



山东龙大美食股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月

财务报告

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：山东龙大美食股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,060,115,181.51	2,162,029,563.40
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	0.00	71,484,562.97
应收账款	501,601,154.49	831,500,084.21
应收款项融资		
预付款项	334,293,821.08	343,552,649.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	42,356,278.87	33,636,122.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,814,440,073.01	1,566,746,339.40
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	52.16	5,115,841.57
流动资产合计	4,752,806,561.12	5,014,065,163.11
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	322,179.67	322,179.67
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,204,913,654.14	1,154,720,517.93
在建工程	995,317,956.63	980,525,869.86
生产性生物资产	178,218,141.58	171,934,758.53
油气资产		
使用权资产	94,053,071.06	100,987,924.13
无形资产	138,988,765.50	107,657,129.96
开发支出		
商誉	26,897,147.24	26,897,147.24
长期待摊费用	9,821,145.51	11,470,652.24
递延所得税资产	63,372,488.00	80,558,975.00
其他非流动资产	641,925,129.09	584,036,803.99
非流动资产合计	3,353,829,678.42	3,219,111,958.55
资产总计	8,106,636,239.54	8,233,177,121.66
流动负债：		
短期借款	1,320,404,303.75	1,919,823,863.11
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	788,992,127.42	552,553,373.10
应付账款	526,438,780.93	455,992,352.14
预收款项		
合同负债	299,595,450.93	249,095,700.93
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	47,195,984.38	54,255,244.55
应交税费	17,728,788.65	20,004,855.71
其他应付款	242,443,784.43	266,294,092.77
其中：应付利息		
应付股利	333,149.73	534,557.66
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	171,788,692.47	159,669,038.57
其他流动负债	25,672,170.20	21,980,587.72
流动负债合计	3,440,260,083.16	3,699,669,108.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	189,000,000.00	207,000,000.00
应付债券	843,169,588.75	821,012,453.14
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	70,853,334.01	73,804,638.56
长期应付款	6,576,103.84	6,180,271.64
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,452,490.51	34,900,738.77
递延所得税负债	96,539.99	96,539.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,143,148,057.10	1,142,994,642.10
负债合计	4,583,408,140.26	4,842,663,750.70
所有者权益：		
股本	1,082,215,478.00	1,078,860,185.00
其他权益工具	171,574,418.37	171,581,632.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	835,414,746.37	813,738,917.61
减：库存股	15,657,993.00	31,491,174.00
其他综合收益	-8,833,365.24	-8,833,365.24
专项储备		
盈余公积	263,717,929.16	263,717,929.16
一般风险准备		
未分配利润	983,454,038.33	947,273,347.94
归属于母公司所有者权益合计	3,311,885,251.99	3,234,847,472.77
少数股东权益	211,342,847.29	155,665,898.19
所有者权益合计	3,523,228,099.28	3,390,513,370.96
负债和所有者权益总计	8,106,636,239.54	8,233,177,121.66

法定代表人：余宇

主管会计工作负责人：张凌

会计机构负责人：刘璐希

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	852,161,987.71	903,492,722.39
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,000,000.00	79,360,000.00

应收账款	525,724,648.83	684,274,523.83
应收款项融资		
预付款项	141,972,393.30	121,006,769.15
其他应收款	1,266,554,703.93	1,448,236,566.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	405,224,218.03	488,105,475.28
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	0.00	5,115,789.41
流动资产合计	3,201,637,951.80	3,729,591,846.47
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	2,264,218,504.03	2,201,218,504.03
其他权益工具投资	322,179.67	322,179.67
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	161,697,061.84	163,929,368.12
在建工程	338,864,991.62	311,058,653.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,346,290.31	20,371,117.33
无形资产	15,244,583.56	15,297,148.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	238,916.26	0.00
递延所得税资产	41,652,136.53	58,958,134.56
其他非流动资产	50,839,874.54	67,028,093.50
非流动资产合计	2,890,424,538.36	2,838,183,198.54
资产总计	6,092,062,490.16	6,567,775,045.01
流动负债：		
短期借款	722,865,364.57	680,778,677.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	593,792,127.42	922,053,373.10
应付账款	343,717,281.86	525,420,137.77
预收款项		
合同负债	159,451,765.27	122,112,791.92
应付职工薪酬	20,005,101.63	18,040,179.39

应交税费	6,747,927.46	1,081,059.69
其他应付款	495,938,628.76	632,051,184.16
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	333,149.73	534,557.66
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	144,825,294.86	126,986,019.04
其他流动负债	14,649,908.87	11,394,073.15
流动负债合计	2,501,993,400.70	3,039,917,495.99
非流动负债：		
长期借款	189,000,000.00	207,000,000.00
应付债券	843,169,588.75	821,012,453.14
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,739,859.68	13,595,139.59
长期应付款	58,600,000.00	58,600,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,104,509,448.43	1,103,207,592.73
负债合计	3,606,502,849.13	4,143,125,088.72
所有者权益：		
股本	1,082,215,478.00	1,078,860,185.00
其他权益工具	171,574,418.37	171,581,632.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	833,830,541.20	812,154,712.44
减：库存股	15,657,993.00	31,491,174.00
其他综合收益	-8,833,365.24	-8,833,365.24
专项储备		
盈余公积	263,717,929.16	263,717,929.16
未分配利润	158,712,632.54	138,660,036.63
所有者权益合计	2,485,559,641.03	2,424,649,956.29
负债和所有者权益总计	6,092,062,490.16	6,567,775,045.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	6,815,217,068.63	10,600,625,473.60
其中：营业收入	6,815,217,068.63	10,600,625,473.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,769,382,629.23	10,234,987,762.44

其中：营业成本	6,514,347,623.40	9,945,213,669.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,722,861.96	6,798,100.46
销售费用	88,977,101.02	108,800,180.41
管理费用	127,126,210.54	143,527,571.86
研发费用	4,108,832.23	2,868,029.59
财务费用	26,100,000.08	27,780,210.59
其中：利息费用	56,185,841.44	48,093,728.71
利息收入	34,152,878.12	21,404,554.96
加：其他收益	7,327,652.23	8,931,412.21
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	6,142,383.73	748,008.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	106,796,687.79	-18,240,031.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-61,744,197.18	-18,909,356.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	104,356,965.97	338,167,743.08
加：营业外收入	4,430,684.58	2,617,610.45
减：营业外支出	1,113,372.13	456,581.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	107,674,278.42	340,328,771.89
减：所得税费用	17,396,638.93	2,583,068.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	90,277,639.49	337,745,703.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	90,277,639.49	337,745,703.26
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	36,180,690.39	307,957,380.53

2.少数股东损益	54,096,949.10	29,788,322.73
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	90,277,639.49	337,745,703.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,180,690.39	307,957,380.53
归属于少数股东的综合收益总额	54,096,949.10	29,788,322.73
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.03	0.31
(二)稀释每股收益	0.03	0.28

法定代表人：余宇

主管会计工作负责人：张凌

会计机构负责人：刘璐希

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	2,357,316,713.91	3,688,333,098.94
减：营业成本	2,203,775,036.94	3,431,285,531.72
税金及附加	2,868,977.57	1,570,979.69
销售费用	90,429,679.39	96,085,079.40
管理费用	52,190,103.15	69,786,787.18
研发费用	26,615.07	58,553.82
财务费用	23,116,266.00	26,618,623.35
其中：利息费用	38,529,847.08	37,906,845.26
利息收入	15,742,984.30	12,041,873.76
加：其他收益	1,980,736.94	1,130,030.72
投资收益（损失以“-”号填	560,000.00	-820,569.24

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	7,533,489.24	74,164.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43,012,454.67	-6,295,530.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-737,727.97	-10,742.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,258,988.67	57,004,897.10
加：营业外收入	339,056.93	62,727.13
减：营业外支出	239,451.66	428,167.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,358,593.94	56,639,456.27
减：所得税费用	17,305,998.03	2,403,493.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,052,595.91	54,235,962.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,052,595.91	54,235,962.93
（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	20,052,595.91	54,235,962.93
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	2022 年半年度	2021 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	7,756,891,804.55	11,924,563,343.59
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	39,881,596.42	6,126,973.80
收到其他与经营活动有关的现金	81,590,693.35	80,620,201.93
经营活动现金流入小计	7,878,364,094.32	12,011,310,519.32
购买商品、接受劳务支付的现金	6,712,848,108.71	11,539,636,585.46
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	283,684,825.36	258,509,541.50
支付的各项税费	25,081,681.50	29,500,825.53
支付其他与经营活动有关的现金	129,192,284.69	187,375,044.26
经营活动现金流出小计	7,150,806,900.26	12,015,021,996.75
经营活动产生的现金流量净额	727,557,194.06	-3,711,477.43
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	41,342,360.88	58,919,758.23
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	41,342,360.88	58,919,758.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	375,222,805.50	541,935,965.79
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	375,222,805.50	541,935,965.79
投资活动产生的现金流量净额	-333,880,444.62	-483,016,207.56
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	29,343,461.39	64,583,353.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,528,591,172.11	1,169,663,880.51
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,557,934,633.50	1,234,247,234.07
偿还债务支付的现金	1,915,975,231.13	723,878,826.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,456,807.07	218,040,160.68
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	12,443,130.82	60,133,518.58
筹资活动现金流出小计	1,965,875,169.02	1,002,052,505.79
筹资活动产生的现金流量净额	-407,940,535.52	232,194,728.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-934,742.61	-147,938.87
五、现金及现金等价物净增加额	-15,198,528.69	-254,680,895.58
加：期初现金及现金等价物余额	1,746,221,993.07	2,176,756,422.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,731,023,464.38	1,922,075,526.44

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	2,759,316,749.70	3,919,116,250.94
收到的税费返还	11,157,251.89	
收到其他与经营活动有关的现金	42,633,037.04	38,891,409.73
经营活动现金流入小计	2,813,107,038.63	3,958,007,660.67
购买商品、接受劳务支付的现金	2,632,523,698.98	3,552,778,833.23
支付给职工以及为职工支付的现金	122,031,478.71	111,561,633.26
支付的各项税费	-3,343,976.60	12,092,193.22
支付其他与经营活动有关的现金	92,675,734.51	115,481,803.03
经营活动现金流出小计	2,843,886,935.60	3,791,914,462.74
经营活动产生的现金流量净额	-30,779,896.97	166,093,197.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		8,563,430.76
取得投资收益收到的现金	560,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,578.75	2,925,651.59
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	417,311,844.69	199,375,896.37
投资活动现金流入小计	417,897,423.44	210,864,978.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,011,445.23	106,519,077.58
投资支付的现金	163,000,000.00	50,600,000.00
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	218,050,000.00	376,280,000.00
投资活动现金流出小计	415,061,445.23	533,399,077.58
投资活动产生的现金流量净额	2,835,978.21	-322,534,098.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	27,343,461.39	35,183,353.56
取得借款收到的现金	582,000,000.00	567,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	615,343,461.39	602,183,353.56
偿还债务支付的现金	462,000,000.00	248,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,050,754.21	202,810,086.75
支付其他与筹资活动有关的现金	17,410,863.03	2,045,509.00
筹资活动现金流出小计	496,461,617.24	452,855,595.75
筹资活动产生的现金流量净额	118,881,844.15	149,327,757.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,806.87	-12,091.04
五、现金及现金等价物净增加额	90,935,118.52	-7,125,234.16
加：期初现金及现金等价物余额	698,085,152.06	649,879,371.56
六、期末现金及现金等价物余额	789,020,270.58	642,754,137.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	1,078,860,185.00			171,581,632.30	813,738,917.61	31,491,740.00	-8,833,365.24		263,717,929.16	0.00	947,273,347.94		3,234,847,472.77	155,665,898.19	3,390,513,370.96
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	1,078,860,185.00			171,581,632.30	813,738,917.61	31,491,740.00	-8,833,365.24		263,717,929.16	0.00	947,273,347.94		3,234,847,472.77	155,665,898.19	3,390,513,370.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,355,293.00	0.00	0.00	-7,213.93	21,675,828.76	-15,833,181.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,180,690.39		77,037,792.29	55,676,949.00	132,714,728.32
（一）综合收益总额											36,180,690.39		36,180,690.39	54,969,491.00	90,277,639.99
（二）所有	3,355,293.00	0.00	0.00	-7,213.93	21,675,828.76	-15,833,181.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,180,690.39		77,037,792.29	55,676,949.00	132,714,728.32

者投入和减少资本	5,293.00			7,213.93	75,828.76	15,833,181.00						57,088.83	0,000.00	57,088.83
1. 所有者投入的普通股	3,355,293.00				21,675,828.76	-15,833,181.00						40,864,302.76	2,000.00	40,864,302.76
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-7,213.93								-7,213.93		-7,213.93
(三) 利润分配													-420,000.00	-420,000.00
1. 提取盈余公积														0.00
2. 提取一般风险准备														0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													-420,000.00	-420,000.00
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	1,082,215,478.00	0.00	0.00	171,574,418.37	835,414,746.37	15,657,930.00	-8,833,365.24	0.00	263,717,929.16	0.00	983,454,038.33		3,311,885,251.99	211,342,847.29	3,523,228,099.28

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	995,938,580.00			172,286,014.02	227,727,076.42	52,683,930.00	-8,833,328.50		263,717,929.16		1,787,835,116.73		3,387,457,837.83	309,402,646.69	3,695,390,104.52	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正													0.00		0.00	
同一控制下企业合并													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年初余额	995,938,580.00	0.00	0.00	172,286,014.02	227,727,076.42	52,683,930.00	-8,833,328.50	0.00	263,717,929.16	0.00	1,787,835,116.73		3,387,457,837.83	309,402,646.69	3,695,390,104.52	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	5,443,665.00	0.00	0.00	-688,708.81	42,636,609.12	-21,160,152.00	0.00	0.00	0.00	0.00	125,969,333.53		194,521,050.84	48,534,104.93	243,055,155.77	
(一) 综合收益总额							0.00				307,957,380.53		307,957,380.53	29,788,322.73	337,745,703.26	
(二) 所有者投入和减少资本	5,443,665.00	0.00	0.00	-688,708.81	42,636,609.12	-21,160,152.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		68,551,711.31	18,745,782.20	87,297,499.51	
1. 所有者投入的普通	5,443,665.00				42,636,609.12	-21,160,152.00							69,240,457.31	18,745,782.20	87,986,239.51	

股	5.00				09.1 2	60,1 52.0 0							26.1 2	82.2 0	08.3 2
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 688, 708. 81									- 688, 708. 81		- 688, 708. 81
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 181, 988, 047. 00		- 181, 988, 047. 00	0.00	- 181, 988, 047. 00
1. 提取盈余公积								0.00			0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											- 181, 988, 047. 00		- 181, 988, 047. 00	0.00	- 181, 988, 047. 00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.00														
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	1,001,382,245.00	0.00	0.00	171,597,305.21	270,363,685.54	31,523,780.00	-8,833,320.85	0.00	263,717,929.16	0.00	1,913,804,450.26		3,580,508,508.67	357,936,751.62	3,938,445,260.29

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	1,078,860,185.00			171,581,632.30	812,154,712.44	31,491,174.00	-8,833,365.24		263,717,929.16	138,660,036.63		2,424,649,956.29	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,078,860,185.00	0.00	0.00	171,581,632.30	812,154,712.44	31,491,174.00	-8,833,365.24	0.00	263,717,929.16	138,660,036.63		2,424,649,956.29	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,355,293.00	0.00	0.00	-7,213.93	21,675,828.76	-15,833,181.00	0.00	0.00	0.00	20,052,595.91		60,909,684.74	
（一）综合收益总额							0.00			20,052,595.91		20,052,595.91	
（二）所有者投入和减少资本	3,355,293.00	0.00	0.00	-7,213.93	21,675,828.76	-15,833,181.00	0.00	0.00	0.00	0.00		40,857,088.83	
1. 所有者投入的普通股	3,355,293.00				21,675,828.76	-15,833,181.00						40,864,302.76	
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					0.00							0.00	

4. 其他				- 7,213. 93								- 7,213. 93
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	1,082,215,478.00	0.00	0.00	171,574,418.37	833,830,541.20	15,657,993.00	-8,833,365.24	0.00	263,717,929.16	158,712,632.54		2,485,559,641.03

上年金额

单位：元

项目	2021 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	995,938,58			172,286,01	228,979,29	52,683,930.	-8,833,		263,717,92	642,942,32		2,242,346,8

	0.00			4.02	3.56	00	328.50		9.16	1.88		80.12
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	995,938.58 0.00	0.00	0.00	172,286.01 4.02	228,979.29 3.56	52,683,930.00	- 8,833,328.50	0.00	263,717.92 9.16	642,942.32 1.88		2,242,346.8 80.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,443,665.00	0.00	0.00	- 688,708.81	42,636,609.12	- 21,160,152.00	0.00	0.00	0.00	- 127,752.08 4.07		- 59,200,366.76
（一）综合收益总额							0.00			54,235,962.93		54,235,962.93
（二）所有者投入和减少资本	5,443,665.00	0.00	0.00	- 688,708.81	42,636,609.12	- 21,160,152.00	0.00	0.00	0.00	0.00		68,551,717.31
1. 所有者投入的普通股	5,443,665.00				42,636,609.12	- 21,160,152.00						69,240,426.12
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 688,708.81								- 688,708.81
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 181,988.04 7.00		- 181,988.04 7.00
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										- 181,988.04 7.00		- 181,988.04 7.00
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	1,001,382,245.00	0.00	0.00	171,597,305.21	271,615,902.68	31,523,778.00	-8,833,328.50	0.00	263,717,929.16	515,190,237.81		2,183,146,513.36

三、公司基本情况

山东龙大美食股份有限公司（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。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”）主要从事屠宰、肉类加工业及进口贸易。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

截至 2022 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 36 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 6 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 41 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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求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，对收入确认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、39“收入”各项描述。

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 2022 年 06 月 30 日的财务状况及 2022 度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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，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。

（2）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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

（3）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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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,应与“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和合同资产,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、合同资产和租赁应收款,本集团选择始终按照相当于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:	
组合 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
组合 2: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合同资产:	

组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
------------	---------------------

③应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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
组合 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
组合 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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，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”。

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
组合 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
组合 2: 账龄组合	除上述组合外的其他组合，本组合以其他应收款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其他应收款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

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，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

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。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

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

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

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

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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
组合 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
组合 2：账龄组合	除上述组合外的其他组合，本组合以长期应收款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长期应收款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。

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股东权益/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股东权益/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股东权益/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。

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，按比例结转入当期损益。

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	5%	6.79-12.50
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00-25.00
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00-33.33
其他	年限平均法	4-8	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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

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；购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

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命（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。

（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

无形资产的减值测试方法和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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(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

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

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

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。

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。

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。

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本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其中之一在本集团内，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

永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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。

可变对价：

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

应付客户对价：

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团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。公司于收款发货后商品的控制权转移，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，商品的控制权已发生转移，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，商品的控制权已发生转移，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，商品的控制权已发生转移，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，商品的控制权已发生转移，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。

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

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

递延所得税资产及递延所得税负债

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。

所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在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

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

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。

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
2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 15 号>的通知》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“准则解释第 15 号”），规定了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断等内容。	公司于 2022 年 8 月 29 日召开了公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》，于 2022 年 8 月 30 日在巨潮资讯网上披露。	公司本次会计政策变更是根据财政部相关规定进行的调整，符合相关法律、法规的规定。执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司的财务报表产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(2) 重要会计估计变更

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，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，初加工产品执行 9% 税率，深加工产品执行 13% 税率，利息收入执行 6% 税率，按扣除进项税后的余额缴纳。
消费税	应纳流转税额	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳流转税额	详见下表
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	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
山东龙大美食股份有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
烟台龙大养殖有限公司	从事牲畜、家禽的饲养项目所得，免征企业所得税
烟台龙大饲料有限公司	25%
河南龙大牧原肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%

聊城龙大肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
烟台杰科检测服务有限公司	小型微利企业所得税率
莒南龙大肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
蓬莱富龙肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
北京快厨帮科技有限公司	小型微利企业所得税率
山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司	小型微利企业所得税率
莱阳龙瑞食品有限公司	25%
泰麟食品（烟台）有限责任公司	小型微利企业所得税率
四川龙炸餐饮管理有限公司	小型微利企业所得税率
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	小型微利企业所得税率
乳山中和盛杰食品有限公司	小型微利企业所得税率
潍坊振祥食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
云南福照食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
香港龙大发展有限公司	企业首 200 万港元的利润利得税税率 8.25%，其后的利润 16.5%
山东龙大美食贸易有限公司	25%
黑龙江龙大养殖有限公司	从事牲畜、家禽的饲养项目所得，免征企业所得税
安丘龙大养殖有限公司	从事牲畜、家禽的饲养项目所得，免征企业所得税
莱阳龙大养殖有限公司	从事牲畜、家禽的饲养项目所得，免征企业所得税
莱州龙大养殖有限公司	从事牲畜、家禽的饲养项目所得，免征企业所得税
乳山龙大养殖有限公司	从事牲畜、家禽的饲养项目所得，免征企业所得税
青岛龙大管理咨询服务有限公司	小型微利企业所得税率
江苏龙大沁依食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
通辽金泉食品有限责任公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
湖北龙大肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
成都龙大肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
黑龙江龙大肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
巴中龙大肉食品有限公司	自产肉类初加工产品项目所得，免征企业所得税，深加工产品等其他项目所得税率为 25%
海南龙大美食有限责任公司	符合海南省自贸区鼓励类行业,主营业务达到百分之六十以上,享受企业所得税 15% 的优惠税率。
山东龙鲜生供应链管理有限公司	小型微利企业所得税率
青岛龙大鲜生供应链有限公司	小型微利企业所得税率
四川龙鲜活供应链管理有限公司	小型微利企业所得税率
潍坊振祥食品销售有限公司	小型微利企业所得税率

2、税收优惠

①初级农产品加工

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、2008 年 11 月 20 日《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149 号），报告期内本公司及下属子公司从事肉类初加工（冷鲜肉、冷冻肉）所实现的利润，免征企业所得税。

②牲畜、家禽的饲养

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例第八十六条的规定，报告期内本公司下属子公司从事生猪饲养

项目的所得，免征企业所得税。

③小微企业

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），自2019年1月1日至2021年12月31日，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；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。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号），自2021年1月1日至2022年12月31日，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

④高新技术企业

2019年11月28日本公司之子公司烟台杰科检测服务有限公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的“GR201937001517”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，2019年1月1日至2021年12月31日烟台杰科检测服务有限公司适用的所得税率为15%。

(2) 增值税优惠

①农业生产者销售自产农产品

根据《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）项规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，报告期内本公司下属子公司烟台龙大养殖有限公司、安丘龙大养殖有限公司、莱阳龙大养殖有限公司、莱州龙大养殖有限公司销售自产生猪，免征增值税。

②符合条件的饲料产品

根据《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》（财税〔2001〕121号）规定，报告期内本公司下属子公司烟台龙大饲料有限公司生产销售符合条件的饲料产品，免征增值税。

③流通环节的鲜活肉蛋产品

根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）规定，报告期内本公司下属子公司青岛新胜锦食品商贸有限公司销售的鲜活肉产品，免征流通环节增值税。

④技术转让、技术开发等

根据《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》（财税〔2016〕36号）规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。报告期内本公司下属子公司山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司业务范围内的畜禽领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务免征增值税。

⑤海南自由贸易港(“海南自贸港”)企业所得税优惠政策

根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2020〕31号),自2020年1月1日至2024年12月31日,对注册在海南自贸港并实质性运营的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《产业结构调整指导目录(2019年本)》、《鼓励外商投资产业目录(2019年版)》和海南自由贸易港新增鼓励类产业目录中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。运营公司海南分公司符合于海南自贸港注册并实际运营,以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务,且预计满足当年主营业务收入占企业总收入的60%以上的条件,适用海南自贸港税收优惠政策,适用于15%的所得税税率。

3、其他

根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）规定，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号）第一条规定，《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54号）等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。

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	383,488.41	344,793.67
银行存款	1,730,262,690.13	1,742,953,579.83
其他货币资金	329,469,002.97	418,731,189.90
合计	2,060,115,181.51	2,162,029,563.40

其他说明

无

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

□适用 不适用

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		63,484,562.97
信用证		8,000,000.00
合计	0.00	71,484,562.97

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,584,270.97	
国内信用证		
合计	44,584,270.97	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	514,594,065.28	100.00%	12,992,910.79	2.52%	501,601,154.49	851,442,981.25	100.00%	19,942,897.04	2.34%	831,500,084.21
其中：										
账龄组合	514,594,065.28	100.00%	12,992,910.79	2.52%	501,601,154.49	851,442,981.25	100.00%	19,942,897.04	2.34%	831,500,084.21
合计	514,594,065.28		12,992,910.79	2.52%	501,601,154.49	851,442,981.25	100.00%	19,942,897.04	2.34%	831,500,084.21

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-3月	429,497,267.46	9,397,751.90	2.19%
4-6月	29,936,427.64	648,828.46	2.17%
7-9月	27,160,863.11	606,916.84	2.23%
10-12月	20,328,637.46	421,696.18	2.07%
1-2年	7,670,869.61	1,917,717.41	25.00%
合计	514,594,065.28	12,992,910.79	

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）	506,923,195.67
1-3 月	429,497,267.46
4-6 月	29,936,427.64
7-9 月	27,160,863.11
10-12 月	20,328,637.46
1 至 2 年	7,670,869.61
合计	514,594,065.28

（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	19,942,897.04	-6,949,986.25				12,992,910.79
合计	19,942,897.04	-6,949,986.25				12,992,910.79

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
客户 A	62,166,143.46	12.08%	1,243,322.87
客户 B	27,698,155.91	5.38%	691,991.86
客户 C	20,791,419.29	4.04%	467,806.93
客户 D	14,658,389.15	2.85%	322,670.53
客户 E	14,292,500.40	2.78%	285,850.01
合计	139,606,608.21	27.13%	

（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

无

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	332,344,432.56	99.42%	343,544,832.37	100.00%
1 至 2 年	1,949,388.52	0.58%	7,817.00	
合计	334,293,821.08		343,552,649.37	

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：

不适用

(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 186,054,085.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.66%。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,356,278.87	33,636,122.19
合计	42,356,278.87	33,636,122.19

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(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	5,240,864.29	3,808,344.85
保证金、押金	40,882,513.93	22,185,298.57
限制性股票个人所得税	0.00	305,021.68
其他	1,906,130.24	12,203,084.16
减：坏账准备	-5,673,229.59	-4,865,627.07
合计	42,356,278.87	33,636,122.19

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,533,197.19	1,332,429.88		4,865,627.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	807,602.52			807,602.52
2022 年 6 月 30 日余额	4,340,799.71	1,332,429.88		5,673,229.59

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）	38,250,646.81
1-3 月	12,097,411.06

4-6 月	16,285,635.24
7-9 月	7,593,128.58
10-12 月	2,274,471.93
1 至 2 年	5,946,000.28
2 至 3 年	689,974.18
3 年以上	1,702,057.31
3 至 4 年	440,657.31
4 至 5 年	889,700.00
5 年以上	371,700.00
合计	46,588,678.58

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	
其他应收款坏账	4,865,627.07	807,602.52				5,673,229.59
合计	4,865,627.07	807,602.52				5,673,229.59

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
客户 A	保证金、押金	7,818,000.00	1-3 月、4-6 月、7-9 月	16.28%	156,360.00
客户 B	保证金、押金	6,000,000.00	4-6 月	12.49%	73,996.28
客户 C	往来款	3,132,182.28	1-3 月、4-6 月、1-2 年、3-4 年	6.52%	359,296.02
客户 D	尚未注资的认缴出资款	3,090,900.00	4-6 月	6.44%	61,818.00
客户 E	保证金、押金	2,870,000.00	1-2 年	5.98%	717,500.00
合计		22,911,082.28		47.71%	1,368,970.30

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	161,100,136.10	211,302.57	160,888,833.53	178,877,395.00	2,208,502.23	176,668,892.77
在产品	176,717,883.37		176,717,883.37	186,611,181.95		186,611,181.95
库存商品	1,192,701,661.85	41,378,332.96	1,151,323,328.89	1,400,638,771.08	429,692,502.44	970,946,268.64
消耗性生物资产	334,070,666.20	8,560,638.98	325,510,027.22	319,888,660.53	87,368,664.49	232,519,996.04
合计	1,864,590,347.52	50,150,274.51	1,814,440,073.01	2,086,016,008.56	519,269,669.16	1,566,746,339.40

公司需要遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

(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	2,208,502.23	-1,986,638.40		10,561.26		211,302.57
库存商品	429,692,502.44	-93,017,955.64		295,296,213.84		41,378,332.96
消耗性生物资产	87,368,664.49	-11,792,093.75		67,015,931.76		8,560,638.98
合计	519,269,669.16	-106,796,687.79		362,322,706.86		50,150,274.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履行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
所得税-借方重分类	52.16	5,115,841.57
合计	52.16	5,115,841.57

其他说明：无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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
北京佰镒通科技有限公司	322,179.67	322,179.67
合计	322,179.67	322,179.67

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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
北京佰镒通科技有限公司股权投资			11,777,820.33		基于战略投资的考虑	

其他说明：不适用。

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,204,913,654.14	1,154,720,517.93
合计	1,204,913,654.14	1,154,720,517.93

(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	1,005,786,447.86	661,527,073.42	43,040,211.50	39,584,050.56	65,896,199.71	1,815,833,983.05
2.本期增加金额	85,332,822.98	15,221,811.01	1,405,695.47	897,998.64	6,569,606.99	109,427,935.09
(1) 购置	489,179.04	12,537,936.67	1,317,199.87	897,998.64	3,282,223.83	18,524,538.05
(2) 在建工程转入	84,843,643.94	2,683,874.34	88,495.60		3,287,383.16	90,903,397.04
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		10,427.36	186,237.47	5,104,786.70	31,669.77	5,333,121.30
(1) 处置或报废		10,427.36	186,237.47	5,104,786.70	31,669.77	5,333,121.30
4.期末余额	1,091,119,270.84	676,738,457.07	44,259,669.50	35,377,262.50	72,434,136.93	1,919,928,796.84
二、累计折旧						
1.期初余额	267,310,527.49	301,529,694.92	32,196,126.96	25,445,519.63	34,631,596.12	661,113,465.12
2.本期增加金额	22,169,681.25	25,438,803.21	2,846,687.91	2,700,457.71	4,884,164.13	58,039,794.22
(1) 计提	22,169,681.25	25,438,803.21	2,846,687.91	2,700,457.71	4,884,164.13	58,039,794.22
3.本期减少金额		7,556.60	162,666.00	3,938,900.18	28,993.86	4,138,116.64
(1) 处置或报废		7,556.60	162,666.00	3,938,900.18	28,993.86	4,138,116.64
4.期末余额	289,480,208.74	326,960,941.53	34,880,148.87	24,207,077.16	39,486,766.39	715,015,142.70
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	801,639,062.10	349,777,515.54	9,379,520.63	11,170,185.34	32,947,370.54	1,204,913,654.14
2.期初账面价值	738,475,920.37	359,997,378.50	10,844,084.54	14,138,530.93	31,264,603.59	1,154,720,517.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 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	10,106.29
运输设备	286,342.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5000T 冷库	17,914,398.94	办理中
洗衣房	426,710.75	办理中
包装物料库	609,466.19	办理中
合计	18,950,575.88	

其他说明：无

(5) 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	995,317,956.63	980,525,869.86
合计	995,317,956.63	980,525,869.86

(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	880,740,417.03		880,740,417.03	892,077,379.95		892,077,379.95
安装工程	114,577,539.60		114,577,539.60	88,448,489.91		88,448,489.91
合计	995,317,956.63		995,317,956.63	980,525,869.86		980,525,869.86

(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
生食精加工车	9,000,000.00	2,842,610.67	3,315,074.81			6,157,685.48	68.42%	95%				其他

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
间改造												
低温冷冻深加工车间	392,490,000.00	301,535,023.96	24,476,203.47			326,011,227.43	83.06%	95%	13,480,541.67	5,364,216.67	100.00%	金融机构贷款
生食污水处理站改造	15,000,000.00	3,017,699.04				3,017,699.04	20.12%	90%				其他
熟食酱卤车间	116,824,033.00	2,834,971.37	15,060.06			2,850,031.43	2.44%	5%				其他
生食下货库改造	1,450,000.00	205,504.59				205,504.59	14.17%	50%				其他
生食唯新车间天然气改造	650,000.00	209,799.85				209,799.85	32.28%	60%				其他
生食蓄水池	1,500,000.00	4,328.20				4,328.20	0.29%	5%				其他
生食废气处理工程	2,000,000.00	408,715.60				408,715.60	20.44%	95%				其他
速冻库改造	6,730,000.00	1,614,295.76				1,614,295.76	23.99%	50%				其他
精加工车间改造（二期）	4,283,800.00		1,376,146.80			1,376,146.80	32.12%	80%				其他
进口肉类精深加工及调味品生产项目	168,260,200.00	0.00	413,562.65			413,562.65	0.25%	1%				其他
黑龙江屠宰项目	196,530,000.00	95,512,111.88	13,575,163.38	86,472,657.78	0.00	22,614,617.48	55.51%	97%				其他
生猪屠宰项目及相关费用	249,000,000.00		13,066,490.80			13,066,490.80	5.25%	1%				其他
生食投资规划	250,780,000.00	53,140,442.85	3,488,197.50			56,628,640.35	22.58%	60%				其他
熟食投资规划	311,920,000.00	900,648.02	348,484.99			1,249,133.01	0.40%	1%				其他
新建办公楼	5,811,785.00	4,287,524.26		4,287,524.26		0.00	73.77%	100%				其他
氨制冷	520,000.00	132,070.00				132,070.00	25.40%	10%				其他

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
系统改造	0.00	5.47				5.47						
晏峪猪场	106,981,942.00	17,460,011.98	146,010.00			17,606,021.98	102.20%	99%	3,687,128.94		70.00%	募股资金
晏峪猪场污水站	5,260,000.00	103,300.00	0.00			103,300.00	99.87%	97%				募股资金
晏峪猪场挡土墙	5,380,000.23	4,526,048.64	0.00		0.00	4,526,048.64	100.60%	96%				募股资金
晏峪猪场 10KV 线路工程	500,000.00	444,000.00	0.00			444,000.00	88.80%	97%				募股资金
西刘庄猪场	150,000.00	142,666,772.64	18,811,018.52			161,477,791.16	107.65%	92%	34,258,471.30	15,185,478.24	70.00%	募股资金
西刘庄猪场水井	1,300,000.00	1,287,256.00	0.00			1,287,256.00	99.02%	99%				募股资金
西刘庄猪场污水站	6,900,000.00	4,890,000.00	1,980,000.00			6,870,000.00	99.57%	99%				募股资金
小河北猪场	50,000,000.00	13,473,466.87	11,954,704.36			25,428,171.23	98.51%	99%				其他
小河北猪场水井	890,000.00	140,714.00	0.00			140,714.00	99.88%	99%				其他
小河北猪场燃气管道工程	1,100,000.00	1,074,100.00	0.00			1,074,100.00	97.65%	99%				其他
小河北猪场污水站	6,500,000.00	5,072,000.00	1,138,000.00			6,210,000.00	95.54%	97%				其他
小河北 10KV 线路安装工程	1,100,000.00	655,527.54	0.00			655,527.54	85.23%	98%				其他
安丘洗消烘干站	3,000,000.00	1,167,909.43	11,076.91			1,178,986.34	39.30%	85%				其他
乔家泊饲料厂新增粮仓	7,000,000.00	5,659,529.45	0.00	0.00	0.00	5,659,529.45	80.85%	81%				其他
团旺饲料车间	4,750,000.00	3,337,757.35				3,337,757.35	70.27%	80%				其他

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
粮仓												
王宋二路面工程	48,215.00		48,215.00	48,215.00		0.00	100.00%	100%				其他
西饲料厂地面硬化工程费用	95,000.00		95,000.00	95,000.00		0.00	100.00%	100%				其他
苟格庄猪场	185,831,700.00	121,703,205.89	2,079,289.48			123,782,495.37	66.61%	80%				募股资金
苟格庄猪场水井	1,060,936.00	960,936.00				960,936.00	90.57%	90.57%				募股资金
苟格庄猪场道路	1,038,088.42	938,088.42				938,088.42	90.37%	90.37%				募股资金
苟格庄 10KV 线路工程	502,000.00	502,000.00				502,000.00	100.00%	98%				募股资金
苟格庄 10KV 配电室	1,726,250.29	1,726,250.29				1,726,250.29	100.00%	96%				募股资金
苟格庄猪场污水站	11,230,000.00	6,069,000.00				6,069,000.00	54.04%	65%				募股资金
苟格庄猪场土石方	5,200,000.00	5,200,000.00				5,200,000.00	100.00%	98%				募股资金
东院西畜猪场	40,000,000.00	22,634,108.67	7,106,055.56			29,740,164.23	74.35%	96%				其他
东院西畜猪场水井	499,916.00	580,028.00				580,028.00	116.03%	95%				其他
东院西畜实验室	6,699,700.00	407,619.04				407,619.04	6.08%	10%				其他
莱阳养殖场	30,000,000.00	286,574.41	227,274.67			513,849.08	1.71%	10%				其他
马台石猪场	138,837,400.00	133,600,426.39	44,454.85			133,644,881.24	96.26%	95%				募股资金
马台石猪场水井	1,400,000.00	1,310,891.00				1,310,891.00	93.64%	95%				募股资金
马台石猪场 10KV 配	2,509,000.00	2,509,000.00				2,509,000.00	100.00%	99%				募股资金

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
电设备												
马台石猪场污水站	11,600,000.00	8,300,000.00	1,980,000.00			10,280,000.00	88.62%	90%				募股资金
马台石猪场挡土墙工程	6,260,000.00	4,978,000.00				4,978,000.00	79.52%	90%				募股资金
高温车间包装室改造	500,000.00	215,596.33				215,596.33	43.12%	50%				其他
合计	2,528,449.96	980,525,869.86	105,695,483.81	90,903,397.04	0.00	995,317,956.63			51,426,141.91	20,549,694.91		

(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
		成熟	未成熟			
一、账面原值：						
1.期初余额		136,821,121.45	63,888,189.33			200,709,310.78
2.本期增加金额		86,731,529.12	135,496,144.21			222,227,673.33
(1)外购		-105,825.32	29,694,363.46			29,588,538.14
(2)自行培育		86,837,354.44	105,801,780.75			192,639,135.19
3.本期减少金额		84,590,793.42	134,776,826.82			219,367,620.24
(1)处置		84,590,793.42	50,564,860.23			135,155,653.65
(2)其他		0.00	84,211,966.59			84,211,966.59

4.期末余额		138,961,857.15	64,607,506.72			203,569,363.87
二、累计折旧						
1.期初余额		28,774,552.25	0.00			28,774,552.25
2.本期增加金额		22,142,909.44	0.00			22,142,909.44
(1)计提		22,142,909.44	0.00			22,142,909.44
3.本期减少金额		25,566,239.40	0.00			25,566,239.40
(1)处置		25,566,239.40	0.00			25,566,239.40
(2)其他						
4.期末余额		25,351,222.29				25,351,222.29
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		113,610,634.86	64,607,506.72			178,218,141.58
2.期初账面价值		108,046,569.20	63,888,189.33			171,934,758.53

(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

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	88,888,864.56	24,374,861.58	113,263,726.14
2.本期增加金额	1,210,730.19	470,471.07	1,681,201.26

购置	1,210,730.19	470,471.07	1,681,201.26
3.本期减少金额	326,721.61		326,721.61
处置或报废	326,721.61		326,721.61
4.期末余额	89,772,873.14	24,845,332.65	114,618,205.79
二、累计折旧			
1.期初余额	10,705,158.18	1,570,643.83	12,275,802.01
2.本期增加金额	7,462,523.96	826,808.76	8,289,332.72
(1) 计提	7,462,523.96	826,808.76	8,289,332.72
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	18,167,682.14	2,397,452.59	20,565,134.73
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	71,605,191.00	22,447,880.06	94,053,071.06
2.期初账面价值	78,183,706.38	22,804,217.75	100,987,924.13

其他说明：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	114,134,678.94			10,907,930.74	4,210,000.00	129,252,609.68
2.本期增加金额	30,300,146.25			3,096,254.74		33,396,400.99
(1) 购置	30,300,146.25			3,096,254.74		33,396,400.99
(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	144,434,825.19			14,004,185.48	4,210,000.00	162,649,010.67

二、累计摊销						
1.期初余额	13,406,981.03			6,855,332.02	1,333,166.67	21,595,479.72
2.本期增加金额	1,349,489.73			504,775.72	210,500.00	2,064,765.45
(1) 计提	1,349,489.73			504,775.72	210,500.00	2,064,765.45
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	14,756,470.76			7,360,107.74	1,543,666.67	23,660,245.17
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	129,678,354.43			6,644,077.74	2,666,333.33	138,988,765.50
2.期初账面价值	100,727,697.91			4,052,598.72	2,876,833.33	107,657,129.96

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为 0.00%。

(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
通辽金泉食品有限责任公司	25,173.06					25,173.06
合计	59,848,911.76					59,848,911.76

(2) 商誉减值准备

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
被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	计提		处置		期末余额
潍坊振祥食品有限公司	32,951,764.52					32,951,764.52
合计	32,951,764.52					32,951,764.52

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①商誉的初始形成

本公司于 2018 年收购潍坊振祥食品有限公司（以下简称“潍坊振祥”）70% 股权，交易的合并成本为 86,690,300.00 元，取得被购买方潍坊振祥 70% 股权对应的可辨认净资产公允价值为 26,866,561.30 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为 59,823,738.70 元，确认为商誉。

本公司于 2020 年收购通辽金泉食品有限责任公司（以下简称“通辽金泉”）100% 股权，交易的合并成本为 35,000,700.00 元，取得被购买方通辽金泉 100% 股权对应的可辨认净资产公允价值为 34,975,526.94 元，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额为 25,173.06 元，确认为商誉。

②资产组或资产组组合的相关信息

资产组包括组成与商誉相关资产组的长期资产（具体包括固定资产、在建工程 and 无形资产）和合并报表确认的商誉。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：

在对商誉进行减值测试时，如与商誉相关的资产组存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组进行减值测试，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组进行减值测试。若包含商誉的资产组存在减值，应先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再按比例抵减其他各项资产的账面价值。

具体以收购的公司与商誉相关资产组和合并报表确认的商誉进行减值测试，预测资产负债表日以后未来净现金流量，选用适当的折现率进行折现，计算出公司资产负债表日资产组的可收回金额，若资产组（含商誉）的可收回金额大于商誉账面价值，则无需提取商誉减值准备，若资产组（含商誉）可收回金额小于商誉账面价值，则按其差额提取商誉减值准备。

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，本期无需计提减值损失。

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
杰科检测化实验室改造工程	915,290.51	0.00	133,944.96		781,345.55
屠宰车间改造摊销	589,886.05	0.00	196,625.40		393,260.65
制冷车间改造摊销	397,169.42	0.00	132,389.76		264,779.66
屠宰车间流水线改造摊销	102,233.46	0.00	34,077.72		68,155.74
白条库改建工程摊销	366,437.40	0.00	122,145.72		244,291.68
新建食堂工程摊	82,046.50	0.00	27,348.84		54,697.66

销					
公司广告牌工程 摊销	70,660.08	0.00	23,553.30		47,106.78
污水处理工程改 造（设施改造）	282,798.15	0.00	94,266.06		188,532.09
污水改造工程 （增加污水池）	108,000.00	0.00	36,000.00		72,000.00
快冷间改造工程	107,052.63	0.00	35,684.22		71,368.41
快冷间和发货走 廊轨道改造工程	0.00	82,000.00	20,500.00		61,500.00
夏庄猪场	5,851,747.19	0.00	1,032,661.27		4,819,085.92
放养管理中心装 修费	2,517,033.59	0.00	139,835.20		2,377,198.39
店铺装修费及物 管费	80,297.26	346,262.26	76,923.19		349,636.33
龙大鲜生办公室 装修费用	0.00	29,126.21	939.56		28,186.65
合计	11,470,652.24	457,388.47	2,106,895.20		9,821,145.51

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	9,586,021.79	2,394,216.05	72,815,245.56	18,200,688.80
其他权益工具投资公 允价值变动	11,777,820.36	2,944,455.09	11,777,820.36	2,944,455.09
限制性股票及期权激 励费用	15,578,088.66	3,894,522.17	21,098,145.64	5,274,536.41
可抵扣亏损	233,075,383.84	58,268,845.96	233,075,383.84	58,268,845.96
合计	270,017,314.65	67,502,039.27	338,766,595.40	84,688,526.26

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前 扣除税会差异	20,379,804.44	4,226,091.25	20,379,804.44	4,226,091.25
合计	20,379,804.44	4,226,091.25	20,379,804.44	4,226,091.25

（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	4,129,551.26	63,372,488.00	4,129,551.26	80,558,975.00
递延所得税负债	4,129,551.26	96,539.99	4,129,551.26	96,539.99

(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
可抵扣暂时性差异	67,791,032.08	504,214,712.23
可抵扣亏损	370,439,795.25	343,409,207.17
合计	438,230,827.33	847,623,919.40

(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
2022 年	1,281,411.86	1,281,411.86	
2023 年	4,866,558.73	4,031,467.06	
2024 年	1,866,171.93	2,188,063.92	
2025 年	28,949,231.45	36,215,792.72	
2026 年	166,543,057.64	299,692,471.61	
2027 年	166,933,363.64		
合计	370,439,795.25	343,409,207.17	

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	269,345,065.15		269,345,065.15	213,029,578.65		213,029,578.65
增值税留抵税额	372,580,063.94		372,580,063.94	371,007,225.34		371,007,225.34
合计	641,925,129.09		641,925,129.09	584,036,803.99		584,036,803.99

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	106,000,000.00	106,000,000.00
保证借款	898,629,671.21	788,817,073.11
信用借款	45,607,195.58	139,657,982.01
应收票据贴现借款	269,000,000.00	882,355,212.50
应付短期借款利息	1,167,436.96	2,993,595.49
合计	1,320,404,303.75	1,919,823,863.11

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81。

(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	70,000,000.00	
银行承兑汇票	519,000,000.00	503,000,000.00
国内信用证	79,992,127.42	
保理及供应链	120,000,000.00	49,553,373.10
合计	788,992,127.42	552,553,373.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	457,419,615.18	307,052,165.24
应付固定资产采购款	68,890,903.95	148,811,925.10
应付服务费	128,261.80	128,261.80
合计	526,438,780.93	455,992,352.14

(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**

无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	299,595,450.93	249,095,700.93
合计	299,595,450.93	249,095,700.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：不适用

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	54,135,871.21	266,822,112.10	273,764,670.93	47,193,312.38
二、离职后福利-设定提存计划	119,373.34	14,594,287.95	14,710,989.29	2,672.00
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
合计	54,255,244.55	281,422,400.05	288,481,660.22	47,195,984.38

(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	53,099,011.89	247,903,714.60	253,821,411.39	47,181,315.10
2、职工福利费	960,000.00	9,409,292.14	10,369,292.14	0.00
3、社会保险费	65,560.21	7,484,983.21	7,549,161.02	1,382.40
其中：医疗保险费	58,926.80	6,777,584.89	6,835,263.69	1,248.00
工伤保险费	6,633.41	706,220.93	712,719.94	134.40
生育保险费		1,177.39	1,177.39	0.00
4、住房公积金		1,912,491.86	1,911,771.86	720.00
5、工会经费和职工教育经费	11,299.11	111,630.29	113,034.52	9,894.88
6、短期带薪缺勤				0.00
合计	54,135,871.21	266,822,112.10	273,764,670.93	47,193,312.38

(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	114,370.24	13,985,212.13	14,097,022.37	2,560.00
2、失业保险费	5,003.10	609,075.82	613,966.92	112.00
合计	119,373.34	14,594,287.95	14,710,989.29	2,672.00

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,020,364.36	11,692,188.70
企业所得税	3,601,514.03	3,280,938.91
个人所得税	5,307,340.88	639,529.59
城市维护建设税	323,855.15	818,453.22
水资源税	111,479.56	130,865.80
应交房产税	1,385,346.66	876,771.85
应交土地使用税	1,050,121.86	1,062,235.10
应交印花税	688,566.27	907,175.20
教育费附加	231,325.12	584,609.44
水利建设基金	0.00	3,816.87
环保税	8,874.76	8,271.03
合计	17,728,788.65	20,004,855.71

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	333,149.73	534,557.66
其他应付款	242,110,634.70	265,759,535.11
合计	242,443,784.43	266,294,092.77

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票激励股股利	333,149.73	534,557.66
合计	333,149.73	534,557.66

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	105,915,923.78	102,363,715.47
预提费用	94,637,056.44	103,013,595.20
限制性股票回购义务	15,657,993.00	31,425,654.00

应付子公司原个人股东股权收购款	16,453,809.04	16,453,809.04
其他	9,445,852.44	12,502,761.40
合计	242,110,634.70	265,759,535.11

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付子公司原个人股东股权收购款	16,453,809.04	见附注十四、2
合计	16,453,809.04	

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	158,000,000.00	140,000,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	2,250,000.00	4,584,142.87
一年内到期的租赁负债	11,507,025.81	15,050,062.37
一年内应付的长期借款利息	31,666.66	34,833.33
合计	171,788,692.47	159,669,038.57

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,672,170.20	21,980,587.72
合计	25,672,170.20	21,980,587.72

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	272,000,000.00	272,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	75,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-158,000,000.00	-140,000,000.00
合计	189,000,000.00	207,000,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注七、81。

其他说明,包括利率区间:

长期借款利率区间为年化利率 4.2%-4.6%。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位:元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	837,679,693.52	818,337,193.48
可转换公司债券应付利息	5,489,895.23	2,675,259.66
合计	843,169,588.75	821,012,453.14

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位:元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
龙大转债	950,000,000.00	2020年7月13日	6年	950,000,000.00	821,012,453.14		2,814,635.57	-19,377,900.04		35,400.00	843,169,588.75
合计				950,000,000.00	821,012,453.14		2,814,635.57	-19,377,900.04		35,400.00	843,169,588.75

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经证监许可[2020]1077号文核准,本公司于2020年7月13日发行票面金额为100元的可转换债券9,500,000张。债券票面年利率第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%,每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日,如该日为法定节假日或休息日,则顺延至下一个交易日,顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日,公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息,到期一次归还本金。

本次发行可转债的初始转股价格为9.56元/股,在本次发行之后,当公司因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况(不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本)使公司股份发生变化时,将依次对转股价格进行相应调整。

公司于2020年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了3名股权激励对象限制性股票的回购注销事宜,公司总股本由998,288,980股变更为995,938,580股,共计2,350,400股限制性股票回购注销完成。根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款,“龙大转债”的转股价格作相应调整:调整前“龙大转债”转股价格为9.56元/股,调整后转股价格为9.57元/股。调整后的转股价格自2020年12月14日起生效。

2021年4月30日,公司实施完成了2020年度权益分派方案。根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款,“龙大转债”的转股价格由9.57元/股调整为9.38元/股。调整后的转股价格自2021年4月30日起生效。

自前次转股价格调整日2021年4月30日起至2021年8月2日,公司总股本因激励对象自主行权以及公司非公开发行股票上市成功发生变化,根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款,“龙大转债”的转股价由9.38元/股调整为9.29元/股。调整后的转股价格自2021年8月12日起生效。

自前次转股价格调整日2021年8月12日起至2022年3月30日,公司总股本因激励对象自主行权及限制性股票回

购注销发生变化，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“龙大转债”的转股价由 9.29 元/股调整为 9.28 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 3 月 31 日起生效。

本次可转债转股期自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2021 年 1 月 13 日至 2026 年 7 月 12 日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	38,330,895.55	44,425,921.69
土地	44,029,464.27	44,428,779.24
减：一年内到期的租赁负债	-11,507,025.81	-15,050,062.37
合计	70,853,334.01	73,804,638.56

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,576,103.84	6,180,271.64
合计	6,576,103.84	6,180,271.64

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	8,826,103.84	10,764,414.51
减：一年内到期部分	2,250,000.00	4,584,142.87
合计	6,576,103.84	6,180,271.64

(2) 专项应付款

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	34,900,738.77		1,448,248.26	33,452,490.51	与资产相关
合计	34,900,738.77		1,448,248.26	33,452,490.51	

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
发改局机关，国家补助 2020 年城乡冷链和国家物流枢纽建设项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
生猪屠宰“撤点并厂、定点配送”试点项目	92,916.67			92,916.67			0.00	与资产相关
大气污染防治资金项目	256,666.38			10,000.02			246,666.36	与资产相关
农产品供应链专项资金	3,263,567.90			453,927.78			2,809,640.12	与资产相关
猪粪沼气棚项目	1,050,000.02			49,999.98			1,000,000.04	与资产相关
生态农业示范项目	1,019,771.64			104,663.40			915,108.24	与资产相关
生猪标准化建设资金	199,999.98			10,000.02			189,999.96	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）	3,744,600.00			161,100.00			3,583,500.00	与资产相关
生猪调出大县奖励 2011 年	1,384,999.98			69,250.02			1,315,749.96	与资产相关
生猪调出大县奖励 2012 年	110,416.73			110,416.73			0.00	与资产相关
生猪调出大县奖励 2014 年	625,056.00			23,892.00			601,164.00	与资产相关
畜禽粪污资源化利	1,673,233.32			99,400.02			1,573,833.30	与资产相关

用项目								
供应链流通企业项目	1,779,510.15			187,681.62			1,591,828.53	与资产相关
粮食产后服务中心	1,200,000.00			75,000.00			1,125,000.00	与资产相关
产业引导资金	15,500,000.00						15,500,000.00	与资产相关
合计	34,900,738.77			1,448,248.26			33,452,490.51	

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	1,078,860,185.00				3,355,293.00	3,355,293.00	1,082,215,478.00

其他说明：

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

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,461,160	171,581,632.30			398	7,213.93	9,460,762.00	171,574,418.37
合计	9,461,160	171,581,632.30			398	7,213.93	9,460,762.00	171,574,418.37

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	771,749,197.56	22,056,459.71	380,630.95	793,425,026.32
其他资本公积	41,989,720.05			41,989,720.05
合计	813,738,917.61	22,056,459.71	380,630.95	835,414,746.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 2022 年 1-6 月，本公司发生限制性股权激励回购，减少资本公积 380,630.95 元。
- (2) 2022 年 1-6 月，本公司可转债正在转股期，由于债转股增加的资本公积（股本溢价）为 42,466.68 元。
- (3) 2022 年 1-6 月，本公司限制性期权激励行权增加的资本公积（股本溢价）为 22,013,993.03 元。

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	31,491,174.00		15,833,181.00	15,657,993.00
合计	31,491,174.00		15,833,181.00	15,657,993.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	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	-8,833,365.24							-8,833,365.24
其他权益工具投资公允价值变动	-8,833,365.24							-8,833,365.24
其他综合收益合计	-8,833,365.24							-8,833,365.24

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	131,858,964.58			131,858,964.58
任意盈余公积	131,858,964.58			131,858,964.58
合计	263,717,929.16			263,717,929.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	947,273,347.94	1,787,835,116.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		0.00
调整后期初未分配利润	947,273,347.94	1,787,835,116.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,180,690.39	307,957,380.53
应付普通股股利		181,988,047.00
期末未分配利润	983,454,038.33	1,913,804,450.26

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	6,807,835,707.66	6,510,314,236.59	10,594,756,965.71	9,942,140,348.87
其他业务	7,381,360.97	4,033,386.81	5,868,507.89	3,073,320.66
合计	6,815,217,068.63	6,514,347,623.40	10,600,625,473.60	9,945,213,669.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

商品类型			
其中:			
鲜冻肉	5,140,132,924.42		5,140,132,924.42
熟食制品	170,926,321.40		170,926,321.40
预制菜	507,823,667.58		507,823,667.58
进口贸易	733,736,041.31		733,736,041.31
其他	262,598,113.92		262,598,113.92
按经营地区分类			
其中:			
山东省内	2,512,519,137.41		2,512,519,137.41
华东其他地区	2,352,507,275.74		2,352,507,275.74
华中地区	916,116,392.68		916,116,392.68
华北地区	313,469,866.19		313,469,866.19
华南地区	133,077,236.38		133,077,236.38
东北地区	255,056,960.35		255,056,960.35
西南地区	310,204,665.64		310,204,665.64
西北地区	22,265,534.24		22,265,534.24

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	949,451.68	363,637.61
教育费附加	678,179.75	259,741.15
房产税	2,795,912.08	1,767,568.96
土地使用税	1,551,576.97	1,611,423.79
车船使用税	20,062.51	29,422.14
印花税	2,373,990.02	2,514,431.31
水利建设基金	1,707.94	57,932.78
水资源税	226,773.66	183,826.50
环保税	125,207.35	10,116.22
合计	8,722,861.96	6,798,100.46

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	42,984,273.83	43,688,573.67
广告费	25,380.25	1,069,901.51
差旅费	1,136,998.90	1,786,876.08
折旧费	743,955.57	503,615.01
租赁费	1,437,716.51	1,702,733.80
仓储费	13,465,259.62	27,522,339.57
服务费	12,313,831.53	19,467,987.87
装卸费	1,052,948.72	1,920,457.54
修理费	26,145.70	23,725.19
其他	15,790,590.39	11,113,970.17
合计	88,977,101.02	108,800,180.41

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	69,921,723.81	68,646,244.24
仓储费	5,182,426.48	6,927,131.78
折旧费	6,998,550.30	7,666,523.46
物料消耗	0.00	354,552.61
无形资产摊销	1,610,419.19	1,669,267.29
差旅费	974,433.12	1,158,548.87
修理费	2,893,065.77	4,233,473.15
限制性股权激励费用	0.00	7,213,632.97
其他	39,545,591.87	45,658,197.49
合计	127,126,210.54	143,527,571.86

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	653,947.22	485,173.01
工资费用	3,132,882.42	2,237,649.69
折旧费	110,404.88	14,639.43
差旅费	71,234.17	59,094.50
其他费用	140,363.54	71,472.96
合计	4,108,832.23	2,868,029.59

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,185,841.44	48,093,728.71
减：利息收入	-34,191,678.53	21,404,554.96
手续费支出	1,309,193.83	687,095.01
汇兑损益	2,796,643.34	403,941.83
合计	26,100,000.08	27,780,210.59

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	6,792,250.81	8,747,757.62
代扣个人所得税手续费返回	533,540.90	183,654.59
代扣企业所得税手续费返还	1,860.52	
合计	7,327,652.23	8,931,412.21

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	-807,602.52	-1,130,733.24
应收账款减值损失	6,949,986.25	1,878,741.54
合计	6,142,383.73	748,008.30

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	106,796,687.79	-18,240,031.80
合计	106,796,687.79	-18,240,031.80

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“-”）	-61,744,197.18	-18,909,356.79

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
其他	4,430,684.58	2,617,610.45	4,430,684.58
合计	4,430,684.58	2,617,610.45	4,430,684.58

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
其他	1,111,526.56	232,013.05	1,111,526.56
非流动资产毁损报废损失	1,845.57	224,568.59	1,845.57

其中：固定资产	1,845.57	224,568.59	1,845.57
合计	1,113,372.13	456,581.64	1,113,372.13

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	210,151.93	5,588,355.60
递延所得税费用	17,186,487.00	-3,005,286.97
合计	17,396,638.93	2,583,068.63

(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	107,674,278.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,518,215.01
子公司适用不同税率的影响	-111,851.66
调整以前期间所得税的影响	-23,956.00
非应税收入的影响	-494,794.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,963.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-854,118.76
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	-3,772,957.40
研发支出影响	-71,861.55
所得税费用	17,396,638.93

77、其他综合收益

详见附注七、57“其他综合收益”

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	24,834,236.89	22,610,861.19
政府补贴	5,344,002.55	8,443,985.00
押金和保证金	33,657,160.51	37,102,608.51
备用金等	17,755,293.40	12,462,747.23
合计	81,590,693.35	80,620,201.93

(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	38,170,424.99	46,875,154.34
销售费用支出	7,212,175.36	73,339,157.00
财务费用支出	984,138.86	701,285.20
捐赠支出	61,840.00	
押金保证金备用金等	82,763,705.48	66,459,447.72
合计	129,192,284.69	187,375,044.26

(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
还借款		51,800,000.00
子公司注销资本金退回		8,188,009.58
限制性股票回购款	534,170.00	145,509.00
租赁负债	11,908,960.82	
融资服务费		
合计	12,443,130.82	60,133,518.58

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	90,277,639.49	337,745,703.26
加：资产减值准备	-112,939,071.52	17,492,023.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,182,703.66	71,736,219.19
使用权资产折旧	8,289,332.72	4,875,356.44

无形资产摊销	2,064,765.45	1,669,267.29
长期待摊费用摊销	2,106,895.20	3,521,169.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	61,744,197.18	18,909,356.79
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,845.57	224,568.59
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	56,185,841.44	48,093,728.71
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	17,186,487.00	-3,005,286.97
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-716,813,128.27	-621,563,613.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	403,571,671.03	178,447,055.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	835,698,015.11	-69,070,658.51
其他		7,213,632.97
经营活动产生的现金流量净额	727,557,194.06	-3,711,477.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,731,023,464.38	1,922,075,526.44
减：现金的期初余额	1,746,221,993.07	2,176,756,422.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,198,528.69	-254,680,895.58

(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	1,731,023,464.38	1,746,221,993.07
其中：库存现金	383,488.41	344,793.67
可随时用于支付的银行存款	1,730,262,690.13	1,742,953,579.83
可随时用于支付的其他货币资金	377,285.84	2,923,619.57
三、期末现金及现金等价物余额	1,731,023,464.38	1,746,221,993.07

80、所有者权益变动表项目注释

不适用。

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
货币资金	316,790,000.00	汇票及信用证保证金
固定资产	103,317,836.64	借款抵押
无形资产	15,613,941.55	借款抵押
在建工程	321,968,574.44	借款抵押
合计	757,690,352.63	

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			314,847.71
其中：美元	20,013.07	6.7114	134,315.72
欧元	19,800.01	7.0084	138,766.39
港币			
日元	850,000.00	0.0491	41,765.60
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
短期借款			29,784,272.19
其中：美元	4,437,862.77	6.7114	29,784,272.19

(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：

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
生猪调出大县补贴	784,000.00	其他收益	784,000.00
收企业发展项目款	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业失业保险稳岗补贴款	5,934.28	其他收益	5,934.28
生鲜农产品产后供应链保鲜减损与节本增效关键技术研发	480,000.00	其他收益	480,000.00
非洲猪瘟防控设施补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
生鲜农产品产后供应链保鲜减损与节本增效关键技术研发	730,000.00	其他收益	730,000.00
稳岗补贴	33,216.00	其他收益	33,216.00
生猪屠宰加工企业奖补资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
非洲猪瘟防控设施补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 年生猪调出大县	190,000.00	其他收益	190,000.00
稳岗补贴	16,202.27	其他收益	16,202.27
2020 年度促进商贸业高质量发展资金	507,000.00	其他收益	507,000.00
2020 年度促进商贸业高质量发展资金	1,183,000.00	其他收益	1,183,000.00
崂山区“四上”企业同心抗疫惠企资金	650.00	其他收益	650.00
服务业一季度奖励资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
知识产权建设专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	5,344,002.55		5,344,002.55

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

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：

名称	设立时间	期末净资产	合并日至期末净利润
巴中龙大肉食品有限公司	2022-1-7	19,895,678.78	-104321.22
海南龙大美食有限责任公司	2022-1-7	39,777,484.46	-222,515.54
四川龙鲜活供应链管理有限公司	2022-3-7	-597.02	-597.02
潍坊振祥食品销售有限公司	2022-4-25	-64,592.98	-64,592.98
山东龙鲜生供应链管理有限公司	2022-2-18	2,999,762.73	-237.27
青岛龙大鲜生供应链有限公司	2022-4-13	3,346,391.61	-1,653,608.39

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
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村	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 199 号	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	山东省蓬莱市	山东省蓬莱市	生猪屠宰	57.14%		设立

品有限公司		小门家镇吕家洼村西				
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
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
泰麟食品(烟台)有限责任公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市龙门东路1号0027、0028	食品生产销售		100.00%	设立
四川龙炸餐饮管理有限公司	四川省成都市	四川天府新区华阳街道华府大道一段1号1栋35层2号	餐饮服务		40.00%	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
乳山中和盛杰食品有限公司	山东省乳山市	山东省威海市乳山市徐家镇中鲁街36号	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
云南福照食品有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市宣威市西宁街道花椒水库东侧	火腿加工	51.00%		设立
香港龙大发展有限公司	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
山东龙大美食贸易有限公司	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	销售食品	100.00%		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幢融府上城	畜禽\养殖	100.00%		设立

		13#2 号				
安丘龙大养殖有限公司	山东省安丘市	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
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
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
乳山龙大养殖有限公司	山东省乳山市	山东省威海市乳山市下初镇下初村南国道北	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	管理咨询	100.00%		设立
江苏龙大沁依食品有限公司	连云港市	连云港市灌云县经济开发区镜花缘路 62 号	生产、销售食品	51.00%		设立
通辽金泉食品有限责任公司	内蒙古	内蒙古自治区通辽市奈曼旗大镇双合村	生猪屠宰	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北龙大肉食品有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市武穴市石佛寺镇农产品加工园武湖大道 69 号襄大园区办公区域	生猪屠宰	100.00%		设立
成都龙大肉食品有限公司	四川省成都市	四川省成都市蒲江县寿安街道迎宾大道 774 号	生猪屠宰	100.00%		设立
黑龙江龙大肉食品有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市安达市高新化工材料产业园区 A-12 地块	生猪屠宰	100.00%		新设
四川龙鲜活供应链管理服务有限公司	四川省成都市	四川省成都市天府新区华阳街道华府大道一段 1 号 1 栋 35 层 3 号	供应链管理服务		100.00%	设立
巴中龙大肉食品有限公司	四川省巴中市	四川省巴中市恩阳区柳林镇新居综合体项目 3 号地块 13 号楼 2 单元 302	生产、销售食品	100.00%		设立
海南龙大美食有限责任公司	海南省洋浦经济开发区	海南省洋浦经济开发区新英湾区保税港区 2 号办公楼 D608 室	生产、销售食品	80.00%		设立

山东龙鲜生供应链管理有限公司	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座第25层2502	供应链管理服务	100.00%		设立
青岛龙大鲜生供应链有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市李沧区金水路670号2号楼901户	供应链管理服务		60.00%	设立
潍坊振祥食品销售有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市安丘市景芝镇淮安路239号振祥食品大门北30米	食品销售		70.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(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%	23,416,508.75		131,452,251.23
蓬莱富龙肉食品有限公司	42.86%	2,265,226.57	420,000.00	19,938,992.71
青岛中和盛杰食品有限公司	49.00%	29,198,909.94		-86,181,921.42
潍坊振祥食品有限公司	30.00%	5,535,670.01		49,996,371.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

(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有限公司	567,599,022.87	183,338,967.38	750,937,990.25	418,595,433.79	2,809,640.12	421,405,073.91	409,953,860.97	195,488,579.00	605,442,439.97	331,187,227.60	3,263,567.90	334,450,795.50
蓬莱富龙肉食	47,889,952.93	35,211,496.72	83,101,449.65	39,034,005.69	0.00	39,034,005.69	22,037,806.87	35,371,825.12	57,409,631.99	17,554,800.02	92,916.67	17,647,716.69

品有限公司												
青岛中和盛杰食品有限公司	804,981,280.65	22,313,646.10	827,294,926.75	1,005,339,253.02	0.00	1,005,339,253.02	892,913,377.85	31,440,657.66	924,354,035.51	1,161,776,936.61	211,037.29	1,161,987,973.90
潍坊振祥食品有限公司	204,992,911.38	289,570,599.76	494,563,511.14	327,643,415.27	1,591,828.53	329,235,243.80	143,478,318.97	291,351,242.44	434,829,561.41	285,460,300.33	1,779,510.15	287,239,810.48

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	1,187,016,924.26	58,541,271.87	58,541,271.87	-43,596,843.72	1,727,550,340.49	44,646,730.98	44,646,730.98	34,457,651.83
蓬莱富龙肉食品有限公司	171,175,164.20	5,285,528.66	5,285,528.66	-16,838,693.53	231,060,700.99	8,713,618.99	8,713,618.99	-6,584,822.93
青岛中和盛杰食品有限公司	734,222,761.13	59,589,612.12	59,589,612.12	254,758,829.52	2,018,929,290.11	-9,470,722.86	-9,470,722.86	29,115,830.74
潍坊振祥食品有限公司	865,749,292.77	18,387,640.37	18,387,640.37	-4,376,285.20	1,737,574,036.01	30,090,395.15	30,090,395.15	-59,304,671.37

(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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

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、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82 “外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	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
人民币对美元汇率增加 100 个基点	-33,133.87	-33,133.87	969.02	969.02
人民币对欧元汇率增加 100 个基点	148.50	148.50	1,141.40	1,141.40
人民币对日元汇率增加 100 个基点	6,375.00	6,375.00	372.48	372.48

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为浮动利率借款合同，金额合计为 265,000,000 元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	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
人民币基准利率增加 25 个基点	-496,875.00	-496,875.00	-302,916.67	-302,916.67
人民币基准利率降低 25 个基点	496,875.00	496,875.00	302,916.67	302,916.67

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。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价格变动的风险。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。

本集团无高风险投资，无重大的其他市场风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			322,179.67	322,179.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权。被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按持股比例计算被投资单位账面权益核算金额作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
蓝润发展控股集团有限公司	深圳	投资	666,700.00 万元	27.15%	27.15%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是戴学斌。

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
怡君控股有限公司	受同一方控制
蓝润集团有限公司	受同一方控制
上海信赫投资管理有限公司	受同一方控制
深圳蓝润控股有限公司	受同一方控制
四川凰城物业服务有限公司	受同一方控制
蓝润地产有限责任公司	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
成都天府新区蓝润城市发展有限公司	受同一方控制
成都弘骏盛通实业有限公司	受同一方控制
南充弘润通置业有限公司	受同一方控制
成都盛泰华星实业有限公司	受同一方控制
成都昊翔盛达实业有限公司	受同一方控制
成都博瑞华达实业有限公司	受同一方控制

成都玉林宾馆有限公司	受同一方控制
成都华宇胜汇实业有限公司	受同一方控制
成都锦融盛通实业有限公司	受同一方控制
成都新悦房地产开发有限公司	受同一方控制
四川中建建宏置业有限公司	受同一方控制
重庆畅映实业有限公司	受同一方控制
成都明兴金汇置业有限公司	受同一方控制
四川亿通达贸易有限公司	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
北京蓝润华盛置业有限公司	受同一方控制
成都盛和瑞兴置业有限公司	受同一方控制
成都东景泰置业有限公司	受同一方控制
上海运川实业有限公司	受同一方控制
成都蓝润耀恒置业有限公司	受同一方控制
上海安蓝置业有限公司	受同一方控制
蓝润生活服务集团有限公司	受同一方控制
君杰资本管理有限公司	受同一方控制
深圳蓝润物流仓储有限公司	受同一方控制
新远程物流有限公司	受同一方控制
成都爱摩信息科技有限公司	受同一方控制
成都盈泰明道股权投资基金管理有限公司	受同一方控制
怡君智慧商业管理有限公司	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
成都润家商业管理有限公司	受同一方控制
渠县润家商业管理有限公司	受同一方控制
达州润家锦瑞商业管理有限公司	受同一方控制
成都魅澜光影文化传播有限公司	受同一方控制
怡君新悦酒店管理有限公司	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
成都璞里蓝客城酒店管理有限公司	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
达州璞里酒店管理有限公司	受同一方控制
璞门(香港)酒店管理有限公司	受同一方控制
四川柳牌酒业股份有限公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司	受同一方控制
绵阳蓝润物业管理有限公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司绵阳分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司成都分公司	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
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达州分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司西昌分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司自贡分公司	受同一方控制
四川蓝润实业集团有限公司	受同一方控制
北京盛宏恒兴实业有限公司	受同一方控制
达州昊华实业有限公司	受同一方控制
成都昊华君翔置业有限公司	受同一方控制
四川蓝润锦怡健康管理有限公司	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
成都蓝润智邦置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润创汇置业有限公司	受同一方控制
开江嘉胜和实业有限公司	受同一方控制
成都蓝润航瑞置业有限公司	受同一方控制

渠县诚德华泰实业有限公司	受同一方控制
成都蓝润华仁置业有限公司	受同一方控制
重庆翔胜汇实业有限公司	受同一方控制
成都昊华君宇置业有限公司	受同一方控制
四川君昌达实业有限公司	受同一方控制
成都君和君祥置业有限公司	受同一方控制
大竹华亿金瑞贸易有限公司	受同一方控制
成都蓝润华锦置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润兴茂置业有限公司	受同一方控制
达州市弘润置业有限公司	受同一方控制
成都启阳恒隆置业有限公司	受同一方控制
开江佳华实业有限公司	受同一方控制
成都鸿源星置地有限公司	受同一方控制
达州市润耀实业有限公司	受同一方控制
达州市富润锐达实业有限公司	受同一方控制
浦领基金销售有限公司	受同一方控制
成都蓝润锦尚实业有限公司	受同一方控制
四川蓝润能源股份有限公司	受同一方控制
四川五仓发展企业管理有限公司	受同一方控制
五仓农牧集团有限公司	受同一方控制
达州五仓宝晟农牧有限公司	受同一方控制
达州市五仓宝康食品有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝联生猪销售有限公司	受同一方控制
西充五仓宝康农牧有限公司	受同一方控制
南部县五仓宝康农牧有限公司	受同一方控制
宣汉五仓宝晟农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝嘉农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝腾农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝成农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝瑞农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝盈农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝润农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝裕农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝益农牧有限公司	受同一方控制
巴中五仓宝康农牧有限公司	受同一方控制
榆林市千树塔矿业投资有限公司	公司股东之一（付小铜）担任执行董事的公司
莱阳银龙投资有限公司	公司股东
达州银行股份有限公司	实际控制人之一戴学斌先生担任达州银行董事职务
牧原食品股份有限公司（集团）	公司重要子公司的少数股东
青岛联合友和食品有限公司	公司重要子公司的少数股东
青岛东方睿智商贸有限公司	公司重要子公司的少数股东的实际控制人控制的其他公司
青岛飞熊领鲜科技有限公司	公司重要子公司的少数股东的实际控制人控制的其他公司
青岛优尼特尚品食品有限公司	公司重要子公司的少数股东的实际控制人控制的其他公司
青岛全澳供应链科技股份有限公司	公司重要子公司的少数股东的参股公司
沃德佳（青岛）供应链管理有限公司	公司重要子公司的少数股东的参股公司
成都佳享食品有限公司	公司子公司的少数股东
宣威市鼎宏食品有限公司	公司子公司的少数股东
青岛洪亨亚和实业有限公司	公司股东
伊藤忠（青岛）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
伊藤忠（中国）集团有限公司	公司原股东，2021 年已减持

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
成都佳享食品有限公司	购买商品（熟食制品）	622,384.07		否	
牧原食品股份有限公司	购买商品(毛猪)	932,129,583.93		否	967,424,574.73
青岛联合友和食品有限公司	代理费	1,446,119.55		否	2,310,648.55
青岛联合友和食品有限公司	购买商品（猪产品）	2,187,550.96		否	5,839,157.37
青岛联合友和食品有限公司	购买商品（鸡产品）	669,600.00		否	715,440.00
四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	购买商品(垃圾清运费)	4,684.56		否	
四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	购买商品（电费）	39,680.95		否	
四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	购买商品（物业服务费）	266,823.01		否	
成都润家商业管理有限公司	购买商品(物业服务费)	16,395.96		否	
伊藤忠（青岛）有限公司	购买商品（猪产品）			否	7,120,793.45
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）			否	5,861.95

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
成都佳享食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	623,288.37	
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）	1,624,561.86	760,028.45
达州银行股份有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	1,518,838.30	
伊藤忠（青岛）有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	4,160,135.31	7,724,712.61
青岛飞熊领鲜科技有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	413,965.05	13,855,922.97
青岛联合友和食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	6,021.24	
沃德佳（青岛）供应链管理有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		4,832,798.80
全澳供应链科技股份有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		1,197,562.02

青岛优尼特尚品食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		4,146,157.77
---------------	-------------------	--	--------------

(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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
成都润家商业管理有限公司	房屋租赁					1,137,961.12	0.00	104,353.00	0.00	0.00	0.00
成都润家商业管理有限公司	房屋租赁					29,972.48	0.00	4,852.44	0.00	378,345.45	0.00
成都润家商业管理有限公司	房屋租赁					126,873.48	0.00	42,753.41	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

山东龙大美食股份有限公司租入成都润家商业管理有限公司房屋，租赁起始日为 2021 年 8 月 1 日，租赁终止日为 2024 年 7 月 31 日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大美食股份有限公司租入成都润家商业管理有限公司房屋，租赁起始日为 2022 年 3 月 18 日，租赁终止日为 2025 年 3 月 17 日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司租入成都润家商业管理有限公司，租赁起始日为 2021 年 8 月 1 日，租赁终止日为 2028 年 10 月 16 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	5,400,000.00	2021 年 03 月 16 日	2022 年 03 月 16 日	是
蓝润发展控股集团有限公司	50,000,000.00	2021 年 06 月 01 日	2022 年 05 月 30 日	是
蓝润发展控股集团有限公司	4,600,000.00	2021 年 06 月 10 日	2022 年 06 月 10 日	是

蓝润发展控股集团有限公司	5,000,000.00	2021年06月11日	2022年06月09日	是
蓝润发展控股集团有限公司	9,553,373.10	2021年06月24日	2022年06月22日	是
蓝润发展控股集团有限公司	50,000,000.00	2021年07月13日	2022年06月28日	是
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	40,000,000.00	2021年02月25日	2022年02月24日	是
蓝润发展控股集团有限公司	85,000,000.00	2021年03月05日	2022年03月05日	是
蓝润发展控股集团有限公司	299,975,000.00	2021年04月25日	2022年04月25日	是
蓝润发展控股集团有限公司	80,000,000.00	2021年04月28日	2022年04月27日	是
蓝润发展控股集团有限公司	50,000,000.00	2021年06月02日	2022年06月02日	是
蓝润发展控股集团有限公司	30,000,000.00	2021年06月24日	2022年06月24日	是
蓝润发展控股集团有限公司	20,000,000.00	2021年08月26日	2022年01月26日	是
蓝润发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2021年06月25日	2022年06月24日	是
蓝润发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2021年06月25日	2022年06月24日	是
蓝润发展控股集团有限公司/ 莱阳市悦果堂果蔬食品有限 公司	47,000,000.00	2021年06月25日	2022年06月24日	是
蓝润发展控股集团有限公司	49,700,000.00	2021年06月29日	2022年06月29日	是
蓝润发展控股集团有限公司	30,000,000.00	2021年06月30日	2022年02月11日	是
蓝润发展控股集团有限公司	170,000,000.00	2021年07月29日	2022年01月27日	是
蓝润发展控股集团有限公司	40,000,000.00	2021年09月18日	2022年06月21日	是
蓝润发展控股集团有限公司	5,000,000.00	2021年09月17日	2022年09月14日	否
蓝润发展控股集团有限公司	100,000,000.00	2022年01月20日	2023年01月12日	否
蓝润发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年02月08日	2023年02月07日	否
蓝润发展控股集团有限公司	9,900,000.00	2022年02月25日	2023年02月24日	否
蓝润发展控股集团有限公司	49,000,000.00	2022年04月01日	2022年09月21日	否
蓝润发展控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年06月03日	2023年05月22日	否
蓝润发展控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年06月17日	2022年12月27日	否
蓝润发展控股集团有限公司	79,992,100.00	2022年04月27日	2023年04月25日	否
蓝润发展控股集团有限公司	20,000,000.00	2022年01月26日	2023年01月25日	否
蓝润发展控股集团有限公司	75,000,000.00	2021年06月23日	2022年07月22日	否
蓝润发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月23日	否
蓝润发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月23日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 莱阳市悦果堂果蔬食品有限 公司	47,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月29日	否
蓝润发展控股集团有限公司	50,000,000.00	2022年06月24日	2022年12月24日	否
蓝润发展控股集团有限公司	160,000,000.00	2022年01月27日	2023年01月26日	否
蓝润发展控股集团有限公司	50,000,000.00	2021年10月22日	2022年10月21日	否
蓝润发展控股集团有限公司	90,000,000.00	2021年12月10日	2022年12月09日	否
蓝润发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月23日	否
蓝润发展控股集团有限公司	80,000,000.00	2022年01月04日	2023年01月03日	否
蓝润发展控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年01月19日	2022年07月18日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	10,000,000.00	2022年01月21日	2022年07月13日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	6,500,000.00	2022年01月27日	2022年07月13日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	23,500,000.00	2022年02月15日	2022年08月15日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	10,000,000.00	2022年02月15日	2022年08月15日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	20,000,000.00	2022年03月11日	2023年03月10日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	20,000,000.00	2022年03月25日	2023年03月24日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	10,000,000.00	2022年06月23日	2023年06月22日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	80,000,000.00	2022年03月14日	2023年03月13日	否

烟台龙大养殖有限公司				
蓝润发展控股集团有限公司	90,000,000.00	2022 年 03 月 25 日	2023 年 03 月 25 日	否
蓝润发展控股集团有限公司	99,960,000.00	2022 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 30 日	否
蓝润发展控股集团有限公司	35,000,000.00	2022 年 06 月 23 日	2023 年 06 月 20 日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	112,000,000.00	2021 年 04 月 06 日	2026 年 04 月 06 日	否
蓝润发展控股集团有限公司/ 烟台龙大养殖有限公司	140,000,000.00	2021 年 04 月 06 日	2026 年 04 月 06 日	否

(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	1,416,742.30	1,306,401.25

(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	成都璞悦酒店管理有 限公司	2,351,524.50	52,892.94	519,487.50	11,688.47
应收账款	成都佳享食品有限公 司	2,933,892.15	60,530.26	2,469,635.65	50,764.01
应收账款	达州银行股份有限公司	1,863,991.28	41,939.80	147,704.00	3,323.34
应收账款	伊藤忠（青岛）有限 公司	735,552.65	16,549.93	916,836.20	18,336.72
应收账款	青岛全澳供应链科技 股份有限公司			59,233,571.27	1,332,755.35
其他应收款	四川远鸿物业管理有 限公司温江分公司	100.00	1.23	100.00	1.23
其他应收款	成都润家商业管理有 限公司	89,575.32	1,791.51	59,215.32	1,184.31
其他应收款	成都佳享食品有限公 司	909,000.00	18,180.00		
预付账款	成都润家商业管理有 限公司	44,575.15	0.00		

预付账款	青岛优尼特尚品食品有限公司	9,000.00	0.00	9,000.00	
预付账款	四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	20,000.00	0.00	20,000.00	
预付账款	青岛联合友和食品有限公司	13,646,193.75	0.00	8,984,534.41	
预付账款	青岛飞熊领鲜科技有限公司	25,895,711.99	0.00	3,632,413.86	
预付账款	牧原食品股份有限公司	2,534,056.18	0.00	22,870.80	
预付账款	宣威市鼎宏食品有限公司	2,870,000.00		2,870,000.00	
预付账款	成都佳享食品有限公司			398,250.00	
货币资金	达州银行股份有限公司	1,049,780,087.36		964,818,561.17	

(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	青岛联合友和食品有限公司	7,708,502.72	8,138,249.21
应付账款	青岛东方睿智商贸有限公司	190,131.57	
应付账款	青岛优尼特尚品食品有限公司	12,155.96	
应付账款	成都佳享食品有限公司	240,143.36	619,541.59
应付账款	青岛飞熊领鲜科技有限公司	16,045,754.28	
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	144,093.45
合同负债	青岛飞熊领鲜科技有限公司	1,126,712.86	1,033,681.52
合同负债	青岛东方睿智商贸有限公司	71,979.16	
合同负债	青岛优尼特尚品食品有限公司	14,991.37	13,753.55
合同负债	青岛全澳供应链科技股份有限公司	4,925.95	4,519.22
租赁负债	成都润家商业管理有限公司	7,491,677.33	8,384,539.45
应付票据	牧原食品股份有限公司	60,000,000.00	70,000,000.00

7、关联方承诺

公司实际控制人戴学斌，公司控股股东蓝润发展控股集团有限公司，公司股东龙大食品集团有限公司、伊藤忠（中国）集团有限公司、莱阳银龙投资有限公司，公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	3,568,172.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	根据公司《2019 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》，授予日为 2019 年 12 月 2 日的激励对象取得的股票期权自授予登记完成之日起 12/24/36 个月后的首个交易日起至授予完成之日起 24/36/48 个月内的最后一个交易日当日止可分别行权占其获授总数 40%、30%、30% 的股票。截止本报告期末，公司剩余未行权股票期权数量为 1,042,313 份，行权价格为 7.169 元/股。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	截止本报告期末，已授予尚未解锁的限制性股票为 423.189 万股，授予价格为 3.518 元/股。鉴于公司 2021 年度营业收入及利润总额均未达成公司层面业绩考核目标，公司已于 2022 年 8 月 18 日将上述已授予尚未解锁的限制性股票回购注销。

其他说明

2022 年 5 月 30 日，公司召开第五届董事会第三次会议以及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于公司 2021 年度营业收入及利润总额均未达成公司层面业绩考核目标，公司决定回购注销其已授予但尚未解锁的限制性股票 423.1890 万股，注销其持有的 469.5210 万份股票期权。此议案已经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。截至本公告披露日，该部分股票期权的注销手续、限制性股票的回购注销手续已办理完成。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股权激励按照授予日股票收盘价格确定/期权公允价值按照布莱克-斯科尔斯模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予激励对象的转增后总份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	41,989,720.05
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

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

(1) 本公司于 2020 年 3 月 20 日设立全资子公司青岛龙大管理咨询服务有限公司，注册资本为 1000 万元，章程约定出资时间为 2020 年 5 月 30 日。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 10,000,000.00 元尚未出资。

(2) 本公司于 2020 年 9 月 24 日，设立控股子公司江苏龙大沁依食品有限公司，注册资本为 2 亿元，本公司持股比例为 51.00%，约定出资时间为 2040 年 09 月 23 日前。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 71,400,000.00 元，剩余 30,600,000.00 元尚未出资。

(3) 本公司于 2021 年 8 月 13 日设立全资子公司湖北龙大肉食品有限公司，注册资本为 2000 万元，章程约定出资时间为 2041 年 12 月 1 日前。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 20,000,000.00 元尚未出资。

(4) 本公司于 2021 年 8 月 16 日设立控股子公司成都龙大肉食品有限公司，注册资本为 1000 万元，本公司持股比例为 80.00%，章程约定出资时间为 2030 年 7 月 12 日前。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 8,000,000.00 元尚未出资。

(5) 本公司之子公司黑龙江龙大养殖有限公司于 2021 年 1 月 18 日设立乳山龙大养殖有限公司，注册资本为 2 亿元，章程约定出资时间为 2026 年 7 月 1 日。2022 年 6 月 30 日，黑龙江龙大养殖有限公司对乳山龙大养殖有限公司实缴出资 0 元，剩余 200,000,000.00 元尚未出资。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

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	否

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（以下简称“潍坊振祥”）股权之前，公司通过以下五种措施严控对外担保损失风险：

①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。

②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）”。

③双方约定“剩余股权转让款作为潍坊振祥食品有限公司原控股股东李凯、李向南就潍坊振祥对外提供担保之损失风险向本公司提供的担保，在潍坊振祥对外担保项下债务被清偿前，李凯、李向南无权要求本公司支付”。

④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“如有任何一笔对外提供担保项下之债务未获清偿，导致潍坊振祥被要求清偿的，则本公司有权要求李凯、李向南或其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上述到期对外担保债务”。

⑤山东凯仕利合成材料科技股份有限公司已与银行协商分月还款。

(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

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) 未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	532,449,958.32	100.00%	6,725,309.49	1.26%	525,724,648.83	698,730,745.54	100.00%	14,456,221.71	2.07%	684,274,523.83
其中：										
合并范围内关联方款项组合	240,638,947.39	45.19%			240,638,947.39	60,596,123.75	8.67%	0.00		60,596,123.75
账龄组合	291,811,010.93	54.81%	6,725,309.49	2.30%	285,085,701.44	638,134,621.79	91.33%	14,456,221.71	2.27%	623,678,400.08
合计	532,449,958.32		6,725,309.49	1.26%	525,724,648.83	698,730,745.54		14,456,221.71	2.07%	684,274,523.83

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-3 月	249,257,344.73	5,607,080.02	2.25%
4-6 月	17,195,523.75	386,899.28	2.25%
7-9 月	18,602,078.40	418,546.76	2.25%
10-12 月	6,049,374.03	136,110.92	2.25%
1-2 年	706,690.02	176,672.51	25.00%
合计	291,811,010.93	6,725,309.49	

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）	523,774,276.56
1-3 月	434,134,470.03
4-6 月	64,343,840.70
7-9 月	18,664,127.40
10-12 月	6,631,838.43

1至2年	8,675,681.76
合计	532,449,958.32

(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	14,456,221.71	-7,730,912.22				6,725,309.49
合计	14,456,221.71	-7,730,912.22				6,725,309.49

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
客户 A	97,977,316.39	18.40%	2,204,489.61
客户 B	44,291,366.75	8.32%	996,555.75
客户 C	31,841,579.51	5.98%	716,435.54
客户 D	23,767,678.72	4.46%	534,772.77
客户 E	21,735,252.72	4.08%	489,043.19
合计	219,613,194.09	41.24%	

(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	1,266,554,703.93	1,448,236,566.41
合计	1,266,554,703.93	1,448,236,566.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(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	2,626,295.34	2,356,688.32
保证金、押金	17,582,638.50	9,048,033.52
对关联公司的应收款项	1,358,782,706.86	1,547,032,706.86
其他	954,695.45	2,688,325.27
限制性股票个人所得税	0.00	305,021.68
减：坏账准备	-113,391,632.22	-113,194,209.24
合计	1,266,554,703.93	1,448,236,566.41

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)	

2022年1月1日余额	113,194,209.24			113,194,209.24
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	197,422.98			197,422.98
2022年6月30日余额	113,391,632.22			113,391,632.22

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）	681,763,953.73
1-3月	96,037,693.93
4-6月	95,227,004.84
7-9月	377,253,447.53
10-12月	113,245,807.43
1至2年	696,482,408.97
2至3年	202,540.00
3年以上	1,497,433.45
3至4年	358,873.45
4至5年	790,700.00
5年以上	347,860.00
合计	1,379,946,336.15

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	113,194,209.24	197,422.98				113,391,632.22
合计	113,194,209.24	197,422.98				113,391,632.22

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
------	-------	------	----	------------------	----------

客户 A	应收关联方款项	320,000,000.00	1-2 年	23.19%	110,993,308.58
客户 B	应收关联方款项	262,000,000.00	7-9 月	18.99%	0.00
客户 C	应收关联方款项	152,670,000.00	10-12 月、1-2 年	11.06%	0.00
客户 D	应收关联方款项	129,200,000.00	10-12 月、1-2 年	9.36%	0.00
客户 E	应收关联方款项	125,160,000.00	1-3 月、4-6 月、 10-12 月、1-2 年	9.07%	0.00
合计		989,030,000.00		71.67%	110,993,308.58

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	2,290,899,735.97	26,681,231.94	2,264,218,504.03	2,227,899,735.97	26,681,231.94	2,201,218,504.03
合计	2,290,899,735.97	26,681,231.94	2,264,218,504.03	2,227,899,735.97	26,681,231.94	2,201,218,504.03

(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		
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	
烟台龙大养殖有限公司	487,592,475.50					487,592,475.50	
蓬莱富龙肉食	8,000,000.00					8,000,000.00	
潍坊振祥食	121,690,300.00					121,690,300.00	

品有限公司							
莱阳龙瑞食品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
青岛中和盛杰食品有限公司							10,200,000.00
烟台杰科检测服务有限公司	6,263,038.91					6,263,038.91	
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	5,203,992.12					5,203,992.12	7,796,007.88
云南福照食品有限公司	10,200,000.00					10,200,000.00	
烟台龙大饲料有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
通辽金泉食品有限责任公司	35,000,700.00					35,000,700.00	
黑龙江龙大养殖有限公司	1,074,609,221.56					1,074,609,221.56	
江苏龙大沁依食品有限公司	102,000,000.00					102,000,000.00	
山东龙大美食贸易有限公司	11,314,775.94					11,314,775.94	8,685,224.06
青岛龙大管理咨询服务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
湖北龙大肉食品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
成都龙大肉食品有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
黑龙江龙大肉食品有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
巴中龙大肉食品有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00	
海南龙大美食有限责任公司		40,000,000.00				40,000,000.00	
山东龙鲜生供应链管理有限公司		3,000,000.00				3,000,000.00	
合计	2,201,218,504.03	63,000,000.00				2,264,218,504.03	26,681,231.94

(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	2,332,802,028.94	2,199,883,767.65	3,660,639,115.19	3,427,372,681.27
其他业务	24,514,684.97	3,891,269.29	27,693,983.75	3,912,850.45
合计	2,357,316,713.91	2,203,775,036.94	3,688,333,098.94	3,431,285,531.72

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	560,000.00	-820,569.24
合计	560,000.00	-820,569.24

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	-61,744,197.18	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	6,792,250.81	

享受的政府补助除外)		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,317,312.45	
减：所得税影响额	107,080.79	
少数股东权益影响额	1,204,450.22	
合计	-52,946,164.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	1.11%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75%	0.03	0.03

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

4、其他