



龙力 3
NEEQ : 400083

山东龙力生物科技股份有限公司
Shandong Longlive Bio-technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

目录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事逢曙光对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。公司监事王燕因工作原因未能出席审议半年报相关议案的监事会会议，未对本报告发表意见。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的详细信息情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
逢曙光	董事	弃权	公司执行内控制度存在缺陷，无法判断财务数据真实性。
王燕	监事	未出席	因工作原因未能出席审议半年报相关议案的监事会会议，未对本报告发表意见。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力风险	截至报告期末，公司的净资产为负，公司因债务违约及对外担保而涉及多起诉讼事项，部分银行账户和资产被冻结和查封，公司融资能力、生产经营已受到一定影响，存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性，公司目前正在积极采取各项措施争取尽快妥善解决上述问题。
破产清算风险	公司于2021年8月4日被德州市中级人民法院裁定进入破产重整程序，目前已向法院提交了重整计划。如重整计划未得到债权人会议表决通过且人民法院未予强制批准或公司不能执行重整计划，公司存在被法院裁定终止重整程序，并宣告公司破产的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	2022年1-6月公司未发生被监管机构处罚事项，不涉及被监管机构行政处罚的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、龙力生物	指	山东龙力生物科技股份有限公司
龙力乙醇	指	山东龙力乙醇科技有限公司
鳌龙农业	指	山东鳌龙农业科技有限公司
黑龙江龙力	指	黑龙江龙力生物科技股份有限公司
快云科技	指	厦门快云信息科技有限公司
兆荣联合	指	兆荣联合（北京）科技发展有限公司
龙益信息	指	山东龙益信息科技有限公司
龙信股权	指	深圳龙信股权投资基金管理有限公司
龙力欧洲	指	龙力欧洲控股公司
功能糖	指	功能性低聚糖、功能性膳食纤维、功能性糖醇等几种具有特殊生理功效的物质的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东龙力生物科技股份有限公司章程》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东龙力生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Longlive Biotechnology Co.,Ltd. Longlive
证券简称	龙力 3
证券代码	400083
法定代表人	程少博

二、 联系方式

董事会秘书	杨少德
联系地址	德州（禹城）国家高新技术产业开发区
电话	0534-8103166
传真	0534-8103168
电子邮箱	llgf@longlive.cn
公司网址	www.longlive.cn
办公地址	德州（禹城）国家高新技术产业开发区
邮政编码	251200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年6月12日
挂牌时间	2020年11月27日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-制糖业（C1340）-制糖业（C1340）
主要业务	食品、食品添加剂、保健食品的生产与销售
主要产品与服务项目	食品、食品添加剂、保健食品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	599,561,402
优先股总股本（股）	-
控股股东	控股股东为程少博
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程少博，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91371400729258057H	否
注册地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区	否
注册资本（元）	599,561,402	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	九州证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号仰山公园东一门 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	九州证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	50,602,367.25	26,606,968.85	90.18%
毛利率%	28.06%	-3.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,014,084.93	-123,468,971.85	69.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-37,997,484.71	-178,794,766.72	78.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.76%	-2.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.76%	-3.72%	-
基本每股收益	-0.06	-0.21	71.43%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	911,703,799.92	949,388,241.97	-3.97%
负债总计	5,923,101,242.79	5,922,811,197.36	0.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,011,724,492.36	-4,973,710,407.43	0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-8.36	-8.30	0.72%
资产负债率%（母公司）	911.37%	903.06%	-
资产负债率%（合并）	649.67%	623.86%	-
流动比率	3.72%	3.85%	-
利息保障倍数	-	0.06	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,962,646.81	412,651.84	5,949.32%
应收账款周转率	52.47%	22.00%	-
存货周转率	32.95%	32.00%	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.97%	-0.52%	-
营业收入增长率%	90.18%	-75.48%	-
净利润增长率%	69.18%	45.35%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式****1.大健康产业**

以玉米芯、玉米为原料，采用现代生物工程技术生产功能糖、淀粉及淀粉糖等产品，并循环利用功能糖生产中产生的玉米芯废渣生产第2代燃料乙醇等新能源产品。按照原料来源及工艺流程可将公司现有产品分为三大类别：

（1）以玉米芯为原料，第一步，利用玉米芯秸秆中的半纤维素成分，通过现代生化技术制备低聚木糖、木糖、木糖醇、阿拉伯糖等功能糖产品；第二步，利用功能糖生产中产生的玉米芯废渣，采用先进的酶解技术进一步制造第2代燃料乙醇（纤维素乙醇）等新能源产品；第三步，对生产纤维素乙醇后的玉米芯废渣进行第三次开发，提取其中的木质素成分，生产新型绿色高分子材料木质素。

（2）以玉米为原料，生产玉米淀粉，或进一步加工生产结晶葡萄糖、高麦芽糖浆等淀粉糖产品。

（3）以玉米秸秆为原料，公司致力进行生物质综合利用。

2.互联网产业

（1）新媒体：以直播为基石，以新媒体为核心业务，以职业电竞为延伸方向、以电商为未来重点。在直播、短视频领域已打造数位千万级达人，数十位百万级达人、营销账号。拥有完善的运营思路及大量粉丝。

（2）数字发行：以移动运营商为核心渠道，专注于数字内容发行，产品线主要包括手机游戏、文字阅读、动漫、短信、IVR 等产品的发行推广和运营维护等。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

□有更新 √无更新

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,982,123.97	3.51%	7,671,470.97	0.81%	316.90%

应收账款	43,207,830.04	4.74%	68,203,012.27	7.18%	-36.65%
应收款项融资	250,000.00	0.03%	661,816.00	0.07%	-62.23%
预付款项	3,792,156.55	0.42%	1,245,237.79	0.13%	204.53%
其他应收款	34,495,265.23	3.78%	58,654,462.39	6.18%	-41.19%
存货	92,650,618.27	10.16%	73,439,178.88	7.74%	26.16%
其他流动资产	6,172,865.07	0.68%	6,586,907.14	0.69%	-6.29%
长期股权投资	61,570.23	0.01%	61,570.23	0.01%	0.00%
其他权益工具投资	1,812,500.00	0.20%	1,812,500.00	0.19%	0.00%
固定资产	448,633,732.64	49.21%	477,071,155.38	50.25%	-5.96%
在建工程	33,541,879.89	3.68%	33,541,879.89	3.53%	0.00%
生产性生物资产	4,376,925.95	0.48%	4,686,221.40	0.49%	-6.60%
使用权资产	98,625,670.48	10.82%	98,625,670.48	10.39%	0.00%
无形资产	112,100,661.60	12.30%	113,707,159.15	11.98%	-1.41%
短期借款	957,964,839.97	105.07%	957,964,839.97	100.90%	0.00%
应付账款	55,600,787.53	6.10%	65,764,607.66	6.93%	-15.45%
合同负债	981,897.79	0.11%	1,351,341.51	0.14%	-27.34%
应付职工薪酬	52,442,379.82	5.75%	46,779,007.27	4.93%	12.11%
应交税费	38,060,731.05	4.17%	19,835,488.17	2.09%	91.88%
其他应付款	2,812,531,106.83	308.49%	2,824,610,481.67	297.52%	-0.43%
一年内到期的非流动负债	1,801,232,150.27	197.57%	1,801,232,150.27	189.73%	0.00%
租赁负债	100,579,114.70	11.03%	100,579,114.70	10.59%	0.00%
预计负债	47,419,118.40	5.20%	47,419,118.40	4.99%	0.00%
递延收益	54,346,933.40	5.96%	57,275,047.74	6.03%	-5.11%

项目重大变动原因：

货币资金同比增加 316.90%，系报告期内部分客户货款收回所致；
 应收账款同比减少 36.65%，系报告期内部分客户货款收回所致；
 应交税费同比增加 91.88%，系报告期内补提税费所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	50,602,367.25	-	26,606,968.85	-	90.18%
营业成本	36,405,395.21	71.94%	27,533,022.11	103.48%	32.22%
毛利率	28.06%	-	-3.48%	-	-
税金及附加	4,871,800.35	9.63%	2,761,152.12	10.38%	76.44%
销售费用	4,994,168.74	9.87%	7,280,255.07	27.36%	-31.40%
管理费用	37,840,473.32	74.78%	53,391,622.12	200.67%	-29.13%
研发费用	860,516.42	1.70%	1,309,624.53	4.92%	-34.29%

财务费用	-1,777,358.37	-3.51%	136,862,512.13	514.39%	-101.30%
信用减值损失	-9,479,468.66	-18.73%	0.00	0.00%	-100.00%
其他收益	3,980,376.82	7.87%	3,382,861.21	12.71%	17.66%
投资收益	60,171.51	0.12%	2,043,138.55	7.68%	-97.05%
营业利润	-38,031,548.75	-75.16%	-197,746,680.18	-743.21%	-80.77%
营业外收入	7,829.47	0.02%	73,097,535.63	274.73%	-99.99%
营业外支出	29,963.10	0.06%	2,962,714.45	11.14%	-98.99%
净利润	-38,053,682.38	-75.20%	-123,490,224.51	-464.13%	-69.18%
经营活动产生的现金流量净额	24,962,646.81	-	412,651.84	-	5,949.32%
投资活动产生的现金流量净额	55,671.51	-	-4,236,583.60	-	-101.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,750.00	-	0.00	-	-100.00%

项目重大变动原因：

营业收入同比增加 90.18%，系公司进入重整程序后，伴随账户解封，收入逐步提升所致；

营业成本同比增加 32.22%，系公司进入重整程序后，伴随账户解封，生产数量逐步提升所致；

毛利率大幅变动，系公司上年同期受账户冻结影响，业务开展受到极大制约，开展代加工业务居多，毛利率较低，进入重整程序后，伴随账户解封，主营业务回归正常，毛利率逐步提升；

信用减值损失同比减少 100.00%，系公司应收账款有大额回款，坏账准备转回所致；

营业利润亏损同比减少 80.77%，系公司进入重整程序前，受账户冻结影响，业务开展受到极大制约，影响业务收入，且财务成本居高，进入重整程序后，伴随账户解封，收入逐步提升，所有负债停止计息，但受母公司闲置资产折旧、摊销及对应税费等因素影响，营业利润仍为亏损，同比有所减少；

净利润亏损同比减少 69.18%，系公司进入重整程序前，受账户冻结影响，业务开展受到极大制约，影响业务收入，且财务成本居高，进入重整程序后，伴随账户解封，收入逐步提升，所有负债停止计息，故净利润亏损有所减少；

经营活动产生的现金流量净额同比增加 5,949.32%，系公司进入重整程序后，业务回归正常，资金流动性增加所致；

投资活动产生的现金流量净额同比增加，系上年同期子公司快云科技开展投资活动所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	-22,133.63
非经常性损益合计	-22,133.63
所得税影响数	-5,533.41
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-16,600.22

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10% 及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内未结案的其他诉讼、仲裁事项

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债
北京数字城堡知识产权服务有限公司	山东龙力生物科技股份有限公司	知识产权纠纷	10,000.00	-0.0002%	否
亢雅欣	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	2,406,022.92	-0.0480%	否
单宇	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	184,046.47	-0.0037%	否

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债
刘小鹏	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	19,187.51	-0.0004%	否
董秀琴	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	18,172.43	-0.0004%	否
李强	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	16,004.56	-0.0003%	否
李勇军	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	15,588.91	-0.0003%	否
张成林	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	12,912.46	-0.0003%	否
姚德昌	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	14,828.68	-0.0003%	否
王宇	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	13,064.10	-0.0003%	否
张璐	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	13,031.98	-0.0003%	否
陈美霞	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	12,855.61	-0.0003%	否
王华	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	8,915.43	-0.0002%	否
吕万欣	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	8,558.02	-0.0002%	否
刘小燕	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	7,780.50	-0.0002%	否
刘健	山东龙力生物科技股份有限公司及其他被告方	证券虚假陈述纠纷	7,408.99	-0.0001%	否
总计	-	-	2,768,378.57	-0.0552%	-

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	山东绿健生物技术有限公司	40,000,000.00	0.00	39,916,781.77	2017年4月6日	2018年12月4日	连带	否	已事前及时履行
2	山东福田糖醇有限公司	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	2017年12月4日	2018年12月4日	连带	否	尚未履行
3	山东贺友集团有限公司	50,000,000.00	0.00	47,367,229.46	2017年9月29日	2018年9月28日	连带	否	尚未履行
4	山东贺友集团有限公司	27,500,000.00	0.00	27,500,000.00	2017年7月31日	2018年7月30日	连带	否	尚未履行
5	山东贺友集团有限公司	8,300,000.00	0.00	8,300,000.00	2017年7月13日	2019年7月12日	连带	否	尚未履行
6	山东贺友集团有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2017年6月19日	2018年4月18日	连带	否	尚未履行
7	山东贺友集团有限公司	17,600,000.00	0.00	17,600,000.00	2017年6月7日	2018年6月6日	连带	否	尚未履行
8	山东绿健生物技术有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2017年4月11日	2018年4月11日	连带	否	尚未履行
9	山东绿健生物技术有限公司	20,000,000.00	0.00	19,554,000.00	2017年7月24日	2018年7月23日	连带	否	尚未履行
10	山东乾和生物科技有限公司	13,500,000.00	0.00	9,447,128.02	2017年3月21日	2018年3月14日	连带	否	尚未履行
11	山东泉林嘉有肥料有限公司	15,000,000.00	0.00	11,450,000.00	2017年9月25日	2018年3月15日	连带	否	尚未履行
12	山东省禹城棉麻有限公司	22,500,000.00	0.00	22,242,804.54	2017年10月24日	2018年10月22日	连带	否	尚未履行
13	山东禹城天泉经贸有限公司	19,000,000.00	0.00	19,000,000.00	2017年12月11日	2018年10月24日	连带	否	尚未履行
14	山东禹城天泉经贸有限公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	2017年11月17日	2018年10月24日	连带	否	尚未履行
15	山东绿健生物技术有限公司	14,000,000.00	0.00	12,312,332.43	2015年2月3日		连带	否	尚未履行
16	山东绿健生物技术有限公司	5,800,000.00	0.00	5,110,904.74	2017年5月11日	2018年1月20日	连带	否	尚未履行

17	山东绿健生物技术有限公司	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	2017年5月15日	2018年4月15日	连带	否	尚未履行
18	山东绿健生物技术有限公司	8,000,000.00	0.00	7,452,206.81	2017年2月28日	2018年4月30日	连带	否	尚未履行
19	山东绿健生物技术有限公司	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	2016年12月21日	2018年5月8日	连带	否	尚未履行
20	山东绿健生物技术有限公司	18,858,900.00	0.00	17,100,000.00	2017年5月16日	2017年12月31日	连带	否	尚未履行
21	山东绿健生物技术有限公司	15,700,000.00	0.00	12,370,650.00	2017年5月1日	2017年9月10日	连带	否	尚未履行
总计	-	402,758,900.00	0.00	383,807,256.00	-	-	-	-	-

注：鉴于公司已进入司法重整程序，且已开展了债权申报工作，上述对外担保事项内容按照债权申报情况及公司管理人对申报债权审核的进度情况进行了调整，最终以债权申报及债权审核情况为准，上表中“实际履行担保责任的金额”暂时无法确定，金额暂按 0.00 元披露。

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

报告期内无新增对外担保事项，上述均为以前年度发生的、尚未履行完毕的对外担保事项，已按会计政策计提预计负债。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

公司因违规担保事项已被采取行政监管措施，对外担保事项已按会计政策计提预计负债。

担保合同履行情况

公司因对外担保事项已承担部分清偿责任。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公司于 2016 年 7 月 29 日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告暨上市公告书》公告	重组交易方	同业竞争承诺及减少和规范关联交易的承诺	2016 年 7 月 29 日	2022 年 7 月 29 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至本报告披露日，上述承诺已履行完毕。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的	发生原因
------	------	--------	------	-------	------

				比例%	
银行存款	货币资金		675,772.41	0.07%	法院冻结款项
应收账款	应收账款		50,234,296.77	5.51%	应收账款质押
房产、设备	固定资产		68,764,239.75	7.54%	房产抵押、查封
土地使用权	无形资产		88,929,844.07	9.75%	土地权证抵押、查封
总计	-	-	208,604,153.00	22.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因债务违约及对外担保而涉及多起诉讼事项，部分银行账户和资产被冻结和查封，可供经营活动支出的货币资金严重短缺，公司融资能力、正常生产经营已受到一定影响，相关问题的解决过程存在较多困难和不确定性，公司目前正在积极采取各项措施争取尽快妥善解决上述问题。

（六） 失信情况

公司失信情况说明：

公司于以前年度被以违反财产报告制度、有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务等为由列入失信被执行人，报告期内无新增被列入失信被执行人情况。

实际控制人失信情况说明：

公司实际控制人程少博于以前年度被以违反财产报告制度、有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务为由列入失信被执行人，报告期内无新增被列入失信被执行人情况。

（七） 破产重整事项

公司债权人禹城市宝泰投资有限公司以公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由，向德州市中级人民法院申请对公司进行重整。2021年8月4日，德州市中级人民法院裁定受理公司破产重整案，并于2021年8月5日裁定该案由禹城市人民法院审理。2021年8月19日，禹城市人民法院指定山东华信产权流动破产清算事务有限公司担任公司破产重整管理人。2022年8月4日，管理人向禹城市人民法院提交了《山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）》。

详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于公司被债权人申请重整的提示性公告》（公告编号：2021-025）、《关于法院裁定受理债权人对公司重整申请的提示性公告》（公告编号：2021-026）、《关于法院指定公司破产重整管理人的提示性公告》（公告编号：2021-027）、《关于重整进展的公告》（公告编号：2022-027）。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售	无限售股份总数	597,933,143	99.73%	0	597,933,143	99.73%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	72,613,935	12.11%	0	72,613,935	12.11%
	董事、监事、高管	4,375	0.00%	0	4,375	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	1,628,259	0.27%	0	1,628,259	0.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,628,259	0.27%	0	1,628,259	0.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		599,561,402	-	0	599,561,402	-
普通股股东人数		30,298				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	程少博	72,613,935	0	72,613,935	12.11%	0	72,613,935	72,607,619	72,613,935
2	山东省高新技术创业投资有限公司	60,787,219	-2,064,811	58,722,408	9.79%	0	58,722,408	0	0
3	张惠升	20,908,305	0	20,908,305	3.49%	0	20,908,305	0	0
4	刘敏华	18,890,000	0	18,890,000	3.15%	0	18,890,000	0	0
5	黄小榕	17,709,923	0	17,709,923	2.95%	0	17,709,923	0	0
6	黄晓勋	15,161,874	0	15,161,874	2.53%	0	15,161,874	0	0
7	袁东红	9,000,000	0	9,000,000	1.50%	0	9,000,000	0	0
8	杨锋	7,084,023	0	7,084,023	1.18%	0	7,084,023	0	0
9	白云	7,634,615	-1,719,489	5,915,126	0.99%	0	5,915,126	0	0
10	史敏	3,361,200	0	3,361,200	0.56%	0	3,361,200	0	0
	合计	233,151,094	-	229,366,794	38.26%	0	229,366,794	72,607,619	72,613,935

普通股前十名股东间相互关系说明：未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	927,109,600.00	0.00	是	划转到公司其他账户	220,190,723.87	尚未履行
2	473,843,828.15	0.00	是	划转到公司其他账户	54,599,710.78	尚未履行

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《2022年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2022-032）。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孔令军	董事	男	1968年5月	2012年4月16日	2021年4月26日
尹吉增	董事	男	1963年4月	2012年4月16日	2021年4月26日
王奎旗	董事	男	1968年3月	2009年4月17日	2021年4月26日
聂伟才	独立董事	男	1966年6月	2015年4月17日	2021年4月26日
逢曙光	独立董事	女	1966年2月	2019年6月27日	2021年4月26日
王燕	监事会主席	女	1975年10月	2009年4月17日	2021年4月26日
刘新卫	职工代表监事	女	1977年3月	2019年5月13日	2021年4月26日
程振红	职工代表监事	女	1977年8月	2021年2月4日	2021年4月26日
朱占祥	总经理	男	1972年7月	2021年2月5日	2021年4月26日
肖林	副总经理	女	1977年7月	2016年6月24日	2021年4月26日
刘立存	副总经理	男	1978年2月	2019年9月17日	2021年4月26日
杨少德	副总经理、董事会秘书	男	1987年10月	2019年9月17日	2021年4月26日
王红卫	财务总监	女	1972年4月	2019年9月17日	2021年4月26日
刘国磊	副总经理	男	1984年10月	2021年2月5日	2021年4月26日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					6

注：公司第四届董事会、第四届监事会及高级管理人员的任期于2021年4月26日届满，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，同时高级管理人员聘任工作亦相应顺延。在董事会、监事会换届选举工作完成之前，公司第四届董事会、监事会全体成员及高级管理人员将依照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行勤勉义务和责任。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事王奎旗先生系公司第二大股东委派至公司的董事。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	119	120
生产人员	254	191
销售人员	57	46
研发人员	9	7
财务人员	14	13
员工总计	453	377

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	31,982,123.97	7,671,470.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			3,420,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	43,207,830.04	68,203,012.27
应收款项融资	五、（三）	250,000.00	661,816.00
预付款项	五、（四）	3,792,156.55	1,245,237.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	34,495,265.23	58,654,462.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	92,650,618.27	73,439,178.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	6,172,865.07	6,586,907.14
流动资产合计		212,550,859.13	219,882,085.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	61,570.23	61,570.23
其他权益工具投资	五、（九）	1,812,500.00	1,812,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	448,633,732.64	477,071,155.38
在建工程	五、(十一)	33,541,879.89	33,541,879.89
生产性生物资产	五、(十二)	4,376,925.95	4,686,221.40
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	98,625,670.48	98,625,670.48
无形资产	五、(十四)	112,100,661.60	113,707,159.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		699,152,940.79	729,506,156.53
资产总计		911,703,799.92	949,388,241.97
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	957,964,839.97	957,964,839.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	55,600,787.53	65,764,607.66
预收款项			
合同负债	五、(十七)	981,897.79	1,351,341.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	52,442,379.82	46,779,007.27
应交税费	五、(十九)	38,060,731.05	19,835,488.17
其他应付款	五、(二十)	2,812,531,106.83	2,824,610,481.67
其中：应付利息		1,712,838,805.89	1,712,838,805.89
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,801,232,150.27	1,801,232,150.27
其他流动负债		1,942,183.03	
流动负债合计		5,720,756,076.29	5,717,537,916.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十二)	100,579,114.70	100,579,114.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十三)	47,419,118.40	47,419,118.40
递延收益	五、(二十四)	54,346,933.40	57,275,047.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		202,345,166.50	205,273,280.84
负债合计		5,923,101,242.79	5,922,811,197.36
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	599,561,402.00	599,561,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	1,834,940,937.59	1,834,940,937.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十七)	18,781,766.26	18,781,766.26
盈余公积	五、(二十八)	72,555,048.21	72,555,048.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	-7,537,563,646.42	-7,499,549,561.49
归属于母公司所有者权益合计		-5,011,724,492.36	-4,973,710,407.43
少数股东权益		327,049.49	287,452.04
所有者权益合计		-5,011,397,442.87	-4,973,422,955.39
负债和所有者权益总计		911,703,799.92	949,388,241.97

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：王红卫

会计机构负责人：王红卫

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,962,639.05	5,298,808.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	32,663,306.72	53,199,946.42
应收款项融资	十二、(二)	250,000.00	661,816.00
预付款项		3,792,156.55	412,309.73
其他应收款	十二、(三)	35,199,122.62	28,374,539.88
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,592,309.09	25,662,552.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		136,459,534.03	113,609,973.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（四）	16,426,357.92	16,426,357.92
其他权益工具投资		1,812,500.00	1,812,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		360,824,040.94	385,402,639.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,100,661.60	113,707,159.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		491,163,560.46	517,348,656.61
资产总计		627,623,094.49	630,958,630.11
流动负债：			
短期借款		957,964,839.97	957,964,839.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,652,585.43	36,107,286.09
预收款项			
合同负债		981,897.79	1,351,341.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		50,066,850.60	44,430,701.28
应交税费		37,546,041.71	19,330,527.68
其他应付款		2,753,867,429.44	2,745,052,583.42
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,793,733,334.22	1,793,733,334.22
其他流动负债		1,942,183.03	
流动负债合计		5,622,755,162.19	5,597,970,614.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		47,419,118.40	47,419,118.40
递延收益		49,786,933.40	52,525,047.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,206,051.80	99,944,166.14
负债合计		5,719,961,213.99	5,697,914,780.31
所有者权益：			
股本		599,561,402.00	599,561,402.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,841,180,496.73	1,841,180,496.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		18,781,766.26	18,781,766.26
盈余公积		72,555,048.21	72,555,048.21
一般风险准备			
未分配利润		-7,624,416,832.70	-7,599,034,863.40
所有者权益合计		-5,092,338,119.50	-5,066,956,150.20
负债和所有者权益合计		627,623,094.49	630,958,630.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		50,602,367.25	26,606,968.85
其中：营业收入	五、(三十)	50,602,367.25	26,606,968.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		83,194,995.67	229,138,188.08
其中：营业成本	五、(三十)	36,405,395.21	27,533,022.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	4,871,800.35	2,761,152.12
销售费用	五、(三十二)	4,994,168.74	7,280,255.07
管理费用	五、(三十三)	37,840,473.32	53,391,622.12
研发费用	五、(三十四)	860,516.42	1,309,624.53
财务费用	五、(三十五)	-1,777,358.37	136,862,512.13
其中：利息费用			136,460,673.75
利息收入		-34,074.87	-31,298.96
加：其他收益		3,980,376.82	3,382,861.21
投资收益（损失以“-”号填列）		60,171.51	2,043,138.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,479,468.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-618,178.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-23,282.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,031,548.75	-197,746,680.18
加：营业外收入	五、(三十六)	7,829.47	73,097,535.63
减：营业外支出	五、(三十七)	29,963.10	2,962,714.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,053,682.38	-127,611,859.00
减：所得税费用			-4,121,634.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,053,682.38	-123,490,224.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,053,682.38	-123,490,224.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-39,597.45	-21,252.66
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,014,084.93	-123,468,971.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-38,053,682.38	-123,490,224.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-38,014,084.93	-123,468,971.85
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-39,597.45	-21,252.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.21

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：王红卫

会计机构负责人：王红卫

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、(五)	41,939,317.95	19,159,999.87
减：营业成本	十二、(五)	27,265,611.17	19,554,944.41
税金及附加		4,796,028.56	2,670,350.11
销售费用		4,807,489.24	6,754,667.37
管理费用		35,130,185.32	32,539,092.31
研发费用		860,516.42	781,679.97
财务费用		-1,773,646.22	136,871,635.65
其中：利息费用			136,460,673.75
利息收入		-27,570.76	-16,545.45
加：其他收益		3,790,376.82	3,192,861.21
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			22,015.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-25,356,489.72	-176,797,493.61
加：营业外收入		4,614.11	73,071,301.90
减：营业外支出		30,093.69	799,577.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,381,969.30	-104,525,769.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,381,969.30	-104,525,769.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,381,969.30	-104,525,769.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-25,381,969.30	-104,525,769.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.17

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		77,156,440.65	30,271,540.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,508,012.22	454,746.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	15,145,722.09	15,364,176.48
经营活动现金流入小计		93,810,174.96	46,090,463.53
购买商品、接受劳务支付的现金		40,782,914.25	13,710,800.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,831,088.88	11,559,906.32
支付的各项税费		1,009,320.44	276,847.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	15,224,204.58	20,130,257.04
经营活动现金流出小计		68,847,528.15	45,677,811.69
经营活动产生的现金流量净额		24,962,646.81	412,651.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		60,171.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,171.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,500.00	336,583.60
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			3,900,000.00
投资活动现金流出小计		4,500.00	4,236,583.60
投资活动产生的现金流量净额		55,671.51	-4,236,583.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,750.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,750.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,750.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,084.68	-213,306.08
五、现金及现金等价物净增加额		25,030,653.00	-4,037,237.84
加：期初现金及现金等价物余额		6,275,698.56	18,803,953.60
六、期末现金及现金等价物余额		31,306,351.56	14,766,715.76

法定代表人：程少博

主管会计工作负责人：王红卫

会计机构负责人：王红卫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		66,249,563.44	23,193,272.12
收到的税费返还		935,389.48	454,746.87
收到其他与经营活动有关的现金		10,217,170.83	2,524,723.75
经营活动现金流入小计		77,402,123.75	26,172,742.74
购买商品、接受劳务支付的现金		32,020,065.96	2,203,331.73
支付给职工以及为职工支付的现金		10,041,760.25	8,227,715.81
支付的各项税费		972,639.13	193,030.26
支付其他与经营活动有关的现金		10,716,162.69	10,689,170.54
经营活动现金流出小计		53,750,628.03	21,313,248.34
经营活动产生的现金流量净额		23,651,495.72	4,859,494.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			130,670.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			130,670.00
投资活动产生的现金流量净额			-130,670.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,750.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,750.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,750.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,084.68	-213,306.08
五、现金及现金等价物净增加额		23,663,830.40	4,515,518.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,974,981.90	6,033,487.99
六、期末现金及现金等价物余额		27,638,812.30	10,549,006.31

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

山东龙力生物科技股份有限公司

二〇二二年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山东龙力生物科技股份有限公司，统一社会信用代码：91371400729258057H，公司于2020年11月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。所属行业为农副食品加工业类。

截至2022年6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：德州（禹城）国家高新技术产业开发区。

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）；不带储存设施的经营：乙醇[浓度75%]（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；消毒剂（不含危险化学品）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）。

(二) 公司历史沿革

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

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

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

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

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

2015 年 4 月 17 日，股东大会通过了公司 2014 年度利润分配预案，以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 31,501.60 万股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，并向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元人民币（含税），转增后注册资本金额变更为 50,402.56 万元，股本总数变更为 50,402.56 万股。

2016 年 5 月 11 日，根据 2016 年 3 月 11 日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 日第三届第十二次董事会决议、2016 年 3 月 28 日 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。

本公司无母公司，实际控制人为程少博。

(三) 公司概况

截至2022年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司因连年亏损、对外担保及代偿等事项，出现资金短缺无法偿还到期债务、无法履行对外偿付义务，引发诸多诉讼和索赔事项，导致部分银行账户和资产被冻结和查封；本公司部分子公司目前已全面停止生产经营，本公司同时面临未来可能产生的其他诉讼。

2021年7月19日，本公司债权人以本公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由，向德州市中级人民法院申请对本公司进行重整，2021年8月4日，德州市中级人民法院（2021）鲁14破申3号《民事裁定书》裁定受理对本公司重整申请，并于2021年8月5日以（2021）鲁14破申3号之一《民事裁定书》裁定管辖权转移至禹城市人民法院；2021年8月19日，禹城市人民法院（2021）鲁1482破1号《决定书》，指定山东华信产权流动破产清算事务有限公司为管理人。2022年8月4日，管理人向禹城市人民法院提交了《山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）》。截至本报告日，本公司重整计划草案尚未提交债权人大会进行表决，最终能否获得债权人表决通过并最终完成重整必要的法定程序尚具有不确定性。

若以上情况无法得到改善，对公司持续经营能力将造成重大影响。公司管理层计划采取措施，同时通过重整改善公司的经营状况和财务状况。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资

产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，

应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十一) 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、消耗性生物资产等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资

单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控

制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

(十八) 生物资产

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

1、 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

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

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

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

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

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

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

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

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

2、 后续计量

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

（2）各类生产性生物资产折旧年限和年折旧率如下：

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

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

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

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

3、 收获与处置

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

（2）生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、

人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

（3）生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用年限
专利权	10 年	平均年限法	法律约定
软件著作权	5.08 年	平均年限法	---
财务软件	10 年	平均年限法	---
互联网网址	5 年	平均年限法	---

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

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时，将其

余额全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配

利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 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。

(二十六) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商

品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

本公司销售商品以货到需方仓库并开具销售发票为收入确认时点和具体判断标准。本公司销售的商品为功能糖、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。

本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，本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。本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，本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。

本公司从事的无线增值电信业务：收到运营商提供的收入结算表并经本公司相关业务部门核对

后确认收入的实现。

(二十七) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,确认为一项资产:(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件予以确认

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。其中对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到的财政扶持资金,按应收金额计量确认;其他财政补

助按收到的金额计量确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）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。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

报告期内本公司无重要会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、9%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
山东龙力乙醇科技有限公司	20%
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	25%
厦门快云信息科技有限公司	25%
山东龙益信息科技有限公司	20%
深圳龙信股权投资基金管理有限公司	20%
黑龙江龙力生物科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

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

2、根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）第一条，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司山东龙力乙醇科技有限公司、山东龙益信息科技有限公司、深圳龙信股权投资基金管理有限公司适用此项税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	100,805.95	7,491.99
银行存款	31,205,545.61	7,434,210.03
其他货币资金	675,772.41	229,768.95
合计	31,982,123.97	7,671,470.97

其中因冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
法院冻结款项	675,772.41	1,395,772.41
合计	675,772.41	1,395,772.41

（二） 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	85,074,092.71	100.00	41,866,262.67	49.21	43,207,830.04
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,074,092.71	100.00	41,866,262.67	49.21	43,207,830.04
合计	85,074,092.71	100.00	41,866,262.67	49.21	43,207,830.04

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,216,030.43	13.19	12,467,227.33	31.49	1,748,803.10
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,690,598.42	6.21	6,690,598.42	16.90	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,525,432.01	6.98	5,776,628.91	14.59	1,748,803.10
按组合计提坏账准备	93,581,384.76	86.81	27,127,175.59	68.51	66,454,209.17
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,581,384.76	86.81	27,127,175.59	68.51	66,454,209.17
合计	107,797,415.19	100.00	39,594,402.92	100.00	68,203,012.27

按组合计提坏账准备，其中：

按信用风险特征组合计提：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	22,628,824.36	1,131,441.22	5.00
1至2年	639,591.01	63,959.10	10.00
2至3年	15,006,817.10	4,502,045.13	30.00
3至4年	8,419,443.52	4,209,721.76	50.00
4至5年	21,401,067.91	14,980,746.65	70.00
5年以上	16,978,348.81	16,978,348.81	100.00
合计	85,074,092.71	41,866,262.67	—

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	250,000.00	661,816.00
应收账款		
合计	250,000.00	661,816.00

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,851,213.32	43.00	3,240,111.03	79.34

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	2,940,151.49	44.34	16,786.79	0.41
2至3年	16,758.16	0.25	311,612.23	7.63
3年以上	822,714.69	12.41	515,408.85	12.62
小计	6,630,837.66	100.00	4,083,918.90	100.00
减：坏账准备	2,838,681.11		2,838,681.11	
合计	3,792,156.55	—	1,245,237.79	—

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	34,495,265.23	58,654,462.39
合计	34,495,265.23	58,654,462.39

1、 其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	715,285,192.47	81.54	715,285,192.47	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	161,931,664.80	18.46	127,436,399.57	78.70	34,495,265.23
其中：信用风险组合	161,931,664.80	18.46	127,436,399.57	78.70	34,495,265.23
合计	877,216,857.27	100.00	842,721,592.04	96.07	34,495,265.23

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	699,113,713.19	79.60	699,113,713.19	85.30	0.00
按组合计提坏账准备	179,142,450.63	20.40	120,487,988.24	14.70	58,654,462.39
其中：信用风险组合	179,142,450.63	20.40	120,487,988.24	14.70	58,654,462.39
合计	878,256,163.82	100.00	819,601,701.43	100.00	58,654,462.39

按组合计提坏账准备，其中：

按信用风险组合计提：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,020,936.24	301,046.81	5.00
1至2年	7,033,113.19	703,311.32	10.00
2至3年	3,632,052.00	1,089,615.60	30.00
3至4年	19,404,591.51	9,702,295.76	50.00
4至5年	34,002,806.02	23,801,964.24	70.00
5年以上	91,838,165.84	91,838,165.84	100.00
合计	161,931,664.80	127,436,399.57	—

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及融资	231,159,681.17	231,159,681.17

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	107,252,044.64	105,965,729.20
费用相关	6,091,210.24	7,191,240.28
保证金及押金	28,892,916.16	29,092,946.06
备用金		1,025,562.05
担保代偿款	446,954,124.69	446,954,124.69
其他	56,866,880.37	56,866,880.37
合计	877,216,857.27	878,256,163.82

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,690,761.99	368,220.17	5,322,541.82	6,124,567.62	368,220.17	5,756,347.45
周转材料	1,610,941.70	774,571.56	836,370.14	2,220,617.65	774,571.56	1,446,046.09
委托加工物资	11,090.77		11,090.77	10,118.64		10,118.64
在产品	12,217,243.55		12,217,243.55	7,271,126.27		7,271,126.27
库存商品	43,894,384.08	26,289,756.91	17,604,627.17	37,623,415.68	26,289,756.91	11,333,658.77
消耗性生物资产	56,658,744.82		56,658,744.82	47,621,881.66		47,621,881.66
合计	120,083,166.91	27,432,548.64	92,650,618.27	100,871,727.52	27,432,548.64	73,439,178.88

其中，消耗性生物资产的明细如下：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1. 种植业	234,401.51		234,401.51	1,136.76		1,136.76
其中：小麦	11,374.26		11,374.26			
玉米	3,290.00		3,290.00			
其中：蔬菜瓜果	219,737.25		219,737.25	1,136.76		1,136.76
2. 养殖业	109,195.23		109,195.23	86,768.55		86,768.55
其中：畜禽	109,195.23		109,195.23	86,768.55		86,768.55
3. 林业	56,068,468.31		56,068,468.31	47,291,003.28		47,291,003.28
其中：经济林	56,068,468.31		56,068,468.31	47,291,003.28		47,291,003.28
4. 水产业	246,679.77		246,679.77	242,973.07		242,973.07
其中：鱼类	246,679.77		246,679.77	242,973.07		242,973.07
合计	56,658,744.82		56,658,744.82	47,621,881.66		47,621,881.66

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	368,220.17					368,220.17
周转材料	774,571.56					774,571.56
库存商品	26,289,756.91					26,289,756.91
合计	27,432,548.64					27,432,548.64

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵税额	5,574,378.51	4,982,450.02
预缴税金	598,486.56	1,093,403.03
其他		511,054.09
合计	6,172,865.07	6,586,907.14

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他
子公司											
龙力欧洲控股公司	61,570.23									61,570.23	2,848,420.57
联营企业											
山东龙聚新材料科技有限公司											1,619,163.01
合计	61,570.23									61,570.23	4,467,583.58

(九) 其他权益工具投资**1、 其他权益工具投资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
山东省创新创业投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳市富海中小企业发展基金股权投资管理有限公司	812,500.00	812,500.00
合计	1,812,500.00	1,812,500.00

(十) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	448,633,732.64	477,071,155.38
固定资产清理		
合计	448,633,732.64	477,071,155.38

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	504,972,992.90	359,589,219.90	13,898,930.98	3,688,014.98	882,149,158.76
（2）本期增加金额	4,500.00	521,592.92	23,322.12		549,415.04
—购置	4,500.00	521,592.92	23,322.12		549,415.04
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他					
（3）本期减少金额		8,039,529.89			8,039,529.89
—处置或报废		8,039,529.89			8,039,529.89
—其他					
（4）期末余额	504,977,492.90	352,071,282.93	13,922,253.10	3,688,014.98	874,659,043.91
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	144,607,686.32	244,681,041.22	12,361,866.34	3,427,409.50	405,078,003.38
（2）本期增加金额	8,798,725.05	11,613,981.90	487,679.98	46,920.96	20,947,307.89
—计提	8,798,725.05	11,613,981.90	487,679.98	46,920.96	20,947,307.89
—其他					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额	153,406,411.37	256,295,023.12	12,849,546.32	3,474,330.46	426,025,311.27
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
—其他					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	351,571,081.53	95,776,259.81	1,072,706.78	213,684.52	448,633,732.64
（2）上年年末账面价值	360,365,306.58	114,908,178.68	1,537,064.64	260,605.48	477,071,155.38

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	33,541,879.89	33,541,879.89
工程物资		
合计	33,541,879.89	33,541,879.89

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
木糖项目	3,040,660.35		3,040,660.35	3,040,660.35		3,040,660.35
木糖醇项目	4,877,358.49		4,877,358.49	4,877,358.49		4,877,358.49
污水处理项目	25,623,861.05		25,623,861.05	25,623,861.05		25,623,861.05
合计	33,541,879.89		33,541,879.89	33,541,879.89		33,541,879.89

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
木糖项目	3,500,000.00	3,040,660.35				3,040,660.35						自筹
木糖醇项目	5,200,000.00	4,877,358.49				4,877,358.49						自筹
污水处理项目	26,520,000.00	25,623,861.05				25,623,861.05						自筹
合计	35,220,000.00	33,541,879.89				33,541,879.89						——

(十二) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业 果树	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	6,531,913.44	6,531,913.44
(2) 本期增加金额		
—自行培育		
(3) 本期减少金额	5,430.00	5,430.00
(4) 期末余额	6,526,483.44	6,526,483.44
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	1,845,692.04	1,845,692.04
(2) 本期增加金额	303,865.45	303,865.45
—计提	303,865.45	303,865.45
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	2,149,557.49	2,149,557.49
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,376,925.95	4,376,925.95
(2) 年初账面价值	4,686,221.40	4,686,221.40

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	土地	合计
一、账面原值		
1.年初余额	103,302,076.97	103,302,076.97
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	103,302,076.97	103,302,076.97
二、累计折旧		
1.年初余额	4,676,406.49	4,676,406.49
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,676,406.49	4,676,406.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	98,625,670.48	98,625,670.48
2.年初账面价值	98,625,670.48	98,625,670.48

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	网站平台	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	144,690,030.94	595,451.76	1,262,135.92	146,547,618.62
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他				
(4) 期末余额	144,690,030.94	595,451.76	1,262,135.92	146,547,618.62
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	31,051,872.89	526,450.66	1,262,135.92	32,840,459.47
(2) 本期增加金额	1,583,241.30	23,256.25		1,606,497.55
—计提	1,583,241.30	23,256.25		1,606,497.55
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他				
(4) 期末余额	32,635,114.19	549,706.91	1,262,135.92	34,446,957.02
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	112,054,916.75	45,744.85		112,100,661.60
(2) 上年年末账面价值	113,638,158.05	69,001.10		113,707,159.15

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	714,264,839.97	714,264,839.97
保证、抵押借款	225,800,000.00	225,800,000.00
保证、质押借款	17,900,000.00	17,900,000.00
合计	957,964,839.97	957,964,839.97

(十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
采购相关	10,237,445.21	15,319,923.40
费用相关	8,231,318.26	12,092,303.52
工程相关	25,649,092.65	26,230,836.58
设备相关	11,482,931.41	12,121,544.16
合计	55,600,787.53	65,764,607.66

(十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售相关	981,897.79	1,351,341.51
合计	981,897.79	1,351,341.51

(十八) 应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,695,802.28	14,692,896.91	11,601,942.91	19,786,756.28
离职后福利-设定提存计划	30,083,204.99	2,769,867.40	197,448.85	32,655,623.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	46,779,007.27	17,462,764.31	11,799,391.76	52,442,379.82

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	214,703.35	1,551,980.77
企业所得税	877.25	333.60
个人所得税	45,713.48	41,851.53
城市维护建设税	113,140.02	113,140.02
房产税	16,568,488.46	3,033,959.44
教育费附加	116,490.35	116,490.35
水资源税	4,233,123.35	4,233,123.35
土地使用税	16,755,154.75	10,730,883.97
印花税	1,391.00	
其他	11,649.04	13,725.14
合计	38,060,731.05	19,835,488.17

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,712,838,805.89	1,712,838,805.89
应付股利		
其他应付款项	1,099,692,300.94	1,111,771,675.78
合计	2,812,531,106.83	2,824,610,481.67

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,257,724,733.84	1,257,724,733.84
短期借款应付利息	314,110,768.49	314,110,768.49
其他	141,003,303.56	141,003,303.56
合计	1,712,838,805.89	1,712,838,805.89

注：其他核算内容为非金融机构借款利息。

2、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
关联往来	413,549,770.15	406,006,083.42
借款	595,906,081.97	595,906,081.97
与外部单位往来款	33,795,410.03	49,886,921.14
股权转让款	9,280,000.00	9,280,000.00
代垫款项	21,394,283.20	19,712,681.61
费用相关	219,936.63	248,251.98
收取的保证金及押金	3,770,381.60	3,775,387.50
其他	21,776,437.36	26,956,268.16
合计	1,099,692,300.94	1,111,771,675.78

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,801,232,150.27	1,801,232,150.27
合计	1,801,232,150.27	1,801,232,150.27

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	100,579,114.70	100,579,114.70
合计	100,579,114.70	100,579,114.70

(二十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外提供担保	47,419,118.40			47,419,118.40
合计	47,419,118.40			47,419,118.40

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	57,275,047.74		2,928,114.34	54,346,933.40
合计	57,275,047.74		2,928,114.34	54,346,933.40

(二十五) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	599,561,402.00						599,561,402.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,834,940,937.59			1,834,940,937.59
合计	1,834,940,937.59			1,834,940,937.59

(二十七) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,781,766.26			18,781,766.26
合计	18,781,766.26			18,781,766.26

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上年年末未分配利润	-7,499,549,561.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-7,499,549,561.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,014,084.93
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-7,537,563,646.42

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,431,262.02	36,400,023.24	13,034,965.36	13,020,712.05
其他业务	171,105.23	5,371.97	13,572,003.49	14,512,310.06
合计	50,602,367.25	36,405,395.21	26,606,968.85	27,533,022.11

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	604.84	783.77
教育费附加	250.63	250.87
水利基金		167.24
房产税	1,759,403.64	444,629.91
土地使用税	2,439,157.44	1,747,809.36
印花税	13,562.80	4,565.26
环境保护税		
水资源税	658,821.00	562,800.01
车船税		145.7
合计	4,871,800.35	2,761,152.12

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售费用	4,994,168.74	7,280,255.07
合计	4,994,168.74	7,280,255.07

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
管理费用	37,840,473.32	53,391,622.12
合计	37,840,473.32	53,391,622.12

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	860,516.42	1,309,624.53
合计	860,516.42	1,309,624.53

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		136,460,673.75
减：利息收入	34,074.87	31,298.96
汇兑损益	-1,758,816.75	427,007.35
其他	15,533.25	6,129.99
合计	-1,777,358.37	136,862,512.13

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		21,167.46	
无需支付的款项		68,301.90	
其他	7,829.47	73,008,066.27	7,829.47
合计	7,829.47	73,097,535.63	7,829.47

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、违约金		688,420.90	
存货报废		110,128.45	
其他	29,963.10	2,164,165.10	29,963.10
合计	29,963.10	2,962,714.45	29,963.10

(三十八) 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	本期金额	上期金额
银行利息收入	199,437.23	31,298.96
政府补助	116,873.00	
罚款收入	3,300.00	
资金往来收到的现金	14,826,111.86	15,329,877.52
其他		3,000.00
合计	15,145,722.09	15,364,176.48

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	13,485.89	
当期发生的付现费用	11,049,139.10	12,815,771.66
往来款	3,891,314.74	6,714,385.38
罚款支出	10,264.85	
保证金、押金	260,000.00	
其他		600,100.00
合计	15,224,204.58	20,130,257.04

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-38,053,682.38	-123,490,224.51
加：信用减值损失	-9,479,468.66	
资产减值准备		-618,178.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,340,776.84	24,621,082.64
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,606,497.55	1,739,598.48
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）		23,282.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,777,358.37	136,460,673.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,171.51	-2,043,138.55
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）		-4,121,634.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,211,439.39	-21,198,219.46

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,991,909.16	10,504,680.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,394,416.43	-19,111,207.56
其他		-2,354,063.92
经营活动产生的现金流量净额	24,962,646.81	412,651.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,306,351.56	14,766,715.76
减：现金的期初余额	6,275,698.56	18,803,953.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,030,653.00	-4,037,237.84

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	31,306,351.56	6,275,698.56
其中：库存现金	100,805.95	7,491.99
可随时用于支付的银行存款	31,205,545.61	6,106,798.41
可随时用于支付的其他货币资金		161,408.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,306,351.56	6,275,698.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	675,772.41	1,395,772.41

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	675,772.41	法院冻结款项
应收账款	50,234,296.77	应收账款质押
固定资产	68,764,239.75	房产抵押、查封
无形资产	88,929,844.07	土地权证抵押、查封
合计	208,604,153.00	—

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

六、 合并范围的变更

报告期内未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙力乙醇	山东禹城	山东禹城	燃料乙醇的项目筹建	51.00		投资设立

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	
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	100.00		股权转让
兆荣联合	北京	北京	电信、互联网信息服务	100.00		非同一控制下的企业合并
快云科技	厦门	厦门	互联网信息技术服务	100.00		非同一控制下的企业合并
龙益信息	山东德州	山东德州	货物及技术进出口业务销售	66.00		投资设立
龙信股权	深圳	深圳	受托资产管理、投资管理、投资咨询	51.00		投资设立
黑龙江龙力	黑龙江齐齐哈尔市	黑龙江齐齐哈尔市	玉米芯、玉米秸秆收购加工销售	100.00		投资设立
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
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

(1) *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，取得统一社会信用代码为913714827903979532的《营业执照》，原注册资本5,500.00万元，本公司认缴出资5,500.00万元，占注册资本100.00%。2018年12月29日，禹城市裕丰昌农业发展有限公司向龙力乙醇增资5,284.31万元，增资后龙力乙醇的注册资本为10,784.31万元，其中本公司认缴出资5,500.00万元，占注册资本51.00%，禹城市裕丰昌农业发展有限公司认缴出资5,284.31万元，占注册资本49.00%。

(2) *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，法人代表为孔祥忠，取得统一社会信用代码为371482200008683的《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。2020年，本公司收购鳌龙农业剩余10.71%的少数股权。至报告日，本公司对鳌龙农业持股比例达到100.00%。

(3) *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，法人代表为许小宁，取得统一社会信用代码为911101167795324133的《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%。

(4) *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，取得统一社会信用代码为91350200079365626X的《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%。

(5) *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，取得统一社会信用代码为 91371400MA3DBP0Y07 的《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%。

(6) *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，取得统一社会信用代码为 91440300MA5EC7JR5K 的《营业执照》，注册资本 5000 万元，本公司认缴出资 2550 万元，占比 51%；鲁滇基金管理（北京）有限公司认缴出资 2450 万元，占比 49%。

(7) *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，取得统一社会信用代码为 912302213085744655 的《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%。

(8) *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，注册资本 1000 万港元，本公司全资控股，占注册资本 100%。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东龙聚新材料科技有限公司	临邑县	临邑县	生物基碳材研发、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 1,000.00 万元，取得统一社会信用代码 91371424MA3C8CPA0L 的《营业执照》，其中龙力生物出资 340.00 万元，占注册资本的 34.00%。山东龙聚新材料科技有限公司于 2020 年 8 月份进入破产重整程序，已对长期股权投资剩余金额全额计提减值准备。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
程少博	—	—	—	12.11	12.11

本公司最终控制方是：程少博。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东省高新技术创业投资有限公司	本公司股东
山东聚睿资产管理有限公司	程少博控制的企业

(五) 关联交易情况**1、 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	担保是否已履行完毕
程少博	28,000,000.00	2017/06/30	2018/06/25	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	2016/12/13	2018/06/13	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	12,742,441.93	2016/12/01	2017/12/01	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	10,600,000.00	2016/12/15	2017/12/15	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	5,000,000.00	2016/12/23	2017/12/23	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	1,500,000.00	2017/10/27	2018/10/27	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	1,800,000.00	2017/09/22	2018/09/22	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	2017/09/29	2018/09/29	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	1,950,000.00	2017/09/22	2018/09/22	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	1,000,000.00	2017/11/13	2018/11/13	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	6,300,000.00	2017/11/29	2018/11/29	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	50,000,000.00	2017/11/02	2018/11/02	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	2017/11/07	2018/11/07	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	18,000,000.00	2018/03/16	2018/12/19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	24,000,000.00	2018/3/16	2018/12/19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	50,000,000.00	2017/03/31	2018/03/21	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	2017/04/27	2018/03/21	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	2017/04/28	2018/04/20	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	2017/07/6	2018/05/21	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	2017/06/21	2018/05/25	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	2018/07/05	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	2018/07/09	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	2018/07/12	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	27,000,000.00	2017/03/01	2018/02/02	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	2017/03/20	2018/02/14	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已履行完毕
程少博	20,000,000.00	2017/03/02	2018/02/28	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	2017/03/09	2018/03/6	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017/03/13	2018/03/9	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	18,000,000.00	2017/05/22	2018/04/18	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2017/05/16	2018/05/10	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	2017/06/09	2018/06/07	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	2017/06/19	2018/06/13	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	17,900,000.00	2017/07/31	2018/07/30	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	2017/08/11	2018/08/10	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	2017/10/19	2018/09/15	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	2018/09/19	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	2017/11/3	2018/10/01	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	44,870,792.94	2016/12/07	2017/12/07	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	69,391,619.63	2017/02/10	2018/02/09	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	95,174,102.55	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	95,400,000.00	2017/01/24	2019/01/24	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	2017/05/27	2019/05/27	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	2017/06/12	2019/06/12	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
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
程少博	36,500,000.00	2017/11/02	2019/05/02	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	300,000,000.00	2016/12/23	2019/12/22	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
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	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	2017/04/10	2019/04/10	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	1,000,000.00	2017/04/28	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	34,325,333.33	2016/08/08	2019/08/07	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

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已履行完毕
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	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	19,928,331.89	2015/08/06	2018/08/06	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	7,712,462.41	2013/08/23	2018/08/23	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	94,500,000.00	2017/12/28	2018/09/28	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	94,979,546.00	2016/12/14	2018/12/14	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	40,000,000.00	2017/08/31	2020/80/31	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	13,200,000.00	2017/07/04	2019/01/03	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	2017/07/14	2019/01/13	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	25,300,000.00	2017/07/21	2019/01/20	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	3,200,000.00	2017/07/28	2019/01/27	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	19,100,000.00	2017/08/04	2019/02/03	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	19,300,000.00	2017/08/11	2019/02/09	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	10,800,000.00	2017/08/18	2019/02/17	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	2,600,000.00	2017/08/25	2019/02/24	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	1,500,000.00	2017/09/01	2019/03/01	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	4,100,000.00	2017/09/08	2019/03/07	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	2017/09/15	2019/03/14	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	8,000,000.00	2017/09/22	2019/03/21	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	2,600,000.00	2017/09/29	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	1,500,000.00	2017/10/13	2019/04/12	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	2,200,000.00	2017/10/20	2019/04/19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	11,800,000.00	2017/10/27	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	13,200,000.00	2017/11/24	2019/05/24	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	27,000,000.00	2017/05/27	2018/05/27	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	担保是否已履行完毕
程少博	29,108,713.73	2017/09/26	2018/09/25	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	12,229,400.00	2016/11/30	2017/11/29	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	69,755,335.65	2017/03/08	2018/03/07	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	2017/03/29	2018/03/28	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	20,000,000.00	2018/03/06	2019/02/11	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	2018/03/06	2019/02/11	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	40,000,000.00	2017/09/08	2018/03/11	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	9,000,000.00	2018/12/31	2019/12/31	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
朱立新	18,000,000.00	2018/03/16	2018/12/19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
朱立新	24,000,000.00	2018/03/16	2018/12/19	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
朱立新	50,000,000.00	2017/03/31	2018/03/21	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	2017/04/27	2018/03/21	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	2017/04/28	2018/04/20	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	2017/07/06	2018/05/21	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	2017/06/21	2018/05/25	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
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
朱立新	36,500,000.00	2017/11/02	2019/05/02	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
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	2017/04/10	2019/04/10	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
朱立新	1,000,000.00	2017/04/28	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	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	2018/11/90	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
朱立新	94,500,000.00	2017/12/28	2018/09/28	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	担保是否已履行完毕
朱立新	29,108,713.73	2017/09/26	2018/09/25	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
山东鳌龙农业科技 有限公司	28,000,000.00	2017/06/30	2018/06/25	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
山东鳌龙农业科技 有限公司	94,500,000.00	2017/12/28	2018/09/28	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
山东鳌龙农业科技 有限公司	27,000,000.00	2017/05/27	2018/05/27	主合同约定的债务履行期限届满之日起四年	否
黑龙江龙力生物科技 有限公司	4,589,790.59	2017/08/25	2019/02/24	主合同约定的债务履行期限届满之日起 18 个月	否

(六) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东龙聚新材料科技有限公司	23,200.00	22,208.20		
其他应收款	山东龙聚新材料科技有限公司	168,101.01	88,029.31	323,200.00	323,200.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	程少博	197,777,505.26	141,353,909.45

九、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

本公司重要承诺事项详见本报告“第四节、二、(四) 承诺事项的履行情况”。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响详见本报告“第四节、二、(一) 重大诉讼、仲裁事项”。

十、 资产负债表日后事项**(一) 重整事项**

2021年7月19日，本公司债权人以本公司不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由，向德州市中级人民法院申请对本公司进行重整，2021年8月4日，德州市中级人民法院（2021）鲁14破申3号《民事裁定书》裁定受理对本公司重整申请，并于2021年8月5日以（2021）鲁14破申3号之一《民事裁定书》裁定管辖权转移至禹城市人民法院；2021年8月19日，禹城市人民法院（2021）鲁1482破1号《决定书》，指定山东华信产权流动破产清算事务有限公司为管理人。2022年8月4日，管理人向禹城市人民法院提交了《山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）》。

(二) 诉讼事项

2022年8月4日，公司收到山东省济南市中级人民法院送达的法律文书，涉及1628名投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对公司提起民事诉讼。

十一、 其它重要事项**(一) 实际控制人股权质押及冻结事项**

截至2022年6月30日，本公司实际控制人程少博持有本公司股份72,613,935股，占公司总股本的12.11%；质押股份72,607,619股，占其所持股份比例99.99%；冻结股份72,613,935股，占其所持股份比例100.00%。

(二) 子公司股权质押事项**(1) 山东龙力乙醇科技有限公司股权质押事项**

根据禹城市工商行政管理局内资股权出质登记通知书（禹）内资股权出质字【2016】第00006号，

龙力生物于 2016 年 11 月 2 日对其持有的山东龙力乙醇科技有限公司的 5,500.00 万股权设立股权出质，质权登记编号为 371482201611010001，质权人为德阳银行股份有限公司广汉支行。

2016 年 10 月 24 日中国长城资产管理公司济南办事处与德阳银行股份有限公司广汉支行、龙力生物签订业务合作协议，约定收购龙力生物尚未偿还的剩余的贷款本金，中国长城资产管理公司济南办事处依法成为此项债权的债权人，并依法享有与该债权相关一切主、从权利。并于 2016 年 12 月 30 日完成质押权变更登记，变更后质权登记编号为 371482201612290002。截至本报告日，该股权质押未解除。

（2）山东鳌龙农业科技有限公司股权质押事项

根据禹城市工商行政管理局（禹）私营股权登记字【2016】第 000010 号显示，龙力生物于 2016 年 12 月 13 日对其持有的山东鳌龙农业科技有限公司的 5000 万股权设立股权出质，质权登记编号为 371482201612130001，质权人为中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司。截至本报告日，该股权质押未解除。

（3）厦门快云信息科技有限公司股权质押事项

根据厦门市市场监督管理局（厦火）股质登记设字【2017】第 0041 号显示，龙力生物于 2017 年 12 月 29 日对其持有的厦门快云信息科技有限公司的 5000 万股权设立股权出质，质权登记编号为 35029820170041，质权人为深圳市诚蒂国际贸易有限公司。截止本报告日，该股权质押未解除。

（4）黑龙江龙力生物科技有限公司股权质押事项

A、根据龙江县市场监督管理局（龙市监）股质登记设字【2018】第 1 号显示，龙力生物于 2018 年 1 月 11 日对其持有的黑龙江龙力生物科技有限公司的 1492.5373 万股权设立股权出质，质权登记编号为 230221201800000000，质权人为北京富国天启资本管理有限公司。

截至本报告日，该股权质押未解除。

B、2017 年龙力生物与歌伦资本管理（北京）有限公司签订编号为 DLQ-201705180041 的委托贷款合同，贷款金额为 25,000.00 万元，同时签订股权质押协议，质押标的为其持有的黑龙江龙力生物科技有限公司 50% 的股权及其派生权益。该项股权质押未到工商质押办理质权登记。截至本报告日，该股权质押未解除。

（5）兆荣联合（北京）科技发展有限公司股权质押事项

根据北京市工商管理局怀柔分局股权出质设立登记通知书【京怀】股质登记设字【2016】第 00005533 号，龙力生物于 2016 年 10 月 20 日对其持有的兆荣联合（北京）科技发展有限公司的 1,000.00 万股权设立股权出质，质权登记编号为 911101167795324133-0001，质权人为德阳银行股份有限公司广汉支行。

2016 年 10 月 24 日中国长城资产管理公司济南办事处与德阳银行股份有限公司广汉支行、龙力生物签订业务合作协议，约定收购龙力生物尚未偿还的剩余的贷款本金，中国长城资产管理公司济南办事处依法成为此项债权的债权人，并依法享有与该债权相关一切主、从权利。此项变更未到工商局做变更质

押登记。

截至本报告日，该股权质押未解除。

(三) 停产停业信息

截至 2022 年 6 月 30 日，龙力本部共有四条生产线，其中 GMP 车间和低聚木糖车间在产，木糖醇车间和乙醇车间停产。子公司山东龙力乙醇科技有限公司、深圳龙信股权投资基金管理有限公司、黑龙江龙力生物科技有限公司均已停产。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,204,537.34	100.00	37,541,230.62	53.47	32,663,306.72
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,204,537.34	100.00	37,541,230.62	53.47	32,663,306.72
合计	70,204,537.34	100.00	37,541,230.62	53.47	32,663,306.72

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,467,227.33	13.74	12,467,227.33	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,690,598.42	7.37	6,690,598.42	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,776,628.91	6.37	5,776,628.91	100.00	
按组合计提坏账准备	78,273,949.71	86.26	25,074,003.29	32.03	53,199,946.42
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,273,949.71	86.26	25,074,003.29	32.03	53,199,946.42
合计	90,741,177.04	100.00	37,541,230.62	41.37	53,199,946.42

按组合计提坏账准备：

按信用风险特征组合计提：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,566,652.40	1,128,332.62	5.00
1 至 2 年	11,137.60	1,113.76	10.00
2 至 3 年	854,887.10	256,466.13	30.00
3 至 4 年	8,392,443.52	4,196,221.76	50.00
4 至 5 年	21,401,067.91	14,980,747.54	70.00
5 年以上	16,978,348.81	16,978,348.81	100.00
合计	70,204,537.34	37,541,230.62	—

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	250,000.00	661,816.00
合计	250,000.00	661,816.00

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	35,199,122.62	28,374,539.88
合计	35,199,122.62	28,374,539.88

1、 其他应收款项

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,037,008,950.52	100.00	1,001,809,827.90	96.61	35,199,122.62
其中：信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,037,008,950.52	100.00	1,001,809,827.90	96.61	35,199,122.62
合计	1,037,008,950.52	100.00	1,001,809,827.90	96.61	35,199,122.62

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	929,072,798.78	92.00	929,072,798.78	100.00	-
按组合计提坏账准备	78,251,711.52	8.00	49,877,171.64	63.74	28,374,539.88
其中：信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	78,251,711.52	8.00	49,877,171.64	63.74	28,374,539.88
合计	1,007,324,510.30	100.00	978,949,970.42	97.18	28,374,539.88

按组合计提坏账准备：

按信用风险组合计提：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,789,704.49	289,485.22	5.00
1 至 2 年	7,033,113.19	703,311.32	10.00
2 至 3 年	3,631,612.00	1,089,483.60	30.00
3 至 4 年	19,381,111.51	9,690,555.76	50.00
4 至 5 年	37,121,391.07	25,984,973.74	70.00
5 年以上	964,052,018.26	964,052,018.26	100.00
合计	1,037,008,950.52	1,001,809,827.90	—

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款及融资	230,841,613.26	236,084,696.03
往来款	106,857,841.57	66,522,767.06
费用相关	5,819,241.56	7,191,240.28
保证金及押金	27,592,114.45	26,928,266.06
关联方往来	162,513,700.54	162,271,700.54
备用金		863,107.95
担保代偿款	446,954,124.69	434,662,732.38
其他	56,430,314.45	72,800,000.00
合计	1,037,008,950.52	1,007,324,510.30

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,134,669,990.80	1,118,243,632.88	16,426,357.92	1,134,669,990.80	1,118,243,632.88	16,426,357.92
对联营、合营企业投资	1,619,163.01	1,619,163.01		1,619,163.01	1,619,163.01	
合计	1,136,289,153.81	1,119,862,795.89	16,426,357.92	1,136,289,153.81	1,119,862,795.89	16,426,357.92

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东龙力乙醇科技有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		54,738,428.78
山东鳌龙农业科技有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		56,000,000.00
厦门快云信息科技有限公司	580,000,000.00			580,000,000.00		569,503,204.23
兆荣联合（北京）科技发展有限公司	435,000,000.00			435,000,000.00		431,986,265.82
山东龙益信息科技有限公司	660,000.00			660,000.00		660,000.00
深圳龙信股权投资基金管理有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		2,507,313.48
龙力欧洲控股公司	2,909,990.80			2,909,990.80		2,848,420.57
合计	1,134,669,990.80			1,134,669,990.80		1,118,243,632.88

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
山东龙聚新材料科技有限公司										1,619,163.01
小计										1,619,163.01
合计										1,619,163.01

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,894,659.59	27,260,239.20	5,665,581.38	5,042,634.35
其他业务	44,658.36	5,371.97	13,494,418.49	14,512,310.06
合计	41,939,317.95	27,265,611.17	19,159,999.87	19,554,944.41

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-22,133.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-22,133.63	
所得税影响额	-5,533.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-16,600.22	—

(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	-0.76%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.76%	-0.06	-0.06

山东龙力生物科技股份有限公司

2022年8月22日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部。