

# 山东龙力生物科技股份有限公司

## 2014 年年度报告



2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 315,016,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2014 年度报告 .....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	33
第七节 优先股相关情况 .....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第九节 公司治理.....	47
第十节 内部控制.....	51
第十一节 财务报告 .....	53
第十二节 备查文件目录 .....	136

## 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
鳌龙公司	指	山东鳌龙农业科技有限公司
龙江公司	指	黑龙江龙力生物科技有限公司
龙力控股	指	龙力欧洲控股公司
欧洲研发公司	指	龙力欧洲（丹麦）研发有限公司
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
保荐机构、保荐人	指	华英证券有限责任公司
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）

## 重大风险提示

### （一）产品价格波动风险

公司的主要产品包括功能糖、燃料乙醇、淀粉及淀粉糖、木质素等，均属于价格波动性较大的产品。国际原油价格下跌将对公司燃料乙醇业务的收入和利润造成一定的影响。功能糖、淀粉及淀粉糖、木质素等产品的销售收入和市场价格受宏观经济形势影响，具有较大的不确定性。

### （二）原材料价格波动的风险

玉米和玉米芯（粉）为公司的基础原材料，玉米芯（粉）价格因周边地区玉米产量及需求产生波动；玉米会因气候、种植面积、国际市场玉米行情、燃料乙醇行业发展、国际油价等复杂因素而发生价格变化，均会对低聚木糖、木糖醇、淀粉及淀粉糖的盈利能力产生不同程度的影响。

### （三）安全生产风险

公司高度重视安全生产工作，在项目建设时均配备必要的安全设施，并制定《安全操作规程》等制度，取得安全生产管理部门颁发的《安全生产许可证》。生产的纤维素乙醇、木糖醇过程中会用氢气，报告期内未发生过安全生产事故，但会因生产设备故障或老化、设施维护以及员工操作等因素，存在一定的安全生产风险。

### （四）食品安全风险

本公司生产的功能糖、淀粉及淀粉糖为食品配料，终端客户为各类食品、饮料、乳制品、保健品、饲料添加剂等产品制造商。虽公司建立了全球广泛认可的食品安全控制和保证体系——HACCP 和 ISO22000 食品卫生安全管理体系，未发生过食品安全责任事故，但因终端客户较多，其产品安全方面存在隐患，会对我司造成一定负面影响。

### （五）政策风险

公司主营业务包括生物、新能源、新材料及生态农业等，均属于国家积极

倡导的战略性新兴产业和健康环保产业，目前享受国家一系列优惠政策，包括财政补贴、税收优惠等。如果未来国家产业政策调整，公司目前享受的税收和补贴政策也将相应调整。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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	山东龙力生物科技股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	龙力生物		
公司的外文名称缩写（如有）	SHANDONG LONGLIVE BIO-TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的法定代表人	程少博		
注册地址	山东省禹城市高新技术开发区		
注册地址的邮政编码	251200		
办公地址	山东省禹城市高新技术开发区		
办公地址的邮政编码	251200		
公司网址	www.longlive.cn		
电子信箱	llgf@longlive.cn		

### 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	llgf@longlive.cn	wangjinlei@longlive.cn

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2001 年 06 月 12 日	禹城高新技术开发区	3714821800478	371482729258057	72925805-7
报告期末注册	2014 年 09 月 04 日	禹城高新技术开发区	371482018004784	371482729258057	72925805-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变化				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市天河区林和西路 9 号耀中广场 b 座 2611
签字会计师姓名	裘小燕、关立全

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	757,070,540.05	903,213,030.47	-16.18%	1,014,165,403.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	85,897,807.09	72,342,016.68	18.74%	72,115,002.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	76,894,417.83	64,382,646.99	19.43%	63,473,454.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,571,660.61	266,290,675.47	-63.36%	139,635,390.02
基本每股收益（元/股）	0.27	0.3	-10.00%	0.39
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.3	-10.00%	0.39
加权平均净资产收益率	4.74%	4.13%	0.61%	4.29%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
总资产（元）	2,716,933,067.74	2,589,617,268.31	4.92%	2,467,151,277.15
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,847,759,056.56	1,771,597,991.71	4.30%	1,715,323,017.37

#### 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

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	85,897,807.09	72,342,016.68	1,847,759,056.56	1,771,597,991.71
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

适用  不适用

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	85,897,807.09	72,342,016.68	1,847,759,056.56	1,771,597,991.71
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

□ 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	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-98,321.44	592,741.72		
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）	10,831,579.08	8,882,198.08	10,371,442.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,095.14	-110,975.46	-144,445.44	
减：所得税影响额	1,675,718.75	1,404,594.65	1,585,449.30	
少数股东权益影响额（税后）	33,054.49			
合计	9,003,389.26	7,959,369.69	8,641,547.74	--

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

2014年，公司践行“增利润、促销售、提素质”经营方针，以利润为核心，以安全生产为保障，内抓管理、外拓市场，各项工作均取得一定成绩。

为进一步延伸玉米全株产业链条，完善龙力循环经济工艺包，公司先后投资1.42亿元建设全株秸秆产业链技术孵化平台项目，投资4.8亿元食品保健品GMP建设项目。为扩大企业规模，增强整体实力，公司将产业异地复制，在黑龙江设立了黑龙江龙力生物科技有限公司，投资建设年处理40万吨玉米秸秆综合利用项目。在欧洲设立了龙力欧洲控股公司，拓展欧洲市场，整合先进的生物质能源技术与科技人才。以上为公司推进集团化发展，实现“世界级生物制造产业领导者，中国化玉米全株价值运营商”的发展目标打下了坚实的基础。

营销方面，公司通过实施“大客户制”，形成带动作用效果明显。同时制定了新客户开发激励政策，为销售增量提供持续动力，销售网络进一步扩大。生产方面，以成本控制为重点，加大考核力度，积极开展节能降耗、技术改造等活动，保证了及时供货。

为支持非粮作物为原料的燃料乙醇发展，2014年，国家对公司销售以非粮作物为原料生产的燃料乙醇实施补贴政策，补贴标准为800元/吨，并实行增值税先征后退和消费免税政策。

受宏观经济形势影响，2014年淀粉糖价格持续低迷，盈利下降，公司压缩了生产规模，导致该淀粉糖业务收入和利润下降。受国际原油价格的影响，公司燃料乙醇平均销售价格降低，盈利减少。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，公司实现营业收入75707.05万元，比上年减少16.18%，归属于股东的上市公司净利润8589.78万元，比上年增加18.74%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

不适用

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

适用  不适用

#### 2、收入

说明

营业收入下降减少主要是2014年淀粉糖产品销售减少所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
功能糖	销售量	Kg	13,644,204.75	12,447,122.6	9.62%
	生产量	Kg	13,718,000	12,421,295.15	7.51%
	库存量	Kg	874,181	717,164.25	21.89%
淀粉	销售量	Kg	8,932,269.45	39,062,602	-77.13%
	生产量	Kg	13,775,000	38,354,880	-64.09%
	库存量	Kg	0	196,929.44	-100.00%
纤维素乙醇	销售量	Kg	31,396,461	31,576,220	-0.57%
	生产量	Kg	31,601,000	32,131,200	-1.65%
	库存量	Kg	2,897,473	2,472,894	17.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

淀粉糖产品数据大幅下降是因为 2014 年下半年淀粉糖停产所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	336,108,011.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	44.40%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	中国石油化工股份有限公司山东石油分公司	177,822,900.24	23.49%
2	箭牌糖类（上海）有限公司	90,859,086.41	12.00%
3	中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	34,416,447.97	4.55%
4	箭牌糖果（中国）有限公司	18,304,320.00	2.42%
5	无限极（中国）有限公司	14,705,256.44	1.94%
合计	--	336,108,011.06	44.40%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年	2013 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	营业成本	528,132,165.17	99.16%	661,880,311.00	99.97%	-0.81%
商业	营业成本			0.00	0.00%	
农业	营业成本	4,449,833.17	0.84%	185,610.35	0.03%	0.81%
合计:		532,581,998.34	100.00%	662,065,921.35	100.00%	0.00%

产品分类

单位: 元

产品分类	项目	2014 年		2013 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
功能糖	营业成本	227,867,677.65	42.79%	220,601,392.69	33.32%	9.47%
淀粉及淀粉糖	营业成本	90,015,577.55	16.90%	225,158,613.72	34.01%	-17.11%
乙醇	营业成本	195,494,842.86	36.71%	210,657,298.77	31.82%	4.89%
其他	营业成本	19,203,900.28	3.60%	5,638,792.09	0.85%	2.75%

说明

无

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	341,888,295.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	58.18%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	中央储备粮德州直属库	114,909,043.87	19.56%
2	禹城市新园热电有限公司	103,787,075.12	17.66%
3	国网山东禹城市供电公司	74,029,626.73	12.60%
4	曲阜市天利药用辅料有限公司	24,813,600.00	4.22%
5	诚信玉米芯厂	24,348,950.00	4.14%
合计	--	341,888,295.72	58.18%

#### 4、费用

费用类别	本期发生额	上期发生额	增减变动幅度
销售费用	40,656,223.16	31,914,407.70	27.39%
管理费用	80,924,102.64	68,212,468.73	18.64%
财务费用	41,173,143.49	40,911,425.53	0.64%
所得税费用	19,466,774.51	14,813,244.07	31.41%

## 5、研发支出

报告期内研发支出2665万元，占最近净资产的0.98%，占营业收入的3.52%。

## 6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	910,656,973.76	1,073,391,549.21	-15.16%
经营活动现金流出小计	813,085,313.15	807,100,873.74	0.74%
经营活动产生的现金流量净额	97,571,660.61	266,290,675.47	-63.36%
投资活动现金流入小计	39,000.00	1,699,345.00	-97.70%
投资活动现金流出小计	487,265,754.50	126,536,564.64	285.08%
投资活动产生的现金流量净额	-487,226,754.50	-124,837,219.64	290.29%
筹资活动现金流入小计	684,900,000.00	623,900,000.00	9.78%
筹资活动现金流出小计	609,088,423.42	734,369,993.70	-17.06%
筹资活动产生的现金流量净额	75,811,576.58	-110,469,993.70	-168.63%
现金及现金等价物净增加额	-313,840,921.70	30,983,462.13	-1,112.93%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

投资活动产生现金流量增加主要是对公司项目投资所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	754,843,770.14	528,132,165.17	30.03%	-16.32%	-20.21%	3.41%
农业	1,051,455.73	4,449,833.17	-323.21%	1,081.33%	2,297.41%	-214.67%
合计	755,895,225.87	532,581,998.34	29.54%	-16.21%	-19.56%	2.93%
分产品						
功能糖	438,686,696.02	227,867,677.65	48.06%	-2.47%	3.29%	-2.90%

淀粉及淀粉糖	86,758,606.48	90,015,577.55	-3.75%	-60.45%	-60.02%	-1.12%
乙醇	214,210,735.97	195,494,842.86	8.74%	-4.68%	-7.20%	2.47%
其他	16,239,187.40	19,203,900.28	-18.26%	96.86%	240.57%	-49.90%
合计	755,895,225.87	532,581,998.34	29.54%	-16.21%	-19.56%	2.93%
分地区						
华中	47,747,661.82	28,934,447.23	39.40%	21.01%	51.10%	-12.07%
华南	41,912,634.14	23,600,961.31	43.69%	-5.37%	-5.98%	0.37%
西南	13,094,230.82	4,280,684.47	67.31%	-25.42%	-26.13%	0.32%
华东	497,167,275.99	396,017,921.85	20.35%	-19.57%	-22.00%	2.48%
华北	75,281,704.82	30,005,671.95	60.14%	-24.41%	-45.58%	15.51%
西北	5,227,948.71	1,648,855.02	68.46%	23.13%	19.92%	0.84%
东北	26,170,164.17	11,370,852.52	56.55%	-21.20%	-13.17%	-4.02%
港澳台	916,826.92	370,674.81	59.57%	-18.61%	-5.64%	-5.56%
国外	48,376,778.48	36,351,929.18	24.86%	8.72%	6.03%	1.90%
合计	755,895,225.87	532,581,998.34	29.54%	-16.21%	-19.56%	2.93%

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

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,256,347,754.20	46.24%	1,570,188,675.90	60.63%	-14.39%	
应收账款	60,659,277.13	2.23%	43,089,014.64	1.66%	0.57%	
存货	178,531,280.79	6.57%	119,612,965.32	4.62%	1.95%	
固定资产	561,230,343.00	20.66%	508,336,967.33	19.63%	1.03%	
在建工程	147,692,363.77	5.44%	179,662,549.45	6.94%	-1.50%	

## 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	284,900,000.00	10.49%	254,900,000.00	9.84%	0.65%	
长期借款	50,000,000.00	1.84%	0.00	0.00%	1.84%	

## 3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

## 五、核心竞争力分析

经过十几年的探索和实践，公司形成了以“玉米全株产业”链条为特色的循环经济发展模式，主营业务横跨国家“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、新材料三大产业和生态农业。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，形成了独特的循环经济发展模式。2014年，公司被评为山东省循环经济教育示范基地。

### （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）地域优势

公司隶属于“中国功能糖城”禹城，地理位置及产业集群使公司具有不可复制的地域优势。公司位于山东西北部，周边的河北、河南均属于玉米主产区，由于低聚木糖、木糖、木糖醇、糠醛等众多企业在此聚集，随着各企业的产量增长，玉米芯废渣产量必然增加，可以为公司提供充足的低成本原料，能够满足公司功能糖、纤维素乙醇产品未来产能扩张的需要。

### （四）市场优势

公司积极拓展国内外市场，产品远销欧、亚、非和北美四大洲，与箭牌、卡夫、中粮等世界500强国际供应体系建立合作，并与蒙牛、无限极、好丽友、新时代、大连丹特等国内外知名企业建立了稳定的客户关系，形成了高端的市场渠道和销售网络，在欧美建立了销售平台，形成了较好的市场优势。

### （五）政策优势

公司的纤维素乙醇、功能糖、木质素等产品及生态农业等均具有低碳、绿色、环保、健康的优势，符合国家产业政策和环保政策，得到国家大力政策扶持的新兴产业和高新技术产业。2014年，为支持非粮作物为原料的燃料乙醇发展，2014年，国家对公司销售以非粮作物为原料生产的燃料乙醇实施补贴政策，补贴标准为800元/吨，并实行增值税先征后退和消费免税政策。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司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。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

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

√ 适用 □ 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	92,710.96
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		11,031.17	11,031.17	3,077.93	8,872.09	52.53%	2015 年 06 月 30 日			
2、精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目		8,982.24	8,982.24	609.54	3,274.27	36.45%	2014 年 02 月 28 日			
3、年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目	是									是
4、沼气发电项目		1,993.39	1,993.39	24.96	1,064.11	53.38%	2013 年 12 月 31 日			
5、功能糖综合技术研究开发中心项目		4,989.07	4,989.07	2,709.97	4,924.97	98.72%	2015 年 06 月 30 日			
6、年产 4000 吨酶解木质素项目	是	7,632.31	9,262.13	386.54	4,626.3	49.95%	2014 年 02 月 28 日			
承诺投资项目小计	--	34,628.18	36,258	6,808.94	22,761.74	--	--		--	--

超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--	41,000	41,000		41,000		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	41,000	41,000		41,000	--	--		--	--
合计	--	75,628.18	77,258	6,808.94	63,761.74	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、年产 6,000 吨低聚木糖项目：原计划 2013 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。因公司为国内首家实现低聚木糖工业化生产的企业，需重新考虑总平、设备布置、管架布置等项目建设要素，在部分工艺设计、设备设计过程经过了多次实验、不断讨论的情况，工艺设计、设备设计经过了多次修改。以上原因使得该项目未达到原预定可使用状态日期。目前，该项目主车间建设已接近尾声，设备采购基本完成，部分设备已经安装。预计 2015 年 6 月 30 日可建成投产，达到可使用状态。2、功能糖综合技术研究开发中心项目：原计划 2013 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。公司为将该项目建设为在功能糖领域达到国内领先水平，在设计院招标、图纸审查、规划报审、项目形象要求等方面与设计院、图审中心、禹城市规划局、禹城市市政府出现多次变更，影响了项目建设进度。目前，该项目主体已经建成，正进行内部装修，预计 2015 年 6 月 30 日可建成，达到可使用状态。3、沼气发电项目：为保证发电机组工作状态及工作寿命，公司多次与厂家及专家进行沟通，并更换了部分元件，致使安装过程中出现反复，影响了设备安装进度。沼气发电项目于 2013 年 12 月份完工，与预算数相差 929.28 万元，主要因为预算数包括的沼气储罐和 3 台沼气发电机组 853.30 万元尚未购买。累计投入是指已经支付的金额，转固金额还包括计提的应付款，造成累计投入与转固金额间存在差异。该项目 2013 年 12 月 31 日已达可使用状态。4、年产 4000 吨酶解木质素项目：公司 2012 年 10 月 16 日召开 2012 年第三次临时股东大会审议通过了变更部分募集资金投资项目的议案，将“年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目”变更为“年产 4000 吨酶解木质素项目”。由于在建设过程中部分工艺有小的调整，影响了工程进度。该项目 2014 年 2 月达到可使用状态。5、精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目。原计划 2013 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。在项目建设过程中，公司多次组织项目建设人员奔赴各设备生产厂家进行考察及产品生产的试验，科学规划，保证了工艺的合理。该项目预计 2014 年 2 月达到可使用状态。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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，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”。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司募集资金净额较公司《首次公开发行股票招股说明书》（以下简称“《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。公司使用超募资金中的 2 亿元永久性补充公司流动资金，主要用于收购玉米、玉米芯、玉米芯粉等三大主要原材料及包装物、支付蒸汽和电力等能源动力等支出已经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并予以公告，款项已由募集资金账户转入自有资金账户。山东龙力公司于 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，公司将上述资金归还至募集资金专户。本次超募资金使用仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购、或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。2013 年 5 月 16 日，龙力公司第二届董事会第十一次会议，审议通过使用部分超募资金 1.2 亿元永久性补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实	适用									

施地点变更情况	以前年度发生
	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;拟对“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	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	适用 2011 年 8 月 15 日,龙力公司召开第一届董事会第十七次会议审议通过使用部分超募资金 2 亿元永久性补充流动资金。2012 年 3 月 5 日,龙力公司第一届董事会第二十次会议审议通过使用超募资金 9000 万元暂时性补充流动资金,使用期限不超过六个月。2012 年 9 月 4 日,公司已将上述用于暂时性补充流动资金的超募资金 9000 万元全部归还至募集资金专户。2013 年 5 月 16 日,龙力公司第二届董事会第十一次会议,审议通过使用部分超募资金 1.2 亿元永久性补充流动资金。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 因上述承诺投资项目尚未实施完毕,募集资金结余 387,860,245.34 元
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金将继续用于上述承诺投资项目
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	项目建设期及实施进展情况:1)功能糖综合技术研究开发中心项目 2011 年投入,计划建设期为一年,截止 2014 年 12 月 31 日主体工程已工,未能达到预期进度,公司计划建设期推迟至 2015 年 6 月 30 日。2)年产 6,000 吨低聚木糖建设项目 2011 年投入,计划建设期为一年,截止 2014 年 12 月 31 日工程进度为 57.60%,未能达到预期进度,公司计划建设期推迟至 2015 年 6 月 30 日。3)沼气发电项目 2012 年投入,计划建设期为六个月,截止 2014 年 12 月 31 日工程进度为 100.00%,与预算数相差 929.28 万元,主要因为预算数包括的沼气储罐和 3 台沼气发电机组 853.30 万元尚未购买。4)精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目 2012 年投入,计划建设期为一年,2014 年 2 月达到可使用状态。5)年产 4000 吨酶解木质素项目 2012 年投入,计划建设期为一年,2014 年 2 月达到可使用状态。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	773.09	4,626.31	49.95%	2014 年 02 月 01 日		否	否
合计	--	9,262.13	773.09	4,626.31	--	--	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权益的情况。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（<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>）上。</p>						

#### 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	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙力乙醇	子公司	化工	燃料乙醇的生产销售	5500 万元					

鳌龙农业	子公司	农业	农作物种植销售, 农业生态观光旅游开发	5600 万元					
黑龙江龙力	子公司	化工	玉米芯、玉米秸秆收购加工销售	5000 万元					

#### 主要子公司、参股公司情况说明

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。

\*黑龙江龙力由本公司出资组建,2014年7月18日经黑龙江省龙江县工商行政管理局注册登记,法人代表为孙百平,取得注册号为230221100021405的《企业法人营业执照》,注册资本5000万元,本公司全资控股,占注册资本100%。

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 七、公司控制的特殊目的主体情况

适用  不适用

#### 八、公司未来发展的展望

公司提出了“世界级生物制造产业领导者,中国化玉米全株价值运营商”的企业定位和“用芯改变世界”的企业使命和愿景。公司将致力从玉米芯做起,发展循环经济,重点围绕玉米芯、秸秆等农林废弃物类可再生资源,采用现代生物及绿色生产技术开展资源综合利用,以龙力品牌为核心,通过整合公司品牌文化、工艺技术、人才与资金等,利用已形成的品牌优势、资源优势、运营优势的辅助升华,打造具有高科技含量的“龙力循环经济工艺包”,通过产业复制,实现价值链全面增值,企业跨越式发展。

#### 2015年,公司的经营计划如下:

坚持以增加利润为中心,以生产、销售为基本点,以技术创新为动力,打造国际品牌,服务全球市场,

抢占新一轮发展制高点，全面落实“增利润、促销售、提素质”九字经营方针。坚持以增加利润为中心，着力实施“2345”工程：即做实两个基本点，突出三大发展战略，坚持四条促发展路线，推进五大体系建设。

### （一）营销方面

一是加大政策激励，提高销售人员积极性。

二是强化大客户营销模式，紧盯市场变化，抓住时机，形成批量稳定的供货。充分发挥龙力欧洲平台的作用，树立在欧洲市场的领先地位，积极利用在美国取得的研发成果和FDA准入政策，争取实现大的突破。

三是创新消费品营销模式，借助第三方公司的专业思路和管理模式，进行整合营销。

四是降低营销费用，降低销售成本，杜绝呆坏账，鼓励采取先款后货的形式，减少风险。

### （二）生产方面

一是落实生产责任制。层层签订目标责任书，将考核内容细化。

二是降低生产成本。通过加强修旧利废、工艺创新、技术改造等方法，确保达成目标。

三是生产质量管控。严格原辅料采购过程质量监控，加强产品生产的中间环节管理，杜绝生产过程中的返工现象。

四是抓生产现场管理。生产人员要严格按照规程进行操作，抓好各个环节，严格执行6S手册的要求，杜绝跑、冒、滴、漏现象的发生。

五是生产安全管理。健全安全操作规程，利用班前班后会进行安全教育，经常进行安全应急演练，通过多种形式的安全活动，增强员工安全意识，保证生产安全。

### （三）规模扩张

一是加大项目建设和投入力度，重点加快年处理20万吨和40万吨秸秆综合利用项目、GMP保健品项目的基础设施建设。

二是加快鳌龙生态园二期项目建设。建成集现代化农业生产观赏、采摘为一体的全方位综合服务体，建成现代化的生态农业示范基地。对园区进行造林和景点规划，打造黄河以北最大的森林植物公园。

三是实施并购及资本运作。抓住市场机遇，以企业发展壮大为宗旨，围绕公司主营业务，收购与我公司上、下产业链产生协同效益的企业，通过横向及纵向并购，使企业规模迅速放大，同时，考虑并寻求兼并一些符合新经济发展方向、规范运作，成长性良好且有一定业绩的公司，实现公司多元化经营，增强公司总体实力和抗风险能力，实现规模效益。

### （四）技术创新

一是争取新成果。积极争取国家重大科技项目。

二是加强平台建设。加快秸秆资源产业链技术孵化平台、龙力研究院、丹麦研发中心的创新能力建设，提高自主创新能力。

三是加大新产品新技术开发力度。

在生物质能源领域：继续完善纤维素乙醇工艺技术，糖化发酵工艺，开发适合的工业反应装置；跟踪开展五碳糖发酵生产乙醇技术，适时引进和验证碳5、碳6联合发酵技术；开发非粮生产丁醇技术；利用秸秆乙醇剩余残渣、农作物废弃物为原料，进行热电联产技术；利用木糖母液、五碳糖水解液制备小分子多元醇，例如丙二醇、乙二醇等。

在功能糖领域：围绕客户要求，量身定制低聚木糖产品，开发新的应用领域；继续完善棉籽壳生产高品质低聚木糖、低聚半乳糖、精氨酸、聚葡萄糖以及抗性糊精生产工艺；开发生物法制备木糖、木糖醇技

术；研究色谱分离后剩余的阿拉伯糖母液、木糖母液的应用领域。组织开展低聚木糖国家标准研究。

在 高 分 子 材 料 领 域：紧 跟 市 场 需 求，优 化 木 质 素 在 木 塑 复 合 材 料、酚 醛 胶 中 的 应 用 技 术；组 织 开 展 玉 米 秸 秆 中 木 质 素 的 提 取 及 胶 粘 剂 生 产 工 艺 研 究；开 发 以 木 质 素 为 原 料 制 备 香 兰 素 等 新 产 品 技 术。

在 食 品 和 保 健 品 开 发 领 域：根 据 市 场 需 求，开 发 养 护 肠 道、缓 解 便 秘、辅 助 降 血 糖 的 功 能 食 品 和 保 健 品，包 括 合 生 元、黑 豆 豆 浆、药 食 两 用 类 保 健 产 品 等。

## 九、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

**与上期相比本期新增合并单位2家，原因为：**

(1) 黑龙江龙力：2014年5月28日，公司召开第二届董事会第十九次会议决议，审议通过了《关于在黑龙江省龙江县建设年产40万吨秸秆综合利用项目的议案》，公司拟在黑龙江省龙江县设立全资子公司，在龙江县白山工业园投资建设年产40万吨秸秆综合项目。公司于2014年7月18日取得《企业法人营业执照》。

(2) 龙力欧洲：2013年10月28日，公司召开第二届董事会第十四次会议决议，审议通过了《关于在丹麦成立全资公司的议案》，公司拟投资生物质综合利用技术研究中心（丹麦）。公司于2014年2月28日取得《企业法人营业执照》。

## 十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

2012年度方案：以截止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股转增3股派发现金股利1元人民币（含税），共计派发现金18,640,000元。

2013年度方案：以截止2013年12月31日公司总股本242,320,000股为基数，向全体股东每10股转增3股派发现金股利0.5元人民币（含税），共计派发现金12,116,000元。

2014年度预案：以截止2014年12月31日公司总股本315,016,000股为基数，向全体股东每10股转增6股派发现金股利0.3元人民

币（含税），共计派发现金9,450,480元。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014年	9,450,480.00	85,897,807.09	11.00%	0.00	0.00%
2013年	12,116,000.00	72,342,016.68	16.75%	0.00	0.00%
2012年	18,640,000.00	72,115,002.32	25.85%		

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 十四、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	6
分配预案的股本基数（股）	315,016,000
现金分红总额（元）（含税）	9,450,480.00
可分配利润（元）	85,897,807.09
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况：	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2014 年度预案：以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 315,016,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股派发现金股利 0.3 元人民币（含税），共计派发现金 9,450,480 元。	

#### 十五、社会责任情况

适用  不适用

##### 一、保护股东权益，加强与投资者沟通交流

公司始终坚持将保护股东权益作为一切经营管理活动的根本，主要体现在以下几个方面：

1. 从完善公司治理、健全内部控制制度以及加强投资者关系管理等方面入手，规范公司运作，保障公司所有股东尤其是中小股东和债权人拥有的各项合法权益。

2. 认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露

或提前透露非公开信息的情形。

3.进一步加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件等多方位的沟通渠道，为投资者营造了一个良好的内外沟通运行环境，使其尽可能全面的了解公司的经营管理状况，保证公司与投资者及利益相关者关系的健康、融洽发展。

## 二、保护员工合法权益，实现员工与企业共同发展

1、坚持以人为本，积极为员工提供实现自我价值的发展平台和环境，使每位员工在企业里都得到尊重、理解、重用，树立良好和谐的企业文化，实现企业与员工共同发展，共享企业经营成果。

2、依法保护员工合法权益。根据《劳动法》等法律法规，公司建立了完善的人力资源管理制度，建立了完善的公开、平等、竞争、择优的选人用人机制；完善了包括社保、医保等在内的薪酬福利体系，为员工办理了社保手续和医疗保险，不断完善薪酬体系，将激励机制引进薪酬管理，调动了员工的积极性，保证了劳动关系的和谐稳定。

3、公司积极开展职工培训，提高员工队伍整体素质。鼓励和支持职工参加业务培训，为职工发展提供更多的机会。重视职工权利保护，公司已依据《公司法》和公司《章程》的规定，选举了职工代表、职工监事，确保职工在公司治理中享有充分的权利。

4.公司坚持以人为本，为保障公司广大职工的身体健康，每年都会组织员工进行健康体检，邀请市卫生防疫站医护人员为公司员工进行健康体检，对常见病、多发病做到预防为主，并能够做到早发现、早治疗，为职工排除了健康隐患，免除了后顾之忧。

## 三、履行企业社会责任，积极参与公益事业

公司开展了多种形式的社会救助活动，并获得2014年禹城市“最具爱心捐赠企业”荣誉称号。累计捐款近百万元。其中开展“希望工程圆梦大学行动”救助贫困学生19名，发放救助金8万余元。为夏津县特殊教育学校残疾儿童捐赠爱心豆浆粉500箱。举办“慈心一日捐”活动，捐款达11万元。响应政府“百局百企帮百村”号召，支持“两区同建”建设，捐赠5万余元帮扶楼子王村。开展了慰问部队官兵、孤寡老人等活动，为他们送上了慰问金和慰问品。在公司内部，继续开展重大疾病救助和困难员工家庭帮扶活动，对2014年度职工重特大疾病发放救助金，解决部分员工的燃眉之急。

## 四、发展低碳经济，倡导环境保护

公司坚持“绿色循环发展，健康成就未来”的理念，2014年，凭借先进的生产技术和循环经济环保理念，公司获得由中国生物发酵产业协会颁发的“节能环保示范企业”证书；功能糖产品通过了碳足迹核算、评估，并获得 Intertek 碳足迹证书及绿叶标签；发起为春节“减霾”，向雾霾宣战的倡议，推广使用乙醇汽油(E93)，唱响中国环保好声音。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十六、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年02月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
2014年10月31日	公司科技园三楼会议室	实地调研	机构	富源投资	燃料乙醇的补贴及税收政策、低聚木糖产业市场格局及未来发展前景、阿拉伯糖产品的产销情况、公司未来发展规划等

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	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	2011年07月28日	36个月	严格履行

		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。			
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					
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				

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

适用  不适用

**十、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	裘小燕、关立全

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

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

适用  不适用

**十二、处罚及整改情况**

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十五、公司子公司重要事项

适用  不适用

### 十六、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

2012年7月3日召开的2012年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请注册发行短期融资券的议案》，同意公司申请注册发行总额不超过6.5亿元人民币的短期融资券。公司于2012年9月17日取得中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2012]CP266号），接受公司短期融资券的注册，核定注册金额为6.5亿元人民币，注册额度自通知书发出之日起2年内有效。公司于2012年9月26日发行2012年度第一期短期融资券，发行金额为3.5亿元人民币，期限为365天，本期短期融资券本息已经兑付完成。公司于2013年8月19日发行2013年度第一期短期融资券，发行金额为3亿元人民币，期限为365天，本期短期融资券本息已经兑付完成。公司于2014年6月26日发行2014年度第一期短期融资券，发行金额为3.5亿元人民币，期限为365天。

## 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	58,316,571	24.07%	0	0	17,494,971	-18,902,186	-1,407,215	56,909,356	18.06%
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	58,316,571	24.07%	0	0	17,494,971	-18,902,186	-1,407,215	56,909,356	18.06%
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	58,316,571	24.07%	0	0	17,494,971	-18,902,186	-1,407,215	56,909,356	18.06%
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	184,003,429	75.93%	0	0	55,201,029	18,902,186	74,103,215	258,106,644	81.93%
1、人民币普通股	184,003,429	75.93%	0	0	55,201,029	18,902,186	74,103,215	258,106,644	81.93%
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年年度权益分派所致。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

获2014年4月17日召开的2013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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
山东龙力生物科技股份有限公司 2013 年度第一期 短期融资券	2013 年 08 月 19 日	7.0%	300,000,000	2013 年 08 月 21 日	350,000,000	2014 年 08 月 21 日
山东龙力生物科技股份有限公司 2012 年度第一期 短期融资券	2012 年 09 月 26 日	6.2%	350,000,000	2012 年 09 月 28 日	350,000,000	2013 年 09 月 28 日
山东龙力生物科技股份有限公司 2014 年度第一期 短期融资券	2014 年 06 月 26 日	6.5%	350,000,000	2014 年 06 月 27 日		2015 年 06 月 26 日
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

2012年7月3日召开的2012年第一次临时股东大会，审议通过了《关于申请注册发行短期融资券的议案》，同意公司申请注册发行总额不超过6.5亿元人民币的短期融资券。公司于2012年9月17日取得中国银行间市场交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2012]CP266号），接受公司短期融资券的注册，核定注册金额为6.5亿元人民币，注册额度自通知书发出之日起2年内有效。公司于2012年9月26日发行2012年度第一期短期融资券，发行金额为3.5亿元人民币，期限为365天，本期短期融资券本息已经兑付完成。公司于2013年8月19日发行2013年度第一期短期融资券，发行金额为3亿元人民币，期限为365天，本期短期融资券本息已经兑付完成。公司于2014年6月26日发行2014年度第一期短期融资券，发行金额为3.5亿元人民币，期限为365天。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,480	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数		26,486	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	17.85%	56,222,588				质押	36,800,000
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	15.42%	48,567,822					
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	境外法人	1.48%	4,668,923					
陈艳香	境内自然人	1.33%	4,188,198					
厦门国际信托有限公司-凯瑞投资一号集合资金信托	其他	1.17%	3,673,900					
佟德贵	境内自然人	0.99%	3,108,924					
许淑华	境内自然人	0.91%	2,873,676					
先锋电器集团有限公司	境内非国有法人	0.91%	2,873,000					
上海贝莱投资管理咨询有限公司	境内非国有法人	0.76%	2,405,000					

俞爱香	境内自然人	0.70%	2,210,000				
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	48,567,822	人民币普通股	48,567,822				
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	4,668,923	人民币普通股	4,668,923				
陈艳香	4,188,198	人民币普通股	4,188,198				
厦门国际信托有限公司-凯瑞投资一号集合资金信托	3,673,900	人民币普通股	3,673,900				
佟德贵	3,108,924	人民币普通股	3,108,924				
程少博	2,955,647	人民币普通股	2,955,647				
许淑华	2,873,676	人民币普通股	2,873,676				
先锋电器集团有限公司	2,873,000	人民币普通股	2,873,000				
上海贝莱投资管理有限公司	2,405,000	人民币普通股	2,405,000				
俞爱香	2,210,000	人民币普通股	2,210,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知公司前 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 名股东是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
程少博	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	自 2001 年 6 月公司设立以来，一直担任公司董事长兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人情况

自然人

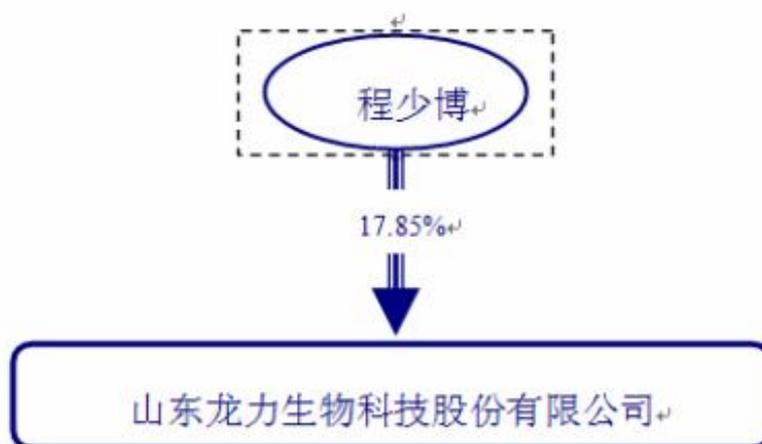
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
程少博	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	自 2001 年 6 月公司设立以来，一直担任公司董事长兼总经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

√ 适用 □ 不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
山东省高新技术创业投资有限公司	王飏	2000 年 06 月 16 日	72386259-5	116572 万元	创业投资, 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资, 创业投资咨询、管理等。

**四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况**

□ 适用 √ 不适用

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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
程少博	董事长、总经理	现任	男	50	2012年04月16日	2015年04月15日	54,632,760	16,389,828	14,800,000	56,222,588
刘伯哲	董事	现任	男	50	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
高卫先	董事、副总经理、财务总监	现任	男	47	2012年04月16日	2015年04月15日	1,230,255	369,077	399,833	1,199,498
孔令军	董事、副总经理	现任	男	46	2012年04月16日	2015年04月15日	323,797	97,139	105,234	315,702
尹吉增	董事	现任	男	52	2012年04月16日	2015年04月15日	570,669	171,201	185,467	556,403
王奎旗	董事	现任	男	46	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
郑兴业	独立董事	现任	男	67	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
傅代国	独立董事	现任	男	50	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
徐岩	独立董事	现任	男	53	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
王 燕	监事	现任	女	39	2012年04月16日	2015年04月15日	160,582	48,175	52,190	156,567
李学锋	监事	现任	男	44	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
阎金龙	监事	现任	男	37	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
刘国磊	监事	现任	男	30	2012年04月16日	2015年04月15日	0	0	0	0
高立娟	董事会秘书、副总经理	现任	女	44	2012年04月16日	2015年04月15日	1,209,195	362,759	392,989	1,178,965

合计	--	--	--	--	--	--	58,127,258	17,438,179	15,935,713	59,629,723
----	----	----	----	----	----	----	------------	------------	------------	------------

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1. 董事会成员

**程少博**，男，汉族，中共党员，博士，高级经济师，中国国籍，无境外永久居留权。1964年6月出生，山东省十届政协委员、十一届政协常委，国家技术发明奖、国家科技进步奖获得者。现任山东龙力生物科技股份有限公司董事长、党委书记。享受国务院颁发特殊津贴。

**刘伯哲**，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生毕业，九三学社成员，曾任山东省德州市副市长，现任山东省高新技术投资有限公司董事副总经理、黄河三角洲产业投资基金管理有限公司董事长、保龄宝生物股份有限公司独立董事。

**孔令军**，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历、助理工程师。1987年至1995年，任职于禹城市公安局交通警察大队，1996年至2000年，任职于禹城市东方实业集团，2001年进入公司，曾任经理助理兼办公室主任、副总经理、管理部部长、行政管理事业部总经理、采购部部长、淀粉糖事业部总经理兼行政中心副总经理，现任公司常务副总经理。

**高卫先**，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师。1989年至1998年，任禹城市贸易大厦会计，1999年至2001年，任禹城市鸿福大厦财务科长，2002年进入本公司，曾任财务部部长，现任公司副总经理兼财务总监。

**尹吉增**，男，1963年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1980年7月至1995年7月，历任禹城市棉麻公司检验员，棉检站长，生产科长，办公室主任；1995年7月至2001年4月在历任禹城市环宇集团企管部部长、副总经理。2001年6月进入公司，历任公司营销经理、副总经理，现任公司副总工程师。

**王奎旗**，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历，高级工程师。历任青岛海洋大学校医院药师、水产学院海洋药物与食品研究所助教、讲师，山东省高新技术投资有限公司创业投资部业务经理、高级业务经理、投资总监，现任山东省高新技术创业投资有限公司投资七部总经理。兼任：通裕重工股份有限公司董事、山东福瑞达生物科技有限公司董事、日照汇丰电子有限公司董事、山东新煤机械装备股份有限公司董事、山东明仁福瑞达制药有限公司监事、青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司董事、烟台市富泉创业投资有限公司董事、烟台市双兴创业投资有限公司董事、青岛知灼创业投资有限公司董事、青岛鲁信驰骋创业投资管理有限公司总经理。

**郑兴业**，男，1947年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级工程师。曾任山东省齐河县机械厂技术员、山东省机械厅计划基建处科长、山东经委技术改造处科长、副处长、山东省经委科技处处长兼新技术推广站站长、山东省经贸委副主任兼山东省安全生产监督管理局副局长、山东省经贸委巡视员。

**傅代国**，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，教授，博士生导师。曾任西南财经大学会计学院助教、讲师、副教授，现任西南财经大学西部商学院副院长、教授、博士生导师，北京君正集成电路股份有限公司独立董事，利尔化学股份有限公司独立董事。

**徐岩**，男，1962年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士、教授，博士生导师，获得国家技术发明二等奖、国务院政府特殊津贴、全国优秀教师、江苏省有突出贡献专家称号。历任无锡轻工业大学生物工程学院副院长、江南大学生物工程学院院长、江南大学校长助理，现任江南大学教育部工业生物技术重点实验室主任。

### 2. 监事会成员

**王燕**，女，1975年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年进入本公司，曾任总裁办主任，现任公司行管中心总监。

**李学锋**，男，1971年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，高级会计师。曾任山东国际经济技术合作公司计划财务部执行经理和党支部书记；山东省高新技术投资有限公司计划财务部业务经理；山东鲁信高新技术产业股份有限公司财务部部长；山东省高新技术投资有限公司风险管理部业务经理。现任鲁信创业投资集团股份有限公司风险管理部副部长、审计部部长。

**阎金龙**，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，助理工程师。2001年进入本公司，曾任生产部部长，现任公司高级工程师。曾先后参与了低聚木糖工业化生产项目、木糖醇项目、纤维素乙醇项目的技术攻关、工艺匹配等工作。

**刘国磊**，男，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任职于中国移动通信有限公司莱芜分公司，2005年进入公司，现任公司行管中心秘书部主任。

### 3.高级管理人员

程少博，详见“董事”。

孔令军，详见“董事”。

高卫先，详见“董事”。

高立娟，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年至2000年，任禹城市东方集团财务管理人员，2001年进入本公司，任公司董事会秘书、副总经理、战略文化中心总监。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
程少博	山东龙力乙醇科技有限公司	执行董事			否
刘伯哲	山东省高新技术创业投资有限公司	董事副总经理			是
刘伯哲	黄河三角洲产业投资基金管理有限公司	董事长			否
孔令军	山东鳌龙农业科技有限公司	董事长			否
高卫先	山东龙力乙醇科技有限公司	监事			否
王奎旗	山东省高新技术创业投资有限公司	投资七部总经理			是
王奎旗	通裕重工股份有限公司	董事			否
王奎旗	山东福瑞达生物科技有限公司	董事			否
王奎旗	日照汇丰电子有限公司	董事			否
王奎旗	山东新煤机械装备股份有限公司	董事			否
王奎旗	山东明仁福瑞达制药有限公司	监事			否
王奎旗	青岛众和恒业蜂窝纸板制品有限公司	董事			否
王奎旗	烟台市富泉创业投资有限公司	董事			否
王奎旗	烟台市双兴创业投资有限公司	董事			否
王奎旗	青岛知灼创业投资有限公司	董事			否

王奎旗	青岛鲁信驰骋创业投资管理有限公司	董事、总经理			否
傅代国	西南财经大学西部商学院	副院长、教授、博士生导师			是
傅代国	北京君正集成电路股份有限公司	独立董事			是
傅代国	利尔化学股份有限公司	独立董事			是
徐岩	江南大学教育部工业生物技术重点实验室	主任			是
李学锋	鲁信创业投资集团股份有限公司	审计部部长			是
刘国磊	山东鳌龙农业科技有限公司	董事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的绩效考核体系及薪酬制度领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。按照公司《独立董事聘任合同书》约定，公司独立董事津贴为50000元/年，独立董事津贴在任期内按年度发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
程少博	董事长、总经理	男	50	现任	27.13		27.13
刘伯哲	董事	男	50	现任	0		0
高卫先	董事、副总经理、财务总监	男	47	现任	20.32		20.32
王奎旗	董事	男	46	现任	0		0
郑兴业	独立董事	男	67	现任	5		5
傅代国	独立董事	男	50	现任	5		5
王 燕	监事	女	39	现任	16.95		16.95
阎金龙	监事	男	37	现任	19.25		19.25
刘国磊	监事	男	30	现任	4.27		4.27
孔令军	董事、副总经理	男	46	现任	21.34		21.34
高立娟	董事会秘书、副总经理	女	44	任免	20.14		20.14
尹吉增	董事	男	52	现任	16.62		16.62

徐岩	独立董事	男	53	现任	5	5
李学锋	监事	男	44	现任	0	0
合计	--	--	--	--	161.02	161.02

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
----	-------	----	----	----

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

报告期内核心技术团队或关键技术人员没有发生变动。

#### 六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司在职员工总数为986人。

##### 1、员工专业结构

专业结构	人数（人）	占比（%）
管理人员	138	13.36
技术人员	128	12.98
销售人员	108	11.00
生产人员	618	62.66
合计	986	100

##### 2、员工受教育程度

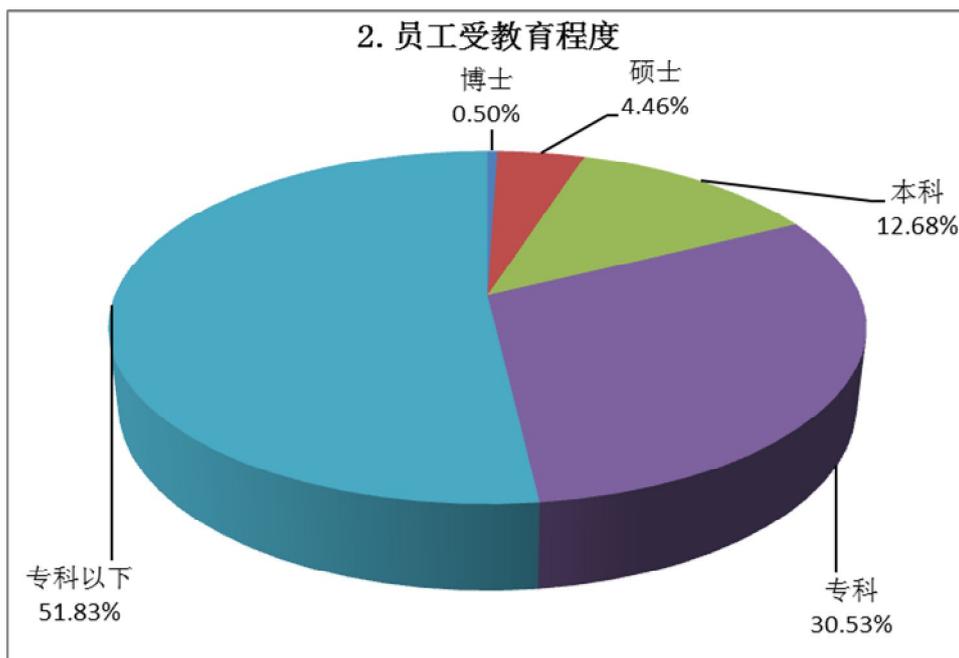
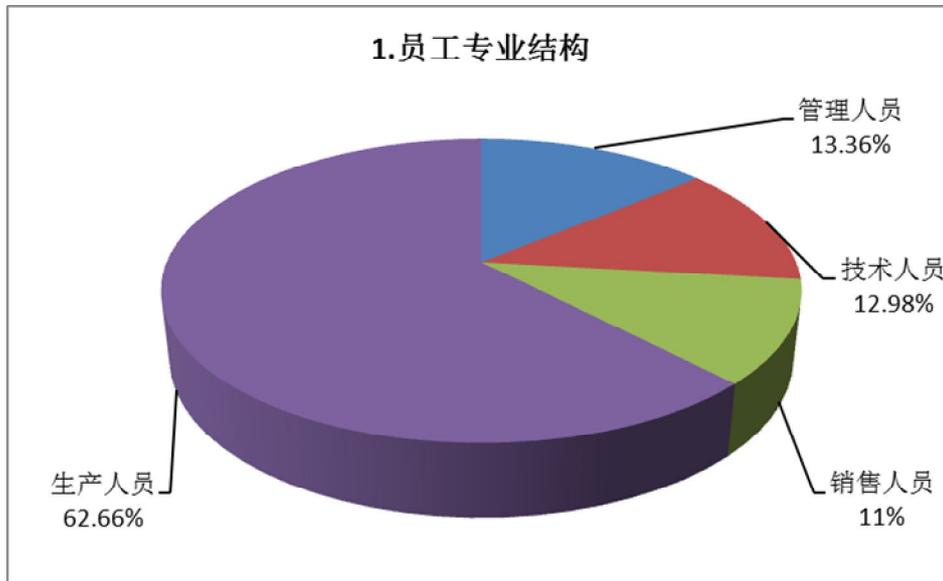
教育程度	人数（人）	占比（%）
博士	5	0.50
硕士	44	4.46
本科	125	12.68
专科	301	30.53
专科以下	511	51.83
合计	986	100

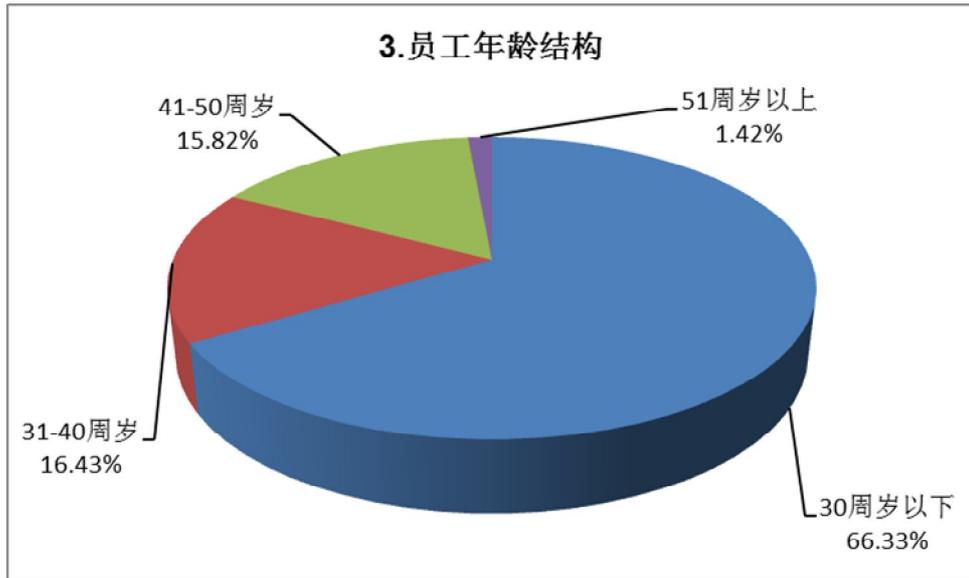
##### 3、员工年龄结构

年龄	人数（人）	占比（%）
30周岁以下	654	66.33
31-40周岁	162	16.43
41-50周岁	156	15.82
51周岁以上	14	1.42

合 计	986	100
-----	-----	-----

#### 4、员工结构饼图





## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求不存在差异。

为保证公司的规范运作和内部控制的有效性，已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会战略委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《年报信息披露重差错大责任追究制度》、《内部审计制度》、《关联交易管理制度》、《风险投资管理制度》、《对外担保制度》、《防范控股股东及关联方资金占用制度》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《对外信息报送和使用制度》、《采购招标管理制度》、《控、参股公司管理制度》、《重大经营及投资决策管理制度》、《公司银行间债券市场发行债务融资工具信息披露事务管理制度》等制度。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

2011年9月18日，公司召开了第一届董事会第十八次会议，审议通过了《内幕信息知情人管理制度》，公司报告期内在内幕信息知情从管理方面严格履行了制度的规定。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2014 年 04 月 17 日	1. 审议《公司 2013 年年度报告及其摘要》 2. 审议《公司 2013 年度利润分配预案》 3. 审议《关于修改公司章程及变更公司注册资本的议案》（本议案需以特别决议通过） 4. 审议《公司 2013 年度董事会工作报告》 5. 审议《公司 2013 年度监事会工作报告》	各项议案均获得通过	2014 年 04 月 18 日	公告编号：2014-023，公告名称：《2013 年度股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网。

		6.审议《公司 2013 年度财务决算报告》 7.审议《公司 2014 年度财务预算报告》 8.审议《关于续聘 2014 年度审计机构的议案》			
--	--	---	--	--	--

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 21 日	《公司年度业绩激励基金管理办法》	获得通过	2014 年 01 月 22 日	公告编号：2014-005，公告名称：《2014 年第一次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网。
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 03 月 12 日	《关于变更公司经营范围的议案》	获得通过	2014 年 03 月 13 日	公告编号：2014-012，公告名称：《2014 年第二次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网。
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 06 月 13 日	《关于在黑龙江省龙江县建设年产 40 万吨秸秆综合利用项目的议案》	获得通过	2014 年 06 月 14 日	公告编号：2014-035，公告名称：《2014 年第三次临时股东大会决议公告》，披露网站：巨潮资讯网。

## 3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
郑兴业	7	2	5	0	0	否
傅代国	7	1	6	0	0	否
徐岩	7	0	5	2	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、审计委员会

报告期内，审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》赋予的职责和权限，认真履行职责，切实发挥了审计委员会的专业职能。

报告期内，审计委员会审议公司募集资金存放与使用情况、公司定期报告、内审部门日常审计和专项审计等事项。详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，并认真听取了公司审计部2014年内部审计工作计划，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

审计委员会对审计机构2013年度审计工作进行了评价和总结，立信会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司上市各专项审计和财务报表审计过程中，坚持独立审计准则，较好地履行了双方所规定的责任与义务，审计委员会同意续聘其作为公司2014年度的审计机构。

### 2、战略委员会

严格按照《公司董事会战略委员会议事规则》的要求，对公司上市后及中长期发展战略问题进行研讨，就公司发展战略、产品战略、技术与创新战略、投资战略等问题进行了深入探讨，为董事会决策提供参考意见。

### 3、薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》的要求履行职责，因公司现行董事及高管人员的薪酬制度与考核标准较为合理，且执行情况良好，公司董事会薪酬与考核委员会未召开会议。

### 4、提名委员会

报告期内，提名委员会严格按照《公司董事会提名委员会议事规则》的要求履行职责，公司现任董事、高级管理人员具备良好的个人素质，能够按照有关要求较好的履行职责。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### 1、资产完整

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司拥有的资产权属清晰、完整。

### 2、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及营销负责人、核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。各项人员的招聘、选举及任命符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

### 3、财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员；建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。公司及其子公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共同纳税的情形。

### 4、机构独立

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

### 5、业务独立

公司在业务上拥有独立的采购、生产、销售和技术研发体系，独立对外签订合同，开展业务，形成了面向市场自主经营的能力，所有业务均独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了公正、合理、有效的董事、监事和高级管理人员绩效考核评价体系，将公司年度经营目标分解落实，明确责任，量化考核指标，根据高级管理人员的绩效进行考核及实施对应的奖惩。

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

根据财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，以及相关法律、法规及规范性文件的要求，遵循客观、独立和公正性原则，公司审计部门对公司内部控制情况进行了全面的检查，在查阅公司各项管理制度、了解公司有关单位和部门在内部控制方面所做工作的基础上，出具了《公司2014年度内部控制工作自我评价报告》，会计师出具了《内控鉴证报告》。《公司2014年度内部控制自我评价报告》及《内控鉴证报告》于2015年3月26日刊登在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会认为，现有内部控制体系较为完整、合理、有效，能够确保公司财务报告真实、准确和完整，信息披露符合监管规定；能有效防范经营管理风险，保证公司经营活动的有序开展；能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》和深圳证券交易所《中小版上市公司内部审计工作指引》的规定，以及相关法律、法规及规范性文件。

### 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
无	
内部控制评价报告全文披露日期	2015年03月26日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

### 五、内部控制审计报告或鉴证报告

#### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
<p>我们接受委托，审核了后附的山东龙力生物科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对2014年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。一、重大固有限制的说明内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。二、对报告使用者和使用目的的限定本鉴证报告仅供山东龙力生物科技股份有限公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为山东龙力生物科技股份有限公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。三、管理层的责任贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会【2008】7号)及相关规定对2014年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述</p>

认定负责。四、注册会计师的责任我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。五、工作概述我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。六、鉴证结论我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2014 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

内部控制鉴证报告全文披露日期	2015 年 03 月 26 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已经制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字【2015】第 410090 号
注册会计师姓名	袭小燕 关立全

#### 审计报告正文

我们审计了后附的山东龙力生物科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2014年度的利润表和合并利润表、2014年度的现金流量表和合并现金流量表、2014年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2014年12月31日的财务状况以及2014年度的经营成果和现金流量。

### 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	60,659,277.13	43,089,014.64
预付款项	4,370,352.21	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	29,809,270.47	5,493,087.92
买入返售金融资产		
存货	178,531,280.79	119,612,965.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,529,717,934.80	1,746,998,445.12
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	561,230,343.00	508,336,967.33
在建工程	147,692,363.77	179,662,549.45
工程物资		

固定资产清理		
生产性生物资产	6,315,562.43	231,474.00
油气资产		
无形资产	122,751,726.88	122,621,594.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,247,590.62	9,288,203.63
其他非流动资产	339,977,546.24	21,478,034.49
非流动资产合计	1,187,215,132.94	842,618,823.19
资产总计	2,716,933,067.74	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	55,155,636.75	140,121,446.54
预收款项	3,129,827.64	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	11,997,002.96	9,759,638.35
应交税费	18,331,277.53	10,966,210.14
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,186,142.36	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		
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	360,343,534.00	306,023,942.77
其他流动负债		
流动负债合计	736,043,421.24	725,260,799.80
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	78,629,456.04	87,116,533.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	128,629,456.04	87,116,533.12
负债合计	864,672,877.28	812,377,332.92
所有者权益：		
股本	315,016,000.00	242,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,085,439,389.32	1,158,135,389.32
减：库存股		
其他综合收益	2,595.61	
专项储备	12,466,416.05	10,089,753.92
盈余公积	51,886,184.72	41,981,517.23
一般风险准备		
未分配利润	382,948,470.86	319,071,331.24
归属于母公司所有者权益合计	1,847,759,056.56	1,771,597,991.71
少数股东权益	4,501,133.90	5,641,943.68
所有者权益合计	1,852,260,190.46	1,777,239,935.39
负债和所有者权益总计	2,716,933,067.74	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,247,126,400.61	1,540,038,214.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	60,659,277.13	43,089,014.64
预付款项	4,281,318.81	8,614,701.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,086,856.40	5,493,087.92
存货	176,855,234.54	119,319,127.97
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,685,009,087.49	1,716,554,146.07
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	155,055,950.00	105,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	509,201,033.74	489,479,110.97
在建工程	129,176,139.95	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	122,751,726.88	122,621,594.29
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,824,971.82	1,816,831.52
其他非流动资产	143,587,522.99	18,255,392.24
非流动资产合计	1,062,597,345.38	892,235,417.49
资产总计	2,747,606,432.87	2,608,789,563.56
流动负债：		
短期借款	284,900,000.00	254,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,408,920.98	139,713,682.99
预收款项	3,129,827.64	1,254,660.99
应付职工薪酬	10,863,350.30	9,655,070.61
应交税费	18,275,945.96	10,120,045.90
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,835,315.00	6,082,881.25
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	360,343,534.00	306,023,942.77
其他流动负债		
流动负债合计	735,756,893.88	727,750,284.51
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	71,219,456.04	79,716,533.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	121,219,456.04	79,716,533.12
负债合计	856,976,349.92	807,466,817.63
所有者权益：		
股本	315,016,000.00	242,320,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,084,449,587.95	1,157,145,587.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	12,378,647.80	10,001,985.67
盈余公积	51,886,184.72	41,981,517.23
未分配利润	426,899,662.48	349,873,655.08
所有者权益合计	1,890,630,082.95	1,801,322,745.93
负债和所有者权益总计	2,747,606,432.87	2,608,789,563.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	757,070,540.05	903,213,030.47
其中：营业收入	757,070,540.05	903,213,030.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	718,736,099.53	825,780,582.24
其中：营业成本	533,047,980.67	663,653,609.26
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	20,454,302.20	21,519,201.58

销售费用	40,656,223.16	31,914,407.70
管理费用	80,924,102.64	68,212,468.73
财务费用	41,173,143.49	40,911,425.53
资产减值损失	2,480,347.37	-430,530.56
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）	38,334,440.52	77,432,448.23
加：营业外收入	66,017,655.56	9,642,080.21
其中：非流动资产处置利得		594,507.44
减：营业外支出	128,324.26	278,115.87
其中：非流动资产处置损失	98,321.44	1,765.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	104,223,771.82	86,796,412.57
减：所得税费用	19,466,774.51	14,813,244.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,756,997.31	71,983,168.50
归属于母公司所有者的净利润	85,897,807.09	72,342,016.68
少数股东损益	-1,140,809.78	-358,848.18
六、其他综合收益的税后净额	2,595.61	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,595.61	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,595.61	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价		

值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,595.61	0.00
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	84,759,592.92	71,983,168.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	85,900,402.70	72,342,016.68
归属于少数股东的综合收益总额	-1,140,809.78	-358,848.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.3
（二）稀释每股收益	0.27	0.3

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

法定代表人：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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	755,393,366.32	902,848,824.17
减：营业成本	528,268,489.95	661,870,486.92
营业税金及附加	20,419,628.26	21,519,201.58
销售费用	40,276,308.72	31,910,942.70
管理费用	70,943,418.18	63,041,709.37
财务费用	41,235,508.21	41,125,320.78
资产减值损失	2,365,016.19	-430,530.56
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）	51,883,996.81	83,781,693.38
加：营业外收入	65,709,023.52	9,642,080.21
其中：非流动资产处置利得	0.00	594,507.44
减：营业外支出	128,324.26	278,115.87
其中：非流动资产处置损失	98,321.44	1,765.72
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	117,464,696.07	93,145,657.72
减：所得税费用	18,418,021.20	14,605,700.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	99,046,674.87	78,539,957.53
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	99,046,674.87	78,539,957.53
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.32
（二）稀释每股收益	0.31	0.32

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	860,247,144.18	1,056,734,942.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	50,409,829.58	16,656,606.61
经营活动现金流入小计	910,656,973.76	1,073,391,549.21
购买商品、接受劳务支付的现金	588,104,623.85	594,445,030.98
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	70,169,787.78	57,802,547.64
支付的各项税费	104,045,035.10	102,669,475.42
支付其他与经营活动有关的现金	50,765,866.42	52,183,819.70
经营活动现金流出小计	813,085,313.15	807,100,873.74
经营活动产生的现金流量净额	97,571,660.61	266,290,675.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,000.00	699,345.00
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	0.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	39,000.00	1,699,345.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	487,265,754.50	109,922,740.42
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	16,613,824.22
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	487,265,754.50	126,536,564.64
投资活动产生的现金流量净额	-487,226,754.50	-124,837,219.64
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	334,900,000.00	323,900,000.00
发行债券收到的现金	350,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	684,900,000.00	623,900,000.00
偿还债务支付的现金	554,900,000.00	672,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,538,423.42	60,369,993.70
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	1,650,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	609,088,423.42	734,369,993.70
筹资活动产生的现金流量净额	75,811,576.58	-110,469,993.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,595.61	
五、现金及现金等价物净增加额	-313,840,921.70	30,983,462.13
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	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	858,569,970.45	1,056,340,736.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,912,134.05	11,607,836.76
经营活动现金流入小计	908,482,104.50	1,067,948,573.06
购买商品、接受劳务支付的现金	584,456,787.30	592,776,038.54
支付给职工以及为职工支付的现金	67,357,602.81	57,129,372.57
支付的各项税费	103,181,436.00	102,669,453.92
支付其他与经营活动有关的现金	212,021,621.26	49,792,946.45
经营活动现金流出小计	967,017,447.37	802,367,811.48
经营活动产生的现金流量净额	-58,535,342.87	265,580,761.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,000.00	699,345.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计	39,000.00	1,699,345.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	260,171,097.30	105,690,790.79
投资支付的现金		26,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,055,950.00	24,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	310,227,047.30	155,690,790.79
投资活动产生的现金流量净额	-310,188,047.30	-153,991,445.79
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	334,900,000.00	323,900,000.00

发行债券收到的现金	350,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	684,900,000.00	623,900,000.00
偿还债务支付的现金	554,900,000.00	672,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,538,423.42	60,369,993.70
支付其他与筹资活动有关的现金	1,650,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	609,088,423.42	734,369,993.70
筹资活动产生的现金流量净额	75,811,576.58	-110,469,993.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-292,911,813.59	1,119,322.09
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	1,247,126,400.61	1,540,038,214.20

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	72,696,000.00				-72,696,000.00		2,595.61	2,376,662.13	9,904,667.49		63,877,139.62	-1,140,809.78	75,020,255.07
(一)综合收益总额							2,595.61				85,897,807.09	-1,140,809.78	84,759,592.92
(二)所有者投入和减少资本	72,696,000.00				-72,696,000.00								
1. 股东投入的普通股	72,696,000.00				-72,696,000.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									9,904,667.49		-22,020,667.47		-12,115,999.98
1. 提取盈余公积									9,904,667.49		-9,904,667.49		
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													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								2,376,662.13					2,376,662.13
1. 本期提取								2,822,189.88					2,822,189.88

2. 本期使用								445,527.75					445,527.75
(六) 其他													
四、本期期末余额	315,016,000.00				1,085,439,389.32		2,595.61	12,466,416.05	51,886,184.72		382,948,470.86	4,501,133.90	1,852,260,190.46

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)综合收益总额											72,342,016.68	-358,848.18	71,983,168.50
(二)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. 股东投入的普通股	55,920,000.00				-55,913,398.23							6,000,791.86	6,007,393.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								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
(六) 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

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,696,000.00				-72,696,000.00			2,376,662.13	9,904,667.49	77,026,007.40	89,307,337.02
（一）综合收益总额										99,046,674.87	99,046,674.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配	72,696,000.00				-72,696,000.00				9,904,667.49	-22,020,667.47	-12,115,999.98
1. 提取盈余公积									9,904,667.49	-9,904,667.49	
2. 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
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							2,376,662.13				2,376,662.13
1. 本期提取							2,822,189.88				2,822,189.88
2. 本期使用							445,527.75				445,527.75
(六) 其他											
四、本期期末余额	315,016,000.00				1,084,449,587.95		12,378,647.80	51,886,184.72	426,899,662.48		1,890,630,082.95

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										78,539,957.53	78,539,957.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额											
4. 其他											
(三) 利润分配	55,920,0 00.00				-55,920,0 00.00			7,853,995 .75	-26,493, 995.74	-18,639,9 99.99	
1. 提取盈余公积								7,853,995 .75	-7,853,9 95.75		
2. 对所有者（或 股东）的分配	55,920,0 00.00				-55,920,0 00.00				-18,639, 999.99	-18,639,9 99.99	
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							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							246,009.9 7				246,009.9 7
(六) 其他											
四、本期期末余额	242,320, 000.00				1,157,145 ,587.95		10,001,98 5.67	41,981,51 7.23	349,873 ,655.08	1,801,322 ,745.93	

### 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，根据公司股东会决议，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31,501.60万元,股本总数变更为31,501.60万股。

截至2014年12月31日止,本公司累计发行股本总数31,501.60万股,注册资本为31,501.60万元,注册地:山东省禹城市,总部地址:禹城高新技术开发区汉槐街1309号。

经营范围为:粮食(玉米)、玉米芯收购加工销售;其他食品(低聚木糖、L-阿拉伯糖)、饲料添加剂(低聚木糖)、食品添加剂(木糖醇)、淀粉及淀粉制品、氢气、纤维乙醇、二氧化碳,其他粮食加工品(谷朊粉)、淀粉糖(葡萄糖)、糖果制品、饮料、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)的生产销售;预包装食品批发兼零售;木糖的生产、销售;乙酸、丙烯的批发(无储存);大豆、小麦的经营(有效期以许可证为准)。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;木质素的生产和销售;家用电器销售。

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。

本公司的母公司为山东龙力生物科技股份有限公司,本公司的实际控制人为程少博。

本财务报表业经公司董事会于2015年3月26日批准报出。

截至2014年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东龙力乙醇科技有限公司（以下简称“龙力乙醇”）
山东鳌龙农业科技有限公司（以下简称“鳌龙农业”）
黑龙江龙力生物科技股份有限公司（以下简称“黑龙江龙力”）
龙力欧洲控股公司（以下简称“龙力欧洲”）

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### 2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、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。

## 9、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。

资产负债表日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。

### 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。

处置境外经营时，将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。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变

动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
除单项计提减值外的非关联方	账龄分析法
合并范围内关联方	

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）	5.00%	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大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。

## 12、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

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、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减

长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年-25年		3.80%-4.85%
生产设备	年限平均法	10年		9.50%-9.70%
运输设备	年限平均法	5年		19.00%-19.40%
办公设备	年限平均法	5年		19.00%-19.40%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18、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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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

(1) 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。

(2) 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

(3) 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。

(4) 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

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	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	---

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

开发阶段支出资本化的具体条件：

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。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、各类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。

## 26、股份支付

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但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。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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

#### (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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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；

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。

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。

与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；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

#### 1、重要会计政策变更

##### (1) 执行财政部于2014年修订及新颁布的七项准则

本公司于2014年7月1日起执行财政部于2014年修订及新颁布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）等七项准则，并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对2013年度财务数据进行了重新列报。

##### ①执行《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整。

##### ②执行《企业会计准则第30号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订）将本公司原来在其他非流动负债科目核算的递延收益单独进行列示，增设“递延收益”一级科目，并进行追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

项目	2013年12月31日（原准则）	2014年12月31日（原准则）	2013年12月31日（新准则）	2014年12月31日（新准则）
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---
可供出售金融资产	---	---	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动负债	87,116,533.12	78,629,456.04	---	---
递延收益	---	---	87,116,533.12	78,629,456.04

本报告期公司除上述（1）中的会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 32、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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*1	17%、13%、25%
消费税	按应税销售收入计征*2	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*3	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征*5	15%、25%、24.5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征*4	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
龙力乙醇	25%
鳌龙农业	25%
黑龙江龙力	25%
龙力欧洲	24.5%

### 2、税收优惠

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

其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,502.04	162,330.35
银行存款	1,256,327,252.16	1,570,026,345.55
合计	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
其中：存放在境外的款项总额	237,803.63	0.00

其他说明

期末余额无受限制的货币资金。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%	43,089,014.64
合计	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%	43,089,014.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	61,682,402.94	3,084,120.15	96.34%
1至2年	2,111,970.24	211,197.02	3.30%
2至3年	228,887.31	68,666.19	0.36%
合计	64,023,260.49	3,363,983.36	100.00%

确定该组合依据的说明：

应收账款种类的说明：

期末余额比年初余额增加18,581,450.93元，增加比例为40.89%，应收账款增加主要是中国石油化工股份有限公司山东石油分公司、箭牌糖类（上海）有限公司应收账款增加所致。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
箭牌糖类（上海）有限公司	非关联方	19,960,788.12	1年以内	31.18
中国石油化工股份有限公司山东石油分公司	非关联方	13,911,737.08	1年以内	21.73
箭牌糖果（中国）有限公司	非关联方	5,606,195.40	1年以内	8.76
青岛东方永德贸易有限公司	非关联方	2,730,156.17	1年以内	4.26
		1,461,711.42	1-2年	2.28
匈牙利PERSECUTOR KFT	非关联方	4,008,556.90	1年以内	6.26
合计	---	47,679,145.09	---	74.47

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,257,003.37	74.52%	2,224,562.07	25.82%
1至2年	249,225.99	5.70%	1,889,968.79	21.94%
2至3年	436,918.84	10.00%	4,500,170.48	52.24%
3年以上	427,204.01	9.78%		
合计	4,370,352.21	--	8,614,701.34	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
中央储备粮德州直属库	非关联方	2,907,903.94	1年以内	66.54
杨爱申	非关联方	130,188.00	2-3年	2.98
济南继东彩艺印刷有限公司	非关联方	124,810.00	2-3年	2.86
临沂市罗庄区湖滨化工厂	非关联方	94,031.92	1年以内、1-2年	2.15
王道勇	非关联方	83,939.53	1-2年	1.92
合计		3,340,873.39		76.44

其他说明:

2014年预付账款比2013年减少4,244,349.13元,减少49.27%,主要因为2014年德州市粮油收储有限公司等公司来料结转预付账款所致。

4、应收股利

(1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

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

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,392,082.71	100.00%	1,582,812.24	5.04%	29,809,270.47	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%	5,493,087.92
合计	31,392,082.71	100.00%	1,582,812.24	5.04%	29,809,270.47	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%	5,493,087.92

	82.71		2.24		0.47	39.17		5		2
--	-------	--	------	--	------	-------	--	---	--	---

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	31,321,920.71	1,566,096.04	5.00%
1 至 2 年	21,662.00	2,166.20	10.00%
2 至 3 年	48,500.00	14,550.00	30.00%
合计	31,392,082.71	1,582,812.24	5.04%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,392,082.71	5,788,639.17
合计	31,392,082.71	5,788,639.17

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
禹城市财政局	非关联方	22,117,168.80	1 年以内	68.75%	1,105,858.44
禹城市国土资源局	非关联方	6,707,740.00	1 年以内	20.85%	335,387.00
李建华	非关联方	350,000.00	1 年以内	1.09%	17,500.00
陈桂圆	非关联方	103,738.99	1 年以内	0.32%	5,186.95
德州开创网络有限公司	非关联方	88,009.38	1 年以内	0.27%	4,400.47

合计	--	29,366,657.17	--	91.28%	1,468,332.86
----	----	---------------	----	--------	--------------

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹城市财政局	纤维素乙醇定点补贴	17,117,168.80	1 年以内	
合计	--	17,117,168.80	--	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2014年其他应收款比2013年增加了25,603,443.54元，增长442.31%，主要因为2014年度支付了土地竞买保证金和计提了相应的政府补贴。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,207,382.85	321,580.78	130,885,802.07	73,744,279.47	1,917,035.28	71,827,244.19
在产品	2,767,665.73		2,767,665.73			
库存商品	42,878,099.93	269,341.54	42,608,758.39	45,320,809.35	111,198.77	45,209,610.58
消耗性生物资产	1,128,061.75		1,128,061.75	284,832.65		284,832.65
包装物	991,684.25		991,684.25	2,291,277.90		2,291,277.90
委托加工物资	149,308.60		149,308.60			
合计	179,122,203.11	590,922.32	178,531,280.79	121,641,199.37	2,028,234.05	119,612,965.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	1,917,035.28	0.00	0.00	1,595,454.50	0.00	321,580.78
库存商品	111,198.77	314,688.95	0.00	156,546.18	0.00	269,341.54
合计	2,028,234.05	314,688.95	0.00	1,752,000.68	0.00	590,922.32

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, 导致其成本高于可变现价值	存货期末余额减少	0.02%
库存商品	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	存货期末余额减少	0.24%

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。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位: 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东创新投资担保有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.46%	
合计	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	

	00		00					
--	----	--	----	--	--	--	--	--

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

单位：元

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

其他说明

对于上述可供出售权益工具，因其在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量且未对被投资公司产生重大影响，本公司对其按成本计量。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1.期初余额	287,703,246.16	554,152,772.29		8,415,548.90	23,338,024.17	873,609,591.52
2.本期增加金额	76,416,272.94	50,865,257.80		148,304.70	914,745.55	128,344,580.99
(1) 购置		5,352,929.36		148,304.70	914,745.55	6,415,979.61
(2) 在建工程转入	76,416,272.94	45,512,328.44				121,928,601.38
3.本期减少金额		254,493.00				254,493.00
(1) 处置或报废		254,493.00				254,493.00
4.期末余额	364,119,519.10	604,763,537.09		8,563,853.60	24,252,769.72	1,001,699,679.51
1.期初余额	77,510,755.75	266,458,200.18		4,947,373.32	16,356,294.94	365,272,624.19
2.本期增加金额	16,558,497.27	54,165,067.74		1,031,858.05	3,559,218.10	75,314,641.16
(1) 计提	16,558,497.27	54,165,067.74		1,031,858.05	3,559,218.10	75,314,641.16
3.本期减少金额		117,928.84				117,928.84
(1) 处置或报废		117,928.84				117,928.84
4.期末余额	94,069,253.02	320,505,339.08		5,979,231.37	19,915,513.04	440,469,336.51
1.期末账面价值	270,050,266.08	284,258,198.01		2,584,622.23	4,337,256.68	561,230,343.00
2.期初账面价值	210,192,490.41	287,694,572.11		3,468,175.58	6,981,729.23	508,336,967.33

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,631,126.34	权证目前企业正在积极办理中
房屋及建筑物	22,059,109.79	权证目前企业正在积极办理中

其他说明

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6000 吨低聚木糖	63,537,664.52		63,537,664.52	44,214,424.01		44,214,424.01
功能糖研发中心	64,974,850.08		64,974,850.08	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				29,003,622.98		29,003,622.98
4000 吨木质素项目				44,679,818.19		44,679,818.19
高科技产业园景观改造工程				670,000.00		670,000.00
好氧改造工程				179,487.18		179,487.18
生态园工程	1,565,715.06		1,565,715.06	25,600,060.98		25,600,060.98
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	643,625.35		643,625.35			
食品保健品 GMP 建设项目	20,000.00		20,000.00			
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	16,950,508.76		16,950,508.76			
合计	147,692,363.77		147,692,363.77	179,662,549.45		179,662,549.45

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------

				额			比例			金额		
6000 吨 低聚木 糖	11,031,1 70.00	44,214,4 24.01	19,323,2 40.51			63,537,6 64.52	57.60%	未完工				募股资 金
功能糖 研发中 心	4,989,00 0.00	35,315,1 36.11	29,659,7 13.97			64,974,8 50.08	130.24%	未完工				募股资 金
沼气发 电项目	1,993,39 0.00							完工				募股资 金
精制食 品级木 糖及结 晶阿拉 伯糖联 产项目	8,982,24 0.00	29,003,6 22.98	5,922,85 4.37	34,926,4 77.35			38.88%	完工				募股资 金
4000 吨 木质素 项目	9,262,13 0.00	44,679,8 18.19	4,032,53 9.00	48,712,3 57.19			55.34%	完工				募股资 金
科技园 工程	136,000. 00	670,000. 00	694,880. 00	1,364,88 0.00			100.36%	完工				
乙醇技 改项目	125,000. 00	179,487. 18	1,069,50 0.00	1,248,98 7.18			99.92%	完工				
年处理 20 万吨 秸秆综 合利用 项目	58,034,0 80.00		643,625. 35			643,625. 35	0.11%	未完工				
食品保 健品 GMP 建 设项目	48,000,0 00.00		20,000.0 0			20,000.0 0	0.00%	未完工				
生态园 工程	101,328, 000.00	25,600,0 60.98	10,958,0 53.74	34,992,3 99.66		1,565,71 5.06	3.61%	整体未 完工				
黑龙江 年处理 40 万吨 秸秆综 合利用 项目	109,056, 880.00		16,950,5 08.76			16,950,5 08.76	1.55%	未完工				
合计	352,937, 890.00	179,662, 549.45	89,274,9 15.70	121,245, 101.38		147,692, 363.77	--	--				--

## 10、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额				本期减少金额			期末余额
		外购	自行培育	其他	合计	处置	其他	合计	
一、账面原值合计	231,474.00				6,084,088.43				6,315,562.43
种植业	0.00				1,951,354.54				1,951,354.54
林业	231,474.00				4,132,733.89				4,364,207.89
--	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额	
		计提	其他	合计	处置	其他	合计		
--		期初账面价值			期末账面价值				
四、账面价值合计				231,474.00				6,315,562.43	
种植业								1,951,354.54	
林业				231,474.00				4,364,207.89	

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额	131,393,848.99	1,180,000.00		1,090,094.88	133,663,943.87
2.本期增加金额	3,129,563.00			242,991.44	3,372,554.44
(1) 购置	3,129,563.00			242,991.44	3,372,554.44
4.期末余额	134,523,411.99	1,180,000.00		1,333,086.32	137,036,498.31
1.期初余额	9,945,607.37	799,999.96		296,742.25	11,042,349.58
2.本期增加金额	2,997,257.09	118,000.00		127,164.76	3,242,421.85
(1) 计提	2,997,257.09	118,000.00		127,164.76	3,242,421.85

4.期末余额	12,942,864.46	917,999.96		423,907.01	14,284,771.43
1.期末账面价值	121,580,547.53	262,000.04		909,179.31	122,751,726.88
2.期初账面价值	121,448,241.62	380,000.04		793,352.63	122,621,594.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损		4,519,499.27		5,599,430.05
应收账款（坏帐准备）		504,597.50		352,919.24
其他应收款（坏帐准备）		248,799.63		44,332.69
存货（跌价准备）		88,638.35		304,235.11
专项储备		1,033,555.87		1,137,286.54
递延收益		1,852,500.00		1,850,000.00
合计		8,247,590.62		9,288,203.63

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,247,590.62		9,288,203.63

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,519,499.27	5,599,430.05
应收账款（坏帐准备）	504,597.50	352,919.24
其他应收款（坏帐准备）	248,799.63	44,332.69
存货（跌价准备）	88,638.35	304,235.11
专项储备	1,033,555.87	1,137,286.54
递延收益	1,852,500.00	1,850,000.00
合计	8,247,590.62	9,288,203.63

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
	4,519,499.27	5,599,430.05	
合计	4,519,499.27	5,599,430.05	--

其他说明：

## 13、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	86,886,871.80	15,688,261.49
设备款	235,850,719.41	5,789,773.00
土地出让金	17,239,955.03	
合计	339,977,546.24	21,478,034.49

其他说明：

## 14、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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：

本年新增的保证贷款情况：

- 1、2014年1月14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。期限自2014年1月17日起至2015年1月16日止，由山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为3000万元。
- 2、2014年4月16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，期限自2014年4月16日至2015年4月15日止，由程少博和山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为5000万元。
- 3、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，期限自2014年4月24日至2015年4月23日止，由程少博和山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为5000万元。
- 4、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，期限自2014年4月30日至2015年4月29日止，由程少博和山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为2000万元。
- 5、2014年5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，期限自提款日起一年，由山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日，借款余额为1490万元。
- 6、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。期限自2014年5月14日至2015年5月13日止，由东海建设集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日，借款余额为2000万元。

7、2014年6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5000万元。期限自2014年6月13日起至2015年6月13日止，由程少博和山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为5000万元。

8、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。期限自2013年6月30日至2015年4月1日止，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12月31日止，借款余额为600万元。

9、2014年8月26日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款1400万元，期限自2014年8月26日至2015年7月25日止，由山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为1400万元。

10、2014年10月31日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款3000万元。期限自2013年6月30日至2015年4月1日止，由山东省禹城棉麻有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为3000万元。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	41,077,499.93	135,426,285.51
1年至2年（含2年）	10,156,662.68	3,023,158.19
2年至3年（含3年）	2,289,185.82	1,672,002.84
3年至4年（含4年）	1,632,288.32	
合计	55,155,636.75	140,121,446.54

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

2014年应付账款比2013年减少84,965,809.79元，减少60.64%，主要因为支付土地款和山东淄建集团有限公司等公司的工程款所致。

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,129,827.64	1,133,379.37
1年至2年（含2年）		121,281.62
合计	3,129,827.64	1,254,660.99

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

公司年末预收账款余额较上年增加1,875,166.65元，增加了149.46%，主要原因是公司对新增客户湖北广济药业股份有限公司及外国客户的预收款项。

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,751,887.60	68,062,370.81	65,827,393.85	11,986,864.56
二、离职后福利-设定提存计划	7,750.75	4,970,141.64	4,967,753.99	10,138.40
三、辞退福利		137,738.09	137,738.09	
合计	9,759,638.35	73,170,250.54	70,932,885.93	11,997,002.96

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,813,383.38	60,743,049.65	59,434,840.21	9,121,592.82
2、职工福利费		1,084,094.25	1,084,094.25	
3、社会保险费	488,038.45	2,945,959.81	3,334,474.90	99,523.36
其中：医疗保险费	357,416.00	1,989,264.49	2,342,945.29	3,735.20
工伤保险费	111,272.45	703,953.52	719,971.41	95,254.56
生育保险费	19,350.00	252,741.80	271,558.20	533.60
4、住房公积金	3,225.00	1,362,362.32	1,360,250.72	5,336.60
5、工会经费和职工教育	1,447,240.77	1,924,104.78	610,933.77	2,760,411.78

经费				
8、其他短期薪酬		2,800.00	2,800.00	
合计	9,751,887.60	68,062,370.81	65,827,393.85	11,986,864.56

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,267.00	4,691,502.94	4,689,165.14	9,604.80
2、失业保险费	483.75	278,638.70	278,588.85	533.60
合计	7,750.75	4,970,141.64	4,967,753.99	10,138.40

其他说明：

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,321,853.45	4,080,849.19
消费税		1,044,961.48
营业税	30,684.90	
企业所得税	9,684,320.75	4,193,009.78
城市维护建设税	433,453.90	342,178.02
房产税	1,280,468.77	369,605.42
教育费附加	309,609.93	244,412.87
土地使用税	1,208,963.84	641,455.07
地方水利建设基金	61,921.99	48,882.57
印花税		855.74
合计	18,331,277.53	10,966,210.14

其他说明：

期末比年初增加7,365,067.39元，增加了67.16%，主要原因是企业所得税未交金额比年初增加了5,491,310.97元。

## 19、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	409,341.35	824,618.07
1 年至 2 年（含 2 年）	372,868.07	14,635.30
2 年至 3 年（含 3 年）	14,635.30	694,309.50
3 年以上	1,389,297.64	701,338.14
合计	2,186,142.36	2,234,901.01

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**20、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	360,343,534.00	306,023,942.77
合计	360,343,534.00	306,023,942.77

其他说明：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	发行费用	本期应计利息	“利息调整”摊销	期末余额
短期融资券	350,000,000.00	2014/6/30	一年	350,000,000.00	1,650,000.00	11,374,999.98	1,031,465.98	360,343,534.00
合计	350,000,000.00	---	---	350,000,000.00	1,650,000.00	11,374,999.98	1,031,465.98	360,343,534.00

**21、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

本年新增的保证贷款情况：

2014年8月20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。期限自2014年8

月20日期至2017年8月20日止，由程少博和山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为5000万元。

其他说明，包括利率区间：

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	87,116,533.12	200,000.00	8,687,077.08	78,629,456.04	
合计	87,116,533.12	200,000.00	8,687,077.08	78,629,456.04	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	4,100,000.00		334,999.98		3,765,000.02	
功能糖工程研究中心建设项目	513,333.33		80,000.00		433,333.33	
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	10,300,000.00		870,000.00		9,430,000.00	
乙醇项目递延收益	41,813,199.79		7,092,077.10		34,721,122.69	
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	2,990,000.00		120,000.00		2,870,000.00	
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		65,000.00		2,535,000.00	

德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	4,800,000.00	200,000.00	125,000.00		4,875,000.00	
合计	87,116,533.12	200,000.00	8,687,077.08		78,629,456.04	--

其他说明：

递延收益说明：

1、本期增加包括：

根据德财农指【2013】80号文件，鳌龙公司于2013年12月30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”4,800,000.00元，2014年5月30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，用于现代农业生态种植基地项目，截至2014年12月31日止该项目资金余额为5,000,000.00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80,000.00元，累计确认收益366,666.67元，剩余摊销期限为65个月，期末余额为433,333.33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729,000.00元，累计确认收益3,341,250.00元，剩余摊销期限为65个月，期末余额为3,948,750.00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30,000.00元，累计确认收益137,500.00元，剩余摊销期限为65个月，期末余额为132,500.00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1,779,000.00元，累计确认收益9,191,500.00元，剩余摊销期限为58个月，期末余额为8,598,500.00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40,000.00元，累计确认收益206,666.67元，剩余摊销期限为58个月，期末余额为193,333.33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970,000.00元，累计确认收益5,011,666.67元，剩余摊销期限为58个月，期末余额为4,688,333.33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股份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2,304,077.10元,累计确认收益11,136,372.69元,剩余摊销期限为58个月,期末余额为11,904,398.31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270,000.00元,累计确认收益1,395,000.00元,剩余摊销期限为58个月,期末余额为1,305,000.00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120,000.00元,累计确认收益620,000.00元,剩余摊销期限为58个月,期末余额580,000.00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450,000.00元,累计确认收益2,325,000.00元,剩余摊销期限为58个月,期末余额为2,175,000.00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200,000.00元,累计确认收益1,033,333.33元,剩余摊销期限为58个月,期末余额为966,666.67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200,000.00元,累计确认收益1,033,333.33元,剩余摊销期限为58个月,期末余额为966,666.67元。

#### C、能糖生产线能量系统优化项目

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25年摊销,本期确认收益120,000.00元,剩余摊销期限为287个月,期末余额为2,870,000.00元。

#### D、木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用

(1) 根据科学技术部文件国科发财[2009]430号文,公司于2009年收到科学技术部“木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用”补助款2,200,000.00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2014年2月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2014年3月起分10年摊销,本期确认收益183,333.32元,累计确认收益183,333.32元,剩余摊销期限为110个月,期末余额为2,016,666.68元。

(2) 根据中华人民共和国财政部国科发财[2010]169号文,公司于2010年收到财政部木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用补助款1,820,000.00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2014年2月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2014年3月起分10年摊销,本期确认收益151,666.66元,累计确认收益151,666.66元,剩余摊销期限为110个月,期末余额为1,668,333.34元。

#### E、新型益生菌功能饲料添加剂研发项目

(1) 根据德州市财政局、德州市科技局德财教指[2009]84号文,公司于2010年收到德州市科技局“山东省2009年科学技术发

展计划资金-低聚木糖在饲料领域应用的开发与研究”补助款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2013年12月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2014年1月起分10年摊销，本期确认收益20,000.00元，累计确认收益20,000.00元，剩余摊销期限为108个月，期末余额为180,000.00元。

(2) 根据德州市财政局德财企指[2009]55号文，公司于2010年收到德州市科技局“2009年企业自主创新及技术进步专项引导资金,新型益生菌功能饲料添加剂的研发”补助款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2013年12月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2014年1月起分10年摊销，本期确认收益50,000.00元，累计确认收益50,000.00元，剩余摊销期限为108个月，期末余额为18450,000.00元。

(3) 根据德财建指[2011]44号文，公司于2010年收到德州市科技局“德财建指201144号新型益生菌功能饲料添加剂高技术产业化示范工程”补助款8,000,000.00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2013年12月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2014年1月起分10年摊销，本期确认收益800,000.00元，累计确认收益800,000.00元，剩余摊销期限为108个月，期末余额为7200,000.00元。

F、现代农业示范园水利灌溉设施项目：

根据德财农指【2012】124号文件，公司于2013年1月及2014年5月收到“德州市禹城市现代农业生态种植基地项目补助资金”5,000,000.00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2014年6月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2014年7月起分20年摊销，本期确认收益125,000.00元，累计确认收益125,000.00元，剩余摊销期限为234个月，期末余额为2,535,000.00元。

G、现代农业示范园水利灌溉设施项目：

根据德财农指【2013】80号文件，公司于2013年12月及2014年5月收到“德州禹城市水利局专项资金”专项资金2,600,000.00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2014年6月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2014年7月起分20年摊销，本期确认收益65,000.00元，累计确认收益65,000.00元，剩余摊销期限为234个月，期末余额为4,875,000.00元。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,320,000.00			72,696,000.00		72,696,000.00	315,016,000.00

其他说明：

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,140,578,508.32	0.00	72,696,000.00	1,140,578,508.32
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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：

1、本年减少的资本公积：

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

242,320,000.00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0.50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。

## 25、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00					0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	2,595.61			2,595.61	0.00	2,595.61
外币财务报表折算差额		2,595.61			2,595.61	0.00	2,595.61
其他综合收益合计		2,595.61			2,595.61		2,595.61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 26、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,089,753.92	2,822,189.88	445,527.75	12,466,416.05
合计	10,089,753.92	2,822,189.88	445,527.75	12,466,416.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,981,517.23	9,904,667.49		51,886,184.72
合计	41,981,517.23	9,904,667.49		51,886,184.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

增加数是依据公司章程,按本期实现净利润提取10%法定公积金。

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	319,071,331.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	0.00	
调整后期初未分配利润	319,071,331.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	85,897,807.09	
减：提取法定盈余公积	9,904,667.49	
应付普通股股利	12,115,999.98	
期末未分配利润	382,948,470.86	

调整期初未分配利润明细：

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

## 29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,895,225.87	532,581,998.34	902,145,991.03	662,056,097.27
其他业务	1,175,314.18	465,982.33	1,067,039.44	1,597,511.99
合计	757,070,540.05	533,047,980.67	903,213,030.47	663,653,609.26

## 30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	10,017,448.72	11,057,383.73
营业税	30,684.90	
城市维护建设税	5,603,321.51	5,633,286.54
教育费附加	4,002,372.54	4,023,776.10
地方水利建设基金	800,474.53	804,755.21

合计	20,454,302.20	21,519,201.58
----	---------------	---------------

其他说明：

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	17,855,169.85	13,619,800.00
运杂费	9,871,939.69	9,791,863.32
佣金	1,286,547.03	2,414,618.58
差旅费	2,028,730.29	2,034,528.67
广告费	2,643,490.50	1,449,277.73
展览费	2,256,689.60	806,691.70
业务招待费	609,412.79	608,696.45
办公费	2,281,903.80	589,382.99
电话费	609,088.81	225,965.15
其他	123,927.25	246,345.96
折旧	114,179.81	77,804.29
汽车费	589,046.90	
样品费	386,096.84	49,432.86
合计	40,656,223.16	31,914,407.70

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,149,515.57	21,990,116.60
折旧	14,700,343.94	9,011,961.44
税金	7,762,287.11	5,329,864.86
办公费	3,730,468.14	3,025,052.45
社会保险	7,903,533.77	7,465,752.58
服务费	1,884,812.69	2,371,893.14
业务招待费	1,230,063.31	666,912.99
研发费用	2,121,508.27	3,015,051.87
无形资产摊销	3,242,421.85	2,382,245.76

公积金	1,359,694.32	1,346,799.26
汽车费	706,795.28	566,799.09
差旅费	840,145.99	943,874.25
汽电费	1,144,479.41	1,104,290.62
教育经费	822,684.91	699,870.95
土地补偿金	3,380,061.80	2,213,630.51
福利费	1,084,094.25	667,765.58
工会经费	1,045,645.85	1,040,995.95
维修费	2,147,184.24	1,239,450.69
环保费	627,353.50	868,391.25
会议费	482,753.22	296,707.80
其他	472,301.59	1,504,328.07
电话费	90,344.78	146,033.22
水资源费	390,229.10	114,679.80
低值易耗品摊销	101,097.00	
房屋拆迁补偿款	504,282.75	200,000.00
合计	80,924,102.64	68,212,468.73

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,392,014.67	44,717,135.39
减：利息收入	5,529,460.49	4,929,113.74
汇兑损益	8,549.07	790,840.30
其他	302,040.24	332,563.58
合计	41,173,143.49	40,911,425.53

其他说明：

### 34、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	2,298,449.43	-495,262.00
二、存货跌价损失	181,897.94	64,731.44

合计	2,480,347.37	-430,530.56
----	--------------	-------------

其他说明：

### 35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		594,507.44	
其中：固定资产处置利得		594,507.44	
政府补助	66,008,747.88	8,882,198.08	10,831,579.08
其他	8,907.68	165,374.69	8,907.68
合计	66,017,655.56	9,642,080.21	10,840,486.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	121,002.00		与收益相关
青岛蔚蓝生物集团有限公司 转课题经费（863）	50,000.00		与收益相关
中国科学院天津工业生物技 术研究所转课题经费（863）	73,500.00		与收益相关
山东省知识产权局四个发明 专利资助	16,000.00		与收益相关
山东省知识产权局专利资助	16,000.00		与收益相关
科学技术部条财司拨款（863 计划）	700,000.00		与收益相关
定点企业生物燃料乙醇补贴	55,177,168.80		与收益相关
天然气锅炉补贴款	1,050,000.00		与收益相关
无公害认证项目	18,000.00		与收益相关
重点花苗木生产基地考核补 助	100,000.00		与资产相关
新型益生菌功能饲料添加剂 研发项目	870,000.00		与资产相关
木质纤维素生产功能糖产品 及其综合利用	80,000.00		与资产相关
功能糖工程研究中心建设项 目	334,999.98	80,000.00	与资产相关

乙醇项目递延收益	7,092,077.10	7,092,077.08	与资产相关
功能糖生产线能量系统优化项目	120,000.00	10,000.00	与资产相关
山东省博士后创新项目专项资金获二等资助金		50,000.00	与收益相关
中国科学院过程工程研究所经费转拨（125）		541,333.00	与收益相关
山东省知识产权局发放专利资助		8,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		21,700.00	与收益相关
欧洲营养原料展中小企业国际市场开拓资金		13,200.00	与收益相关
2013 年度外贸公共服务平台建设资金		400,000.00	与收益相关
山东省知识产权局拨专利发展资金		4,000.00	与收益相关
中国科学院天津工业生物技术研究所课题经费		100,300.00	与收益相关
青岛蔚蓝生物集团有限公司转课题经费		150,000.00	与收益相关
山东技师学院招生补贴款		12,000.00	与收益相关
山东技师学院招生奖励		6,000.00	与收益相关
山东省 15 届中国专利奖优秀奖创新奖励		40,000.00	与收益相关
养老金补贴款		353,588.00	与收益相关
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	65,000.00		与资产相关
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	125,000.00		与资产相关
合计	66,008,747.88	8,882,198.08	--

其他说明：

营业外收入说明：

2014年度计入营业外收入的政府补助为66,008,747.88元。其中与收益相关的政府补助为57,321,670.80元，与资产相关的政府补助为8,687,077.08元。

1、与收益相关的政府补助为57,321,670.80元，包括：

- 1) 公司于2014年1月7日收到禹城市财政局社保补贴121,002.00元。
- 2) 公司于2014年2月收到“农产品认证先进单位奖金”18,000.00元。
- 3) 公司于2014年3月收到“2013年德州市花卉苗木基地建设项目奖励金”100,000.00元。
- 4) 公司于2014年3月和9月分别收到青岛蔚蓝生物集团有限公司转课题经费15,000.00和35,000.00元。

- 5) 公司于2014年4月分别收到科学技术部条财司财政补贴170,000.00和530,000.00元。
- 6) 公司于2014年4月和9月分别收到山东省知识产权局专利资助16,000.00元和16,000.00元。
- 7) 公司于2014年8月收到禹城市经济和信息化局天然气锅炉补贴款1,050,000.00元。
- 8) 公司于2014年9月收到中国科学院天津工业生物技术研究课题经费73,500.00元。
- 9) 公司本年根据财政部2014年5月8日文件《关于调整定点企业生物燃料乙醇补贴财政补贴的通知》和山东省财政厅2014年6月30日文件《关于下达国家生物燃料乙醇财政补贴资金预算指标的通知》计提财政补贴55,177,168.80元。
- 2、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销金额为8,687,077.08元。

### 36、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
非流动资产处置损失合计	98,321.44	1,765.72	
其中：固定资产处置损失	98,321.44	1,765.72	98,321.44
对外捐赠	30,000.00	250,000.00	30,000.00
其他	2.82	26,350.15	2.82
合计	128,324.26	278,115.87	128,324.26

其他说明：

本期金额较上期金额减少149,791.61元，减少比率为53.86%，主要是因为对外捐赠支出减少。

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,426,161.50	14,668,511.64
递延所得税费用	1,040,613.01	144,732.43
合计	19,466,774.51	14,813,244.07

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	104,223,771.82

按法定/适用税率计算的所得税费用	18,426,161.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,191,082.21
不征税、减免税收入	7,814,701.64
弥补亏损后应纳税所得额	122,841,076.64
递延所得税资产影响税额	1,040,613.01
所得税费用	19,466,774.51

其他说明

### 38、其他综合收益

详见附注。

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,454,418.22	5,061,989.68
利息收入	5,542,001.72	4,929,121.24
政府补助	40,404,502.00	6,500,121.00
其他	8,907.64	165,374.69
合计	50,409,829.58	16,656,606.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	23,178,703.50	18,217,213.81
管理费用	20,443,453.10	17,941,054.80
往来款	6,809,800.46	15,416,629.86
其他	333,909.36	608,921.23
合计	50,765,866.42	52,183,819.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行债券费用	1,650,000.00	1,200,000.00
合计	1,650,000.00	1,200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：本公司发行短期债券支付的承销费用。

#### 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	84,756,997.31	71,983,168.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,480,347.37	-430,530.56
无形资产摊销	75,314,641.16	71,288,246.11
长期待摊费用摊销	3,242,421.85	2,382,245.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,321.44	-592,741.72
投资损失（收益以“-”号填列）	46,392,014.67	44,717,135.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,040,613.01	144,732.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,100,213.41	17,456,817.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,964,429.10	44,397,286.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,689,053.69	14,944,315.71
经营活动产生的现金流量净额	97,571,660.61	266,290,675.47
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	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
减：现金的期初余额	1,570,188,675.90	1,539,205,213.77
现金及现金等价物净增加额	-313,840,921.70	30,983,462.13

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
其中：库存现金	20,502.04	162,330.35
可随时用于支付的银行存款	1,256,327,252.16	1,570,026,345.55
三、期末现金及现金等价物余额	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90

其他说明：

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**41、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,278.11	6.1190	26,177.76
丹麦克朗	234,867.78	1.0125	237,803.63
其中：美元	2,346,179.65	6.1190	14,356,273.27
欧元	125,314.00	7.4556	934,291.06

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

**八、合并范围的变更****1、其他原因的合并范围变动**

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

与上期相比本期新增合并单位2家，原因为：

(1) 黑龙江龙力：2014年5月28日，公司召开第二届董事会第十九次会议决议，审议通过了《关于在黑龙江省龙江县建设年产40万吨秸秆综合利用项目的议案》，公司拟在黑龙江省龙江县设立全资子公司，在龙江县白山工业园投资建设年产40万吨秸秆综合项目。公司于2014年7月18日取得《企业法人营业执照》。

(2) 龙力欧洲：2013年10月28日，公司召开第二届董事会第十四次会议决议，审议通过了《关于在丹麦成立全资公司的议案》，公司拟投资生物质综合利用技术研究中心（丹麦）。公司于2014年2月28日取得

《企业法人营业执照》。

## 2、其他

元

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙力乙醇	禹城市	禹城市	燃料乙醇的生产销售	100.00%		新设
鳌龙农业	禹城市	禹城市	农作物种植销售, 农业生态观光旅游开发	89.29%		收购
黑龙江龙力	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	玉米芯、玉米秸秆收购加工销售	100.00%		新设
龙力欧洲	哥本哈根市	哥本哈根市	生物质综合利用的研究开发	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

\*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。

\*黑龙江龙力由本公司出资组建,2014年7月18日经黑龙江省龙江县工商行政管理局注册登记,法人代表为孙百平,取得注册号为230221100021405的《企业法人营业执照》,注册资本5000万元,本公司全资控股,占注册资本100%。

\*龙力欧洲由本公司出资组建,2014年2月28日经丹麦商业注册局注册登记,法人代表为肖林,取得注册号为35818006的《企业法人代表营业执照》,注册资本50000丹麦克朗,本公司全资控股,占注册资本100%。

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鳌龙农业	10.71%	-1,140,809.78		4,501,133.90

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鳌龙农业	7,086,838.40	46,345,900.92	53,432,739.32	4,017,754.30	7,410,000.00	11,427,754.30	30,167,908.19	31,289,535.33	61,457,443.52	1,400,639.79	7,400,000.00	8,800,639.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鳌龙农业	1,679,013.73	-10,651,818.71		-11,900,714.19	394,206.30	-3,350,589.90		719,844.69

其他说明：

**2、其他****十、关联方及关联交易****1、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注。

**2、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东省高新技术投资有限公司	本公司股东*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

其他说明

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。

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	50,000,000.00	2014年04月16日	2015年04月15日	否
程少博	50,000,000.00	2014年04月24日	2015年04月23日	否
程少博	20,000,000.00	2014年04月30日	2015年04月29日	否
程少博	50,000,000.00	2014年06月13日	2015年06月13日	否
程少博	50,000,000.00	2014年08月20日	2017年08月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

2014年4月16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，期限自2014年4月16日至2015年4月15日止，由程少博和山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，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，期限自2014年4月24日至2015年4月23日止，由程少博和山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，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，期限自2014年4月30日至2015年4月29日止，由程少博和山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为2000万元。

2014年6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5000万元。期限自2014年6

月13日期至2015年6月13日止，由程少博和山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为5000万元。

2014年8月20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。期限自2014年8月20日期至2017年8月20日止，由程少博和山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，截至2014年12月31日止，借款余额为5000万元。

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
程少博	271,305.91	265,554.44
高卫先	203,115.10	204,778.29
孔令军	213,465.70	218,304.40
高立娟	201,368.69	204,686.84
王燕	169,535.23	172,015.92
尹吉增	166,201.16	165,974.23
郑兴业	50,000.00	50,000.00
傅代国	50,000.00	50,000.00
徐岩	50,000.00	50,000.00

## (3) 其他关联交易

无

## 5、关联方承诺

## 6、其他

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据明细：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国药控股盐城有限公司	2014-7-1	2015-1-1	10,460.00	
上海信谊药厂有限公司	2014-7-24	2015-1-24	66,450.00	
四川固康中药饮片有限责任公司	2014-8-5	2015-2-5	100,000.00	
陕西兴庆医药有限公司	2014-7-17	2015-1-17	44,060.00	
江苏洪昌科技股份有限公司	2014-7-31	2015-1-28	50,000.00	
杭州佳宝实业有限公司	2014-8-4	2015-2-4	200,000.00	
雷奇节能科技股份有限公司	2014-8-27	2015-2-27	100,000.00	
雷奇节能科技股份有限公司	2014-8-27	2015-2-27	50,000.00	
山东民和生物科技有限公司	2014-9-16	2015-3-16	300,000.00	
江苏三德利牧业发展有限公司	2014-8-12	2015-2-12	100,000.00	
苏州新区高新技术产业股份有限公司	2014-8-12	2015-2-12	100,000.00	
苏州市新绿建筑工程有限责任公司	2014-7-31	2015-1-31	100,000.00	
山东益生种畜禽股份有限公司	2014-9-23	2015-3-23	385,000.00	
通裕重工股份有限公司	2014-9-17	2015-3-17	100,000.00	
裕腾建设集团有限公司	2014-8-5	2015-2-5	100,000.00	
河北科远电气成套设备有限公司	2014-10-20	2015-4-20	50,000.00	
河北科远电气成套设备有限公司	2014-10-20	2015-4-20	50,000.00	
山东益生种畜禽股份有限公司	2014-09-23	2015-03-23	130,000.00	
宁波威涛电器有限公司	2014-10-10	2015-04-10	100,000.00	
大连辽南船厂	2014-07-31	2015-01-31	114,958.16	
吴江汾湖土方工程有限公司	2014-08-01	2015-02-01	100,000.00	
吴江汾湖土方工程有限公司	2014-08-01	2015-02-01	100,000.00	
北方发展投资有限公司	2014-10-10	2015-04-10	100,000.00	
苏州华泰空气过滤器有限公司	2014-10-16	2015-4-16	200,000.00	
蚌埠市联友贸易有限公司	2014-09-18	2015-03-18	120,000.00	
南昌市宏顺实业有限公司	2014-10-15	2015-04-15	500,000.00	
西山煤电(集团)有限责任公司	2014-08-28	2015-02-28	200,000.00	
孝义市盛大煤焦有限公司	2014-09-25	2015-03-25	100,000.00	
海口奇力制药股份有限公司	2014-08-28	2015-02-28	200,000.00	
舒城县百强商贸有限公司	2014-12-09	2015-03-09	500,000.00	
宜昌市第一人民医院	2014-11-28	2015-05-28	100,000.00	
延津县精彩纺织有限公司	2014-11-13	2015-05-13	100,000.00	
安徽华康医药集团有限公司	2014-10-30	2015-04-30	150,000.00	
合肥曼迪新药业有限责任公司	2014-10-30	2015-04-30	250,000.00	
重庆九州通医药有限公司	2014-12-09	2015-06-09	60,000.00	
十堰市太和医院	2014-11-07	2015-05-07	100,000.00	
武汉新添利生物科技有限公司	2014-11-06	2015-05-06	30,000.00	
中山市金广家庭电器制造有限公司	2014-10-15	2015-04-15	200,000.00	

广东瑞德智能科技股份有限公司	2014-11-05	2015-05-05	150,000.00
福建省晋江市陈埭三舒鞋业有限公司	2014-11-10	2015-05-10	300,000.00
无锡市威特机械有限公司	2014-11-14	2015-05-13	50,000.00
无锡信仁通用机械有限公司	2014-10-13	2015-04-13	100,000.00
合计			5,960,928.16

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

本公司无需要披露的前期承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	9,450,480.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	9,450,480.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

## 十三、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2014年12月31日止，本公司实际控制人程少博共质押本公司股份37,755,647.00股给中信证券股份有限公司。

### 2、其他

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%	43,089,014.64
合计	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13	45,441,809.56	100.00%	2,352,794.92	5.18%	43,089,014.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	61,682,402.94	3,084,120.15	96.34%
1 至 2 年	2,111,970.24	211,197.02	3.30%
2 至 3 年	228,887.31	68,666.19	0.36%
合计	64,023,260.49	3,363,983.36	5.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
箭牌糖类(上海)有限公司	瓮关联曾	19,960,788.12	1年以内	31.18
中国石油化工股份有限公司山东石油分公司	瓮关联曾	13,911,737.08	1年以内	21.73
箭牌糖果(中国)有限公司	瓮关联曾	5,606,195.40	1年以内	8.76
青岛东方永德贸易有限公司	瓮关联曾	2,730,156.17	1年以内	4.26
		1,461,711.42	1-2年	2.28
匈牙利PERSECUTOR KFT	非关联方	4,008,556.90	1”N以“a	6.26

据 计	---	47,679,145.09	---	74.47
-----	-----	---------------	-----	-------

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	197,554,337.46	100.00%	1,467,481.06	0.74%	196,086,856.40	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%	5,493,087.92
合计	197,554,337.46	100.00%	1,467,481.06	0.74%	196,086,856.40	5,788,639.17	100.00%	295,551.25	5.11%	5,493,087.92

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	197,484,175.46	1,450,764.86	0.73%
1 至 2 年	21,662.00	2,166.20	10.00%
2 至 3 年	48,500.00	14,550.00	30.00%
合计	197,554,337.46	1,467,481.06	0.74%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

按组合计提坏账准备的应收账款	197,554,337.46	5,788,639.17
合计	197,554,337.46	5,788,639.17

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江龙力	关联方	168,050,000.00	1 年以内	85.55%	0.00
禹城市财政局	非关联方	22,117,168.80	1 年以内	11.26%	1,105,858.44
禹城市国土资源局	非关联方	4,543,500.00	1 年以内	2.31%	227,175.00
龙力欧洲	关联方	413,815.84	1 年以内	0.21%	0.00
李建华	非关联方	350,000.00	1 年以内	0.18%	17,500.00
合计	--	195,474,484.64	--	99.51%	1,350,533.44

(4) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹城市财政局	纤维素乙醇定点补贴	17,117,168.80	1 年以内	
合计	--	17,117,168.80	--	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,055,950.00		155,055,950.00	105,000,000.00		105,000,000.00
合计	155,055,950.00		155,055,950.00	105,000,000.00		105,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙力乙醇	55,000,000.00			55,000,000.00		
鳌龙农业	50,000,000.00			50,000,000.00		
龙力欧洲		55,950.00		55,950.00		
黑龙江龙力		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	105,000,000.00	50,055,950.00		155,055,950.00		

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	754,843,770.14	528,269,489.95	902,056,984.73	661,870,486.92
其他业务	549,596.18		761,839.44	
合计	755,393,366.32	528,269,489.95	902,818,824.17	661,870,486.92

其他说明：

主营业务（分行业）

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
（1??业	754,843,770.14	528,134,005.17	902,056,984.73	661,880,311.00
合 计	754,843,770.14	528,134,005.17	902,056,984.73	661,880,311.00

主营业务（分产品）

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	438,686,696.02	227,867,677.65	449,784,462.08	220,601,392.69
淀粉及淀粉糖	86,758,606.48	90,015,577.55	219,380,881.22	225,158,613.72
乙醇	214,210,735.97	195,494,842.86	224,642,575.06	210,481,512.50
其他	15,187,731.67	14,755,907.11	8,249,066.37	5,638,792.09
合 计	754,843,770.14	528,134,005.17	902,056,984.73	661,880,311.00

主营业务（分地区）

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	47,747,661.82	28,934,447.23	39,458,626.52	19,149,475.99

华南	41,912,634.14	23,600,961.31	44,290,898.74	25,102,999.60
西南	13,094,230.82	4,280,684.47	17,556,495.75	5,795,207.14
华东	496,115,820.26	391,569,928.68	618,167,548.25	507,735,686.09
华北	75,281,704.82	30,005,671.95	99,500,208.12	54,949,872.28
西北	5,227,948.71	1,648,855.02	4,245,726.48	1,374,909.93
东北	26,170,164.17	11,370,852.52	33,212,542.74	13,095,894.47
港澳台	916,826.92	370,674.81	1,126,392.43	392,828.38
国外	48,376,778.48	36,351,929.18	44,498,545.70	34,283,437.12
合计	754,843,770.14	528,134,005.17	902,056,984.73	661,880,311.00

### 公司前五名客户的营业收入情况

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	177,822,900.24	23.54%
箭牌糖类(上海)有限公司	90,859,086.41	12.03%
中国石油天然气股份有限公司山东销售分公司	34,416,447.97	4.56%
箭牌糖果(中国)有限公司	18,304,320.00	2.42%
无限极(中国)有限公司	14,705,256.44	1.95%
合计	336,108,011.06	44.49%

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-98,321.44	
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)	10,831,579.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,095.14	
减: 所得税影响额	1,675,718.75	

少数股东权益影响额	33,054.49	
合计	9,003,389.26	--

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	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、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.74%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.24	0.24

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	85,897,807.09	72,342,016.68	1,847,759,056.56	1,771,597,991.71
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

适用  不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	85,897,807.09	72,342,016.68	1,847,759,056.56	1,771,597,991.71
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, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

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

单位: 元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金			1,256,347,754.20
应收账款			60,659,277.13
预付款项			4,370,352.21
其他应收款			29,809,270.47
存货			178,531,280.79
流动资产合计			1,529,717,934.80
非流动资产:			
可供出售金融资产			1,000,000.00
固定资产			561,230,343.00
在建工程			147,692,363.77
生产性生物资产			6,315,562.43
无形资产			122,751,726.88
递延所得税资产			8,247,590.62
其他非流动资产			339,977,546.24
非流动资产合计			1,187,215,132.94
资产总计	2,467,151,277.15	2,589,617,268.31	2,716,933,067.74
流动负债:			
短期借款			284,900,000.00
应付账款			55,155,636.75
预收款项			3,129,827.64
应付职工薪酬			11,997,002.96
应交税费			18,331,277.53
其他应付款			2,186,142.36
一年内到期的非流动 负债			360,343,534.00

流动负债合计			736,043,421.24
非流动负债：			
长期借款			50,000,000.00
递延收益			78,629,456.04
非流动负债合计			128,629,456.04
负债合计	751,828,259.78	812,377,332.92	864,672,877.28
所有者权益：			
股本			315,016,000.00
资本公积			1,085,439,389.32
其他综合收益			2,595.61
专项储备			12,466,416.05
盈余公积			51,886,184.72
未分配利润			382,948,470.86
归属于母公司所有者权益合计	1,715,323,017.37		1,847,759,056.56
少数股东权益			4,501,133.90
所有者权益合计	1,715,323,017.37	1,777,239,935.39	1,852,260,190.46
负债和所有者权益总计	2,467,151,277.15	2,589,617,268.31	2,716,933,067.74

## 5、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人程少博先生签名的2014年年度报告文本。
- 二、载有立信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师裘小燕、关立全签名并盖章的公司2014年度审计报告原件。
- 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。

公司法定代表人签字：\_\_\_\_\_

山东龙力生物科技股份有限公司

2015年3月