



山东龙大肉食品股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东龙大肉食品股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	709,412,964.88	717,648,941.75
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	535,093,575.82	396,556,506.05
应收款项融资	2,330,000.00	10,078,000.00
预付款项	648,981,422.11	693,701,508.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,097,888.29	24,985,312.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,307,468,528.51	2,670,276,668.97
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	288,862,739.70	284,892,825.99
流动资产合计	5,519,247,119.31	4,798,139,763.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	333,792.96	333,792.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	967,711,765.78	935,530,878.89
在建工程	35,794,728.48	42,261,377.06
生产性生物资产	102,796,336.29	77,413,747.19
油气资产		
使用权资产		
无形资产	50,968,896.45	51,690,165.31
开发支出		
商誉	59,823,738.70	59,823,738.70
长期待摊费用	13,054,853.97	3,753,534.51
递延所得税资产	16,676,150.20	19,478,586.61
其他非流动资产	505,717,905.78	329,714,137.40
非流动资产合计	1,752,878,168.61	1,519,999,958.63
资产总计	7,272,125,287.92	6,318,139,722.55
流动负债：		
短期借款	2,124,200,000.00	1,825,340,000.00
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	391,111,656.65	324,887,594.43
应付账款	324,439,520.61	480,516,661.49
预收款项	1,248,572,421.62	792,374,752.47

合同负债		
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	41,097,021.67	65,029,113.86
应交税费	12,128,139.78	36,764,278.82
其他应付款	277,019,347.65	196,662,936.08
其中：应付利息	1,150,136.80	969,695.56
应付股利	812,875.70	
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		
其他流动负债		
流动负债合计	4,418,568,107.98	3,721,575,337.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00
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		
递延收益	15,586,924.65	13,235,081.85
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,586,924.65	33,235,081.85
负债合计	4,454,155,032.63	3,754,810,419.00
所有者权益：		
股本	998,288,980.00	988,558,480.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	219,458,636.58	173,248,352.44
减：库存股	61,380,410.00	25,377,560.00
其他综合收益	-8,824,655.28	-8,860,297.98
专项储备		
盈余公积	223,638,109.24	223,638,109.24
一般风险准备		
未分配利润	1,226,237,163.27	971,014,210.60
归属于母公司所有者权益合计	2,597,417,823.81	2,322,221,294.30
少数股东权益	220,552,431.48	241,108,009.25
所有者权益合计	2,817,970,255.29	2,563,329,303.55
负债和所有者权益总计	7,272,125,287.92	6,318,139,722.55

法定代表人：余宇

主管会计工作负责人：陶洪勇

会计机构负责人：陶洪勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	356,465,266.39	498,971,325.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	490,355,611.59	363,484,047.45
应收款项融资	2,330,000.00	10,078,000.00
预付款项	265,926,150.90	192,540,789.27
其他应收款	1,091,227,712.95	955,195,460.99
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,002,377,629.13	1,028,530,562.06
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	154,122,739.70	163,392,825.99

流动资产合计	3,362,805,110.66	3,212,193,011.22
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	867,673,814.41	867,673,814.41
其他权益工具投资	333,792.96	333,792.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	137,948,772.08	136,378,183.92
在建工程	7,601,176.80	7,527,291.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	12,183,599.05	12,149,725.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,997,327.21	4,255,481.48
其他非流动资产	157,172,214.22	57,863,704.60
非流动资产合计	1,194,910,696.73	1,086,181,994.21
资产总计	4,557,715,807.39	4,298,375,005.43
流动负债：		
短期借款	1,448,600,000.00	1,548,340,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	603,902,761.46	493,326,559.64
预收款项	344,209,742.88	215,165,845.87
合同负债		
应付职工薪酬	17,349,233.07	27,725,763.40
应交税费	9,728,236.05	4,133,520.60
其他应付款	168,739,754.39	125,684,812.85
其中：应付利息	803,775.01	876,179.53

应付股利	812,875.70	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,592,529,727.85	2,414,376,502.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,592,529,727.85	2,414,376,502.36
所有者权益：		
股本	998,288,980.00	988,558,480.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	220,710,853.72	174,500,569.58
减：库存股	61,380,410.00	25,377,560.00
其他综合收益	-8,824,655.28	-8,860,297.98
专项储备		
盈余公积	223,638,109.24	223,638,109.24
未分配利润	592,753,201.86	531,539,202.23
所有者权益合计	1,965,186,079.54	1,883,998,503.07
负债和所有者权益总计	4,557,715,807.39	4,298,375,005.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	11,599,929,715.91	6,097,747,849.49
其中：营业收入	11,599,929,715.91	6,097,747,849.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,299,112,601.68	5,944,510,071.14
其中：营业成本	10,984,659,795.07	5,688,903,567.92
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	6,457,918.38	5,109,568.37
销售费用	147,302,240.65	130,834,818.17
管理费用	126,099,917.85	87,236,986.75
研发费用	1,936,481.23	1,713,009.52
财务费用	32,656,248.50	30,712,120.41
其中：利息费用	36,534,145.12	37,701,720.78
利息收入	8,193,438.70	9,386,310.54
加：其他收益	12,898,873.41	2,764,311.49
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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)	-4,499,866.82	387,590.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	20,834,383.33	-7,740,430.32
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,953,985.97	-364,849.08
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	332,004,490.12	148,284,400.57
加: 营业外收入	6,698,651.73	3,908,530.95
减: 营业外支出	8,979,350.55	1,769,223.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	329,723,791.30	150,423,708.49
减: 所得税费用	26,140,256.38	27,685,565.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	303,583,534.92	122,738,143.36
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	303,583,534.92	122,738,143.36
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.归属于母公司所有者的净利润	304,139,112.69	95,569,190.59
2.少数股东损益	-555,577.77	27,168,952.77
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	303,583,534.92	122,738,143.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	304,139,112.69	95,569,190.59
归属于少数股东的综合收益总额	-555,577.77	27,168,952.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.30	0.13
（二）稀释每股收益	0.30	0.13

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

法定代表人：余宇

主管会计工作负责人：陶洪勇

会计机构负责人：陶洪勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	4,491,829,752.23	2,167,008,612.62
减：营业成本	4,220,759,967.88	1,993,783,031.91
税金及附加	1,621,953.57	1,284,693.98
销售费用	81,764,457.38	67,750,618.40
管理费用	66,685,774.97	40,406,620.64
研发费用	681,083.00	1,326,641.44
财务费用	13,027,426.51	4,744,732.15
其中：利息费用	17,565,257.71	10,415,561.31
利息收入	7,011,121.79	7,776,406.81

加：其他收益	6,995,282.43	
投资收益（损失以“-”号填列）	30,000,000.00	4,382.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-3,802,282.79	1,305,832.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,898,080.32	2,048,523.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-748.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,584,008.24	61,070,264.31
加：营业外收入	29,259.96	26,321.17
减：营业外支出	3,316,011.58	1,700,967.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	124,297,256.62	59,395,618.09
减：所得税费用	14,167,096.97	13,787,479.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,130,159.65	45,608,138.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,130,159.65	45,608,138.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	110,130,159.65	45,608,138.86
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	14,119,767,635.38	7,059,141,516.02
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	18,188,942.55	
收到其他与经营活动有关的现金	122,354,934.62	48,236,695.53
经营活动现金流入小计	14,260,311,512.55	7,107,378,211.55
购买商品、接受劳务支付的现金	13,724,926,624.40	8,192,955,393.75
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		
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	201,378,003.65	163,105,015.33
支付的各项税费	58,455,943.66	23,998,447.89
支付其他与经营活动有关的现金	259,728,905.79	157,851,698.58
经营活动现金流出小计	14,244,489,477.50	8,537,910,555.55
经营活动产生的现金流量净额	15,822,035.05	-1,430,532,344.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,337,841.90	8,680,996.66
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	28,337,841.90	8,680,996.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	268,348,361.48	91,428,439.72
投资支付的现金	6,000,000.00	
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	274,348,361.48	91,428,439.72

投资活动产生的现金流量净额	-246,010,519.58	-82,747,443.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	36,002,850.00	44,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,800,000.00
取得借款收到的现金	798,603,847.00	1,370,203,303.19
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	834,606,697.00	1,415,003,303.19
偿还债务支付的现金	349,707,119.89	622,629,050.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,075,820.88	10,879,994.37
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		2,122,092.82
筹资活动现金流出小计	440,782,940.77	635,631,137.19
筹资活动产生的现金流量净额	393,823,756.23	779,372,166.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,404.89	3,793.16
五、现金及现金等价物净增加额	163,643,676.59	-733,903,827.90
加：期初现金及现金等价物余额	545,769,288.29	892,223,774.08
六、期末现金及现金等价物余额	709,412,964.88	158,319,946.18

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	4,792,280,288.55	2,925,324,105.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,434,294.40	15,638,281.15
经营活动现金流入小计	4,830,714,582.95	2,940,962,386.93
购买商品、接受劳务支付的现金	4,551,408,932.64	2,804,805,754.42
支付给职工以及为职工支付的现金	94,800,817.33	72,298,402.11
支付的各项税费	17,943,342.28	10,695,903.21
支付其他与经营活动有关的现金	92,423,888.52	89,962,570.16

经营活动现金流出小计	4,756,576,980.77	2,977,762,629.90
经营活动产生的现金流量净额	74,137,602.18	-36,800,242.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,014,124.58
取得投资收益收到的现金	30,000,000.00	4,369.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,295.68
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	137,245,975.14	159,079,325.18
投资活动现金流入小计	167,245,975.14	161,187,115.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,765,720.00	19,218,088.48
投资支付的现金	6,000,000.00	75,200,000.00
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	192,212,000.00	599,690,000.00
投资活动现金流出小计	302,977,720.00	694,108,088.48
投资活动产生的现金流量净额	-135,731,744.86	-532,920,973.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	36,002,850.00	
取得借款收到的现金	382,000,000.00	527,061,914.90
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	418,002,850.00	527,061,914.90
偿还债务支付的现金	327,000,000.00	552,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,039,392.53	7,148,153.11
支付其他与筹资活动有关的现金		234,402.80
筹资活动现金流出小计	389,039,392.53	559,382,555.91
筹资活动产生的现金流量净额	28,963,457.47	-32,320,641.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,279.60	6,523.00
五、现金及现金等价物净增加额	-32,626,405.61	-602,035,334.30
加：期初现金及现金等价物余额	389,091,672.00	659,755,459.97
六、期末现金及现金等价物余额	356,465,266.39	57,720,125.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	988,558,480.00				173,248,352.44	25,377,560.00	-8,860,297.98		223,638,109.24		971,014,210.60		2,322,221,294.30	241,108,009.25	2,563,329,303.55
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	988,558,480.00				173,248,352.44	25,377,560.00	-8,860,297.98		223,638,109.24		971,014,210.60		2,322,221,294.30	241,108,009.25	2,563,329,303.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,730,500.00				46,210,284.14	36,002,850.00	35,642.70				255,222,952.67		275,196,529.51	-20,557.77	254,640,951.74
（一）综合收益总额							35,642.70				304,139,112.69		304,174,755.39	-555,577.77	303,619,177.62
（二）所有者投入和减少资本	9,730,500.00				46,210,284.14	36,002,850.00							19,937,934.14		19,937,934.14
1. 所有者投入的普通股	9,730,500.00				26,272,350.00	36,002,850.00							19,937,934.14		19,937,934.14
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计					19,937								19,937		19,937

入所有者权益的金额					,934.14							,934.14		,934.14	
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、本期期末余额	998,288,980.00				219,458,636.58	61,380,410.00	-8,824,655.28		223,638,109.24		1,226,237,163.27		2,597,417,823.81	220,552,431.48	2,817,970,255.29

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	756,092,000.00				380,106,984.84	9,200,200.00			200,544,921.58		780,319,292.66		2,107,862,999.08	141,608,493.86	2,249,471,492.94
加：会计政策变更									1,743,545.44		6,974,181.73				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	756,092,000.00				380,106,984.84	9,200,200.00			202,288,467.02		787,293,474.39		2,107,862,999.08	141,608,493.86	2,249,471,492.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00					60,058,434.59		61,787,182.19	70,080,486.76	131,867,668.95
（一）综合收益总额											95,569,190.59		95,569,190.59	27,168,952.77	122,738,143.36
（二）所有者投入和减少资本	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00							1,728,747.60	42,911,533.99	44,640,281.59
1. 所有者投入的普通股	-544,000.00					-234,400.00							-309,600.00	42,912,309.98	42,602,709.98
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					2,038,347.60								2,038,347.60		2,038,347.60

4. 其他														-775.99	-775.99
(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、本期期末余额	755,548,000.00				382,145,332.44	8,965,800.00	-8,717,727.17		202,288,467.02		847,351,908.98		2,169,650,181.27	211,688,980.62	2,381,339,161.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	988,558,480.00				174,500,569.58	25,377,560.00	-8,860,297.98		223,638,109.24	531,539,202.23		1,883,998,503.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	988,558,480.00				174,500,569.58	25,377,560.00	-8,860,297.98		223,638,109.24	531,539,202.23		1,883,998,503.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,730,500.00				46,210,284.14	36,002,850.00	35,642.70			61,213,999.63		81,187,576.47
（一）综合收益总额							35,642.70			110,130,159.65		110,165,802.35
（二）所有者投入和减少资本	9,730,500.00				46,210,284.14	36,002,850.00						19,937,934.14
1. 所有者投入的普通股	9,730,500.00				26,272,350.00	36,002,850.00						
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					19,937,934.14							19,937,934.14
4. 其他												
（三）利润分配										-48,916,160.02		-48,916,160.02
1. 提取盈余公积												

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,092,000.00				381,359,201.98	9,200,200.00	-8,717,727.17		202,288,467.02	482,053,668.07		1,803,875,409.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00				10,097,382.86		11,826,130.46
(一)综合收益总额										45,608,138.86		45,608,138.86
(二)所有者投入和减少资本	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00						1,728,747.60
1. 所有者投入的普通股	-544,000.00					-234,400.00						-309,600.00
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					2,038,347.60							2,038,347.60
4. 其他												
(三)利润分配										-35,510,756.00		-35,510,756.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-35,510,756.00		-35,510,756.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期期末余额	755,548,000.00				383,397,549.58	8,965,800.00	-8,717,727.17		202,288,467.02	492,151,050.93		1,815,701,540.36

三、公司基本情况

山东龙大肉食品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2003年7月在山东省莱阳市食品工业园注册成立，现总部位于山东省莱阳市龙门东路99号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事生猪养殖、屠宰、肉制品加工及进口贸易。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月9日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司、孙公司共23户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加5户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、8“金融资产减值”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生

时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比较数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比较数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该

类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认

原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
1.应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内各单位之间的往来款项
2.账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
1.应收合并范围内关联方款项组合	同一控制下各单位以及关联方之间的往来款项
2.账龄组合	除上述组合外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
1.应收合并范围内关联方款项组合	合并范围内各单位之间的往来款项
2.账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及“金融资产减值”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
1.应收合并范围内关联方款项组合	同一控制下各单位以及关联方之间的往来款项
2.账龄组合	除上述组合外的其他组合，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、低值易耗品和包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

无。

17、合同成本

无。

18、持有待售资产

(1) 本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际

支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本集团因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	8-14	0-5%	6.79%-12.50%
运输工具	年限平均法	4-5	0-5%	19.00%-25.00%
电子设备	年限平均法	3-5	0-5%	19.00%-33.33%
其他	年限平均法	4-8	0-5%	11.88%-25.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
种猪	3	0	33.33%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

无。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	使用年限（年）	摊销方法
软件使用权	2-10	直线法分期平均摊销
商标使用权	10	直线法分期平均摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

无。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

无。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 本公司股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、既销售商品又提供劳务和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司在合同同时满足下列条件，客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (一) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (二) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- (三) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (四) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (五) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

本公司销售商品收入按客户类别可细分为自提货现销、加盟店、批发商、商超客户、食品加工企业等多种方式。销售收入的确认方式及结算方式因客户类别而不同，具体如下：

①提货现销

自提货现销模式下，客户自行取货，现款提货。公司于收款发货后确认销售收入，结算方式为现款现货结算或预收款结算。

②加盟店销售

加盟店销售模式下，公司根据区域加盟经销商的订单备货，至少提前一天全额预收货款，货物到达并经区域加盟经销商验收后，公司根据当日出库金额全额确认销售收入。

③批发商销售

批发商销售模式下，公司与批发商签订合同，公司销售部收集并汇总各批发商的订单，然后向车间下达备货指令进行备货，批发商一般在发货前一天全额预付货款。由公司冷藏车送到批发商指定地点，批发商收货并签字确认后，公司确认销售收入。

该销售模式的结算方式一般为全额预收款结算。在销售旺季或当个别销售量大的批发商遇到流动资金困难时，公司允许批发商本人按时间段提交个人赊销申请，根据审批权限经公司领导批准在规定时间内和规定金额内予以赊销。

④商场超市销售

商场超市模式下，公司直接与商超签订销售合同。公司根据订单向商超发货，在对方收货并签字确认后，公司确认销售收入，按合同账期定期与商超结算，账期一般为1-3个月。该销售模式的结算方式为按合同账期定期结算。

⑤食品加工企业

对信誉较好的食品加工企业，根据客户订单发货，在发货并取得对方的收货确认后，确认销售收入，按合同账期收款，结算期一般为1-3个月，结算方式为按合同约定账期结算。对信誉一般的食品加工企业结算方式为现款现货或预收货款结算。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

a本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

b本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

a本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

b本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

（3）分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（4）回购股份

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

<p>财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入> 的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“《新收入准则》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述通知及企业会计准则的颁布或修订，公司对原会计政策进行相应变更。</p> <p>《企业会计准则第 14 号—收入》的修订内容主要包括：将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。</p>	<p>经公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过</p>	
---	---	--

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《新收入准则》，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整，即本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入> 的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“《新收入准则》”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述通知及企业会计准则的颁布或修订，公司对原会计政策进行相应变更。

根据新旧准则转换的衔接规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《新收入准则》，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整，即本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他：无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	增值税销项税率分别为生猪养殖及饲料生产免征增值税，初加工产品执行 9% 税率；深加工产品执行 13% 税率，按扣除进项税后的余额缴纳。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东龙大肉食品股份有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，熟食 25%
烟台龙大养殖有限公司	免税
烟台龙大饲料有限公司	应纳税所得额 25% 并 20%
河南龙大牧原肉食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他 25%
聊城龙大肉食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他 25%
烟台杰科检测服务有限公司	应纳税所得额 25% 并 20%
莒南龙大肉食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他 25%
蓬莱富龙肉食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他 25%
莱阳普瑞食品有限公司	25%
北京快厨帮科技有限公司	25%
山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司	25%
莱阳龙瑞食品有限公司	25%
青岛中和盛杰食品有限公司	25%
青岛新胜锦食品商贸有限公司	25%
潍坊振祥食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他 25%
云南福照食品有限公司	风干肉免税，其他 25%

烟台龙骧进出口有限公司	25%
-------------	-----

2、税收优惠

(1) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）项规定，农产品初加工可以免征企业所得税。山东龙大肉食品股份有限公司、河南龙大牧原肉食品有限公司、聊城龙大肉食品有限公司、莒南龙大肉食品有限公司、蓬莱富龙肉食品有限公司、潍坊振祥食品有限公司分别向山东省莱阳市国税局、河南省内乡县国税局、山东省聊城市市区国税局、山东省莒南县国家税务局城区管理分局、蓬莱市国税局、安丘市国家税务局提出所得税免征申请，已获得批复同意，上述公司生产的冷鲜肉、冷冻肉产品免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第（一）项规定，从事农、林、牧、渔项目的所得减免征收企业所得税。烟台龙大养殖有限公司向莱阳市国税局提出所得税免征申请，已获得批复同意，烟台龙大养殖有限公司自产的种猪、商品猪牲畜免征企业所得税。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税[2019]13号“各省、自治区、直辖市、计划单列市财政厅(局)，新疆生产建设兵团财政局，国家税务总局各省、自治区、直辖市和计划单列市税务局：

为落实党中央、国务院决策部署，进一步支持小微企业发展，现就实施小微企业普惠性税收减免政策有关事项通知如下：

a、对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。

b、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。”

烟台杰科检测服务有限公司取得高新技术企业资质，2020年度应纳税所得额低于100万元，享受“减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的优惠政策。

烟台龙大饲料有限公司符合小型微利企业条件，2020年度应纳税所得额低于100万元，享受“减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”的优惠政策。

(2) 增值税优惠

山东龙大肉食品股份有限公司承担商品储备任务，从中央或地方财政取得的利息补贴收入和价差补贴收入，符合[财税（2016）36号]《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3第一条第（二十五）款规定的免增值税范围，山东龙大肉食品股份有限公司申请了免税审批，莱阳市国税局已批复同意，山东龙大肉食品股份有限公司承担商品储备任务从中央或地方财政取得的利息补贴收入和价差补贴收入免征增值税。

烟台龙大养殖有限公司经营的生猪繁育、养殖，属于自产自销农产品增值税免税范围，符合《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第538号第十五条第（一）项中相关免税的规定，烟台龙大养殖有限公司申请了免税备案，莱阳市国税局已批复同意，烟台龙大养殖有限公司自产自销的生猪养殖业务免征增值税。

烟台龙大饲料有限公司生产经营的饲料产品符合[财税（2001）121号]《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定的免增值税范围，烟台龙大饲料有限公司申请了免税审批，莱阳市国税局已批复同意，烟台龙大饲料有限公司自产自销的饲料业务免征增值税。

青岛新胜锦食品商贸有限公司经营的销售符合[财税（2012）75号]《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》规定的免增值税范围，青岛新胜锦食品商贸有限公司申请了免税审批，青岛市崂山国税局已批复同意，青岛新胜锦食品商贸有限公司销售的鲜活肉产品免征增值税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	310,983.38	380,330.89
银行存款	596,925,017.96	516,575,024.36
其他货币资金	112,176,963.54	200,693,586.50
合计	709,412,964.88	717,648,941.75

其他说明

2、交易性金融资产

无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	77,634.75	0.01%	62,107.80	80.00%	15,526.95	77,634.75	0.02%	62,107.80	80.00%	15,526.95
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	547,586,157.52	99.99%	12,508,108.65	2.28%	535,078,048.87	405,455,910.99	99.98%	8,914,931.89	2.20%	396,540,979.10
其中：										
组合 1.账龄组合	547,586,157.52	99.99%	12,508,108.65	2.28%		405,455,910.99	99.98%	8,914,931.89	2.20%	396,540,979.10

	157.52		08.65			10.99		.89		9.10
合计	547,663,792.27	100.00%	12,570,216.45	2.30%	535,093,575.82	405,533,545.74	100.00%	8,977,039.69	2.21%	396,556,506.05

按单项计提坏账准备：单位

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
加盟经销商滨州刘海舰	77,634.75	62,107.80	80.00%	回款风险增加
合计	77,634.75	62,107.80	--	--

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 3 月（含 3 月）	477,688,277.73	10,653,818.66	2.23%
4 至 6 月（含 6 月）	52,750,201.36	1,146,712.66	2.17%
7 至 9 月（含 9 月）	12,312,420.54	268,081.15	2.18%
10 至 12 月（含 12 月）	3,376,686.59	74,853.35	2.22%
1 至 2 年（含 2 年）	1,458,571.30	364,642.83	25.00%
合计	547,586,157.52	12,508,108.65	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	546,127,586.22
1 至 3 月（含 3 月）	477,688,277.73
4 至 6 月（含 6 月）	52,750,201.36
7 至 9 月（含 9 月）	12,312,420.54
10 至 12 月（含 12 月）	3,376,686.59
1 至 2 年	1,458,571.30
2 至 3 年	77,634.75
合计	547,663,792.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	8,977,039.69	3,593,176.76				12,570,216.45
合计	8,977,039.69	3,593,176.76				12,570,216.45

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海梅林食品有限公司	49,159,299.97	8.98%	1,075,811.94
家家悦集团股份有限公司	41,720,308.38	7.62%	1,133,842.03
蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	27,783,897.08	5.07%	608,756.16
四川海之雁贸易有限公司	24,199,998.30	4.42%	538,316.79
济南历下大润发商贸有限公司	22,133,825.81	4.04%	498,011.08
合计	164,997,329.54	30.13%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	2,330,000.00	10,078,000.00
合计	2,330,000.00	10,078,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	603,429,788.75	92.98%	692,610,412.07	99.84%
1 至 2 年	44,639,119.82	6.88%	247,074.83	0.04%
2 至 3 年	4,292.00	0.00%	486,693.34	0.07%
3 年以上	908,221.54	0.14%	357,328.68	0.05%
合计	648,981,422.11	--	693,701,508.92	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 522,670,199.83 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 80.54%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	27,097,888.29	24,985,312.24
合计	27,097,888.29	24,985,312.24

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	2,761,503.54	2,950,331.56
保证金、押金	19,530,471.84	16,260,882.69
限制性股票个人所得税	5,930,565.44	5,930,565.44
其他	1,298,223.27	1,359,718.29
减：坏账准备	-2,422,875.80	-1,516,185.74
合计	27,097,888.29	24,985,312.24

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,516,185.74			1,516,185.74
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	906,690.06			906,690.06
2020 年 6 月 30 日余额	2,422,875.80			2,422,875.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,905,203.08
1 至 3 月（含 3 月）	21,359,153.09
4 至 6 月（含 6 月）	1,556,719.91
7 至 9 月（含 9 月）	3,055,944.27
10 至 12 月（含 12 月）	933,385.81

1 至 2 年	1,121,861.01
2 至 3 年	1,122,000.00
3 年以上	371,700.00
3 至 4 年	115,000.00
4 至 5 年	11,940.00
5 年以上	244,760.00
合计	29,520,764.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,516,185.74	906,690.06				2,422,875.80
合计	1,516,185.74	906,690.06				2,422,875.80

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华商储备商品管理中心有限公司	保证金	8,691,522.28	1 年以内	29.44%	107,190.06
解禁限制性股票个人所得税	限制性股票个人所	5,930,565.44	1 年以内	20.09%	73,139.97
安达宜鼎食品加工有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	6.77%	24,665.43
北京华商储备商品交易所有限责任公司	货款保证金户	1,581,684.61	1 年以内	5.36%	19,506.46
青岛海尔国际旅行社有限公司	押金	1,006,000.00	1 年以内	3.41%	12,406.71
合计	--	19,209,772.33	--	65.07%	236,908.63

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	222,657,469.04	731,872.16	221,925,596.88	210,569,281.94	171,823.41	210,397,458.53
在产品	144,380,728.89	0.00	144,380,728.89	178,722,218.19	129,358.07	178,592,860.12
库存商品	2,796,742,070.30	41,990,032.02	2,754,752,038.28	2,266,682,054.59	63,255,106.03	2,203,426,948.56
消耗性生物资产	186,410,164.46		186,410,164.46	77,859,401.76		77,859,401.76
合计	3,350,190,432.69	42,721,904.18	3,307,468,528.51	2,733,832,956.48	63,556,287.51	2,670,276,668.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	171,823.41	560,048.75				731,872.16
在产品	129,358.07			129,358.07		
库存商品	63,255,106.03			21,265,074.01		41,990,032.02
合计	63,556,287.51	560,048.75		21,394,432.08		42,721,904.18

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行汇票保证金	178,090,000.00	163,550,223.25
银行定期存单及利息	110,772,739.70	121,342,602.74
合计	288,862,739.70	284,892,825.99

其他说明：

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

无。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京佰镡通科技有限公司	333,792.96	333,792.96
合计	333,792.96	333,792.96

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京佰镡通科技有限公司			-11,766,207.04	-11,766,207.04		

其他说明：

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	967,711,765.78	935,530,878.89
合计	967,711,765.78	935,530,878.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	交通运输设备	家具等	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	811,666,514.56	505,702,206.09	35,666,040.35	31,044,528.57	42,467,073.15	1,426,546,362.72
2.本期增加金额	42,020,095.00	27,199,441.70	2,125,447.35	3,009,597.74	4,539,451.07	78,894,032.86
(1) 购置	6,189,335.83	16,582,040.92	1,823,447.35	3,009,597.74	4,539,451.07	32,143,872.91
(2) 在建工程转入	35,830,759.17	10,617,400.78	302,000.00			46,750,159.95
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,255,654.76		13,998.95		2,269,653.71
(1) 处置或报废		2,255,654.76		13,998.95		2,269,653.71
4.期末余额	853,686,609.56	530,645,993.03	37,791,487.70	34,040,127.36	47,006,524.22	1,503,170,741.87
二、累计折旧						
1.期初余额	198,609,721.28	231,520,551.47	23,259,183.93	16,184,256.85	21,441,770.30	491,015,483.83
2.本期增加金额	18,083,062.34	18,230,754.41	2,896,525.73	2,663,273.00	3,221,466.87	45,095,082.35
(1) 计提	18,083,062.34	18,230,754.41	2,896,525.73	2,663,273.00	3,221,466.87	45,095,082.35
3.本期减少金额		650,798.41		791.68		651,590.09
(1) 处置或报废		650,798.41		791.68		651,590.09
4.期末余额	216,692,783.62	249,100,507.47	26,155,709.66	18,846,738.17	24,663,237.17	535,458,976.09
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						

4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	636,993,825.94	281,545,485.56	11,635,778.04	15,193,389.19	22,343,287.05	967,711,765.78
2.期初账面价值	613,056,793.28	274,181,654.62	12,406,856.42	14,860,271.72	21,025,302.85	935,530,878.89

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	8,706.29
运输工具	2,744,999.07

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(6) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,794,728.48	42,261,377.06
合计	35,794,728.48	42,261,377.06

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	24,434,087.75		24,434,087.75	31,911,402.89		31,911,402.89
安装工程	11,360,640.73		11,360,640.73	10,349,974.17		10,349,974.17
合计	35,794,728.48		35,794,728.48	42,261,377.06		42,261,377.06

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新卤蛋车间	3,000,000.00		154,614.47			154,614.47	5.15%	5.15%				其他
生食速冻库	4,713,942.60	2,488,252.79	121,179.22			2,609,432.01	55.36%	55.36%				其他
精加工车间改造	800,000.00	485,044.56		485,044.56		0.00	60.63%	100%				其他
A5 车间	3,980,000.00	2,252,270.27		2,252,270.27		0.00	56.59%	100%				其他
低温冷冻深加工车间	392,490,000.00		2,464,492.85			2,464,492.85	0.63%	0.63%				其他
生食烘干房	500,000.00		348,510.19	348,510.19			69.70%	100%				其他
生食污水站改造	15,000,000.00		60,116.81			60,116.81	0.40%	0.40%				其他
在安装设备	29,710,000.00	8,831,003.94	8,805,498.74	6,275,861.95		11,360,640.73	59.36%	59.36%				其他
二期冷冻库	31,770,000.00	20,887,438.84	7,210,739.17	28,098,178.01			88.44%	100%				其他
马台石猪场	625,300,000.00		140,100.00			140,100.00	0.02%	0%				其他
苟格庄猪场	155,950,000.00		519,546.00			519,546.00	0.33%	0%				其他
宴峪猪	436,800,000.00		15,643.60			15,643.60	3.58%	3.58%				募股资

场	000.00		14.55			14.55						金
西刘庄猪场	436,800.00		257,886.00			257,886.00	0.06%	0%				募股资金
北苟格庄猪场		160,666.66	-160,666.66									其他
夏庄猪场	7,900.00		7,831.73		7,831.73		99.14%	100.00%				其他
光山猪场四标段	12,400.00	7,156.70	5,219.41	12,376.1			99.81%	100.00%				其他
王宋二猪场无害化处理间	660,000.00		164,888.00			164,888.00	24.98%	24.98%				其他
杨格庄猪场猪舍改造	3,092,233.00		1,073,600.00			1,073,600.00	34.72%	34.72%				其他
聊城3000T冷藏库及附属设施建设	15,899,600.00		587,160.47			587,160.47	3.69%	3.69%				其他
生鲜配货库改造项目	13,126,593.00		47,169.81			47,169.81	0.36%	0.36%				其他
自来水管道的安装项目	100,000.00		5,502.31			5,502.31	5.50%	5.50%				其他
氨制冷系统改造工程	300,000.00		82,017.70			82,017.70	27.34%	27.34%				其他
大客户间改造	4,818,800.00		623,946.77			623,946.77	12.95%	80.00%				其他
合计	2,195,111,168.60	42,261,377.06	51,201,067.39	49,835,984.97	7,831,731.00	35,794,728.48	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		91,451,630.90			91,451,630.90
2.本期增加金额		111,740,335.98			111,740,335.98
(1)外购		944,300.00			944,300.00
(2)自行培育		110,796,035.98			110,796,035.98
3.本期减少金额		81,418,708.31			81,418,708.31
(1)处置		81,418,708.31			81,418,708.31
(2)其他					
4.期末余额		121,773,258.57			121,773,258.57
二、累计折旧					
1.期初余额		14,037,883.71			14,037,883.71
2.本期增加金额		11,246,430.26			11,246,430.26
(1)计提		11,246,430.26			11,246,430.26
3.本期减少金额		6,307,391.69			6,307,391.69
(1)处置		6,307,391.69			6,307,391.69
(2)其他					
4.期末余额		18,976,922.28			18,976,922.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		102,796,336.29			102,796,336.29
2.期初账面价值		77,413,747.19			77,413,747.19

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	58,058,973.01			6,145,078.58	4,210,000.00	68,414,051.59
2.本期增加金额				245,865.12		245,865.12
(1) 购置				245,865.12		245,865.12
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	58,058,973.01			6,390,943.70	4,210,000.00	68,659,916.71
二、累计摊销						
1.期初余额	10,328,289.21			5,904,430.40	491,166.67	16,723,886.28
2.本期增加金额	647,653.68			108,980.30	210,500.00	967,133.98
(1) 计提	647,653.68			108,980.30	210,500.00	967,133.98
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,975,942.89			6,013,410.70	701,666.67	17,691,020.26
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	47,083,030.12			377,533.00	3,508,333.33	50,968,896.45
2.期初账面价值	47,730,683.80			240,648.18	3,718,833.33	51,690,165.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
潍坊振祥食品有 限公司	59,823,738.70					59,823,738.70
合计	59,823,738.70					59,823,738.70

(2) 商誉减值准备

无。

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定本集团的商誉未发生了减值。

对潍坊振祥食品有限公司（以下简称潍坊振祥）并购时，将潍坊振祥公司整体作为资产组。为减值测试的目的，本集团自购买日起按照各资产组的公允价值占相关资产组公允价值总额的比例将商誉分摊至资产组组合；上述资产组代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平；本报告期将商誉分摊至资产组/资产组组合的构成与金额未发生变化。截止2020年6月30日，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊至资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

与商誉相关的资产组	资产组的期末账面 价值	商誉期末余额		
		成本	减值准备	净额
资产组（潍坊振祥）	137,038,447.81	59,823,738.70		59,823,738.70
合计	137,038,447.81	59,823,738.70		59,823,738.70

注：潍坊振祥期末账面价值包含新增股东投入5000万实收资本。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组（潍坊振祥）：

资产组（潍坊振祥）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的潍坊振祥财务经营预测确定，并采用12.38%的折现率。资产组（潍坊振祥）超过5年的现金流量按照永续增长模型为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
5年预测期内收入复合增长率	-1.43%	在5年预测期前一期平均市场份额基础上，根据预测市场份额增长而调减；基于超级猪周期已过猪肉价格下行考虑，管理层

		认为-1.43%的复合增长率是综合考虑销量与价格可实现的增长率
预测期内平均利润率	0.88%	在预测期前一期实现的平均毛利率基础上,根据预期效率改进调增;除了效率改进、价格下行之外,关键假设值反映了过去的经验;管理层认为0.88%的平均利润率是合理可实现的
折现率	12.38%	能够反映该资产组合特定风险的税前折现率

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房设备改造支出		10,730,415.68	892,416.84		9,837,998.84
屠宰车间改造摊销	1,376,387.65		196,625.40		1,179,762.25
制冷车间改造摊销	926,728.46		132,389.76		794,338.70
屠宰车间流水线改造摊销	238,544.34		34,077.72		204,466.62
白条库改建工程摊销	855,020.28		122,145.72		732,874.56
新建食堂工程摊销	191,441.86		27,348.84		164,093.02
公司广告牌工程摊销	165,411.92		24,091.94		141,319.98
合计	3,753,534.51	10,730,415.68	1,429,096.22		13,054,853.97

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,506,751.66	7,876,375.09	62,802,499.93	15,698,937.73
其他权益工具投资公允	11,766,207.04	2,941,551.76	11,623,636.24	2,905,909.06
限制性股票激励费用	19,423,996.64	4,855,999.16	3,494,959.27	873,739.82
股票期权激励费用	4,008,896.77	1,002,224.19		

合计	66,705,852.11	16,676,150.20	77,921,095.44	19,478,586.61
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,676,150.20		19,478,586.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,664,663.04	18,827,556.14
合计	27,664,663.04	18,827,556.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年			
2021 年	2,552,284.87	2,552,284.87	
2022 年	1,281,411.86	1,281,411.86	
2023 年	10,296,882.20	10,296,882.20	
2024 年	2,714,377.27	2,714,377.27	
2025 年	9,809,465.78		
合计	26,654,421.98	16,844,956.20	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	144,744,947.		144,744,947.	26,065,560.0		26,065,560.0

	22		22	6		6
增值税留抵税额	360,972,958.		360,972,958.	303,615,702.		303,615,702.
	56		56	16		16
多缴所得税额				32,875.18		32,875.18
合计	505,717,905.		505,717,905.	329,714,137.		329,714,137.
	78		78	40		40

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	36,000,000.00	36,000,000.00
保证借款	1,106,600,000.00	209,000,000.00
信用借款	751,600,000.00	450,000,000.00
应收票据贴现借款	230,000,000.00	1,130,340,000.00
合计	2,124,200,000.00	1,825,340,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款：母公司部分借款由莱阳吉龙植物油销售有限公司、蓝润发展控股集团有限公司提供连带责任担保、其他保证借款由蓝润发展控股集团有限公司提供连带责任担保。其他子公司保证借款由山东龙大肉食品股份有限公司为子公司提供连带责任担保。

抵押借款：子公司潍坊振祥食品有限公司作为借款人，该借款以潍坊振祥安国用（2011）第095号、安丘房权证景芝字第0071465号土地及房产作为抵押物。

应收票据贴现借款：银行承兑汇票贴现。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	69,711,656.65	3,487,594.43
银行承兑汇票	321,400,000.00	321,400,000.00
合计	391,111,656.65	324,887,594.43

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	298,683,713.24	418,896,827.02
应付固定资产采购款	25,755,807.37	61,619,834.47
合计	324,439,520.61	480,516,661.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,242,080,680.71	792,220,837.08
1 年以上	6,491,740.91	153,915.39
合计	1,248,572,421.62	792,374,752.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

38、合同负债

无。

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,029,113.86	180,633,480.97	204,565,573.16	41,097,021.67
二、离职后福利-设定提存计划		4,292,872.95	4,292,872.95	
三、辞退福利		89,775.40	89,775.40	
合计	65,029,113.86	185,016,129.32	208,948,221.51	41,097,021.67

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	65,029,113.86	166,789,419.18	190,721,511.37	41,097,021.67
2、职工福利费		8,775,800.19	8,775,800.19	
3、社会保险费		3,625,933.66	3,625,933.66	
其中：医疗保险费		3,381,040.96	3,381,040.96	
工伤保险费		196,205.79	196,205.79	
生育保险费		48,686.91	48,686.91	
4、住房公积金		1,364,463.50	1,364,463.50	
5、工会经费和职工教育经费		77,864.44	77,864.44	
合计	65,029,113.86	180,633,480.97	204,565,573.16	41,097,021.67

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,113,086.34	4,113,086.34	
2、失业保险费		179,786.61	179,786.61	
合计		4,292,872.95	4,292,872.95	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	181,256.31	3,072,352.90
企业所得税	7,647,187.10	29,094,586.50
个人所得税	1,902,282.71	1,936,782.91
城市维护建设税	12,687.95	215,064.70
房产税	750,351.33	681,488.72
土地使用税	725,474.58	725,637.01
印花税	663,115.60	696,047.90
教育费附加	9,062.81	153,617.64
水利建设基金	906.28	15,361.77
水资源税	215,408.20	149,263.80
环保税	20,406.91	24,074.97
合计	12,128,139.78	36,764,278.82

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,150,136.80	969,695.56
应付股利	812,875.70	
其他应付款	275,056,335.15	195,693,240.52
合计	277,019,347.65	196,662,936.08

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,118,470.14	969,695.56
长期借款应付利息	31,666.66	
合计	1,150,136.80	969,695.56

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

其他说明：无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票激励股应付股利	812,875.70	
合计	812,875.70	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	64,261,299.89	65,736,420.19
预提费用	111,826,357.50	100,955,666.94
限制性股票回购义务	61,380,410.00	25,377,560.00
应付股权收购款	16,453,809.04	
其他	21,134,458.72	3,623,593.39
合计	275,056,335.15	195,693,240.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

无。

44、其他流动负债

无。

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

无。

47、租赁负债

无。

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,235,081.85	3,488,000.00	1,136,157.20	15,586,924.65	
合计	13,235,081.85	3,488,000.00	1,136,157.20	15,586,924.65	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政拨款-中小企业发展专项资金	528,943.79			820.02			528,123.77	与资产相关
工业转型升	526,000.00			35,550.00			490,450.00	与资产相关

级中小企业服务平台								
外贸公共服务平台	350,343.19			5,453.46			344,889.73	与资产相关
批量化检测科技惠民项目	174,734.30			19,199.34			155,534.96	与资产相关
农业科技成果转化项目	467.53			467.53				与资产相关
子课题出口蔬菜重点危害物质高效识别和确证	18,390.44			18,390.44				与资产相关
猪粪沼气棚项目	1,250,000.00			50,000.00			1,200,000.00	与资产相关
生态农业示范项目	1,438,425.24			104,663.40			1,333,761.84	与资产相关
生猪标准化建设资金	240,000.00			10,000.00			230,000.00	与资产相关
2016 年现代农牧业发展平台项目	701,672.00			350,836.00			350,836.00	与资产相关
规模化标准养殖小区污水处理项目（崔格庄猪场）	4,389,000.00			161,100.00			4,227,900.00	与资产相关
生猪调出大县奖励	3,023,040.71			225,642.00			2,797,398.71	与资产相关
畜禽粪污资源化利用项目		1,988,000.00		16,566.67			1,971,433.33	与资产相关
粮食产后服务中心		1,500,000.00		75,000.00			1,425,000.00	与资产相关
生猪屠宰“撤点并厂、定点配送”试点项目	297,398.19			52,468.32			244,929.87	与资产相关
大气污染防治资金项目	296,666.46			10,000.02			286,666.44	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	988,558,480.00	9,730,500.00				9,730,500.00	998,288,980.00

其他说明：

公司2019年股票期权与限制性股票激励计划中，向162名激励对象授予限制性股票1,658.93万股，本年实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币36,002,850.00元，计入资本公积（股本溢价）26,272,350.00元，计入股本9,730,500.00元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	169,753,393.17	26,272,350.00		196,025,743.17
其他资本公积	3,494,959.27	19,937,934.14		23,432,893.41
合计	173,248,352.44	46,210,284.14		219,458,636.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司2019年股票期权与限制性股票激励计划中，向162名激励对象授予限制性股票1,658.93万股，本年实际收到限制性股票激励对象缴纳的认购款人民币36,002,850.00元，计入资本公积（股本溢价）26,272,350.00元，计入股本9,730,500.00元

（2）本期增加其他资本公积为资产负债表日计算限制性股票激励、股票期权激励费用金额。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	25,377,560.00	36,002,850.00		61,380,410.00
合计	25,377,560.00	36,002,850.00		61,380,410.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加库存股是限制性股票回购义务。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,860,297.98	35,642.70				35,642.70	-8,824,655.28
其他权益工具投资公允价值变动	-8,860,297.98	35,642.70				35,642.70	-8,824,655.28
其他综合收益合计	-8,860,297.98	35,642.70				35,642.70	-8,824,655.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,819,054.62			111,819,054.62
任意盈余公积	111,819,054.62			111,819,054.62
合计	223,638,109.24			223,638,109.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股

本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	971,014,210.60	780,319,292.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		6,974,181.73
调整后期初未分配利润	971,014,210.60	787,293,474.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	304,139,112.69	95,569,190.59
减：应付普通股股利	48,916,160.02	35,510,756.00
期末未分配利润	1,226,237,163.27	847,351,908.98

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,596,152,420.11	10,983,669,840.03	6,092,785,735.11	5,687,910,356.41
其他业务	3,777,295.80	989,955.04	4,962,114.38	993,211.51
合计	11,599,929,715.91	10,984,659,795.07	6,097,747,849.49	5,688,903,567.92

收入相关信息：

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	264,040.01	8,537.19
教育费附加	188,599.98	6,097.98
房产税	1,445,922.70	1,364,356.60
土地使用税	1,453,761.59	1,451,274.02
车船使用税	18,905.61	8,765.10
印花税	2,737,262.90	1,785,657.95
水利建设基金	19,904.96	609.80
水资源税	308,849.62	425,982.75
环保税	20,671.01	58,286.98
合计	6,457,918.38	5,109,568.37

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	34,313,131.50	28,459,048.22
运输费	46,626,304.12	46,118,282.21
商超费用	7,205,158.22	6,942,166.71
物料消耗	11,467.89	1,390,995.61
广告费	458,190.15	1,135,234.05
差旅费	1,130,058.77	1,479,249.35
折旧费	508,815.70	418,480.55
租赁费	1,303,134.96	1,637,015.64
仓储费	18,847,057.10	13,117,472.79
服务费	16,003,515.94	9,828,481.48
销售-返利	4,125,330.40	1,287,997.41
代理费	11,550,686.63	13,547,916.44
装卸费	2,424,656.51	2,263,160.27
修理费	96,857.54	79,643.00
制作费		
其他	2,697,875.22	3,129,674.44
合计	147,302,240.65	130,834,818.17

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	47,527,690.66	35,951,768.86
仓储费	11,837,437.77	8,967,167.66
社会统筹保险费	2,530,149.18	4,424,984.03
折旧费	6,644,380.09	5,609,196.05
物料消耗	5,540.88	2,483,190.60
无形资产摊销	634,123.61	1,011,886.52
差旅费	830,597.22	1,242,562.45
修理费	6,829,726.55	1,489,743.14
股票期权、限制性股票激励费用	19,937,934.14	1,829,625.00
其他	29,322,337.75	24,226,862.44
合计	126,099,917.85	87,236,986.75

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	653,497.96	217,329.02
工资费用	1,221,199.08	1,356,869.00
折旧费	11,380.14	13,158.60
差旅费	16,744.26	38,483.50
其他费用	33,659.79	87,169.40
合计	1,936,481.23	1,713,009.52

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,534,145.12	37,701,720.78
减：利息收入	8,193,438.70	9,386,310.54
手续费支出	4,315,198.11	2,387,057.32
汇兑损益	343.97	9,652.85

合计	32,656,248.50	30,712,120.41
----	---------------	---------------

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	12,721,586.30	2,764,311.49
代扣个人所得税手续费返回	177,287.11	
合计	12,898,873.41	2,764,311.49

68、投资收益

无。

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-906,690.06	929,312.77
应收账款减值损失	-3,593,176.76	-541,722.64
合计	-4,499,866.82	387,590.13

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	20,834,383.33	-7,740,430.32
合计	20,834,383.33	-7,740,430.32

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	1,953,985.97	-364,849.08

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		6,000.00	
其他	6,698,651.73	3,902,530.95	6,698,651.73
合计	6,698,651.73	3,908,530.95	6,698,651.73

计入当期损益的政府补助：

无。

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,667,611.58		6,667,611.58
其他	2,311,738.97	1,769,223.03	2,311,738.97
合计	8,979,350.55	1,769,223.03	8,979,350.55

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,302,177.27	30,564,101.26
递延所得税费用	2,838,079.11	-2,878,536.13
合计	26,140,256.38	27,685,565.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	329,723,791.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,430,947.83
子公司适用不同税率的影响	581,092.03
调整以前期间所得税的影响	10,289,552.07
非应税收入的影响	-89,286,113.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,385,820.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-155,336.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,878,777.47
其他	-4,984,483.53
所得税费用	26,140,256.38

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,949,493.20	5,328,091.36
政府补贴	13,085,429.10	1,651,000.00
押金和保证金	45,253,748.65	24,961,957.37
备用金等	47,066,263.67	16,295,646.80
合计	122,354,934.62	48,236,695.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	36,601,401.72	27,951,749.20
销售费用支出	84,044,182.36	71,715,219.65
财务费用支出	4,480,810.88	2,530,424.88

捐赠支出	6,638,000.00	
押金保证金备用金等	127,964,510.83	55,654,304.85
合计	259,728,905.79	157,851,698.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款		234,402.80
子公司注销资本金退回		1,887,690.02
合计		2,122,092.82

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	303,583,534.92	122,738,143.36
加：资产减值准备	-16,334,516.51	7,352,840.19
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	56,027,097.82	42,753,697.99
无形资产摊销	634,123.61	1,371,850.93
长期待摊费用摊销	1,429,096.22	430,366.56
处置固定资产、无形资产和其他	-1,953,985.97	364,849.08

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）	1,604,856.35	
财务费用（收益以“-”号填列）	36,534,145.12	37,701,720.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,802,436.41	-4,418,481.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-637,191,859.54	-1,221,564,338.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,477,162.06	-173,011,784.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	361,226,334.54	-246,080,833.94
其他	19,937,934.14	1,829,625.00
经营活动产生的现金流量净额	15,822,035.05	-1,430,532,344.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	709,412,964.88	158,319,946.18
减：现金的期初余额	545,769,288.29	892,223,774.08
现金及现金等价物净增加额	163,643,676.59	-733,903,827.90

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	709,412,964.88	545,769,288.29
三、期末现金及现金等价物余额	709,412,964.88	545,769,288.29

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	71,259,109.51	借款抵押（长短期借款）
无形资产	2,003,275.08	借款抵押（短期借款）
其他流动资产	288,862,739.70	汇票保证金及定期存单和利息
合计	362,125,124.29	--

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	49,939.80	7.0795	353,548.81
欧元	19,800.00	7.9610	157,627.80
港币			
日元	850,000.00	0.065808	55,936.80
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
非洲猪瘟补助款	100,000.00	其他收益	100,000.00
生猪调出大县奖励收入-2016年	2,640,000.00	其他收益	2,640,000.00
畜禽粪污资源化利用项目	1,988,000.00	递延收益	16,566.67
稳岗补贴	55,498.23	其他收益	55,498.23
失业保险稳岗补贴资金	34,800.00	其他收益	34,800.00
城乡市场统计监测体系建设项目	4,474.00	其他收益	4,474.00
稳岗补贴	6,766.00	其他收益	6,766.00
生猪养殖屠宰企业流动资金贷款贴息	661,000.00	其他收益	661,000.00
安丘市景芝镇委员会两新组织活动经费	800.00	其他收益	800.00
安丘市景芝镇农业综合服务中心两新组织活动经费	933.00	其他收益	933.00
企业研究开发补助资金	39,200.00	其他收益	39,200.00
稳岗补贴	14,622.50	其他收益	14,622.50
2019年省级科技创新发展资金	85,888.60	其他收益	85,888.60
生猪屠宰企业流动资金贷款贴息	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
稳岗补贴	343,848.15	其他收益	343,848.15
城乡市场监测统计体系建设项目资金	6,500.00	其他收益	6,500.00
就业补助	900.00	其他收益	900.00
就业补助	300.00	其他收益	300.00
生猪屠宰企业流动资金贷款贴息	572,400.00	其他收益	572,400.00

安全责任险补贴	4,384.00	其他收益	4,384.00
粮食产后服务中心	1,500,000.00	递延收益	75,000.00
稳岗补贴	5,313.61	其他收益	5,313.61
安全责任险补贴	2,832.00	其他收益	2,832.00
2019 年度促进商贸业高质量发展资金	990,000.00	其他收益	990,000.00
一次性吸纳就业补贴	2,000.00	其他收益	2,000.00
稳岗补贴	5,789.01	其他收益	5,789.01
一次性吸纳就业补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
稳岗补贴	6,180.00	其他收益	6,180.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他：无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
莱阳龙大养殖有限公司	2020年2月20日	3,098,328.10	-1,671.90
青岛龙大管理咨询服务有限公司	2020年3月20日		
上海鑫川永胜食品有限公司	2020年3月25日		
黑龙江龙大养殖有限公司	2020年4月21日	-999.09	-999.09
莱州龙大养殖有限公司	2020年5月20日	998,558.33	-1,441.67

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
烟台龙大养殖有限公司	山东省莱阳市	山东省莱阳市龙旺庄街道办事处乔家泊村	畜禽\养殖	100.00%		同一控制下企业合并
安丘龙大养殖有限公司	山东省潍坊市安丘市	山东省潍坊市安丘市石埠子镇晏峪村北	畜禽\养殖		100.00%	设立
烟台龙大饲料有限公司	山东省莱阳市	山东省莱阳市龙旺庄街道办事处乔家泊	饲料生产	100.00%		同一控制下企业合并
河南龙大牧原肉食品有限公司	河南省内乡县	内乡县灌涨镇前湾村 312 国道与默河交叉口西北角	生猪屠宰	60.00%		设立
聊城龙大肉食品有限公司	山东省聊城市	聊城市东昌府区嘉明工业园嘉明北路	生猪屠宰	100.00%		设立
烟台杰科检测服务有限公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市龙门东路 1 号 0027、0028	食品及添加剂检测	100.00%		同一控制下企业合并
莒南龙大肉食品有限公司	山东省莒南县	莒南县城南环路东段	生猪屠宰	100.00%		设立
蓬莱富龙肉食品有限公司	山东省蓬莱市	山东省蓬莱市小门家镇吕家洼村西	生猪屠宰	40.00%		设立
北京快厨帮科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区八里庄北里 129 号院 9 号楼 1 单元 1402	销售食品	65.00%		设立
莱阳普瑞食品有	山东省莱阳市	山东省烟台市莱	生产、加工生肉	51.00%		设立

限公司		阳市食品工业园	加工制品、调味生肉			
山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市食品工业园	畜禽领域内的技术开发、技术转让、技术服务	100.00%		设立
莱阳龙瑞食品有限公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市龙门东路 1 号 0027、0028	生产、加工各种肉制品、速冻食品	100.00%		设立
青岛中和盛杰食品有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市崂山区科苑纬一路 1 号 B 座 21 层 2103 房间	销售食品	51.00%		设立
青岛新胜锦食品商贸有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市崂山区科苑纬一路 1 号 B 座 21 层 2103 房间-E	销售食品		51.00%	设立
潍坊振祥食品有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市安丘市景芝镇驻地	生猪屠宰	70.00%		非同一控制下企业合并
香港龙大发展有限公司 注	香港	RM18D 27/F HO KING COMM CTR 2-16 FAYUEN ST MONGKOK KLN HONG	国际贸易、咨询	100.00%		设立
云南福照食品有限公司	云南省宣威市	云南省曲靖市宣威市西宁街道花椒水库东侧	火腿加工、火腿购销;预包装食品、散装食品销售	51.00%		设立
烟台龙骧进出口有限公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市龙旺庄街道办事处龙门东路 99 号	货物进出口、技术进出口、设备进出口等	100.00%		设立
莱阳龙大养殖有限公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市大夼镇北苟格庄村	畜禽\养殖		100.00%	设立
上海鑫川永胜食品有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区三泉路 1829 号 203 室	销售食品		26.01%	设立
黑龙江龙大养殖有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市安达市朝阳街 1 委 8-538 幢融府	畜禽\养殖	100.00%		设立

		上城 13#2 号				
莱州龙大养殖有限公司	山东省莱州市	山东省烟台市莱州市郭家店镇马台石村	畜禽\养殖		100.00%	设立
青岛龙大管理咨询服务有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市崂山区株洲路 20 号海信创智谷 3 号楼 A 座 2502A 室	企业管理咨询, 工程项目管理, 市场营销策划, 经济信息咨询, 商务信息咨询服务。		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南龙大牧原肉食品有限公司	40.00%	12,936,630.10	20,000,000.00	105,453,733.33
蓬莱富龙肉食品有限公司	60.00%	3,039,410.45		22,010,225.58
青岛中和盛杰食品有限公司	49.00%	-26,749,884.61		27,257,847.91
潍坊振祥食品有限公司	30.00%	8,963,330.20		39,287,827.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南龙大牧原肉食品	473,118,354.39	204,401,703.25	677,520,057.64	384,650,668.20	20,000,000.00	404,650,668.20	496,663,234.00	193,634,190.29	690,297,424.29	384,090,413.89	20,000,000.00	404,090,413.89

有限公司												
蓬莱富龙肉食品有限公司	16,856,295.57	35,832,837.82	52,689,133.39	15,719,171.82	244,929.87	15,964,101.69	20,274,115.50	35,466,744.25	55,740,859.75	23,664,141.21	297,398.19	23,961,539.40
青岛中和盛杰食品有限公司	2,204,037,069.25	24,997,063.55	2,229,034,132.80	2,157,848,959.70		2,157,848,959.70	1,650,864,474.16	15,899,522.15	1,666,763,996.31	1,539,554,014.10		1,539,554,014.10
潍坊振祥食品有限公司	164,841,396.44	211,936,038.00	376,777,434.44	283,862,279.58		283,862,279.58	184,754,180.10	248,167,773.53	432,921,953.63	327,634,304.79		327,634,304.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南龙大牧原肉食品有限公司	1,716,760,231.07	36,662,379.04	36,662,379.04	-100,138,286.55	1,115,570,052.76	30,522,454.25	30,522,454.25	-24,902,740.86
蓬莱富龙肉食品有限公司	298,281,762.37	4,945,711.35	4,945,711.35	752,806.56	188,084,661.66	2,883,128.13	2,883,128.13	-4,607,170.36
青岛中和盛杰食品有限公司	2,219,815,171.31	-56,024,809.11	-56,024,809.11	-15,102,950.08	1,626,356,613.73	41,491,793.31	41,491,793.31	-484,147,772.37
潍坊振祥食品有限公司	2,115,068,505.24	32,395,838.91	32,395,838.91	-948,637.66	854,074,003.17	1,206,867.90	1,206,867.90	-146,372,302.99

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团的本部、子公司莱阳普瑞有美元结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年6月30日，除下表所述资产为美元、欧元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2020年6月30日	2020年1月1日	2019年12月31日
现金及现金等价物	567,113.41	627,301.22	627,301.22

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析见下表，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项 目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	2,651.62	2,651.62	3,089.47	3,089.47
美元	对人民币贬值1%	-2,651.62	-2,651.62	-3,089.47	-3,089.47
欧元	对人民币升值1%	1,182.21	1,182.21	1,172.55	1,172.55
欧元	对人民币贬值1%	-1,182.21	-1,182.21	-1,172.55	-1,172.55
日元	对人民币升值1%	419.53	419.53	478.62	478.62
日元	对人民币贬值1%	-419.53	-419.53	-478.62	-478.62

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款合同	人民币基准利率 增加25基准点	-231,291.67	-231,291.67	-1,899,753.75	-1,899,753.75
浮动利率借款合同	人民币基准利率 减少25基准点	231,291.67	231,291.67	1,899,753.75	1,899,753.75

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2018年12月31日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收加盟经销商滨州刘海舰货款，由于该个人资金周转困难且账龄较长，本集团已按总货款80%计提坏账准备62,107.80元。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的

				持股比例	表决权比例
蓝润发展控股集团 有限公司	深圳市	投资	666700 万元	29.44%	29.44%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是戴学斌、董翔夫妇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川远鸿物业管理有限公司达州分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司南充分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司渠县分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司宜宾分公司	受同一方控制
达州市五仓宝廩食品有限公司	受同一方控制
达州五仓宝晟农牧有限公司	受同一方控制
深圳蓝润供应链管理有限公司	受同一方控制
达州市弘润置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润润达商业管理有限公司	受同一方控制
成都璞悦瑞河酒店管理有限公司	受同一方控制
成都璞悦酒店管理有限公司	受同一方控制
达州璞里酒店管理有限公司	受同一方控制
成都璞里春天酒店管理有限公司	受同一方控制
成都璞里蓝客城酒店管理有限公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司	受同一方控制
大竹县远鸿商混实业有限公司	受同一方控制
上海信赫投资管理有限公司	受同一方控制
浦领财富管理有限公司	受同一方控制
蓝润地产股份有限公司	受同一方控制

成都昊华君翔置业有限公司	受同一方控制
成都明兴金汇置业有限公司	受同一方控制
成都昊华君宇置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润耀恒置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润华仁置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润华锦置业有限公司	受同一方控制
成都启阳恒隆置业有限公司	受同一方控制
成都东景泰置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润创汇置业有限公司	受同一方控制
四川鸿源星房地产开发有限公司	受同一方控制
成都蓝润兴茂置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润航瑞置业有限公司	受同一方控制
成都君和君祥置业有限公司	受同一方控制
成都盛和瑞兴置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润智邦置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润锦鸿实业有限公司	受同一方控制
四川中建建宏置业有限公司	受同一方控制
山东日龙食品有限公司	公司股东控制或具有重大影响的其他公司
山东丰龙食品有限公司	公司股东控制或具有重大影响的其他公司
上海龙融融资租赁有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台旭龙机械有限公司	公司股东控制的其他公司
莱阳龙大朝日农业科技有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台中瑞化工有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台龙荣食品有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台日鲁大食品有限公司	公司股东控制的其他公司
龙大集团热电有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台雪海食品有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台商都料理食品有限公司	公司股东控制的其他公司
山东神龙食品有限公司	公司股东控制的其他公司
泰安市绿龙食品有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台龙大包装制造有限公司	公司股东控制的其他公司
莱阳龙兴食品有限责任公司	公司股东控制的其他公司
山东龙大冷冻食品有限公司	公司股东控制的其他公司

烟台龙大食品有限公司	公司股东控制的其他公司
伊藤忠（青岛）有限公司	公司股东控制的其他公司
山东龙藤不二食品有限公司	公司股东控制的其他公司
伊藤忠物流(中国)有限公司	公司股东控制的其他公司
北京伊藤忠华糖综合加工有限公司上海分公司	公司股东控制的其他公司
广州伊藤忠商事有限公司	公司股东控制的其他公司
上海伊藤忠商事有限公司	公司股东控制的其他公司
龙大食品集团有限公司	公司股东
伊藤忠（中国）集团有限公司	公司股东
山东龙大商贸有限公司	公司原实际控制人控制的其他公司
山东龙大粮油有限公司	公司原实际控制人控制的其他公司
山东龙大植物油有限公司	公司原实际控制人控制的其他公司
烟台龙源油食品有限公司	公司原实际控制人控制的其他公司
开封龙大植物油有限公司	公司原实际控制人控制的其他公司
香港龙大控股有限公司	公司原实际控制人控制的其他公司
镶黄旗华蒙矿业有限公司	公司原实际控制人控制的其他公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
龙大集团热电有限公司	购买商品（电费）	2,983,726.10		否	2,605,611.52
龙大集团热电有限公司	购买商品（蒸汽）	1,952,312.06		否	1,608,790.80
烟台龙大包装制造有限公司	购买商品（包装物料）	6,692,274.75		否	10,443,207.99
山东龙大商贸有限公司	购买商品（豆油类）	375,045.87		否	111,470.00
山东龙大商贸有限公司	购买商品（菜籽油类）	27,522.93		否	
山东龙大商贸有限公司	购买商品（花生油类）	161,593.57		否	8,748.19

山东龙大商贸有限公司	购买商品（粉丝类）	25,769.92		否	17,206.90
山东龙大商贸有限公司	购买商品（调和油类）			否	114,430.19
龙大食品集团有限公司	购买商品（蒸汽）	4,914,107.17		否	3,799,041.13
龙大食品集团有限公司	购买商品（电费）	839,688.20		否	
龙大食品集团有限公司	购买商品（水费）	356,281.20		否	254,087.80
龙大食品集团有限公司	购买商品（调辅料）			否	291.15
龙大食品集团有限公司	购买商品（冰）			否	146.02
烟台龙大食品有限公司	购买商品（污水费）	216,405.40		否	
烟台龙大食品有限公司	购买商品（猪产品）			否	57,963.64
烟台日鲁大食品有限公司	购买商品（猪产品）	96,129.91		否	
烟台商都料理食品有限公司	购买商品（园粉）	36,703.50		否	126,390.00
北京伊藤忠华糖综合加工有限公司上海分公司	购买商品（包装物料）	207,515.48		否	752,089.31
伊藤忠（青岛）有限公司	购买商品（调辅料）			否	1,052.79
烟台旭龙机械有限公司	购建固定资产（设备、工器具）			否	69,811.60
山东日龙食品有限公司	购买商品（调理品）			否	3,323.17
山东龙藤不二食品有限公司	购买商品（调理品）			否	97,202.19
莱阳龙兴食品有限责任公司	购买商品（调理品）			否	97.20
合计		18,885,076.06		否	20,070,961.59

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台雪海食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	8,982.30	135,399.53
烟台日鲁大食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	68,433.27	72,850.09
烟台龙荣食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	599,666.03	11,087,296.67
烟台龙大食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	64,965.19	2,606,899.12
烟台龙大包装制造有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	50,298.78	148,451.57
泰安市绿龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	18,183.19	2,750.51
上海龙融融资租赁有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	12,558.41	58.62
山东神龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	4,336.28	45,015.99
山东日龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	60,511.58	1,806,014.62
山东龙藤不二食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	2,477.87	46,992.48
山东龙大商贸有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	4,826.62	17,563.64
山东龙大冷冻食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	7,743.36	121,837.30
山东丰龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	1,176.99	104,999.53
龙大食品集团有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	17,023.10	142,373.31
龙大集团热电有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	4,498.13	4,963.64
莱阳龙兴食品有限责任公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	4,955.76	74,118.03
伊藤忠（青岛）有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	69,311.93	9,117,314.51
成都蓝润航瑞置业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		124,333.43
成都蓝润锦鸿实业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		22,484.07

	熟食等)		
成都蓝润润达商业管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		28,584.07
成都蓝润耀恒置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		204,020.08
成都璞里春天酒店管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		1,902.66
成都璞里蓝客城酒店管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		1,526.55
成都璞悦酒店管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		12,261.06
成都启阳恒隆置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		732.44
成都优策房地产营销策划有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		20,643.12
达州璞里酒店管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		3,570.81
达州市弘润置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		27,685.82
达州市仁和春天投资有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		2,389.38
达州市仁和春天置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		12,949.09
达州市盛和瑞翔置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		27,967.87
南充瑞达汇置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		37,324.82
浦领财富管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		5,743.37
渠县瑞达仁和置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		46,292.78
四川迅海房地产开发有限责任公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		8,849.56
四川远鸿物业管理有限公司达州分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		16,901.50
四川远鸿物业管理有限公司南充分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		3,805.30
四川远鸿物业管理有限公司渠县分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		3,185.84

四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		99,139.85
四川远鸿物业管理有限公司宜宾分公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		3,274.34
西昌瑞景泰置业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		4,690.27
宜宾瑞锦盛置业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		18,730.20
开封龙大植物油有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		190.91
莱阳龙大朝日农业科技有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		3,627.27
山东龙大植物油有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		190.91
烟台龙源油食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		19,090.91
烟台商都料理食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		91,636.37
烟台旭龙机械有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		14,138.79
烟台中瑞化工有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		82,691.33
北京伊藤忠华糖综合加工有限公司上海分公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		4,893.11
龙大食品集团有限公司	提供劳务（检测费）	22,537.75	24,238.20
烟台龙大食品有限公司	提供劳务（检测费）	709,468.32	874,843.84
山东龙大冷冻食品有限公司	提供劳务（检测费）	150,409.07	122,058.96
山东龙藤不二食品有限公司	提供劳务（检测费）	31,814.15	71,052.12
山东日龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	93,657.54	95,503.30
烟台商都料理食品有限公司	提供劳务（检测费）	39,685.84	39,298.58
莱阳龙兴食品有限责任公司	提供劳务（检测费）	257,560.84	220,724.52
山东神龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	49,184.19	58,191.75
烟台日鲁大食品有限公司	提供劳务（检测费）	61,515.09	73,538.68
烟台雪海食品有限公司	提供劳务（检测费）	197,356.13	480,003.76
泰安市绿龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	16,650.00	45,171.22
烟台龙荣食品有限公司	提供劳务（检测费）	142,014.61	269,001.42
山东丰龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	35,217.68	70,178.30

烟台龙源油食品有限公司	提供劳务（检测费）		3,616.98
山东龙大植物油有限公司	提供劳务（检测费）		169.81
合计		2,807,020.00	28,937,938.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东神龙食品有限公司	房屋	142,857.14	142,857.14
烟台龙大食品有限公司	设备	178,407.06	176,444.91
烟台龙大食品有限公司	房屋	38,095.24	
山东神龙食品有限公司	房屋	1,714,285.74	1,714,285.74

关联租赁情况说明

烟台杰科检测服务有限公司租入山东神龙食品有限公司房屋，租赁起始日为 2017 年 1 月 1 日，租赁终止日为 2020 年 6 月 30 日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大肉食品股份有限公司租入山东神龙食品有限公司房屋，租赁起始日为 2015 年 1 月 1 日，租赁终止日为 2024 年 12 月 31 日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大肉食品股份有限公司租入烟台龙大食品有限公司设备，租赁起始日为 2019 年 1 月 1 日，租赁终止日为 2021 年 12 月 31 日，租赁费定价依据为市场价格。山东龙大肉食品股份有限公司租入烟台龙大食品有限公司房屋，租赁起始日为 2020 年 5 月 1 日，租赁终止日为 2025 年 4 月 30 日，租赁费定价依据为市场价格。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝润发展控股集团有限公司	6,000,000.00	2019 年 09 月 01 日	2020 年 08 月 23 日	否
蓝润发展控股集团有限公司	52,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2020 年 10 月 07 日	否

蓝润发展控股集团有限 公司	52,000,000.00	2019 年 10 月 18 日	2020 年 09 月 26 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	50,000,000.00	2019 年 11 月 06 日	2020 年 11 月 05 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	50,000,000.00	2019 年 11 月 06 日	2020 年 11 月 05 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	100,000,000.00	2020 年 04 月 09 日	2020 年 10 月 09 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	49,900,000.00	2020 年 04 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	50,000,000.00	2020 年 07 月 01 日	2021 年 06 月 19 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司/莱阳吉龙植物油销 售有限公司	47,000,000.00	2020 年 06 月 24 日	2021 年 06 月 23 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	50,000,000.00	2020 年 03 月 13 日	2021 年 03 月 13 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	90,000,000.00	2020 年 03 月 25 日	2021 年 03 月 25 日	否
蓝润发展控股集团有限 公司	140,000,000.00	2020 年 03 月 25 日	2021 年 03 月 25 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,470,962.76	1,468,235.47

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东日龙食品有限公司	15,560.50	311.21	6,762.12	152.15
应收账款	烟台龙荣食品有限公司	626,155.00	12,523.10		
应收账款	成都璞里春天酒店管理有限公司	9,088.20	181.76		
应收账款	成都璞悦酒店管理有限公司	485,292.80	9,705.86	583,317.45	13,124.64
应收账款	成都蓝润耀恒置业有限公司			2,700.00	60.75
应收账款	成都启阳恒隆置业有限公司			4,441.00	99.92
应收账款	四川远鸿物业管理有限公司温江分公司			200.00	4.50
应收账款	浦领财富管理有限公司			16,830.00	378.68
应收账款	达州五仓宝晟农牧有限公司			21,799.60	490.49

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	烟台龙大包装制造有限公司	6,961,603.15	5,496,685.80
应付账款	山东龙大商贸有限公司	908,513.63	863,035.51
应付账款	烟台旭龙机械有限公司	3,400.00	3,400.00
应付账款	龙大食品集团有限公司	531.01	531.01
应付账款	烟台龙大食品有限公司	2,212.28	2,040.48
应付账款	山东龙藤不二食品有限公司	18,063.71	27,604.80
应付账款	山东日龙食品有限公司	4,541,651.85	4,541,651.85

应付账款	北京伊藤忠华糖综合加工有限公司上海分公司	144,093.45	573,342.01
------	----------------------	------------	------------

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

担保单位名称	被担保单位名称	担保合同号	担保金额（万元）	担保方式	担保用途	担保起止日期	担保是否已履行完毕
--------	---------	-------	----------	------	------	--------	-----------

潍坊振祥食品有限公司	山东凯仕利合成材料科技股份有限公司	兴业潍借高保字2017-178号	1,000.00	保证担保	贷款	2018.6.8-2019.6.7	是
------------	-------------------	------------------	----------	------	----	-------------------	---

上述担保事项发生在本公司完成收购潍坊振祥食品有限公司股权之前，公司通过以下五种措施严控对外担保损失风险：

a上述对外担保债务均由安丘市潍安国有资产经营有限公司于2018年6月27日出具担保函，提供不可撤销的连带责任保证的担保，承担保证责任直至列明的主债务被免除或被清偿时止。

b双方约定“潍坊振祥食品有限公司原控股股东李凯将其持有的潍坊振祥食品有限公司30%股权质押给公司，作为对外担保之损失风险提供的担保（质押登记编号：370784201810150005）”。

c双方约定“剩余股权转让款作为对外担保之损失风险提供的担保，对外担保项下债务被要求清偿前，无权要求支付”。

d资产抵押，目前云湖酒店土地房产、二层宿舍楼两项资产仍属潍坊振祥账面资产。双方约定“若出现对外担保项下债务被要求清偿，公司有权要求李凯、李向南或其他指定的第三人以不低于《审计报告》确认的账面价值的对价购买（不含税）云湖酒店土地房产、二层宿舍楼的部分或全部，买卖所得价款优先用于清偿潍坊振祥到期对外担保债务”。

e山东凯仕利合成材料科技股份有限公司已与银行协商分期还款。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	111,509,636.87	22.34%	62,107.80	0.06%	111,447,529.07	126,394,042.06	34.25%	62,107.80	0.05%	126,331,934.26
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	387,629,751.94	77.66%	8,721,669.42	2.25%	378,908,082.52	242,614,645.41	65.75%	5,462,532.22	2.25%	237,152,113.19
其中:										
组合 2.账龄组合	387,629,751.94	77.66%	8,721,669.42	2.25%	378,908,082.52	242,614,645.41	65.75%	5,462,532.22	2.25%	237,152,113.19
合计	499,139,388.81	100.00%	8,783,777.22	1.76%	490,355,611.59	369,008,687.47	100.00%	5,524,640.02	1.50%	363,484,047.45

按单项计提坏账准备：按单位

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
莒南龙大肉食品有限公司	87,274,254.60			合并内关联方
莱阳龙瑞食品有限公司	11,409,580.86			合并内关联方
青岛中和盛杰食品有限公司	12,748,166.66			合并内关联方
加盟经销商滨州刘海舰	77,634.75	62,107.80	80.00%	回款风险增加
合计	111,509,636.87	62,107.80	--	--

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 3 月 (含 3 月)	339,326,720.70	7,634,851.22	2.25%
4 至 6 月 (含 6 月)	36,642,092.54	824,447.08	2.25%
7 至 9 月 (含 9 月)	8,733,091.28	196,494.55	2.25%
10 至 12 月 (含 12 月)	2,927,847.42	65,876.57	2.25%
合计	387,629,751.94	8,721,669.42	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

无。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	499,061,754.06
1 至 3 月（含 3 月）	444,821,415.11
4 至 6 月（含 6 月）	42,579,400.25
7 至 9 月（含 9 月）	8,733,091.28
10 至 12 月（含 12 月）	2,927,847.42
2 至 3 年	77,634.75
合计	499,139,388.81

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	5,524,640.02	3,259,137.20				8,783,777.22
合计	5,524,640.02	3,259,137.20				8,783,777.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海梅林食品有限公司	34,743,100.72	6.96%	781,719.77
家家悦集团股份有限公司	30,569,732.01	6.12%	687,818.97
济南历下大润发商贸有限公司	22,133,825.81	4.43%	498,011.08

四川海之雁贸易有限公司	21,726,727.00	4.35%	488,851.36
蜀海（北京）供应链管理有限责任公司	21,231,295.09	4.25%	477,704.14
合计	130,404,680.63	26.11%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,091,227,712.95	955,195,460.99
合计	1,091,227,712.95	955,195,460.99

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借支	1,921,792.42	2,628,043.55
保证金、押金	7,838,467.89	5,694,632.13
对关联公司的应收款项	1,076,281,000.00	941,170,000.00
限制性股票个人所得税	5,930,565.44	5,930,565.44
其他	714,930.46	688,117.54
减：坏账准备	-1,459,043.26	-915,897.67

合计	1,091,227,712.95	955,195,460.99
----	------------------	----------------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	915,897.67			915,897.67
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	543,145.59			543,145.59
2020 年 6 月 30 日余额	1,459,043.26			1,459,043.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	481,116,206.26
1 至 3 月 (含 3 月)	152,577,001.29
4 至 6 月 (含 6 月)	118,003,215.00
7 至 9 月 (含 9 月)	78,354,149.27
10 至 12 月 (含 12 月)	132,181,840.70
1 至 2 年	610,209,689.95
2 至 3 年	1,013,000.00
3 年以上	347,860.00
3 至 4 年	115,000.00
4 至 5 年	8,100.00
5 年以上	224,760.00
合计	1,092,686,756.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

计提 收回或转回 核销 其他	915,897.67	543,145.59				1,459,043.26
合计	915,897.67	543,145.59				1,459,043.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛中和盛杰食品有限公司	关联往来	653,000,000.00	1 年以内、1-2 年	59.76%	
潍坊振祥食品有限公司	关联往来	177,670,000.00	1 年以内、1-2 年	16.26%	
云南福照食品有限公司	关联往来	143,000,000.00	1 年以内、1-2 年	13.09%	
莒南龙大肉食品有限公司	关联往来	67,000,000.00	1 年以内	6.13%	
烟台龙骧进出口有限公司	关联往来	17,601,000.00	1 年以内	1.61%	
合计	--	1,058,271,000.00	--	96.85%	

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	867,673,814.41		867,673,814.41	867,673,814.41		867,673,814.41
合计	867,673,814.41		867,673,814.41	867,673,814.41		867,673,814.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台龙大养殖有限公司	487,592,475.50					487,592,475.50	
烟台龙大饲料有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
烟台杰科检测服务有限公司	6,263,038.91					6,263,038.91	
河南龙大牧原肉食品有限公司	90,000,000.00					90,000,000.00	
聊城龙大肉食品有限公司	50,344,000.00					50,344,000.00	
莒南龙大肉食品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
蓬莱富龙肉食品有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
潍坊振祥食品有限公司	121,690,300.00					121,690,300.00	
莱阳龙瑞食品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
莱阳普瑞食品有限公司	9,384,000.00					9,384,000.00	
青岛中和盛杰食品有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
北京快厨帮科技有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00	

云南福照食品 有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
合计	867,673,814.41					867,673,814.41	

(2) 对联营、合营企业投资

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,462,769,657.57	4,218,731,650.17	2,147,320,079.09	1,992,245,194.70
其他业务	29,060,094.66	2,028,317.71	19,688,533.53	1,537,837.21
合计	4,491,829,752.23	4,220,759,967.88	2,167,008,612.62	1,993,783,031.91

收入相关信息：

无。

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司利润分配	30,000,000.00	4,382.30
合计	30,000,000.00	4,382.30

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	353,128.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-675,842.47	
减：所得税影响额	-1,795,401.80	
少数股东权益影响额	-1,654,793.39	
合计	3,127,481.29	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.25%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.12%	0.30	0.30

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：无。

4、其他：无。

山东龙大肉食品股份有限公司

董事长：余宇

2020年8月9日