龍力 LONGLIVE

龙力 3

400083

山东龙力生物科技股份有限公司

Shandong Longlive Bio-technology Co.,Ltd.

年度报告

2025

重要提示

一、董事王奎旗对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整，监事王燕因工作原因未能出席审议年报相关议案的监事会会议，未对本报告发表意见。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
王奎旗	董事	弃权	认为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本次监事会会议，未对本报告发表意见。

二、公司负责人程少博、主管会计工作负责人王红卫及会计机构负责人（会计主管人员）王红卫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

审计报告中对无法表示意见涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险，公司重视上述事项对公司产生的不良影响，并将采取积极措施尽快消除上述事项影响，维护公司和全体股东的利益。

五、本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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动、融资和利润分配 18

第五节 公司治理 22

第六节 财务会计报告 26

附件 会计信息调整及差异情况 115

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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

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
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
本期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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
公司管理人	指	山东华信产权流动破产清算事务有限公司
重整计划、重整计划草案	指	山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华源证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	程少博	成立时间	2001 年 6 月 12 日
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
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）		
主要产品与服务项目	食品、食品添加剂、保健食品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	龙力 3	证券代码	400083
进入退市板块时间	2020 年 11 月 27 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	599,561,402
主办券商（报告期内）	华源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区青年路 278 号中海中心 32F-34F		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	longlive_ir@163.com
传真	0534-8103168		
公司办公地址	德州（禹城）国家高新技术产业开发区	邮政编码	251200
公司网址	www.longlive.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91371400729258057H		
注册地址	山东省德州（禹城）国家高新技术产业开发区		
注册资本（元）	599,561,402	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

大健康产业

公司是以玉米芯为原料，利用玉米芯中的半纤维素成分，通过现代生物工程技术制备低聚木糖、木糖、木糖醇、阿拉伯糖等功能糖产品的生物科技企业。

公司拥有国家糖工程技术研究中心、国家功能性糖类公共试验室、山东省玉米低聚糖工程技术研究中心、中国轻工业秸秆生物精炼技术重点实验室、山东省糖技术创新中心等研发平台，是我国低聚木糖国家标准、行业标准的主起草单位，获得了低聚木糖“原料预处理、专用酶制剂、生产工艺集成、产品功能成分组成比例、应用场景”等多维度的专利保护。公司产品先后取得美国 FDA、欧盟、韩国等多项国际认证，为众多食品、乳制品、保健食品厂家提供具有特异性增殖双歧杆菌、稳定性好、增殖有益菌效率高的功能糖产品。

（二）　与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	61,407,321.09	87,948,508.86	-30.18%
毛利率%	27.13%	33.17%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-64,006,751.55	-57,840,603.61	-10.66%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,303,123.95	-61,851,266.20	-0.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-1.09%	-1.00%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.06%	-1.07%	-
基本每股收益	-0.11	-0.10	-10.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	440,153,261.60	478,272,184.63	-7.97%
负债总计	6,337,033,874.04	6,310,146,045.52	0.43%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-5,896,880,612.44	-5,831,873,860.89	-1.11%

归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-9.84	-9.73	-1.11%
资产负债率%（母公司）	1,439.73%	1,319.36%	-
资产负债率%（合并）	1,439.73%	1,319.36%	-
流动比率	1.55%	1.59%	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	12,278,670.14	-12,446,428.16	198.65%
应收账款周转率	0.92	1.29	-
存货周转率	0.68	0.77	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-7.97%	-10.67%	-
营业收入增长率%	-30.18%	-12.98%	-
净利润增长率%	-	-	-

说明：公司本期及上年同期净资产和归母净利润均为负值，加权平均净资产收益率已无实际意义，与计算数值的差异属正常情况。

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	40,453,645.58	9.19%	27,857,929.82	5.82%	45.21%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	18,199,125.47	4.13%	20,974,344.94	4.39%	-13.23%
应收款项融资	0.00	0.00%	867,000.00	0.18%	-100.00%
预付款项	2,137,384.67	0.49%	2,244,239.81	0.47%	-4.76%
其他应收款	1,153,488.72	0.26%	2,192,901.91	0.46%	-47.40%
存货	35,231,263.07	8.00%	44,864,003.81	9.38%	-21.47%
其他流动资产	15,214.00	0.00%	41,554.00	0.01%	-63.39%
其他权益工具投资	812,500.00	0.18%	1,812,500.00	0.38%	-55.17%
固定资产	241,065,401.66	54.77%	273,075,287.55	57.10%	-11.72%
在建工程	30,000.00	0.01%	30,000.00	0.01%	0.00%
无形资产	101,055,238.43	22.96%	104,312,422.79	21.81%	-3.12%
短期借款	957,964,839.97	217.64%	957,964,839.97	200.30%	0.00%
应付账款	35,471,182.02	8.06%	34,038,375.93	7.12%	4.21%
合同负债	1,194,252.38	0.27%	1,092,934.32	0.23%	9.27%
应付职工薪酬	57,725,518.10	13.11%	60,798,080.23	12.71%	-5.05%
应交税费	64,538,071.43	14.66%	58,756,020.52	12.29%	9.84%
其他应付款	3,335,148,086.06	757.72%	3,314,018,743.18	692.91%	0.64%
一年内到期的非流动负债	1,799,183,785.17	408.76%	1,799,183,785.17	376.18%	0.00%

预计负债	51,201,611.51	11.63%	47,419,118.40	9.91%	7.98%
递延收益	34,606,527.40	7.86%	36,874,147.80	7.71%	-6.15%

项目重大变动原因

货币资金同比增加 45.21%，主要系本期收到意向投资人保证金所致；
存货同比减少 21.47%，主要系本期营业收入减少、生产量降低所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	61,407,321.09	-	87,948,508.86	-	-30.18%
营业成本	44,749,844.53	72.87%	58,773,674.53	66.83%	-23.86%
毛利率%	27.13%	-	33.17%	-	-
税金及附加	8,501,994.49	13.85%	10,238,284.57	11.64%	-16.96%
销售费用	9,112,974.37	14.84%	12,939,180.60	14.71%	-29.57%
管理费用	57,092,709.05	92.97%	65,802,988.63	74.82%	-13.24%
研发费用	1,459,839.61	2.38%	1,869,242.26	2.13%	-21.90%
财务费用	880,041.05	1.43%	-1,054,438.28	-1.20%	183.46%
信用减值损失	-1,640,239.18	-2.67%	-1,230,842.75	-1.40%	-33.26%
其他收益	2,267,620.40	3.69%	4,760,490.19	5.41%	-52.37%
投资收益	715,000.00	1.16%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-59,320,503.55	-96.60%	-57,090,776.01	-64.91%	-3.91%
营业外收入	6,002.87	0.01%	6,000.45	0.01%	0.04%
营业外支出	4,692,250.87	7.64%	755,828.05	0.86%	520.81%
净利润	-64,006,751.55	-104.23%	-57,840,603.61	-65.77%	-10.66%

项目重大变动原因

营业收入同比减少 30.18%，主要系受市场短期供求影响，本期销售额减少所致；
营业成本同比减少 23.86%，主要系营业收入减少所致；
营业外支出同比增加 520.81%，主要系本期根据重大诉讼案件进展确认预计负债所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	61,370,163.83	87,880,417.86	-30.17%
其他业务收入	37,157.26	68,091.00	-45.43%
主营业务成本	44,749,844.53	58,773,674.53	-23.86%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
功能糖	61,407,321.09	44,749,844.53	27.13%	-30.18%	-23.86%	-6.05%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内	33,423,962.37	25,763,766.67	22.92%	-42.30%	-33.96%	-9.73%
境外	27,983,358.72	18,986,077.86	32.15%	-6.79%	-3.93%	-2.03%

收入构成变动的原因

无。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	AB vista	15,483,643.60	25.21%	否
2	曲阜贝斯迪生物医药有限公司	4,550,982.30	7.41%	否
3	HM CORP	4,040,419.70	6.58%	否
4	好时光健康科技（杭州）有限公司	4,007,942.45	6.53%	否
5	韩国 GNG　CORP	3,009,559.76	4.90%	否
合计		31,092,547.81	50.63%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	山东省禹城市新园热电有限公司	6,436,606.43	27.61%	否
2	国网山东禹城市供电公司	3,110,566.50	13.34%	否
3	德州市宸腾玉米芯加工有限公司	2,162,391.35	9.27%	否
4	山东航海环保科技有限公司	1,879,746.91	8.06%	否
5	东营市赫邦化工有限公司	1,540,945.24	6.61%	否
合计		15,130,256.43	64.90%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,278,670.14	-12,446,428.16	198.65%
投资活动产生的现金流量净额	233,610.00	-203,260.00	214.93%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	5,419,900.00	-100.00%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额大幅变动，主要系本期收到意向投资人保证金所致；
投资活动产生的现金流量净额大幅变动，主要系本期收到对其他权益工具投资的投资收益所致；
筹资活动产生的现金流量净额大幅变动，主要系上期对法院追回原划转款项进行会计处理所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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，导致部分银行账户和资产被冻结和查封。目前公司生产经营尚未全面恢复，同时面临因被证监会行政处罚事项未来可能产生的公众诉讼。若以上情况无法得到改善，自本报告期末起 12 个月内，对持续经营能力将造成重大影响。公司计划采取措施，通过重整改善公司的经营状况和财务状况。
破产清算风险	2021 年 8 月 4 日，德州市中级人民法院裁定公司进入破产重整程序。2023 年 6 月 30 日，禹城市人民法院裁定批准公司重整计划草案，并终止公司重整程序，重整计划的执行期限及监督期限为三个月，自裁定批准之日起计算。2023 年 10 月 30 日，禹城市人民法院裁定重整计划清偿执行期限及监督期限均延期六个月，即延长至 2024 年 3 月 31 日。截至本报告日，人民法院尚未对重整执行情况作出进一步裁定。在重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(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	三.二.(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	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	√是 □否	三.二.(七)

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	276,395,624.50	-4.69%
作为第三人		
合计	276,395,624.50	-4.69%

说明：报告期内新增多起公司作为被告的证券虚假陈述责任纠纷案件，因该纠纷首案尚未结案，立案法院裁定中止审理前述新增案件，涉案金额暂无法确定。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况

2022-028 、2022-034 、2025-011	被告/被申请人	证券虚假陈述责任纠纷	否	276,395,624.50	是	二审开庭，未判决

说明：上述重大诉讼案件涉案金额已按最新进展情况更新。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述重大诉讼案件已一审判决，公司基于审慎性原则，已按照会计政策确认预计负债。该案件尚未终审判决，且公司目前处于重整计划执行期间，该案原告对公司的债权应为破产债权，最终判决结果及公司《重整计划草案》对该笔债权的清偿金额仍具有不确定性。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市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两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

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	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、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 12 月 4 日	2018 年 12 月 3 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	46,399,581.96	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	35,800,000.00	0.00	35,184,240.00	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	20,000,000.00	0.00	19,656,000.00	2017 年 6 月 19 日	2018 年 4 月 18 日	连带	否	尚未履行
6	山东贺友集团有限公司	17,600,000.00	0.00	17,297,280.00	2017 年 6 月 7 日	2018 年 6 月 6 日	连带	否	尚未履行
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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

12	山东禹城天泉经贸有限公司	34,000,000.00	0.00	34,000,000.00	2017 年 12 月 11 日	2018 年 10 月 24 日	连带	否	尚未履行
13	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
14	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
15	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
16	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
17	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
18	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
19	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
合计	-	402,758,900.00	0.00	381,493,910.27	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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。

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
报告期内两网公司或退市公司提供担保（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两网公司或退市公司股东、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
公司为报告期内出表公司提供担保	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。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(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

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

公司无已披露的承诺事项

(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	占总资产的比例%	发生原因
房产、设备	固定资产	抵押、查封	89,521,942.31	20.34%	房产、设备抵押、查封
土地使用权	无形资产	抵押、查封	100,972,227.62	22.94%	土地权证抵押、查封
总计	-	-	190,494,169.93	43.28%	-

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。

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，部分资产被冻结和查封，公司融资能力、正常生产经营已受到一定影响。

公司目前处于重整计划执行期间，已按照重整计划对部分低效资产开展公开拍卖。

(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为由被列入失信被执行人，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被列入失信被执行人，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。2023 年 6 月 30 日，禹城市人民法院裁定批准《山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划》”），并终止公司重整程序，《重整计划》的执行期限及监督期限为自裁定批准之日起三个月。2023 年 10 月 30 日，禹城市人民法院裁定《重整计划》执行期限及监督期限均延期六个月，即延长至 2024 年 3 月 31 日。截至本报告日，人民法院尚未对重整执行情况作出进一步裁定。

详见公司在全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）、《关于法院裁定批准重整计划的公告》（公告编号：2023-015）、《关于法院裁定延长重整计划执行期限及监督期限的公告》（公告编号：2023-022）。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（二） 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%
无限售条件股份	无限售股份总数	597,933,143	99.73%	0	597,933,143	99.73%
	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		30,309				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（三） 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	58,722,408	0	58,722,408	9.79%	0	58,722,408		
3	张惠升	20,908,305	0	20,908,305	3.49%	0	20,908,305		
4	刘敏华	18,890,000	0	18,890,000	3.15%	0	18,890,000		
5	黄小榕	17,709,923	0	17,709,923	2.95%	0	17,709,923		
6	黄晓勋	15,161,874	0	15,161,874	2.53%	0	15,161,874		
7	袁东红	9,000,000	0	9,000,000	1.50%	0	9,000,000		
8	杨锋	7,084,023	0	7,084,023	1.18%	0	7,084,023		
9	白云	5,915,126	0	5,915,126	0.99%	0	5,915,126		
10	史敏	3,361,200	0	3,361,200	0.56%	0	3,361,200		
合计		229,366,794	0	229,366,794	38.26%	0	229,366,794	72,607,619	72,613,935

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

未知上述股东是否存在关联关系或属于《非上市公众公司收购管理办法》规定的一致行动人。

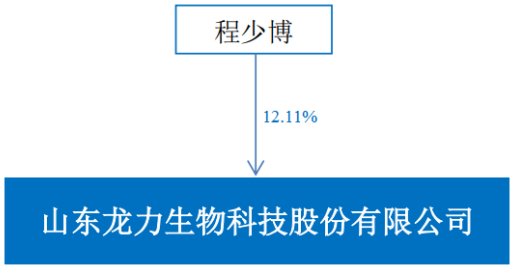
股东山东省高新技术创业投资有限公司已将所持有公司全部股份对应的收益权转让给山东省金融资产管理股份有限公司，同时将相应股份对应的表决权委托给其行使。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司实际控制人为程少博先生，其持股比例为 12.11%。报告期内，公司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	发行情况报告书披露时间	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	2011 年 7 月 27 日	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	2016 年 7 月 29 日	473,843,828.15	0.00	是	划转到公司其他账户	54,599,710.78	尚未履行

募集资金使用详细情况

详见公司在全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《2025 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（公告编号：2026-009）。

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	370,608		370,608	0.0618%
尹吉增	董事	男	1963 年 4 月	2012 年 4 月 16 日	2021 年 4 月 26 日	667,683		667,683	0.1114%
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				
逄曙光	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	230,507		230,507	0.0384%
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	17,500		17,500	0.0029%
肖林	副总经理	女	1977 年 7 月	2016 年 6 月 24 日	2021 年 4 月 26 日	282,336		282,336	0.0471%
刘立存	副总经理	男	1978 年 2 月	2019 年 9 月 17 日	2021 年 4 月 26 日	64,000		64,000	0.0107%
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				

说明：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

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	115		5	110
生产人员	213		7	206
销售人员	57		1	56
研发人员	7		0	7
财务人员	9		2	7
员工总计	401	0	15	386

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	8	8
本科	39	39
专科	92	81
专科以下	261	257
员工总计	401	386

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司的人员结构保持稳定。截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、全国股转系统的有关规定，建立现代企业制度，不断完善治理结构，规范公司运作。公司的各项制度基本符合中国证监会、全国股转系统发布的《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的要求。公司将在日常运营当中不断予以完善和加强内控制度，不断提高治理水平。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

董事会、定期报告等的审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；定期报告的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司在业务上拥有独立的采购、生产、销售和技术研发体系，独立对外签订合同，开展业务，形成了面向市场自主经营的能力，所有业务均独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2. 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及营销负责人、核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。各项人员的招聘、选举及任命符合《公司法》、《公司章程》等有关规定。

3. 资产完整

公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司拥有的资产权属清晰、完整。

4. 机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与其他单位混合经营、合署办公的情形。

5. 财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备专职财务人员；公司独立在银行开户，不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。公司及其子公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共同纳税的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的重大内部管理制度均按照《公司法》、公司章程及国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合相关部门对公司治理结构、企业制度的要求。公司将根据所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无法表示意见	
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	尤振审字[2026]第 0550 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姓晓俊	张建
	6 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0550号

山东龙力生物科技股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计山东龙力生物科技股份有限公司（以下简称“龙力生物”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的龙力生物财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

截至 2025 年 12 月 31 日，龙力生物账面净资产为-589,688.06 万元。如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“（二）持续经营”、附注九、十的其他事项所述，龙力生物因连年亏损、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，引发诉讼和索赔事项，导致部分银行账户和资产被冻结和查封,龙力生物同时面临未来可能产生的其他诉讼。2021 年 8 月 4 日德州市

中级人民法院裁定受理对龙力生物重整申请，并于 2021 年 8 月 5 日裁定管辖权转移至禹城市人民法院。2023 年 6 月 30 日禹城市人民法院裁定批准龙力生物重整计划草案。2023 年 10 月 30 日禹城市人民法院裁定重整计划清偿执行期限延期六个月，即至 2024 年 3 月 31 日，在重整计划执行期间，公司因不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险，截至 2025 年 12 月 31 日，人民法院尚未作出进一步裁定。在重整过程中，龙力生物按照债权人债权申报情况和管理人对申报债权审核的进度情况在财务报表中进行了必要列报。龙力生物管理层计划采取措施，同时通过龙力生物重整改善公司的经营状况和财务状况，但仍然表明存在可能导致对龙力生物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断龙力生物在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

截至 2025 年 12 月 31 日，龙力生物账面固定资产为 24,106.54 万元，公司的固定资产主要包括厂房及建筑物、相关的生产设备及其他设备，公司 2022 年底计提的固定资产减值损失为人民币 147.53 万元，2023-2025 年未计提固定资产减值准备。公司近几年出现经营亏损，目前仍在重整期间，我们无法获取充分、适当的审计证据，预计固定资产的可收回金额，用以判断龙力生物对固定资产的减值迹象。

龙力生物于 2022 年 12 月 31 日将所持有的山东龙力乙醇科技有限公司等 8 家子公司股权协议转让并按照当期减少子公司处理，但未能完成工商变更登记。如财务报表附注“十、其他重要事项”之“（二）其他对投资者决策有影响的重要事项”所述，龙力生物将其持有的上述原子公司股权进行质押登记，但因重整事项尚未完成导致其质押登记暂无法解除，截止至 2025 年 12 月 31 日尚未办理工商变更登记。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

龙力生物管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙力生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙力生物的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对龙力生物的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙力生物，并履行了职业道德方面的其他责任。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：姜晓俊（项目合伙人）

中国注册会计师：张建

中国 深圳　　二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	40,453,645.58	27,857,929.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	18,199,125.47	20,974,344.94
应收款项融资	五（三）		867,000.00
预付款项	五（四）	2,137,384.67	2,244,239.81
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）	1,153,488.72	2,192,901.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	35,231,263.07	44,864,003.81
其中：数据资源			
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）	15,214.00	41,554.00
流动资产合计		97,190,121.51	99,041,974.29
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			
其他权益工具投资	五（九）	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）	241,065,401.66	273,075,287.55
在建工程	五（十一）	30,000.00	30,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	101,055,238.43	104,312,422.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
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		342,963,140.09	379,230,210.34
资产总计		440,153,261.60	478,272,184.63
流动负债：			
短期借款	五（十三）	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（十四）	35,471,182.02	34,038,375.93
预收款项			
合同负债	五（十五）	1,194,252.38	1,092,934.32
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（十六）	57,725,518.10	60,798,080.23
应交税费	五（十七）	64,538,071.43	58,756,020.52

其他应付款	五（十八）	3,335,148,086.06	3,314,018,743.18
其中：应付利息			1,709,704,562.36
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（十九）	1,799,183,785.17	1,799,183,785.17
其他流动负债			
流动负债合计		6,251,225,735.13	6,225,852,779.32
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十）	51,201,611.51	47,419,118.40
递延收益	五（二十一）	34,606,527.40	36,874,147.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,808,138.91	84,293,266.20
负债合计		6,337,033,874.04	6,310,146,045.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	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（二十三）	1,841,180,496.73	1,841,180,496.73
减：库存股			
其他综合收益	五（二十四）	-1,000,000.00	
专项储备	五（二十五）	18,781,766.26	18,781,766.26
盈余公积	五（二十六）	72,555,048.21	72,555,048.21
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	-8,427,959,325.64	-8,363,952,574.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-5,896,880,612.44	-5,831,873,860.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-5,896,880,612.44	-5,831,873,860.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		440,153,261.60	478,272,184.63

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		61,407,321.09	87,948,508.86
其中：营业收入	五（二十八）	61,407,321.09	87,948,508.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,797,403.10	148,568,932.31
其中：营业成本	五（二十八）	44,749,844.53	58,773,674.53
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（二十九）	8,501,994.49	10,238,284.57
销售费用	五（三十）	9,112,974.37	12,939,180.60
管理费用	五（三十一）	57,092,709.05	65,802,988.63
研发费用	五（三十二）	1,459,839.61	1,869,242.26
财务费用	五（三十三）	880,041.05	-1,054,438.28
其中：利息费用			100.00
利息收入		17,462.58	66,124.86
加：其他收益	五（三十四）	2,267,620.40	4,760,490.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	715,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（三十六）	-1,640,239.18	-1,230,842.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-272,802.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-59,320,503.55	-57,090,776.01
加：营业外收入	五（三十七）	6,002.87	6,000.45
减：营业外支出	五（三十八）	4,692,250.87	755,828.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-64,006,751.55	-57,840,603.61

减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-64,006,751.55	-57,840,603.61
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）		-64,006,751.55	-57,840,603.61
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,006,751.55	-57,840,603.61
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		-64,006,751.55	-57,840,603.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-64,006,751.55	-57,840,603.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.10

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

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		63,886,526.28	92,823,585.51
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		543,610.32	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	20,315,991.85	963,617.41
经营活动现金流入小计		84,746,128.45	93,787,202.92
购买商品、接受劳务支付的现金		22,826,291.82	36,947,559.42
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		30,555,088.55	32,681,691.13
支付的各项税费		5,023,961.37	13,509,693.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	14,062,116.57	23,094,686.82
经营活动现金流出小计		72,467,458.31	106,233,631.08
经营活动产生的现金流量净额		12,278,670.14	-12,446,428.16
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		715,000.00	
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		715,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,390.00	203,260.00
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			
投资活动现金流出小计		481,390.00	203,260.00
投资活动产生的现金流量净额		233,610.00	-203,260.00
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			-5,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			100.00
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		0.00	-5,419,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	5,419,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		83,435.62	376,205.31
五、现金及现金等价物净增加额		12,595,715.76	-6,853,582.85
加：期初现金及现金等价物余额		27,857,929.82	34,711,512.67
六、期末现金及现金等价物余额		40,453,645.58	27,857,929.82

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） 股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	599,561,402.00				1,841,180,496.73			18,781,766.26	72,555,048.21		-8,363,952,574.09		-5,774,033,257.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	599,561,402.00				1,841,180,496.73			18,781,766.26	72,555,048.21		-8,363,952,574.09		-5,774,033,257.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,000,000.00				-64,006,751.55		-65,006,751.55
（一）综合收益总额											-64,006,751.55		-64,006,751.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他							-1,000,000.00						-1,000,000.00
四、本年期末余额	599,561,402.00				1,841,180,496.73		-1,000,000.00	18,781,766.26	72,555,048.21		-8,427,959,325.64		-5,896,880,612.44

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	599,561,402.00				1,841,180,496.73			18,781,766.26	72,555,048.21		-8,306,111,970.48		-5,774,033,257.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	599,561,402.00				1,841,180,496.73			18,781,766.26	72,555,048.21		-8,306,111,970.48		-5,774,033,257.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-57,840,603.61		-57,840,603.61
（一）综合收益总额											-57,840,603.61		-57,840,603.61
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	599,561,402.00				1,841,180,496.73			18,781,766.26	72,555,048.21		-8,363,952,574.09		-5,831,873,860.89

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

三、 财务报表附注

山东龙力生物科技股份有限公司
二〇二五年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

山东龙力生物科技股份有限公司，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。所属行业为食品加工业类。

截至2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数59,956.1402万股，注册资本为59,956.1402万元，注册地：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的批复》的核准，同意公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,660 万股。公司于 2011 年 7 月 20 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股)4,660 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 21.50 元，共计募集人民币 100,190.00 万元。经此发行，注册资本变更为人民币 18,640 万元，其中发起人股本为人民币 13,980 万元，占变更后股本总额的 75.00%；社会公众股股本为人民币 4,660 万元，占变更后股本总额的 25.00%。

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。

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

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，导致部分资产被冻结和查封；本公司目前生产经营尚未全面恢复，本公司同时面临因被强制退市事项未来可能产生的公众诉讼。

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。重整过程中，本公司对上述事项产生的影响按照债权人债权申报情况和管理人对申报债权审核的进度情况在财务报表中进行了必要列报。2023 年 6 月 30 日，禹城市人民法院出具（2021）鲁 1482 破 1 号之七《民事裁定书》，裁定批准《山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划》”），并终止公司重整程序，《重整计划》的执行期限及监督期限为三个月，自裁定批准之日起计算。2023 年 10 月 30 日禹城市人民法院出具（2021）鲁 1482 破 1 号之九《民事裁定书》，裁定山东龙力生物科技股份有限公司重整计划清偿执行期限延期六个月，即延长至 2024 年 3 月 31 日，山东龙力生物科技股份有限公司重整计划执行的监督期限延长至 2024 年 3 月 31 日，截至 2025 年 12 月 31 日，人民法院尚未作出进一步裁定。在重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险。

公司管理层计划采取措施，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 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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）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“（十一）长期股权投资”。

（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（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。

（七）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。

（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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择

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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发 生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以 评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为

		0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（3）其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（4）应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

（5）长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

（九）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、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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）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，参见附注三“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十一）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。

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。

（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。

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。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

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。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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	---

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。

（十六）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。

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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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）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。

（二十一）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等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、收入确认的具体方法

本公司销售商品以出库单物流单据、发票、报关单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，少量存在经销商经营模式。

（二十二）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。若该项资产摊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摊销，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。

（二十三）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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

（二十四）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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十五）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。

（二十六）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24

号，以下简称“解释第 18 号”），包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

（二）税收优惠

无税收优惠政策。

五、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		
银行存款	40,453,645.58	27,857,929.82
其他货币资金		
合计	40,453,645.58	27,857,929.82
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,194,678.81	19,980,838.30
1 至 2 年	5,860,447.00	7,170,345.48
2 至 3 年	6,595,881.89	7,346,370.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	7,088,129.64	7,412,244.02
4 至 5 年	7,392,244.02	5,317,886.74
5 年以上	24,658,503.23	20,078,997.85
小计	65,789,884.59	67,306,682.39
减：坏账准备	47,590,759.12	46,332,337.45
合计	18,199,125.47	20,974,344.94

2、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	35,774,217.97	54.38	35,774,217.97	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,015,666.62	45.62	11,816,541.15	39.37	18,199,125.47
合计	65,789,884.59	100.00	47,590,759.12	72.34	18,199,125.47

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	36,515,844.35	54.25	36,515,844.35	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,790,838.04	45.75	9,816,493.10	31.88	20,974,344.94
合计	67,306,682.39	100	46,332,337.45	68.84	20,974,344.94

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	14,194,678.81	1,171,296.83	8.25
1 至 2 年	2,992,121.41	895,973.92	29.94

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	3,489,861.56	1,260,364.07	36.12
3 至 4 年	1,547,871.64	790,200.56	51.05
4 至 5 年	308,091.45	215,664.02	70.00
5 年以上	7,483,041.75	7,483,041.75	100.00
合计	30,015,666.62	11,816,541.15	39.37

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	46,332,337.45	1,258,421.67			47,590,759.12
合计	46,332,337.45	1,258,421.67			47,590,759.12

（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		867,000.00
合计		867,000.00

（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	2,249,878.60	82.50	2,351,936.64	83.13
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	477,231.79	17.50	477,231.79	16.87
小计	2,727,110.39	——	2,829,168.43	——
减：坏账准备	589,725.72	——	584,928.62	——
合计	2,137,384.67	100.00	2,244,239.81	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(%)
国网山东禹城市供电公司	1,833,556.60	67.23
济南凯达环保有限公司	430,000.00	15.77
山东省禹城市新园热电有限公司	416,322.00	15.27
滨州瀚淼环保设备有限公司	27,431.79	1.00
禹城市鲁泰建筑有限公司	19,800.00	0.73
合计	2,727,110.39	100.00

（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	1,153,488.72	2,192,901.91
合计	1,153,488.72	2,192,901.91

1、应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
厦门快云信息科技有限公司	46,704,865.09	46,704,865.09
小计	46,704,865.09	46,704,865.09
减：坏账准备	46,704,865.09	46,704,865.09
合计		

坏账准备计提情况：原子公司厦门快云信息科技有限公司已无持续经营能力，全额计提坏账准备。

2、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	203,987.02	1,912,708.84
1 至 2 年	1,168,424.44	7,372,844.00
2 至 3 年	7,310,089.00	7,889,887.23
3 至 4 年	7,872,758.83	11,877,549.24

账龄	期末余额	上年年末余额
4 至 5 年	11,877,549.24	16,041,306.80
5 年以上	973,121,795.55	957,122,700.75
小计	1,001,554,604.08	1,002,216,996.86
减：坏账准备	1,000,401,115.36	1,000,024,094.95
合计	1,153,488.72	2,192,901.91

（2）按分类披露

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	929,368,509.19	92.79	929,368,509.19	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,186,094.89	7.21	71,032,606.17	98.40	1,153,488.72
合计	1,001,554,604.08	100.00	1,000,401,115.36	99.88	1,153,488.72

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	929,305,261.20	92.72	929,305,261.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,911,735.66	7.28	70,718,833.75	96.99	2,192,901.91
合计	1,002,216,996.86	100.00	1,000,024,094.95	99.78	2,192,901.91

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,000,024,094.95	377,020.41			1,000,401,115.36
合计	1,000,024,094.95	377,020.41			1,000,401,115.36

（4）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	161,099,719.64	161,107,619.64
往来款	249,565,190.14	250,222,532.52
费用相关	9,428,665.72	9,421,624.12
保证金及押金	4,107,550.00	4,136,300.00
备用金	128,910.28	117,252.28
担保代偿款	575,505,699.24	575,505,699.24
其他	1,718,869.06	1,705,969.06
合计	1,001,554,604.08	1,002,216,996.86

（六）存货

1、存货分类

类别	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	4,841,772.53	204,694.67	4,637,077.86	4,970,615.91		4,970,615.91
周转材料	1,713,669.44	86,829.83	1,626,839.61	1,939,657.72	96,101.45	1,843,556.27
在产品	7,096,720.26		7,096,720.26	6,464,044.13		6,464,044.13
库存商品	47,916,131.76	26,045,506.42	21,870,625.34	57,539,268.02	25,968,126.71	31,571,141.31
委托加工物资				14,646.19		14,646.19
合计	61,568,293.99	26,337,030.92	35,231,263.07	70,928,231.97	26,064,228.16	44,864,003.81

2、存货跌价准备

类别	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	转销或其他	
原材料		172,280.89	32,413.78			204,694.67

类别	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	转销或其他	
周转材料	96,101.45				9,271.62	86,829.83
库存商品	25,968,126.71	135,348.64	9,271.62	44,098.39	23,142.16	26,045,506.42
合计	26,064,228.16	307,629.53	41,685.40	44,098.39	32,413.78	26,337,030.92

（七）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
其他	15,214.00	41,554.00
合计	15,214.00	41,554.00

（八）长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
联营企业												
山东龙聚新材料科技有限公司		1,619,163.01										1,619,163.01
合计		1,619,163.01										1,619,163.01

注：山东龙聚新材料科技有限公司期末金额为 1,619,163.01 元，已计提减值准备 1,619,163.01 元，期末余额为 0.00 元。

（九）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	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
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	812,500.00	1,812,500.00

注：由于山东省创新创业投资有限公司营业执照被吊销，成本 1,000,000.00 元，公允价值变动-1,000,000.00 元，期末余额为 0.00 元。

（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	241,065,401.66	273,075,287.55
固定资产清理		
合计	241,065,401.66	273,075,287.55

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	412,392,389.31	314,437,144.82	11,461,013.75	2,035,822.28	740,326,370.16
（2）本期增加金额		544,823.00	14,632.83		559,455.83
—购置		544,823.00	14,632.83		559,455.83
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额	412,392,389.31	314,981,967.82	11,475,646.58	2,035,822.28	740,885,825.99
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	184,236,340.26	268,698,081.96	10,886,942.90	1,954,449.59	465,775,814.71
（2）本期增加金额	19,959,951.79	12,481,655.26	127,734.67		32,569,341.72
—计提	19,959,951.79	12,481,655.26	127,734.67		32,569,341.72
—其他					
（3）本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	运输设备	合计
—处置或报废					
—其他					
（4）期末余额	204,196,292.05	281,179,737.22	11,014,677.57	1,954,449.59	498,345,156.43
3．减值准备					
（1）上年年末余额		1,475,267.90			1,475,267.90
（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		1,475,267.90			1,475,267.90
4．账面价值					
（1）期末账面价值	208,196,097.26	32,326,962.70	460,969.01	81,372.69	241,065,401.66
（2）上年年末账面价值	228,156,049.05	44,263,794.96	574,070.85	81,372.69	273,075,287.55

3、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	27,101,902.55	8,489,667.04		18,612,235.51	
机器设备	105,602,110.37	94,775,491.90	1,475,267.90	9,351,350.57	
合计	132,704,012.92	103,265,158.94	1,475,267.90	27,963,586.08	

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	155,482,227.00	正在办理

（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	30,000.00	30,000.00
工程物资		
合计	30,000.00	30,000.00

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
6000 吨低聚木糖车间技改造	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00

（十二）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	144,690,030.94	1,040,996.31	145,731,027.25
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	144,690,030.94	1,040,996.31	145,731,027.25

项目	土地使用权	软件	合计
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	40,551,320.72	867,283.74	41,418,604.46
（2）本期增加金额	3,166,482.60	90,701.76	3,257,184.36
—计提	3,166,482.60	90,701.76	3,257,184.36
（3）本期减少金额			
（4）期末余额	43,717,803.32	957,985.50	44,675,788.82
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（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	100,972,227.62	83,010.81	101,055,238.43
（2）上年年末账面价值	104,138,710.22	173,712.57	104,312,422.79

（十三）短期借款

1、短期借款分类

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

其他说明：全部逾期，且破产重整过程中不计提财务利息。

短期借款分类的说明：

1、保证借款

（1）德州银行股份有限公司禹城支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人
2017/6/30	28,000,000.00	27,999,969.63	2018/6/25	山东省禹城棉麻有限公司、山东鳌龙农业科技	禹城市裕丰昌农业发展有限公司
2017/5/27	26,000,000.00	13,000,000.00	2018/5/27	程少博	禹城市裕丰昌农业发展有限公司
合计	54,000,000.00	40,999,969.63	——	——	——

（2）恒丰银行股份有限公司德州分行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	委托人（最终债权人）
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	47,799,957.77	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	深圳前海海润国际并购基金管理有限公司
2017/9/22	800,000.00	800,000.00	2018/9/22	程少博	刘现勇
2017/9/22	500,000.00	500,000.00	2018/9/22	程少博	冯关荣
2017/9/22	200,000.00	200,000.00	2018/9/22	程少博	程青竹
2017/9/22	1,200,000.00	1,200,000.00	2018/9/22	程少博	万凯

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	委托人（最终债权人）
2017/9/22	350,000.00	350,000.00	2018/9/22	程少博	李小妹
2017/9/22	750,000.00	750,000.00	2018/9/22	程少博	熊康
2017/9/29	500,000.00	500,000.00	2018/9/29	程少博	郑磊
2017/9/29	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/9/29	程少博	叶军
2017/10/27	250,000.00	250,000.00	2018/10/27	程少博	路小弟
2017/10/27	200,000.00	200,000.00	2018/10/27	程少博	陈顺喜
2017/11/13	1,000,000.00	1,000,000.00	2018/11/13	程少博	上海掌福资产管理有限公司
2017/11/29	6,300,000.00	6,300,000.00	2018/11/29	程少博	上海掌福资产管理有限公司
合计	104,050,000.00	101,202,457.77	——	——	——

（3）华夏银行股份有限公司青岛延吉路支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人
2017/11/2	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/11/2	山东泉林纸业有限责任公司、程少博	中国信达资产管理股份有限公司山东分公司
2017/11/7	30,000,000.00	30,000,000.00	2018/11/7		中国信达资产管理股份有限公司山东分公司
2017/11/16	70,000,000.00	70,000,000.00	2018/11/16		中国信达资产管理股份有限公司山东分公司
合计	150,000,000.00	150,000,000.00	——	——	——

（4）中国工商银行股份有限公司禹城支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人
2018/3/16	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/12/19	山东福田糖醇有限公司、山东齐康药业有限公司、程少博、朱立新、山东绿健生物技术有限公司	中国东方资产管理股份有限公司山东分公司
2018/3/16	24,000,000.00	24,000,000.00	2018/12/19	山东福田糖醇有限公司、山东齐康药业有限公司、程少博、朱立新、山东绿健生物技术有限公司	中国东方资产管理股份有限公司山东分公司
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	中国东方资产管理股份有限公司山东分公司
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	中国东方资产管理股份有限公司山东分公司
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	中国东方资产管理股份有限公司山东分公司
合计	104,900,000.00	104,900,000.00	——	——	——

（5）中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017/3/20	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
2017/3/2	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/2/28	
2017/3/9	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/3/6	

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2017/3/13	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/3/9	
2017/5/22	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/4/18	
2017/5/16	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/5/10	
2017/6/9	16,000,000.00	16,000,000.00	2018/6/7	
2017/6/19	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/6/13	
2017/8/11	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/8/10	
2017/10/20	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/9/19	
合计	173,000,000.00	173,000,000.00	——	——

（6）中海信托股份有限公司

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	资金方
2016/12/07	137,590,000.00	69,391,619.63	2017/12/7	程少博	大同证券有限责任公司
2017/02/10	88,970,000.00	44,870,792.94	2018/2/10	程少博	
合计	226,560,000.00	114,262,412.57	——	——	——

（7）禹城市宏升建材有限公司

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

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人
2018/09/10	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/09/10	
2018/09/10	9,900,000.00	9,900,000.00	2019/09/10	
合计	29,900,000.00	29,900,000.00	——	——

2、保证、抵押借款

（1）恒丰银行股份有限公司德州分行

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

（2）中国工商银行股份有限公司禹城支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物	最终债权人
2017/03/31	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/3/21	程少博、朱立新	土地使用权、房地产	中国东方资产管理股份有限公司山东分公司
2017/04/27	25,000,000.00	25,000,000.00	2018/3/21	程少博、朱立新	土地使用权、房地产	中国东方资产管理股份有限公司山东分公司
合计	75,000,000.00	75,000,000.00	——	——	——	——

（3）中国民生银行股份有限公司济南分行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物	最终债权人

2017/12/29	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/07/05	山东泉林纸业有限责任公司、程少博	土地使用权	泰合资产管理有限公司
	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/07/09			泰合资产管理有限公司
	20,000,000.00	20,000,000.00	2018/07/12			泰合资产管理有限公司
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	——	——	——	——

（4）中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物
2017/03/01	27,000,000.00	27,000,000.00	2018/02/02	程少博	房产及土地使用权
2017/10/19	18,000,000.00	18,000,000.00	2018/09/15	程少博、山东泉林纸业有限责任公司	机器设备
2017/11/03	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/10/01	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	——	——	——

3、保证、质押借款

（1）中国农业银行股份有限公司禹城市支行

借款开始日	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物
2017/07/31	18,000,000.00	17,900,000.00	2018/07/30	程少博	低聚木糖
合计	18,000,000.00	17,900,000.00	——	——	——

（十四）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购相关	9,017,033.51	8,034,577.62
费用相关	1,891,116.85	1,476,848.05
工程相关	11,928,455.65	11,897,061.15
设备相关	12,634,576.01	12,629,889.11
合计	35,471,182.02	34,038,375.93

2、账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南科誉展业技术设备有限公司	8,039,529.89	尚未偿还
安阳市豫鑫木糖醇科技有限公司	3,286,245.50	尚未偿还
耐克森(阳谷)新日辉电缆有限公司	1,885,450.60	尚未偿还
浙江天联机械有限公司	1,501,800.00	尚未偿还
禹城市惠通建筑安装工程有限公司	1,385,859.92	尚未偿还
山东鲁抗医药装备有限公司	1,292,575.00	尚未偿还
山东贵和电气有限公司	842,000.00	尚未偿还
山东国瑞环保产业有限公司	760,000.00	尚未偿还
合计	18,993,460.91	——

（十五）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售相关	1,194,252.38	1,092,934.32
合计	1,194,252.38	1,092,934.32

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,131,360.39	25,709,928.16	28,103,317.90	21,737,970.65
离职后福利-设定提存计划	36,666,719.84	4,979,652.64	5,658,825.03	35,987,547.45
辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	60,798,080.23	30,689,580.80	33,762,142.93	57,725,518.10

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	6,502,797.57	21,435,333.39	23,790,242.59	4,147,888.37
（2）职工福利费	-	152,895.00	152,895.00	-
（3）社会保险费	10,384,189.07	2,143,942.77	2,353,869.51	10,174,262.33
其中：医疗保险费	8,742,086.32	1,999,760.82	2,185,956.54	8,555,890.60
工伤保险费	1,519,611.02	144,181.95	167,912.97	1,495,880.00
生育保险费	122,491.73	-	-	122,491.73
（4）住房公积金	7,244,373.75	1,977,757.00	1,806,310.80	7,415,819.95
（5）工会经费和职工教育经费				
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬				
合计	24,131,360.39	25,709,928.16	28,103,317.90	21,737,970.65

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	35,138,026.19	4,777,872.00	5,430,687.73	34,485,210.46
失业保险费	1,528,693.65	201,780.64	228,137.30	1,502,336.99
企业年金缴费				
合计	36,666,719.84	4,979,652.64	5,658,825.03	35,987,547.45

（十七）应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,350,290.85	8,745,683.47
企业所得税		
个人所得税	89,978.63	22,014.05
城市维护建设税	188,545.31	121,514.30

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	25,613,411.97	23,115,607.53
教育费附加	203,159.06	122,471.99
资源税	347,769.00	397,266.90
土地使用税	28,726,237.71	26,210,639.24
其他	18,678.9	20,823.04
合计	64,538,071.43	58,756,020.52

（十八）其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,709,704,562.36	1,709,704,562.36
应付股利		
其他应付款项	1,625,443,523.70	1,604,314,180.82
合计	3,335,148,086.06	3,314,018,743.18

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	1,253,729,643.53	1,253,729,643.53
短期借款应付利息	314,971,615.27	314,971,615.27
其他	141,003,303.56	141,003,303.56
合计	1,709,704,562.36	1,709,704,562.36

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	68,636,972.94	尚未支付
禹城市裕丰昌农业发展有限公司	18,359,840.08	尚未支付
中国信达资产管理股份有限公司山东省分公司	54,823,174.32	尚未支付
中国东方资产管理股份有限公司山东省分公司	46,468,099.03	尚未支付
泰合资产管理有限公司	24,219,232.59	尚未支付
禹城市宏升建材有限公司	5,469,146.16	尚未支付
大同证券有限责任公司	56,165,613.11	尚未支付
上海钜赋资产管理有限公司	47,174,953.62	尚未支付
上海掌福资产管理有限公司	5,126,362.06	尚未支付
深圳前海海润国际并购基金管理有限公司	54,317,198.28	尚未支付

借款单位	逾期金额	逾期原因
山东禹城农村商业银行股份有限公司	16,009,934.68	尚未支付
歌伦资本管理（北京）有限公司	30,325,486.16	尚未支付
和合资产管理（上海）有限公司	257,044,270.92	尚未支付
上海银砖股权投资基金有限公司	102,701,276.62	尚未支付
中国长城资产管理股份有限公司山东省分公司	185,210,752.86	尚未支付
雪松国际信托股份有限公司	164,909,891.10	尚未支付
安徽中安融资租赁股份有限公司	20,311,273.72	尚未支付
国盛证券资产管理有限公司、万龙飞	205,877,378.38	尚未支付
广州资产管理有限公司	52,878,908.42	尚未支付
北京丰瑞恒盛投资管理有限公司	24,758,534.12	尚未支付
万瑞联合（天津）租赁有限公司	2,917,719.60	尚未支付
聊城金柱股权投资基金合伙企业（有限合伙）	58,083,401.25	尚未支付
中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司	104,326,221.70	尚未支付
北京富国天启资本管理有限公司	95,387,349.04	尚未支付
平安国际融资租赁有限公司	5,353,575.58	尚未支付
其他	2,847,996.02	尚未支付
合计	1,709,704,562.36	——

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
借款	699,269,445.63	699,269,445.63
与外部单位往来款	882,594,207.02	861,480,527.14
费用相关	626,869.58	611,406.58
收取的保证金及押金	20,050,504.00	20,050,504.00
其他	22,902,497.47	22,902,297.47
合计	1,625,443,523.70	1,604,314,180.82

（十九）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	1,799,183,785.17	1,799,183,785.17
合计	1,799,183,785.17	1,799,183,785.17

其他说明：全部逾期，且破产重整过程中不计提财务利息。

1、保证借款

（1）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
2018/09/29	38,390,000.00	35,326,880.34	2021.06.08	山东绿健生物技术有限公司
2018/09/29	10,700,000.00	10,680,000.00	2021.06.05	山东绿健生物技术有限公司
合计	49,090,000.00	46,006,880.34	——	——

（2）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	最终债权人
2017/08/31	40,000,000.00	40,000,000.00	2020.08.31	山东泉林纸业有限责任公司、程少博	中国信达资产管理股份有限公司山东分公司
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	——	——	——

（3）平安国际融资租赁有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人
2017/06/13	25,934,427.17	589,790.59	2020.06.13	黑龙江龙力生物科技有限公司	平安国际融资租赁有限公司
合计	25,934,427.17	589,790.59	——	——	——

（4）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	借款到期日	担保人	最终债权人

2017/01/24	95,400,000.00	95,400,000.00	2019.01.24	程少博	和合资产管理(上海)有限公司
2017/05/27	92,000,000.00	92,000,000.00	2019.05.27	程少博	和合资产管理(上海)有限公司
2017/06/12	112,600,000.00	112,600,000.00	2019.06.12	程少博	和合资产管理(上海)有限公司
合计	300,000,000.00	300,000,000.00	——	——	——

（5）恒丰银行股份有限公司德州分行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	委托人（最终债权人）
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	2019.05.02	程少博、朱立新	上海银砖股权投资基金有限公司
合计	99,900,000.00	99,900,000.00	——	——	——

（6）安徽中安融资租赁股份有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人
2016/08/08	60,000,000.00	33,701,333.33	2019.08.07	程少博	安徽中安融资租赁股份有限公司
合计	60,000,000.00	33,701,333.33	——	——	——

（7）国盛证券资产管理有限公司、万龙飞

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人

2016/09/30	34,850,000.00	33,194,467.28	2018.09.30	程少博+朱立新	国盛证券资产管理有限公司、万龙飞
2016/10/18	54,600,000.00	54,600,000.00	2018.10.18	程少博+朱立新	国盛证券资产管理有限公司、万龙飞
2016/11/09	36,800,000.00	36,800,000.00	2018.11.09	程少博+朱立新	国盛证券资产管理有限公司、万龙飞
2016/12/02	31,500,000.00	31,500,000.00	2018.12.02	程少博+朱立新	国盛证券资产管理有限公司、万龙飞
2016/12/19	41,860,000.00	41,860,000.00	2018.12.19	程少博+朱立新	国盛证券资产管理有限公司、万龙飞
合计	199,610,000.00	197,954,467.28	——	——	——

（8）万瑞联合（天津）租赁有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人
2013/08/23	44,000,000.00	5,190,375.63	2018.08.23	程少博	万瑞联合（天津）租赁有限公司
合计	44,000,000.00	5,190,375.63	——	——	——

（9）无锡金控融资租赁有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	最终债权人
2017/12/28	100,000,000.00	94,500,000.00	2018.09.28	山东鳌龙农业科技有限公司	聊城金柱股权投资基金合伙企业（有限合伙）
合计	100,000,000.00	94,500,000.00	——	——	——

2、保证、质押借款

（1）北京富国天启资本管理有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	最终债权人
2017/07/04	13,200,000.00	13,200,000.00	2019.1.3	程少博	黑龙江龙力股权质押，金额 1492.5373 万	北京富国天启资本管理有限公司
2017/07/14	10,000,000.00	10,000,000.00	2019.1.13	程少博		
2017/07/21	25,300,000.00	25,300,000.00	2019.1.20	程少博		
2017/07/28	3,200,000.00	3,200,000.00	2019.1.27	程少博		
2017/08/04	19,100,000.00	19,100,000.00	2019.2.3	程少博		
2017/08/11	19,300,000.00	19,300,000.00	2019.2.9	程少博		
2017/08/18	10,800,000.00	10,800,000.00	2019.2.17	程少博		
2017/08/25	2,600,000.00	2,600,000.00	2019.2.24	程少博		
2017/09/01	1,500,000.00	1,500,000.00	2019.3.1	程少博		
2017/09/08	4,100,000.00	4,100,000.00	2019.3.7	程少博		
2017/09/15	1,000,000.00	1,000,000.00	2019.3.14	程少博		
2017/09/22	8,000,000.00	8,000,000.00	2019.3.21	程少博		
2017/09/29	2,600,000.00	2,600,000.00	2019.3.28	程少博		
2017/10/13	1,500,000.00	1,500,000.00	2019.4.12	程少博		
2017/10/20	2,200,000.00	2,200,000.00	2019.4.19	程少博		
2017/10/27	11,800,000.00	11,800,000.00	2019.4.26	程少博		
2017/11/24	13,200,000.00	13,200,000.00	2019.5.24	程少博		

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	最终债权人
合计	149,400,000.00	149,400,000.00	——	——	——	——

（2）大连银行股份有限公司华昌支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	委托人（最终债权人）
2017/06/15	103,000,000.00	103,000,000.00	2019.06.14	程少博	龙力应收债权、黑龙江龙力 50%股权	歌伦资本管理（北京）有限公司
合计	103,000,000.00	103,000,000.00	——	——	——	——

（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	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	最终债权人
2016/12/23	270,000,000.00	270,000,000.00	2019.12.22	程少博	龙力商标、兆荣联合（北京）科技发展有限公司 100%股权、山东龙力乙醇科技有限公司 100%股权	中国长城资产管理公司济南办事处
2016/12/23	30,000,000.00	30,000,000.00	2019.12.22	程少博	山东龙力乙醇科技有限公司 100%股权质押	中国长城资产管理公司济南办事处
合计	300,000,000.00	300,000,000.00	——	——	——	——

（4）雪松国际信托股份有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	最终债权人
2017/03/28	67,600,000.00	67,600,000.00	2019.03.28	程少博、朱立新	龙力应收黑龙江龙力生物科技有限公司应收账款质押	雪松国际信托股份有限公司
2017/04/07	80,050,000.00	80,050,000.00	2019.04.07			雪松国际信托股份有限公司
2017/04/10	51,350,000.00	51,350,000.00	2019.04.10			雪松国际信托股份有限公司
2017/04/28	1,000,000.00	1,000,000.00	2019.04.28			雪松国际信托股份有限公司

	3,940,938.00	3,940,938.00	利息			雪松国际信托股份有限公司
合计	203,940,938.00	203,940,938.00	——	——	——	——

（5）广州资产管理有限公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	质押物	最终债权人
2016/07/15	100,000,000.00	100,000,000.00	2018.07.15	程少博	程少博股权质押	广州资产管理有限公司
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	——	——	——	——

3、保证、抵押、质押借款

（1）中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	担保人	抵押物	质押物
2016/12/14	95,000,000.00	95,000,000.00	2018.12.14	程少博、山东齐康药业有限公司	机器设备	山东鳌龙农业科技有限公司股权质押
合计	95,000,000.00	95,000,000.000	——	——	——	——

4、信用借款

（1）吉林银行股份有限公司长城人民广场支行

借款开始日期	借款金额	借款余额	借款到期日	最终债权人
2016/08/08	30,000,000.00	30,000,000.00	2018.08.08	北京丰瑞恒盛投资管理有限公司
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	——	——

（二十）预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
对外提供担保	47,419,118.40			47,419,118.40	对外担保
股民诉讼赔偿		3,782,493.11		3,782,493.11	股民诉讼
合计	47,419,118.40	3,782,493.11		51,201,611.51	

（二十一）递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,874,147.80		2,267,620.40	34,606,527.40	项目补助款
合计	36,874,147.80		2,267,620.40	34,606,527.40	

（二十二）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

（二十三）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
其他资本公积	6,239,559.14			6,239,559.14
合计	1,841,180,496.73			1,841,180,496.73

（二十四）其他综合收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他权益工具投资公允价值变动			1,000,000.00	-1,000,000.00
合计			1,000,000.00	-1,000,000.00

（二十五）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

（二十六）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

（二十七）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-8,363,952,574.09	-8,306,111,970.48
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	-8,363,952,574.09	-8,306,111,970.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-64,006,751.55	-57,840,603.61
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		
其他		
期末未分配利润	-8,427,959,325.64	-8,363,952,574.09

（二十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,370,163.83	44,749,844.53	87,880,417.86	58,773,674.53
其他业务	37,157.26		68,091.00	
合计	61,407,321.09	44,749,844.53	87,948,508.86	58,773,674.53

（二十九）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	350,498.61	478,880.33
教育费附加	250,356.16	342,057.37
水利基金		
房产税	3,375,935.64	3,375,935.64

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	3,658,736.16	4,878,314.88
印花税	25,304.52	37,484.95
环境保护税		
水资源税	841,163.40	1,125,611.40
合计	8,501,994.49	10,238,284.57

（三十）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,272,576.18	5,522,176.58
运杂费	1,113,631.66	1,760,207.53
佣金	361,209.33	736,490.52
差旅费	619,305.41	1,119,648.71
广告及业务宣传费	509,507.34	446,629.86
展览费	406,724.46	851,892.24
业务招待费	595,969.85	802,996.87
办公费	213,351.36	354,678.01
电话费	72,457.54	69,135.80
折旧	22,279.83	24,209.94
样品费	81,303.14	156,428.37
服务费	81,259.32	311,359.27
业务费	596,912.94	489,901.41
其他	166,486.01	293,425.49
合计	9,112,974.37	12,939,180.60

（三十一）管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧	22,939,193.57	25,660,667.43
职工薪酬	17,427,349.02	18,925,917.52
服务费	1,600,401.13	1,953,597.43
业务招待费	89,941.60	245,418.40
办公费	1,210,416.73	1,382,197.94
无形资产摊销	3,257,184.36	3,259,140.00

项目	本期金额	上期金额
差旅费	279,269.08	331,192.97
房租物业水电费	684,831.40	846,467.72
汽车交通费	1,691.00	115,502.88
重整费用	7,991,392.52	11,763,262.38
培训费	7,727.17	8,347.17
其他	1,603,311.47	1,311,276.79
合计	57,092,709.05	65,802,988.63

（三十二）研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	737,538.67	774,207.63
折旧费用	245,987.83	217,974.99
检测试验费	1,132.08	216,355.64
差旅费	32,437.98	47,364.28
会议费	11,600.00	12,000.00
服务费	326,121.51	501,631.98
业务招待费	1,671.36	3,479.76
维修费	15,565.44	20,485.18
办公费	2,398.20	6,913.58
其他	85,386.54	68,829.22
合计	1,459,839.61	1,869,242.26

（三十三）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		100.00
减：利息收入	17,462.58	66,124.86
汇兑损益	872,717.82	-1,019,293.05
其他	24,785.81	30,879.63
合计	880,041.05	-1,054,438.28

（三十四）其他收益

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,267,620.40	4,760,490.19
进项税加计抵减		
增值税退税		
其他		
合计	2,267,620.40	4,760,490.19

（三十五）投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	715,000.00	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组利得或损失		
合计	715,000.00	

（三十六）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,258,421.67	918,173.33
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-377,020.41	-2,170,718.21
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		

项目	本期金额	上期金额
长期应收款坏账损失		
财务担保减值损失		
其他	-4,797.10	21,702.13
合计	-1,640,239.18	-1,230,842.75

（三十七）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
非流动资产处置利得			
其中：固定资产毁损报废利得			
政府补助			
债务重组利得			
无需支付的款项			
其他	6,002.87	6,000.45	6,002.87
合计	6,002.87	6,000.45	6,002.87

（三十八）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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产毁损报废损失			
盘亏固定资产			
债权申报调整损失			
财务自查调整损失			
无法收回的应收款项			
其他	4,692,250.87	755,828.05	4,692,250.87
合计	4,692,250.87	755,828.05	4,692,250.87

（三十九）现金流量表项目

1.与经营活动有关的现金

（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

项目	本期金额	上期金额
银行利息收入	17,462.58	66,124.86
经营租赁收入		
政府补助		
投资定金		
罚款收入	6,000.00	6,000.00
保证金、押金	20,010,000.00	
营业外收入		
备用金		
资金往来收到的现金	264,345.00	796,861.37
受限货币资金本期收回		
其他	18,184.27	94,631.18
合计	20,315,991.85	963,617.41

（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	16,941.51	18,428.31
当期发生的付现费用	12,546,651.40	19,625,881.11
往来款	8,136.58	383,619.51
租赁支出	127,248.00	94,616.00
罚款支出		
违约金及赔偿支出		
保证金、押金	15,524.00	17,898.00
备用金		
受限货币资金本期增加		
其他	1,347,615.08	2,954,243.89
合计	14,062,116.57	23,094,686.82

2、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	-64,006,751.55	-57,840,603.61
加：信用减值损失	1,640,239.18	1,230,842.75
资产减值准备	272,802.76	

补充资料	本期金额	上期金额
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	32,569,341.72	36,113,120.78
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,257,184.36	3,259,140.00
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）		
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）	880,041.05	-1,054,438.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-715,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,632,740.74	10,137,866.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,356,131.10	109,026.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,887,828.52	716,337.89
其他	-3,495,887.74	-5,117,720.66
经营活动产生的现金流量净额	12,278,670.14	-12,446,428.16
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	40,453,645.58	27,857,929.82
减：现金的期初余额	27,857,929.82	34,711,512.67
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	12,595,715.76	-6,853,582.85

3、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	40,453,645.58	27,857,929.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,453,645.58	27,857,929.82

项目	期末余额	上年年末余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,453,645.58	27,857,929.82
其中：持有但不能由母公司或集团内子公司使用		

（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
固定资产	89,521,942.31	房产、设备抵押、查封
无形资产	100,972,227.62	土地权证抵押、查封
合计	190,494,169.93	

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

（四十一）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	78.43	7.0231	550.82
其中：美元	78.43	7.0231	550.82
应收账款	6,038,200.93	6.9773	42,130,451.74
其中：美元	6,038,200.93	6.9773	42,130,451.74

（四十二）政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
木质纤维素生产功能唐产品及其综合利用	4,020,000.00	递延收益		159,192.60	其他收益

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
功能糖工程研究中心建设建木	1,200,000.00	递延收益			
新型益生素功能饲料添加剂研发项目	9,600,000.00	递延收益		533,297.59	其他收益
乙醇项目递延收益	21,180,000.00	递延收益	317,620.40	2,118,000.00	其他收益
玉米芯酶法制备低聚木糖	15,000,000.00	递延收益	1,500,000.00	1,500,000.00	其他收益
功能糖生产线能量系统优化项目	3,000,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
生产 6000 吨低聚木糖建设项目	3,000,000.00	递延收益	300,000.00	300,000.00	其他收益
精制食品级木糖及结晶阿拉伯糖联产项目	400,000.00	递延收益			

六、在其他主体中的权益

（一）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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
山东龙聚新材料科技有限公司	临邑市	临邑市	生物基碳材研发、生产、销售	34.00		权益法	否

*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 月份进入破产程序，2021 年 11 月 30 日临邑县人民法院裁定终结山东龙聚新材料科技有限公司破产程序，尚未办理工商注销。截止 2025 年 12 月 31 日，山东龙力生物科技股份有限公司已对山东龙聚新材料科技有限公司的长期股权投资剩余金额全额计提减值准备。

七、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	——	——	——	12.1112	12.1112

本公司最终控制方是：程少博。

（二）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“六、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
山东聚睿资产管理有限公司	程少博控制的企业

（四）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	担保是否已经履行完毕
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	担保是否已经履行完毕
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

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	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	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	2020/8/31	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
程少博	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

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	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
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	2018/03/6	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	2018/11/09	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否

担保方	担保金额	担保起始日	借款到期日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱立新	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
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

（五）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	23,200.00	23,200.00	23,200.00
其他应收款					
	山东龙聚新材料科技有限公司	168,101.01	168,101.01	168,101.01	168,101.01

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有事项

详见本附注“十、其他重要事项（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

（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

根据公司和管理人统计的相关信息显示，截止 2025 年 12 月 31 日，公司对外提供担保本金总额 402,758,900.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司对外提供担保本金余额 381,493,910.27 元，利息金额 74,668,373.42 元，其他金额 14,991,461.99 元，合计担保金额为 471,153,745.68 元，具体情况如下表所示：

主债务人名称	借款期间	被担保单位名称	截止2025年12月31日担保金额	本金	利息	其他	劣后/迟延履行金	合计
恒丰银行股份有限公司德州分行	2017.12.04-2018.12.04	山东福田糖醇有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	6,048,271.59	213,309.38		36,261,580.97
禹城市裕丰昌农业发展有限公司（注2）	2017.09.29-2018.09.28	山东贺友集团有限公司	50,000,000.00	46,399,581.96				46,399,581.96
中国信达资产管理股份有限公司山东省分公司	2017.07.31-2018.07.30	山东贺友集团有限公司	35,800,000.00	35,184,240.00	4,707,415.43	187,940.94	2,173,614.18	42,253,210.55
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2017.06.19-2018.04.18	山东贺友集团有限公司	20,000,000.00	19,656,000.00	4,901,356.04	144,275.04		24,701,631.08
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2017.06.07-2018.06.06	山东贺友集团有限公司	17,600,000.00	17,297,280.00	4,280,319.53	130,122.72		21,707,722.25
中国信达资产管理股份有限公司山东省分公司	2017.12.04-2018.12.03	山东绿健生物技术有限公司	40,000,000.00	39,916,781.77	14,618,128.08	455,176.00	5,623,276.63	60,613,362.48
☆恒丰银行股份有限公司德州分行	2017.04.11-2018.04.11	山东绿健生物技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00
中国农业银行股份有限公司禹城市支行	2017.07.24-2018.07.23	山东绿健生物技术有限公司	20,000,000.00	19,554,000.00	5,371,299.69	146,800.00		25,072,099.69
德州陵城农村商业银行股份有限公司	2017.03.21-2018.03.14	山东乾和生物科技有限公司	13,500,000.00	9,447,128.02	5,574,403.92			15,021,531.94
聊城市高新区鲁西小额贷款有限公司	2017.09.25-2018.03.15	山东泉林嘉有肥料有限公司	15,000,000.00	11,450,000.00		63,748.00	1,810,620.00	13,324,368.00
中国信达资产管理股份有限公司山东省分公司	2017.10.24-2018.10.22	山东省禹城棉麻有限公司	22,500,000.00	22,242,804.54	5,341,097.01	163,240.00	1,630,953.64	29,378,095.19
中国东方资产管理股份有限公司山东省分公司	2017.12.11-2018.10.24	山东禹城天泉经贸有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00	8,125,514.23			42,125,514.23
山东齐通投资有限公司	2015.02.03-长期	山东绿健生物技术有限公司	14,000,000.00	12,312,332.43	11,547,231.42	110,800.00		23,970,363.85
孟凡东（瑞德担保）	2017.05.11-2018.01.20	山东绿健生物技术有限公司	5,800,000.00	5,110,904.74	4,153,336.48	67,800.00	759,352.67	10,091,393.89
☆华融卓越资产管理（北京）有限公司	2017.05.15-2018.04.15	山东绿健生物技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00
周丽霞（淄博兆银）	2017.02.28-2018.04.30	山东绿健生物技术有限公司	8,000,000.00	7,452,206.81		38,900.00	1,271,532.79	8,762,639.60
☆李文英（运输公司）	2016.12.21-2018.05.08	山东绿健生物技术有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00
☆山东茂红资产管理有限公司	2017.05.16-2017.12.31	山东绿健生物技术有限公司	18,858,900.00	17,100,000.00				17,100,000.00
☆山东林中路医疗健康管理有限公司（注3）	2017.05.01-2017.09.10	山东绿健生物技术有限公司	15,700,000.00	12,370,650.00				12,370,650.00
——	——	合计	402,758,900.00	381,493,910.27	74,668,373.42	1,722,112.08	13,269,349.91	471,153,745.68

注：1、其中标注☆为尚未申报债权的担保权人。

2、根据恒丰银行股份有限公司德州分行（转让方）与禹城市裕丰昌农业发展有限公司（受让方）于2025年11月26日签署的《不良资产转让协议》，转让方已将借款人为山东贺友集团有限公司的一笔不良资产转让给受让方禹城市裕丰昌农业发展有限公司。

3、根据山东省德州市德城区人民法院2025年10月21日执行裁定书[(2025)鲁1402执异45号]裁定，变更(2019)鲁1402执88号案件的申请执行人为山东林中路医疗健康管理有限公司，(2018)鲁1402民初1188号民事判决书确认的宗玉朋对被执行人山东绿健生物技术有限公司、山东龙力生物科技股份有限公司、信成夫、范里建享有的权利由山东林中路医疗健康管理有限公司继受。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

2025 年 12 月 29 日本公司将对公司部分低效资产开展公开拍卖，拍卖标的一：公司低效资产中的一批废旧罐体及零星资产，该标的物打包整体拍卖，评估清算价值为 663,405.00 元，根据京东资产交易平台发布的《网络竞价结果确认书》，本次拍卖标的公司低效资产中的一批废旧罐体及零星资产于 2026 年 1 月 11 日竞拍成功，拍卖成交价为人民币 1,813,405.00 元；拍卖标的二：公司低效资产中的一批闲置、废旧设备，该标的物打包整体拍卖，评估清算价值为 34,279.840.50 元，根据京东资产交易平台发布的《网络竞价结果确认书》，本次拍卖标的公司低效资产中的一批闲置、废旧设备于 2026 年 1 月 24 日竞拍成功，拍卖成交价为人民币 27,623,872.40 元。

（二）利润分配情况

根据公司 2026 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第二十三次会议决议，2025 年度利润分配预案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增资本。上述议案尚需股东大会表决通过。

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、实际控制人股权质押及冻结事项

截止 2025 年 12 月 31 日止，本公司股东所持股份抵押、质押情况如下：

序号	股东名称	持有金额（元）	抵、质数量	持有比例
1	程少博	72,613,935.00	72,607,619.00	12.1112%
合计		72,613,935.00	72,607,619.00	12.1112%

其中：本公司实际控制人程少博持有本公司股份 7261.3935 万股，占公司总股本的 12.1112%，已质押股份 7260.7619 万股，占其所持股份比例 99.99%，其中：已质押股份 416 万股用于为本公司担保，已质押股份 6844.7619 万股用于个人融资。具体情况为：

①质押 3500 万股给长城华西银行股份有限公司成都分行；

②质押 1904.7619 万股给山东省国际信托股份有限公司；

③质押 1440 万股给鲁滇基金管理（北京）有限公司；

④质押 416 万股给中粮信托有限责任公司；

截止 2025 年 12 月 31 日止，本公司实际控制人程少博持有本公司股份 7261.3935 万股，占公司总股本的 12.1112%，已处于冻结状态的股份 7261.3935 万股，占其所持股份比例 100.00%。截止本审计报告出具日，上述程少博持有本公司的已经质押和冻结的股份尚未解除。

2、前子公司股权处置事项

本公司与禹城市裕丰昌农业发展有限公司于 2022 年 12 月 30 日签订的《股权转让协议》约定，本公司将所持有的山东龙力乙醇科技有限公司 51%的股权、山东鳌龙农业科技有限公司 100%股权、兆荣联合（北京）科技发展有限公司 100%股权、厦门快云信息科技有限公司 100%股权、深圳龙信股权投资基金管理有限公司 51%股权、山东龙益信息科技有限公司 66%股权、黑龙江龙力生物科技有限公司 67%股权、香港蝴蝶健康管理有限公司 100%股权共计 8 家公司的股权转让给贵公司，转让价款共计为 6,894,758.83 元，股权交割日期为 2022 年 12 月 31 日，交割日起贵公司享有股东权利，并拥有前述 8 家公司的股权相关的权益，本公司不再享有前述 8 家公司股东权利以及与股权相关的权益。由于本公司将其持有的上述子公司股权进行质押登记，但因重整事项尚未完成导致其质押登记暂无法解除，进而无法办理工商变更登记。

3、明股实债

2017 年北京富国天启资本管理有限公司（以下简称“富国天启”）、山东龙力生物科技股份有限公司以及黑龙江龙力生物科技有限公司（以下简称“标的公司”）签订《增资及附条件回购协议》，约定富国天启同意以不超过人民币 15,000.00 万元认购标的公司新增注册资本 2462.6866 万元。本次增资后，国富天启持有标的公司 33%的股权。同时约定回购条款，龙力生物同意在自国富天启向标的公司支付各增资价款起算 12 个月届满之日起，确定且不可撤销地向国富天启支付 12 个月的利息，并于 18 个月届满之日起，无条件且不可撤销地向国富天启回购标的股权，并于该日向投资方支付回购价款。富国天启于 2017 年分次向标的公司支付增资款 144,828,360.00 元。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司尚未支付股权回购款。

4、重整事项

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，本公司同时面临因被强制退市事项未来可能产生的公众诉讼。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。重整过程中，本公司对上述事项产生的影响按照债权人债权申报情况和管理人对申报债权审核的进度情况在财务报表中进行了必要列报。2023 年 6 月 30 日，禹城市人民法院出具（2021）鲁 1482 破 1 号之七《民事裁定书》，裁定批准《山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划》”），并终止公司重整程序，《重整计划》的执行期限及监督期限为三个月，自裁定批准之日起计算。2023 年 11 月 20 日，禹城市人民法院出具（2021）鲁 1482 破 1 号之九《民事裁定书》，裁定山东龙力生物科技股份有限公司重整计划清偿执行期限延期六个月，即延长至 2024 年 3 月 31 日，山东龙力生物科技股份有限公司重整计划执行的监督期限延长至 2024 年 3 月 31 日。截止报表报出日，人民法院尚未对重整执行情况作出进一步裁定。在重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险。

5、诉讼事项

关于本公司与李立群等 1618 名投资者证券虚假陈述责任纠纷一案，根据 2025 年 8 月 25 日山东省济南市中级人民法院民事判决书[(2021)鲁 01 民初 1377 号]判决如下，确认原告李立群等 1618 名原告对被告山东龙力生物科技股份有限公司享有因投资产生的投资差额损失债权数额 274,093,703.5 元。截止报表报出日，公司目前仍处于重整计划执行期间，本公司依据 2023 年 6 月 30 日禹城市人民法院出具（2021）鲁 1482 破 1 号之七《民事裁定书》裁定批准《山东龙力生物科技股份有限公司重整计划（草案）》中关于普通债权现金清偿率约 1.38%，计提预计损失 3,782,493.11 元。

（三）未决诉讼

序号	原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	案件进展或执行情况
1	李立群等1618名投资者	山东龙力生物科技股份有限公司及相关当事人	证券虚假陈述责任纠纷	否	274,983,353.50	2025 年 8 月 25 日一审判决，目前进入上诉阶段
2	袁化杰等 300 余名投资者	山东龙力生物科技股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	否	新的股民诉讼分散在法院不同审判庭，本案	首案尚未结案，济南中院

		及相关当事人			主审法官尚未掌握全部数据，金额暂时无法确定	裁定中止审理

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,267,620.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用， 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生 的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-4,686,248.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	715,000.00	
小计	-1,703,627.60	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,703,627.60	

（二）每股收益

报告期利润	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	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.10	-0.10

山东龙力生物科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,267,620.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,686,248.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	715,000.00
非经常性损益合计	-1,703,627.60
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,703,627.60

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用