

山东龙力生物科技股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2015 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	131

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）

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	370,891,482.20	376,733,687.96	-1.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,240,076.56	72,100,746.71	-51.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,340,303.20	68,228,859.39	-55.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,913,619.61	60,891,872.55	16.46%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.28	-64.29%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.28	-64.29%
加权平均净资产收益率	1.89%	3.99%	-2.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,573,611,605.51	2,716,933,067.74	-5.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,874,942,582.06	1,847,759,056.56	1.47%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	5,783,726.54	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-767.20	
减：所得税影响额	883,185.98	
合计	4,899,773.36	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

一、概述：

在2015年上半年的工作中，公司按照年初制定的“凝神聚力抓管理，坚定信心促发展”的总体思路，积极践行“增利润、促销售、提素质”的经营方针，以利润为核心，以安全生产为保障，内抓管理、外拓市场，各项工作均取得较好成绩。

自身行业经验基础上充分与专业投资团队相结合，抓住大健康领域的市场机遇，为龙力生物未来发展储备更多潜在优质资源，以进一步提高龙力生物的盈利能力和核心竞争力。

一、主营业务显著提升

今年以来，公司加强营销团队建设，并优化调整了销售政策，团队士气得到提高，部分大客户销量增长较快，调动了业务人员开发市场的激情。其中，低聚木糖成功进入韩国最大的活性乳酸菌公司——养乐多公司的供应系统，不仅稳定了低聚木糖在韩国乳制品市场的地位，同时打开了韩国乳制品市场的又一扇大门，为实施低聚木糖战略布局打下良好基础。

二、生产管理见成效

生产中心根据公司销售订单情况，较好的完成各项生产任务，保证了销售的需求。一是产量提高；二是质量提升；三是成本降低；四是细化考核；五是安全环保工作有序开展。

三、新品研发深入开展

上半年公司在新技术、新产品的研发上取得较好的成绩。申请专利2项，授权专利7项，其中发明专利4项。公司与山东大学联合发明的《促进水解木质纤维素的方法》专利技术。易操作，低成本，无污染，能有效提高纤维素水解效率，为公司生物质能源开发提供了技术保障。

公司与广州能源所达成战略合作，进行航空燃油关键技术与集成技术研发，包括生物质原料预处理、解聚、催化合成、性能调控等，未来将建设千吨级生物航空燃油中试生产线，推动产业化。对公司保持在生物质能源领域的领先地位和未来项目的开发具有积极意义。目前该项目进展顺利，即将进入中试阶段。

四、企业荣誉捷报频传

2015年上半年公司先后获得多项荣誉,主要包括国家高新技术企业通过复审、山东省优秀科研推广基地、山东省循环经济教育示范基地、“食鼎杯”食品添加剂行业十大优秀企业等荣誉称号。

五、项目建设稳步推进

功能糖综合研究开发中心项目已经开始内部装修。6000吨低聚木糖项目配套设施建设基本完成，进入设备安装阶段。中试车间、食品保健品GMP项目按施工计划进行。

龙江公司根据项目进度要求，综合车间、原料储存仓库、办公楼、路面硬化及围墙工程按计划顺利开

展，环评、安评相关手续按流程办理。

鳌龙生态园建设上，种植经济林木近50万株,人工扦插育苗5万株，销售上积极开拓市场，比上年同期成倍增长。

六、品牌和文化同步发展

公司出版了《龙力视界》特刊2期、《龙力人》6期、《功能糖报》4期、内部制作专题片2部。百度推广展现超千万次，各类纸媒体发布软文近百篇，电视新闻发布六十余条。公司举行了“心梦想 芯蓝图 新征程”2015新年联欢会，庆祝“五一”纪念“五四”马拉松运动会，“激动力，共创辉煌”培训，周末一日游、篮球赛等文化活动。

二、主营业务分析

概述

2015年上半年，公司销售收入37089.15万元，其中，淀粉及淀粉糖实现销售收入6100.04万元；乙醇销售收入6627.01万元；功能糖销售收入23554.16万元。营业总成本27147.89万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	370,891,482.20	376,733,687.96	-1.55%	
营业成本	271,478,769.38	267,373,370.99	1.54%	
销售费用	17,347,914.06	16,209,249.43	7.02%	
管理费用	29,619,241.27	33,847,132.19	-12.49%	
财务费用	17,517,587.00	17,632,607.42	-0.65%	
所得税费用	7,012,013.49	5,820,371.39	20.47%	
经营活动产生的现金流量净额	70,913,619.61	60,891,872.55	16.46%	
投资活动产生的现金流量净额	-66,340,321.74	-74,806,577.43	-11.32%	
筹资活动产生的现金流量净额	-182,590,191.49	359,438,024.54	-150.80%	
现金及现金等价物净增加额	-177,734,660.13	345,565,381.16	-151.43%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	369,855,007.40	269,899,096.48	27.03%	-1.67%	1.05%	-1.96%
农业	1,036,474.80	1,579,672.90	-52.41%	271.21%	449.63%	-49.47%
分产品						
功能糖	235,541,623.76	128,818,011.59	45.31%	13.94%	16.01%	-0.98%
淀粉及淀粉糖	61,000,360.66	58,068,026.69	4.81%	49.72%	36.28%	9.39%
乙醇	66,270,113.29	77,082,335.41	-16.32%	-46.07%	-29.92%	-26.80%
其他	8,079,384.49	7,510,395.69	7.04%	33.57%	101.55%	-31.35%
分地区						
华中	16,083,878.21	7,729,718.59	51.94%	-15.94%	-4.56%	-5.73%
华南	24,879,048.15	11,090,838.41	55.42%	22.37%	-11.66%	17.17%
西南	4,573,739.33	1,652,692.00	63.87%	-35.10%	-29.93%	-2.67%
华东	226,893,971.21	190,567,564.91	16.01%	-16.46%	-10.87%	-5.27%
华北	28,537,361.75	11,350,584.06	60.23%	30.51%	36.69%	-1.80%
西北	3,564,705.13	1,194,567.46	66.49%	30.17%	35.75%	-1.38%
东北	19,108,863.25	7,251,891.49	62.05%	41.84%	29.61%	3.58%
国外	47,249,915.17	40,640,912.46	13.99%	137.15%	159.04%	-7.27%
港澳台						

四、核心竞争力分析

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

（一）产业优势

公司坚持“从芯做起，全株利用”，致力于玉米全株开发，发展绿色低碳的循环经济产业，实现了对玉米芯“吃干榨净”式的综合利用，低聚木糖、木糖、木糖醇、纤维素乙醇、木质素的联动生产，降低了公司

各产品在运输、生产和研发上的成本，彰显了绿色、低碳的环保优势和产品多元化优势。功能糖健康产业、纤维乙醇新能源产业和木质素新材料产业，符合国家十二五期间积极倡导的七大战略性新兴产业政策，形成了独特的产业模式。

（二）环保优势

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

（三）政策优势

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。

（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）品牌影响力进一步提升

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

适用 不适用

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	475.61	9,323.02	52.53%	2015 年 12 月 31 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	147.03	3,421.3	36.45%	2014 年 02 月 28 日			
3、年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目	是									
4、沼气发电项目		1,993.39	1,993.39	24.96	1,117.45	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	108.53	5,033.54	98.72%	2015 年 12 月 31 日			
6、年产 4000 吨酶解木质素项目	是	7,632.31	9,262.13	183.38	4,819.31	49.95%	2014 年 02 月 28 日			
承诺投资项目小计	--	34,628.18	36,258	939.51	23,714.62	--	--		--	--
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	12,000					--	--	--	--
超募资金投向小计	--	12,000				--	--		--	--
合计	--	46,628.18	36,258	939.51	23,714.62	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、年产 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 12 月 31 日可建成投产，达到可使用状态。</p> <p>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 12 月 31 日可建成，达到可使用状态。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>									

	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 2014 年 2 月达到可使用状态。
项目可行性发生重大变化的情况说明	随着近年来，国家对玉米深加工产业政策的调整与行业监管力度的加大，一定程度上限制了该行业的发展前景，加之新兴功能性糖类及其他替代产品的不断涌现，淀粉糖产品市场竞争不断加剧；另外由于玉米价格不断攀升，项目实施的市场环境已经发生重大不利变化，致使该项目盈利能力面临重大风险，虽然我公司在生产技术方面具有很大的优势，但为提高募集资金的使用效益，合理规避风险，决定终止“年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司募集资金净额较公司《首次公开发行股票招股说明书》（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。第二届董事会第二十四次会议审议通过用超募资金 1.2 亿元归还银行贷款。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 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	不适用
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

(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利益的情况。上述议案的审议程序符合《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规及《公司章程》的规定。同意变更募集资金投资项目，将“年产 5,000 吨晶体麦芽糖醇项目”募集资金 7632.31 万元，用于投资建设“年产 4,000 吨酶解木质素项目”，并同意将上述议案提交公司股东大会审议，经批准后实施。 公司第二届董事会第七次会议已审议通过《关于变更部分募集资金投资项目》的议案，并提议召开 2012 年第三次临时股东大会审议该议案。 公司第二届监事会第四次会议已审议通过《关于变更部分募集资金投资项目》的议案。信息披露： 2012 年 9 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，通过了《关</p>						

	于变更部分募集资金投资项目的议案》，本议案通过股东大会审议，并 2012 年 9 月 28 日将此变更信息刊登在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上。
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

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					

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。

六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-45.00%	至	5.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,802.77	至	9,168.92
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万	8,732.3		

元)	
业绩变动的原因说明	1、上年同期因含有 2012 年 4 季度、2013 年度及 2014 年上半年补贴共计 4405.83 万元，而 2015 年上半年只含本年同期补贴 723.9 万元；2、2014 年之前补贴为每吨 800 元，而 2015 年补贴为每吨 600 元。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司2014年度利润分配方案为截止2014年12月31日公司总股本315,016,000股为基数，以资本公积金向全体股东每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。2015年6月4日，利益分派实施完毕，公司总股本变为504,025,600股。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司三届三次董事会审议通过了限制性股权激励计划的议案并提请公司2015年第二次临时股东大会审议通过。截止报告期末，激励计划还未实施完毕。

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、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

公司报告期不存在公司或持股 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。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	56,909,356	18.06%			14,976,646		14,976,646	71,886,002	14.26%
1、国家持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、其他内资持股	56,909,356	18.06%			14,976,646		14,976,646	71,886,002	14.26%
其中：境内法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境内自然人持股	56,909,356	18.06%			14,976,646		14,976,646	71,886,002	14.26%
4、外资持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
二、无限售条件股份	258,106,644	81.93%			174,032,954		174,032,954	432,139,598	85.73%
1、人民币普通股	258,106,644	81.93%			174,032,954		174,032,954	432,139,598	85.73%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0		0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0		0	0	0.00%
三、股份总数	315,016,000	100.00%			189,009,600		189,009,600	504,025,600	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

股份变动原因为2014年度利益分派所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

本次实施转股后，按照新股本504,025,600股摊薄计算，2014 年年度，每股净收益为0.17元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		37,963		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
程少博	境内自然人	17.85%	89,956,141		67,467,106	22,489,035	质押	84,993,034
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	12.63%	63,651,200			63,651,200		
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	境外法人	1.09%	5,490,777			5,490,777		
许淑华	境内自然人	0.91%	4,597,882			4,597,882		
先锋电器集团有限公司	境内非国有法人	0.91%	4,596,800			4,596,800		
厦门国际信托有限公司-凯瑞投资一号集合资金信托		0.66%	3,340,960			3,340,960		
长江证券股份有限公司	境内非国有法人	0.58%	2,900,000			2,900,000		
申银万国证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.56%	2,800,000			2,800,000		

王晖	境内自然人	0.55%	2,767,637			2,767,637		
中国农业银行股份有限公司—国泰证食品饮料行业指数分级证券投资基金	其他	0.42%	2,121,378			2,121,378		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	63,651,200	人民币普通股	63,651,200					
程少博	22,489,035	人民币普通股	22,489,035					
TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	5,490,777	人民币普通股	5,490,777					
许淑华	4,597,882	人民币普通股	4,597,882					
先锋电器集团有限公司	4,596,800	人民币普通股	4,596,800					
厦门国际信托有限公司-凯瑞投资一号集合资金信托	3,340,960	人民币普通股	3,340,960					
长江证券股份有限公司	2,900,000	人民币普通股	2,900,000					
申银万国证券股份有限公司约定购回专用账户	2,800,000	人民币普通股	2,800,000					
王晖	2,767,637	人民币普通股	2,767,637					
中国农业银行股份有限公司—国泰证食品饮料行业指数分级证券投资基金	2,121,378	人民币普通股	2,121,378					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王燕	监事	现任	250,507		5,000	245,507			
合计	--	--	250,507	0	5,000	245,507	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,078,613,094.07	1,256,347,754.20
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	99,967,613.79	60,659,277.13
预付款项	4,476,340.17	4,370,352.21
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	44,408,001.63	29,809,270.47
买入返售金融资产		
存货	161,597,271.02	178,531,280.79

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	1,389,062,320.68	1,529,717,934.80
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	524,730,290.85	561,230,343.00
在建工程	183,908,124.81	147,692,363.77
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	6,315,562.43	6,315,562.43
油气资产		
无形资产	121,140,721.72	122,751,726.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,532,026.53	8,247,590.62
其他非流动资产	338,922,558.49	339,977,546.24
非流动资产合计	1,184,549,284.83	1,187,215,132.94
资产总计	2,573,611,605.51	2,716,933,067.74
流动负债：		
短期借款	144,900,000.00	284,900,000.00
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	53,613,542.73	55,155,636.75
预收款项	2,908,045.24	3,129,827.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,156,944.05	11,997,002.96
应交税费	12,523,751.45	18,331,277.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,888,120.49	2,186,142.36
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	346,252,982.44	360,343,534.00
其他流动负债		
流动负债合计	569,243,386.40	736,043,421.24
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
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	75,237,417.50	78,629,456.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,237,417.50	128,629,456.04
负债合计	694,480,803.90	864,672,877.28
所有者权益：		
股本	504,025,600.00	315,016,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	896,429,789.32	1,085,439,389.32
减：库存股		
其他综合收益	-9,380.00	2,595.61
专项储备	13,872,321.00	12,466,416.05
盈余公积	51,886,184.72	51,886,184.72
一般风险准备		
未分配利润	408,738,067.02	382,948,470.86
归属于母公司所有者权益合计	1,874,942,582.06	1,847,759,056.56
少数股东权益	4,188,219.55	4,501,133.90
所有者权益合计	1,879,130,801.61	1,852,260,190.46
负债和所有者权益总计	2,573,611,605.51	2,716,933,067.74

法定代表人：程少博
伟秀

主管会计工作负责人：高卫光

会计机构负责人：刘

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	1,071,259,582.69	1,247,126,400.61
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	99,944,233.79	60,659,277.13
预付款项	4,472,782.00	4,281,318.81
应收利息		
应收股利		
其他应收款	217,592,643.81	196,086,856.40
存货	157,567,847.62	176,855,234.54
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	1,550,837,089.91	1,685,009,087.49
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	155,055,950.00
投资性房地产		
固定资产	474,557,519.67	509,201,033.74
在建工程	162,485,134.13	129,176,139.95
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	121,140,721.72	122,751,726.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,109,407.73	1,824,971.82
其他非流动资产	143,587,522.99	143,587,522.99
非流动资产合计	1,059,936,256.24	1,062,597,345.38
资产总计	2,610,773,346.15	2,747,606,432.87
流动负债：		
短期借款	144,900,000.00	284,900,000.00
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	52,729,076.03	52,408,920.98
预收款项	2,908,045.24	3,129,827.64
应付职工薪酬	3,838,227.47	10,863,350.30
应交税费	12,511,916.21	18,275,945.96
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,347,930.24	5,835,315.00

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	346,252,982.44	360,343,534.00
其他流动负债		
流动负债合计	570,488,177.63	735,756,893.88
非流动负债：		
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
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	67,964,917.50	71,219,456.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,964,917.50	121,219,456.04
负债合计	688,453,095.13	856,976,349.92
所有者权益：		
股本	504,025,600.00	315,016,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	895,439,987.95	1,084,449,587.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,784,552.74	12,378,647.80
盈余公积	51,886,184.72	51,886,184.72
未分配利润	457,183,925.61	426,899,662.48
所有者权益合计	1,922,320,251.02	1,890,630,082.95
负债和所有者权益总计	2,610,773,346.15	2,747,606,432.87

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	370,891,482.20	376,733,687.96
其中：营业收入	370,891,482.20	376,733,687.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	341,974,409.06	347,906,193.61
其中：营业成本	271,478,769.38	267,373,370.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,114,657.88	11,215,255.14
销售费用	17,347,914.06	16,209,249.43
管理费用	29,619,241.27	33,847,132.19
财务费用	17,517,587.00	17,632,607.42
资产减值损失	1,896,239.47	1,628,578.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,917,073.14	28,827,494.35
加：营业外收入	13,022,869.34	48,619,179.56
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	767.20	0.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,939,175.28	77,446,673.91

减：所得税费用	7,012,013.49	5,820,371.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,927,161.79	71,626,302.52
归属于母公司所有者的净利润	35,240,076.56	72,100,746.71
少数股东损益	-312,914.77	-474,444.19
六、其他综合收益的税后净额	-11,975.61	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,975.61	
（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	-11,975.61	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	-11,975.61	0.00
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	
七、综合收益总额	34,915,186.18	71,626,302.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,228,100.95	72,100,746.71
归属于少数股东的综合收益总额	-312,914.77	-474,444.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.28
（二）稀释每股收益	0.10	0.28

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：程少博
伟秀

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：刘

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	369,855,007.40	376,383,853.95
减：营业成本	269,899,096.48	267,085,962.85
营业税金及附加	4,114,657.88	11,215,255.14
销售费用	17,113,886.77	16,116,827.39
管理费用	25,436,697.51	28,394,914.72
财务费用	17,512,354.03	17,673,706.66
资产减值损失	1,896,239.47	1,628,578.44
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）	33,882,075.26	34,268,608.75
加：营业外收入	12,864,681.34	48,592,151.17
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,746,756.60	82,860,759.92
减：所得税费用	7,012,013.49	5,820,371.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	39,734,743.11	77,040,388.53
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	39,734,743.11	77,040,388.53
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.3
(二) 稀释每股收益	0.11	0.3

5、合并现金流量表

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	367,722,811.90	388,192,794.83
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	4,009,792.95	4,939,681.84
经营活动现金流入小计	371,732,604.85	393,132,476.67
购买商品、接受劳务支付的现金	197,819,898.82	228,567,856.96
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	38,157,061.82	29,507,989.33
支付的各项税费	46,035,334.84	46,753,591.71
支付其他与经营活动有关的现金	18,806,689.76	27,411,166.12
经营活动现金流出小计	300,818,985.24	332,240,604.12
经营活动产生的现金流量净额	70,913,619.61	60,891,872.55
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,340,321.74	74,705,881.59
投资支付的现金		100,695.84
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	66,340,321.74	74,806,577.43
投资活动产生的现金流量净额	-66,340,321.74	-74,806,577.43
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	100,900,000.00	240,900,000.00
发行债券收到的现金	350,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	450,900,000.00	590,900,000.00
偿还债务支付的现金	590,900,000.00	210,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,190,191.49	20,561,975.46
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	1,400,000.00	
筹资活动现金流出小计	633,490,191.49	231,461,975.46
筹资活动产生的现金流量净额	-182,590,191.49	359,438,024.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	282,233.49	42,061.50
五、现金及现金等价物净增加额	-177,734,660.13	345,565,381.16
加：期初现金及现金等价物余额	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
六、期末现金及现金等价物余额	1,078,613,094.07	1,915,754,057.06

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	366,958,982.64	387,913,580.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,054,694.71	4,203,727.50
经营活动现金流入小计	371,013,677.35	392,117,308.32
购买商品、接受劳务支付的现金	196,218,716.41	227,770,272.17
支付给职工以及为职工支付的现金	35,106,969.05	28,934,308.94
支付的各项税费	45,963,288.53	45,890,237.41
支付其他与经营活动有关的现金	25,193,157.38	22,554,582.92
经营活动现金流出小计	302,482,131.37	325,149,401.44
经营活动产生的现金流量净额	68,531,545.98	66,967,906.88

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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,109,453.67	71,046,802.21
投资支付的现金		100,695.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,109,453.67	71,147,498.05
投资活动产生的现金流量净额	-62,109,453.67	-71,147,498.05
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	100,900,000.00	240,900,000.00
发行债券收到的现金	350,000,000.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	450,900,000.00	590,900,000.00
偿还债务支付的现金	590,900,000.00	210,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,190,191.49	20,561,975.46
支付其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	
筹资活动现金流出小计	633,490,191.49	231,461,975.46
筹资活动产生的现金流量净额	-182,590,191.49	359,438,024.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	301,281.26	42,061.50
五、现金及现金等价物净增加额	-175,866,817.92	355,300,494.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,247,126,400.61	1,540,038,214.20
六、期末现金及现金等价物余额	1,071,259,582.69	1,895,338,709.07

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	189,009,600.00				-189,009,600.00		-11,975.61	1,405.904.95			25,789,596.58	-312,914.77	26,870,611.15
(一)综合收益总额							-11,975.61				35,240,076.56	-312,914.77	34,915,186.18
(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											-9,450,479.98		-9,450,479.98

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,450,479.98		-9,450,479.98
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	189,009,600.00				-189,009,600.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	189,009,600.00				-189,009,600.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							1,405,904.95						1,405,904.95
1. 本期提取							1,411,094.95						1,411,094.95
2. 本期使用							5,190.00						5,190.00
（六）其他													
四、本期期末余额	504,025,600.00				896,429,789.32	-9,380.00	13,872,321.00	51,886,184.72			408,738,067.44	4,188,219.13	1,879,130,801.61

上年金额

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	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		2,595,611.41	12,466,416.05	51,886,184.72		382,948,470.86	4,501,133.90	1,852,260,190.46

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	189,009,600.00				-189,009,600.00			1,405,904.94		30,284,263.13	31,690,168.07
（一）综合收益总额										39,734,743.11	39,734,743.11
（二）所有者投入和减少资本	189,009,600.00				-189,009,600.00						

1. 股东投入的普通股	189,009,600.00				-189,009,600.00						
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									-9,450,479.98	-9,450,479.98	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-9,450,479.98	-9,450,479.98	
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								1,405,904.94			1,405,904.94
1. 本期提取								1,411,094.94			1,411,094.94
2. 本期使用								5,190.00			5,190.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	504,025,600.00				895,439,987.95			13,784,552.74	51,886,184.72	457,183,925.61	1,922,320,251.02

上年金额

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	242,320,				1,157,145			10,001,98	41,981,51	349,873	1,801,322

	000.00				,587.95			5.67	7.23	,655.08	,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	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. 对所有者(或股东)的分配										-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

三、公司基本情况

(一) 公司概况

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》的核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,660万股。公司于2011年7月20日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)4,660万股，每股面值人民币1.00元，每股发行认购价格为人民币21.50元，共计募集人民币100,190.00万元。经此发行，注册资本变更为人民币18,640万元，其中发起人股本为人民币13,980万元，占变更后股本总额的75.00%；社会公众股股本为人民币

4,660万元，占变更后股本总额的25.00%。

公司于2011年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为食品加工业类。

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

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

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

2015年4月17日，股东大会通过了公司2014年度利润分配预案，以2014年12月31日的公司总股本31501.6万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，并向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币（含税），转增后注册资本金额变更为50402.56万元，股本总数变更为50402.56万股。

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；木质素的生产及销售；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、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8月26日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2015年6月30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”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

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：

不适用

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

本公司会计年度自公历一月一日至十二月三十一日止,本报告所载财务信息的会计期间自2015年1月1日起至2015年6月30日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

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

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1. 终止确认部分的账面价值；

2. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

(5)金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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）的减值准备

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，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。

(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
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	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、初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

(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

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 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%-5%	3.80%-4.85%
生产设备	年限平均法	10年	3%-5%	9.50%-9.70%
运输设备	年限平均法	5年	3%-5%	19.00%-19.40%
办公设备	年限平均法	5年	3%-5%	19.00%-19.40%

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

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

(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。

1. 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。

1. 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

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。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本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。

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

4、划分研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

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。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

(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、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。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。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

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、清偿负债同时进行时，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、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

其他主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、25%
消费税	按应税销售收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、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	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

(二) 税收优惠

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

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%。

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：GR201437000638），发证日期为2014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2014年11月1日-2017年10月31日，企业所得税税率为15%。

3、其他

1、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	99,884.34	20,502.04
银行存款	1,078,513,209.73	1,256,327,252.16
合计	1,078,613,094.07	1,256,347,754.20
其中：存放在境外的款项总额	485,618.97	237,803.63

其他说明

期末余额无受限制的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(二) 应收票据

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	比例(%)
日照市华亨物资贸易有限公司	2014-10-15	2015-04-15	2,000,000.00	14.71
临沂华光置业有限公司	2014-12-09	2015-03-09	1,000,000.00	7.36
山东石横特钢集团有限公司	2014-9-23	2015-3-23	900,000.00	6.62
山东汇盟生物科技有限公司	2014-11-10	2015-05-10	700,000.00	5.15
中铁四局集团结算中心	2014-9-16	2015-3-16	600,000.00	4.41
合 计			5,200,000.00	38.25

应收票据说明：

本期应收票据已全部背书转让，无余额，已经背书给其他方但尚未到期的票据总金额有13,591,847.78元，详细明细见附注十、承诺及或有事项（二）或有事项。

2、期末无已贴现或质押的应收票据。

3、期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,227,836.62	100.00%	5,260,222.83	5.00%	99,967,613.79	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13
合计	105,227,836.62	100.00%	5,260,222.83	5.00%	99,967,613.79	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13

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	105,227,836.62	5,260,222.83	5.00%
合计	105,227,836.62	5,260,222.83	5.00%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,896,239.47 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Wrigley Poland Sp. z o. o.波兰	25,371,914.68	24.11	1,268,595.73
箭牌糖类(上海)有限公司	22,975,527.12	21.83	1,148,776.36
山东绿健生物技术有限公司	17,010,977.99	16.17	850,548.90
中国石化销售有限公司山东石油分公司	11,633,023.46	11.06	581,651.17
青岛东方永德贸易有限公司	4,488,000.06	4.27	224,400.00
合计	81,479,443.31	77.43	4,073,972.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

应收账款种类的说明:

期末余额比年初余额增加41,204,576.13元, 增加比例为64.36%, 应收账款增加主要是Wrigley Poland Sp. z o. o. (波兰箭牌)、山东绿健生物技术有限公司应收账款增加所致。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,956,143.17	88.38%	3,257,003.37	74.52%
1至2年	520,197.00	11.62%	249,225.99	5.70%
2至3年			436,918.84	10.00%
3年以上			427,204.01	9.78%
合计	4,476,340.17	--	4,370,352.21	--

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%
------	--------	------	----	-----

山东绿泉环保工程有限公司	非关联方	800,000.00	1年以内	17.87
禹城市金狮机械设备有限公司	非关联方	585,960.04	2-3年	13.09
张亮	非关联方	520,197.00	2-3年	11.62
山东昌通能源有限公司	非关联方	500,000.00	1年以内、1-2年	11.17
常州常衡德宇粉体集成系统有限公司	非关联方	315,000.00	1-2年	7.04
合 计		2,721,157.04		60.79

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,990,813.87	100.00%	1,582,812.24	3.44%	44,408,001.63	31,392,082.71	100.00%	1,582,812.24	5.04%	29,809,270.47
合计	45,990,813.87	100.00%	1,582,812.24	3.44%	44,408,001.63	31,392,082.71	100.00%	1,582,812.24	5.04%	29,809,270.47

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	45,990,813.87	1,582,812.24	3.44%
合计	45,990,813.87	1,582,812.24	3.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	16,634,502.27	9,274,913.91
政府补助	24,356,311.60	17,117,168.80
保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	45,990,813.87	31,392,082.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
禹城市财政局	补贴、保证金	29,356,311.60	1 年以内	63.99%	250,000.00
禹城市国土资源局	保证金	4,543,500.00	1 年以内	9.90%	227,175.00
德州开创网络有限公司	推广费	490,000.00	1 年以内	1.07%	24,500.00
李建华	往来款	350,000.00	1 年以内	0.76%	17,500.00
租房押金	押金	316,750.00	1 年以内	0.69%	15,837.50
合计	--	35,056,561.60	--	76.41%	535,012.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹城市财政局	纤维素乙醇定额补贴	24,356,311.60	1 年以内	
合计	--	24,356,311.60	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,929,075.98	321,580.78	95,607,495.20	131,207,382.85	321,580.78	130,885,802.07
在产品	1,213,322.53		1,213,322.53	2,767,665.73		2,767,665.73
库存商品	63,774,005.53	269,341.54	63,504,663.99	42,878,099.93	269,341.54	42,608,758.39
消耗性生物资产				1,128,061.75		1,128,061.75
包装物	1,271,789.30		1,271,789.30	991,684.25		991,684.25
委托加工物资				149,308.60		149,308.60
合计	162,188,193.34	590,922.32	161,597,271.02	179,122,203.11	590,922.32	178,531,280.79

(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	321,580.78					321,580.78
库存商品	269,341.54					269,341.54
合计	590,922.32					590,922.32

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明:	

其他说明:

(1)、 期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,确定可变现净值的依据为按最近月份销售的平均单价扣除变现可能需要的销售费用和税金后的差额确定。期末本公司存货按单项不存在成本高于可变现净值的情况,??计??货??备?

(2)、本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(3)、期末存货所有权没有受到限制。

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	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) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

山东创新 投资担保 有限公司	1,000,000. 00			1,000,000. 00					4.46%	
合计	1,000,000. 00			1,000,000. 00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

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

其他说明

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。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,001,699,679.51	1,001,699,679.51
2.本期增加金额	1,661,021.96	1,661,021.96
(1) 购置	1,661,021.96	1,661,021.96
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	1,003,360,701.47	1,003,360,701.47
二、累计折旧		
1.期初余额	440,469,336.51	440,469,336.51
2.本期增加金额		
(1) 计提	38,161,074.11	38,161,074.11
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	478,630,410.62	478,630,410.62
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		

四、账面价值		
1.期末账面价值	524,730,290.85	524,730,290.85
2.期初账面价值	561,230,343.00	561,230,343.00

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6000 吨低聚木糖	94,256,652.00		94,256,652.00	63,537,664.52		63,537,664.52
功能糖研发中心	69,477,811.30		69,477,811.30	64,974,850.08		64,974,850.08
生态园工程	2,558,655.56		2,558,655.56	1,565,715.06		1,565,715.06
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	644,497.19		644,497.19	643,625.35		643,625.35
食品保健品 GMP 建设项目	20,000.00		20,000.00	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	16,950,508.76		16,950,508.76
合计	183,908,124.81		183,908,124.81	147,692,363.77		147,692,363.77

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
6000 吨低聚木糖	110,311,700.00	63,537,664.52	30,718,987.48				85.45%	未完工				募股资金
功能糖研发中心	49,890,000.00	64,974,850.08	4,502,961.22				139.26%	未完工				募股资金
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	580,340,800.00	643,625,355	871.84				0.11%	未完工				其他
食品保健品 GMP 建设项目	480,000,000.00	20,000.00					0.00%	未完工				其他
生态园工程	1,013,280,000.00	1,565,715.06	992,940.50				3.71%	整体未完工				其他
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	1,090,568,800.00	16,950,508.76	0.00				1.55%	未完工				其他
合计	3,324,391,300.00	147,692,363.77	36,215,761.04				--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,951,354.54		4,364,207.89		6,315,562.43
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					

3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,951,354.54		4,364,207.89		6,315,562.43
2.期初账面价值	1,951,354.54		4,364,207.89		6,315,562.43

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	134,523,411.99	1,180,000.00		1,333,086.32	137,036,498.31
2.本期增加金额					

(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	134,523,411.99	1,180,000.00		1,333,086.32	137,036,498.31
二、累计摊销					
1.期初余额	12,942,864.46	917,999.96		423,907.01	14,284,771.43
2.本期增加金 额					
(1) 计提	1,479,068.82	58,999.98		72,936.36	1,611,005.16
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,421,933.34	976,999.82		496,843.43	15,895,776.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	120,101,478.65	203,000.18		836,242.89	121,140,721.72
2.期初账面价	121,580,547.53	262,000.04		909,179.31	122,751,726.88

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,433,336.08	1,126,471.39	5,537,096.61	842,035.48
可抵扣亏损	18,064,830.29	4,519,499.27	18,064,830.29	4,519,499.27
专项储备	6,831,860.33	1,033,555.87	6,831,860.33	1,033,555.87
递延收益	7,410,000.00	1,852,500.00	7,410,000.00	1,852,500.00
合计	39,740,026.70	8,532,026.53	37,843,787.23	8,247,590.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		8,532,026.53		8,247,590.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,399,625.33	10,399,625.33
合计	10,399,625.33	10,399,625.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	10,399,625.33	10,399,625.33	
合计	10,399,625.33	10,399,625.33	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	85,831,884.05	86,886,871.80
设备款	235,850,719.41	235,850,719.41
土地出让金	17,239,955.03	17,239,955.03
合计	338,922,558.49	339,977,546.24

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	144,900,000.00	284,900,000.00
合计	144,900,000.00	284,900,000.00

短期借款分类的说明：

1、2015年1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3000万元。期限自2015年1月20日起至2016年1月20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2015年6月30日止，借款余额为3000万元。

2、2015年5月27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2015年5月27日起至2016年5月27日止，由山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至2015年6月30日，借款余额为1490万元。

3、2015年6月15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2015年6月15日起至2016年2月20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2015年6月30日止，借款余额为5000万元。

4、2015年4月10日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款600万元。期限自2015年4月10日至2016年4月9日止，由程少博和山东绿健生物技术有限公司承担连带责任担保，截至2015年6月30日止，借款余额为600万元。

5、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2015年6月30日止，借款余额为1400万元。

6、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2014年10月31日至2015年10月20日止，由程少博和山东省禹城棉麻有限公司承担连带责任担保，截至2015年6月30日止，借款余额为3000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	47,311,531.63	41,077,499.93
1 年至 2 年（含 2 年）	4,289,576.00	10,156,662.68
2 年至 3 年（含 3 年）	2,012,435.10	2,289,185.82
3 年至 4 年（含 4 年）		1,632,288.32
合计	53,613,542.73	55,155,636.75

(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：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,908,045.24	3,129,827.64
1 年至 2 年（含 2 年）		
合计	2,908,045.24	3,129,827.64

(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：

- 2、 期末数中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。
- 3、 期末数中无预收关联方款项。
- 4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,986,864.56	31,999,496.62	38,839,555.53	5,146,805.65
二、离职后福利-设定提存计划	10,138.40	329,761.09	329,761.09	10,138.40
合计	11,997,002.96	32,329,257.71	39,169,316.62	5,156,944.05

(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	9,121,592.82	29,981,399.08	36,803,385.19	2,299,606.71
2、职工福利费		350,505.00	350,505.00	
3、社会保险费	99,523.36	744,292.74	754,013.54	89,802.56
其中：医疗保险费	3,735.20	424,068.07	431,376.07	-3,572.80
工伤保险费	95,254.56	267,742.47	269,343.27	93,653.76
生育保险费	533.60	52,482.20	53,294.20	-278.40
4、住房公积金	5,336.60	246,039.68	254,391.68	-3,015.40
5、工会经费和职工教育经费	2,760,411.78	675,664.50	675,664.50	2,760,411.78
其他短期薪酬		1,595.62	1,595.62	
合计	11,986,864.56	31,999,496.62	38,839,555.53	5,146,805.65

(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	9,604.80	261,107.04	261,107.04	9,604.80
2、失业保险费	533.60	68,654.05	68,654.05	533.60
合计	10,138.40	329,761.09	329,761.09	10,138.40

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,514,491.45	5,321,853.45
营业税		30,684.90
企业所得税	3,392,894.16	9,684,320.75
城市维护建设税	542,059.75	433,453.90
房产税	400,719.61	1,280,468.77
教育费附加	387,185.53	309,609.93
土地使用税	1,208,963.84	1,208,963.84
地方水利建设基金	77,437.11	61,921.99
印花税		

合计	12,523,751.45	18,331,277.53
----	---------------	---------------

其他说明:

应交税费期末余额比期初减少了5,807,526.08元, 减少了31.68%??????缴纳??计????补贴?业??????

39、应付利息

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况:

单位: 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明:

40、应付股利

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明, 包括重要的超过1年未支付的应付股利, 应披露未支付原因:

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,121,047.26	409,341.35
1年至2年(含2年)	806,685.09	372,868.07
2年至3年(含3年)	137,000.00	14,635.30
3年以上	823,388.14	1,389,297.64
合计	3,888,120.49	2,186,142.36

(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

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	346,252,982.44	360,343,534.00
合计	346,252,982.44	360,343,534.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明：

长借款分类的说明：

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日起至2017年8月20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2015

年6月30日止，借款余额为5000万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

49、专项应付款

单位: 元

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

其他说明:

50、预计负债

单位: 元

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

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	3,765,000.02		200,999.99	3,564,000.03	
功能糖工程研究中心建设项目	433,333.33		40,000.00	393,333.33	
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	9,430,000.00		435,000.00	8,995,000.00	
乙醇项目递延收益	34,721,122.69		3,546,038.55	31,175,084.14	

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	2,870,000.00		60,000.00	2,810,000.00	
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	
2014 年度中央外经贸专项资金				1,080,000.00	
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	2,535,000.00		125,000.00	2,410,000.00	
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	4,875,000.00		65,000.00	4,810,000.00	
2014 年度中央外经贸专项资金		1,080,000.00			
合计	78,629,456.04	1,080,000.00	4,472,038.54	75,237,417.50	--

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

其他说明：

1、本期增加包括：

根据德财企指【2014】13号文件，龙力生物于2015年4月30日收到“2014年度中央外经贸专项资金”1,080,000.00元，截至2015年6月30日止该项目资金余额为1,080,000.00元。

2、本期摊销包括：

A、功能糖工程研究中心建设项目：

根据德州市财政局文件德财建指[2008]140号文件，省财政厅《关于下达2008年省预算内基本建设支出预算指标的通知》（鲁财建指[2008]年229号），公司于2009年收到“山东省功能糖工程研究中心建设项目”专项资金800,000.00元，属于与资产有关的政府补助，使用该项补助形成的资产已于2010年5月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2010年6月起分10年摊销，本期确认收益40,000.00元，累计确认收益406,666.67元，剩余摊销期限为59个月，期末余额为393,333.33元。

B、乙醇项目：

(1) 根据德州市财政局德财建指[2009]153号文（2009年生物能源和生物化工非粮引导奖励资金

预算),公司于2010年2月3日收到利用现代生物技术酶解工业纤维废渣生产生物乙醇项目扶持资金7,290,000.00元。属于与资产有关的政府补助,使用该项补助形成的资产已于2010年5月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2010年6月起分10年摊销,本期确认收益364,500.00元,累计确认收益6986250.00元,剩余摊销期限为59个月,期末余额为3584250.00元。

(2)根据德州市财政局德财农指[2009]82号文(2009年中央财政支持农业技术推广资金预算),公司于2010年2月3日收到(2009年中央财政支持农业技术推广资金预算),酶解玉米芯废渣生产纤维素燃料乙醇项目扶持资金300,000.00元,属于与资产有关的政府补助,使用该项补助形成的资产已于2010年5月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2010年6月起分10年摊销,本期确认收益15,000.00元,累计确认收益152,500.00元,剩余摊销期限为59个月,期末余额为117,500.00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889500.00元,累计确认收益10081000.00元,剩余摊销期限为52个月,期末余额为7709000.00元。

(4)根据德州市财政局文件德财企指[2008]36号文件,《山东省企业自主创新及技术进步专项引导资金管理暂行办法》(鲁财企[2007]25号),2009年度公司收到自主创新及技术进步专项引导资金400,000.00元,用于“利用现代生物技术酶解工业纤维废渣生产乙醇”项目,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益20,000.00元,累计确认收益226,666.67元,剩余摊销期限为52个月,期末余额为173,333.33元。

(5)根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2009]999号文件,《国家发展改革委关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程2009年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》,公司于2009年6月收到“废渣酶解生产燃料乙醇项目”专项资金9,700,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益485,000.00元,累计确认收益5,496,666.67元,剩余摊销期限为52个月,期末余额为4,203,333.33元。

(6)根据禹城市财政局文件禹财发[2009]7号文件,《关于山东龙力生物科技有限公司纤维废渣生产燃料乙醇项目固定资产投入配套建设财政补贴资金使用的批复》,公司于2009年6月收到专项用于“纤维废渣项目固定资产投入配套建设”资金23,040,771.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益1152038.55元,累计确认收益12288411.24元,剩余摊销期限为52个月,期末余额为10752359.76元。

(7)根据德州市科学技术局、禹城市财政局文件禹科字[2009]14号,《关于下达禹城市2009年第三批科学技术发展计划的通知》,公司于2009年12月收到专项用于“酶解玉米芯废渣生产纤维素燃料乙醇”项目2,700,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销,本期确认收益135,000.00元,累计确认收益1,530,000.00元,剩余摊销期限为52个月,期末余额为1,170,000.00元。

(8)根据《关于下达2007年国债投资项目省级专项配套资金投资计划》(德发改投资[2008]14号)公司于2008年度收到德州市财政局设备购置、建设一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇生产线资金1,200,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使

用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益60,000.00元，累计确认收益680,000.00元，剩余摊销期限为52个月，期末余额520,000.00元。

(9)根据德州市财政局德发改高技[2007]291号文和德财建指[2007]26号文公司于2008年度收到的国家高技术产业发展项目产业技术研究与开发“一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇高技术产业化示范工程”资金4,500,000.00元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益225,000.00元，累计确认收益2,550,000.00元，剩余摊销期限为52个月，期末余额为1,950,000.00元。

(10)根据德州市财政局按照德科字[2008]105号文公司于2008年度收到的禹城市科学技术局“酶解木糖渣生产纤维乙醇项目”自主创新成果补助款2,000,000.00元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益100,000.00元，累计确认收益1,133,333.33元，剩余摊销期限为52个月，期末余额为866,666.67元。

(11)根据德州市财政局按照德财教指[2008]110号文，公司于2008年度收到的禹城市科学技术局酶解木糖渣生产纤维乙醇补助款2,000,000.00元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益100,000.00元，累计确认收益1,133,333.33元，剩余摊销期限为52个月，期末余额为866,666.67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60,000.00元，剩余摊销期限为282个月，期末余额为2,810,000.00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109999.99元，累计确认收益293333.31元，剩余摊销期限为104个月，期末余额为1906666.69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91000.00元，累计确认收益242666.66元，剩余摊销期限为104个月，期末余额为1577333.34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10,000.00元，累计确认收益30,000.00元，剩余摊销期限为102个月，期末余额为170,000.00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25,000.00元，累计确认收益75,000.00元，剩余摊销期限为102个月，期末余额为425,000.00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400,000.00元，累计确认收益1,200,000.00元，剩余摊销期限为102个月，期末余额为6,800,000.00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250,000.00元，剩余摊销期限为228个月，期末余额为2,410,000.00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130,000.00元，剩余摊销期限为228个月，期末余额为4,810,000.00元。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	315,016,000.00			189,009,600.00		189,009,600.00	504,025,600.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,067,882,508.32		189,009,600.00	878,872,908.32
其他资本公积	17,556,881.00			17,556,881.00
合计	1,085,439,389.32		189,009,600.00	896,429,789.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年4月17日，股东大会通过了公司2014年度利润分配预案，以2014年12月31日的公司总股本315,016,000股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增6股，并向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币（含税），转增股本189,009,600.00股，资本公积减少189,009,600.00元；

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	2,595.61	-11,975.61			-11,975.61		-9,380.00
外币财务报表折算差额	2,595.61	-11,975.61			-11,975.61		-9,380.00
其他综合收益合计	2,595.61	-11,975.61			-11,975.61	0.00	-9,380.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	12,466,416.05	1,411,094.95	5,190.00	13,872,321.00

合计	12,466,416.05	1,411,094.95	5,190.00	13,872,321.00
----	---------------	--------------	----------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,886,184.72			51,886,184.72
合计	51,886,184.72			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：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	382,948,470.86	
调整后期初未分配利润	382,948,470.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,117,308.29	
转作股本的普通股股利	9,450,479.98	
期末未分配利润	408,738,067.02	

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,891,482.20	271,478,769.38	376,400,606.48	267,373,370.99
其他业务			333,081.48	

合计	370,891,482.20	271,478,769.38	376,733,687.96	267,373,370.99
----	----------------	----------------	----------------	----------------

62、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		6,094,062.96
城市维护建设税	2,215,585.01	2,757,564.99
教育费附加	1,582,560.72	1,969,689.31
地方水利建设基金	316,512.15	393,937.88
合计	4,114,657.88	11,215,255.14

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	431,996.21	812,320.78
差旅费	655,357.45	777,266.76
办公费	755,712.59	740,279.27
运费	3,580,075.86	4,921,872.62
业务招待费	176,442.00	216,978.43
电话费	198,431.08	206,800.89
工资	6,571,323.28	6,182,253.57
佣金	1,129,908.65	956,143.16
展览费	726,775.24	920,403.00
折旧	66,599.21	52,772.05
样品费	49,016.41	136,367.32
公司费用	407,053.37	
汽车费用	294,382.70	165,401.88
行销推广费	2,304,840.01	
其他		120,389.70
合计	17,347,914.06	16,209,249.43

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	10,197,632.00	8,624,789.98
福利费	535,014.34	587,632.02
社保	1,053,319.45	2,846,000.62
税金	1,981,335.16	3,443,491.20
汽电费	549,017.38	501,131.21
差旅费	160,918.35	358,297.95
维修费	374,065.88	360,592.49
办公费	1,252,264.05	1,711,621.51
业务招待费	673,780.89	631,562.75
无形资产摊销	1,611,005.16	1,554,431.89
管理费用折旧	6,979,007.51	5,792,261.50
会费	258,118.87	167,922.00
电话费	54,205.24	40,309.37
培训费	51,452.50	51,018.00
服务费	938,371.44	898,683.91
教育经费	197,387.00	26,444.50
工会经费	422,924.00	110,428.00
环保费	404,130.00	453,257.50
汽车费用	286,482.26	257,187.77
研发支出	389,477.91	366,659.67
安全生产费	21,699.73	21,281.38
住房公积金	246,039.68	1,001,162.78
其他	495,192.09	400.00
开办费	486,400.38	
水资源费		235,399.15
离职补偿		137,738.09
房屋拆迁补偿款		504,282.75
低值易耗品摊销		101,097.00
土地补偿金		3,062,047.20
合计	29,619,241.27	33,847,132.19

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,517,587.00	20,209,053.97
减：利息收入	-2,186,831.32	-2,644,428.83
汇兑损益	456,269.46	-144,243.97
其他	269,143.62	212,226.25
合计	17,517,587.00	17,632,607.42

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,896,239.47	1,628,578.44
合计	1,896,239.47	1,628,578.44

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	13,022,181.34	48,591,324.54	5,783,038.54
其他	688.00	27,855.02	688.00
合计	13,022,869.34	48,619,179.56	5,783,726.54

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
国家生物燃料乙醇财政补贴	7,239,142.80	44,058,284.00	与收益相关
项目补贴	4,472,038.54	3,646,038.54	与资产相关
其他	1,311,000.00	887,002.00	与收益相关
合计	13,022,181.34	48,591,324.54	--

其他说明：

本期计入当期的非经常性损益的政府补助为5,783,726.54元，其中与收益相关的政府补助为1,311,000.00元，以前年度收到的政府补助在本期摊销4,472,038.54元。

与资产相关的政府补助在本期摊销金额为4,472,038.54元，详见附注五（二十一）。

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	767.20		
合计	767.20	0.00	

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,012,013.49	8,128,860.89
递延所得税费用		-2,308,489.50
合计	7,012,013.49	5,820,371.39

（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	41,939,175.28
所得税费用	7,012,013.49

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,013,130.90	2,644,428.83
政府补助	1,311,000.00	887,002.00
往来款	685,662.05	1,406,772.38
其他		1,478.63
合计	4,009,792.95	4,939,681.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,887,186.64	9,837,856.49
管理费用	6,580,852.46	11,004,751.29
往来款	6,031,783.89	6,356,332.09
手续费	306,866.77	212,226.25
合计	18,806,689.76	27,411,166.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短融承销费	1,400,000.00	
合计	1,400,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,927,161.79	71,626,302.52
加：资产减值准备	1,896,239.47	1,628,578.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,161,190.51	37,439,342.64
无形资产摊销	1,611,005.16	1,554,431.89
财务费用（收益以“-”号填列）	17,517,587.00	17,632,607.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-284,435.91	-491,657.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,934,009.77	21,030,083.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,685,285.42	-81,854,813.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	265,872.07	-7,673,002.43
其他	13,570,275.17	
经营活动产生的现金流量净额	70,913,619.61	60,891,872.55
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	1,078,613,094.07	1,915,754,057.06
减：现金的期初余额	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
现金及现金等价物净增加额	-177,734,660.13	345,565,381.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,078,613,094.07	1,256,347,754.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,078,613,094.07	1,256,347,754.20

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	170,467.63	6.1136	1,042,170.90
丹麦克朗	521,386.06	0.9314	485,618.97

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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%	-312,914.35		4,188,219.55

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	10,557,770.30	45,608,471.69	56,166,241.99	9,809,290.90	7,272,500.00	17,081,790.90	7,086,838.40	46,345,900.92	53,432,739.32	4,017,754.30	7,410,000.00	11,427,754.30

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	经营活动现	营业收入	净利润	综合收益总	经营活动现

			额	金流量			额	金流量
	1,036,474.80	-2,920,533.93		2,576,053.47	349,834.01	-4,428,139.88		-5,990,799.37

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

--	--	--

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东省高新技术投资有限公司	本公司股东
高卫先	关键管理人员
孔令军	关键管理人员
王燕	关键管理人员
高立娟	关键管理人员
尹吉增	关键管理人员

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。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	14,000,000.00	2014年08月26日	2015年07月25日	否
程少博	6,000,000.00	2015年04月10日	2016年04月09日	否

关联担保情况说明

2014年8月26日，本公司与中国农业银行股份有限公司禹城市支行保证借款1400万元，期限为2014年8月26日期至2015年7月25日，由山东泉林纸业有限责任公司和程少博承担连带责任担保，截至2015年06月30日，借款余额为1400万元。

2015年4月10日，本公司与德州银行股份有限公司禹城支行保证借款600万元，期限为2015年4月10日期至2016年4月09日，由山东绿健生物技术有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2015年06月30日，借款余额为600万元。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
程少博	136,221.35	138,001.45
高卫先	107,711.64	101,496.04
孔令军	112,992.29	106,334.67
高立娟	107,105.71	100,582.18
王燕	89,537.03	84,978.30
尹吉增	83,697.21	83,709.23
郑兴业	25,000.00	25,000.00
傅代国	25,000.00	25,000.00
徐岩	25,000.00	25,000.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 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
日照市华亭物资贸易有限公司	2015-04-09	2015-10-09	2,000,000.00	
临沂华光置业有限公司	2015-04-29	2015-10-29	1,000,000.00	
山东石横特钢集团有限公司	2015-01-13	2015-07-13	900,000.00	
山东汇盟生物科技有限公司	2015-04-13	2015-10-13	700,000.00	
中铁四局集团结算中心	2015-01-23	2015-07-23	600,000.00	
中国医科大学附属盛京医院	2015-03-09	2015-08-05	500,000.00	
山东永力重工科技发展有限公司	2015-01-08	2015-07-08	500,000.00	

合肥金泰汽车配件有限公司	2015-01-14	2015-07-14	500,000.00	
宜昌市夷陵区山川召邑茶馆	2015-03-18	2015-09-18	500,000.00	
南京钢铁有限公司	2015-04-03	2015-10-03	500,000.00	
纽佩斯树脂（苏州）有限公司	2015-05-12	2015-11-12	500,000.00	
绍兴县铭园纺织有限公司	2015-02-12	2015-08-12	300,000.00	
聊城市明康房地产开发有限公司	2015-02-11	2015-08-11	300,000.00	
浙江太阳股份有限公司	2015-06-03	2015-12-03	300,000.00	
绍兴县几何印染有限公司	2015-02-16	2015-08-16	280,000.00	
浙江台州佰达汇联物资贸易有限公司	2015-01-30	2014-07-30	250,000.00	
山东益生种畜禽股份有限公司	2015-05-28	2015-11-28	220,000.00	
吴江福茂纺织有限公司	2015-02-11	2015-08-11	200,000.00	
青岛九联集团股份有限公司	2015-04-03	2015-10-03	200,000.00	
安徽倾城印业有限公司	2015-04-16	2015-10-16	200,000.00	
济宁市泓源化工经贸有限公司	2015-04-01	2015-10-01	200,000.00	
浙江万顺药业有限公司	2015-03-04	2015-09-03	200,000.00	
南昌惠光物资有限公司	2015-04-03	2015-10-03	200,000.00	
山东益生种畜禽股份有限公司	2015-01-05	2015-07-05	195,000.00	
安徽开来环保科技有限公司	2015-01-29	2015-07-29	153,184.00	
山东民和牧业股份有限公司	2015-05-04	2015-11-04	150,000.00	
徐州美迪胶合板有限公司	2015-01-27	2015-07-27	100,000.00	
襄阳家万福超市有限公司	2015-01-07	2015-07-06	100,000.00	
天津二十冶建设有限公司	2015-01-09	2015-07-09	100,000.00	
宿迁杰科化学有限公司	2015-01-28	2015-07-27	100,000.00	
青岛九联集团股份有限公司	2015-02-09	2015-08-04	100,000.00	
河南大业冶金铸造材料有限公司	2015-04-10	2015-10-10	100,000.00	
吴江市胜信纺织品有限公司	2015-02-04	2015-08-04	100,000.00	
山东省梁山县天宏书业有限公司	2015-03-31	2015-09-30	100,000.00	
安徽万德印务有限公司	2015-04-03	2015-10-03	100,000.00	
襄阳市众惠电器有限公司	2015-04-22	2015-10-21	100,000.00	
山东齿兴机械制造有限公司	2015-03-30	2015-09-30	100,000.00	
宜阳锦花实业有限公司	2015-03-26	2015-09-26	100,000.00	
河北邦隆化工有限责任公司	2015-05-27	2015-11-27	100,000.00	
江苏凤丝实业有限公司	2015-04-15	2014-10-14	100,000.00	
山东申泉动力汽车配件有限公司	2015-04-08	2015-10-08	80,000.00	
湖北三环车桥有限公司	2015-04-28	2015-10-28	80,000.00	
苏州金穗化纤有限公司	2015-01-15	2015-07-15	50,000.00	
张家港华东锅炉有限公司	2015-02-02	2015-08-02	50,000.00	
山东泰山轮胎有限公司	2015-01-30	2015-07-30	50,000.00	
太原市宝丰隆物贸有限公司	2015-05-13	2015-11-13	50,000.00	
老河口市德新商务宾馆有限责任公司	2015-04-24	2015-10-24	50,000.00	
华润辽宁医药有限公司	2015-01-16	2015-07-16	47,503.78	

扬中牧乐药业有限公司	2015-01-28	2015-07-28	40,000.00	
盐城市兴达建筑工程有限公司	2015-01-22	2015-07-19	30,000.00	
河北阳煤正元化工集团有限公司	2015-03-23	2015-09-23	30,000.00	
广东九州通医药有限公司	2015-03-30	2015-09-30	26,160.00	
玉环积裕汽车配件有限公司	2015-02-13	2015-08-13	20,000.00	
齐鲁制药有限公司	2015-03-10	2015-09-10	20,000.00	
山东中德发酵技术有限公司	2015-03-17	2015-09-17	10,000.00	
山东中德发酵技术有限公司	2015-03-17	2015-09-17	10,000.00	

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

- 截至2015年6月30日止，本公司实际控制人程少博共质押本公司股份84,733,034.00股给中信证券股份有限公司。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,204,456.62	100.00%	5,260,222.83	5.00%	99,944,233.79	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13
合计	105,204,456.62	100.00%	5,260,222.83	5.00%	99,944,233.79	64,023,260.49	100.00%	3,363,983.36	5.25%	60,659,277.13

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	105,204,456.62	5,260,222.83	5.00%
合计	105,204,456.62	5,260,222.83	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,896,239.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Wrigley Poland Sp. z o. o.波兰	25,371,914.68	24.12	1,268,595.73
箭牌糖类（上海）有限公司	22,975,527.12	21.84	1,148,776.36
山东绿健生物技术有限公司	17,010,977.99	16.17	850,548.90
中国石化销售有限公司山东石油分公司	11,633,023.46	11.06	581,651.17
青岛东方永德贸易有限公司	4,488,000.06	4.27	224,400.00
合计	81,479,443.31	77.46	4,073,972.17

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	219,060,124.87	100.00%	1,467,481.06	0.67%	217,592,643.81	197,554,337.46	100.00%	1,467,481.06	0.74%	196,086,856.40
合计	219,060,124.87	100.00%	1,467,481.06	0.67%	217,592,643.81	197,554,337.46	100.00%	1,467,481.06	0.74%	196,086,856.40

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	219,060,124.87	1,467,481.06	0.67%
合计	219,060,124.87	1,467,481.06	0.67%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	176,479,841.78	168,468,878.34
往来款	8,680,471.49	2,424,790.32
生物纤维素乙醇补贴	24,356,311.60	17,117,168.80
保证金	9,543,500.00	9,543,500.00
合计	219,060,124.87	197,554,337.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江龙力生物科技股份有限公司	往来款	168,117,119.61	1 年以内	63.99%	
禹城市财政局	补贴、保证金	29,356,311.60	1 年以内	9.90%	250,000.00
山东鳌龙农业科技有限公司	往来款	7,250,000.00	1 年以内	1.07%	
禹城市国土资源局	保证金	4,543,500.00	1 年以内	0.76%	227,175.00
龙力欧洲丹麦研发有限公司	往来款	1,112,722.17	1 年以内	0.69%	
合计	--	210,379,653.38	--	96.04%	477,175.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹城市财政局	生物纤维素乙醇补贴	24,356,311.60	1 年以内	
合计	--	24,356,311.60	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	155,055,950.00		155,055,950.00
合计	155,055,950.00		155,055,950.00	155,055,950.00		155,055,950.00

(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	155,055,950.00			155,055,950.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	369,855,007.40	269,899,096.48	376,121,392.47	267,085,962.85
其他业务			262,461.48	

合计	369,855,007.40	269,899,096.48	376,383,853.95	267,085,962.85
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,783,726.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-767.20	
减：所得税影响额	883,185.98	
合计	4,899,773.36	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.89%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十节 备查文件目录

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

二、载有公司法定代表人程少博先生签名的2015年半年度报告文本。

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

四、以上备查文件备置地点：公司证券部。