

山东龙力生物科技股份有限公司

财务报告

2018年1月至2018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	2018-6-30		2017-12-31	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:				
货币资金	229,833,972.25	184,214,240.01	239,011,705.71	175,505,687.67
交易性金融资产	4,941,384.39			
应收票据	193,121.65	193,121.65	14,400.00	14,400.00
应收股利		14,401,189.01		14,401,189.01
应收利息				
应收账款	220,654,283.51	174,530,839.68	183,925,403.51	137,107,577.13
其它应收款	548,141,761.87	594,345,482.27	685,463,712.03	712,575,585.39
预付账款	158,938,351.59	72,810,317.73	174,943,811.26	79,777,395.29
存货	224,082,179.61	172,089,467.37	217,388,002.58	178,119,577.53
一年内到期的非流动资产				
其它流动资产	56,256,931.22	55,714,341.37	60,788,717.37	55,714,341.37
流动资产合计	1,443,041,986.09	1,268,298,999.09	1,561,535,752.46	1,353,215,753.39
非流动资产:				
可供出售金融资产	2,988,040.00	1,000,000.00	3,800,540.00	1,812,500.00
持有至到期投资				
投资性房地产				
长期股权投资	2,627,923.68	1,131,297,914.48	2,627,923.68	1,131,297,914.48
长期应收款				
固定资产	1,805,987,248.89	1,721,654,321.20	1,827,855,855.22	1,746,733,995.08
减: 累计折旧	415,162,915.06	394,304,348.31	395,140,169.38	378,279,920.29
固定资产净值	1,390,824,333.83	1,327,349,972.89	1,432,715,685.84	1,368,454,074.79
减: 固定资产减值准备				
固定资产净额	1,390,824,333.83	1,327,349,972.89	1,432,715,685.84	1,368,454,074.79
生产性生物资产	5,438,353.58		4,642,522.61	
工程物资				
在建工程	94,755,259.60	39,172,217.28	37,171,265.09	648,611.22
固定资产清理				
无形资产	121,855,188.69	37,359,290.16	124,468,136.70	39,089,925.18
商誉	816,493,771.69		816,493,771.69	
长期待摊费用	255,578.15		231,340.17	
递延所得税资产	69,000,933.41	65,106,558.19	69,000,933.41	65,106,558.19
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,504,239,382.63	2,601,285,953.00	2,491,152,119.19	2,606,409,583.86
资产总计	3,947,281,368.72	3,869,584,952.09	4,052,687,871.65	3,959,625,337.25

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)	2018-6-30		2017-12-31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债:				
短期借款	1,124,306,820.93	1,124,306,820.93	1,207,177,859.30	1,207,177,859.30
交易性金融负债				
应付票据	442,070,000.00	442,070,000.00	498,070,000.00	498,070,000.00
应付账款	275,332,441.73	231,871,091.24	237,216,866.93	207,428,181.13
预收账款	24,477,888.02	12,412,044.98	30,333,684.30	25,951,384.80
应付职工薪酬	17,143,684.73	14,718,909.14	18,379,512.27	13,407,726.18
应交税费	10,808,668.86	13,065,791.96	20,705,553.51	234,213.46
应付利息	123,631,075.69	123,631,075.69	428,215.75	
应付股利				
其他应付款	614,440,770.65	689,366,751.27	582,894,094.61	636,687,301.28
一年内到期的非流动负	581,750,794.30	581,750,794.30	581,750,794.30	581,750,794.30
其他流动负债	24,283,701.57	24,282,501.57	14,480,091.49	14,480,091.49
流动负债合计	3,238,245,846.48	3,257,475,781.08	3,191,436,672.46	3,185,187,551.94
非流动负债:				
长期借款	1,033,834,427.17	1,033,834,427.17	1,033,834,427.17	1,033,834,427.17
应付债券				
长期应付款	34,325,333.33	34,325,333.33	34,325,333.33	34,325,333.33
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	8,307,208.90		8,307,208.90	
递延收益	67,104,995.27	44,208,800.50	67,473,759.47	44,208,800.50
非流动负债合计	1,143,571,964.67	1,112,368,561.00	1,143,940,728.87	1,112,368,561.00
负债合计	4,381,817,811.15	4,369,844,342.08	4,335,377,401.33	4,297,556,112.94
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	1,923,838,532.94	1,839,248,014.10	1,923,838,532.94	1,839,248,014.10
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	-3,115,254,373.19	-3,030,405,620.56	-2,963,714,488.48	-2,868,077,006.26
专项储备	18,869,534.51	18,781,766.26	18,869,534.51	18,781,766.26
其他综合收益	233,481.56		233,481.56	
归属母公司所有者权益合	-500,196,373.97	-500,259,389.99	-348,656,489.26	-337,930,775.69
少数股东权益	65,659,931.54		65,966,959.58	
所有者权益合计:	-434,536,442.43		-282,689,529.68	
负债和股东权益总计	3,947,281,368.72	3,869,584,952.09	4,052,687,871.65	3,959,625,337.25

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	2018年1-6月		2017年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	511,999,383.49	327,082,176.52	632,027,682.37	379,323,312.71
减: 营业成本	410,323,017.49	271,790,611.47	432,268,439.03	249,791,707.08
税金及附加	1,525,197.42	489,644.68	6,517,485.55	6,026,009.73
销售费用	37,971,643.29	33,000,341.52	27,106,341.95	23,863,336.68
管理费用	92,744,541.72	65,849,971.41	70,742,960.78	37,113,753.07
财务费用(收益以“-”号填列)	119,406,469.50	119,177,822.33	29,848,613.73	30,208,869.64
资产减值损失	-	-	756,545.67	756,545.67
加: 公允价值变动净收益(净损失以“-”号填列)				
投资收益(净损失以“-”号填列)	37,739.65	37,739.65	0.00	50,000,000.00
其中对联营企业与合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-149,933,746.28	-163,188,475.24	64,787,295.66	81,563,090.84
营业外收入	2,608,822.38	1,422,688.10	7,347,544.91	7,068,714.19
减: 营业外支出	579,182.17	562,827.16	69,511.08	-
其中: 非流动资产处置净损失(净收益以“-”号填列)				
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-147,904,106.07	-162,328,614.30	72,065,329.49	88,631,805.03
减: 所得税	3,942,806.68	-	11,418,920.76	5,794,770.75
少数股东损益	-307,028.04		-221,879.80	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-151,539,884.71	-162,328,614.30	60,868,288.53	82,837,034.28

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	2018年1-6月		2017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	450,578,166.98	296,199,927.97	738,933,642.02	389,195,540.51
收到的税费返还	6,150,831.10	6,150,831.10	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	289,019,956.33	255,570,492.36	46,932,359.69	9,203,622.67
现金流入小计	745,748,954.41	557,921,251.43	785,866,001.71	398,399,163.18
购买商品、接受劳务支付的现金	387,627,939.20	230,402,060.21	584,214,678.39	240,412,949.46
支付给职工以及为职工支付的现金	49,431,506.31	34,196,301.85	44,072,127.14	31,887,870.72
支付的各项税费	11,333,845.80	282,407.58	45,329,207.77	20,295,300.25
支付的其它与经营活动有关的现金	156,531,639.59	144,209,952.41	78,531,413.14	70,588,609.82
现金流出小计	604,924,930.90	409,090,722.05	752,147,426.44	363,184,730.25
经营活动产生的现金流量净额	140,824,023.51	148,830,529.38	33,718,575.27	35,214,432.93
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	-	-	747.95	50,000,000.00
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	-	-	-	-
现金流入小计	105,024.00	105,024.00	747.95	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,654,557.95	7,422,437.21	54,589,369.27	34,654,743.85
投资所支付的现金	4,941,384.39	-	812,500.00	6,572,500.00
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	16,595,942.34	7,422,437.21	55,401,869.27	41,227,243.85
投资活动产生的现金流量净额	-16,490,918.34	-7,317,413.21	-55,401,121.32	8,772,756.15
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	183,000,000.00	183,000,000.00
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	183,000,000.00	183,000,000.00
偿还债务所支付的现金	227,325,679.07	227,325,679.07	150,900,000.00	150,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	8,615,533.68	7,909,258.88	34,275,332.98	34,275,332.98
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	237,441,212.75	236,734,937.95	185,175,332.98	185,175,332.98
筹资活动产生的现金流量净额	-133,941,212.75	-133,234,937.95	-2,175,332.98	-2,175,332.98
四、汇率变动对现金的影响额	430,374.12	430,374.12	-325,600.96	-325,600.96
五、现金及现金等价物净增加额	-9,177,733.46	8,708,552.34	-24,183,479.99	41,486,255.14

山东龙力生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018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	1,923,838,532.94	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）	---	---	---	---	---	(151,539,884.71)	(307,028.04)	(151,846,912.75)
（一）综合收益总额	---	---	---	---	---	(151,539,884.71)	(307,028.04)	(151,846,912.75)
（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	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额	599,561,402.00	1,923,838,532.94	233,481.56	18,869,534.51	72,555,048.21	(3,115,254,373.19)	65,659,931.54	(434,536,442.43)

**山东龙力生物科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）**

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	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	1,840,237,815.47	(29,459.49)	17,250,142.92	72,555,048.21	519,614,425.26	2,489,062.95	3,051,678,437.32	
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---	
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	
二、本年初余额	599,561,402.00	1,840,237,815.47	(29,459.49)	17,250,142.92	72,555,048.21	519,614,425.26	2,489,062.95	3,051,678,437.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		83,600,717.47	262,941.05	1,619,391.59	---	(3,483,328,913.74)	63,477,896.63	(3,334,367,967.00)	
（一）综合收益总额	---	---	262,941.05	---	---	(3,483,328,913.74)	(2,799,745.90)	(3,485,865,718.59)	
（二）股东投入和减少资本	---	83,600,717.47	---	---	---	---	66,277,642.53	149,878,360.00	
1. 股东投入的普通股	---	83,600,717.47	---	---	---	---	66,277,642.53	149,878,360.00	
2. 其他权益工具持有者投入	---	---	---	---	---	---	---	---	
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	---	---	---	---	---	---	---	---	
2. 盈余公积转增资本（或股	---	---	---	---	---	---	---	---	
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	
（五）专项储备	---	---	---	1,619,391.59	---	---	---	1,619,391.59	
1. 提取专项储备	---	---	---	2,085,620.13	---	---	---	2,085,620.13	
2. 使用专项储备	---	---	---	466,228.54	---	---	---	466,228.54	
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	
四、本年年末余额	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)	

山东龙力生物科技股份有限公司

股东权益变动表

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018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	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	599,561,402.00	1,839,248,014.10	---	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、本年年初余额	599,561,402.00	1,839,248,014.10	---	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)	---	---	---	---	---	---	(162,328,614.30)	---	---	(162,328,614.30)
(一) 净利润	---	---	---	---	---	---	(162,328,614.30)	---	---	(162,328,614.30)
(二) 其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
上述(一)和(二)小计	---	---	---	---	---	---	(162,328,614.30)	---	---	(162,328,614.30)
(三) 所有者投入和减少资本	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 股东投入的普通股	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 股份支付计入所有者权益的金额	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(四) 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	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(五) 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	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(六) 专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 提取专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 使用专项储备	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额	599,561,402.00	1,839,248,014.10	---	18,781,766.26	72,555,048.21	---	(3,030,405,620.56)	---	---	(500,259,389.99)

山东龙力生物科技股份有限公司
股东权益变动表（续）

2017年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017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
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	599,561,402.00	1,839,248,014.10	---	17,162,374.67	72,555,048.21	---	603,468,953.91	---	---	3,131,995,792.89
加：会计政策变更	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
前期差错更正	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、本年年初余额	599,561,402.00	1,839,248,014.10	---	17,162,374.67	72,555,048.21	---	603,468,953.91	---	---	3,131,995,792.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	---	---	---	1,619,391.59	---	---	(3,471,545,960.17)	---	---	(3,469,926,568.58)
（一）综合收益总额	---	---	---	---	---	---	(3,471,545,960.17)	---	---	(3,471,545,960.17)
（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	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
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	189,009,600.00	(189,009,600.00)	---	---	---	---	---	---	---	---
1. 资本公积转增资本（或股	189,009,600.00	(189,009,600.00)	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 盈余公积转增资本（或股	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 盈余公积弥补亏损	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
4. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
（五）专项储备	---	---	---	1,619,391.59	---	---	---	---	---	1,619,391.59
1. 提取专项储备	---	---	---	2,085,620.13	---	---	---	---	---	2,085,620.13
2. 使用专项储备	---	---	---	466,228.54	---	---	---	---	---	466,228.54
3. 其他	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
四、本年年末余额	599,561,402.00	1,839,248,014.10	---	18,781,766.26	72,555,048.21	---	(2,868,077,006.26)	---	---	(337,930,775.69)

山东龙力生物科技股份有限公司

二〇一八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

注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

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函【2009】127 号文关于《山东龙力生物科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》同意。

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

公司于 2011 年 7 月在深圳证券交易所上市。所属行业为食品加工业类。

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

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

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

2015 年 4 月 17 日，股东大会通过了公司 2014 年度利润分配预案，以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 31,501.60 万股为基数，以资本公积金转增股本，每

10 股转增 6 股，并向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元人民币（含税），转增后注册资本金额变更为 50,402.56 万元，股本总数变更为 50,402.56 万股。

2016 年 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。

截至 2018 年 06 月 30 日，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。

企业的业务性质和主要经营

本公司主要从事功能糖、淀粉及淀粉糖、纤维素乙醇等产品的生产、销售。

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

经营范围为：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）

本公司的实际控制人为程少博。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布

的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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、遵循企业会计准则的声明

本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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）企业合并

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 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。

2. 同一控制下的企业合并

（1） 个别财务报表

本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2） 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

(1) 购买日的确定方法

本公司结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本公司与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本公司已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收款项，其中的短期应收款项，一般按照应收取的金额作为其公允价值；长期应收款项，按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时，考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货，对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具，如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定公允价值；不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的

短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能可靠计量的，确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

9) 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六） 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融资产的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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；委托贷款；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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同

所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值(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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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、应收票据、预付账款等，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。

(3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

1) 委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

2) 委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

（4）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。处置持有至到期投资时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（5）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益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，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

（九） 应收款项

1、 单项金额重大并单项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的应收款项:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

3.单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,坏账准备的确定标准为单项金额不重大但账龄超过三年的非关联方应收款项。

坏账准备的计提方法

按账龄分析法计提坏账准备,计入当期损益。

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、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。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净

资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

5、 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,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开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

(2) 在合并财务报表中,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,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。

6、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日,若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者

权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十二）投资性房地产

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

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

（十三）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；

（3）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

（1）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。

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

的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年-25年	3%-5%	3.80%-4.85%
生产设备	年限平均法	10年	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	5年	3%-5%	19.40%
办公设备	年限平均法	3-5年	3%-5%	19.00%-31.67%

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。

(十四) 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。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

(十六) 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、中草药	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。

(十七) 无形资产

1.无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础

确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	购置年限
专利权	10 年	法律
*软件著作权	5.08 年	---
财务软件	10 年	---
网站平台	5-10 年	---

*注：评估增值的软件著作权使用寿命依据评估报告确定。

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.使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

不满足以下条件的为使用寿命不确定的无形资产：

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

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

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

(4) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公

允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减

值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其余额全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处

理。

（二十二）应付债券

1、一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2、可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（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。

（二十四）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确

定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十五）收入

1. 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司销售商品以货到需方仓库并开具销售发票为收入确认时点和具体判断标准。

（3）关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司销售的商品为淀粉糖、功能糖、乙醇、其他，销售商品收入主要来自于生产企业，是客户原料和食品添加剂供应商，不直接面对终端客户，不存在经销商经营模式。

2. 劳务收入确认时间的具体判断标准

（1）劳务的收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 劳务的收入确认的具体标准:

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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政

府补助之外的政府补助。

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

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十七）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。

五、会计政策、会计估计变更

（一）会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

单位：

元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	116,694,050.25
2	部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。比较数据不调整。	---	---
3	部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用。比较数据不调整。	---	---
4	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	---	---
5	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	资产处置收益 营业外收入	26,816.21 -26,816.21

（二）会计估计变更

公司本年无重要会计估计的变更。

六、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	6%、3%、17%、13%、25%

税 种	计税依据	税率
	额后，差额部分为应交增值税*1	
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征*2	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征*3	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征*3	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征*4	12.5%、15%、 25%、24.5%

*1 增值税：本公司经税务机关核定为一般纳税人，农产品为 13%，其他销项税率为 17%，按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策；龙力欧洲增值税税率为 25%；快云科技、兆荣联合为提供现代服务业服务，其应税劳务收入增值税率为 6%，兆荣联合部分子公司为小规模纳税人，增值税率为 3%；鳌龙农业销售的自产农产品免征增值税。

*2 城市维护建设税：本公司城市维护建设税为 7%，兆荣联合城市维护建设税为 5%。

*3 教育费附加：本公司基本教育费附加为 3%，地方教育费附加为 2%。

*4 企业所得税：

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%
龙力欧洲控股公司	24.5%
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六十三号第二十七条第（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。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	山东龙力乙醇科技有限公司（以下简称“龙力乙醇”）	2	境内非金融子企业	山东禹城	山东禹城	燃料乙醇的项目筹建
2	山东鳌龙农业科技（有）限公司（以	2	境内非金融子企业	山东禹城	山东禹城	农作物种植销售，农业生态观

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
	下简称“鳌龙农业”)					光旅游开发
3	兆荣联合(北京)科技发展有限公司(以下简称“兆荣联合”)	2	境内非金融子企业	北京	北京	电信、互联网信息服务
4	厦门快云信息科技有限公司(以下简称“快云科技”)	2	境内非金融子企业	厦门	厦门	互联网信息技术服务
5	山东龙益信息科技有限公司(以下简称“龙益信息”)	2	境内非金融子企业	山东德州	山东德州	货物及技术进出口业务销售
6	深圳龙信股权投资基金管理有限公司(以下简称“龙信股权”)	2	境内金融子企业	深圳	深圳	受托资产管理、投资管理、投资咨询
7	龙力欧洲控股公司(以下简称“龙力欧洲”)	2	境外非金融子企业	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
8	黑龙江龙力生物科技有限公司(以下简称“黑龙江龙力”)	2	境内非金融子企业	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
9	香港蝴蝶健康管理咨询有限公司(以下简称“香港蝴蝶”)	2	境内非金融子企业	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

续:

序号	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	山东龙力乙醇科技有限公司(以下简称“龙力乙醇”)	5,500.00	100.00	100.00	5,500.00	投资设立
2	山东鳌龙农业科技有限公司(以下简称“鳌龙农业”)	5,600.00	89.29	89.29	5,000.00	股权转让
3	兆荣联合(北京)科技发展有限公司	1,000.00	100.00	100.00	43,500.00	非同一控制下的企

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股 比例(%)	享有表决 权(%)	投资额 (万元)	取得方式
	(以下简称“兆荣联合”)					业合并
4	厦门快云信息科技有限公司(以下简称“快云科技”)	2,000.00	100.00	100.00	58,000.00	非同一控制下的企业合并
5	山东龙益信息科技有限公司(以下简称“龙益信息”)	66.00	66.00	66.00	66.00	投资设立
6	深圳龙信股权投资基金管理有限公司(以下简称“龙信股权”)	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
7	龙力欧洲控股公司(以下简称“龙力欧洲”)	150 万丹麦克朗	100.00	100.00	150 万丹麦克朗	投资设立
8	黑龙江龙力生物科技有限公司(以下简称“黑龙江龙力”)	2,462.6866	67.00	67.00	---	投资设立
9	香港蝴蝶健康管理服务有限公司(以下简称“香港蝴蝶”)	---	100.00	100.00	---	投资设立

八、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	年初余额	期末余额
库存现金	981,030.79	4,701,811.34
银行存款	73,669,373.84	194,632,012.13
其他货币资金	164,361,301.08	30,500,148.78
合计	239,011,705.71	229,833,972.25
其中：存放在境外的款项总额	173,121.10	173,121.10

说明：

(1) 截止2018年06月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币167,570,191.22元。其中：a、因账户冻结所有权受到限制的银行存款为64,570,191.22元；b、质押的恒丰银行股份有限公司德州分行定期存单合计30,000,000.00元；c、质押的汇票保证金73,000,000.00元。

(2) 报告期内未存在向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的

保证金存款。

(3) 截止 2018 年 06 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 173,121.10 元。

(二) 应收票据

1、应收票据分类披露

种类	年初余额	期末余额
商业承兑汇票	14,400.00	193,121.65
银行承兑汇票	---	---
合计	14,400.00	193,121.65

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	18,908,482.00
商业承兑汇票	---	---
合计	---	18,908,482.00

4、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	195,620,105.15	100.00	11,694,701.64	5.98	183,925,403.51

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	195,620,105.15	100.00	11,694,701.64	5.98	183,925,403.51

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,348,985.15	100.00	11,694,701.64	5	220,654,283.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	232,348,985.15	100.00	11,694,701.64	5	220,654,283.51

a、无期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	232,348,985.15	11,694,701.64	5
合计	232,348,985.15	11,694,701.64	5

c、期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	58,593,217.99	25.22%	2,929,660.90
第二名	28,352,957.16	12.20%	1,417,647.86
第三名	20,765,391.87	8.94%	1,038,269.59
第四名	10,419,662.88	4.48%	520,983.14
第五名	9,005,303.79	3.88%	450,265.19
合计	127,136,533.69	54.72%	6,356,826.68

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年初余额		期末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	172,078,449.95	98.36	156,072,990.28	98.20
1至2年(含2年)	2,834,845.06	1.62	2,834,845.06	1.78
2至3年(含3年)	12,787.96	0.01	12,787.96	0.01
3至4年(含4年)	17,728.29	0.01	17,728.29	0.01
合计	174,943,811.26	100.00	158,938,351.59	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	17,669,061.04	11.12%

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第二名	17,092,004.02	10.75%
第三名	17,020,462.61	10.71%
第四名	15,552,000.00	9.78%
第五名	13,685,620.00	8.61%
合计	81,019,147.67	50.98%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,096,488,520.22	100.00	411,024,808.19	37.49	685,463,712.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,096,488,520.22	100.00	411,024,808.19	37.49	685,463,712.03

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏	---	---	---	---	---

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	959,166,570.06	100.00	411,024,808.19	42.85	548,141,761.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	959,166,570.06	100.00	411,024,808.19	42.85	548,141,761.87

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	190,319,107.11	9,515,955.36	
1年以上	768,847,462.95	401,508,852.83	
合计	959,166,570.06	411,024,808.19	42.85

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	---

其他应收款

(6)、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年初账面余额	期末账面余额
借款及融资	511,005,752.37	496,675,507.12
往来款	504,501,394.59	395,156,930.21

项目	年初账面余额	期末账面余额
借款及融资	511,005,752.37	496,675,507.12
往来款	504,501,394.59	395,156,930.21
费用相关	53,869,192.76	37,150,422.10
保证金及押金	22,378,390.94	11,191,100.00
备用金	2,540,498.51	988,421.45
其他	2,193,291.05	18,004,189.17
合计	1,096,488,520.22	959,166,570.05

(7)、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	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	224,758,089.13	3年以内	23.43	22,512,426.74
第二名	借款及利息	138,942,260.29	4年以上	14.49	137,742,260.29
第三名	借款及利息	124,697,247.52	4年以上	13.00	119,297,247.52
第四名	借款	80,497,157.23	3年以内	8.39	9,730,075.59
第五名	往来款	50,293,054.78	2年以内	5.24	4,879,305.48
合计		619,187,808.95		64.55	294,161,315.62

(六) 存货

1、 存货分类

项目	年初余额			期末余额		
	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	11,478,749.09	---	11,478,749.09	9,129,502.44	---	9,129,502.44
库存商品	91,824,679.60	---	91,824,679.60	89,939,414.46	---	89,939,414.46
委托加工物资	75,141,502.80	---	75,141,502.80	75,443,476.17	---	75,443,476.17
包装物	2,404,050.50	---	2,404,050.50	2,658,232.90	---	2,658,232.90
周转材料	2,494,620.79	---	2,494,620.79	2,515,980.89	---	2,515,980.89
在产品	7,827,376.23	---	7,827,376.23	14,090,957.33	---	14,090,957.33
消耗性生物资产	26,177,023.57	---	26,177,023.57	30,304,615.42	---	30,304,615.42

项目	年初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	40,000.00	---	40,000.00	---	---	---
合计	217,388,002.58	---	217,388,002.58	224,082,179.61	---	224,082,179.61

2、公司未计提存货跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	年初余额	期末余额
待抵扣进项税	60,254,104.19	55,722,318.04
预缴税款	490,613.18	490,613.18
预付利息	44,000.00	44,000.00
合计	60,788,717.37	56,256,931.22

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	3,800,540.00	---	3,800,540.00	2,988,040.00	---	2,988,040.00
合计	3,800,540.00	---	3,800,540.00	2,988,040.00	---	2,988,040.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额			减值准备		
	2017.12.31	增减变动	2018.06.30	2017.12.31	增减变动	2018.06.30
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	---	---	---	---
龙力欧洲食品有限责任公司 Longlive Europe Food Division Kft.	1,988,040.00	---	1,988,040.00	---	---	---
合计	3,800,540.00	-812,500.00	2,988,040.00	---	---	---

续：

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
山东省创新创业投资有限公司	4.46	---
龙力欧洲食品有限责任公司 Longlive Europe Food Division Kft.	18.75	---
合计	---	---

(九) 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			
龙聚新材料	2,627,923.68	---	---	---	---	---	---	---	2,627,923.68	---	---
合计	2,627,923.68	---	---	---	---	---	---	---	2,627,923.68	---	---

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	1,437,164,029.95	372,433,227.89	5,235,360.22	13,023,237.16	1,827,855,855.22
(2) 本期增加金额	---	7,942,039.68	17,100.00	1,025,800.17	8,984,939.85
—购置	---	7,942,039.68	17,100.00	1,025,800.17	8,984,939.85
—在建工程转入	---	---	---	---	---
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	30,853,546.18	---	---	---	30,853,546.18
—处置或报废	---	---	---	---	---
—其他	30,853,546.18	---	---	---	30,853,546.18
(4) 期末余额	1,406,310,483.77	380,375,267.57	5,252,460.22	14,049,037.33	1,805,987,248.89
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	215,961,894.67	168,595,587.99	3,839,677.24	6,743,009.48	395,140,169.38
(2) 本期增加金额	11,752,675.11	13,506,151.38	1,359,576.97	1,131,122.85	27,749,526.31
—计提	11,752,675.11	13,506,151.38	1,359,576.97	1,131,122.85	27,749,526.31
—企业合并增加	---	---	---	---	---
(3) 本期减少金额	---	7,726,780.63	---	---	7,726,780.63
—处置或报废	---	7,726,780.63	---	---	7,726,780.63
(4) 期末余额	227,714,569.78	174,374,958.74	5,199,254.21	7,874,132.33	415,162,915.06
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	1,178,595,913.99	206,000,308.83	53,206.01	6,174,905.00	1,390,824,333.83
(2) 年初账面价值	1,221,202,135.28	203,837,639.90	1,395,682.98	6,280,227.68	1,432,715,685.84

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	31,235,781.16	12,483,537.10	---	18,752,244.06	
合计	31,235,781.16	12,483,537.10	---	18,752,244.06	

3、期末无通过融资租赁租入的固定资产

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、期末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
污水处理中心发电站工程	48,600.00	正在办理
污水处理站工程	17,600,962.54	正在办理
沼气发电车间	3,079,181.23	正在办理
木质素车间工程	16,838,898.99	正在办理
阿拉伯糖车间工程	14,881,866.75	正在办理
燃气锅炉车间工程	3,214,181.43	正在办理
谷朊粉车间工程	4,725,862.15	正在办理
麦芽糖车间工程	145,703.00	正在办理
物流门岗（东厂区西门岗）	449,831.00	正在办理
功能糖研发大楼	116,404,924.26	正在办理
GMP 车间	23,586,046.50	正在办理
年产 6000 吨低聚木糖车间	72,731,150.19	6000 吨低聚木糖车间尚未办理，其中只办理库房产权证-禹城市高新区（外一环东）两万吨功能库房
合计	273,707,208.04	

6、固定资产抵押担保情况

抵押合同编号	抵押合同名称	产权证编号	抵押资产名称	账面原值	账面净值
0161200035-2017 年禹城（抵）字 0004 号	最高额抵押合同-中国工商银行禹城支行	禹城市字第 0032966 号	科技园工程	21,031,570.22	18,359,045.85
		禹城市字第 0032967 号			
		禹城市字第 0032968 号	功能糖研究中心	4,266,334.00	3,697,311.70
		禹城市字第 0032969 号；	万吨木糖蒸发分离设备基础	61,600.00	43,674.40
		禹城市字第 0032970 号；	糖醇一车间工程	24,418,306.42	21,285,598.19
禹城市字第	糖醇一车间化糖间地面	17,710.00	14,560.48		
	木糖车间成品库缓冲间	28,000.00	23,925.88		

抵押合同编号	抵押合同名称	产权证编号	抵押资产名称	账面原值	账面净值	
		0032971号； 禹城市字第	糖醇车间暂存库缓冲间	26,500.00	22,644.40	
		0032972号； 禹城市字第	糖醇二车间四楼整改小屋	81,600.00	68,435.48	
		0032973号； 禹城市字第	循环水池	460,000.00	222,619.75	
		0032974号； 禹城市字第	机井	224,000.00	11,200.00	
		0032975号	木糖醇车间外钢结构屋顶工程	23,200.00	16,448.80	
			木糖醇活性炭钢结构储备室	32,700.00	23,184.30	
			糖醇二车间工程	16,095,393.63	13,943,251.91	
			加氢监控室	15,000.00	13,060.00	
		37100620170000 500	最高额抵押合同 -中国农业银行 禹城支行	禹城市字第 0038954号； 禹城市字第 0038955号； 禹城市字第 0038956号； 禹城市字第 0038957号； 禹城市字第 0038958号	设备基础安装工程	850,950.00
	乙醇一车间工程			9,338,846.71	8,320,015.78	
	乙醇发酵凉水塔3台			44,332.63	35,731.99	
	乙醇厂区发酵罐旁地面硬化及电机基础工程			13,090.00	10,973.70	
	乙醇二车间工程			24,606,428.89	21,285,354.77	
	乙醇厂区路面维修及渣场南围墙修建			195,000.00	175,546.46	
	乙醇酶制剂存放间			16,000.00	13,671.88	
	乙醇混配站路面			53,100.00	43,657.16	
	鲁(2017)禹城市不动产权第0001193号			东厂缘园宿舍楼及餐厅相关工程	4,286,060.75	3,715,572.61
	鲁(2017)禹城市不动产权第0001194号					
	鲁(2017)禹城市不动产权第0001195号					
合计				106,185,723.25	92,057,076.56	

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	年初金额			期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
功能糖综合技术研发中心项目	---	---	---	5,051,218.31	---	5,051,218.31
年产6000吨低聚木糖建设项目	---	---	---	30,513,774.81	---	30,513,774.81

项目	年初金额			期末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
食品保健品 GMP 项目	---	---	---	1,491,461.64	---	1,491,461.64
20 万吨秸秆综合利用项目	648,611.22	---	648,611.22	648,611.22	---	648,611.22
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	---	---	---	---	---	---
木质素项目	---	---	---	---	---	---
谷朊粉项目	---	---	---	---	---	---
木糖醇车间项目	---	---	---	1,467,151.30	---	1,467,151.30
乙醇项目工程	---	---	---	---	---	---
黑龙江年处理 40 万吨秸秆综合利用项目	35,397,501.34	---	35,397,501.34	53,138,269.79	---	53,138,269.79
黑龙江豆浆粉项目	67,133.69	---	67,133.69	737,133.69	---	737,133.69
黑龙江抗性糊精项目	---	---	---	---	---	---
黑龙江木糖项目	560,660.35	---	560,660.35	560,660.35	---	560,660.35
黑龙江木糖醇项目	497,358.49	---	497,358.49	497,358.49	---	497,358.49
鳌龙生态园工程	---	---	---	649,620.00	---	649,620.00
合计	37,171,265.09	---	37,171,265.09	94,755,259.60	---	94,755,259.60

本期结转固定资产金额为 0.00 元；

2、 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	期末余额
功能糖综合技术研发 中心项目	49,890,700.00	---	5,051,218.31	---	---	5,051,218.31
年产 6000 吨低聚木糖 建设项目	110,311,700.00	---	30,513,774.81	---	---	30,513,774.81
食品保健品 GMP 项目	480,000,000.00	---	1,491,461.64	---	---	1,491,461.64
20 万吨秸秆综合利用 项目	580,340,800.00	648,611.22	---	---	---	648,611.22
精制食品级木糖及结 晶阿拉伯糖联产项目	98,715,300.00	---	---	---	---	---
木质素项目	92,621,300.00	---	---	---	---	---
谷朊粉项目	16,872,700.00	---	---	---	---	---
木糖醇车间项目	94,396,700.00	---	1,467,151.30	---	---	1,467,151.30
乙醇项目工程	166,003,600.00	---	---	---	---	---
黑龙江年处理 40 万吨 秸秆综合利用项目	1,090,568,800.00	35,397,501.34	17,740,768.45	---	---	53,138,269.79
黑龙江豆浆粉项目	79,467,600.00	67,133.69	670,000.00	---	---	737,133.69
黑龙江抗性糊精项目	76,968,200.00	---	---	---	---	---
黑龙江木糖项目	405,728,000.00	560,660.35	---	---	---	560,660.35
黑龙江木糖醇项目	71,603,700.00	497,358.49	---	---	---	497,358.49
鳌龙生态园工程	---	---	649,620.00	---	---	649,620.00
合计	3,413,489,100.00	37,171,265.09	57,583,994.51	---	---	94,755,259.60

工程名称	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：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
功能糖综合技术研发 中心项目		100.00%				募集
年产 6000 吨低聚木糖 建设项目		100.00%				募集
食品保健品 GMP 项目		100.00%				募集/借款
20 万吨秸秆综合利用 项目		---				自筹
精制食品级木糖及结 晶阿拉伯糖联产项目		100.00%				募集
木质素项目		100.00%				募集
谷朊粉项目		100.00%				自筹
木糖醇车间项目		100.00%				自筹
乙醇项目工程		100.00%				自筹
黑龙江年处理 40 万吨 秸秆综合利用项目	4.87%	12.00%				自筹
黑龙江豆浆粉项目	25.26%	40.00%				自筹
黑龙江抗性糊精项目	16.01%	50.00%				自筹
黑龙江木糖项目	0.14%	3.00%				自筹
黑龙江木糖醇项目	0.69%	15.00%				自筹
鳌龙生态园工程		未完工				自筹
合计	---		---	---	---	

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 固定资产清理

(十三) 生产性生物资产

1、 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	中草药	
一、账面原值			
1、年初余额	4,669,178.64	---	4,669,178.64
2、本年增加金额	801,780.19	---	801,780.19
(1) 外购	---	---	---
(2) 自行培育	801,780.19	---	801,780.19
(3) 其他	---	---	---
3、本年减少金额	5,949.22	---	5,949.22

项目	种植业		合计
	水果	中草药	
(1) 处置	5,949.22	---	5,949.22
(2) 其他	---	---	---
4、年末余额	5,465,009.61	---	4,669,178.64
二、累计折旧			
1、年初余额	26,656.03	---	26,656.03
2、本年增加金额	---	---	---
(1) 计提	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---
(1) 处置	---	---	---
(2) 其他	---	---	---
4、年末余额	26,656.03	---	26,656.03
三、减值准备			
1、年初余额	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---
(1) 计提	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---
(1) 处置	---	---	---
(2) 其他	---	---	---
4、年末余额	---	---	---
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,438,353.58	---	5,438,353.58
2、年初账面价值	4,642,522.61	---	4,642,522.61

(十四) 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
一、账面原值						
1、年初余额	101,257,320.18	1,180,000.00	86,937,679.94	1,479,453.82	12,912,621.40	203,767,075.34
2、本年增加金额	---	---	---	---	---	---
(1) 购置	---	---	---	---	---	---
(2) 企业合并增加	---	---	---	---	---	---
(3) 其他	---	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	971,047.50	---	---	---	---	971,047.50
(1) 处置或出售	---	---	---	---	---	---
(2) 其他	971,047.50	---	---	---	---	971,047.50
4、年末余额	100,286,272.68	1,180,000.00	86,937,679.94	1,479,453.82	12,912,621.40	202,796,027.84
二、累计摊销						
1、年初余额	44,574,103.59	1,180,000.00	31,636,710.31	1,149,225.04	758,899.70	79,298,938.64
2、本年增加金额	1,343,301.04	---	---	---	298,599.47	1,641,900.51
(1) 摊销	1,343,301.04	---	---	---	298,599.47	1,641,900.51
(2) 其他	---	---	---	---	---	---
3、本年减少金额	---	---	---	---	---	---
4、年末余额	45,917,404.63	1,180,000.00	31,636,710.31	1,149,225.04	1,057,499.17	80,940,839.15
三、减值准备						
1、年初余额	---	---	---	---	---	---
2、本年增加金额	---	---	---	---	---	---

项目	土地使用权	专利权	软件著作权	软件	网站平台	合计
3、本年减少金额	---	---	---	---	---	---
4、年末余额	---	---	---	---	---	---
四、账面价值						
1、年末账面价值	54,368,868.05	---	55,300,969.63	330,228.78	11,855,122.23	121,855,188.69
2、年初账面价值	56,683,216.59	---	55,300,969.63	330,228.78	12,153,721.70	124,468,136.70

(十五) 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
		企业合并形成的	处置	
快云科技*1	475,515,851.95	---	---	475,515,851.95
兆荣联合*2	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
		计提	处置	
快云科技	---	---	---	---
兆荣联合	---	---	---	---
合计	---	---	---	---

3、 其他说明

*1 本公司于 2016 年以发行股份及支付现金方式收购了快云科技 100%股权。合并成本超过按比例获得的快云科技可辨认净资产公允价值的差额人民币 475,515,851.95 元，确认为与快云科技相关的商誉。

截止 2017 年 12 月 31 日，经中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2017]第 370 号《山东龙力生物科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及厦门快云信息科技有限公司股东全部权益价值评估项目报告》，经收益法评估后的股东全部权益价值为 67,669.24 万元，测试未发生商誉减值，期末商誉不需要计提减值准备。

*2 本公司于 2016 年以发行股份及支付现金方式收购了兆荣联合 100%股权。合并成本超过按比例获得的兆荣联合可辨认净资产公允价值的差额人民币 340,977,919.74 元，确认为与兆荣联合相关的商誉。

截止 2017 年 12 月 31 日，经中联资产评估集团有限公司出具中联评报字[2017]第 369 号《山东龙力生物科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及兆荣联合（北京）科技发展有限公司股东全部权益价值评估项目报告》，经收益法评估后的股东全部权益价值为 48,039.33 万元，测试未发生商誉减值，期末商誉不需要计提减值准备。

(十六) 长期待摊费用

项目	2017.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2018.06.30	其他减少的原因
长期待摊费用	231,340.17	24,237.98	---	---	255,578.15	---

项目	2017.12.31	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2018.06.30	其他减少的原因
合计	231,340.17	24,237.98	---	---	255,578.15	---

(十七) 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	422,714,341.20	62,632,497.87	422,714,341.20	62,632,497.87
可抵扣亏损	16,633,720.78	4,158,348.01	16,633,720.78	4,158,348.01
预提费用	14,480,091.49	2,172,013.72	14,480,091.49	2,172,013.72
无形资产摊销	167,858.98	38,073.81	167,858.98	38,073.81
合计	453,996,012.45	69,000,933.41	453,996,012.45	69,000,933.41

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	55,381,392.67	8,307,208.90	55,381,392.67	8,307,208.90
合计	55,381,392.67	8,307,208.90	55,381,392.67	8,307,208.90

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	477,056,385.11	477,056,385.11
合计	477,056,385.11	477,056,385.11

(十八) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	828,527,831.52	911,197,859.30
抵押借款	218,798,989.41	219,000,000.00

质押借款	76,980,000.00	76,980,000.00
合计	1,124,306,820.93	1,207,177,859.30

1.短期借款说明:

a.保证借款

(1) 中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017-3-20	19,000,000.00	19,000,000.00	2018-2-14	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-3-13	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-3-9	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-3-2	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-2-28	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-3-9	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-3-6	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-10-20	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-9-19	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-6-19	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-6-13	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-8-11	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-8-10	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-6-9	16,000,000.00	16,000,000.00	2018-6-7	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-5-16	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-5-10	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
2017-5-22	18,000,000.00	18,000,000.00	2018-4-18	程少博、山东泉林纸业有限责任公司
合计	173,000,000.00	173,000,000.00		

(2) 山东禹城农村商业银行股份有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017-3-25	10,700,000.00	10,700,000.00	2018-3-23	山东绿健生物技术有限公司
合计	10,700,000.00	10,700,000.00		

(3) 上海银行股份有限公司广中路支行

委托人	借款开始日期	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	2017-06-29	36,000,000.00	12,000,000.00	2017-12-28	程少博、高卫先、孔令军
合计		36,000,000.00	12,000,000.00		

(4) 恒丰银行股份有限公司德州分行

委托人	借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
上海钜赋资产管理有限公司	2017-12-13	100,000,000.00	45,800,000.00	2018-6-13	程少博
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	2016-12-1	47,800,000.00	47,800,000.00	2017-12-1	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
合计		198,300,000.00	141,252,500.00		

(5) 中国工商银行股份有限公司禹城支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017-1-25	24,000,000.00	24,000,000.00	2018-1-11	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
2017-1-25	18,000,000.00	18,000,000.00	2018-1-11	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
2017-4-28	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
2017-7-6	14,900,000.00	14,900,000.00	2018-5-21	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
2017-6-21	30,000,000.00	30,000,000.00	2018-5-25	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) 中海信托股份有限公司

资金方	借款开始日期	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	2017-2-10	15,000,000.00	15,000,000.00	2018-2-12	程少博
	2017-2-10	40,000,000.00	40,000,000.00	2018-3-15	程少博
	2017-2-10	45,000,000.00	45,000,000.00	2018-3-26	程少博
	2017-2-10	14,792,138.06	14,792,138.06	2018-4-25	程少博
合计		114,792,138.06	114,792,138.06		

(7) 中国农业发展银行禹城市支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017-6-27	60,000,000.00	58,875,331.52	2018-6-26	程少博、朱立新；德州市重点建设投资公司
2017-7-21	29,000,000.00	29,000,000.00	2018-6-26	程少博、朱立新；德州市重点建设投资公司
合计	89,000,000.00	87,875,331.52		

(8) 华夏银行股份有限公司青岛延吉路支行

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

(9) 上海诺誉投资管理有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017-9-18	800,000.00	800,000.00	2018-9-18	程少博
2017-9-21	1,500,000.00	1,500,000.00	2018-9-21	程少博
2017-9-22	1,700,000.00	1,700,000.00	2018-9-22	程少博
2017-9-27	500,000.00	500,000.00	2018-9-27	程少博
2017-9-29	500,000.00	500,000.00	2018-9-29	程少博
2017-10-27	1,000,000.00	1,000,000.00	2018-10-27	程少博
合计	6,000,000.00	6,000,000.00		

(10) 德州银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日期	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、程少博、山东鳌龙农业科技有限公司
合计	28,000,000.00	28,000,000.00		

b. 抵押借款：

(1) 中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017-3-1	27,000,000.00	27,000,000.00	2018-2-2	程少博	房地产
2017-10-19	18,000,000.00	18,000,000.00	2018-10-15	程少博、山东泉林纸	机器设备

2017-11-3	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-10-1	业有限责任公司 程少博、山东泉林纸 业有限责任公司	机器设备
合计	55,000,000.00	55,000,000.00			

(2) 中国工商银行股份有限公司禹城支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017-3-31	50,000,000.00	50,000,000.00	2018-3-21	程少博、朱立新	房地产
2017-4-27	25,000,000.00	25,000,000.00	2018-3-21	程少博、朱立新	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

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017-12-29	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-7-12	山东泉林纸业有限责 任公司、程少博	土地使用 权
2017-12-29	20,000,000.00	20,000,000.00	2018-7-9	山东泉林纸业有限责 任公司、程少博	土地使用 权
2017-12-29	10,000,000.00	10,000,000.00	2018-7-5	山东泉林纸业有限责 任公司、程少博	土地使用 权
合计	50,000,000.00	50,000,000.00			

(4) 山东禹城农村商业银行股份有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017-3-25	39,000,000.00	38,798,989.41	2018-3-23	山东绿健生物技术有限 公司	动产
合计	39,000,000.00	38,798,989.41			

c. 质押借款

(1) 山东岚桥民间资本管理股份有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	质押物
2017-8-29	4,000,000.00	4,000,000.00	2018-12-12	山东嘉禧置业有限公司项下禹国用 (2014)第0010号、鲁(2017)禹 城市不动产第0000933号、陵国用 (2013)第001507号土地收益权
2017-12-6	7,000,000.00	7,000,000.00	2018-12-12	
2017-12-14	19,000,000.00	19,000,000.00	2018-12-12	
合计	30,000,000.00	30,000,000.00		

(2) 恒丰银行德州分行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	质押物
2017-10-20	28,980,000.00	28,980,000.00	2018-10-20	3000 万元定期存单
合计	28,980,000.00	28,980,000.00		

(3) 中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017-7-31	18,000,000.00	18,000,000.00	2018-7-30	程少博	功能糖成品
合计	18,000,000.00	18,000,000.00			

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 736,318,958.99 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	委托人	借款期末金额	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	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	贷款利率加收 100%
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%	2017.12.01	贷款利率加收 100%
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	贷款利率加收 100%
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	贷款利率加收 100%
上海银行股份有限公司广中路支行	上海通华商业保理有限公司	12,000,000.00	5.00%	2017.12.27	借款利率基础上浮 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		27,000,000.00	基准利率 +0.92%	2018.02.02	贷款利率加收 50%
中海信托股份有限公司	大同证券有限责任公司	15,000,000.00	11.00%	2018.02.12	贷款利率加收 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		19,000,000.00	基准利率 +0.92%	2018.02.14	贷款利率加收 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		20,000,000.00	基准利率 +0.92%	2018.02.28	贷款利率加收 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		10,000,000.00	基准利率 +0.92%	2018.03.06	贷款利率加收 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		20,000,000.00	基准利率 +0.92%	2018.03.09	贷款利率加收 50%
中海信托股份有限公司	大同证券有限责	40,000,000.00	11.00%	2018.03.15	贷款利率

有限公司	任公司				加收 50%
中国工商银行股份有限公司禹城支行		50,000,000.00	基准利率+0.05%	2018.03.21	借款利率基础加收 50%
中国工商银行股份有限公司禹城支行		25,000,000.00	基准利率+0.05%	2018.03.21	借款利率基础加收 50%
山东禹城农村商业银行股份有限公司		38,798,989.41	基准利率+浮动利率	2018.03.24	贷款利率加收 50%
中海信托股份有限公司	大同证券有限责任公司	45,000,000.00	11.00%	2018.03.26	贷款利率加收 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		18,000,000.00	基准利率+0.92%	2018.04.18	贷款利率加收 50%
中国工商银行股份有限公司禹城支行		18,000,000.00	基准利率+0.05%	2018.04.20	借款利率基础加收 50%
中海信托股份有限公司	大同证券有限责任公司	14,792,138.06	11.00%	2018.04.25	贷款利率加收 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		20,000,000.00	基准利率+0.92%	2018.05.10	贷款利率加收 50%
中国工商银行股份有限公司禹城支行		14,900,000.00	基准利率+0.05%	2018.05.21	借款利率基础加收 50%
中国工商银行股份有限公司禹城支行		30,000,000.00	基准利率+0.05%	2018.05.25	借款利率基础加收 50%
德州银行股份有限公司禹城市支行		13,000,000.00		2018.05.27	每天 5‰
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		16,000,000.00	基准利率+0.92%	2018.06.07	贷款利率加收 50%
中国农业银行股份有限公司禹城市支行		20,000,000.00	基准利率+0.92%	2018.06.13	贷款利率加收 50%
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%	2018.06.13	/
德州银行股份有限公司禹城市支行		28,000,000.00	6.70625%	2018.06.25	借款利率基础加收 50%

中国农业发展 银行禹城市支 行		87,875,331.52	4.79%	2018.06.26	借款利率 基础加收 50%
合 计		736,318,958.99			

(十九) 应付票据

类别	2017.12.31	2018.6.30
银行承兑汇票	202,000,000.00	146,000,000.00
商业承兑汇票	296,070,000.00	296,070,000.00
合计	498,070,000.00	442,070,000.00

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
采购相关	228,163,354.17	96,302,936.21
费用相关	1,942,857.21	70,402,104.82
工程相关	3,969,653.54	20,465,128.18
设备相关	7,031,010.48	14,193,065.09
其他	34,225,566.33	35,853,632.63
合计	275,332,441.73	237,216,866.93

(二十一) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
销售相关	24,477,888.02	30,333,684.30
合计	24,477,888.02	30,333,684.30

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,379,472.27	48,275,579.33	49,511,406.87	17,143,644.73
离职后福利-设定提存计划	40.00	685,113.84	685,113.84	40.00
辞退福利	---	---	---	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	18,379,512.27	48,960,693.17	50,196,520.71	17,143,684.73

2、 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,429,701.17	44,287,544.92	45,523,372.46	16,193,873.63
(2) 职工福利费	---	1,412,031.11	1,412,031.11	---
(3) 社会保险费	178,426.29	488,918.05	488,918.05	178,426.29
其中：医疗保险费	178,426.29	345,059.25	345,059.25	178,426.29
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	119,901.94	119,901.94	---
生育保险费	---	23,956.86	23,956.86	---
(4) 住房公积金	2,081.44	1,911,032.82	1,911,032.82	2,081.44
(5) 工会经费和职工教育经费	769,263.37	176,052.43	176,052.43	769,263.37
(6) 短期带薪缺勤	---	---	---	---
(7) 短期利润分享计划	---	---	---	---
合计	18,379,472.27	48,275,579.33	49,511,406.87	17,143,644.73

3、 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费(18%)	40.00	6615,30.92	6615,30.92	40.00
失业保险(1%)	---	23,582.92	23,582.92	---
合计	40.00	685,113.84	685,113.84	40.00

4、 本期无辞退福利

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,884,420.11	13,246,521.54
企业所得税	1,575,095.28	6,871,352.08
个人所得税	108,816.56	128,712.65
城市维护建设税	655.45	45,208.44
房产税	234,171.64	234,171.64
教育费附加		19,990.39
地方教育费附加		13,326.93
土地使用税		49,993.75
地方水利建设基金		---

税费项目	期末余额	年初余额
印花税	5,509.82	96,276.09
合计	10,808,668.86	20,705,553.51

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	123,631,075.69	428,215.75
合计	123,631,075.69	428,215.75

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况

项目	期末余额	年初余额
关联往来	92,771,466.59	218,764,494.77
借款	252,000,000.00	167,000,000.00
与外部单位往来款	232,987,472.63	160,629,978.80
员工借款	---	5,350,000.00
费用相关	---	3,638,752.39
代垫款项	---	507,282.61
收取的保证金及押金	239,883.55	429,148.72
其他	36,441,947.88	26,574,437.32
合计	614,440,770.65	582,894,094.61

2、 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
程少博	92,756,466.59	未结算
北京华夏恒基文化交流中心	14,000,000.00	未结算
禹城市宝泰投资有限公司	75,000,000.00	未结算
合计	181,756,466.59	---

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	459,610,000.00	459,610,000.00
1年内到期的长期应付款	122,140,794.30	122,140,794.30
合计	581,750,794.30	581,750,794.30

说明:

本年末已逾期未偿还的一年内到期的长期借款总额 55,000,000.00 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	年末逾期金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司	25,000,000.00	12%	2017-11-24	24%
中国长城资产管理公司济南办事处	30,000,000.00	7%	2017-12-22	10.5%
合计	55,000,000.00			

(1) 由于本公司资金周转困难，本公司向中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司借款的余额人民币 25,000,000.00 元已逾期未还。截至本财务报表批准日，本公司尚未与中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司达成协议。

(2) 由于本公司资金周转困难，本公司向中国长城资产管理公司济南办事处借款的余额人民币 30,000,000.00 元已逾期未还。截至本财务报表批准日，本公司尚未与中国长城资产管理公司济南办事处达成协议。

(二十七) 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	24,283,701.57	14,480,091.49
合计	24,283,701.57	14,480,091.49

(二十八) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	665,444,427.17	665,444,427.17
质押借款	703,000,000.00	703,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押质押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	459,610,000.00	459,610,000.00
合计	1,033,834,427.17	1,033,834,427.17

长期借款分类说明：

1. 保证借款

(1) 华夏银行青岛延吉路支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人	备注
2017-8-31	5,000,000.00	5,000,000.00	2018-8-21	山东泉林纸业有限责任公司	一年内到期的长期借款

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人	备注
	5,000,000.00	5,000,000.00	2019-8-21	公司、程少博	---
	30,000,000.00	30,000,000.00	2020-8-31		---
合计	40,000,000.00	40,000,000.00			

(2) 国通信托有限责任公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人	备注
2016-9-30	34,850,000.00	34,850,000.00	自提款日起2年	朱立新、程少博	一年内到期的长期借款
2016-10-18	54,600,000.00	54,600,000.00			
2016-11-9	36,800,000.00	36,800,000.00			
2016-12-2	31,500,000.00	31,500,000.00			
2016-12-19	41,860,000.00	41,860,000.00			
合计	199,610,000.00	199,610,000.00			

(3) 上海华瑞银行股份有限公司

委托人	借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人
平安国际融资租赁有限公司	2017-6-13	31,000,000.00	25,934,427.17	2020-6-13	黑龙江龙力生物科技有限公司
合计		31,000,000.00	25,934,427.17		

(4) 恒丰银行德州分行

委托人	借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人
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
上海银砖股权投资基金有限公司	2017.10.26	37,300,000.00	37,300,000.00	2019.04.26	程少博、朱立新
上海银砖股权投资基金有限公司	2017.11.02	36,500,000.00	36,500,000.00	2019.05.01	程少博、朱立新
合计		99,900,000.00	99,900,000.00		

(5) 光大兴陇信托有限责任公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人
2017-1-24	95,400,000.00	95,400,000.00	2019-1-24	程少博
2017-5-27	92,000,000.00	92,000,000.00	2019-5-27	程少博
2017-6-12	112,600,000.00	112,600,000.00	2019-6-12	程少博
合计	300,000,000.00	300,000,000.00		

2. 质押借款

(1) 中粮信托有限责任公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人	抵押物/质押物	备注
2016-7-15	100,000,000.00	100,000,000.00	自提款日起两年	程少博	程少博以其所持有的416万限售流通股为公司提供质押担保	一年内到期的长期借款
合计	100,000,000.00	100,000,000.00				

(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	标的债权回购日期	债权转让标的物	担保人	抵押物/质押物
2017-3-28	67,600,000.00	67,600,000.00	2019-3-28	山东龙力生物科技股份有限公司以应收黑龙江龙力生物科技股份有限公司的2.48亿作为债权转让标的	程少博、朱立新	应收黑龙江龙力生物科技股份有限公司的311,613,349.42元应收债权
2017-4-7	80,050,000.00	80,050,000.00	2019-4-7			
2017-4-14	51,350,000.00	51,350,000.00	2019-4-14			
2017-4-26	1,000,000.00	1,000,000.00	2019-4-26			
合计	200,000,000.00	200,000,000.00				

(3) 中国长城资产管理公司济南办事处

借款开始日期	借款金额	余额	还款日期	担保人	抵押物/质押物	备注
2016-12-23	300,000,000.00	30,000,000.00	2017-12-22	程少博	“龙力”等系列商标专用权、山东龙力乙醇科技有限公司100%股权和兆荣联合(北京)科技发展有限公司100%股权	一年内到期的长期借款
		30,000,000.00	2018-12-22			
		100,000,000.00	2019-6-22			
		140,000,000.00	2019-12-22			
合计	300,000,000.00	300,000,000.00				

(4) 大连银行股份有限公司华昌支行

委托人	借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人	抵押物/质押物
歌伦资本管理(北京)有限公司	2017-6-15	103,000,000.00	103,000,000.00	2019-6-14	程少博	合计284,236,216.66元应收账款;黑龙江龙力生物科技股份有限公司50%的股权及其派生权

委托人	借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人	抵押物/质押物
						益
合计		103,000,000.00	103,000,000.00			

3. 信用借款

吉林银行股份有限公司长春人民广场支行

委托人	借款开始日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	备注
北京丰瑞恒盛投资管理有限公司	2016-8-8	80,000,000.00	10,000,000.00	2018-2-8	一年内到期的长期借款
			10,000,000.00	2018-5-8	
			10,000,000.00	2018-8-8	
合计		80,000,000.00	30,000,000.00		

4. 抵押质押借款

中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司

债权转让日期	借款金额	借款余额	借款结束日期	担保人	抵押物/质押物	备注
2016-12-14	100,000,000.00	10,000,000.00	2017-12-14	黑龙江龙力生物科技有限公司；山东齐康药业有限公司；程少博	机器设备；山东鳌龙农业科技有限公司 5000 万股的股权	一年内到期的长期借款
		15,000,000.00	2018-6-14			
		70,000,000.00	2018-12-14			
合计	100,000,000.00	95,000,000.00				

(二十九) 长期应付款

项目	期末金额	年初金额
应付融资租赁款	156,466,127.63	156,466,127.63
减：一年内到期的应付融资租赁款	122,140,794.30	122,140,794.30
长期应付款余额	34,325,333.33	34,325,333.33

说明：本公司与融资租赁公司的融资业务无租赁标的物。

(三十) 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	67,473,759.47	---	368,764.20	67,104,995.27	见下表说明
合计	67,473,759.47	---	368,764.20	67,104,995.27	/

其中，重大涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年增加	本年减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
递延收益-土地出让金返还	16,994,958.87	---	181764.20	---	---	---	16,813,194.67	资产
木质纤维素生产功能糖产品及其综合利用	2,532,818.22	---	---	---	---	---	2,532,818.22	资产
功能糖工程研究中心建设项目	1,165,333.33	---	---	---	---	---	1,165,333.33	资产
新型益生菌功能饲料添加剂研发项目	6,286,666.66	---	---	---	---	---	6,286,666.66	资产
乙醇项目递延收益	13,444,891.37	---	---	---	---	---	13,444,891.37	资产
玉米芯酶法制备低聚木糖	15,000,000.00	---	---	---	---	---	15,000,000.00	资产
重点产业振兴和技术改造基本建设支出	---	---	---	---	---	---	---	资产
功能糖生产线能量系统优化项目	2,510,000.00	---	---	---	---	---	2,510,000.00	资产
年产 6000 吨低聚木糖建设项目	3,000,000.00	---	---	---	---	---	3,000,000.00	资产
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	269,090.92	---	---	---	---	---	269,090.92	资产
鳌龙现代农业示范园水利灌溉设施	2,145,000.10	---	65,000.00	---	---	---	2,080,000.10	资产
德州市禹城市鳌龙现代农业生态种植基地项目	4,125,000.00	---	122,000.00	---	---	---	4,003,000.00	资产
合计	67,473,759.47	---	368,764.20	---	---	---	67,104,995.27	

(三十一) 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	---	---	---	-9,592,876.00	-9,592,876.00	91,486,012.00
其中:		---	---	---			---
境内法人持股	---	---	---	---			---
境内自然人持股	101,639,926.00	---	---	---	-9,592,876.00	-9,592,876.00	91,486,012.00
(4). 外资持股	---	---	---	---			---
其中:		---	---	---			---
境外法人持股	---	---	---	---			---
境外自然人持股	---	---	---	---			---
有限售条件股份合计	101,639,926.00	---	---	---	-9,592,876.00	-9,592,876.00	91,486,012.00
2. 无限售条件流通股							---
(1). 人民币普通股	497,921,476.00		---	---	9,592,876.00	9,592,876.00	508,075,390.00
(2). 境内上市的外资	---	---	---	---			---
(3). 境外上市的外资	---	---	---	---			---
(4). 其他	---	---	---	---			---
无限售条件流通股份	497,921,476.00	---	---	---	9,592,876.00	9,592,876.00	508,075,390.00
合计	599,561,402.00	---	---	---	---	---	599,561,402.00

(三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	1,906,281,651.94			1,906,281,651.94
2.其他资本公积	17,556,881.00			17,556,881.00
合计	1,923,838,532.94	---	---	1,923,838,532.94

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	233,481.56	---	---	---	---	---	233,481.56
其中：外币财务报表折算差额	233,481.56	---	---	---	---	---	233,481.56
其他综合收益合计	233,481.56	---	---	---	---	---	233,481.56

(三十四) 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	18,869,534.51	---	---	18,869,534.51
合计	18,869,534.51	---	---	18,869,534.51

专项储备情况说明：

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

(三十五) 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

(三十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-2,963,714,488.48	---
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-151,539,884.71	
其中：本年净利润转入		
其他调整因素		
本年减少额		
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		---
转增资本		---
对所有（或股东）的分配		---
其他减少		---
期末未分配利润	-3,115,254,373.19	

(三十七) 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	510,178,833.24	410,320,513.49	630,717,213.95	431,042,473.61
其他业务	1,820,550.25	2,504.00	1,310,468.42	1,225,965.42
合计	511,999,383.49	410,323,017.49	632,027,682.37	432,268,439.03

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	238,765.05	1,622,052.62
教育费附加	61,745.29	464,758.26
地方教育费附加	40,069.37	309,838.84
地方水利建设基金	173.34	138,694.29
房产税	535,149.15	725,268.45
土地使用税	299,962.50	3,090,680.14
印花税	213,367.39	166,192.95

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	135,965.33	
合计	1,525,197.42	6,517,485.55

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	37,971,643.29	27,106,341.95

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	92,744,541.72	70,742,960.78

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,162,068.68	24,717,437.17
减：利息收入	15,855,013.61	1,606,485.56
汇兑损益	-165,972.82	1,659,022.84
其他	1,265,387.25	5,078,639.28
合计	119,406,469.50	29,848,613.73

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	---	756,545.67
存货跌价损失	---	---
合计	---	756,545.67

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	37,739.65	---
合计	37,739.65	---

(四十四)、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	277,915.81	128,421.62

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	---	---
合计	277,915.81	128,421.62

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	277,855.81	128,421.62	277,855.81
其中：处置固定资产利得	277,855.81	128,421.62	277,855.81
处置无形资产利得	---	---	---
政府补助	1,962,631.03	5,272,536.85	1,962,631.03
其他	368,335.54	1,946,586.44	368,335.54
合计	2,608,822.38	7,347,544.91	2,608,822.38

2、 与收益相关的政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生额
厦门科技局研发补助-厦科联(2017)42号	补贴	拨款	2018	251,400.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会社保补贴	经费补贴	拨款	2018	15,242.86
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会劳务协作奖励	补贴	拨款	2018	4,000.00
厦门市科学技术局市科技创新与研发资金-厦科联(2016)23号	补贴	拨款	2018	120,000.00
厦门市科学技术局研发补助厦科发计(2018)1号	补贴	拨款	2018	422,900.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会社保补贴	补贴	拨款	2018	3,795.84
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会劳务协作奖励	补贴	拨款	2018	4,000.00
零食货架补贴	补贴	拨款	2018	1,000.00
合计				822,338.70

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	519,334.92	---	519,334.92
其中：固定资产处置损失	519,334.92	---	519,334.92
无形资产处置损失	---	---	---
对外捐赠	---	---	---
其中：公益性捐赠支出	---	---	---
滞纳金	18,447.21	11,514.33	18,447.21
其他	41,400.04	57,996.75	41,400.04
合计	579,182.17	69,511.08	579,182.17

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	3,942,806.68	11,418,920.76
合计	3,942,806.68	11,418,920.76

(四十八) 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
往来款	286,224,164.59	43,787,113.18
利息收入	1,578,313.61	1,606,485.56
政府补助	1,217,478.13	1,538,760.95
合计	289,019,956.33	46,932,359.69

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
销售费用	14,871,379.81	9,145,846.22
管理费用	62,658,900.22	29,285,897.97
往来款	79,001,359.56	35,021,029.67
其他	---	5,078,639.28
合计	156,531,639.59	78,531,413.14

- 3、 收到的其他与投资活动有关的现金
- 4、 支付的其他与投资活动有关的现金
- 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

(四十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-151,846,912.75	60,646,408.73
加：资产减值准备	0.00	756,545.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,022,745.68	42,242,103.27
无形资产摊销	2,612,948.01	11,377,765.79
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	-128421.62
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)	119,406,469.50	29,848,613.73
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)	---	-1,426,274.34
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,694,177.03	-81,774,770.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	100,593,070.16	-29,711,462.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	53,656,791.17	168,780.11
其他	2,869,349.31	1,719,287.26
经营活动产生的现金流量净额	140,824,023.51	33,718,575.27
2、现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的年末余额	229,833,972.25	952,175,143.18
减：现金的年初余额	239,011,705.71	976,358,623.17
加：现金等价物的年末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-9,177,733.46	-24,183,479.99

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

3、 现金和现金等价物的构成：

财务报表附注第 83 页

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	229,833,972.25	239,011,705.71
其中：库存现金	4,701,811.34	1,032,651.71
银行存款	194,632,012.13	187,548,775.65
其他货币资金	30,500,148.78	50,430,278.35
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	229,833,972.25	239,011,705.71

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,957,857.33	6.6166	19,570,958.80
丹麦克朗	177,361.76	0.9761	173,121.1
欧元			
应收账款			
其中：美元	8,124,319.38	6.6166	53,755,371.61
预收账款			
其中：美元	374,203.87	6.6166	3,050,631.32

九、 合并范围的变更

十、 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	100.00	---	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

子公司名	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						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	67.00	---	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》,注册资本5500万元,本公司全资控股,占注册资本100%。

*鳌龙农业由刘挺、高鹏飞、李玉杰、程秀丽、刘杰共同出资组建,2012年12月12日经山东省工商行政管理局注册登记,法人代表为孔令军,取得注册号为371482200008683的《企业法人营业执照》,注册资本3000万元,其中刘挺出资2400万元,占注册资本80%,高鹏飞、李玉杰、程秀丽、刘杰各出资150万元,各占注册资本5%;2013年5月12日,刘挺、高鹏飞、李玉杰、程秀丽、刘杰与本公司签订了股权转让协议,转让其持有的鳌龙农业股份中的80%,每股1元,2013年6月28日,经本公司股东会决议通过向鳌龙农业增资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日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，取得注册号为 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%。2017 年 6 月 8 日，经本公司股东会决议，北京富国天启资本管理有限公司向黑龙江龙力增资 2,462.6866 万元，增资后黑龙江龙力的注册资本为 7,462.6866 万元，其中本公司认缴出资 5000 万元，占注册资本 67%，北京富国天启资本管理有限公司认缴出资 2,462.6866 万元，占注册资本 33%。

*龙力欧洲由本公司出资组建，于 2014 年 2 月 28 日经丹麦商业注册局注册登记，法人代表为肖林，取得注册号为 35818006 的《企业法人代表营业执照》，注册资本 50000 丹麦克朗，本公司全资控股，占注册资本 100%。2017 年 8 月 31 日，龙力欧洲增资至 150 万丹麦克朗。

*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 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鳌龙农业	10.71	-307,028.04	---	350,401.26

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鳌龙农业	32,602,940.82	33,691,468.92	55,294,409.74	45,939,689.27	6,086,000.04	52,022,689.31
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司	期末余额					
				债		
鳌龙农业	27,123,319.16	23,1605,80.23	50,283,899.39	37875437.18	6,270,000.00	44,145,437.18

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鳌龙农业	573,290.92	-2,866,741.78	-2,866,741.78	718,781.69
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鳌龙农业	538,824.46	-6,904,485.55	-6,904,485.55	4,409,248.34

(二) 在合营或联营企业中的权益

1、 1、 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	临邑市	临邑市	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、 联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	年初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,627,923.68	2,627,923.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	---	---
—其他综合收益	---	---

项目	期末余额	年初余额
—综合收益总额	---	---

十一、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	---	---	---	18.20	18.20

本公司最终控制方是：程少博

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东省高新技术创业投资有限公司	本公司股东*1
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
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“高新投”）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。

(四) 关联交易情况

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

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	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	2017-3-13	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	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	24,000,000.00	2017-1-25	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	2018-12-19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	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	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	18,000,000.00	2017-10-19	2018-10-15	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	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	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	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	45,800,000.00	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	24,752,500.00	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

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	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	114,792,138.06	2017.02.10	2018.04.25	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	12,000,000.00	2017.06.28	2017.12.27	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
高卫先	12,000,000.00	2017.06.28	2017.12.27	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
孔令军	12,000,000.00	2017.06.28	2017.12.27	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	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
朱立新	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
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
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	80,050,000.00	2017.04.07	2019.04.07	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	2017.04.14	2019.04.14	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	2017.04.28	2019.04.28	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	67,600,000.00	2017.03.28	2019.03.28	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	2017.06.15	2019.06.14	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	270,000,000.00	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	80,050,000.00	2017.04.07	2019.04.07	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	2017.04.14	2019.04.14	主合同约定的债务履行期限	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
				限届满之日起二年	
朱立新	1,000,000.00	2017.04.28	2019.04.28	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	2017.03.28	2019.03.28	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	2016.07.15	2018.07.15	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	2016.09.30	2018.09.30	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	2016.11.09	2018.11.09	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	2016.12.02	2018.12.02	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	10,000,000.00	2016-12-14	2017-12-14	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	15,000,000.00	2016-12-14	2018-6-14	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	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
朱立新	34,850,000.00	2016.09.30	2018.09.30	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	2016.11.09	2018.11.09	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	2016.12.02	2018.12.02	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
程少博	30,000,000.00	2016.12.23	2017-12-22	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	60,000,000.00	2017-9-8	2018-9-8	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	60,000,000.00	2017-9-26	2018-9-25	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	26,000,000.00	2017-5-27	2018-5-17	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	20,000,000.00	2017-3-29	2018-3-28	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017-6-27	2017-12-27	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	62,500,000.00	2017-9-5	2018-3-5	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
高卫先	60,000,000.00	2017-9-8	2018-9-8	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
朱立新	60,000,000.00	2017-9-26	2018-9-25	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	2019-5-27	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	2019-6-12	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	2013-9-2	2018-8-31	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	60,000,000.00	2016-8-1	2019-8-1	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	80,000,000.00	2015-7-28	2018-7-28	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	2019.04.19	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	2019.04.19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	37,300,000.00	2017.10.26	2019.04.26	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	2019.04.26	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	2017.11.02	2019.05.01	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	2017.11.02	2019.05.01	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	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	16,000,000.00	2017-6-9	2018-6-7	主合同约定的债务履行期限	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
				限届满之日起二年	
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	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	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
程少博	60,000,000.00	2017-6-27	2018-6-26	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
朱立新	60,000,000.00	2017-6-27	2018-6-26	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	29,000,000.00	2017-7-21	2018-6-26	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
朱立新	29,000,000.00	2017-7-21	2018-6-26	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	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	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
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
程少博	800,000.00	2017-9-18	2018-9-18	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	2017-9-21	2018-9-21	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	1,700,000.00	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	2017-9-27	2018-9-27	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	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	1,000,000.00	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

关联担保情况说明：

关联担保情况见（十八）短期借款、（二十六）一年内到期的非流动负债、（二十八）长期借款。

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
程少博	215,140.38	209,682.35
高卫先	179,331.84	157,318.20
孔令军	214,822.59	174,483.23
高立娟	148,596.02	157,594.88
王燕	107,310.00	90,020.54
尹吉增	99,913.45	79,992.24
肖林	162,750.00	192,983.07
倪浩嫣		
聂伟才		
杜雅正		

十二、承诺及或有事项

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（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
大同证券有限责任公司诉龙力生物借款合同纠纷案	22,656.00	否	已调解		
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司诉龙力生物借款合同纠纷案	9,500.00	否	一审判决，已上诉	诉讼中	诉讼中
上海通华商业保理有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	1,203.33	否	一审判决，已上诉	诉讼中	诉讼中
历城区沃林竹胶板经营部诉龙力生物票据纠纷案	466.52	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
济南历城区洁雅净水泵业	881.21	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中

经销处诉龙力生物票据纠纷案					
深圳市国信保理有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	4,056.50	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
深圳市新创保理有限公司诉龙力生物票据纠纷案	2,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
歌伦资本管理（北京）有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	10,687.31	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
聊城市高新区鲁西小额贷款有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	1,594.92	否	一审判决，已上诉	诉讼中	诉讼中
宝祺（深圳）商业保理有限公司诉龙力生物票据纠纷案	50.50	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
合盈小额贷款（重庆）有限公司诉龙力生物票据纠纷案	300.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司诉龙力生物借款合同纠纷案	30,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
上海掌福资产管理有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	792.66	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
平安国际融资租赁有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	2,251.91	否	一审判决，已上诉	诉讼中	诉讼中
和合资产管理（上海）有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	33,299.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
海口泮亦钰实业有限公司诉龙力生物票据纠纷案	328.00	否	一审判决，已上诉	诉讼中	诉讼中
浙江嘉丰担保有限公司诉龙力生物票据纠纷案	610.80	否	一审判决，已上诉	诉讼中	诉讼中
普瑞特机械制造股份有限公司诉龙力生物合同纠纷案	30.80	否	一审判决，已生效	对公司影响较小，公司执行偿付	执行中
中江国际信托股份有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案	20,896.78	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
深圳前海海润国际并购基	9,167.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中

金管理有限公司诉龙力生物借款合同纠纷案					
山东乾和生物科技有限公司诉龙力生物民间借贷纠纷案	3,017.67	否	一审判决, 已生效	对公司影响较小, 公司执行偿付	执行中
禹城市兆泰生物科技有限公司诉龙力生物合同纠纷案	219.05	否	一审判决, 已生效	对公司影响较小, 公司执行偿付	执行中
山东岚桥民间资本管理股份有限公司诉龙力生物民间借贷纠纷案	3,020.65	否	一审判决, 已生效	对公司影响较小, 公司执行偿付	执行中
北京华夏恒基文化交流中心诉龙力生物民间借贷纠纷案	1,528.50	否	一审判决, 已上诉	诉讼中	诉讼中
上海国立商业保理有限公司诉龙力生物合同纠纷案	3,812.42	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
上海国立商业保理有限公司诉龙力生物合同纠纷案	2,541.61	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
南京然成金融信息咨询有限公司诉龙力生物票据纠纷案	2,010.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
华融通供应链管理(深圳)有限公司诉龙力生物票据纠纷案	2,562.62	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
深圳比亚迪国际融资租赁有限公司诉龙力生物合同纠纷案	1,660.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
上海银砖股权投资基金有限公司诉龙力生物企业借贷纠纷案	12,532.13	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
新余海煊投资管理中心(有限合伙)诉龙力生物合同纠纷案	2,054.67	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
周世平诉龙力生物合同纠纷案	7,217.44	否	仲裁中	仲裁中	仲裁中
李旻诉龙力生物合同纠纷案	101.47	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
瞿才娟诉龙力生物合同纠纷案	30.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
季清如诉龙力生物合同纠纷案	800.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
包震华诉龙力生物合同纠纷案	506.05	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
蒋丹艳诉龙力生物合同纠纷案	100.80	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中

瞿征诉龙力生物合同纠纷案	202.94	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
周剑锋诉龙力生物合同纠纷案	151.74	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
杨利军诉龙力生物合同纠纷案	111.76	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
朱犇诉龙力生物合同纠纷案	30.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
赵宗玎诉龙力生物合同纠纷案	100.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
郑怡诉龙力生物合同纠纷案	20.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
陈晓军诉龙力生物合同纠纷案	101.16	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
周国华诉龙力生物合同纠纷案	233.69	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
顾稼华诉龙力生物合同纠纷案	201.16	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
乐可达诉龙力生物合同纠纷案	101.47	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
山东鲁抗医药装备有限公司诉龙力生物合同纠纷案	129.26	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
山东淄建集团有限公司诉龙力生物合同纠纷案	242.98	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
国通信托有限责任公司诉龙力生物借款合同纠纷案	29,531.03	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
武汉铁河劳务分包有限公司诉龙力生物票据纠纷案	50.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
武汉铁河劳务分包有限公司诉龙力生物票据纠纷案	50.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
江苏金票通投资管理有限公司诉龙力生物票据纠纷案	2,010.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物借款合同纠纷案	1,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物借款合同纠纷案	1,800.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物借款合同纠纷案	2,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物借款合同纠纷案	1,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中

司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案					
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	1,800.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	2,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	1,600.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	2,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	1,800.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	2,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	1,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	2,000.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	1,900.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中
中国农业银行股份有限公司禹城市支行诉龙力生物 借款合同纠纷案	2,700.00	否	诉讼中	诉讼中	诉讼中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

对被担保公司银行借款提供担保明细:

1. 为其他单位借款提供的担保

被担保公司名称	借款事项	截止 2018 年 6 月 30 日 担保金额	银行	借款期间	担保期间
衡水市博瑞达毛 绒制品有限公司	购山羊原绒	10,000,000.00	衡水银行股份有限公 司冀州支行	2017-5-19 至 2018-5-11	主合同约定的债务 履行期限届满之日

被担保公司名称	借款事项	截止 2018 年 6 月 30 日 担保金额	银行	借款期间	担保期间
					起二年
青岛博智汇力生物科技有限公司	购原材料	10,000,000.00	青岛银行股份有限公司市南支行	2017-10-18 至 2018-10-18	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
青岛博智汇力生物科技有限公司	购原材料	19,000,000.00	上海浦东发展银行青岛分行	2017-07-13 至 2018-07-02	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
青岛博智汇力生物科技有限公司	采购壳聚糖	6,000,000.00	齐鲁银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行	2017-09-05 至 2018-09-04	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
青岛博智汇力生物科技有限公司	企业经营	5,000,000.00	青岛崂山交银村镇银行股份有限公司	2017-07-10 至 2018-08-10	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东大雁岛生态园有限公司	借新还旧	9,900,000.00	德州农村商业银行股份有限公司	2017-12-18 至 2018-12-18	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东大雁岛生态园有限公司	借新还旧	7,870,000.00	德州农村商业银行股份有限公司	2017-12-25 至 2018-12-24	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
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 至 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	50,000,000.00	恒丰银行股份有限公司德州分行	2017-09-29 至 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	偿还债务	27,500,000.00	中国建设银行股份有限公司禹城支行	2017-07-27 至 2018-07-26	主合同约定的债务履行期限届满之日后二年止
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	2017-6-30 至 2018-4-30	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	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 至 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	借新还旧	15,000,000.00	山东禹城农村商业银行股份有限公司	2017-11-30 至 2018-11-29	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	2017-7-7 至 2018-7-6	主合同约定的债务履行期限届满之日后二年止
山东绿健生物技	购买原材料	20,000,000.00	中国建设银行股份有	2017-12-04 至	主合同项下的债务

被担保公司名称	借款事项	截止 2018 年 6 月 30 日 担保金额	银行	借款期间	担保期间
术有限公司			限公司禹城支行	2018-12-03	履行期限届满之日 后二年
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 至 2018-04-05	主合同项下的债务 履行期限届满之日 后二年
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 至 2018-10-15	主合同项下的债务 履行期限届满之日 后二年
山东绿健生物技术 有限公司	进出口贸易融 资合作	20,000,000.00	中国建设银行股份有 限公司禹城支行	2017-11-06 至 2018-01-18	主合同项下的债务 履行期限届满之日 后二年
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 至 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	20,000,000.00	中国农业银行股份有 限公司禹城市支行	2017-07-24 至 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	---	15,000,000.00	山东禹城农村商业银 行股份有限公司	2017-06-18 至 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、固化 剂	13,500,000.00	德州陵城农村商业银 行股份有限公司	2017-03-20 至 2018-03-14	主合同约定的债务 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 至 2018-03-15	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东泉林纸业有 限责任公司	--	42,000,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-11-07 至 2018-11-06	主合同约定的债务 履行期限届满之日 后二年止
山东泉林纸业有 限责任公司	---	39,900,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-11-08 至 2018-11-07	主合同约定的债务 履行期限届满之日 后二年止
山东泉林纸业有 限责任公司	日常生产经营 周转	40,000,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-03-13 至 2018-03-12	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东泉林纸业有 限责任公司	日常生产经营 周转	40,000,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-07-31 至 2018-07-31	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东泉林纸业有 限责任公司	生产经营周转	35,000,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-09-29 至 2018-09-28	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	截止 2018 年 6 月 30 日 担保金额	银行	借款期间	担保期间
山东泉林纸业有 限责任公司	经营周转	34,500,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-07-27 至 2018-07-26	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东泉林纸业有 限责任公司	购原料	28,000,000.00	中国农业银行股份有 限公司高唐县支行	2017-11-09 至 2018-08-07	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东泉林纸业有 限责任公司	生产经营周转	25,000,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-09-29 至 2018-09-28	主合同约定的债务 履行期限届满之日 后二年止
山东泉林纸业有 限责任公司	购原料	23,800,000.00	中国农业银行股份有 限公司高唐县支行	2017-11-10 至 2018-08-09	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
山东泉林纸业有 限责任公司	经营周转	18,500,000.00	中国建设银行股份有 限公司高唐支行	2017-03-13 至 2018-03-12	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	---	22,500,000.00	平安银行股份有限公 司济南分行	2017-10-24 至 2018-10-22	主合同约定的债务 履行期限届满之日 后二年
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	2017-12-25 至 2018-06-24	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	2017-12-25 至 2018-06-24	主合同约定的债务 履行期限届满之日 起二年
合计		803,870,000.00			

2. 对为其他单位银行承兑汇票提供担保

被担保公司 名称	截止 2018 年 6 月 30 日银行 承兑汇票额	截止 2018 年 6 月 30 日担 保金额	银行	借款期间	担保期间
东海建设集 团有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	德州银行股 份有限公司 向阳支行	2017-10-19 至 2018-10-19	主合同约定的 债务履行期限 届满之日起四 年
山东绿健生 物技术有限 公司	24,000,000.00	对银行承兑 汇 票 金 额 50% 差 额 部 分提供担保	中国建设银 行股份有限 公司禹城支 行	2017-08-25 至 2018-02-24	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	24,000,000.00	对银行承兑 汇 票 金 额 50% 差 额 部	中国建设银 行股份有限 公司禹城支	2017-08-18 至 2018-02-17	主合同约定的 债务履行期限 届满之日起二

被担保公司名称	截止 2018 年 6 月 30 日银行承兑汇票金额	截止 2018 年 6 月 30 日担保金额	银行	借款期间	担保期间
		分提供担保	行		年
山东绿健生物技术有限公司	20,000,000.00	对银行承兑汇票金额 50% 差额部分提供担保	中国建设银行股份有限公司禹城支行	2017-07-27 至 2018-01-27	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
山东泉林纸业有限责任公司	28,000,000.00	对银行承兑汇票金额 70% 差额部分提供担保	中国农业银行股份有限公司高唐县支行	2017-11-10 至 2018-11-08	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	31,800,000.00	对银行承兑汇票金额 49% 差额部分提供担保	广发银行股份有限公司济南分行	2017-08-07 至 2018-08-06	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年
合计	157,800,000.00				

3. 为其他交易事项提供担保

被担保公司名称	担保事项	合作协议书约定期间	担保期间
山东省禹城棉麻有限公司	对北京全国棉花交易市场集团有限公司与山东省禹城棉麻有限公司签订的《全国棉花交易市场与指定交割（监管）仓库合作协议书》（简称“《合作协议书》”）项下的全部义务及责任提供连带责任保证	2017-9-1 至 2018-8-31	《合作协议书》终止或解除之日起二年

十三、资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

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 2018 年 06 月 30 日止，本公司实际控制人程少博质押本公司股份累计 10,912.7619 万股，占公司总股本的 18.201%，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 2930 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，10,496.7619 万股用途个人融资。截财务报表报出日，

质押未解除。

截至 2018 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 10,913.3935 万股，占公司总股本的 18.202%，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、子公司快云科技股权质押事项

2017 年 12 月 29 日公司以其对子公司快云科技的全部股权出质给深圳市诚蒂国际贸易有限公司。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。

6、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。

(三) 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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	146,258,324.21	100.00	9,150,747.08	6.26	137,107,577.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	146,258,324.21	100.00	9,150,747.08	6.26	137,107,577.13

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	183,681,586.76	100.00	9,150,747.08	5.00	174,530,839.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应	---	---	---	---	---

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
合计	183,681,586.76	100.00	9,150,747.08	5.00	174,530,839.68

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	183,681,586.76	9,150,747.08	5.00
合计	183,681,586.76	9,150,747.08	5.00

2、 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	58,593,217.99	31.90%	2,929,660.90
第二名	28,352,957.16	15.44%	1,417,647.86
第三名	20,765,391.87	11.31%	1,038,269.59
第四名	10,419,662.88	5.67%	520,983.14
第五名	8,533,066.43	4.65%	426,653.32
合计	126,664,296.33	68.96%	6,333,214.82

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,004,758,364.96	100.00	410,412,882.69	40.85	594,345,482.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,004,758,364.96	100.00	410,412,882.69	40.85	594,345,482.27

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,122,988,468.08	100.00	410,412,882.69	36.55	712,575,585.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,122,988,468.08	100.00	410,412,882.69	36.55	712,575,585.39

其中：组合中按账龄分析的其他应收款：

账龄	2018.06.30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	234,415,316.47	10,705,332.40	
1年以上	770,343,048.49	399,707,550.29	
合计	1,004,758,364.96	410,412,882.69	40.85

2、按款项性质列示其他应收款

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
合并内关联企业往来	48,532,426.98	34,432,426.98

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
合并外往来款	401,013,245.66	498,350,278.95
借款及融资	496,675,507.12	511,005,686.57
费用相关	37,150,422.10	53,866,792.76
保证金及押金	11,191,100.00	20,839,860.14
备用金	988,421.45	2,482,151.51
其他	9,207,241.65	2,011,271.17
合计	1,004,758,364.96	1,122,988,468.08

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)
第一名	往来款	224,758,089.13	3 年以内	22.37%
第二名	借款及利息	138,942,260.29	4 年以上	13.83%
第三名	借款及利息	124,697,247.52	4 年以上	12.41%
第四名	借款	80,497,157.23	3 年以内	8.01%
第五名	关联往来款	62,011,240.39	1 年以内	6.17%
合计		630,905,994.56		62.79%

(三) 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			
龙力乙醇	55,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	55,000,000.00	---	---
鳌龙农业	50,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	50,000,000.00	---	---
龙力欧洲	2,909,990.8.00	---	---	---	---	---	---	---	2,909,990.8.00	---	---
黑龙江龙力	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
快云科技	580,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	580,000,000.00	---	---
兆荣联合	435,000,000.00	---	---	---	---	---	---	---	435,000,000.00	---	---
龙益信息	660,000.00	---	---	---	---	---	---	---	660,000.00	---	---
龙聚新材料	2,627,923.68	---	---	---	---	---	---	---	2,627,923.68	---	---
龙信基金	5,100,000.00	---	---	---	---	---	---	---	5,100,000.00	---	---
合计	1,131,297,914.48	---	---	---	---	---	---	---	1,131,297,914.48	---	---

(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	325,428,073.9 1	271,790,611.4 7	378,030,478.0 3	248,565,741.6 6
其他业务	1,654,102.61	---	1,292,834.68	1,225,965.42
合计	327,082,176.5 2	271,790,611.4 7	379,323,312.7 1	249,791,707.0 8

十六、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-241,479.11	---
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)	1,962,631.03	---
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	---	---

项目	本期发生额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	308,488.29	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	-318,536.48	---
少数股东权益影响额（税后）	-13,624.39	---
合计	1,697,479.34	---

(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	35.70	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.10	-0.25	-0.25

山东龙力生物科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇一八年八月二十二日