

山东龙力生物科技股份有限公司
2015 年度财务报表及审计报告
信会师报字[2016]第 410413 号

山东龙力生物科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-80



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审 计 报 告

信会师报字[2016]第 410413 号

山东龙力生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东龙力生物科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：
王翼初



中国注册会计师：
何军



中国·上海

二〇一六年四月二十二日

山东龙力生物科技股份有限公司

合并资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	732,080,739.59	1,256,347,754.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---
衍生金融资产		---	---
应收票据	(二)	---	---
应收账款	(三)	81,041,486.54	60,659,277.13
预付款项	(四)	8,577,535.82	4,370,352.21
应收利息		---	---
应收股利		---	---
其他应收款	(五)	47,022,734.24	29,809,270.47
存货	(六)	47,087,188.84	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		915,809,685.03	1,529,717,934.80
非流动资产:			
可供出售金融资产	(七)	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	(八)	618,092,936.61	561,230,343.00
在建工程	(九)	349,588,844.67	147,692,363.77
工程物资		---	---
固定资产清理		---	---
生产性生物资产	(十)	13,795,811.72	6,315,562.43
油气资产		---	---
无形资产	(十一)	119,535,999.86	122,751,726.88
开发支出		---	---
商誉		---	---
长期待摊费用		---	---
递延所得税资产	(十二)	5,524,139.85	8,247,590.62
其他非流动资产	(十四)	673,513,021.95	339,977,546.24
非流动资产合计		1,781,050,754.66	1,187,215,132.94
资产总计		2,696,860,439.69	2,716,933,067.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东龙力生物科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十五)	214,900,000.00	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	(十六)	81,138,011.52	55,155,636.75
预收款项	(十七)	1,865,334.50	3,129,827.64
应付职工薪酬	(十八)	18,487,537.68	11,997,002.96
应交税费	(十九)	9,196,204.19	18,331,277.53
应付利息		---	---
应付股利		---	---
其他应付款	(二十)	1,840,595.41	2,186,142.36
划分为持有待售的负债		---	---
一年内到期的非流动负债	(二十一)	365,850,703.20	360,343,534.00
其他流动负债		---	---
流动负债合计		693,278,386.50	736,043,421.24
非流动负债：			
长期借款	(二十二)	40,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		---	---
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	(二十三)	70,001,904.25	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		110,001,904.25	128,629,456.04
负债合计		803,280,290.75	864,672,877.28
所有者权益：			
股本	(二十四)	504,025,600.00	315,016,000.00
其他权益工具		---	---
资本公积	(二十五)	896,429,789.32	1,085,439,389.32
减：库存股		---	---
其他综合收益	(二十六)	-5,818.33	2,595.61
专项储备	(二十七)	15,166,091.78	12,466,416.05
盈余公积	(二十八)	58,375,116.71	51,886,184.72
未分配利润	(二十九)	416,321,203.90	382,948,470.86
归属于母公司所有者权益合计		1,890,311,983.38	1,847,759,056.56
少数股东权益		3,268,165.56	4,501,133.90
所有者权益合计		1,893,580,148.94	1,852,260,190.46
负债和所有者权益总计		2,696,860,439.69	2,716,933,067.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东龙力生物科技股份有限公司

资产负债表

2015年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		730,488,112.31	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	(一)	81,033,012.54	60,659,277.13
预付款项		8,541,518.42	4,281,318.81
应收利息		---	---
应收股利		---	---
其他应收款	(二)	616,342,770.17	196,086,856.40
存货		43,749,731.10	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		1,480,155,144.54	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	(三)	155,055,950.00	155,055,950.00
投资性房地产		---	---
固定资产		562,203,776.68	509,201,033.74
在建工程		171,106,893.41	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		119,535,999.86	122,751,726.88
开发支出		---	---
商誉		---	---
长期待摊费用		---	---
递延所得税资产		1,548,040.79	1,824,971.82
其他非流动资产		250,670,066.92	143,587,522.99
非流动资产合计		1,261,120,727.66	1,062,597,345.38
资产总计		2,741,275,872.20	2,747,606,432.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东龙力生物科技股份有限公司

资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		214,900,000.00	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		76,290,590.72	52,408,920.98
预收款项		1,865,334.50	3,129,827.64
应付职工薪酬		16,317,700.35	10,863,350.30
应交税费		9,114,652.91	18,275,945.96
应付利息		---	---
应付股利		---	---
其他应付款		5,196,387.74	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		365,850,703.20	360,343,534.00
其他流动负债		---	---
流动负债合计		689,535,369.42	735,756,893.88
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		---	---
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		62,971,904.22	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		102,971,904.22	121,219,456.04
负债合计		792,507,273.64	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		---	---
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		15,078,323.53	12,378,647.80
盈余公积		58,375,116.71	51,886,184.72
未分配利润		475,849,570.37	426,899,662.48
所有者权益合计		1,948,768,598.56	1,890,630,082.95
负债和所有者权益总计		2,741,275,872.20	2,747,606,432.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东龙力生物科技股份有限公司

合并利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		776,304,708.06	757,070,540.05
其中: 营业收入	(三十)	776,304,708.06	757,070,540.05
二、营业总成本		738,641,875.42	718,736,099.53
其中: 营业成本	(三十)	568,797,510.95	533,047,980.67
营业税金及附加	(三十一)	8,770,752.94	20,454,302.20
销售费用	(三十二)	38,740,255.58	40,656,223.16
管理费用	(三十三)	80,131,868.41	80,924,102.64
财务费用	(三十四)	36,593,584.36	41,173,143.49
资产减值损失	(三十五)	5,607,903.18	2,480,347.37
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)		37,662,832.64	38,334,440.52
加: 营业外收入	(三十六)	26,852,832.47	66,017,655.56
其中: 非流动资产处置利得		380,396.94	---
减: 营业外支出	(三十七)	401,428.81	128,324.26
其中: 非流动资产处置损失		747.80	98,321.44
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		64,114,236.30	104,223,771.82
减: 所得税费用	(三十八)	16,035,059.64	19,466,774.51
五、净利润 (净亏损以“-”号填列) *		48,079,176.66	84,756,997.31
归属于母公司所有者的净利润		49,312,145.00	85,897,807.09
少数股东损益		-1,232,968.34	-1,140,809.78
六、其他综合收益的税后净额		-8,413.94	2,595.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,413.94	2,595.61
(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		-8,413.94	2,595.61
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		-8,413.94	2,595.61
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		---	---
七、综合收益总额		48,070,762.72	84,759,592.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,303,731.06	85,900,402.70
归属于少数股东的综合收益总额		-1,232,968.34	-1,140,809.78
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.10	0.27
(二) 稀释每股收益		0.10	0.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东龙力生物科技股份有限公司

利润表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	773, 593, 245. 13	755, 393, 366. 32
减: 营业成本	(四)	565, 633, 713. 75	528, 269, 489. 95
营业税金及附加		8, 770, 752. 94	20, 419, 628. 26
销售费用		38, 288, 330. 90	40, 276, 308. 72
管理费用		66, 102, 269. 33	70, 943, 418. 18
财务费用		36, 582, 694. 51	41, 235, 508. 21
资产减值损失		5, 488, 807. 44	2, 365, 016. 19
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)		52, 726, 676. 26	51, 883, 996. 81
加: 营业外收入		26, 151, 864. 50	65, 709, 023. 52
其中: 非流动资产处置利得		380, 396. 94	---
减: 营业外支出		400, 681. 01	128, 324. 26
其中: 非流动资产处置损失		---	98, 321. 44
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		78, 477, 859. 75	117, 464, 696. 07
减: 所得税费用		13, 588, 539. 90	18, 418, 021. 20
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		64, 889, 319. 85	99, 046, 674. 87
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		---	---
六、综合收益总额		64, 889, 319. 85	99, 046, 674. 87
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0. 13	0. 31
(二) 稀释每股收益		0. 13	0. 31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东龙力生物科技股份有限公司

合并现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		869,260,863.61	860,247,144.18
收到的税费返还		100,333.76	---
收到其他与经营活动有关的现金	(三十九)	31,893,548.05	50,409,829.58
经营活动现金流入小计		901,254,745.42	910,656,973.76
购买商品、接受劳务支付的现金		393,180,478.99	588,104,623.85
支付给职工以及为职工支付的现金		68,356,636.99	70,169,787.78
支付的各项税费		96,245,908.63	104,045,035.10
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	57,086,305.52	50,765,866.42
经营活动现金流出小计		614,869,330.13	813,085,313.15
经营活动产生的现金流量净额		286,385,415.29	97,571,660.61
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		436,100.00	39,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		---	---
收到其他与投资活动有关的现金	(三十九)	1,080,000.00	---
投资活动现金流入小计		1,516,100.00	39,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,671,539.40	487,265,754.50
投资支付的现金		---	---
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	(三十九)	20,000,000.00	---
投资活动现金流出小计		687,671,539.40	487,265,754.50
投资活动产生的现金流量净额		-686,155,439.40	-487,226,754.50
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		214,900,000.00	334,900,000.00
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		564,900,000.00	684,900,000.00
偿还债务支付的现金		639,900,000.00	554,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,833,592.33	52,538,423.42
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	1,650,000.00	1,650,000.00
筹资活动现金流出小计		689,383,592.33	609,088,423.42
筹资活动产生的现金流量净额		-124,483,592.33	75,811,576.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,398.17	2,595.61
五、现金及现金等价物净增加额	(四十)	-524,267,014.61	-313,840,921.70
加: 期初现金及现金等价物余额	(四十)	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
六、期末现金及现金等价物余额	(四十)	732,080,739.59	1,256,347,754.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东龙力生物科技股份有限公司

现金流量表

2015年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	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		866, 558, 320. 68	858, 569, 970. 45
收到的税费返还		---	---
收到其他与经营活动有关的现金		53, 203, 594. 61	49, 912, 134. 05
经营活动现金流入小计		919, 761, 915. 29	908, 482, 104. 50
购买商品、接受劳务支付的现金		390, 519, 330. 33	584, 456, 787. 30
支付给职工以及为职工支付的现金		62, 399, 110. 40	67, 357, 602. 81
支付的各项税费		95, 488, 812. 86	103, 181, 436. 00
支付其他与经营活动有关的现金		476, 966, 005. 20	212, 021, 621. 26
经营活动现金流出小计		1, 025, 373, 258. 79	967, 017, 447. 37
经营活动产生的现金流量净额		-105, 611, 343. 50	-58, 535, 342. 87
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		435, 900. 00	39, 000. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		---	---
收到其他与投资活动有关的现金		1, 080, 000. 00	---
投资活动现金流入小计		1, 515, 900. 00	39, 000. 00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		268, 059, 252. 47	260, 171, 097. 30
投资支付的现金		---	---
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		---	50, 055, 950. 00
支付其他与投资活动有关的现金		20, 000, 000. 00	---
投资活动现金流出小计		288, 059, 252. 47	310, 227, 047. 30
投资活动产生的现金流量净额		-286, 543, 352. 47	-310, 188, 047. 30
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		214, 900, 000. 00	334, 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		564, 900, 000. 00	684, 900, 000. 00
偿还债务支付的现金		639, 900, 000. 00	554, 900, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47, 833, 592. 33	52, 538, 423. 42
支付其他与筹资活动有关的现金		1, 650, 000. 00	1, 650, 000. 00
筹资活动现金流出小计		689, 383, 592. 33	609, 088, 423. 42
筹资活动产生的现金流量净额		-124, 483, 592. 33	75, 811, 576. 58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		---	---
五、现金及现金等价物净增加额		-516, 638, 288. 30	-292, 911, 813. 59
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		730, 488, 112. 31	1, 247, 126, 400. 61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东龙力生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	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			
一、上年年末余额	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	---	-8,413.94	2,699,675.73	6,488,931.99	33,372,733.04	-1,232,968.34	41,319,958.48	
（一）综合收益总额	---	---	---	---	-8,413.94	---	---	49,312,145.00	-1,232,968.34	48,070,762.72	
（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	---	---	---	---	---	---	6,488,931.99	-15,939,411.96	---	-9,450,479.97	
1. 提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	6,488,931.99	-6,488,931.99	---	---	
2. 对所有者（或股东）的分配	---	---	---	---	---	---	---	-9,450,479.97	---	-9,450,479.97	
3. 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	---	---	---	---	---	2,699,675.73	---	---	---	2,699,675.73	
1. 本年提取	---	---	---	---	---	2,771,053.68	---	---	---	2,771,053.68	
2. 本年使用	---	---	---	---	---	71,377.95	---	---	---	71,377.95	
（六）其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	
四、本期期末余额	504,025,600.00	---	896,429,789.32	---	-5,818.33	15,166,091.78	58,375,116.71	416,321,203.90	3,268,165.56	1,893,580,148.94	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东龙力生物科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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
	实收资本(或股本)	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		
一、上年年末余额	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	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
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	----	----	----	----	----	----	9,904,667.49	-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	72,696,000.00	----	-72,696,000.00	----	----	----	----	----	----	----
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,696,000.00	----	-72,696,000.00	----	----	----	----	----	----	----
2. 盈余公积转增资本（或股本）	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
3. 盈余公积弥补亏损	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
4. 其他	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
（五）专项储备	----	----	----	----	----	2,376,662.13	----	----	----	2,376,662.13
1. 本年提取	----	----	----	----	----	2,822,189.88	----	----	----	2,822,189.88
2. 本年使用	----	----	----	----	----	445,527.75	----	----	----	445,527.75
（六）其他	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----
四、本期期末余额	315,016,000.00	---	1,085,439,389.32	---	2,595.61	12,466,416.05	51,886,184.72	382,948,470.86	4,501,133.90	1,852,260,190.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东龙力生物科技股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期								
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	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、本年年初余额	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	---	---	2,699,675.73	6,488,931.99	48,949,907.89	58,138,515.61
（一）综合收益总额	---	---	---	---	---	---	---	64,889,319.85	64,889,319.85
（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	---	---	---	---	---	---	6,488,931.99	-15,939,411.96	-9,450,479.97
1．提取盈余公积	---	---	---	---	---	---	6,488,931.99	-6,488,931.99	---
2．对所有者（或股东）的分配	---	---	---	---	---	---	---	-9,450,479.97	-9,450,479.97
3．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	---	---	---	---	---	2,699,675.73	---	---	2,699,675.73
1．本期提取	---	---	---	---	---	2,771,053.68	---	---	2,771,053.68
2．本期使用	---	---	---	---	---	71,377.95	---	---	71,377.95
（六）其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本期期末余额	504,025,600.00	---	895,439,987.95	---	---	15,078,323.53	58,375,116.71	475,849,570.37	1,948,768,598.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山东龙力生物科技股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期								
	实收资本(或股本)	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
一、上年年末余额	242,320,000.00	---	1,157,145,587.95	---	---	10,001,985.67	41,981,517.23	349,873,655.08	1,801,322,745.93
加: 会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	---
其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额	242,320,000.00	---	1,157,145,587.95	---	---	10,001,985.67	41,981,517.23	349,873,655.08	1,801,322,745.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	72,696,000.00	---	-72,696,000.00	---	---	2,376,662.13	9,904,667.49	77,026,007.40	89,307,337.02
(一) 综合收益总额	---	---	---	---	---	---	---	99,046,674.87	99,046,674.87
(二) 所有者投入和减少资本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 股东投入的普通股	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 其他权益工具持有者投入资本	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入所有者权益的金额	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(三) 利润分配	---	---	---	---	---	---	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	72,696,000.00	---	-72,696,000.00	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,696,000.00	---	-72,696,000.00	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本(或股本)	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

山东龙力生物科技股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 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%，山东省高新技术创业投资有限公司出资 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%，山东省高新技术创业投资有限公司出资 28,936,800.00 元，持有股权比例为 20.699%，德华创业投资有限公司出资 6,747,600.00 元，持有股权比例为 4.827%，海澜集团有限公司出资 3,374,400.00 元，持有股权比例为 2.414%，山东鲁信广告有限公司出资 295,200.00 元，持有股权比例为 0.211%，成就控股集团有限公司出资 6,100,000.00 元，持有股权比例为 4.363%，先锋电器集团有限公司出资 1,700,000.00 元，持有股权比例为 1.216%，上海贝莱投资管理有限公司出资 1,500,000.00 元，持有股权比例为 1.073%，周锦清出资 7,818,000.00 元，持有股权比例为 5.592%，其他自然人出资 41,342,800.00 元，持有股权比例为 29.573%。

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

题的批复》同意。

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

公司于 2011 年 7 月在深圳证券交易所上市。所属行业为食品加工业类。

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

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

2014 年 4 月 17 日，股东大会通过了公司 2013 年度利润分配预案，以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本 24,232 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，并向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税），转增后注册资本金额变更为 31,501.60 万元，股本总数变更为 31,501.60 万股。

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 31,501.60 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 50,402.56 万元，股本总数变更为 50,402.56 万股。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 50,402.56 万股，注册资本为 50,402.56 万元，注册地：山东省禹城市，总部地址：禹城高新技术开发区汉槐街 1309 号。

经营范围为：粮食（玉米）、玉米芯收购加工销售；其他食品（低聚木糖、L-阿拉伯糖）、饲料添加剂（低聚木糖）、食品添加剂（木糖醇）、淀粉及淀粉制品、氢气、纤维乙醇、二氧化碳，其他粮食加工品（谷朊粉）、淀粉糖（葡萄糖）、糖果制品、饮料、保健食品“龙力牌益常乐口服液、龙力牌唐亿康胶囊”、单一饲料（玉米蛋白粉、玉米皮粉）的生产销售；预包装食品批发兼零售；木糖的生产、销售；乙酸、丙烯的批发（无储

存)；大豆、小麦的经营（有效期以许可证为准）。经营本企业生产科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及相关技术的进口业务；木质素的生产和销售；家用电器销售。

本公司主要从事功能糖、淀粉及淀粉糖、纤维素乙醇等产品的生产、销售。

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

本公司的母公司为山东龙力生物科技股份有限公司，本公司的实际控制人为程少博。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 4 月 22 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称

山东龙力乙醇科技有限公司（以下简称“龙力乙醇”）

山东鳌龙农业科技有限公司（以下简称“鳌龙农业”）

黑龙江龙力生物科技股份有限公司（以下简称“黑龙江龙力”）

龙力欧洲控股公司（以下简称“龙力欧洲”）

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”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

龙力欧洲采用丹麦克朗为记账本位币，其余公司采用人民币为记账本位币。

(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。

(六) 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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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。

（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

外币业务采用按照系统合理的方法确定的，即剔除最高值及最低值的全年平均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，即剔除最高值及最低值的全年平均汇率折算。

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。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公

允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金

融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除单项计提减值外的非关联方
组合 2	合并范围内关联方
...	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提减值准备
...	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

（十一）存货

1、 存货的分类

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

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲

减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

（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（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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	3%	4.85%
生产设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%
办公设备	年限平均法	5 年	3%	19.40%

3、 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

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。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 生物资产

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

1、 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

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

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

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

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

（3）自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

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

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

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

2、 后续计量

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

（2）各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

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

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备

一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

3、 收获与处置

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

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

（3）生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十八) 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。

（2）后续计量

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

不满足以下条件的为使用寿命不确定的无形资产

（1）专利权法律有规定的从法律,合同有规定的从合同,两者都没有规定的按 10 年摊销;

（2）商标权法律有规定的从法律,合同有规定的从合同,两者都没有规定的按 10 年摊销;

（3）非专利技术法律有规定的从法律,合同有规定的从合同,两者都没有规定的按 10 年摊销;

（4）土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产提示
每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。
经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

（二十）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。

(二十一) 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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

（二十二）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按

照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）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。

(二十四)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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资

产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2、 会计处理

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；

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期

间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税*1	17%、13%、25%
消费税	按应税销售收入计征*2	5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征*3	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征*4	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征*5	15%、25%、24.5%

*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，龙力欧洲增值税税率为 25%。

*2 消费税：本公司 2014 年 12 月以前消费税率为 5%。根据财政部、国家税务总局财税〔2014〕93 号文件《关于调整消费税政策的通知》，自 2014 年 12 月 1 日起取消酒精消费税。

*3 城市维护建设税：本公司城市维护建设税为 7%。

*4 教育费附加：本公司基本教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%。

*5 企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
龙力乙醇	25%

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

(二) 税收优惠

至本报告出具日，根据高新技术企业认证网披露，公司获得了高新技术企业资格，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%。

(三) 其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算交纳。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	22,078.97	20,502.04
银行存款	732,058,660.62	1,256,327,252.16
合 计	732,080,739.59	1,256,347,754.20
其中：存放在境外的款项总额	144,688.13	237,803.63

期末余额无受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类披露

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	---	---
银行承兑汇票	---	---
合 计	---	---

2、 期末公司无已质押的应收票据

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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	6,825,803.85
商业承兑汇票	---	---
合 计	---	6,825,803.85

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,097,365.13	100.00	5,055,878.59	5.87	81,041,486.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	86,097,365.13	100.00	5,055,878.59	5.87	81,041,486.54

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,023,260.49	100.00	3,363,983.36	5.25	60,659,277.13

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	64,023,260.49	100.00	3,363,983.36	5.25	60,659,277.13

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,005,565.89	4,000,278.29	5.00%
1—2 年	4,082,979.14	408,297.91	10.00%
2—3 年	1,785,538.30	535,661.49	30.00%
3—4 年	223,281.80	111,640.90	50.00%
合计	86,097,365.13	5,055,878.59	5.87%

应收账款种类的说明：

期末余额比年初余额增加 22,074,104.64 元，增加比例为 34.48%，应收账款增加主要是箭牌糖类（上海）有限公司、Longlive Europe Food Division、无限极（营口）有限公司应收账款增加所致。

2、 无报告期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

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
箭牌糖类（上海）有限公司	35,412,510.12	41.13	1,770,625.51
中国石化销售有限公司山东石油分公司	13,139,856.01	15.26	656,992.80

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
Longlive Europe Food Division	6,738,603.53	7.83	336,930.18
青岛东方永德贸易有限公司	5,436,817.97	6.31	733,061.38
无限极（营口）有限公司	3,020,910.00	3.51	151,045.50
合 计	63,748,697.63	74.04	3,648,655.37

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	7,620,406.31	88.84	3,257,003.37	74.52
1 至 2 年(含 2 年)	552,230.48	6.44	249,225.99	5.70
2 至 3 年(含 3 年)	---	---	436,918.84	10.00
3 至 4 年(含 4 年)	404,899.03	4.72	427,204.01	9.78
合 计	8,577,535.82	100.00	4,370,352.21	100.00

预付账款说明：

2015 年预付账款比 2014 年增加 4,207,183.61 元，增加 96.27%，主要因为 2015 年预付国网山东禹城市供电公司和山东省禹城市新园热电有限公司 1 月电力款所致。

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(%)
国网山东禹城市供电公司	非关联方	3,675,547.78	1 年以内	42.85
山东省禹城市新园热电有限公司	非关联方	3,619,510.30	1 年以内	42.20
山东昌通能源有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	5.83
黑龙江省农垦龙王食品有限责任公司	非关联方	142,510.23	1 年以内	1.66
杨爱申	非关联方	130,188.00	3-4 年	1.52

预付对象	与本公司关系	期末余额	账龄	比例(%)
合 计		8,067,756.31		94.06

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,134,637.95	100.00	3,111,903.71	6.21	47,022,734.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	50,134,637.95	100.00	3,111,903.71	6.21	47,022,734.24

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,392,082.71	100.00	1,582,812.24	5.04	29,809,270.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备	---	---	---	---	---

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
的应收账款					
合计	31,392,082.71	100.00	1,582,812.24	5.04	29,809,270.47

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	38,059,455.70	1,902,972.79	5.00%
1—2 年	12,068,118.80	1,206,811.88	10.00%
2—3 年	7,063.45	2,119.04	30.00%
合计	50,134,637.95	3,111,903.71	6.21%

其他应收款说明：

2015 年其他应收款比 2014 年增加了 18,742,555.24 元，增长 59.70%，主要因为 2015 年度增加的收购保证金。

2、 无报告期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3、 报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
禹城市财政局	非关联方	18,887,743.60	1-2 年	37.67	补贴、保证金
黄小榕	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	19.95	保证金
张冬	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	19.95	保证金
禹城市国土资源局	非关联方	6,707,740.00	1-2 年	13.38	保证金
北京工商大学	非关联方	600,000.00	1 年以内	1.20	往来款
合计		46,195,483.60		92.15	

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6、 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	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	13,133,755.15	---	13,133,755.15	131,207,382.85	321,580.78	130,885,802.07
库存商品	29,931,657.06	2,386,295.17	27,545,361.89	42,878,099.93	269,341.54	42,608,758.39
包装物	1,250,879.64	---	1,250,879.64	991,684.25	---	991,684.25
在产品	2,512,753.75	---	2,512,753.75	2,767,665.73	---	2,767,665.73
消耗性生物资产	2,517,994.58	---	2,517,994.58	1,128,061.75	---	1,128,061.75
委托加工物资	126,443.83	---	126,443.83	149,308.60	---	149,308.60
合 计	49,473,484.01	2,386,295.17	47,087,188.84	179,122,203.11	590,922.32	178,531,280.79

1、 存货中的消耗性生物资产

项 目	期末余额	年初余额
一、种植业	2,517,994.58	1,128,061.75
合 计	2,517,994.58	1,128,061.75

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	321,580.78	---	---	321,580.78	---
库存商品	269,341.54	2,386,295.17	---	269,341.54	2,386,295.17
合 计	590,922.32	2,386,295.17	---	590,922.32	2,386,295.17

3、 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	售价下降，原材料价格上涨，导致其成本高于可变现价值	存货已销售	2.45%
库存商品	售价下降，原材料价格上涨，导致其产出物的成本高于可变现价值	存货已销售	0.90%

（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。

（七）可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
（1）可供出售债券	---	---
（2）可供出售权益工具	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：按公允价值计量	---	---
按成本计量	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	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	---	---	---	---	4.46	---

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。

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	364,119,519.10	604,763,537.09	8,563,853.60	24,252,769.72	1,001,699,679.51
（2）本期增加金额	130,084,906.16	1,622,266.06	198,191.45	367,770.52	132,273,134.19
—购置	988,792.80	1,622,266.06	198,191.45	367,770.52	3,177,020.83
—在建工程转入	129,096,113.36	---	---	---	129,096,113.36
（3）本期减少金额	---	145,299.16	745,360.90	1,200.00	891,860.06
—处置或报废	---	---	745,360.90	1,200.00	746,560.90
—其他	---	145,299.16	---	---	145,299.16
（4）期末余额	494,204,425.26	606,240,503.99	8,016,684.15	24,619,340.24	1,133,080,953.64
2. 累计折旧					
（1）年初余额	94,069,253.02	320,505,339.08	5,979,231.37	19,915,513.04	440,469,336.51
（2）本期增加金额	18,297,381.96	53,780,473.41	1,017,269.55	2,113,665.64	75,208,790.56
—计提	18,297,381.96	53,780,473.41	1,017,269.55	2,113,665.64	75,208,790.56
（3）本期减少金额	---	---	689,857.84	252.20	690,110.04
—处置或报废	---	---	689,857.84	252.20	690,110.04
（4）期末余额	112,366,634.98	374,285,812.49	6,306,643.08	22,028,926.48	514,988,017.03
3. 减值准备					
（1）年初余额	---	---	---	---	---
（2）本期增加金额	---	---	---	---	---
（3）本期减少金额	---	---	---	---	---
（4）期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	381,837,790.28	231,954,691.50	1,710,041.07	2,590,413.76	618,092,936.61
（2）年初账面价值	270,050,266.08	284,258,198.01	2,584,622.23	4,337,256.68	561,230,343.00

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 期末无持有待售的固定资产情况

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	13,631,126.34	权证目前企业正在积极办理中	---
房屋及建筑物	22,059,109.79	权证目前企业正在积极办理中	---
房屋及建筑物	119,124,387.62	权证目前企业正在积极办理中	---
合 计	154,814,623.75		

7、 本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

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
6000 吨低聚木糖	78,493,396.22	---	78,493,396.22	63,537,664.52	---	63,537,664.52
功能糖研发中心	---	---	---	64,974,850.08	---	64,974,850.08
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	77,243,497.19	---	77,243,497.19	643,625.35	---	643,625.35
食品保健品 GMP 建设项目	15,370,000.00	---	15,370,000.00	20,000.00	---	20,000.00
鳌龙生态园工程	---	---	---	1,565,715.06	---	1,565,715.06
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	178,346,951.26	---	178,346,951.26	16,950,508.76	---	16,950,508.76
黑龙江豆浆粉项目	135,000.00	---	135,000.00	---	---	---
合 计	349,588,844.67	---	349,588,844.67	147,692,363.77	---	147,692,363.77

本期结转固定资产金额为 129,096,113.36 元。

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
6000 吨低聚木糖	11,031.17	64,974,850.08	13,518,546.14		---	71.16	未完工	---	---	---	募集	78,493,396.22
功能糖研发中心	4,989.00	63,537,664.52	55,586,723.10	119,124,387.62	---	238.77	完工	---	---	---	募集	---
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	8,982.24	---	699,111.11	699,111.11	---	39.66	完工	---	---	---	募集	---
4000 吨木质素项目	9,262.13	---	1,361,400.00	1,361,400.00	---	56.81	完工	---	---	---	募集	---
高科技产业园景观改造工程	136.00	---	408,376.07	408,376.07	---	130.39	完工	---	---	---	自筹	---
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	58,034.08	643,625.35	76,599,871.84	---	---	13.31	未完工	---	---	---	自筹	77,243,497.19
食品保健品 GMP 建设项目	48,000.00	20,000.00	15,350,000.00	---	---	3.20	未完工	---	---	---	自筹	15,370,000.00
鳌龙生态园工程	101,328.00	1,565,715.06	5,945,123.50	7,502,838.56	8,000.00	4.12	完工	---	---	---	自筹	---
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	109,056.88	16,950,508.76	161,396,442.50	---	---	16.35	未完工	---	---	---	自筹	178,346,951.26
黑龙江豆浆粉项目	8,000.00	---	135,000.00	---	---	0.17	未完工	---	---	---	自筹	135,000.00
合 计	358,819.5	147,692,363.77	331,000,594.26	129,096,113.36	8,000.00							349,588,844.67

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度
6000 吨低聚木糖	未达到可使用状态
功能糖研发中心	已完工
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	已完工
4000 吨木质素项目	已完工
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	未达到可使用状态
食品保健品 GMP 建设项目	前期实施阶段
鳌龙生态园工程	已完工
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	未达到可使用状态
黑龙江豆浆粉项目	前期实施阶段

(十) 生产性生物资产

1、 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、种植业	1,951,354.54	659,647.77	410,266.48	2,200,735.83
2、林业	4,364,207.89	7,230,868.00	---	11,595,075.89
合 计	6,315,562.43	7,890,515.77	410,266.48	13,795,811.72

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	134,523,411.99	1,180,000.00	1,333,086.32	137,036,498.31
（2）本期增加金额	---	---	---	---
（3）本期减少金额	---	---	---	---
（4）期末余额	134,523,411.99	1,180,000.00	1,333,086.32	137,036,498.31
2. 累计摊销				
（1）年初余额	12,942,864.46	917,999.96	423,907.01	14,284,771.43
（2）本期增加金额	2,958,137.64	112,000.00	145,589.38	3,215,727.02
—计提	2,958,137.64	112,000.00	145,589.38	3,215,727.02
（3）本期减少金额	---	---	---	---
（4）期末余额	15,901,002.10	1,029,999.96	569,496.39	17,500,498.45
3. 减值准备				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 年初余额	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	118,622,409.89	150,000.04	763,589.93	119,535,999.86
(2) 年初账面价值	121,580,547.53	262,000.04	909,179.31	122,751,726.88

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	10,320,408.86	1,548,075.04	5,537,096.61	842,035.48
专项储备	---	---	6,831,860.33	1,033,555.87
可抵扣亏损	15,904,259.22	3,976,064.81	18,064,830.29	4,519,499.27
递延收益	---	---	7,410,000.00	1,852,500.00
合 计	26,224,668.08	5,524,139.85	37,843,787.23	8,247,590.62

2、 无未经抵销的递延所得税负债

3、 无抵销的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	20,278,472.26	10,397,225.25
合 计	20,278,472.26	10,397,225.25

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：

年份	期末余额	年初余额	备注
2015 年	---	---	
2016 年	---	---	
2017 年	---	---	

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年	---	---	
2019 年	10,397,225.25	10,397,225.25	
2020 年	9,881,247.01	---	
合计	20,278,472.26	10,397,225.25	

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	4,946,795.60	3,220,986.70	---	---	8,167,782.30
存货跌价准备	590,922.32	2,386,295.17	---	590,922.32	2,386,295.17
合 计	5,537,717.92	5,607,281.87	---	590,922.32	10,554,077.47

资产减值准备说明：

公司本年比上年增加了 5,016,359.55 元，增长了 90.59%，主要是因为存货中乙醇售价大幅度下降，由此计提的存货跌价准备增加所致。

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
工程款	107,659,977.43	86,886,871.80
设备款	547,323,089.49	235,850,719.41
土地出让金	18,529,955.03	17,239,955.03
合 计	673,513,021.95	339,977,546.24

本年其他非流动资产设备款增加较大，主要是因为黑龙江与龙力生物公司预付生产年处理秸秆设备款所致。

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	144,900,000.00	284,900,000.00
一般借款	70,000,000.00	---
合 计	214,900,000.00	284,900,000.00

短期借款说明：

1、保证借款：

(1) 2015 年 1 月 19 日，本公司取得华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行保证借款 3,000 万元。期限自 2015 年 1 月 19 日起至 2016 年 1 月 19 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 12 月 31 日止，借款余额为 3,000 万元。

(2) 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 12 月 31 日止，借款余额为 600 万元。

(3) 2015 年 5 月 28 日，本公司取得中国工商银行禹城支行保证借款 1,490 万元，期限自提款日起一年，由山东贺友集团有限公司承担连带责任担保，截至 2015 年 12 月 31 日止，借款余额为 1,490 万元。

(4) 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 5,000 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 12 月 31 日止，借款余额为 5,000 万元。

(5) 2015 年 7 月 15 日，本公司取得中国农业银行禹城市支行保证借款 1,400 万元，期限自 2015 年 7 月 15 日至 2016 年 7 月 14 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 12 月 31 日止，借款余额为 1,400 万元。

(6) 2015 年 10 月 23 日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款 3,000 万元。期限自提款日起 6 个月，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 12 月 31 日止，借款余额为 3,000 万元。

2、一般借款：

(1) 2015 年 11 月 27 日，本公司取得重庆瀚华资产管理有限公司山东分公司委托中信银行济南分行发放的一般借款 2,000 万元。如公司未按还款计划还款，公司授权中信银行于其开立的任何账户中直接扣划相应的款项。期限自 2015 年 11 月 27 日至 2016 年 11 月 27 日，截至 2015 年 12 月 31 日止，借款余额为 2,000 万元。

(2) 2015 年 12 月 21 日，本公司取得红岭创投电子商务股份有限公司委托长安银行股份有限公司西安西大街支行发放的一般借款 5,000 万元。红岭创投电子商务股份有限公司授予本公司授信额度有效期十二个月，单笔用信期限六个月。借款期限自 2015 年 12 月 21 日至 2016 年 6 月 20 日，截至 2015 年 12 月 31 日止，借款余额为 5,000 万元。

(十六) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	50,410,181.65	41,077,499.93
1 年至 2 年（含 2 年）	22,464,182.78	10,156,662.68
2 年至 3 年（含 3 年）	6,623,745.59	2,289,185.82
3 年至 4 年（含 4 年）	1,639,901.50	1,632,288.32
合 计	81,138,011.52	55,155,636.75

应付账款说明：

2015 年应付账款比 2014 年增加 25,982,374.77 元，增加 47.11%，主要因为 2015 年按合同暂估了研发中心工程款。

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

项目	金额	账龄
山东淄建集团有限公司	14,516,000.00	1-2 年
合计	14,516,000.00	

账龄超过一年的大额应付账款说明：

2014、2015 年根据实际盘点研发中心大楼工程的结果，按合同暂估剩余部分应付款项。

(十七) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,538,030.97	3,129,827.64
1 年至 2 年（含 2 年）	327,303.53	---
合 计	1,865,334.50	3,129,827.64

预收账款说明：

2015 年预收账款余额较 2014 年减少 1,264,493.14 元，减少了 40.40%，主要原因是公司期初预收客户山东绿健生物技术有限公司款项在本期转销所致。

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。

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,986,864.56	71,292,707.17	66,433,638.60	16,868,263.13
离职后福利-设定提存计划	10,138.40	5,667,002.50	4,035,536.35	1,619,274.55
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合 计	11,997,002.96	76,959,709.67	70,469,174.95	18,487,537.68

2、 短期薪酬

项 目	年初余额	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	64,738,931.28	58,804,282.16	15,096,644.74
(2) 职工福利费	---	1,780,932.88	1,780,932.88	---
(3) 社会保险费	99,523.36	3,294,296.08	3,175,326.21	208,772.43
其中：医疗保险费	3,735.20	2,256,147.37	2,105,282.95	147,291.62
工伤保险费	95,254.56	777,452.01	863,673.01	7,432.76
生育保险费	533.60	260,696.70	206,370.25	54,048.05
(4) 住房公积金	5,336.60	1,457,384.11	1,038,001.46	416,367.25
(5) 工会经费和职工教育经费	2,760,411.78	21,162.82	1,635,095.89	1,146,478.71
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
(8) 其他短期薪酬	---	---	---	---
合 计	11,986,864.56	71,292,707.17	66,433,638.60	16,868,263.13

期末应付职工薪酬中属于未支付工资性质的金额 15,096,644.74 元，截至报告日期未支付工资已全部发放。

本期发生工会经费和职工教育经费金额为 1,635,095.89 元。

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费(18%)	9,604.80	5,371,058.58	3,825,434.22	1,534,117.16
失业保险(1%)	533.60	295,943.92	210,102.13	85,157.39
合 计	10,138.40	5,667,002.50	4,035,536.35	1,619,274.55

4、 本期无辞退福利

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,012,432.19	5,321,853.45
营业税	---	30,684.90
消费税	---	---
企业所得税	2,170,143.62	9,684,320.75
个人所得税	89,913.53	---
城市维护建设税	339,456.17	433,453.90
房产税	715,148.78	1,280,468.77
教育费附加	145,481.20	185,765.95
地方教育费附加	96,987.49	123,843.98
土地使用税	1,545,340.07	1,208,963.84
地方水利建设基金	48,493.74	61,921.99
印花税	32,807.40	---
合 计	9,196,204.19	18,331,277.53

应交税费说明：

公司 2015 年期末比 2014 年减少 9,135,073.34 元，下降了 49.83%，主要原因为本年所得税预缴比例增加。

(二十) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,166,909.27	409,341.35
1 年至 2 年（含 2 年）	136,194.50	372,868.07
2 年至 3 年（含 3 年）	---	14,635.30

账龄	期末余额	年初余额
3 年至 4 年（含 4 年）	594.00	1,389,297.64
4 年以上	536,897.64	---
合 计	1,840,595.41	2,186,142.36

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方情况

4、 无账龄超过一年的大额其他应付款情况

（二十一）一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的应付债券	360,850,703.20	360,343,534.00
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	---
合 计	365,850,703.20	360,343,534.00

2、 期末数中一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	---
合 计	5,000,000.00	---

一年内到期的长期借款说明：

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 5,000 万元。期限自 2014 年 8 月 20 日起至 2017 年 8 月 20 日止，由程少博和山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，本期还款 5,000,000 元，2016 年 7 月 21 日将归还 5,000,000 元，截至 2015 年 12 月 31 日止，一年内到期的长期借款余额为 500 万元。

3、 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	发行费用	本期应计利息	“利息调整” 摊销	期末余额
短期融资券	350,000,000.00	2015/6/8	一年	350,000,000.00	1,650,000.00	11,900,000.00	600,703.20	360,850,703.20
合 计	350,000,000.00	---	---	350,000,000.00	1,650,000.00	11,900,000.00	600,703.20	360,850,703.20

(二十二) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合 计	40,000,000.00	50,000,000.00

长期借款的说明：

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 5,000 万元。期限自 2014 年 8 月 20 日起至 2017 年 8 月 20 日止，由程少博和山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，本期还款 5,000,000 元，2016 年 7 月 21 日将归还 5,000,000 元，截至 2015 年 12 月 31 日止，长期借款余额为 4,000 万元。

(二十三) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,629,456.04	1,080,000.00	9,707,551.79	70,001,904.25	见下表说明
合 计	78,629,456.04	1,080,000.00	9,707,551.79	70,001,904.25	/

涉及政府补助的项目明细:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	3,765,000.02	---	410,727.27	---	3,354,272.75	资产
功能糖工程研究中心建设项目	433,333.33	1,080,000.00	80,000.00	---	1,433,333.33	资产
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	9,430,000.00	---	1,047,777.78	---	8,382,222.22	资产
乙醇项目递延收益	34,721,122.69	---	7,092,077.08	---	27,629,045.61	资产
玉米芯酶法制备低聚木糖	15,000,000.00	---	---	---	15,000,000.00	资产
重点产业振兴和技术改造基本建设支出	1,600,000.00	---	533,333.33	---	1,066,666.67	资产
功能糖生产线能量系统优化项目	2,870,000.00	---	120,000.00	---	2,750,000.00	资产
年产 6000 吨低聚木糖醇建设项目	3,000,000.00	---	---	---	3,000,000.00	资产
精致食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	400,000.00	---	43,636.36	---	356,363.64	资产
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	2,535,000.00	---	129,999.97	---	2,405,000.03	资产
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	4,875,000.00	---	250,000.00	---	4,625,000.00	资产
合计	78,629,456.04	1,080,000.00	9,707,551.79	---	70,001,904.25	

递延收益说明:

1、本期增加包括:

根据德财企指[2014]13 号文件，公司于 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，用于功能糖综合技术研发中心项目，截

至 2015 年 12 月 31 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 80,000.00 元，累计确认收益 446,666.67 元，剩余摊销期限为 53 个月，期末余额为 353,333.33 元。

B、乙醇项目：

（1）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，本期确认收益 120,000.00 元，累计确认收益 740,000.00 元，剩余摊销期限为 46 个月，期末余额 460,000.00 元。

（2）根据德州市财政局德发改高技[2007]291 号文和德财建指[2007]26 号文公司于 2008 年度收到的国家高技术产业发展项目产业技术研究与开发“一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇高技术产业化示范工程”资金 4,500,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销，本期确认收益 450,000.00 元，累计确认收益 2,775,000.00 元，剩余摊销期限为 46 个月，期末余额为 1,725,000.00 元。

（3）根据德州市财政局按照德科字[2008]105 号文公司于 2008 年度收到的禹城市科学技术局“酶解木糖渣生产纤维乙醇项目”自主创新成果补助款 2,000,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销，本期确认收益 200,000.00 元，累计确认收益 1,233,333.33 元，剩余摊销期限为 46 个月，期末余额为 766,666.67 元。

（4）根据德州市财政局按照德财教指[2008]110 号文，公司于 2008 年度收到的禹城市科学技术局酶解木糖渣生产纤维乙醇补助款 2,000,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销，本期确认收益 200,000.00 元，累计确认收益 1,233,333.33 元，剩余摊销期限为 46 个月，期末余额为 766,666.67 元。

（5）根据国家发展和改革委员会文件发改投资[2009]999 号文件，《国家发展改革委关于下达十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知》，公司于 2009 年 6 月收到“废渣酶解生产燃料乙醇项目”专项资金 9,700,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销，本期确认收益 970,000.00 元，累计确认收益 5,981,666.67 元，剩余摊销期限为 46 个月，期末余额为 3,718,333.33 元。

（6）根据德州市财政局文件德财建指[2008]132 号文件，省财政厅《关于拨付 2008 年生物能源和生物化工非粮引导奖励资金预算指标的额通知》，公司 2009 年度收到“以玉米芯为原料联产纤维素乙醇项目”专项资金 17,790,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销，本期确认收益 1,779,000.00 元，累计确认收益 10,970,500.00 元，剩余摊销期限为 46 个月，期末余额为 6,819,500.00 元。

（7）根据德州市财政局文件德财企指[2008]36 号文件，《山东省企业自主创新及技术进步专项引导资金管理暂行办法》（鲁财企[2007]25 号），2009 年度公司收到自主创新及技术进步专项引导资金 400,000.00 元，用于“利用现代生物技术酶解工业纤维废渣生产乙醇”项目，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销，本期确认收益 40,000.00 元，累计确认收益 246,666.67 元，剩余摊销期限为 46 个月，期末余额为 153,333.33 元。

（8）根据德州市科学技术局、禹城市财政局文件禹科学[2009]14 号，《关于下达禹城市 2009 年第三批科学技术发展计划的通知》，公司于 2009 年 12 月收到专项用于“酶解玉米芯废渣生产纤维素燃料乙醇”项目 2,700,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到

预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销,本期确认收益 270,000.00 元,累计确认收益 1,665,000.00 元,剩余摊销期限为 46 个月,期末余额为 1,035,000.00 元。

(9) 根据禹城市财政局文件禹财发[2009]7 号文件,《关于山东龙力生物科技股份有限公司纤维废渣生产燃料乙醇项目固定资产投入配套建设财政补贴资金使用的批复》,公司于 2009 年 6 月收到专项用于“纤维废渣项目固定资产投入配套建设”资金 23,040,771.00 元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2009 年 10 月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从 2009 年 11 月起分 10 年摊销,本期确认收益 2,304,077.10 元,累计确认收益 14,208,475.41 元,剩余摊销期限为 46 个月,期末余额 8,832,295.59 元。

(10) 根据德州市财政局德财建指[2009]153 号文(2009 年生物能源和生物化工非粮引导奖励资金预算),公司于 2010 年 2 月 3 日收到利用现代生物技术酶解工业纤维废渣生产生物乙醇项目扶持资金 7,290,000.00 元。属于与资产有关的政府补助,使用该项补助形成的资产已于 2010 年 5 月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从 2010 年 6 月起分 10 年摊销,本期确认收益 729,000.00 元,累计确认收益 4,070,250.00 元,剩余摊销期限为 53 个月,期末余额为 3,219,750.00 元。

(11) 根据德州市财政局德财农指[2009]82 号文(2009 年中央财政支持农业技术推广资金预算),公司于 2010 年 2 月 3 日收到(2009 年中央财政支持农业技术推广资金预算),酶解玉米芯废渣生产纤维素燃料乙醇项目扶持资金 300,000.00 元,属于与资产有关的政府补助,使用该项补助形成的资产已于 2010 年 5 月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从 2010 年 6 月起分 10 年摊销,本期确认收益 30,000.00 元,累计确认收益 167,500.00 元,剩余摊销期限为 53 个月,期末余额为 132,500.00 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款 300 万元,用于补助功能糖生产线能量系统优化项目,使用该项补助形成的资产已于 2013 年 11 月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从 2013 年 12 月起分 25 年摊销,本期确认收益 120,000.00 元,累计确认收益 250,000.00 元,剩余摊销期限为 275 个月,期末余额为 2,750,000.00

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 220,000.00 元，累计确认收益 403,333.33 元，剩余摊销期限为 98 个月，期末余额为 1,796,666.68 元。

（2）根据德州市财政局、德州市科技局德财教指[2009]11 号，公司于 2010 年收到山东省 2009 年度科学技术发展计划资金，木质纤维素生物制造木糖醇 80,000.00 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 2015 年 1 月起分 110 个月摊销，本期确认收益 8,727.27 元，累计确认收益 8,727.27 元，剩余摊销期限为 98 个月，期末余额为 71,272.73 元。

（3）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 182,000.00 元，累计确认收益 333,666.67 元，剩余摊销期限为 98 个月，期末余额为 1,486,333.34 元。

E、新型益生菌功能饲料添加剂研发项目

（1）根据德州市财政局、德州市科技局德财教指[2009]84 号文，公司于 2010 年收到德州市科技局“山东省 2009 年科学技术发展计划资金-低聚木糖在饲料领域应用的开发与研究”补助款 200,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2013 年 12 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2014 年 1 月起分 10 年摊销，本期确认收益 20,000.00 元，累计确认收益 40,000.00 元，剩余摊销期限为 96 个月，期末余额为 160,000.00 元。

（2）根据德州市财政局德财企指[2009]55 号文，公司于 2010 年收到德州市科技局“2009 年企业自主创新及技术进步专项引导资金，新型益生菌功能饲料添加剂的研发”补助款 500,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项

补助形成的资产已于 2013 年 12 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2014 年 1 月起分 10 年摊销，本期确认收益 50,000.00 元，累计确认收益 100,000.00 元，剩余摊销期限为 96 个月，期末余额为 400,000.00 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 2011）44 号新型益生菌功能饲料添加剂高技术产业化示范工程”补助款 8,000,000.00 元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于 2013 年 12 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2014 年 1 月起分 10 年摊销，本期确认收益 800,000.00 元，累计确认收益 1,600,000.00 元，剩余摊销期限为 96 个月，期末余额为 6,400,000.00 元。

（4）根据德财建指[2012]23 号，公司于 2012 年收到中央投资项目省级预算内配套资金 16,000,000.00 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 2015 年 1 月起分 9 年摊销，本期确认收益 177,777.78 元，累计确认收益 177,777.78 元，剩余摊销期限为 96 个月，期末余额为 1,422,222.22 元。

F、重点产业振兴和技术改造基本建设支出：

根据德财建指[2010]174 号文件，公司于 2011 年收到重点产业振兴和技术改造（第三批）基本建设支出的补助 1,600,000.00 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 2008 年 1 月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从 2015 年 1 月起分 3 年摊销，本期确认收益 533,333.33 元，累计确认收益 533,333.33 元，剩余摊销期限为 24 个月，期末余额为 1,066,666.67 元。

G、精致食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目：

根据德财企指[2012]12 号文件，公司于 2012 年收到山东省新兴产业和重点行业发展专项资金 400,000.00 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 2015 年 1 月起分 110 个月摊销，本期确认收益 43,636.36 元，累计确认收益 43,636.36 元，剩余摊销期限为 98 个月，期末余额为 356,363.64 元。

H、现代农业生态种植基地项目：

根据德财农指[2012]124 号文件，鳌龙农业于 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 250,000.00 元，累计确认收益 375,000.00 元，剩余摊销期限为 222 个月，期末余额为 4,625,000.00 元。

I、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，鳌龙农业于 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 130,000.00 元，累计确认收益 195,000.00 元，剩余摊销期限为 222 个月，期末余额为 2,405,000.00 元。

(二十四) 股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	解禁	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2). 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 其他内资持股	---	---	---	72,199,652.00	---	72,199,652.00	72,199,652.00
其中：	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	---	---	---	72,199,652.00	---	72,199,652.00	72,199,652.00
(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	---	---	---	72,199,652.00	---	72,199,652.00	72,199,652.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	315,016,000.00	---	---	116,809,948.00	---	116,809,948.00	431,825,948.00
(2). 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3). 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4). 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	315,016,000.00	---	---	116,809,948.00	---	116,809,948.00	431,825,948.00
合 计	315,016,000.00	---	---	189,009,600.00	---	189,009,600.00	504,025,600.00

(二十五) 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（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,067,882,508.32	---	189,009,600.00	878,872,908.32
小计	1,067,882,508.32	---	189,009,600.00	878,872,908.32
2.其他资本公积				
（1）其他	17,556,881.00	---	---	17,556,881.00
小计	17,556,881.00	---	---	17,556,881.00
合 计	1,085,439,389.32	---	189,009,600.00	896,429,789.32

资本公积的说明：

1、本年减少的资本公积：

（1）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 31,501.60 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，共计转增 18,900.96 万股。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 50,402.56 万元，股本总数变更为 50,402.56 万股。

(二十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	2,595.61	-8,413.94	---	---	-8,413.94	---	-5,818.33
其中：外币财务报表折算差额	2,595.61	-8,413.94	---	---	-8,413.94	---	-5,818.33
其他综合收益合计	2,595.61	-8,413.94	---	---	-8,413.94	---	-5,818.33

(二十七) 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	12,466,416.05	2,771,053.68	71,377.95	15,166,091.78
合 计	12,466,416.05	2,771,053.68	71,377.95	15,166,091.78

专项储备情况说明：

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

(二十八) 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	51,886,184.72	6,488,931.99	---	58,375,116.71
合 计	51,886,184.72	6,488,931.99	---	58,375,116.71

盈余公积说明：

增加数是依据公司章程,按本期实现净利润提取 10%法定公积金。

(二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	382,948,470.86	---
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	49,312,145.00	
减：提取法定盈余公积	6,488,931.99	10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	9,450,479.97	每 10 股转 6 股，每 10 股派 0.3 元（含税）的现金股利
转作股本的普通股股利	---	
年末未分配利润	416,321,203.90	

(三十) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,638,591.49	568,263,176.35	755,895,225.87	532,581,998.34
其他业务	666,116.57	534,334.60	1,175,314.18	465,982.33
合 计	776,304,708.06	568,797,510.95	757,070,540.05	533,047,980.67

(三十一) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	---	10,017,448.72	5.00%
营业税	---	30,684.90	5.00%
城市维护建设税	4,722,713.12	5,603,321.51	7.00%
教育费附加	2,024,019.90	2,401,423.52	3.00%
地方教育费附加	1,349,346.61	1,600,949.02	2.00%
地方水利建设基金	674,673.31	800,474.53	1.00%

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
合 计	8,770,752.94	20,454,302.20	---

营业税金及附加说明：

本公司 2014 年 12 月以前消费税率为 5%。根据财政部、国家税务总局财税〔2014〕93 号文件《关于调整消费税政策的通知》，自 2014 年 12 月 1 日起取消酒精消费税。

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	12,591,929.37	17,855,169.85
运杂费	10,020,343.74	9,871,939.69
佣金	2,214,259.61	1,286,547.03
差旅费	3,135,820.13	2,028,730.29
广告费	6,203,145.20	2,643,490.50
展览费	1,350,269.35	2,256,689.60
业务招待费	355,468.16	609,412.79
办公费	1,536,778.18	2,281,903.80
电话费	487,625.23	609,088.81
其他	---	123,927.25
折旧	134,338.34	114,179.81
汽车费	508,467.30	589,046.90
样品费	201,810.97	386,096.84
合 计	38,740,255.58	40,656,223.16

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	24,259,307.84	23,149,515.57
折旧	14,646,088.70	14,700,343.94
税金	6,449,791.82	7,762,287.11
办公费	2,642,893.42	3,730,468.14
社会保险	8,871,211.02	7,903,533.77
服务费	1,959,970.19	1,884,812.69
业务招待费	1,676,933.92	1,230,063.31

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,772,006.65	2,121,508.27
无形资产摊销	3,215,727.02	3,242,421.85
公积金	1,444,920.97	1,359,694.32
汽车费	472,377.69	706,795.28
差旅费	403,551.78	840,145.99
水电费	1,078,119.46	1,144,479.41
教育经费	21,162.82	822,684.91
土地补偿金	4,273,479.54	3,380,061.80
福利费	1,780,932.88	1,084,094.25
工会经费	---	1,045,645.85
维修费	1,018,895.69	2,147,184.24
环保费	---	627,353.50
会议费	497,398.87	482,753.22
其他	184,350.40	139,455.40
开办费	1,948,772.24	332,846.19
电话费	106,885.51	90,344.78
水资源费	398,489.98	390,229.10
低值易耗品摊销	8,600.00	101,097.00
房屋拆迁补偿款	---	504,282.75
合 计	80,131,868.41	80,924,102.64

(三十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,540,281.56	46,392,014.67
减：利息收入	3,746,763.94	5,529,460.49
汇兑损益	-1,529,066.09	8,549.07
其他	1,329,132.83	302,040.24
合 计	36,593,584.36	41,173,143.49

(三十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,221,608.01	2,298,449.43

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,386,295.17	181,897.94
合 计	5,607,903.18	2,480,347.37

资产减值损失说明：

公司本年比上年增加了 3,127,555.81 元，增长了 126.09%，主要是因为存货中乙醇售价大幅度下降，由此计提的存货跌价准备增加所致。

(三十六) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	380,396.94	---	380,396.94
其中：处置固定资产利得	380,396.94	---	380,396.94
处置无形资产利得	---	---	---
政府补助	26,466,426.59	66,008,747.88	12,695,851.79
其他	6,008.94	8,907.68	6,008.94
合 计	26,852,832.47	66,017,655.56	13,082,257.67

2、 与收益相关的政府补助明细

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期发生额	上期发生额
科学技术部资源配置与管理司拨款（863 计划）	经费补贴	拨款	2015	940,000.00	---
2014 年度中小企业国际市场开拓资金	奖励	拨款	2015	10,000.00	---
2014 年认证推广项目能源管理体系认证补助	补贴	拨款	2015	10,000.00	---
十二五农村领域国家科技计划课题（纤维素类生物质高效转化利用技术）	经费补贴	拨款	2015	117,100.00	---
禹城市表彰第二届百名“禹城市企业技术之星”	奖励	拨款	2015	440,000.00	---

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期发生额	上期发生额
表彰2014年度科金 产融合创新暨人才 工作先进单位和先 进个人	奖励	拨款	2015	589,500.00	---
排污口信息公开规 范化改造补贴	补贴	拨款	2015	10,000.00	---
德州市财政国库集 中支付中心拨款	补贴	拨款	2015	36,000.00	---
财政局拨款出口奖 励资金	奖励	拨款	2015	24,000.00	---
农业秸秆全组分分 级利用产业化技术 (北京林业大学)	经费补贴	拨款	2015	60,000.00	---
2015 年外贸扶持资 金德财款《2015》 73 号	专项补贴	拨款	2015	89,700.00	---
工会补贴	补贴	拨款	2015	20,000.00	---
渔业资源修复行动 计划资金	补贴	拨款	2015	300,000.00	---
山东省知识产权局 专利资助	专利奖励	拨款	2015、2014	32,000.00	16,000.00
科学技术部条财司 拨款（863 计划）	经费补贴	拨款	2015、2014	310,000.00	700,000.00
定点企业生物燃料 乙醇补贴	乙醇项目 补贴	拨款	2015、2014	13,770,574.80	55,177,168.80
社保补贴	补贴	拨款	2014	---	121,002.00
青岛蔚蓝生物集团 有限公司转课题经 费（863）	经费补贴	拨款	2014	---	50,000.00
中国科学院天津工 业生物技术研究 所转课题经费（863）	经费补贴	拨款	2014	---	73,500.00
山东省知识产权局 四个发明专利资助	专利奖励	拨款	2014	---	16,000.00
天然气锅炉补贴款	天然气补 贴	拨款	2014	---	1,050,000.00
无公害认证项目	奖励	拨款	2014	---	18,000.00
重点花苗木生产基 地考核补助	奖励	拨款	2014	---	100,000.00

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期发生额	上期发生额
合计				16,758,874.80	57,321,670.80

营业外收入说明：

2015 年度计入营业外收入的政府补助为 26,466,426.59 元。其中与收益相关的政府补助为 16,758,874.80 元，与资产相关的政府补助为 9,707,551.79 元。

1、当期收到计入营业外收入的政府补助为 16,758,874.80 元.包括：

- 1) 公司于 4 月 29 日收到科学技术部资源配置与管理司拨经费补贴 94 万元。
 - 2) 公司于 4 月 30 日收到禹城市国库集中支付中心奖励 1 万元。
 - 3) 公司于 7 月 23 日收到山东省质量技术监督审查评价中心补贴 1 万元。
 - 4) 公司于 7 月 24 日收到中国科学院天津工业生物技术研究所经费补贴 11.71 万元。
 - 5) 公司于 8 月 13 日收到禹城市委员会奖励 44 万元。
 - 6) 公司于 8 月 24 日收到禹城市委员会奖励 72.2 万元。奖励给个人的奖金 13.2 万元，计入营业外收入 58.95 万元。
 - 7) 公司于 4 月 10 日收到德州市财政国库集中支付中心补贴 1 万元。
 - 8) 公司于 10 月 20 日收到德州市财政国库集中支付中心补贴 3.6 万元。
 - 9) 公司于 11 月 10 日收到禹城市财政局国库集中支付中心奖励 2.4 万元。
 - 10) 公司于 11 月 20 日收到北京林业大学经费补贴 6 万元。
 - 11) 公司于 11 月 27 日收到禹城市国库集中支付中心专项补贴 8.97 万元。
 - 12) 公司于 5 月 20 日、9 月 7 日分别收到山东省财政厅集中支付中心专利奖励 1.6 万元和 1.6 万元，共 3.2 万元。
 - 13) 公司于 2 月 12 日收到科学技术部条财司经费补贴 31 万元。
 - 14) 鳌龙于 1 月 10 日收到禹城市工会补贴 2 万元。
 - 15) 鳌龙于 12 月 28 日收到 2014 年渔业资源修复行动计划资金 30 万元。
 - 16) 公司本年根据财政部 2014 年 5 月 8 日文件《关于调整定点企业生物燃料乙醇补贴财政补贴的通知》和山东省财政厅 2014 年 6 月 30 日文件《关于下达国家生物燃料乙醇财政补贴资金预算指标的通知》计提财政补贴 13,770,574.8 元。
- 2、以前年度收到与资产相关的政府补助在本期摊销金额为 9,707,551.79 元，详见附注五、合并财务报表项目注释（二十三）递延收益。

(三十七) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	747.80	98,321.44	747.80
其中：固定资产处置损失	747.80	98,321.44	747.80
无形资产处置损失	---	---	---
对外捐赠	384,000.00	30,000.00	384,000.00
其中：公益性捐赠支出	284,000.00	30,000.00	284,000.00
其他	16,681.01	2.82	16,681.01
合 计	401,428.81	128,324.26	401,428.81

营业外支出的说明：

本期金额较上期金额增加 273,104.55 元，增加比率为 212.82%，主要是因为对外捐赠支出增加。

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	2,723,450.77	1,040,613.01
当期所得税费用	13,311,608.87	18,426,161.50
合 计	16,035,059.64	19,466,774.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	64,114,236.30
按适用]税率计算的所得税费用	9,617,135.45
子公司适用不同税率的影响	-740,466.79
调整以前期间所得税的影响	3,940,641.33
非应税收入的影响	-1,494,132.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,241,570.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,470,311.75
所得税费用	16,035,059.64

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
往来款	8,147,853.13
利息收入	3,746,751.86
政府补助	19,968,300.00
其他	30,643.06
合 计	31,893,548.05

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
销售费用	26,883,079.08
管理费用	19,769,305.28
往来款	8,704,685.82
其他	1,729,235.34
合 计	57,086,305.52

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
计入递延收益的政府补助	1,080,000.00
合 计	1,080,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收购保证金	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
发行债券费用	1,650,000.00
合 计	1,650,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：本公司发行短期债券支付的承销费用。

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	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	48,079,176.66	84,756,997.31
加：资产减值准备	5,607,903.18	2,480,347.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,208,790.56	75,314,641.16
无形资产摊销	3,215,727.02	3,242,421.85
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）	-379,649.14	98,321.44
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）	40,540,281.56	46,392,014.67
投资损失（收益以“—”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,723,450.77	1,040,613.01
存货的减少（增加以“—”号填列）	129,057,796.78	-59,100,213.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	147,779,500.38	-35,964,429.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-165,447,562.48	-20,689,053.69
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	286,385,415.29	97,571,660.61
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	732,080,739.59	1,256,347,754.20
减：现金的年初余额	1,256,347,754.20	1,570,188,675.90
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-524,267,014.61	-313,840,921.70

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	732,080,739.59	1,256,347,754.20
其中：库存现金	22,078.97	20,502.04
可随时用于支付的银行存款	732,058,660.62	1,256,327,252.16
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	---	---

项 目	期末余额	年初余额
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	732,080,739.59	1,256,347,754.20

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	180,577.81	6.4936	1,172,600.07
丹麦克朗	148,450.97	0.9516	141,261.30
欧元	492,797.53	7.0952	3,496,421.88
应收账款			
其中：美元	3,137,451.00	6.4936	20,373,351.84
欧元	280,819.73	7.0952	1,992,472.15

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	---	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

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
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	---	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	---	新设

*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

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鳌龙农业	10.71%	-1,232,968.34	---	3,268,165.56

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额					
	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
鳌龙农业	6,621,161.84	54,982,047.80	61,603,209.64	24,080,534.00	7,030,000.03	31,110,534.03
子公司 名称	年初余额					
	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
鳌龙农业	7,086,838.40	46,345,900.92	53,432,739.32	4,017,754.30	7,410,000.00	11,427,754.30

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鳌龙农业	2,746,755.40	-11,512,309.41	-11,512,309.41	8,653,749.53
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鳌龙农业	1,679,013.73	-10,651,818.71	-10,651,818.71	-11,900,714.19

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
程少博	---	---	---	17.85%	17.85%

本公司最终控制方是：程少博

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
山东省高新技术创业投资有限公司	本公司股东*1
高卫先	关键管理人员
孔令军	关键管理人员
王燕	关键管理人员
高立娟	关键管理人员

本公司的其他关联方情况的说明：

山东省高新技术创业投资有限公司（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。

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

3、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本期无关联托管/承包及委托管理/出包情况

4、 关联租赁情况

本公司本期无关联租赁

5、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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	6,000,000.00	2015/4/10	2016/4/9	否
程少博	14,000,000.00	2015/7/15	2016/7/14	否
程少博	30,000,000.00	2015/10/23	2016/4/22	否
程少博	50,000,000.00	2014/8/20	2017/8/20	否

关联担保情况说明：

关联担保情况见（十五）短期借款、（二十二）长期借款

6、 关联方资金拆借

本公司本期无关联方资金拆借

7、 关联方资产转让、债务重组情况

本公司本期无关联方资产转让、债务重组情况

8、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
程少博	264,564.96	271,305.91
高卫先	208,879.58	203,115.10

项 目	本期发生额	上期发生额
孔令军	217,194.95	213,465.70
高立娟	211,739.20	201,368.69
王燕	171,513.56	169,535.23
尹吉增	160,252.47	166,201.16
郑兴业	---	50,000.00
傅代国	---	50,000.00
徐岩	---	50,000.00
聂伟才	---	---
倪浩嫣	50,000.00	---
杜雅正	50,000.00	---

九、 股份支付

本公司本期无股份支付。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

(二) 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
连云港渤登岸贸易有限公司	2015-09-11	2016-03-11	556,038.00	
河北威远生化农药有限公司	2015-07-24	2016-01-24	500,000.00	
广西田园生化股份有限公司	2015-08-28	2016-02-28	500,000.00	
江西荣达电器销售有限公司	2015-10-20	2016-04-20	500,000.00	
舒城县百强商贸有限公司	2015-10-23	2016-01-23	350,000.00	
华润医药商业集团有限公司	2015-11-27	2016-05-26	335,439.86	
江苏汇泓国际集团中鼎控股股份有限公司	2015-09-25	2016-03-24	309,320.00	
杭州亿美实业有限公司	2015-07-30	2016-01-30	200,000.00	
南昌鼎森实业有限公司	2015-07-15	2016-01-15	200,000.00	
霍山县绍峰商贸有限公司	2015-10-23	2016-04-23	200,000.00	
武汉兴浩志高电器有限公司	2015-10-20	2016-04-20	200,000.00	
中闻集团武汉印务有限公司	2015-08-26	2016-02-26	138,690.10	
温岭市鑫磊空压机有限公司	2015-07-03	2016-01-03	124,000.00	
江苏君乐宝乳业有限公司	2015-07-23	2016-01-23	110,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	金 额	备注
山东金田生物科技有限公司	2015-07-13	2016-01-13	100,000.00	
枣阳市仁源汽车配件有限公司	2015-07-16	2016-01-16	100,000.00	
浙江中益机械有限公司	2015-07-10	2016-01-08	100,000.00	
南京医药南通健桥有限公司	2015-07-28	2016-01-28	100,000.00	
江苏升辉木业科技有限公司	2015-07-17	2016-01-15	100,000.00	
菏泽海普电器股份有限公司	2015-08-11	2016-02-11	100,000.00	
保康县堰垭矿贸有限责任公司	2015-08-14	2016-02-13	100,000.00	
河南正弘实业有限公司	2015-07-29	2016-01-29	100,000.00	
安徽奥特海绵有限公司	2015-10-14	2016-04-14	100,000.00	
浙江中大新时代纺织品有限公司	2015-09-24	2016-03-24	100,000.00	
平湖市华晟机械有限公司	2015-09-17	2016-03-17	100,000.00	
绍兴浩勇贸易有限公司	2015-08-24	2016-02-24	100,000.00	
江苏恒源祥服饰有限公司	2015-08-24	2016-02-11	100,000.00	
泰州市今朝伟业精细化工有限公司	2015-09-10	2016-03-10	100,000.00	
枣阳市吉达汽车零部件有限公司	2015-11-17	2016-05-17	100,000.00	
枣阳市吉达汽车零部件有限公司	2015-11-17	2016-05-17	100,000.00	
玉环县凯强机械燃具有限公司	2015-11-16	2016-05-16	100,000.00	
桐庐绿庐农业开发有限公司	2015-08-27	2016-02-27	100,000.00	
绍兴县群泰纺织有限公司	2015-09-22	2016-03-21	100,000.00	
苏州市荣耀涂装有限公司	2015-10-21	2016-04-21	100,000.00	
安徽宁国市先浩高温材料有限公司	2015-10-28	2016-04-15	100,000.00	
兴化市盛大精密铸钢有限公司	2015-11-06	2016-05-06	100,000.00	
浙江彩虹庄印染有限公司	2015-08-06	2016-02-06	82,882.03	
江苏君乐宝乳业有限公司	2015-09-22	2016-03-21	60,000.00	
四川贝尔康医药有限公司	2015-11-26	2016-05-26	54,861.00	
东风汽车零部件（集团）有限公司	2015-07-22	2016-01-22	50,000.00	
杭州立山皮件有限公司	2015-07-10	2016-01-10	48,203.00	
内蒙古君正化工有限责任公司	2015-07-16	2016-01-16	30,000.00	
河北医科大学第二医院	2015-07-30	2016-01-30	28,582.50	
湖北银轮机械有限公司	2015-09-22	2016-03-22	20,000.00	
湖北格林药业有限公司	2015-09-29	2016-03-29	16,787.36	
苏州昌欣木业有限公司	2015-11-16	2016-05-16	11,000.00	
合 计			6,825,803.85	

十一、资产负债表日后事项

对外投资情况

- 1、公司拟认缴出资 340 万与山东临邑海奥生物科技有限公司、朱锦、周爱兰合资成

立公司。拟成立公司注册资本为 1000 万元人民币，其中海奥生物以自有资金认缴出资 435 万元，占注册资本 43.50%；山东龙力生物科技股份有限公司以自有资金认缴出资 340 万元，占注册资本 34.00%；朱锦以技术入股 220 万元，占注册资本 22%；周爱兰以自有资金认缴出资 5 万元，占注册资本 0.50%。

- 2、2016 年 1 月 25 日，第一次临时股东大会决议通过《关于公司符合发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》。拟以发行股份及支付现金相结合的方式购买厦门快云信息科技有限公司 100%股权、兆荣联合（北京）科技发展有限公司 100%股权。同时，公司拟向包括控股股东、实际控制人程少博先生在内的不超过 10 名其他特定投资者非公开发行股份募集配套资金以支付本次交易的现金对价，募集配套资金总额不超过本次交易总额的 50.20%。公司于 2016 年 4 月 13 日收到中国证券监督管理委员会通知，公司发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件通过。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司实际控制人程少博共质押本公司股份 67,993,034.00 股给中信证券股份有限公司。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	---	---	---	---	---

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	86,088,445.13	100.00	5,055,432.59	5.87	81,033,012.54
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	---	---	---	---	---
合计	86,088,445.13	100.00	5,055,432.59	5.87	81,033,012.54

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	64,023,260.49	100.00	3,363,983.36	5.25	60,659,277.13
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收账款	---	---	---	---	---
合计	64,023,260.49	100.00	3,363,983.36	5.25	60,659,277.13

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,996,645.89	3,999,832.29	5.00%
1—2 年	4,082,979.14	408,297.91	10.00%
2—3 年	1,785,538.30	535,661.49	30.00%
3—4 年	223,281.80	111,640.90	50.00%
合计	86,088,445.13	5,055,432.59	5.87%

应收账款种类的说明：

期末余额比年初余额增加 22,065,184.64 元，增加比例为 34.46%，应收账款增加主要是箭牌糖类（上海）有限公司、Longlive Europe Food Division、无限极（营口）有限公司应收账款增加所致。

2、 无报告期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回，或在报告期收回或转回比例较大的应收账款情况。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

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
箭牌糖类（上海）有限公司	35,412,510.12	41.13	1,770,625.51
中国石化销售有限公司山东石油分公司	13,139,856.01	15.26	656,992.80
Longlive Europe Food division	6,738,603.53	7.83	336,930.18
青岛东方永德贸易有限公司	5,436,817.97	6.32	733,061.38
无限极（营口）有限公司	3,020,910.00	3.51	151,045.50
合 计	63,748,697.63	74.05	3,648,655.37

5、 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备	619,221,314.27	100.00	2,878,544.10	0.46	616,342,770.17

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
备的应收账款					
其中：组合 1	47,649,685.81	7.70	2,878,544.10	6.04	44,771,141.71
组合 2	571,571,628.46	92.30	---	---	571,571,628.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	619,221,314.27	100.00	2,878,544.10	0.46	616,342,770.17

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款	197,554,337.46	100.00	1,467,481.06	0.74	196,086,856.40
其中：组合 1	29,085,459.12	14.72	1,467,481.06	5.05	27,617,978.06
组合 2	168,468,878.34	85.28	---	---	168,468,878.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	197,554,337.46	100.00	1,467,481.06	0.74	196,086,856.40

其中：组合 1 中按账龄分析的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,756,743.56	1,887,837.18	5.00%
1—2 年	9,885,878.80	988,587.88	10.00%
2—3 年	7,063.45	2,119.04	30.00%
合计	47,649,685.81	2,878,544.10	6.04%

其他应收款说明：

组合 1 中，2015 年比 2014 年增加了 18,564,226.69 元，增长 63.83%，主要为应收黄小榕和张冬的收购保证金。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	性质或内容
黑龙江龙力生物科技股份有限公司	子公司	553,263,349.42	1-2 年	89.35	往来款
禹城市财政局	非关联方	18,887,743.60	1-2 年	3.05	补贴、保证金
山东鳌龙农业科技有限公司	子公司	17,206,460.08	1 年以内	2.78	往来款
黄小榕	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	1.61	保证金
张冬	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	1.61	保证金
合 计	---	609,357,553.10	---	98.40	---

(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
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合 计	155,055,950.00	---	155,055,950.00	155,055,950.00	---	155,055,950.00

长期股权投资的说明：

1、上述长期股权投资截止 2015 年 12 月 31 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。

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	---	---

被投资单位	年初余额	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
黑龙江龙力	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
合 计	155,055,950.00	---	---	155,055,950.00	---	---

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	772,927,128.56	565,099,379.15	754,843,770.14	528,134,005.17
其他业务	666,116.57	534,334.60	549,596.18	135,484.78
合 计	773,593,245.13	565,633,713.75	755,393,366.32	528,269,489.95

十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	379,649.14	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
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）	12,695,851.79	详见附注五、（三十六），定额补助金额为13,770,574.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
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	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
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	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
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	---	---

项 目	本期发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
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	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
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	---	---
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	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-394,672.07	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	-2,060,933.13	---
少数股东权益影响额（税后）	-74,993.58	---
合 计	10,544,902.15	---

(二) 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（元）	
		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	2.64%	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	2.07%	0.08	0.08

山东龙力生物科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年四月二十二日



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关

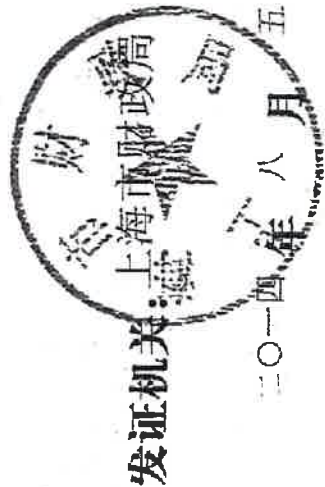


2015 年 04 月 20 日

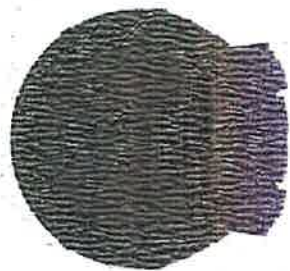
证书序号: NO. 017271

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路6号马西楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (沪财预文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (续编日期: 2010 年 12 月 31 日)



证书序号: 000000738

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
开展行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一五年七月二十日
证书有效期至：二〇一七年七月十九日



姓名	王翼初
性别	男
出生日期	1959-05-30
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码	440104590530041

年度检验
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，有效期一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



证书编号: 440100020024
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2012年4月30日换发



中国注册会计师



姓 名	何 军
Full name	
性 别	男
Sex	
出 生 日 期	1978-07-21
Date of birth	
工 作 单 位	立信大华会计师事务所有限公司广州分所
Working unit	
身 份 证 号 码	430402197807213039
Identity card No.	



证书编号: 110001610275
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年 十月 二十日
Date of Issuance

年度检验
Annual Renewal
CPA
This certificate is valid for one year after this renewal

