

山东龙力生物科技股份有限公司

2012 年半年度财务报告

2012 年 1 月至 2012 年 6 月止

山东龙力生物科技股份有限公司

2012 年半年度财务报告

(未经审计)

(2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、财务报表	
合并资产负债表和资产负债表	2-6
合并利润表和利润表	7-9
合并现金流量表和现金流量表	10-13
合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	14-21
二、财务报表附注	22-93

山东龙力生物科技股份有限公司

合并资产负债表

(2012年6月30日)

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,163,717,873.52	1,120,193,240.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		47,569,363.22	125,021,992.14
预付款项		12,738,660.11	25,336,664.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		4,098,792.28	7,581,195.55
买入返售金融资产			
存货		183,205,465.79	145,303,530.38
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	3,000,000.00
流动资产合计		1,411,330,154.92	1,426,436,622.70
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		573,344,447.63	586,044,658.55
在建工程		9,421,108.43	25,088,175.44
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		67,637,639.66	68,474,909.36
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		9,265,496.09	9,600,566.21
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		660,668,691.81	690,208,309.56
资产总计		2,071,998,846.73	2,116,644,932.26
流动负债：			
短期借款		201,800,000.00	181,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		37,891,056.84	75,748,635.77
预收款项		0.00	31,430,867.45
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬		3,987,855.91	3,273,610.68
应交税费		9,253,401.42	5,604,240.99
应付利息		0.00	570,524.39
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		16,338,770.46	2,233,765.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		0.00	35,000,000.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		269,271,084.63	335,661,644.99
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	45,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		86,785,021.83	86,070,687.28
非流动负债合计		116,785,021.83	131,070,687.28
负债合计		386,056,106.46	466,732,332.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		186,400,000.00	186,400,000.00
资本公积		1,213,065,587.95	1,214,048,787.55
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		7,138,526.61	4,907,982.99

盈余公积		26,848,656.20	26,848,656.20
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		252,489,969.51	217,707,173.25
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		1,685,942,740.27	1,649,912,599.99
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,685,942,740.27	1,649,912,599.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,071,998,846.73	2,116,644,932.26

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

母公司资产负债表

(2012 年 6 月 30 日)

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,163,434,747.08	1,118,461,495.66
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款		47,569,363.22	58,006,593.32
预付款项		12,738,660.11	17,075,130.97
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		4,098,792.28	19,221,718.49
存货		183,205,465.79	142,824,263.71
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		1,411,047,028.48	1,355,589,202.15
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		56,000,000.00	56,016,800.40
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		551,914,478.71	563,384,545.53
在建工程		9,421,108.43	25,088,175.44
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		67,637,639.66	68,474,909.36
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		1,936,841.07	1,602,259.55
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		686,910,067.87	714,566,690.28
资产总计		2,097,957,096.35	2,070,155,892.43
流动负债：			

短期借款		201,800,000.00	163,800,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		37,891,056.84	35,262,785.04
预收款项		0.00	7,707,176.56
应付职工薪酬		3,987,855.91	3,132,844.95
应交税费		9,251,190.06	14,747,469.60
应付利息		0.00	570,524.39
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		20,246,998.02	41,004,271.67
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		273,177,100.83	266,225,072.21
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	45,000,000.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		86,785,021.83	86,070,687.28
非流动负债合计		116,785,021.83	131,070,687.28
负债合计		389,962,122.66	397,295,759.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		186,400,000.00	186,400,000.00
资本公积		1,213,065,587.95	1,213,065,587.95
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		7,138,526.61	4,907,982.99
盈余公积		26,848,656.20	26,848,656.20
一般风险准备			
未分配利润		274,542,202.93	241,637,905.80
外币报表折算差额		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计		1,707,994,973.69	1,672,860,132.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,097,957,096.35	2,070,155,892.43

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

合并利润表

(2012年1-6月)

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		543,813,492.07	620,679,365.21
其中：营业收入		543,813,492.07	620,679,365.21
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		497,108,238.95	568,289,371.31
其中：营业成本		435,259,134.35	496,316,544.49
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加		11,643,033.76	11,170,105.54
销售费用		19,237,641.99	21,757,081.46
管理费用		28,569,501.19	25,334,724.63
财务费用		6,942,724.48	13,710,915.19
资产减值损失		-2,600,224.15	0.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)		1,943,572.67	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,705,253.12	52,389,993.90
加：营业外收入		4,470,801.28	4,075,374.43
减：营业外支出		350,052.54	62,970.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,826,001.86	56,402,398.33
减：所得税费用		7,367,034.00	9,242,976.70

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,458,967.86	47,159,421.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		43,458,967.86	47,159,421.63
少数股东损益		0.00	0.00
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.23	0.34
（二）稀释每股收益		0.23	0.34
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		43,458,967.86	47,159,421.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,458,967.86	47,159,421.63
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

母公司利润表

(2012 年 1-6 月)

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		442,797,932.27	510,518,883.53
减：营业成本		338,831,133.19	393,405,925.67
营业税金及附加		11,643,033.76	11,023,271.19
销售费用		16,607,423.70	16,961,260.81
管理费用		26,833,145.93	23,327,449.10
财务费用		5,591,797.15	9,725,788.89
资产减值损失		0.00	0.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,183,199.60	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,474,598.14	56,075,187.87
加：营业外收入		4,399,975.04	4,071,271.43
减：营业外支出		350,000.00	62,970.00
其中：非流动资产处置损失		0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,524,573.18	60,083,489.30
减：所得税费用		6,944,104.45	9,012,523.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,580,468.73	51,070,965.90
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.22	0.37
（二）稀释每股收益		0.22	0.37
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		41,580,468.73	51,070,965.90

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

合并现金流量表

(2012 年 1-6 月)

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	476,734,094.06	637,760,784.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,169,207.85	9,394,249.18
收到其他与经营活动有关的现金	4,580,636.28	3,990,052.36
经营活动现金流入小计	495,483,938.19	651,145,085.82
购买商品、接受劳务支付的现金	317,844,672.55	471,250,538.60
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	21,866,653.79	17,551,639.63
支付的各项税费	63,632,281.19	49,714,064.09
支付其他与经营活动有关的现金	18,437,766.95	17,060,415.81
经营活动现金流出小计	421,781,374.48	555,576,658.13
经营活动产生的现金流量净额	73,702,563.71	95,568,427.69

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	16,202,700.00	0.00
投资活动现金流入小计	16,202,700.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,547,090.52	8,716,835.43
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	9,500,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	31,047,090.52	8,716,835.43
投资活动产生的现金流量净额	-14,844,390.52	-7,216,835.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	183,000,000.00	167,600,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	183,000,000.00	167,600,000.00
偿还债务支付的现金	180,000,000.00	260,963,462.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,380,552.98	13,424,996.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	198,380,552.98	274,388,459.69
筹资活动产生的现金流量净额	-15,380,552.98	-106,788,459.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	47,012.79	59,978.23
五、现金及现金等价物净增加额	43,524,633.00	-18,376,889.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,120,193,240.52	191,284,796.58
六、期末现金及现金等价物余额	1,163,717,873.52	172,907,907.38

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

母公司现金流量表

(2012 年 1-6 月)

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	347,758,878.62	538,595,273.57
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	37,695,205.17	1,959,086.89
经营活动现金流入小计	385,454,083.79	540,554,360.46
购买商品、接受劳务支付的现金	192,204,096.72	359,318,584.46
支付给职工以及为职工支付的现金	21,253,461.79	16,639,346.33
支付的各项税费	63,629,758.94	47,042,850.06
支付其他与经营活动有关的现金	52,831,241.96	51,134,954.32
经营活动现金流出小计	329,918,559.41	474,135,735.17
经营活动产生的现金流量净额	55,535,524.38	66,418,625.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,800.40	1,500,000.00
取得投资收益所收到的现金	1,183,199.60	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,702,700.00	0.00
投资活动现金流入小计	4,902,700.00	1,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,513,090.52	8,716,835.43
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	21,513,090.52	8,716,835.43
投资活动产生的现金流量净额	-16,610,390.52	-7,216,835.43
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	168,000,000.00	158,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	168,000,000.00	158,000,000.00
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	236,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,998,387.34	10,497,586.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	161,998,387.34	246,497,586.00
筹资活动产生的现金流量净额	6,001,612.66	-88,497,586.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,504.90	29,222.47
五、现金及现金等价物净增加额	44,973,251.42	-29,266,573.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,118,461,495.66	184,706,537.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,163,434,747.08	155,439,964.22

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(2012 年 1-6 月)

本期金额

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	186,400,000.00	1,214,048,787.55		4,907,982.99	26,848,656.20		217,707,173.25			1,649,912,599.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	186,400,000.00	1,214,048,787.55		4,907,982.99	26,848,656.20		217,707,173.25			1,649,912,599.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-983,199.60		2,230,543.63			34,782,796.25			36,030,140.28
(一) 净利润							43,458,967.86			43,458,967.86
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							43,458,967.86			43,458,967.86
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	-983,199.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,676,171.61	0.00	0.00	-9,659,371.21
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							-8,676,171.61			-8,676,171.61
4. 其他		-983,199.60								-983,199.60

		99.60								60
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				2,230,543.63				0.00		2,230,543.63
1. 本期提取				2,320,986.63						2,320,986.63
2. 本期使用				90,443.00						90,443.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		7,138,526.62	26,848,656.20			252,489,969.50		1,685,942,740.27

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

(2011 年度)

上年金额

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	139,800,000.00	333,539,187.55		2,353,423.61	17,614,721.05		141,272,232.04			634,579,564.25
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	139,800,000.00	333,539,187.55		2,353,423.61	17,614,721.05		141,272,232.04			634,579,564.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	46,600,000.00	880,509,600.00		2,554,559.38	9,233,935.15		76,434,941.21			1,015,333,035.74
(一) 净利润							85,668,876.36			85,668,876.36
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							85,668,876.36			85,668,876.36
(三) 所有者投入和减少资本	46,600,000.00	880,509,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	927,109,600.00
1. 所有者投入资本	46,600,000.00	880,509,600.00								927,109,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	9,233,935.15	0.00	-9,233,935.15	0.00	0.00	0.00

					935.15		935.15			
1. 提取盈余公积					9,233,935.15		-9,233,935.15			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				2,554,59.38						2,554,59.38
1. 本期提取				2,874,011.70						2,874,011.70
2. 本期使用				319,452.32						319,452.32
（七）其他										
四、本期期末余额	186,400,000.00	1,214,048,787.55		4,907,982.99	26,848,656.20		217,707,173.25			1,649,912,599.99

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(2012 年 1-6 月)

本期金额

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		4,907,982.99	26,848,656.20		241,637,905.80	1,672,860,132.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		4,907,982.99	26,848,656.20		241,637,905.80	1,672,860,132.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,230,543.63			32,904,297.12	35,134,840.75
(一) 净利润							41,580,468.73	41,580,468.73
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							41,580,468.73	41,580,468.73
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,676,171.61	-8,676,171.61
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							-8,676,171.61	-8,676,171.61
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或								

股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				2,230,54 3.63				2,230,54 3.63
1. 本期提取				2,320,98 6.63				2,320,98 6.63
2. 本期使用				90,443.0 0				90,443.0 0
(七) 其他								
四、本期期末余额	186,400, 000.00	1,213,06 5,587.95		7,138,52 6.62	26,848,6 56.20		274,542, 202.92	1,707,99 4,973.69

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

(2011 年度)

上年金额

编制单位： 山东龙力生物科技股份有限公司

单位： 元

项 目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	139,800,000.00	332,555,987.95		2,353,423.61	17,614,721.05		158,532,489.47	650,856,622.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	139,800,000.00	332,555,987.95		2,353,423.61	17,614,721.05		158,532,489.47	650,856,622.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,600,000.00	880,509,600.00		2,554,559.38	9,233,935.15		83,105,416.33	1,022,003,510.86
（一）净利润							92,339,351.48	92,339,351.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	46,600,000.00	880,509,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	927,109,600.00
1. 所有者投入资本	46,600,000.00	880,509,600.00						927,109,600.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	9,233,935.15	0.00	-9,233,935.15	0.00
1. 提取盈余公积					9,233,935.15		-9,233,935.15	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或								

股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				2,554,559.38				2,554,559.38
1. 本期提取				2,874,011.70				2,874,011.70
2. 本期使用				319,452.32				319,452.32
(七) 其他								
四、本期期末余额	186,400,000.00	1,213,065,587.95		4,907,982.99	26,848,656.20		241,637,905.80	1,672,860,132.94

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：高卫先

山东龙力生物科技股份有限公司

财务报表附注

2012 年 1 月 1 日-2012 年 6 月 30 日

除特别说明，以人民币元表述

一、公司基本情况

山东龙力生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）是由山东龙力生物科技有限公司整体改制设立，原是由山东禹城助发动物保健品有限公司、山东禹城东方实业集团第五油棉加工厂、山东禹城东方实业集团木业有限公司、山东禹城东方实业集团装饰有限公司及高丽娟、葛言、韩景茹、侯金波、孔令军、李凤霞、李吉平、李静、李涛、李文祖、李玉香、梁振国、秦玉华、曲献玉、冉令强、邵艳艳、司秀红、台利芝、王辉、王霞、王先燕、尉双利、武士明、肖林、邢姗姗、阎金龙、杨钢、杨秀娥、赵梅、周华等 30 位自然人共同出资组建，注册资本为 316.00 万元，2001 年 6 月 12 日经禹城市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3714821800478 的《企业法人营业执照》。其中山东禹城助发动物保健品有限公司出资 118.00 万元，占注册资本 37.34%，山东禹城东方实业集团第五油棉加工厂出资 86.50 万元，占注册资本 27.37%，山东禹城东方实业集团木业有限公司出资 46.00 万元，占注册资本 14.56%，山东禹城东方实业集团装饰有限公司出资 40.00 万元，占注册资本 12.66%，梁振国等 30 位自然人出资 25.50 万元，占注册资本 8.07%。

2001 年 10 月 16 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 255.00 万元，由山东禹城东方实业集团第五油棉加工厂出资投入，变更后的注册资本为 571.00 万元。其中山东禹城助发动物保健品有限公司出资 118.00 万元，占注册资本 20.67%；山东禹城东方实业集团第五油棉加工厂出资 341.50 万元，占注册资本 59.81%；山东禹城东方实业集团木业有限公司出资 46.00 万元，占注册资本 8.05%；山东禹城东方实业集团装饰有限公司出资 40.00 万元，占注册资本 7.00%；梁振国等 30 位自然人出资 25.50 万元，占注册资本 4.47%。

2002 年 1 月 26 日，根据股东会决议及股权转让协议，公司原股东以公司经评估的净资产按出资比例折价全额转让给程少博、白庆林、尹吉增、高玉亭、梁振国、高丽娟、杜晶、张震、许银翼、孔令军、秦晓杰、阎金龙、李吉平、杨同平等 14 位自然人。本次股权转让后，其中程少博出资 216.98 万元，占注册资本的 38%；白庆林出资 74.23 万元，占注册资本的 13%；尹吉增出资 45.68 万元，占注册资本的 8%；高玉亭出资 34.26 万元，占注册资本的 6%；梁振国出资 34.26 万元，占注册资本的 6%；高丽娟出资 28.55 万元，占注册资本的 5%；杜晶出资 28.55 万元，占注册资本的 5%；张震出资 28.55 万元，占注册资本的 5%；许银翼出资 17.13 万元，占注册资本的 3%；孔令军出资 17.13 万元，占注册资本的 3%；秦晓杰出资

17.13 万元，占注册资本的 3%；阎金龙出资 11.42 万元，占注册资本的 2%；李吉平出资 11.42 万元，占注册资本的 2%；杨同平出资 5.71 万元，占注册资本的 1%。

2002 年 11 月 1 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 1000.00 万元，由股东共同缴纳，变更后注册资本为 1571.00 万元。其中程少博出资 596.98 万元，占注册资本的 38%；白庆林出资 204.23 万元，占注册资本的 13%；尹吉增出资 125.68 万元，占注册资本的 8%；高玉亭出资 94.26 万元，占注册资本的 6%；梁振国出资 94.26 万元，占注册资本的 6%；高丽娟出资 78.55 万元，占注册资本的 5%；杜晶出资 78.55 万元，占注册资本的 5%；张震出资 78.55 万元，占注册资本的 5%；许银翼出资 47.13 万元，占注册资本的 3%；孔令军出资 47.13 万元，占注册资本的 3%；秦晓杰出资 47.13 万元，占注册资本的 3%；阎金龙出资 31.42 万元，占注册资本的 2%；李吉平出资 31.42 万元，占注册资本的 2%；杨同平出资 15.71 万元，占注册资本的 1%。

2003 年 4 月 1 日，根据股权转让协议和股东会决议，白庆林将所持有的部分股权 140.23 万元转让给崔艳、吴淑霞、李经舜、李玉萍、姜玉芹、郗雅冰、马秀珍、王燕、杨萧荟等 9 名自然人；尹吉增、高丽娟、杜晶、张震、孔令军、秦晓杰、许银翼、李吉平、阎金龙、杨同平等 10 名自然人将所持有的部分股权共计 398.27 万元转让给程少博；梁振国将所持有的部分股权 63.26 万元转让给许淑华、杨萧荟等 2 名自然人；高玉亭将所持有的部分股权 63.26 万元转让给赵莲香、杨萧荟、程少博等 3 名自然人。变更后注册资本为 1571.00 万元，其中程少博出资 1006.00 万元，占注册资本的 64%；白庆林等 24 名自然人出资 565.00 万元，占注册资本的 36%。

2003 年 5 月 5 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 229.00 万元，由资本公积 46.23 万元、盈余公积 126.52 万元、未分配利润 56.25 万元转增注册资本，变更后注册资本为 1800.00 万元。其中程少博出资 1155.00 万元，占注册资本的 64%；白庆林等 24 名自然人出资 645.00 万元，占注册资本的 36%。

2003 年 5 月 15 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 1200.00 万元，由山东省高新技术投资有限公司、山东省国际信托投资有限公司、北京奥信通科技发展有限公司、山东鲁信广告有限公司、王飏、王奎旗、李田共同出资缴纳，变更后注册资本为 3000.00 万元。其中程少博出资 1155.00 万元，占注册资本的 38.50%；山东省高新技术投资有限公司出资 1021.00 万元，占注册资本的 34.03%；山东省国际信托投资有限公司出资 76.00 万，占注册资本的 2.53%；北京奥信通科技发展有限公司出资 45.00 万，占注册资本的 1.5%；山东鲁信广告有限公司出资 25.00 万，占注册资本的 0.84%；白庆林等 27 名自然人出资 678.00 万元，占注册资本的 22.60%。

2004 年 3 月 18 日，根据股东会决议，公司增加注册资本 1200.00 万元，由 28 名自然人共同缴纳，变更后注册资本为 4200.00 万元。其中程少博出资 1680.00 万元，占注册资本的 40.00%；山东省高新技术投资有限公司出资 1021.00 万元，占注册资本的 24.31%；山东省国际信托投资有限公司出资 76.00 万元，

占注册资本的 1.81%；北京奥信通科技发展有限公司出资 45.00 万元，占注册资本的 1.07%；山东鲁信广告有限公司出资 25.00 万元，占注册资本的 0.60%；白庆林等 27 名自然人出资 1353.00 万元，占注册资本的 32.21%。

2007 年 4 月 23 日，根据股权转让协议及股东会决议，白庆林将所持有的 39.30 万元股权、赵莲香将所持有的 13.00 万元股权、吴淑霞将所持有的 18.00 万元股权、杨萧荟将所持有的 18.00 万元股权、孔令军将所持有的 4.50 万元股权、杜晶将所持有的 12.00 万元股权、张震将所持有的 12.00 万元股权、王燕将所持有的 23.40 万元股权、阎金龙将所持有的 14.10 万元股权、秦晓杰将所持有的 6.00 万元股权、许银翼将所持有的 6.00 万元股权、李吉平将所持有的 28.50 万元股权、郗雅冰将所持有的 9.00 万元股权、姜玉芹将所持有的 9.00 万元股权、马秀珍将所持有的 12.00 万元股权、杨同平将所持有的 36.00 万元股权、李玉萍将所持有的 42.00 万元股权、李经舜将所持有的 21.00 万元股权、王飏将所持有的 30.00 万元股权、李田将所持有的 114.00 万元股权、王奎旗将所持有的 84.00 万元股权，共计股权 551.80 万元股权转让给程少博，以上转让股权涉及注册资本比例为 2.82%；崔艳将所持有的 63.00 万元股权转让给郝炳祥；山东省国际信托投资有限公司将所持有的 76.00 万元股权转让给邵乐天；王飏将所持有的 33.00 万元股权转让给刘理勇；山东鲁信广告有限公司将所持有的 25.00 万元股权转让给郭兆全，以上转让股权涉及注册资本比例 3.82%。

2007 年 4 月 24 日，根据股东会决议，公司申请增资 3000.00 万元，其中山东省高新技术投资有限公司出资 1429.40 万元、程少博出资 720.64 万元，尹吉增等 19 名自然人共同出资 849.96 万元，变更后注册资本为 7200.00 万元，其中程少博出资 2952.44 万元，占注册资本的 41.01%；山东省高新技术投资有限公司出资 2450.40 万元，占注册资本的 34.03%；北京奥信通科技发展有限公司出资 45.00 万，占注册资本的 0.62%；白庆林等 43 名自然人出资 1752.16 万元，占注册资本的 24.34%。

2008 年 9 月 20 日，根据股权转让协议及股东会决议，张震将所持有的 15.00 万元股权、杜晶将所持有的 15.00 万元股权、秦晓杰将所持有的 15.00 万元股权、许银翼将所持有的 15.00 万元股权、李吉平将所持有的 13.50 万元股权、陈妹将所持有的 13.18 万元股权、郭媛媛将所持有的 42.00 万元股权，共计 128.68 万元股权涉及注册资本比例 1.79%转让给程少博、阎金龙将所持有的 27.90 万元股权转让给肖林；北京奥信通讯科技发展有限公司将所持有的 45.00 万元股权转让给高卫先；郭全兆（曾用名“郭兆全”）将所持有的 60.00 万元股权转让给高丽娟；邵乐天将所持有的 155.80 万元股权转让给赵英姿，将所持有的 18.70 万元股权转让给卢小扬，将所持有的 7.90 万元股权转让给李擎；刘理勇将所持有的 79.20 万元股权转让给卢小扬；郝炳祥将所持有的 50.00 万元股权转让给李擎。2008 年 9 月 22 日，根据股东会决议通过的 2008 年 5 月 6 日召开的董事会决议，公司决定增资 2961.67 万元，由德华创业投资有限公司出资 571.43 万元，海澜集团有限公司出资 285.71 万元，周锦清等 9 名自然人共同出资缴纳 2104.53 万元，变更后注册资本

为 10161.67 万元，其中程少博出资 3081.12 万元，占注册资本的 30.321%、山东省高新技术投资有限公司出资 2450.40 万元，占注册资本的 24.114%、德华创业投资有限公司出资 571.43 万元，占注册资本的 5.623%、海澜集团有限公司出资 285.71 万元，占注册资本的 2.812%，周锦清等 41 名自然人出资 3773.01 万元，占注册资本的 37.130%。

2008 年 12 月 18 日，根据股权转让协议及股东会协议，高丽娟将其持有的 25.00 万元股权，比例为 0.246% 的股权转让给山东鲁信广告有限公司。本次变动后，高丽娟的持股比例变为 1.374%，山东鲁信广告有限公司的持股比例变为 0.246%。其他股东持股比例没有发生变化。

2009 年 4 月 17 日，根据公司股东会决议，公司以经审计的截止 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批复》的核准,同意公司向社会公众公开发行人民币普通股(A股)4,660万股。公司于2011年7月20日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)4,660万股,每股面值人民币1.00元,每股发行认购价格为人民币21.50元,共计募集人民币100,190.00万元。经此发行,注册资本变更为人民币18,640万元,其中发起人股本为人民币13,980万元,占变更后股本总额的75.00%;社会公众股股本为人民币4,660万元,占变更后股本总额的25.00%。

本公司经营范围:玉米、玉米芯收购加工销售业务;玉米淀粉及副产品胚芽、木糖、麦芽糖、食用葡萄糖、液体葡萄糖、啤酒用糖浆、麦芽糊精生产销售;食品添加剂、木糖醇、羧甲基淀粉钠、麦芽糖醇、山梨糖醇液、甜味剂的生产销售;低聚木糖异黄酮片、木糖醇无糖口香糖、低聚木糖、无糖口香糖加工销售;口香糖、低聚木糖营养醋饮、低聚木糖胶囊、低聚木糖蛋白质粉加工销售;无糖益生元加工销售;保健食品“龙力牌益常乐口服液、龙力牌唐亿康胶囊”;新资源食品“低聚木糖”的生产、销售;氢气、乙醇生产销售;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出口业务。

本公司主要从事功能糖、淀粉及淀粉糖、纤维素乙醇等产品的生产、销售。

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

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

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2012年1月1日起至2012年6月30日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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，计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或即期汇率近似的汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

（九）金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产、其他金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认和计量方法

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，年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、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考年末活跃市场中的报价，部分采用估值技术等。

(6) 金融资产（不含应收款项）的减值准备

①可供出售金融资产的减值准备：年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准为应收款项年末余额（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。

单项金额重大的应收款项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、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依据、计提方法：

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。

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计提方法：
按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。

3、账龄分析法

根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况和其他相关信息，确定按以下账龄计提坏账准备的具体比例。

公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合实际情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收账款计提比例
一年以内（含一年）	5%	5%
一年以上至二年以内（含二年）	10%	10%
二年以上至三年以内（含三年）	30%	30%
三年以上至四年以内（含四年）	50%	50%
四年以上至五年以内（含五年）	70%	70%
五年以上	100%	100%

本公司确认坏账的标准是：

- （1）因债务人破产，在以其破产财产清偿后，仍然不能收回的。
- （2）因债务人死亡，在以其遗产偿还后，仍然不能收回的。
- （3）因债务人逾期未履行偿债义务已超过5年，且有明显特征表明无法收回的。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括：库存商品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品等。

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。存货采用永续盘存制。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十二）长期股权投资的核算

1、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

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

本公司本期无需计提长期股权投资减值准备。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（十四）固定资产及累计折旧

1、固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年-25年	3%-5%	3.80%-4.85%
生产设备	10年	3%-5%	9.50%-9.70%
运输设备	5年	3%-5%	19.00%-19.40%
办公设备	5年	3%-5%	19.00%-19.40%

期末，逐项检查预计的使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难

以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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：

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。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额

确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用，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。

（十九）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认

销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十）股份支付

（1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日（授予日确定方法应明确）权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（二十一）预计负债的确认

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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。

（二十二）收入确认原则

1、销售商品

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、提供劳务

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1、类型

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

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产

使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十五）利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

- ①弥补以前年度亏损；
- ②提取法定盈余公积金 10%，当法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上时可以不再提取；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④分配利润。

（二十六）其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

（二十七）主要会计政策、会计估计的变更和重要前期差错更正

1、会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内未发生会计估计变更。

3、会计差错更正

报告期内未发生会计差错变更。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、消费税、企业所得税等，其税率为：

税 种	税 率	计提依据
增值税	17%、13%	应税收入*1
城市维护建设税	7%	应交流转税*2
教育费附加	3%、5%	应交流转税*3
消费税	5%	应税收入*4
企业所得税	15%、25%	应纳税所得额*5

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

*2 城市维护建设税：本公司城市维护建设税为 7%。

*3 教育费附加：世纪龙力为 3%，其他公司均为 5%。

*4 消费税：本公司消费税为 5%。

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

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

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

*6、其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

四、合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司 单位:万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例%	合计享有的表决权比例%	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山东龙力乙醇科技有限公司(以下简称“龙力乙醇”)*3	全资子公司	禹城市	燃料乙醇的生产销售	5500万元	乙醇生产、销售； 纤维素酶生产、销售	5500 万元	5500 万元	100	100	2012.1.1-2012.6.30	---	---	---

*龙力乙醇由本公司出资组建, 2006 年度 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%。

(二) 本报告期内发生增减变动子公司情况

2012 年 6 月 27 日, 根据公司第二届董事会第三次会议, 公司将所持有的青岛龙力 60% 股权和 40% 股权依法转让给自然人陈建与宋永瑞, 6 月 28 日收到交割款项, 截止 2012 年 6 月 29 日, 该公司不再纳入合并范围。

五、合并财务报表主要项目注释（期末指2012年6月30日、年初指2012年1月1日）

(一) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
现 金	---	---	---	---	---	---
人 民 币	50,709.60	1	50,709.60	74,537.76	1	74,537.76
小 计	50,709.60	---	50,709.60	74,537.76	---	74,537.76
银行存款	---	---	---	---	---	---
人 民 币	1,163,457,754.66	1	1,163,457,754.66	1,118,027,284.66	1	1,118,027,284.66
美 元	33,110.42	6.3249	209,409.26	331,923.71	6.3009	2,091,418.10
欧 元	---	---	---	---	---	---
小 计	---	---	1,163,667,163.92	---	---	1,120,118,702.76
合 计	---	---	1,163,717,873.52	---	---	1,120,193,240.52

报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、应收账款按金额大小及风险程度列示如下：

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准 备比 例%	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 比例%
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款	50,575,725.41	100.00	3,006,362.19	5.94	131,641,691.85	100.00	6,619,699.71	5.03
其他不重大应收 账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	50,575,725.41	100.00	3,006,362.19	5.94	131,641,691.85	100.00	6,619,699.71	5.03

2、应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 比 例%	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 比 例%
1年以内(含 1年)	41,024,207.14	81.11	2,051,210.36	5	130,889,389.43	99.43	6,544,469.47	5
1年至2年 (含2年)	9,551,518.27	18.89	955,151.83	10	752,302.42	0.57	75,230.24	10
2年至3年 (含3年)	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	50,575,725.41	100.00	3,006,362.19	5.94	131,641,691.85	100.00	6,619,699.71	5.03

3、应收账款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012 年	6,619,699.71	---	3,613,337.52	---	3,006,362.19

- 4、本期无单项金额不重大但单独计提减值准备的应收款项。
- 5、无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。
- 6、本报告期末发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。
- 7、本期未发生通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。
- 8、本期无实际核销的应收账款。
- 9、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 10、期末无应收关联方账款款项。
- 11、期末应收账款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款 总额的比例%
箭牌糖类（上海）有限公司	非关联方	12,490,823.42	1 年以内	24.70
兖矿国泰化工有限公司	非关联方	9,891,518.05	1 年以内	19.56
青岛东方同祥经贸有限公司	非关联方	1,643,926.39	1 年以内	3.25
韩国 SAMIN CHEMICAL CO.,LTD	非关联方	1,463,498.11	1 年以内	2.89
匈牙利 Persecutor Kft	非关联方	1,247,094.39	1 年以内	2.47
小 计		26,736,860.36		52.87

12、期末余额比年初余额减少 81,065,966.44 元，减少 61.58%，主要为到期应收账款收回和减少合并范围所致。

（三）预付款项

- 1、预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	占总额 比例	减值准备	金 额	占总额比 例	减值准备
	RMB	%	RMB	RMB	%	RMB
1年以内(含1年)	12,738,660.11	100	---	23,903,963.18	94.35	---
1年至2年(含2年)	---	---	---	1,432,700.93	5.65	---
2年至3年(含3年)	---	---	---	---	---	---
合 计	12,738,660.11	100	---	25,336,664.11	100	---

2、无账龄超过1年的重要预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	比例%
禹城市财政局	非关联方	2,847,690.00	1年以内	22.35
江苏岭南发酵设备有限公司	非关联方	2,310,000.00	1年以内	18.13
山东省机械施工有限公司	非关联方	1,625,120.00	1年以内	12.76
胜利油田胜利动力机械集团有限公司	非关联方	1,110,000.00	1年以内	8.71
山东省显通安装有限公司	非关联方	765,000.00	1年以内	6.01
合 计		8,657,810.00		67.96

前五名单位年末余额合计为8,657,810.00元，占全部预付账款年末余额67.96%。

4、期末预付款项中无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

5、期末余额比年初余额减少12,598,004.00元，减少49.72%，减少原因主要是公司合并范围减少所致。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

种 类	年末余额	年初余额
-----	------	------

	2012年6月30日				2012年12月31日			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准 备比例%	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 比例%
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额不重大但按信 用风险特征组合后该组 合的风险较大的其他应 收款	4,266,929.58	100	168,137.30	3.94	8,042,656.46	100	461,460.91	5.74
其他不重大其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	4,266,929.58	100	168,137.30	3.94	8,042,656.46	100	461,460.91	5.74

2、其他应收款按账龄披露

账 龄	年 末 余 额				年 初 余 额			
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 比例%	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准 备比例%
1年以内 (含1年)	4,266,929.58	100	168,137.30	3.94	7,675,801.29	95.44	383,790.06	5
1年至2年 (含2年)					161,928.50	2.01	16,192.85	10
2年至3年 (含3年)					204,926.67	2.55	61,478.00	30
3年至4年(含 4年)	---	---	---	---	---	---	---	---
4年至5年(含 5年)	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	4,266,929.58	100	168,137.30	3.94	8,042,656.46	100	461,460.91	5.74

4、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012 年 1-6 月	461,460.91	---	293,323.61	---	168,137.30

5、公司没单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

6、期末余额比期初余额减少 3,775,726.88 元，减少 46.95%。

7、本期无实际核销的其他应收款。

8、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

9、期末无其他应收关联方款项。

10、期末其他应收款中金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例%
宋小玲	非关联方	往来款	573,399.70	1 年以内	13.44
上海博涵公共关系管理咨询 有限公司	非关联方	往来款	407,000.00	1 年以内	9.54
营销中心--孟丽君	非关联方	往来款	320,231.51	1 年以内	7.50
上海国佳生化工程技术研究 中心有限公司	非关联方	往来款	260,000.00	1 年以内	6.09
经济日报社	非关联方	往来款	250,000.00	1 年以内	5.86
合 计			1,810,631.21		42.43

（五）存货及存货跌价准备

1、 存货种类

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	64,370,598.71	---	64,370,598.71	36,181,724.37	---	36,181,724.37
原材料	108,783,084.50	---	108,783,084.50	99,280,867.44	---	99,280,867.44
包装物	6,425,555.00	---	6,425,555.00	6,922,102.71	---	6,922,102.71
在产品	3,626,227.58	---	3,626,227.58	2,918,835.86	---	2,918,835.86
合 计	183,205,465.79	---	183,205,465.79	145,303,530.38	---	145,303,530.38

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

2、 本期无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、 期末存货所有权没有受到限制。

(六)长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减	年末余额	持股 比例%	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
山东省创新创业投 资有限公司	成本法	1,000,000.00	2,500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	4.46	---	---	---
合 计		1,000,000.00	2,500,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00	4.46	---	---	---

1、 上述长期股权投资截止 2012 年 6 月 30 日不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

2、 本公司的投资变现及投资收益汇回没有重大限制。

3、 山东省创新创业投资有限公司原名山东创新投资担保有限公司，成立于 2004 年 12 月 30 日，注册资本为 11200 万元，成立时本公司出资人民币 500 万元，持有其 4.46% 的股权。根据山东创新投资担保有限公司 2007 年第二次临时股东会决议，注册资本减少 5600 万元，本公司收回 250 万元的长期股权投资；根据山东省创新创业投资有限公司 2011 年股东会决议，注册资本减少 3360 万元，本公司收回 150 万元的长期股权投资。截止 2012 年 6 月 30 日，本公司对其的长期股权投资余额为 100 万元。

(七) 固定资产原价及累计折旧

1、 固定资产情况

(1) 固定资产原价

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	256,062,512.22	18,067,550.66	---	274,130,062.88
生产设备	527,284,415.36	3,309,926.33	---	530,594,341.69

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	7,799,812.74	718,050.00	553,338.00	7,964,524.74
办公设备	21,457,515.43	203,340.75	247,520.52	21,413,335.66
合 计	812,604,255.75	22,298,867.74	800,858.52	834,102,264.97

本期在建工程转入固定资产的金额 18,067,550.66 元。

(2) 累计折旧

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	50,148,664.37	6,572,342.53	---	56,721,006.90
生产设备	161,975,768.22	25,650,275.50	---	187,626,043.72
运输设备	5,040,204.58	601,614.40	416,138.17	5,225,680.81
办公设备	9,394,960.03	1,954,240.98	164,115.10	11,185,085.91
合 计	226,559,597.20	34,778,473.41	580,253.27	260,757,817.34

(3) 固定资产账面净值

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	205,913,847.85	18,067,550.66	6,572,342.53	217,409,055.98
生产设备	365,308,647.14	3,309,926.33	25,650,275.50	342,968,297.97
运输设备	2,759,608.16	164,712.00	185,476.23	2,738,843.93
办公设备	12,062,555.40	(44,179.77)	1,790,125.88	10,228,249.75
合 计	586,044,658.55	21,498,009.22	34,198,220.14	573,344,447.63

(4) 固定资产减值准备

固定资产期末未出现减值的情形，因此未计提减值准备。

(5) 固定资产账面价值合计

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	205,913,847.85	18,067,550.66	6,572,342.53	217,409,055.98
生产设备	365,308,647.14	3,309,926.33	25,650,275.50	342,968,297.97
运输设备	2,759,608.16	164,712.00	185,476.23	2,738,843.93
办公设备	12,062,555.40	(44,179.77)	1,790,125.88	10,228,249.75
合 计	586,044,658.55	21,498,009.22	34,198,220.14	573,344,447.63

1、固定资产抵押明细如下：

本公司 2008 年 07 月 28 日以生产设备作抵押向中国工商银行禹城支行借款 2000 万，期限从 2008 年 07 月 28 至 2013 年 6 月 26 日止，年利率 8.127%。本公司于 2009 年 12 月 30 日偿还借款 250 万元，2010 年度偿还 500 万元，2011 年度偿还 875 万元，本年度偿还 125 万元，截止 2012 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 250 万元。

2、本公司无暂时闲置的固定资产。

(八) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乙醇技改项目	---	---	---	4,568,778.35	---	4,568,778.35
高纯度低聚木糖项目	1,516,072.91	---	1,516,072.91	1,516,072.91	---	1,516,072.91
6000 吨低聚木糖	4,483,616.27	---	4,483,616.27	4,331,276.87	---	4,331,276.87
结晶糖技改	---	---	---	11,718,559.41	---	11,718,559.41
产业园中间砣地面工程	---	---	---	1,374,972.90	---	1,374,972.90
产业园中间大路东首假山工程	---	---	---	289,000.00	---	289,000.00
产业园中间大道北侧修下水道工程	---	---	---	116,240.00	---	116,240.00
功能糖研发中心	455,014.25	---	455,014.25	94,450.00	---	94,450.00
沼气发电	137,000.00	---	137,000.00	---	---	---
谷朊粉项目	2,829,405.00	---	2,829,405.00	1,078,825.00	---	1,078,825.00
合 计	9,421,108.43	---	9,421,108.43	25,088,175.44	---	25,088,175.44

1、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
乙醇技改项目	6,500.00	4,568,778.35	---	4,568,778.35	---	---
高纯度低聚木糖项目	151.61	1,516,072.91	---	---	---	1,516,072.91
6000吨低聚木糖	11,031.17	4,331,276.87	152,339.40	---	---	4,483,616.27
结晶糖技改	2,000.00	11,718,559.41	---	11,718,559.41	---	---
功能糖研发中心	4,989.07	94,450.00	360,564.25	---	---	455,014.25
谷朊粉项目	1,185.00	1,078,825.00	1,750,580.00	---	---	2,829,405.00
产业园中间砭地面工程	137.50	1,374,972.90	---	1,374,972.90	---	---
产业园中间大路东首假山工程	28.90	289,000.00	---	289,000.00	---	---
沼气发电	1,993.39		137,000.00			137,000.00
产业园中间大道北侧修下水道工程	11.62	116,240.00	---	116,240.00	---	---
合计		25,088,175.44	2,400,483.65	18,067,550.66	---	9,421,108.43

项目名称	预算数(万元)	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	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)
高纯度低聚木糖项目	151.61	---	---	---	自筹	100.00	未完工
6000吨低聚木糖	11,031.17	---	---	---	自筹	4.06	未完工
沼气发电	1993.39	---	---	---	自筹	0.69	未完工
功能糖研发中心	4,989.07	---	---	---	自筹	0.91	未完工
谷朊粉项目	1,185.00	---	---	---	自筹	23.88	未完工
合计	---	---	---	---	---	---	---

1、在建工程年末余额比年初余额减少 15,667,067.01 元，减少 62.45%，减少原因主要是在建工程本期完工转增固定资产。

2、本期没有发生一般借款利息资本化。

3、期末在建工程未发生减值情形，不需计提减值准备。

(九) 无形资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 原价合计	75,460,473.78	---	---	75,460,473.78
(1) 土地使用权	73,393,848.99	---	---	73,393,848.99
(2) 专利权	1,180,000.00	---	---	1,180,000.00
(3) 软件	886,624.79	---	---	886,624.79
2. 累计摊销额合计	6,985,564.42	837,269.70	---	7,822,834.12
(1) 土地使用权	6,303,842.65	733,938.48	---	7,037,781.13
(2) 专利权	564,000.00	59,000.00	---	623,000.00
(3) 软件	117,721.77	44,331.22	---	162,053.03
3. 无形资产账面价值合	68,474,909.36	---	837,269.70	67,637,639.66
(1) 土地使用权	67,090,006.34	---	733,938.48	66,356,067.86
(2) 专利权	616,000.00	---	59,000.00	557,000.00
(3) 软件	768,903.02	---	44,331.22	724,571.80

1、土地使用权包括：

土地位置	土地面积	土地使用原值	累计摊销	期末净值	剩余摊销月份
公司总部土地	58,667.40 m ²	3,592,073.08	766,308.93	2,825,764.15	472
工业园土地	285,118.40 m ²	14,726,482.69	2,429,869.64	12,296,613.05	501
南院土地	15,133.33 m ²	1,935,814.25	309,730.28	1,626,083.97	504
乙醇土地	62,449.50 m ²	4,674,035.25	623,204.70	4,050,830.55	520
开发区用地	94,905.75 m ²	7,103,347.72	840,562.81	6,262,784.91	529
储备项目用地 1	41,945.00 m ²	12,271,584.22	613,579.20	11,658,005.02	570
储备项目用地 2	151,169.00 m ²	29,090,511.78	1,454,525.57	27,635,986.21	570
合 计	709,388.38 m ²	73,393,848.99	7,037,781.13	66,356,067.86	---

2、专利使用权包括：

权利名称	权利原值	累计摊销	期末净值	剩余摊销月份
食品发酵技术	180,000.00	123,000.00	57,000.00	38
水结晶葡萄糖生产技术	1,000,000.00	500,000.00	500,000.00	60
合 计	1,180,000.00	623,000.00	557,000.00	---

3、本公司对无形资产期末逐项减值测试,无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形,因此未计提减值准备。

4、土地使用权抵押情况：

2009年01月09日、2011年8月10日,本公司以工业园土地使用权作抵押分别取得中国工商银行禹城市支行长期借款人民币5000万元、中国工商银行禹城市支行短期借款人民币490万元,截至2012年6月30日止,用作抵押的工业园土地使用账面价值为12,296,613.05元,具体情况详见附注七(资产抵押情况)。

(十) 递延所得税资产

项 目	期末可抵扣暂时性差异	期末金额	年初可抵扣暂时性差异	年初金额
资产减值准备	3,174,499.49	476,174.92	7,081,160.62	1,452,840.21
可抵扣亏损	29,314,620.08	7,328,655.02	28,086,565.52	7,021,641.38
预提费用	2,599,247.79	389,887.17	2,599,247.79	389,887.17
专项储备金	7,138,526.61	1,070,778.99	4,907,982.99	736,197.45
合 计	42,226,893.97	9,265,496.10	42,674,956.92	9,600,566.21

本公司确认递延所得税资产的暂时性差异在可预见的未来能够转回的依据为：公司在未来可预见的期间内持续经营,没有迹象表明公司盈利能力下降且无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

母公司递延所得税资产按预计转回时的所得税率15%计算,其他子公司按25%计算递延所得税。

(十一) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	7,081,160.62	---	2,600,224.15	1,306,436.98	3,174,499.49
合 计	7,081,160.62	---	2,600,224.15	1,306,436.98	3,174,499.49

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	196,900,000.00	176,900,000.00
抵押借款	4,900,000.00	4,900,000.00
质押借款	---	---
合 计	201,800,000.00	181,800,000.00

2、短期借款内容

贷款银行	借款日	到期日	利率%	金额(元)	借款条件
德州市商业银行禹城支行	2012-5-18	2013-4-17	9.5120	6,000,000.00	保证
德州市商业银行禹城支行	2012-1-04	2012-11-22	9.5120	23,000,000.00	保证
中国工商银行禹城市支行	2011-8-10	2012-8-3	6.8880	4,900,000.00	抵押
中国工商银行禹城市支行	2011-12-1	2012-11-2	6.8880	14,900,000.00	保证
禹城市农村信用合作联社	2012-1-17	2013-1-16	11.4800	19,000,000.00	保证
中国农业发展银行禹城市支行	2012-6-26	2012-6-24	6.3100	50,000,000.00	保证
中国农业发展银行禹城市支行	2012-6-13	2013-6-12	6.5600	20,000,000.00	保证
中国农业发展银行禹城市支行	2012-6-05	2013-6-03	6.5600	50,000,000.00	保证
中国农业银行禹城市支行	2011-10-26	2012-10-25	7.5440	14,000,000.00	保证
合 计	---	---	---	201,800,000.00	---

3、公司期末无逾期的短期借款。

4、年末抵押借款为 490 万元，具体明细如下：

2011 年 8 月 10 日，本公司以工业园土地使用权作抵押取得中国工商银行禹城市支行抵押借款 490 万元。截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 490 元，用作抵押的工业园土地使用权的账面价值为 12,296,613.05 元，具体情况详见附注七（资产抵押情况）。

5、本年新增的保证贷款情况：

2012 年 5 月 18 日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款 600 万元，期限为 2012 年 5 月 18 日至 2013 年 4 月 17 日，由禹城绿健生物技术有限公司和程少博承担连带责任担保，截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 600 万元。

2012 年 1 月 04 日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款 2300 万元，期限为 2012 年 1 月 04 日至 2012 年 11 月 22 日，由山东省禹城棉麻有限公司和程少博承担连带责任担保，截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 2300 万元。

2012 年 1 月 17 日，本公司取得禹城市农村信用合作联社保证借款 1900 万元，期限为 2012 年 1 月 17 日至 2013 年 1 月 16 日，由禹城绿健生物技术有限公司和程少博承担连带责任担保，截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 1900 万元。

2011 年 12 月 01 日，本公司取得中国工商银行禹城支行保证借款 1490 万元，期限为 2011 年 12 月 1 日至 2012 年 11 月 2 日，由山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 1490 万元。

2011 年 10 月 26 日，本公司取得中国农业银行禹城支行保证借款 1400 万元，期限为 2011 年 10 月 26 日至 2012 年 10 月 25 日，由禹城绿健生物技术有限公司承担连带责任担保，截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 1400 万元。

2012 年 6 月 5 日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款 5000 万元，期限为 2012 年 6 月 5 日至 2013 年 6 月 4 日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 5000 万元。

2012 年 6 月 13 日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款 2000 万元，期限为 2012 年 6 月 13 日至 2013 年 6 月 11 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 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 2000 万元。

2012 年 6 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 5000 万元，期限为 2012 年 6 月 26 日至 2013 年 6 月 24 日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额为 5000 万元。

(十三) 应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	37,891,056.84	72,606,829.53
1年至2年(含2年)	---	3,141,806.24
合 计	37,891,056.84	75,748,635.77

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。
- 2、不存在账龄超过一年的大额应付账款。
- 3、期末余额较年初余额减少 37,857,578.93 元,减少 49.98%,主要是公司减少合并范围所致。

(十四) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	---	31,121,777.01
1年至2年(含2年)	---	309,090.44
合 计	---	31,430,867.45

- 1、期末余额较年初余额减少 31,430,867.45 元,减少 100%,主要原因为减少合并范围所致。

(十五) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,778,943.82	21,770,380.81	20,986,539.92	3,562,784.71
(2) 职工福利费	---	315,279.15	315,279.15	---
(3) 社会保险费	---	1,862,572.43	1,862,572.43	---
(4) 住房公积金	---	511,279.00	511,279.00	---
(5) 工会经费	318,238.52	(23,221.18)	15,510.00	279,507.34
(6) 职工教育经费	176,428.34	(25,526.48)	5,338.00	145,563.86
合 计	3,273,610.68	24,410,763.73	23,696,518.50	3,987,855.91

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	计缴标准
增值税	3,508,947.02	(2,986,617.37)	17%、13%
营业税	---	---	5%
城建税	297,359.53	540,673.50	7%
土地使用税	514,889.41	514,889.41	4.8/m ²
企业所得税	3,571,233.96	5,824,671.71	15%、25%
房产税	364,834.30	364,834.30	1.2%
教育费附加	228,714.27	381,638.72	3%、5%
消费税	724,943.00	889,290.49	5%
水利建设基金	42,479.93	74,860.23	1%
合 计	9,253,401.42	5,604,240.99	

应交税费期末余额比年初余额增加 3,649,160.43 元，增加了 65.11%，主要原因为年初含有青岛世纪龙力子公司的应收出口退税款所致。

(十七) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	---	570,524.39
合 计	---	570,524.39

(十八) 其他应付款

帐 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	14,840,407.04	735,402.29
1年至2年（含2年）	393,609.00	393,609.00

帐 龄	年末余额	年初余额
2年至3年（含3年）	302,203.96	302,203.96
3年至4年（含2年）	802,550.46	802,550.46
合 计	16,338,770.46	2,233,765.71

- 1、年末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- 2、年末余额中含有本公司欠其他关联方单位的款项，主要为青岛世纪龙力往来款及公司高管的用车保证金，具体情况详见附注七（关联方及关联方交易）（二）4。
- 3、三年以上的其他应付款为收取的保证金。

（十九）长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	12,500,000.00	18,750,000.00
保证借款	17,500,000.00	26,250,000.00
合 计	30,000,000.00	45,000,000.00

截至 2011 年 12 月 31 日长期借款明细如下：

贷款银行	借款日	到期日	利率%	金额(元)	借款条件
中国工商银行禹城支行	2008-07-28	2013-06-26	8.127	2,500,000.00	抵押
中国工商银行禹城支行	2008-06-30	2013-06-26	8.127	5,000,000.00	保证
中国工商银行禹城支行	2008-07-28	2013-06-26	8.127	5,000,000.00	保证
中国工商银行禹城支行	2008-10-31	2013-06-26	7.371	7,500,000.00	保证
中国工商银行禹城支行	2009-01-09	2013-06-26	6.048	10,000,000.00	抵押
合 计	---	---	---	30,000,000.00	---

1. 抵押借款说明如下：

（1）本公司 2008 年 07 月 28 日以生产设备作抵押向中国工商银行禹城支行借款 2000 万，期限从 2008 年 07 月 28 日至 2013 年 6 月 26 日止，年利率 8.127%。本公司于 2009 年 12 月 30 日偿还 250 万元，2010 年

12月31日偿还500万元,2011年度偿还875万元,本年度偿还125万元,截至2012年6月30日,该笔借款余额为250万元,具体情况详见附注七(资产抵押情况)。

(2)2009年01月09日,本公司以工业园土地使用权作抵押取得中国工商银行禹城市支行长期借款人民币5000万元,期限从2009年01月09日至2013年6月26日止,年利率为6.048%。2009年12月30日偿还625万元,2010年12月31日偿还1250万元,2011年度偿还1625万元,本年度偿还500万元,截至2012年6月30日,借款余额为1000万元。具体情况详见附注七(资产抵押情况)。

2. 保证借款说明如下:

2008年本公司向中国工商银行禹城支行借款6000万,由山东泉林纸业有限责任公司承担担保责任,到期日是2013年6月26日,已偿还1250万元,余额为3750万元,按借款日不同分别说明如下:

(1)2008年6月30日借款1000万元,年利率为8.127%,已偿还500万元,截至2012年6月30日止余额为500万元。

(2)2008年07月28日借款1000万元,年利率为8.127%,已偿还500万元,截至2012年6月30日止余额为500万元。

(3)2008年10月31日借款4000万元,年利率为7.371%,已偿还3250万元,截至2012年6月30日余额为750万元。

(二十) 其他非流动负债

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	年末余额
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	4,100,000.00	---	---	4,100,000.00
功能糖工程研究中心建设项目	673,333.33	---	33,333.33	640,000.00
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	8,700,000.00	---	---	8,700,000.00
乙醇项目递延收益	55,997,353.95	---	2,955,032.13	53,042,321.82
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
循环经济和资源节约重大示范项目	0	3,000,000.00	---	3,000,000.00
中国科学院过程工程拨款	0	702,700.00	---	702,700.00
合 计	86,070,687.28	3,702,700.00	2,988,365.46	86,785,021.83

1、 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,2010年确认收益46,666.67元,2011年确认收益80,000.00元,本期确认收益33,333.33元,剩余摊销期限为96个月,年末余额为640,000.00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,2010年确认收益425,250.00元,2011年确认收益729,000.00元,本期确认收益303,750.00元,剩余摊销期限为96个月,期末余额为5,832,000.00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,2010年确认收益17,500.00元,2011年确认收益30,000.00元,本期确认收益12,500.00元,剩余摊销期限为96个月,期末余额为240,000.00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,2011年确认收益1,779,000.00元,本期确认收益74,1250.00元,累计确认收益4,595,750.00元,剩余摊销期限为89个月,期末余额为13,194,250.00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,2011年确认收益40,000.00元,本期确认收益16,666.67元,累计确认收益103,333.34元,

剩余摊销期限为 89 个月，期末余额为 296,666.66 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,2011 年确认收益 970,000.00 元,本期确认收益 404,166.67 元,累计确认收益 2,505,833.34 元,剩余摊销期限为 89 个月,期末余额为 7,194,166.66 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,2011 年确认收益 2,304,077.10 元,本期确认收益 960,032.13 元,累计确认收益 5,952,199.18 元,剩余摊销期限为 89 个月,期末余额为 17,088,571.82 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,2011 年确认收益 270,000.00 元,本期确认收益 112,500.00 元,累计确认收益 697,500.00 元,剩余摊销期限为 89 个月,期末余额为 2,002,500.00 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,2011 年确认收益 120,000.00 元,本期确认收益 50,000.00 元,累计确认收益 310,000.00 元,剩余摊销期限为 89 个月,年末余额 890,000.00 元。

(9) 根据德州市财政局德发改高技[2007]291 号文和德财建指[2007]26 号文公司于 2008 年度收到的国家高技术产业发展项目产业技术与开发“一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇高技术产业化示范工程”资金 4,500,000.00 元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销,2011 年确认收益 450,000.00 元,本期确认收益 187,500.00 元,累计确认收益 1,162,500.00 元,剩余摊销期限为 89 个月,年末余额为 3,337,500.00 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,2011 年确认收益 200,000.00 元,本期确认收益 83,333.33 元,累计确认收益 516,666.66 元,剩余摊销期限为 89 个月,年末余额为 1,483,333.34 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,2011 年确认收益 200,000.00 元,本期确认收益 83,333.33 元,累计确认收益 516,666.66 元,剩余摊销期限为 89 个月,年末余额为 1,483,333.34 元。

(二十一) 股本

项 目	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
	年初余额	发行新股	其他	小计	
1. 有限售条件股份					
(1) 国家持股	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	29,232,000.00	---	---	---	29,232,000.00
(3) 其他内资持股	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---
境内法人持股	19,422,000.00	---	---	---	19,422,000.00
境内自然人持股	91,146,000.00	---	---	---	91,146,000.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---
境外法人持股	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	139,800,000.00	---	---	---	139,800,000.00
2. 无限售条件股份					
(1) 人民币普通股	46,600,000.00	---	---	---	46,600,000.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---

项 目	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
	年初余额	发行新股	其他	小计	
无限售条件股份合计	46,600,000.00	---	---	---	46,600,000.00
合 计	186,400,000.00	---	---	---	186,400,000.00

(二十二) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价				
投资者投入的资本	1,196,491,906.55	---	983,199.60	1,195,508,706.95
2. 其他资本公积	17,556,881.00	---	---	17,556,881.00
合 计	1,214,048,787.55	---	983,199.60	1,213,065,587.95

(二十三) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,907,982.99	2,320,986.62	90,443.00	7,138,526.61
合 计	4,907,982.99	2,320,986.62	90,443.00	7,138,526.61

专项储备系本公司根据相关规定提取的安全生产费用，根据财政部2009年6月25日发布的《企业会计准则解释第3号》(财会〔2009〕8号)有关规定及本公司董事会决议，安全生产费用应当计入相关产品的成本或当期损益，并在资产负债表所有者权益项下增设“专项储备”项目单独反映。

(二十四) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,848,656.20	---	---	26,848,656.20
其中：法定公积金	26,848,656.20	---	---	26,848,656.20
合 计	26,848,656.20	---	---	26,848,656.20

(二十五) 未分配利润

项 目	2011 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日
上年年末余额	141,272,232.04	217,707,173.25
加：会计政策变更	---	---
前期差错更正	---	---
本年年初余额	141,272,232.04	217,707,173.25
加：本年归属于母公司的净利润	85,668,876.36	43,458,967.86
减：提取法定盈余公积	9,233,935.15	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	8,676,171.61
其他	---	---
本年年末余额	<u>217,707,173.25</u>	<u>252,489,969.51</u>

报告期内未分配利润增减变动原因：

- 1、各期增加数为各年度归属于母公司的净利润转入。
- 2、各年的提取法定盈余公积金额均为各年度实现的净利润按 10%提取的法定公积金。

(二十六) 营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,546,558.10	496,316,544.49	542,896,139.59	435,259,134.35
其他业务	132,807.11	---	917,352.48	---
合 计	<u>620,679,365.21</u>	<u>496,316,544.49</u>	<u>543,813,492.07</u>	<u>435,259,134.35</u>

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制造业	510,386,076.42	393,405,925.67	441,880,579.79	338,831,133.19
商业	110,160,481.68	102,910,618.82	101,015,559.80	96,428,001.16
合计	620,546,558.1	496,316,544.49	542,896,139.59	435,259,134.35

2、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
功能糖	206,285,637.89	119,795,019.27	196,243,132.06	104,258,111.30
淀粉及淀粉糖	175,733,543.68	162,742,025.39	117,138,744.80	121,361,918.44
乙醇	123,227,734.51	108,060,355.01	124,197,325.34	110,490,751.90
其他	115,299,642.02	105,719,144.82	105,316,937.39	99,148,352.71
合计	620,546,558.10	496,316,544.49	542,896,139.59	435,259,134.35

3、按地区类别列示主营业务收入

项 目	2011 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	26,536,705.38	10,859,238.79	30,326,194.14	16,862,308.75
华南	20,593,053.03	9,572,502.58	16,453,980.78	6,328,841.57
西南	5,832,478.65	2,127,267.80	4,658,453.02	1,711,020.91
华东	375,049,620.54	317,684,231.78	339,560,075.42	286,326,950.68
华北	33,183,218.63	21,194,799.28	21,900,351.78	13,493,073.25
西北	3,847,435.91	1,440,841.95	2,064,316.23	720,734.65
东北	27,740,713.11	15,881,003.44	18,644,127.38	9,135,666.05
港澳台	6,228,103.62	5,915,955.73	34,112,103.01	32,991,981.18
国外	121,535,229.23	111,640,703.14	75,176,537.83	67,688,557.31
合计	620,546,558.10	496,316,544.49	542,896,139.59	435,259,134.35

4、公司前五名客户的主营业务收入情况

2012 年 1-6 月

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部营业收入的比例%
箭牌糖类(上海)有限公司	45,116,717.45	8.30
兖矿国泰化工有限公司	43,044,056.67	7.92
保龄宝生物股份有限公司	25,688,042.54	4.72
YONGLONGTRADING (HK) LIMITED	17,888,930.75	3.29
山东华阳和乐农药有限公司	17,065,935.90	3.13
合 计	148,803,683.31	27.36

(二十七) 营业税金及附加

项 目	计税标准	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
城建税	7%	2,973,648.96	2,969,186.09
教育费附加	3%、5%	2,124,034.98	2,120,847.20
消费税	5%	6,072,421.60	6,128,831.04
地方水利建设基金	1%		424,169.43
合 计		11,170,105.54	11,643,033.76

(二十八) 销售费用、管理费用、财务费用
(22) 销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
销售费用	21,757,081.46	19,237,641.99

2、管理费用

项 目	2011年1-6月	2012年1-6月
管理费用	25,334,724.63	28,569,501.19

(22) 财务费用

项 目	2011年1-6月	2012年1-6月
利息支出	12,798,103.51	9,514,042.63
减：利息收入	574,874.64	2,734,392.17
汇兑损益	917,627.88	(140,316.50)
其 他	570,058.44	303,390.52
合 计	13,710,915.19	6,942,724.48

(二十九) 资产减值损失

项 目	2011年1-6月	2012年1-6月
坏账损失	---	(2,600,224.15)
合 计	---	(2,600,224.15)

本期比上年同期减少 260,0224.15 元，减少 100%，主要是由于本期应收款项减少所致。

(三十一) 营业外收入

项 目	2011年1-6月	2012年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得合计	---	---	---
其中：固定资产处置利得	---	---	---
无形资产处置利得	---	---	---
2. 非货币性资产交换利得	---	---	---
3. 债务重组利得	---	---	---
4. 政府补助	3,965,926.72	4,315,067.46	4,315,067.46
5. 其他	109,447.71	155,733.82	155,733.82
合 计	4,075,374.43	4,470,801.28	4,470,801.28

本期计入营业外收入的政府补助为 4,315,067.46 元，其中与收益相关的政府补助为 1,326,702.00 元，

以前年度收到的政府补助在本期摊销 2,988,365.46 元。

1、计入当期损益相关的政府补助共 1,326,702.00 元包括：

1) 公司于 2012 年 2 月收到禹城市劳动就业办下拨的失业保险补贴 108,702.00 元。

2) 公司于 2012 年 2 月 17 日收到据德州市财政局德财企指[2011]27 号文下拨的安全生产奖励 3 万元。

3) 公司于 2012 年 5 月收到 2011 年度依法纳税奖励 3 万元、高新技术产业创新奖励 10 万元、技术创新及成果奖励 5 万元、十佳企业奖励 0.8 万元、鼓励上市 100 万元。

2、与资产相关的政府补助在本期摊销金额为 2,988,365.46 元，详见附注五（二十一）。

（三十二）营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	---	---	---
2. 非货币性资产交换损失	---	---	---
3. 债务重组损失	---	---	---
4. 对外捐赠支出	62,970.00	350,000.00	350,000.00
其中：公益性捐赠支出	62,970.00	350,000.00	350,000.00
5. 罚款违约金	---	52.54	52.54
6. 其他	---	---	---
合 计	62,970.00	350,052.54	350,052.54

1、本期罚款为青岛世纪龙力 1-5 月的社保滞纳金 52.54 元。

2、本期公益性捐赠系中国孔子基金会捐款 250,000.00 元、山东汉唐盛韵文化研究中心捐款 100,000.00 元。

（三十三）所得税费用

项 目	2012 年 1-6 月	2011 年度
当期所得税费用	9,300,521.87	18,106,259.07
递延所得税费用	(1,933,487.87)	(2,681,619.94)
合 计	7,367,034.00	15,424,639.13

(三十四) 现金流量表附注
(22) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2012 年 1-6 月
利息收入	3,011,051.29	2,734,392.17
政府补助	24,421.44	1,326,702.00
往 来 款	1,012,603.96	363,808.29
其 他	100,898.32	155,733.82
合 计	4,148,975.01	4,580,636.28

1、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2012 年 1-6 月
销售费用	26,567,446.32	6,890,274.46
管理费用	26,448,221.97	9,832,524.37
往 来 款	475,208.63	462,836.31
手 续 费	1,742,281.39	357,701.76
其 他	1,495,488.72	894,430.05
合 计	56,728,647.03	18,437,766.95

(22) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011 年度	2012 年 1-6 月
资产类相关的补助	9,600,000.00	16,202,700.00
合 计	9,600,000.00	16,202,700.00

(22) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	47,159,421.63	43,458,967.86
加：资产减值准备	---	(2,600,224.15)
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,683,258.92	34,778,473.41
无形资产摊销	809,531.31	837,269.70
长期待摊费用摊销	84,164.00	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“（）”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“（）”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“（）”号填列）	---	---
财务费用（收益以“（）”号填列）	13,710,915.19	6,942,724.48
投资损失（收益以“（）”号填列）	---	(1,943,572.67)
递延所得税资产减少（增加以“（）”号填列）	---	335,070.12
递延所得税负债增加（减少以“（）”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“（）”号填列）	(7,754,282.40)	(39,324,692.18)
经营性应收项目的减少（增加以“（）”号填列）	(12,036,540.48)	56,049,046.81
经营性应付项目的增加（减少以“（）”号填列）	(1,384,482.27)	(24,072,677.83)
其他	(169,792.58)	(757,821.84)
经营活动产生的现金流量净额	95,568,427.69	73,702,563.71
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	172,907,907.38	1,163,717,873.52
减：现金的年初余额	191,284,796.58	1,120,193,240.52
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(18,376,889.20)	43,524,633.00

其他包括资产类补助的摊销、当期末支付的专项储备等金额。资产类补助的摊销增加了当期净利润但实际对经营活动产生的现金流量净额不构成影响，应当调减经营活动产生的现金流量净额；当期末支付的专项储备金额减少了当期净利润但实际对经营活动产生的现金流量净额不构成影响，应当调增经营活动产生的现金流量净额。

具体金额详见下表：

其 他	2011 年度	2012 年 1-6 月
资产类补助的摊销	(7, 172, 077. 10)	(2, 988, 365. 46)
未支付的专项储备-安全生产费	2, 554, 559. 38	2, 230, 543. 62
上市咨询、宣传费用等	3, 000, 697. 00	
合 计	(1, 616, 820. 72)	(757, 821. 84)

6、现金和现金等价物的构成：

项 目	2011 年度	2012 年 1-6 月
一、现 金	1, 120, 193, 240. 52	1, 163, 717, 873. 52
其中：库存现金	74, 537. 76	50, 709. 60
可随时用于支付的银行存款	1, 120, 118, 702. 76	1, 163, 667, 163. 92
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	1, 120, 193, 240. 52	1, 163, 717, 873. 52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

六、关联方及关联交易

(22) 关联方情况

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股比例
程少博	控股股东	22.524%*

程少博报告期末持有本公司的股权比例为 22.524%。

2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

a. 2011 年度：

关联方名称	2011. 1. 1		2011年增(减)		2011. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
程少博	41,985,200.00	30.032	---	---	41,985,200.00	22.524

b. 2012 年 1-6 月：

关联方名称	2012. 1. 1		2012年度增(减)		2012. 6. 30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
程少博	41,985,200.00	22.524	---	---	41,985,200.00	22.524

3、本公司的子公司情况

本公司的子公司、联营企业和合营企业的相关信息详见四、合并财务报表。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
山东省高新技术投资有限公司	本公司股东*1	77830218-1
高卫先	关键管理人员	---
孔令军	关键管理人员	---
王 燕	关键管理人员	---
高丽娟	关键管理人员	---
尹吉增	关键管理人员	---

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。

(二)关联方交易

2、关联担保（或保证）情况

担保(或保证)方	被担保(或被保证)方	担保(或保证)金额	担保(或保证)起始日	担保(或保证)到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	本公司	6,000,000.00	2012年5月18日	2013年4月17日	否
程少博	本公司	23,000,000.00	2012年1月04日	2012年11月22日	否
程少博	本公司	19,000,000.00	2012年1月17日	2013年1月16日	否
程少博	本公司	50,000,000.00	2012年6月5日	2013年6月4日	否
程少博	本公司	20,000,000.00	2012年6月13日	2013年6月11日	否
程少博	本公司	50,000,000.00	2012年6月26日	2013年6月24日	否

2012年5月18日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款600万元，期限为2012年5月18日至2013年4月17日，由禹城绿健生物技术有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2012年6月30日，借款余额为600万元。

2012年1月04日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款2300万元，期限为2012年1月04日至2012年11月22日，由山东省禹城棉麻有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2012年6月30日，借款余额为2300万元。

2012年1月17日，本公司取得禹城市农村信用合作联社保证借款1900万元，期限为2012年1月17日至2013年1月16日，由禹城绿健生物技术有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2012年6月30日，借款余额为1900万元。

2012年6月5日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款5000万元，期限为2012年6月5日至2013年6月4日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2012年6月30日，借款余额为5000万元。

2012年6月13日，本公司取得中国农业发展银行禹城市支行保证借款2000万元，期限为2012年6月13日至

2013年6月11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2012年6月30日，借款余额为2000万元。

2012年6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5000万元，期限为2012年6月26日至2013年6月24日，由山东贺友集团有限公司和程少博承担连带责任担保，截至2012年6月30日，借款余额为5000万元。

3、关联方应收应付款项

项 目	关联方	2011 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日	
		账面余额	占所属科目全部余额的 比重（%）	账面余额	占所属科目全部 余额的比重（%）
其他应付款	高卫先	68,900.00	3.08	68,900.00	0.42
其他应付款	高丽娟	115,420.00	5.17	115,420.00	0.71
其他应付款	孔令军	100,025.00	4.48	100,025.00	0.61
其他应付款	王燕	100,000.00	4.48	100,000.00	0.61
其他应付款	尹吉增	115,000.00	5.15	115,000.00	0.70

3、支付高管薪酬

职 务	姓 名	2011 年度	2012 年 1-6 月
董事长/总经理	程少博	184,096.91	136,660.00
董事/财务总监	高卫先	184,020.95	106,283.52
董事/副总经理	孔令军	186,530.06	110,694.04
董事会秘书	高丽娟	184,436.44	104,430.00
监事会主席	王 燕	161,791.16	86,735.52
合 计		1,060,902.17	544,803.08

七、资产抵押情况

抵押权人	借款用途	借款余额	抵押物名称
中国工商银行禹城支行*1	利用现代工业技术酶解工业纤维废渣生产乙醇项目	2,500,000.00	淀粉车间、万吨木糖醇车间等设备
中国工商银行禹城支行*2	利用现代工业技术酶解工业纤维废渣生产乙醇项目	10,000,000.00	工业园土地使用权
中国工商银行禹城支行*3	流动资金	4,900,000.00	同*3
合 计		17,400,000.00	

*1、本公司 2008 年 07 月 28 日以生产设备作抵押向中国工商银行禹城支行借款 2000 万, 期限从 2008 年 07 月 28 至 2013 年 6 月 26 日止, 年利率 8.127%。本公司于 2009 年 12 月 30 日偿还借款 250 万元, 2010 年度偿还 500 万元, 2011 年度偿还 875 万元, 本年度偿还 125 万元。截止 2012 年 6 月 30 日, 该笔借款余额为 250 万元。

*2、2009 年 01 月 09 日, 本公司以工业园土地使用权作抵押取得中国工商银行禹城市支行长期借款人民币 5000 万元, 期限从 2009 年 01 月 09 日至 2013 年 6 月 26 日止, 年利率为 6.048%。2009 年 12 月 30 日偿还借款 625 万元, 2010 年度偿还 1250 万元, 2011 年度偿还 1625 万元, 本年度偿还 500 万元。截至 2012 年 6 月 30 日止, 该笔借款余额为 1000 万元, 用作抵押的工业园土地使用账面价值为 12,296,613.05 元。

*3、2011 年 8 月 10 日, 本公司以上述 2 项所述工业园土地使用权向中国工商银行禹城市支行取得抵押短期借款人民币 490 万元, 截止 2012 年 6 月 30 日, 该笔借款余额为 490 万元, 用作抵押的工业园土地使用权的账面价值为 12,296,613.05 元。

八、或有事项

公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

2012 年 7 月 3 日, 2012 年第一次临时股东大会决议通过《关于申请注册发行短期融资券的议案》, 本期短期融资券拟发行规模为不超过人民币 65,000 万元、期限为不超过 1 年, 由公司根据实际资金需求情况, 在中国银行间市场交易商协会注册有效期(两年)内一次或分期择机发行。目前, 短期融资券《募集说明书》已上报中国银行间市场交易商协会。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按金额大小及风险程度列示如下:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大的应收账款 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	50,575,725.41	100.00	3,006,362.19	5.94	61,012,955.51	100.00	3,006,362.19	4.96
其他不重大应收账款								
合 计	50,575,725.41	100.00	3,006,362.19	5.94	61,012,955.51	100.00	3,006,362.19	4.96

2、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	41,024,207.14	81.11	2,051,210.36	5	61,012,955.51	100.00	3,006,362.19	4.96
1年至2年(含2年)	9,551,518.27	18.89	955,151.83	10	---	---	---	---
2年至3年(含3年)	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	50,575,725.41	100.00	3,006,362.19	5.94	61,012,955.51	100.00	3,006,362.19	4.96

3、应收账款坏账准备的变动如下:

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012年1-6月	3,006,362.19	---	---	---	3,006,362.19

4、无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

5、本报告期末发生前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

6、本期未发生通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。

7、本年无实际核销的应收账款。

8、年末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

9、年末应收账款中金额前五名

债务人排名	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例%
箭牌糖类（上海）有限公司	非关联方	12,490,823.42	1 年以内	24.70
兖矿国泰化工有限公司	非关联方	9,891,518.05	1 年以内	19.56
青岛东方同祥经贸有限公司	非关联方	1,643,926.39	1 年以内	3.25
韩国 SAMIN CHEMICAL CO.,LTD	非关联方	1,463,498.11	1 年以内	2.89
匈牙利 Persecutor Kft	非关联方	1,247,094.39	1 年以内	2.47
小 计		26,736,860.36		52.87

11、应收账款期末余额较上期余额减少 10,437,230.10 元，减少了 17.11%，主要是到期应收账款收回所致。

（二）其他应收款

1、其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
单项金额重大的其他 应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后 该组合的风险较大的 其他应收款	4,266,929.58	100	168,137.3	3.94	19,389,855.79	100	168,137.3	0.87
其他不重大其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	4,266,929.58	100	168,137.3	3.94	19,389,855.79	100	75,977.12	0.87

2、其他应收款账龄构成

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	4,266,929.58	100	168,137.30	3.94	19,023,000.62	98.11	90,466.45	0.48
1年至2年(含2年)					161,928.50	0.84	16,192.85	10.00
2年至3年(含3年)					204,926.67	1.05	61,478.00	30.00
合计	4,266,929.58	100	168,137.30	3.94	19,389,855.79	100	168,137.30	0.87

4、其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2012年1-6月	168,137.30	---	---	---	168,137.30

5、公司未发生单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

6、本年无实际核销的其他应收款。

7、年末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

8、年末其他应收款中金额前五名

债务人名称	与本公司关系	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
宋小玲	非关联方	往来款	573,399.70	1年以内	13.44
上海博涵公共关系管理咨询有限公司	非关联方	往来款	407,000.00	1年以内	9.54
营销中心—孟丽君	非关联方	往来款	320,231.51	1年以内	7.50
上海国佳生化工程技术研究中心有限公司	非关联方	往来款	260,000.00	1年以内	6.09
经济日报社	非关联方	往来款	250,000.00	1年以内	5.86
小计			1,810,631.21		42.43

11、年末余额比期初余额减少 15,122,926.21 元，减少 77.99%，减少原因主要为减少合并范围所致。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长 期股权投资	55,000,000.00	---	55,016,800.40	---
其他长期股权 投资	1,000,000.00	---	2,500,000.00	---
合 计	56,000,000.00	---	57,516,800.40	---

1、对子公司投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增减	年末余额	持股比	减值	本期计提	本期现金
						例	准备	减值准备	红利
龙力乙醇	成本法	55,000,000.00	55,000,000.00	---	55,000,000.00	100%	---	---	---
世纪龙力	成本法	16,800.40	16,800.40	---	---	0%	---	---	---
合 计		55,016,800.40	55,016,800.40	---	55,000,000.00	---	---	---	---

子公司具体情况详见附注四。

2、其他股权投资

被投资单位	核算	投资成本	年初余额	本期	期末余额	持股	减值	本期计提	本期现
	方法			增减		比例%	准备	减值准备	金红利
山东省创新创 业投资有限公 司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	4.46	---	---	---
合 计		1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	4.46	---	---	---

具体情况详见附注五（七）。

3、上述长期投资截止 2012 年 6 月 30 日不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

4、本公司的投资变现及投资收益汇回没有重大限制。

（四）营业收入及营业成本

项 目	2011 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	510,386,076.42	393,405,925.67	441,880,579.79	338,831,133.19
其他业务收入	132,807.11	---	917,352.48	---
合 计	510,518,883.53	393,405,925.67	442,797,932.27	338,831,133.19

1、按行业类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
制 造 业	510,386,076.42	393,405,925.67	441,880,579.79	338,831,133.19
商 业	---	---	---	---
合 计	510,386,076.42	393,405,925.67	441,880,579.79	338,831,133.19

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	2011 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
功 能 糖	186,916,009.27	118,376,282.40	196,243,132.06	104,258,111.30
淀粉及淀粉糖	163,302,989.23	162,045,645.75	117,138,744.80	121,361,918.44
乙 醇	123,227,734.51	108,060,355.01	124,197,325.34	110,490,751.90
其 他	36,939,343.41	4,923,642.51	4,301,377.59	2,720,351.55
合 计	510,386,076.42	393,405,925.67	441,880,579.79	338,831,133.19

2、按地区类别列示主营业务收入

项 目	2011 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华 中	26,137,064.35	10,415,122.90	30,026,194.14	16,546,107.24
华 南	19,264,205.17	8,214,939.74	15,537,871.81	5,441,975.80
西 南	5,832,478.65	2,127,267.80	4,658,453.02	1,711,020.91
华 东	367,060,183.63	308,626,515.38	331,519,863.44	278,441,458.48
华 北	32,963,098.97	20,952,960.16	21,652,931.26	13,238,282.18
西 北	3,847,435.91	1,440,841.95	2,064,316.23	720,734.65
东 北	27,740,713.11	15,881,003.44	18,644,127.38	9,135,666.05
国 外	27,540,896.63	25,747,274.30	17,776,822.51	13,595,887.88
合 计	510,386,076.42	393,405,925.67	441,880,579.79	338,831,133.19

4、公司前五名客户的主营业务收入情况

2012 年 1-6 月

客户名称	主营业务收入总额	占公司全部营业收入的比例%
箭牌糖类(上海)有限公司	45,116,717.45	10.19
兖矿国泰化工有限公司	43,044,056.67	9.72
保龄宝生物股份有限公司	25,688,042.54	5.80
山东华阳和乐农药有限公司	17,065,935.90	3.85
金能科技股份有限公司	15,237,004.42	3.44
合 计	146,151,756.97	33.00

(五) 现金流量表补充资料

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2012 年 1-6 月
利息收入	2,967,889.04	2,701,185.39
政府补助	24,421.44	1,326,702.00

项 目	2011 年度	2012 年 1-6 月
往 来 款	1,012,603.96	33,667,317.78
其 他	17,398.28	---
合 计	4,022,312.72	37,695,205.17

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年度	2012 年 1-6 月
管理费用	48,585,146.27	8,561,234.68
销售费用	20,300,107.97	3,766,139.14
往 来 款	18,411,167.35	40,288,451.35
手 续 费	423,386.58	215,416.79
其 他	217,454.06	---
合 计	87,937,262.23	52,831,241.96

3、现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量	---	---
净利润	51,070,965.90	41,580,468.73
加：资产减值准备	---	---
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,622,733.04	33,734,934.56
无形资产摊销	809,531.31	837,269.70
长期待摊费用摊销	---	---
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“（）”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“（）”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“（）”号填列）	---	---
财务费用（收益以“（）”号填列）	9,725,788.89	5,591,797.15

项 目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
投资损失（收益以“（）”号填列）	---	(1,183,199.60)
递延所得税资产减少（增加以“（）”号填列）	---	(334,581.53)
递延所得税负债增加（减少以“（）”号填列）	---	---
存货的减少（增加以“（）”号填列）	(9,853,132.56)	(40,381,202.08)
经营性应收项目的减少（增加以“（）”号填列）	(2,041,061.42)	38,267,332.87
经营性应付项目的增加（减少以“（）”号填列）	(15,084,742.16)	(21,819,473.59)
其他*	(85,983.97)	(757,821.83)
经营活动产生的现金流量净额	66,418,625.29	55,535,524.38
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	155,439,964.22	1,163,434,747.08
减：现金的期初余额	184,706,537.89	1,118,461,495.66
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	(29,266,573.67)	44,973,251.42

*其他包括资产类补助的摊销、当期末支付的专项储备及当期支付的上市咨询、宣传费用等金额。资产类补助的摊销增加了当期净利润但实际对经营活动产生的现金流量净额不构成影响，应当调减经营活动产生的现金流量净额；当期末支付的专项储备金额减少了当期净利润但实际对经营活动产生的现金流量净额不构成影响，应当调增经营活动产生的现金流量净额；当期支付的上市咨询、宣传费用等，由于其发生与上市发行有关，应在筹资活动中列示，应当调增经营活动产生的现金流量净额。具体金额详见下表：

其 他	2011 年度	2012 年 1-6 月
资产类补助的摊销	(7,172,077.10)	(2,988,365.46)
未支付的专项储备-安全生产费	2,554,559.38	2,230,543.63
上市咨询、宣传费用等	3,000,697.00	---

其 他	2011 年度	2012 年 1-6 月
合 计	(1, 616, 820. 72)	(757, 821. 83)

十三、补充资料

(一) 本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下：

明细项目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	---	---
(二) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	---	---
(三) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	4, 071, 271. 43	4, 315, 067. 46
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	---	---
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	---	---
(六) 非货币性资产交换损益；	---	---
(七) 委托他人投资或管理资产的损益；	---	---
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	---	---
(九) 债务重组损益；	---	---
(十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	---	---
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	---	---
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益；	---	---
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	---	---
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	---	---
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	---	---
(十六) 对外委托贷款取得的损益；	---	---
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	---	---

明细项目	2011 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；	---	---
(十九) 受托经营取得的托管费收入；	---	---
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	(58,867.00)	(194,318.72)
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；	---	---
(二十二) 少数股东损益的影响数；	---	---
(二十三) 所得税的影响数；	(601,860.66)	(625,189.68)
合 计	3,410,543.77	3,495,559.06

(二) 净资产收益率及每股收益：

2011 年度

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.40%	0.49	0.49

2012 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.21	0.21

1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的年初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

稀释每股收益

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

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

山东龙力生物科技股份有限公司

2012年8月26日