

山东龙力生物科技股份有限公司

2016 年半年度报告



2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2016 半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	31
第十节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、龙力生物	指	山东龙力生物科技股份有限公司
龙力乙醇	指	山东龙力乙醇科技有限公司
鳌龙公司	指	山东鳌龙农业科技有限公司
龙江公司	指	黑龙江龙力生物科技有限公司
龙力欧洲	指	龙力欧洲控股有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东龙力生物科技股份有限公司章程》
保荐机构、保荐人	指	华英证券有限责任公司
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
快云科技	指	厦门快云信息科技有限公司
兆荣联合	指	兆荣联合（北京）科技发展有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高立娟	王金雷
联系地址	德州（禹城）国家高新技术产业开发区	德州（禹城）国家高新技术产业开发区
电话	0534-8103588	0534-8103166
传真	0534-8103168	0534-8103168
电子信箱	lj1688@longlive.cn	wangjinlei@longlive.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	德州（禹城）国家高新技术产业开发区
公司注册地址的邮政编码	251200
公司办公地址	德州（禹城）国家高新技术产业开发区
公司办公地址的邮政编码	251200
公司网址	www.longlive.cn
公司电子信箱	llgf@longlive.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 05 月 14 日	禹城高新技术开发区	371482018004784	371482729258057	72925805-7
报告期末注册	2016 年 05 月 18 日	德州（禹城）国家高新技术产业开发区	91371400729258057H	91371400729258057H	91371400729258057H
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	357,202,677.75	370,891,482.20	-3.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	44,627,986.51	35,240,076.56	26.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,434,228.31	30,340,303.20	26.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,578,462.31	70,913,619.61	-41.37%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20.00%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.10	-20.00%
加权平均净资产收益率	2.03%	1.89%	0.14%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,437,130,575.05	2,696,860,439.69	27.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,501,815,096.73	1,890,311,983.38	32.35%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	7,624,475.89	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,147.50	
减：所得税影响额	1,133,276.62	
少数股东权益影响额（税后）	15,293.57	
合计	6,193,758.20	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
国家生物燃料乙醇财政补贴	6,030,348.00	国家对生物燃料乙醇定点企业财政补助政策，2016 年执行按实际供货量 600 元/吨的标准。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年上半年，公司全体员工积极践行“增利润、促销售、提素质”经营方针，以市场为导向，以技术创新为动力，以利润为抓手，向内控要效益，向成本要利润，抢抓机遇、迎难而上，各项工作均取得较大进展。

1、销售取得新进展；2、精益生产逐步加强；3、深化科研创新；4、项目建设稳步推进；5、文化建设丰富多彩；6、后勤保障工作进行顺利。

在董事会的领导下，公司克服外部环境的不利影响，积极发展主营业务的良性增长，同时启动并购重组，上半年取得了一定成绩，实现收入35720.27万元，实现净利润4462.8万元，分别比上年同期增长-3.69%和26.64%。

二、主营业务分析

概述

公司是以玉米芯、玉米为原料，采用现代生物工程技术生产功能糖、淀粉及淀粉糖等产品，并循环利用功能糖生产中产生的玉米芯废渣生产第2代燃料乙醇等新能源产品的生物质综合利用企业。

公司专注打造玉米全株产业链，努力在取材、加工到最终产品及服务的全过程实现原材料的绿色、健康、循环利用和可持续发展，为人类提供绿色、健康的食品和清洁的能源。按照原料来源及工艺流程可将公司现有产品分为三大类别：1)以玉米芯为原料,第一步，利用玉米芯秸秆中的半纤维素成分，通过现代生化技术制备低聚木糖、木糖、木糖醇、阿拉伯糖等功能糖产品；第二步，利用功能糖生产中产生的玉米芯废渣，采用先进的酶解技术进一步制造第2代燃料乙醇（纤维素乙醇）等新能源产品；第三步，对生产纤维素乙醇后的玉米芯废渣进行第三次开发，提取其中的木质素成分，生产新型绿色高分子材料木质素。2)以玉米为原料，生产玉米淀粉，或进一步加工生产结晶葡萄糖、高麦芽糖浆等淀粉糖产品。3)以玉米秸秆为原料，公司致力进行生物质综合利用。

并购重组的两个公司情况如下：

全资子公司快云科技主营业务为其他互联网服务；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布。

全资子公司兆荣联合主营业务为第二类增值电信业务中的信息服务业务；网络信息系统、计算机软硬件及通信设备的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；信息咨询服务。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	357,202,677.75	370,891,482.20	-3.69%	
营业成本	225,979,792.90	271,478,769.38	-16.76%	
销售费用	15,317,617.69	17,347,914.06	-11.70%	
管理费用	51,539,637.52	29,619,241.27	74.01%	一是合并范围发生变化、二是并购费用增加

				所致
财务费用	19,454,053.59	17,517,587.00	11.05%	
所得税费用	8,880,974.29	7,012,013.49	26.65%	
经营活动产生的现金流量净额	41,578,462.31	70,913,619.61	-41.37%	一是收入减少、二是并购费用增加所致
投资活动产生的现金流量净额	113,049,613.72	-66,340,321.74	-270.41%	合并范围发生变化所致
筹资活动产生的现金流量净额	-368,404,748.19	-182,590,191.49	101.74%	短融到期如期支付本息所致
现金及现金等价物净增加额	-213,479,906.79	-177,734,660.13	20.11%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

上半年，公司全体员工积极践行“增利润、促销售、提素质”经营方针，以市场为导向，以技术创新为动力，以利润为抓手，向内控要效益，向成本要利润，抢抓机遇、迎难而上，各项工作取得了一定成绩。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	297,435,690.87	189,932,939.11	36.14%	-19.58%	-29.63%	9.12%
农业	2,166,850.65	2,102,914.86	2.95%	109.06%	33.12%	55.36%
其他	57,600,136.23	33,943,938.93	41.07%			
分产品						
功能糖	235,443,780.04	118,150,060.29	49.82%	-0.04%	-8.28%	4.51%
淀粉及淀粉糖	3,150,001.36	2,636,390.51	16.31%	-94.84%	-95.46%	11.50%
乙醇	49,050,430.16	63,881,764.39	-30.24%	-25.98%	-17.13%	-13.92%
其他	69,558,466.11	41,311,577.71	40.61%	760.94%	450.06%	33.57%
分地区						
华中	20,034,746.91	6,703,739.59	66.54%	24.56%	-13.27%	14.60%

华南	49,901,551.16	25,328,396.85	49.24%	100.58%	128.37%	-6.18%
西南	3,901,763.68	1,304,622.11	66.56%	-14.69%	-21.06%	2.70%
华东	149,635,857.40	109,198,231.45	27.02%	-34.05%	-42.70%	11.01%
华北	53,179,182.47	26,848,456.64	49.51%	86.35%	136.54%	-10.71%
西北	2,029,435.90	616,483.62	69.62%	-43.07%	-48.39%	3.13%
东北	10,242,804.73	3,884,436.10	62.08%	-46.40%	-46.44%	0.03%
国外	68,277,335.50	52,095,426.54	23.70%	44.50%	28.18%	9.71%

四、核心竞争力分析

(一) 产业优势

公司坚持“从芯做起，全株利用”，致力于玉米全株开发，发展绿色低碳的循环经济产业，实现了对玉米芯“吃干榨净”式的综合利用，低聚木糖、木糖、木糖醇、纤维素乙醇、木质素的联动生产，降低了公司各产品在运输、生产和研发上的成本，彰显了绿色、低碳的环保优势和产品多元化优势。功能糖健康产业、纤维乙醇新能源产业和木质素新材料产业，符合国家战略性新兴产业政策，形成了独特的循环经济发展模式。

(二) 环保优势

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

(三) 地域优势

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

(四) 市场优势

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

(五) 政策优势

公司的纤维素乙醇、功能糖、木质素等产品及生态农业等均具有低碳、绿色、环保、健康的优势，符合国家产业政策和环保政策，得到国家政策大力扶持的新兴产业和高新技术产业。为支持非粮作物为原料的燃料乙醇发展，国家对公司销售以非粮作物为原料生产的燃料乙醇实施补贴政策，现行补贴标准为600元/吨，并实行增值税先征后退政策。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,019,673,245.28	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山东龙聚新材料科技有限公司	生物基碳材料研发、生产、销售及其应用研究；木质素、纤维素、石墨烯母料的生产、销售；	34.00%
厦门快云信息科技有限公司	其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；信息技术咨询服务；广告的设计、制作、代理、发布。	100.00%
兆荣联合（北京）科技发展有限公司	第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务，互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和电子公告服务等内容）；网络信息系统、计算机软硬件及通信设备的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；信息咨询服务（以上不含中介）	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	92,710.96
报告期投入募集资金总额	184.54
已累计投入募集资金总额	71,996.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金管理的违规情形。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已 变更项	募集资金 承诺投资	调整后投 资总额	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入	截至期末 投资进度	项目达到 预定可使	本报告期 实现的效	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发

	目(含部分变更)	总额	(1)		金额(2)	(3)=(2)/(1)	用状态日期	益		生重大变化
承诺投资项目										
功能糖综合技术研究开发中心	否	4,989.07	4,989.07		5,037.74		2015年12月31日		是	否
年产 6000 吨低聚木糖建设项目	否	11,031.17	11,031.17	21.7	12,120.26		2016年12月31日		否	否
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	否	8,982.24	8,982.24	20	3,441.42		2014年02月28日	47.84	否	否
沼气发电项目	否	1,993.39	1,993.39		1,154.86		2013年12月31日	-8.72	否	否
年产 5000 吨晶体麦芽糖醇项目	是								否	是
年产 4000 吨酶解木质素项目	否	7,632.31	9,262.13	46	4,916.98		2014年02月28日	-53.73	否	否
承诺投资项目小计	--	34,628.18	36,258	87.7	26,671.26	--	--	-14.61	--	--
超募资金投向										
食品保健品 GMP 项目	否	13,232.15	13,232.15	96.84	397.24				否	否
归还银行贷款（如有）	--	12,000	12,000	0	12,000	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	32,000	32,000	0	32,000	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	57,232.15	57,232.15	96.84	44,397.24	--	--		--	--
合计	--	91,860.33	93,490.15	184.54	71,068.5	--	--	-14.61	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、年产 6000 吨低聚木糖项目自设计规划以来，立足优化工艺流程、建设高标准、自动化的生产线为起点，在工艺技术上反复进行设计及实验，在设备选型上根据工艺技术的调整反复进行了调整、招标工作，很多非标设备甚至重新进行了设计，使项目土建及设备安装调试工作有所延迟。截止 2016 年 6 月 30 日，设备正在安装调试中，预计年底投入使用。</p> <p>2、沼气发电项目修建时，乙醇生产线未满负荷生产，为了节约成本，按原设计的一半新上设备产能。待乙醇生产线满负荷生产后再新上剩余 3 台机组。禹城市对工业项目实施阶梯电价，本着降低产品能耗，公司适当的调整了产品的生产时间节点，在电价较低时加大负荷生产。沼气发电所产生的电力价格略高于阶梯电价的低点价格，公司有所选择的在阶梯电价高点时并入沼气发电项目所生产的电力，阶梯电价低点时使用外部电力。以上两点影响了沼气发电项目的产量。公司下一步，将根据乙醇产量情况，并通过提高操作人员熟练程度、生产工艺调整降低沼气发电的生产成本。</p> <p>3、精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目、年产 4000 吨木质素项目投产以来，因工人操作熟练程度与先进的生产设备及工艺需要磨合，加之原料价格的波动及环保压力下的环保投入增多，产品成本有待降低，加之近两年整体社会购买力下降，使产品推广受到一定影响。为此公司提高资金效</p>									

	率，降低原料及产成品库存，实施“以销定产”的生产原则。下一步，公司将通过提高操作人员熟练程度、生产工艺调整降低产品成本，并加大市场推广力度，促进销量的增加。
项目可行性发生重大变化的情况说明	随着近年来，国家对玉米深加工产业政策的调整与行业监管力度的加大，一定程度上限制了该行业的发展前景，加之新兴功能性糖类及其他替代产品的不断涌现，淀粉糖产品市场竞争不断加剧；另外由于玉米价格不断攀升，项目实施的市场环境已经发生重大不利变化，致使该项目盈利能力面临重大风险，虽然我公司在生产技术方面具有很大的优势，但为提高募集资金的使用效益，合理规避风险，顺应市场发展趋势，当年决定终止“年产 5000 吨晶体麦芽糖醇项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 <p>公司募集资金净额较公司《首次公开发行股票招股说明书》披露的 34,628.18 万元的募集资金计划超募资金 58,082.78 万元。公司于 2011 年 8 月 19 日召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于使用超募资金永久性补充流动资金的议案》，使用超募资金中的 2 亿元永久性补充公司流动资金，主要用于收购玉米、玉米芯、玉米芯粉等三大主要原材料及包装物、支付蒸汽和电力等能源动力等支出，款项已由募集资金账户转入自有资金账户。</p> <p>公司于 2012 年 3 月 5 日召开的第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于使用超募资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 9,000 万元暂时性补充流动资金，使用期限不超过六个月，使用期满后，公司将上述资金归还至募集资金专户。本次超募资金使用仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购、或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。公司于 2013 年 5 月 17 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于以超募资金永久补充流动资金的议案》，使用部分超募资金 1.2 亿元永久性补充流动资金。</p> <p>公司于 2015 年 3 月 25 日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过《关于使用超募资金建设食品保健品 GMP 项目的议案》，拟用超募资金 132,321,501 元建设食品保健品 GMP 项目。审议通过《关于使用超募资金归还银行贷款的议案》，使用超募资金 12,000 万元用于归还银行贷款。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 <p>以前年度发生</p> <p>据禹城市城市建设规划及公司战略规划，为有效整合自身资源，实现企业快速健康发展，拟对“年产 6,000 吨低聚木糖建设项目”建设地点进行调整，具体方案如下：将该项目建设地点由山东省禹城市汉槐街北，洛北干东，迁至山东省禹城市高新区（外一环东），该土地使用证号为禹国用（2010）第 0357 号，面积 151,169 平方米，该方案在第二届董事会第二次会议审议通过并予以公告；</p> <p>拟对“功能糖综合技术研究开发中心项目”建设地点进行调整，具体方案如下：将该项目建设地点由山东省禹城市东外环东、汉槐街南侧，迁至山东省禹城市高新区外一环东、富华街延长线以南，该事项已经在第二届董事会第十二次会议决议审议通过。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 <p>6000 吨低聚木糖建设项目已预先投入自筹资金人民币 440.17 万元，功能糖综合技术研究开发中心项目已预先投入自筹资金人民币 1,320.79 万元，合计 1,760.96 万元。公司第一届董事会第十七次会议审议了《关于以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金 1,760.96 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金，并由公司第一届监事会第七次会议审议通过。款项已由募集资金账户转入自有资金账户。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2012 年 3 月 5 日召开的第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于使用超募资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 9,000 万元暂时性补充流动资金，使用期限不超过六个月，使用期满后，公司将上述资金归还至募集资金专户。本次超募资金使用仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购、或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。2012 年 9 月 4 日，公司已将上述用于暂时性补充流动资金的超募资金 9,000 万元全部归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 相关承诺项目已转固，募集资金节余 97,839,683.60 元。为提高募集资金使用效率，加快食品保健品 GMP 项目建设进度，提高股东回报，2016 年召开的第三届董事会第 14 次会议审议通过了《关于节余募集资金结转至公司食品保健品 GMP 建设项目资金账户的议案》，上述金额将用于食品保健品 GMP 项目建设。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金已结转至食品保健品 GMP 建设项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	年产 6000 吨低聚木糖建设项目预计 2016 年 12 月份可投产使用。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

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

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙力乙醇	子公司	制造业	燃料乙醇的生产销售	55,000,000.00					
鳌龙农业	子公司	农、林、牧、渔业	农作物种植销售，农业生态观光旅游开	56,000,000.00					

			发						
黑龙江龙力	子公司	制造业	玉米芯、玉米秸秆收购加工销售	50,000,000.00					
山东龙聚新材	参股公司	制造业	生物基碳材料研发、生产、销售及其应用研究；木质素、纤维素、石墨烯母料的生产、销售；	10,000,000.00					
厦门快云科技	子公司	信息传输、计算机服务和软件业	数字营销	2,000,000.00					
兆荣联合	子公司	信息传输、计算机服务和软件业	数字内容发行	10,000,000.00					

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	58,034.08	0	7,724.35		0	2013 年 10 月 30 日	2013-037
食品保健品 GMP 建设项目	48,000	4.6	1,541.6		0		
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	109,056.88	468	18,302.7		0	2014 年 05 月 29 日	2014-032
合计	215,090.96	472.6	27,568.65	--	--	--	--

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	50.00%	至	90.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	7,821.03	至	9,906.64
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	5,214.02		
业绩变动的原因说明	对收购的两个子公司进行了报表并入。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
黄小榕	快云科技	58,000	全部过户	使公司形成“大健康”+“互联网”双主业业务发展模式			否		2016年05月13日	2016-044

杨锋	快云科技	58,000	全部过户	使公司形成“大健康”+“互联网”双主业业务发展模式			否		2016年05月13日	2016-044
张冬	兆荣联合	43,500	全部过户	使公司形成“大健康”+“互联网”双主业业务发展模式			否		2016年05月13日	2016-044
盛勇	兆荣联合	43,500	全部过户	使公司形成“大健康”+“互联网”双主业业务发展模式			否		2016年05月13日	2016-044

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东绿健生物技术有限公司	2016年06月25日	1,500	2016年06月25日	1,500	连带责任保证	12个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,500		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,500		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,500		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,500		
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		1,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		1,500		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		1,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		1,500		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.60%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

（1）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	72,195,902	14.32%				397,631	397,631	72,593,533	14.40%
3、其他内资持股	72,195,902	14.32%				397,631	397,631	72,593,533	14.40%
境内自然人持股	72,195,902	14.32%				397,631	397,631	72,593,533	14.40%
二、无限售条件股份	431,829,698	85.68%				-397,631	-397,631	431,432,067	85.60%
1、人民币普通股	431,829,698	85.68%				-397,631	-397,631	431,432,067	85.60%
三、股份总数	504,025,600	100.00%				0	0	504,025,600	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
程少博	67,467,106	0	397,631	67,864,737	董监高锁定股	董事任职期间锁定
孔令军	378,842	0	0	378,842	董监高锁定股	董事任职期间锁定
高卫先	1,603,047	0	0	1,603,047	董监高锁定股	董事任职期间锁定
高立娟	1,564,758	0	0	1,564,758	董监高锁定股	高管任职期间锁定
尹吉增	667,683	0	0	667,683	董监高锁定股	董事任职期间锁定
肖林	282,336	0	0	282,336	董监高锁定股	高管任职期间锁定
王燕	184,130	0	0	184,130	董监高锁定股	监事任职期间锁定
刘立存	48,000	0	0	48,000	董监高锁定股	监事任职期间锁定
合计	72,195,902	0	397,631	72,593,533	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		57,482		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
程少博	境内自然人	17.95%	90,486,316	530,175	67,864,737	22,621,579	质押	86,320,000
山东省高新技术创业投资有限公司	国有法人	13.16%	66,316,224	2,334,024		66,316,224		
刘天尧	境内自然人	1.24%	6,255,000	6,255,000		6,255,000		
刘岳均	境内自然人	1.00%	5,043,300	5,043,300		5,043,300		
先锋电器集团	境内非国有法人	0.91%	4,596,800	0		4,596,800		

有限公司								
佟德贵	境内自然人	0.56%	2,800,000	0		2,800,000		
王晖	境内自然人	0.43%	2,160,000	-417,637		2,160,000		
高卫先	境内自然人	0.42%	2,137,397	0	1,603,047	534,350		
高立娟	境内自然人	0.41%	2,086,344	0	1,564,758	521,586		
华润深国投信托有限公司—泽煦单一资金信托计划	其他	0.41%	2,043,671	0		2,043,671		
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东省高新技术创业投资有限公司	66,316,224	人民币普通股	66,316,224					
程少博	22,621,579	人民币普通股	22,621,579					
刘天尧	6,255,000	人民币普通股	6,255,000					
刘岳均	5,043,300	人民币普通股	5,043,300					
王晖	2,160,000	人民币普通股	2,160,000					
华润深国投信托有限公司—泽煦单一资金信托计划	2,043,671	人民币普通股	2,043,671					
兴业银行股份有限公司—兴全球视野股票型证券投资基金	1,870,000	人民币普通股	1,870,000					
董钢	1,611,560	人民币普通股	1,611,560					
万钰	1,461,800	人民币普通股	1,461,800					
陈笑慧	1,100,000	人民币普通股	1,100,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
程少博	董事长、总经理	现任	89,956,141	530,175	0	90,486,316			
刘伯哲	董事	现任	0	0	0	0			
高卫先	董事、副总经理	现任	2,137,397	0	0	2,137,397			
孔令军	董事、副总经理	现任	505,124	0	0	505,124			
尹吉增	董事	现任	890,245	0	0	890,245			
王奎旗	董事	现任	0	0	0	0			
倪浩嫣	独立董事	现任	0	0	0	0			
杜雅正	独立董事	现任	0	0	0	0			
聂伟才	独立董事	现任	0	0	0	0			
王燕	监事会主席	现任	245,507	0	0	245,507			
李学锋	监事	离任	0	0	0	0			
阎金龙	监事	现任	0	0	0	0			
刘国磊	监事	现任	0	0	0	0			
刘立存	监事	现任	64,000	0	0	64,000			
高立娟	董事会秘书、副总经理	现任	2,086,344	0	0	2,086,344			
肖林	副总经理	现任	376,448	0	0	376,448			
刘维秀	财务总监	现任	0	0	0	0			
荣辉	监事	现任	0	0	0	0			
合计	--	--	96,261,206	530,175	0	96,791,381	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李学锋	监事	离任	2016年04月02日	个人工作变动
荣辉	监事	被选举	2016年04月23日	监事会工作需要
肖林	副总经理	被选举	2016年06月25日	工作需要
刘维秀	财务总监	被选举	2016年06月25日	工作需要

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东龙力生物科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	518,600,832.80	732,080,739.59
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	127,553,755.16	81,041,486.54
预付款项	6,540,891.90	8,577,535.82
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	40,404,309.97	47,022,734.24
买入返售金融资产		
存货	73,593,835.49	47,087,188.84

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	766,693,625.32	915,809,685.03
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	580,602,221.24	618,092,936.61
在建工程	358,113,268.59	349,588,844.67
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	13,795,811.72	13,795,811.72
油气资产		
无形资产	225,048,815.20	119,535,999.86
开发支出		
商誉	817,927,914.52	0.00
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,524,139.85	5,524,139.85
其他非流动资产	668,424,778.61	673,513,021.95
非流动资产合计	2,670,436,949.73	1,781,050,754.66
资产总计	3,437,130,575.05	2,696,860,439.69
流动负债：		
短期借款	214,900,000.00	214,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	558,674,536.81	81,138,011.52
预收款项	3,616,655.03	1,865,334.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,205,865.15	18,487,537.68
应交税费	15,424,701.12	9,196,204.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,353,754.42	1,840,595.41
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	365,850,703.20
其他流动负债		
流动负债合计	827,175,512.53	693,278,386.50
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	65,148,128.36	70,001,904.25
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	105,148,128.36	110,001,904.25
负债合计	932,323,640.89	803,280,290.75
所有者权益：		
股本	551,989,974.00	504,025,600.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,413,965,415.32	896,429,789.32
减：库存股		
其他综合收益	-5,818.33	-5,818.33
专项储备	16,541,218.62	15,166,091.78
盈余公积	58,375,116.71	58,375,116.71
一般风险准备		
未分配利润	460,949,190.41	416,321,203.90
归属于母公司所有者权益合计	2,501,815,096.73	1,890,311,983.38
少数股东权益	2,991,837.43	3,268,165.56
所有者权益合计	2,504,806,934.16	1,893,580,148.94
负债和所有者权益总计	3,437,130,575.05	2,696,860,439.69

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：刘维秀

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	401,842,781.38	730,488,112.31
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	97,921,157.67	81,033,012.54
预付款项	4,617,630.75	8,541,518.42
应收利息		
应收股利		
其他应收款	618,194,687.00	616,342,770.17
存货	67,382,214.51	43,749,731.10
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	1,189,958,471.31	1,480,155,144.54

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	1,174,735,195.28	155,055,950.00
投资性房地产		
固定资产	526,604,755.69	562,203,776.68
在建工程	175,445,626.33	171,106,893.41
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	117,934,844.72	119,535,999.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,548,040.79	1,548,040.79
其他非流动资产	264,176,278.60	250,670,066.92
非流动资产合计	2,261,444,741.41	1,261,120,727.66
资产总计	3,451,403,212.72	2,741,275,872.20
流动负债：		
短期借款	214,900,000.00	214,900,000.00
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	541,398,830.84	76,290,590.72
预收款项	2,756,304.52	1,865,334.50
应付职工薪酬	9,804,730.23	16,317,700.35
应交税费	10,344,394.83	9,114,652.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,728,340.75	5,196,387.74
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	5,000,000.00	365,850,703.20
其他流动负债		
流动负债合计	803,932,601.17	689,535,369.42
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	58,308,128.30	62,971,904.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,308,128.30	102,971,904.22
负债合计	902,240,729.47	792,507,273.64
所有者权益：		
股本	551,989,974.00	504,025,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,412,975,613.95	895,439,987.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	16,453,450.37	15,078,323.53
盈余公积	58,375,116.71	58,375,116.71
未分配利润	509,368,328.22	475,849,570.37
所有者权益合计	2,549,162,483.25	1,948,768,598.56
负债和所有者权益总计	3,451,403,212.72	2,741,275,872.20

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	357,202,677.75	370,891,482.20
其中：营业收入	357,202,677.75	370,891,482.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	317,342,721.47	341,974,409.06
其中：营业成本	225,979,792.90	271,478,769.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	4,162,770.03	4,114,657.88
销售费用	15,317,617.69	17,347,914.06
管理费用	51,539,637.52	29,619,241.27
财务费用	19,454,053.59	17,517,587.00
资产减值损失	888,849.74	1,896,239.47
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）	39,859,956.28	28,917,073.14
加：营业外收入	13,658,645.51	13,022,869.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	285,969.12	767.20
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	53,232,632.67	41,939,175.28
减：所得税费用	8,880,974.29	7,012,013.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,351,658.38	34,927,161.79
归属于母公司所有者的净利润	44,627,986.51	35,240,076.56

少数股东损益	-276,328.13	-312,914.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
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	44,351,658.38	34,927,161.79
归属母公司所有者的综合收益总额	44,627,986.51	35,240,076.56
归属于少数股东的综合收益总额	-276,328.13	-312,914.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.10
（二）稀释每股收益	0.08	0.10

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

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：高卫先

会计机构负责人：刘维秀

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	297,435,690.87	369,855,007.40
减：营业成本	189,932,939.11	269,899,096.48
营业税金及附加	3,992,841.13	4,114,657.88
销售费用	14,390,223.18	17,113,886.77
管理费用	42,577,855.34	25,436,697.51
财务费用	19,487,475.13	17,512,354.03
资产减值损失	888,849.74	1,896,239.47
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）	26,165,507.24	33,882,075.26
加：营业外收入	13,268,325.54	12,864,681.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,433,832.78	46,746,756.60
减：所得税费用	5,915,074.93	7,012,013.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,518,757.85	39,734,743.11
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	33,518,757.85	39,734,743.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.11
（二）稀释每股收益	0.06	0.11

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	403,853,763.02	367,722,811.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,252,336.50	4,009,792.95
经营活动现金流入小计	413,106,099.52	371,732,604.85

购买商品、接受劳务支付的现金	223,348,863.97	197,819,898.82
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	42,945,386.32	38,157,061.82
支付的各项税费	50,506,692.84	46,035,334.84
支付其他与经营活动有关的现金	54,726,694.08	18,806,689.76
经营活动现金流出小计	371,527,637.21	300,818,985.24
经营活动产生的现金流量净额	41,578,462.31	70,913,619.61
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		
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	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,896,170.27	66,340,321.74
投资支付的现金	-117,945,783.99	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-93,049,613.72	66,340,321.74
投资活动产生的现金流量净额	113,049,613.72	-66,340,321.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	180,900,000.00	100,900,000.00

发行债券收到的现金		350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	194,900,000.00	450,900,000.00
偿还债务支付的现金	530,900,000.00	590,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,404,748.19	41,190,191.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00
筹资活动现金流出小计	563,304,748.19	633,490,191.49
筹资活动产生的现金流量净额	-368,404,748.19	-182,590,191.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	296,765.37	282,233.49
五、现金及现金等价物净增加额	-213,479,906.79	-177,734,660.13
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	-213,479,906.79	-177,734,660.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	316,363,750.36	366,958,982.64
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,349,643.89	4,054,694.71
经营活动现金流入小计	320,713,394.25	371,013,677.35
购买商品、接受劳务支付的现金	180,590,904.24	196,218,716.41
支付给职工以及为职工支付的现金	35,003,530.38	35,106,969.05
支付的各项税费	36,383,950.65	45,963,288.53
支付其他与经营活动有关的现金	31,634,073.84	25,193,157.38
经营活动现金流出小计	283,612,459.11	302,482,131.37
经营活动产生的现金流量净额	37,100,935.14	68,531,545.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流入小计	20,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,639,061.35	62,109,453.67
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		
投资活动现金流出小计	17,639,061.35	62,109,453.67
投资活动产生的现金流量净额	2,360,938.65	-62,109,453.67
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	180,900,000.00	100,900,000.00
发行债券收到的现金	0.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	194,900,000.00	450,900,000.00
偿还债务支付的现金	530,900,000.00	590,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,403,970.09	41,190,191.49
支付其他与筹资活动有关的现金		1,400,000.00
筹资活动现金流出小计	563,303,970.09	633,490,191.49
筹资活动产生的现金流量净额	-368,403,970.09	-182,590,191.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	296,765.37	301,281.26
五、现金及现金等价物净增加额	-328,645,330.93	-175,866,817.92
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额	-328,645,330.93	-175,866,817.92

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,964,374.00				517,535,626.00			1,375,126.84			44,627,986.51	-276,328.13	611,226,785.22
（一）综合收益总额											44,627,986.51	-276,328.13	44,351,658.38
（二）所有者投入和减少资本	47,964,374.00				517,535,626.00								565,500,000.00
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	47,964,374.00				517,535,626.00								565,500,000.00
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,375,126.84					1,375,126.84
1. 本期提取								1,411,094.94					1,411,094.94
2. 本期使用								35,968.10					35,968.10
（六）其他													
四、本期期末余额	551,989,974.00				1,413,965,415.32		-5,818.33	16,541,218.62	58,375,116.71		460,949,190.41	2,991,837.43	2,504,806,934.16

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	315,016,000.00				1,085,439,389.32		2,595.61	12,466,416.05	51,886,184.72		382,948,470.86	4,501,133.90	1,852,260,190.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	315,016,000.00				1,085,439,389.32		2,595.61	12,466,416.05	51,886,184.72		382,948,470.86	4,501,133.90	1,852,260,190.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	189,009,600.00				-189,009,600.00		-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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,450,479.97		-9,450,479.97
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	189,009,600.00				-189,009,600.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	189,009,600.00				-189,009,600.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备							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				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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	47,964,374.00				517,535,626.00			1,375,126.84		33,518,757.85	600,393,884.69
（一）综合收益总额										33,518,757.85	33,518,757.85
（二）所有者投入和减少资本	47,964,374.00				517,535,626.00						565,500,000.00
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	47,964,374.00				517,535,626.00						565,500,000.00

所有者权益的金 额	74.00				26.00						00.00
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益 内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								1,375,126 .84			1,375,126 .84
1. 本期提取								1,411,094 .94			1,411,094 .94
2. 本期使用								35,968.10			35,968.10
(六) 其他											
四、本期期末余额	551,989, 974.00				1,412,975 ,613.95			16,453.45 0.37	58,375.11 6.71	509,368 ,328.22	2,549,162 ,483.25

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	315,016, 000.00				1,084,449 ,587.95			12,378.64 7.80	51,886.18 4.72	426,899 ,662.48	1,890,630 ,082.95
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											

二、本年期初余额	315,016,000.00				1,084,449,587.95			12,378,647.80	51,886,184.72	426,899,662.48	1,890,630,082.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	189,009,600.00				-189,009,600.00			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

三、公司基本情况

山东龙力生物科技股份有限公司系于2009年4月17日，根据公司股东会决议，以经审计的截止2008年12月31日止的净资产总额357,543,848.48元中的12,000.00万元折为12,000万股，每股面值为人民币1元，变更后的注册资本为人民币12,000.00万元，整体变更为股份有限公司。变更后原有限责任公司股东股权比例保持不变，其中：程少博出资36,385,200.00元，持有股权比例为30.321%，山东省高新技术投资创业有限公司出资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创业有限公司出资28,936,800.00元，持有股权比例为20.699%，德华创业投资有限公司出资6,747,600.00元，持有股权比例为4.827%，海澜集团有限公司出资3,374,400.00元，持有股权比例为2.414%，山东鲁信广告有限公司出资295,200.00元，持有股权比例为0.211%，成就控股集团有限公司出资6,100,000.00元，持有股权比例为4.363%、先锋电器集团有限公司出资1,700,000.00元，持有股权比例为1.216%、上海贝莱投资管理有限公司出资1,500,000.00元，持有股权比例为1.073%、周锦清出资7,818,000.00元，持有股权比例为5.592%，其他自然人出资41,342,800.00元，持有股权比例为29.573%。

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

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

公司于2011年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为农副食品加工业类。

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。

2016年4月29日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山东龙力生物科技股份有限公司向黄小榕等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]944号），向标的公司售股股东发行47,964,374股，2016年6月30日，立信会计师事务所出具了信会师验资字（2016）410552号《验资报告》。

截至2016年6月30日止，本公司累计发行股本总数55,198.9974万股，注册资本为55,198.9974万元，注册地：山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区，总部地址：德州（禹城）国家高新技术产业开发区汉槐街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、山梨糖醇、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、唐亿康牌益乐康胶囊”、单一饲料（玉米蛋白粉、谷朊粉）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（有效期限以许可证为准）。货物及技术进出口业务。木质素的生产及销售；家用电器销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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。

截至2016年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东龙力乙醇科技有限公司
山东鳌龙农业科技有限公司
黑龙江龙力生物科技股份有限公司
龙力欧洲控股有限公司
厦门快云信息科技有限公司
兆荣联合（北京）科技发展有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告所载财务信息的会计期间自2016年1月1日起至2016年6月30日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的，即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。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项年末余额（包含受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算）超过 100 万元或占应收款项余额 10% 以上的非关联方款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，坏账准备的确定标准为单项金额不重大但账龄超过三年的非关联方应收款项。
坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。

11、存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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。

12、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，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和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。

13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

14、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	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%

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

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

15、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。

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、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。

17、生物资产

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

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。

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。

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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	购置年限
专利权	10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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

20、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。

21、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。

(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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负

债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
龙力乙醇	25%
鳌龙农业	25%
黑龙江龙力	25%
龙力欧洲	24.5%
厦门快云	25%
兆荣联合	25%

2、税收优惠

3、其他

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

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

公司获得通过了高新技术企业资格的复审，获颁高新技术企业证书（证书号：GR201437000638），发证日期为2014年10月31日。高新技术企业资质有效期内享受企业所得税的税收优惠，本公司的企业所得税优惠期为2014年11月1日-2017年10月31日，企业所得税税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	306,548.58	22,078.97
银行存款	518,294,284.22	732,058,660.62
合计	518,600,832.80	732,080,739.59
其中：存放在境外的款项总额	91,067.85	141,261.30

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00

商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,328,528.00
商业承兑票据		0.00
合计		4,328,528.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,498,483.49	100.00%	5,944,728.33	4.45%	127,553,755.16	86,097,365.13	100.00%	5,055,878.59	5.87%	81,041,486.54
合计	133,498,483.49	100.00%	5,944,728.33	4.45%	127,553,755.16	86,097,365.13	100.00%	5,055,878.59	5.87%	81,041,486.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	127,406,684.25	4,889,128.03	3.84%
1 年以内小计	127,406,684.25	4,889,128.03	3.84%
1 至 2 年	4,082,979.14	408,297.91	10.00%
2 至 3 年	1,785,538.30	535,661.49	30.00%
3 至 4 年	223,281.80	111,640.90	50.00%
合计	133,498,483.49	5,944,728.33	4.45%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款	期末余额	
		占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Wrigley Poland Sp. z o.	23,808,660.48	17.83	1,190,433.02
箭牌糖类(上海)有限公司	14,966,053.86	11.21	748,302.69
广州富辰网络科技有限公司	9,235,375.00	6.84	
箭牌糖果(中国)有限公司	8,135,712.00	6.09	406,785.60

Longlive Europe Food	7,350,247.54	5.51	367,512.38
合 计	63,496,048.88	47.48	2,713,033.69

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,040,891.90	92.36%	7,620,406.31	88.84%
1 至 2 年	500,000.00	7.64%	552,230.48	6.44%
3 年以上			404,899.03	4.72%
合计	6,540,891.90	--	8,577,535.82	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%
北京润迅移动科技有限公司	非关联方	1,300,000.00	1年以内	19.87
福建富士通信息软件有限公司	非关联方	721,698.08	1年以内	11.03
禹城市金狮机械设备有限公司	非关联方	585,960.04	1年以内	8.96
辉县市宏泰食品化工有限公司	非关联方	540,000.00	1年以内	8.26
山东昌通能源有限公司	非关联方	535,000.00	1年以内、1-2年	8.18
合 计		3,682,658.12		56.30

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,516,213.68	100.00%	3,111,903.71	7.15%	40,404,309.97	50,134,637.95	100.00%	3,111,903.71	6.21%	47,022,734.24
合计	43,516,213.68	100.00%	3,111,903.71	7.15%	40,404,309.97	50,134,637.95	100.00%	3,111,903.71	6.21%	47,022,734.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	24,794,353.16	1,239,717.66	5.00%
1 年以内小计	24,794,353.16	1,239,717.66	5.00%
1 至 2 年	18,721,860.52	1,872,186.05	10.00%
合计	43,516,213.68	3,111,903.71	8.19%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	43,516,213.68	50,134,637.95
合计	43,516,213.68	50,134,637.95

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
禹城市财政局		24,918,091.60	1 年以内、1-2 年	57.26%	
禹城市国土资源局		4,543,500.00	1-2 年	10.44%	
德州开创网络有限公司		965,000.00	1 年以内	2.22%	
北京润迅移动科技有限公司		800,000.00	1 年以内	1.84%	
北京信游互联科技有限公司		800,000.00	1 年以内	1.84%	
合计	--	32,026,591.60	--	73.60%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
禹城市财政局	燃料乙醇补贴	19,918,091.60	1 年内、1-2 年内	按账期收回
合计	--	19,918,091.60	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,236,735.63		23,236,735.63	13,133,755.15		13,133,755.15
在产品	3,289,463.42		3,289,463.42	2,512,753.75		2,512,753.75
库存商品	45,726,535.48	2,386,295.17	43,340,240.31	29,931,657.06	2,386,295.17	27,545,361.89
消耗性生物资产	1,935,389.45		1,935,389.45	2,517,994.58		2,517,994.58
包装物	1,792,006.68		1,792,006.68	1,250,879.64		1,250,879.64
委托加工物资				126,443.83		126,443.83
合计	75,980,130.66	2,386,295.17	73,593,835.49	49,473,484.01	2,386,295.17	47,087,188.84

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,386,295.17					2,386,295.17
合计	2,386,295.17					2,386,295.17

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值：		
1.期初余额	1,133,080,953.64	1,133,080,953.64
2.本期增加金额	3,522,545.98	3,522,545.98
(1) 购置	3,522,545.98	3,522,545.98
(2) 在建工程转入		

(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	1,136,603,499.62	1,136,603,499.62
二、累计折旧		
1.期初余额	514,988,017.03	514,988,017.03
2.本期增加金额	41,013,261.35	41,013,261.35
(1) 计提	41,013,261.35	41,013,261.35
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	556,001,278.38	556,001,278.38
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	580,602,221.24	580,602,221.24
2.期初账面价值	618,092,936.61	618,092,936.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,278,994.98	权证目前企业正在积极办理中
房屋及建筑物	21,436,097.59	权证目前企业正在积极办理中
房屋及建筑物	116,235,226.48	权证目前企业正在积极办理中

其他说明

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6000 吨低聚木糖	82,202,101.31		82,202,101.31	78,493,396.22		78,493,396.22
年处理 20 万吨秸秆综合利用项目	77,243,497.19		77,243,497.19	77,243,497.19		77,243,497.19
食品保健品 GMP 建设项目	15,415,718.83		15,415,718.83	15,370,000.00		15,370,000.00
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	183,026,951.26		183,026,951.26	178,346,951.26		178,346,951.26
黑龙江豆浆粉项目	225,000.00		225,000.00	135,000.00		135,000.00
合计	358,113,268.59		358,113,268.59	349,588,844.67		349,588,844.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转入固定	本期其他减少	期末余	工程累计投入	工程进	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来
-----	-----	-----	-----	--------	--------	-----	--------	-----	--------	---------	--------	-----

称		额	加金额	资产金 额	金额	额	占预算 比例	度	计金额	资本化 金额	化率	源
6000 吨 低聚木 糖	110,311, 700.00	78,493,3 96.22	3,708,70 5.09			82,202,1 01.31	74.52%	未完工				募股资 金
年处理 20 万吨 秸秆综 合利用 项目	580,340, 800.00	77,243,4 97.19				77,243,4 97.19	13.31%	未完工				其他
食品保 健品 GMP 建 设项目	480,000, 000.00	15,370,0 00.00	45,718.8 3			15,415,7 18.83	3.21%	未完工				其他
黑龙江 年处理 40 万吨 秸秆综 合利用 项目	1,090,56 8,800.00	178,346, 951.26	4,680,00 0.00			183,026, 951.26	16.78%	未完工				其他
黑龙江 豆浆粉 项目	80,000,0 00.00	135,000. 00	90,000.0 0			225,000. 00	0.28%	未完工				其他
合计	2,341,22 1,300.00	349,588, 844.67	8,524,42 3.92			358,113, 268.59	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

10、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,200,735.83		11,595,075.89		
2.期初账面价值	2,200,735.83		11,595,075.89		

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	134,523,411.99	1,180,000.00		1,333,086.32	137,036,498.31
2.本期增加金额	18,594,455.03			88,519,515.45	107,113,970.48
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	153,117,867.02	1,180,000.00		89,852,601.77	244,150,468.79
二、累计摊销					
1.期初余额	15,901,002.10	1,029,999.96		569,496.39	17,500,498.45
2.本期增加金额	1,479,068.82	49,999.98		72,086.34	1,601,155.14
(1) 计提	1,479,068.82	49,999.98		72,086.34	1,601,155.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,380,070.92	1,079,999.94		641,582.73	19,101,653.59
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	135,737,796.10	100,000.06		89,211,019.04	225,048,815.20
2.期初账面价值	118,622,409.89	150,000.04		763,589.93	119,535,999.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1,601,155.14%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重大资产重组	0.00			817,927,914.52

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	10,320,408.86	1,548,075.04	10,320,408.86	1,548,075.04
可抵扣亏损	15,904,259.22	3,976,064.81	15,904,259.22	3,976,064.81
合计	26,224,668.08	5,524,139.85	26,224,668.08	5,524,139.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		5,524,139.85		5,524,139.85

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,278,472.26	20,278,472.26
合计	20,278,472.26	20,278,472.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年			
2017 年			
2018 年			
2019 年	10,397,225.25	10,397,225.25	
2020 年	9,881,247.01	9,881,247.01	
合计	20,278,472.26	20,278,472.26	--

其他说明：

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	121,101,689.11	107,659,977.43
设备款	547,323,089.50	547,323,089.49
土地出让金		18,529,955.03
合计	668,424,778.61	673,513,021.95

其他说明：

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	144,900,000.00	144,900,000.00
一般借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	214,900,000.00	214,900,000.00

短期借款分类的说明：

1、2016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2016年1月19日起至2017年1月19日止，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2016年6月30日止，借款余额为3,000万元。

2、2016年4月15日，本公司取得德州银行禹城支行保证借款600万元。期限自2016年4月15日至2017年4月14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2016年6月30日止，借款余额为600万元。

3、2016年5月31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2016年5月31日至2017年5月26日止，由山东福田糖醇有限公司承担连带责任担保，截至2016年6月30日止，借款余额为1,490万元。

4、2016年2月18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2016年2月18日起至2017年2月18日止，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2016年6月30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发展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2016年6月30日止，借款余额为1,400万元。

6、2016年6月20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2016年6月20日至2017年6月19日止，由程少博和山东省禹城棉麻有限公司承担连带责任担保，截至2016年6月30日止，借款余额为3,000万元。

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向发放的一般借款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2016年6月30日止，借款余额为2,000万元。

2、2016年6月22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2016年6月22日至2016年12月21日，截至2016年6月30日止，借款余额为5,000万元。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	543,964,536.81	50,410,181.65
1年至2年（含2年）	14,710,000.00	22,464,182.78
2年至3年（含3年）		6,623,745.59
3年至4年（含4年）		1,639,901.50
合计	558,674,536.81	81,138,011.52

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东淄建集团有限公司	14,710,000.00	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。
合计	14,710,000.00	--

其他说明：

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,616,655.03	1,538,030.97
1年至2年（含2年）		327,303.53
合计	3,616,655.03	1,865,334.50

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

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

一、短期薪酬	16,868,263.13	30,010,674.12	37,292,346.65	9,586,590.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,619,274.55	5,023,441.23	5,023,441.23	1,619,274.55
合计	18,487,537.68	35,034,115.35	42,315,787.88	11,205,865.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,096,644.74	26,296,011.91	33,577,684.44	7,814,972.21
2、职工福利费		544,602.55	544,602.55	
3、社会保险费	208,772.43	1,285,736.87	1,285,736.87	208,772.43
其中：医疗保险费	147,291.62	1,063,177.35	1,063,177.35	147,291.62
工伤保险费	7,432.76	120,371.16	120,371.16	7,432.76
生育保险费	54,048.05	102,188.36	102,188.36	54,048.05
4、住房公积金	416,367.25	1,740,584.20	1,740,584.20	416,367.25
5、工会经费和职工教育经费	1,146,478.71	143,738.59	143,738.59	1,146,478.71
合计	16,868,263.13	30,010,674.12	37,292,346.65	9,586,590.60

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,534,117.16	4,751,368.90	4,751,368.90	1,534,117.16
2、失业保险费	85,157.39	272,072.33	272,072.33	85,157.39
合计	1,619,274.55	5,023,441.23	5,023,441.23	1,619,274.55

其他说明：

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,938,415.98	4,012,432.19
企业所得税	8,389,397.57	2,170,143.62
个人所得税	67,415.76	89,913.53

城市维护建设税	412,158.88	339,456.17
房产税	715,148.78	715,148.78
教育费附加	178,694.57	145,481.20
地方教育费附加	119,129.72	96,987.49
土地使用税	1,545,340.07	1,545,340.07
地方水利建设基金	52,117.18	48,493.74
印花税	6,882.61	32,807.40
合计	15,424,701.12	9,196,204.19

其他说明：

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,275,418.22	1,166,909.27
1 年至 2 年（含 2 年）	540,844.56	136,194.50
2 年至 3 年（含 3 年）	537,491.64	
3 年至 4 年（含 4 年）		594.00
4 年以上		536,897.64
合计	18,353,754.42	1,840,595.41

21、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		360,850,703.20
一年内到期的长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	365,850,703.20

其他说明：

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日期至2017年8月20日止，由程少博和山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，2015年度还款5,000,000元，2016年7月21日将归还5,000,000元，截至2016年6月30日止，一年内到期的长期借款余额为500万元。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

2014年8月20日，本公司取得华夏银行股份有限公司青岛福州南路支行保证借款5000万元。期限自2014年8月20日起至2017年8月20日止，由山东泉林纸业有限责任公司承担连带责任担保，2015年度已还款5,000,000元，2016年7月21日将归还5,000,000元，截至2016年6月30日止，长期借款余额为4,000万元。

其他说明，包括利率区间：

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,001,904.25		4,853,775.89	65,148,128.36	
合计	70,001,904.25	0.00	4,853,775.89	65,148,128.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	3,354,272.75		205,363.63		3,148,909.12	与资产相关
功能糖工程研究中心建设项目	1,433,333.33		40,000.00		1,393,333.33	与资产相关
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	8,382,222.22		523,888.88		7,858,333.34	与资产相关
乙醇项目递延收益	27,629,045.61		3,546,038.53		24,083,007.08	与资产相关
玉米芯酶法制备低聚木糖	15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造基本建设支出	1,066,666.67		266,666.67		800,000.00	与资产相关

功能糖生产线能量系统优化项目	2,750,000.00		60,000.00		2,690,000.00	与收益相关
年产 6000 吨低聚木糖建设项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	356,363.64		21,818.18		334,545.46	与资产相关
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	2,405,000.03		65,000.00		2,340,000.03	与资产相关
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	4,625,000.00		125,000.00		4,500,000.00	与资产相关
合计	70,001,904.25		4,853,775.89		65,148,128.36	--

其他说明：

A、功能糖工程研究中心建设项目：

根据德州市财政局文件德财建指[2008]140号文件，省财政厅《关于下达2008年省预算内基本建设支出预算指标的通知》（鲁财建指[2008]年229号），公司于2009年收到“山东省功能糖工程研究中心建设项目”专项资金800,000.00元，属于与资产有关的政府补助，使用该项补助形成的资产已于2010年5月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2010年6月起分10年摊销，本期确认收益40,000.00元，累计确认收益486,666.67元，剩余摊销期限为47个月，期末余额为313,333.33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计划》（德发改投资[2008]14号）公司于2008年度收到德州市财政局设备购置、建设一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇生产线资金1,200,000.00元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益60,000.00元，累计确认收益800,000.00元，剩余摊销期限为40个月，期末余额400,000.00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与开发“一万吨酶解工业纤维废渣制取乙醇高技术产业化示范工程”资金4,500,000.00元，属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益225,000.00元，累计确认收益3,000,000.00元，剩余摊销期限为40个月，期末余额为1,500,000.00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100,000.00元，累计确认收益1,333,333.33元，剩余摊销期限为40个月，期末余额为666,666.67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100,000.00元，累计确认收益1,333,333.33元，剩余摊销期限为40个月，期末余额为666,666.67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485,000.00元，累计确认收益6,466,666.67元，剩余摊销期限为40个月，期末余额为3,233,333.33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889,500.00元，累计确认收益11,860,000.00元，剩余摊销期限为40个月，期末余额为5,930,000.00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20,000.00元，累计确认收益266,666.67元，剩余摊销期限为40个月，期末余额为133,333.33元。

(8) 根据德州市科学技术局、禹城市财政局文件禹科字[2009]14号，《关于下达禹城市2009年第三批科学技术发展计划的通知》，公司于2009年12月收到专项用于“酶解玉米芯废渣生产纤维素燃料乙醇”项目2,700,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2009年10月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2009年11月起分10年摊销，本期确认收益135,000.00元，累计确认收益1,800,000.00元，剩余摊销期限为40个月，期末余额为900,000.00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1,152,038.55元，累计确认收益15,360,513.96元，剩余摊销期限为40个月，期末余额7,680,257.04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364,500.00元，累计确认收益4,434,750.00元，剩余摊销期限为47个月，期末余额为2,855,250.00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15,000.00元，累计确认收益182,500.00元，剩余摊销期限为47个月，期末余额为117,500.00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补助款300万元，用于补助功能糖生产线能量系统优化项目，使用该项补助形成的资产已于2013年11月达到预定使用状态，故相关补助按资产的使用寿命从2013年12月起分25年摊销，本期确认收益60,000.00元，累计确认收益310,000.00元，剩余摊销期限为269个月，期末余额为2,690,000.00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110,000.00元,累计确认收益513,333.33元,剩余摊销期限为92个月,期末余额为1,686,666.68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4,363.64元,累计确认收益13,090.91元,剩余摊销期限为92个月,期末余额为66,909.09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91,000.00元,累计确认收益424,666.67元,剩余摊销期限为92个月,期末余额为1,395,333.34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10,000.00元,累计确认收益50,000.00元,剩余摊销期限为90个月,期末余额为150,000.00元。

(2) 根据德州市财政局德财企指[2009]55号文,公司于2010年收到德州市科技局“2009年企业自主创新及技术进步专项引导资金,新型益生菌功能饲料添加剂的研发”补助款500,000.00元,属于与资产有关的政府补助。使用该项补助形成的资产已于2013年12月达到预定使用状态,故相关补助按资产的使用寿命从2014年1月起分10年摊销,本期确认收益25,000.00元,累计确认收益125,000.00元,剩余摊销期限为90个月,期末余额为375,000.00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400,000.00元,累计确认收益2,000,000.00元,剩余摊销期限为90个月,期末余额为6,000,000.00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88,888.89元,累计确认收益266,666.67元,剩余摊销期限为90个月,期末余额为1,333,333.33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266,666.67元,累计确认收益800,000.00元,剩余摊销期限为18个月,期末余额为800,000.00元。

G、精制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21,818.18元,累计确认收益65,454.54元,剩余摊销期限为92个月,期末余额为334,545.46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125,000.00元，累计确认收益500,000.00元，剩余摊销期限为216个月，期末余额为4,500,000.00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65,000.00元，累计确认收益260,000.00元，剩余摊销期限为216个月，期末余额为2,340,000.00元。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	504,025,600.00	47,964,374.00				47,964,374.00	551,989,974.00

其他说明：

公司于2015年11月23日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易》的议案。于2016年1月25日，召开了2016年第一次临时股东大会，审议通过了与本次交易相关的议案。

公司于2016年4月29日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准山东龙力生物科技股份有限公司向黄小榕等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]944号）。

本次发行股份及支付现金购买资产的股份发行价格为11.79元/股，发行股份47,964,374股，并于2016年6月30日经立信会计师事务所审计，出具了“信会师报字[2016]第410552号”验资报告。

本次发行股份募集配套资金的股份发行价格不低于9.11元/股，根据发行方案和申购簿记情况，公司经与主承销商协商，最终确定的发行价格为10.50元/股，发行数量为47,571,428股，并于2016年7月19日经立信会计师事务所审计，出具了“信会师报字[2016]第410572号”验资报告。

公司于2016年7月29日公告并向深圳证券交易所提交了“山东龙力生物科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告暨上市公告书”及相应配套资料。经公司申请并通过深圳证券交易所同意，新增股份于2016年8月1日上市流通。

截止2016年6月30日，发行股份及支付现金购买资产的股份发行工作已完成，并经会计师审计出具验资报告，公司财务部门根据验资报告进行了报表内注册资本的变更，但此次重组所发行的所有股份于2016年8月1日上市流通，本报告“第六节 股份变动及股东情况”按照中国证券登记结算中心的原注册资本数据进行填写，与报表中的注册资本数据存在差异。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	878,872,908.32	517,535,626.00		1,396,408,534.32
其他资本公积	17,556,881.00			17,556,881.00
合计	896,429,789.32	517,535,626.00		1,413,965,415.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,166,091.78	1,411,094.94	35,968.10	16,541,218.62
合计	15,166,091.78	1,411,094.94	35,968.10	16,541,218.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司生产的乙醇、二氧化碳属于危险货物物品名表GB12268-1990中所列高危产品，按照高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法应当计提安全生产费。

2、危险品生产企业以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取；

3、本年减少为安全设备的检测费、消防用具维修费等。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,375,116.71			58,375,116.71
合计	58,375,116.71			58,375,116.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	416,321,203.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,627,986.51	
期末未分配利润	460,949,190.41	

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	357,202,677.75	225,979,792.90	370,891,482.20	271,478,769.38
合计	357,202,677.75	225,979,792.90	370,891,482.20	271,478,769.38

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,249,116.57	2,215,585.01
教育费附加	1,606,511.84	1,582,560.72
地方水利建设基金	307,141.62	316,512.15
合计	4,162,770.03	4,114,657.88

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	15,317,617.69	17,347,914.06
合计	15,317,617.69	17,347,914.06

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	51,539,637.52	29,619,241.27
合计	51,539,637.52	29,619,241.27

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,553,266.89	19,674,786.28
减：利息收入	-1,062,235.19	2,013,130.90
汇兑损益	-1,221,259.70	-450,935.15
其他	184,281.59	306,866.77
合计	19,454,053.59	17,517,587.00

其他说明：

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	888,849.74	1,896,239.47
合计	888,849.74	1,896,239.47

其他说明：

35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	13,654,823.89	13,022,181.34	7,424,475.89
其他	3,821.62	688.00	3,821.62
合计	13,658,645.51	13,022,869.34	7,428,297.51

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
国家生物燃料乙醇财政补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	6,030,348.00	7,239,142.80	与收益相关
项目补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	4,853,775.89	4,472,038.54	与资产相关
其他		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	2,770,700.00	1,311,000.00	与收益相关

合计	--	--	--	--	--	13,654,823.89	13,022,181.34	--
----	----	----	----	----	----	---------------	---------------	----

其他说明：

36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	285,969.12		
其他		767.20	
合计	285,969.12	767.20	

其他说明：

厦门快云于2016年6月3日补缴2015年10月1日至2015年12月31日企业所得税4,205,428.3元，滞纳金共136天，按日加收0.05%的滞纳金计285,969.12元。

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,880,974.29	7,012,013.49
合计	8,880,974.29	7,012,013.49

38、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,110,763.01	2,013,130.90
政府补助	2,770,700.00	1,311,000.00
往来款	5,370,873.49	685,662.05
合计	9,252,336.50	4,009,792.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	5,667,282.09	5,887,186.64
管理费用	12,865,052.50	6,580,852.46
往来款	36,010,077.90	6,031,783.89
手续费	184,281.59	306,866.77
合计	54,726,694.08	18,806,689.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投资保证金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的投资保证金	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,351,658.38	34,927,161.79
加：资产减值准备	888,849.74	1,896,239.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,013,261.35	38,161,190.51
无形资产摊销	1,601,155.14	1,611,005.16
财务费用（收益以“-”号填列）	19,454,053.59	17,517,587.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-284,435.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,506,646.65	16,934,009.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,021,091.35	-53,685,285.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,333,801.54	265,872.07
其他	7,131,023.65	13,570,275.17
经营活动产生的现金流量净额	41,578,462.31	70,913,619.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	518,600,832.80	1,078,613,094.07
减：现金的期初余额	732,080,739.59	1,256,347,754.20
现金及现金等价物净增加额	-213,479,906.79	-177,734,660.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	518,600,832.80	732,080,739.59
其中：库存现金	306,548.58	22,078.97
可随时用于支付的银行存款	518,294,284.22	732,058,660.62
三、期末现金及现金等价物余额	-213,479,906.79	

其他说明：

40、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	922,338.52	6.6312	6,116,211.19
丹麦克朗	91,876.36	0.9912	91,067.85
其中：美元	7,129,139.27	6.6312	47,274,748.32

其他说明：

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

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
快云科技	2016年05月11日	582,673,854.44	100.00%	发行股份及现金支付	2016年05月11日	工商过户		
兆荣联合	2016年05月05日	437,005,390.84	100.00%	发行股份及现金支付	2016年05月05日	工商过户		

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	449,500,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	565,500,000.00
--其他	4,679,245.29
合并成本合计	1,019,679,245.28
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	201,751,330.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	817,927,914.52

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

以发行股份及支付现金相结合的方式购买快云科技100%股权、兆荣联合100%股权。公司发行股份购买资产的发行价格为定价基准日前120个交易日股票交易均价的90%，即11.79元/股，发行股份募集配套资金发行价格为定价基准日前20个交易日股票交易均价的90%，即9.11元/股，通过竞价，公司发行股份募集配套资金最终的发行价格为10.50元。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙力乙醇	禹城市	禹城市	燃料乙醇的生产销售	100.00%		新设
鳌龙农业	禹城市	禹城市	农作物种植销售, 农业生态观光旅游开发	89.29%		收购
黑龙江龙力	齐齐哈尔市	齐齐哈尔市	玉米芯、玉米秸秆收购加工销售	100.00%		新设
龙力欧洲	哥本哈根市	哥本哈根市	生物质综合利用的研究开发	100.00%		新设
快云科技	厦门市	厦门市	互联网信息服务	100.00%		收购
兆荣联合	北京市	北京市	电信信息服务业	100.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鳌龙农业	10.71%	-276,328.13		2,991,837.44

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

鳌龙农业	8,587,274.67	53,590,874.44	62,178,149.11	27,424,535.96	6,840,000.06	34,264,536.02	6,621,161.84	54,982,047.80	61,603,209.64	24,080,534.00	7,030,000.03	31,110,534.03
------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鳌龙农业	2,166,850.65	-2,579,062.52	-2,579,062.52	2,491,949.92	1,036,474.80	-2,920,533.93	-2,920,533.93	2,576,053.47

其他说明：

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是程少博。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注长期股权投资。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东省高新技术投资创业有限公司	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
肖林	关键管理人员
刘维秀	关键管理人员

其他说明

山东省高新技术投资创业有限公司成立于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、投资管理咨询、上市公司策划。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	6,000,000.00	2016年04月15日	2017年04月14日	否
程少博	14,000,000.00	2015年07月15日	2016年07月14日	否
程少博	30,000,000.00	2016年01月19日	2017年01月19日	否
程少博	50,000,000.00	2016年02月18日	2017年02月18日	否
程少博	30,000,000.00	2016年06月20日	2017年06月19日	否
程少博	50,000,000.00	2014年08月20日	2017年08月20日	否

关联担保情况说明

关联担保情况见七-15短期借款、七-22长期借款。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
程少博	134,166.34	136,221.35
高卫先	102,927.52	107,711.64
孔令军	112,435.71	112,992.29
高立娟	100,447.50	107,105.71
王燕	85,062.98	89,537.03
尹吉增	81,471.82	83,697.21
肖林	99,469.53	103,820.75
杜雅正		
倪浩嫣		
聂伟才		

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,865,440.00	100.00%	5,944,282.33	5.72%	97,921,157.67	86,088,445.13	100.00%	5,055,432.59	5.87%	81,033,012.54
合计	103,865,440.00	100.00%	5,944,282.33	5.72%	97,921,157.67	86,088,445.13	100.00%	5,055,432.59	5.87%	81,033,012.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	88,845,233.40	4,442,261.67	5.00%
1 至 2 年	15,020,206.60	1,502,020.66	10.00%
合计	103,865,440.00	5,944,282.33	5.72%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
Wrigley Poland Sp. z o.	23,808,660.48	22.91	1,190,433.02
箭牌糖类(上海)有限公司	14,966,053.86	14.40	748,302.69
箭牌糖果(中国)有限公司	8,135,712.00	7.83	406,785.60
Longlive Europe Food	7,350,247.54	7.07	367,512.38
中国石化销售有限公司山东石油分公司	6,415,810.18	6.17	320,790.51
合计	60,676,484.06	58.38	3,033,824.20

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	621,073,231.10	100.00%	2,878,544.10	8.25%	618,194,687.00	619,221,314.27	100.00%	2,878,544.10	6.04%	616,342,770.17
合计	621,073,231.10	100.00%	2,878,544.10	8.25%	618,194,687.00	619,221,314.27	100.00%	2,878,544.10	6.04%	616,342,770.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	12,232,323.28	611,616.16	5.00%
1 至 2 年	22,669,279.36	2,266,927.94	10.00%
合计	34,901,602.64	2,878,544.10	8.25%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
黑龙江龙力生物科技股份有限公司	往来款	559,613,349.42	1 年以内、1-2 年	90.37%	
山东鳌龙农业科技有限公司	往来款	25,456,460.08	1 年以内、1-2 年	4.11%	
禹城市财政局	补贴、保证金	24,918,091.60	1 年以内、1-2 年	4.02%	
禹城市国土资源局	保证金	4,543,500.00	1-2 年	0.73%	
龙力欧洲丹麦研发有限公司	往来款	1,101,818.96	1 年以内、1-2 年	0.19%	
合计	--	615,633,220.06	--	99.42%	

(3) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	1,174,735,195.28		1,174,735,195.28	155,055,950.00		155,055,950.00
合计	1,174,735,195.28		1,174,735,195.28	155,055,950.00		155,055,950.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙力乙醇	55,000,000.00	0.00		55,000,000.00		
鳌龙农业	50,000,000.00	0.00		50,000,000.00		
龙力欧洲	55,950.00	0.00		55,950.00		
黑龙江龙力	50,000,000.00	0.00		50,000,000.00		
厦门快云		582,673,854.44		582,673,854.44		
兆荣联合		437,005,390.84		437,005,390.84		
合计	155,055,950.00	1,019,679,245.28	0.00	1,174,735,195.28		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,435,690.87	189,932,939.11	369,855,007.40	269,899,096.48
合计	297,435,690.87	189,932,939.11	369,855,007.40	269,899,096.48

其他说明：

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,624,475.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-282,147.50	
减：所得税影响额	1,133,276.62	
少数股东权益影响额	15,293.57	

合计	6,193,758.20	--
----	--------------	----

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
国家生物燃料乙醇财政补贴	6,030,348.00	国家对生物燃料乙醇定点企业财政补贴政策，2016 年执行按实际供货量 600 元/吨的标准。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.07	0.07

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的公司**2016**年半年度报告文本。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

公司法定代表人签字：_____

山东龙力生物科技股份有限公司

2016 年 8 月