

山东龙力生物科技股份有限公司

财务报表及附注

2019 年 1 月至 2019 年 6 月止

资产负债表

编制：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2019-6-30		2018-12-31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	100,491,225.39	61,476,996.88	107,500,039.18	71,696,055.95
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	50,000.00	50,000.00		
应收账款	106,019,179.57	92,726,384.86	180,343,399.99	142,269,901.12
其它应收款	93,296,276.07	231,082,710.52	101,572,216.91	244,345,449.68
预付款项	16,813,383.88	34,204,910.47	10,201,602.75	728,785.77
存货	109,103,861.37	67,087,382.61	95,052,611.52	52,651,643.05
一年内到期的非流动资产				
其它流动资产	4,245,594.77		24,269,150.50	12,866,693.19
流动资产合计	430,019,521.05	486,628,385.34	518,939,020.85	524,558,528.76
非流动资产：				
可供出售金融资产			1,812,500.00	1,812,500.00
其他权益工具投资	1,812,500.00	1,812,500.00		
投资性房地产				
长期股权投资	2,047,523.01	1,127,807,523.01	2,047,523.01	1,127,807,523.01
长期应收款				
固定资产	905,505,222.07	754,506,167.85	902,712,809.61	751,908,346.61
减：累计折旧	305,933,319.84	271,453,022.84	277,608,093.19	248,641,857.42
固定资产净值	599,571,902.24	483,053,145.01	625,104,716.42	503,266,489.19
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	599,571,902.24	483,053,145.01	625,104,716.42	503,266,489.19
生产性生物资产	4,724,809.57		4,553,537.31	
工程物资				
在建工程	27,402,244.81	2,590,191.06	11,163,934.75	
固定资产清理				
无形资产	176,088,629.99	121,870,572.47	188,091,839.34	123,496,521.47
商誉	140,977,919.74		140,977,919.74	
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产			499,548.20	488,948.20
非流动资产合计	952,625,529.36	1,737,133,931.55	974,251,518.77	1,756,871,981.87
资产总计	1,382,645,050.41	2,223,762,316.89	1,493,190,539.62	2,281,430,510.63

资产负债表（续）

编制：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	2019-6-30		2018-12-31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	960,230,803.94	960,230,803.94	972,230,803.94	972,230,803.94
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	86,096,814.33	80,508,877.13	115,221,765.73	75,847,106.87
预收款项	3,286,065.09	3,237,882.62	2,053,909.75	1,771,027.28
应付职工薪酬	40,461,226.54	38,010,316.29	40,563,373.12	36,418,901.38
应交税费	10,111,632.10	10,177,430.00	18,996,850.38	16,549,800.31
其他应付款	1,780,878,833.50	1,743,755,996.52	1,622,218,216.72	1,594,304,496.88
一年内到期的非流动负债	1,747,945,464.22	1,747,945,464.22	1,733,355,673.63	1,733,355,673.63
其他流动负债	17,663,283.94	17,663,283.94		
流动负债合计	4,646,674,123.66	4,601,530,054.66	4,504,640,593.27	4,430,477,810.29
非流动负债：				
长期借款	79,055,000.00	79,055,000.00	100,784,269.30	100,784,269.30
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	24,006,145.00	24,006,145.00	24,006,145.00	24,006,145.00
递延所得税负债	4,542,244.60		5,968,518.94	
递延收益	88,364,659.94	66,215,619.44	91,474,538.49	68,953,733.75
非流动负债合计	195,968,049.54	169,276,764.44	222,233,471.73	193,744,148.05
负债总计	4,842,642,173.20	4,770,806,819.10	4,726,874,065.00	4,624,221,958.34
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	599,561,402.00	599,561,402.00	599,561,402.00	599,561,402.00
资本公积	1,842,170,298.10	1,841,180,496.73	1,842,170,298.10	1,841,180,496.73
盈余公积	72,555,048.21	72,555,048.21	72,555,048.21	72,555,048.21
未分配利润	-5,995,143,862.61	-5,079,123,215.41	-5,769,435,788.22	-4,874,870,160.91
专项储备	18,781,766.26	18,781,766.26	18,781,766.26	18,781,766.26
其他综合收益				
归属母公司所有者权益合计	-3,462,075,348.04	-2,547,044,502.21	-3,236,367,273.65	-2,342,791,447.71
少数股东权益	2,078,225.25		2,683,748.27	
所有者权益合计：	-3,459,997,122.79	-2,547,044,502.21	-3,233,683,525.38	-2,342,791,447.71
负债和所有者权益总计	1,382,645,050.41	2,223,762,316.89	1,493,190,539.62	2,281,430,510.63

利润表

编制：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	206,764,287.17	101,831,964.24	511,999,383.49	327,082,176.52
减：营业成本	170,192,093.55	81,212,419.89	410,323,017.49	271,790,611.47
税金及附加	1,029,504.53	692,520.42	1,525,197.42	489,644.68
销售费用	19,021,851.93	14,714,095.01	37,971,643.29	33,000,341.52
管理费用	77,936,328.24	50,228,729.11	81,159,185.40	63,557,639.52
研发费用	7,769,476.35	1,620,828.57	11,585,356.32	2,292,331.89
财务费用（收益以“-”号填列）	133,620,269.06	133,063,458.96	119,406,469.50	119,177,822.33
其中：利息费用	134,217,504.29	133,591,202.92	134,021,674.62	133,582,196.68
利息收入	-886,039.55	-828,880.51	-15,710,268.63	-15,722,373.92
加：其他收益	3,109,878.55	2,738,114.31		
投资收益（净损失以“-”号填列）			37,739.65	37,739.65
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-26,147,999.68	-26,161,824.66		
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-225,843,357.62	-203,123,798.07	-149,933,746.28	-163,188,475.24
营业外收入	746,033.09	-25,121.56	2,608,822.38	1,422,688.10
减：营业外支出	10,241.71	-54,373.29	579,182.17	562,827.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-225,107,566.24	-203,094,546.34	-147,904,106.07	-162,328,614.30
减：所得税	-1,329,332.59		3,942,806.68	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-223,778,233.65	-203,094,546.34	-151,846,912.75	-162,328,614.30
归属于母公司股东的净利润	-223,272,710.63	-203,094,546.34	-151,539,884.71	-162,328,614.30
少数股东损益	-505,523.02		-307,028.04	

现金流量表

编制：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	合并	母公司	合 并	母 公司
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	226,570,985.07	150,190,294.03	450,578,166.98	296,199,927.97
收到的税费返还	1,298,058.39	1,297,779.02	6,150,831.10	6,150,831.10
收到的其他与经营活动有关的现金	193,426,997.99	138,200,089.12	289,019,956.33	255,570,492.36
现金流入小计	421,296,041.45	289,688,162.17	745,748,954.41	557,921,251.43
购买商品、接受劳务支付的现金	157,460,296.36	93,130,163.83	387,627,939.20	230,402,060.21
支付给职工以及为职工支付的现金	32,367,614.43	17,831,676.74	49,431,506.31	34,196,301.85
支付的各项税费	2,828,382.57	692,520.42	11,333,845.80	282,407.58
支付的其它与经营活动有关的现金	197,695,491.71	153,282,774.27	156,531,639.59	144,209,952.41
现金流出小计	390,351,785.07	264,937,135.26	604,924,930.90	409,090,722.05
经营活动产生的现金流量净额	30,944,256.38	24,751,026.91	140,824,023.51	148,830,529.38
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			105,024.00	105,024.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	6,000,000.00		
现金流入小计	6,000,000.00	6,000,000.00	105,024.00	105,024.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,563,742.02	3,585,259.00	11,654,557.95	7,422,437.21
投资所支付的现金			4,941,384.39	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	6,563,742.02	3,585,259.00	16,595,942.34	7,422,437.21
投资活动产生的现金流量净额	-563,742.02	2,414,741.00	-16,490,918.34	-7,317,413.21
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金			103,500,000.00	103,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			103,500,000.00	103,500,000.00
偿还债务所支付的现金	19,472,836.72	19,472,836.72	227,325,679.07	227,325,679.07
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,612,443.43	1,607,942.26	8,615,533.68	7,909,258.88
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,500,000.00	1,500,000.00
现金流出小计	21,085,280.15	21,080,778.98	237,441,212.75	236,734,937.95
筹资活动产生的现金流量净额	-21,085,280.15	-21,080,778.98	-133,941,212.75	-133,234,937.95
四、汇率变动对现金的影响额			430,374.12	430,374.12
五、现金及现金等价物净增加额	9,295,234.21	6,084,988.93	-9,177,733.46	8,708,552.34
加：期初现金及现金等价物余额	36,448,828.68	644,845.45	118,386,675.04	54,880,657.00
六、期末现金及现金等价物余额	45,744,062.89	6,729,834.38	109,208,941.58	63,589,209.34

合并所有者权益变动表

编制：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	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	599,561,402.00	1,842,170,298.10	---	18,781,766.26	72,555,048.21	(5,769,435,788.22)	2,683,748.27	(3,233,683,525.38)
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额	599,561,402.00	1,842,170,298.10	---	18,781,766.26	72,555,048.21	(5,769,435,788.22)	2,683,748.27	(3,233,683,525.38)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	---	---	---	---	---	(225,708,074.39)	(605,523.02)	(226,313,597.41)
（一）综合收益总额	---	---	---	---	---	(223,272,710.63)	(605,523.02)	(223,878,233.65)
（二）股东投入和减少资本	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 股东投入的普通股	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 其他权益工具持有者投入资本	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---	---	---	---	---	---
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. 提取专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 使用专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 其他	---	---	---	---	---	(2,435,363.76)	---	(2,435,363.76)
四、本年年末余额	599,561,402.00	1,842,170,298.10	---	18,781,766.26	72,555,048.21	(5,995,143,862.61)	2,078,225.25	(3,459,997,122.79)

项 目	2018年度							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	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	599,561,402.00	1,923,838,532.94	233,481.56	18,869,534.51	72,555,048.21	(2,963,714,488.48)	65,966,959.58	(282,689,529.68)
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年初余额	599,561,402.00	1,923,838,532.94	233,481.56	18,869,534.51	72,555,048.21	(2,963,714,488.48)	65,966,959.58	(282,689,529.68)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	---	(81,668,234.84)	(233,481.56)	(87,768.25)	---	(2,805,721,299.74)	(63,283,211.31)	(2,950,993,995.70)
（一）综合收益总额	---	---	---	---	---	(2,805,721,299.74)	(2,055,568.78)	(2,807,776,868.52)
（二）股东投入和减少资本	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 股东投入的普通股	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 其他权益工具持有者投入资本	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---	---	---	---	---	---
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	---	---	---	(87,768.25)	---	---	---	(87,768.25)
1. 提取专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 使用专项储备	---	---	---	87,768.25	---	---	---	87,768.25
(六) 其他	---	(81,668,234.84)	(233,481.56)	---	---	---	(61,227,642.53)	(143,129,358.93)
四、本年年末余额	599,561,402.00	1,842,170,298.10	---	18,781,766.26	72,555,048.21	(5,769,435,788.22)	2,683,748.27	(3,233,683,525.38)

所有者权益变动表

编制：山东龙力生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年1-6月								
	本期								所有者权益合计
	股本	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	其他	
一、上年年末余额	599,561,402	21,084,118.04	96.73		18,781,766.26	72,555,048.21	(4,874,870,160.91)	---	(2,342,791,447.71)
加：会计政策变更	---	---	---		---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---		---	---	---	---	---
二、本年初余额	599,561,402	21,084,118.04	96.73		18,781,766.26	72,555,048.21	(4,874,870,160.91)	---	(2,342,791,447.71)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	---	---	---	---	---	---	(204,253,054.50)	---	(204,253,054.50)
（一）综合收益总额		---	---		---	---	(203,094,546.34)	---	(203,094,546.34)
（二）股东投入和减少资本	---	---	---		---	---	---	---	---
1. 股东投入的普通股	---	---	---		---	---	---	---	---
2. 其他权益工具持有者投入资本	---	---	---		---	---	---	---	---
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---		---	---	---	---	---
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	---	---	---		---	---	---	---	---
5. 其他	---	---	---		---	---	---	---	---
（五）专项储备	---	---	---		---	---	---	---	---
1. 提取专项储备	---	---	---		---	---	---	---	---
2. 使用专项储备	---	---	---		---	---	---	---	---
（六）其他	---	---	---		---	---	(1,158,508.16)	---	(1,158,508.16)
四、本年年末余额	599,561,402	21,084,118.04	96.73	---	18,781,766.26	72,555,048.21	(5,079,123,215.41)	---	(2,547,044,502.21)

项 目	2018年度								所有者权益合计
	上期								
	股本	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	其他	
一、上年年末余额	599,561,402	21,039,248.01	14.14		18,781,766.26	72,555,048.21	(2,868,077,006.26)		(337,930,775.69)
加：会计政策变更	---	---	---		---	---	---		---
前期差错更正	---	---	---		---	---	---		---
二、本年初余额	599,561,402	21,039,248.01	14.14		18,781,766.26	72,555,048.21	(2,868,077,006.26)		(337,930,775.69)
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	---	1,932,482.63	---			---	(2,006,793,154.65)		(2,004,860,672.02)
（一）综合收益总额	---	---	---		---	---	(2,006,793,154.65)		(2,006,793,154.65)
（二）股东投入和减少资本	---	---	---		---	---	---		---
1. 股东投入的普通股	---	---	---		---	---	---		---
2. 其他权益工具持有者投入资本	---	---	---		---	---	---		---
3. 股份支付计入股东权益的金额	---	---	---		---	---	---		---
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. 设定受益计划变动额结转留存收益	---	---	---		---	---	---		---
5. 其他	---	---	---		---	---	---		---
（五）专项储备	---	---	---		---	---	---		---
1. 提取专项储备	---	---	---		---	---	---		---
2. 使用专项储备	---	---	---		---	---	---		---
（六）其他	---	1,932,482.63	---		---	---	---		1,932,482.63
四、本年年末余额	599,561,402	21,041,180.49	96.73		18,781,766.26	72,555,048.21	(4,874,870,160.91)		(2,342,791,447.71)

山东龙力生物科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (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%。

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 5 月 11 日，根据 2016 年 3 月 11 日召开的第三届第十二次董事会决议，2016 年 3 月 28 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，以发行价格 11.79 元/股向被收购标的公司股东合计发行股份 4,796.4374 万股，发行后注册资本金额变更为 55,198.9974 万元，股份总数变更为 55,198.9974 万股。

2016 年 7 月 13 日，根据 2016 年 3 月 11 日召开的第三届第十二次董事会决议、2016 年 3 月 28 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，以及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]944 号文《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》核准文件，以发行价格 10.50 元/股向五名特定投资者非公开发行股份 4,757.1428 万股，发行后注册资本金额变更为 59,956.1402 万元，股份总数变更为 59,956.1402 万股。

公司的企业法人营业执照注册号：91371400729258057H，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。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 59,956.1402 万股，注册资本为 59,956.1402 万元，注册地：山东省禹城市，总部地址：德州（禹城）国家高新技术产业开发区。本公司主要经营活动为：氢气 400Nm³/h、纤维乙醇 50000 吨/年、二氧化碳 30000 吨/年生产与销售（有效期限以许可证为准）；食品、食品添加剂、保健食品的生产与销售；饲料、饲料添加剂的生产与销售；木质素的生产与销售；粮食、玉米芯的收购加工销售；预包装食品批发兼零售；货物及技术进出口业务；生物技术、新材料技术、质检技术、节能技术、农业技术的开发、转让、咨询、服务。

（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）。本公司无母公司，本公司的实际控制人为程少博。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东龙力乙醇科技有限公司（以下简称“龙力乙醇”）
山东鳌龙农业科技有限公司（以下简称“鳌龙农业”）
黑龙江龙力生物科技有限公司（以下简称“黑龙江龙力”）
厦门快云信息科技有限公司（以下简称“快云科技”）
兆荣联合（北京）科技发展有限公司（以下简称“兆荣联合”）
山东龙益信息科技有限公司（以下简称“龙益信息”）
深圳龙信股权投资基金管理有限公司（以下简称“龙信股权”）
香港蝴蝶健康管理有限公司（以下简称“香港蝴蝶”）

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。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“二十四”、“五、（三十三）收入”。

（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

本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）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

（八）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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率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，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

(十) 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。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：可供出售债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：可供出售权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值下跌幅度累计超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 50%时计算。

（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。

（十一）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：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除单项金额重大和不重大的应收款项并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收账款及其他应收款按账龄划分组合。

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	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—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：存在客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：每年年末及中期报告期终了，结合实际情况分析确定坏账准备计提比例。

(十二) 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（详见本附注“三、(十八) 生物资产”）等。

2、 发出存货的计价方法

存货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。

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。

(十三) 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。

(十四) 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一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。

(十五) 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	20-25	3-5	3.80-4.85
生产设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备	年限平均法	5	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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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 (%)
果树	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。

(十九) 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	土地使用年限
专利权	10 年	法律约定
*软件著作权	5.08 年	---
财务软件	10 年	---
互联网网址	5 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。

3、 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。

4、 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。

(二十) 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、生产性生物资产等长期资产，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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

（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。

(二十三) 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。

详见本附注“五、(二十五) 预计负债”。

(二十四) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

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。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。

3、 劳务收入确认的一般原则：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

4、 具体原则

①公司提供互联网广告服务最终根据双方确认的结算单进行收入确认：

针对直客客户，公司与其签订互联网广告服务合同，约定服务内容，服务单价、服

务期限、结算方式等相关内容。公司每月对已经完成效果营销的客户进行数据核对，根据双方核对确认的激活量、注册量或销售佣金分成来计算收入，凭客户结算单确认收入。

针对代理客户，公司与其签订互联网广告服务合同，约定服务期限，结算方式等相关内容。根据双方核对确认激活量、注册量或销售佣金分成来计算收入，凭客户结算单确认收入。

②公司从事的无线增值电信服务：收到运营商提供的收入结算表并经公司相关业务部门核对后确认收入的实现。

(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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的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：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；

用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司

日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个科目。	合并列示为“应收票据及应收账款”，年初金额 180,343,399.99 元，拆分为“应收票据”0 元，“应收账款”180,343,399.99 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	合并列示为“应付票据及应付账款”，年初金额 115,221,765.73 元，拆分为“应付票据”0 元，“应付账款”115,221,765.73 元；
(2) 在利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”填列）”比较数据相应调整。	

2、重要会计估计变更

本报告期公司无需要披露主要会计估计发生变更。

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	13%、9%、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、 25%

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%
山东龙力乙醇科技有限公司	25%
山东鳌龙农业科技有限公司	25%
兆荣联合（北京）科技发展有限公司	15%
厦门快云信息科技有限公司	12.5%
山东龙益信息科技有限公司	25%
深圳龙信股权投资基金管理有限公司	25%
黑龙江龙力生物科技有限公司	25%

(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，本公司、子公司快云科技及兆荣联合获得了高新技术企业资格：

本公司获颁的高新技术企业证书（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%；至本报告出具日，根据高新技术企业认证网披露，本公司重新获得了高新技术企业资格，证书编号为 GR201737000677，于 2018 年 4 月 19 日获颁高新技术企业证书，发证日期为 2017 年 12 月 28 日，有效期为三年。

快云科技获颁的高新技术企业证书（证书号：GR201535100047），发证日期为 2015 年 10 月 12 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，企业所得税税率为 15%；根据《国务院关于经济特区和上海浦东新区设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》（国发[2007]40 号）规定，快云科技获得高新技术企业资格应自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%税率减半征收企业所得税。

兆荣联合获颁的高新技术企业证书（证书号：GR201511000788），发证日期为 2015 年 11 月 24 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，企业所得税税率为 15%；根据《中华人民共和国企业所得税法》和“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》相关规定，兆荣联合自被认定为国家高新技术企业之日起连续三年享受高新技术企业所得税优惠，按 15%的税率征收企业所得税。

鳌龙农业根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。

(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	984,391.79	73,685.05
银行存款	98,982,492.36	36,375,143.63
其他货币资金	524,341.24	71,051,210.50

项目	期末余额	年初余额
合计	100,491,225.39	107,500,039.18
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
法院冻结款项	54,747,162.50	71,051,210.50
定期存单质押	---	---
汇票保证金	---	---
合计	54,747,162.50	71,051,210.50

(二) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	50,000.00	---
合计	50,000.00	---

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,000.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	50,000.00	---

(三) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	106,019,179.57	180,343,399.99
合计	106,019,179.57	180,343,399.99

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,120,683.50	100.00	24,101,503.93	18.52	106,019,179.57	195,694,821.75	100.00	15,351,421.76	7.84	180,343,399.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---
合计	130,120,683.50	100.00	24,101,503.93	18.52	106,019,179.57	195,694,821.75	100.00	15,351,421.76	7.84	180,343,399.99

组合中，按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	41,222,207.54	2,061,110.38	5%
1 至 2 年	38,062,214.70	3,572,229.47	10%
2 至 3 年	45,253,277.42	13,529,828.23	30%
3 至 4 年	878,686.63	439,343.32	50%
4 至 5 年	684,348.94	479,044.27	70%
5 年以上	4,019,948.27	4,019,948.27	100%
合计	130,120,683.50	24,101,503.93	18.52%

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,750,082.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的应收款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 74,656,981.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,673,270.32 元。

（5）无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）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	6,655,267.61	39.58	9,698,149.27	95.06
1 至 2 年	9,664,769.27	57	503,453.48	4.94
2 至 3 年	493,347.00	2.93	---	---

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	---	---	---	---
合计	16,813,383.88	100.00	10,201,602.75	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,475,802.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 56.36%。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	93,296,276.07	101,572,216.91
合计	93,296,276.07	101,572,216.91

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	441,970,429.37	43.8	441,970,429.37	100.00	---	438,641,079.37	44.00	438,641,079.37	100.00	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,082,557.76	56.1	472,786,281.69	83.52	93,296,276.07	557,478,733.70	55.91	455,906,516.79	81.78	101,572,216.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	883,000.00	0.09	883,000.00	100.00	---	883,000.00	0.09	883,000.00	100.00	---
合计	1,008,935,987.13	100.00	915,639,711.06	90.75	93,296,276.07	997,002,813.07	100.00	895,430,596.16	89.81	101,572,216.91

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
第一名	238,850,000.00	238,850,000.00	100.00	无法收回
第二名	78,497,157.23	78,497,157.23	100.00	无法收回
第三名	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	无法收回
第四名	19,743,318.07	19,743,318.07	100.00	无法收回
其他合计	54,879,954.07	54,879,954.07	100.00	无法收回
合计	441,970,429.37	441,970,429.37	100.00	

组合中，按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	27,498,293.89	787,119.08	5.00
1 至 2 年	37,925,998.05	3,792,599.81	10.00
2 至 3 年	33,965,977.60	10,189,793.28	30.00
3 至 4 年	8,927,493.40	4,463,746.70	50.00
4 至 5 年	14,039,240.00	9,827,468.00	70.00
5 年以上	443,725,554.82	443,725,554.82	100.00
合计	566,082,557.76	472,786,281.69	83.52

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,209,114.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款及融资	530,550,266.23	265,172,197.77
往来款	83,662,477.87	83,687,134.45
费用相关	7,373,383.10	4,663,769.96
保证金及押金	29,746,935.42	30,757,733.59

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	9,419,783.81	7,209,081.28
担保代偿款	346,636,665.04	603,986,665.04
其他	1,546,475.66	1,526,230.98
合计	1,008,935,987.13	997,002,813.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	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
第一名	担保代偿款	238,850,000.00	1-5 年	23.67%	238,850,000.00
第二名	担保代偿款	138,942,260.29	5 年以上	13.77%	138,942,260.29
第三名	担保代偿款	124,697,247.52	5 年以上	12.36%	124,697,247.52
第四名	借款及融资	78,497,157.23	2-4 年	7.78%	78,497,157.23
第五名	借款及融资	50,000,000.00	2-3 年	4.96%	50,000,000.00
合计		630,986,665.04		62.54%	630,986,665.04

(6) 无涉及政府补助的应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 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	2,864,229.54		2,864,229.54	8,936,348.16	---	8,936,348.16
在途物资				---	---	---
周转材料	568,220.05		568,220.05	148,248.34	---	148,248.34
委托加工物资	351,414.89	351,414.89	---	351,414.89	351,414.89	---

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
在产品	20,284,949.09		20,284,949.09	10,866,135.70	---	10,866,135.70
库存商品	47,086,093.06		47,086,093.06	39,215,286.35	---	39,215,286.35
消耗性生物资产	36,205,565.74		36,205,565.74	33,470,812.56	---	33,470,812.56
包装物	2,094,803.89		2,094,803.89	2,415,780.41	---	2,415,780.41
合计	109,455,276.26	351,414.89	109,103,861.37	95,404,026.41	351,414.89	95,052,611.52

其中，消耗性生物资产的明细如下：

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
1. 种植业	25,274.65		25,274.65	70,314.45	---	70,314.45
(1) 小麦	3,021.45		3,021.45	70,314.45	---	70,314.45
(2) 玉米	22,253.20		22,253.20			
2. 养殖业	64,835.53		64,835.53	608,203.43	---	608,203.43
(1) 畜禽	64,835.53		64,835.53	608,203.43	---	608,203.43
3. 林业	35,707,378.09		35,707,378.09	32,451,349.81	---	32,451,349.81
(1) 经济林	35,707,378.09		35,707,378.09	32,451,349.81	---	32,451,349.81
4. 水产业	408,077.47		408,077.47	340,944.87	---	340,944.87
(1) 鱼类	408,077.47		408,077.47	340,944.87	---	340,944.87
合计	36,205,565.74		36,205,565.74	33,470,812.56	---	33,470,812.56

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
委托加工物资	351,414.89	---	---	---	---	351,414.89
合计	351,414.89	---	---	---	---	351,414.89

3、 存货期末余额无含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税额	3,543,136.36	16,716,474.88
预缴税金	490,091.29	1,184,380.85
理财产品		5,000,000.00
支付宝余额		475,005.39
其他	3,600.00	--
预付利息	208,767.12	893,289.38
合计	4,245,594.77	24,269,150.50

(七) 其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
山东省创新创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市众合瑞民产学研投资管理有限公司	812,500.00	812,500.00
合计	1,812,500.00	1,812,500.00

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
山东龙聚新材料科技有限公司	2,047,523.01	---	---	---	---	---	---	---	2,047,523.01	---	---
合计	2,047,523.01	---	---	---	---	---	---	---	2,047,523.01	---	---

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	599,571,902.24	625,104,716.42
固定资产清理	---	---
合计	599,571,902.24	625,104,716.42

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	497,218,672.88	386,912,434.97	4,481,639.22	14,100,062.54	902,712,809.61
（2）本期增加金额	1,723,443.84	903,029.29	16,000.00	155,139.33	2,797,612.46
—购置	---	819,230.14	16,000.00	155,139.33	990,369.47
—在建工程转入	1,723,443.84	83,799.15	---	---	1,807,242.99
—企业合并增加	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
（3）本期减少金额	5,200.00	---	---	---	5,200.00
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	5,200.00	---	---	---	5,200.00
（4）期末余额	498,936,916.72	387,815,464.26	4,497,639.22	14,255,201.87	905,505,222.07
2. 累计折旧					
（1）年初余额	70,200,326.35	195,607,776.79	3,569,949.94	8,230,040.11	277,608,093.19
（2）本期增加金额	12,853,904.36	14,358,404.48	110,086.85	1,002,830.96	28,325,226.65
—计提	12,853,904.36	14,358,404.48	110,086.85	1,002,830.96	28,325,226.65
—企业合并增加	---	---	---	---	---
（3）本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
—其他	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	83,054,230.71	209,966,181.27	3,680,036.79	9,232,871.07	305,933,319.84
3. 减值准备	---	---	---	---	---
(1) 年初余额	---	---	---	---	---
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---
—计提	---	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	---	---	---	---	---
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	415,882,686.01	177,849,282.99	817,602.43	5,022,330.80	599,571,902.24
(2) 年初账面价值	427,018,346.55	191,304,658.18	911,689.26	5,870,022.43	625,104,716.42

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

5、 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
房屋建筑物	207,413,959.44	正在办理

6、 固定资产清理

无。

7、 其他说明

公司部分设备为借款做抵押，且存在重复抵押现象，无法准确统计闲置、抵押设备资产金额。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	27,402,244.81	11,163,934.75
工程物资	---	---
合计	27,402,244.81	11,163,934.75

2、 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
年产 6000 吨低聚木糖建设项目	2,590,191.06	---	2,590,191.06	---	---	---
年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	---	---	---	399,000.00	399,000.00	---
木糖项目	560,660.35	---	560,660.35	560,660.35	---	560,660.35
木糖醇项目	497,358.49	---	497,358.49	497,358.49	---	497,358.49
污水处理项目	23,400,000.00	---	23,400,000.00	10,007,500.00	---	10,007,500.00

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
基础设施工程	95,500.00	---	95,500.00	---	---	---
餐厅公寓辅助工程	160,119.00	---	160,119.00	---	---	---
抗性糊精项目	98,415.91	---	98,415.91	98,415.91	---	98,415.91
合计	27,402,244.81	---	27,402,244.81	11,562,934.75	399,000.00	11,163,934.75

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
龙力工程	---	---	424,414.09	424,414.09	---	---	---	---	---	---	---	自筹
谷朊粉项目	---	---	217,454.54	217,454.54	---	---	---	---	---	---	---	自筹
年产 6000 吨低聚木糖建设项目	---	---	2,770,227.42	180,036.36	---	2,590,191.06	---	---	---	---	---	自筹
抗性糊精项目	---	98,415.91	---	---	---	98,415.91	---	---	---	---	---	自筹
木糖项目	---	560,660.35	---	---	---	560,660.35	---	---	---	---	---	自筹
木糖醇项目	---	497,358.49	---	---	---	497,358.49	---	---	---	---	---	自筹
污水处理项目	---	10,007,500.00	13,392,500.00	---	---	23,400,000.00	---	---	---	---	---	自筹
功能糖综合技术研发中心项目	---	---	5,200.00	---	5,200.00	---	---	---	---	---	---	自筹
食品保健品 GMP 项目	---	---	827,338.00	827,338.00	---	---	---	---	---	---	---	自筹
玉米全株循环经济产业馆	---	---	158,000.00	158,000.00	---	---	---	---	---	---	---	自筹
基础设施工程	---	---	95,500.00	---	---	95,500.00	---	---	---	---	---	自筹
餐厅公寓辅助工程	---	---	160,119.00	---	---	160,119.00	---	---	---	---	---	自筹
合计		11,163,934.75	18,050,753.05	1,807,242.99	5,200.00	27,402,244.81	---	---	---	---	---	

(十一) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
	水果	
1. 账面原值		
(1) 年初余额	5,608,365.77	5,608,365.77
(2) 本期增加金额	602,038.75	602,038.75
—自行培育	602,038.75	602,038.75
(3) 本期减少金额	162,032.00	162,032.00
(4) 期末余额	6,048,372.52	6,048,372.52
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,054,828.46	1,054,828.46
(2) 本期增加金额	268,734.49	268,734.49
—计提	268,734.49	268,734.49
(3) 本期减少金额	---	---
(4) 期末余额	1,323,562.95	1,323,562.95
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	4,724,809.57	4,724,809.57
(2) 年初账面价值	4,553,537.31	4,553,537.31

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	软件	网站平台	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	163,384,485.97	---	96,428,693.03	587,487.16	12,912,621.40	273,313,287.56
(2) 本期增加金额	---	---	---	---	---	---

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	软件	网站平台	合计
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	163,384,485.97	---	96,428,693.03	587,487.16	12,912,621.40	273,313,287.56
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	22,606,751.83	---	60,109,749.58	328,571.36	2,176,375.45	85,221,448.22
(2) 本期增加金额	1,774,937.16	---	9,491,013.09	42,707.70	694,551.40	30,985,235.53
(3) 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
(4) 期末余额	24,381,688.99	---	69,600,762.67	371,279.06	2,870,926.85	116,206,683.75
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	139,002,796.98	---	26,827,930.36	216,208.10	10,041,694.55	176,088,629.99
(2) 年初账面价值	140,777,734.14	---	36,318,943.45	258,915.80	10,736,245.95	188,091,839.34

2、 年末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
200 吨结晶阿拉伯糖项目	1,685,930.00	尚未办理

3、 土地权证抵押担保情况。

见附注五、（四十七）

（十三）商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门快云信息科技有限公司	475,515,851.95	---	---	475,515,851.95
兆荣联合(北京)科技发展有限公司	340,977,919.74	---	---	340,977,919.74
合计	816,493,771.69	---	---	816,493,771.69

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门快云信息科技有限公司	475,515,851.95	---	---	475,515,851.95
兆荣联合(北京)科技发展有限公司	200,000,000.00	---	---	200,000,000.00
合计	675,515,851.95	---	---	675,515,851.95

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
长期待摊费用	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	---	---

(十五) 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	2,304,720.79	273,994.41	2,304,720.79	273,994.41
折旧及摊销	---	---	---	---
预提费用	---	---	---	---
可抵扣亏损	---	---	---	---
合计	2,304,720.79	273,994.41	2,304,720.79	273,994.41

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	41,616,755.67	6,242,513.35	41,616,755.67	6,242,513.35
合计	41,616,755.67	6,242,513.35	41,616,755.67	6,242,513.35

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产	273,994.41	---	273,994.41	---

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税负债	4,816,239.01	4,542,244.60	6,242,513.35	5,968,518.94

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
构建长期资产	---	499,548.20
合计	---	499,548.20

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	686,430,803.94	698,430,803.94
抵押借款	---	---
质押借款	---	---
保证、抵押借款	225,800,000.00	225,800,000.00
保证、质押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	960,230,803.94	972,230,803.94

短期借款分类的说明：

a. 保证借款

(1) 德州银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017/6/30	28,000,000.00	28,000,000.00	2018/6/25	山东省禹城棉麻有限公司、山东鳌龙农业科技有限公司、程少博
合计	28,000,000.00	28,000,000.00		

(2) 恒丰银行股份有限公司德州分行

委托人	借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	2016/11/23	27,600,000.00	24,752,500.00	2017/11/23	程少博
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	2016/12/01	47,800,000.00	47,800,000.00	2017/12/01	程少博

深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	2016/12/15	10,600,000.00	10,600,000.00	2017/12/15	程少博
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	2016/12/23	5,000,000.00	5,000,000.00	2017/12/23	程少博
上海掌福资产管理有限公司	2017/11/13	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/11/13	程少博
上海掌福资产管理有限公司	2017/11/29	6,300,000.00	6,300,000.00	2018/11/29	程少博
上海诺誉投资管理有限公司	2017/10/27	1,500,000.00	1,500,000.00	2018/10/27	程少博
上海诺誉投资管理有限公司	2017/09/29	200,000.00	200,000.00	2018/09/29	程少博
上海诺誉投资管理有限公司	2017/09/22	1,800,000.00	1,800,000.00	2018/09/22	程少博
上海诺誉投资管理有限公司	2017/09/29	500,000.00	500,000.00	2018/09/29	程少博
上海诺誉投资管理有限公司	2017/09/22	2,000,000.00	2,000,000.00	2018/09/22	程少博
合计		104,300,000.00	101,452,500.00		

(3) 上海银行股份有限公司广中路支行

委托人	借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
上海通华商业保理有限公司	2017/06/28	36,000,000.00	---	2017/12/27	程少博、高卫先、孔令军
合计		36,000,000.00	---		

(4) 华夏银行股份有限公司青岛延吉路支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017/11/02	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/11/2	山东泉林纸业有限责任公司、程少博
2017/11/07	30,000,000.00	30,000,000.00	2018/11/7	
2017/11/16	70,000,000.00	70,000,000.00	2018/11/16	
合计	150,000,000.00	150,000,000.00		

(5) 中国工商银行股份有限公司禹城支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2018/03/16	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/12/19	山东福田糖醇有限公司、山东齐康药业有限公司+程少博、朱立新+山东绿健生物技术有限公司
2018/03/16	24,000,000.00	24,000,000.00	2018/12/19	山东福田糖醇有限公司、山东齐康药业有限公司+程少博、朱立新+山东绿健生物技术有限公司
2017/04/28	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/4/20	山东省禹城棉麻有限公司、程少博、朱立新
2017/07/06	14,900,000.00	14,900,000.00	2018/05/21	山东福田糖醇有限公司、山东省禹城棉麻有限公司、程少博、朱立新
2017/06/21	30,000,000.00	30,000,000.00	2018/05/25	山东福田糖醇有限公司、山东省禹城棉麻有限公司、程少博、朱立新
合计	104,900,000.00	104,900,000.00		

(6) 中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017/03/20	19,000,000.00	19,000,000.00	2018/02/14	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017/03/02	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/02/28	
2017/03/09	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/03/06	

2017/03/13	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/03/09
2017/05/22	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/04/18
2017/05/16	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/05/10
2017/06/9	16,000,000.00	16,000,000.00	2018/06/07
2017/06/19	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/06/13
2017/08/11	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/08/10
2017/10/20	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/09/19
合计	173,000,000.00	173,000,000.00	

(7) 中海信托股份有限公司

资金方	借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
大同证券有限责任公司	2016/12/07	137,590,000.00	39,378,303.94	2018/03/15	程少博
	2017/02/10	45,000,000.00	45,000,000.00	2018/03/26	程少博
	2017/02/10	43,970,000.00	14,800,000.00	2018/04/25	程少博
合计		226,560,000.00	99,178,303.94		

(8) 威海市商业银行股份有限公司德州分行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2018/09/10	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/09/10	山东省禹城棉麻有限公司
2018/09/10	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/09/10	
2018/09/10	9,900,000.00	9,900,000.00	2019/09/10	
合计	29,900,000.00	29,900,000.00		

b. 保证、抵押借款

(1) 恒丰银行股份有限公司德州分行

委托人	借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
上海钜赋资产管理有限公司	2017/12/13	100,000,000.00	45,800,000.00	2018/06/13	程少博	房地产
合计		100,000,000.00	45,800,000.00			

(2) 中国工商银行股份有限公司禹城支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017/03/31	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/03/21	程少博、朱立新	土地使用权、房地产
2017/04/27	25,000,000.00	25,000,000.00	2018/03/21	程少博、朱立新	土地使用权、房地产
合计	75,000,000.00	75,000,000.00			

(3) 中国民生银行股份有限公司济南分行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017/12/29	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/07/05	山东泉林纸业有限责任公司、程少博	土地使用权
	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/07/09		
	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/07/12		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00			

(4) 中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017/03/01	27,000,000.00	27,000,000.00	2018/02/02	程少博	房地产
2017/10/19	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/09/15	程少博+山东泉林纸业有限责任	机器设
2017/11/3	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/10/01	公司	备
合计	55,000,000.00	55,000,000.00			

c. 保证、质押借款

(1) 中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物
2017/07/31	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/07/30	程少博	低聚木糖、木糖醇
合计	18,000,000.00	18,000,000.00			

d. 信用借款

(1) 山东岚桥民间资本管理股份有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日
2017/08/29	30,000,000.00	30,000,000.00	2018/12/12
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 930,330,803.94 元。

其中已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	委托人	借款半年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
恒丰银行股份有限公司德州分行	上海钜赋资产管理有限公司	45,800,000.00	8.20%	2018-6-13	24.00%
恒丰银行股份有限公司德州分行	深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	24,752,500.00	8.80%	2017-11-23	17.60%
恒丰银行股份有限公司德州分行	深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	47,800,000.00	8.80%	2017-12-1	17.60%
恒丰银行股份有限公司德州分行	深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	10,600,000.00	8.80%	2017-12-15	17.60%
恒丰银行股份有限公司德州分行	深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	5,000,000.00	8.80%	2017-12-23	17.60%
恒丰银行股份有限公司德州分行	上海诺誉投资管理有限公司	1,500,000.00	8.30%	2018-10-27	8.30%
恒丰银行股份有限公司德州分行	上海诺誉投资管理有限公司	200,000.00	8.30%	2018-9-29	8.30%
恒丰银行股份有限公司德州分行	上海诺誉投资管理有限公司	1,800,000.00	8.80%	2018-9-22	8.80%
恒丰银行股份有限公司	上海诺誉投资管理	500,000.00	8.80%	2018-9-29	8.80%

贷款单位	委托人	借款半年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
司德州分行	有限公司				
恒丰银行股份有限公司德州分行	上海诺誉投资管理有限公司	2,000,000.00	9.00%	2018-9-22	9.00%
恒丰银行股份有限公司德州分行	上海掌福资产管理有限公司	1,000,000.00	9.50%	2018-11-13	14.25%
恒丰银行股份有限公司德州分行	上海掌福资产管理有限公司	6,300,000.00	9.50%	2018-11-29	14.25%
中海信托股份有限公司	大同证券有限责任公司	99,178,303.94	11.00%	2017-12-7	11.00%
中国民生银行股份有限公司济南分行	---	10,000,000.00	5.8725%	2018-7-5	8.81%
中国民生银行股份有限公司济南分行	---	20,000,000.00	5.8725%	2018-7-9	8.81%
中国民生银行股份有限公司济南分行	---	20,000,000.00	5.8725%	2018-7-12	8.81%
德州银行股份有限公司禹城市支行	---	28,000,000.00	8.05%	2018-6-25	10.46%
华夏银行股份有限公司青岛延吉路支行	---	50,000,000.00	5.22%	2018-11-2	7.83%
华夏银行股份有限公司青岛延吉路支行	---	30,000,000.00	5.22%	2018-11-7	7.83%
华夏银行股份有限公司青岛延吉路支行	---	70,000,000.00	5.22%	2018-11-16	7.83%
山东岚桥民间资本管理股份有限公司	---	30,000,000.00	15.00%	2018-12-12	19.50%
中国工商银行股份有限公司禹城支行	---	24,000,000.00	4.80%	2018-12-19	6.75%
中国工商银行股份有限公司禹城支行	---	50,000,000.00	4.35%	2018-3-21	6.53%
中国工商银行股份有限公司禹城支行	---	25,000,000.00	4.35%	2018-3-21	6.53%
中国工商银行股份有限公司禹城支行	---	30,000,000.00	4.35%	2018-5-25	6.53%
中国工商银行股份有限公司禹城支行	---	18,000,000.00	4.80%	2018-12-19	6.75%
中国工商银行股份有限公司禹城支行	---	18,000,000.00	4.40%	2018-4-20	6.60%
中国工商银行股份有限公司禹城支行	---	14,900,000.00	4.50%	2018-5-21	6.75%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	---	27,000,000.00	5.22%	2018-2-2	7.83%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	---	19,000,000.00	5.27%	2018-2-14	7.91%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	---	20,000,000.00	5.27%	2018-2-28	7.91%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	---	10,000,000.00	5.27%	2018-3-6	7.91%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	---	20,000,000.00	5.27%	2018-3-9	7.91%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	---	18,000,000.00	5.27%	2018-4-18	7.91%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	---	20,000,000.00	5.27%	2018-5-10	7.91%
中国农业银行股份有	---	16,000,000.00	5.27%	2018-6-7	7.91%

贷款单位	委托人	借款半年末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
限公司禹城市支行					
中国农业银行股份有 限公司禹城市支行	---	20,000,000.00	5.27%	2018-6-13	7.91%
中国农业银行股份有 限公司禹城市支行	---	18,000,000.00	5.27%	2018-7-30	7.91%
中国农业银行股份有 限公司禹城市支行	---	10,000,000.00	5.27%	2018-8-10	7.91%
中国农业银行股份有 限公司禹城市支行	---	18,000,000.00	5.27%	2018-9-15	7.91%
中国农业银行股份有 限公司禹城市支行	---	20,000,000.00	5.27%	2018-9-19	7.91%
中国农业银行股份有 限公司禹城市支行	---	10,000,000.00	5.27%	2018-10-1	7.91%
合计		930,330,803.94			

(十八) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付账款	86,096,814.33	115,221,765.73

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
采购相关	37,231,691.06	37,161,660.25
费用相关	741,658.96	2,819,237.57
工程相关	18,750,714.95	30,494,440.70
设备相关	29,372,749.36	44,746,427.21
其他	---	---
合计	86,096,814.33	115,221,765.73

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
龙江县中天建筑工程有限责任公司粮食分公司	2,496,608.88	尚未结算
江苏邗建集团有限公司齐齐哈尔分公司	12,267,429.83	尚未结算
龙江县巨龙建筑工程有限责任公司万达分公司	947,320.00	尚未结算
河北誉烁净化设备销售有限公司	1,588,000.00	尚未结算
禹城市兆泰生物科技有限公司	1,698,146.47	尚未结算
安阳市豫鑫木糖醇科技有限公司	3,286,245.50	尚未结算
耐克森(阳谷)新日辉电缆有限公司	1,885,450.60	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江天联机械有限公司	1,501,800.00	尚未结算
合计	25,671,001.28	

3、年末余额前五名的应付款项情况

债权单位	年末余额	账龄	比例（%）
第一名	27,140,142.52	1-2 年	31.52%
第二名	12,267,429.83	1-2 年	14.25%
第三名	8,720,000.00	1-2 年	10.13%
第四名	6,296,709.30	1-2 年	7.31%
第五名	4,672,500.00	1-2 年	5.43%
合计	59,096,781.65		68.64%

4、涉及诉讼的应付账款情况

债权人名称	涉及诉讼金额
山东淄建集团有限公司	11,934,000.00
安阳市豫鑫木糖醇科技有限公司	3,286,245.50
禹城市兆泰生物科技有限公司	1,698,146.00
山东鲁抗医药装备有限公司	1,292,575.00
浙江兴达活性炭有限公司	617,140.00
济南正唐实业有限公司	278,600.00
福建芝星炭业股份有限公司	229,625.00
上海市离心机械研究所有限公司	164,000.00
普瑞特机械制造股份有限公司	104,000.00
淄博金洋水处理设备有限公司	40,000.00
合计	19,644,331.50

诉讼情况说明：详见九、（二）或有事项。

（十九）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售相关	3,286,065.09	2,053,909.75
合计	3,286,065.09	2,053,909.75

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,453,122.69	30,626,721.19	30,728,867.77	31,350,976.11
离职后福利-设定提存计划	9,110,250.43	1,020,740.69	1,020,740.69	9,110,250.43
辞退福利	---	205,000.00	205,000.00	---
合计	40,563,373.12	31,852,461.88	31,954,608.46	40,461,226.54

2、 短期薪酬列示

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	26,566,648.06	22,621,019.87	22,723,166.45	26,464,501.48
(2) 职工福利费	21,494.90	515,444.03	515,444.03	21,494.90
(3) 社会保险费	3,929,276.02	5,310,929.65	5,310,929.65	3,929,276.02
(4) 住房公积金	121,440.34	2,178,827.64	2,178,827.64	121,440.34
(5) 工会经费和职工教育经费	814,263.37	500.00	500.00	814,263.37
合计	31,453,122.69	30,626,721.19	30,728,867.77	31,350,976.11

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,805,129.37	983,467.44	983,467.44	8,805,129.37
失业保险费	305,121.06	37,273.25	37,273.25	305,121.06
合计	9,110,250.43	1,020,740.69	1,020,740.69	9,110,250.43

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-6,623,557.73	2,133,688.90

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	-539,999.37	186,425.70
个人所得税	5,705,425.57	5,729,780.51
城市维护建设税	163,089.19	167,769.15
房产税	1,128,828.92	935,694.23
教育费附加	116,493.04	120,993.18
资源税	2,939,248.50	2,939,248.50
土地使用税	7,118,624.70	6,660,375.12
印花税	71,651.64	91,046.59
水利基金	11,649.04	11,649.91
环保税	20,178.60	20,178.60
合计	10,111,632.10	18,996,850.38

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	586,666,459.32	456,683,637.49
应付股利	---	---
其他应付款	1,194,212,374.18	1,165,534,579.23
合计	1,780,878,833.50	1,622,218,216.72

1、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	450,989,707.69	362,971,974.81
短期借款应付利息	135,676,751.63	93,711,662.68
其他	---	---
合计	586,666,459.32	456,683,637.49

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
光大兴陇信托有限责任公司	59,756,373.78	资金紧张无法支付
中国长城资产管理公司济南办事处	43,480,690.39	资金紧张无法支付

借款单位	逾期金额	逾期原因
上海银砖股权投资基金有限公司	29,587,200.00	资金紧张无法支付
方正东亚信托有限责任公司	30,188,317.91	资金紧张无法支付
中江国际信托股份有限公司	27,643,239.17	资金紧张无法支付
中海信托股份有限公司	25,026,648.47	资金紧张无法支付
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	20,229,235.03	资金紧张无法支付
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	22,801,126.60	资金紧张无法支付
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司	20,686,689.53	资金紧张无法支付
中国工商银行股份有限公司禹城支行	14,300,120.07	资金紧张无法支付
上海钜赋资产管理有限公司	9,913,864.44	资金紧张无法支付
北京丰瑞恒盛投资管理有限公司	7,639,033.89	资金紧张无法支付
德州银行股份有限公司禹城市支行	3,447,048.07	资金紧张无法支付
歌伦资本管理（北京）有限公司	7,771,120.33	资金紧张无法支付
上海掌福资产管理有限公司	1,426,000.00	资金紧张无法支付
上海诺誉投资管理有限公司	942,375.97	资金紧张无法支付
合计	324,839,083.65	

2、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
关联往来	81,256,466.59	71,131,481.45
借款	606,335,637.72	627,838,637.72
与外部单位往来款	439,551,673.84	401,033,390.15
股权转让款	23,200,000.00	23,200,000.00
代垫款项	19,048,036.33	17,240,843.83
土地租金	3,165,915.50	6,128,523.50
费用相关	6,075,335.93	4,384,292.79
收取的保证金及押金	802,817.33	1,030,474.33
其他	14,776,490.94	13,546,935.46

项目	期末余额	年初余额
合计	1,194,212,374.18	1,165,534,579.23

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
禹城市宝泰投资有限公司	398,000,000.00	与外部单位往来款
禹城市兴业经济开发投资有限公司	88,730,000.00	借款
程少博	81,256,466.59	关联往来
红岭创投电子商务股份有限公司	70,000,000.00	借款
江苏金票通金融信息服务有限公司	60,000,000.00	借款
深圳市诚蒂国际贸易有限公司	60,000,000.00	借款
上海国立商业保理有限公司	50,000,000.00	借款

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,747,945,464.22	1,733,355,673.63
一年内到期的长期应付款	---	---
合计	1,747,945,464.22	1,733,355,673.63

其他说明：本期末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款总额 1,399,030,340.30 元，其中重要的已逾期未偿还的一年内到期的长期借款情况如下：

贷款单位	半年末逾期金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
方正东亚信托有限责任公司	34,850,000.00	9.42%	2018-9-30	14.13%
方正东亚信托有限责任公司	54,600,000.00	9.42%	2018-10-18	14.13%
方正东亚信托有限责任公司	36,800,000.00	9.42%	2018-11-9	14.13%
方正东亚信托有限责任公司	31,500,000.00	9.42%	2018-12-2	14.13%
方正东亚信托有限责任公司	41,860,000.00	9.42%	2018-12-19	14.13%
光大兴陇信托有限责任公司	95,400,000.00	11.80%	2019-1-24	35.40%
光大兴陇信托有限责任公司	92,000,000.00	11.80%	2019-5-31	35.40%
光大兴陇信托有限责任公司	112,600,000.00	11.80%	2019-5-31	35.40%
大连银行股份有限公司第一中心支行	103,000,000.00	11.70%	2019-6-14	12.29%

贷款单位	半年末逾期金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
恒丰银行股份有限公司德州分行	26,100,000.00	9.10%	2019-4-19	18.20%
恒丰银行股份有限公司德州分行	37,300,000.00	9.10%	2019-4-26	18.20%
恒丰银行股份有限公司德州分行	36,500,000.00	9.10%	2019-5-1	18.20%
中江国际信托股份有限公司	67,600,000.00	7.80%	2019-3-28	日 0.05%
中江国际信托股份有限公司	80,050,000.00	7.80%	2019-4-7	日 0.05%
中江国际信托股份有限公司	51,350,000.00	7.80%	2019-4-10	日 0.05%
中江国际信托股份有限公司	1,000,000.00	7.80%	2019-4-28	日 0.05%
中粮信托有限责任公司	100,000,000.00	7.50%	2018-7-15	11.25%
无锡金控融资租赁有限公司	94,500,000.00	6.00%	2018-9-28	日 0.5‰
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司	94,979,546.00	12.00%	2018-12-14	24.00%
合计	1,191,989,546.00			

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提的电费及蒸汽费	17,663,283.94	---
合计	17,663,283.94	---

(二十四) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
保证借款	999,020,918.22	1,006,160,396.93
质押借款	---	---
保证、抵押、质押借款	94,979,546.00	94,979,546.00
保证、质押借款	703,000,000.00	703,000,000.00
抵押、质押借款	---	---
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注二十）	1,747,945,464.22	1,733,355,673.63
合计	79,055,000.00	100,784,269.30

长期借款分类的说明：

1. 保证借款

（1）光大兴陇信托有限责任公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2017/01/24	95,400,000.00	95,400,000.00	2019/01/24	程少博	一年内到期的长期借款
2017/05/27	92,000,000.00	92,000,000.00	2019/05/27		
2017/06/12	112,600,000.00	112,600,000.00	2019/06/12		
合计	300,000,000.00	300,000,000.00			

(2) 恒丰银行股份有限公司德州分行

委托人	借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
上海银砖股权投资基金有限公司	2017/10/19	26,100,000.00	26,100,000.00	2019/04/19	程少博、朱立新	一年内到期的长期借款
	2017/10/26	37,300,000.00	37,300,000.00	2019/04/26		
	2017/11/02	36,500,000.00	36,500,000.00	2019/05/02		
合计		99,900,000.00	99,900,000.00			

(3) 华夏银行股份有限公司青岛延吉路支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2017-8-31	40,000,000.00	30,000,000.00	2020-8-31	山东泉林纸业有限责任公司、程少博	一年内到期的长期借款
2017-8-31		5,000,000.00	2018-8-21		
2017-8-31		5,000,000.00	2019-8-21		
合计	40,000,000.00	40,000,000.00			

(4) 平安国际融资租赁有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017/06/13	25,934,427.17	4,589,790.59	2020/06/13	黑龙江龙力生物科技股份有限公司
合计	25,934,427.17	4,589,790.59		

(5) 山东禹城农村商业银行股份有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2018/09/29	38,390,000.00	38,375,000.00	2021/06/08	山东绿健生物技术有限公司
2018/09/29	10,700,000.00	10,680,000.00	2021/06/05	山东绿健生物技术有限公司
合计	49,090,000.00	49,055,000.00		

(6) 国通信托有限责任公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2016/09/30	34,850,000.00	34,850,000.00	2018/09/30	程少博、朱立新	一年内到期的长期借款
2016/10/18	54,600,000.00	54,600,000.00	2018/10/18		
2016/11/09	36,800,000.00	36,800,000.00	2018/11/09		
2016/12/02	31,500,000.00	31,500,000.00	2018/12/02		
2016/12/19	41,860,000.00	41,860,000.00	2018/12/19		
合计	199,610,000.00	199,610,000.00			

(7) 深圳比亚迪国际融资租赁有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2015/08/06	100,000,000.00	19,928,331.89	2018/08/06	山东贺友集团有限公司、程少博	一年内到期的长期借款
合计	100,000,000.00	19,928,331.89			

(8) 无锡金控融资租赁有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2017/12/28	100,000,000.00	94,500,000.00	2018/09/28	山东鳌龙农业科技有限公司	一年内到期的长期借款
合计	100,000,000.00	94,500,000.00			

(9) 北京富国天启资本管理有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2017/07/04	13,200,000.00	13,200,000.00	2019/01/03	程少博	一年内到期的长期借款
2017/07/14	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/01/13		
2017/07/21	25,300,000.00	25,300,000.00	2019/01/20		
2017/07/28	3,200,000.00	3,200,000.00	2019/01/27		
2017/08/04	19,100,000.00	19,100,000.00	2019/02/03		
2017/08/11	19,300,000.00	19,300,000.00	2019/02/09		
2017/08/18	10,800,000.00	10,800,000.00	2019/02/17		
2017/08/25	2,600,000.00	2,600,000.00	2019/02/24		
2017/09/01	1,500,000.00	1,500,000.00	2019/03/01		
2017/09/08	4,100,000.00	4,100,000.00	2019/03/07		
2017/09/15	1,000,000.00	1,000,000.00	2019/03/14		
2017/09/22	8,000,000.00	8,000,000.00	2019/03/21		
2017/09/29	2,600,000.00	2,600,000.00	2019/03/28		
2017/10/13	1,500,000.00	1,500,000.00	2019/04/12		
2017/10/20	2,200,000.00	2,200,000.00	2019/04/19		
2017/10/27	11,800,000.00	11,800,000.00	2019/04/26		
2017/11/24	13,200,000.00	13,200,000.00	2019/05/24		
合计	149,400,000.00	149,400,000.00			

(10) 索罗门国际租赁（天津）有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2013/08/23	44,000,000.00	7,712,462.41	2018/08/23	程少博	一年内到期的长期借款
合计	44,000,000.00	7,712,462.41			

(11) 安徽中安融资租赁股份有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	备注
2016/08/08	60,000,000.00	34,325,333.33	2019/08/07	程少博	一年内到期的长期借款
合计	60,000,000.00	34,325,333.33			

2. 保证、抵押、质押借款

(1) 中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物	质押物	备注
2016/12/14	95,000,000.00	94,979,546.00	2018/12/14	山东齐康药业有限	机器设备	山东鳌龙农业科技有限	一年内到期的长期借款

				公司、程少博		公司 89.29% 股权质押	
合计	95,000,000.00	94,979,546.00					

3. 保证、质押借款

(1) 大连银行股份有限公司华昌支行

委托人	借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物
歌伦资本管理（北京）有限公司	2017/06/15	103,000,000.00	103,000,000.00	2019/06/14	程少博	本公司应收债权 284,236,216.66 元、黑龙江龙力生物科技有限公司 50% 股权及其派生权益
合计		103,000,000.00	103,000,000.00			

(2) 中江国际信托股份有限公司

收到标的转让价款日期	标的债权转让金额	余额	标的债券回购日期	债权转让标的物	担保人	质押物	备注
2017/03/28	67,600,000.00	67,600,000.00	2019/03/28	山东龙力生物科技股份有限公司应收黑龙江龙力生物科技有限公司的 2.48 亿债权	程少博、朱立新	黑龙江龙力生物科技有限公司的 311,613,349.42 元应收债权	一年内到期的长期借款
2017/04/07	80,050,000.00	80,050,000.00	2019/04/07				
2017/04/10	51,350,000.00	51,350,000.00	2019/04/10				
2017/04/28	1,000,000.00	1,000,000.00	2019/04/28				
合计	200,000,000.00	200,000,000.00					

(3) 中粮信托有限责任公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	备注
2016/07/15	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/07/15	程少博	程少博持有的 416 万股限售股	一年内到期的长期借款
合计	100,000,000.00	100,000,000.00				

(4) 中国长城资产管理公司济南办事处

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	备注
2016/12/23	300,000,000.00	300,000,000.00	2019/12/22	程少博	“龙力”商标质押、兆荣联合（北京）科技发展有限公司 100% 股权、山东龙力乙醇科技有限公司 100% 股权	一年内到期的长期借款
合计	300,000,000.00	300,000,000.00				

4. 信用借款

(1) 吉林银行股份有限公司长城人民广场支行

委托人	借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	备注
北京丰瑞恒投资管理有限公司	2016/08/08	80,000,000.00	10,000,000.00	2018/02/08	一年内到期的长期借款
			10,000,000.00	2018/05/09	
			10,000,000.00	2018/08/10	
合计		80,000,000.00	30,000,000.00		

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	---	---
	---	---
合计	---	---

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	---	---
减：一年内到期的应付融资租赁款	---	---
合计	---	---

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	24,006,145.00	24,006,145.00	
合计	24,006,145.00	24,006,145.00	

(二十七) 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	91,474,538.49	---	3,109,878.55	88,364,659.94	与资产相关
合计	91,474,538.49		3,109,878.55	88,364,659.94	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	2,015,000.00		65,000	---	1,950,000.00	与资产相关
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	3,875,000.00		125,000	---	3,750,000.00	与资产相关
秸秆综合利用项目	16,630,804.74		181,764.24	---	16,449,040.50	与资产相关
木质纤维素生产功能唐	2,169,192.60		181,812.83	---	1,987,379.77	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产品及其综合利用						
功能糖工程研究中心建设项目	941,818.74		111,757.31	---	830,061.43	与资产相关
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	5,333,297.59		476,684.54	---	4,856,613.05	与资产相关
乙醇项目递延收益	12,056,763.77		694,063.81	---	11,362,699.96	与资产相关
玉米芯酶法制备低聚木糖	13,369,736.72		815,131.64	---	12,554,605.08	与资产相关
功能糖生产线能量系统优化项目	2,324,180.00		92,910.00	---	2,231,270.00	与资产相关
生产 6000 吨低聚木糖建设项目	2,635,213.68		182,393.17	---	2,452,820.51	与资产相关
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	196,133.66		36,478.64	---	159,655.02	与资产相关
土地政策优惠补偿资金款	14,247,590.00		146,882.37	---	14,100,707.63	与资产相关
政府拨付资金	12,530,000.00		---	---	12,530,000.00	与资产相关
院落及地上附着物交易款	3,149,807.00		---	---	3,149,807.00	与资产相关
合计	91,474,538.49			---	88,364,659.94	

(二十八) 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	其他	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	101,639,926.00	---	---	---	---	---	101,639,926.00
其中：							
境内法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境内自然人持股	101,639,926.00	---	---	---	---	---	101,639,926.00

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	其他	小计	
(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	101,639,926.00	---	---	---	---	---	101,639,926.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	497,921,476.00	---	---	---	---	---	497,921,476.00
(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	497,921,476.00	---	---	---	---	---	497,921,476.00
股份总额	599,561,402.00	---	---	---	---	---	599,561,402.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,822,680,934.47	---	---	1,822,680,934.47
其他资本公积	19,489,363.63	---	---	19,489,363.63
合计	1,842,170,298.10	---	---	1,842,170,298.10

(三十) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
2. 将重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
其中：外币财务报表折算差额	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益合计	---	---	---	---	---	---	---

(三十一) 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	18,781,766.26	---	---	18,781,766.26
合计	18,781,766.26	---	---	18,781,766.26

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。

(三十二) 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	72,555,048.21	---	---	72,555,048.21
合计	72,555,048.21	---	---	72,555,048.21

(三十三) 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,769,435,788.22	---
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后年初未分配利润	-5,769,435,788.22	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-,225,708,074.39	---
其中：本年净利润转入	-223,272,710.63	---
其他调整因素	-2,435,363.76	---
减：提取法定盈余公积	---	---
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	---	---
转作股本的普通股股利	---	---
前期计入其他综合收益当期转入损益		
期末未分配利润	-5,995,143,862.61	-----

(三十四) 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	204,659,470.98	170,092,194.58	510,345,280.88	410,320,513.49
其他业务	2,104,816.19	99,898.97	1,654,102.61	2,504.00
合计	206,764,287.17	170,192,093.55	511,999,383.49	410,323,017.49

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,772.10	238,765.05
教育费附加	18,370.92	101,814.66
水利基金	9.72	173.34
房产税	339,964.11	535,149.15
土地使用税	558,237.06	299,962.50
印花税	94,150.62	213,367.39
环境保护税		
水资源税		135,965.33
合计	1,029,504.53	1,525,197.42

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	19,021,851.93	37,971,643.29

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	77,936,328.24	81,159,185.40

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,769,476.35	11,585,356.32

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,221,524.60	135,188,005.23
减：利息收入	922,212.91	15,855,013.61
汇兑损益	294,435.03	-165,972.82
其他	26,522.34	239,450.70
合计	133,620,269.06	119,406,469.50

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-26,147,999.68	----
存货跌价损失		---
合计	-26,147,999.68	----

(四十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与资产相关
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	65,000.00	---	与资产相关
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	125,000.00	---	与资产相关
土地出让金返还	18,1764.24	---	与资产相关
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	181,812.83	---	与资产相关
功能糖工程研究中心建设项目	111,757.31	---	与资产相关
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	176,684.54	---	与资产相关
乙醇项目递延收益	694,063.81	---	与资产相关
玉米芯酶法制备低聚木糖	815,131.64	---	与资产相关
功能糖生产线能量系统优化项目	92,910.00	---	与资产相关
生产 6000 吨低聚木糖建设项目	182,393.17	---	与资产相关
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	36,478.64	---	与资产相关
土地政策优惠补偿资金	146,882.37	---	与资产相关
合计	3,109,878.55		

(四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	---	37,739.65
处置长期股权投资产生的投资收益	---	---
理财收益	---	---
其他	---	---
合计	---	37,739.65

(四十三) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	----	277,915.81	---
合计	----	277,915.81	---

(四十四) 营业外收入

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	691,613.60	1,962,631.03	691,613.60
非流动资产处置利得		277,855.81	
其他	54419.49	368,335.54	54419.49
合计	746,033.09	2,608,822.38	746,033.09

(四十五) 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
对外捐赠			
存货报废			
非流动资产毁损报废损失		519,334.92	
滞纳金、违约金	13,979.00	18,447.21	13,979.0
无需支付的款项			
其他	-3,737.29	41,400.04	-3,737.29

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
合计	10,241.71	579,182.17	10,241.71

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,329,332.58	3,942,806.68
合计	-1,329,332.58	3,942,806.68

(四十七) 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	上期发生额
银行利息收入	922,212.91	1,578,313.61
往来款	190,399,968.89	286,224,164.59
营业外收入		
其他	2,104,816.19	1,217,478.13
合计	193,426,997.99	289,019,956.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	---	
当期发生的付现费用	75,259,789.18	77,530,280.03
往来款	122,335,803.56	79,001,359.56
营业外支出	---	
其他	99,898.97	
合计	197,695,491.71	156,531,639.59

3、 现金流量表补充资料

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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	-223,778,233.65	-151,846,912.75
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,325,226.64	20,022,745.68
无形资产摊销	12,003,209.35	2,612,948.01
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）		-277,855.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		519,334.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	133,620,269.06	119,406,469.50
投资损失（收益以“－”号填列）		-37,739.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,051,249.85	-6,694,177.03
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	89,211,942.39	100,593,070.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-447,156.45	53,656,791.17
其他	6,060,248.89	2,869,349.31
经营活动产生的现金流量净额	30,944,256.38	140,824,023.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	45,744,062.89	229,833,972.25
减：现金的期初余额	36,448,828.68	239,011,705.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,295,234.21	-9,177,733.46

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	45,744,062.89	36,448,828.68
其中：库存现金	984,391.79	73,685.05
可随时用于支付的银行存款	44,759,671.10	36,375,143.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	45,744,062.89	36,448,828.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	54,747,162.50	71,051,210.50

公司半年度现金及现金等价物余额与半年度货币资金余额存在差异说明：

项目	货币资金	现金及现金等价物	差异	差异说明
2019 年 06 月 30 日	100,491,225.39	45,744,062.89	54,747,162.50	法院冻结存款

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,747,162.50	法院冻结款项
应收账款	78,161,420.98	应收账款质押
固定资产	173,567,245.28	房产、设备抵押
无形资产	99,309,699.03	土地权证抵押
合计	405,785,527.79	

其他说明：公司部分设备为借款做抵押，且存在重复抵押现象，无法准确统计抵押设备资产金额。

(四十九) 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
----	--------	------	-----------

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	959,034.15		6,593,072.07
其中：美元	959,034.15	6.8746	6,593,072.07
应收账款	5,397,062.11		36,833,694.65
其中：美元	5,397,062.11	6.8248	36,833,694.65
预收账款	69,111.99		475,665.98
其中：美元	69,111.99	6.8824	475,665.98

六、 合并范围的变更

公司对龙力欧洲控股公司已经失去实质控制权，本期不再将龙力欧洲控股公司纳入合并范围。

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	山东禹城	山东禹城	燃料乙醇的项目筹建	51.00	---	投资设立
鳌龙农业	山东禹城	山东禹城	农作物种植销售，农业生态观光旅游开发	89.29	---	股权转让
兆荣联合	北京	北京	电信、互联网信息服务	100.00	---	非同一控制下的企业合并
快云科技	厦门	厦门	互联网信息技术服务	100.00	---	非同一控制下的企业合并
龙益信息	山东德州	山东德州	货物及技术进出口业务销售	66.00	---	投资设立
龙信股权	深圳	深圳	受托资产管理、投资管理、投资咨询	51.00	---	投资设立
龙力欧洲	丹麦哥本哈根市	丹麦哥本哈根市	生物质综合利用的研究开发	100.00	---	投资设立
黑龙江龙力	黑龙江齐齐哈尔市	黑龙江齐齐哈尔市	玉米芯、玉米秸秆收购加工销售	100.00	---	投资设立
香港蝴蝶	香港	香港	食品、保健品的销售，货物进出口业务，健康管理咨询及相关的经营活动	100.00	---	投资设立

*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 913714827903979532 的《企业法人营业执照》，原注册资本 5,500.00 万元，本公司认缴出资 5,500.00 万元，占注册资本 100.00%。

2018 年 12 月 29 日,禹城市裕丰昌农业发展有限公司向龙力乙醇增资 5,284.31 万元,增资后龙力乙醇的注册资本为 10,784.31 万元,其中本公司认缴出资 5,500.00 万元,占注册资本 51.00%,禹城市裕丰昌农业发展有限公司认缴出资 5,284.31 万元,,占注册资本 49.00%。2018 年 12 月 29 日,禹城市裕丰昌农业发展有限公司 49%股权相关的工商变更手续已办理完毕。

*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 2,600 万,转让及增资后鳌龙农业的注册资本为 5,600 万元,其中:本公司出资 5,000 万元,占注册资本 89.29%,成为鳌龙农业的控股股东。

*兆荣联合系由本公司发行股份及支付现金购买的资产,2016 年 5 月 5 日兆荣联合股东经工商变更为本公司,法人代表为张冬,取得注册号为 911101167795324133 的《企业法人营业执照》,注册资本 5,000 万元,本公司全资控股,占注册资本 100%。

*快云科技系由本公司发行股份及支付现金购买的资产,2016 年 5 月 9 日快云科技股东经工商变更为本公司,法人代表为高立娟,取得注册号为 91350200079365626X 的《企业法人营业执照》,注册资本 5,000 万元,本公司全资控股,占注册资本 100%。

*龙益信息系由本公司和卓益信息科技有限责任公司共同出资组建,2017 年 3 月 17 经德州经济技术开发区市场监督管理局注册登记,法人代表为朱占祥,统一社会信用代码为 91371400MA3DBP0Y07 的《企业法人营业执照》,注册资本 1000 万元,本公司认缴出资 660 万元,占比 66%;卓益信息科技有限责任公司认缴出资 340 万元,占比 34%。

*龙信股权系由本公司和鲁滇基金管理(北京)有限公司共同出资组建,2017 年 2 月 8 日经深圳市市场监督管理局注册登记,法人代表为高立娟,统一社会信用代码为 91440300MA5EC7JR5K 的《企业法人营业执照》,注册资本 5000 万元,本公司认缴出资 2550 万元,占比 51%;卓益信息科技有限责任公司认缴出资 2450 万元,占比 49%。

*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 912302213085744655 的《企业法人营业执照》,注册资本 5,000 万元,本公司认缴出资 5000 万元,占注册资本 100%。

*香港蝴蝶由本公司出资组建，于 2017 年 10 月 10 日在香港注册登记，法人代表为程少博，公司注册证号为 2589863 的《公司注册证明书》，注册资本 1000 万港元，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（%）	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东 宣告分派的股利	年末少数股东 权益余额
鳌龙农业	10.71	-344,269.09	---	-800,374.49

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						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	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	39,757,744.85	18,610,033.57	58,367,778.42	60,680,195.73	5,700,000.00	66,380,195.73	34,991,063.20	19,922,147.61	54,913,210.81	53,304,307.04	5,890,000.00	59,194,307.04

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	2,416,798.52	-3,214,463.99	-3,214,463.99	1,148,664.71	573,290.92	-2,866,741.78	-2,866,741.78	718,781.69

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

联营企业 名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
龙聚新材料	临邑县	临邑县	生物基碳材料研发、 生产、销售	34.00	---	权益法

*山东龙聚新材料科技有限公司系由本公司、山东临邑海奥生物科技有限公司、周爱兰和朱锦共同出资组建，2016 年 3 月 11 日经山东省临邑县工商行政管理局注册登记，法人代表为周爱兰，注册资本为 1000 万元，取得统一社会信用代码 91371424MA3C8CPA0L 的《企业法人营业执照》，其中龙力生物出资 340 万元，占注册资本的 34%。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	龙聚新材料	龙聚新材料
按持股比例计算的净资产 份额	2,047,523.01	2,047,523.01
营业收入	---	
净利润		
综合收益总额		

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	---	---	---	17.41	17.41

本公司最终控制方：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“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 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
山东聚睿资产管理有限公司	程少博控制的企业
孔令军	关键管理人员
高卫先	关键管理人员
尹吉增	关键管理人员
聂伟才	关键管理人员
倪浩嫣	关键管理人员
杜雅正	关键管理人员
逢曙光	关键管理人员
王燕	关键管理人员
高立娟	关键管理人员
朱立新	实质控制人配偶

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，刘伯哲为法人代表。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。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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、 关联担保情况

本公司作为担保方未对关联方进行担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	28,000,000.00	2017-6-30	2018-6-25	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	27,600,000.00	2016-11-23	2017-11-23	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	47,800,000.00	2016-12-1	2017-12-1	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	10,600,000.00	2016-12-15	2017-12-15	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	5,000,000.00	2016-12-23	2017-12-23	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	1,000,000.00	2017-11-13	2018-11-13	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	6,300,000.00	2017-11-29	2018-11-29	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	1,500,000.00	2017-10-27	2018-10-27	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	200,000.00	2017-9-29	2018-9-29	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	1,800,000.00	2017-9-22	2018-9-22	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	500,000.00	2017-9-29	2018-9-29	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	2,000,000.00	2017-9-22	2018-9-22	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	50,000,000.00	2017-11-2	2018-11-2	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	30,000,000.00	2017-11-7	2018-11-7	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	70,000,000.00	2017-11-16	2018-11-16	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	24,000,000.00	2017-1-25	2018-1-11	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	18,000,000.00	2018-3-16	2018-12-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	24,000,000.00	2018-3-16	2018-12-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	18,000,000.00	2017-1-25	2018-1-11	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	18,000,000.00	2017-4-28	2018-4-20	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	14,900,000.00	2017-7-6	2018-5-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	30,000,000.00	2017-6-21	2018-5-25	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	19,000,000.00	2017-3-20	2018-2-14	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-3-2	2018-2-28	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	10,000,000.00	2017-3-9	2018-3-6	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-3-13	2018-3-9	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	18,000,000.00	2017-5-22	2018-4-18	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-5-16	2018-5-10	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	16,000,000.00	2017-6-9	2018-6-7	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-6-19	2018-6-13	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	10,000,000.00	2017-8-11	2018-8-10	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-10-20	2018-9-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	137,590,000.00	2016-12-7	2018-3-15	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	45,000,000.00	2017-2-10	2018-3-26	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	43,970,000.00	2017-2-10	2018-4-25	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	100,000,000.00	2017-12-13	2018-6-13	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	50,000,000.00	2017-3-31	2018-3-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	25,000,000.00	2017-4-27	2018-3-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	10,000,000.00	2017-12-29	2018-7-5	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-12-29	2018-7-9	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-12-29	2018-7-12	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	27,000,000.00	2017-3-1	2018-2-2	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	18,000,000.00	2017-10-19	2018-9-15	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	10,000,000.00	2017-11-3	2018-10-1	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	18,000,000.00	2017-7-31	2018-7-30	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	95,400,000.00	2017-1-24	2019-1-24	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	92,000,000.00	2017-5-27	2019-5-31	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	112,600,000.00	2017-6-12	2019-5-31	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	26,100,000.00	2017-10-19	2019-4-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	37,300,000.00	2017-10-26	2019-4-26	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	36,500,000.00	2017-11-2	2019-5-2	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	5,000,000.00	2017-8-31	2018-8-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	5,000,000.00	2017-8-31	2019-8-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	30,000,000.00	2017-8-31	2020-8-31	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	40,000,000.00	2017-8-31	2020-8-31	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	34,850,000.00	2016-9-30	2018-9-30	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	54,600,000.00	2016-10-18	2018-10-18	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	36,800,000.00	2016-11-9	2018-11-9	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	31,500,000.00	2016-12-2	2018-12-2	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	41,860,000.00	2016-12-19	2018-12-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	100,000,000.00	2015-8-6	2018-8-6	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	13,200,000.00	2017-7-4	2019-1-3	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	10,000,000.00	2017-7-14	2019-1-13	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	25,300,000.00	2017-7-21	2019-1-20	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	3,200,000.00	2017-7-28	2019-1-27	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	19,100,000.00	2017-8-4	2019-2-3	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	19,300,000.00	2017-8-11	2019-2-9	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	10,800,000.00	2017-8-18	2019-2-17	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	2,600,000.00	2017-8-25	2019-2-24	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	1,500,000.00	2017-9-1	2019-3-1	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	4,100,000.00	2017-9-8	2019-3-7	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	1,000,000.00	2017-9-15	2019-3-14	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	8,000,000.00	2017-9-22	2019-3-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	2,600,000.00	2017-9-29	2019-3-28	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	1,500,000.00	2017-10-13	2019-4-12	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	2,200,000.00	2017-10-20	2019-4-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	11,800,000.00	2017-10-27	2019-4-26	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	13,200,000.00	2017-11-24	2019-5-24	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	44,000,000.00	2013-8-23	2018-8-23	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	95,000,000.00	2016-12-14	2018-12-14	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	103,000,000.00	2017-6-15	2019-6-14	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程少博	67,600,000.00	2017-3-28	2019-3-28	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	80,050,000.00	2017-4-7	2019-4-7	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	51,350,000.00	2017-4-10	2019-4-10	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	1,000,000.00	2017-4-28	2019-4-28	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	100,000,000.00	2016-7-15	2018-7-15	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
程少博	300,000,000.00	2016-12-23	2019-12-22	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	18,000,000.00	2018-3-16	2018-12-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	24,000,000.00	2018-3-16	2018-12-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	18,000,000.00	2017-4-28	2018-4-20	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	14,900,000.00	2017-7-6	2018-5-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	30,000,000.00	2017-6-21	2018-5-25	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	50,000,000.00	2017-3-31	2018-3-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	25,000,000.00	2017-4-27	2018-3-21	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	26,100,000.00	2017-10-19	2019-4-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	37,300,000.00	2017-10-26	2019-4-26	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	36,500,000.00	2017-11-2	2019-5-2	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱立新	34,850,000.00	2016-9-30	2018-9-30	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	54,600,000.00	2016-10-18	2018-10-18	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	36,800,000.00	2016-11-9	2018-11-9	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	31,500,000.00	2016-12-2	2018-12-2	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	41,860,000.00	2016-12-19	2018-12-19	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	67,600,000.00	2017-3-28	2019-3-28	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	80,050,000.00	2017-4-7	2019-4-7	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	51,350,000.00	2017-4-10	2019-4-10	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否
朱立新	1,000,000.00	2017-4-28	2019-4-28	主合同约定的债务履行期限 届满之日起二年	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
程少博	25,889.22	209,682.35
高卫先	25,861.88	157,318.20
孔令军	26,270.89	174,483.23
高立娟	25,441.61	157,594.88
王燕	29,338.57	90,020.54
尹吉增	24,305.59	79,992.24
倪浩嫣		
聂伟才		
杜雅正	---	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	Longlive Europe Food division Ltd	4,664,593.95	382,155.61	6,605,898.64	330,294.93
	山东龙聚新材料科技有限公司	23,200.00	10,058.80	23,200.00	5,914.70
其他应收款					
	山东龙聚新材料科技有限公司	300,000.00	30,000.00	300,000.00	15,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	程少博	71,131,481.45	71,131,481.45

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	1,950,000.00	递延收益	65,000.00	65,000.00	其他收益
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	3,750,000.00	递延收益	125,000.00	125,000.00	其他收益
土地出让金返还	16,449,040.50	递延收益	181,764.24	181,764.24	其他收益
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	1,987,379.77	递延收益	181,812.83	181,812.81	其他收益
功能糖工程研究中心建设建木	830,061.43	递延收益	111,757.31	111,757.30	其他收益
新型益生素功能饲料添加剂研发项目	4,856,613.05	递延收益	476,684.54	476,684.53	其他收益
乙醇项目递延收益	11,362,699.96	递延收益	694,063.81	694,063.80	其他收益
玉米芯酶法制备低聚木糖	12,554,605.08	递延收益	815,131.64	815,131.64	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
功能糖生产线能量系统优化项目	2,231,270.00	递延收益	92,910.00	92,910.00	其他收益
生产 6000 吨低聚木糖建设项目	2,452,820.51	递延收益	182,393.17	182,393.16	其他收益
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	159,655.02	递延收益	36,478.64	36,478.63	其他收益
土地政策优惠补偿资金款	14,100,707.63	递延收益	146,882.37		其他收益
政府拨付资金	12,530,000.00	递延收益			其他收益
院落及地上附着物交易款	3,149,807.00	递延收益			其他收益
合计	88,364,659.94		3,109,878.55	2,962,996.12	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	65,000.00	65,000.00	---	其他收益
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	125,000.00	125,000.00	---	其他收益
土地出让金返还	181,764.24	181,764.24	---	其他收益
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	181,812.83	181,812.83	---	其他收益
功能糖工程研究中心建设建木	111,757.31	111,757.31	---	其他收益
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	476,684.54	476,684.54	---	其他收益
乙醇项目递延收益	694,063.81	694,063.81	---	其他收益
玉米芯酶法制备低聚木糖	815,131.64	815,131.64	---	其他收益
功能糖生产线能量系统优化项目	92,910.00	92,910.00	---	其他收益
生产 6000 吨低聚木糖建设项目	182,393.17	182,393.17	---	其他收益
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	36,478.64	36,478.64	---	其他收益
土地政策优惠补偿资金款	146,882.37	146,882.37	---	其他收益
住房补贴款	12,000.00	12,000.00	---	营业外收入
劳务协作奖励	4,500.00	4,500.00	---	营业外收入
社保补贴	6,513.60	6,513.60		营业外收入
研发费用补助	282,000.00	282,000.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损		计入当期损益或
		失的金额		
		本期发生额	上期发生额	冲减相关成本费
				用损失的项目
研发费用补助	386,600.00	386,600.00	---	营业外收入

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

诉讼公司	起诉事由	起诉金额	起诉日期	审理法庭	截至报告日审 理进度
深圳市国信保理有限公司	山东禹城康博商贸有限公司以山东龙力生物科技股份有限公司 2017 年 8 月 25 日购买 1 万吨无水酒精总价款 5150 万应收账款（债权）为基础，向原告申请 4000 万保理，山东龙力生物科技股份有限公司、程少博担保；2017 年 9 月 12 日山东龙力生物科技股份有限公司开具 4000 万商票背书给原告（2018 年 3 月 11 日到期）；2017 年 9 月 13 日原告放款 3960 给山东禹城康博商贸有限公司（扣除保理费 40 万）。票据违约被告一：山东禹城康博商贸有限公司；被告二：山东龙力生物科技股份有限公司；被告三：程少博	40,000,000	2018 年 9 月 28 日	深圳罗湖区法院	一审判决，已上诉
深圳市新创保理有限公司	2017 年山东龙力生物科技股份有限公司向山东临邑海奥生物科技有限公司开具 2000 万商业承兑汇票，到期日 2017 年 12 月 27 日。2017 年 6 月 20 日原告与山东临邑海奥生物科技有限公司签订保理协议，受让对价 1800 万。同日，程少博和张康签订保证合同。山东龙力生物科技股份有限公司到期未兑付。	18,000,000	2017 年 12 月 20 日	深圳前海合作法院	审理中
和合资产管理(上海)有限公司	2017 光大兴陇信托为被告提供 3 亿信托贷款，期限 2 年，年利率 11.8%，半年付息。逾期按照利率的 200% 计罚息，直至清偿完成。程少博签订保证合同，承担连带责任。2018 年 2 月 8 光大兴陇将该信托项下所有权利、义务、权益等转让给原告。	300,000,000	2018 年 3 月 5 日	北京市高级人民法院	审理中
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	2016 年 11 月 23 日原告通过第三人委托贷款借给被告 1 亿，期限 2016 年 11 月 23 日-2017 年 12 月 23 日，贷款利率 8.8%。后共分四次借款 9100 万（2016 年 11 月 23 日 2760 万，2016 年 12 月 1 日 4780 万，2016 年 12 月 15 日 1060 万，2016 年 12 月 23 日 500 万），第一笔到期开始违约。	91,000,000	2019 年 2 月 26 日	广东省深圳市中级人民法院	一审判决，已上诉

上海国立商业保理有限公司	2017 年 5 月 18 日山东临邑海奥生物科技有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物应收款 3750 万转让给原告, 原告向山东临邑海奥生物科技有限公司支付 3000 万, 保理年利率 6%。同日, 程少博为该合同提供保证担保。2017 年 9 月 7 日原告完成对山东临邑海奥生物科技有限公司的转账。后山东龙力生物科技股份有限公司出现违约。2017 年 5 月 18 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司及山东临邑海奥生物科技有限公司签订代付款协议, 由山东龙力生物科技股份有限公司代山东临邑海奥生物科技有限公司支付利息、手续费、催收费等, 但不免除山东临邑海奥生物科技有限公司其他义务。	37,500,000	2018 年 12 月 27 日	上海市黄浦区人民法院	一审判决, 已上诉
上海国立商业保理有限公司	2017 年 5 月 18 日山东临邑海奥生物科技有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物应收款 3750 万转让给原告, 原告向山东临邑海奥生物科技有限公司支付 3000 万, 保理年利率 6%。同日, 程少博为该合同提供保证担保。2017 年 9 月 7 日原告完成对山东临邑海奥生物科技有限公司的转账。后山东龙力生物科技股份有限公司出现违约。2017 年 5 月 19 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司及山东临邑海奥生物科技有限公司签订代付款协议, 由山东龙力生物科技股份有限公司代山东临邑海奥生物科技有限公司支付利息、手续费、催收费等, 但不免除山东临邑海奥生物科技有限公司其他义务。	25,000,000	2018 年 12 月 27 日	上海市黄浦区人民法院	一审判决, 已上诉
华融通供应链管理(深圳)有限公司	2017 年 3 月 29 日原告与山东禹城康博商贸有限公司公司签订协议, 汇票背书转让合作总金额不超过 1 亿, 单张不超过 2000 万, 到账后山东禹城康博商贸有限公司转面值 12%支付款项; 同日, 山东龙力生物科技股份有限公司生物、山东禹城康博商贸有限公司、程少博承诺提供连带保证。2017 年 3 月 29 日山东禹城康博商贸有限公司转让给原告由山东龙力生物科技股份有限公司生物开具应付票据, 到期日 2018 年 3 月 28 日原告同日转入山东禹城康博商贸有限公司 2000 万。山东龙力生物科技股份有限公司公司到期未能偿付。	20,000,000	2018 年 12 月 5 日	德州市中级人民法院	一审判决, 已上诉
深圳比亚迪国际融资租赁有限公司	原告与山东龙力生物科技股份有限公司签订融资租赁合同, 山东龙力生物科技股份有限公司向深圳比亚迪出售木糖醇生产设备, 随即回租使用, 合同租金 87,460,435.39, 共计 12 期。2015 年 8 月 5 日深圳比亚迪支付售价 8000 万, 之后借款违约。	16,599,984	2018 年 4 月 8 日	深圳前海合作法院	原告已上诉
国通信托有限责任公司	2016 年 9 月山东龙力生物科技股份有限公司签订信托借款合同, 总金额不超过 2 亿, 贷款期限为 24 个月, 年利率 9.42%。同期, 程少博、朱立新签订保证合同。2016 年 9 月 30 日发放贷款 3485 万, 2016 年 10 月 18 日 5460 万、2016 年 11 月 9 日 3680 万、2016 年 12 月 2 日 3150 万、2016 年 12 月 19 日 4186 万, 累计 19961 万, 之后出现借款违约。	199,610,000	2018 年 4 月 2 日	湖北省高级人民法院	审理中
武汉铁河劳务分包有限公司	2017 年 6 月 15 日山东龙力生物科技股份有限公司开出 50 万票据, 收款人为山东禹城康博商贸有限公司, 经过被告先后背书后, 原告支付了相应代价。后山东龙力生物科技股份有限公司无力兑付	500,000	2018 年 4 月 10 日	武汉市江汉区人民法院	审理中

江苏金票通投资管理有限公司	2017 年 9 月 19 日原告与山东临邑海奥生物科技有限公司签订平台合作协议, 11 月 6 日签订补充协议, 山东临邑海奥生物科技有限公司在原告平台上发布定向融资工具产品。借款总额 1872.2 万元, 年利率 12.5%, 到期日 2018 年 5 月 6 日。2017 年 10 月 27 日山东龙力生物科技股份有限公司生物应收款 2000 万应收款商票作为质押担保。2018 年 5 月 7 日原告向平台投资人代为清偿 2000 万, 山东龙力生物科技股份有限公司出现违约。	20,000,000	2018 年 11 月 6 日	德州中级人民法院	一审判决, 已上诉
南京然成金融信息咨询有限公司	2017 年 5 月 2 日原告与山东临邑海奥生物科技有限公司签订平台合作协议, 7 月 4 日签订补充协议, 山东临邑海奥生物科技有限公司在原告平台上发布定向融资工具产品。借款总额 1872.2 万元, 年利率 12.5%, 到期日 2018 年 1 月 13 日, 逾期千分之一罚息。2017 年 7 月 3 日山东龙力生物科技股份有限公司生物应收款 2160 万的 10 张应收款商票作为质押担保。2017 年 7 月 14 日, 山东临邑海奥生物科技有限公司与江苏金票通金融信息服务有限公司签订票据质押合同。到期, 山东龙力生物科技股份有限公司未能兑付。2018 年 1 月 15 日 江苏金票通金融信息服务有限公司将票据转让给原告。原告为江苏金票通金融信息服务有限公司代偿 2000 万。山东龙力生物科技股份有限公司出现违约。	20,000,000	2018 年 11 月 30 日	德州中级人民法院	一审判决, 已上诉
歌伦资本管理(北京)有限公司	2017 年 5 月 22 日歌伦资本管理(北京)有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司、大连银行签订委托贷款协议, 金额不超过 2/5 亿。同日歌伦资本与山东龙力生物科技股份有限公司签订应收账款质押合同。2017 年 6 月 14 日签订应收账款质押合同补充协议, 用山东龙力生物科技股份有限公司收取的全部应收账款作为歌伦安盈 X 号私募投资基金运作期间提供质押, 质押规模不低于初始质押应收账款规模 2.84 亿。2017 年 5 月 25 日、6 月 15 日、6 年 16 日办理质押登记, 质押财产为包括中国石化销售有限公司山东石油分公司在内产生的应收账款销货款, 合计金额 48,700,152.25。 2017 年 6 月 15 日原告委托大连分行发放贷款 1.03 亿。2017 年 12 月 21 日告知提前还款通知。2017 年 12 月 22 日原告向第三人发通知, 要求支付。第三人已收到, 但未支付。	2,000,000	2018 年 6 月 18 日	北京市第三中级人民法院	审理中
歌伦资本管理(北京)有限公司	2017 年 5 月 22 日歌伦资本管理(北京)有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司、大连银行签订委托贷款协议, 金额不超过 2/5 亿。同日歌伦资本与山东龙力生物科技股份有限公司签订应收账款质押合同。2017 年 6 月 14 日签订应收账款质押合同补充协议, 用山东龙力生物科技股份有限公司收取的全部应收账款作为歌伦安盈 X 号私募投资基金运作期间提供质押, 质押规模不低于初始质押应收账款规模 2.84 亿。2017 年 5 月 25 日、6 月 15 日、6 年 16 日办理质押登记, 质押财产为包括中国石化销售有限公司山东石油分公司在内产生的应收账款销货款, 合计金额 48,700,152.25。 2017 年 6 月 15 日原告委托大连分行发放贷款 1.03 亿。2017 年 12 月 21 日告知提前还款通知。2017 年 12 月 22 日原告向第三人发通知, 要求支付。第三人已收到, 但未支付。	3,000,000	2018 年 5 月 18 日	北京朝阳区人民法院	审理中

歌伦资本管理(北京)有限公司	2017 年 5 月 22 日歌伦资本管理(北京)有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司、大连银行签订委托贷款协议,金额不超过 2/5 亿。同日歌伦资本管理(北京)有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司签订应收账款质押合同。2017 年 6 月 14 日签订应收账款质押合同补充协议,用山东龙力生物科技股份有限公司收取的全部应收账款作为歌伦安盈 X 号私募投资基金运作期间提供质押,质押规模不低于初始质押应收账款规模 2.84 亿。2017 年 5 月 25 日、6 月 15 日、6 年 16 日办理质押登记,质押财产为包括中国石化销售有限公司山东石油分公司在内产生的应收账款销货款,合计金额 48,700,152.25。	500,000	2018 年 5 月 18 日	北京朝阳区人民法院	审理中
	2017 年 6 月 15 日原告委托大连分行发放贷款 1.03 亿。2017 年 12 月 21 日告知提前还款通知。2017 年 12 月 22 日原告向第三人发通知,要求支付。第三人已收到,但未支付。				
叶军	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿,按照认购规模,年利率 8.3%-9.2%不等(20-50 万,8.3%; 50-100 万,8.8%; 100-300 万,9%; 300 万以上 9.2%)。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 9 月 22 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司生物支付 100 万,之后贷款违约。	1,000,000	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决,已上诉
高德根	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿,按照认购规模,年利率 8.3%-9.2%不等(20-50 万,8.3%; 50-100 万,8.8%; 100-300 万,9%; 300 万以上 9.2%)。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 20 万,之后贷款违约。	200,000	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决,已上诉
北京富国天启资本管理有限公司	2017 年北京富国天启资本管理有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司签订增资附条件回购协议,认购 2462.6866 万元股权,共支付 144,828,360.00 元	10,439,000	2018 年 9 月 21 日	北京东城区人民法院	审理中
上海钜赋资产管理有限公司	2016 年 9 月上海钜赋资产管理有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司签订合同,原告作为基金管理人设立基金,金额不超过 1 亿,期限 12 个月,到期日 2017 年 12 月 13 日,2016 年 11 月 18 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司签订委托贷款合同,贷款利率 8.2%,程少博承担连带担保责任。2016 年 12 月 13 日放款 1 亿。2017 年 12 月 12 日签订展期协议,贷款利率提高到 12.3%,并将禹城市外一环东侧土地质押给第三人。2018 年 6 月 13 日,山东龙力生物科技股份有限公司逾期	45,800,000	2018 年 9 月 5 日	上海金融法院	审理中
恒丰银行股份有限公司德州分行(贺友)	2017 年 9 月 29 日,原告与山东贺友集团有限公司签订借款 5000 万,2017 年 9 月 29 日-2018 年 9 月 28 日,年利率 4.35%,逾期罚息利息上浮 50%,后贷款逾期	49,980,000	2019 年 3 月 14 日	德州市中级人民法院	审理中
北京河图创意图片有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	10,000	2018 年 11 月 7 日	北京市朝阳区人民法院(起诉状)	审理中
曹张明	证券虚假陈述责任纠纷	1,629,213	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
陈佳平	证券虚假陈述责任纠纷	23,431,699	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉

郭良芳	证券虚假陈述责任纠纷	405,514	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
许彩芬	证券虚假陈述责任纠纷	888,993	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
沈伟娟	证券虚假陈述责任纠纷	247,138	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
周壮姐	证券虚假陈述责任纠纷	394,143	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
翁桂根	证券虚假陈述责任纠纷	659,878	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
曹阳辉	证券虚假陈述责任纠纷	5,423,430	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
曹水娟	证券虚假陈述责任纠纷	1,788,807	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
胡婷	证券虚假陈述责任纠纷	2,679,987	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
钱自举	证券虚假陈述责任纠纷	200,079	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
华伟娟	证券虚假陈述责任纠纷	20,468,076	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
翁鉴灿	证券虚假陈述责任纠纷	14,383	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
施满宴	证券虚假陈述责任纠纷	7,132,893	2019 年 4 月 12 日	济南市中级人民法院	原告已上诉
德州陵城农村商业银行股份有限公司(乾和)	山东乾合生物科技有限公司 2017 年 3 月 21 日办理贷款 1350 元, 龙力生物提供担保, 逾期未还款。	13,500,000	2019 年 2 月 26 日	德州市陵城区人民法院	审理中
平安银行股份有限公司济南分公司(棉麻)	原告与被告禹城棉麻有限公司签订综合授信额度合同, 龙力生物签订最高额保证担保合同, 合同到期后被告均未履行还款义务。	22,240,000	2019 年 5 月 29 日	济南市历下区人民法院	审理中
张平亮、张平月	土地承包合同纠纷		2019 年 4 月 22 日	禹城市人民法院	一审判决
山东龙力生物科技股份有限公司	劳动争议纠纷	40,574	2019 年 4 月 22 日	禹城市人民法院	一审判决已上诉
合计		1,002,283,791			

(2)已完结诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

诉讼公司	起诉事由	起诉金额	判决日期	审理法院	截至报告日审理进度
大同证券有限责任公司	借款违约合同纠纷, 山东龙力生物科技股份有限公司生物未按期归还信托借款	226,560,000.00	2017 年 12 月 25 日	上海第二中级人民法院	已调解
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司	2016 年 12 月 8 日中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司与山东齐康药业有限公司、山东龙力生物科技股份有限公司签订债权转让协议, 齐康药业将截至 2016 年 11 月 16 日对山东龙力生物科技股份有限公司的债权 1 亿转让给原告。2016 年 12 月 8 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司签订协议, 宽限期 24 个月, 从 2016 年 12 月 14 日-2018 年 12 月 14 日, 年利率 12% 并确定还款计划。2016 年 12 月 8 日山东龙力生物科技股份有限公司将持有的鳌龙 89.29% 股权及派生权益, 对应股权 5000 万, 向华融山东公司出质。同日山东齐康药业有限公司、程少博签订保证协议。2016 年 12 月 14 日华融山东公司向齐康支付转让价款 1 亿元。	95,000,000.00	2018 年 9 月 19 日	济南中院	终审判决, 已生效

上海通华商业保理有限公司	2017年6月29日原告向山东龙力生物科技股份有限公司发放委托贷款3600万。程少博、高卫先、孔令军签订最高额保证合同。截至2017年10月26日剩余本金1200万未偿还。	12,000,000.00	2018年12月12日	上海静安法院	终审判决, 已生效
历城区沃林竹胶板经营部	山东龙力生物科技股份有限公司2017年6月15日开具给山东禹城康博商贸有限公司的应付票据, 收款人山东禹城康博商贸有限公司, 由山东禹城康博商贸有限公司、金靴子公司背书给原告, 原告将款项打给金靴子, 金靴子给山东禹城康博商贸有限公司后, 2017年11月24日票据到期后未获兑付。承诺至2018年1月31日利息, 票据违约被告一: 山东龙力生物科技股份有限公司; 被告二: 山东禹城康博商贸有限公司; 被告三: 济南金靴子商贸有限公司	4,500,000.00	2019年1月14日	济南天桥区人民法院	终审判决, 已生效
济南历城区洁雅净水泵业经销处	山东龙力生物科技股份有限公司2017年6月15日开具给山东禹城康博商贸有限公司的应付票据, 收款人山东禹城康博商贸有限公司, 由山东禹城康博商贸有限公司、金靴子公司背书给原告, 原告将款项打给金靴子, 金靴子给山东禹城康博商贸有限公司后, 2017年11月24日票据到期后未获兑付。承诺至2018年1月32日利息, 票据违约被告一: 山东龙力生物科技股份有限公司; 被告二: 山东禹城康博商贸有限公司; 被告三: 济南金靴子商贸有限公司	8,500,000.00	2019年2月12日	济南天桥区人民法院	终审判决, 已生效
歌伦资本管理(北京)有限公司	2017年5月22日歌伦资本(代表歌伦安盈3号、4号...6号私募基金)原告通过委托人(第三人)签订对山东龙力生物科技股份有限公司生物委托贷款合同, 总金额不超过2/5亿, 固定年利率7.5%; 同日, 被告二签订保证合同, 合同经过公证。2017年6月15日委托贷款形式发放1.03亿。2017年12月15日未支付利息, 借款出现违约。	103,000,000.00	2019年4月11日	北京市第四中级人民法院	一审判决, 已生效
聊城市高新区鲁西小额贷款有限公司(泉林)	2017年9月25日原告借给山东泉林嘉有肥料有限公司1500万, 其余被告为连带责任担保。截止2018年1月15日山东泉林嘉有肥料有限公司未还款	15,000,000.00	2018年6月6日	聊城市东昌府区人民法院	终审判决, 已生效
宝祺(深圳)商业保理有限公司	山东龙力生物科技股份有限公司2017年6月15日开具给山东禹城康博商贸有限公司的应付票据, 收款人山东禹城康博商贸有限公司。同日山东禹城康博商贸有限公司背书给茂源阀门, 茂源阀门背书给原告, 原告支付对价。2017年11月24日票据到期后未获兑付。	500,000.00	2018年12月19日	湖北省武汉市汉江区人民法院	终审判决, 已生效
合盈小额贷款(重庆)有限公司	山东龙力生物科技股份有限公司2017年6月1日开具给山东禹城康博商贸有限公司的应付票据, 收款人山东禹城康博商贸有限公司。同日山东禹城康博商贸有限公司背书给重庆莱凯, 重庆莱凯背书给原告。2017年11月24日票据到期后未获兑付。	3,000,000.00	2018年6月27日	重庆市渝中级人民法院	终审判决, 已生效

中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	2016 年 12 月 15 日原告、山东龙力生物科技股份有限公司、程少博签订债权转让协议，原告受让原债权人广汉支行对山东龙力生物科技股份有限公司享有 3 亿贷款债权，债务人、出质人、保证人均认可。2016 年 12 月 23 日原告向广汉支行支付债权转让款 3 亿。2016 年 12 月 15 日，原告与山东龙力生物科技股份有限公司生物签订重组协议，2016 年 12 月 23 日-2019 年 12 月 22 日重组，重组收益按本金 7% 计算，逾期罚息 10.5%，万分之五违约金。山东龙力生物科技股份有限公司以兆荣 100% 的股权、乙醇 100% 股权、山东龙力生物科技股份有限公司商标进行质押。同时程少博提供连带责任担保。后山东龙力生物科技股份有限公司违约。	300,000,000.00	2018 年 11 月 16 日	山东省高级人民法院	一审判决，已生效
上海掌福资产管理有限公司	2017 年 10 月 9 日山东龙力生物科技股份有限公司与原告签订协议，通过其设立“上市公司六号私募投资基金”（总规模 2.5 亿），存续期 12 个月，用以委托贷款投入，用以补充被告流动资金。2017 年 11 月 13 日原告支付 100 万，2017 年 11 月 29 日支付 730 万。另约定利率、罚息和提前到期协议，之后借款违约。	7,300,000.00	2018 年 11 月 7 日	上海市徐汇区人民法院	一审判决，已生效
平安国际融资租赁有限公司	2017 年 5 月 16 日平安国际通过第三人委托贷款签订协议，借款 3100 万，12 期等额还款，期限 2017 年 6 月 13 日-2020 年 6 月 13 日，同日黑龙江山东龙力生物科技股份有限公司签订保证合同，程少博签订保证函。2017 年 6 月 13 日原告放款 3100 万，利率 4.6%，同时支付保证金 400 万，服务费 348 万，2017 年 12 月 13 日开始逾期。	22,500,000.00	2018 年 10 月 29 日	上海市浦东新区人民法院	终审判决，已生效
海口泮亦钰实业有限公司	2017 年 5 月 26 日山东龙力生物科技股份有限公司开具收款人为山东禹城康博商贸有限公司商贸的应付票据，合计 300 万，到期日 2017 年 11 月 24 日。到期后山东龙力生物科技股份有限公司无力兑付。	3,000,000.00	2018 年 5 月 15 日	禹城市人民法院	终审判决，已生效
浙江嘉丰担保有限公司	2015 年 5 月 25 日-2015 年 5 月 26 日开具 10 张商业承兑汇票，合计金额 500 万，到期日均为 2017 年 11 月 24 日。到期后山东龙力生物科技股份有限公司无力兑付。	5,000,000.00	2018 年 9 月 3 日	禹城市人民法院	终审判决，已生效
普瑞特机械制造有限公司	2013 年 2 月 25 日购销合同尚有 10.4 万未支付，欠货款	104,000.00	2018 年 5 月 7 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
中江国际信托股份有限公司	2017 年 3 月原告通过应收债权转让及收购协议，收购山东龙力生物科技股份有限公司生物对黑龙江山东龙力生物科技股份有限公司的 2.48 亿债权孳息及所有从权利。同时，山东龙力生物科技股份有限公司签订应收账款质押担保合同（311,613,349.42 元），被告三、四连带担保。原告支付 2 亿转让款。后签订 4 期《应收账款转让及回购确认书》，2017/3/29 付款 6760 万，2017/4/7 付款 8005 万，2017/4/17 付款 5135 万，2017/4/26 付款 100 万。2018/1/5 提前到期。被告一：山东龙力生物科技股份有限公司；被告二：黑龙江龙力生物科技股份有限公司；被告三：程少博；被告四：朱立新	200,000,000.00	2018 年 12 月 27 日	江西省高级人民法院	一审判决，已生效

山东乾和生物科技有限公司	原告与山东龙力生物科技股份有限公司签订 3 笔借款合同，2017 年 5 月 29 日借款 3000 万，2017 年 5 月 30 日借款 3000 万，2017 年 5 月 31 日借款 4000 万，合计 1 亿，年利率 12%，用期 2 个月，自 2017 年 6 月 1 日-2017 年 8 月 1 日程少博提供连带保证。合同签订后，2017 年 6 月 1 日，山东龙力生物科技股份有限公司指定山东乾和生物科技有限公司划款至禹城市天泉经贸有限公司账户。同日，天泉经贸将 1 亿元转到山东龙力生物科技股份有限公司生物账户。之后山东龙力生物科技股份有限公司出现违约。	29,980,000.00	2018 年 3 月 6 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
禹城市兆泰生物科技有限公司	2017 年货款，余款 2,161,435.8 元未支付	2,161,435.80	2018 年 5 月 9 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
山东岚桥民间资本管理股份有限公司	2016 年 12 月 14 日山东岚桥民间资本管理股份有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司签订借款合同，金额 1900 万，期限 2016 年 12 月 14 日-2017 年 12 月 13 日，年利率 15%，当天放款；2017 年 6 月 6 日，借款合同金额 700 万，期限 2017 年 6 月 6 日-2017 年 12 月 5 日，年利率 15%，当天放款；2017 年 8 月 29 日借款合同金额 3000 万，分三次提款，期限 2017 年 8 月 29 日-2018 年 12 月 12 日，年利率 15%。当日支付本金 400 万，之后山东龙力生物科技股份有限公司出现违约。	29,950,000.00	2018 年 1 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
北京华夏恒基文化交流中心	2016 年 1 月 27 日华夏恒基与山东龙力生物科技股份有限公司签订借款合同，金额 2000 万，期限 2016 年 1 月 27 日-2017 年 2 月 27 日。	15,000,000.00	2018 年 8 月 15 日	大连沙河口法院	终审判决，已生效
南京然成金融信息咨询有限公司	2017 年 8 月 14 日山东临邑海奥生物科技有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017 年 8 月 17 日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物 2017 年 9 月 15 日-2017 年 11 月 1 日期间 8 张商业承兑汇票合计 4857 万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金 4857 万。原告认购 100 万，预期收益率 6.8%，2017 年 9 月 18 日支付。2017 年 9 月 26 日募集资金 400 万，到期日 2017 年 12 月 26 日。截止 2018 年 8 月 23 日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	20,000,000.00	2018 年 11 月 6 日	德州市中级人民法院	一审判决，已生效
新余海煊投资管理中心(有限合伙)	2017 年 4 月 11 日原告通过恒丰银行向绿箭生物提供 2000 万委托贷款，期限 12 个月，借款内利率 14%，借款外利息 21%。同日与被告二、三、四签订连带责任担保，担保期限为主合同项下债务履行期满之日 2 年，担保范围为本金、利息、罚息、违约金等。2018 年 3 月 21 日起绿箭生物不再支付本息。被告一：山东绿健生物技术有限公司；被告二：山东龙力生物科技股份有限公司；被告三：信成夫；被告四：于丽。	20,000,000.00	2018 年 11 月 24 日	德州市中级人民法院	一审判决，已生效
周世平	2017 年 3 月 8 日申请人向山东龙力生物科技股份有限公司出借 7000 万，期限 2017 年 3 月 8 日-2018 年 3 月 7 日，年利率 11%，对未偿还本金按 24%收违约金。山东龙力生物科技股份有限公司从 2017 年 12 月 21 日开始未支付利息，未偿付本金	70,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	北京仲裁委	已仲裁

李旻	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月27日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	1,000,000.00	2018年11月21日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
瞿才娟	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月28日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	300,000.00	2018年11月21日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
季清如	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月29日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	8,000,000.00	2018年11月21日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
包震华	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月30日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	5,000,000.00	2018年11月21日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效

蒋丹艳	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月31日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	1,000,000.00	2018年11月21日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
瞿征	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月32日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	2,000,000.00	2018年11月21日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
周剑锋	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月33日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	1,500,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
杨利军	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月34日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	1,100,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效

朱莉	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月35日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	300,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
赵宗珂	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月36日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	1,000,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
郑怡	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月37日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	200,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
陈晓军	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月38日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	1,000,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效

周国华	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月39日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	2,300,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
顾稼华	2017年8月14日山东临邑海奥生物科技股份有限公司与上海车凡投资管理中心签订温州金融资产交易中心股份有限公司资产交易中心上市公司票据资产支持收益权产品承销协议。2017年8月17日在温金中心挂牌。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将山东龙力生物科技股份有限公司生物2017年9月15日-2017年11月1日期间8张商业承兑汇票合计4857万出质给车凡投资。山东临邑海奥生物科技股份有限公司将该些汇票作为基础资产进行挂牌募集资金4857万。原告认购100万，预期收益率6.8%，2017年9月18日支付。2017年9月40日募集资金400万，到期日2017年12月26日。截止2018年8月23日山东龙力生物科技股份有限公司未承兑。	2,000,000.00	2018年12月5日	浙江省温州市龙湾区人民法院	终审判决，已生效
乐可达		1,000,000.00	2018年11月22日	温州市中级人民法院	一审判决，已生效
山东鲁抗医药装备有限公司	2012年1月-2012年3月15日应付剩余工程款1,292,575.00元	1,292,575.00	2018年10月30日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
山东淄建集团有限公司	2012年6月承建研究开发中心1#楼，2017年工程造价审定金额16,316,672.89元，尚欠2,262,672.89元	2,429,785.19	2018年10月8日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
武汉铁河劳务分包有限公司	山东龙力生物科技股份有限公司2017年6月15日开具给山东禹城康博商贸有限公司的应付票据，收款人山东禹城康博商贸有限公司。同日山东禹城康博商贸有限公司背书给茂源阀门，茂源阀门背书给原告。2017年11月24日票据到期后未获兑付。	500,000.00	2018年12月7日	武汉市江汉区人民法院	终审判决，已生效
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	原告与山东龙力生物科技股份有限公司生物签订借款协议合计2.46亿，2017年11月2日1000万；2017年10月16日1800万；2017年10月20日2000万；2017年8月11日1000万；2017年7月31日1800万；2017年6月16日2000万；2017年6月9日1600万；2017年5月16日2000万；2017年5月19日1800万；2017年3月10日2000万；2017年3月7日1000万；2017年3月1日2000万；2017年3月5日1900万；2017年2月3日2700万；有抵押、有罚息等	246,000,000.00	2018年5月4日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
中国农业银行股份有限公司禹城市支行（贺友）	山东贺友集团有限公司2017年6月7日借款1760万。2017年6月6日马久春、山东龙力生物科技股份有限公司分别签订保证合同，为上述借款提供连带责任保证。后该款项出现逾期	17,600,000.00	2018年10月26日	禹城市人民法院	一审判决，已生效

山东龙力生物科技股份有限公司
2018 年度
财务报表附注

中国农业银行股份有限公司禹城市支行（贺友）	山东贺友集团有限公司 2017 年 6 月 19 日借款 2000 万。2017 年 6 月 19 日马久春、山东龙力生物科技股份有限公司分别签订保证合同，为上述借款提供连带责任保证。后该款项出现逾期	20,000,000.00	2018 年 10 月 26 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
中粮信托有限责任公司	2016 年 7 月 6 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司签署借款合同，发放不超过 1 亿借款，期限不超过 24 个月，年利率 7.5%，半年付息。预期贷款利率 11.25%，未按时支付利息按罚息支付复利，罚息利率为 11.25%。同日程少博签订保证合同，以持有的 416 万股票做质押。2016 年 7 月 15 日发放贷款 1 亿，之后贷款违约。	100,000,000.00	2019 年 4 月 12 日	北京市第四中级人民法院	已调解
浙江兴达活性炭有限公司	2017 年销售货款余 617,140.00 元未支付	617,140.00	2018 年 11 月 7 日	浙江省开化县人民法院	一审判决，已生效
上海银砖股权投资基金有限公司	原告与山东龙力生物科技股份有限公司、程少博签订投资框架，银转股设立发起设立契约型基金，总额不超过 1 亿，程少博进行担保。2017 年 10 月 19 日上海银砖股权投资基金有限公司与恒丰银行德州分行签订委托贷款协议，期限为 2017 年 10 月 19 日-2019 年 7 月 19 日，委托贷款利率 9.1%，每季支付。原告 2017 年 10 月 19 日（2610 万）、10 月 26 日（3730 万）、11 月 2（3650 万），分三次将募集资金 9990 万通发放，之后贷款违约。	99,900,000.00	2018 年 5 月 1 日	上海市第一中级人民法院	一审判决，已生效
道本(北京)科贸有限公司	山东龙力生物科技股份有限公司 2017 年 6 月 15 日开具给山东禹城康博商贸有限公司的应付票据，收款人山东禹城康博商贸有限公司。同日山东禹城康博商贸有限公司背书给济南兆银，济南兆银背书给原告，原告向兆银支付对价 1,368,000 元。2017 年 11 月 24 日票据到期后未获兑付。	1,500,000.00	2019 年 3 月 20 日	禹城市人民法院	终审判决，已生效
中国民生银行股份有限公司济南分行	2017 年 12 月 12 日签订抵押合同，以公司富华街南侧抵押土地为抵押（鲁（2017）禹城市不动产权第 0002430 号）进行抵押。2017 年 12 月 28 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司生物签署综合授信合同，最高不超过 5000 万，期限 2017 年 12 月 28 日-2018 年 12 月 28 日。2017 年 12 月 27 日山东泉林集团提供连带责任担保。2017 年 12 月 28 日程少博提供连带责任担保。2017 年 12 月 29 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司签订三份借款合同，发放借款 5000 万，期限分别为 2017 年 12 月 29 日-2018 年 7 月 5 日、2017 年 12 月 29 日-2018 年 7 月 9 日、2017 年 12 月 29 日-2018 年 7 月 12 日，利率 5.8725%。逾期上浮 50% 收罚息。山东龙力生物科技股份有限公司出现违约。	50,000,000.00	2018 年 12 月 19 日	济南市中级人民法院	终审判决，已生效
上海钜赋资产管理有限公司	2016 年 9 月上海钜赋资产管理有限公司与山东龙力生物科技股份有限公司签订合同，原告作为基金管理人设立基金，金额不超过 1 亿，期限 12 个月，到期日 2017 年 12 月 13 日，2016 年 11 月 18 日原告与山东龙力生物科技股份有限公司签订委托贷款合同，贷款利率 8.2%，程少博承担连带担保责任。2016 年 12 月 13 日放款 1 亿。2017 年 12 月 12 日签订展期协议，贷款利率提高到 12.3%，并将禹城市外一环东侧土地权质押给第三人。2018 年 6 月 13 日，山东龙力生物科技股份有限公司逾期	45,800,000.00	2018 年 7 月 27 日	上海市第一中级人民法院	已撤诉

深圳市诚蒂国际贸易有限公司	借款合同纠纷，借款本金 6000 万及利息	60,000,000.00	2018 年 4 月 8 日	深圳市中级人民法院	已撤诉
山东齐通投资有限公司（绿健）	2015 年 2 月 10 日山东绿健生物技术有限公司签订 1800 万借款协议，月利率 3%，期限一年。同日，被告二三提供保证合同，2018 年 7 月 23 日开始违约。被告一：山东绿健生物技术有限公司；被告二：山东龙力生物科技股份有限公司；被告三：信成夫；被告四：于丽	14,000,000.00	2018 年 10 月 8 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
孟凡东（绿健）	2017 年 5 月原告借款给山东绿健生物技术有限公司 600 万，被告二到七提供连带责任担保。被告一：山东绿健生物技术有限公司；被告二：信成夫；被告三：于丽；被告四：山东龙力生物科技股份有限公司；被告五：禹城嘉盛贸易有限公司；被告六：四平绿健生物技术有限公司；被告七：禹城绿健诺科生物技术有限公司。	6,000,000.00	2018 年 12 月 26 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
李文英（绿健）	李文英要求被告绿健生物科技偿还借款 700 万本金及违约利息。	7,000,000.00	2018 年 4 月 27 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
郑磊	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿，按照认购规模，年利率 8.3%-9.2%不等（20-50 万，8.3%；50-100 万，8.8%；100-300 万，9%；300 万以上 9.2%）。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 10 月 25 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 20 万，之后贷款违约。	500,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
熊康	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿，按照认购规模，年利率 8.3%-9.2%不等（20-50 万，8.3%；50-100 万，8.8%；100-300 万，9%；300 万以上 9.2%）。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 9 月 21 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 20 万，之后贷款违约。	800,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
万凯	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿，按照认购规模，年利率 8.3%-9.2%不等（20-50 万，8.3%；50-100 万，8.8%；100-300 万，9%；300 万以上 9.2%）。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 9 月 21 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 50 万，之后贷款违约。	1,200,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
陆小弟	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿，按照认购规模，年利率 8.3%-9.2%不等（20-50 万，8.3%；50-100 万，8.8%；100-300 万，9%；300 万以上 9.2%）。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 10 月 26 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 25 万，之后贷款违约。	250,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决，已生效

李小妹	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿, 按照认购规模, 年利率 8.3%-9.2%不等 (20/50 万, 8.3%; 50/100 万, 8.8%; 100/300 万, 9%; 300 万以上 9.2%)。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 9 月 27 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 50 万, 之后贷款违约。	350,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
冯关荣	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿, 按照认购规模, 年利率 8.3%-9.2%不等 (20-50 万, 8.3%; 50-100 万, 8.8%; 100-300 万, 9%; 300 万以上 9.2%)。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 9 月 22 日-2017 年 9 月 29 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 50 万和 30 万, 之后贷款违约。	500,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
程青竹	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿, 按照认购规模, 年利率 8.3%-9.2%不等 (20-50 万, 8.3%; 50-100 万, 8.8%; 100-300 万, 9%; 300 万以上 9.2%)。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 10 月 26 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 35 万, 之后贷款违约。	200,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
陈顺喜	山东龙力生物科技股份有限公司生物在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司生物定向融资计划 1 亿, 按照认购规模, 年利率 8.3%-9.2%不等 (20-50 万, 8.3%; 50-100 万, 8.8%; 100-300 万, 9%; 300 万以上 9.2%)。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 9 月 29 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 100 万和 20 万, 之后贷款违约。	200,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
刘现勇	山东龙力生物科技股份有限公司在吉林东亚创新金融资产交易中心有限公司经营的交易平台非公开发行山东龙力生物科技股份有限公司定向融资计划 1 亿, 按照认购规模, 年利率 8.3%-9.2%不等 (20-50 万, 8.3%; 50-100 万, 8.8%; 100-300 万, 9%; 300 万以上 9.2%)。上海诺誉投资管理有限公司作为产品的受托管理人。2017 年 9 月 18 日原告向山东龙力生物科技股份有限公司支付 80 万。	800,000.00	2018 年 12 月 25 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
中国建设银行股份有限公司禹城支行 (绿健)	山东绿健生物技术有限公司向建行禹城支行借款, 山东龙力生物科技股份有限公司为绿箭生物 2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日贷款提供最高限额 9400 万的连带责任保证, 之后山东龙力生物科技股份有限公司出现连带违约。	40,000,000.00	2018 年 10 月 18 日	德州市中级人民法院	一审判决, 已生效

深圳市益安保理有限公司	2017 年 3 月 9 日山东龙力生物科技股份有限公司向山东临邑海奥生物科技有限公司开具票据 8 张, 面值共计 2400 万, 到期日为 2018 年 3 月 9 日。同日, 山东临邑海奥生物科技有限公司将该些票据背书给被告, 要求支付票据款项。同日, 原告扣除费用 3,206,666.75 后, 将预付款 20,793,333.25 支付给山东临邑海奥生物科技有限公司。2018 年 3 月 13 日山东龙力生物科技股份有限公司到期未兑付。	24,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	德州市中级人民法院	一审判决, 已生效
淄博金洋水处理设备有限公司	2017 年货款 229,625.00 元	40,000.00	2018 年 12 月 30 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
山东省鲁轻食品有限公司	2017 年货款质保金 40,000.00 元	9,250.00	2018 年 12 月 30 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
吉林银行股份有限公司长春人民广场支行、天津丰瑞恒盛投资管理有限公司	债务纠纷诉讼, 本级及利息未支付	30,000,000.00	2018 年 4 月 26 日	北京方正处	已公证
福建省芝星炭业股份有限公司	2013 年-2014 年货款 9,250.00 元	229,625.00	2018 年 12 月 30 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
焦玉国	信息披露违法违规行为受到投资损失	3,241.00	2018 年 11 月 20 日	济南市中级人民法院	一审裁定, 已驳回
周丽霞 (绿健)	2017 年 2 月 28 日原告与山东绿健生物技术有限公司借款 800 万, 期限 2017 年 2 月 28 日-2017 年 4 月 30 日, 月息 3%。同日山东龙力生物科技股份有限公司及被告三四签订最高额担保合同。2017 年 2 月 28 日, 原告支付 800 万。到期后, 山东绿健生物技术有限公司违约。被告一: 山东绿健生物技术有限公司; 被告二: 山东龙力生物科技股份有限公司; 被告三: 信成夫; 被告四: 于丽。	8,000,000.00	2018 年 11 月 1 日	淄博市临淄区人民法院	一审判决, 已生效
宗玉朋 (绿健)	2017 年 5 月 2 日原告与山东绿健生物技术有限公司签订两份借款各 800 万, 共计 1600 万, 期限 2017 年 5 月 2 日-2017 年 5 月 5 日, 月息 3%。同日, 山东龙力生物科技股份有限公司生物及被告三四签字承担连带担保责任。到期后, 山东绿健生物技术有限公司违约。被告一: 山东绿健生物技术有限公司; 被告二: 山东龙力生物科技股份有限公司; 被告三: 信成夫; 被告四: 范里建。	16,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	德州市德城区人民法院	一审判决, 已生效
安阳市豫鑫木糖醇科技有限公司	2017 年 5 月 4 日原告与被告签订代加工合同, 山东龙力生物科技股份有限公司欠货款。	3,649,600.88	2018 年 11 月 14 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
北京全景视觉网络科技股份有限公司	侵害作品信息网络传播权纠纷	10,000.00	2019 年 4 月 3 日	德州市中级人民法院	已撤诉
中国农业银行股份有限公司禹城市支行(绿健)	2017 年 7 月 24 日原告与山东绿健生物技术有限公司签订 2000 万借款协议, 期限一年。同日被告二三提供保证合同。2018 年 7 月 23 日开始违约。被告一: 山东绿健生物技术有限公司; 被告二: 信成夫; 被告三: 山东龙力生物科技股份有限公司	20,000,000.00	2018 年 10 月 24 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
成都连接流体分离科技有限公司	货款、违约金	686,400.00	2019 年 4 月 17 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效
上海市离心机械研究所有限公司	货款、违约金	200,600.00	2019 年 4 月 24 日	禹城市人民法院	一审判决, 已生效

中国建设银行股份有限公司禹城支行（贺友）	2017年7月31日贺友公司与原告签订借款合同，龙力生物签订保证合同，至2018.7.30合同到期贺友公司未偿还本息。	27,500,000.00	2019年5月7日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
中国建设银行股份有限公司禹城支行（贺友）	2017年7月13日贺友公司与原告签订借款合同，龙力生物签订保证合同，至2018.7.12合同到期贺友公司未偿还本息。	8,300,000.00	2019年5月7日	禹城市人民法院	一审判决，已生效
合计		2,076,823,652.87			

（3）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保公司名称	借款事项	截至2019年06月30日担保金额	银行	借款期间	担保期间
山东福田糖醇有限公司	偿还合同贷款	30,000,000.00	恒丰银行股份有限公司德州分行	2017.12.04-2018.12.04	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东贺友集团有限公司	偿还合同贷款	49,980,000.00	恒丰银行股份有限公司德州分行	2017.09.29-2018.09.28	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东贺友集团有限公司	风险化解-再融资	20,000,000.00	中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2017.06.19-2018.04.18	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东贺友集团有限公司	风险化解-借新还旧	17,600,000.00	中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2017.06.07-2018.06.06	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东贺友集团有限公司	风险化解-借新还旧	1,200,000.00	山东禹城农村商业银行股份有限公司	2017.11.30-2018.11.29	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东绿健生物技术有限公司	补充流动资金	20,000,000.00	恒丰银行股份有限公司德州分行	2017.04.11-2018.04.11	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东绿健生物技术有限公司	购买木糖	19,984,000.00	中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2017.07.24-2018.07.23	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东绿健生物技术有限公司	购买木糖	1,200,000.00	山东禹城农村商业银行股份有限公司	2017.06.18-2018.06.16	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东乾和生物科技有限公司	购苯酚、	13,500,000.00	德州陵城农村商业银行	2017.03.21-2018.03.20	主合同约定的债务

被担保公司名称	借款事项	截至 2019 年 06 月 30 日 担保金额	银行	借款期间	担保期间
公司	固化剂		行股份有限公司	3.14	履行期限届满之日起二年
山东泉林嘉有肥料有限公司	补充流动资金	15,000,000.00	聊城市高新区鲁西小额贷款有限公司	2017.09.25-2018.0 3.15	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东贺友集团有限公司	偿还债务	27,500,000.00	中国建设银行股份有限公司禹城支行	2017.07.31-2018.0 7.30	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东贺友集团有限公司	归还到期款	8,300,000.00	中国建设银行股份有限公司禹城支行	2017.07.13-2019.0 7.12	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东绿健生物技术有限公司	购买原材料	20,000,000.00	中国建设银行股份有限公司禹城支行	2017.12.04-2018.1 2.03	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东绿健生物技术有限公司	购买原材料	10,000,000.00	中国建设银行股份有限公司禹城支行	2017.04.06-2018.0 4.05	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东绿健生物技术有限公司	购买原材料	10,000,000.00	中国建设银行股份有限公司禹城支行	2017.10.16-2018.1 0.15	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
禹城宝泰恒投资有限公司	归还借款	45,000,000.00	山东禹城农村商业银行股份有限公司	2018.06.16-2019.0 6.20	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
禹城瑞丰投资有限公司	归还借款	30,000,000.00	山东禹城农村商业银行股份有限公司	2018.06.26-2019.0 6.15	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东禹城天泉经贸有限公司	购货款	19,000,000.00	中国工商银行股份有限公司禹城支行	2017.12.11-2018.10 .24	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东禹城天泉经贸有限公司	购货款	15,000,000.00	中国工商银行股份有限公司禹城支行	2017.11.17-2018.10 .24	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年

被担保公司名称	借款事项	截至 2019 年 06 月 30 日担保金额	银行	借款期间	担保期间
					起二年
山东绿健生物技术有限 公司	资金周 转	14,000,000.00	山东齐通投资有限公 司	2015.02.03-长期	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东绿健生物技术有限 公司	资金周 转	5,800,000.00	孟凡东（瑞德担保）	2017.05.11-2018.01 .20	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东绿健生物技术有限 公司	资金周 转	15,000,000.00	华融卓越资产管理（北 京）有限公司	2017.05.15-2018.0 4.15	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东绿健生物技术有限 公司	资金周 转	8,000,000.00	周丽霞（淄博兆银）	2017.02.28-2018.0 4.30	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东绿健生物技术有限 公司	资金周 转	7,000,000.00	李文英（运输公司）	2016.12.21-2018.0 5.08	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东绿健生物技术有限 公司	资金周 转	18,858,900.00	山东茂红资产管理有 限公司	2017.05.16-2017.1 2.31	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东绿健生物技术有限 公司	资金周 转	15,700,000.00	宗玉鹏	2017.05.01-2017.0 9.10	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东省禹城棉麻有限公 司	原材料 采购	22,500,000.00	平安银行股份有限公 司济南分行	2017.10.24-2018.1 0.22	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
合 计		480,122,900.00			

十一、资产负债表日后事项

十二、其他重要事项

(一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、实际控制人股权质押及冻结事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司实际控制人程少博质押本公司股份累计 10,437.0451 万股，占公司总股本的 17.41%，质押股份占其所持股份比例 99.99%，其中：质押 3500 万股给长城华西银行股份有限公司成都分行，质押 2454.2832 万股给中信证券股份有限公司，质押 1904.7619 万股给山东省国际信托股份有限公司，质押 1440 万股给鲁滇基金管理（北京）有限公司，质押 722 万股给国联证券股份有限公司，质押 416 万股给中粮信托有限责任公司。用途其中：416 万股用于为龙力生物担保，10,021.0451 万股用途个人融资。截财务报表报出日，质押未解除。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司实际控制人程少博持有的本公司处于冻结状态的股份共计 10,437.0451 万股，占公司总股本的 17.41%，冻结占其所持股份比例 100%。截止财务报表报出日，冻结未解除。

2、子公司鳌龙农业股权质押事项

2016 年 12 月 13 日公司以其对子公司鳌龙农业的全部股权出质给中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司。出质股权数额：5000 万人民币。截止本报告日，该股权质押未解除。

3、子公司兆荣联合股权质押事项

2016 年 12 月 28 日公司以其对子公司兆荣联合的全部股权出质给中国长城资产管理公司济南办事处。出质股权数额：5000 万人民币。截止本报告日，该股权质押未解除。

4、子公司龙力乙醇股权质押事项

2016 年 12 月 30 日公司以其对子公司龙力乙醇的全部股权出质给中国长城资产管理公司济南办事处。出质股权数额：5500 万人民币。截止本报告日，该股权质押未解除。

5、子公司黑龙江龙力股权质押事项

2018 年 1 月 11 日公司以其对子公司黑龙江龙力的部分股权出质给北京富国天启资本管理有限公司。出质股权数额：1492.5373 万人民币。截止本报告日，该股权质押未解除。

(二) 中国证监会立案调查

公司于 2018 年 1 月 11 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：鲁证调查字[2018]1 号）。因公司涉嫌存在信息披露违法违规行为，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对公司进行立

案调查。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	92,726,384.86	142,269,901.12
合计	92,726,384.86	142,269,901.12

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	112,653,601.34	100	19,927,216.48	17.69	92,726,384.86	155,248,327.41	100	12,978,426.29	8.36	142,269,901.12
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	112,653,601.34	100	19,927,216.48	17.69	92,726,384.86	155,248,327.41	100	12,978,426.29	8.36	142,269,901.12

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按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	40,939,088.99	2,046,954.45	5%
1 至 2 年	30,994,877.21	2,865,495.72	10%
2 至 3 年	36,584,363.97	10,929,154.19	30%
3 至 4 年	75,108.43	37,554.22	50%
4 至 5 年	40,349.42	28,244.59	70%
5 年以上	4,019,813.31	4,019,813.31	100%
合计	112,653,601.33	19,927,216.48	17.69

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 6,948,790.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无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
第一名	28,352,957.16	21.79	8,505,887.15
第二名	23,163,462.94	17.80	3,735,149.34
第三名	12,438,020.94	9.56	621,901.05
第四名	5,504,115.05	4.23	550,411.51
第五名	5,198,425.75	4.00	259,921.29
合计	74,656,981.84	18.31	13,673,270.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	---	---
应收股利	8,401,189.01	14,401,189.01
其他应收款	222,681,521.51	229,944,260.67
合计	231,082,710.52	244,345,449.68

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
厦门快云信息科技有限公司	8,401,189.01	14,401,189.01
合计	8,401,189.01	14,401,189.01

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	441,970,429.37	38.92	441,970,429.37	100.00	---	438,641,079.37	39.04	438,641,079.37	100.00	---
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	692,659,849.27	61.00	469,978,327.76	67.85	222,681,521.51	683,980,835.30	60.88	454,036,574.63	66.38	229,944,260.67
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	883,000.00	0.08	883,000.00	100.00	---	883,000.00	0.08	883,000.00	100.00	---
合计	1,135,513,278.64	100.00	912,831,757.13	80.39	222,681,521.51	1,123,504,914.67	100.00	893,560,654.00	79.53	229,944,260.67

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	238,850,000.00	238,850,000.00	100.00	无法收回
第二名	78,497,157.23	78,497,157.23	100.00	无法收回
第三名	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	无法收回
第四名	19,743,318.07	19,743,318.07	100.00	无法收回
其他合计	54,879,954.07	54,879,954.07	100.00	无法收回
合计	441,970,429.37	441,970,429.37	100.00	

组合中，按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	714,221.31	35,711.07	5.00
1 至 2 年	32,652,047.34	3,265,204.73	10.00
2 至 3 年	33,933,426.46	10,180,027.94	30.00
3 至 4 年	8,927,458.40	4,463,729.20	50.00
4 至 5 年	11,875,000.00	8,312,500.00	70.00
5 年以上	443,721,154.82	443,721,154.82	100.00
合计	531,823,308.33	469,978,327.76	88.37

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,271,103.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并内关联企业往来	147,589,270.29	135,609,270.29
合并外往来款	83,645,635.33	83,645,635.33
借款及融资	520,425,281.09	265,171,597.77
费用相关	6,179,602.94	4,564,342.34

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	27,269,081.48	27,269,081.48
备用金	2,206,840.69	1,960,587.42
担保代偿款	346,636,665.04	603,986,665.04
其他	1,560,901.78	1,297,735.00
合计	1,135,513,278.64	1,123,504,914.67

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
第一名	担保代偿款	238,850,000.00	1-5 年	21.03	238,850,000.00
第二名	担保代偿款	138,942,260.29	5 年以上	12.24	138,942,260.29
第三名	担保代偿款	124,697,247.52	5 年以上	10.98	124,697,247.52
黑龙江龙力生物科技有限公 司	关联方往来	96,568,759.61	1 年以上	8.50	
第五名	借款及融资	78,497,157.23	2-4 年	6.91	78,497,157.23
合计		677,555,424.65		59.67	580,986,665.04

(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	1,128,669,990.80	2,909,990.80	1,125,760,000.00	1,128,669,990.80	2,909,990.80	1,125,760,000.00
对联营、合 营企业投资	2,047,523.01	---	2,047,523.01	2,047,523.01	---	2,047,523.01
合计	1,130,717,513.81	---	1,127,807,523.01	1,130,717,513.81	---	1,127,807,523.01

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	---	---

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
兆荣联合	435,000,000.00	---	---	435,000,000.00	---	---
快云科技	580,000,000.00	---	---	580,000,000.00	---	---
龙益信息	660,000.00	---	---	660,000.00	---	---
龙信股权	5,100,000.00	---	---	5,100,000.00	---	---
龙力欧洲	---	---	---	---	---	2,909,990.80
黑龙江龙力	---	---	---	---	---	---
香港蝴蝶	---	---	---	---	---	---
合计	1,125,760,000.00	---	---	1,125,760,000.00	---	2,909,990.80

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
山东龙聚新材料科技有限公司	2,047,523.01	---	---	---	---	---	---	---	2,047,523.01	---	---
合计	2,047,523.01	---	---	---	---	---	---	---	2,047,523.01	---	---

(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	99,837,169.59	81,124,770.92	325,428,073.91	271,790,611.47
其他业务	1,994,794.65	87,648.97	1,654,102.61	
合计	101,831,964.24	81,212,419.89	327,082,176.52	271,790,611.47

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	----	
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）	3,801,492.15	
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		
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		

项目	金额	说明
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	44,177.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,845,669.93	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	21,371.75	
合计	3,867,041.68	

(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	6.67	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	-0.38	-0.38

山东龙力生物科技股份有限公司

二〇一九年八月二十九日