



山东龙大肉食品股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人余宇、主管会计工作负责人陶洪勇及会计机构负责人(会计主管人员)陶洪勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司存在的风险在“第四节、经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中有详细描述，请查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：拟以公司现有股份数 755,548,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	41
第十节 财务报告	42
第十一节 备查文件目录	154

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、龙大肉食	指	山东龙大肉食品股份有限公司
蓝润发展	指	蓝润发展控股集团有限公司，本公司控股股东
龙大集团	指	龙大食品集团有限公司，本公司股东
伊藤忠（中国）	指	伊藤忠（中国）集团有限公司，本公司股东
银龙投资	指	莱阳银龙投资有限公司，本公司股东
龙大养殖	指	烟台龙大养殖有限公司，本公司全资子公司
龙大饲料	指	烟台龙大饲料有限公司，本公司全资子公司
聊城龙大	指	聊城龙大肉食品有限公司，本公司全资子公司
龙大牧原	指	河南龙大牧原肉食品有限公司，本公司控股子公司
莒南龙大	指	莒南龙大肉食品有限公司，本公司全资子公司
潍坊振祥	指	潍坊振祥食品有限公司，本公司控股子公司
家宜食品	指	莱阳家宜食品有限公司，本公司控股子公司
杰科检测	指	烟台杰科检测服务有限公司，本公司全资子公司
蓬莱富龙	指	蓬莱富龙肉食品有限公司，本公司控股子公司
莱阳普瑞	指	莱阳普瑞食品有限公司，本公司控股子公司
莱阳龙瑞	指	莱阳龙瑞食品有限公司，本公司全资子公司
北京快厨帮	指	北京快厨帮科技有限公司，本公司控股子公司
龙大生猪产品有限	指	山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司，本公司全资子公司
香港龙大	指	香港龙大发展有限公司，本公司全资子公司
中和盛杰	指	青岛中和盛杰食品有限公司，本公司控股子公司
新胜锦	指	青岛新胜锦食品商贸有限公司，中和盛杰全资子公司
云南福照	指	云南福照食品有限公司，本公司控股子公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	龙大肉食	股票代码	002726
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东龙大肉食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	龙大肉食		
公司的外文名称（如有）	Shandong Longda Meat Foodstuff Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	LONGDA		
公司的法定代表人	余宇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐巍	李京彦
联系地址	山东省莱阳市龙门东路 99 号	山东省莱阳市龙门东路 99 号
电话	0535-7717760	0535-7717760
传真	0535-7717337	0535-7717337
电子信箱	ldrszqb@163.com	lijy@longdameat.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	6,097,747,849.49	3,623,130,127.58	68.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	95,569,190.59	86,783,160.55	10.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,434,470.09	81,608,770.96	14.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,430,532,344.00	-220,757,798.26	-548.01%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.11	18.18%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.11	18.18%
加权平均净资产收益率	4.43%	4.40%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,055,385,270.03	3,754,629,720.90	34.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,169,650,181.27	2,107,862,999.08	2.93%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-364,849.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,133,307.92	

减：所得税影响额	-424,461.23	
少数股东权益影响额（税后）	64,199.57	
合计	2,134,720.50	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务及经营模式

公司主营业务为生猪养殖、生猪屠宰和肉制品加工。公司主要产品为商品猪、冷鲜猪肉、冷冻猪肉及肉制品等。经过多年发展，公司已形成集种猪繁育、饲料生产、生猪养殖、屠宰分割、肉制品加工、食品检验、销售渠道建设和贸易为一体的“全产业链”经营发展模式。报告期内，公司实现营业收入609,774.78万元，较上年同期增长68.30%，实现营业利润14,828.44万元，较上年同期上升59.59%；利润总额15,042.37万元，较上年同期上升55.93%，实现归属于上市公司股东的净利润9,556.92万元，较上年同期上升10.12%。

1、养殖业务

龙大养殖以“保健康，提效率，高质量”为工作目标，不断完善风险防控体系。龙大养殖推进均衡生产，开展配种创新，强化种猪管理，降低生产成本、提升获利能力。2019年上半年，龙大养殖实现营业收入24,464.74万元，同比增长7.32%。

2、生食业务

2019年上半年，公司继续采取拓展销售渠道、加强新客户开发能力等措施，冷鲜肉产品营业收入为362,853.66万元，比上年同期增长67.88%，其中，生食产品在食品加工企业和餐饮渠道营业收入为66,661.14万元。公司生食业务继续保持良好的增长性，未来公司还将继续加大生食业务投入。

3、肉制品业务

2019年上半年，公司肉制品行业营业收入为28,670.75万元，比去年同期增长6.87%其中，公司冷冻调理肉制品业务营业收入为11,701.88万元,比去年同期增长10.79%；低温肉制品及中式卤肉制品营业收入为16,968.87万元,比去年同期增长4.33%；冷冻调理肉制品的客户主要为大型连锁餐饮企业，如：百胜中国（肯德基、必胜客）、海底捞、避风塘、呷哺呷哺、真功夫、永和大王和上海盘古等。2019年上半年，公司冷冻调理肉制品在餐饮渠道营业收入为6,278.26万元。

4、贸易业务

2019年上半年，公司贸易业务营业收入为153,219.29万元，比上年同期增长140.57%，取得了显著增长。在国内发生非洲猪瘟和生猪产能下降的背景下，贸易板块可以增加公司产品供货渠道、平衡公司产品的供应结构，更好的服务公司客户。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	本期减少 2,131.85 万元，减少比例为 24.71%，主要是子公司烟台龙大养殖有限公司光山猪场工程部分投入使用转入固定资产。
生产性生物资产	本期增加 1,590.09 万元，增加比例为 58.93%，主要是子公司烟台龙大养殖有限公司光山

猪场部分投入使用。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主营业务为生猪养殖、生猪屠宰和肉制品加工，公司生猪产品主要供内部屠宰用，对外销售的主要产品为冷鲜猪肉、冷冻猪肉、肉制品。依靠多年积累的经验及技术，已形成集种猪繁育、饲料生产、生猪养殖、屠宰分割、肉制品加工、食品检验、销售渠道建设和贸易为一体的“全产业链”发展模式，并成为公司主要竞争优势。

1、“全产业链”发展优势

(1) 均衡发展、提升盈利

公司实施“全产业链”发展模式，逐步扩大自有标准化生猪养殖基地规模，使养殖与屠宰加工向更为均衡的方向发展，不仅保障安全、可靠、稳定的猪肉原料供应，而且可以获得较高的养殖利润和平滑猪周期对公司业绩的影响，提升公司整体的盈利水平。

(2) 源头保障、全程追溯

食品安全的根基在于源头控制，为确保终端产品的安全，公司致力于发展祖代种猪场、父母代猪场、育肥猪场，构建完整的生猪养殖基地，实现自繁自养；配套自建饲料厂，实现饲料供应自给自足。公司在饲料喂养、防疫用药、添加剂使用等诸多涉及食品安全的方面进行全过程控制，大大增强对原料安全的掌控能力，做到产品质量可追溯，实现科学高效的生猪养殖，最终为消费者提供“安全、放心、健康、新鲜”的猪肉产品。

(3) 渠道拓展、终端布局

公司不断加强销售渠道拓展和公司品牌建设，公司通过各种渠道扩大产品销量。公司与山东家家悦、烟台振华量贩、大润发等大中型商场超市建立了长期合作关系，公司生产的猪肉产品有食品安全保证和较为优良的产品品质，公司已与上海荷美尔、上海梅林、厦门古龙、厦门程泰、湾仔码头等众多食品加工企业建立了供销关系。近年来，公司加大了餐饮客户的开发力度，目前，公司餐饮客户主要有百胜中国（肯德基、必胜客）、海底捞、避风塘、呷哺呷哺、真功夫、永和大王和上海盘古等。公司产品销售形成了覆盖较为广泛的销售网络。

2、食品安全保证体系优势

公司致力于打造以源头控制、质量体系、产品检测为核心的食品安全保证体系，做到批批都检验、全程可追溯，实现对原料、生产、产品的全过程把关。

(1) 源头控制

公司自有猪场坚持选用自产饲料进行喂养；严格筛选使用兽药、疫苗的品种并确保足够的休药期，使得生猪的药物残留符合国家法定标准。同时，公司选择国内知名生猪养殖厂商——牧原股份作为合作伙伴养殖场，通过与其签订《毛猪购销协议》并明确了较高的生猪收购标准，确保了大量优良安全的生猪供应。

(2) 质量体系

公司在生产过程中，严格按照HACCP、ISO9001质量控制体系的要求组织生产；对公司全产业链各主要环节中可能影响食品安全的各种危害因素进行系统和全面的分析，确定出关键的控制点进行重点控制；公司事业部品质管理部、工厂品质管理科和车间质检室构成的三级质量管控体系，对生产全过程进行严格的品质控制；全过程的批次管理和报表记录，形成了严谨完善的食品安全追溯体系。该体系一方面能够监督各环节的食品安全控制情况，做到有据可查、责任到人；另一方面，一旦发现食品安全问题，能够快速、准确地进行追溯查询，及时采取有效措施。

(3) 产品检测

公司建立起从养殖到屠宰到物流到终端的层层检测体系，包括饲料检验、兽药检验、出栏检验、加工过程中的十八道检

验、配送车辆GPS温度控制、终端官能检验等诸多环节，做到每个批次的生猪肝脏都取样检测。

公司全资子公司杰科检测已顺利通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可，为专业食品安全检测机构，并多次通过FAPAS能力验证，成为具有法律效力的第三方检测机构。杰科检测先后引进了液相色谱串联质谱联用仪、超高效液相色谱仪、气质联用仪、气相色谱串联质谱联用仪等食品检测设备，建立起行业检测中心。目前，检测中心能够对微生物、理化、重金属、农药残留、抗生素残留、食品添加剂、过敏性物质等1050项指标进行检测。

3、生猪养殖技术优势

公司按照“六统一”（统一规划、统一猪种、统一饲料、统一防疫、统一保健、统一检测）模式实施严格管理，并经过不断探索创新，形成了在种猪选育、生猪育肥、保健措施、饲料配方、防疫管理等多环节的技术优势。其中：（1）种猪选育：经过对种猪的严格筛选、优化、选育，所出产的商品猪，出肉率、瘦肉率较高、肉质优良细嫩。（2）育肥技术：公司采用早期隔离断奶技术，同时，养殖中实行分性别饲养，根据公母猪能量和蛋白营养需求的差异分别制定配方，不仅提高了饲料的利用率，而且提高生猪出栏的均匀度。（3）保健措施：公司在生猪保健上遵循“养防结合、防重于治”的理念，一方面着力于生物安全体系的建设；另一方面，实施分胎次饲养，将相同胎次的母猪分开集中饲养，以减少二胎和二胎以上母猪饲养场的疾病传播，提高猪群的健康和生产水平；同时在养殖中实行全进全出，栏圈彻底消毒，减少应激，显著提高生猪的抗病力。（4）饲料配方：饲料是生猪成本中最重要的部分。公司养殖基地根据猪的不同生长周期所需的不同营养要求，研制出营养配方；推行分阶段饲养，不同阶段喂养不同配方的饲料，不仅满足生猪生长的营养需要，更降低了饲料成本。（5）防疫管理：公司通过合理使用疫苗，减少生猪发病的几率，从而减少使用抗生素。另外，公司严格筛选、使用兽药，并对每种兽药的生产厂家逐一进行核查，更换厂家或新增兽药品种，都由杰科检测进行生猪药残实验，合格后方可使用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司始终不渝地坚持“源于自然，传递新鲜”的品牌理念，公司管理层紧紧围绕公司制定的总体发展战略，加大规范化管理、加强内控治理，深入贯彻落实科学发展观，发扬开拓创新、求真务实的精神，继续从严治理公司，灵活调整公司产品结构，确保公司持续稳定健康发展。

2019年上半年度，公司主要生产、经营与管理情况如下：

1、从分行业来看，2019年上半年度屠宰行业实现营业收入425,418.98万元，较去年同期增长58.94%，占营业收入比重为69.77%。肉制品行业实现营业收入28,670.75万元，比去年同期增长6.87%，占营业收入比重为4.70%。公司采取拓展销售渠道、加强新客户开发能力等积极措施，使得2019年上半年度公司屠宰行业和肉制品行业营业收入均较去年同期保持增加。此外，在贸易方面，本期中盛杰加大了猪肉、牛羊肉和鸡肉等国外产品的采购销售力度，本期中盛杰实现营业收入162,635.66万元，较去年同期增长153.43%。

2、从分产品来看，冷鲜肉、冷冻肉、冷冻调理肉制品营业收入均较去年同期增长。冷鲜肉产品实现营业收入362,853.66万元，比去年同期增长67.88%；冷冻肉产品实现营业收入62,565.33万元，比去年同期增长21.41%；冷冻调理肉制品实现营业收入11,701.88万元，比去年同期增长10.79%。

3、从分地区来看，公司在山东省内、华东其他地区、华中地区、华南地区、西北地区的营业收入与去年同期相比增长明显。其中，2019年上半年度，山东省内实现营业收入245,428.29万元，较去年同期增长93.41%，占营业收入比重为40.25%；华东其他地区实现营业收入203,880.36万元，较去年同期增长77.21%，占营业收入比重为33.44%；华中地区实现营业收入64,248.83万元，比去年同期增长42.96%，占营业收入比重为10.54%；华南地区实现营业收入13,017.85万元，比去年同期增长71.05%，占营业收入比重为2.13%；西北地区实现营业收入10,228.92万元，比去年同期增长45.37%，占营业收入比重为1.68%。公司品牌知名度的提高，以及公司有竞争力、有稳定质量的产品和得益于公司开拓的营销手段，使得公司在山东省内、华东其他地区、华中地区、华南地区、西北地区等地区的营业收入有了大幅的增长。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,097,747,849.49	3,623,130,127.58	68.30%	主要原因为：本期公司贸易板块规模扩大；本期合并新增子公司潍坊振祥业务
营业成本	5,688,903,567.92	3,348,939,228.67	69.87%	主要原因为：本期公司贸易板块规模扩大；本期合并新增子公司潍坊振祥业务
销售费用	130,834,818.17	104,998,673.33	24.61%	

管理费用	87,236,986.75	66,881,769.57	30.43%	主要原因为：本期公司各业务板块经营规模扩大，管理成本相应增加
财务费用	30,712,120.41	-5,230,219.64	-687.21%	主要原因为：本期公司银行融资规模扩大，利息支出增加；用于存款的资金减少，利息收入减少
所得税费用	27,685,565.13	663,781.41	4,070.89%	主要原因为：本期贸易板块等应税所得额增加，导致所得税费用相应增加
研发投入	1,713,009.52	1,227,989.86	39.50%	主要原因为：公司本期加大产品开发力度增加研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-1,430,532,344.00	-220,757,798.26	-548.01%	主要原因为：本期贸易板块规模扩大预付款增加及存货规模扩大
投资活动产生的现金流量净额	-82,747,443.06	-38,289,937.98	-116.11%	主要原因为：上年同期有收回理财投资影响
筹资活动产生的现金流量净额	779,372,166.00	499,037,866.75	56.17%	主要原因为：本期经营需要公司融资规模扩大
现金及现金等价物净增加额	-733,903,827.90	239,998,848.09	-405.79%	主要原因为：本期贸易板块规模扩大预付款增加及公司存货规模增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,097,747,849.49	100%	3,623,130,127.58	100%	68.30%
分行业					
屠宰行业	4,254,189,849.90	69.77%	2,676,667,930.19	73.88%	58.94%
肉制品行业	286,707,498.52	4.70%	268,265,173.82	7.40%	6.87%
养殖行业	6,759,336.13	0.11%	30,195,116.04	0.83%	-77.61%
贸易行业	1,532,192,897.59	25.13%	636,891,343.14	17.58%	140.57%
其他	17,898,267.35	0.29%	11,110,564.39	0.31%	61.09%

分产品					
冷冻肉	625,653,282.45	10.26%	515,331,357.45	14.22%	21.41%
冷鲜肉	3,628,536,567.45	59.51%	2,161,336,572.74	59.65%	67.88%
低温肉制品及中式卤肉制品	169,688,728.53	2.78%	162,643,472.56	4.49%	4.33%
冷冻调理肉制品	117,018,769.99	1.92%	105,621,701.26	2.92%	10.79%
商品猪	6,759,336.13	0.11%	30,195,116.04	0.83%	-77.61%
贸易产品	1,532,192,897.59	25.13%	636,891,343.14	17.58%	140.57%
检测费	4,140,432.50	0.07%	3,597,001.56	0.10%	15.11%
其他	13,757,834.85	0.22%	7,513,562.83	0.21%	83.11%
分地区					
山东省内	2,454,282,926.11	40.25%	1,268,960,559.32	35.02%	93.41%
华东其他地区	2,038,803,607.97	33.44%	1,150,495,622.99	31.75%	77.21%
华中地区	642,488,285.28	10.54%	449,425,331.14	12.40%	42.96%
华北地区	414,295,585.13	6.79%	348,978,318.44	9.65%	18.72%
华南地区	130,178,506.64	2.13%	76,103,529.16	2.10%	71.05%
东北地区	126,146,254.44	2.07%	110,516,003.12	3.05%	14.14%
西南地区	189,263,528.63	3.10%	148,284,079.29	4.09%	27.64%
西北地区	102,289,155.29	1.68%	70,366,684.12	1.94%	45.37%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
屠宰行业	4,254,189,849.90	4,051,092,440.17	4.77%	58.94%	62.63%	-2.17%
贸易行业	1,532,192,897.59	1,409,965,021.36	7.98%	140.57%	125.51%	6.15%
分产品						
冷冻肉	625,653,282.45	547,276,268.57	12.53%	21.41%	16.22%	3.91%
冷鲜肉	3,628,536,567.45	3,503,816,171.60	3.44%	67.88%	73.45%	-3.10%
贸易产品	1,532,192,897.59	1,409,965,021.36	7.98%	140.57%	125.51%	6.15%
分地区						
山东省内	2,454,282,926.11	2,253,212,054.84	8.19%	93.41%	100.25%	-3.14%
华东其他地区	2,038,803,607.97	1,930,994,845.74	5.29%	77.21%	78.23%	-0.54%
华中地区	642,488,285.28	600,405,898.12	6.55%	42.96%	43.49%	-0.35%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	266,319,946.18	5.27%	929,592,210.63	28.66%	-23.39%	主要原因为：本期贸易板块规模扩大预付款增加；公司增加存货规模
应收账款	304,185,773.41	6.02%	222,273,055.78	6.85%	-0.83%	主要原因为：本期公司整体经营规模扩大，营业收入增长导致期末应收账款相应增加
存货	2,141,337,208.47	42.36%	819,297,513.46	25.26%	17.10%	主要原因为：为抵御猪价上行风险，公司加大了冷冻猪肉的储备
固定资产	803,927,917.51	15.90%	547,463,908.44	16.88%	-0.98%	主要原因为：本期末增加收购潍坊振祥固定资产
在建工程	64,945,867.23	1.28%	87,918,422.40	2.71%	-1.43%	
短期借款	1,451,340,000.00	28.71%	560,000,000.00	17.27%	11.44%	主要原因为：由于业务经营需要，公司本期银行融资规模扩大

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
·其他权益工具投资	476,363.77						476,363.77

金融资产小计	476,363.77						476,363.77
上述合计	476,363.77						476,363.77
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	130,390,223.25	汇票保证金
其他流动资产	463,600,000.00	汇票保证金及定期存款
固定资产	38,120,849.21	借款抵押
无形资产	2,027,760.00	借款抵押
合 计	634,138,832.46	---

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	49,793.65												
报告期投入募集资金总额	7,869.36												
已累计投入募集资金总额	48,466.04												
报告期内变更用途的募集资金总额	0												
累计变更用途的募集资金总额	16,761.85												
累计变更用途的募集资金总额比例	33.66%												
募集资金总体使用情况说明													
<p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]575 号文”核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,459.00 万股，发行价格为 9.79 元/股，公司发行新股募集资金总额为 534,436,100.00 元，扣除发行费用 36,499,624.50 元后，募集资金净额为 497,936,475.50 元。以上募集资金到位情况已由北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“天圆全验字[2014]00070017 号”《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>为规范公司募集资金的管理和使用，保护中小投资者的权益，根据深交所对募集资金规范化管理的法律法规，公司、龙大养殖、兴业银行股份有限公司烟台分行与国信证券股份有限公司于 2014 年 7 月 18 日签订了《募集资金四方监管协议》；公司、聊城龙大、中国建设银行股份有限公司莱阳支行与国信证券股份有限公司于 2014 年 7 月 18 日签订了《募集资金四方监管协议》。</p> <p>本次募集资金主要用于烟台龙大养殖有限公司年出栏 31 万头生猪养殖（2.85 万吨优质自养猪肉产品）项目和聊城龙大肉食品有限公司 6000 吨低温加工肉制品新建项目。</p> <p>本公司 2019 年半年度实际使用募集资金 7,869.36 万元，收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 62.86 万元；累计已使用募集资金 48,466.04 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,685.63 万元。</p> <p>截至 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 3,013.24 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），存放情况如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">开户银行</th> <th style="text-align: left;">银行账号</th> <th style="text-align: left;">募集资金余额（万元）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>兴业银行股份有限公司烟台分行</td> <td>378020100100057066</td> <td>3,013.24</td> </tr> <tr> <td>中国建设银行股份有限公司莱阳支行</td> <td>37001666070050157012</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td></td> <td>3,013.24</td> </tr> </tbody> </table>		开户银行	银行账号	募集资金余额（万元）	兴业银行股份有限公司烟台分行	378020100100057066	3,013.24	中国建设银行股份有限公司莱阳支行	37001666070050157012	0.00	合计		3,013.24
开户银行	银行账号	募集资金余额（万元）											
兴业银行股份有限公司烟台分行	378020100100057066	3,013.24											
中国建设银行股份有限公司莱阳支行	37001666070050157012	0.00											
合计		3,013.24											

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、烟台龙大养殖有限公司年出栏 31 万头生猪养殖（2.85 万吨优质自养猪肉产品）项目	是	43,759.25	55,624.33	1,399.06	41,995.74	75.50%	2019 年 05 月 31 日	-1,134.18	是	否
2、聊城龙大肉食品有限公司 6000 吨低温加工肉制品新建项目	是	6,034.4	6,034.4	6,470.3	6,470.3	107.22%			不适用	是
承诺投资项目小计	--	49,793.65	61,658.73	7,869.36	48,466.04	--	--	-1,134.18	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	49,793.65	61,658.73	7,869.36	48,466.04	--	--	-1,134.18	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2016 年 12 月，年出栏 31 万头生猪养殖项目包含的西团旺前养殖场终止投资，变更为龙大养殖新项目“光山母猪场”建设，截至 2019 年 6 月 30 日，光山母猪场项目工程主体部分已完工并部分投入使用。2018 年 10 月，“6,000 吨低温加工肉制品新建项目”终止议案已获批，由于项目尚未投入建设，故该募投项目没有达到预期收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	近年来，国内低温肉制品消费增长缓慢且今年市场环境出现了新的变化，“6,000 吨低温加工肉制品新建项目”预计无法实现预期效益。鉴于该项目实施条件已变化，为加快募集资金使用并产生效益，公司决定终止该项目的投资建设并将结余募集资金用于永久补充流动资金；烟台龙大养殖有限公司生猪养殖项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司第三届董事会第九次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，终止“年出栏 31 万头生猪养殖项目”中西团旺前 12 万头商品猪养猪场的投资，将该项目募集资金余额中的 10,727.45 万元及全部利息(截至 2016 年 10 月 31 日利息收入为 6,854,633.60 元)用于龙大养殖新项目“光山母猪场”的建设。实施地点由西团旺前变更为光山，实施方式由公司自养变更为“公司+养殖基地+农户”的放养模式。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2014 年 6 月 30 日将本次发行股票募集资金 28,289.18 万元置换了前期已预先投入募集资金投资项目的自筹资金 28,289.18 万元。上述募集资金置换情况已由北京天圆全会计师事务所（特殊普通									

	合伙) 进行鉴证并出具了天圆全专审字[2014] 00070651 号《专项鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专用账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
光山母猪场	西团旺前 12 万头商品猪养猪场	10,727.45	1,399.06	8,982.07	83.73%		-28.85	否	否
合计	--	10,727.45	1,399.06	8,982.07	--	--	-28.85	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司 2016 年 11 月 24 日召开的第三届董事会第九次会议, 及 2016 年 12 月 14 日召开的 2016 年第四次临时股东大会会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》, 终止龙大养殖“年出栏 31 万头生猪养殖项目”中西团旺前 12 万头商品猪养猪场的投资, 用于龙大养殖新项目“光山母猪场”建设。详细内容见 2016 年 11 月 26 日及 2016 年 12 月 15 日的巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) 本公司相关公告。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			工程主体部分已完工并部分投入使用。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
龙大肉食: 募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告	2019 年 04 月 27 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
龙大肉食: 截至 2019 年 3 月 31 日止的前次募集资金使用情况报告	2019 年 07 月 06 日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙大牧原	子公司	生猪屠宰	150000000	1,010,560,319.21	275,558,136.87	1,115,570,052.76	30,545,484.25	30,522,454.25
中和盛杰	子公司	销售食品	20000000	1,293,760,430.74	80,938,406.46	1,626,356,613.73	55,354,646.72	41,491,793.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
莱阳家宜食品有限公司	注销	本次注销控股子公司家宜食品使公司合并报表范围发生相应变化，不再纳入合并报表范围，但不会对公司合并报表产生实质性影响，也不会对公司当期损益产生实质性影响；同时，不会对公司整体业务发展和盈利水平产生不利影响。
云南福照食品有限公司。	投资设立	本次设立合资公司云南福照有利于推动国内宣威火腿行业的发展，同时，增加公司产品的多样性，符合公司整体发展战略，对公司长期发展和战略布局具有积极影响，从长期来看，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司面临的风险

1、发生疫病的风险

公司主营业务为生猪养殖、生猪屠宰及肉制品加工，主要产品为冷鲜肉、冷冻肉、肉制品，主要原料为生猪，生猪存在动物疫病风险。

生猪养殖过程中发生的疫病主要有蓝耳病、口蹄疫、猪流行性腹泻、猪伪狂犬病、猪圆环病毒等。近年来，我国一些地方先后发生高致病性禽流感、高致病性猪蓝耳病、A型口蹄疫、非洲猪瘟等重大动物疫病，有的是新传入发生的，有的是病毒变异、致病力增强所致。生猪疫病的发生带来的风险包括两类，一是疫病的发生将导致生猪的死亡，直接导致生猪产量的降低；二是疫病的大规模发生与流行，易影响消费者心理，导致市场需求减少，从而对公司经营造成不利影响。因此，若公司周边地区或自身疫病发生频繁，或者公司疫病防控体系执行不力，公司将面临生猪发生疫病所引致产量下降、盈利下降、甚至亏损的风险。

2、生猪价格波动风险

公司主要产品的原料是生猪，公司生猪来源包括自养生猪和外购生猪。生猪价格受猪的生长周期、存栏量、饲料价格、市场供求等多种因素影响，波动较大。

3、市场竞争风险

公司主营业务为生猪养殖、生猪屠宰及肉制品加工，以保证食品安全为经营理念，形成了相对一体化猪肉制品产业链。相对完整的猪肉制品产业链有利于从源头对产品质量安全进行控制，并且更容易控制成本。未来猪肉及猪肉制品的竞争越来越体现为产业链竞争，即产业内的企业分别向上游或下游延伸，建立自身的集饲料加工、生猪养殖、生猪屠宰及肉制品加工产业链，产业链各环节的竞争将因此更加激烈。国内猪肉制品前两大企业双汇发展、大众食品均已开始介入其上游生猪养殖业，而中国知名饲料生产企业新希望集团和中粮集团则已向其下游生猪养殖和肉制品加工业务拓展，上述企业均希望建立自身的生猪养殖及肉制品加工的全产业链。因此，如果公司不能继续强化自身的全产业链优势和食品安全优势，则将面临越来越大的市场竞争风险。

4、产品质量及食品安全控制风险

屠宰及肉食品加工行业属于食品工业的组成部分。民以食为天、食以安为先，食品安全事关民众的身体健康和生命安全。我国历来非常重视食品安全工作，先后颁布实施的《生猪屠宰管理条例》、《流通领域食品安全管理办法》、《食品安全法》、《食品安全法实施条例》等法律法规进一步强化食品生产者的社会责任，确立惩罚性赔偿制度，加大对违法食品生产者的处罚力度。如果公司因产品质量控制不严、食品安全管理不到位等原因导致产品质量和食品安全问题或事故，将会导致公司产品声誉受到极大影响，公司亦可能受到相关主管部门的处罚及消费者的投诉、诉讼，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

5、全国市场开拓风险

目前，公司已加大全国市场的开拓力度，客户现已发展到北京、长沙、武汉、上海、杭州、无锡、福州、广州等各大城市；冷鲜肉产品已进入上海、江苏南京、江苏盐城、江苏徐州、浙江杭州、湖北武汉、湖北襄阳、湖北十堰、河北邯郸、河南开封、河南南阳、河南邓州、河南洛阳、河南新野等市场。未来3年内，公司将以优质冷鲜肉、冷冻调理肉制品和低温肉制品为核心产品，加大北京、上海、杭州、武汉和山东周边地区的市场开发力度，完成由区域性品牌向全国性品牌的战略转型。但新市场的开发、品牌的建立、消费者的认同需要周期，生产及物流的组织亦需要一定的投入，如果公司开拓全国市场无法达到预计目标，将对公司经营业绩产生不利影响。

6、税收政策变动风险

根据相关税收法律法规，公司从事的生猪养殖、农产品初加工业务免征企业所得税。2016年度、2017年度、2018年，公司享受的企业所得税优惠金额占当年度利润总额的比例分别为22.29%、20.14%、17.54%。若国家相关税收优惠政策发生变化，公司的盈利能力将受到不利影响。

7、募集资金投资项目实施风险

本次募集资金投资项目的实施，有利于优化公司各环节产能配置，扩大生产规模，对增强公司核心竞争力具有重要意义。虽然公司已对本次募集资金投资项目进行了充分的市场研究和严格的可行性论证，市场前景和预期经济效益良好，但项目的盈利能力受市场竞争、未来市场不利变化以及市场拓展等多方面因素的影响，仍存在不能达到预期收益的可能。因此，如果本次募集资金投资项目不能得以顺利实施，将给公司带来较大的风险。

8、环保政策变化风险

公司生猪养殖过程中主要污染物为废水及粪便，生猪屠宰加工及肉制品生产过程中主要污染物为废水及少量固体污染物。目前，虽然公司已经按照规定建立了环保设施，污染物排放达到国家环保部门规定的标准，但随着人们环保意识的不断提高，如果国家将来对现有环保法律法规进行修订或者提高现行污染物排放标准，公司将因增建环保设施、支付运营费用等而相应增加生产成本。

9、自然灾害风险

公司生猪养殖场主要分布在山东烟台，其生产经营场所会受风灾、水灾、雪灾、地震等自然灾害的影响。在公司生产场地及其周边地区若发生自然灾害，可能造成生猪养殖场建筑及设施的损坏，并可能导致生猪死亡，由此给公司带来直接损失。同时，自然灾害所导致的通讯、电力、交通中断，生产设施、设备的损坏，也可能给公司的生产经营造成不利影响。

(二) 应对措施

1、针对复杂的疫病形式，作为规模化养殖企业，公司将进一步加强饲养管理，提高猪的抗病能力，落实防疫制度，切断传播途径减少疾病发生。

2、针对生猪价格波动风险，公司一方面加强管理、提高效率进行成本控制，一方面充分发挥公司全产业链模式的优势，通过调节产品结构、生产高附加值产品等方式，一定程度上化解了生猪价格波动对公司盈利能力带来的风险。

3、针对市场竞争风险及全国市场开拓风险，公司在生猪屠宰、冷冻调理肉制品、生猪养殖、市场渠道开拓等方面持续加大投入。针对当前新零售、新消费的快速发展，公司研发了适合连锁餐饮渠道的冷冻调理肉制品，且已初具规模。目前公司主要销售渠道包括加盟商、大中型商场超市、食品加工企业和大型连锁餐饮企业。公司的销售网络在立足山东的基础上，逐步向全国市场拓展。随着城镇化和消费习惯的改变和升级，餐饮食品行业无论从质量还是规模都有非常大的发展潜力。公司将以产业并购和投资为主，力争短时间内在餐饮食品供应链业务上进行快速布局，以更好应对市场竞争风险，并取得较好的经营成果。

4、此外，公司将进一步扩大生产规模和发挥公司全产业链经营模式的优势，使公司发展成为中国重要的优质猪肉供应商，将龙大肉食从区域性的领导品牌打造成全国性的一流品牌。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.40%	2019 年 01 月 29 日	2019 年 01 月 30 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《龙大肉食：2019 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-015)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.50%	2019 年 03 月 01 日	2019 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《龙大肉食：2019 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-025)
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	68.51%	2019 年 04 月 12 日	2019 年 04 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《龙大肉食：2019 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-041)
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	68.51%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《龙大肉食：2019 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号：2019-059)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	67.51%	2019 年 06 月 26 日	2019 年 06 月 27 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《龙大肉食：2018 年年度股东大会决议公告》(公告编号：2019-073)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	3
分配预案的股本基数 (股)	755,548,000
现金分红金额 (元) (含税)	0.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	0
可分配利润 (元)	492,151,050.93
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况:	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2019 年半年度利润分配预案为: 拟以公司现有股份数 755,548,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元 (含税), 送红股 0 股 (含税), 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 共计转增 226,664,400 股, 转增金额未超过报告期末“资本公积股本溢价”的金额。该预案经第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议审议通过, 符合公司章程及相关审议程序, 不存在损害公司股东尤其是中小股东合法权益的情形, 公司独立董事就该预案发表同意的独立意见。</p> <p>在本分配方案实施前, 公司总股本由于股权激励或者股份回购等原因而发生变化的, 分配总额将按分配比例不变的原则相应调整。</p>	

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	宫明杰; 宫学斌	股份限售承诺	股份限售承诺内容如下: 1、除在发行人首次公开发行股票时将持有的部分发行人老股公开发售外, 自发行人股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人已间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购该部分股份; 2、上述股份锁定承诺期限届满后两年内有意向减持, 减持价格不低于发行价 (如遇除权除息, 上述价格相应调整); 3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的	2014-6-26 到 2017-06-25	履行完毕。

			收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。		
伊藤忠 (中国) 集团有 限公司	股份限售承 诺		股份限售承诺内容如下：1、严格遵守《深圳证券交易所上市规则》的有关规定，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；2、本公司所持发行人股份在锁定期届满后两年内有意向减持，减持股份应符合相关法律法规及深圳证券交易所规则要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等深圳证券交易所认可的合法方式，减持价格不低于首次公开发行股票的发价价格的 80%，每年减持数量不超过其持有的发行人股份的 25%。	2014-6-26 到 2017-06-25	履行完毕。
莱阳银 龙投资 有限公 司	股份限售承 诺		股份限售承诺内容如下：1、除在发行人首次公开发行股票时根据发行人股东大会决议将持有的部分发行人老股公开发售外，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；2、上述股份锁定承诺期限届满后两年内有意向减持，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，上述价格相应调整），每年减持数量不超过本公司持有发行人股份的 25%。	2014-6-26 到 2017-06-25	履行完毕。
龙大食 品集团 有限公 司	股份限售承 诺		股份限售承诺内容如下：1、除在发行人首次公开发行股票时根据发行人股东大会决议将持有的部分发行人老股公开发售外，自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本公司持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份；2、上述股份锁定承诺期限届满后两年内有意向减持，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，上述价格相应调整）；3、发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2014-6-26 到 2017-06-25	履行完毕。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	30
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无

半年度财务报告的审计是否较 2018 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2016年3月30日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于〈山东龙大肉食品股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；同日，公司召开第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于〈山东龙大肉食品股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于核查〈山东龙大肉食品股份有限公司2016年限制性股票激励计划（草案）激励对象名单〉的议案》等相关议案。公司独立董事对上述事项发表了一致同意的独立意见。

2、2016年5月12日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2016年限制性股票激励计划（草

案)及其摘要的议案》，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日，并授权董事会决定激励计划的变更与终止，包括但不限于取消激励对象的解锁资格、对激励对象尚未解锁的限制性股票回购注销、办理已死亡的激励对象尚未解锁的限制性股票的补偿和继承事宜、其他授权与终止事项等。

3、2016年5月30日，公司召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于向2016年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，同意以每股5.86元的价格向62名激励对象授予868万股限制性股票，授予日为2016年5月30日。公司独立董事对此发表了同意的独立意见。

4、2016年6月22日，公司发布了《山东龙大肉食品股份有限公司关于公司2016年限制性股票授予完成公告》(2016-056)，公司董事会完成了限制性股票的授予登记工作。公司获授限制性股票的激励对象名单及其登记的限制性股票数量与公司2016年3月31日巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《山东龙大肉食品股份有限公司限制性股票激励计划激励对象名单》完全一致。授予限制性股票的上市日期为2016年6月24日。

5、2016年10月26日，公司召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销原激励对象迟炳海已获授但尚未解锁的400,000股限制性股票。回购注销手续已于2017年1月4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。详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2016年10月27日的本公司2016-092公告及2017年1月5日的2017-001公告。

6、2017年5月22日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的限制性股票的第一个解锁期解锁条件已经成就；审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司原激励对象王永忠因个人原因离职，已不符合激励条件。根据公司2016年第二次临时股东大会的授权，董事会决定回购注销其已获授但尚未解锁的130,000股限制性股票。

由于公司2017年半年度权益分派方案的实施，王永忠持有的限制性股票数量由130,000股变为221,000股。回购注销手续已于2019年3月12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。详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2019年3月14日的本公司2019-027公告。

7、2017年6月26日，公司2016年限制性股票激励计划第一个解锁期符合解锁条件的59名激励对象持有的387.5万股限制性股票上市流通，详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2017年6月23日的本公司2017-052公告。

8、2017年9月8日，公司原高管初玉圣持有的符合第一期解锁条件的2016年限制性股票解锁上市流通，详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2017年9月5日的本公司2017-083公告。

9、2017年11月25日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。

公司2017年半年度权益分派方案已于2017年8月25日实施完成，根据公司《2016年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定，激励计划所涉及的标的股票的回购价格由5.86元/股调整为3.4471元/股；鉴于激励对象刘震、姜国栋因个人原因离职，已不符合激励条件，公司拟回购注销上述2人持有的已获授但尚未解锁的合计255,000股(含2017年半年度权益分派转增部分)限制性股票。回购注销手续已于2019年3月12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。详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2019年3月14日的本公司2019-027公告。

10、2018年4月27日，公司召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于2016年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》，董事会认为公司《激励计划》设定的限制性股票的第二个解锁期解锁条件已经成就。详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2018年4月28日的本公司2018-038公告。

11、2018年7月12日，公司2016年限制性股票激励计划第二个解锁期符合解锁条件的限制性股票上市流通，详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2018年7月10日的本公司2018-068公告。

12、2019年1月13日，公司召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销原激励对象王辉所持已获授但尚未解锁的68,000股限制性股票。根据公司2016年第二次临时股东大会的授权，公司董事会将依法办理限制性股票的回购注销手续并及时履行信息披露义务。回购注销手续已于2019年3月12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。详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上2019年3月14日的本公司2019-027公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

请参见“第十节 财务报告”之“十二 关联方及关联交易”。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
龙大肉食：关于 2019 年日常关联交易预计的公告	2019 年 01 月 14 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
山东凯仕利合成材料科技股份有限公司		0	2018年06月08日	1,000	连带责任保证	2019.6.8-2021.6.8	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				1,000
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				1,000
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河南龙大牧原肉食品有限公司	2017年05月22日	4,000	2018年11月13日	1,800	连带责任保证	2018.11.13-2022.5.13	是	否
河南龙大牧原肉食品有限公司	2017年05月22日	4,000	2019年03月14日	1,200	连带责任保证	2019.3.14-2022.9.14	否	否
河南龙大牧原肉食品有限公司	2017年05月22日	4,000	2019年03月25日	960	连带责任保证	2019.3.25-2022.9.25	否	否
河南龙大牧原肉食品有限公司	2017年05月22日	6,000	2019年05月13日	4,200	连带责任保证	2020.5.13-2022.5.13	否	否
河南龙大牧原肉食品有限公司	2017年05月22日	6,000	2019年05月15日	1,800	连带责任保证	2019.11.15-2021.11.15	否	否
河南龙大牧原肉食品有限公司	2017年05月22日	4,000	2019年05月17日	1,800	连带责任保证	2019.5.17-2023.4.17	否	否
报告期内审批对子公司担保额			14,000	报告期内对子公司担保实际				11,760

度合计 (B1)		发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	14,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	9,960
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)
			实际担保金额
			担保类型
			担保期
			是否履行 完毕
			是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	14,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	12,760
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	14,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	10,960
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			5.05%

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东龙大肉食品股份有限公司	pH 值、化学需氧量、氨氮 (NH ₃ -N)、悬浮物、动植物油、总氮 (以 N 计)、五日生	间接排放	1	总排口位于厂区西南角	COD: 500mg/L、 氨氮: 45 mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015 中 B 级标准	COD: 23.28 吨、氨氮: 5.56 吨	COD: 550.75 吨、 氨氮: 49.5675 吨、 总氮: 77.105 吨	无

	化需氧量、 大肠菌群数								
潍坊振祥食 品有限公司	化学需氧 量、氨氮 (NH ₃ -N)、 总氮(以 N 计)	间接排放	1	总排口位于 厂区东南角	COD: 500mg/L、 氨氮: 45 mg/L、总 氮: 70mg/L	污水排入城 镇下水道水 质标准 GB/T 31962-2015 中 B 级标准	COD: 10.9 吨、氨氮: 0.725 吨、 总氮: 2.32 吨	COD: 600 吨、氨氮: 54 吨、总 氮: 84 吨	无
河南龙大牧 原肉食品有 限公司	化学需氧 量、氨氮 (NH ₃ -N)	直接排放	1	总排口位于 厂区西南角	COD: 80mg/L、氨 氮: 15 mg/L	肉类加工工 业水污染物 排放标准 GB 13457-92 表 3 一级标准	COD: 8.162 吨、氨氮: 1.305 吨	COD: 16.89 吨、氨氮: 3.9 吨	无
聊城龙大肉 食品有限公 司	化学需氧 量、氨氮 (NH ₃ -N)	间接排放	1	总排口位于 厂区东南角	COD: 500mg/L、 氨氮: 45 mg/L	污水排入城 镇下水道水 质标准 GB/T 31962-2015 中 B 级标准	COD: 4.483 吨、氨氮: 0.093 吨	COD: 97.5 吨、氨氮: 8.775 吨	无
莒南龙大肉 食品有限公 司	化学需氧 量、氨氮 (NH ₃ -N)、 总氮、总磷	间接排放	1	总排口位于 厂区东北角	COD: 500mg/L、 氨氮: 45 mg/L、总 氮: 70mg/L、总 磷: 8mg/L	污水排入城 镇下水道水 质标准 GB/T 31962-2015 中 B 级标准	COD: 1.67 吨、氨氮: 0.138 吨	COD: 120.32 吨、 氨氮: 10.83 吨、总氮: 18.27 吨、总 磷 2.088 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

山东龙大肉食品股份有限公司主要污染物为废水，对于废水处理，按照“雨污分流”原则，污水进入污水站经预处理系统、气浮、活性污泥工艺处理后，经排口排入莱阳市食品工业园污水处理厂。山东龙大肉食品股份有限公司废水排放口安装在线监测设施，2018年山东龙大肉食品股份有限公司环保设施运行稳定。

潍坊振祥食品有限公司主要污染物为废水，废水经污水处理站处理后经污水管网进入安丘市景芝镇污水处理厂。潍坊振祥食品有限公司废水排放口安装在线监测设施，2018年环保设施运行稳定。

河南龙大牧原肉食品股份有限公司主要污染物为废水，生产生活废水经厂内污水处理站采用“预处理+水解酸化+气浮+SBR+深度处理”处理工艺处理后直接排放，河南龙大牧原肉食品股份有限公司废水排放口安装在线监测设施，2018年环保设施运行稳定。

聊城龙大肉食品股份有限公司主要污染物为废水，对于废水处理，按照“雨污分流”原则，污水接入聊城龙大肉食品股份有限公司污水站经预处理系统、气浮、SBR工艺处理后，经排口接入市政管网，排入东昌府区嘉明污水处理厂。聊城龙大肉食品股份有限公司废水排放口安装在线监测设施。2018年，聊城龙大肉食品股份有限公司环保设施运行稳定。

莒南龙大肉食品股份有限公司主要污染物为废水，废水经排口接入市政管网，排入莒南嘉诚水质净化有限公司龙王河污水处理厂。莒南龙大肉食品股份有限公司废水排放口安装在线监测设施，2018年莒南龙大肉食品股份有限公司环保设施运行稳定。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

项目名称	环评批复文号	审批部门	批复时间	验收批复	验收时间	验收部门
山东龙大肉食品股份有限公司生猪屠宰、加工项目	莱环发[2006]10号	莱阳市环境保护局	2006年7月10日	莱阳市环境保护局2007年5月25日验收批复	2007年5月25日	莱阳市环境保护局
潍坊振祥食品有限公司300万头/年生猪屠宰及肉制品深加工项目	安环字[2014]46号	安丘市环境保护局	2014年7月23日	潍坊优特（验）字2017年第062号	2017年12月25日	潍坊优特检测服务有限公司
河南龙大牧原肉食品有限公司年屠宰80万头肉食品加工项目	豫环审[2009]193号	河南省环境保护厅	2009年7月9日	宛环审[2011]3号	2011年1月10日	南阳市环境保护局
聊城龙大肉食品有限公司30万头/年生猪屠宰深加工项目	聊环审【2007】39号	聊城市环境保护局	2007.11.10	聊环验【2010】10号	2010.5.15	聊城市环境保护局
莒南龙大肉食品有限公司45万头/年生猪屠宰项目	临环发【2014】88号	临沂市环境保护局	2014.7.1	临环评【2014】272号	2014.10.8	临沂市环境保护局

突发环境事件应急预案

山东龙大肉食品股份有限公司、潍坊振祥食品有限公司、聊城龙大肉食品股份有限公司、莒南龙大肉食品股份有限公司和河南龙大牧原肉食品股份有限公司均编制了《突发环境事件应急预案》，对突发环境事件的应急措施进行了详细的表述，并定期组织开展预案的培训和演练，切实提高了企业应对突发环境污染事件的应急响应能力和处置能力。均已备案。

环境自行监测方案

山东龙大肉食品股份有限公司、潍坊振祥食品有限公司、聊城龙大肉食品股份有限公司、莒南龙大肉食品股份有限公司和河南龙大牧原肉食品股份有限公司均严格遵守国家及地方法律、法规和相关规定，并由公司委托第三方定期对公司排放污染物进行监测，均设置有污水排口污染源在线监测监控系统。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司参与设立产业基金的议案》，同意公司与上海玖基资产管理有限公司签署《合作框架协议》，双方将共同发起设立产业基金投资管理中心；基金已获得宁波市鄞州区市场监督管理局出具的企业名称预先核准通知书，已完成工商登记手续并取得营业执照。详见2017年11月27日、2018年3月9日、2018年2月3日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公司公告。

2、公司于2019年7月24日召开的第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于设立全资孙公司的议案》，董事会同意公司全资子公司烟台龙大养殖有限公司在安丘市石埠子镇投资设立安丘龙大养殖有限公司（以下简称“全资孙公司”）。该全资

孙公司已于2019年8月1日取得由安丘市行政审批服务局颁发的统一社会信用代码为91370784MA3QAMWE9G的《营业执照》。

3、2019年7月5日本公司董事会通过了《关于公开发行A股可转换公司债券预案》，公司拟公开发行不超过8.75亿元可转换公司债券，用于山东新建年出栏50万头商品猪项目和补充流动资金。其中，6.15亿元用于山东新建年出栏50万头商品猪项目，2.6亿元用于补充公司流动资金。

4、公司董事会于2019年8月13日收到公司董事王京先生提交的书面辞职报告。王京先生因个人原因，辞去公司董事职务。王京先生辞职后，不在公司担任任何职务。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年5月13日召开了公司第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于注销控股子公司的议案》，公司决定注销莱阳家宜食品有限公司。报告期内，公司控股子公司莱阳家宜食品有限公司注销登记相关手续已办理完毕。内容详见公司于2018年5月14日和2019年2月16日在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

公司第三届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于签署投资协议暨设立合资公司的议案》，董事会同意公司在云南省宣威市投资设立控股子公司。报告期内，控股子公司已取得宣威市市场监督管理局颁发的《营业执照》，子公司注册名为云南福照食品有限公司。具体内容详见2019年3月25日和2019年4月3日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

公司于2019年3月23日召开第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于对全资子公司减资的议案》。董事会同意公司对聊城龙大肉食品有限公司减少注册资金5,000万元。报告期内，公司办理完成相应减资手续。具体内容详见2019年3月25日和2019年5月31日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

公司于2019年3月25日召开第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于对控股子公司增资的议案》，同意公司使用自有资金人民币3,000万元对控股子公司河南龙大牧原肉食品有限公司增资，龙大牧原另一股东牧原食品股份有限公司拟以自有资金人民币2,000万元进行同比例增资。本次增资完成后，龙大牧原注册资本将由人民币10,000万元增加到人民币15,000万元，仍为公司控股子公司。报告期内，公司办理完成相应减资手续。具体内容详见2019年3月27日和2019年5月10日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

公司于2019年4月25日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于对控股子公司增资的议案》，同意公司使用自有资金人民币3,500万元对控股子公司潍坊振祥食品有限公司增资，潍坊振祥另一股东李凯拟以自有资金人民币1,500万元进行同比例增资。本次增资完成后，潍坊振祥注册资本将由人民币2,000万元增加到人民币7,000万元，仍为公司控股子公司。具体内容详见2019年4月27日和2019年6月6日刊登在指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,917,507	0.78%	0	0	0	-293,468	-293,468	5,624,039	0.74%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	5,917,507	0.78%	0	0	0	-293,468	-293,468	5,624,039	0.74%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	5,917,507	0.78%	0	0	0	-293,468	-293,468	5,624,039	0.74%
4、外资持股	0		0		0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	750,174,493	99.22%	0	0	0	-250,532	-250,532	749,923,961	99.26%
1、人民币普通股	750,174,493	99.22%	0	0	0	-250,532	-250,532	749,923,961	99.26%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	756,092,000	100.00%	0	0	0	-544,000	-544,000	755,548,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司 2019 年 1 月 13 日召开了第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意回购注销原激励对象 4 人持有的合计 544,000 股限制性股票。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司第三届董事会第二十七次会议及第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购注销部分股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。上述议案均经 2016 年第二次临时股东大会授权。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2019年3月12日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述544,000股限制性股票回购注销手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
纪鹏斌	867,000	0	289,000	1,156,000	一部分是股权激励限售股，另一部分为高管锁定股	高管锁定股按高管法定锁定比例锁定；股权激励限售股按股权激励计划执行
赵方胜	1,042,312	0	0	1,042,312	一部分是股权激励限售股，另一部分是高管锁定股	高管锁定股按高管法定锁定比例锁定；股权激励限售股按股权激励计划执行
宫旭杰	510,000	0	170,000	680,000	一部分是股权激励限售股，另一部分是高管锁定股	高管锁定股按高管法定锁定比例锁定；股权激励限售股按股权激励计划执行
王辉	340,000	-129,325	0	210,675	高管锁定股	高管锁定股按高管法定锁定比例锁定；股权激励限售股按股权激励计划执行
宫明杰	590,070	-147,518	0	442,552	高管锁定股	按照高管法定锁定比例锁定
王旭辉	1,125	0	375	1,500	高管锁定股	按照高管法定锁定比例锁定
股权激励其他股东	2,567,000	-476,000	0	2,091,000	股权激励限售股	按股权激励计划执行

合计	5,917,507	-752,843	459,375	5,624,039	--	--
----	-----------	----------	---------	-----------	----	----

3、证券发行与上市情况

无

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,846		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蓝润发展控股集团有限公司	境内非国有法人	29.92%	226,066,000		0	226,066,000	质押	133,400,000
龙大食品集团有限公司	境内非国有法人	16.07%	121,414,000		0	121,414,000	质押	45,934,000
伊藤忠（中国）集团有限公司	境内非国有法人	13.51%	102,055,100		0	102,055,100		0
莱阳银龙投资有限公司	境内非国有法人	8.01%	60,520,000		0	60,520,000	质押	57,460,000
四川省水电投资经营集团有限公司	国有法人	1.96%	14,831,037		0	14,831,037		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.97%	7,319,350		0	7,319,350		
深圳润康医疗科技有限公司	境内非国有法人	0.89%	6,751,300		0	6,751,300		
长沙耀盈酒店管理有限公司	境内非国有法人	0.73%	5,532,097		0	5,532,097		
#李文君	境内自然人	0.62%	4,721,917		0	4,721,917		
韦殿民	境内自然人	0.57%	4,307,500		0	4,307,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东龙大食品集团有限公司与莱阳银龙投资有限公司存在关联关系，不属于一致行动人。除上述股东外，公司未知其他前 10 股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蓝润发展控股集团有限公司	226,066,000	人民币普通股	226,066,000
龙大食品集团有限公司	121,414,000	人民币普通股	121,414,000
伊藤忠（中国）集团有限公司	102,055,100	人民币普通股	102,055,100
莱阳银龙投资有限公司	60,520,000	人民币普通股	60,520,000
四川省水电投资经营集团有限公司	14,831,037	人民币普通股	14,831,037
中央汇金资产管理有限责任公司	7,319,350	人民币普通股	7,319,350
深圳润康医疗科技有限公司	6,751,300	人民币普通股	6,751,300
长沙耀盈酒店管理有限公司	5,532,097	人民币普通股	5,532,097
#李文君	4,721,917	人民币普通股	4,721,917
韦殿民	4,307,500	人民币普通股	4,307,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东龙大食品集团有限公司与莱阳银龙投资有限公司存在关联关系，不属于一致行动人。除上述股东外，公司未知其他前 10 股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东李文君通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 20,500 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	蓝润发展控股集团有限公司
变更日期	2019 年 06 月 17 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《龙大肉食：关于股东协议转让股份完成过户登记暨公司控股股东、实际控制人发生变更的公告》（公告编号：2019-070）
指定网站披露日期	2019 年 06 月 18 日

实际控制人报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新实际控制人名称	戴学斌、董翔夫妇
变更日期	2019 年 06 月 17 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《龙大肉食：关于股东协议转让股份完成过户登记暨公司控股股东、实际控制人发生变更的公告》(公告编号：2019-070)
指定网站披露日期	2019 年 06 月 18 日

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
余宇	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵方胜	副董事长、总经理	现任	1,389,750	0	0	1,389,750	0	0	0
张瑞	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
张德润	原董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘宝青	原董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
纪鹏斌	原董事	离任	1,156,000	0	0	1,156,000	0	0	0
于希茂	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
于建青	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
赵金强	原独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
董瑞旭	原监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
王旭辉	原监事	离任	1,500	0	0	1,500	0	0	0
隋树安	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宫旭杰	原副总经理	离任	680,000	0	0	680,000	0	0	0
徐巍	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陶洪勇	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
张力	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
程远芸	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王京	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱丽娟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

段飞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周晗	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘晓冬	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
冯莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	3,227,250	0	0	3,227,250	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
纪鹏斌	董事	离任	2019年05月29日	离任
董瑞旭	董事	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
刘宝青	董事	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
于希茂	独立董事	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
于建青	独立董事	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
赵金强	独立董事	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
董瑞旭	监事	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
王旭辉	监事	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
宫旭杰	副总经理	任期满离任	2019年06月26日	任期届满
张力	董事	被选举	2019年06月26日	换届选举
程远芸	董事	被选举	2019年06月26日	换届选举
王京	董事	被选举	2019年06月26日	换届选举
朱丽娟	独立董事	被选举	2019年06月26日	换届选举
段飞	独立董事	被选举	2019年06月26日	换届选举
周晗	独立董事	被选举	2019年06月26日	换届选举
刘晓冬	监事	被选举	2019年06月26日	换届选举
冯莉	监事	被选举	2019年06月26日	换届选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 08 月 20 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字（2019）280016 号
注册会计师姓名	黄健、何元春

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东龙大肉食品股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	266,319,946.18	904,223,774.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,200,000.00
应收账款	304,185,773.41	308,922,046.78
应收款项融资		
预付款项	516,604,634.52	331,160,877.64

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,296,260.92	25,404,369.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,141,337,208.47	927,513,300.57
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	467,658,219.18	7,500,000.00
流动资产合计	3,717,402,042.68	2,507,924,368.77
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		476,363.77
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	476,363.77	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	803,927,917.51	784,052,634.64
在建工程	64,945,867.23	86,264,361.60
生产性生物资产	42,882,297.26	26,981,424.10
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,664,655.37	53,036,506.30
开发支出		
商誉	59,823,738.70	59,823,738.70
长期待摊费用	3,185,307.72	3,354,324.19
递延所得税资产	11,535,613.75	7,117,132.62

其他非流动资产	299,541,466.04	225,598,866.21
非流动资产合计	1,337,983,227.35	1,246,705,352.13
资产总计	5,055,385,270.03	3,754,629,720.90
流动负债：		
短期借款	1,451,340,000.00	666,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	183,000,000.00	95,000,000.00
应付账款	230,504,378.88	293,468,241.21
预收款项	502,271,210.52	220,631,939.96
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	53,448,292.95	43,187,383.23
应交税费	24,768,980.08	13,127,375.88
其他应付款	214,418,953.20	157,874,683.68
其中：应付利息	365,291.24	781,531.55
应付股利	35,885,606.00	374,850.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,659,751,815.63	1,489,789,623.96
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,294,292.51	15,368,604.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,294,292.51	15,368,604.00
负债合计	2,674,046,108.14	1,505,158,227.96
所有者权益：		
股本	755,548,000.00	756,092,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	382,145,332.44	380,106,984.84
减：库存股	8,965,800.00	9,200,200.00
其他综合收益	-8,717,727.17	
专项储备		
盈余公积	202,288,467.02	200,544,921.58
一般风险准备		
未分配利润	847,351,908.98	780,319,292.66
归属于母公司所有者权益合计	2,169,650,181.27	2,107,862,999.08
少数股东权益	211,688,980.62	141,608,493.86
所有者权益合计	2,381,339,161.89	2,249,471,492.94
负债和所有者权益总计	5,055,385,270.03	3,754,629,720.90

法定代表人：余宇

主管会计工作负责人：陶洪勇

会计机构负责人：陶洪勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	113,720,125.67	659,755,459.97

交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		3,200,000.00
应收账款	216,477,152.73	296,597,124.07
应收款项融资		
预付款项	529,673,817.65	46,437,151.30
其他应收款	891,385,873.93	432,285,050.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	884,257,952.44	375,874,156.41
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	467,658,219.18	7,500,000.00
流动资产合计	3,103,173,141.60	1,821,648,942.38
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		476,363.77
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	917,673,814.41	844,487,926.41
其他权益工具投资	476,363.77	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	133,253,926.28	131,244,613.40
在建工程	4,941,504.80	3,235,961.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,439,097.32	11,946,176.54
开发支出		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,596,848.07	6,483,403.08
其他非流动资产	44,342,512.79	25,509,233.00
非流动资产合计	1,120,724,067.44	1,023,383,677.67
资产总计	4,223,897,209.04	2,845,032,620.05
流动负债：		
短期借款	1,215,340,000.00	560,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,000,000.00	25,000,000.00
应付账款	313,412,486.89	244,686,279.29
预收款项	631,295,297.14	72,202,137.90
合同负债		
应付职工薪酬	24,702,258.34	18,388,954.86
应交税费	11,903,760.17	7,053,770.31
其他应付款	146,541,866.14	113,826,067.79
其中：应付利息	365,291.24	555,126.10
应付股利	35,885,606.00	374,850.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,408,195,668.68	1,041,157,210.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	2,408,195,668.68	1,041,157,210.15
所有者权益：		
股本	755,548,000.00	756,092,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	383,397,549.58	381,359,201.98
减：库存股	8,965,800.00	9,200,200.00
其他综合收益	-8,717,727.17	
专项储备		
盈余公积	202,288,467.02	200,544,921.58
未分配利润	492,151,050.93	475,079,486.34
所有者权益合计	1,815,701,540.36	1,803,875,409.90
负债和所有者权益总计	4,223,897,209.04	2,845,032,620.05

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	6,097,747,849.49	3,623,130,127.58
其中：营业收入	6,097,747,849.49	3,623,130,127.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,944,510,071.14	3,521,158,726.37
其中：营业成本	5,688,903,567.92	3,348,939,228.67
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,109,568.37	4,341,284.58
销售费用	130,834,818.17	104,998,673.33
管理费用	87,236,986.75	66,881,769.57
研发费用	1,713,009.52	1,227,989.86
财务费用	30,712,120.41	-5,230,219.64
其中：利息费用	37,701,720.78	7,638,665.36
利息收入	9,386,310.54	12,973,847.00
加：其他收益	2,764,311.49	1,426,657.54
投资收益（损失以“-”号填列）		661,753.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	387,590.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,740,430.32	-12,311,177.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-364,849.08	1,167,919.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,284,400.57	92,916,554.43
加：营业外收入	3,908,530.95	3,703,080.64
减：营业外支出	1,769,223.03	152,189.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,423,708.49	96,467,445.81
减：所得税费用	27,685,565.13	663,781.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	122,738,143.36	95,803,664.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	122,738,143.36	95,806,089.95

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	95,569,190.59	86,783,160.55
2.少数股东损益	27,168,952.77	9,020,503.85
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	122,738,143.36	95,803,664.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,569,190.59	86,783,160.55
归属于少数股东的综合收益总额	27,168,952.77	9,020,503.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.11
（二）稀释每股收益	0.13	0.11

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

法定代表人：余宇

主管会计工作负责人：陶洪勇

会计机构负责人：陶洪勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,167,008,612.62	1,798,196,073.99
减：营业成本	1,993,783,031.91	1,629,540,480.54
税金及附加	1,284,693.98	1,809,969.53
销售费用	67,750,618.40	69,365,625.26
管理费用	40,406,620.64	35,486,050.78
研发费用	1,326,641.44	782,957.80
财务费用	4,744,732.15	-6,418,468.10
其中：利息费用	10,415,561.31	6,379,494.53
利息收入	7,776,406.81	12,825,100.34
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	4,382.30	661,753.42
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	1,305,832.96	

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	2,048,523.21	-6,466,451.54
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-748.26	-19,862.31
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	61,070,264.31	61,804,897.75
加: 营业外收入	26,321.17	173,007.68
减: 营业外支出	1,700,967.39	107,417.80
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	59,395,618.09	61,870,487.63
减: 所得税费用	13,787,479.23	622,133.16
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	45,608,138.86	61,248,354.47
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	45,608,138.86	61,248,354.47
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	45,608,138.86	61,248,354.47
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	2019 年半年度	2018 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	7,059,141,516.02	4,070,493,351.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,236,695.53	42,692,323.42
经营活动现金流入小计	7,107,378,211.55	4,113,185,674.84
购买商品、接受劳务支付的现金	8,192,955,393.75	4,023,452,047.60
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	163,105,015.33	152,730,258.77
支付的各项税费	23,998,447.89	8,512,508.55
支付其他与经营活动有关的现金	157,851,698.58	149,248,658.18
经营活动现金流出小计	8,537,910,555.55	4,333,943,473.10
经营活动产生的现金流量净额	-1,430,532,344.00	-220,757,798.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		661,753.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,680,996.66	4,958,087.82
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	8,680,996.66	115,619,841.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,428,439.72	93,909,779.22
投资支付的现金		60,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	91,428,439.72	153,909,779.22
投资活动产生的现金流量净额	-82,747,443.06	-38,289,937.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	44,800,000.00	
取得借款收到的现金	1,370,203,303.19	532,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,415,003,303.19	532,000,000.00
偿还债务支付的现金	622,629,050.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,879,994.37	6,321,313.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,122,092.82	1,640,819.60
筹资活动现金流出小计	635,631,137.19	32,962,133.25
筹资活动产生的现金流量净额	779,372,166.00	499,037,866.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,793.16	8,717.58
五、现金及现金等价物净增加额	-733,903,827.90	239,998,848.09
加：期初现金及现金等价物余额	892,223,774.08	668,593,362.54
六、期末现金及现金等价物余额	158,319,946.18	908,592,210.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	2,925,324,105.78	2,013,395,587.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,638,281.15	24,993,936.55
经营活动现金流入小计	2,940,962,386.93	2,038,389,524.36
购买商品、接受劳务支付的现金	2,804,805,754.42	1,959,903,917.58
支付给职工以及为职工支付的现金	72,298,402.11	85,605,503.41
支付的各项税费	10,695,903.21	4,516,242.18
支付其他与经营活动有关的现金	89,962,570.16	93,354,183.51
经营活动现金流出小计	2,977,762,629.90	2,143,379,846.68
经营活动产生的现金流量净额	-36,800,242.97	-104,990,322.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,014,124.58	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,369.72	661,753.42

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,295.68	99,175.58
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	159,079,325.18	392,158,240.02
投资活动现金流入小计	161,187,115.16	502,919,169.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,218,088.48	9,238,508.22
投资支付的现金	75,200,000.00	60,000,000.00
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	599,690,000.00	571,000,000.00
投资活动现金流出小计	694,108,088.48	640,238,508.22
投资活动产生的现金流量净额	-532,920,973.32	-137,319,339.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	527,061,914.90	532,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00
筹资活动现金流入小计	527,061,914.90	540,500,000.00
偿还债务支付的现金	552,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,148,153.11	3,922,905.32
支付其他与筹资活动有关的现金	234,402.80	1,640,819.60
筹资活动现金流出小计	559,382,555.91	5,563,724.92
筹资活动产生的现金流量净额	-32,320,641.01	534,936,275.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,523.00	13,759.56
五、现金及现金等价物净增加额	-602,035,334.30	292,640,373.12
加：期初现金及现金等价物余额	659,755,459.97	476,661,128.32
六、期末现金及现金等价物余额	57,720,125.67	769,301,501.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	756,092,000.00				380,106,984.84	9,200,200.00			200,544,921.58		780,319,292.66		2,107,862,999.08	141,608,493.86	2,249,471,492.94
加：会计政策变更									1,743,545.44		6,974,181.73				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	756,092,000.00				380,106,984.84	9,200,200.00	-8,717,727.17		202,288,467.02		787,293,474.39		2,107,862,999.08	141,608,493.86	2,249,471,492.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00					60,058,434.59		61,787,182.19	70,080,486.76	131,867,668.95
（一）综合收益总额											95,569,190.59		95,569,190.59	27,168,952.77	122,738,143.36
（二）所有者投入和减少资本	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00							1,728,747.60	42,911,533.99	44,640,281.59
1. 所有者投入的普通股	-544,000.00					-234,400.00							-309,600.00	42,912,309.98	42,602,709.98
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,038,347.60								2,038,347.60		2,038,347.60
4. 其他														-775.99	-775.99

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	756,092.00				356,907.2	24,641,300.00			164,563,883.76		676,970,460.21		1,929,886,273.69	101,462,609.36	2,031,348,883.05
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	756,092.00				356,907.2	24,641,300.00			164,563,883.76		676,970,460.21		1,929,886,273.69	101,462,609.36	2,031,348,883.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,042,232.72	-1,640,800.00					49,023,360.55		53,706,393.27	9,020,503.85	62,726,897.12
（一）综合收益总额											86,783,160.55		86,783,160.55	9,020,503.85	95,803,664.40
（二）所有者投入和减少资本					3,042,232.72	-1,640,800.00							4,683,032.72		4,683,032.72
1. 所有者投入的普通股						-1,640,800.00							1,640,800.00		1,640,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,042,232.72								3,042,232.72		3,042,232.72
4. 其他															
（三）利润分配											-37,759,800.00		-37,759,800.00		-37,759,800.00

											00		00		
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,759,800.00		-37,759,800.00		-37,759,800.00
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	756,092,000.00				359,942,300.00				164,563,883.76		725,993,820.76		1,983,592,666.96	110,483,113.21	2,094,075,780.17

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	756,092,000.00				381,359,201.98	9,200,200.00			200,544,921.58	475,079,486.34		1,803,875,409.90
加：会计政策变更							-8,717.727.17	1,743,545.44	6,974,181.73			
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,092,000.00				381,359,201.98	9,200,200.00	-8,717.727.17	202,288,467.02	482,053,668.07			1,803,875,409.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00				10,097,382.86		11,826,130.46
（一）综合收益总额										45,608,138.86		45,608,138.86
（二）所有者投入和减少资本	-544,000.00				2,038,347.60	-234,400.00						1,728,747.60
1. 所有者投入的普通股	-544,000.00											-544,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,038,347.60							2,038,347.60
4. 其他												
（三）利润分配										-35,510,756.00		-35,510,756.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,510,756.00		-35,510,756.00
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	755,548,000.00				383,397,549.58	8,965,800.00	-8,717,727.17		202,288,467.02	492,151,050.93		1,815,701,540.36

上期金额

单位：元

项目	2018 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	756,092,000.00				358,153,446.86	24,641,300.00			164,563,883.76	368,881,535.04		1,623,049,565.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	756,092,000.00				358,153,446.86	24,641,300.00			164,563,883.76	368,881,535.04		1,623,049,565.66

额	2,000.00				,446.86	00.00			,883.76	35.04		65.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					3,042,232.72	-1,640,800.00				23,488,554.47		28,171,587.19
(一)综合收益总额										61,248,354.47		61,248,354.47
(二)所有者投入和减少资本					3,042,232.72	-1,640,800.00						4,683,032.72
1. 所有者投入的普通股						-1,640,800.00						1,640,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,042,232.72							3,042,232.72
4. 其他												
(三)利润分配										-37,759,800.00		-37,759,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-37,759,800.00		-37,759,800.00
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	756,092,000.00				361,195,679.58	23,000,500.00			164,563,883.76	392,370,089.51		1,651,221,152.85

三、公司基本情况

山东龙大肉食品股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”）系由山东龙大肉食品有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为913700007591559056号《营业执照》。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币755,548,000.00元，股本为人民币755,548,000.00元。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：山东省莱阳市食品工业园

本公司总部办公地址：山东省莱阳市食品工业园

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）业务性质：屠宰及肉类加工业

本集团主要经营活动：生产加工各种肉制品、蛋制品、速冻食品、罐头食品、调味品，公司上述所列自产产品；生猪屠宰；肉类产品的进口及批发（不含食品）；饲料的生产及销售；批发兼销售预包装、散装食品；以特许经营方式从事商业活动（限销售本公司自产产品，及国营贸易管理商品；许可期限以许可证为准）；仓储服务（不含危险化学品）；普通货物运输。（不含国家限制、禁止类项目；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、 母公司以及最终控制人

本公司母公司为蓝润发展控股集团有限公司，最终控制人是戴学斌、董翔夫妇；持股比例为29.92%。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年8月20日经公司第四届第四次董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计17家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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，是指企业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。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对

可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2019年6月30日止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，

在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前与丧失控制权时,按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方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,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营。单独主体,是指具有单独可辨认的财务架构的主体,包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业,但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营:合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务;其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的,不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的,本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议,本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注(五)12。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述原则进行会计处理;否则,按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指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

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（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。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，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。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过90天，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）3年，本集团推定该金融工具已发生违约。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团依据信用风险特征将应收款项和租赁应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	内容
1.关联方股利组合	关联方之间应收股利
2.利息及银行承兑汇票组合	应收金融机构利息及应收银行承兑汇票
3.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
4.账龄组合	除关联方之间应收股利、应收金融机构利息及应收银行承兑汇票、合并范围内各单位之间的往来款项以外的其他组合

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团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控制。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团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。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要分为原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、低值易耗品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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：对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权

投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、固定资产

本集团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。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

(2) 折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

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

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值

按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

17、生物资产

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

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售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。

（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。

达到预定生产经营目的是区分生产性生物资产成熟和未成熟的分界点，同时也是判断其相关费用停止资本化的时点，区分其是否具备生产能力，从而是否计提折旧的分界点。生产性生物资产在达到预定生产经营目的之前发生的必要支出在“生产性生物资产——未成熟生产性生物资产”科目归集，达到预定生产经营目的时，结转至“生产性生物资产——成熟生产性生物资产”。

（3）公司的生物资产主要包括：种猪。

(4) 本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-种猪,按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式,确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

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

(5) 本公司对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的,按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的,减计金额予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益;生产性生物资产的减值准备一经计提,不再转回。

(6) 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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时,予以确认无形资产:

- ① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ① 本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法,摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产;使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值,按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本集团将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各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过布莱克-斯科尔斯期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十二）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；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；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。本集团对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当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；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，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。企业自身权益工具不包括应按照国家会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

(2) 附有或有结算条款的金融工具

附有或有结算条款的金融工具，指是否通过交付现金或其他金融资产进行结算，或者是否以其他导致该金融工具成为金融负债的方式进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项（如股价指数、消费价格指数变动，利率或税法变动，发行方未来收入、净收益或债务权益比率等）的发生或不发生（或发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项的结果）来确定的金融工具。

对于附有或有结算条款的金融工具，本集团不能无条件地避免交付现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的，分类为金融负债。但是，满足下列条件之一的，本集团将其分类为权益工具：要求以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的或有结算条款几乎不具有可能性，即相关情形极端罕见、显著异常或几乎不可能发生；只有在发行方清算时，才需以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算；按照企业会计准则的规定分类为权益工具的可回售工具。

(3) 复合金融工具

本集团对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本集团于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本集团发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

25、与回购本公司股份相关的会计处理方法

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

利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

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

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

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

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

（1）自提货现销

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

（2）加盟店销售

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

（3）批发商销售

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

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

（4）商场超市销售

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

（5）食品加工企业

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

（2）提供劳务收入

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

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）既销售商品又提供劳务的收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计

量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

27、政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期

间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

30、公允价值计量

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收

益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

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

31、终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

32、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。

33、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

① 新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“新

金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日起施行新金融工具准则。

新金融工具准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上4项准则以下统称“原金融工具准则”）。

本集团变更后的会计政策请参见附注（五）9。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

采用新金融工具准则对本集团金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于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、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。

“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本集团按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。以下是对本集团合并财务报表及本公司财务报表的影响。

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	337,526,416.48	摊余成本	337,232,285.79
股权投资	摊余成本（可供出售类资产）	476,363.77	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益（指定）	476,363.77

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收款项	摊余成本（贷款和应收款项）	732,082,174.70	摊余成本	731,604,517.08
股权投资	摊余成本（可供出售类资产）	476,363.77	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益（指定）	476,363.77

在首次执行日（2019年1月1日），本集团没有被指定或取消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。

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	337,526,416.48			
重新计量：预期信用损失准备			-294,130.69	
按新金融工具准则列示的余额				337,232,285.79
以摊余成本计量的金融资产合计	337,526,416.48		-294,130.69	337,232,285.79
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
股权投资—可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	476,363.77			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		476,363.77		
按新金融工具准则列示的余额				
股权投资—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自可供出售类（原金融工具准则）转入		476,363.77		
重新计量：由成本计量变为公允价值计量				
按新金融工具准则列示的余额				476,363.77
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计				476,363.77

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表中原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和

计量的新金融资产账面价值的调节表列示如下：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
摊余成本				
应收款项				
按原金融工具准则列示的余额	732,082,174.70			
重新计量：预期信用损失准备			-477,657.62	
按新金融工具准则列示的余额				731,604,517.08
以摊余成本计量的金融资产合计	732,082,174.70		-477,657.62	731,604,517.08
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益				
股权投资—可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	476,363.77			
减：转出至以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益		-476,363.77		
按新金融工具准则列示的余额				
股权投资—以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益（指 定）				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自可供出售类（原金融工具 准则）转入		476,363.77		
重新计量：由成本计量变为公允 价值计量				
按新金融工具准则列示的余额				476,363.77

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产合计				476,363.77

在首次执行日（2019年1月1日），本集团合并财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项/以摊余成本计 量的金融资产				
应收款项	9,406,425.54		294,130.69	9,700,556.23
小计	9,406,425.54		294,130.69	9,700,556.23
可供出售金融工具/以公允价值 计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产				
其他权益工具投资	11,623,636.23	-11,623,636.23		
小计	11,623,636.23	-11,623,636.23		
合计	21,030,061.77	-11,623,636.23	294,130.69	9,700,556.23

在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
贷款和应收款项(原金融工具准 则)/以摊余成本计量的金融资 产(新金融工具准则)				
应收款项	7,431,246.93		477,657.62	7,908,904.54

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准 则计提损失准备 2019年1月1日
小计	7,431,246.93		477,657.62	7,908,904.54
可供出售金融工具(原金融工具 准则)/以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的金融资 产(新金融工具准则)				
其他权益工具投资	11,623,636.23	-11,623,636.23		
小计	11,623,636.23	-11,623,636.23		
合计	19,054,883.16	-11,623,636.23	477,657.62	7,908,904.54

因执行新金融工具准则的上述调整，本集团合并财务报表还相应调整减少递延所得税资产28,988.93元，累积调增盈余公积1,648,013.92元，调增未分配利润6,704,021.33元、调减其他综合收益8,717,727.17元，调整减少归属于母公司所有者权益365,691.92元，调整增加少数股东权益42,572.30元。

因执行新金融工具准则的上述调整，本公司财务报表还相应调增盈余公积1,648,013.92元，调增未分配利润6,592,055.63元、调减其他综合收益8,717,727.17元。

② 非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》，修订该准则的主要内容是：（1）明确准则的适用范围；（2）保持准则体系内在协调，即增加规范非货币性资产交换的确认时点；（3）增加披露非货币性资产交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》，修订的主要内容是：（1）修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；（2）保持准则体系内在协调：将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本集团的财务状况和经营成果未产生重大影响。

③ 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式作出了修订以及整合了财政部发布的解读的相关规定，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）编制财务报表。

本集团财务报表主要有如下重要变化：（1）将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；（2）新增“应收款项融资”行项目；（3）列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；（4）明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；（5）将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；（6）“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行

项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

增值税销项税率为分别为生猪养殖及饲料生产免征增值税，初加工产品执行10%、9%税率；深加工产品执行16%、13%税率，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

教育费附加为应纳流转税额的3%。

地方教育附加为应纳流转税额的2%。

企业所得税税率：

公司名称	税率
山东龙大肉食品股份有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，熟食25%
烟台龙大养殖有限公司	免税
烟台龙大饲料有限公司	20%
河南龙大牧原肉食品有限公司	免税
聊城龙大肉食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他25%
烟台杰科检测服务有限公司	15%
莱阳家宜食品有限公司	25%
莒南龙大肉食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他25%
蓬莱富龙肉食品有限公司	冷鲜肉、冷冻肉免税，其他25%
莱阳普瑞食品有限公司	25%
北京快厨帮科技有限公司	25%
山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司	25%
莱阳龙瑞食品有限公司	25%
青岛中和盛杰食品有限公司	25%

青岛新胜锦食品商贸有限公司	25%
潍坊振祥食品有限公司	免税
云南福照食品有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税优惠

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

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

烟台杰科检测服务有限公司取得高新技术企业资质，享受高新技术企业所得税减按15%税率征收的优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）规定，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。烟台龙大饲料有限公司符合小型微利企业条件，减按20%征收企业所得税，已获得批复同意。

(2) 增值税优惠

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

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指2019年6月30日账面余额，期初余额指2018年12月31日账面余额，本期发生额指2019年1-6月发生额，上期发生额指2018年1-6月发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	392,042.59	206,366.03
银行存款	135,506,179.54	860,097,844.15
其他货币资金	130,421,724.05	43,919,563.90
合计	266,319,946.18	904,223,774.08

其他货币资金明细:

科目	期末余额	期初余额
微信钱包	26,500.80	51,622.80
承兑汇票保证金	130,390,223.25	43,867,941.10
京准通余额	5,000.00	
合计	130,421,724.05	43,919,563.90

2、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		3,200,000.00
合计		3,200,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	311,240,883.21	100.00%	7,055,109.80	2.27%	304,185,773.41	316,906,469.35	100.00%	7,984,422.57	2.52%	308,922,046.78
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,240,883.21	100.00%	7,055,109.80	2.27%	304,185,773.41	316,906,469.35	100.00%	7,984,422.57	2.52%	308,922,046.78
合计	311,240,883.21	100.00%	7,055,109.80	2.27%	304,185,773.41	316,906,469.35	100.00%	7,984,422.57	2.52%	308,922,046.78

按单项计提坏账准备：

期末不存在单项计提坏账准备的应收账款。

组合1—账龄组合：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1至3月（含3月）	287,710,029.67	6,479,648.69	2.25
4至6月（含6月）	18,222,219.15	410,390.90	2.25
7至9月（含9月）	5,065,675.72	114,086.39	2.25
10至12月（含12月）	42,886.92	965.88	2.25
1至2年（含2年）	200,071.75	50,017.94	25.00
合计	311,240,883.21	7,055,109.80	2.27

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至3月（含3月）	275,800,756.55	5,516,975.00	2.00
4至6月（含6月）	28,997,708.58	1,449,885.43	5.00
7至9月（含9月）	11,058,467.09	884,677.36	8.00
10至12月（含12月）	770,226.60	77,022.66	10.00
1至2年（含2年）	279,310.53	55,862.12	20.00
合 计	316,906,469.35	7,984,422.57	2.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-929,312.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 109,316,210.34 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,461,960.19 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

4、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	516,361,301.19	99.95%	327,301,228.57	98.83%
1 至 2 年	143,333.33	0.03%	3,343,349.43	1.01%
2 至 3 年	100,000.00	0.02%	20,000.00	0.01%
3 年以上			496,299.64	0.15%
合计	516,604,634.52	--	331,160,877.64	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为397,373,630.67元，占预付款项期末余额合计数的比例为76.92%。

5、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	5,327,708.53	2,710,319.26
保证金、押金	9,698,235.81	16,150,353.14
对非关联公司的应收款项	2,090,715.35	1,094,846.42
限制性股票个人所得税	6,143,326.84	6,870,853.85
应收利息		
加：坏账准备	-1,963,725.61	-1,422,002.97
合计	21,296,260.92	25,404,369.70

(2) 坏账准备

项目	整个存续期信用损失（未发生信用减值—组合评估）	合计
期初余额	1,422,002.97	1,422,002.97
本期计提数	541,722.64	541,722.64
期末余额	1,963,725.61	1,963,725.61

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期信用损失（已发生信用减值）	坏账准备

	账面余额	坏账准备	账面 余额	坏账准备	账面 余额	坏账准备	合计
1 至 3 月 (含3月)	9,768,980.24	378,800.64					378,800.64
4 至 6 月 (含6月)	4,245,413.76	164,619.58					164,619.58
7 至 9 月 (含9月)	2,307,627.46	89,480.25					89,480.25
10至12月 (含12 月)	3,679,484.29	142,675.18					142,675.18
1 至 2 年 (含2年)	2,838,880.78	776,798.56					776,798.56
2 至 3 年 (含3年)	90,000.00	81,751.40					81,751.40
3年以上	329,600.00	329,600.00					329,600.00
合 计	23,259,986.53	1,963,725.61					1,963,725.61

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至3月 (含3月)	20,467,770.79	408,691.20	2.00
4至6月 (含6月)	2,791,022.19	139,551.11	5.00
7至9月 (含9月)	720,919.54	57,673.56	8.00
10至12月 (含12月)	185,049.31	18,504.93	10.00
1至2年 (含2年)	2,267,010.84	453,402.17	20.00
2至3年 (含3年)	100,840.00	50,420.00	50.00
3年以上	293,760.00	293,760.00	100.00
合 计	26,826,372.67	1,422,002.97	5.30

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 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
解禁限制性股票个人所得税	限制性股票个人所得税	6,143,326.84	1 年以内	26.41%	103,730.57
青岛中凯峰经贸有限公司	货款保证金户	6,101,852.22	1 年以内	26.23%	103,030.27
上海馨笆海贸易有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	2.15%	138,402.60
于文灏	备用金	340,000.00	1 年以内	1.46%	5,740.93
宫俊杰	备用金	340,000.00	1 年以内	1.46%	5,740.93
合计	--	13,425,179.06	--	57.71%	356,645.30

6、存货

是否已执行新收入准则

是 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	362,550,161.59	407,637.90	362,142,523.69	167,057,087.19	515,194.75	166,541,892.44
在产品	52,780,413.56		52,780,413.56	40,134,932.85		40,134,932.85
库存商品	1,666,520,592.07	20,490,860.92	1,646,029,731.15	611,390,417.08	12,642,873.75	598,747,543.33
消耗性生物资产	80,384,540.07		80,384,540.07	122,088,931.95		122,088,931.95
合计	2,162,235,707.29	20,898,498.82	2,141,337,208.47	940,671,369.07	13,158,068.50	927,513,300.57

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	515,194.75	-107,556.85				407,637.90
库存商品	12,642,873.75	7,847,987.17				20,490,860.92
合计	13,158,068.50	7,740,430.32				20,898,498.82

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行汇票保证金	118,600,000.00	7,500,000.00
银行定期存单及利息	349,058,219.18	
合计	467,658,219.18	7,500,000.00

其他说明：

8、可供出售金融资产

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	12,100,000.00	11,623,636.23	476,363.77
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	12,100,000.00	11,623,636.23	476,363.77
合计	12,100,000.00	11,623,636.23	476,363.77

9、其他权益工具投资

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
北京佰镒通科技有限公司	476,363.77	
合计	476,363.77	

本集团将上述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，是基于公司非交易目的而投资。

(2) 公允价值变动

项目	成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动
北京佰镡通科技有限公司	12,100,000.00	476,363.77	-11,623,636.23
合计	12,100,000.00	476,363.77	-11,623,636.23

(3) 终止确认其他权益工具投资

本集团本期未处置其他权益工具投资。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	691,935,960.92	426,062,885.32	30,252,429.51	21,430,987.26	37,309,017.86	1,206,991,280.87
2.本期增加金额	28,575,431.86	17,780,431.61	1,963,182.61	7,559,500.38	1,841,094.27	57,719,640.73
(1) 购置	1,824,690.40	11,017,345.24	1,906,182.61	7,192,612.45	1,841,094.27	23,781,924.97
(2) 在建工程转入	26,750,741.46	6,763,086.37	57,000.00	366,887.93		33,937,715.76
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			57,915.67	152,953.32	1,286.13	212,155.12
(1) 处置或报废			57,915.67	152,953.32	1,286.13	212,155.12
4.期末余额	720,511,392.78	443,843,316.93	32,157,696.45	28,837,534.32	39,148,826.00	1,264,498,766.48
二、累计折旧						
1.期初余额	168,376,729.61	204,990,005.12	20,637,236.55	12,791,530.07	16,143,144.88	422,938,646.23
2.本期增加金额	14,661,164.46	16,232,134.33	2,188,813.68	1,949,403.04	2,734,298.56	37,765,814.07
(1) 计提	14,661,164.46	16,232,134.33	2,188,813.68	1,949,403.04	2,734,298.56	37,765,814.07
3.本期减少金额			55,019.86	78,021.34	570.13	133,611.33

额						
(1) 处置或 报废			55,019.86	78,021.34	570.13	133,611.33
4.期末余额	183,037,894.07	221,222,139.45	22,771,030.37	14,662,911.77	18,876,873.30	460,570,848.97
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	537,473,498.71	222,621,177.48	9,386,666.08	14,174,622.55	20,271,952.69	803,927,917.51
2.期初账面价 值	523,559,231.31	221,072,880.20	9,615,192.96	8,639,457.19	21,165,872.98	784,052,634.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	174,125.88
运输工具	3,156,896.60
合 计	3,331,022.48

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(6) 固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

11、在建工程

(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	62,644,143.03		62,644,143.03	83,540,131.68		83,540,131.68
安装工程	2,301,724.20		2,301,724.20	2,724,229.92		2,724,229.92
合计	64,945,867.23		64,945,867.23	86,264,361.60		86,264,361.60

(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
生食速冻库	5,730,000.00	394,480.80	1,807,233.84			2,201,714.64	38.42%	38.42%				其他
生食停车场	2,180,000.00	235,180.21	1,657,466.34	1,892,646.55			86.82%	已完工				其他
生食物料库	803,000.00	304,576.26	530,310.50	834,886.76			103.97%	已完工				其他
精加工车间改造	1,200,000.00		257,682.01			257,682.01	21.47%	21.47%				其他
高温肠车间	394,950.00		180,383.95			180,383.95	45.67%	已完工				其他
在安装设备	5,480,000.00	2,301,724.20				2,301,724.20	42.00%	42.00%				其他
光山猪	151,018.00	74,450.20	3,770,850.00	28,178.50		50,042.50	51.80%	78.00%				募股资

场工程	400.00	25.57	2.70	71.04		07.23						金
王宋二猪舍	3,000,000.00	2,167,237.28				2,167,237.28	72.24%	80.00%				其他
江汪庄育肥舍二期	4,700,000.00	3,012,035.70			3,012,035.70		64.09%	已完工				其他
包装物料仓库	650,000.00	608,832.24	99,050.91	707,883.15			108.91%	已完工				其他
污水处理扩建项目	1,800,000.00	940,855.24	779,507.27	1,720,362.51			95.58%	已完工				其他
钢构车棚（东）	250,000.00	236,477.82		236,477.82			94.59%	已完工				其他
二期冷冻库	19,462,000.00	719,360.74	5,661,366.10			6,380,726.84	32.79%	70.00%				其他
屠宰车间	1,326,300.00	137,335.34	319,970.78		261,350.09	195,956.03	34.48%	已完工				其他
宿舍楼改造	1,748,000.00	422,505.72	795,429.33			1,217,935.05	69.68%	69.68%				其他
合计	199,742,650.00	85,930,827.12	15,859,253.73	33,570,827.83	3,273,385.79	64,945,867.23	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

12、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
		成熟种猪	未成熟种猪			
一、账面原值						
1.期初余额		35,705,903.29	6,128,721.21			41,834,624.50

2.本期增加金额		7,754,999.85	28,984,609.91			36,739,609.76
(1)外购			2,335,000.00			2,335,000.00
(2)自行培育		7,754,999.85	26,649,609.91			34,404,609.76
3.本期减少金额		15,546,518.66	9,005,610.73			24,552,129.39
(1)处置		15,546,518.66	1,250,610.88			16,797,129.54
(2)其他			7,754,999.85			7,754,999.85
4.期末余额		27,914,384.48	26,107,720.39			54,022,104.87
二、累计折旧						
1.期初余额		14,853,200.40				14,853,200.40
2.本期增加金额		4,987,883.92				4,987,883.92
(1)计提		4,987,883.92				4,987,883.92
3.本期减少金额		8,701,276.71				8,701,276.71
(1)处置		8,701,276.71				8,701,276.71
(2)其他						
4.期末余额		11,139,807.61				11,139,807.61
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		16,774,576.87	26,107,720.39			42,882,297.26
2.期初账面价值		20,852,702.89	6,128,721.21			26,981,424.10

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

13、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	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	56,851,998.93			6,119,418.20	4,210,000.00	67,181,417.13
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(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	56,851,998.93			6,119,418.20	4,210,000.00	67,181,417.13
二、累计摊销						
1.期初余额	9,041,430.33			5,033,313.83	70,166.67	14,144,910.83
2.本期增加金额	629,068.14			532,282.79	210,500.00	1,371,850.93
(1) 计提						
摊销	629,068.14			532,282.79	210,500.00	1,371,850.93
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	9,670,498.47			5,565,596.62	280,666.67	15,516,761.76
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	47,181,500.46			553,821.58	3,929,333.33	51,664,655.37
2.期初账面 价值	47,810,568.60			1,086,104.37	4,139,833.33	53,036,506.30

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

14、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
潍坊振祥食品有 限公司	59,823,738.70					59,823,738.70
合计	59,823,738.70					59,823,738.70

(2) 商誉减值准备

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定本集团的商誉未发生了减值。

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：

对潍坊振祥食品有限公司（以下简称潍坊振祥）并购时，将潍坊振祥公司整体作为资产组。为减值测试的目的，本集团自购买日起按照各资产组的公允价值占相关资产组公允价值总额的比例将商誉分摊至资产组组合；上述资产组代表了本集团基于内部管理目的对商誉进行监控的最低水平；本报告期将商誉分摊至资产组/资产组组合的构成与金额未发生变化。截止 2019年6月30日，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊至资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

与商誉相关的资产组	资产组的期末账面价值	商誉期末余额		
		成本	减值准备	净额
资产组（潍坊振祥）	92,396,868.21	59,823,738.70		59,823,738.70
合计	92,396,868.21	59,823,738.70		59,823,738.70

计算上述资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

资产组（潍坊振祥）：

资产组（潍坊振祥）的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用13.5%的折现率。资产组（潍坊振祥）超过5年的现金流量按照递增的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	5%	在预算期前一期平均市场份额基础上，根据预期市场份额增长而调增；基于猪周期来临猪肉市场上行考虑，管理层认5%的复合增长率是可实现的
预算期内平均利润率	1.13%	在预算期前一期实现的平均毛利率基础上，根据预期效率改进调增；除了效率改进、市场上行之外，关键假设值反映了过去的经验；管理层认为1.13%的平均利润率是合理可实现的
折现率	13.5%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁厂房设备改造支出	1,769,638.45		196,625.40		1,573,013.05
制冷改造工程	1,191,507.98		132,389.76		1,059,118.22
屠宰车间流水线设备工程改造	306,699.78		34,077.72		272,622.06

技术服务费	86,477.98		47,169.84		39,308.14
白条库改建工程		261,350.09	20,103.84		241,246.25
合计	3,354,324.19	261,350.09	430,366.56		3,185,307.72

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	26,813,877.45	6,702,343.75	18,478,088.05	4,618,164.49
限制性股权激励费用	19,333,080.00	4,833,270.00	9,995,872.52	2,498,968.13
合计	46,146,957.45	11,535,613.75	28,473,960.57	7,117,132.62

(2) 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明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,967,631.85	5,932,162.88
合计	7,967,631.85	5,932,162.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	1,010,241.06	1,010,241.06	
2021 年度	888,330.98	888,330.98	
2022 年度	1,337,647.65	1,337,647.65	
2023 年度	2,695,943.19	2,695,943.19	
2024 年度	2,035,468.97		
合计	7,967,631.85	5,932,162.88	--

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	60,089,610.71		60,089,610.71	39,982,152.10		39,982,152.10
增值税留抵税额	239,450,448.95		239,450,448.95	185,615,307.73		185,615,307.73
多缴所得税额	1,406.38		1,406.38	1,406.38		1,406.38
合计	299,541,466.04		299,541,466.04	225,598,866.21		225,598,866.21

18、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	130,390,223.25	汇票保证金
其他流动资产	463,600,000.00	汇票保证金及定期存款
固定资产	38,120,849.21	借款抵押
无形资产	2,027,760.00	借款抵押
合计	634,138,832.46	

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,102,340,000.00	
抵押借款	36,000,000.00	96,500,000.00
保证借款	47,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	266,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,451,340,000.00	666,500,000.00

短期借款分类的说明：

信用借款情况如下：

贷款单位	期末余额	借款日期	还款日期	借款利率
中国工商银行股份有限公司莱阳支行	28,000,000.00	2018-11-27	2019-8-22	4.5675%
中国工商银行股份有限公司莱阳支行	50,000,000.00	2019-2-1	2019-11-1	4.35%
中国工商银行股份有限公司莱阳支行	10,000,000.00	2019-2-1	2019-12-1	4.35%
中国工商银行股份有限公司莱阳支行	40,000,000.00	2019-2-3	2019-12-1	4.35%
交通银行股份有限公司莱阳支行	40,000,000.00	2019-2-26	2020-2-25	4.5675%
中国工商银行股份有限公司莱阳支行	30,000,000.00	2019-3-21	2020-3-6	4.35%

中国工商银行股份有限公司莱阳支行	16,000,000.00	2019-6-13	2020-4-23	4.35%
中国工商银行股份有限公司莱阳支行	32,000,000.00	2019-6-14	2020-4-23	4.8285%
中国民生银行股份有限公司莱阳支行	20,000,000.00	2019-6-25	2020-6-25	4.785%
合计	266,000,000.00			

保证借款情况如下：

贷款单位	期末余额	借款日期	还款日期	借款利率	保证人
莱阳农村商业银行股份有限公司营业部	47,000,000.00	2019-6-24	2020-6-23	4.785%	注1
合计	47,000,000.00				

抵押借款情况如下：

贷款单位	期末余额	借款日期	还款日期	借款利率	抵押信息
山东安丘农村商业银行股份有限公司景芝支行	36,000,000.00	2018-10-31	2019-10-29	4.785%	注2
合计	36,000,000.00				

质押借款情况如下：

贷款单位	期末余额	借款日期	还款日期	借款利率	质押信息
齐鲁银行股份有限公司烟台分行	100,000,000.00	2019-4-19	2020-4-13	3.70%	应收账款质押
民生银行莱阳支行	41,580,000.00	2019-2-26	2020-2-26	3.40%	应收票据质押
民生银行莱阳支行	88,357,500.00	2019-2-26	2020-2-26	3.40%	应收票据质押
民生银行莱阳支行	181,912,500.00	2019-2-26	2020-2-26	3.40%	应收票据质押
工行莱阳市支行	80,000,000.00	2019-3-20	2019-10-10	3.37%	应收票据质押
兴业银行烟台开发区支行	46,000,000.00	2019-3-28	2020-3-28	3.50%	应收票据质押
工行莱阳市支行	30,000,000.00	2019-4-1	2019-10-15	3.40%	应收票据质押
工行莱阳市支行	10,000,000.00	2019-4-4	2019-10-15	3.40%	应收票据质押
齐鲁银行烟台分行	60,000,000.00	2019-4-15	2020-4-15	3.70%	应收票据质押
齐鲁银行烟台分行	89,990,000.00	2019-4-18	2020-4-18	3.85%	应收票据质押
广发银行南阳分行	70,000,000.00	2019-5-13	2020-5-13	3.439%	应收票据质押
招商银行南阳分行	30,000,000.00	2019-5-17	2020-4-17	3.45%	应收票据质押
民生银行莱阳支行	71,000,000.00	2019-5-22	2020-5-22	3.45%	应收票据质押
光大银行莱州支行	105,000,000.00	2019-6-21	2020-6-21	3.50%	应收票据质押
光大银行莱州支行	15,000,000.00	2019-6-26	2020-6-26	3.45%	应收票据质押
招商银行烟台滨海支行	83,500,000.00	2019-6-27	2020-6-27	3.45%	应收票据质押
合计	1,102,340,000.00				

注1：该借款由莱阳吉龙植物油销售有限公司、蓝润发展控股集团有限公司提供连带责任担保。

注2：该借款以安国用（2011）第095号、安丘房权证景芝字第0071465号土地及房产作为抵押物。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	131,000,000.00	95,000,000.00
银行承兑汇票	52,000,000.00	
合计	183,000,000.00	95,000,000.00

21、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	206,490,162.90	270,427,806.14
应付固定资产采购款	24,014,215.98	23,040,435.07
合计	230,504,378.88	293,468,241.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	501,367,780.10	220,569,815.70
1 年以上	903,430.42	62,124.26
合计	502,271,210.52	220,631,939.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

23、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	43,187,383.23	166,061,427.92	156,032,330.24	53,216,480.91
二、离职后福利-设定提存计划		9,186,868.58	8,955,056.54	231,812.04
合计	43,187,383.23	175,248,296.50	164,987,386.78	53,448,292.95

(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	43,175,347.03	155,111,293.60	145,176,334.05	53,110,306.58
2、职工福利费	8,710.00	5,216,151.54	5,224,861.54	
3、社会保险费	3,326.20	4,494,070.17	4,391,222.04	106,174.33
其中：医疗保险费		3,589,073.93	3,501,464.53	87,609.40
工伤保险费	3,326.20	396,936.21	394,318.32	5,944.09
生育保险费		508,060.03	495,439.19	12,620.84
4、住房公积金		1,072,104.50	1,072,104.50	
5、工会经费和职工教育经费		167,808.11	167,808.11	
合计	43,187,383.23	166,061,427.92	156,032,330.24	53,216,480.91

(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		8,831,535.09	8,608,557.57	222,977.52
2、失业保险费		355,333.49	346,498.97	8,834.52
合计		9,186,868.58	8,955,056.54	231,812.04

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,009.66	238.10
企业所得税	19,234,797.35	7,521,583.10
个人所得税	3,496,573.97	3,646,832.22
城市维护建设税	1,400.68	16.67
房产税	681,135.54	623,540.23
土地使用税	725,637.01	861,218.64
印花税	352,210.10	297,340.15
教育费附加	1,000.49	11.90
水利建设基金	100.05	21,749.95
水资源税	222,461.30	153,718.00
环保税	33,653.93	1,126.92
合计	24,768,980.08	13,127,375.88

25、其他应付款

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位应付股利	23,972,589.70	
社会普通公众股应付股利	11,415,919.30	
限制性股票激励股股利	497,097.00	374,850.00
合计	35,885,606.00	374,850.00

(2) 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
短期借款应付利息	365,291.24	781,531.55
应付股利	35,885,606.00	374,850.00
保证金、押金	54,236,452.74	55,594,539.39
预提费用	88,656,865.62	54,663,176.98

限制性股票回购义务	8,965,800.00	9,200,200.00
应付股权收购款	16,453,809.04	31,453,809.04
其他	9,855,128.56	5,806,576.72
合计	214,418,953.20	157,874,683.68

26、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	15,368,604.00		1,074,311.49	14,294,292.51	收到政府补助形成的递延收益
合计	15,368,604.00		1,074,311.49	14,294,292.51	--

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
生态农业项目	1,647,752.04		104,663.40		1,543,088.64
生猪标准化规模养殖场建设资金	260,000.00		10,000.00		250,000.00
生猪调出大县奖励资金	3,498,228.71		237,594.00		3,260,634.71
农村沼气项目建设补贴	1,350,000.00		50,000.00		1,300,000.00
规模化标准养殖小区污水处理项目	4,711,200.00		161,100.00		4,550,100.00
现代农牧业发展平台项目	1,403,336.00		350,832.00		1,052,504.00
工业转型升级中小企业服务平台	597,100.00		35,550.00		561,550.00
外贸公共服务平台	361,250.11		5,453.46		355,796.65
批量化检测科技惠民项目	212,935.72		19,002.08		193,933.64
中小企业发展资金补贴	530,583.83		820.02		529,763.81
农业科技成果转化资金补贴	1,440.49		486.48		954.01
科学技术发展计划专项资金	777.57		777.57		
大气污染防治项目	316,666.50		10,000.02		306,666.48
子课题出口蔬菜重点有害物质高效识别和确证	75,000.00		35,565.04		39,434.96
生猪屠宰“撤点并厂、定点配送”试点项目	402,333.03		52,467.42		349,865.61
小计	15,368,604.00		1,074,311.49		14,294,292.51
合计	15,368,604.00		1,074,311.49		14,294,292.51

上述与资产相关的政府补助的本期摊销金额中，直接计入当期损益的金额为1,074,311.49元，冲减相关成本费用的金额为0.00元。

27、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	756,092,000.00				-544,000.00	-544,000.00	755,548,000.00

其他说明：

28、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）	367,671,900.08		1,331,222.40	366,340,677.68
其他资本公积	12,435,084.76	1,829,625.00	-1,539,945.00	15,804,654.76
合计	380,106,984.84	1,829,625.00	-208,722.60	382,145,332.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加其他资本公积系资产负债表日计算限制性股权激励费用增加金额1,829,625.00元，本期减少股本溢价系限制性股票回购相应减少股本溢价金额1,331,222.40元，本期减少其他资本公积-1,539,945.00元系限制性股权激励成本相应递延所得税影响金额。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	9,200,200.00		234,400.00	8,965,800.00
合计	9,200,200.00		234,400.00	8,965,800.00

30、其他综合收益

单位：元

项目	会计政策变更	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,717,727.17							-8,717,727.17
其他权益工具投资公允	-8,717,727.17							-8,717,727.17

价值变动	7							27.17
其他综合收益合计	-8,717,727.17							-8,717,727.17

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：

31、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	100,272,460.79	871,772.72		101,144,233.51
任意盈余公积	100,272,460.79	871,772.72		101,144,233.51
合计	200,544,921.58	1,743,545.44		202,288,467.02

32、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	780,319,292.66	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	6,974,181.73	
调整后期初未分配利润	787,293,474.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,569,190.59	
应付普通股股利	35,510,756.00	
期末未分配利润	847,351,908.98	

33、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	6,092,785,735.11	5,687,910,356.41	3,618,587,895.78	3,346,908,347.37
其他业务	4,962,114.38	993,211.51	4,542,231.80	2,030,881.30
合计	6,097,747,849.49	5,688,903,567.92	3,623,130,127.58	3,348,939,228.67

34、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	8,537.19	1,072.63

教育费附加	6,097.98	766.18
房产税	1,364,356.60	849,691.11
土地使用税	1,451,274.02	1,536,660.46
车船使用税	8,765.10	19,025.40
印花税	1,785,657.95	1,662,677.78
水利建设基金	609.80	76.07
水资源税	425,982.75	206,820.50
环保税	58,286.98	64,494.45
其他		
合计	5,109,568.37	4,341,284.58

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	28,459,048.22	28,895,646.39
运输费	46,118,282.21	37,779,977.22
商超费用	6,942,166.71	7,820,725.35
物料消耗	1,390,995.61	2,368,917.28
广告费	1,135,234.05	1,269,872.83
差旅费	1,479,249.35	1,539,190.10
折旧费	418,480.55	421,686.73
租赁费	1,637,015.64	1,077,294.18
仓储费	13,117,472.79	3,057,741.62
服务费	9,828,481.48	9,351,151.73
销售 返利	1,287,997.41	682,846.25
代理费	13,547,916.44	3,673,804.24
装卸费	2,263,160.27	2,448,221.15
修理费	79,643.00	909,044.57
制作费		402,991.07
其他	3,129,674.44	3,299,562.62
合计	130,834,818.17	104,998,673.33

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	35,951,768.86	25,737,985.29
仓储费	8,967,167.66	3,535,862.01
社会统筹保险费	4,424,984.03	3,280,019.22
折旧费	5,609,196.05	2,718,048.86
物料消耗	2,483,190.60	3,064,097.35
无形资产摊销	1,011,886.52	1,011,642.89
差旅费	1,242,562.45	1,363,830.55
修理费	1,489,743.14	1,358,707.52
限制性股权激励费用	1,829,625.00	2,939,421.02
其他	24,226,862.44	21,872,154.86
合计	87,236,986.75	66,881,769.57

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	217,329.02	152,959.60
工资费用	1,356,869.00	1,001,970.16
折旧费	13,158.60	14,009.52
差旅费	38,483.50	30,000.98
其他费用	87,169.40	29,049.60
合计	1,713,009.52	1,227,989.86

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,701,720.78	7,638,665.36
减：利息收入	9,386,310.54	12,973,847.00
手续费支出	2,387,057.32	132,807.66
汇兑损益	9,652.85	-27,845.66
合计	30,712,120.41	-5,230,219.64

39、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	2,764,311.49	1,426,048.71
代扣个人所得税手续费返回		608.83
合计	2,764,311.49	1,426,657.54

与日常活动相关的政府补助

政府补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
农村沼气项目建设补贴	50,000.00	50,000.00	与资产相关
生态农业与农村新能源示范项目	104,663.40	104,663.40	与资产相关
养殖建设资金补贴款	10,000.00	10,000.00	与资产相关
2016 年现代农牧业发展平台项目	350,832.00	350,832.00	与资产相关
生猪调出大县奖励资金	237,594.00	438,031.00	与资产相关
规模化养殖小区污水处理项目	161,100.00	161,100.00	与资产相关
大污染防治专项资金	10,000.02	10,000.02	与资产相关
工业转型升级中小企业服务平台	35,550.00	35,550.00	与资产相关
外贸公共服务平台	5,453.46	5,688.36	与资产相关
批量化检测科技惠民项目	19,002.08	18,607.56	与资产相关
中小企业发展专项资金	820.02	820.02	与资产相关
农业科技成果转化资金	486.48	486.48	与资产相关
科学技术发展计划专项资金	777.57	11,204.82	与资产相关
生猪屠宰“撤点并厂、定点配送”	52,467.42	44,665.05	与资产相关
子课题出口蔬菜重点有害物质高效识别和确证	35,565.04		与资产相关
与资产相关小计	1,074,311.49	1,241,648.71	
病死猪无害化处理补助	700,000.00		与收益相关

政府补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
活储补贴	225,000.00		与收益相关
企业研究开发补助资金		46,400.00	与收益相关
中小微企业创新卷补助		138,000.00	与收益相关
技改升级改造项目	765,000.00		与收益相关
与收益相关小计	1,690,000.00	184,400.00	
合计	2,764,311.49	1,426,048.71	

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		661,753.42
合计		661,753.42

41、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	929,312.77	
其他应收款坏账损失	-541,722.64	
合计	387,590.13	

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-429,012.31
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,740,430.32	-11,882,165.16

合计	-7,740,430.32	-12,311,177.47
----	---------------	----------------

43、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“-”）	-364,849.08	1,167,919.73
合计	-364,849.08	1,167,919.73

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	6,000.00	4,400.00	6,000.00
其他	3,947,530.95	3,698,680.64	3,947,530.95
合计	3,908,530.95	3,703,080.64	3,908,530.95

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
莱阳市商务局监测补助	6,000.00		与收益相关
市场检测专项资金		4,400.00	与收益相关
合计	6,000.00	4,400.00	

45、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	1,769,223.03	152,189.26	1,769,223.03
合计	1,769,223.03	152,189.26	1,769,223.03

其他说明：

46、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	30,564,101.26	1,609,199.53
递延所得税费用	-2,878,536.13	-945,418.12
合计	27,685,565.13	663,781.41

(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	150,423,708.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,605,927.13
子公司适用不同税率的影响	-155,008.22
调整以前期间所得税的影响	-78,051.36
非应税收入的影响	-9,136,221.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-617,564.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,069.73
本期末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	508,831.15
其他	-337,277.26
所得税费用	27,685,565.13

其他说明

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,446,943.59	86,784,412.38
发行在外普通股的加权平均数	754,108,666.67	756,092,000.00
基本每股收益（元/股）	0.13	0.11

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
合并利润表列报的归属于母公司所有者的净利润	95,569,190.59	86,784,412.38
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	122,247.00	
归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,446,943.59	86,784,412.38

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	754,522,000.00	756,092,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份		

数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
减：报告期缩股减少普通股股数		
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	413,333.33	
发行在外普通股的加权平均数	754,108,666.67	756,092,000.00

(2) 稀释每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,569,190.59	86,784,412.38
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	754,646,440.10	756,092,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.11

计算稀释每股收益时，归属于母公司普通股股东的合并净利润的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,446,943.59	86,784,412.38
加：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利	122,247.00	
计算稀释每股收益时归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,569,190.59	

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	754,108,666.67	756,092,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
假设限制性股票解锁而增加的普通股加权平均数	537,773.44	
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	754,646,440.10	756,092,000.00

48、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
收到的其他与经营活动有关的现金	48,236,695.53	42,692,323.42
其中：		
利息收入	5,328,091.36	12,973,847.00
政府补贴	1,651,000.00	688,800.00
押金和保证金	24,961,957.37	11,636,992.79
备用金等	16,295,646.80	17,392,683.63

(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
支付的其他与经营活动有关的现金	157,851,698.58	149,248,658.18
其中：管理费用支出	27,951,749.20	23,301,254.78
销售费用支出	71,715,219.65	60,479,615.80
财务费用支出	2,530,424.88	124,063.72
备用金等	55,654,304.85	65,343,723.88

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	金 额	
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,122,092.82	1,640,819.60
其中：		
限制性股票回购款	234,402.80	1,640,819.60
子公司注销资本金退回	1,887,690.02	

49、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	122,738,143.36	95,803,664.40
加：资产减值准备	7,352,840.19	12,311,177.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,753,697.99	35,148,157.15
无形资产摊销	1,371,850.93	1,035,227.81
长期待摊费用摊销	430,366.56	340,374.40
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）	364,849.08	-1,167,919.73
财务费用（收益以“-”号填列）	37,701,720.78	9,516,905.38
投资损失（收益以“-”号填列）		-661,753.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,418,481.13	-945,418.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,221,564,338.22	-247,989,599.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,011,784.60	-225,815,465.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-246,080,833.94	98,727,430.46
其他	1,829,625.00	2,939,421.02
经营活动产生的现金流量净额	-1,430,532,344.00	-220,757,798.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	158,319,946.18	908,592,210.63
减：现金的期初余额	892,223,774.08	668,593,362.54
现金及现金等价物净增加额	-733,903,827.90	239,998,848.09

(2) 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	158,319,946.18	892,223,774.08

其中：库存现金	392,042.59	813,906.13
可随时用于支付的银行存款	135,506,179.54	907,747,646.80
可随时用于支付的其他货币资金	22,421,724.05	30,657.70
三、期末现金及现金等价物余额	158,319,946.18	892,223,774.08

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	59,919.65	6.8747	411,929.62
欧元	20,000.00	7.8170	156,340.00
港币			
日元	1,000,000.00	0.063816	63,816.00
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
云南福照食品有限公司	2019年4月1日	19,118,030.20	-881,969.80

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
莱阳家宜食品有限公司	2019年6月21日

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	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%		60.00
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%		100.00
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
莱阳家宜食品有限公司	山东省莱阳市	山东省莱阳市食品工业园	生产、加工各种肉制品	51.61%		设立
莒南龙大肉食品有限公司	山东省莒南县	莒南县城南环路东段	生猪屠宰	100.00%		设立

蓬莱富龙肉食品有限公司	山东省蓬莱市	山东省蓬莱市小门家镇吕家洼村西	生猪屠宰	40.00%		设立
北京快厨帮科技有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区八里庄北里 129 号院 9 号楼 1 单元 1402	销售食品	65.00%		设立
莱阳普瑞食品有限公司	山东省莱阳市	山东省烟台市莱阳市食品工业园	生产、加工生肉加工制品、调味生肉	51.00%		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
青岛中和盛杰食品有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市崂山区科苑纬一路 1 号 B 座 21 层 2103 房间	销售食品	51.00%		设立
青岛新胜锦食品商贸有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市崂山区科苑纬一路 1 号 B 座 21 层 2103 房间-E	销售食品		51.00%	设立
潍坊振祥食品有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市安丘市景芝镇驻地	生猪屠宰	70.00%		同一控制下企业合并
香港龙大发展有限公司 注	香港	RM18D 27/F HO KING COMM CTR 2-16 FAYUEN ST MONGKOK KLN HONG	国际贸易、咨询	100.00%		设立
云南福照食品有限公司	云南省宣威市	云南省曲靖市宣威市西宁街道花椒水库东侧	火腿加工、火腿购销;预包装食品、散装食品销售	51.00%		设立

其他说明:

注: 2017年11月7日投资设立香港龙大发展有限公司, 注册资本为200万港币, 截至2019年6月30日尚未出资, 未开展经营活动。

(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%	10,877,829.73		108,665,704.20
蓬莱富龙肉食品有限公司	60.00%	1,688,051.45		17,655,427.19
青岛中和盛杰食品有限公司	49.00%	15,178,958.69		33,784,641.10
潍坊振祥食品有限公司	30.00%	286,657.92		27,643,658.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南龙大牧原肉食品有限公司	836,388,378.92	174,171,940.29	1,010,560,319.21	735,002,182.34		735,002,182.34	222,898,862.42	141,812,841.53	364,711,703.95	169,676,021.33		169,676,021.33
蓬莱富龙肉食品有限公司	15,471,647.89	33,323,756.35	48,795,404.24	18,950,117.58	349,865.61	19,299,983.19	5,106,236.96	31,930,261.01	37,036,497.97	10,021,872.02	402,333.03	10,424,205.05
青岛中和盛杰食品有限公司	1,287,635,294.15	6,125,136.59	1,293,760,430.74	1,212,822,024.28		1,212,822,024.28	562,465,485.79	848,479.89	563,313,965.68	523,867,352.53		523,867,352.53
潍坊振祥食品有限公司	185,161,950.35	233,940,549.75	419,102,500.10	326,705,631.89		326,705,631.89	93,425,053.93	227,869,785.61	321,294,839.54	279,910,713.16		279,910,713.16

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	1,115,570,052.76	30,522,454.25	30,522,454.25	-24,902,740.86	654,638,679.01	22,209,736.03	22,209,736.03	-10,693,433.61
蓬莱富龙肉食品有限公司	188,084,661.66	2,883,128.13	2,883,128.13	-4,607,170.36	131,184,203.55	3,288,719.57	3,288,719.57	565,102.69
青岛中和盛杰食品有限公司	1,626,356,613.73	41,491,793.31	41,491,793.31	-484,147,772.37	641,730,004.37	-4,310,190.00	-4,310,190.00	-139,355,673.07
潍坊振祥食品有限公司	854,074,003.17	1,206,867.90	1,206,867.90	-146,372,302.99				

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、其他应收款、其他应付款、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十三）2的披露。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的区域，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款前五名客户的款项占35.12%（上年末为38.02%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于报告期末，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

3、市场风险

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。

A、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。

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	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	3,089.47	3,089.47	5,674.05	5,674.05
人民币对美元升值 1%	-3,089.47	-3,089.47	-5,674.05	-5,674.05
人民币对欧元贬值 1%	1,172.55	1,172.55	1,951.13	1,951.13
人民币对欧元升值 1%	-1,172.55	-1,172.55	-1,951.13	-1,951.13
人民币对日元贬值 1%	478.62	478.62	203.96	203.96
人民币对日元升值 1%	-478.62	-478.62	-203.96	-203.96

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。

B、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。

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。于2019年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为226,000,000.00元（2018年6月30日：490,000,000.00元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为1,225,340,000.00元（2018年6月30日：70,000,000.00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	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币基准利率增加 25 个基点	-1,899,753.75	-1,899,753.75	-3,996,562.50	-3,996,562.50
人民币基准利率减少 25 个基点	1,899,753.75	1,899,753.75	3,996,562.50	3,996,562.50

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。

C、其他价格风险

其他价格风险，是指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。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

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	深圳市	投资	666700 万元	29.92%	29.92%

本企业最终控制方是戴学斌、董翔夫妇。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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
深圳蓝润供应链管理有限公司	受同一方控制
达州市弘润置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润润达商业管理有限公司	受同一方控制
成都璞悦瑞河酒店管理有限公司	受同一方控制
成都璞悦酒店管理有限公司	受同一方控制
达州璞里酒店管理有限公司	受同一方控制
成都璞里春天酒店管理有限公司	受同一方控制
成都璞里蓝客城酒店管理有限公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司	受同一方控制
大竹县远鸿商混实业有限公司	受同一方控制
上海信赫投资管理有限公司	受同一方控制
浦领财富管理有限公司	受同一方控制
蓝润地产股份有限公司	受同一方控制
西昌瑞景泰置业有限公司	受同一方控制

成都昊华君翔置业有限公司	受同一方控制
成都明兴金汇置业有限公司	受同一方控制
成都昊华君宇置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润耀恒置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润华仁置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润华锦置业有限公司	受同一方控制
成都启阳恒隆置业有限公司	受同一方控制
成都东景泰置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润联博置业有限公司	受同一方控制
四川华联房地产开发有限公司	受同一方控制
成都蓝润创汇置业有限公司	受同一方控制
四川鸿源星房地产开发有限公司	受同一方控制
成都蓝润兴茂置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润航瑞置业有限公司	受同一方控制
成都君和君祥置业有限公司	受同一方控制
成都盛和瑞兴置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润智邦置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润置业有限公司	受同一方控制
成都蓝润锦鸿实业有限公司	受同一方控制
成都恒瑞鑫茂实业有限公司	受同一方控制
成都九川机电数码园投资发展有限公司	受同一方控制
成都蓝润锦鸿实业有限公司	受同一方控制
成都璞门雅居酒店管理有限公司	受同一方控制
成都优策房地产营销策划有限公司	受同一方控制
达州市仁和春天投资有限公司	受同一方控制
达州市仁和春天置业有限公司	受同一方控制
达州市盛和瑞翔置业有限公司	受同一方控制
南充瑞达汇置业有限公司	受同一方控制
渠县瑞达仁和置业有限公司	受同一方控制
四川迅海房地产开发有限责任公司	受同一方控制
四川远鸿物流有限公司	受同一方控制
四川中建建宏置业有限公司	受同一方控制
宜宾瑞锦盛置业有限公司	受同一方控制
上海龙融融资租赁有限公司	公司股东控制的其他公司

烟台旭龙机械有限公司	公司股东控制的其他公司
莱阳龙大朝日农业科技有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台中瑞化工有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台龙荣食品有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台日鲁大食品有限公司	公司股东控制的其他公司
龙大集团热电有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台雪海食品有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台商都料理食品有限公司	公司股东控制的其他公司
山东神龙食品有限公司	公司股东控制的其他公司
泰安市绿龙食品有限公司	公司股东控制的其他公司
龙大集团木业制品有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台龙大包装制造有限公司	公司股东控制的其他公司
莱阳龙兴食品有限责任公司	公司股东控制的其他公司
山东龙大冷冻食品有限公司	公司股东控制的其他公司
烟台龙大食品有限公司	公司股东控制的其他公司
山东龙大商贸有限公司	报告期原实际控制人控制的其他公司
山东龙大植物油有限公司	报告期原实际控制人控制的其他公司
烟台龙源油食品有限公司	报告期原实际控制人控制的其他公司
开封龙大植物油有限公司	报告期原实际控制人控制的其他公司
山东丰龙食品有限公司	公司股东控制或具有重大影响的其他公司
烟台龙翔食品有限公司	报告期原实际控制人控制的其他公司
烟台正祥食品有限公司	报告期原实际控制人控制的其他公司
伊藤忠（青岛）有限公司	公司股东控制的其他公司
山东龙藤不二食品有限公司	公司股东控制的其他公司
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
山东日龙食品有限公司	公司股东控制或具有重大影响的其他公司
四川远鸿物业管理有限公司达州分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司南充分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司渠县分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	受同一方控制
四川远鸿物业管理有限公司宜宾分公司	受同一方控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
伊藤忠（青岛）有限公司	购买商品（调辅料）	1,052.79			683.76
烟台旭龙机械有限公司	购建固定资产（设备、工器具）	69,811.60			325,609.27
烟台商都料理食品有限公司	购买商品（园粉）	126,390.00			
烟台商都料理食品有限公司	购买商品（绿豆粕）				38,250.00
烟台龙大食品有限公司	购买商品（调辅料）				5,196.58
烟台龙大食品有限公司	购买商品（猪产品）	57,963.64			576.58
烟台龙大包装制造有限公司	购买商品（包装物料）	10,443,207.99			10,774,552.56
山东日龙食品有限公司	购买商品（调理品）	3,323.17			
山东龙藤不二食品有限公司	购买商品（调理品）	97,202.19			154,129.19
山东龙藤不二食品有限公司	购买商品（电费）				195,493.86
山东龙藤不二食品有限公司	购买商品（水费）				23,104.27
山东龙藤不二食品有限公司	购买商品（蒸汽）				69,627.61
山东龙大商贸有限公司	购买商品（豆油类）	111,470.00			205,507.09
山东龙大商贸有限公司	购买商品（调和油类）	114,430.19			31,858.41
山东龙大商贸有限公司	购买商品（花生油类）	8,748.19			30,905.50
山东龙大商贸有限公司	购买商品（粉丝类）	17,206.90			45,065.20

龙大食品集团有限公司	购买商品（调辅料）	291.15		
龙大食品集团有限公司	购买商品（蒸汽）	3,799,041.13		3,717,941.30
龙大食品集团有限公司	购买商品（冰）	146.02		11,663.79
龙大食品集团有限公司	购买商品（水费）	254,087.80		255,045.74
龙大集团热电有限公司	购买商品（电费）	2,605,611.52		2,204,652.44
龙大集团热电有限公司	购买商品（蒸汽）	1,608,790.80		1,379,327.12
莱阳龙兴食品有限责任公司	购买商品（调理品）	97.20		
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）	752,089.31		1,077,641.05
合计		20,070,961.59		20,546,831.32

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
成都蓝润航瑞置业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	124,333.43	
成都蓝润锦鸿实业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	22,484.07	
成都蓝润润达商业管理有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	28,584.07	
成都蓝润耀恒置业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	204,020.08	
成都璞里春天酒店管理有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	1,902.66	
成都璞里蓝客城酒店管理有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	1,526.55	
成都璞悦酒店管理有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	12,261.06	
成都启阳恒隆置业有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	732.44	
成都优策房地产营销策划有限	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、	20,643.12	

公司	熟食等)		
达州璞里酒店管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	3,570.81	
达州市弘润置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	27,685.82	
达州市仁和春天投资有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	2,389.38	
达州市仁和春天置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	12,949.09	
达州市盛和瑞翔置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	27,967.87	
南充瑞达汇置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	37,324.82	
浦领财富管理有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	5,743.37	
渠县瑞达仁和置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	46,292.78	
四川迅海房地产开发有限责任公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	8,849.56	
四川远鸿物业管理有限公司达州分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	16,901.50	
四川远鸿物业管理有限公司南充分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	3,805.30	
四川远鸿物业管理有限公司渠县分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	3,185.84	
四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	99,139.85	
四川远鸿物业管理有限公司宜宾分公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	3,274.34	
西昌瑞景泰置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	4,690.27	
宜宾瑞锦盛置业有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	18,730.20	
开封龙大植物油有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)	190.91	26,079.36
烟台龙翔食品有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		100,685.03
烟台正祥食品有限公司	销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等)		77,378.38

莱阳龙大朝日农业科技有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	3,627.27	6,621.62
莱阳龙兴食品有限责任公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	74,118.03	81,787.74
龙大集团木业制品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）		378.38
龙大集团热电有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	4,963.64	17,967.57
龙大食品集团有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	142,373.31	10,217.58
山东丰龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	104,999.53	189,479.81
山东龙大冷冻食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	121,837.30	101,945.07
山东龙大商贸有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	17,563.64	14,000.00
山东龙大植物油有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	190.91	16,085.59
山东龙藤不二食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	46,992.48	55,286.41
山东日龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	1,806,014.62	3,759,626.36
山东神龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	45,015.99	40,487.41
上海龙融融资租赁有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	58.62	
泰安市绿龙食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	2,750.51	
烟台龙大包装制造有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	148,451.57	83,243.01
烟台龙大食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	2,606,899.12	3,853,012.36
烟台龙荣食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	11,087,296.67	8,817,861.63
烟台龙源油食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	19,090.91	18,162.16
烟台日鲁大食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	72,850.09	81,864.33

烟台商都料理食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	91,636.37	89,675.68
烟台旭龙机械有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	14,138.79	15,086.49
烟台雪海食品有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	135,399.53	115,734.47
烟台中瑞化工有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	82,691.33	249,293.33
伊藤忠（青岛）有限公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	9,117,314.51	4,202,095.49
北京伊藤忠华糖综合加工有限公司上海分公司	销售商品（冷鲜肉、冷冻肉、熟食等）	4,893.11	15,213.67
烟台龙大食品有限公司	提供劳务（检测费）	874,843.84	865,081.32
山东龙大冷冻食品有限公司	提供劳务（检测费）	122,058.96	117,561.32
山东神龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	58,191.75	115,337.73
山东龙藤不二食品有限公司	提供劳务（检测费）	71,052.12	47,746.21
烟台商都料理食品有限公司	提供劳务（检测费）	39,298.58	20,019.81
山东丰龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	70,178.30	103,096.22
莱阳龙兴食品有限责任公司	提供劳务（检测费）	220,724.52	234,508.48
烟台龙翔食品有限公司	提供劳务（检测费）		57,713.21
烟台龙源油食品有限公司	提供劳务（检测费）	3,616.98	4,482.55
烟台龙荣食品有限公司	提供劳务（检测费）	269,001.42	280,040.56
泰安市绿龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	45,171.22	33,874.54
烟台日鲁大食品有限公司	提供劳务（检测费）	73,538.68	70,164.16
烟台雪海食品有限公司	提供劳务（检测费）	480,003.76	292,191.04
龙大食品集团有限公司	提供劳务（检测费）	24,238.20	16,603.78
烟台正祥食品有限公司	提供劳务（检测费）		39,432.07
山东龙大植物油有限公司	提供劳务（检测费）	169.81	
山东日龙食品有限公司	提供劳务（检测费）	95,503.30	113,193.87
合计		28,937,938.48	24,450,315.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司关联交易定价方式：根据关联方与公司签订的合同协议，遵循市场价格的原则。国家有定价的按国家定价执行，国家没有定价的按市场价格执行；没有市场价格按照成本加成定价；既没有市场价格，也不适用成本加成定价的，按照协议价定价。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□ 适用 √ 不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东神龙食品有限公司	房屋	1,714,285.74	1,714,285.74
山东龙藤不二食品有限公司	房屋		178,571.45
烟台龙大食品有限公司	设备	176,444.91	
山东龙藤不二食品有限公司	设备		124,855.94
山东神龙食品有限公司	房屋	142,857.14	142,857.14

关联租赁情况说明

烟台杰科检测服务有限公司租入山东神龙食品有限公司房屋，租赁起始日为2017年1月1日，租赁终止日为2021年12月31日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大肉食品股份有限公司租入山东神龙食品有限公司房屋，租赁起始日为2015年1月1日，租赁终止日为2019年12月31日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大肉食品股份有限公司租入山东龙藤不二食品有限公司房屋、设备，租赁起始日为2015年1月1日，租赁终止日为2018年11月30日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大肉食品股份有限公司租入烟台龙大食品有限公司设备，租赁起始日为2019年1月1日，租赁终止日为2021年12月31日，租赁费定价依据为市场价格。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

□ 适用 √ 不适用

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	47,000,000.00	2020年06月23日	2022年06月22日	否
龙大食品集团有限公司	40,000,000.00	2018年04月11日	2019年04月02日	是
龙大食品集团有限公司&烟台龙大食品有限公司	20,000,000.00	2019年03月07日	2019年03月07日	是

(5) 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	1,468,235.47	1,674,483.34

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	成都蓝润航瑞置业有限公司	95,200.00	2,142.00	79,616.00	1,592.32
应收账款	成都蓝润耀恒置业有限公司	104,281.00	2,346.32	60,690.00	1,213.80
应收账款	达州市仁和春天投资有限公司	900.00	20.25	1,800.00	36.00
应收账款	达州市仁和春天置业有限公司	17,300.00	389.25	18,560.00	371.20
应收账款	达州市弘润置业有限公司	53,024.00	1,193.04	75,724.00	1,514.48
应收账款	达州市盛和瑞翔置业有限公司	18,260.00	410.85	3,000.00	60.00
应收账款	渠县瑞达仁和置业有限公司	79,740.00	1,794.15	40,240.00	804.80
应收账款	南充瑞达汇置业有限公司	24,500.00	551.25	21,400.00	428.00
应收账款	成都启阳恒隆置业有限公司	7,291.00	164.05	11,350.00	351.50
应收账款	宜宾瑞锦盛置业有限公司	38,154.40	858.47	27,040.00	540.80
应收账款	四川远鸿物业管理有限公司温江分公司	11,100.00	249.75		
应收账款	四川远鸿物业管理有限公司达州分公司	1,400.00	31.50	12,500.00	250.00
应收账款	成都璞悦酒店管理有限公司	3,500.00	78.75	16,785.00	383.25
应收账款	成都璞里春天酒店	2,150.00	48.38	5,085.00	164.25

	管理有限公司				
应收账款	达州璞里酒店管理 有限公司	100.00	2.25	6,000.00	120.00
应收账款	成都璞里蓝客城酒 店管理有限公司	100.00	2.25	4,290.00	142.50
应收账款	四川华联房地产开 发有限公司	4,000.00	90.00	5,800.00	236.00
应收账款	四川鸿源星房地产 开发有限公司	800.00	18.00	1,600.00	56.00
应收账款	四川迅海房地产开 发有限责任公司	2,300.00	51.75	5,300.00	175.00
应收账款	成都蓝润锦鸿实业 有限公司	18,627.00	419.11	7,200.00	144.00
应收账款	成都恒瑞鑫茂实业 有限公司	12,200.00	274.50	12,200.00	244.00
应收账款	四川远鸿物业管理 有限公司渠县分公 司	200.00	4.50	3,800.00	76.00
应收账款	四川远鸿物业管理 有限公司南充分公 司	400.00	9.00	2,700.00	54.00
应收账款	四川远鸿物业管理 有限公司宜宾分公 司	300.00	6.75	1,900.00	38.00
应收账款	浦领财富管理有限 公司	3,490.00	78.53		
应收账款	西昌瑞景泰置业有 限公司	5,300.00	119.25		
应收账款	伊藤忠(青岛)有限 公司	544,012.50	10,880.25	281,610.00	5,632.20
应收账款	成都璞门雅居酒店 管理有限公司			16,590.00	505.50
应收账款	成都璞悦瑞河酒店 管理有限公司			12,410.00	398.50
应收账款	上海信赫投资管理 有限公司			340.00	6.80
应收账款	成都蓝润润达商业 管理有限公司			22,800.00	456.00
应收账款	成都东景泰置业有			13,850.00	277.00

	限公司				
应收账款	成都蓝润联博置业有限公司			10,800.00	216.00
应收账款	成都蓝润创汇置业有限公司			800.00	16.00
应收账款	成都昊华君宇置业有限公司			2,400.00	48.00
应收账款	成都蓝润华锦置业有限公司			1,200.00	24.00
应收账款	成都蓝润华仁置业有限公司			1,200.00	24.00
应收账款	成都九川机电数码园投资发展有限公司			200.00	4.00
应收账款	成都君和君祥置业有限公司			1,400.00	28.00
应收账款	蓝润地产股份有限公司			1,600.00	32.00
应收账款	成都蓝润置业有限公司			200.00	4.00
应收账款	成都明兴金汇置业有限公司			3,000.00	60.00
应收账款	成都盛和瑞兴置业有限公司			3,800.00	76.00
应收账款	成都蓝润兴茂置业有限公司			1,000.00	20.00
应收账款	成都蓝润智邦置业有限公司			1,200.00	24.00
应收账款	四川中建建宏置业有限公司			1,000.00	20.00
应收账款	深圳蓝润供应链管理有限公司			400.00	8.00
应收账款	四川远鸿物流有限公司			600.00	12.00
应收账款	四川远鸿物业管理有限公司			26,700.00	534.00
应收账款	成都优策房地产营销策划有限公司			26,400.00	528.00
应收账款	成都昊华君翔置业			2,600.00	52.00

	有限公司				
应收账款	大竹县远鸿商混实业有限公司			7,200.00	144.00
应收账款	山东日龙食品有限公司			22,220.00	444.40

(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
预收款项	山东日龙食品有限公司	823,601.19	
应付账款	龙大食品集团有限公司		695,038.99
应付账款	烟台龙大包装制造有限公司	4,502,360.57	5,703,090.62
应付账款	山东龙大商贸有限公司		192,772.00
应付账款	烟台旭龙机械有限公司	53,525.50	74,125.50
应付账款	北京伊藤忠华糖综合加工有限公司上海分公司	375,932.00	882,329.00

7、关联方承诺

公司实际控制人戴学斌、董翔，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。

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	0.00
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其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为2016年5月30日的激励对象取得的限制性股票在授予后即行锁定。激励对象持有的限制性股票分三次解锁，即各个解锁期满后激励对象可分别解锁

	(或由公司回购注销)占其获授总数 50%、30%、20% 的限制性股票。授予价格为 5.86 元/股
--	--

其他说明

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	根据授予日股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	授予对象行权数量的最佳估计数
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	71,166,954.76
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,829,625.00

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年6月30日日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

担保单位名称	被担保单位名称	担保合同号	担保金额(万元)	担保方式	担保用途	担保起止日期	担保是否已履行完毕
潍坊振祥食品有限公司	山东凯仕利合成材料科技股份有限公司	兴业潍借高保字2017-178号	1,000.00	保证担保	贷款	2018.6.8-2019.6.7	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股权之前，公司通过以下四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对外担保之损失风险提供的担保，对外担保项下债务被要求清偿前，无权要求支付”。

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

(5) 山东凯仕利合成材料科技股份有限公司正在与银行办理续贷手续。

(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、本公司于2019年7月24日召开的第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于设立全资孙公司的议案》，董事会同意公司全资子公司烟台龙大养殖有限公司在安丘市石埠子镇投资设立安丘龙大养殖有限公司（以下简称“全资孙公司”）。该全资孙公司已于2019年8月1日取得由安丘市行政审批服务局颁发的统一社会信用代码为91370784MA3QAMWE9G的《营业执照》。

2、2019年7月5日本公司董事会通过了《关于公开发行A股可转换公司债券预案》，公司于公开发行不超过8.75亿元可转换公司债券，用于山东新建年出栏50万头商品猪项目和补充流动资金。其中，6.15亿元用于山东新建年出栏50万头商品猪项目，2.6亿元用于补充公司流动资金。

3、根据公司2019年8月20日第四届董事会第四次会议审议通过的《关于2019年半年度利润分配预案的议案》：拟以公司最新的总股本755,548,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增226,664,400股，公司不送红股，不进行现金分红。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

2、政府补助**(1) 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政府补助详见附注（七）26；

用于补偿已发生的相关成本费用或损失的政府补助的本期发生额共计1,696,000.00元（上期发生额共计188,800.00元），其中计入其他收益1,690,000.00元（上期发生额184,400.00），详见附注（七）39；计入营业外收入6,000.00元（上期发生额4,400.00元），详见附注（七）44。

(2) 与资产相关的政府补助

确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益的情况详见附注（七）26。

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,520,753.57	0.69%			1,520,753.57	57,906,311.93	19.11%			57,906,311.93
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	219,950,808.68	99.31%	4,994,409.52	2.27%	214,956,399.16	245,166,724.87	80.89%	6,475,912.73	2.64%	238,690,812.14
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,950,808.68	99.31%	4,994,409.52	2.27%	214,956,399.16	245,166,724.87	80.89%	6,475,912.73	2.64%	238,690,812.14
合计	221,471,562.25	100.00%	4,994,409.52	2.26%	216,477,152.73	303,073,036.80	100.00%	6,475,912.73	2.14%	296,597,124.07

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
莒南龙大肉食品有限公司	1,311,713.57			合并范围内关联方
潍坊振祥食品有限公司	209,040.00			合并范围内关联方
合计	1,520,753.57			

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 至 3 月 (含 3 月)	201,635,118.97	4,536,790.18	2.25%
4 至 6 月 (含 6 月)	16,019,514.19	360,439.07	2.25%
7 至 9 月 (含 9 月)	2,053,216.85	46,197.38	2.25%
10 至 12 月 (含 12 月)	42,886.92	964.95	2.25%
1 年至 2 年 (含 2 年)	200,071.75	50,017.94	25.00%
2 年至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	219,950,808.68	4,994,409.52	--

账龄	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1至3月(含3月)	206,284,912.68	4,125,698.25	2.00
4至6月(含6月)	26,842,487.97	1,342,124.40	5.00
7至9月(含9月)	11,022,934.29	881,834.74	8.00
10至12月(含12月)	770,226.60	77,022.66	10.00
1至2年(含2年)	246,163.33	49,232.68	20.00
合计	245,166,724.87	6,475,912.73	2.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,481,503.21元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为98,069,686.13元，占应收账款期末余额合计数的比例为44.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,206,567.94元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

2、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	4,831,592.90	2,260,533.63
保证金	1,883,372.62	1,552,672.62
合并范围内关联方往来款	878,570,000.00	421,980,000.00
对非关联公司的应收款项	1,088,586.02	576,324.73
限制性股票个人所得税	6,143,326.84	6,870,853.85
减：坏账准备	-1,131,004.45	-955,334.20
合计	891,385,873.93	432,285,050.63

(2) 坏账准备

项目	未来 12 个月预期信用损失	合计
期初余额	955,334.20	955,334.20
本期计提数	175,670.25	175,670.25
期末余额	1,131,004.45	1,131,004.45

期末单项评估预期信用损失的其他应收款：

单位名称	账面余额	坏账准备				计提理由
		未来12个月预期信用损失	整个存续期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期信用损失(已发生信用减值)	合计	
青岛中和盛杰食品有限公司	475,500,000.00					合并范围内关联方
潍坊振祥食品有限公司	237,670,000.00					合并范围内关联方
河南龙大牧原肉食品有限公司	97,000,000.00					合并范围内关联方
云南福照食品有限公司	63,000,000.00					合并范围内关联方
蓬莱富龙肉食品有限公司	5,400,000.00					合并范围内关联方
合计	878,570,000.00					

组合中，以账龄为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期信用损失 (已发生信用减值)		坏账准备 合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
1 至 3 月 (含3月)	8,052,530.42	135,967.63					135,967.63

账龄	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期信用损失 (未发生信用减值)		整个存续期信用损失 (已发生信用减值)		坏账准备 合计
	账面余额	坏账准备	账面 余额	坏账准备	账面 余额	坏账准备	
4 至 6 月 (含6月)	3,064,501.02	51,744.35					51,744.35
7 至 9 月 (含9月)	325,300.00	5,492.72					5,492.72
10至12月 (含 12 月)	128,635.01	2,172.00					2,172.00
1 至 2 年 (含2年)	1,980,151.93	548,116.35					548,116.35
2 至 3 年 (含3年)	90,000.00	81,751.40					81,751.40
3年以上	305,760.00	305,760.00					305,760.00
合 计	13,946,878.38	1,131,004.45					1,131,004.45

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1至3月 (含3月)	8,306,217.05	166,124.34	2.00
4至6月 (含6月)	131,635.01	6,581.75	5.00
7至9月 (含9月)	130,512.62	10,441.01	8.00
10至12月 (含12月)	143,249.31	14,324.93	10.00
1至2年 (含2年)	2,178,010.84	435,602.17	20.00
2至3年 (含3年)	97,000.00	48,500.00	50.00
3年以上	273,760.00	273,760.00	100.00

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	11,260,384.83	955,334.20	8.48

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛中和盛杰食品有限公司	关联往来	475,500,000.00	1 年以内	53.28%	
潍坊振祥食品有限公司	关联往来	237,670,000.00	1 年以内	26.63%	
河南龙大牧原肉食品有限公司	关联往来	97,000,000.00	1 年以内、1-2 年	10.87%	
云南福照食品有限公司	关联往来	63,000,000.00	1 年以内	7.06%	
解禁限制性股票个人所得税	限制性股票个人所得税	6,143,326.84	1 年以内	0.69%	103,730.57
合计	--	879,313,326.84	--	98.52%	103,730.57

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	917,673,814.41		917,673,814.41	844,487,926.41		844,487,926.41
合计	917,673,814.41		917,673,814.41	844,487,926.41		844,487,926.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
烟台龙大养殖有限公司	487,592,475.50					487,592,475.50	

河南龙大牧原肉食品有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00				90,000,000.00	
烟台龙大饲料有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
聊城龙大肉食品有限公司	100,344,000.00					100,344,000.00	
烟台杰科检测服务有限公司	6,263,038.91					6,263,038.91	
莱阳家宜食品有限公司	2,014,112.00		2,014,112.00			0.00	
莒南龙大肉食品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
蓬莱富龙肉食品有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
北京快厨帮科技有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00	
莱阳普瑞食品有限公司	9,384,000.00					9,384,000.00	
山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
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					10,200,000.00	
潍坊振祥食品有限公司	86,690,300.00	35,000,000.00				121,690,300.00	
云南福照食品有限公司		10,200,000.00				10,200,000.00	
合计	844,487,926.41	75,200,000.00	2,014,112.00			917,673,814.41	

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	2,147,320,079.09	1,992,245,194.70	1,791,861,601.63	1,626,305,047.02

其他业务	19,688,533.53	1,537,837.21	6,334,472.36	3,235,433.52
合计	2,167,008,612.62	1,993,783,031.91	1,798,196,073.99	1,629,540,480.54

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	4,382.30	
理财产品收益		661,753.42
合计	4,382.30	661,753.42

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	-364,849.08	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,133,307.92	
减：所得税影响额	-424,461.23	
少数股东权益影响额	64,199.57	
合计	2,134,720.50	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.43%	0.12	0.12

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签名的公司2019年半年度报告文本；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

山东龙大肉食品股份有限公司

董事长：余宇

2019年8月20日