

# 山东龙力生物科技股份有限公司

## 2014 年半年度报告



2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人程少博、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

<b>2014 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
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.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告.....	27
第九节 备查文件目录.....	104

## 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
鳌龙公司	指	山东鳌龙农业科技有限公司
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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	山东省禹城高新技术开发区	山东省禹城高新技术开发区
电话	0534-8103166	0534-8103166
传真	0534-8103168	0534-8103168
电子信箱	llgf@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 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

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 2013 年年报。

### 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）	376,733,687.96	433,327,994.45	-13.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,100,746.71	41,004,356.36	75.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,228,859.39	37,843,266.54	80.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,891,872.55	42,302,959.48	43.94%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.21	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.21	33.33%
加权平均净资产收益率	3.99%	2.37%	1.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,975,350,773.50	2,589,617,268.31	14.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,832,370,945.15	1,771,275,178.61	3.45%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,533,040.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,855.02	
减：所得税影响额	686,837.18	
少数股东权益影响额（税后）	2,171.06	
合计	3,871,887.32	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
国家生物燃料乙醇财政补贴资金	44,058,284.00	国家对生物燃料乙醇定点企业财政补助政策，2014 年执行按实际供货量 800 元/吨的标准。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

在上半年的工作中，在公司董事会的领导下，在广大股东的支持下，公司继续执行“增利润、促销售、提素质”九字经营方针，落实“十个强化和十个提升”的管理措施，营销突破带动企业发展，节能降耗降低生产成本，强化管理提升企业效益，各项工作均取得了一定的成绩。报告期内，公司实现营业收入37,673.37万元，实现归属于上市公司股东的净利润7,210.07万元。

#### 一、主营业务取得新突破

今年上半年，公司营销工作取得新的突破，各项业务实现预定销售目标，其中，功能糖销售收入20,672.61万元；淀粉及淀粉糖实现销售收入4,074.29万元；乙醇销售收入12,288.27万元。

#### 二、生产中心

生产中心保质保量地完成了各项生产任务。木糖醇、原糖木糖、低聚木糖等各产品的一次交验合格率达100%。在成本方面，木质素、低聚木糖70浆、35粉、95粉的成本均有不同程度的下降。完成8项技改项目，节约费用数百万元。

#### 三、研发方面

获得发明专利4项，实用新型专利3项。低聚木糖产品正式通过美国FDA认证，可以在美国用于成人的各类食品和保健品中，对开拓欧美市场起到积极作用。由公司承担，部分科研院所和大学共同参与的863计划“玉米芯组分精细分离与转化技术”启动会在公司召开，将为玉米芯深度开发利用开拓新的领域。公司申报的“全株秸秆产业链技术孵化平台项目”已经通过国家能源局“十二五”后期资金申请的项目答辩。

#### 四、荣誉方面

2014年上半年公司先后获得多项荣誉,主要包括:

2013年度轻工行业“优秀工程设计”一等奖;

2013年度环境企业影响力大奖;

2013年度中国轻工业食品配料行业十强企业;

全国轻工业卓越绩效先进企业特别奖;

中国肠健康工作优秀企业;

中国第三届财经峰会“2014最佳绿色典范”奖;

龙力牌低聚木糖、木糖醇产品被评为“好品山东”名品;“低聚木糖、木糖醇”顺利通过山东省名牌产品复审; L-阿拉伯糖产品荣获荣格技术创新奖。

龙力生物被推选为山东省饲料协会副会长单位;

董事长、总经理程少博先生荣获中国第三届财经峰会“2014(行业)最具影响力人物”,2013年度德州市农业产业化龙头企业发展先进人物奖。总经理助理、龙力生物研究院院长兼研发中心总监肖林获评第五

批德州市首席技师称号。

## 五、项目建设

功能糖综合研究开发中心项目进行大楼的内外部装饰和配套设施建设。6000吨低聚木糖项目进入设备安装阶段，配套的污水处理站开始建设。

在项目手续申报上，“年处理20万吨秸秆综合利用项目”已经完成审批手续，GMP保健品项目完成备案、初步造价等准备工作。木质素、谷朊粉两个项目完成环境指标监测和现场查验等环节，取得了项目竣工环保验收批复。

公司与黑龙江龙江县政府正式签订了年处理40万吨秸秆综合利用项目协议，一期项目年产变性纤维燃料乙醇3万吨，年产二氧化碳1.5万吨，并实现热电联产等综合利用。这是公司在禹城以外的地区第一个投资项目，将有助于企业迅速扩张。

鳌龙生态园建设上，对园区内部进行了大面积绿化，使鳌龙生态园区成为集生态观光、休闲娱乐等多种功能的综合性生态公园，今年4月获得山东省林业厅批准，成为省级湿地公园。

## 六、品牌和文化建设

德州电视台“新德州栏目”播出了《以感恩文化，筑幸福企业》为题的专题片、山东公共频道“品牌故事”栏目播出了以创新为主题的电视节目。公司出版了《龙力视界》2期、《龙力人》7期、《功能糖报》6期。百度推广展现上千万次。各类纸媒体发布上百篇，电视新闻发布数十条。

## 二、主营业务分析

概述

2014年上半年，公司实现销售收入37,673.37元，其中，功能糖销售收入20,672.61万元；淀粉及淀粉糖实现销售收入4,074.29万元；乙醇销售收入 12,288.27万元。上半年营业成本26,737.34万元。

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	376,733,687.96	433,327,994.45	-13.06%	
营业成本	267,373,370.99	314,064,321.20	-14.87%	
销售费用	16,209,249.43	14,437,666.99	12.27%	
管理费用	33,847,132.19	30,730,112.16	10.14%	
财务费用	17,632,607.42	19,781,529.03	-10.86%	
所得税费用	5,820,371.39	7,806,137.97	-25.44%	
经营活动产生的现金流量净额	60,891,872.55	42,302,959.48	43.94%	
投资活动产生的现金流量净额	-74,806,577.43	-58,470,117.33	-27.94%	
筹资活动产生的现金流	359,438,024.54	26,665,567.00	1,247.95%	

量净额				
现金及现金等价物净增加额	345,565,381.16	10,462,993.57	3,202.74%	

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	376,121,392.47	267,085,962.85	28.99%	-13.11%	-14.96%	1.55%
农业	279,214.01	287,408.14	-2.93%	100.00%	100.00%	-2.93%
分产品						
功能糖	206,726,107.74	111,042,342.72	46.29%	-10.29%	-2.81%	-4.14%
淀粉及淀粉糖	40,742,939.54	42,610,190.66	-4.58%	-57.33%	-56.49%	-2.02%
乙醇	122,882,746.99	109,994,466.46	10.49%	17.61%	9.67%	6.48%
其他	6,048,812.21	3,726,371.15	38.39%	146.68%	134.10%	3.31%
分地区						
华中	19,133,160.01	8,098,802.91	57.67%	-21.94%	-29.39%	4.47%
华南	20,331,733.84	12,555,182.97	38.25%	-10.71%	-4.85%	-3.80%
西南	7,047,483.03	2,358,668.60	66.53%	-32.60%	-33.68%	0.55%
华东	271,608,870.78	213,797,414.22	21.28%	-10.72%	-13.77%	2.79%
华北	21,865,747.36	8,303,624.53	62.02%	-4.80%	-13.23%	3.69%
西北	2,738,461.53	880,008.12	67.86%	-6.27%	-11.39%	1.86%
东北	13,472,078.56	5,595,266.07	58.47%	-30.44%	-22.34%	-4.33%
港澳台	279,170.92	95,649.24	65.74%	-45.00%	-48.50%	2.33%
国外	19,923,900.45	15,688,754.33	21.26%	-20.70%	-21.33%	0.63%

## 四、核心竞争力分析

公司以玉米芯、玉米为原料，采用现代生物工程技术生产功能糖、淀粉及淀粉糖等产品，并循环利用功能糖生产中产生的玉米芯废渣生产第 2 代燃料乙醇等新能源产品及木质素等高分子材料产品的生物质综合利用企业。目前已形成功能糖、淀粉糖、新能源、新材料四大产业，在核心竞争力方面具有以下优势：

### （一）产业优势

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。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，符合国家十二五期间积极倡导的七大战略性新兴产业政策，形成了独特的产业模式。

### （二）环保优势

公司的核心产品是以玉米芯、秸秆等农林废弃物为原料的低聚木糖、木糖醇，并以功能糖生产过程中产生的玉米芯废渣为原料生产第2代燃料乙醇、木质素等高分子材料，产品均以农作物废弃物或工业废渣为原料，“不与人畜争粮、不与粮林争地”，均具有绿色、低碳的环保优势，符合行业的发展趋势，得到了国家政策的大力支持。

### （三）政策优势

2014年，国家出台了一系列与龙力有关的利好政策，3月，国家发改委、国家能源局、国家环保部联合发布了《能源行业加强大气污染防治工作方案》，进一步明确：到2017年，实现生物质发电装机1100万千瓦；生物液体燃料产能达到500万吨。6月，在中央财经领导小组第六次会议上，习近平主席就推动能源生产和消费革命提出5点要求，要求建立包括新能源和可再生能源在内的多元供应体系，构建市场结构，这些措施的发布，将有利于纤维乙醇的快速发展。在健康产业方面，目前中国大健康产业占GDP不足5%，而美国占到了17%，中国要达到17%的比例需要达到17.4万亿元的市场份额。中国糖尿病患者达到9000多万人，肠道问题人员超过1个亿，公司的功能糖产品对这些问题有较好的作用，近期国家又调整了低聚木糖的最大用量，由1.2g/天调整到3g/天，需求量将相应增加，市场空间巨大。而新材料是国家战略性新兴产业，木质素应用广泛，有广阔的前景。

### （四）技术优势

2014年，公司加大了秸秆综合利用方面的研究，在预处理，糖化、提纯等方面的研究都取得了较大突破，拥有了工业化大生产所需要的技术，公司申报的“玉米全株综合利用研发平台”已经通过答辩，承担的863计划“玉米芯组分的精细分离与转化技术”已经正式启动。在丹麦研发中心即将投入实质性工作，为收集国际先进的生物技术创造了条件。公司是中国唯一一家能够规模化生产2代纤维乙醇的企业，在世界范围内屈指可数。

### （五）品牌影响力进一步提升

经过十几年的发展，公司在发酵行业、食品添加剂和配料行业积累了较高的品牌知名度。随着公司焕畅豆浆粉等终端产品的上市，在各大商场及网络上都进行了展示，起到很好品牌宣传作用。低聚木糖产品通过美国FDA认证，市场的公信度进一步提升。公司在丹麦设立研究中心，进一步扩大了国外知名度，提升了品牌实力。

### （六）初具集团化发展模型，迎来新一轮发展契机

公司下设三家子公司，分别是山东龙力乙醇科技有限公司、龙力欧洲控股公司和山东鳌龙农业科技有限公司，并设有北京和济南两个销售分公司。目前，在建拟建项目8个，分别是：功能糖综合研究开发中

心项目、6000吨低聚木糖项目、保健品GMP项目、生物质综合研发平台项目、年处理20万吨秸秆项目、无公害蔬菜加工项目、鳌龙园区及配套设施建设项目，以及在龙江县建设的40万吨秸秆综合利用项目。项目的实施，使企业规模快速扩大，向集团化发展，企业迎来自2011年上市以来第二个高速发展期。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	92,710.96
报告期投入募集资金总额	2,453.41
已累计投入募集资金总额	17,218.68
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	7,632.31
募集资金总体使用情况说明	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 6,000 吨低聚木糖建设项目	否	11,031.17	11,031.17	511.57	6,281.06	56.94%	2014 年 09 月 30 日		否	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	165.78	2,830.51	31.51%	2014 年 02 月 28 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	24.55	1,117.45	56.06%	2013 年 12 月 31 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	405.6	2,620.64	52.53%	2014 年 09 月 30 日			否
6、年产 4000 吨酶解木质素项目	否	7,632.31	9,262.13	119.22	4,369.02	47.17%	2014 年 02 月 28 日			否
承诺投资项目小计	--	34,628.18	36,258	1,226.72	17,218.68	--	--		--	--
超募资金投向										
合计	--	34,628.18	36,258	1,226.72	17,218.68	--	--	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 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	不适用
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；对“功能糖综合技术研究开发中心项目”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东外环东、汉槐街南侧，迁至山东省禹城市高新区外一环东、富华街，该事项已经在第二届董事会第十二次会议决议审议通过。
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	不适用
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

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
公司 2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

			或服务						
山东龙力乙醇科技有限公司	子公司	化工	乙醇的生产和销售	5500 万元					
山东鳌龙农业科技有限公司	子公司	农业	农作物（不含种子）种植、销售； 苗木（不含种子）繁育、销售； 水产养殖、销售；农业科技研发	5600 万元					

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
黑龙江省龙江县建设年处理 40 万吨秸秆项目	104,298	0	0	0.00%	
合计	104,298	0	0	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 05 月 29 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 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	38.00%	至	78.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,830.55	至	10,100.27
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,674.31		
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 2014 年 1-9 月业绩造成影响。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月18日	公司科技园三楼会议室	实地调研	机构	民族证券、申银万国、银华基金	公司募投项目的建设情况、2014年乙醇的供货及未来的增长趋势、低聚木糖的生产销售情况、国家燃料乙醇补贴的进展等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期末无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	2011年07月28日	36个月	严格履行

		持公司股份在法律、法规规定的限售期内不转让。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,382,618	23.68%	0	0	17,214,785	0	17,214,785	74,597,403	23.68%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	57,382,618	23.68%	0	0	17,214,785	0	17,214,785	74,597,403	23.68%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	57,382,618	23.68%	0	0	17,214,785	0	17,214,785	74,597,403	23.68%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	184,937,382	76.32%	0	0	55,481,215	0	55,481,215	240,418,597	76.32%
1、人民币普通股	184,937,382	76.32%	0	0	55,481,215	0	55,481,215	240,418,597	76.32%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	242,320,000	100.00%	0	0	72,696,000	0	72,696,000	315,016,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年度利益分派所致

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经2014年4月17日召开的2013年度股东大会批准，以公司2013年底股本242,320,000股为基数，每10股转增3股。

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,479		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
程少博	境内自然人	22.55%	71,022,588		70,954,988	67,600	冻结	47,840,000
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	15.52%	48,903,192		0	48,903,192		
中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金	其他	2.58%	8,117,749		0	8,117,749		
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	其他	1.87%	5,902,557		0	5,902,557		
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	其他	1.60%	5,043,860		0	5,043,860		
中国银行股份有限公司-银华优势企业(平衡型)证券投资基金	其他	1.51%	4,746,608		0	4,746,608		
全国社保基金四	其他	1.06%	3,344,1		0	3,344,1		

一八组合			27			27		
中国建设银行股份有限公司-中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.06%	3,343,916		0	3,343,916		
赵英姿	境内自然人	0.99%	3,108,924		0	3,108,924		
许淑华	境内自然人	0.91%	2,873,676		0	2,873,676		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
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	48,903,192	人民币普通股						
		人民币普通股						
中国工商银行-天弘精选混合型证券投资基金	8,117,749	人民币普通股						
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	5,902,557	人民币普通股						
中国工商银行股份有限公司-汇添富价值精选股票型证券投资基金	5,043,860	人民币普通股						
中国银行股份有限公司-银华优势企业（平衡型）证券投资基金	4,746,608	人民币普通股						
全国社保基金四一八组合	3,344,127	人民币普通股						
中国建设银行股份有限公司-中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	3,343,916	人民币普通股						
赵英姿	3,108,924	人民币普通股						
许淑华	2,873,676	人民币普通股						
先锋电器集团有限公司	2,873,000	人民币普通股						
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	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一致行动。							

行动的说明	
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 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	54,632,760	16,389,828		71,022,588			
刘伯哲	董事	现任	0	0		0			
高卫先	董事、副总经理、财务总监	现任	1,230,255	369,077		1,599,332			
孔令军	董事、副总经理	现任	323,797	97,139		420,936			
尹吉增	董事	现任	570,669	171,201		741,870			
王奎旗	董事	现任	0	0		0			
郑兴业	独立董事	现任	0	0		0			
傅代国	独立董事	现任	0	0		0			
徐岩	独立董事	现任	0	0		0			
王 燕	监事	现任	160,582	48,175		208,757			
李学锋	监事	现任	0	0		0			
阎金龙	监事	现任	0	0		0			
刘国磊	监事	现任	0	0		0			
高立娟	董事会秘书、副总经理	现任	1,209,195	362,759		1,571,954			
合计	--	--	58,127,258	17,438,179	0	75,565,437	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

## 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	1,915,754,057.06	1,570,188,675.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	75,646,093.88	43,089,014.64
预付款项	11,231,665.98	8,614,701.34
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	52,173,857.11	5,493,087.92
买入返售金融资产		
存货	98,582,882.19	119,612,965.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,153,388,556.22	1,746,998,445.12

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	1,100,695.84	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	583,023,706.54	508,336,967.33
在建工程	103,512,403.47	179,662,549.45
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	231,474.00	231,474.00
油气资产		
无形资产	124,314,075.82	122,621,594.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,779,861.61	9,288,203.63
其他非流动资产	0.00	21,478,034.49
非流动资产合计	821,962,217.28	842,618,823.19
资产总计	2,975,350,773.50	2,589,617,268.31
流动负债：		
短期借款	284,900,000.00	254,900,000.00
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	73,970,812.40	140,121,446.54
预收款项	843,175.62	1,254,660.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,459,110.87	9,759,638.35
应交税费	13,288,286.09	11,289,023.24

应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,641,808.53	2,234,901.01
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	666,938,640.77	306,023,942.77
其他流动负债		
流动负债合计	1,054,041,834.28	725,583,612.90
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	83,770,494.58	87,116,533.12
非流动负债合计	83,770,494.58	87,116,533.12
负债合计	1,137,812,328.86	812,700,146.02
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	315,016,000.00	242,320,000.00
资本公积	1,085,439,389.32	1,158,135,389.32
减：库存股		
专项储备	11,200,773.73	10,089,753.92
盈余公积	41,981,517.23	41,981,517.23
一般风险准备		
未分配利润	378,733,264.87	318,748,518.14
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,832,370,945.15	1,771,275,178.61
少数股东权益	5,167,499.49	5,641,943.68
所有者权益（或股东权益）合计	1,837,538,444.64	1,776,917,122.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,975,350,773.50	2,589,617,268.31

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	1,895,338,709.07	1,540,038,214.20
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	75,646,093.88	43,089,014.64
预付款项	11,231,665.98	8,614,701.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,813,044.27	5,493,087.92
存货	97,120,676.57	119,319,127.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,131,150,189.77	1,716,554,146.07
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	106,100,695.84	106,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	535,051,172.83	489,479,110.97
在建工程	101,674,765.66	154,062,488.47
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	124,314,075.82	122,621,594.29
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,308,489.50	1,816,831.52
其他非流动资产	0.00	18,255,392.24
非流动资产合计	869,449,199.65	892,235,417.49
资产总计	3,000,599,389.42	2,608,789,563.56
流动负债：		
短期借款	284,900,000.00	254,900,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	74,054,935.90	139,713,682.99
预收款项	843,175.62	1,254,660.99
应付职工薪酬	12,055,122.36	9,655,070.61
应交税费	13,288,286.13	10,442,859.00
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,413,392.87	6,082,881.25
一年内到期的非流动负债	666,938,640.77	306,023,942.77
其他流动负债		
流动负债合计	1,057,493,553.65	728,073,097.61
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	76,070,494.58	79,716,533.12
非流动负债合计	76,070,494.58	79,716,533.12
负债合计	1,133,564,048.23	807,789,630.73
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	315,016,000.00	242,320,000.00
资本公积	1,084,449,587.95	1,157,145,587.95
减：库存股		
专项储备	11,113,005.48	10,001,985.67

盈余公积	41,981,517.23	41,981,517.23
一般风险准备		
未分配利润	414,475,230.53	349,550,841.98
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,867,035,341.19	1,800,999,932.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,000,599,389.42	2,608,789,563.56

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	376,733,687.96	433,327,994.45
其中：营业收入	376,733,687.96	433,327,994.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	347,906,193.61	388,594,794.72
其中：营业成本	267,373,370.99	314,064,321.20
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	11,215,255.14	9,249,834.34
销售费用	16,209,249.43	14,437,666.99
管理费用	33,847,132.19	30,730,112.16
财务费用	17,632,607.42	19,781,529.03
资产减值损失	1,628,578.44	331,331.00
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）		
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）	28,827,494.35	44,733,199.73
加：营业外收入	48,619,179.56	4,348,929.39
减：营业外支出		271,634.79
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,446,673.91	48,810,494.33
减：所得税费用	5,820,371.39	7,806,137.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	71,626,302.52	41,004,356.36
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	72,100,746.71	41,004,356.36
少数股东损益	-474,444.19	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.28	0.21
（二）稀释每股收益	0.28	0.21
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	71,626,302.52	41,004,356.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	72,100,746.71	41,004,356.36
归属于少数股东的综合收益总额	-474,444.19	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	376,383,853.95	433,327,994.45
减：营业成本	267,085,962.85	314,064,321.20

营业税金及附加	11,215,255.14	9,249,834.34
销售费用	16,116,827.39	14,437,666.99
管理费用	28,394,914.72	27,482,360.21
财务费用	17,673,706.66	19,798,855.62
资产减值损失	1,628,578.44	331,331.00
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）		
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）	34,268,608.75	47,963,625.09
加：营业外收入	48,592,151.17	4,348,929.39
减：营业外支出	0.00	271,634.79
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	82,860,759.92	52,040,919.69
减：所得税费用	5,820,371.39	7,806,137.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	77,040,388.53	44,234,781.72
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3	0.23
（二）稀释每股收益	0.3	0.23
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	77,040,388.53	44,234,781.72

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	388,192,794.83	479,986,527.45
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	0.00	288,463.92
收到其他与经营活动有关的现金	4,939,681.84	5,312,068.24
经营活动现金流入小计	393,132,476.67	485,587,059.61
购买商品、接受劳务支付的现金	228,567,856.96	340,313,438.52
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	29,507,989.33	29,548,843.18
支付的各项税费	46,753,591.71	41,794,057.47
支付其他与经营活动有关的现金	27,411,166.12	31,627,760.96
经营活动现金流出小计	332,240,604.12	443,284,100.13
经营活动产生的现金流量净额	60,891,872.55	42,302,959.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,705,881.59	41,896,183.94

投资支付的现金	100,695.84	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		
投资活动现金流出小计	74,806,577.43	58,470,117.33
投资活动产生的现金流量净额	-74,806,577.43	-58,470,117.33
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	240,900,000.00	215,000,000.00
发行债券收到的现金	350,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	590,900,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金	210,900,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,561,975.46	28,334,433.00
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	231,461,975.46	188,334,433.00
筹资活动产生的现金流量净额	359,438,024.54	26,665,567.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,061.50	-35,415.58
五、现金及现金等价物净增加额	345,565,381.16	10,462,993.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,570,188,675.90	1,539,205,213.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,915,754,057.06	1,549,668,207.34

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	387,913,580.82	479,986,527.45
收到的税费返还	0.00	288,463.92
收到其他与经营活动有关的现金	4,203,727.50	5,309,512.61
经营活动现金流入小计	392,117,308.32	485,584,503.98
购买商品、接受劳务支付的现金	227,770,272.17	340,313,438.52
支付给职工以及为职工支付的现金	28,934,308.94	29,481,904.76
支付的各项税费	45,890,237.41	41,794,057.47
支付其他与经营活动有关的现金	22,554,582.92	29,618,357.98
经营活动现金流出小计	325,149,401.44	441,207,758.73
经营活动产生的现金流量净额	66,967,906.88	44,376,745.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	71,046,802.21	40,640,847.34
投资支付的现金	100,695.84	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	71,147,498.05	90,640,847.34
投资活动产生的现金流量净额	-71,147,498.05	-90,640,847.34
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	240,900,000.00	215,000,000.00
发行债券收到的现金	350,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	590,900,000.00	215,000,000.00
偿还债务支付的现金	210,900,000.00	160,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,561,975.46	28,334,433.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	231,461,975.46	188,334,433.00
筹资活动产生的现金流量净额	359,438,024.54	26,665,567.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,061.50	-35,415.58
五、现金及现金等价物净增加额	355,300,494.87	-19,633,950.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,540,038,214.20	1,538,918,892.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,895,338,709.07	1,519,284,941.44

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	242,320,000.00	1,158,135,389.32		10,089,753.91	41,981,517.23		318,748,518.14		5,641,943.68	1,776,917,122.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	242,320,000.00	1,158,135,389.32		10,089,753.91	41,981,517.23		318,748,518.14		5,641,943.68	1,776,917,122.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,696,000.00	-72,696,000.00		1,111,019.82			59,984,746.73		-474,444.19	60,621,322.36
（一）净利润							72,100,746.71		-474,444.19	71,626,302.52
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							72,100,746.71		-474,444.19	71,626,302.52
（三）所有者投入和减少资本	72,696,000.00	-72,696,000.00								

	000.00	000.00								
1. 所有者投入资本	72,696,000.00	-72,696,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-12,115,999.98			-12,115,999.98
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							-12,115,999.98			-12,115,999.98
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				1,111,019.82						1,111,019.82
1. 本期提取				1,411,094.94						1,411,094.94
2. 本期使用				300,075.12						300,075.12
(七) 其他										
四、本期期末余额	315,016,000.00	1,085,439,389.32		11,200,773.73	41,981,517.23		378,733,264.87		5,167,499.49	1,837,538,444.64

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		7,523,39	34,127,		273,223,			1,715,323,

	,000.00	8,787.55		8.04	521.48		310.30			017.37
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		7,523,398.04	34,127,521.48		273,223,310.30			1,715,323,017.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,920,000.00	-55,913,398.23		2,566,355.88	7,853,995.75		45,848,020.94		5,641,943.68	61,916,918.02
（一）净利润							72,342,016.68		-358,848.18	71,983,168.50
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							72,342,016.68		-358,848.18	71,983,168.50
（三）所有者投入和减少资本	55,920,000.00	-55,913,398.23							6,000,791.86	6,007,393.63
1. 所有者投入资本	55,920,000.00	-55,913,398.23							6,000,791.86	6,007,393.63
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					7,853,995.75		-26,493,995.74			-18,639,999.99
1. 提取盈余公积					7,853,995.75		-7,853,995.75			
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										
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				2,566,355.88						2,566,355.88
1. 本期提取				2,812,365.85						2,812,365.85
2. 本期使用				246,009.97						246,009.97
(七) 其他										
四、本期期末余额	242,320,000.00	1,158,135,389.32		10,089,753.92	41,981,517.23		319,071,331.24		5,641,943.68	1,777,239,935.39

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	242,320,000.00	1,157,145,587.95		10,001,985.66	41,981,517.23		349,550,841.98	1,800,999,932.82
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	242,320,000.00	1,157,145,587.95		10,001,985.66	41,981,517.23		349,550,841.98	1,800,999,932.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,696,000.00	-72,696,000.00		1,111,019.82			64,924,388.55	66,035,408.37
（一）净利润							77,040,388.53	77,040,388.53
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							77,040,388.53	77,040,388.53
（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	72,696,000.00	-72,696,000.00					-12,115,999.98	-12,115,999.98
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	72,696,000.00	-72,696,000.00					-12,115,999.98	-12,115,999.98
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,111,019.82				1,111,019.82
1. 本期提取				1,411,094.94				1,411,094.94
2. 本期使用				300,075.12				300,075.12
(七) 其他								
四、本期期末余额	315,016,000.00	1,084,449,587.95		11,113,005.48	41,981,517.23		414,475,230.53	1,867,035,341.19

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		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		2,566,355.88	7,853,995.75		52,045,961.79	62,466,313.42
(一) 净利润							78,539,957.53	78,539,957.53

(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							78,539,957.53	78,539,957.53
(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	55,920,000.00	-55,920,000.00			7,853,995.75		-26,493,995.74	-18,639,999.99
1. 提取盈余公积					7,853,995.75		-7,853,995.75	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者 (或股东) 的分配	55,920,000.00	-55,920,000.00					-18,639,999.99	-18,639,999.99
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				2,566,355.88				2,566,355.88
1. 本期提取				2,812,365.85				2,812,365.85
2. 本期使用				246,009.97				246,009.97
(七) 其他								
四、本期期末余额	242,320,000.00	1,157,145,587.95		10,001,985.67	41,981,517.23		349,873,655.08	1,801,322,745.93

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、公司基本情况

山东龙力生物科技股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 系于2009年4月17日, 根据公司董事会决议, 以经审计的截止2008年12月31日止的净资产总额357,543,848.48元中的12,000.00万元折为12,000万股, 每股面值为人民币1元, 变更后的注册资本为人民币12,000.00万元, 整体变更为股份有限公司。变更后原有限责任公司股东股权比例保持不变, 其中: 程少博出资36,385,200.00元, 持有股权比

例为30.321%，山东省高新技术投资有限公司出资28,936,800.00元，持有股权比例为24.114%，周锦清出资7,818,000.00元，持有股权比例为6.515%，德华创业投资有限公司出资6,747,600.00元，持有股权比例为5.623%，山东鲁信广告有限公司出资295,200.00元，持有股权比例为0.246%，海澜集团有限公司出资3,374,400.00元，持有股权比例为2.812%，其他自然人出资36,442,800.00元，持有股权比例为30.369%。2009年9月2日，公司完成股份公司登记注册手续，领取了山东省工商行政管理局颁发的注册号为371482018004784《企业法人营业执照》，注册资本为12,000.00万元。

2009年11月25日，根据股东会决议，公司决定增加投入人民币11,682.00万元，其中按每投入5.9元折为1股计算为人民币1,980.00万元作为新增注册资本，人民币9,702.00万元作为资本公积，由成就控股集团有限公司、先锋电器集团有限公司、上海贝莱投资管理有限公司、顾东升、徐海、兰健、程少博共增加注册资本1,980.00万元，变更后的股本为13,980.00万元。其中：程少博出资41,985,200.00元，持有股权比例为30.032%，山东省高新技术投资有限公司出资28,936,800.00元，持有股权比例为20.699%，德华创业投资有限公司出资6,747,600.00元，持有股权比例为4.827%，海澜集团有限公司出资3,374,400.00元，持有股权比例为2.414%，山东鲁信广告有限公司出资295,200.00元，持有股权比例为0.211%，成就控股集团有限公司出资6,100,000.00元，持有股权比例为4.363%，先锋电器集团有限公司出资1,700,000.00元，持有股权比例为1.216%，上海贝莱投资管理有限公司出资1,500,000.00元，持有股权比例为1.073%，周锦清出资7,818,000.00元，持有股权比例为5.592%，其他自然人出资41,342,800.00元，持有股权比例为29.573%。

2009年12月21日，公司上述增资取得山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权函【2009】127号文关于《山东龙力生物科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》同意。

2010年9月11日，根据2010年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1069号文《关于核准山东龙力生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,660万股。公司于2011年7月20日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A股）4,660万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币21.50元，共计募集人民币100,190.00万元。经此发行，注册资本变更为人民币18,640万元，其中发起人股本为人民币13,980万元，占变更后股本总额的75.00%；社会公众股股本为人民币4,660万元，占变更后股本总额的25.00%。

公司于2011年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为食品加工业类。

2012年12月31日，本公司累计发行股本总数4,660万股，公司注册资本为18,640万元，股本总数为18,640万股，其中：有限售条件股份为4,198.52万股，占股份总数的22.52%，无限售条件股份为14,441.48万股，占股份总数的77.48%。

2013年4月17日，股东大会通过了公司2012年度利润分配预案，以2012年12月31日的公司总股本18,640万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，并向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），转增后注册资本金额变更为24,232万元，股本总数变更为24,232万股。

2014年4月17日，股东大会通过了公司2013年度利润分配预案，以2013年12月31日的公司总股本24,232万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，并向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），转增后注册资本金额变更为31,501.6万元，股本总数变更为31,501.6万股。

经营范围为：玉米、玉米芯收购加工销售业务；其他食品“低聚木糖”、饲料添加剂低聚木糖、食品添加剂木糖醇、玉米淀粉、乙醇（纤维乙醇）、氢气、二氧化碳、其他粮食加工品（谷朊粉）、麦芽糖、食用葡萄糖、口香糖、低聚木糖醋饮、保健食品“龙力牌益常乐口服液、龙力牌唐亿康胶囊”、单一饲料（玉米蛋白粉、玉米皮粉）、木质素、豆浆粉的生产销售；木糖、阿拉伯糖的生产和销售；丙烯、乙酸、大豆、小麦的经营；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口业务。

本公司主要从事功能糖、淀粉及淀粉糖、纤维素乙醇等产品的生产、销售。

主要产品包括低聚木糖、木糖醇、淀粉、结晶葡萄糖、高麦芽糖浆、纤维素乙醇等产品。

公司注册地：山东省禹城市，总部办公地：禹城高新技术开发区汉槐街1309 号。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于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2014年1月1日起至2014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

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

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。

##### （1）增加子公司

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。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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。

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，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。

#### **(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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

##### **(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**

单项金额重大应收款项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。

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。

**(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
------	----------------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大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	账龄分析法

## 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

### (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

### (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

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 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）长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### （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。本公司本期无需计提长期股权投资减值准备。

## 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-25	3%-5%	3.8%-4.85%
机器设备	10	3%-5%	9.50%-9.70%
运输设备	5	3%-5%	19.00%-19.40%
办公设备	5		19.00%-19.40%

### (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

本公司的生物资产根据持有目的及经济利益实现方式的不同生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

(1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

a. 外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

b. 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

c. 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

d. 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

e. 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

(2) 后续计量

a. 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法分类计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

b. 各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
林木	10年	0.00	10.00

c. 公司在年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整使用寿命或预计净残值。

d. 公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。（3）收获与处置

a. 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

b. 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

c. 生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 18、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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	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。

## **19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

### (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；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

## 23、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(1)销售商品收入确认和计量的总体原则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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准本公司销售商品以货到需方仓库并开具销售发票为收入确认时点和具体判断标准。(3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍本公司销售的商品为淀粉糖、功能糖、乙醇、其他，销售商品收入主要来自于生产企业，是客户原料和食品添加剂供应商，不直接面对终端客户，不存在经销商经营模式。

## 24、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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企

业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

## （2）会计政策

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。

## 25、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。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

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。

**27、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

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**(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

期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**28、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

**五、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%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

## 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

其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该

													子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东龙力乙醇科技有限公司（以下简称“龙力乙醇”）	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	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00
山东鳌龙农业科技有限公司（以下简称“鳌龙农业”）	控股子公司	禹城市	农作物种植销售，农业生态观光旅游开发	5600 万元	农作物（不含种子）种植、销售；苗木（不含种子）繁育、销售；水产养殖、销售；农业科技研发，农业信息咨询；市政绿化工程施工；温室建设及技术服务；农业生态观光旅游开发。	50,000,000.00	50,000,000.00	89.29%	89.29%	是	5,167,499.49	-474,444.19	0.00

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%。

\*鳌龙农业由刘挺、高鹏飞、李玉杰、程秀丽、刘杰共同出资组建,2012年12月12日经山东省工商行政管理局注册登记,法人代表为孔令军,取得注册号为371482200008683的《企业法人营业执照》,注册资本3000万元,其中刘挺出资2400万元,占注册资本80%,高鹏飞、李玉杰、程秀丽、刘杰各出资150万元,各占注册资本5%;2013年5月12日,刘挺、高鹏飞、李玉杰、程秀丽、刘杰与本公司签订了股权转让协议,转让其持有的鳌龙农业股份中的80%,每股1元,2013年6月28日,经本公司股东会决议通过向鳌龙农业增资2600万,转让及增资后鳌龙农业的注册资本为5600万元,其中刘挺出资480万元,占注册资本8.57%,高鹏飞、李玉杰、程秀丽、刘杰各出资30万元,各占注册资本0.535%,本公司出资5000万元,占注册资本89.29%,成为鳌龙农业的控股股东。

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

## 4、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

不适用

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	51,925.35	--	--	162,330.35
人民币	--	--	51,925.35	--	--	162,330.35
银行存款：	--	--	1,915,702,131.71	--	--	1,570,026,345.55
人民币	--	--	1,915,693,639.56	--	--	1,570,001,906.86
	1,380.21		8,492.15	4,008.38		24,438.69
合计	--	--	1,915,754,057.06	--	--	1,570,188,675.90

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、应收票据

(1) 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
泰山石膏股份有限公司	2014年03月13日	2014年09月13日	920,000.00	
嘉兴市华特机电有限公司	2014年04月09日	2014年10月09日	600,000.00	
济宁正盛金属材料有限公司	2014年01月02日	2014年07月02日	500,000.00	
湛江市万邦药业有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	500,000.00	
青岛丰硕堂医药连锁有限公司	2014年03月07日	2014年09月07日	500,000.00	
合计	--	--	3,020,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、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								
	79,627,467.24	100.00%	3,981,373.36	5.00%	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%
组合小计	79,627,467.24	100.00%	3,981,373.36	5.00%	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%
合计	79,627,467.24	--	3,981,373.36	--	45,441,809.56	--	2,352,794.92	--

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	79,627,467.24	100.00%	3,981,373.36	43,837,330.28	96.47%	2,191,866.51
1 至 2 年				1,602,076.88	3.52%	160,207.69
2 至 3 年				2,402.40	0.01%	720.72
合计	79,627,467.24	--	3,981,373.36	45,441,809.56	--	2,352,794.92

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) 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	32,356,493.52	1 年以内	40.64%
中国石化销售有限公司 山东石油分公司	非关联方	22,025,523.89	1 年以内	27.66%
箭牌糖果（中国）有限公司	非关联方	7,041,691.80	1 年以内	8.84%
匈牙利 PERSECUTOR KFT	非关联方	4,670,236.08	1 年以内	5.87%
青岛东方永德贸易有限公司	非关联方	4,071,629.24	1 年以内	5.11%
合计	--	70,165,574.53	--	88.12%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	52,469,408.36	100.00%	295,551.25	0.56%	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%
组合小计	52,469,408.36	100.00%	295,551.25	0.56%	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%
合计	52,469,408.36	--	295,551.25	--	5,788,639.17	--	295,551.25	--

其他应收款种类的说明

本期其他应收款比2013年末增加了46,680,769.19元，增长849.81%，主要因为本期按政策计提的生物燃料乙醇财政补贴尚未到账。

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	52,469,408.36	100.00%	295,551.25	5,666,253.33	97.89%	283,312.67
1 至 2 年				122,385.84	2.11%	12,238.58
合计	52,469,408.36	--	295,551.25	5,788,639.17	--	295,551.25

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) 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
禹城市财政局	44,058,284.00	生物燃料乙醇财政补贴	83.97%
禹城市财政局	5,000,000.00	保证金	9.53%
合计	49,058,284.00	--	93.50%

说明

## (3) 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
禹城市财政局	非关联方	49,058,284.00	1 年以内	93.50%
山东大学	非关联方	250,000.00	1 年以内	0.48%
北京易才人力资源顾问有限公司	非关联方	225,519.40	1 年以内	0.43%
济南比高信息技术有限公司	非关联方	154,000.00	1 年以内	0.29%
北京景途国际旅行社有限公司	非关联方	152,800.00	1 年以内	0.29%

合计	--	49,840,603.40	--	94.99%
----	----	---------------	----	--------

(4) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
禹城市财政局	生物燃料乙醇财政补贴	44,058,284.00	1 年以内				
合计	--	44,058,284.00	--	--		--	--

5、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	4,841,526.71	43.11%	2,224,562.07	25.82%
1 至 2 年	3,122,569.47	27.80%	1,889,968.79	21.94%
2 至 3 年	3,267,569.80	29.09%	4,500,170.48	52.24%
合计	11,231,665.98	--	8,614,701.34	--

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
禹城市金狮机械设备有限公司	非关联方	585,960.04	1 年以内	
五得利集团禹城面粉有限公司	非关联方	580,881.93	1 年以内	
张亮	非关联方	520,197.00	1 年以内	
河间市九洲化工保温材料有限公司	非关联方	442,236.24	1 到 2 年	
山东格瑞德集团有限公司	非关联方	427,715.17	1 年以内	

合计	--	2,556,990.38	--	--
----	----	--------------	----	----

预付款项主要单位的说明

### (3) 预付款项的说明

本期预付账款比2013年末增加2,616,964.64元，增加30.38%，主要因为本期预付采购款增加所致。

## 6、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	32,572,568.21	0.00	32,572,568.21	73,744,279.47	1,917,035.28	71,827,244.19
在产品	3,973,542.92	0.00	3,973,542.92			
库存商品	60,160,839.00	0.00	60,160,839.00	45,320,809.35	111,198.77	45,209,610.58
消耗性生物资产				284,832.65		284,832.65
包装物	1,875,932.06	0.00	1,875,932.06	2,291,277.90		2,291,277.90
合计	98,582,882.19	0.00	98,582,882.19	121,641,199.37	2,028,234.05	119,612,965.32

### (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	1,917,035.28	0.00		1,917,035.28	0.00
在产品		0.00		0.00	0.00
库存商品	111,198.77	0.00		111,198.77	0.00
周转材料		0.00		0.00	
消耗性生物资产		0.00		0.00	
合计	2,028,234.05	0.00		2,028,234.05	0.00

### (3) 存货跌价准备情况

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

存货的说明

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。期末本公司存货按单项不存在成本高于可变现净值的情况,不需计提存货跌价准备。

- 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。

## 7、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
山东创新投资担保有限公司	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	0.00	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2014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担保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担保有限公司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2014年6月30日，本公司对其的长期股权投资余额为100万元。

## 8、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：	873,609,591.52	112,126,081.85		0.00	985,735,673.37
其中：房屋及建筑物	287,703,246.16	66,977,410.46		0.00	354,680,656.62
机器设备	554,152,772.29	44,494,412.27		0.00	598,647,184.56
运输工具	8,415,548.90	136,054.70		0.00	8,551,603.60
办公设备	23,338,024.17	518,204.42		0.00	23,856,228.59
--	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：	365,272,624.19	0.00	37,439,342.64	0.00	402,711,966.83
其中：房屋及建筑物	77,510,755.75	0.00	7,743,873.73	0.00	85,254,629.48
机器设备	266,458,200.18	0.00	27,211,794.52	0.00	293,669,994.70
运输工具	4,947,373.32	0.00	515,169.73	0.00	5,462,543.05
办公设备	16,356,294.94	0.00	1,968,504.66	0.00	18,324,799.60
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	508,336,967.33	--			583,023,706.54
其中：房屋及建筑物	210,192,490.41	--			269,426,027.14
机器设备	287,694,572.11	--			304,977,189.86
运输工具	3,468,175.58	--			3,089,060.55
办公设备	6,981,729.23	--			5,531,428.99
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	508,336,967.33	--			583,023,706.54
其中：房屋及建筑物	210,192,490.41	--			2,694,260,274.14
机器设备	287,694,572.11	--			304,977,189.86
运输工具	3,468,175.58	--			3,089,060.55
办公设备	6,981,729.23	--			5,531,428.99

本期折旧额 37,439,342.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 106,025,296.51 元。

## 9、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	61,780,431.48	0.00	61,780,431.48	44,214,424.01		44,214,424.01
功能糖研发中心	39,044,847.00	0.00	39,044,847.00	35,315,136.11		35,315,136.11
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	0.00	0.00	0.00	29,003,622.98		29,003,622.98
4000 吨木质素项目	0.00	0.00	0.00	44,679,818.19		44,679,818.19
生态园工程	1,837,637.81	0.00	1,837,637.81	25,600,060.98		25,600,060.98
高科技产业园景观改造工程	670,000.00	0.00	670,000.00	670,000.00		670,000.00
好氧改造工程	179,487.18	0.00	179,487.18	179,487.18		179,487.18
合计	103,512,403.47	0.00	103,512,403.47	179,662,549.45		179,662,549.45

### (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
6000 吨低聚木糖	110,311,700.00	44,214,424.01	17,566,007.47	0.00	0.00	56.01%	未完工	0.00	0.00	0.00%	募集	61,780,431.48
功能糖研发中心	49,890,000.00	35,315,136.11	3,729,710.89	0.00	0.00	78.26%	未完工	0.00	0.00	0.00%	募集	39,044,847.00
生态园工程	1,013,280,000.00	25,600,060.98	2,278,130.83	26,040,554.00	0.00	2.79%	未完工	0.00	0.00	0.00%	自筹	1,837,637.81
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	89,822,400.00	29,003,622.98	4,528,061.71	33,531,684.69	0.00	37.33%	未完工	0.00	0.00	0.00%	募集	0.00
4000 吨木质素	92,621,300.00	44,679,818.19	1,773,230.00	46,453,000.00	0.00	50.15%	未完工	0.00	0.00	0.00%	募集	0.00

项目	00.00	18.19	9.63	57.82								
合计	1,355,925,400.00	178,813,062.27	29,875,150.53	106,025,296.51	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	102,662,916.29

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	--

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
6000 吨低聚木糖	未达到使用状态	
功能糖研发中心	未达到使用状态	

### (5) 在建工程的说明

## 10、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				
	231,474.00	0.00	0.00	231,474.00
四、水产业				
合计	231,474.00	0.00	0.00	231,474.00

## 11、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	133,663,943.87	3,246,913.42	0.00	136,910,857.29

土地使用权	131,393,848.99	3,129,563.00	0.00	134,523,411.99
专利权	1,180,000.00	0.00	0.00	1,180,000.00
软件	1,090,094.88	117,350.42	0.00	1,207,445.30
二、累计摊销合计	11,042,349.58	1,554,431.89	0.00	12,596,781.47
土地使用权	9,945,607.37	1,439,949.25	0.00	11,385,556.62
专利权	799,999.96	58,999.90	0.00	858,999.86
软件	296,742.25	55,482.74	0.00	352,224.99
三、无形资产账面净值合计	122,621,594.29	1,692,481.53	0.00	124,314,075.82
土地使用权	121,448,241.62	1,689,613.75	0.00	123,137,855.37
专利权	380,000.04	-58,999.90	0.00	321,000.14
软件	793,352.63	61,867.68	0.00	855,220.31
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	122,621,594.29	1,692,481.53	0.00	124,314,075.82
土地使用权	121,448,241.62	1,689,613.75	0.00	123,137,855.37
专利权	380,000.04	-58,999.90	0.00	321,000.14
软件	793,352.63	61,867.68	0.00	855,220.31

本期摊销额 1,554,431.89 元。

## 12、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	641,538.69	701,487.04
可抵扣亏损	5,599,430.05	5,599,430.05
专项储备	1,688,892.87	1,137,286.54
递延收益	1,850,000.00	1,850,000.00
小计	9,779,861.61	9,288,203.63
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款（坏帐准备）	3,981,373.36	2,352,794.92
其他应收款（坏帐准备）	295,551.25	295,551.25
存货（跌价准备）	0.00	2,028,234.05
专项储备	11,200,773.73	7,523,398.04
可抵扣亏损	22,397,720.20	22,397,720.20
递延收益	7,400,000.00	7,400,000.00
小计	45,275,418.54	41,997,698.46

## （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	9,779,861.61		9,288,203.63	

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

## 13、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	

二、存货跌价准备	2,028,234.05	0.00		2,028,234.05	0.00
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
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	2,028,234.05			2,028,234.05	

资产减值明细情况的说明

#### 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
		21,478,034.49
合计	0.00	21,478,034.49

其他非流动资产的说明

#### 15、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	284,900,000.00	254,900,000.00
合计	284,900,000.00	254,900,000.00

短期借款分类的说明

本期新增的保证贷款情况：

2014年5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2014年5月14日至2015年5月13日，由东海建设集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年06月30日，借款余额为2000万元。

2014年6月30日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款600万元，期限为2014年6月30日至2015年4月01日，由山东绿健生物技术有限公司承担连带责任担保，截至2014年06月30日，借款余额为600万元。

2014年4月16日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支保证借款5000万元，期限为2014年4月16日至2015年4月15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2014年06月30日，借款余额为5000万元。

2014年4月24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2014年4月24日至2015年4月23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2014年06月30日，借款余额为5000万元。

2014年4月30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2014年4月30日至2015年4月29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2014年06月30日，借款余额为2000万元。

2014年1月17日,本公司与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2014年1月17日期至2015年1月16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2014年06月30日,借款余额为3000万元。

2014年6月13日,本公司与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2014年6月13日期至2015年6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2014年06月30日,借款余额为5000万元。

2014年05月21日,本公司取得中国工商银行禹城支行保证借款1490万元,期限自2014年05月21日起至2015年5月15日,由山东贺友集团有限公司承担连带责任担保,截至2014年06月30日,借款余额为1490万元。

2013年10月23日,本公司取得中国农业银行股份有限公司禹城市支行保证借款1400万元,期限2013年10月23日至2014年8月22日,由山东绿健生物技术有限公司承担连带责任担保,截至2014年06月30日,借款余额为1400万元。

2013年10月25日,本公司取得德州银行禹城支行保证借款3000万元,期限为2013年10月25日起至2014年10月15日,由山东省禹城市棉麻有限公司承担连带责任担保,截至2014年06月30日,借款余额为3000万元。

## (2) 已逾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

## 16、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)	70,703,225.90	135,426,285.51
1年至2年(含2年)	3,267,586.50	3,023,158.19
2年至3年(含3年)		1,672,002.84
合计	73,970,812.40	140,121,446.54

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末应付账款比2013年末减少了66,150,634.14元,减少了47.21%,主要是本期支付了上期的土地出让金所致。

## 17、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）	843,175.62	1,133,379.37
1 年至 2 年（含 2 年）		121,281.62
合计	843,175.62	1,254,660.99

## 18、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	7,813,383.38	27,874,042.84	24,567,012.08	11,120,414.14
二、职工福利费	0.00	474,339.00	474,339.00	0.00
三、社会保险费	495,789.20	4,351,783.02	4,828,544.72	19,027.50
四、住房公积金	3,225.00	1,001,162.78	1,004,387.78	0.00
六、其他	1,447,240.77	328,407.70	455,979.24	1,319,669.23
工会经费	1,191,186.77	110,428.00	230,199.54	1,071,415.23
职工教育经费	256,054.00	80,241.61	88,041.61	248,254.00
离职补偿	0.00	137,738.09	137,738.09	0.00
合计	9,759,638.35	34,029,735.34	31,330,262.82	12,459,110.87

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 1,319,669.23 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 137,738.09 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司期末应付职工薪酬余额较上期增加 2,699,472.52 元，增加了 27.66%，主要原因是 4、5、6 月的工资尚未支付，7 月末，公司已支付上述三个月的工资。

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,508,227.58	4,080,849.19
消费税	993,283.85	1,044,961.48
营业税		

企业所得税	3,184,347.66	4,515,822.88
个人所得税	598,380.49	
城市维护建设税	561,945.60	342,178.02
房产税	369,605.42	369,605.42
教育费附加	401,389.73	244,412.87
土地使用税	590,827.81	641,455.07
地方水利建设基金	80,277.95	48,882.57
印花税	0.00	855.74
合计	13,288,286.09	11,289,023.24

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  
期末比期初增加2,322,075.95元，增加了21.17%，主要原因是今年采购原材料减少所致。

## 20、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）	520,387.43	824,618.07
1 年至 2 年（含 2 年）	129,647.66	14,635.30
2 年至 3 年（含 3 年）	14,635.30	694,309.50
3 年以上	977,138.14	701,338.14
合计	1,641,808.53	2,234,901.01

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄无超过一年的大额其他应付款

## 21、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 年内到期的应付债券	666,938,640.77	306,023,942.77
合计	666,938,640.77	306,023,942.77

(2) 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	300,000,000.00	2013年08月19日	一年	300,000,000.00	7,000,000.00	10,500,000.00	0.00	17,500,000.00	317,188,640.77
短期融资券	350,000,000.00	2014年06月27日	一年	350,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348,600,000.00

一年内到期的应付债券说明

22、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	473,333.33	513,333.33
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	10,300,000.00	10,300,000.00
乙醇项目递延收益	38,267,161.25	41,813,199.79
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	2,930,000.00	2,990,000.00
年产 6000 吨低聚木糖醇建设项目	3,000,000.00	3,000,000.00
精致食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	400,000.00	400,000.00
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	2,600,000.00	2,600,000.00
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	5,000,000.00	4,800,000.00
禹城林业局重点花苗木生产基地考核奖励基金	100,000.00	0.00
合计	83,770,494.58	87,116,533.12

其他非流动负债说明

1、本期增加包括：

根据德财农指【2012】124号文件，鳌龙公司于3月6日收到“禹城林业局重点花苗木生产基地考核奖励基金”100,000.00元。

根据德财农指【2013】80号文件，鳌龙公司于5月31日收到“德州市禹城市现代农业生态种植基地项目补助资金”200,000.00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326,666.67元,剩余摊销期限为71个月,期末余额为473,333.33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2,976,750.00元,剩余摊销期限为71个月,期末余额为4,313,250.00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122,500.00元,剩余摊销期限为71个月,期末余额为177,500.00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8,302,500.00元,剩余摊销期限为64个月,期末余额为9,488,000.00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186,666.67元,剩余摊销期限为64个月,期末余额为213,333.33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4,526,666.67元,剩余摊销期限为64个月,期末余额为5,173,333.33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资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资配套建设”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1,152,038.55元,累计确认收益10,752,359.78元,剩余摊销期限为64个月,期末余额为12,288,411.24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1,260,000.00元,剩余摊销期限为64个月,期末余额为1,440,000.00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560,000.00元，剩余摊销期限为64个月，期末余额640,000.00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研究与开发“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2,100,000.00元，剩余摊销期限为64个月，年末余额为2,400,000.00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933,333.33元，剩余摊销期限为64个月，年末余额为1,066,666.67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933,333.33元，剩余摊销期限为64个月，年末余额为1,066,666.67元。

C、根据德州市财政局德财建指[2011]88号文，公司于2012年2月17日收到关于下达国家补助2011年节能重点工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理补助款300万元，用于补助功能糖生产线能量系统优化项目，使用该项补助形成的资产已于2013年11月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2013年12月起分10年摊销，本期确认收益60,000.00元，累计确认收益70,000.00元，剩余摊销期限为113个月，年末余额为2,930,000.00元。

## 23、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	242,320,000.00	0.00	0.00	72,696,000.00	0.00	72,696,000.00	315,016,000.00

1、2011年9月2日，徐海与青岛银行股份有限公司闽江路支行签订了《最高额权利质押合同》，合同编号为802552011高权质字第020号，以其持有的龙力生物（002604）100万股的股权为青岛亿利中兴进出口有限公司向质权人青岛银行股份有限公司闽江路支行提供最高额质押担保，期限为2011年9月6日至2014年9月6日止，担保的最高债权额为人民币2950万元整，担保的主合同为质权人与青岛亿利中兴进出口有限公司在2011年9月2日签订的《最高额综合授信合同》，该项质押于2011年9月9日由山东省青岛市市公证处出具了（2011）青市中证经字第001480号的公证书公证。

2、2013年4月17日，股东大会通过了公司2012年度利润分配预案，以2012年12月31日的公司总股本186,400,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，并向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），转增后徐海冻结数据增加300,000.00股。

3、2013年4月26日，程少博与华鑫国际信托有限公司签订了《股票质押合同》，合同编号为华鑫集信字2012057号-LLSW-质押，以其持有的龙力生物1600万股的限售流通股为双方签订的编号为华鑫集信字2012057号-LLSW-收益权转让的《股票收益权转让合同》提供质押担保，本合同项下质押权利所担保范围为主合同项下全部债务，期限自主合同债务履行期限起始日开始至主合同项下全部债务清偿完毕之日止。

4、2013年4月17日，股东大会通过了公司2012年度利润分配预案，以2013年12月31日的公司总股本186,400,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，并向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），转增后程少博冻结数据增加4,800,000.00股。

5、2014年4月17日，股东大会通过了公司2013年度利润分配预案，以2013年12月31日的公司总股本242,320,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，并向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），转增后徐海冻结数据增加390,000.00股。

6、2014年4月17日，股东大会通过了公司2013年度利润分配预案，以2013年12月31日的公司总股本242,320,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，并向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），转增后程少博冻结数据增加6,240,000.00股。

## 24、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	10,089,753.92	1,411,094.94	300,075.12	11,200,773.73
合计	10,089,753.92	1,411,094.94	300,075.12	11,200,773.73

专项储备情况说明：

1、公司生产的乙醇、二氧化碳属于危险货物品名表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、危险品生产企业以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取；

3、本年减少为安全设备的检测费、消防用具维修费等

## 25、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）	1,140,578,508.32	0.00	72,696,000.00	1,067,882,508.32
其他资本公积	17,556,881.00	0.00	0.00	17,556,881.00
合计	1,158,135,389.32	0.00	72,696,000.00	1,085,439,389.32

资本公积说明

2014年4月17日，股东大会通过了公司2013年度利润分配预案，以2013年12月31日的公司总股本242,320,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增3股，并向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），转增股本72,696,000.00股，资本公积减少72,696,000.00元；

## 26、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	41,981,517.23	0.00	0.00	41,981,517.23

合计	41,981,517.23	0.00	0.00	41,981,517.23
----	---------------	------	------	---------------

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

## 27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	319,071,331.24	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-322,813.10	--
调整后年初未分配利润	318,748,518.14	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,100,746.71	--
减：提取法定盈余公积	0.00	
提取任意盈余公积	0.00	
提取一般风险准备	0.00	
应付普通股股利	12,115,999.98	
转作股本的普通股股利	0.00	
期末未分配利润	378,733,264.87	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润-322,813.10 元。

## 28、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	376,400,606.48	432,849,059.83
其他业务收入	333,081.48	478,934.62
营业成本	267,373,370.99	314,064,321.20

### （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	376,121,392.47	267,085,962.85	432,849,059.83	314,064,321.20
农业	279,214.01	287,408.14		
合计	376,400,606.48	267,373,370.99	432,849,059.83	314,064,321.20

### (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	206,726,107.74	111,042,342.72	230,439,486.01	114,251,157.40
淀粉及淀粉糖	40,742,939.54	42,610,190.66	95,477,162.54	97,927,701.44
乙醇	122,882,746.99	109,994,466.46	104,480,355.81	100,293,667.43
其他	6,048,812.21	3,726,371.15	2,452,055.47	1,591,794.93
合计	376,400,606.48	267,373,370.99	432,849,059.83	314,064,321.20

### (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	19,133,160.01	8,098,802.91	24,510,737.11	11,469,771.68
华南	20,331,733.84	12,555,182.97	22,770,703.64	13,195,364.62
西南	7,047,483.03	2,358,668.60	10,455,982.89	3,556,537.43
华东	271,608,870.78	213,797,414.22	304,223,458.34	247,945,978.17
华北	21,865,747.36	8,303,624.53	22,967,752.13	9,569,320.16
西北	2,738,461.53	880,008.12	2,921,581.19	993,090.91
东北	13,472,078.56	5,595,266.07	19,366,647.46	7,205,009.91
港澳台	279,170.92	95,649.24	507,537.76	185,725.34
国外	19,923,900.45	15,688,754.33	25,124,659.31	19,943,522.98
合计	376,400,606.48	267,373,370.99	432,849,059.83	314,064,321.20

### (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
中国石化销售有限公司山东石油	101,744,020.51	27.01%

分公司		
箭牌糖类（上海）有限公司	44,716,260.00	11.87%
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	20,137,238.80	5.35%
箭牌糖果（中国）有限公司	9,550,080.00	2.53%
嘉兴市白浪淀粉制品有限公司	7,872,025.58	2.09%
合计	184,019,624.89	48.85%

营业收入的说明

## 29、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	6,094,062.96	5,123,308.81	5%
城市维护建设税	2,757,564.99	2,221,975.28	7%
教育费附加	1,969,689.31	1,587,125.20	5%
地方水利建设基金	393,937.88	317,425.05	1%
合计	11,215,255.14	9,249,834.34	--

营业税金及附加的说明

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	16,209,249.43	14,437,666.99
合计	16,209,249.43	14,437,666.99

## 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	33,847,132.19	30,730,112.16
合计	33,847,132.19	30,730,112.16

## 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	20,209,053.97	21,242,947.27
利息收入	-2,644,428.83	-2,186,831.32
汇兑损益	-144,243.97	456,269.46
其他	212,226.25	269,143.62
合计	17,632,607.42	19,781,529.03

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,628,578.44	331,331.00
合计	1,628,578.44	331,331.00

### 34、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	48,591,324.54	4,133,626.54	4,533,040.54
其他	27,855.02	215,302.85	27,855.02
合计	48,619,179.56	4,348,929.39	4,560,895.56

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
国家生物燃料乙醇财政补贴	44,058,284.00	0.00	与收益相关	否
项目补贴	3,646,038.54	3,586,038.54	与资产相关	是
其他	887,002.00	547,588.00	与收益相关	是
合计	48,591,324.54	4,133,626.54	--	--

### 35、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	
其他		21,634.79	
合计		271,634.79	

营业外支出说明

### 36、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	8,128,860.89	10,055,927.86
递延所得税调整	-2,308,489.50	-2,249,789.89
合计	5,820,371.39	7,806,137.97

### 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

#### 2、稀释每股收益

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

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

### 38、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

### 39、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	2,644,428.83
政府补助	887,002.00
往来款	1,406,772.38
其他	1,478.63
合计	4,939,681.84

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	9,837,856.49
管理费用	11,004,751.29
往来款	6,356,332.09
手续费	212,226.25
合计	27,411,166.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### 40、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	71,626,302.52	41,004,356.36
加：资产减值准备	1,628,578.44	331,331.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,439,342.64	35,716,895.42
无形资产摊销	1,554,431.89	837,269.70
财务费用（收益以“—”号填列）	17,632,607.42	19,781,529.03
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-491,657.99	-315,734.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	21,030,083.13	-32,435,416.38

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,854,813.07	-12,759,755.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,673,002.43	-8,193,265.80
其他		-1,664,249.80
经营活动产生的现金流量净额	60,891,872.55	42,302,959.48
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	1,915,754,057.06	1,549,668,207.34
减：现金的期初余额	1,570,188,675.90	1,539,205,213.77
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	345,565,381.16	10,462,993.57

## （2）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	1,915,754,057.06	1,570,188,675.90
其中：库存现金	51,925.35	66,314.11
可随时用于支付的银行存款	1,915,702,131.71	1,539,138,899.66
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,915,754,057.06	1,570,188,675.90

现金流量表补充资料的说明

## 八、关联方及关联交易

### 1、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

### 2、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	
-----	--------	--

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。

### 3、关联方交易

#### (1) 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	本公司	50,000,000.00	2014年04月16日	2015年04月15日	否
程少博	本公司	50,000,000.00	2014年04月24日	2015年04月23日	否
程少博	本公司	20,000,000.00	2014年04月30日	2014年04月29日	否
程少博	本公司	30,000,000.00	2014年01月17日	2015年01月16日	否
程少博	本公司	50,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月13日	是

关联担保情况说明

2014年4月16日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支保证借款5000万元，期限为2014年4月16日至2015年4月15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2014年06月30日，借款余额为5000万元。

2014年4月24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2014年4月24日至2015年4月23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2014年06月30日，借款余额为5000万元。

2014年4月30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2014年4月30日至2015年4月29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2014年06月30日，借款余额为2000万元。

2014年1月17日，本公司与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2014年1月17日期至2015年1月16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2014年06月30日，借款余额为3000万元。

2014年6月13日，本公司与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2014年6月13日期至2015年6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2014年06月30日，借款余额为5000万元。

(2) 其他关联交易

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
	79,627,467.24	100.00%	3,981,373.36	5.00%	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%
组合小计	79,627,467.24	100.00%	3,981,373.36	5.00%	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%
合计	79,627,467.24	--	3,981,373.36	--	45,441,809.56	--	2,352,794.92	--

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	79,627,467.24	100.00%	3,981,373.36	43,837,330.28	96.47%	2,191,866.51
1 至 2 年				1,602,076.88	3.52%	160,207.69
2 至 3 年				2,402.40	0.01%	720.72
合计	79,627,467.24	--	3,981,373.36	45,441,809.56	--	2,352,794.92

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) 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	32,356,493.52	1 年以内	40.64%
中国石化销售有限公司 山东石油分公司	非关联方	22,025,523.89	1 年以内	27.66%
箭牌糖果（中国）有限公司	非关联方	7,041,691.80	1 年以内	8.84%
匈牙利 PERSECUTOR KFT	非关联方	4,670,236.08	1 年以内	5.87%
青岛东方永德贸易有限公司	非关联方	4,071,629.24	1 年以内	5.11%
合计	--	70,165,574.53	--	88.12%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	52,108,595.52	100.00%	295,551.25	0.57%	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%
组合小计	52,108,595.52	100.00%	295,551.25	0.57%	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%
合计	52,108,595.52	--	295,551.25	--	5,788,639.17	--	295,551.25	--

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	52,108,595.52	100.00%	295,551.25	5,666,253.33	97.89%	283,312.67
1 至 2 年				122,385.84	2.11%	12,238.58
合计	52,108,595.52	--	295,551.25	5,788,639.17	--	295,551.25

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

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
禹城市财政局	44,058,284.00	生物燃料乙醇财政补贴	83.97%
禹城市财政局	5,000,000.00	保证金	9.53%
合计	49,058,284.00	--	93.50%

## (3) 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
禹城市财政局	非关联方	49,058,284.00	1 年以内	94.15%
山东大学	非关联方	250,000.00	1 年以内	0.48%
北京易才人力资源顾问有限公司	非关联方	225,519.40	1 年以内	0.43%
济南比高信息技术有限公司	非关联方	154,000.00	1 年以内	0.30%
北京景途国际旅行社有限公司	非关联方	152,800.00	1 年以内	0.29%
合计	--	49,840,603.40	--	95.65%

### 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
山东创新投资担保有限公司	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	100.00%	100.00%		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	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	89.29%	89.29%		0.00	0.00	0.00
龙力欧洲控股公司	成本法	100,695.84	0.00	100,695.84	100,695.84	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
合计	--	106,100,695.84	106,000,000.00	100,695.84	106,100,695.84	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	376,121,392.47	432,849,059.83
其他业务收入	262,461.48	478,934.62
合计	376,383,853.95	433,327,994.45
营业成本	267,085,962.85	314,064,321.20

#### (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	376,121,392.47	267,085,962.85	432,849,059.83	314,064,321.20
合计	376,121,392.47	267,085,962.85	432,849,059.83	314,064,321.20

### (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	206,726,107.74	111,042,342.72	230,439,486.01	114,251,157.40
淀粉及淀粉糖	40,742,939.54	42,610,190.66	95,477,162.54	97,927,701.44
乙醇	122,882,746.99	109,994,466.46	104,480,355.81	100,293,667.43
其他	5,769,598.20	3,438,963.01	2,452,055.47	1,591,794.93
合计	376,121,392.47	267,085,962.85	432,849,059.83	314,064,321.20

### (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	19,133,160.01	8,098,802.91	24,510,737.11	11,469,771.68
华南	20,331,733.84	12,555,182.97	22,770,703.64	13,195,364.62
西南	7,047,483.03	2,358,668.60	10,455,982.89	3,556,537.43
华东	271,329,656.77	213,510,006.08	304,223,458.34	247,945,978.17
华北	21,865,747.36	8,303,624.53	22,967,752.13	9,569,320.16
西北	2,738,461.53	880,008.12	2,921,581.19	993,090.91
东北	13,472,078.56	5,595,266.07	19,366,647.46	7,205,009.91
港澳台	279,170.92	95,649.24	507,537.76	185,725.34
国外	19,923,900.45	15,688,754.33	25,124,659.31	19,943,522.98
合计	376,121,392.47	267,085,962.85	432,849,059.83	314,064,321.20

### (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
中国石化销售有限公司山东石油分公司	101,744,020.51	27.03%
箭牌糖类（上海）有限公司	44,716,260.00	11.88%

中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	20,137,238.80	5.35%
箭牌糖果（中国）有限公司	9,550,080.00	2.54%
嘉兴市白浪淀粉制品有限公司	7,872,025.58	2.09%
合计	184,019,624.89	48.89%

营业收入的说明

## 5、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	77,040,388.53	44,234,781.72
加：资产减值准备	1,628,578.44	331,331.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,401,394.91	34,728,310.37
无形资产摊销	1,554,431.89	837,269.70
财务费用（收益以“—”号填列）	17,673,706.66	19,798,855.62
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-491,657.99	-315,734.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	22,198,451.40	-32,435,416.38
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-81,494,000.23	-12,759,755.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-7,543,386.73	-8,678,646.93
其他		-1,364,249.80
经营活动产生的现金流量净额	66,967,906.88	44,376,745.25
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	1,895,338,709.07	1,519,284,941.44
减：现金的期初余额	1,540,038,214.20	1,538,918,892.11
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	355,300,494.87	-19,633,950.67

## 十、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）	4,533,040.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,855.02	
减：所得税影响额	686,837.18	
少数股东权益影响额（税后）	2,171.06	
合计	3,871,887.32	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
国家生物燃料乙醇财政补贴资金	44,058,284.00	国家对生物燃料乙醇定点企业财政补助政策，2014 年执行按实际供货量 800 元/吨的标准。

## 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	72,100,746.71	41,004,356.36	1,832,370,945.15	1,771,275,178.61
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	72,100,746.71	41,004,356.36	1,832,370,945.15	1,771,275,178.61
按境外会计准则调整的项目及金额				

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.99%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.27	0.27

#### 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 应收账款较年初增加32,557,079.24元，增长75.56%，主要是期末箭牌、中石化的未到期应收账款增加所致；
2. 其他应收款较年初增加46,680,769.19元，增长849.81%，主要是当期计提的国家生物燃料乙醇财政补贴资金尚未到账所致；
3. 在建工程较年初减少76,150,145.98元，减少42.39%，主要是公司木质素项目、阿拉伯糖联产项目、鳌龙农业生态园部分在建项目达到可使用状态转入固定资产所致；
4. 其他非流动资产较年初减少21,478,034.49元，减少100%，主要是公司预付项目款转入在建工程所致；
5. 预收账款较年初减少411,485.37元，减少32.80%，主要是公司按合同如期发货所致；
6. 一年内到期的非流动负债较年初增加360,914,698.00元，增加117.94%，主要是6月27日公司发行一年期短期融资券3.5亿元和年初的短期融资券按月计提的利息尚未到期支付所致；
7. 股本较年初增加72,696,000.00元，增长30%，主要是公司分红转增股份所致；
8. 资产减值损失较上年同期增加1,297,247.44元，增长391.53%，主要是当期计提的坏账准备增加所致；
9. 营业外收入较上年同期增加44,270,250.17元，增长1017.96%，主要是当期计提的国家生物燃料乙醇财政补贴增加所致；
10. 利润总额较上年同期增加28,636,179.58元，增长58.67%，主要是当期营业外收入增加所致。

## 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2014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。

法定代表人：\_\_\_\_\_

山东龙力生物科技股份有限公司

2014年8月21日