



山东龙大美食股份有限公司

**2023 年年度报告**

**2024 年 4 月 16 日**

# 2023 年年度报告

## 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。

公司负责人杨晓初、主管会计工作负责人张凌及会计机构负责人（会计主管人员）刘璐希声明：保证本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。

本报告涉及的发展计划及发展战略等前瞻性描述，将受到外界环境和实际经营变化的影响，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意风险。

敬请查阅“第三节、管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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 | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析    | 10 |
| 第四节 公司治理        | 31 |
| 第五节 环境和社会责任     | 48 |
| 第六节 重要事项        | 54 |
| 第七节 股份变动及股东情况   | 69 |
| 第八节 优先股相关情况     | 77 |
| 第九节 债券相关情况      | 78 |
| 第十节 财务报告        | 81 |

## 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                             |
|-------------|---|----------------------------------|
| 公司、本公司、龙大美食 | 指 | 山东龙大美食股份有限公司                     |
| 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           |
| 潍坊振祥        | 指 | 潍坊振祥食品有限公司，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             |
| 莱阳龙瑞        | 指 | 莱阳龙瑞食品有限公司，本公司全资子公司              |
| 龙大生猪        | 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      |
| 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            |
| 安丘龙大        | 指 | 安丘龙大养殖有限公司，本公司全资孙公司              |
| 云南福照        | 指 | 云南福照食品有限公司，本公司控股子公司              |
| 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          |
| 莱阳龙大养殖      | 指 | 莱阳龙大养殖有限公司，本公司全资孙公司              |
| 黑龙江龙大养殖     | 指 | 黑龙江龙大养殖有限公司，本公司全资子公司             |
| 乳山龙大养殖      | 指 | 乳山龙大养殖有限公司，本公司全资孙公司              |
| 黑龙江龙大肉食品    | 指 | 黑龙江龙大肉食品有限公司，本公司全资子公司            |
| 莱州龙大养殖      | 指 | 莱州龙大养殖有限公司，本公司全资孙公司              |
| 通辽金泉        | 指 | 通辽金泉食品有限责任公司，本公司全资子公司            |
| 乳山中和盛杰      | 指 | 乳山中和盛杰食品有限公司，本公司全资孙公司            |
| 龙大沁侬        | 指 | 江苏龙大沁侬食品有限公司，本公司全资子公司            |
| 湖北龙大        | 指 | 湖北龙大肉食品有限公司，本公司全资子公司             |
| 成都龙大        | 指 | 成都龙大肉食品有限公司，本公司全资子公司             |
| 龙鲜生         | 指 | 山东龙鲜生供应链管理有限公司，本公司全资子公司          |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 报告期         | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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、公司信息

|               |  |      |        |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称          | 龙大美食                                     | 股票代码 | 002726 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 公司股票简称于 2021 年 12 月 24 日由“龙大肉食”变更为“龙大美食” |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                  |      |        |
| 公司的中文名称       | 山东龙大美食股份有限公司                             |      |        |
| 公司的中文简称       | 龙大美食                                     |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Shandong Longda Meishi CO.,Ltd.          |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | LONGDA                                   |      |        |
| 公司的法定代表人      | 杨晓初                                      |      |        |
| 注册地址          | 山东省莱阳市食品工业园区                             |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 265200                                   |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 不适用                                      |      |        |
| 办公地址          | 山东省莱阳市龙门东路 99 号                          |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 265200                                   |      |        |
| 公司网址          | www.longdameishi.com                     |      |        |
| 电子信箱          | zqb@longdameishi.com                     |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                | 证券事务代表               |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名   | 张瑞                   | 彭威                   |
| 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 | zqb@longdameishi.com | zqb@longdameishi.com |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |                            |
|------------------|----------------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》 |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | www.cninfo.com.cn          |
| 公司年度报告备置地点       | 山东省莱阳市龙门东路 99 号公司证券部       |

### 四、注册变更情况

|                     |  |
|---------------------|--|
| 统一社会信用代码            | 913700007591559056   |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无变更  |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 2019 年 5 月 23 日，龙大集团与蓝润发展签署《股份转让协议》，龙大集团拟转让其所持公司 74,856,800 股无限售 |

|  |   |
|--|---|
|  | 流通股(占公司总股本的 9.91%)给蓝润发展。2019 年 6 月 17 日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》,上述协议转让股份的过户登记手续已完成,过户日期为 2019 年 6 月 14 日。本次股份转让完成后,蓝润发展成为公司控股股东。 |
|--|---|

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                               |
|------------|-------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)              |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室 |
| 签字会计师姓名    | 李立生、杨学燕                       |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

|                           | 2023 年                   | 2022 年                |                       | 本年比上年增减          | 2021 年                 |                        |
|---------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------------|------------------------|
|                           |                          | 调整前                   | 调整后                   |                  | 调整前                    | 调整后                    |
| 营业收入(元)                   | 13,318,473,211.90        | 16,116,307,059.41     | 16,116,307,059.41     | -17.36%          | 19,509,959,768.79      | 19,509,959,768.79      |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)          | <b>-1,561,740,684.03</b> | <b>52,665,888.10</b>  | <b>52,665,888.10</b>  | <b>-3065.37%</b> | <b>-661,559,883.47</b> | <b>-661,559,883.47</b> |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | <b>-1,387,045,292.64</b> | <b>125,165,881.39</b> | <b>125,165,881.39</b> | <b>-1208.17%</b> | <b>-573,145,079.51</b> | <b>-573,145,079.51</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)          | -588,718,478.69          | 941,102,462.16        | 941,102,462.16        | -162.56%         | -87,677,769.49         | -87,677,769.49         |
| 基本每股收益(元/股)               | <b>-1.45</b>             | <b>0.05</b>           | <b>0.05</b>           | <b>-3000.00%</b> | -0.64                  | -0.64                  |
| 稀释每股收益(元/股)               | <b>-1.45</b>             | <b>0.05</b>           | <b>0.05</b>           | <b>-3000.00%</b> | <b>-0.64</b>           | <b>-0.64</b>           |
| 加权平均净资产收益率                | <b>-69.39%</b>           | <b>1.70%</b>          | <b>1.70%</b>          | <b>-71.09%</b>   | <b>-21.09%</b>         | <b>-21.09%</b>         |
|                           | 2023 年末                  | 2022 年末               |                       | 本年末比上年末增         | 2021 年末                |                        |

|                  |                  |                  |                  | 减       |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|------------------|------------------|
|                  |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后     | 调整前              | 调整后              |
| 总资产(元)           | 6,268,455,544.63 | 7,951,429,687.28 | 7,951,502,914.05 | -21.17% | 8,230,190,959.98 | 8,230,190,959.98 |
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 1,432,898,743.50 | 3,294,512,543.73 | 3,294,584,765.68 | -56.51% | 3,231,861,311.09 | 3,231,861,311.09 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订，明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，可以提前执行。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该解释，并根据解释要求对 2023 年 1 月 1 日因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异财务报表列报数据进行重述。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目           | 2023 年            | 2022 年            | 备注                   |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 营业收入(元)      | 13,318,473,211.90 | 16,116,307,059.41 | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 |
| 营业收入扣除金额(元)  | 18,551,556.88     | 23,640,614.33     | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 |
| 营业收入扣除后金额(元) | 13,299,921,655.02 | 16,092,666,445.08 | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 |

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|               | 第一季度             | 第二季度             | 第三季度             | 第四季度             |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入          | 3,476,825,794.20 | 3,249,596,299.29 | 3,379,692,637.78 | 3,212,358,480.63 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 15,339,099.20    | -651,453,964.43  | -29,816,768.54   | -895,809,050.26  |

|                        |                |                 |                 |                 |
|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 17,093,585.34  | -492,958,694.15 | -29,939,619.81  | -881,240,564.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -83,329,768.45 | -283,225,675.99 | -162,625,634.06 | -59,537,400.19  |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位: 元

| 项目   | 2023 年金额        | 2022 年金额       | 2021 年金额        | 说明 |
|--|-----------------|----------------|-----------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | -175,646,622.60 | -85,474,446.37 | -113,537,951.85 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 23,531,182.30   | 18,538,588.58  | 24,830,592.80   |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |                 | 966,929.31     |                 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |                 | 6,363,114.25   |                 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -28,669,462.62  | -7,818,762.52  | -4,915,955.38   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |                 | 283,366.95     | 7,851,105.48    |    |
| 减：所得税影响额   | 356,482.57      | 37,934.17      | 337,783.06      |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -6,445,994.10   | 5,320,849.32   | 2,304,811.95    |    |
| 合计   | -174,695,391.39 | -72,499,993.29 | -88,414,803.96  | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### 1. 政策加持叠加 B 端降本及 C 端便捷需求，持续助力预制菜行业发展

2023 年 2 月，中央一号文件提出“提升净菜、中央厨房等产业标准化和规范化水平，培育发展预制菜产业”。2023 年 8 月，工信部、发改委、商务部印发《轻工业稳增长工作方案（2023—2024 年）》，将预制化食品列为培育壮大的新经济增长点之一。在此背景下，各地方政府相继出台预制菜产业发展政策，资本市场和预制菜投资者也纷纷入局，地方也响应了中央的号召针对当地的预制菜产业制定出相应发展方针和措施助推当地预制菜产业的发展。同时，伴随 B 端客户租金、人力成本不断上涨，推动餐饮企业降本提效以及经济发展和生活节奏加快，饮食便捷化催生预制菜 C 端客户需求增涨，从而驱动预制菜行业发展。

尽管国内预制菜行业处于起步阶段，但在多种因素的驱动下，预制菜行业发展迅速。根据《2023 年中国预制菜产业发展蓝皮书》，2023 年中国预制菜市场规模已经达到了 5,165 亿元，同比增长 23.1%。预计到 2026 年，国内预制菜市场规模将达 10,720 亿元。

此外，2024 年 3 月，国家市场监督管理总局联合教育部、工业和信息化部、农业农村部、商务部、国家卫生健康委印发《关于加强预制菜食品安全监管促进产业高质量发展的通知》，对预制菜原辅料、预加工工艺等进行了严格界定，大力提升了消费者对预制菜的安全感和满意度。为预制菜行业的健康、规范、高质量发展指明了方向。而公司作为头部企业也将迎来新一轮的发展机遇，有利于公司进一步巩固行业地位，扩大市场份额。

#### 2. 屠宰行业受政策影响推动，行业集中度持续提升

近年来环保趋紧导致上游养殖散户逐步出清，行业集中度逐渐提升，屠宰业务正从粗加工向深加工转型，盈利能力持续提高。非洲猪瘟爆发以来，农业农村部发布多项文件，要求坚决关闭不符合条件的生猪屠宰企业，压缩落后产能，严厉打击私屠滥宰等违法行为，鼓励优势屠宰企业整合产业链，加快推进生猪屠宰的清理整顿和标准化创建，规模小、盈利能力弱、不合标的企业将退出，私屠滥宰将得到较好整治，龙头企业得以更好发挥规模效应的优势，进一步推动行业集中度中长期提升。

#### 3. 中小养殖户逐渐出清，生猪养殖行业规模化发展进程持续

我国生猪养殖行业以散户为主，集中度处于较低水平。近年来，国家高度重视生猪养殖行业的生产发展，随着一系列政策的出台、日益严格的环保要求以及非洲猪瘟爆发，提高了养殖场硬件设施的要求，都在加速了中小养殖户的出清，推动生猪规模化养殖的发展，国内生猪养殖行业集中度仍有较大提升空间。

自 2023 年 1 月全国进入去产能周期以来，截至 2024 年 1 月，全国能繁母猪存栏量已经降至 4,067 万头，自 2022 年 12 月高点已累计下降 7.4%。2024 年 3 月 1 日，农业部正式下调能繁母猪的正常保有量，从 4,100 万头下调至 3,900 万头，预计本轮产能出清还有空间。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

报告期内，公司秉持“一体两翼”发展战略，以食品为主体，以养殖和屠宰为两翼支撑，致力于发展成为中国领先的食品企业，为中国人健康饮食提供高品质的系统解决方案。主要产品为预制食品、熟食制品及鲜冻肉。

#### （一）食品业务

公司食品业务主要包括预制食品和熟食制品的研发、生产和销售。在研发上，公司打造“三位一体”研发格局，以市场需求为导向，持续加大在产品设计、口味创新、质量控制、保鲜技术和加工工艺的投入，保障产品满足市场需求。在生产上，公司聚焦战略路径的构建与夯实，在全国范围内拓展产能，基本完成全国化布局；在营销上，公司着力构建消费市场洞察体系，服务广大食品加工和餐饮企业，协同进行市场推广，创新营销模式，积极应用市场思维打造亿元级、千万元级的大单品，以大单品策略快速服务市场。目前，公司已与海底捞、肯德基、麦当劳、西贝莜面村、荷美尔、半天妖、永辉、家乐福等多个知名餐饮连锁企业、食品加工企业和大型连锁商超等客户建立了长期稳定的合作关系，成长为国内优秀的食品餐饮供应商之一。

### （二）屠宰业务

公司屠宰业务主要包括生猪屠宰及鲜冻肉的加工业务，目前公司拥有莱阳、聊城、潍坊、黑龙江、河南、巴中等8个大型屠宰场，年生猪屠宰能力达到1,500万头。报告期内，屠宰生猪643.54万头。

生猪是生产鲜冻肉的主要原材料，从生猪产品到鲜冻肉的加工完成需经过宰杀工序、劈脊工序、分割工序和包装工序。公司生猪屠宰线采用国际一流进口设备，全自动生猪屠宰，分割白条肉，以全封闭、无菌式的生产管理，保证出产产品完全符合国际化高标准的卫生要求。屠宰后的生猪迅速进行预冷排酸，使胴体温度降至0-4摄氏度，并在后续加工、物流、销售环节中始终保持这一温度，确保低温环境下的高安全系数，肌肉经过排酸软化质地柔软有弹性，食用更营养更鲜美。全程冷链直达终端销售，使微生物等菌类生长繁殖得到更有效控制，真正实现从养殖场到终端的全产业链、全程管控、全程可溯体系。

### （三）养殖业务

公司养殖业务主要定位于为食品业务把控原材料成本和满足大客户的溯源需求，并根据大客户的需要进行产能的动态调配。公司养殖业务主要采取“公司+农户”和公司自养两种养殖模式。在“公司+农户”的模式下，公司通过委托代养的方法与农户合作，委托模式采取统一规划、统一猪种、统一饲料、统一防疫、统一保健和统一检测全力保障生猪养殖品质。在公司自养的模式下，公司对养殖场实施完全控制，公司管理涵盖了从种猪到育肥猪的整个养殖过程。公司通过自建饲料公司，自产饲料进行生猪喂养，结合“全产业链”发展模式，通过全过程质量控制，为企业客户提供优质的产品供应和品质保障。同时养殖业务作为公司食品业务的支撑，可以降低原材料采购成本，提高公司盈利水平，降低市场风险。报告期内，公司生猪出栏量为65万头，同比增长29.6%。

### 主要销售模式

公司销售模式以经销渠道为主。经销渠道占比79.18%，主要包括生鲜市场、冻品市场、农贸市场、中小型餐饮连锁和BC商超等。直营渠道占比20.82%，主要包括大型餐饮、食品加工企业、全国知名连锁商超、自营专卖店、线上新零售和特通渠道等。

### 经销模式

适用 不适用

公司销售模式和产品分类的营业收入、营业成本、毛利率及同比变动情况见本节第四小节“主营业务分析”。

报告期内经销商变动情况如下：

| 分地区    | 2023年经销商数量<br>(个) | 2022年经销商数量<br>(个) | 报告期内增加、减少数<br>量(个) | 本年末比上年<br>末增减 |
|--------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 山东省    | 3446              | 3376              | 70                 | 2.07%         |
| 华东其他地区 | 1705              | 2252              | -547               | -24.29%       |

|         |      |      |     |         |
|---------|------|------|-----|---------|
| 华中地区    | 1665 | 1350 | 315 | 23.33%  |
| 华北地区    | 582  | 568  | 14  | 2.46%   |
| 华南地区    | 213  | 281  | -68 | -24.20% |
| 东北地区    | 518  | 247  | 271 | 109.72% |
| 西南地区    | 935  | 749  | 186 | 24.83%  |
| 西北地区及其他 | 127  | 132  | -5  | -3.79%  |
| 合计      | 9191 | 8955 |     |         |

报告期内，公司前五大经销客户销售总额合计为 90,993.19 万元，占公司营业收入的 6.83%，截至本报告期末，公司前五大经销商客户应收账款合计为 7339.83 万元。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

报告期内，公司持续深耕京东、抖音等优势平台业务，不断优化天猫、拼多多、抖音自播等运营模式，并依托美团、拼多多头部平台，进一步扩大了京东、抖音、快手、拼多多、快驴、美团等线上平台的销售规模，其中京东的销售收入居于首位，金额为 9,250.92 万元，较 2022 年增加 587.93 万元；抖音的销售收入 2022 年增加 1,485.51 万元。各平台销售产品主要包括五花肉、肋排块、棒骨块、猪皮、脊骨块等生食产品以及黑猪鲜肉肠、四季鲜肉、金汤酸菜鱼、里昂火腿、白煮肥肠、龙大鲜食记鲜肉灌肠、果木烤火腿肠、慕尼黑烤香肠等熟食产品。

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

| 采购模式    | 采购内容  | 主要采购内容的金额         |
|---------|-------|-------------------|
| 合同+按需采购 | 原材料   | 11,217,637,250.45 |
| 合同+按需采购 | 燃料和动力 | 109,121,395.62    |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司实行“以销定产”经营模式，主要涉及预制食品、肉制品和鲜冻肉生产等板块，并根据市场订单、产品库存及市场预测情况等合理制定生产计划。公司主要产品以自产为主，由公司采购原辅料、包材等，在自有厂区生产加工。在实际生产过程中，基于对市场的把控和客户的实际需求进行订单预测，由销售部门提报产品需求，通过系统计算用料需求，导出理论采购量，同时分析原辅料库存、各车间领用及请购情况，下达原辅物料采购计划给采购部，下达生产计划给生产部。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

参见本节“四、主营业务分析——2、收入与成本——（5）”相关内容。

产量与库存量

见本节“四、主营业务分析——2、收入与成本——（3）”相关内容。

### 三、核心竞争力分析

公司坚持以食品为主体，以屠宰和养殖为两翼支撑的“一体两翼”总体发展战略，凭借 20 多年从事食品行业的专业优势积累，形成了差异化的核心竞争力。公司食品业务瞄准万亿预制菜肴市场，养殖和屠宰业务的深厚经验为食品业务发展提供良好的支撑。如今，公司已经拥有全流程的研发生产能力，通过精细化加工工艺，形成众多用于不同渠道、不同市场的产品形态，满足不同客户的需求。主要竞争优势如下：

#### （一）品控优势

公司拥有二十多年对日出口的品质保障，严苛的出口品质管控体系锻造了龙大美食品质管理能力。同时，公司建立了质量与安全预警机制，从源头输入、加工过程、市场流通、市场抽检、行业动态全方位进行预警，防患于未然。并且，在多年的生产过程中，公司通过从原料采购、质量检测到冷链存储、即时零售的食品生产安全 12 道工序，严守食品安全线，打造了以源头控制、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、产品的全过程把控。同时，公司品控部门拥有品质问题的一票否决权，严把出厂关。此外，全资子公司杰科检测，是专业从事食品安全检测的国家级检测机构，负责公司原料、半成品、成品和辅料等全方位检测。杰科检测目前可开展 8 个大类 1,111 项指标检测，在《色谱》《食品科学》等权威期刊发表论文 30 余篇，参与了 6 个标准的制修订。杰科检测依据国家标准、行业标准、进口国标准，为内贸和外贸企业提供专业化检测服务，年检测样品 4 万余个，进一步为公司食品安全提供了保障。

#### （二）研发优势

公司立足山东、上海、四川三大国内领先的食品研发中心，形成“三位一体”的研发格局，便于快速掌握当地客户的需求和市场变化趋势，并与当地客户进行近距离沟通和服务，深度把握当地食品口味和客户的喜好程度，持续推进特色食品的主动研发。公司已经与中国农业科学院质量标准与检测技术研究所、西华大学、山东农业大学、山东省农业科学院、济南大学、烟台大学等高校、科研院所开展稳定的产学研合作，实现工业与传统的融合，让中华美食走进千家万户。截止目前，公司已获得发明专利 8 项，实用新型专利 15 项，并参与了部分国家标准及团体标准的制定与修订，同时获得了中国食品工业协会科学技术奖一等奖、中国商业联合会科学技术奖二等奖等重量级奖项。

#### （三）产能及供应链优势

公司屠宰总体设计产能 1,500 万头，养殖总体设计产能控制在屠宰产能的 10%以内；现有食品加工产能 15.5 万吨，另有在建产能约 17.5 万吨，投产后食品产能将提升至 33 万吨/年，实现华东、华北、西南、华中、华南等区域的全覆盖，基本实现全国化的产能布局。同时，经过多年发展和沉淀，公司在食品、屠宰和养殖领域积累了丰富的经营经验，形成集原材料、生产能力、新产品研发、全国化渠道等为一体的供应链整合和成本控制优势。公司养殖、屠宰业务直接提供肉类原料，缩短原料采购的中间环节，并依托全球直采模式，实现多种动物蛋白补充，平抑原材料成本。物流配送上，公司依托源头基地和食品加工厂的全国化广泛布局，加快物流运输建设，缩短运输距离，保障运输效率和产品新鲜度，节约运输成本。随着全国化供应链布局的深入，公司通过全国化、规模化经营，解决了一般预制菜企业的区域化特征。

#### （四）渠道优势

公司采取 B 端为主, C 端为辅的渠道策略, 依托二十余年对日出口的品质保障, 建立了一套完善的客户服务标准规范。对大客户提供产品全生命周期管理服务, 通过专人专班, 满足客户对新品研发和产品品质的需求。经过多年发展, 公司已经与超过 1,000 家知名企业客户达成合作, 为超过 200 家大型企业客户提供定制化产品服务。在优质的服务和产品供应体系下, 公司形成了一批运营能力强, 资金实力雄厚, 对公司信赖度高的大客户资源。同时, 公司通过积极开拓京东、抖音、拼多多、美团等平台的社区团购及电商直播渠道, C 端客户规模实现稳步发展。

#### (五) 品牌优势

公司高度重视品牌建设和发展, 致力于成为国内领先的食品企业。在此基础上, 公司持续强化品牌营销能力, 紧跟国际国内产业发展趋势, 以预制菜产业为纽带, 积极推动地方一二三产业融合发展; 参与成立预制菜产业联盟, 加入山东预制菜产业联合会及烟台市预制菜产业协会, 推动预制菜产业共创共赢; 参与中国国际食品博览会、中国食材电商节等行业展会, 增加品牌曝光度, 加强与客户的洽谈合作。同时, 公司持续强化品牌营销能力, 紧跟国际国内产业发展趋势, 建立稳定、广泛的客户群体, 获得消费者的青睐和认可, 具有良好的市场品牌效应。公司先后荣获“中国民营企业 500 强”、“中国农业企业 500 强”、“现代农业行业领军 10 强”、“最具投资价值企业”“大消费产业最具成长上市公司”“中国食品行业百强”“胡润中国预制菜生产企业百强榜”等多项荣誉。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内, 公司实现营业收入 133.18 亿元, 与上期同比下降 17.36%; 实现归属于上市公司股东的净利润为-15.62 亿元, 与上期同比下降 3065.37%。报告期末, 公司总资产为 62.68 亿元, 与上期同比下降 21.17%; 归属上市公司股东的净资产为 14.33 亿元, 与上期同比下降 56.51%。本年度亏损的原因主要系传统业务板块受毛猪销售价格及猪肉市场价格持续下跌, 并叠加疫病影响, 导致公司传统板块业务出现较大亏损; 同时, 公司贸易板块业务根据战略也进一步缩减, 且相关业务也受到猪价影响, 亏损较大; 此外, 受猪价影响, 公司按照企业会计准则的相关规定和谨慎性原则, 对存货及生物资产计提了减值准备, 综上原因, 公司 23 年整体亏损。主要经营情况如下:

#### (一) 坚持“一体两翼”战略, 持续深耕食品业务

报告期内, 公司始终坚持“一体两翼”战略, 依托优质的原料供给、成熟的加工经验、丰富的市场资源以及二十余年对日出口的品质保障, 持续深耕食品业务。通过创新业务模式, 厚植产业优势, 整合市场资源, 打造产品矩阵, 以不断精进的服务力和持续做强的产品力, 打造了公司差异化竞争优势, 实现了食品业务的快速增长。报告期内, 公司食品板块实现收入 22.23 亿元, 较上年同期增长 34.60%, 占公司营业收入的比例由 10.25% 提升至 16.69%; 其中预制食品业务实现收入 19.84 亿元, 同比增长 50.94%; 生猪屠宰及养殖业务作为食品业务的战略支撑, 整体规模保持稳步增长。报告期内公司累计屠宰生猪 643.54 万头, 同比增长 9.19%, 生猪出栏量为 65 万头, 同比增长 29.6%。

#### (二) 加强渠道建设, 进一步完善营销网络

报告期内, 公司在渠道拓展上坚持以 B 端为主, C 端为辅, 实现全渠道覆盖的策略, 持续推进织网计划, 扩大经销商数量。截止 2023 年末, 公司已累计开发预制食品经销商超过 1,300 家。在此基础上加强培育核心经销商体系, 开展渠道提质工程, 聚焦重点区域的空白市场, 打造样板区域, 推动经销商提质增效, 并将经销商提质增效列入考核范围, 进而实现局部市场突破。2023 年, 预制食品流通市场山东区域全年销量同比增长 38%, 华东、华北重点市场也实现同步增长; 同时, 公司同步加强线上、线下渠道的发展, 在原有业务的基础上成立新零售部门, 持续深耕京东、抖音等优势平台业务, 优化天猫、拼多多、视频号等运营模式, 并依托美团、拼多多等头部平台, 进一步提升线上产品销售规模。其

中，公司京东平台销售额约为 9,300 万元，较上年增长 6.79%，抖音销售约 2,000 万元，较上年增长 319.93%；拼多多销售约 1,600 万元，较上年增长 81.33%。

### （三）加大新品研发，推进大单品战略

报告期内，公司持续加大研发投入，通过与当地客户的深入沟通和后续服务，迅速把握市场需求并密切跟进变化，以消费者需求为导向，积极研发新产品；2023 年，公司累计开发上市新产品 113 款，包括客户定制以及预制菜系列、高低温及新零售产品等，实现销售额约 4.4 亿元。其中销售额上千万新品共 7 款，百万级新品 46 款。同时公司围绕肥肠类、酥肉类、培根类、烤肠类、丸子类的产品矩阵，持续推进大单品战略，打造公司核心产品。2023 年，公司肥肠类产品销售收入已突破 3 亿元，烤肠类产品突破 1 亿元，酥肉、培根类产品也已拥有上亿级体量。

### （四）依托产能布局，持续优化专业服务，助力大客户业务增长

报告期内，公司全资子公司巴中龙大肉食品有限公司“年屠宰 100 万头生猪屠宰项目”在巴中市恩阳食品工业园正式开业。至此，公司以山东、上海、四川国内领先的食品研发中心为基础，以覆盖东北、华东、华北、西南、华中、华南等区域的产能布局为支撑打造的全国化的食品生产网络体系和生产基地基本完成。同时，在此基础上，公司对重点客户成立了专业研发小组，持续做好跟踪服务，通过组织大客户专项会议，从客户资料、原料采购、价格制订、产线布局全链条优化大客户合作，重点对 5S 级客户量身打造定制化服务，快速响应大客户需求，不断升级大客户产品结构，以日益完善的产能布局和专业服务，进一步夯实了行业壁垒。2023 年，公司实现了大客户业务的持续增长。

### （五）推进品牌战略，提升行业知名度

报告期内，公司坚持企业品牌“龙大美食”和产品品牌“龙大肉食”双品牌战略，积极参加各类专业展会、产业论坛、行业调研等活动，通过展示和交流，积极推进公司品牌价值的传播。同时结合网络宣传特点，加强对公司官网、公众号、直播平台的维护，通过发布优质文章和短视频以及视频直播等方式，使得公司在关注度和流量上取得了较大的提升，增加了公司品牌曝光度，提升了行业知名度。同时公司在预制菜行业深耕细作，不断创新产品和服务，也获得了行业的认可。2023 年，公司参与国内首个预制菜团体标准制订，并在《上海预制菜复原率臻味榜》取得一金一银成绩。此外，公司还陆续获得“2023 中国农业企业 500 强”“2023 中国制造业民营企业 500 强”“2022 胡润中国食品行业百强榜”“2023 中国肉类食品行业先进企业”“全国畜禽屠宰质量标准创新中心全产业链健康肉试验示范基地”“中国肉类食品安全信用体系建设示范企业”等多项荣誉，公司品牌影响力进一步提升。

### （六）持续实施股份回购，增强投资者信心

报告期内，公司基于对未来发展的信心及对自身价值的高度认可，为促进公司健康稳定长远发展，维护广大股东利益，增强投资者对公司的信心，同时为建立和完善公司长效激励机制，为后期实施员工持股计划或者股权激励，持续推进公司股份回购计划，并于 2023 年 11 月 13 日实施完毕。期间，公司累计回购股份 41,417,183.00 股，占公司总股本的比例为 3.8379%，成交总金额为人民币 329,965,242.80 元（不含交易费用），最高成交价为人民币 9.47 元/股，最低成交价为人民币 7.19 元/股。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

|        | 2023 年            |         | 2022 年            |         | 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 | 13,318,473,211.90 | 100%    | 16,116,307,059.41 | 100%    | -17.36% |
| 分行业    |                   |         |                   |         |         |

|              |                   |        |                   |        |         |
|--------------|-------------------|--------|-------------------|--------|---------|
| 屠宰行业         | 9,631,433,952.20  | 72.32% | 12,030,766,493.38 | 74.65% | -19.94% |
| 食品行业         | 2,223,116,880.36  | 16.69% | 1,651,598,218.29  | 10.25% | 34.60%  |
| 进口贸易         | 1,123,029,725.45  | 8.43%  | 1,609,587,872.49  | 9.99%  | -30.23% |
| 其他           | 340,892,653.89    | 2.56%  | 824,354,475.25    | 5.11%  | -58.65% |
| <b>分产品</b>   |                   |        |                   |        |         |
| 鲜冻肉          | 9,631,433,952.20  | 72.32% | 12,030,766,493.38 | 74.65% | -19.94% |
| 熟食制品         | 239,312,078.33    | 1.80%  | 337,291,467.03    | 2.09%  | -29.05% |
| 预制食品         | 1,983,804,802.03  | 14.89% | 1,314,306,751.26  | 8.16%  | 50.94%  |
| 进口贸易         | 1,123,029,725.45  | 8.43%  | 1,609,587,872.49  | 9.99%  | -30.23% |
| 其他           | 340,892,653.89    | 2.56%  | 824,354,475.25    | 5.11%  | -58.65% |
| <b>分地区</b>   |                   |        |                   |        |         |
| 山东省内         | 5,077,770,225.48  | 38.13% | 5,972,230,685.12  | 37.05% | -14.98% |
| 华东其他地区       | 3,825,477,417.59  | 28.72% | 5,440,273,181.26  | 33.76% | -29.68% |
| 华中地区         | 1,737,411,639.64  | 13.05% | 2,155,785,682.54  | 13.38% | -19.41% |
| 华北地区         | 658,460,825.64    | 4.94%  | 739,583,450.50    | 4.59%  | -10.97% |
| 华南地区         | 358,544,517.87    | 2.69%  | 284,053,096.89    | 1.76%  | 26.22%  |
| 东北地区         | 941,552,814.77    | 7.07%  | 689,769,349.13    | 4.28%  | 36.50%  |
| 西南地区         | 645,730,141.35    | 4.85%  | 731,524,950.19    | 4.54%  | -11.73% |
| 西北地区及其他      | 73,525,629.56     | 0.55%  | 103,086,663.78    | 0.64%  | -28.68% |
| <b>分销售模式</b> |                   |        |                   |        |         |
| 经销           | 10,545,111,965.14 | 79.18% | 12,746,410,159.50 | 79.09% | -17.27% |
| 直销           | 2,773,361,246.76  | 20.82% | 3,369,896,899.91  | 20.91% | -17.70% |

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况**适用 不适用

单位：元

|              | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率    | 营业收入比上<br>年同期增减 | 营业成本比上<br>年同期增减 | 毛利率比上<br>年同期增减 |
|--------------|------------------|------------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>分行业</b>   |                  |                  |        |                 |                 |                |
| 屠宰行业         | 9,631,433,952.20 | 9,844,332,552.89 | -2.21% | -19.94%         | -16.72%         | -3.95%         |
| 食品行业         | 2,223,116,880.36 | 1,998,231,046.51 | 10.12% | 34.60%          | 39.00%          | -2.84%         |
| <b>分产品</b>   |                  |                  |        |                 |                 |                |
| 鲜冻肉          | 9,631,433,952.20 | 9,844,332,552.89 | -2.21% | -19.94%         | -16.72%         | -3.95%         |
| 预制食品         | 1,983,804,802.03 | 1,791,073,735.92 | 9.72%  | 50.94%          | 52.15%          | -0.72%         |
| <b>分地区</b>   |                  |                  |        |                 |                 |                |
| 山东省内         | 5,077,770,225.48 | 5,301,801,357.17 | -4.41% | -14.98%         | -4.06%          | -11.88%        |
| 华东其他地区       | 3,825,477,417.59 | 3,750,065,864.86 | 1.97%  | -29.68%         | -29.37%         | -0.44%         |
| 华中地区         | 1,737,411,639.64 | 1,756,145,096.97 | -1.08% | -19.41%         | -16.73%         | -3.26%         |
| <b>分销售模式</b> |                  |                  |        |                 |                 |                |

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**是 否

| 行业分类          | 项目  | 单位 | 2023 年     | 2022 年     | 同比增减   |
|---------------|-----|----|------------|------------|--------|
| 生猪屠宰及肉<br>类加工 | 销售量 | 吨  | 716,965.19 | 687,623.28 | 4.27%  |
|               | 生产量 | 吨  | 734,140.56 | 683,558.30 | 7.40%  |
|               | 库存量 | 吨  | 37,985.24  | 20,809.87  | 82.53% |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目   | 2023 年            |         | 2022 年            |         | 同比增减    |
|------|------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
|      |      | 金额                | 占营业成本比重 | 金额                | 占营业成本比重 |         |
| 屠宰行业 | 营业成本 | 9,844,332,552.89  | 72.77%  | 11,821,004,087.58 | 76.43%  | -16.72% |
| 食品行业 | 营业成本 | 1,998,231,046.51  | 14.77%  | 1,437,578,669.15  | 9.30%   | 39.00%  |
| 进口贸易 | 营业成本 | 1,263,269,938.20  | 9.34%   | 1,483,940,957.46  | 9.59%   | -14.87% |
| 其他   | 营业成本 | 422,833,896.83    | 3.12%   | 724,325,454.58    | 4.68%   | -41.62% |
| 合计   |      | 13,528,667,434.43 | 100.00% | 15,466,849,168.78 | 100.00% | -12.53% |

单位：元

| 产品分类 | 项目   | 2023 年            |         | 2022 年            |         | 同比增减    |
|------|------|-------------------|---------|-------------------|---------|---------|
|      |      | 金额                | 占营业成本比重 | 金额                | 占营业成本比重 |         |
| 鲜冻肉  | 营业成本 | 9,844,332,552.89  | 72.77%  | 11,821,004,087.58 | 76.43%  | -16.72% |
| 熟食制品 | 营业成本 | 207,157,310.59    | 1.53%   | 260,401,732.73    | 1.69%   | -20.45% |
| 预制食品 | 营业成本 | 1,791,073,735.92  | 13.24%  | 1,177,176,936.42  | 7.61%   | 52.15%  |
| 进口贸易 | 营业成本 | 1,263,269,938.20  | 9.34%   | 1,483,940,957.46  | 9.59%   | -14.87% |
| 其他   | 营业成本 | 422,833,896.83    | 3.12%   | 724,325,454.58    | 4.68%   | -41.62% |
| 合计   |      | 13,528,667,434.43 | 100.00% | 15,466,849,168.78 | 100.00% | -12.53% |

说明

无

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

龙大美食(北京)食品科技有限公司于 2023 年 3 月 15 日纳入合并范围；

龙大美食(上海)食品科技有限公司于 2023 年 3 月 28 日纳入合并范围；

龙大美食(广东)食品科技有限公司于 2023 年 10 月 31 日纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

#### 公司主要销售客户情况

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 1,025,959,132.00 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 7.70%            |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%            |

#### 公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）           | 占年度销售总额比例 |
|----|------|------------------|-----------|
| 1  | 客户 A | 336,952,770.56   | 2.53%     |
| 2  | 客户 B | 222,547,375.16   | 1.67%     |
| 3  | 客户 C | 178,834,513.29   | 1.34%     |
| 4  | 客户 D | 165,440,171.17   | 1.24%     |
| 5  | 客户 E | 122,184,301.82   | 0.92%     |
| 合计 | --   | 1,025,959,132.00 | 7.70%     |

#### 主要客户其他情况说明

适用 不适用

#### 公司主要供应商情况

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 3,919,918,569.14 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 29.77%           |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 13.16%           |

#### 公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）           | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|------------------|-----------|
| 1  | 供应商 A | 1,735,126,351.84 | 13.16%    |
| 2  | 供应商 B | 1,010,988,847.56 | 7.69%     |
| 3  | 供应商 C | 563,288,080.03   | 4.29%     |
| 4  | 供应商 D | 351,445,727.01   | 2.66%     |
| 5  | 供应商 E | 258,773,385.00   | 1.97%     |
| 合计 | --    | 3,919,622,391.44 | 29.77%    |

#### 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2023 年               | 2022 年               | 同比增减          | 重大变动说明   |
|------|----------------------|----------------------|---------------|----------|
| 销售费用 | 151,290,525.18       | 172,414,558.87       | -12.25%       |          |
| 管理费用 | 289,373,279.33       | 266,503,688.37       | 8.58%         |          |
| 财务费用 | <b>97,869,483.82</b> | <b>58,477,006.84</b> | <b>67.36%</b> | 本期利息收入减少 |
| 研发费用 | 9,617,710.52         | 8,002,970.35         | 20.18%        |          |

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

(1) 报告期内销售费用明细如下：

| 项目  | 本期发生额          | 占比      | 上期发生额          | 占比      | 较上年同期增长 | 变动原因 |
|-----|----------------|---------|----------------|---------|---------|------|
| 工资  | 79,173,533.02  | 52.33%  | 80,419,765.14  | 46.64%  | -1.55%  |      |
| 广告费 | 266,148.53     | 0.18%   | 243,713.65     | 0.14%   | 9.21%   |      |
| 差旅费 | 3,376,199.21   | 2.23%   | 3,885,057.39   | 2.25%   | -13.10% |      |
| 折旧费 | 748,634.58     | 0.50%   | 1,288,441.16   | 0.75%   | -41.90% |      |
| 租赁费 | 2,574,277.54   | 1.70%   | 3,370,327.30   | 1.95%   | -23.62% |      |
| 仓储费 | 16,587,132.73  | 10.97%  | 27,606,613.37  | 16.01%  | -39.92% |      |
| 服务费 | 26,915,626.75  | 17.79%  | 28,566,913.81  | 16.57%  | -5.78%  |      |
| 装卸费 | 1,817,992.76   | 1.20%   | 2,184,074.05   | 1.27%   | -16.76% |      |
| 修理费 | 43,540.89      | 0.03%   | 250,024.65     | 0.15%   | -82.59% |      |
| 其他  | 19,787,439.17  | 13.08%  | 24,599,628.35  | 14.27%  | -19.56% |      |
| 合计  | 151,290,525.18 | 100.00% | 172,414,558.87 | 100.00% | -12.25% |      |

(2) 公司投放广告的方式均为线下公告，广告费用约为 26.61 万元。

#### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称     | 项目目的  | 项目进展   | 拟达到的目标  | 预计对公司未来发展的<br>影响                       |
|--------------|---|--|---|--|
| 预制菜类产品开发     | 通过研究消费客群的生活方式和餐饮企业降本提效的强烈诉求，遵循高性价比、方便加工的方向，独立创新与模仿学习相结合，为公司的打开新的蓝海项目。 | 已开发上市火锅食材类（猪肚鸡、调理猪肚条、红油肝片等）、水煮丸子类（猪肉马蹄丸、猪肉荠菜丸和葱香猪肉丸等）、预制食材（黄喉片、带皮五花肉块和肋排块等）、预制半成品（萝卜丝肉丸、椒香酥肉和和麻辣金钱骨等）、预制成品菜（肥肠鸡、肥肠爱上鱼和酸菜肥肠等）等多种产品。 | 开拓预制食材、预制半成品菜、预制成品菜的市场。                       | 借助公司多年的预制菜和肉制品的研发生产经验，打开新的生产加工方向和销售渠道。 |
| 高端低温火腿类的开发   | 重点围绕着高端低温市场开发产品，打造无淀粉、0 添加的产品概念，助力市场开拓，树立龙大火腿的高端形象。                   | 上市老式火腿，主打无淀粉、0 色素等产品概念，工艺上更是沿袭传统，选用玻璃纸材质，人工系线绳，采用土法烟熏，外表棕红发亮，视觉冲击力强。丰富无淀粉产品线，开发上市无淀粉烤肉排（香辣味），香辣口味，满足消费者口味。                         | 满足市场对高品质火腿需求，主打 0 添加健康概念（无色素、无味精、无蔗糖），提升品牌形象。 | 通过对开发高端健康类的产品，垂直细分市场，能够提高品牌知名度、美誉度。    |
| 油炸裹粉类产品口感的研究 | 针对不同食用场景，研究不同原料、不同工艺流程搭配不同外浆粉，开发适用各类消费场景的新产品。                         | 酥脆型产品开发。开发上市了外观、香味独特的茴香酥肉；海底捞-梅花酥肉等；配汁炒制型产品。开发   | 利用现引进酥肉流水线，生产各类油炸裹粉类产品，提高设备生产效率，提升利润空间。       | 开发多种类适合多场景的产品，满足 B 端、C 端各类客户需求，助力公司发展。 |

|  |  |   |  |  |
|--|--|---|--|--|
|  |  | 的 AB 包类锅包肉、糖醋里脊、菠萝咕咾肉打下基础。涮煮型产品。针对火锅、麻辣烫等消费场景，开发半天妖-水滑肉，目前该产品已基本定型。 |  |  |
|--|--|---|--|--|

## 公司研发人员情况

|            | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例   |
|------------|--------|--------|--------|
| 研发人员数量 (人) | 67     | 65     | 3.08%  |
| 研发人员数量占比   | 1.06%  | 1.03%  | 0.03%  |
| 研发人员学历结构   |        |        |        |
| 本科         | 26     | 25     | 4.00%  |
| 硕士         | 11     | 10     | 10.00% |
| 研发人员年龄构成   |        |        |        |
| 30 岁以下     | 19     | 18     | 5.56%  |
| 30~40 岁    | 34     | 33     | 3.03%  |

## 公司研发投入情况

|                 | 2023 年       | 2022 年       | 变动比例   |
|-----------------|--------------|--------------|--------|
| 研发投入金额 (元)      | 9,617,710.52 | 8,002,970.35 | 20.18% |
| 研发投入占营业收入比例     | 0.07%        | 0.05%        | 0.02%  |
| 研发投入资本化的金额 (元)  | 0.00         | 0.00         | 0.00%  |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%        | 0.00%        | 0.00%  |

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2023 年            | 2022 年            | 同比增减     |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计    | 14,556,320,307.38 | 15,754,334,078.65 | -7.60%   |
| 经营活动现金流出小计    | 15,145,038,786.07 | 14,813,231,616.49 | 2.24%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -588,718,478.69   | 941,102,462.16    | -162.56% |
| 投资活动现金流入小计    | 1,342,872,222.49  | 897,444,983.93    | 49.63%   |
| 投资活动现金流出小计    | 1,047,906,230.18  | 2,099,058,334.22  | -50.08%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 294,965,992.31    | -1,201,613,350.29 | 124.55%  |
| 筹资活动现金流入小计    | 3,410,880,849.61  | 2,135,471,312.93  | 59.72%   |

|               |                  |                  |         |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 筹资活动现金流出小计    | 2,962,996,214.23 | 2,870,957,851.74 | 3.21%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 447,884,635.38   | -735,486,538.81  | 160.90% |
| 现金及现金等价物净增加额  | 154,196,220.20   | -997,103,636.88  | 115.46% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额减少 1,529,820,940.85 元，减少率 162.56%，主要原因系上期部分货款根据账期需在本期支付，叠加本期毛利亏损所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增加 1,496,579,342.6 元，增加率 124.55%，主要原因系上期投资性活动中定期存款在本期部分收回，加之构建长期资产支付的现金有所减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 1,183,371,174.19 元，增加率 115.46%，主要原因系上期主动降低融资规模，而本期略有增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|       | 2023 年末               |               | 2023 年初               |               | 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  | 1,392,572,096.51      | <b>22.22%</b> | 1,855,921,035.70      | <b>23.34%</b> | <b>-1.12%</b> | 主要系本年经营亏损所致               |
| 应收账款  | 444,427,112.07        | <b>7.09%</b>  | 621,530,615.03        | <b>7.82%</b>  | <b>-0.73%</b> | 主要系本年强化了账期管理所致            |
| 存货    | 991,835,506.20        | <b>15.82%</b> | 1,715,516,935.36      | <b>21.57%</b> | <b>-5.75%</b> | 主要系年末存栏消耗性生物减少及价格下跌计提减值所致 |
| 固定资产  | 1,692,939,156.89      | <b>27.01%</b> | 1,791,086,868.21      | <b>22.53%</b> | <b>4.48%</b>  | 主要系屠宰及养殖项目建设进度增加所致        |
| 在建工程  | <b>870,303,150.36</b> | <b>13.88%</b> | <b>602,286,023.12</b> | <b>7.57%</b>  | <b>6.31%</b>  |                           |
| 使用权资产 | 56,681,295.48         | 0.90%         | 78,359,348.60         | <b>0.99%</b>  | <b>-0.09%</b> |                           |
| 短期借款  | 1,854,767,478.71      | <b>29.59%</b> | 1,514,670,257.81      | <b>19.05%</b> | <b>10.54%</b> |                           |
| 合同负债  | 134,486,391.06        | <b>2.15%</b>  | 185,629,725.61        | 2.33%         | <b>-0.18%</b> |                           |
| 长期借款  | 326,202,925.48        | <b>5.20%</b>  | 157,500,000.00        | <b>1.98%</b>  | <b>3.22%</b>  | 主要系增加长期项目建设贷款所致           |
| 租赁负债  | 45,196,076.45         | 0.72%         | 58,075,383.36         | 0.73%         | -0.01%        |                           |

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：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 | 其他变动 | 期末数  |
|-------------------------|------------|------------|---------------|------------|--------|--------|------|------|
| 金融资产                    |            |            |               |            |        |        |      |      |
| 1.交易性金融资产<br>(不含衍生金融资产) | 0.00       |            |               | 0.00       |        |        |      | 0.00 |
| 4.其他权益工具投资              | 322,179.67 |            |               | 322,179.67 |        |        |      | 0.00 |
| 上述合计                    | 322,179.67 |            |               | 322,179.67 |        |        |      | 0.00 |
| 金融负债                    | 0.00       |            |               |            |        |        |      | 0.00 |

其他变动的内容

无

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

货币资金承兑汇票保证金及定期存单 48925.75 万元，因使用受限，不作为现金及现金等价物。

固定资产 39792.13 万元，借款抵押，使用受限。

无形资产 4495.64 万元，借款抵押，使用受限。

在建工程 11757.90 万元，借款抵押，使用受限。

## 七、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、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 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。

## 5、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

| 募集年份   | 募集方式        | 募集资金总额  | 募集资金净额     | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额  |
|--------|-------------|---------|------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|------------|---------------|---|
| 2020 年 | 公开发行可转换公司债券 | 95,000  | 93,494.3   | 1,797.46    | 56,052.37   | 0               | 0               | 0.00%      | 40,195.85     | (1) 暂时补充流动资金 39,900.00 万元;<br>(2) 其余未使用的募集资金人民币 295.85 万元存放于募集资金专用账户。 |
| 2021 年 | 非公开发行股票     | 62,040  | 61,020.96  | 1,487.98    | 50,328.79   | 0               | 0               | 0.00%      | 10,763.9      | (1) 暂时补充流动资金 10,049.68 万元;<br>(2) 其余未使用的募集资金人民币 714.22 万元存放于募集资金专用账户。 |
| 合计     | --          | 157,040 | 154,515.26 | 3,285.44    | 106,381.16  | 0               | 0               | 0.00%      | 50,959.75     | --  |

### 募集资金总体使用情况说明

详见“第三节，七、5，募集资金承诺项目情况”以及公司同日披露于指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《山东龙大美食股份有限公司关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。

## (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资金投向                                      | 是否已变更项目(含部分变更)   | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(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 | 项目可行性是否发生重大变化 |  |
|--|--|------------|------------|----------|---------------|------------------------|----------------------|-----------|----------|---------------|--|
| <strong>承诺投资项目</strong>                            |  |            |            |          |               |                        |                      |           |          |               |  |
| 1、补充流动资金   | 否  | 28,500     | 28,500     |          | 28,500        | 100.00%                |                      |           | 不适用      | 否             |  |
| 2、安丘市石埠子镇新建年出栏 50 万头商品猪项目<br>(晏峪猪场)                | 否  | 66,500     | 66,500     | 1,797.46 | 27,552.37     | 41.43%                 | 截止 2023 年底, 尚未完全投入使用 | -4,458.78 | 否        | 否             |  |
| 1、补充流动资金   | 否  | 45,000     | 18,612     |          | 18,612        | 100.00%                |                      |           | 不适用      | 否             |  |
| 2、山东新建年出栏生猪 66 万头养殖项目<br>(荀各庄猪场、马台石猪场)             | 否  | 105,000    | 42,466.64  | 1,487.98 | 31,716.79     | 74.69%                 | 截止 2023 年底, 尚未完全投入使用 | -4,061.61 | 否        | 否             |  |
| 承诺投资项目小计   | --   | 245,000    | 156,078.64 | 3,285.44 | 106,381.16    | --                     | --                   | -8,520.39 | --       | --            |  |
| <strong>超募资金投向</strong>                            |  |            |            |          |               |                        |                      |           |          |               |  |
| 不适用  |  |            |            |          |               |                        |                      |           |          |               |  |
| 合计   | --   | 245,000    | 156,078.64 | 3,285.44 | 106,381.16    | --                     | --                   | -8,520.39 | --       | --            |  |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因<br>(含“是否达到预计收益”选择“不适用”的原因) | <p>1、补充流动资金:</p> <p>补充流动资金无法单独核算效益, 但通过增加公司营运资金, 提高公司资产运转能力和支付能力, 提高公司经营抗风险能力, 对公司经营业绩产生积极影响, 从而间接提高公司效益。</p> <p>2、安丘市石埠子镇新建年出栏 50 万头商品猪项目:</p> <p>受行业周期影响, 自 2021 年生猪产能全面恢复以来, 猪周期进入下行通道, 生猪销售价格持续下跌, 且 2023 年度生猪销售价格持续在低位徘徊, 导致生猪养殖行业主要上市公司经营业绩均出现较大亏损。因公司募集资金投资项目主要为生猪养殖, 且目前疫病对生猪养殖影响也较为突出, 生物安全风险较大, 该项目生物安全和场区宿舍等配套设施尚未全部完成。为保证募集资金安全、合理运用, 严格把控风险, 公司结合行业的整体发展状况, 并按照谨慎性原则对本项目实施进度进行一定的放缓; 截止 2023 年底, 项目尚未全部投入使用因此, 该项目尚未达到预计收益。</p> <p>3、山东新建年出栏生猪 66 万头养殖项目:</p> <p>受行业周期影响, 自 2021 年生猪产能全面恢复以来, 猪周期进入下行通道, 生猪销售价格持续下跌, 且 2023 年度生猪销售价格持续在低位徘徊, 导致生猪养殖行业主要上市公司经营业绩均出现较大亏损。因公司募集资金投资项目主要为生猪养殖, 且目前疫病对生猪养殖影响也较为突出, 生物安全风险较大, 该项目生物安全和场区宿舍等配套设施尚未全部完成。为保证募集资金安全、合理运用, 严格把控风险, 公司结合行业的整体发展状况, 并按照谨慎性原则对本项目实施进度进行一定的放缓; 截止 2023 年底, 项目尚未全部投入使用因此, 该项目尚未达到</p> |            |            |          |               |                        |                      |           |          |               |  |

|                   |  |
|-------------------|--|
|                   | 预计收益。  |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明  | 无  |
| 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  | 不适用  |
| 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 | <p>适用</p> <p>2020 年 8 月 20 日，经公司董事会审议通过，公司以募集资金 3,581.42 万元对先期投入的 3,581.42 万元自筹资金进行了置换。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 8 月 4 日出具众环专字[2020]280025 号专项报告予以鉴证。</p> <p>2021 年 8 月 12 日，公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于使用非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用非公开发行股票募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金，合计金额为 12,210.29 万元。该事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具《山东龙大肉食品股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》（众环专字（2021）2800021 号）予以鉴证。</p> <p>公司独立董事、监事会及保荐机构已分别对上述事项发表同意意见。</p>  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>2021 年 8 月 12 日，经公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用可转换债券部分闲置募集资金 46,247.96 万元（含本数）暂时补充流动资金，该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，在决议有效期内上述额度可以滚动使用，到期后将及时归还到公司募集资金专项存储账户。</p> <p>截至 2022 年 8 月 5 日，公司已按规定将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专项账户，使用期限均未超过 12 个月。</p> <p>2022 年 8 月 12 日，经公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用可转换债券部分闲置募集资金 40,572.67 万元（含本数）暂时补充流动资金，该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，到期前将及时归还到公司募集资金专项存储账户。在此期间如遇募集资金专户余额不能满足募集资金正常支付的情况，公司将根据实际需要将已暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户。</p> <p>截至 2023 年 8 月 11 日，公司已按规定将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专项账户，使用期限均未超过 12 个月。</p> <p>2023 年 8 月 15 日，经公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用可转换债券部分闲置募集资金 39,900.00 万元（含本数）暂时补充流动资金，该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，到期前将及时归还到公司募集资金专项存储账户。在此期间如遇募集资金专户余额不能满足募集资金正常支付的情况，公司将根据实际需要将已暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户。</p> <p>2021 年 8 月 12 日，经公司第四届董事会第三十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用非公开发行股票部分闲置募集资金 28,256.35 万元（含本数）暂时补充流动资金，该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用，使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内，在决议有效期内上述额度可以滚动使用，到期后将及时归还到公司募集资金专项存储账户。</p> <p>截至 2022 年 8 月 5 日，公司已按规定将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专项账户，使用期限均未超过 12 个月。</p> |

|                      |  |
|----------------------|--|
|                      | <p>2022 年 8 月 12 日, 经公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司决定使用非公开发行股票部分闲置募集资金补充流动资金的金额不超过 12,182.35 (含本数) 暂时补充流动资金, 该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用, 使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内, 到期前将及时归还到公司募集资金专项存储账户。在此期间如遇募集资金专户余额不能满足募集资金正常支付的情况, 公司将根据实际需要将已暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户。</p> <p>截至 2023 年 8 月 11 日, 公司已按规定将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专项账户, 使用期限均未超过 12 个月。</p> <p>2023 年 8 月 15 日, 经公司第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 公司决定使用非公开发行股票部分闲置募集资金补充流动资金的金额不超过 10,100.00 (含本数) 暂时补充流动资金, 该笔资金仅限于公司主营业务相关的生产经营使用, 使用期限自董事会审议通过之日起十二个月内, 到期前将及时归还到公司募集资金专项存储账户。在此期间如遇募集资金专户余额不能满足募集资金正常支付的情况, 公司将根据实际需要将已暂时补充流动资金的募集资金归还至募集资金专户。</p> |
| 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       | <p>尚未使用的募集资金主要用于以下用途:</p> <p>(1) 暂时补充流动资金 39,900.00 万元;</p> <p>(2) 其余未使用的募集资金人民币 295.85 万元存放于募集资金专用账户。</p> <p>尚未使用的募集资金主要用于以下用途:</p> <p>(1) 暂时补充流动资金 10,049.68 万元;</p> <p>(2) 其余未使用的募集资金人民币 714.22 万元存放于募集资金专用账户。</p>  |
| 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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、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

## 九、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：万元

| 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        |
|---------------|------|------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|
| 青岛中和盛杰食品有限公司  | 子公司  | 进口贸易 | 2,000.00  | 15,424.65 | -46,183.44 | 112,304.21 | -21,420.74 | -26,195.31 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 子公司  | 生猪屠宰 | 15,000.00 | 62,946.56 | 30,028.52  | 247,899.02 | -2,786.45  | -2,789.01  |
| 潍坊振祥食品有限公司    | 子公司  | 生猪屠宰 | 7,000.00  | 60,847.27 | 12,116.01  | 258,081.78 | -5,316.73  | -5,338.73  |
| 蓬莱富龙肉食品有限公司   | 子公司  | 生猪屠宰 | 1,400.00  | 9,041.48  | 4,542.46   | 49,939.17  | 335.13     | 309.28     |
| 云南福照食品有限公司    | 子公司  | 火腿加工 | 2000.00   | 1,128.65  | -10,528.92 | 237.07     | -11,895.77 | -11,895.79 |

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            |
|------------------|----------------|--------------------------|
| 龙大美食(北京)食品科技有限公司 | 新设             | 于 2023 年 3 月 15 日纳入合并范围  |
| 龙大美食(上海)食品科技有限公司 | 新设             | 于 2023 年 3 月 28 日纳入合并范围  |
| 龙大美食(广东)食品科技有限公司 | 新设             | 于 2023 年 10 月 31 日纳入合并范围 |

主要控股参股公司情况说明

无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 发展战略

公司立足全国、面向全球，以食品为核心主业，传承中华美食精髓，发扬中华美食文化，为全社会持续供应健康、美味、安全的好产品。未来将继续坚持“一体两翼”发展战略，以食品为主体、以养殖和屠宰为两翼支撑，持续深耕食品业务，为中国人健康饮食提供高品质的系统解决方案。

### (二) 2024 年经营计划

#### 1、聚焦食品板块，进一步提高业务占比

2024 年，公司将更加聚焦食品主体业务，整体以提升规模、降本增效、强化内控、利润导向为经营方针，持续推进以食品为主体战略。同时进一步调整业务结构，抓住关键时间节点和核心业务，通过深入挖潜老客户、开发新客户、聚焦新赛道、组织人员拓充等策略，持续推动大客户业务快速增长，进一步提升食品板块的收入占比。

#### 2、持续优化传统业务，做好战略支撑

传统业务作为公司食品战略的重要支撑，2024 年，公司将对传统业务做进一步优化。其中，对于屠宰业务，将持续进行新产品和新工艺创新，并通过设备引进提升产品出成，提高人工劳效，优化产品品质。同时，进一步改善渠道和产品结构，在提升毛利水平的同时为食品板块提供更好的基础支撑；对于养殖业务，将根据市场情况灵活调整规模，并做

好疫情防控，升级和完善疫病防控系统，降低疫情损失，提升育肥成活率；同时，加强成本管控，降低饲料成本，进行管理增效，进一步降低养殖成本，减少行业周期波动对公司的影响。

### 3、坚持产品创新，完善产品体系

2024 年，公司将继续加大对新品研发的投入，持续坚持产品创新。根据行业发展趋势和市场机会，结合公司自身研发优势，一方面对老品进行品质优化升级，重点开发西式烘焙类及健身赛道的低脂、低盐、“0 添加概念”健康类休闲产品的开发设计，进一步完善公司的产品体系。同时，持续强化大单品战略，进一步聚焦推广酥肉类、肥肠类、丸子类等大单品，不断优化工艺，提升产品力，打造流通核心标品。并以培根类、烤肠类为特通餐饮定制品类为抓手，聚焦西快赛道，发展新业务。

### 4、推进渠道结构优化，强化精细运营

2024 年，公司将继续扩充客户数量，持续完善公司销售网络，并通过明确区域主体客户，分级价格管理，搭赠返利等政策，培育核心客户，不断优化客户结构，实现客户数量规模增长的同时向质量转变。同时，高速发展新零售渠道，整合公司资源，储备开发适用电商渠道的高性价比特色化产品，通过精细化运营，以产品为主体，打造主播矩阵，依托各类短视频、直播进行线上营销，不断扩充销量，打造新的增长点。

### 5、加强品控管理，提升产品质量，保障食品安全

食品安全是公司立根之本，公司始终坚持把食品安全放在第一位。2024 年，公司将持续强化食品安全管控力度，不断完善食品安全保障制度，严格按照国家及省、市食品安全相关法律和规定，积极开展食品安全隐患和重点生产加工部位的检查力度，不断提升产品质量抽检频率和抽检数量，对药残、食品添加剂、微生物三大风险进行严格把控，有效确保食品生产加工的安全。同时，公司将持续加强品控管理，加快产品质量体系建设，通过各类产品数据的阶段性跟进，对原料、生产过程、人员、环境等因素进行有效把控，进一步提升公司的产品质量。

### 6、储备人力资源，提升企业能力

2024 年，公司将持续完善人力资源管理体系建设，开设专业技术培训、关键性岗位技能培训，提升员工专业素养，积极做好人才储备，为公司未来发展提供充足的人力保障。同时，公司将不断完善薪酬和考核管理制度，持续强化以公司经营目标为导向的考核机制，并根据不同岗位，不同职级设置不同的考核内容，激发员工工作积极性，为公司长期可持续发展提供坚实保障。

## （三）可能面对的风险

### 1、发生疫病的风险

公司业务为食品、屠宰、养殖等，主要原料为生猪，生猪存在动物疫病风险。2018 年爆发的非洲猪瘟，由于高传染性和高致死率，对生猪养殖行业产生了重大的影响，对生猪养殖场的生物防护体系和管理措施提出了更高的要求。一旦发生非洲猪瘟，由于非洲猪瘟的高传染性和高致死率，将对公司生猪养殖业务产生很大的不利影响。

### 2、食品安全风险

近年来，消费者对食品安全的要求与日俱增，食品安全问题也日益受到监管部门和社会舆论的高度关注。虽然公司建立了严格的食品安全控制体系，但食品安全的风险仍然是公司关注的重中之重，一旦出现食品安全问题，将对公司的品牌形象以及相关产品的销售造成不良影响。

虽然国家不断强化食品安全方面的监管，但食品行业分支众多，企业数量庞大，难免存在部分企业不规范运作的情况，若某个食品子行业的个别企业发生严重食品安全事故，也将可能给整个食品行业经营发展造成负面影响。

### 3、市场开拓风险

在战略的指导下，公司加速推进食品业务的发展，并在全国范围内进行了一系列产能布局，拓展市场，如果公司的市场开拓未取得预期效果，将对公司生产经营产生不利影响。

### 4、材料价格波动风险

公司材料成本包括包装纸箱、包装袋等。未来各类原料采购价格出现大幅波动，公司不能及时适度调整产品价格并保持合理存货规模，将存在主营业务毛利率波动的风险，从而影响经营业绩稳定性。

### 5、不可抗力风险

自然灾害、突发性公共卫生事件可能会对公司的财产、人员造成损害，并有可能影响公司的正常生产经营，此类不可抗力的发生可能还会给公司增加额外成本，从而影响公司的盈利水平。

#### （四）应对措施

1、公司 will 持续做好疫病防疫防控工作，并在各个生产环节疫病防疫体系进行季节性系统化升级，同时一如既往的严格执行防疫防控措施，确保公司所有单位生产经营有序进行。

2、公司长期高度重视食品安全，严格要求把食品安全落实到生产经营的每个环节。公司在生产经营中根据国家法律法规及市场监督管理部门的规章制度要求，建立了完善的食品安全控制体系，通过了 ISO9001 国际质量管理体系和 ISO22000 食品安全管理体系的认证，并对关键环节在国家标准的基础上制定了更为严格的多个企业标准，进一步细化食品安全控制工作。在每个生产基地配备专职质量控制人员、每个市场安排专职质量监督人员，从而达到对采购、生产、储存、运输、销售等环节实施有效的食品安全质量控制的目标；通过执行《标识和可追溯性管理制度》等相关产品质量控制制度，使产品质量和食品安全控制具有可追溯性，尽可能降低食品安全事件发生的可能性。

3、公司 will 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布局的优势，通过调节产品结构、生产高附加值产品、加快食品业务发展等方式，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。

4、公司着力构建消费市场洞察体系，服务广大食品加工和餐饮企业，协同进行市场推广，创新营销模式，积极应用市场思维打造爆款明星单品，以大单品策略快速服务市场。此外，公司加快开拓专业销售渠道，加强定制化服务；聚焦核心区域，打造样板市场，实现优势区域全覆盖；构建流通经销商网络，实现全国范围渠道拓展。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料  | 调研的基本情况索引   |
|------------------|-------|------|--------|--|--|---|
| 2023 年 05 月 04 日 | 公司会议室 | 电话沟通 | 机构     | 中信证券、浙商证券、兴业证券、天风证券、国联证券、华泰证券、华鑫证券、华西证券、海通国际证券、太平洋证券、招商证券、华创证券、德邦证券、中信建投证券、国盛证券、东方证券、中原证券、国海证券、方正证券、光大证券、安信证券、信达证券、开源证券、中邮证券、民生饮食、汇添富基金、华泰资管、汉泽基金、厚熙投资、丰仓基金、胤胜资产、恒识投资、Lincoln Square Capital、民生加银基金、敦和资产、中金公司、青骊投资、银华基金、恒穗资产、梦定投资、建信基金、长江资管、思梵投资、国泰基金、嘉实基金、宝盈基金、和谐健康险、鸿商集团、人保资产、景泰利丰、中融基金、永赢基金、域秀资产、北信瑞丰、成泉资本、趣时资产、外贸信托、上汽颀臻、铸信诚、歌斐资 | 公司 2022 年全年经营情况、2023 年 1 季度主要业绩及 2023 年经营规划；未提供书面资料。 | 公司于 2023 年 5 月 5 日刊登在巨潮资讯网上的《龙大美食：002726 龙大美食投资者关系管理档案 20230505》编号：2023-01。 |

|                  |                  |      |    |  |  |   |
|------------------|------------------|------|----|--|--|---|
|                  |                  |      |    | 产、高腾国际、海润达资产、景裕资产、遵道资产、仁布投资、粒子基金等 78 位投资者  |  |   |
| 2023 年 05 月 05 日 | “龙大美食投资者关系”微信小程序 | 其他   | 其他 | 通过“龙大美食投资者关系”微信小程序参与公司 2022 年度网上业绩说明会的广大投资者  | 公司 2022 年全年经营情况、2023 年 1 季度主要业绩及 2023 年经营规划；未提供书面资料。 | 公司于 2023 年 5 月 5 日刊登在巨潮资讯网上的《龙大美食：002726 龙大美食投资者关系管理档案 20230505》编号：2023-02。   |
| 2023 年 09 月 01 日 | 公司会议室            | 电话沟通 | 机构 | 嘉实基金、景顺长城、建信基金、鑫元基金、青骊投资、旌安投资百川投资、晟茗投资、中阅资本、华鑫证券、浙商证券、兴业证券华福证券、中泰证券、华泰证券、海通证券、国海证券、华西证券、太平洋证券、天风证券、银河证券、中信建投证券、上海证券、西部证券、国新证券、国金证券、武汉山水私募、宇泽私募、灏浚投资证国私募等 43 位投资者 | 公司 2023 年半年度经营情况及 2023 年经营规划；未提供书面资料。                | 公司于 2023 年 9 月 4 日刊登在巨潮资讯网上的《龙大美食：002726 龙大美食投资者关系管理档案 20230904》编号：2023-03。   |
| 2023 年 12 月 07 日 | 公司会议室            | 电话沟通 | 机构 | 华泰证券熊承慧、穆巴达拉、SECF  | 公司食品主体战略背景及前三季度经营情况；未提供书面资料。                         | 公司于 2023 年 12 月 10 日刊登在巨潮资讯网上的《龙大美食：002726 龙大美食投资者关系管理信息 20231210》编号：2023-04。 |

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、规章及规范性文件的要求规范运作，并结合公司自身的情况，不断优化公司法人治理结构，建立健全公司治理及内部控制的各项规章制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理情况基本符合中国证监会和深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。具体情况如下：

#### 1、股东大会

报告期内，公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等要求，规范股东大会的召集、召开，将相关决策事项提交股东大会审批，能够保证股东大会运作符合《股东大会议事规则》相关要求，确保股东对于公司决策事项的参与权和表决权，能够保证全体股东特别是中小股东享有平等地位、平等权利，并承担相应义务。

#### 2、董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会等专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。公司董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事大会议事规则》、《上市公司独立董事规则》等制度的规定开展工作，积极出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

#### 3、监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》的规定选举产生监事，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事大会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司全体监事认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事、高级管理人员履行职责情况等进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 4、独立董事及董事会专门委员会的运行情况

报告期内，公司独立董事根据《公司法》和其他部门规章、规范性文件和制度细则规定，诚实、勤勉、独立的履行职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益，较好地发挥了独立董事的监督作用。公司董事会各专门委员会根据各自委员大会议事规则履行职责。

#### 5、关于信息披露

公司严格按照有关法律、法规和公司《重大信息内部报告制度》、《机构投资者接待管理制度》的要求，认真履行信息披露义务，加强信息披露事务管理。报告期内，公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体，真实、准确、及时地披露公司相关信息，确保公司所有投资者公平地获取公司相关信息。

#### 6、关于控股股东与上市公司的关系

公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。公司控股股东依法行使权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

#### 7、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 8、关于利益相关者

公司充分尊重和维护股东、员工、供应商、客户等相关利益者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推进公司持续、稳定、健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面 的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、规章及规范性文件的要求规范运作，并结合公司自身的情况，不断优化公司法人治理结构，建立健全公司治理及内部控制的各项规章制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。报告期内，公司治理情况基本符合中国证监会和深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。具体情况如下：

### 1、股东大会

报告期内，公司按照《公司章程》和《股东大会议事规则》等要求，规范股东大会的召集、召开，将相关决策事项提交股东大会审批，能够保证股东大会运作符合《股东大会议事规则》相关要求，确保股东对于公司决策事项的参与权和表决权，能够保证全体股东特别是中小股东享有平等地位、平等权利，并承担相应义务。

### 2、董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会等专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。公司董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事大会议事规则》、《上市公司独立董事规则》等制度的规定开展工作，积极出席董事会和股东大会，积极参加对相关知识的培训，熟悉有关法律法规，勤勉尽责。

### 3、监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》的规定选举产生监事，监事会的人数及构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公司章程》、《监事大会议事规则》的规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司全体监事认真履行职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事、高级管理人员履行职责情况等进行监督，维护公司及股东的合法权益。

### 4、独立董事及董事会专门委员会的运行情况

报告期内，公司独立董事根据《公司法》和其他部门规章、规范性文件和制度细则规定，诚实、勤勉、独立的履行职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司重大事项发表了独立意见，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益，较好地发挥了独立董事的监督作用。公司董事会各专门委员会根据各自委员大会议事规则履行职责。

### 5、关于信息披露

公司严格按照有关法律、法规和公司《重大信息内部报告制度》、《机构投资者接待管理制度》的要求，认真履行信息披露义务，加强信息披露事务管理。报告期内，公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证

券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露媒体，真实、准确、及时地披露公司相关信息，确保公司所有投资者公平地获取公司相关信息。

#### 6、关于控股股东与上市公司的关系

公司严格按照有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备独立面向市场自主经营的能力。公司控股股东依法行使权利并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

#### 7、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

#### 8、关于利益相关者

公司充分尊重和维护股东、员工、供应商、客户等相关利益者的合法权益，积极与利益相关者合作，加强与各方的沟通和交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推进公司持续、稳定、健康发展。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

| 问题类型 | 与上市公司的关联关系类型 | 公司名称         | 公司性质 | 问题成因  | 解决措施   | 工作进度及后续计划   |
|------|--------------|--------------|------|---|--|---|
| 同业竞争 | 控股股东         | 蓝润发展控股集团有限公司 | 其他   | 蓝润发展为帮助上市公司把握非洲猪瘟带来的生猪养殖行业产能出清、行业集中度上升以及本轮“猪周期”的商业机会，同时为帮助公司拓展在四川等西南地区的业务市场，完善国内区域布局，蓝润发展下属子公司蓝润实业集团与四川省巴中市、达州市和南充市三市地方政府签署投资协议（拟）布局生猪产业链业务（以下简称“四川三市生猪产业链项目”）。蓝润发展分别 2019 年 8 月和 2019 年 12 月将上述商业机会优先交由上市公司把握，上市公司决定暂时放弃商业机会，主要原因为：①上述生猪产业链项目投资规模大，公司资金实力相对不足，且 2019 年公司计划在山东潍坊安丘市和烟台莱阳市开展生猪养殖项目，继续新增四川生猪产业布局将加重公司的债务负担，大幅增加公司经营及投资风险；②蓝润发展已作出承诺，公司拥有项目建设完成并满足注入上市公司条件时的优先收购权。在上市公司暂时放弃上述四川三市生猪产业链商业机会的前提下，蓝润发展自行投资建设上述三市的生猪产业链项目，由此产生了与上市公司的同业竞争。 | 控股股东、实际控制人出具如下承诺：“1、本公司/本人承诺生猪产业链项目将仅限于目前上市公司暂时放弃商业机会的四川省巴中市、达州市、南充市三市。四川三市生猪产业链项目实施过程中，资金来源为自有资金或自筹资金，不会占用龙大肉食及其控股子公司资金，亦不会让龙大肉食及其控股子公司提供担保。四川三市生猪产业链项目实施过程中，本公司/本人将严格遵守《关于保持上市公司独立性的承诺》，避免使用龙大肉食品的人员、资产、资质、技术、建设资源以及生产采购销售渠道等，保持龙大肉食的独立性，同时在项目建成投产后，本公司/本人确保四川三市生猪产业链项目销售区域将仅限于四川省，确保龙大肉食中小股东的利益不受侵占或损失。四川三市生猪产业链项目的经营主体为五仓农牧集团有限公司（以下简称“五仓农牧集团”）及其下属各地子司。在四川三市生猪产业链项目建设完成，且项目经营主体五仓农牧集团符合注入上市公司条件后 1 年内，本公司/本人承诺将五仓农牧集团按法定程序以市场公允价格注入上市公司，若上市公司明确放弃上述收购权利，则本公司/本人将采取向 | 控股股东及实际控制人对避免同业竞争承诺事项进行延期，将避免同业竞争承诺的履行期限延期至 2025 年 12 月 31 日，并在解决同业竞争之前，控股股东以股权托管的方式将五仓农牧集团有限公司股权委托公司代为管理。2021 年 8 月 25 日，公司召开第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于实施四川三市生猪产业链项目商业机会中生猪屠宰和深加工项目的议案》，公司拟实施之前已暂时放弃的四川省巴中市、达州市和南充市三市生猪产业链项目商业机会中的生猪屠宰和深加工项目。该议案后经 2021 年第四次临时股东大会审议通过。控股股东、实际控制人出具了新的承诺。详见 2021 年 8 月 27 日的巨潮资讯网。2023 年 12 月，公司召开第五届董事会第十九次会议和 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺延期履行的议案》，同意控股股东及实际控制人对避免同业竞争承诺事项进行延期，将避免同业竞争承诺 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  | <p>无关联第三方转让五仓农牧集团股权等方式妥善解决同业竞争。当同时满足以下条件时，五仓农牧集团将视为符合前述所约定的资产注入条件：（1）生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定；（2）所涉及的股权权属清晰，股权过户或者转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法；（3）五仓农牧集团最近一年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润（合并口径）为正，上述财务数据需经具有证券资格的会计师事务所审计。（4）符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求。本公司/本人承诺最迟不超过 2023 年末前完成将五仓农牧集团的股权注入上市公司的协议签署，在上市公司明确放弃上述收购权利时，最迟不超过 2023 年末前向无关联第三方转让五仓农牧集团股权。2、本公司/本人及本公司/本人控制的除上市公司外的其他成员因违反前述声明、承诺而获得的收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，本公司/本人同意赔偿上市公司相应损失。”</p> | <p>的履行期限延期至 2025 年 12 月 31 日，并在解决同业竞争之前，控股股东以股权托管的方式将五仓农牧集团有限公司股权委托公司代为管理。具体内容详见 2023 年 12 月 1 日公司在指定披露媒体披露的《山东龙大美食股份有限公司关于控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺延期履行的公告》。</p> |
|--|--|--|--|--|--|

## 四、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             | 会议决议  |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|---|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 43.01%  | 2023 年 01 月 12 日 | 2023 年 01 月 13 日 | 具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-005） |
| 2022 年年度股东大会    | 年度股东大会 | 43.08%  | 2023 年 05 月 25 日 | 2023 年 05 月 26 日 | 具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-038）    |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 43.11%  | 2023 年 06 月 05 日 | 2023 年 06 月 06 日 | 具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-042） |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 43.07%  | 2023 年 08 月 31 日 | 2023 年 09 月 01 日 | 具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（2023-068） |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 临时股东大会 | 44.71%  | 2023 年 12 月 28 日 | 2023 年 12 月 29 日 | 具体内容详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）                                |

|  |  |  |  |  |  |  |                                  |
|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|
|  |  |  |  |  |  |  | 《2023 年第四次临时股东大会决议公告》 (2023-097) |
|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------|

## 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务            | 任职状态 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数(股)  | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股)  | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|---------------|------|------------------|------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 杨晓初 | 男  | 54 | 董事长           | 现任   | 2023 年 06 月 05 日 | 2025 年 04 月 30 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 王豪杰 | 男  | 47 | 董事            | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2023 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 张瑞  | 男  | 43 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任   | 2018 年 09 月 28 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 1,092,000 | 0           | 0           | 0         | 1,092,000 | 不适用       |
| 祝波  | 男  | 42 | 董事            | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 周婧  | 女  | 40 | 独立董事          | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 杨帆  | 女  | 57 | 独立董事          | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 余茂鑫 | 男  | 34 | 独立董事          | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 张玮  | 女  | 40 | 监事            | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 张楠  | 男  | 40 | 监事            | 现任   | 2023 年 01 月 12 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 吴战宗 | 男  | 41 | 监事            | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 张凌  | 女  | 46 | 财务总监          | 现任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 刘婧  | 女  | 36 | 副总经理          | 现任   | 2023 年 01 月 17 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 余宇  | 男  | 43 | 原董事长          | 离任   | 2018 年 10 月 15 日 | 2023 年 05 月 18 日 | 1,638,000 | 0           | 0           | 0         | 1,638,000 | 不适用       |
| 何爽  | 女  | 42 | 原副总经理         | 离任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2023 年 01 月 17 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 刘婧  | 女  | 36 | 原监事           | 离任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2023 年 01 月 12 日 | 0         | 0           | 0           | 0         | 0         | 不适用       |
| 王豪杰 | 男  | 47 | 原总经理          | 离任   | 2022 年 04 月 18 日 | 2024 年 02 月 19 日 |           |             |             |           |           |           |
| 合计  | -- | -- | --            | --   | --               | --               | 2,730,000 | 0           | 0           | 0         | 2,730,000 | --        |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，原董事长余宇因个人原因辞去公司法定代表人、第五届董事会董事长、董事，同时一并辞去公司董事会战略委员会主任、董事会审计委员会委员、董事会薪酬与考核委员会委员职务。原副总经理何爽女士因个人原因辞去公司副总经理职务。原监事刘婧因工作调整辞去公司监事的职务，担任公司副总经理职务。

#### 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          |
|----|-------|----|------------------|-------------|
| 余宇 | 原董事长  | 离任 | 2023 年 05 月 18 日 | 个人原因辞职      |
| 何爽 | 原副总经理 | 离任 | 2023 年 01 月 17 日 | 个人原因辞职      |
| 刘婧 | 原监事   | 离任 | 2023 年 01 月 12 日 | 工作调动，担任副总经理 |

## 2、任职情况

#### 公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

杨晓初先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。历任和骏咨询公司总经理、嘉宝管理顾问有限公司董事长兼总裁、蓝光实业集团有限公司总裁、四川蓝光和骏实业股份有限公司副董事长兼总裁、五仓农牧集团有限公司董事长等职务、蓝润集团执行总裁、现任蓝润集团董事、本公司董事长。

王豪杰先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任河南双汇投资发展股份有限公司集团副总裁兼事业部总经理，现任本公司董事。

张瑞先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。历任怡君控股有限公司法务总监，现任本公司董事、副总经理、董事会秘书。

祝波先生，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任万腾实业集团有限公司开发报建部经理，现成都昊华君宇置业有限公司外联中心总经理，本公司董事。

周婧女士，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。历任四川德文会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，现任四川天和联合会计师事务所（普通合伙）主任会计师、本公司独立董事。

杨帆女士，中国国籍，1967 年出生，无境外永久居留权，学士学位。历任四川万德律师事务所律师，现任四川天仁和律师事务所律师、本公司独立董事。

余茂鑫先生，中国国籍，1990 年出生，无境外永久居留权，学士学位。历任四川弘齐律师事务所律师，现任四川图都律师事务所合伙人、本公司独立董事。

张玮女士，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。历任四川蓝光发展股份有限公司招委会主任，现任蓝润集团有限公司审计负责人、监事会主席。

张楠先生，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任蓝润集团有限公司监察审计中心经理，现任本公司审计部部长、监事。

吴战宗先生，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。历任蓝润地产股份有限公司区域人力行政总监，运盛医疗成都科技股份有限公司综合管理部负责人，现任本公司招标采购部副总监、职工代表监事。

张凌女士，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师，本科学历。历任花样年集团（中国）有限公司地产集团副总裁、地产集团助理总裁、中国集团资金部总经理，蓝润集团有限公司首席财务官、山东龙大美食股份有限公司监事会主席，现任本公司财务总监。

刘婧女士，1988 年出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。历任成都高新区国家税务局税收协管员、蓝润集团有限公司董事会办公室董办副主任、运盛（成都）医疗科技股份有限公司董事会秘书、本公司监事（2023 年 1 月 12 日因工作调整离任），现任本公司副总经理（2023 年 1 月 17 日聘任）。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称       | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 杨晓初          | 蓝润集团有限公司     | 执行总裁       | 2018年01月01日 | 2023年06月01日 | 否             |
| 杨晓初          | 五仓农牧集团       | 董事长        | 2019年07月26日 | 2023年06月09日 | 否             |
| 杨晓初          | 蓝润发展控股集团有限公司 | 董事         | 2020年08月10日 |             | 是             |
| 张玮           | 蓝润集团有限公司     | 审计负责人      | 2020年05月01日 |             | 是             |
| 祝波           | 成都昊华君宇置业有限公司 | 外联中心总经理    | 2015年06月01日 |             | 是             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无            |            |             |             |               |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称             | 在其他单位担任的职务     | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|
| 周婧     | 四川天和联合会计师事务所(普通合伙) | 主任会计师          | 2021年03月01日 |             | 是             |
| 周婧     | 四川鹏达工程造价咨询有限责任公司   | 造价工程师          | 2021年06月01日 |             | 是             |
| 杨帆     | 四川天仁和律师事务所         | 副主任            | 2000年11月01日 |             | 是             |
| 余茂鑫    | 四川图都律师事务所          | 合伙人            | 2021年11月01日 |             | 是             |
| 杨晓初    | 平阳思创创业投资合伙企业(有限合伙) | 执行事务合伙人        | 2020年08月19日 |             | 否             |
| 张瑞     | 云南福照食品有限公司         | 法定代表人、董事长      | 2019年04月01日 |             | 否             |
| 张瑞     | 青岛中和盛杰食品有限公司       | 法定代表人、执行董事     | 2020年08月19日 |             | 否             |
| 张瑞     | 青岛龙大管理咨询服务有限公司     | 法定代表人、执行董事兼经理  | 2020年03月20日 |             | 否             |
| 张瑞     | 乳山中和盛杰食品有限公司       | 法定代表人、执行董事     | 2020年09月25日 |             | 否             |
| 张瑞     | 青岛新胜锦食品商贸有限公司      | 法定代表人、执行董事     | 2020年08月18日 |             | 否             |
| 张瑞     | 河南龙大牧原食品有限公司       | 董事             | 2019年05月08日 |             | 否             |
| 张瑞     | 潍坊振祥食品有限公司         | 董事             | 2018年10月18日 |             | 否             |
| 张瑞     | 蓬莱富龙肉食品有限公司        | 董事             | 2019年09月20日 |             | 否             |
| 张玮     | 蓝润发展控股集团有限公司       | 监事             | 2020年08月10日 |             | 否             |
| 吴战宗    | 海南龙大美食有限责任公司       | 监事             | 2022年01月07日 |             | 否             |
| 刘婧     | 海南龙大美食有限责任公司       | 法定代表人、执行董事兼总经理 | 2022年01月07日 | 2023年05月28日 | 否             |
| 刘婧     | 青岛龙大鲜生供应链有限公司      | 法定代表人、董事长      | 2022年04月13日 |             | 否             |
| 刘婧     | 四川龙鲜活供应链有限公司       | 法定代表人、执行董事兼经理  | 2022年03月07日 |             | 否             |
| 刘婧     | 四川龙炸餐饮管理有限公司       | 法定代表人、董事长      | 2021年07月28日 |             | 否             |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，报股东大会批准，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员的报酬由公司薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务        | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|-----------|------|--------------|--------------|
| 杨晓初 | 男  | 54 | 董事长       | 现任   | 8.1          | 是            |
| 王豪杰 | 男  | 47 | 董事、总经理    | 现任   | 29.6         | 否            |
| 张瑞  | 男  | 43 | 董事、董秘、副经理 | 现任   | 32.59        | 否            |
| 祝波  | 男  | 42 | 董事        | 现任   | 0            | 是            |
| 周婧  | 女  | 40 | 独立董事      | 现任   | 10           | 否            |
| 杨帆  | 女  | 57 | 独立董事      | 现任   | 10           | 否            |
| 余茂鑫 | 男  | 34 | 独立董事      | 现任   | 10           | 否            |
| 张玮  | 女  | 40 | 监事会主席     | 现任   | 0            | 是            |
| 张楠  | 男  | 40 | 监事        | 现任   | 25.16        | 否            |
| 吴战宗 | 男  | 41 | 监事        | 现任   | 30.15        | 否            |
| 张凌  | 女  | 46 | 财务总监      | 现任   | 24.27        | 否            |
| 刘婧  | 女  | 36 | 副总经理      | 现任   | 24.3         | 否            |
| 余宇  | 男  | 43 | 原董事长      | 离任   | 26.81        | 否            |
| 何爽  | 女  | 42 | 原副总经理     | 离任   | 0            | 否            |
| 合计  | -- | -- | --        | --   | 230.98       | --           |

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次         | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议   |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 第五届董事会第十次会议  | 2023年01月17日 | 2023年01月18日 | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《第五届董事会第十次会议决议公告》(2023-006)  |
| 第五届董事会第十一次会议 | 2023年04月28日 | 2023年04月29日 | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《第五届董事会第十一次会议决议公告》(2023-019) |
| 第五届董事会第十二次会议 | 2023年05月18日 | 2023年05月19日 | 详见巨潮资讯网<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《第五届董事会第十二次会议决议公告》(2023-035) |
| 第五届董事会第十三次会议 | 2023年06月05日 | 2023年06月06日 | 详见巨潮资讯网  |

|              |                  |                  |  |
|--------------|------------------|------------------|--|
|              |                  |                  | ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第五届董事会第十三次会议决议公告》(2023-043)         |
| 第五届董事会第十四次会议 | 2023 年 07 月 05 日 | 2023 年 07 月 06 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第五届董事会第十四次会议决议公告》(2023-049) |
| 第五届董事会第十五次会议 | 2023 年 08 月 14 日 | 2023 年 08 月 15 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第五届董事会第十五次会议决议公告》(2023-058) |
| 第五届董事会第十六次会议 | 2023 年 08 月 30 日 | 2023 年 08 月 31 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第五届董事会第十六次会议决议公告》(2023-064) |
| 第五届董事会第十七次会议 | 2023 年 10 月 19 日 | 2023 年 10 月 20 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第五届董事会第十七次会议决议公告》(2023-077) |
| 第五届董事会第十八次会议 | 2023 年 10 月 20 日 | 2023 年 10 月 21 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第五届董事会第十八次会议决议公告》(2023-082) |
| 第五届董事会第十九次会议 | 2023 年 12 月 01 日 | 2023 年 12 月 02 日 | 详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第五届董事会第十九次会议决议公告》(2023-089) |

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 杨晓初             | 7            | 7         | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 王豪杰             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 张瑞              | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 祝波              | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 周婧              | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 杨帆              | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 余茂鑫             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 5        |
| 余宇              | 2            | 2         | 0            | 0         | 0       | 否                | 1        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律、法规及《公司章程》等公司制度的规定，依法履行职责。本着对全体股东负责的态度，恪尽职守、忠实勤勉的履行职责。积极出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，对报告期内的同业竞争延期、对外担保、关联交易、利润分配等重大事项提出专业的意见和建议，维护公司及股东的合法权益，保障公司的规范运作和可持续发展。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况       | 召开会议次数 | 召开日期             | 会议内容  | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|------------|--------|------------------|---|------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 周婧、余茂鑫、余宇  | 4      | 2023 年 04 月 28 日 | 审议《2022 年度财务决算报告》《2022 年年度报告全文及摘要》《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》《2023 年第一季度报告全文及正文》《审计部 2022 年度工作报告》《审计部 2023 年第一季度工作报告及下一步工作计划》《关于变更会计政策的议案》8 个议案 | 同意各议案      | 无         | 无            |
| 审计委员会 | 周婧、余茂鑫、杨晓初 | 4      | 2023 年 08 月 21 日 | 审议《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于<公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》2 个议案、  | 同意各议案      | 无         | 无            |
| 审计委员会 | 周婧、余茂鑫、杨晓初 | 4      | 2023 年 10 月 19 日 | 审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《关于聘任公司 2023 年度审计机构的议案》《审计部 2023 年第三季度工作报告及第四季度工作计划》3 个议案   | 同意各议案      | 无         | 无            |
| 审计委员会 | 周婧、余茂鑫、杨晓初 | 4      | 2023 年 12 月 26 日 | 审议《关于公司 2023 年度审计计划的议案》1 个议案  | 同意各议案      | 无         | 无            |
| 提名委   | 余茂鑫、王豪杰、   | 3      | 2023 年 01 月 17 日 | 审议《关于聘任公司副总经理的议案》1 个议案  | 同意各议案      | 无         | 无            |

|          |            |   |                  |  |       |   |   |
|----------|------------|---|------------------|--|-------|---|---|
| 员会       | 杨帆         |   |                  |  |       |   |   |
| 提名委员会    | 余茂鑫、王豪杰、杨帆 | 3 | 2023 年 04 月 28 日 | 审议《关于审核公司董事会架构、人数及组成的议案》《关于评估公司独立董事独立性的议案》2 个议案          | 同意各议案 | 无 | 无 |
| 提名委员会    | 余茂鑫、王豪杰、杨帆 | 3 | 2023 年 05 月 18 日 | 审议《关于补选公司第五届董事会非独立董事的议案》                                 | 同意各议案 | 无 | 无 |
| 薪酬与考核委员会 | 杨帆、余宇、周婧   | 1 | 2023 年 04 月 28 日 | 审议《关于审核公司董事、高级管理人员 2022 年度薪酬发放的议案》1 个议案                  | 同意各议案 | 无 | 无 |
| 战略委员会    | 余宇、王豪杰、周婧  | 2 | 2023 年 04 月 28 日 | 审议《关于公司 2023 年业务发展规划的议案》1 个议案                            | 同意各议案 | 无 | 无 |
| 战略委员会    | 杨晓初、王豪杰、周婧 | 2 | 2023 年 12 月 01 日 | 审议《关于控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺延期履行的议案》《关于签署股权托管协议暨关联交易的议案》2 个议案 | 同意各议案 | 无 | 无 |

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 2,114 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 3,800 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 5,914 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 6,414 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0     |
| 专业构成                      |       |
| 专业构成类别                    |       |
| 生产人员                      | 3,865 |
| 销售人员                      | 494   |
| 技术人员                      | 237   |

|        |        |
|--------|--------|
| 财务人员   | 112    |
| 行政人员   | 1,206  |
| 合计     | 5,914  |
| 教育程度   |        |
| 教育程度类别 | 数量 (人) |
| 本科及以上  | 292    |
| 专科     | 612    |
| 高中     | 348    |
| 中专     | 355    |
| 中专以下   | 4,307  |
| 合计     | 5,914  |

## 2、薪酬政策

在公司“一体两翼”战略根基稳定的背景下，以利润目标为导向，基于《劳动合同法》等法律法规以及公司相关规章制度，保证在“公平性、激励性”的基础上以薪资管理结合晋降级双线为抓手设定激励与约束并存的薪酬制度，并分板块、职能设计专项考核政策，有效提高员工工作积极性，提升吸引人才的力度，保证整体人员素质，为公司整体核心竞争力提供强有力的基础。

## 3、培训计划

公司高度重视人员培训与人才梯队培养，致力于构建多层次、多元化的人才发展体系。我们通过全面的培训计划，针对员工的知识、技能和素质进行全面赋能，并确保培训目标与企业需求紧密契合。同时，我们不断优化培训课程，灵活运用多样化的培训方法，建立完善的培训奖惩机制和责任机制，以最大限度地激发员工的潜力，充分挖掘和利用人力资源，为公司持续发展注入源源不断的动力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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、股权激励

2019年9月25日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2019年9月25日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核查公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。同时公司于2019年11月16日至2019年11月25日对名单进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划授予激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

2019年12月2日，公司2019年第七次临时股东大会审议并通过了《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司2019年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2019年12月2日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2019年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单、授予权益数量及价格的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。公司监事会对调整后的激励对象名单再次进行了核实。

2020年1月17日，公司披露了《关于2019年股票期权与限制性股票激励计划授予登记完成的公告》，公司董事会完成了股票期权与限制性股票的授予登记工作。激励计划向220名激励对象授予1665.17万份股票期权，向162名激励对象授予1658.93万股限制性股票，股票上市日期为2020年1月20日。

2020年4月27日，公司召开第四届董事会第十四次会议以及第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司原激励对象周树青因离职已不符合激励条件，公司决定回购注销其已授予但尚未解锁的限制性股票13万股、注销其持有的13万份股票期权。此议案已经公司2019年年度股东大会审议通过，于2020年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

2020年10月29日，公司召开第四届董事会第二十二次会议以及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司原激励对象赵方胜、宋昱钢因离职已不符合激励条件，公司决定回购注销其二人已授予但尚未解锁的限制性股票222.04万股、注销宋昱钢持有的4.16万份股票期权。此议案已经公司2020年第五次临时股东大会审议通过，于2020年12月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

2021年1月20日，公司召开第四届董事会第二十五次会议以及第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于2019年限制性股票和股票期权激励计划第一个解锁期/行权期条件成就的议案》，董事会认为2019年激励计划设定的第一个解锁期/行权期条件已经成就，158名激励对象获授的567.996万份限制性股票于2021年2月3日上市流通，217名激励对象获授的652.964万份股票期权于2021年2月3日开始自主行权；审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，公司原激励对象梁秀林因离职已不符合激励条件，公司决定回购注销其已授予但尚未解锁的限制性股票3.9万股、注销其持有的15.6万份股票期权，此议案已经公司2021年第二次临时股东大会审议通过。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。截至本公告披露日，该部分股票期权的注销手续、限制性股票的回购注销手续已办理完成。

2021 年 1 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议以及第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》。根据公司《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于公司 2019 年度权益分派方案的实施完成，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权的行权价格由 7.4 元调整至 7.351 元。公司独立董事发表了同意的独立意见。

2021 年 5 月 6 日，公司召开第四届董事会第三十次会议以及第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权行权价格的议案》、《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》。根据公司《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的规定，由于公司 2020 年度权益分派方案的实施完成，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权的行权价格由 7.351 元调整至 7.169 元，限制性股票的回购价格由 3.7 元调整至 3.518 元。公司独立董事发表了同意的独立意见。

2021 年 7 月 12 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议以及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。公司原激励对象张锦林、马术峰因离职已不符合激励条件，公司决定回购注销其二人已授予但尚未解锁的限制性股票 2.652 万股，注销张锦林、马术峰持有的 10.608 万份股票期权。此议案已经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。截至本公告披露日，该部分股票期权的注销手续、限制性股票的回购注销手续已办理完成。

2022 年 1 月 7 日，公司召开第四届董事会第四十三次会议以及第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权和限制性股票激励计划第二个行权期/解锁期条件成就的议案》，董事会认为 2019 年激励计划设定的第二个解锁期/行权期条件已经成就，151 名激励对象获授的 411.0366 万股限制性股票于 2022 年 2 月 18 日上市流通，209 名激励对象获授的 469.2714 万份股票期权于 2022 年 2 月 18 日开始自主行权；审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。鉴于激励对象王华东、谢滨伟、赵廷君、李海涛已离职，已不再具备激励对象资格。鉴于激励对象陶镜伍、王琳的 2020 年度个人绩效评价结果为不合格，个人可解除限售比例为 0%，个人可行权比例为 0%。鉴于激励对象于永光的 2020 年度个人绩效评价结果为合格，个人可解除限售比例为 80%，个人可行权比例为 80%。公司决定回购注销其已授予但尚未解锁的限制性股票 15.1164 万股，注销其持有的 22.6356 万份股票期权。此议案已经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。截至本公告披露日，该部分股票期权的注销手续、限制性股票的回购注销手续已办理完成。

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

2023 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第十一次会议以及第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》。同意对未达到行权条件而不能申请行权股票期权 74,100 份以及行权期满尚未行权的股票期权 2 份进行注销，合计 74,102 份股票期权。2023 年 5 月 10 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述股票期权的注销手续已办理完成。本次注销完成后，公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划结束。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

为了促进高级管理人员更好地履行职责，公司对高级管理人员实行薪酬与经营目标相结合的考评机制。报告期内，公司根据年度经营目标确定各高级管理人员的年度/季度/月度经营业绩考核指标和超额利润激励，并根据经营业绩指标完成情况对高级管理人员进行考评，由董事会薪酬与考核委员会根据经营目标完成情况进行最终考评。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和其他相关法律法规的要求，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立了一套科学、合理的内部控制体系。公司各部门认真落实和执行各项内控管理制度，不存在重大遗漏。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 无    | 无    | 无    | 无        | 无        | 无    | 无      |

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

|                              |  |   |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2024 年 04 月 16 日   |   |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 具体内容详见公司 2024 年 4 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《山东龙大美食股份有限公司内部控制自我评价报告》   |   |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00%  |   |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00%  |   |
| 缺陷认定标准                       |  |   |
| 类别                           | 财务报告   | 非财务报告   |
| 定性标准                         | <p>重大缺陷：董事、监事和高级管理人员舞弊；公司更正已经公布的财务报告；注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；公司审计委员会对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序</p> | <p>重大缺陷：公司缺乏科学决策程序；严重违反国家法律、法规；重要管理人员或技术人员严重流失；媒体负面新闻频现；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；关键岗位业务人员流失严重；</p> |

|                |  |  |
|----------------|--|--|
|                | 和控制措施；对非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：未构成重大、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。   | 重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价发现的重要缺陷未得到整改。<br>一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位人员流失严重；内部控制评价发现的一般缺陷未得到整改。  |
| 定量标准           | 重大缺陷：营业收入潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 0.5%，利润总额潜在错报 $\geq$ 利润总额的 5%，资产总额潜在错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%，所有者权益潜在错报 $\geq$ 所有者权益总额的 0.5%。<br>重要缺陷：营业收入总额的 0.5% $>$ 营业收入潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 0.2%，利润总额的 5% $>$ 利润总额潜在错报 $\geq$ 利润总额的 2%，资产总额的 0.5% $>$ 资产总额潜在错报 $\geq$ 资产总额的 0.2%，所有者权益总额的 0.5% $>$ 所有者权益潜在错报 $\geq$ 所有者权益总额的 0.2%。<br>一般缺陷：营业收入潜在错报 $<$ 营业收入总额的 0.2%，利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 2%，资产总额潜在错报 $<$ 资产总额的 0.2%，所有者权益潜在错报 $<$ 所有者权益总额的 0.2%。 | 重大缺陷：营业收入潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 0.5%，利润总额潜在错报 $\geq$ 利润总额的 5%，资产总额潜在错报 $\geq$ 资产总额的 0.5%，所有者权益潜在错报 $\geq$ 所有者权益总额的 0.5%。<br>重要缺陷：营业收入总额的 0.5% $>$ 营业收入潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 0.2%，利润总额的 5% $>$ 利润总额潜在错报 $\geq$ 利润总额的 2%，资产总额的 0.5% $>$ 资产总额潜在错报 $\geq$ 资产总额的 0.2%，所有者权益总额的 0.5% $>$ 所有者权益潜在错报 $\geq$ 所有者权益总额的 0.2%。<br>一般缺陷：营业收入潜在错报 $<$ 营业收入总额的 0.2%，利润总额潜在错报 $<$ 利润总额的 2%，资产总额潜在错报 $<$ 资产总额的 0.2%，所有者权益潜在错报 $<$ 所有者权益总额的 0.2%。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |  | 0  |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |  | 0  |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |  | 0  |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |  | 0  |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |   |
|--|---|
| 我们认为，龙大美食于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |   |
| 内控审计报告披露情况   | 披露  |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2024 年 04 月 16 日  |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 具体内容详见公司 2024 年 4 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年度内部控制审计报告》 |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见   |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否   |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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 否

环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《肉类加工工业污染物排放标准》《山东省水污染物综合排放标准》《污水排入城市下水道水质标准》。

环境保护行政许可情况

| 项目名称                           | 排污许可证证书编号              | 发证日期        | 有效期                     |
|--------------------------------|------------------------|-------------|-------------------------|
| 山东龙大肉食品股份有限公司生猪屠宰、加工项目         | 913700007591559056001Z | 2023年8月11日  | 2023年8月11日至2028年8月10日   |
| 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 | 91370784706376157W001Z | 2021年12月23日 | 2022年01月01日至2026年12月31日 |
| 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    | 91411325675379661H001P | 2021年7月20日  | 2021年9月29日至2026年9月28日   |
| 聊城龙大肉食品有限公司30万头/年生猪屠宰深加工项目     | 91371500685918964W001Z | 2024年01月30日 | 2024年01月30日至2029年01月29日 |
| 蓬莱富龙肉食品有限公司16万头/年生猪屠宰项目        | 913706843445858902001Y | 2021年12月31日 | 2022年01月01日至2026年12月31日 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司                   | 91231281MA1CD7KR8C001R | 2022年4月2日   | 2022年4月2日至2027年4月1日     |
| 巴中龙大肉食品有限公司                    | 91511903MA7FCEQ45J001V | 2023年10月17日 | 2023年10月17日至2028年10月16日 |

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

| 公司或子公司名称     | 主要污染物及特征污染物的种类               | 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/强度  | 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 |
|--------------|------------------------------|------------------------|------|-------|------------|--|---|--|--|--------|
| 山东龙大美食股份有限公司 | CODcr<br>NH3-N               | 化学需氧量、氨氮               | 间接排放 | 1     | 总排口位于厂区西南角 | COD:<br>27.7mg/L<br>、NH3-N：<br>5.39mg/L  | 肉类加工工业水污染物排放标准<br>GB 13457-92, 污水排入城镇下水道水质标准<br>GB/T 31962-2015 中B级标准 | COD:<br>26.4吨、<br>NH3-N：4.78吨                                  | COD:<br>133.12吨、<br>NH3-N：<br>6.58吨、总<br>氮：70.917<br>吨 | 无      |
| 潍坊振祥食品有限公司   | CODcr<br>NH3-N<br>TN、<br>TP、 | 化学需氧量、氨<br>氮、总<br>氮、总磷 | 间接排放 | 1     | 总排口位于厂区东南角 | COD:<br>18.6mg/L<br>、NH3-N：<br>2.41mg/L<br>、总氮：<br>25.9mg/L<br>、总磷：<br>0.0602吨 | 肉类加工工业水污染物排放标准<br>GB 13457-92, 污水排入城镇下水道水质标准<br>GB/T 31962-           | COD:<br>9.57吨<br>NH3-N：<br>1.64吨、总<br>氮：15.2<br>吨总磷<br>0.0602吨 | COD: 148.5<br>吨、NH3-N：<br>13.365<br>吨、总氮：<br>20.79吨    | 无      |

|               |                              |                |      |   |            |   |  |   |                                       |
|---------------|------------------------------|----------------|------|---|------------|---|--|---|---------------------------------------|
|               |                              |                |      |   | 0.134 mg/L | 2015 中 B 级标准  |  |   |                                       |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | CODcr<br>NH3-N               | 化学需氧量、氨氮       | 直接排放 | 1 | 总排口位于厂区西南角 | COD: 34mg/L、NH3-N: 3.1mg/L                              | 肉类加工工业水污染物排放标准 GB 13457-92   | COD: 15.19 吨、NH3-N: 0.94 吨                              | COD: 16.89 吨、NH3-N: 3.9 吨             |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | CODcr<br>NH3-N<br>TN、TP      | 化学需氧量、氨氮、总氮、总磷 | 间接排放 | 1 | 总排口位于厂区南面  | COD: 16mg/L、NH3-N: 0.718mg/L、总氮: 11.9mg/L、总磷: 0.602mg/L | 肉类加工工业水污染物排放标准 GB 13457-92, 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<br>NH3-N: 0.456 吨、总氮: 8.48 吨<br>总磷: 0.432 吨 | COD: 40 吨、NH3-N: 8.775 吨              |
| 蓬莱富龙肉食品有限公司   | CODcr<br>NH3-N               | 化学需氧量、氨氮       | 直接排放 | 1 | 总排口位于厂区南部、 | COD: 24.4mg/L、NH3-N: 1.32mg/L                           | 山东省半岛流域水污染物综合排放标准 (DB37/676-2007) 一级标准, 肉类加工工业水污染物排放标准 (GB13457-1992) 一级标准 | COD: 0.537 吨、NH3-N: 0.033 吨                             | COD: 3.89 吨、NH3-N: 0.39 吨、总氮: 1.716 吨 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司  | CODcr<br>NH3-N               | 化学需氧量、氨氮       | 间接排放 | 1 | 总排口位于厂区东北角 | COD: 34mg/L、氨氮: 1.35mg/L                                | 肉类加工工业水污染物排放标准 GB 13457-92   | COD: 6.16 吨、NH3-N: 0.295 吨                              | COD: 227.5 吨、NH3-N: 22.75 吨           |
| 巴中龙大肉食品有限公司   | CODcr<br>NH3-N<br>TN、<br>TP、 | 化学需氧量、氨氮、总氮、总磷 | 间接排放 | 1 | 总排口位于厂区东南角 | COD: 64mg/L、NH3-N: 24.5mg/L                             | 肉类加工工业水污染物排放标准 (GB 13457-92) 表 3 中畜类屠宰三级标准限值;                              | COD: 3.84 吨、NH3-N: 1.47 吨                               | COD: 129.29 吨、NH3-N: 11.31 吨          |

#### 对污染物的处理

山东龙大美食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、A/O 工艺处理后，经排口排入莱阳市食品工业园污水处理厂。山东龙大美食股份有限公司废水排放口安装在线监测设施，2023 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，废水经预处理系统、气浮、SBR 工艺处理后经污水管网进入安丘市景芝镇污水处理厂（潍坊安凯节能环保科技有限公司）。潍坊振祥食品有限公司废水排放口安装在线监测设施，2023 年环保设施运行稳定。

河南龙大牧原肉食品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有限公司废水排放口安装在线监测设施，2023 年环保

设施运行稳定。

聊城龙大肉食品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，排入东昌府区嘉明康达污水处理有限公司。聊城龙大肉食品有限公司废水排放口安装在线监测设施。2023 年聊城龙大肉食品有限公司环保设施运行稳定。

蓬莱富龙肉食品有限公司主要污染物为废水，按照“雨污分流”原则，污水进入污水站经预处理系统、气浮+A2O+过滤工艺处理后，经排口排入蓬莱市小门家镇政府建设的人工湿地。蓬莱富龙肉食品有限公司废水排放口安装在线监测设施，2023 年蓬莱富龙肉食品有限公司环保设施运行稳定。

黑龙江龙大肉食品有限公司主要污染物为废水，废水经气浮+AO 工艺处理后，排口接入市政管网，排入安达市污水处理厂。黑龙江龙大肉食品有限公司废水排放口安装在线监测设施，2023 年黑龙江龙大肉食品有限公司环保设施运行稳定。

巴中龙大肉食品有限公司生活污水和生产废水经污水处理站（采用格栅+隔油调节池+气浮+水解酸化+两级 A/O+沉淀+消毒工艺）达标处理后一起进入园区污水管网，污水处理站设计处理能力为 1500m3/d。巴中龙大肉食品有限公司 2024 年废水排放口安装在线监测设施，2023 年巴中龙大肉食品有限公司环保设施调试运行中。

#### 突发环境事件应急预案

山东龙大美食股份有限公司、潍坊振祥食品有限公司、聊城龙大肉食品有限公司、河南龙大牧原肉食品有限公司、蓬莱富龙肉食品有限公司、黑龙江龙大肉食品有限公司、巴中龙大肉食品有限公司均编制了《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

山东龙大美食股份有限公司、潍坊振祥食品有限公司、聊城龙大肉食品有限公司、河南龙大牧原肉食品有限公司、蓬莱富龙肉食品有限公司、黑龙江龙大肉食品有限公司、巴中龙大肉食品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。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

聊城龙大肉食品有限公司投资 1587379.35 元，建设处理能力 240000m<sup>3</sup>/h 待宰栏和车间废气处理设施 2 套，竣工后投入运行。

巴中龙大肉食品有限公司投资 500 万元，建设日处理能力 1500m<sup>3</sup> 污水站一座，废气处理设施一座，投资 50 万元。除河南龙大牧原肉食品、蓬莱富龙肉食品有限公司外，其他公司污水均排入城市下水道，不缴纳废水环境税。

河南龙大牧原肉食品有限公司、聊城龙大肉食品有限公司、潍坊振祥食品有限公司、黑龙江龙大肉食品有限公司、巴中龙大肉食品有限公司 2023 年均已按相关规定足额缴纳环境保护税。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

潍坊振祥食品有限公司利用车间屋面等安装光伏发电设备，装机容量 520kW，2023 年光伏发电量 648990kwh；河南龙大牧原肉食品有限公司光伏发电装机容量 2,290kW，2023 年光伏发电量 4789931kWh；聊城龙大肉食品有限公司利用车间屋面等安装光伏发电设备，装机容量 1.2 兆瓦，2023 年光伏发电量为 0；2024 年 1 月 8 日投入使用。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|---------|---------|
|----------|------|------|------|---------|---------|

|             |                            |                                     |   | 经营的影响                                     |                 |
|-------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---|-----------------|
| 聊城龙大肉食品有限公司 | 未按照排污许可证要求,对磷酸盐进行每季度一次自行监测 | 2022年第一、二季度自行监测报告未按照排污许可证要求对磷酸盐进行监测 | 根据《排污许可证管理条例》第三十六条第五项及参照《山东省生态环境行政处罚裁量基准》,聊城市生态环境局做出罚款人民币28,438的行政处罚。 | 公司已委托第三方机构对磷酸盐进行监测。本次处罚不会对公司生产经营产生重大不利影响。 | 按照排污许可证要求进行自行监测 |

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内,公司不断优化生产经营管理,积极开拓市场,在公司发展壮大的同时,积极履行社会责任。

### 1、公司治理

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求,建立了规范的公司治理结构,制定了符合公司发展的规则和制度,明确决策、执行、监督等方面的职业权限,形成了有效的职责分工和制衡机制,并不断完善和优化公司治理结构。股东大会、董事会和监事会,以及董事会下设的战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。加强内部控制体系建设,积极推进内控管理变革,推动公司各领域的关键内控点建设工作,优化了公司管理流程,完善了风险机制,提升了风险防范能力,为公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。公司制定了信息披露基本制度,切实履行信息披露义务,严格按照公平、公正、及时的信息披露原则,通过业绩说明会、投资者互动平台、路演等方式,与投资者保持良好沟通,并根据中国证监会和深圳证券交易所的有关要求不断完善信息披露制度,更好地履行信息披露义务。

### 2、安全生产

报告期内,公司未发生重大生产安全事故。公司对生产岗位新进员工进行安全培训,帮助员工树立安全意识,并制定了一系列安全生产管理方面的规章制度,重点要求员工在工作期间必须穿戴好劳动防护用品;公司成立安全管理委员会,实行信息报告制度,要求各单位安全管理机构须每天、每月向安全管理委员会汇报安全管理工作开展情况,对工作中发现的安全隐患,必须同时向各单位负责人和安全管理委员会反馈,确保以合理的方案快速解决。设备安全管理方面,公司采取多种形式对生产设备进行保护,并及时维修设备,排除安全生产隐患;消防安全方面,定期组织消防值班人员及员工进行消防器械操练实训以及紧急应急演练,确保厂区紧急事件能及时快速处理;同时,不定期组织公司员工进行消防紧急疏散、自救逃生等应急培训及演练,提升员工的消防应急处置能力,维护员工的健康安全权利。

### 3、环境保护

报告期内,公司未发生过环境污染事故。公司重视环保投入,建设节约型企业,积极推动节能减排工作,力争把环境保护工作做到最优。公司严格遵守国家和地方法规的规定,废水、废气、噪声达标排放、工业固废处置符合环保规定要求,并加强对相关责任部门人员的环保法律法规培训。积极进行环保技术创新,例如为满足待宰圈和猪场无害化处理

方面的环保要求，实施了生食待宰圈雾化除臭项目和焚烧炉代替发酵棚项目，极大的改善了厂区周围的大气环境。探索和打造生态农业循环经济，猪场采取源头减排、过程控制、综合利用的生态发展模式，采用现代化养殖设施最大程度控制污水产生。光山猪场的粪污处理实行了种养结合的新模式，不仅使粪污处理无害化、资源化，而且改良了土壤、培育了地力，提高了农产品品质，实现了经济效益和生态效益的双丰收，实现了农业生产和环境保护相融的理想状态。广泛采用新技术推进碳中和实现落地，例如通过引进人工智能技术，使用母猪智能化饲喂系统进行实时监测管理，满足猪群动态营养需求，实现低碳养殖。在原料端，加大低蛋白日粮研发力度，力争减少猪排泄物中 10%-15% 的氮排放。未来，拟采用土壤微生物活性剂的技术，可减少 40% 以上的污泥产生，并将充分利用空地和建筑物搭建光伏设施，降低能源性消耗，减少碳排放。

#### 4、尊重员工

公司规定招聘、晋升、薪酬等方面没有种族、性别、国籍、年龄、怀孕或残疾等方面的歧视，自公司成立至今，未发生歧视事件，亦未收到歧视方面的投诉。同时，建立和实施了较科学的聘用、培训、轮岗、考核、晋升等人事管理制度，完善员工激励机制，并定期开展优秀团队、优秀员工评选活动，挖掘贡献卓越的优秀团队和员工，提高员工工作积极性，实现员工与企业共同发展、共同成长。公司针对员工专业能力和领导力提升需求，成立龙大美食学院，通过董事长公开课、总裁公开课等线下课程，增强员工的核心竞争力。同时，创新员工学习模式，成立龙大美食网络学院，正式搭建起完善的人才培养体系，为员工提供全程、全方位、系统化的培训，促进员工专业技能和素质能力的提升，以人才培养增强企业核心竞争力。加强企业文化建设，举办了一系列如“职场闪耀·巾帼魅力”、“美好‘食’光 共筑成长”、“团圆中秋，喜迎国庆”等丰富多彩的文体活动，丰富了员工的业余生活。时刻关心员工心理健康建设，营造良好的工作舆论环境，帮助员工克服焦虑心理，建立良好心态，凝聚起全员健康向上的强大正能量。

#### 5、食品安全

在保障食品安全方面，公司建立了一系列标准化制度和技术规范，实现标准化管理，并建立了严格的食品安全保障体系和可追溯体系。公司在生产过程中严格落实 HACCP、ISO9001 质量控制体系要求，全面系统分析全产业链各主要环节，重点控制食品安全的关键影响点。通过建立的三级质量管控体系，形成严谨完善的食品安全把控体系，实现了全产业链全过程的品质把关。面对非洲猪瘟等危险因素，公司实行严格的检验检疫，由驻场官方兽医和屠宰场肉检员同步进行检疫和检验，全程紧盯监督，切断并杜绝非洲猪瘟病毒传播途径与扩散风险，确保为消费者提供“安全、放心、健康、新鲜”的产品。下属全资子公司烟台杰科检测服务有限公司，在严格按照国家检疫流程和国际标准下，提供从原料到成品全方位的检测服务，实现对原料、生产、产品的全过程品质把关，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、终端官能检验等各重要环节，并通过批次管理和报表记录做到可追溯，真正实现全程可控、全程追溯，确保终端产品的食品安全，让老百姓的“菜篮子”更加安全、放心。

6、人才引进 公司每年引进大批锐意创新、追求卓越的新兴力量，一方面为公司的中长期发展注入了新鲜的血液，另一方面也通过就业岗位的提供缓解社会就业难的问题。公司未来将继续参与到新型创新人才模式的建设中去，培养更多的高技能、高素质人才。始终贯彻以社会效益为首要原则，将企业发展与社会责任相链接，在新时代下肩负新的使命和担当。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

通过“公司+农户”的生猪养殖模式，有效地将公司的业务和农户增收相结合。为深入推进乡村振兴与生猪稳产保供，公司建立了“三提供+两担保”的养殖扶贫模式，叠加政府一系列助农扶贫政策，带动农户增收致富。“三提供”是通过引进国内外优质种猪经自我繁育，性状改良优化后，提供品质优良的三元猪猪苗；通过建立完善的供给体系，100%统一提供饲料并配送到家；深入农户上门走访，及时提供技术帮带与药品等服务支持，驻场帮助农户改善养殖环境，促进健康

养殖。“两担保”是通过回收担保，对养殖场户实行生猪 100%回购，并以全产业协同发展的优势，立足于产业资源统筹，充分打通了生产加工、物流运输与终端销售服务等环节，在做好农产品产销对接基础上，突出消费扶贫的作用，让养殖户无后顾之忧的同时，也带动农业升级增效，促进农民增收创收。在面对农业养殖行业融资难、融资渠道窄等问题，为切实帮助养殖户解决资金问题，公司积极了解农户发展生猪养殖方面的资金需求，助力农户对接银行，有效解决了农业发展中资金短缺问题。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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   | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况  |
|--------------------|---------------------|-----------------------|--|-------------|------|-------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 戴学斌;董翔;蓝润发展控股集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1、本公司/本人承诺未来从事的与上市公司存在同业竞争的项目将仅限于四川省巴中市、达州市、南充市三市的生猪养殖项目；</p> <p>2、上述生猪养殖项目实施过程中，资金来源为自有资金或自筹资金，不会占用上市公司及其控股子公司资金，亦不会让上市公司及其控股子公司提供担保；</p> <p>3、上述项目建成投产后，本公司/本人将尽量避免上述生猪养殖项目实施主体与上市公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，上述生猪养殖项目实施主体将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与上市公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护上市公司及其中小股东的利益；</p> <p>4、上述生猪养殖项目的经营主体为五仓农牧集团有限公司及其下属各地子公司。在上述项目建设完成，且项目经营主体五仓农牧符合注入上市公司条件后1年内，本公司/本人承诺将五仓农牧按法定程序以市场公允价格注入上市公司，若上市公司明确放弃上述收购权利，则本公司/本人将采取向无关联第三方转让五仓农牧股权等方式妥善解决同业竞争；当同时满足以下条件时，五仓农牧将视为符合前述所约定的资产注入条件：</p> <p>(1) 生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定；</p> <p>(2) 所涉及的股权权属清晰，股权过户或者转移不存在法律障碍，相关债权债务处理合法；</p> <p>(3) 五仓农牧最近一年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东净利润（合并口径）为正，上述财务数据需经具有证券资格的会计师事务所审计；</p> <p>(4) 符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求；</p> | 2023年12月01日 | 长期   | 正常履行中 |

|                    |              |                       |   |                  |    |
|--------------------|--------------|-----------------------|---|------------------|----|
|                    |              |                       | 本公司/本人承诺最迟不超过 2025 年 12 月 31 日前完成将五仓农牧的股权注入上市公司的协议签署，在上市公司明确放弃上述收购权利时，最迟不超过 2025 年 12 月 31 日前向无关联第三方转让五仓农牧股权；<br>5、本公司/本人及本公司/本人控制的除上市公司外的其他成员因违反前述声明、承诺而获得的收益由上市公司享有，如造成上市公司经济损失的，本公司/本人同意赔偿上市公司相应损失；<br>6、本公司/本人分别于 2019 年 5 月 24 日、2019 年 8 月 15 日、2019 年 12 月 20 日、2020 年 4 月 17 日、2021 年 8 月 25 日作出的《关于避免同业竞争的承诺》中与本承诺内容不一致的，以本承诺内容为准；除上述情况外，其余承诺内容均继续履行。  |                  |    |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 蓝润发展控股集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 为规范和解决同业竞争问题，本公司做出如下承诺：<br>1、本公司拥有上市公司控制权期间，本公司不会利用自身的控制地位限制上市公司正常的商业机会，不进行损害上市公司及其他股东利益的经营活动。<br>2、本公司拥有上市公司控制权期间，无论何种原因，若本公司获得有关与上市公司具有直接竞争关系的投资、开发及经营机会，本公司承诺上市公司优先享有上述投资、开发及经营机会。若上市公司放弃上述投资、开发及经营机会，则本公司可以先行进行投资、开发及经营，或与上市公司共同进行投资、开发及经营（本公司控股、上市公司参股），并承诺在前述先行投资、开发及经营的业务和资产规范运作、符合资产注入上市公司条件的前提下，将该等业务和资产按法定程序以市场公允价格注入上市公司，若上市公司明确放弃上述收购权利，则本公司将采取托管给上市公司或向无关联第三方转让该等业务和资产的方式妥善解决同业竞争。<br>3、截止本承诺函出具日，本公司下属公司已与万源市人民政府签署了生猪养殖及深加工项目投资的相关协议，拟在万源市辖区内，新建生猪集中养殖区，在万源市工业园区等地新建饲料、猪肉制品、仓储等配套设施的加工区；同时，本公司已分别在巴中市、达州市开展了两个生猪养殖、猪肉制品等拟投资项目的前期研判和可行性分析，与属地政府已达成初步合作意向，待政府通过审批后，拟进入协议签署阶段。<br>就上述拟投资新建的同业竞争业务，由上市公司优先享有投资、开发和经营的机会，如上市公司放弃该等机会，则由本公司先行进行投资，且本公司承诺将在上述投资建设项目建设完成并按照相关法律法规促使上述投资项目符合注入上市公司条件时（最长期限不超过本公司成为上市公司控股股东之日起 6 年），将该等业务和资产按法定程序以市场公允价格注入上市公司，若上市公司明确放弃上述收购权利，则本公司将采取托管给上市公司或向无关联第三方转让该等业务和 | 2019 年 06 月 17 日 | 长期 |

|                    |              |                       |   |             |    |       |
|--------------------|--------------|-----------------------|---|-------------|----|-------|
|                    |              |                       | <p>资产的方式妥善解决同业竞争。</p> <p>4、本公司拥有上市公司控制权期间，除上述需要解决的潜在同业竞争外，本公司将依法采取必要及可能的措施避免发生与上市公司及其控制的企业构成潜在同业竞争的业务或活动。</p> <p>5、本公司在避免和解决潜在同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于本公司直接或间接控制的其他企业。本公司有义务督促并确保上述其他企业执行本文件所述各事项安排并严格遵守全部承诺。</p>  |             |    |       |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 蓝润发展控股集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>为减少和规范未来可能存在的关联交易，本公司作出如下承诺：</p> <p>本公司将尽量减少并规范与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司及本公司的关联方将在严格遵循市场公开、公平、公正的原则基础上以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，以保证上市公司的利益不受损害。</p> <p>如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p>   | 2019年06月17日 | 长期 | 正常履行中 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 蓝润发展控股集团有限公司 | 其他承诺                  | <p>本公司取得龙大肉食股份后，为了保持上市公司独立性，本公司作出以下承诺：</p> <p>1、人员独立</p> <p>(1) 保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业兼职担任高级管理人员。</p> <p>(2) 保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>(3) 保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>(4) 保证本公司未来推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，本公司不干预上市公司董事会和股东大会做出的人事任免决定。</p> <p>2、资产独立</p> <p>(1) 保证上市公司及其子公司资产的独立完整。</p> <p>(2) 保证本公司及本公司控制的其他企业不违规占用上市公司及其子公司资产、资金及其他资源。</p> <p>(3) 保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>3、财务独立</p> <p>(1) 保证上市公司及其子公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>(2) 保证上市公司及其子公司在财务决策方面保持独立，本公司及本公司控制的其他企业不干涉上市公司及其子公司的资金使</p> | 2019年06月17日 | 长期 | 正常履行中 |

|                 |            |        |  |             |             |
|-----------------|------------|--------|--|-------------|-------------|
|                 |            |        | <p>用。</p> <p>(3) 保证上市公司及其子公司保持自己独立的银行账户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>4、机构独立</p> <p>(1) 保证上市公司及其子公司已经建立和完善法人治理结构，并与本公司及本公司控制的其他企业的机构完全分开；保证上市公司及其子公司与本公司及本公司控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。</p> <p>(2) 保证上市公司及其子公司独立自主运作，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>5、业务独立</p> <p>(1) 保证上市公司及其子公司拥有独立的生产和销售体系；在本次权益变动后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质及已具有独立面向市场自主经营的能力，在产、供、销环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业。</p> <p>(2) 保证严格控制关联交易事项，尽可能减少上市公司及其子公司与本公司控制的其他企业之间的关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为，并不要求上市公司及其子公司向本公司及本公司控制的其他企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与对非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。确保上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。</p> <p>(3) 保证不通过单独或一致行动途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。</p> |             |             |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 龙大食品集团有限公司 | 股份回购承诺 | 股份回购承诺内容如下：如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股，并且本公司将依法购回发行人首次公开发行股票时本公司公开发售的股份。本公司将在中国证监会认定有关违法事实的当日通过公司进行公告，并在上述事项认定后 15 个交易日内启动购回事项，采用二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让或要约收购等方式购回发行人首次公开发行股票时本公司公开发售的股份。本公司承诺按市场价格且不低于发行价格进行回购，如因中国证监会认定有关违法事实导致公司启动股份回购措施时公司股票已经停牌，则回购价格为公司股票停牌前一个交易日平均交易价格（平均交易价格=当日总成交额/当日总成交量）且不低于发行价格。公司上市后发生除权除息事项的，上述购回价格及购回股份数量应做相应调整。   | 2014年06月16日 | 长期<br>正常履行中 |

|                 |  |      |  |             |    |       |
|-----------------|--|------|--|-------------|----|-------|
|                 |  |      | 如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。  |             |    |       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 董瑞旭;宫明杰;宫旭杰;宫学斌;郭延亮;纪鹏斌;刘惠荣;刘克连;秋山刚;谭喆夫;土桥晃;王辉;王蔚松;张德润;赵方胜 | 其他承诺 | 关于发行人招股书披露瑕疵致使投资者在证券交易中遭受损失的赔偿承诺：如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述赔偿措施向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述赔偿措施发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），同时本人持有的发行人股份（如有）将不得转让，直至本人按上述承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。 | 2014年06月26日 | 长期 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行        | 是  |      |  |             |    |       |

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、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。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

龙大美食(北京)食品科技有限公司于 2023 年 3 月 15 日纳入合并范围，新设主体；

龙大美食(上海)食品科技有限公司于 2023 年 3 月 28 日纳入合并范围，新设主体；

龙大美食(广东)食品科技有限公司于 2023 年 10 月 31 日纳入合并范围，新设主体。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称                 | 众华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）             | 150              |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限          | 1                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名            | 李立生、杨学燕          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限     | 1                |
| 境外会计师事务所名称（如有）             | 不适用              |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有）         | 0                |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）      | 不适用              |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）        | 不适用              |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 不适用              |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

2022 年度，中审众环为公司出具了标准无保留意见的审计报告。在受聘期间，中审众环恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，全面完成了审计相关工作，董事会对中审众环提供的审计服务表示感谢。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后又解聘前任会计师事务所的情况。

#### （二）拟变更会计师事务所原因

鉴于中审众环已经连续 5 年为公司提供审计服务，为保证公司审计工作的独立性和客观性，同时为更好的适应公司未来业务发展的需要。公司拟聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内控审计机构，聘期一年。

#### （三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，做好沟通及配合工作。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内控审计机构，期间支付内控审计费用 30 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期内未发生破产重整相关事项。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期内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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十五、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

托管情况说明

公司与控股股东蓝润发展下属全资子公司五仓农牧集团有限公司因生猪养殖业务存在同业竞争。公司就控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺事项于 2023 年 12 月 1 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司控股股东及实际控制人避免同业竞争承诺延期履行的议案》，同意控股股东及实际控制人对避免同业竞争承诺事项进行延期，并在解决同业竞争之前，控股股东将以股权托管的方式将五仓农牧股权委托公司代为管理。根据上述延期方案，公司董事会审议通过了《关于签署股权托管协议暨关联交易的议案》，同意控股股东将五仓农牧的股权委托给公司代为管理，直至相关资产注入上市公司或转让给无关联第三方，并签署《股权托管协议》。协议约定，托管期间，委托方应就委托

管理期间受托方提供的委托管理服务向受托方支付委托管理费，委托管理费的计算方式为：10万元人民币/年。具体内容详见《山东龙大美食股份有限公司关于签署股权托管协议暨关联交易的公告》（公告编号 2023-092）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

### (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

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（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              | 实际担保金额  | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                  | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |  |   |
| 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） |         |        |         |           |                      |        |          |  | 0 |
| 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）  |         |        |         |           |                      |        |          |  | 0 |
| 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              | 实际担保金额  | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                  | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |  |   |
| 青岛中和盛杰食品有限公司              | 2021 年 04 月 20 日 | 5,000 | 2022 年 10 月 19 日    | 4,980   | 连带责任保证 |         |           | 2022.10.19-2023.1.19 | 是      | 否        |  |   |
| 青岛中和盛杰食品有限公司              | 2021 年 08 月 04 日 | 7,000 | 2022 年 08 月 02 日    | 5,700   | 连带责任保证 |         |           | 2022.8.2 - 2023.2.2  | 是      | 否        |  |   |
| 青岛中和盛杰食品有限公司              | 2021 年 08 月 04 日 | 7,000 | 2022 年 08 月 02 日    | 1,229.3 | 连带责任保证 |         |           | 2022.8.2 - 2023.2.2  | 是      | 否        |  |   |
| 青岛中                       | 2022 年           | 8,000 | 2022 年              | 8,000   | 连带责    |         |           | 2022.11.             | 是      | 否        |  |   |

|               |             |        |             |       |        |  |  |                                  |   |   |
|---------------|-------------|--------|-------------|-------|--------|--|--|----------------------------------|---|---|
| 和盛杰食品有限公司     | 01月21日      |        | 11月14日      |       | 任保证    |  |  | 14-2023.11.14                    |   |   |
| 青岛中和盛杰食品有限公司  | 2023年02月20日 | 7,000  | 2023年02月22日 | 7,000 | 连带责任保证 |  |  | 2023.2.2<br>2-<br>2023.8.2<br>2  | 是 | 否 |
| 青岛中和盛杰食品有限公司  | 2023年02月20日 | 7,000  | 2023年08月23日 | 7,000 | 连带责任保证 |  |  | 2023.8.2<br>3-<br>2023.12.<br>28 | 是 | 否 |
| 青岛新胜锦食品商贸有限公司 | 2023年08月31日 | 1,000  | 2023年07月31日 | 500   | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.3<br>1-<br>2024.7.2<br>8  | 否 | 否 |
| 烟台龙大养殖有限公司    | 2023年01月17日 | 6,000  | 2023年01月18日 | 6,000 | 连带责任保证 |  |  | 2023.1.1<br>8-<br>2023.7.1<br>8  | 是 | 否 |
| 烟台龙大养殖有限公司    | 2023年01月17日 | 6,000  | 2023年11月06日 | 2,400 | 连带责任保证 |  |  | 2023.11.<br>6-<br>2024.5.6       | 否 | 否 |
| 烟台龙大养殖有限公司    | 2023年01月17日 | 6,000  | 2023年11月07日 | 3,600 | 连带责任保证 |  |  | 2023.11.<br>7-<br>2024.5.7       | 否 | 否 |
| 烟台龙大饲料有限公司    | 2022年06月23日 | 1,000  | 2022年06月24日 | 1,000 | 连带责任保证 |  |  | 2022.6.2<br>4-<br>2023.6.2<br>3  | 是 | 否 |
| 烟台龙大饲料有限公司    | 2022年09月01日 | 1,000  | 2022年08月31日 | 500   | 连带责任保证 |  |  | 2022.8.3<br>1-<br>2023.8.3<br>0  | 是 | 否 |
| 烟台龙大饲料有限公司    | 2022年09月01日 | 1,000  | 2022年09月21日 | 500   | 连带责任保证 |  |  | 2022.9.2<br>1-<br>2023.9.2<br>0  | 是 | 否 |
| 烟台龙大饲料有限公司    | 2023年08月31日 | 950    | 2023年08月29日 | 950   | 连带责任保证 |  |  | 2023.8.2<br>9-<br>2024.8.2<br>4  | 否 | 否 |
| 烟台龙大饲料有限公司    | 2023年07月20日 | 1,000  | 2023年06月27日 | 1,000 | 连带责任保证 |  |  | 2023.6.2<br>7-<br>2024.6.2<br>5  | 否 | 否 |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | 2021年12月13日 | 2,000  | 2022年03月15日 | 2,000 | 连带责任保证 |  |  | 2022.3.1<br>5-<br>2023.3.1<br>5  | 是 | 否 |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | 2022年05月30日 | 15,000 | 2022年05月30日 | 1,400 | 连带责任保证 |  |  | 2022.5.3<br>0-<br>2023.5.2<br>7  | 是 | 否 |
| 聊城龙           | 2023年       | 14,000 | 2023年       | 1,400 | 连带责    |  |  | 2023.5.2                         | 是 | 否 |

|               |             |        |             |          |        |  |  |                      |   |   |
|---------------|-------------|--------|-------------|----------|--------|--|--|----------------------|---|---|
| 大肉食品有限公司      | 05月25日      |        | 05月25日      |          | 任保证    |  |  | 5-2023.11.22         |   |   |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | 2023年03月13日 | 2,000  | 2023年03月24日 | 2,000    | 连带责任保证 |  |  | 2023.3.24-2023.9.23  | 是 | 否 |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | 2023年03月13日 | 2,000  | 2023年09月25日 | 2,000    | 连带责任保证 |  |  | 2023.9.25-2024.2.26  | 否 | 否 |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | 2023年05月25日 | 14,000 | 2023年11月29日 | 1,400    | 连带责任保证 |  |  | 2023.11.29-2024.5.29 | 否 | 否 |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | 2023年05月25日 | 14,000 | 2023年07月10日 | 3,500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.10-2024.1.10  | 否 | 否 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 2022年03月21日 | 7,000  | 2022年03月17日 | 7,000    | 连带责任保证 |  |  | 2022.3.17-2023.3.16  | 是 | 否 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 2023年01月05日 | 6,000  | 2023年01月06日 | 5,999.7  | 连带责任保证 |  |  | 2023.1.6-2023.7.6    | 是 | 否 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 2022年06月01日 | 3,000  | 2022年06月17日 | 3,000    | 连带责任保证 |  |  | 2022.6.17-2023.6.17  | 是 | 否 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 2023年03月23日 | 7,000  | 2023年03月20日 | 6,000    | 连带责任保证 |  |  | 2023.3.20-2024.3.20  | 否 | 否 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 2023年01月05日 | 6,000  | 2023年07月11日 | 2,750    | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.11-2024.1.11  | 否 | 否 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 2023年01月05日 | 6,000  | 2023年07月17日 | 3,249.95 | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.17-2024.1.17  | 否 | 否 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 2023年09月20日 | 3,000  | 2023年09月21日 | 3,000    | 连带责任保证 |  |  | 2023.9.21-2024.3.21  | 否 | 否 |
| 潍坊振祥食品有限公司    | 2023年05月11日 | 2,000  | 2023年05月12日 | 2,000    | 连带责任保证 |  |  | 2023.5.12-2024.5.9   | 否 | 否 |

| 司            |             |        |             |        |        |  |  |                                   |   |
|--------------|-------------|--------|-------------|--------|--------|--|--|-----------------------------------|---|
| 潍坊振祥食品有限公司   | 2023年07月20日 | 3,000  | 2023年07月19日 | 3,000  | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.1<br>9-<br>2024.1.1<br>9   | 否 |
| 潍坊振祥食品有限公司   | 2023年07月20日 | 4,000  | 2023年07月20日 | 4,000  | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.2<br>0-<br>2024.1.2<br>0   | 否 |
| 江苏龙大沁侬食品有限公司 | 2023年06月05日 | 2,900  | 2023年05月25日 | 2,900  | 连带责任保证 |  |  | 2023.5.2<br>5-<br>2028.5.2<br>3   | 否 |
| 成都龙大肉食品有限公司  | 2023年09月20日 | 1,000  | 2023年09月27日 | 1,000  | 连带责任保证 |  |  | 2023.9.2<br>7-<br>2024.9.2<br>6   | 否 |
| 成都龙大肉食品有限公司  | 2023年10月25日 | 35,000 | 2023年10月25日 | 35,000 | 连带责任保证 |  |  | 2023.10.<br>25-<br>2024.10.<br>24 | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 4,000  | 2023年10月10日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.10.<br>10-<br>2024.10.<br>9  | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 4,000  | 2023年10月25日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.10.<br>25-<br>2024.10.<br>24 | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 4,000  | 2023年10月28日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.10.<br>28-<br>2024.10.<br>27 | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 4,000  | 2023年10月31日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.10.<br>31-<br>2024.10.<br>30 | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2023年07月20日 | 4,000  | 2023年07月25日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.2<br>5-<br>2024.7.2<br>4   | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2023年07月20日 | 4,000  | 2023年07月27日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.7.2<br>7-<br>2024.7.2<br>6   | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2023年07月20日 | 4,000  | 2023年08月02日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.8.2<br>-<br>2024.8.1         | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2023年07月20日 | 4,000  | 2023年08月04日 | 500    | 连带责任保证 |  |  | 2023.8.4<br>-<br>2024.8.3         | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2023年01月13日 | 15,000 | 2023年03月30日 | 7,000  | 连带责任保证 |  |  | 2023.3.3<br>0-<br>2031.3.3<br>1   | 否 |

|              |             |         |             |          |        |  |  |                       |            |   |
|--------------|-------------|---------|-------------|----------|--------|--|--|-----------------------|------------|---|
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2023年01月13日 | 15,000  | 2023年04月27日 | 3,000    | 连带责任保证 |  |  | 2023.3.30-2031.3.31   | 否          | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 2,000   | 2022年10月10日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2022.10.10-2023.10.9  | 是          | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 2,000   | 2022年10月25日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2022.10.25-2023.10.24 | 是          | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 2,000   | 2022年10月28日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2022.10.28-2023.10.27 | 是          | 否 |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司 | 2022年08月25日 | 2,000   | 2022年10月31日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2022.10.31-2023.10.30 | 是          | 否 |
| 海南龙大美食有限责任公司 | 2023年03月30日 | 16,000  | 2023年04月03日 | 3,009.52 | 连带责任保证 |  |  | 2023.4.03-2030.6.21   | 否          | 否 |
| 海南龙大美食有限责任公司 | 2023年03月30日 | 16,000  | 2023年05月23日 | 976.59   | 连带责任保证 |  |  | 2023.4.03-2030.6.21   | 否          | 否 |
| 海南龙大美食有限责任公司 | 2023年03月30日 | 16,000  | 2023年06月15日 | 1,258.01 | 连带责任保证 |  |  | 2023.4.03-2030.6.21   | 否          | 否 |
| 海南龙大美食有限责任公司 | 2023年03月30日 | 16,000  | 2023年07月25日 | 731.82   | 连带责任保证 |  |  | 2023.4.03-2030.6.21   | 否          | 否 |
| 海南龙大美食有限责任公司 | 2023年03月30日 | 16,000  | 2023年08月22日 | 100.47   | 连带责任保证 |  |  | 2023.4.03-2030.6.21   | 否          | 否 |
| 海南龙大美食有限责任公司 | 2023年03月30日 | 16,000  | 2023年10月30日 | 794.87   | 连带责任保证 |  |  | 2023.4.03-2030.6.21   | 否          | 否 |
| 莱阳龙瑞食品有限公司   | 2022年06月23日 | 500     | 2022年06月24日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2022.6.24-2023.6.23   | 是          | 否 |
| 莱阳龙瑞食品有限公司   | 2023年07月20日 | 500     | 2023年06月26日 | 500      | 连带责任保证 |  |  | 2023.6.26-2024.6.25   | 否          | 否 |
| 莱阳龙瑞食品有限公司   | 2021年11月30日 | 1,100   | 2021年11月30日 | 312.09   | 连带责任保证 |  |  | 2021.11.30-2024.11.1  | 否          | 否 |
| 报告期内审批对子     |             | 600,000 | 报告期内对子公司    |          |        |  |  |                       | 167,142.32 |   |

| 公司担保额度合计<br>(B1)                    |              | 担保实际发生额合计<br>(B2)        |                             |        |      |         |           |     |        |            |
|-------------------------------------|--------------|--------------------------|-----------------------------|--------|------|---------|-----------|-----|--------|------------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计<br>(B3)          | 600,000      | 报告期末对子公司实际担保余额合计<br>(B4) |                             |        |      |         |           |     |        |            |
| 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                      | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物(如有) | 反担保情况(如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保   |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计<br>(C1)            |              | 0                        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计<br>(C2)   |        |      |         |           |     |        | 0          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计<br>(C3)          |              | 0                        | 报告期末对子公司实际担保余额合计<br>(C4)    |        |      |         |           |     |        | 0          |
| 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<br>(A1+B1+C1)          |              | 600,000                  | 报告期内担保实际发生额合计<br>(A2+B2+C2) |        |      |         |           |     |        | 167,142.32 |
| 报告期末已审批的担保额度合计<br>(A3+B3+C3)        |              | 600,000                  | 报告期末实际担保余额合计<br>(A4+B4+C4)  |        |      |         |           |     |        | 99,933.32  |
| 实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例        |              |                          |                             |        |      |         |           |     |        | 69.74%     |
| 其中:                                 |              |                          |                             |        |      |         |           |     |        |            |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)            |              |                          |                             |        |      |         |           |     |        | 0          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E) |              |                          |                             |        |      |         |           |     |        | 67,212.09  |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)               |              |                          |                             |        |      |         |           |     |        | 28,288.38  |
| 上述三项担保金额合计(D+E+F)                   |              |                          |                             |        |      |         |           |     |        | 95,500.47  |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、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。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司根据战略规划并结合各子公司的经营情况，对中和盛杰和云南福照两家控股子公司的相关业务进行了收缩。因公司前期为支持上述两家控股子公司发展，对其进行了财务资助。截止 2023 年 12 月 31 日，公司（母公司）对中和盛杰及云南福照应收借款合计分别约 4.62 亿元和 0.98 亿元，中和盛杰及云南福照相关业务收缩后，预计上述借款将无法全额归还。经公司与会计师沟通，基于谨慎性原则，拟对上述借款计提坏账。本次计提后，将减少 2023 年度归属母公司利润约 2.71 亿元。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 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  | 1,755,000     | 0.16%  |             |    |          | 292,500  | 292,500       | 2,047,500 | 0.19% |
| 1、国家持股     |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 2、国有法人持股   |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 3、其他内资持股   | 1,755,000     | 0.16%  |             |    | 292,500  | 292,500  | 2,047,500     | 0.19%     |       |
| 其中：境内法人持股  |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 境内自然人持股    | 1,755,000     | 0.16%  |             |    | 292,500  | 292,500  | 2,047,500     | 0.19%     |       |
| 4、外资持股     |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 其中：境外法人持股  |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 境外自然人持股    |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 二、无限售条件股份  | 1,077,373,488 | 99.84% |             |    | -261,156 | -261,156 | 1,077,112,332 | 99.81%    |       |
| 1、人民币普通股   | 1,077,373,488 | 99.84% |             |    | -261,156 | -261,156 | 1,077,112,332 | 99.81%    |       |
| 2、境内上市的外资股 |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 3、境外上市的外资股 |               |        |             |    |          |          |               |           |       |
| 4、其        |               |        |             |    |          |          |               |           |       |

|        |               |         |  |  |        |        |               |         |
|--------|---------------|---------|--|--|--------|--------|---------------|---------|
| 他      |               |         |  |  |        |        |               |         |
| 三、股份总数 | 1,079,128,488 | 100.00% |  |  | 31,344 | 31,344 | 1,079,159,832 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 根据公司《2019 年股票期权与限制性股票激励计划》，公司 2019 年激励计划的第一个行权期符合行权条件的 217 名激励对象获授 652.964 万份股票期权于 2021 年 2 月 3 日开始自主行权，以及公司 2019 年激励计划的第二个行权期符合行权条件的 209 名激励对象获授 469.2714 万份股票期权于 2022 年 2 月 18 日开始自主行权。报告期内，公司总股本因激励对象自主行权增加 30,872 股。

(2) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1077 号”核准，公司于 2020 年 7 月 13 日公开发行了 950 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 95,000.00 万元。并于 2020 年 8 月 7 日起在深交所挂牌交易，债券简称“龙大转债”，债券代码“128119.SZ”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定和《山东龙大肉食品股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“龙大转债”自 2021 年 1 月 18 日起可转换为公司股份。报告期内，累计转股数量为 472 股。

(3) 因公司董事、高管持有公司股份数量及性质变动，导致限售股增加 292,500 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 1 月 7 日，公司召开第四届董事会第四十三次会议以及第四届监事会第三十二次会议，审议通过了《关于 2019 年股票期权和限制性股票激励计划第二个行权期/解锁期条件成就的议案》董事会认为 2019 年激励计划设定的第二个解锁期/行权期条件已经成就，209 名激励对象获授 469.2714 万份股票期权于 2022 年 2 月 18 日开始自主行。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动情况均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。

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       | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数       | 限售原因  | 解除限售日期     |
|------|--------------|----------|----------|--------------|-------|------------|
| 张瑞   | 819,000.00   | 0        | 0        | 819,000.00   | 高管锁定股 | 按高管锁定股规则执行 |
| 余宇   | 1,228,500.00 | 0        | 0        | 1,228,500.00 | 高管锁定股 | 按高管锁定股规则执行 |
| 合计   | 2,047,500    | 0        | 0        | 2,047,500    | --    | --         |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

(1) 根据公司《2019 年股票期权与限制性股票激励计划》，公司 2019 年激励计划的第一个行权期符合行权条件的 217 名激励对象获授 652.964 万份股票期权于 2021 年 2 月 3 日开始自主行权，以及公司 2019 年激励计划的第二个行权期符合行权条件的 209 名激励对象获授 469.2714 万份股票期权于 2022 年 2 月 18 日开始自主行权。报告期内，公司总股本因激励对象自主行权增加 30,872 股。

(2) 经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1077 号”核准，公司于 2020 年 7 月 13 日公开发行了 950 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 95,000.00 万元。并于 2020 年 8 月 7 日起在深交所挂牌交易，债券简称“龙大转债”，债券代码“128119.SZ”。根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定和《山东龙大肉食品股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，公司本次发行的“龙大转债”自 2021 年 1 月 18 日起可转换为公司股份。报告期内，累计转股数量为 472 股。

公司总股本由 1,079,128,488 股增加至 1,079,159,832 股，公司股东结构、资产和负债结构未因此而发生较大变动。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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                          | 32,854  | 年度报告披露日前上月末普通股股东总数 | 30,509      | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0            | 年度报告披露日前上月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0             |
|--------------------------------------|---------|--------------------|-------------|------------------------------|--------------|-------------------------------------|---------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） |         |                    |             |                              |              |                                     |               |
| 股东名称                                 | 股东性质    | 持股比例               | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况    |
| 蓝润发展控股集团有限公司                         | 境内非国有法人 | 27.23%             | 293,885,800 | 0                            | 0            | 293,885,800                         | 质押 87,870,000 |
| 莱阳银龙投资有限公司                           | 境内非国有法人 | 7.29%              | 78,676,000  | 0                            | 0            | 78,676,000                          | 不适用 0         |
| 青岛洪亨                                 | 境内非国    | 5.53%              | 59,714,200  | 0                            | 0            | 59,714,200                          | 不适用 0         |

|   |         |  |            |             |   |            |             |   |
|---|---------|--|------------|-------------|---|------------|-------------|---|
| 亚和实业有限公司                                | 有法人     |  |            |             |   |            |             |   |
| 付小铜                                     | 境内自然人   | 4.16%  | 44,871,342 | -4,961,200  | 0 | 44,871,342 | 不适用         | 0 |
| 银河德睿资本管理有限公司                            | 境内非国有法人 | 3.41%  | 36,813,305 | 3,528,600   | 0 | 36,813,305 | 不适用         | 0 |
| 晟弘资产管理（珠海）有限公司                          | 境内非国有法人 | 2.72%  | 29,376,135 | 23,458,635  | 0 | 29,376,135 | 不适用         | 0 |
| 伊藤忠（中国）集团有限公司                           | 境内非国有法人 | 2.57%  | 27,716,500 | 0           | 0 | 27,716,500 | 不适用         | 0 |
| 上海鼎译智能科技有限公司                            | 境内非国有法人 | 1.96%  | 21,116,171 | 6,412,297   | 0 | 21,116,171 | 不适用         | 0 |
| 上海芬隆实业有限公司                              | 境内非国有法人 | 1.70%  | 18,325,963 | -3,579,461  | 0 | 18,325,963 | 不适用         | 0 |
| 成都正骐投资管理有限公司-正骐消费一号私募证券投资基金管理人          | 其他      | 1.66%  | 17,960,000 | -10,610,000 | 0 | 17,960,000 | 不适用         | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |         | 无  |            |             |   |            |             |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |         | 公司未知前 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。                        |            |             |   |            |             |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               |         | 无  |            |             |   |            |             |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）        |         | 前 10 名股东中，山东龙大美食股份有限公司回购专用证券账户持有 41,417,183 股，持有比例为 3.84%。 |            |             |   |            |             |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |         |  |            |             |   |            |             |   |
| 股东名称                                    |         | 报告期末持有无限售条件股份数量  |            |             |   | 股份种类       |             |   |
|   |         |  |            |             |   | 股份种类       | 数量          |   |
| 蓝润发展控股集团有限公司                            |         |  |            |             |   | 人民币普通股     | 293,885,800 |   |
| 莱阳银龙投资有限公司                              |         |  |            |             |   | 人民币普通股     | 78,676,000  |   |
| 青岛洪亨亚和实业有限公司                            |         |  |            |             |   | 人民币普通股     | 59,714,200  |   |
| 付小铜                                     |         |  |            |             |   | 人民币普通股     | 44,871,342  |   |
| 银河德睿资本管理有限公司                            |         |  |            |             |   | 人民币普通股     | 36,813,305  |   |
| 晟弘资产管理（珠海）                              |         |  |            |             |   | 人民币        | 29,376,135  |   |

|  |   |        |            |
|--|---|--------|------------|
| 有限公司   |   | 普通股    |            |
| 伊藤忠（中国）集团有限公司  | 27,716,500  | 人民币普通股 | 27,716,500 |
| 上海鼎译智能科技有限公司   | 21,116,171  | 人民币普通股 | 21,116,171 |
| 上海芬隆实业有限公司   | 18,325,963  | 人民币普通股 | 18,325,963 |
| 成都正骐投资管理有限公司-正骐消费一号私募证券投资基金                              | 17,960,000  | 人民币普通股 | 17,960,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 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情况说明（如有）（参见注 4）                       | 股东蓝润发展控股集团有限公司通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 34,000,000 股；股东晟弘资产管理（珠海）有限公司通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 29,376,135 股；股东上海鼎译智能科技有限公司通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 21,116,171 股；股东上海芬隆实业有限公司通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,325,963 股；成都正骐投资管理有限公司-正骐消费一号私募证券投资基金通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 17,960,000 股。 |        |            |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末发生变化情况             |           |                  |         |                                   |         |
|-----------------------------|-----------|------------------|---------|-----------------------------------|---------|
| 股东名称（全称）                    | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 |         | 期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量 |         |
|                             |           | 数量合计             | 占总股本的比例 | 数量合计                              | 占总股本的比例 |
| 晟弘资产管理（珠海）有限公司              | 新增        | 0                | 0.00%   | 0                                 | 0.00%   |
| 成都正骐投资管理有限公司-正骐消费三号私募证券投资基金 | 退出        | 0                | 0.00%   | 0                                 | 0.00%   |

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期      | 组织机构代码             | 主要经营业务                 |
|--------|-------------|-----------|--------------------|------------------------|
| 蓝润发展   | 张力          | 2015 年 12 | 914403003595139881 | 一般经营项目是：投资兴办实业（具体项目另行申 |

|                              |  |        |  |  |
|------------------------------|--|--------|--|--|
| 控股集团有限公司                     |  | 月 14 日 |  | 报)；受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目)；投资咨询、财务顾问、经济信息咨询、企业管理咨询(以上均不含限制项目)；企业营销策划；接受金融机构委托从事金融外包服务(根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营)；计算机软件的技术开发；受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务)；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务；国内贸易、经营进出口业务；(不含专营、专控、专卖商品)；农牧技术咨询。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)，许可经营项目是：家畜、饲料、肉制品、家禽销售；仓储服务。 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 |  | 无      |  |  |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

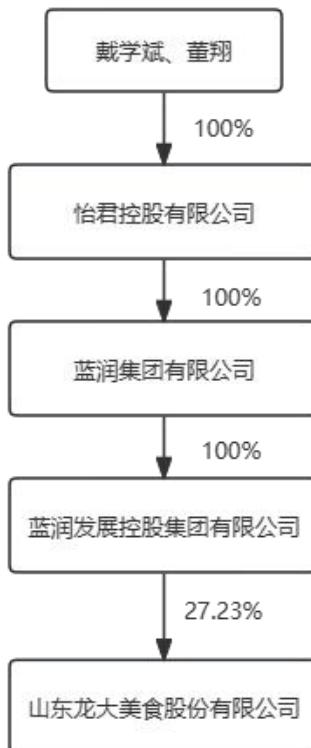
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系  | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|---|----|----------------|
| 戴学斌                  | 本人  | 中国 | 否              |
| 董翔                   | 本人  | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 戴学斌：第十四届全国人大代表、怡君控股有限公司经理、执行董事，蓝润集团有限公司执行董事兼总经理，蓝润发展控股集团有限公司董事长。董翔现任怡君控股有限公司副总裁、蓝润集团有限公司副总裁、蓝润发展监事。 |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 戴学斌曾为运盛（上海）医疗科技股份有限公司实际控制人之一。   |    |                |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

| 方案披露时间           | 拟回购股份数量(股)            | 占总股本的比例      | 拟回购金额(万元)     | 拟回购期间      | 回购用途       | 已回购数量(股)   | 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(如有) |
|------------------|-----------------------|--------------|---------------|------------|------------|------------|-----------------------------|
| 2022 年 11 月 15 日 | 20,818,875-34,698,126 | 1.93%--3.22% | 30,000-50,000 | 自公司董事会审议通过 | 实施员工持股计划或股 | 41,417,183 |                             |

|  |  |  |  |                            |       |  |  |
|--|--|--|--|----------------------------|-------|--|--|
|  |  |  |  | 本次回购股<br>份方案之日<br>起 12 个月内 | 权激励计划 |  |  |
|--|--|--|--|----------------------------|-------|--|--|

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1077号”核准，公司于2020年7月13日公开发行了950万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额95,000.00万元。经深交所“深证上[2020]683号”文同意，公司95,000.00万元可转换公司债券于2020年8月7日起在深交所挂牌交易，债券简称“龙大转债”，债券代码“128119.SZ”。

因公司实施完成了3名股权激励对象限制性股票的回购注销事宜，公司总股本发生变化。根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“龙大转债”的转股价由初始转股价格9.56元/股调整为9.57元/股。调整后的转股价格自2020年12月14日起生效。

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

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

自前次转股价格调整日至2022年3月28日，公司总股本因激励对象自主行权以及限制性股票回购注销而发生变化，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“龙大转债”的转股价由9.29元/股调整为9.28元/股。调整后的转股价格自2022年3月31日起生效。

自前次转股价格调整日至2022年8月17日，公司总股本因激励对象自主行权以及限制性股票回购注销而发生变化，根据公司可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“龙大转债”的转股价由9.28元/股调整为9.30元/股。调整后的转股价格自2022年8月19日起生效。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

| 转债简称 | 转股起止日期                           | 发行总量(张)   | 发行总金额(元)       | 累计转股金额(元)    | 累计转股数(股) | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额(元)      | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|------|----------------------------------|-----------|----------------|--------------|----------|-------------------------|----------------|----------------|
| 龙大转债 | 2021 年 1 月 18 日至 2026 年 7 月 12 日 | 9,500,000 | 950,000,000.00 | 3,943,300.00 | 418,065  | 0.04%                   | 946,056,700.00 | 99.58%         |

## 3、前十名可转债持有人情况

| 序号 | 可转债持有人名称                        | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量(张) | 报告期末持有可转债金额(元) | 报告期末持有可转债占比 |
|----|---------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 1  | 中国银行股份有限公司一易方达稳健收益债券型证券投资基金     | 其他       | 550,366        | 55,036,600.00  | 5.82%       |
| 2  | 西北投资管理(香港)有限公司一西北飞龙基金有限公司       | 境外法人     | 465,099        | 46,509,900.00  | 4.92%       |
| 3  | 兴业银行股份有限公司一天弘多元收益债券型证券投资基金      | 其他       | 450,001        | 45,000,100.00  | 4.76%       |
| 4  | 中国农业银行股份有限公司一鹏华可转债债券型证券投资基金     | 其他       | 301,375        | 30,137,500.00  | 3.19%       |
| 5  | 中金宏泰可转债固定收益型养老金产品一中国工商银行股份有限公司  | 其他       | 299,750        | 29,975,000.00  | 3.17%       |
| 6  | UBS AG                          | 境外法人     | 291,970        | 29,197,000.00  | 3.09%       |
| 7  | 中国工商银行一富国天利增长债券投资基金             | 其他       | 262,968        | 26,296,800.00  | 2.78%       |
| 8  | 交通银行股份有限公司一天弘弘丰增强回报债券型证券投资基金    | 其他       | 234,076        | 23,407,600.00  | 2.47%       |
| 9  | 中信银行股份有限公司一信澳信用债券型证券投资基金        | 其他       | 199,000        | 19,900,000.00  | 2.10%       |
| 10 | 中国民生银行股份有限公司一光大保德信信用添益债券型证券投资基金 | 其他       | 163,777        | 16,377,700.00  | 1.73%       |

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 报告期末公司的会计指标详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”；

(2) 联合资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 21 日出具了《山东龙大美食股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》(联合 (2023) 4741 号)，公司主体长期信用等级为 AA-，“龙大转债”信用等级为 AA-，评级展望为稳定。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。

(3) 公司主营业务稳定，经营情况良好，资产负债率保持在较合理水平。公司将做好资金规划，为债券还本付息做好充足准备。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

| 项目名称 | 亏损情况                                  | 亏损原因  | 对公司生产经营和偿债能力的影响  |
|------|---------------------------------------|---|--|
| 净利润  | 本报告期内归属于上市公司股东的净利润为 <b>-15.62</b> 亿元。 | 报告期内，毛猪销售价格及猪肉市场价格持续下跌，并叠加疫病影响，公司传统板块业务及贸易板块业务出现较大亏损；其中，受疫病影响，资产处置损失约 1.3 亿元；同时，基于谨慎性原则，对存货及生物资产累计计提资产减值准备约 4.5 亿元。 | 本事项不会对公司生产经营和偿债能力产生重大影响，并且公司已通过加大应收账款回收速度、控制存货、优化采购节奏、减少资本支出等方式加快资金回笼速度；同时，公司积极调整销售策略，继续加大市场开拓力度，不断优化产品结构，持续改进生产工艺，提高生产效率，进一步保障公司现金流的稳定。目前，公司信用良好，自有资金能满足日常经营需要，不存在逾期归还银行贷款或延退支付利息的情况。 |

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目            | 本报告期末              | 上年末              | 本报告期末比上年末增减      |
|---------------|--------------------|------------------|------------------|
| 流动比率          | <b>0.8847</b>      | <b>1.3349</b>    | <b>-33.73%</b>   |
| 资产负债率         | <b>74.35%</b>      | <b>56.26%</b>    | <b>18.09%</b>    |
| 速动比率          | <b>0.5636</b>      | <b>0.7625</b>    | <b>-26.09%</b>   |
|               | 本报告期               | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减      |
| 扣除非经常性损益后净利润  | <b>-138,704.53</b> | <b>12,516.59</b> | <b>-1208.17%</b> |
| EBITDA 全部债务比  | <b>-30.50%</b>     | 12.59%           | <b>-43.09%</b>   |
| 利息保障倍数        | <b>-9.41</b>       | 1.50             | <b>-727.33%</b>  |
| 现金利息保障倍数      | <b>-5.9</b>        | <b>9.05</b>      | <b>-165.19%</b>  |
| EBITDA 利息保障倍数 | <b>-7.91</b>       | 2.90             | <b>-372.76%</b>  |
| 贷款偿还率         | 100.00%            | 100.00%          | 0.00%            |
| 利息偿付率         | 100.00%            | 100.00%          | 0.00%            |

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                    |
|----------|--------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见           |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 15 日   |
| 审计机构名称   | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）   |
| 审计报告文号   | 众会字（2024）第 04440 号 |
| 注册会计师姓名  | 李立生、杨学燕            |

#### 审计报告正文

我们审计了山东龙大美食股份有限公司（以下简称“龙大美食公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙大美食公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东龙大美食股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,392,572,096.51 | 1,855,921,035.70 |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 2,341,021.98     | 6,654,920.50     |
| 应收账款        | 444,427,112.07   | 621,530,615.03   |
| 应收款项融资      | 0.00             | 0.00             |
| 预付款项        | 81,395,478.79    | 199,303,754.59   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 44,828,566.76    | 66,688,523.57    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 991,835,506.20   | 1,715,516,935.36 |
| 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      | 218,758.72              | 51,570.10               |
| 流动资产合计      | 2,957,618,541.03        | 4,465,667,354.85        |
| 非流动资产：      |                         |                         |
| 发放贷款和垫款     |                         |                         |
| 债权投资        |                         |                         |
| 其他债权投资      |                         |                         |
| 长期应收款       |                         |                         |
| 长期股权投资      |                         |                         |
| 其他权益工具投资    | 0.00                    | 322,179.67              |
| 其他非流动金融资产   |                         |                         |
| 投资性房地产      |                         |                         |
| 固定资产        | 1,692,939,156.89        | 1,791,086,868.21        |
| 在建工程        | <b>870,303,150.36</b>   | <b>602,286,023.12</b>   |
| 生产性生物资产     | 4,962,137.64            | 213,855,988.96          |
| 油气资产        | 0.00                    | 0.00                    |
| 使用权资产       | 56,681,295.48           | 78,359,348.60           |
| 无形资产        | 134,574,351.14          | 149,183,560.30          |
| 开发支出        |                         |                         |
| 商誉          | 26,871,974.18           | 26,871,974.18           |
| 长期待摊费用      | 7,613,709.65            | 11,818,005.15           |
| 递延所得税资产     | 9,445,753.58            | 68,566,643.14           |
| 其他非流动资产     | 507,445,474.68          | 543,484,967.87          |
| 非流动资产合计     | <b>3,310,837,003.60</b> | <b>3,485,835,559.20</b> |
| 资产总计        | <b>6,268,455,544.63</b> | <b>7,951,502,914.05</b> |
| 流动负债：       |                         |                         |
| 短期借款        | 1,854,767,478.71        | 1,514,670,257.81        |
| 向中央银行借款     |                         |                         |
| 拆入资金        |                         |                         |
| 交易性金融负债     |                         |                         |
| 衍生金融负债      |                         |                         |
| 应付票据        | 420,625,801.99          | 631,831,450.18          |
| 应付账款        | 421,839,401.99          | 574,589,132.90          |
| 预收款项        |                         |                         |
| 合同负债        | 134,486,391.06          | 185,629,725.61          |
| 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      | 43,272,558.33           | 38,034,174.23           |
| 应交税费        | 12,947,723.59           | 11,801,063.58           |
| 其他应付款       | 264,150,919.18          | 227,027,091.46          |
| 其中：应付利息     |                         |                         |
| 应付股利        |                         |                         |
| 应付手续费及佣金    |                         |                         |
| 应付分保账款      |                         |                         |
| 持有待售负债      |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债 | 179,429,646.55          | 145,845,446.48          |
| 其他流动负债      | 11,571,937.30           | 15,948,516.17           |
| 流动负债合计      | 3,343,091,858.70        | 3,345,376,858.42        |
| 非流动负债：      |                         |                         |
| 保险合同准备金     |                         |                         |
| 长期借款        | 326,202,925.48          | 157,500,000.00          |
| 应付债券        | 899,039,265.74          | 860,965,824.90          |
| 其中：优先股      |                         |                         |
| 永续债         |                         |                         |
| 租赁负债        | 45,196,076.45           | 58,075,383.36           |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 长期应付款         | 5,370,867.01     | 2,791,007.44     |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 0.00             | 0.00             |
| 递延收益          | 39,612,043.24    | 46,570,043.69    |
| 递延所得税负债       | 2,064,556.40     | 2,125,662.13     |
| 其他非流动负债       | 0.00             | 0.00             |
| 非流动负债合计       | 1,317,485,734.32 | 1,128,027,921.52 |
| 负债合计          | 4,660,577,593.02 | 4,473,404,779.94 |
| 所有者权益:        |                  |                  |
| 股本            | 1,079,159,832.00 | 1,079,128,488.00 |
| 其他权益工具        | 171,570,881.98   | 171,571,679.93   |
| 其中: 优先股       |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 824,957,421.64   | 831,830,715.12   |
| 减: 库存股        | 330,025,083.29   | 37,244,672.24    |
| 其他综合收益        | -12,100,000.00   | -11,777,820.33   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 263,717,929.16   | 263,717,929.16   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -564,382,237.99  | 997,358,446.04   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,432,898,743.50 | 3,294,584,765.68 |
| 少数股东权益        | 174,979,208.11   | 183,513,368.43   |
| 所有者权益合计       | 1,607,877,951.61 | 3,478,098,134.11 |
| 负债和所有者权益总计    | 6,268,455,544.63 | 7,951,502,914.05 |

法定代表人: 杨晓初

主管会计工作负责人: 张凌

会计机构负责人: 刘璐希

## 2、母公司资产负债表

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产:       |                  |                  |
| 货币资金        | 769,507,974.83   | 475,797,627.63   |
| 交易性金融资产     |                  |                  |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 162,341,021.98   | 41,340,000.00    |
| 应收账款        | 418,158,933.85   | 401,088,855.57   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 143,706,489.30   | 17,754,882.20    |
| 其他应收款       | 517,607,684.10   | 1,275,606,011.35 |
| 其中: 应收利息    | 0.00             | 0.00             |
| 应收股利        | 2,240,000.00     | 0.00             |
| 存货          | 452,821,059.75   | 425,409,689.47   |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 2,464,143,163.81 | 2,636,997,066.22 |
| 非流动资产:      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 2,574,081,822.87 | 2,434,699,689.15 |
| 其他权益工具投资    | 0.00             | 322,179.67       |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 547,221,858.09   | 562,117,014.05   |
| 在建工程        | 2,935,021.92     | 3,883,381.13     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 3,797,655.88     | 14,350,147.90    |
| 无形资产        | 15,199,544.90    | 14,978,952.71    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      |                  | 732,851.65       |
| 递延所得税资产     | 6,523,841.86     | 37,795,318.74    |
| 其他非流动资产     | 53,788,522.42    | 123,620,910.65   |
| 非流动资产合计     | 3,203,548,267.94 | 3,192,500,445.65 |
| 资产总计        | 5,667,691,431.75 | 5,829,497,511.87 |
| 流动负债:       |                  |                  |
| 短期借款        | 732,087,132.24   | 662,602,309.73   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 260,500,000.00   | 330,800,000.00   |
| 应付账款        | 604,546,537.30   | 478,296,724.48   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 362,846,722.58   | 131,662,429.51   |
| 应付职工薪酬      | 18,301,412.45    | 17,494,239.07    |
| 应交税费        | 2,188,976.63     | 2,092,457.20     |
| 其他应付款       | 1,041,844,490.88 | 400,820,214.78   |
| 其中: 应付利息    |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 171,319,293.96   | 138,047,445.67   |
| 其他流动负债      | 32,656,205.03    | 11,849,618.66    |
| 流动负债合计      | 3,226,290,771.07 | 2,173,665,439.10 |
| 非流动负债:      |                  |                  |
| 长期借款        | 94,500,000.00    | 157,500,000.00   |
| 应付债券        | 899,039,265.74   | 860,965,824.90   |
| 其中: 优先股     |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 278,799.21       | 6,584,250.18     |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 长期应付款      | 239,970,867.01   | 302,600,000.00   |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 15,695,965.89    | 17,309,965.85    |
| 递延所得税负债    |                  |                  |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 1,249,484,897.85 | 1,344,960,040.93 |
| 负债合计       | 4,475,775,668.92 | 3,518,625,480.03 |
| 所有者权益:     |                  |                  |
| 股本         | 1,079,159,832.00 | 1,079,128,488.00 |
| 其他权益工具     | 171,570,881.98   | 171,571,679.93   |
| 其中: 优先股    |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 830,435,511.92   | 830,246,509.95   |
| 减: 库存股     | 330,025,083.29   | 37,244,672.24    |
| 其他综合收益     | -12,100,000.00   | -11,777,820.33   |
| 专项储备       | 0.00             | 0.00             |
| 盈余公积       | 263,717,929.16   | 263,717,929.16   |
| 未分配利润      | -810,843,308.94  | 15,229,917.37    |
| 所有者权益合计    | 1,191,915,762.83 | 2,310,872,031.84 |
| 负债和所有者权益总计 | 5,667,691,431.75 | 5,829,497,511.87 |

### 3、合并利润表

单位: 元

| 项目            | 2023 年度                  | 2022 年度                  |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| 一、营业总收入       | 13,318,473,211.90        | 16,116,307,059.41        |
| 其中: 营业收入      | 13,318,473,211.90        | 16,116,307,059.41        |
| 利息收入          |                          |                          |
| 已赚保费          |                          |                          |
| 手续费及佣金收入      |                          |                          |
| 二、营业总成本       | <b>14,099,941,827.74</b> | <b>15,994,345,509.41</b> |
| 其中: 营业成本      | 13,528,667,434.43        | 15,466,849,168.78        |
| 利息支出          |                          |                          |
| 手续费及佣金支出      |                          |                          |
| 退保金           |                          |                          |
| 赔付支出净额        |                          |                          |
| 提取保险责任合同准备金净额 |                          |                          |
| 保单红利支出        |                          |                          |
| 分保费用          |                          |                          |
| 税金及附加         | 23,123,394.46            | 22,098,116.20            |
| 销售费用          | 151,290,525.18           | 172,414,558.87           |
| 管理费用          | 289,373,279.33           | 266,503,688.37           |
| 研发费用          | 9,617,710.52             | 8,002,970.35             |
| 财务费用          | <b>97,869,483.82</b>     | <b>58,477,006.84</b>     |

|                       |                          |                      |
|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| 其中：利息费用               | 128,632,541.76           | 127,253,902.45       |
| 利息收入                  | 32,893,180.31            | 75,739,051.14        |
| 加：其他收益                | 23,632,654.65            | 19,357,356.95        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |                          | 966,929.31           |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                          |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益    |                          |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                          |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）    |                          |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |                          |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -37,324,026.87           | -7,314,695.71        |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -450,175,106.41          | 46,468,338.93        |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | -128,746,923.35          | -85,474,446.37       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | <b>-1,374,082,017.82</b> | <b>95,965,033.11</b> |
| 加：营业外收入               | 8,134,702.69             | 4,574,994.57         |
| 减：营业外支出               | 83,703,864.56            | 12,393,757.09        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | <b>-1,449,651,179.69</b> | <b>88,146,270.59</b> |
| 减：所得税费用               | 57,405,960.11            | 11,213,917.07        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | <b>-1,507,057,139.80</b> | <b>76,932,353.52</b> |
| （一）按经营持续性分类           |                          |                      |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | <b>-1,507,057,139.80</b> | <b>76,932,353.52</b> |
| 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.归属于母公司股东的净利润        | <b>-1,561,740,684.03</b> | <b>52,665,888.10</b> |
| 2.少数股东损益              | 54,683,544.23            | 24,266,465.42        |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -322,179.67              | -2,944,455.09        |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | -322,179.67              | -2,944,455.09        |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    | -322,179.67              | -2,944,455.09        |
| 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      | -322,179.67              | -2,944,455.09        |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                          |                      |
| 5.其他                  |                          |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |                          |                      |

|                       |                          |                      |
|-----------------------|--------------------------|----------------------|
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                          |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                          |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                          |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                          |                      |
| 5. 现金流量套期储备           |                          |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                          |                      |
| 7. 其他                 |                          |                      |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                          |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>       | <b>-1,507,379,319.47</b> | <b>73,987,898.43</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | <b>-1,562,062,863.70</b> | <b>49,721,433.01</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 54,683,544.23            | 24,266,465.42        |
| <b>八、每股收益</b>         |                          |                      |
| (一) 基本每股收益            | <b>-1.45</b>             | <b>0.05</b>          |
| (二) 稀释每股收益            | <b>-1.45</b>             | <b>0.05</b>          |

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：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：杨晓初  
主管会计工作负责人：张凌  
会计机构负责人：刘璐  
希

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 5,220,779,738.98 | 5,474,673,735.67 |
| 减：营业成本                        | 5,030,144,201.25 | 5,238,862,453.01 |
| 税金及附加                         | 7,554,237.50     | 6,591,618.36     |
| 销售费用                          | 103,440,119.26   | 111,473,411.67   |
| 管理费用                          | 132,800,663.09   | 117,829,644.85   |
| 研发费用                          | 305,520.37       | 8,246,604.74     |
| 财务费用                          | 75,116,592.03    | 57,696,686.39    |
| 其中：利息费用                       | 84,404,271.37    | 80,759,049.35    |
| 利息收入                          | 10,379,592.34    | 24,727,217.35    |
| 加：其他收益                        | 4,634,562.34     | 6,514,071.09     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 2,240,000.00     | 1,526,929.31     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                  | 0.00             |
| 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）            |                  | 0.00             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                  | 0.00             |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -538,525,922.38  | -1,309,998.53    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填               | -118,382,725.63  | -42,928,390.94   |

|                        |                 |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 列)                     |                 |                 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -328,666.28     | 26,960.24       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      | -778,944,346.47 | -102,197,112.18 |
| 加：营业外收入                | 1,150,633.84    | 539,695.97      |
| 减：营业外支出                | 17,008,036.80   | 4,262,492.05    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | -794,801,749.43 | -105,919,908.26 |
| 减：所得税费用                | 31,271,476.88   | 17,901,564.38   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      | -826,073,226.31 | -123,821,472.64 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -826,073,226.31 | -123,821,472.64 |
| （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          | -322,179.67     | -2,944,455.09   |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     | -322,179.67     | -2,944,455.09   |
| 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       | -322,179.67     | -2,944,455.09   |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动       |                 |                 |
| 5.其他                   |                 |                 |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |                 |                 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益      |                 |                 |
| 2.其他债权投资公允价值变动         |                 |                 |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |                 |                 |
| 4.其他债权投资信用减值准备         |                 |                 |
| 5.现金流量套期储备             |                 |                 |
| 6.外币财务报表折算差额           |                 |                 |
| 7.其他                   |                 |                 |
| 六、综合收益总额               | -826,395,405.98 | -126,765,927.73 |
| 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              | 2023 年度           | 2022 年度           |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 14,294,718,462.37 | 15,536,318,636.31 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额     |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                   |                   |
| 收到再保业务现金净额      |                   |                   |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 保户储金及投资款净增加额              |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                   |                   |
| 拆入资金净增加额                  |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                |                   |                   |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                   |                   |
| 收到的税费返还                   | 38,689,208.73     | 58,310,071.45     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 222,912,636.28    | 159,705,370.89    |
| 经营活动现金流入小计                | 14,556,320,307.38 | 15,754,334,078.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 14,291,607,544.28 | 13,935,734,552.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                   |                   |
| 拆出资金净增加额                  |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                   |                   |
| 支付保单红利的现金                 |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 498,639,640.35    | 537,916,394.25    |
| 支付的各项税费                   | 35,104,307.66     | 43,597,291.04     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 319,687,293.78    | 295,983,378.97    |
| 经营活动现金流出小计                | 15,145,038,786.07 | 14,813,231,616.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -588,718,478.69   | 941,102,462.16    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 1,200,000,000.00  | 830,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 24,000,000.00     | 12,966,929.31     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 118,872,222.49    | 54,478,054.62     |
| 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            | 0.00              |                   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,342,872,222.49  | 897,444,983.93    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 424,592,421.14    | 669,058,334.22    |
| 投资支付的现金                   | 623,313,809.04    | 1,430,000,000.00  |
| 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            | 0.00              |                   |
| 投资活动现金流出小计                | 1,047,906,230.18  | 2,099,058,334.22  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 294,965,992.31    | -1,201,613,350.29 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 | 3,786,675.95      | 35,971,181.49     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                   | 4,000,000.00      |
| 取得借款收到的现金                 | 1,951,771,588.17  | 1,249,456,610.91  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,455,322,585.49  | 850,043,520.53    |
| 筹资活动现金流入小计                | 3,410,880,849.61  | 2,135,471,312.93  |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,583,809,757.37  | 1,449,922,162.82  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 67,400,303.16     | 82,046,252.06     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                   | 420,000.00        |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,311,786,153.70  | 1,338,989,436.86  |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,962,996,214.23  | 2,870,957,851.74  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 447,884,635.38    | -735,486,538.81   |

|                    |                |                  |
|--------------------|----------------|------------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 64,071.20      | -1,106,209.94    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 154,196,220.20 | -997,103,636.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 749,118,356.19 | 1,746,221,993.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 903,314,576.39 | 749,118,356.19   |

## 6、母公司现金流量表

| 项目                        | 2023 年度          | 2022 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 5,866,301,773.11 | 6,197,516,889.66 |
| 收到的税费返还                   | 27,487,047.87    | 11,155,391.37    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 69,272,029.72    | 90,103,281.65    |
| 经营活动现金流入小计                | 5,963,060,850.70 | 6,298,775,562.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 5,607,436,579.78 | 5,898,514,640.47 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 235,659,199.87   | 241,641,515.95   |
| 支付的各项税费                   | 7,357,882.47     | -289,961.07      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 131,965,231.36   | 134,772,171.15   |
| 经营活动现金流出小计                | 5,982,418,893.48 | 6,274,638,366.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -19,358,042.78   | 24,137,196.18    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 230,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |                  | 1,526,929.31     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,944,888.97     | 459,410.52       |
| 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            | 1,125,593,918.70 | 1,031,698,780.29 |
| 投资活动现金流入小计                | 1,127,538,807.67 | 1,263,685,120.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,767,431.76     | 108,149,909.55   |
| 投资支付的现金                   | 173,313,809.04   | 396,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00             |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 889,058,000.00   | 896,060,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 1,069,139,240.80 | 1,400,209,909.55 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 58,399,566.87    | -136,524,789.43  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 3,786,675.95     | 31,971,181.49    |
| 取得借款收到的现金                 | 784,200,000.00   | 810,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,720,622,765.08 | 173,697,500.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 2,508,609,441.03 | 1,015,668,681.49 |
| 偿还债务支付的现金                 | 900,200,000.00   | 828,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 42,442,383.55    | 47,017,314.90    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,351,112,676.00 | 307,642,819.45   |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,293,755,059.55 | 1,183,160,134.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 214,854,381.48   | -167,491,452.86  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | 428.78           | 9,399.73         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 253,896,334.35   | -279,869,646.38  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 418,215,505.68   | 698,085,152.06   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 672,111,840.03   | 418,215,505.68   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 2023 年度          |        |      |                |                |                |               |      |                |        |                  |      |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |  |  |
|---------------------------|------------------|--------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|--------|------------------|------|------------------|----------------|------------------|--|--|
|                           | 股本               | 其他权益工具 |      |                | 资本公积           | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他   | 小计               |                |                  |  |  |
|                           |                  | 优先股    | 永续债  | 其他             |                |                |               |      |                |        |                  |      |                  |                |                  |  |  |
| 一、上年期末余额                  | 1,079,128,488.00 | 0.00   | 0.00 | 171,571,679.93 | 831,830,715.12 | 37,244,672.24  | 11,777,820.33 | 0.00 | 263,717,929.16 |        | 997,286,224.09   | 0.00 | 3,294,512,543.73 | 183,512,363.61 | 3,478,024,907.34 |  |  |
| 加：会计政策变更                  | 0.00             | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00 | 0.00           |        | 72,221.95        | 0.00 | 72,221.95        | 1,004.82       | 73,226.77        |  |  |
| 前期差错更正                    | 0.00             | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00 | 0.00           |        | 0.00             | 0.00 | 0.00             | 0.00           | 0.00             |  |  |
| 其他                        | 0.00             | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00 | 0.00           |        | 0.00             | 0.00 | 0.00             | 0.00           | 0.00             |  |  |
| 二、本年期初余额                  | 1,079,128,488.00 | 0.00   | 0.00 | 171,571,679.93 | 831,830,715.12 | 37,244,672.24  | 11,777,820.33 | 0.00 | 263,717,929.16 |        | 997,358,446.04   | 0.00 | 3,294,584,765.68 | 183,513,368.43 | 3,478,098,134.11 |  |  |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 31,344.00        | 0.00   | 0.00 | -797.95        | -6,873,293.48  | 292,780,411.05 | -322,179.67   | 0.00 | 0.00           |        | 1,561,740,684.03 | 0.00 | 1,861,686,022.18 | -8,534,160.32  | 1,870,220,182.50 |  |  |
| (一)综合收益总额                 | 0.00             | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | -322,179.67   | 0.00 | 0.00           |        | 1,561,740,684.03 | 0.00 | 1,562,062,863.70 | 54,683,544.23  | 1,507,379,319.47 |  |  |
| (二)所有者投入和减                | 31,344.00        | 0.00   | 0.00 | -797.95        | -6,873,293.48  | 292,780,411.05 | 0.00          | 0.00 | 0.00           |        | 0.00             | 0.00 | -299,623,158.48  | -61,537,704.55 | -361,160,863.03  |  |  |

|                    |           |      |      |         |               |                |      |      |      |      |      |                 |                |                 |      |      |
|--------------------|-----------|------|------|---------|---------------|----------------|------|------|------|------|------|-----------------|----------------|-----------------|------|------|
| 少资本                |           |      |      |         |               |                |      |      |      |      |      |                 |                |                 |      |      |
| 1. 所有者投入的普通股       | 31,344.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 189,001.97    | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 220,345.97      | 0.00           | 220,345.97      |      |      |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | 0.00           | 0.00            | 0.00 | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | 0.00           | 0.00            | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他              | 0.00      | 0.00 | 0.00 | -797.95 | -7,062,295.45 | 292,780,411.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -299,843,504.45 | -61,537,704.55 | -361,381,209.00 |      |      |
| (三) 利润分配           | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | -1,680,000.00  | -1,680,000.00   |      |      |
| 1. 提取盈余公积          | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | 0.00           | 0.00            | 0.00 | 0.00 |
| 2. 提取一般风险准备        |           |      |      |         |               |                |      |      |      |      |      |                 |                |                 |      |      |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | -1,680,000.00  | -1,680,000.00   |      |      |
| 4. 其他              | 0.00      | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00            | 0.00           | 0.00            | 0.00 | 0.00 |
| (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 |           |      |      |         |               |                |      |      |      |      |      |                 |                |                 |      |      |

|                 |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
|-----------------|------------------|------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|-----------------|------|------------------|----------------|------------------|
| 益               |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
| 6. 其他           |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
| (五) 专项储备        |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
| 1. 本期提取         |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
| 2. 本期使用         |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
| (六) 其他          |                  |      |      |                |                |                |               |      |                |                 |      |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额        | 1,079,159,832.00 | 0.00 | 0.00 | 171,570,881.98 | 824,957,421.64 | 330,025,083.29 | 12,100,000.00 | 0.00 | 263,717,929.16 | -564,382,237.99 | 0.00 | 1,432,898,743.50 | 174,979,208.11 | 1,607,877,951.61 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年度          |        |     |                |                |               |               |      |                |        |                |    |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |  |  |
|----------|------------------|--------|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|--------|----------------|----|------------------|----------------|------------------|--|--|
|          | 股本               | 其他权益工具 |     |                | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |                |                  |  |  |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他             |                |               |               |      |                |        |                |    |                  |                |                  |  |  |
| 一、上年期末余额 | 1,078,860,185.00 |        |     | 171,581,632.30 | 813,738,917.61 | 31,491,174.00 | -8,833,365.24 |      | 263,717,929.16 |        | 944,287,186.26 |    | 3,231,861,311.09 | 155,665,898.19 | 3,387,527,209.28 |  |  |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |                |                |               |               |      |                |        |                |    |                  |                |                  |  |  |
| 前期差错更正   |                  |        |     |                |                |               |               |      |                |        |                |    |                  |                |                  |  |  |
| 其他       |                  |        |     |                |                |               |               |      |                |        |                |    |                  |                |                  |  |  |
| 二、本期期初余额 | 1,078,860,185.00 |        |     | 171,581,632.30 | 813,738,917.61 | 31,491,174.00 | -8,833,365.24 |      | 263,717,929.16 |        | 944,287,186.26 |    | 3,231,861,311.09 | 155,665,898.19 | 3,387,527,209.28 |  |  |

|                           |               |  |           |                |              |               |  |      |                      |                      |               |                      |
|---------------------------|---------------|--|-----------|----------------|--------------|---------------|--|------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | 268,303.00    |  | -9,952.37 | 18,091,797.51  | 5,753,498.24 | -2,944,455.09 |  | 0.00 | <b>52,999,037.83</b> | <b>62,651,232.64</b> | 27,846,465.42 | <b>90,497,698.06</b> |
| (一)综合收益总额                 | 0.00          |  | 0.00      | 0.00           | 0.00         | -2,944,455.09 |  | 0.00 | <b>52,665,888.10</b> | <b>49,721,433.01</b> | 24,266,465.42 | <b>73,987,898.43</b> |
| (二)所有者投入和减少资本             | 268,303.00    |  | -9,952.37 | 18,091,797.51  | 5,753,498.24 | 0.00          |  | 0.00 | 0.00                 | 12,596,649.90        | 4,000,000.00  | 16,596,649.90        |
| 1.所有者投入的普通股               | 4,716,877.00  |  | 0.00      | 29,123,653.48  | 0.00         | 0.00          |  | 0.00 | 0.00                 | 33,840,530.48        | 4,000,000.00  | 37,840,530.48        |
| 2.其他权益工具持有者投入资本           |               |  |           |                |              |               |  |      |                      |                      |               |                      |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额          |               |  |           |                |              |               |  |      |                      |                      |               |                      |
| 4.其他                      | -4,448,574.00 |  | -9,952.37 | -11,031,855.97 | 5,753,498.24 | 0.00          |  | 0.00 | 0.00                 | -21,243,880.58       | 0.00          | -21,243,880.58       |
| (三)利润分配                   | 0.00          |  | 0.00      | 0.00           | 0.00         | 0.00          |  | 0.00 | 333,149.73           | 333,149.73           | -420,000.00   | -86,850.27           |
| 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            | 0.00          |  | 0.00      | 0.00           | 0.00         | 0.00          |  | 0.00 | 333,149.73           | 333,149.73           | -420,000.00   | -86,850.27           |
| 4.其他                      |               |  |           |                |              |               |  |      |                      |                      |               |                      |
| (四)所有者权益内部结转              |               |  |           |                |              |               |  |      |                      |                      |               |                      |
| 1.资本公积转增资本                |               |  |           |                |              |               |  |      |                      |                      |               |                      |

|                    |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
|--------------------|------------------|--|----------------|----------------|---------------|---|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|--|
| (或股本)              |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 6. 其他              |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| (五) 专项储备           |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 1. 本期提取            |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 2. 本期使用            |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| (六) 其他             |                  |  |                |                |               |   |                |                |                  |                |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 1,079,128,488.00 |  | 171,571,679.93 | 831,830,715.12 | 37,244,672.24 | - | 263,717,929.16 | 997,286,224.09 | 3,294,512,543.73 | 183,512,363.61 | 3,478,024,907.34 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 股本               | 2023 年度 |      |                |                |               |        |      |                |               |           |
|----------|------------------|---------|------|----------------|----------------|---------------|--------|------|----------------|---------------|-----------|
|          |                  | 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        |
|          |                  | 优先股     | 永续债  | 其他             |                |               |        |      |                |               |           |
| 一、上年期末余额 | 1,079,128,488.00 | 0.00    | 0.00 | 171,571,679.93 | 830,246,509.95 | 37,244,672.24 | -      | 0.00 | 263,717,929.16 | 15,171,713.72 |           |
| 加：会计     | 0.00             | 0.00    | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00   | 0.00 | 0.00           | 58,203.65     |           |
|          |                  |         |      |                |                |               |        |      |                |               | 58,203.65 |

| 政策变更                  |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |
|-----------------------|------------------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|----------------|--|------------------|
| 前期差错更正                |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |
| 其他                    |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |
| 二、本期年初余额              | 1,079,128,488.00 | 0.00 | 0.00 | 171,571,679.93 | 830,246,509.95 | 37,244,672.24  | -11,777,820.33 | 0.00 | 263,717,929.16 | 15,229,917.37  |  | 2,310,872,031.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 31,344.00        | 0.00 | 0.00 | -797.95        | 189,001.97     | 292,780,411.05 | -322,179.67    | 0.00 | 0.00           | 826,073,226.31 |  | 1,118,956,269.01 |
| (一) 综合收益总额            | 0.00             | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | -322,179.67    | 0.00 | 0.00           | 826,073,226.31 |  | -826,395,405.98  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 31,344.00        | 0.00 | 0.00 | -797.95        | 189,001.97     | 292,780,411.05 | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00           |  | -292,560,863.03  |
| 1. 所有者投入的普通股          | 31,344.00        | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 189,001.97     | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00           |  | 220,345.97       |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 0.00             | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00           |  | 0.00             |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 0.00             | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00           |  | 0.00             |
| 4. 其他                 | 0.00             | 0.00 | 0.00 | -797.95        | 0.00           | 292,780,411.05 | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00           |  | -292,781,209.00  |
| (三) 利润分配              |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |
| 3. 其他                 |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                |  |                  |

|                    |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
|--------------------|------------------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|-----------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 6. 其他              |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| (五) 专项储备           |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 1. 本期提取            |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 2. 本期使用            |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| (六) 其他             |                  |      |      |                |                |                |                |      |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,079,159,832.00 | 0.00 | 0.00 | 171,570,881.98 | 830,435,511.92 | 330,025,083.29 | -12,100,000.00 | 0.00 | 263,717,929.16 | -810,843,308.94 | 1,191,915,762.83 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年度          |        |     |                |                |               |               |      |                |                |    |                  |
|----------|------------------|--------|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|----------------|----|------------------|
|          | 股本               | 其他权益工具 |     |                | 资本公积           | 减：库存股         | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                  | 优先股    | 永续债 | 其他             |                |               |               |      |                |                |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,078,860,185.00 |        |     | 171,581,632.30 | 812,154,712.44 | 31,491,174.00 | -8,833,365.24 |      | 263,717,929.16 | 138,660,036.63 |    | 2,424,649,956.29 |
| 加：会计政策变更 |                  |        |     |                |                |               |               |      |                |                |    |                  |

|                       |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|----------------|----------------|---------------|---------------|--|----------------|----------------|--|------------------|
| 前期差错更正                |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 其他                    |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,078,860,185.00 |  |  | 171,581,632.30 | 812,154,712.44 | 31,491,174.00 | -8,833,365.24 |  | 263,717,929.16 | 138,660,036.63 |  | 2,424,649,956.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 268,303.00       |  |  | -9,952.37      | 18,091,797.51  | 5,753,498.24  | -2,944,455.09 |  | 0.00           | 123,488,322.91 |  | -113,836,128.10  |
| (一) 综合收益总额            | 0.00             |  |  | 0.00           | 0.00           | 0.00          | -2,944,455.09 |  | 0.00           | 123,821,472.64 |  | -126,765,927.73  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 268,303.00       |  |  | -9,952.37      | 18,091,797.51  | 5,753,498.24  | 0.00          |  | 0.00           | 0.00           |  | 12,596,649.90    |
| 1. 所有者投入的普通股          | 4,716,877.00     |  |  | 0.00           | 29,128,327.48  | 0.00          | 0.00          |  | 0.00           | 0.00           |  | 33,845,204.48    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 4. 其他                 | -4,448,574.00    |  |  | -9,952.37      | -11,036,529.97 | 5,753,498.24  | 0.00          |  | 0.00           | 0.00           |  | -21,248,554.58   |
| (三) 利润分配              | 0.00             |  |  | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00          |  | 0.00           | 333,149.73     |  | 333,149.73       |
| 1. 提取盈余公积             | 0.00             |  |  | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00          |  | 0.00           | 0.00           |  | 0.00             |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | 0.00             |  |  | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00          |  | 0.00           | 333,149.73     |  | 333,149.73       |
| 3. 其他                 |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |
| 1. 资本公积转              |                  |  |  |                |                |               |               |  |                |                |  |                  |

|                    |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|----------------|----------------|---------------|---|---------------|----------------|---------------|--|------------------|
| 增资本(或股本)           |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| (五) 专项储备           |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| (六) 其他             |                  |  |  |                |                |               |   |               |                |               |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,079,128,488.00 |  |  | 171,571,679.93 | 830,246,509.95 | 37,244,672.24 | - | 11,777,820.33 | 263,717,929.16 | 15,171,713.72 |  | 2,310,813,828.19 |

### 三、公司基本情况

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

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事屠宰、肉类加工业及进口贸易。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 04 月 15 日决议批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 41 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 3 户，详见本附注九“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

#### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

### 五、重要会计政策及会计估计

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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44 “其他”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准                                      |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 等于或超过 300 万以上                              |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司收入金额占集团总收入 10%以上或利润总额绝对值占集团利润总额 5%以上 |
| 重要在建工程           | 等于或超过 100 万以上                              |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为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。

### 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 外币交易的折算方法

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

### 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

当应收票据和应收账款同时满足以上条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### ②其他金融负债

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

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### 金融负债的终止确认

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

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

### 金融资产和金融负债的抵销

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

### 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

### 权益工具

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

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

### 金融工具的减值

#### 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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;
- 2) 租赁应收款;
- 3) 贷款承诺和财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

#### 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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，本公司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应当作为减值利得计入当期损益。

本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本集团按照下列方法确定其信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司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。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司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。
- 3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司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。
- 4) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 5) 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。

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

#### 应收票据及应收账款组合：

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

#### 各组合预期信用损失率

应收票据组合 1：银行承兑汇票：承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，一般不计提坏账准备。

应收票据组合 2：商业承兑汇票：参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备。

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项组合：合并范围内公司的往来款，一般不计提坏账准备，除非子公司发生明显的大额亏损考虑单项计提坏账准备。

#### 应收账款组合 2：账龄组合：

| 账龄       | 预期信用损失率 (%) |
|----------|-------------|
| 1-3 个月   | 2.25%       |
| 4-6 个月   | 2.25%       |
| 7-9 个月   | 2.25%       |
| 10-12 个月 | 2.25%       |
| 1-2 年    | 25%         |
| 2-3 年    | 50%         |
| 3 年以上    | 80%         |

#### 应收款项融资

按照附注五、11、（2）减值准备的确认和计量中的描述确认和计量减值。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

#### 其他应收款减值

按照附注五、11、（2）减值准备的确认和计量中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 项目                  | 确定组合的依据         |
|---------------------|-----------------|
| 组合 1：应收合并范围内关联方款项组合 | 合并范围内各单位之间的往来款项 |

|           |   |
|-----------|---|
| 组合 2：账龄组合 | 除上述组合外的其他组合，本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |
|-----------|---|

各组合预期信用损失率：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项组合：合并范围内公司的往来款，一般不计提坏账准备，除非子公司发生明显的大额亏损考虑单项计提坏账准备。

其他应收款组合 2：账龄组合：

| 账龄       | 预期信用损失率（%） |
|----------|------------|
| 1-3 个月   | 1.23       |
| 4-6 个月   | 1.23       |
| 7-9 个月   | 1.23       |
| 10-12 个月 | 1.23       |
| 1-2 年    | 22.91      |
| 2-3 年    | 79.83      |
| 3 年以上    | 100.00     |

合同资产减值

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的合同资产，账龄自确认之日起计算。

确定组合的依据如下：

| 项目                  | 确定组合的依据   |
|---------------------|---|
| 组合 1：应收合并范围内关联方款项组合 | 合并范围内各家单位之间的往来款项  |
| 组合 2：账龄组合           | 除上述组合外的其他组合，本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的长期应收款组合的预期损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |

长期应收款减值

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。其他情形形成的长期应收款，则按照附注五、11、（2）减值准备的确认和计量中的描述确认和计量减值。

当单项长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期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：

| 项目                  | 确定组合的依据   |
|---------------------|---|
| 组合 1：应收合并范围内关联方款项组合 | 合并范围内各家单位之间的往来款项  |
| 组合 2：账龄组合           | 除上述组合外的其他组合，本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的长期应收款组合的预期损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |

利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，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，计入留存收益。

本公司将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的，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。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资

产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

#### 应收票据组合：

| 项目              | 确定组合的依据              |
|-----------------|----------------------|
| 应收票据组合 1：银行承兑汇票 | 银行承兑汇票，承兑人为信用风险较小的银行 |
| 应收票据组合 2：商业承兑汇票 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票    |

#### 各组合预期信用损失率

应收票据组合 1：银行承兑汇票：承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，一般不计提坏账准备。

应收票据组合 2：商业承兑汇票：参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备。

## 13、应收账款

#### 应收账款组合：

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

#### 各组合预期信用损失率

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方款项组合：合并范围内公司的往来款，一般不计提坏账准备，除非子公司发生明显的大额亏损考虑单项计提坏账准备。

#### 应收账款组合 2：账龄组合：

| 账龄     | 预期信用损失率 (%) |
|--------|-------------|
| 1-3 个月 | 2.25%       |

|          |       |
|----------|-------|
| 4-6 个月   | 2.25% |
| 7-9 个月   | 2.25% |
| 10-12 个月 | 2.25% |
| 1-2 年    | 25%   |
| 2-3 年    | 50%   |
| 3 年以上    | 80%   |

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11 “金融工具”。

## 15、其他应收款

按照附注五、11、（2）减值准备的确认和计量中的描述确认和计量减值。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。确定组合的依据如下：

| 项目                  | 确定组合的依据   |
|---------------------|---|
| 组合 1：应收合并范围内关联方款项组合 | 合并范围内各单位之间的往来款项   |
| 组合 2：账龄组合           | 除上述组合外的其他组合，本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。<br>公司根据账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |

各组合预期信用损失率：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项组合：合并范围内公司的往来款，一般不计提坏账准备，除非子公司发生明显的大额亏损考虑单项计提坏账准备。

其他应收款组合 2：账龄组合：

| 账龄       | 预期信用损失率（%） |
|----------|------------|
| 1-3 个月   | 1.23       |
| 4-6 个月   | 1.23       |
| 7-9 个月   | 1.23       |
| 10-12 个月 | 1.23       |
| 1-2 年    | 22.91      |
| 2-3 年    | 79.83      |
| 3 年以上    | 100.00     |

## 16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

## 17、存货

### 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、消耗性生物资产、低值易耗品和包装物等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### 存货取得和发出的计价方法

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

### 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### 存货的盘存制度为永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待

售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

### 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最

终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

#### 后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与

投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5   | 2.38-4.75   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 8-14  | 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 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 27、生物资产

### (1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

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

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

### (2) 生产性生物资产

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

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 28、油气资产

无

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目    | 使用寿命（年） | 摊销方法      |
|-------|---------|-----------|
| 软件使用权 | 2-10    | 直线法分期平均摊销 |
| 商标使用权 | 10      | 直线法分期平均摊销 |

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

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

### 30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

### 34、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### 35、股份支付

#### 股份支付的会计处理方法

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

### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

### ②以现金结算的股份支付

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

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

### 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## 37、收入

### 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### 可变对价：

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

#### 应付客户对价：

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

#### （1）自提货现销

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

#### （2）加盟店销售

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

#### （3）批发商销售

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

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

#### （4）商场超市销售

商场超市模式下，公司直接与商超签订销售合同。公司根据订单向商超发货，在对方收货并签字确认后，商品的控制权已发生转移，公司确认销售收入，按合同账期定期与商超结算。该销售模式的结算方式为按合同账期定期结算。

#### （5）食品加工企业

对信誉较好的食品加工企业，根据客户订单发货，在发货并取得对方的收货确认后，商品的控制权已发生转移，确认销售收入，按合同账期收款，结算方式为按合同约定账期结算。对信誉一般的食品加工企业结算方式为现款现货或预收货款结算。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

## 38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销

期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

## 39、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

### 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返

还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外,对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

#### 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### 所得税的抵销

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的

使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- 2) “借款”的期限，即租赁期；
- 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

### 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司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。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

#### 售后租回

本公司按照“收入”附注所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“附注五、11 金融工具”。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“附注五、11 金融工具”附注。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18 “持有待售资产” 相关描述。

#### 回购股份

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

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

#### 分部报告

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

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

## 43、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

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因  | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额         |
|---|--------------|--------------|
| 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”） | 递延所得税资产      | 3,698,345.47 |
| 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”） | 递延所得税负债      | 3,771,572.25 |
| 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”） | 未分配利润        | -72,221.95   |
| 财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”） | 少数股东权益       | -1,004.82    |

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定允许，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计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

调整情况说明

根据《解释 16 号》的相关规定，其会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

| 报表项目    | 2022 年 12 月 31 日（变更前）金额 |                  | 2023 年 1 月 1 日（变更后）金额 |                  |
|---------|-------------------------|------------------|-----------------------|------------------|
|         | 合并报表                    | 公司报表             | 合并报表                  | 公司报表             |
| 递延所得税资产 | 68,493,416.37           | 37,737,115.09    | 68,566,643.14         | 37,795,318.74    |
| 资产总额    | 7,977,125,571.16        | 5,829,439,308.22 | 7,977,198,797.93      | 5,829,497,511.87 |
| 未分配利润   | <b>997,286,224.09</b>   | 15,171,713.72    | <b>997,358,446.04</b> | 15,229,917.37    |

|        |                         |                  |                         |                  |
|--------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| 少数股权权益 | 183,512,363.61          |                  | 183,513,368.43          |                  |
| 股东权益合计 | <b>3,478,024,907.34</b> | 2,310,813,828.19 | <b>3,478,098,134.11</b> | 2,310,872,031.84 |

#### 44、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

##### 收入确认

如本附注五、37 “收入” 所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

##### 租赁

###### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

###### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

###### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

##### 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

##### 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。

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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率  |
|---------|-------------|---|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税：生猪养殖及符合条件的饲料生产、技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务免征增值税部分鲜活肉蛋产品免征流通环节增值税；从中央或地方财政取得的利息补贴收入和价差补贴收入免征增值税；初加工产品执行 9%税率；深加工产品执行 13%税率；利息收入执行 6%税率。 |
| 消费税     | 应纳流转税额      |   |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额      | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。   |
| 企业所得税   | 应纳流转税额      | 详见下表  |
| 教育费附加   | 应纳流转税额      | 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。  |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额      | 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。  |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

|                  |     |
|------------------|-----|
| 龙大美食(北京)食品科技有限公司 | 25% |
| 龙大美食(上海)食品科技有限公司 | 25% |
| 龙大美食(广东)食品科技有限公司 | 25% |

## 2、税收优惠

### (1) 企业所得税优惠

#### ①初级农产品加工

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

#### ②牲畜、家禽的饲养

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

#### ③小微企业

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策。

#### ④高新技术企业

2022年12月12日本公司之子公司烟台杰科检测服务有限公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的“GR202237001965”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，2022年1月1日至2024年12月31日烟台杰科检测服务有限公司适用的所得税率为15%。

#### ⑤海南自由贸易港(“海南自贸港”)企业所得税优惠政策

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

### (2) 增值税优惠

#### ①农业生产者销售自产农产品

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（中华人民共和国国务院令第538号）第十五条第（一）项规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，报告期内本公司下属子公司烟台龙大养殖有限公司、安丘龙大养殖有限公司、莱阳龙大养殖有限公司、莱州龙大养殖有限公司销售自产生猪，免征增值税。

#### ②符合条件的饲料产品

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）规定，报告期内本公司下属子公司烟台龙大饲料有限公司生产销售符合条件的饲料产品，免征增值税。

#### ③流通环节的鲜活肉蛋产品

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

#### ④技术转让、技术开发等

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。报告期内本公司下属子公司山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司业务范围内的畜禽领域内的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务免征增值税。

### 3、其他

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

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 单位：元   |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
| 库存现金   | 10,752.96        | 216,936.47       |
| 银行存款   | 904,583,287.76   | 1,362,350,958.74 |
| 其他货币资金 | 487,978,055.79   | 493,353,140.49   |
| 合计     | 1,392,572,096.51 | 1,855,921,035.70 |

其他说明：

无

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 2,341,021.98 | 6,654,920.50 |
| 合计     | 2,341,021.98 | 6,654,920.50 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

无

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 10,004,148.29 |           |
| 合计     | 10,004,148.29 |           |

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位: 元

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内 (含1年) | 423,052,751.88 | 607,812,328.22 |
| 1-3月       | 377,982,308.58 | 488,705,513.31 |
| 4-6月       | 37,600,155.37  | 75,427,002.08  |
| 7-9月       | 5,104,597.71   | 36,222,727.21  |
| 10-12月     | 2,365,690.22   | 7,457,085.62   |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 56,683,372.53  | 33,896,772.79  |
| 2至3年 | 15,408,067.41  | 3,462,678.48   |
| 3年以上 | 963,570.66     |                |
| 3至4年 | 963,570.66     |                |
| 合计   | 496,107,762.48 | 645,171,779.49 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 39,843,943.39  | 8.03%   | 32,323,907.24 | 81.13% | 7,520,036.15   |                |         |               |       |                |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 按单项计提坏账准备      | 39,843,943.39  | 8.03%   | 32,323,907.24 | 81.13% | 7,520,036.15   |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 456,263,819.09 | 91.97%  | 19,356,743.17 | 4.24%  | 436,907,075.92 | 645,171,779.49 | 100.00% | 23,641,164.46 | 3.66% | 621,530,615.03 |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 456,263,819.09 | 91.97%  | 19,356,743.17 | 4.24%  | 436,907,075.92 | 645,171,779.49 | 100.00% | 23,641,164.46 | 3.66% | 621,530,615.03 |
| 合计             | 496,107,762.48 | 100.00% | 51,680,650.41 | 10.42% | 444,427,112.07 | 645,171,779.49 | 100.00% | 23,641,164.46 | 3.66% | 621,530,615.03 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称            | 期初余额 |      | 期末余额         |              |         |                 |
|---------------|------|------|--------------|--------------|---------|-----------------|
|               | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由            |
| 青岛家乐福商业有限公司   |      |      | 779,775.48   | 779,775.48   | 100.00% | 客户经营出现问题，无力偿还债务 |
| 步步高商业连锁股份有限公司 |      |      | 6,199,524.11 | 6,199,524.11 | 100.00% | 客户经营出现问题，无力偿还债务 |
| 平顶山市正安商贸有限公司  |      |      | 901,530.87   | 901,530.87   | 100.00% | 客户经营出现问题，无力偿还债务 |
| 个人批发商云南宣威徐欢   |      |      | 700,000.00   | 700,000.00   | 100.00% | 客户经营出现问题，无力偿还债务 |
| 贵州杨老奶食        |      |      | 648,094.70   | 648,094.70   | 100.00% | 客户经营出现          |

|             |  |  |               |               |         |                   |
|-------------|--|--|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 品有限公司       |  |  |               |               |         | 问题, 无力偿还债务        |
| 云南森茂食品有限公司  |  |  | 15,040,162.30 | 7,940,162.30  | 52.79%  | 与客户初步协商后确认预计可收回金额 |
| 云南亚东宏工贸有限公司 |  |  | 12,692,500.40 | 12,692,500.40 | 100.00% | 客户经营出现问题, 无力偿还债务  |
| 其他          |  |  | 2,882,355.53  | 2,462,319.38  | 85.43%  | 客户经营出现问题, 无力偿还债务  |
| 合计          |  |  | 39,843,943.39 | 32,323,907.24 |         |                   |

按组合计提坏账准备: 1

单位: 元

| 名称      | 期末余额           |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1-3 月   | 377,980,611.61 | 8,800,975.17  | 2.33%  |
| 4-6 月   | 36,904,295.35  | 828,001.32    | 2.24%  |
| 7-9 月   | 4,492,714.41   | 105,603.08    | 2.35%  |
| 10-12 月 | 1,837,837.34   | 41,107.11     | 2.24%  |
| 1-2 年   | 32,928,779.63  | 8,232,194.92  | 25.00% |
| 2-3 年   | 1,156,010.09   | 578,005.05    | 50.00% |
| 3-4 年   | 963,570.66     | 770,856.52    | 80.00% |
| 合计      | 456,263,819.09 | 19,356,743.17 |        |

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款 | 23,641,164.46 | 28,039,485.95 |       |    |    | 51,680,650.41 |
| 合计   | 23,641,164.46 | 28,039,485.95 |       |    |    | 51,680,650.41 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 A | 39,350,018.46  |          | 39,350,018.46  | 7.93%                | 885,375.42            |
| 客户 B | 29,361,373.37  |          | 29,361,373.37  | 5.92%                | 798,948.16            |
| 客户 C | 27,426,911.94  |          | 27,426,911.94  | 5.53%                | 6,856,727.99          |
| 客户 D | 24,297,587.50  |          | 24,297,587.50  | 4.90%                | 546,695.72            |
| 客户 E | 21,697,295.08  |          | 21,697,295.08  | 4.37%                | 488,189.14            |
| 合计   | 142,133,186.35 |          | 142,133,186.35 | 28.65%               | 9,575,936.43          |

**6、合同资产**

无

**7、应收款项融资**

无

**8、其他应收款**

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 44,828,566.76 | 66,688,523.57 |
| 合计    | 44,828,566.76 | 66,688,523.57 |

**(1) 应收利息**

**1) 应收利息分类**

无

**2) 重要逾期利息**

无

**3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|---------|----------------|---------------|
| 备用金借支   | 3,503,026.69   | 3,877,914.65  |
| 保证金、押金  | 45,544,005.01  | 49,408,032.48 |
| 国储补贴收入  | 5,827,196.67   | 11,599,901.29 |
| 其他      | 7,712,934.67   | 10,284,730.51 |
| 减: 坏账准备 | -17,758,596.28 | -8,482,055.36 |
| 合计      | 44,828,566.76  | 66,688,523.57 |

## 2) 按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,932,481.67 | 58,788,078.88 |
| 1-3 月         | 12,640,249.71 | 26,237,087.49 |
| 4-6 月         | 1,589,711.47  | 7,962,537.23  |
| 7-9 月         | 4,229,371.07  | 14,986,368.62 |
| 10-12 月       | 1,473,149.42  | 9,602,085.54  |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 1至2年 | 28,916,450.03 | 11,060,725.97 |
| 2至3年 | 9,002,837.26  | 3,478,785.56  |
| 3年以上 | 4,735,394.08  | 1,842,988.52  |
| 3至4年 | 3,260,995.56  | 433,912.50    |
| 4至5年 | 181,912.50    | 427,476.02    |
| 5年以上 | 1,292,486.02  | 981,600.00    |
| 合计   | 62,587,163.04 | 75,170,578.93 |

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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               | 5,731,07<br>5.55  | 9.16%   | 5,026,17<br>5.55  | 87.70% | 704,900.<br>00    | 4,335,82<br>9.88  | 0.06%   | 2,776,95<br>7.66 | 64.05% | 1,558,87<br>2.22  |
| 其中：                     |                   |         |                   |        |                   |                   |         |                  |        |                   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其它应收款 | 5,731,07<br>5.55  | 9.16%   | 5,026,17<br>5.55  | 87.70% | 704,900.<br>00    | 4,335,82<br>9.88  | 0.06%   | 2,776,95<br>7.66 | 64.05% | 1,558,87<br>2.22  |
| 按组合计提坏账准备               | 56,856,0<br>87.49 | 90.84%  | 12,732,4<br>20.73 | 22.39% | 44,123,6<br>66.76 | 70,834,7<br>49.05 | 94.23%  | 5,705,09<br>7.70 | 8.05%  | 65,129,6<br>51.35 |
| 其中：                     |                   |         |                   |        |                   |                   |         |                  |        |                   |
| 按账龄组合                   | 56,856,0<br>87.49 | 90.84%  | 12,732,4<br>20.73 | 22.39% | 44,123,6<br>66.76 | 70,834,7<br>49.05 | 94.23%  | 5,705,09<br>7.70 | 8.05%  | 65,129,6<br>51.35 |
| 合计                      | 62,587,1<br>63.04 | 100.00% | 17,758,5<br>96.28 | 28.37% | 44,828,5<br>66.76 | 75,170,5<br>78.93 | 100.00% | 8,482,05<br>5.36 | 11.28% | 66,688,5<br>23.57 |

按单项计提坏账准备：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 5,708,375.48   | 2,773,679.88         |                      | 8,482,055.36 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |

|                    |               |              |  |               |
|--------------------|---------------|--------------|--|---------------|
| 本期计提               | 7,032,045.25  | 2,252,495.67 |  | 9,228,540.92  |
| 本期核销               | 8,000.00      |              |  | 8,000.00      |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 12,732,420.73 | 5,026,175.55 |  | 17,758,596.28 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别      | 期初余额         | 本期变动金额       |       |          |    | 期末余额          |
|---------|--------------|--------------|-------|----------|----|---------------|
|         |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销    | 其他 |               |
| 其他应收款坏账 | 8,482,055.36 | 9,284,540.92 |       | 8,000.00 |    | 17,758,596.28 |
| 合计      | 8,482,055.36 | 9,284,540.92 |       | 8,000.00 |    | 17,758,596.28 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄                  | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|---------|---------------|---------------------|------------------|--------------|
| 客户 A | 保证金     | 14,000,000.00 | 1-2 年               | 22.37%           | 3,207,917.47 |
| 客户 B | 保证金     | 10,684,136.67 | 1-3 月, 4-6 月, 1-2 年 | 17.07%           | 1,537,561.11 |
| 客户 C | 保证金     | 5,500,000.00  | 1-2 年               | 8.79%            | 1,260,253.29 |
| 客户 D | 融资租赁保证金 | 5,000,000.00  | 7-9 月, 10-12 月      | 7.99%            | 61,663.57    |
| 客户 E | 保证金     | 3,419,400.00  | 1-2 年, 2-3 年        | 5.46%            | 1,627,575.00 |
| 合计   |         | 38,603,536.67 |                     | 61.68%           | 7,694,970.44 |

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、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   | 79,192,903.35 | 97.29% | 195,831,037.89 | 98.26% |
| 1 至 2 年 | 908,070.62    | 1.12%  | 3,464,899.70   | 1.74%  |
| 2 至 3 年 | 1,294,504.82  | 1.59%  | 7,817.00       |        |
| 合计      | 81,395,478.79 |        | 199,303,754.59 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 31,459,550.34 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 38.65%。

其他说明:

无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位: 元

| 项目      | 期末余额             |                   |                | 期初余额             |                   |                  |
|---------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额             | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值             |
| 原材料     | 231,383,304.40   | 23,095,708.90     | 208,287,595.50 | 260,665,711.56   | 116,914.06        | 260,548,797.50   |
| 在产品     | 44,160,925.74    | 0.00              | 44,160,925.74  | 136,456,465.62   | 1,576,318.71      | 134,880,146.91   |
| 库存商品    | 893,297,556.72   | 224,303,709.10    | 668,993,847.62 | 867,855,833.27   | 52,563,519.15     | 815,292,314.12   |
| 消耗性生物资产 | 106,699,072.22   | 36,305,934.88     | 70,393,137.34  | 505,440,276.87   | 644,600.04        | 504,795,676.83   |
| 合计      | 1,275,540,859.08 | 283,705,352.88    | 991,835,506.20 | 1,770,418,287.32 | 54,901,351.96     | 1,715,516,935.36 |

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

无

**(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     | 116,914.06    | 34,897,042.22  |    | 11,918,247.38  |    | 23,095,708.90  |
| 在产品     | 1,576,318.71  | 0.00           |    | 1,576,318.71   |    | 0.00           |
| 库存商品    | 52,563,519.15 | 404,099,568.59 |    | 232,359,378.64 |    | 224,303,709.10 |
| 周转材料    |               | 0.00           |    |                |    |                |
| 消耗性生物资产 | 644,600.04    | 95,125,143.46  |    | 59,463,808.62  |    | 36,305,934.88  |
| 合计      | 54,901,351.96 | 534,121,754.27 |    | 305,317,753.35 |    | 283,705,352.88 |

无

按组合计提存货跌价准备

无

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**11、持有待售资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**(1) 一年内到期的债权投资**适用 不适用**(2) 一年内到期的其他债权投资**适用 不适用

### 13、其他流动资产

单位：元

| 项目           | 期末余额       | 期初余额      |
|--------------|------------|-----------|
| 预缴所得税        | 161,224.58 | 1,659.79  |
| 待抵扣/认证/留抵进项税 | 57,534.14  | 49,910.31 |
| 合计           | 218,758.72 | 51,570.10 |

其他说明：

无

### 14、债权投资

无

### 15、其他债权投资

无

### 16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称        | 期末余额 | 期初余额       | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------|------|------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 北京佰镒通科技有限公司 | 0.00 | 322,179.67 |               |               |                  |                  |           | 基于战略投资的考虑                 |
| 合计          | 0.00 | 322,179.67 |               |               |                  |                  |           |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称            | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失          | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-----------------|---------|------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 北京佰镒通科技有限公司股权投资 |         |      | 12,100,000.00 |                 | 基于战略投资的考虑                 |                 |

其他说明：

无

## 17、长期应收款

无

## 18、长期股权投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 1,692,939,156.89 | 1,791,086,868.21 |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 1,692,939,156.89 | 1,791,086,868.21 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目      | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 交通运输设备        | 家具等           | 合计             |
|---------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余   | 1,545,833,645. | 866,884,324.68 | 46,457,679.98 | 36,148,676.30 | 77,236,371.15 | 2,572,560,697. |

| 额                 | 66                   |                |               |               |               | 77                   |
|-------------------|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| 2.本期增<br>加金额      | 36,349,681.66        | 40,003,412.14  | 4,648,634.84  | 2,641,839.21  | 4,077,232.31  | 87,720,800.16        |
| (1)<br>购置         | 21,760,783.88        | 31,125,097.43  | 2,989,068.74  | 2,641,839.21  | 4,077,232.31  | 62,594,021.57        |
| (2)<br>在建工程转入     | 14,588,897.78        | 8,878,314.71   | 1,659,566.10  |               |               | 25,126,778.59        |
| (3)<br>企业合并增<br>加 |                      |                |               |               |               |                      |
|                   |                      |                |               |               |               |                      |
| 3.本期减<br>少金额      | 26,861,113.32        | 8,742,737.50   | 4,078,602.69  | 2,431,255.01  | 3,062,621.14  | 45,176,329.66        |
| (1)<br>处置或报废      | 26,861,113.32        | 8,742,737.50   | 4,078,602.69  | 2,431,255.01  | 3,062,621.14  | 45,176,329.66        |
|                   |                      |                |               |               |               |                      |
| 4.期末余<br>额        | 1,555,322,214.<br>00 | 898,144,999.32 | 47,027,712.13 | 36,359,260.50 | 78,250,982.32 | 2,615,105,168.<br>27 |
| 二、累计折旧            |                      |                |               |               |               |                      |
| 1.期初余<br>额        | 320,482,196.46       | 355,225,306.38 | 36,899,845.83 | 24,783,175.90 | 44,083,304.99 | 781,473,829.56       |
| 2.本期增<br>加金额      | 70,435,199.44        | 68,782,404.42  | 4,184,717.02  | 4,377,977.46  | 9,847,965.88  | 157,628,264.22       |
| (1)<br>计提         | 70,435,199.44        | 68,782,404.42  | 4,184,717.02  | 4,377,977.46  | 9,847,965.88  | 157,628,264.22       |
|                   |                      |                |               |               |               |                      |
| 3.本期减<br>少金额      | 7,463,605.18         | 3,326,383.84   | 3,052,251.67  | 2,209,879.03  | 2,147,099.25  | 18,199,218.97        |
| (1)<br>处置或报废      | 7,463,605.18         | 3,326,383.84   | 3,052,251.67  | 2,209,879.03  | 2,147,099.25  | 18,199,218.97        |
|                   |                      |                |               |               |               |                      |
| 4.期末余<br>额        | 383,453,790.72       | 420,681,326.96 | 38,032,311.18 | 26,951,274.33 | 51,784,171.62 | 920,902,874.81       |
| 三、减值准备            |                      |                |               |               |               |                      |
| 1.期初余<br>额        |                      |                |               |               |               |                      |
| 2.本期增<br>加金额      |                      | 1,042,863.08   | 18,326.22     | 63,289.01     | 138,658.26    | 1,263,136.57         |
| (1)<br>计提         |                      | 1,042,863.08   | 18,326.22     | 63,289.01     | 138,658.26    | 1,263,136.57         |
|                   |                      |                |               |               |               |                      |
| 3.本期减<br>少金额      |                      |                |               |               |               |                      |
| (1)<br>处置或报废      |                      |                |               |               |               |                      |
|                   |                      |                |               |               |               |                      |
| 4.期末余<br>额        |                      | 1,042,863.08   | 18,326.22     | 63,289.01     | 138,658.26    | 1,263,136.57         |
| 四、账面价值            |                      |                |               |               |               |                      |

|           |                  |                |              |               |               |                  |
|-----------|------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| 1. 期末账面价值 | 1,171,868,423.28 | 476,420,809.28 | 8,977,074.73 | 9,344,697.16  | 26,328,152.44 | 1,692,939,156.89 |
| 2. 期初账面价值 | 1,225,351,449.20 | 511,659,018.30 | 9,557,834.15 | 11,365,500.40 | 33,153,066.16 | 1,791,086,868.21 |

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

#### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

| 项目    | 期末账面价值     |
|-------|------------|
| 房屋建筑物 | 35,697.89  |
| 机器设备  | 10,106.29  |
| 运输设备  | 142,893.36 |
| 合计    | 188,697.54 |

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元

| 项目        | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------|------------|
| 低温冷冻深加工车间 | 284,872,610.68 | 正在办理中      |

其他说明:

无

#### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (6) 固定资产清理

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明:

无

### 22、在建工程

单位: 元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 870,303,150.36 | 602,286,023.12 |
| 合计   | 870,303,150.36 | 602,286,023.12 |

## (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 | <b>846,758,343.85</b> |      | <b>846,758,343.85</b> | <b>595,981,326.90</b> |      | <b>595,981,326.90</b> |
| 安装工程 | 23,544,806.51         |      | 23,544,806.51         | 6,304,696.22          |      | 6,304,696.22          |
| 合计   | <b>870,303,150.36</b> |      | <b>870,303,150.36</b> | <b>602,286,023.12</b> |      | <b>602,286,023.12</b> |

## (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   |
|------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------|---------------|--------------|----------|--------|
| 低温冷冻深加工车间              | 392,490,000.00 | 498,909.99   |              | 498,909.99   |              | 0.00         | 91.56%      | 1    | 14,942,666.67 |              |          | 金融机构贷款 |
| 熟食酱卤车间                 | 116,824,033.00 | 2,866,381.47 | 553,463.21   |              | 3,419,844.68 | 0.00         | 2.93%       | 0    |               |              |          | 其他     |
| 生食下货库改造                | 1,450,000.00   | 513,761.47   |              |              |              | 513,761.47   | 35.43%      | 0.5  |               |              |          | 其他     |
| 生食蓄水池                  | 1,500,000.00   | 4,328.20     |              |              |              | 4,328.20     | 0.29%       | 0.05 |               |              |          | 其他     |
| 农业品牌培育与大数据建设项目         | 2,005,500.00   |              | 1,985,643.60 | 1,985,643.60 |              | 0.00         | 99.01%      | 1    |               |              |          | 其他     |
| 酱卤车间搬迁及真空车间改造项目        | 3,610,000.00   |              | 1,482,357.15 |              |              | 1,482,357.15 | 41.06%      | 0.95 |               |              |          | 其他     |
| 工厂直营冷鲜肉批零中心（莱阳工厂店）建设项目 | 188,000.00     |              | 34,495.41    |              |              | 34,495.41    | 18.35%      | 0.9  |               |              |          | 其他     |
| 龙大美食数字化平台生食生产系统        | 3,720,000.00   |              | 732,743.36   |              |              | 732,743.36   | 19.70%      | 0.1  |               |              |          | 其他     |
| 批发部改造                  | 1,500,000.00   |              | 146,974.40   |              |              | 146,974.40   | 9.80%       | 0.9  |               |              |          | 其他     |
| 预制菜研发检测车间项目            | 6,000,000.00   |              | 20,361.93    |              |              | 20,361.93    | 0.34%       | 0.01 |               |              |          | 其他     |
| 速冻库改造                  | 6,730,000.00   | 1,614,295.76 | 976,749.54   | 2,591,045.30 |              | 0.00         | 38.50%      | 1    |               |              |          | 其他     |
| 精加工车间改造（二期）            | 4,283,800.00   | 1,376,146.80 | 3,003,929.53 | 4,380,076.33 |              | 0.00         | 102.25%     | 1    |               |              |          | 其他     |
| 北机房制冷改造                | 695,428.42     |              | 695,428.42   | 695,428.42   |              | 0.00         | 100.00%     | 1    |               |              |          | 其他     |
| 速冻库改造（二期）              | 1,800,000.00   |              | 750,861.10   |              |              | 750,861.10   | 41.71%      | 0.5  |               |              |          | 其他     |
| 分割车间鲜品输                | 1,300,000.00   |              | 477,876.10   |              |              | 477,876.10   | 36.76%      | 0.5  |               |              |          | 其他     |

| 项目名称             | 预算数            | 期初余额                  | 本期增加金额               | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额     | 期末余额                  | 工程累计投入占预算比例    | 工程进度 | 利息资本化累计金额            | 其中：本期利息资本化金额        | 本期利息资本化率     | 资金来源   |
|------------------|----------------|-----------------------|----------------------|---------------|--------------|-----------------------|----------------|------|----------------------|---------------------|--------------|--------|
| 送线               |                |                       |                      |               |              |                       |                |      |                      |                     |              |        |
| 进口肉类精深加工及调味品生产项目 | 208,380,200.00 | 907,017.38            | 116,671,966.23       |               |              | 117,578,983.61        | 56.43%         | 0.8  | 1,854,919.28         | 1,854,919.28        | <b>4.70%</b> | 金融机构贷款 |
| 黑龙江屠宰项目          | 196,530,000.00 | 7,913,623.48          | 7,813,858.30         | 10,699,400.38 | 0.00         | 5,028,081.40          | 64.40%         | 0.99 |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中龙大生猪屠宰及加工项目    | 249,000,000.00 | 24,047,734.96         | 54,198,203.51        |               |              | 78,245,938.47         | 31.42%         | 0.8  |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中龙大屠宰线成套设备      | 5,990,000.00   |                       | 5,603,982.30         |               |              | 5,603,982.30          | 93.56%         | 0.95 |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中龙大制冷系统         | 11,000,000.00  |                       | 5,844,930.93         |               |              | 5,844,930.93          | 53.14%         | 0.95 |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中龙大泡沫清洗消毒系统     | 133,000.00     |                       | 23,539.82            |               |              | 23,539.82             | 17.70%         | 0.95 |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中龙大屠宰项目锅炉系统     | 596,981.10     |                       | 528,301.86           |               |              | 528,301.86            | 88.50%         | 0.95 |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中龙大废气处理设备       | 627,839.35     |                       | 416,707.54           |               |              | 416,707.54            | 66.37%         | 0.95 |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中龙大污水处理设备       | 1,855,770.49   |                       | 1,231,706.08         |               |              | 1,231,706.08          | 66.37%         | 0.95 |                      |                     |              | 其他     |
| 巴中屠宰项目 X 光机成套设备  | 564,000.00     |                       | 499,115.04           |               |              | 499,115.04            | 88.50%         | 0.95 |                      |                     |              | 其他     |
| 生食投资规划           | 258,102,400.00 | 172,887,010.77        | 38,341,713.52        |               |              | 211,228,724.29        | 81.84%         | 0.9  |                      |                     |              | 其他     |
| 熟食投资规划           | 75,016,000.00  | 2,410,328.89          | 4,811,760.89         |               | 5,402,343.12 | 1,819,746.66          | 2.43%          | 0.1  |                      |                     |              | 其他     |
| 氨制冷系统改造          | 520,000.00     | 132,075.47            | 238,532.11           | 370,607.58    |              | 0.00                  | 71.27%         | 1    |                      |                     |              | 其他     |
| 晏峪猪场围墙           | 2,817,618.00   |                       | 3,075,118.00         | 3,075,118.00  |              | 0.00                  | 109.14%        | 1    |                      |                     |              | 募集资金   |
| 安丘晏峪养殖项目污水处理工程   | 6,300,000.00   |                       | 350,768.62           |               |              | 350,768.62            | 27.91%         | 0.17 |                      |                     |              | 募集资金   |
| 西刘庄猪场            | 150,000,000.00 | <b>159,444,273.43</b> | <b>25,446,493.84</b> |               |              | <b>184,890,767.27</b> | <b>123.26%</b> | 0.99 | <b>33,744,354.78</b> | <b>9,518,314.34</b> | <b>5.02%</b> | 募集资金   |
| 西刘庄猪场水井          | 1,300,000.00   | 1,287,256.00          |                      |               |              | 1,287,256.00          | 99.02%         | 0.99 |                      |                     |              | 募集资金   |
| 西刘庄猪场污水站         | 6,900,000.00   | 6,870,000.00          |                      |               |              | 6,870,000.00          | 99.57%         | 0.99 |                      |                     |              | 募集资金   |

| 项目名称           | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 西刘庄猪场燃气管道工程    | 540,000.00     |                | 351,000.00   |              |          | 351,000.00     | 65.00%      | 0.95 |           |              |          | 募集资金 |
| 待宰栏及屠宰车间废气处理工程 | 2,400,000.00   |                | 1,456,311.35 | 1,456,311.35 | 0.00     | 0.00           | 60.68%      | 1    |           |              |          | 其他   |
| 蒸发冷及制冷管道支架改造工程 | 850,000.00     |                | 588,053.10   | 588,053.10   |          | 0.00           | 69.18%      | 1    |           |              |          | 其他   |
| 东饲料厂粉尘防爆改造     | 220,000.00     | 0.00           | 196,540.00   | 0.00         | 0.00     | 196,540.00     | 89.34%      | 0.9  |           |              |          | 其他   |
| 乔家泊饲料厂技改土建工程   | 520,000.00     | 0.00           | 420,800.00   | 0.00         |          | 420,800.00     | 80.92%      | 0.8  |           |              |          | 其他   |
| 团旺饲料车间粮仓       | 10,500.00      |                | 10,469.00    | 10,469.00    |          | 0.00           | 99.70%      | 1    |           |              |          | 其他   |
| 团旺饲料厂散装钢板仓     | 1,470,000.00   |                | 735,000.00   |              |          | 735,000.00     | 50.00%      | 0.8  |           |              |          | 其他   |
| 西饲料厂粉尘防爆改造     | 300,000.00     |                | 293,460.00   |              |          | 293,460.00     | 97.82%      | 0.9  |           |              |          | 其他   |
| 杨格庄预处理中心       | 300,000.00     |                | 255,662.80   |              |          | 255,662.80     | 85.22%      | 0.9  |           |              |          | 其他   |
| 王宋预处理中心        | 300,000.00     |                | 156,000.00   |              |          | 156,000.00     | 52.00%      | 0.8  |           |              |          | 其他   |
| 团旺饲料厂土建技改工程    | 600,000.00     |                | 342,000.00   |              |          | 342,000.00     | 57.00%      | 0.8  |           |              |          | 其他   |
| 崔格庄土建技改工程      | 600,000.00     |                | 360,000.00   |              |          | 360,000.00     | 60.00%      | 0.9  |           |              |          | 其他   |
| 龙口服务部技改工程      | 200,000.00     |                | 87,087.28    |              |          | 87,087.28      | 43.54%      | 0.8  |           |              |          | 其他   |
| 东线淘汰站建设        | 25,000.00      |                | 23,387.56    | 23,387.56    |          | 0.00           | 93.55%      | 1    |           |              |          | 其他   |
| 王宋一技改工程        | 300,000.00     |                | 104,056.61   |              |          | 104,056.61     | 34.69%      | 0.8  |           |              |          | 其他   |
| 王宋预处理技改        | 300,000.00     |                | 117,543.39   |              |          | 117,543.39     | 39.18%      | 0.8  |           |              |          | 其他   |
| 荀格庄猪场          | 185,831,700.00 | 141,406,665.38 | 5,759,398.70 |              |          | 147,166,064.08 | 79.19%      | 0.9  |           |              |          | 募集资金 |
| 荀格庄猪场水井        | 1,060,936.00   | 960,936.00     |              |              |          | 960,936.00     | 90.57%      | 0.93 |           |              |          | 募集资金 |
| 荀格庄猪场道路        | 1,038,088.42   | 1,824,088.42   |              |              |          | 1,824,088.42   | 175.72%     | 0.95 |           |              |          | 募集资金 |

| 项目名称          | 预算数              | 期初余额                  | 本期增加金额                | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额     | 期末余额                  | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额            | 其中：本期利息资本化金额         | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|-------------|------|----------------------|----------------------|----------|------|
| 苟格庄 10KV 线路工程 | 502,000.00       | 502,000.00            |                       |               |              | 502,000.00            | 100.00%     | 0.98 |                      |                      |          | 募集资金 |
| 苟格庄 10KV 配电室  | 1,726,250.29     | 1,726,250.29          |                       |               |              | 1,726,250.29          | 100.00%     | 0.96 |                      |                      |          | 募集资金 |
| 苟格庄猪场污水站      | 11,230,000.00    | 10,204,000.00         |                       |               |              | 10,204,000.00         | 90.86%      | 0.8  |                      |                      |          | 募集资金 |
| 苟格庄猪场土石方      | 5,200,000.00     | 5,200,000.00          |                       |               |              | 5,200,000.00          | 100.00%     | 0.98 |                      |                      |          | 募集资金 |
| 东院西夼猪场        | 40,000,000.00    | 92,940.20             | 211,455.00            | 184,900.00    |              | 119,495.20            | 65.35%      | 0.96 |                      |                      |          | 其他   |
| 东院西夼燃气管道工程    | 35,000.00        |                       | 35,000.00             | 35,000.00     |              | 0.00                  | 100.00%     | 1    |                      |                      |          | 其他   |
| 莱阳养殖场         | 30,000,000.00    | 742,959.15            | 233,088.36            |               |              | 976,047.51            | 3.25%       | 0.2  |                      |                      |          | 其他   |
| 马台石猪场         | 138,837,400.00   | 41,379,443.28         | 12,549,536.06         |               |              | 53,928,979.34         | 111.39%     | 0.98 |                      |                      |          | 募集资金 |
| 马台石猪场污水站      | 11,600,000.00    | 10,280,000.00         | 3,405,830.43          |               |              | 13,685,830.43         | 117.98%     | 0.98 |                      |                      |          | 募集资金 |
| 马台石猪场挡土墙工程    | 6,260,000.00     | 4,978,000.00          |                       |               |              | 4,978,000.00          | 79.52%      | 0.93 |                      |                      |          | 募集资金 |
| 高温车间包装室改造     | 500,000.00       | 215,596.33            |                       | 215,596.33    |              | 0.00                  | 43.12%      | 1    |                      |                      |          | 其他   |
| 合计            | 2,162,487,445.07 | <b>602,286,023.12</b> | <b>303,649,261.98</b> | 26,809,946.94 | 8,822,187.80 | <b>870,303,150.36</b> |             |      | <b>50,541,940.73</b> | <b>11,373,233.62</b> |          |      |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用**(5) 工程物资**

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 |

其他说明:

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用

单位: 元

| 项目             | 种植业 | 畜牧养殖业          |                | 林业 | 水产业 | 合计             |
|----------------|-----|----------------|----------------|----|-----|----------------|
|                |     | 成熟             | 未成熟            |    |     |                |
| <b>一、账面原值:</b> |     |                |                |    |     |                |
| 1.期初余额         |     | 171,473,286.45 | 77,421,932.20  |    |     | 248,895,218.65 |
| 2.本期增加金额       |     | 44,807,540.95  | 157,250,434.07 |    |     | 202,057,975.02 |
| (1) 外购         |     | 0.00           | 36,961,825.89  |    |     | 36,961,825.89  |
| (2) 自行培育       |     | 44,807,540.95  | 120,288,608.18 |    |     | 165,096,149.13 |
|                |     |                |                |    |     |                |
| 3.本期减少金额       |     | 198,836,857.08 | 233,940,892.53 |    |     | 432,777,749.61 |
| (1) 处置         |     | 198,836,857.08 | 189,133,351.58 |    |     | 387,970,208.66 |
| (2) 其他         |     | 0.00           | 44,807,540.95  |    |     | 44,807,540.95  |
|                |     |                |                |    |     |                |
| 4.期末余额         |     | 17,443,970.32  | 731,473.74     |    |     | 18,175,444.06  |
| <b>二、累计折旧</b>  |     |                |                |    |     |                |
| 1.期初余额         |     | 35,039,229.69  |                |    |     | 35,039,229.69  |
| 2.本期增加金额       |     | 30,503,890.02  |                |    |     | 30,503,890.02  |
| (1) 计提         |     | 30,503,890.02  |                |    |     | 30,503,890.02  |
|                |     |                |                |    |     |                |
| 3.本期减少金额       |     | 57,483,897.48  |                |    |     | 57,483,897.48  |
| (1) 处置         |     | 57,483,897.48  |                |    |     | 57,483,897.48  |
| (2) 其他         |     |                |                |    |     |                |
| 4.期末余额         |     | 8,059,222.23   |                |    |     | 8,059,222.23   |
| <b>三、减值准备</b>  |     |                |                |    |     |                |

|               |  |                |               |  |  |                |
|---------------|--|----------------|---------------|--|--|----------------|
| 1.期初余额        |  |                |               |  |  |                |
| 2.本期增加金额      |  | 19,253,578.14  | 15,696,576.53 |  |  | 34,950,154.67  |
| (1) 计提        |  | 19,253,578.14  | 15,696,576.53 |  |  | 34,950,154.67  |
|               |  |                |               |  |  |                |
| 3.本期减少金额      |  | 14,175,534.56  | 15,620,535.92 |  |  | 29,796,070.48  |
| (1) 处置        |  | 14,175,534.56  | 15,620,535.92 |  |  | 29,796,070.48  |
| (2) 其他        |  |                |               |  |  |                |
|               |  |                |               |  |  |                |
| 4.期末余额        |  | 5,078,043.58   | 76,040.61     |  |  | 5,154,084.19   |
| <b>四、账面价值</b> |  |                |               |  |  |                |
| 1.期末账面价值      |  | 4,306,704.51   | 655,433.13    |  |  | 4,962,137.64   |
| 2.期初账面价值      |  | 136,434,056.76 | 77,421,932.20 |  |  | 213,855,988.96 |

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目            | 房屋及建筑物        | 土地            | 合计             |
|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |               |                |
| 1.期初余额        | 81,219,423.24 | 23,239,147.99 | 104,458,571.23 |
| 2.本期增加金额      | 1,440,788.54  | 574,844.43    | 2,015,632.97   |
| (1) 新增租赁      | 1,440,788.54  | 574,844.43    | 2,015,632.97   |
| 3.本期减少金额      | 29,648,261.14 | 180,720.42    | 29,828,981.56  |
| (1) 处置或报废     | 29,648,261.14 | 180,720.42    | 29,828,981.56  |
| 4.期末余额        | 53,011,950.64 | 23,633,272.00 | 76,645,222.64  |
| <b>二、累计折旧</b> |               |               |                |
| 1.期初余额        | 23,176,790.12 | 2,922,432.51  | 26,099,222.63  |
| 2.本期增加金额      | 10,918,380.83 | 1,486,514.04  | 12,404,894.87  |
| (1) 计提        | 10,918,380.83 | 1,486,514.04  | 12,404,894.87  |
|               |               |               |                |
| 3.本期减少金额      | 18,513,416.90 | 26,773.44     | 18,540,190.34  |
| (1) 处置        | 18,513,416.90 | 26,773.44     | 18,540,190.34  |
|               |               |               |                |

|          |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 4.期末余额   | 15,581,754.05 | 4,382,173.11  | 19,963,927.16 |
| 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 | 37,430,196.59 | 19,251,098.89 | 56,681,295.48 |
| 2.期初账面价值 | 58,042,633.12 | 20,316,715.48 | 78,359,348.60 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件使用权         | 商标           | 合计             |
|-----------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |     |       |               |              |                |
| 1.期初余额    | 156,925,225.19 |     |       | 14,281,014.71 | 4,210,000.00 | 175,416,239.90 |
| 2.本期增加金额  |                |     |       | 2,879,451.53  |              | 2,879,451.53   |
| (1)购置     |                |     |       | 1,196,283.18  |              | 1,196,283.18   |
| (2)内部研发   |                |     |       |               |              |                |
| (3)企业合并增加 |                |     |       |               |              |                |
| (4)其他转入   |                |     |       | 1,683,168.35  |              | 1,683,168.35   |
| 3.本期减少金额  | 12,362,061.85  |     |       |               |              | 12,362,061.85  |
| (1)处置     | 12,362,061.85  |     |       |               |              | 12,362,061.85  |
|           |                |     |       |               |              |                |
| 4.期末余额    | 144,563,163.34 |     |       | 17,160,466.24 | 4,210,000.00 | 165,933,629.58 |

| 额             |                |  |  |              |              |                |
|---------------|----------------|--|--|--------------|--------------|----------------|
| <b>二、累计摊销</b> |                |  |  |              |              |                |
| 1.期初余额        | 16,521,357.28  |  |  | 7,957,155.65 | 1,754,166.67 | 26,232,679.60  |
| 2.本期增加金额      | 3,384,579.63   |  |  | 1,794,992.97 | 421,000.00   | 5,600,572.60   |
| (1)计提         | 3,384,579.63   |  |  | 1,794,992.97 | 421,000.00   | 5,600,572.60   |
|               |                |  |  |              |              |                |
| 3.本期减少金额      | 473,973.76     |  |  |              |              | 473,973.76     |
| (1)处置         | 473,973.76     |  |  |              |              | 473,973.76     |
|               |                |  |  |              |              |                |
| 4.期末余额        | 19,431,963.15  |  |  | 9,752,148.62 | 2,175,166.67 | 31,359,278.44  |
| <b>三、减值准备</b> |                |  |  |              |              |                |
| 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        |                |  |  |              |              |                |
| <b>四、账面价值</b> |                |  |  |              |              |                |
| 1.期末账面价值      | 125,131,200.19 |  |  | 7,408,317.62 | 2,034,833.33 | 134,574,351.14 |
| 2.期初账面价值      | 140,403,867.91 |  |  | 6,323,859.06 | 2,455,833.33 | 149,183,560.30 |

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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

无

### (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位: 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 潍坊振祥食品有限公司      | 59,823,738.70 |         |  |      |  | 59,823,738.70 |
| 通辽金泉食品有限责任公司    | 25,173.06     |         |  |      |  | 25,173.06     |
| 合计              | 59,848,911.76 |         |  |      |  | 59,848,911.76 |

### (2) 商誉减值准备

单位: 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 潍坊振祥食品有限公司      | 32,951,764.52 |      |  |      |  | 32,951,764.52 |
| 通辽金泉食品有限责任公司    | 25,173.06     |      |  |      |  | 25,173.06     |
| 合计              | 32,976,937.58 |      |  |      |  | 32,976,937.58 |

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
|    |                |           | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|----|--------|--------|--------------|
|    |        |        |              |

其他说明

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的初始形成

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

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

### 资产组或资产组组合的相关信息

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

#### 商誉的减值测试过程

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

重要公司商誉减值测试过程如下：

单位：万元

| 项目                       | 潍坊振祥食品有限公司 |
|--------------------------|------------|
| 商誉账面余额①                  | 5,982.37   |
| 商誉减值准备余额②                | 3,295.18   |
| 商誉的账面价值③=①-②             | 2,687.19   |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④       | 1,151.66   |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 3,838.85   |
| 资产组的账面价值⑥                | 17,554.23  |
| 包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥     | 21,393.08  |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧   | 22,136.78  |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧      |            |
| 商誉产生时的持股比例⑩              | 70%        |
| 应由本集团确认的商誉减值损失⑪=⑨×⑩      |            |

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了深圳中科华资产评估有限公司于 2024 年 3 月 25 日出具的深中科华评报字[2024]第 029 号《山东龙大美食股份有限公司因商誉减值测试所涉及的潍坊振祥食品有限公司包含商誉的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》的评估结果。

#### 重要假设及依据：

交易假设：假定所有待评估资产已经处在交易过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价。

公开市场假设：公开市场假设是对资产拟进入的市场的条件以及资产在这样的市场条件下接受何种影响的一种假定。

公开市场是指充分发达与完善的市场条件，是指一个有自愿的买方和卖方的竞争性市场，在这个市场上，买方和卖方的地位平等，都有获取足够市场信息的机会和时间，买卖双方的交易都是在自愿的、理智的、非强制性或不受限制的条件下进行。

持续使用假设：持续使用假设是对资产拟进入市场的条件以及资产在这样的市场条件下的资产状态的一种假定。首先被评估资产正处于使用状态，其次假定处于使用状态的资产还将继续使用下去。在持续使用假设条件下，没有考虑资产用途转换或者最佳利用条件，其评估结果的使用范围受到限制。

本次评估假设评估基准日后国家宏观经济政策和外部经济环境无重大变化。

假设产权持有人管理层称职地对有关资产实行了有效的管理，本次经济行为的相关当事方没有任何违反国家法律、法规的行为。

关键参数：

| 项目         | 预测期                     | 预测期增长率 | 稳定期增长率 | 利润率              | 税前折现率（加权平均资本成本 WACC） |
|------------|-------------------------|--------|--------|------------------|----------------------|
| 潍坊振祥食品有限公司 | 2024-2028 年<br>(后续为稳定期) | 注 1    | 持平     | 根据预测的收入、成本、税费等计算 | 10.09                |

注 1：收入预测基本遵循采纳了潍坊振祥 2024-2028 预算的各项数据，结合潍坊振祥的实际产能、市场情况和经营规划，确定预测年度销售数量的增长率，2024 年-2028 年增长率按下表确定：

| 年度     | 2023 年 | 2024 年 | 2025 年 | 2026 年 | 2027 年 |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 猪肉产品销售 | 2.35%  | 1.23%  | 1.22%  | 1.20%  | 1.19%  |

#### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

#### （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用  不适用

其他说明：

无

### 28、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 |
|-------------|------------|--------|------------|--------|------|
| 屠宰车间改造摊销    | 196,635.25 |        | 196,635.25 |        | 0.00 |
| 制冷车间改造摊销    | 132,389.90 |        | 132,389.90 |        | 0.00 |
| 屠宰车间流水线改造摊销 | 34,078.02  |        | 34,078.02  |        | 0.00 |
| 白条库改建工程摊销   | 122,145.96 |        | 122,145.96 |        | 0.00 |
| 新建食堂工程摊销    | 27,348.82  |        | 27,348.82  |        | 0.00 |
| 公司广告牌工程     | 23,553.48  |        | 23,553.48  |        | 0.00 |

| 摊销               |               |            |              |  |              |
|------------------|---------------|------------|--------------|--|--------------|
| 公司污水处理工程摊销       | 94,266.03     |            | 94,266.03    |  | 0.00         |
| 公司污水改造工程摊销       | 36,000.00     |            | 36,000.00    |  | 0.00         |
| 公司快冷间改造工程摊销      | 35,684.19     |            | 35,684.19    |  | 0.00         |
| 公司快冷间和发货走廊改造工程摊销 | 30,750.00     |            | 30,750.00    |  | 0.00         |
| 实验室装修改造          | 647,400.59    |            | 267,889.92   |  | 379,510.67   |
| 龙大鲜生办公室装修费用      | 27,513.42     |            | 27,513.42    |  | 0.00         |
| 金地悦峰店门头改造费       | 7,309.70      |            | 7,309.70     |  | 0.00         |
| 盛世江山店门头改造费       | 6,857.60      |            | 6,857.60     |  | 0.00         |
| 石榴街区店门头改造费       | 4,370.67      |            | 4,370.67     |  | 0.00         |
| 湖山美地店门头改造费       | 12,275.35     |            | 12,275.35    |  | 0.00         |
| 十五大街店门头改造费       | 6,269.08      |            | 6,269.08     |  | 0.00         |
| 盛世江山店装修费         | 9,122.19      |            | 9,122.19     |  | 0.00         |
| 金地悦峰店装修费         | 10,035.47     |            | 10,035.47    |  | 0.00         |
| 十五大街店装修费         | 19,210.05     |            | 19,210.05    |  | 0.00         |
| 湖山美地店装修费         | 890.22        |            | 890.22       |  | 0.00         |
| 石榴街区店装修费         | 1,294.92      |            | 1,294.92     |  | 0.00         |
| 延川路店装修费          | 16,889.71     |            | 16,889.71    |  | 0.00         |
| 凤凰国际店装修费         | 4,424.06      |            | 4,424.06     |  | 0.00         |
| 研发中心装修设计         | 4,287,502.65  | 414,785.94 | 1,146,884.52 |  | 3,555,404.07 |
| 夏庄猪场             | 3,786,424.65  |            | 2,065,322.53 |  | 1,721,102.12 |
| 放养管理中心装修费        | 2,237,363.17  |            | 279,670.38   |  | 1,957,692.79 |
| 合计               | 11,818,005.15 | 414,785.94 | 4,619,081.44 |  | 7,613,709.65 |

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额       |            | 期初余额       |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备 | 674,581.49 | 163,246.98 | 949,675.72 | 235,114.18 |

|         |                |               |                |               |
|---------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 可抵扣亏损   | 113,295,117.51 | 28,323,779.37 | 347,919,993.04 | 86,979,998.26 |
| 租赁负债影响数 | 6,765,301.51   | 1,254,938.25  | 17,353,310.88  | 3,771,572.24  |
| 合计      | 120,735,000.51 | 29,741,964.60 | 366,222,979.64 | 90,986,684.68 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

| 项目              | 期末余额          |               | 期初余额           |               |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 固定资产一次性税前扣除税会差异 | 89,709,645.05 | 21,146,952.11 | 89,036,311.47  | 20,847,358.20 |
| 使用权资产影响数        | 6,525,168.80  | 1,213,815.31  | 16,988,384.28  | 3,698,345.47  |
| 合计              | 96,234,813.85 | 22,360,767.42 | 106,024,695.75 | 24,545,703.67 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 20,296,211.02    | 9,445,753.58      | 22,420,041.54    | 68,566,643.14     |
| 递延所得税负债 | 20,296,211.02    | 2,064,556.40      | 22,420,041.54    | 2,125,662.13      |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 403,964,176.42   | 130,829,653.97 |
| 可抵扣亏损    | 1,764,130,623.96 | 533,591,167.50 |
| 合计       | 2,168,094,800.38 | 664,420,821.47 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元

| 年份     | 期末金额             | 期初金额           | 备注 |
|--------|------------------|----------------|----|
| 2023 年 |                  | 2,430,462.36   |    |
| 2024 年 | 2,193,063.92     | 2,193,063.92   |    |
| 2025 年 | 34,787,996.46    | 9,509,884.80   |    |
| 2026 年 | 401,114,809.41   | 184,551,633.68 |    |
| 2027 年 | 414,262,443.51   | 334,906,122.74 |    |
| 2028 年 | 911,772,310.66   |                |    |
| 合计     | 1,764,130,623.96 | 533,591,167.50 |    |

其他说明:

无

## 30、其他非流动资产

单位: 元

| 项目      | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付设备工程款 | 18,588,707.98  |      | 18,588,707.98  | 90,825,964.31  |      | 90,825,964.31  |
| 增值税留抵税额 | 488,856,766.70 |      | 488,856,766.70 | 452,659,003.56 |      | 452,659,003.56 |
| 合计      | 507,445,474.68 |      | 507,445,474.68 | 543,484,967.87 |      | 543,484,967.87 |

其他说明：

无

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末               |                  |      |            | 期初             |                |      |            |
|------|------------------|------------------|------|------------|----------------|----------------|------|------------|
|      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况       | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况       |
| 货币资金 | 489,257,520.12   | 489,257,520.12   | 保证金  | 汇票及信用证保证金等 | 494,802,679.51 | 494,802,679.51 | 保证金  | 汇票及信用证保证金等 |
| 固定资产 | 397,921,345.71   | 397,921,345.71   | 抵押   | 借款抵押       | 407,242,564.14 | 407,242,564.14 | 抵押   | 借款抵押       |
| 无形资产 | 44,956,401.00    | 44,956,401.00    | 抵押   | 借款抵押       | 4,228,230.93   | 4,228,230.93   | 抵押   | 借款抵押       |
| 在建工程 | 117,578,983.61   | 117,578,983.61   | 抵押   | 借款抵押       | 498,909.99     | 498,909.99     | 抵押   | 借款抵押       |
| 合计   | 1,049,714,250.44 | 1,049,714,250.44 |      |            | 906,772,384.57 | 906,772,384.57 |      |            |

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 质押借款     | 76,250,000.00    |                  |
| 抵押借款     | 350,000,000.00   | 56,000,000.00    |
| 保证借款     | 732,000,000.00   | 798,119,147.79   |
| 信用借款     | 3,000,000.00     | 30,792,830.50    |
| 应收票据贴现借款 | 691,906,863.13   | 628,660,018.42   |
| 应付短期借款利息 | 1,610,615.58     | 1,098,261.10     |
| 合计       | 1,854,767,478.71 | 1,514,670,257.81 |

短期借款分类的说明：

无

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

无

**33、交易性金融负债**

无

**34、衍生金融负债**

无

**35、应付票据**

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 420,625,801.99 | 631,831,450.18 |
| 合计     | 420,625,801.99 | 631,831,450.18 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付材料采购款   | 321,573,682.53 | 483,164,320.31 |
| 应付固定资产采购款 | 100,265,719.46 | 91,424,812.59  |
| 合计        | 421,839,401.99 | 574,589,132.90 |

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

无

**37、其他应付款**

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 264,150,919.18 | 227,027,091.46 |
| 合计    | 264,150,919.18 | 227,027,091.46 |

**(1) 应付利息**

无

**(2) 应付股利**

无

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位: 元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 保证金、押金        | 87,802,528.45  | 109,956,716.19 |
| 预提费用          | 105,491,439.90 | 92,451,458.66  |
| 应付子公司原股东股权收购款 | 61,740,000.00  | 16,453,809.04  |
| 其他            | 9,116,950.83   | 8,165,107.57   |
| 合计            | 264,150,919.18 | 227,027,091.46 |

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|    |      |           |

**3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况**

其他说明:

无

**38、预收款项**

无

**39、合同负债**

单位: 元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 134,486,391.06 | 185,629,725.61 |
| 合计   | 134,486,391.06 | 185,629,725.61 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

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

无

## 40、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         | 38,034,174.23 | 477,044,118.04 | 473,754,967.94 | 41,323,324.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 29,362,699.69  | 29,346,884.69  | 15,815.00     |
| 三、辞退福利         |               | 3,326,390.48   | 1,392,971.48   | 1,933,419.00  |
| 合计             | 38,034,174.23 | 509,733,208.21 | 504,494,824.11 | 43,272,558.33 |

### (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 | 38,021,674.23 | 439,256,460.40 | 435,965,131.50 | 41,313,003.13 |
| 2、职工福利费       |               | 18,601,956.18  | 18,601,956.18  |               |
| 3、社会保险费       |               | 14,908,257.09  | 14,900,635.89  | 7,621.20      |
| 其中：医疗保险费      |               | 13,470,674.23  | 13,463,179.53  | 7,494.70      |
| 工伤保险费         |               | 1,436,944.40   | 1,436,817.90   | 126.50        |
| 生育保险费         |               | 638.46         | 638.46         |               |
| 4、住房公积金       |               | 3,503,329.00   | 3,500,629.00   | 2,700.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 |               | 474,115.37     | 474,115.37     |               |
| 8、其他短期薪酬      | 12,500.00     | 300,000.00     | 312,500.00     |               |
| 合计            | 38,034,174.23 | 477,044,118.04 | 473,754,967.94 | 41,323,324.33 |

### (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 |      | 28,141,272.91 | 28,126,090.51 | 15,182.40 |
| 2、失业保险费  |      | 1,221,426.78  | 1,220,794.18  | 632.60    |
| 合计       |      | 29,362,699.69 | 29,346,884.69 | 15,815.00 |

其他说明:

无

## 41、应交税费

单位: 元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 5,263,271.57  | 1,551,138.74  |
| 消费税     |               | 0.00          |
| 企业所得税   | 1,292,913.17  | 3,366,633.79  |
| 个人所得税   | 347,547.55    | 448,325.13    |
| 城市维护建设税 | 265,102.78    | 108,599.34    |
| 房产税     | 1,551,668.96  | 1,475,170.80  |
| 土地使用税   | 1,198,463.79  | 1,225,623.65  |
| 印花税     | 2,702,777.31  | 3,432,645.40  |
| 教育费附加   | 218,882.12    | 77,570.96     |
| 水资源税    | 100,495.40    | 109,084.50    |
| 环保税     | 6,600.94      | 6,271.27      |
| 合计      | 12,947,723.59 | 11,801,063.58 |

其他说明：

无

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款   | 140,000,000.00 | 131,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款  | 32,660,766.11  | 4,094,285.62   |
| 一年内到期的租赁负债   | 6,273,586.22   | 10,463,132.73  |
| 一年内应付的长期借款利息 | 495,294.22     | 288,028.13     |
| 合计           | 179,429,646.55 | 145,845,446.48 |

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 11,571,937.30 | 15,948,516.17 |
| 合计     | 11,571,937.30 | 15,948,516.17 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |  | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |      |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

无

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目           | 期末余额            | 期初余额            |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 抵押借款         | 262,202,925.48  | 220,500,000.00  |
| 保证借款         | 204,000,000.00  | 68,000,000.00   |
| 减：一年内到期的长期借款 | -140,000,000.00 | -131,000,000.00 |
| 合计           | 326,202,925.48  | 157,500,000.00  |

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、31。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为年化利率 3.60%-4.70%。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券     | 892,370,341.46 | 856,507,705.96 |
| 可转换公司债券应付利息 | 6,668,924.28   | 4,458,118.94   |
| 合计          | 899,039,265.74 | 860,965,824.90 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值         | 票面利率 | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额       | 期初余额       | 本期发行 | 按面值计提利息   | 溢折价摊销         | 本期偿还         | 本期转股     | 期末余额           | 是否违约 |
|------|------------|------|-----------------|------|------------|------------|------|-----------|---------------|--------------|----------|----------------|------|
| 龙大转债 | 950,000.00 |      | 2020 年 7 月 13 日 | 6 年  | 950,000.00 | 860,965.82 |      | 11,674.90 | 35,867,035.50 | 9,460,577.00 | 4,400.00 | 899,039,265.74 | 否    |
| 合计   |            |      | —               |      | 950,000.00 | 860,965.82 |      | 11,674.90 | 35,867,035.50 | 9,460,577.00 | 4,400.00 | 899,039,265.74 | —    |

### (3) 可转换公司债券的说明

经证监许可[2020]1077号文核准，本公司于2020年7月13日发行票面金额为100元的可转换债券9,500,000张。债券票面年利率第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年15.00%，每年的付息日为本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日，如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个交易日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，到期一次归还本金。

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

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

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

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

2022年3月31日，因公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第一个、第二个行权期行权及公司限制性股票回购注销，公司对可转换债券当期转股价格进行调整，修正后的转股价格为9.28元/股。

2022年8月19日，因公司2019年股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期行权及公司限制性股票回购注销，公司对可转换债券当期转股价格进行调整，修正后的转股价格为9.30元/股。

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

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

其他说明：

无

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额           |
|--------------|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物       | 17,095,489.75 | 25,761,767.57  |
| 土地           | 34,374,172.92 | 42,776,748.52  |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -6,273,586.22 | -10,463,132.73 |
| 合计           | 45,196,076.45 | 58,075,383.36  |

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 5,370,867.01 | 2,791,007.44 |
| 合计    | 5,370,867.01 | 2,791,007.44 |

##### （1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额         |
|-----------|---------------|--------------|
| 应付融资租赁款   | 38,031,633.12 | 6,885,293.06 |
| 减：一年内到期部分 | 32,660,766.11 | 4,094,285.62 |
| 合计        | 5,370,867.01  | 2,791,007.44 |

其他说明：

无

##### （2）专项应付款

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 |
|----|------|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |      |

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |      |

|      |               |              |              |               |       |
|------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 46,570,043.69 | 2,010,000.00 | 8,968,000.45 | 39,612,043.24 | 与资产相关 |
| 合计   | 46,570,043.69 | 2,010,000.00 | 8,968,000.45 | 39,612,043.24 | --    |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减 (+、 -) |    |       |    |           | 期末余额             |
|------|------------------|---------------|----|-------|----|-----------|------------------|
|      |                  | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计        |                  |
| 股份总数 | 1,079,128,488.00 | 31,344.00     |    |       |    | 31,344.00 | 1,079,159,832.00 |

其他说明：

- 1、公司 2023 年股票期权自主行权增加股本 30,872.00 元。
- 2、公司可转债发生债转股，增加股本 472.00 元。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

见附注五、36。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初           |                | 本期增加 |      | 本期减少  |        | 期末           |                |
|-----------|--------------|----------------|------|------|-------|--------|--------------|----------------|
|           | 数量           | 账面价值           | 数量   | 账面价值 | 数量    | 账面价值   | 数量           | 账面价值           |
| 可转换公司债券   | 9,460,611.00 | 171,571,679.93 |      |      | 44.00 | 797.95 | 9,460,567.00 | 171,570,881.98 |
| 合计        | 9,460,611.00 | 171,571,679.93 |      |      | 44.00 | 797.95 | 9,460,567.00 | 171,570,881.98 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具增减变动情况见附注七、46。

其他说明：

无

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 789,840,995.07 | 189,001.97 |              | 790,029,997.04 |
| 其他资本公积     | 41,989,720.05  |            | 7,062,295.45 | 34,927,424.60  |
| 合计         | 831,830,715.12 | 189,001.97 | 7,062,295.45 | 824,957,421.64 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、因公司 2023 年股票期权自主行权，增加资本公积（股本溢价）184,344.36 元。
- 2、公司可转债转股，由于债转股增加的资本公积（股本溢价）为 4,657.61 元。
- 3、因公司 2023 年收购子公司江苏龙大沁依食品有限公司少数股权减少资本公积 4,431,410.13 元。
- 4、因公司 2023 年收购子公司成都龙大肉食品有限公司少数股权减少资本公积 2,630,885.32 元。

## 56、库存股

单位：元

| 项目                     | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份 | 37,244,672.24 | 292,780,411.05 |      | 330,025,083.29 |
| 合计                     | 37,244,672.24 | 292,780,411.05 |      | 330,025,083.29 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年库存股增加系 2022 年 11 月 14 日，公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于公司以集中竞价方式回购股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分已发行的人民币普通股（A 股）股份，作为后期实施员工持股计划或股权激励计划的股份来源，公司已完成回购的库存股。

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额           | 本期发生额       |                    |                      |         |             | 期末余额           |
|-------------------|----------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|----------------|
|                   |                | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    |                |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -11,777,820.33 | -322,179.67 |                    |                      |         | -322,179.67 | -12,100,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -11,777,820.33 | -322,179.67 |                    |                      |         | -322,179.67 | -12,100,000.00 |
| 其他综合收益合计          | -11,777,820.33 | -322,179.67 |                    |                      |         | -322,179.67 | -12,100,000.00 |

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：

无

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 131,858,964.58 |      |      | 131,858,964.58 |
| 任意盈余公积 | 131,858,964.58 |      |      | 131,858,964.58 |
| 合计     | 263,717,929.16 |      |      | 263,717,929.16 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

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

**60、未分配利润**

单位：元

| 项目                    | 本期                       | 上期                    |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | <b>997,286,224.09</b>    | <b>944,287,186.26</b> |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 72,221.95                |                       |
| 调整后期初未分配利润            | <b>997,358,446.04</b>    | <b>944,287,186.26</b> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | <b>-1,561,740,684.03</b> | <b>52,665,888.10</b>  |
| 应付普通股股利               |                          | -333,149.73           |
| 期末未分配利润               | <b>-564,382,237.99</b>   | <b>997,286,224.09</b> |

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 72,221.95 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

| 项目   | 本期发生额             |                   | 上期发生额             |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | 收入                | 成本                | 收入                | 成本                |
| 主营业务 | 13,299,921,655.02 | 13,518,711,004.25 | 16,092,666,445.08 | 15,449,266,473.18 |

|      |                   |                   |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他业务 | 18,551,556.88     | 9,956,430.18      | 23,640,614.33     | 17,582,695.60     |
| 合计   | 13,318,473,211.90 | 13,528,667,434.43 | 16,116,307,059.41 | 15,466,849,168.78 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目  | 本年度               | 具体扣除情况               | 上年度               | 具体扣除情况               |
|---|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 营业收入金额  | 13,318,473,211.90 | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 | 16,116,307,059.41 | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 |
| 营业收入扣除项目合计金额  | 18,551,556.88     | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 | 23,640,614.33     | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重  | 0.14%             |                      | 0.15%             |                      |
| 一、与主营业务无关的业务收入  |                   |                      |                   |                      |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 18,551,556.88     |                      | 23,640,614.33     |                      |
| 与主营业务无关的业务收入小计  | 18,551,556.88     | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 | 23,640,614.33     | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 |
| 二、不具备商业实质的收入  |                   |                      |                   |                      |
| 不具备商业实质的收入小计  | 0.00              | 无                    | 0.00              | 无                    |
| 营业收入扣除后金额   | 13,299,921,655.02 | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 | 16,092,666,445.08 | 经营租赁收入、材料销售收入、服务费收入等 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1             |                  | 分部 2 |      | 合计               |                  |
|------|------------------|------------------|------|------|------------------|------------------|
|      | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型 |                  |                  |      |      |                  |                  |
| 其中：  |                  |                  |      |      |                  |                  |
| 鲜冻肉  | 9,631,433,952.20 | 9,844,332,552.89 |      |      | 9,631,433,952.20 | 9,844,332,552.89 |
| 熟食制品 | 239,312,078.33   | 207,157,310.59   |      |      | 239,312,078.33   | 207,157,310.59   |
| 预制食品 | 1,983,804,802.03 | 1,791,073,735.92 |      |      | 1,983,804,802.03 | 1,791,073,735.92 |

|         |                  |                  |  |  |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|--|--|------------------|------------------|
| 进口贸易    | 1,123,029,725.45 | 1,263,269,938.20 |  |  | 1,123,029,725.45 | 1,263,269,938.20 |
| 其他      | 340,892,653.89   | 422,833,896.83   |  |  | 340,892,653.89   | 422,833,896.83   |
| 按经营地区分类 |                  |                  |  |  |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |  |  |                  |                  |
| 山东省内    | 5,077,770,225.48 | 5,301,801,357.17 |  |  | 5,077,770,225.48 | 5,301,801,357.17 |
| 华东其他地区  | 3,825,477,417.59 | 3,750,065,864.86 |  |  | 3,825,477,417.59 | 3,750,065,864.86 |
| 华中地区    | 1,737,411,639.64 | 1,756,145,096.97 |  |  | 1,737,411,639.64 | 1,756,145,096.97 |
| 华北地区    | 658,460,825.64   | 688,681,681.49   |  |  | 658,460,825.64   | 688,681,681.49   |
| 华南地区    | 358,544,517.87   | 354,077,880.45   |  |  | 358,544,517.87   | 354,077,880.45   |
| 东北地区    | 941,552,814.77   | 939,967,832.68   |  |  | 941,552,814.77   | 939,967,832.68   |
| 西南地区    | 645,730,141.35   | 663,775,155.53   |  |  | 645,730,141.35   | 663,775,155.53   |
| 西北地区及其他 | 73,525,629.56    | 74,152,565.28    |  |  | 73,525,629.56    | 74,152,565.28    |

与履约义务相关的信息：

无

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

无

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

无

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 472,159.05   | 1,269,192.58 |
| 教育费附加   | 378,411.14   | 906,794.03   |
| 房产税     | 6,883,409.13 | 5,982,342.61 |
| 土地使用税   | 4,855,922.49 | 4,330,095.44 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 车船使用税  | 44,532.65     | 30,378.13     |
| 印花税    | 9,926,274.16  | 8,969,504.90  |
| 水利建设基金 | 4,099.54      | 3,324.26      |
| 水资源税   | 525,886.40    | 468,455.30    |
| 环保税    | 32,699.90     | 138,028.95    |
| 合计     | 23,123,394.46 | 22,098,116.20 |

其他说明：

无

### 63、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 工资     | 115,970,818.40 | 134,081,201.85 |
| 仓储费    | 16,936,952.86  | 8,435,849.01   |
| 折旧费    | 49,112,783.06  | 25,197,091.64  |
| 无形资产摊销 | 4,891,162.79   | 3,711,216.69   |
| 差旅费    | 4,703,474.81   | 3,790,890.03   |
| 修理费    | 2,758,841.23   | 5,107,084.78   |
| 其他     | 94,999,246.18  | 86,180,354.37  |
| 合计     | 289,373,279.33 | 266,503,688.37 |

其他说明：

无

### 64、销售费用

单位：元

| 项目  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----|----------------|----------------|
| 工资  | 79,173,533.02  | 80,419,765.14  |
| 广告费 | 266,148.53     | 243,713.65     |
| 差旅费 | 3,376,199.21   | 3,885,057.39   |
| 折旧费 | 748,634.58     | 1,288,441.16   |
| 租赁费 | 2,574,277.54   | 3,370,327.30   |
| 仓储费 | 16,587,132.73  | 27,606,613.37  |
| 服务费 | 26,915,626.75  | 28,566,913.81  |
| 装卸费 | 1,817,992.76   | 2,184,074.05   |
| 修理费 | 43,540.89      | 250,024.65     |
| 其他  | 19,787,439.17  | 24,599,628.35  |
| 合计  | 151,290,525.18 | 172,414,558.87 |

其他说明：

无

### 65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 原材料  | 1,266,552.55 | 1,114,331.69 |
| 工资费用 | 7,064,939.63 | 6,049,995.41 |
| 折旧费  | 685,862.41   | 211,653.50   |
| 差旅费  | 356,447.63   | 250,978.45   |
| 其他费用 | 243,908.30   | 376,011.30   |
| 合计   | 9,617,710.52 | 8,002,970.35 |

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 128,632,541.76 | 127,253,902.45 |
| 减：利息收入 | -32,893,180.31 | -75,739,051.14 |
| 手续费支出  | 2,173,235.73   | 1,537,060.25   |
| 汇兑损益   | -485,538.26    | 3,543,132.21   |
| 融资相关费用 | 442,424.90     | 1,881,963.07   |
| 合计     | 97,869,483.82  | 58,477,006.84  |

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 与日常活动相关的政府补助 | 23,507,669.78 | 18,538,588.58 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 101,472.35    | 533,540.90    |
| 企业所得税手续费返还   |               | 1,860.52      |
| 增值税加计抵减      | 23,512.52     | 283,366.95    |
| 合计           | 23,632,654.65 | 19,357,356.95 |

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

无

## 70、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------------|-------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |       | 966,929.31 |
| 合计               |       | 966,929.31 |

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -28,039,485.95 | -3,698,267.42 |
| 其他应收款坏账损失 | -9,284,540.92  | -3,616,428.29 |
| 合计        | -37,324,026.87 | -7,314,695.71 |

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额           | 上期发生额         |
|---------------------|-----------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -413,961,815.17 | 46,493,511.99 |
| 四、固定资产减值损失          | -1,263,136.57   |               |
| 七、生产性生物资产减值损失       | -34,950,154.67  |               |
| 十、商誉减值损失            |                 | -25,173.06    |
| 合计                  | -450,175,106.41 | 46,468,338.93 |

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源             | 本期发生额           | 上期发生额          |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 处置非流动资产的利得（损失以“-”填列）  | -128,746,923.35 | -85,474,446.37 |
| 其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -670,654.13     | 341,496.43     |
| 无形资产处置利得（损失以“-”填列）    | -906,069.55     |                |
| 在建工程处置利得（损失以“-”填列）    | -1,870,233.03   |                |
| 生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列） | -125,299,966.64 | -85,815,942.80 |
| 合计                    | -128,746,923.35 | -85,474,446.37 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 |
|----|-------|-------|--------------|
|----|-------|-------|--------------|

|             |              |              | 额            |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |              | 19,166.95    |              |
| 其中：固定资产     |              | 19,166.95    |              |
| 违约赔偿收入      | 353,616.62   | 2,173,934.93 | 353,616.62   |
| 其他          | 7,781,086.07 | 2,381,892.69 | 7,781,086.07 |
| 合计          | 8,134,702.69 | 4,574,994.57 | 8,134,702.69 |

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠        | 495,637.30    | 6,331,967.56  | 495,637.30    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 46,899,699.25 | 157,284.25    | 46,899,699.25 |
| 其中：固定资产     | 3,725,294.70  | 157,284.25    | 3,725,294.70  |
| 生产性生物资产处置损失 | 43,174,404.55 |               | 43,174,404.55 |
| 其他          | 36,308,528.01 | 5,904,505.28  | 36,308,528.01 |
| 合计          | 83,703,864.56 | 12,393,757.09 | 83,703,864.56 |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用   | 258,999.11    | 63,691.39     |
| 递延所得税费用   | 59,059,783.83 | 11,150,225.68 |
| 以前年度所得税费用 | -1,912,822.83 |               |
| 合计        | 57,405,960.11 | 11,213,917.07 |

### (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             | -1,449,651,179.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -362,412,794.93   |
| 子公司适用不同税率的影响     | 165,190,932.89    |
| 调整以前期间所得税的影响     | 19,024.62         |
| 非应税收入的影响         | -777,588.26       |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 53,144,967.72     |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 202,596,941.59 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        | -916.28        |
| 研发支出影响                         | -354,607.24    |
| 所得税费用                          | 57,405,960.11  |

其他说明：

无

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息收入   | 32,322,985.19  | 36,783,350.12  |
| 政府补贴   | 20,549,669.33  | 29,967,894.19  |
| 押金和保证金 | 90,950,649.94  | 71,099,630.09  |
| 备用金等   | 79,089,331.82  | 21,854,496.49  |
| 合计     | 222,912,636.28 | 159,705,370.89 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 管理费用支出      | 80,095,868.16  | 74,895,848.90  |
| 销售费用支出      | 70,437,183.29  | 67,965,118.23  |
| 财务费用支出      | 1,128,302.82   | 816,487.91     |
| 捐赠支出        | 197,200.00     | 4,927,740.00   |
| 押金、保证金等其他支出 | 167,828,739.51 | 147,378,183.93 |
| 合计          | 319,687,293.78 | 295,983,378.97 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------------|------------------|----------------|
| 融资租赁款      | 50,000,000.00    |                |
| 票据、供应链融资收款 | 1,405,322,585.49 | 850,043,520.53 |
| 合计         | 1,455,322,585.49 | 850,043,520.53 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------|------------------|------------------|
| 限制性股票回购款   |                  | 15,421,959.02    |
| 支付的租赁负债    | 10,404,339.87    | 16,160,898.18    |
| 其他融资费用     |                  | 25,000.00        |
| 库存股回购款     | 280,035,686.56   | 50,004,865.49    |
| 支付融资租赁款    | 5,280,285.62     | 4,584,142.87     |
| 借款保证金      |                  | 2.00             |
| 票据、供应链融资付款 | 1,016,065,841.65 | 1,252,792,569.30 |
| 合计         | 1,311,786,153.70 | 1,338,989,436.86 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

无

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响**

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位: 元

| 补充资料               | 本期金额              | 上期金额          |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 |                   |               |
| 净利润                | -1,507,057,139.80 | 76,932,353.52 |

|                                  |                        |                       |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 加：资产减值准备                         | 272,545,248.55         | -457,028,448.43       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 188,132,154.24         | 174,995,647.41        |
| 使用权资产折旧                          | 12,404,894.87          | 15,900,740.96         |
| 无形资产摊销                           | 5,600,572.60           | 4,637,623.92          |
| 长期待摊费用摊销                         | 4,619,081.44           | 4,177,404.47          |
| 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） | 128,746,923.35         | 85,474,446.37         |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 46,899,699.25          | 138,117.30            |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                        |                       |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | <b>128,589,428.40</b>  | <b>129,135,865.52</b> |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                        | -966,929.31           |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 59,120,889.56          | 9,121,103.54          |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -61,105.73             | 2,029,122.14          |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 494,877,428.24         | 315,597,721.24        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 288,073,902.72         | 297,622,108.23        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | <b>-711,210,456.38</b> | <b>283,335,585.28</b> |
| 其他                               |                        |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -588,718,478.69        | 941,102,462.16        |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                        |                       |
| 债务转为资本                           |                        |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                        |                       |
| 融资租入固定资产                         |                        |                       |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |                        |                       |
| 现金的期末余额                          | 903,314,576.39         | 749,118,356.19        |
| 减：现金的期初余额                        | 749,118,356.19         | 1,746,221,993.07      |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                        |                       |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                        |                       |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 154,196,220.20         | -997,103,636.88       |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 903,314,576.39 | 749,118,356.19 |
| 其中: 库存现金       | 10,752.96      | 216,936.47     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 903,108,572.13 | 748,901,419.72 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 195,251.30     |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 903,314,576.39 | 749,118,356.19 |

**(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况**

无

**(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金**

单位: 元

| 项目             | 本期金额           | 上期金额             | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 信用证、承兑汇票保证金及利息 | 487,782,804.49 | 480,592,945.24   | 受限             |
| 存出投资款          | 11,879.40      | 12,760,193.25    | 受限             |
| 单用途预付卡保证金      | 1,462,836.23   | 1,449,539.02     | 受限             |
| 借款保证金          |                | 2.00             | 受限             |
| 定期存款           |                | 612,000,000.00   | 受限             |
| 合计             | 489,257,520.12 | 1,106,802,679.51 |                |

其他说明:

无

**(7) 其他重大活动说明**

无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

## 81、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   |              |            | 44,487.23  |
| 其中: 美元 | 6,281.10     | 7.0827     | 44,487.15  |
| 欧元     | 0.01         | 7.85920000 | 0.08       |
| 港币     |              |            |            |
| 应收账款   |              |            |            |
| 其中: 美元 |              |            |            |
| 欧元     |              |            |            |
| 港币     |              |            |            |
| 日元     |              |            |            |
| 长期借款   |              |            |            |
| 其中: 美元 |              |            |            |
| 欧元     |              |            |            |
| 港币     |              |            |            |
| 应付账款   |              |            | 162,529.61 |
| 其中: 美元 | 12,541.91    | 7.0827     | 88,830.59  |
| 日元     | 1,820,000.00 | 0.0405     | 73,699.02  |

其他说明:

无

(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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

参见本附注七、83。

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

参见本附注七、83。

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**83、其他****(1) 前期差错更正**

本报告期无重要前期会计差错更正事项。

**(2) 租赁**

1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、25, 七、47。

**②计入本年损益情况**

| 项目                | 计入本年损益 |              | 计入上年损益 |              |
|-------------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                   | 列报项目   | 金额           | 列报项目   | 金额           |
| 租赁负债的利息           | 财务费用   | 2,769,410.83 | 财务费用   | 2,788,891.24 |
| 短期租赁费用（适用简化处理）    | 销售费用   | 2,574,277.54 | 销售费用   | 1,910,467.90 |
| 短期租赁费用（适用简化处理）    | 管理费用   | 2,911,932.36 | 管理费用   | 2,133,161.40 |
| 低价值资产租赁费用（适用简化处理） | 管理费用   | 0.00         | 管理费用   | 24,299.11    |

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

**③与租赁相关的现金流量流出情况**

| 项目                         | 现金流量类别   | 本年金额          | 上年金额          |
|----------------------------|----------|---------------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金          | 筹资活动现金流出 | 10,404,339.87 | 16,160,898.18 |
| 对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 6,017,078.50  | 4,272,021.40  |
| 合计                         | ——       | 16,421,418.37 | 20,432,919.58 |

**④其他信息****A、租赁活动的性质**

| 公司     | 租入资产类别 | 数量 | 租赁期    | 是否存在续租选择权 |
|--------|--------|----|--------|-----------|
| 烟台龙大养殖 | 土地     | 30 | 5年-20年 | 否         |

|        |       |    |      |   |
|--------|-------|----|------|---|
| 莱阳龙大养殖 | 土地    | 9  | 20 年 | 是 |
| 安丘龙大养殖 | 土地    | 10 | 20 年 | 是 |
| 莱州龙大养殖 | 土地    | 5  | 20 年 | 是 |
| 生猪产品技术 | 房屋建筑物 | 2  | 5 年  | 否 |
| 烟台龙大饲料 | 房屋建筑物 | 2  | 5 年  | 否 |

2) 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

| 项目   | 计入本年损益 |            | 计入上年损益 |            |
|------|--------|------------|--------|------------|
|      | 列报项目   | 金额         | 列报项目   | 金额         |
| 租赁收入 | 其他业务收入 | 219,801.96 | 其他业务收入 | 915,483.53 |
| 合计   |        | 219,801.96 |        | 915,483.53 |

B、租赁收款额的收款情况

| 期间           | 将收到的未折现租赁收款额 |
|--------------|--------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 77,876.11    |
| 资产负债表日后第 2 年 |              |
| 合计           | 77,876.11    |

②其他信息

A、租赁活动的性质

| 公司  | 租出资产类别 | 数量 | 租赁期 | 是否存在续租选择权 |
|-----|--------|----|-----|-----------|
| 本公司 | 房屋建筑物  | 3  | 1 年 | 否         |
| 本公司 | 机器设备   | 3  | 1 年 | 否         |
| 本公司 | 运输设备   | 2  | 1 年 | 否         |

## 八、研发支出

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

| 公司名称             | 成立时间       | 期末净资产       | 合并日至期末净利润   |
|------------------|------------|-------------|-------------|
| 龙大美食(北京)食品科技有限公司 | 2023-3-15  | 437,302.87  | 437,302.87  |
| 龙大美食(上海)食品科技有限公司 | 2023-03-28 | -974,120.35 | -974,120.35 |
| 龙大美食(广东)食品科技有限公司 | 2023-10-31 | 0.00        | 0.00        |

#### 6、其他

无

### 十、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

单位：元

| 子公司名称         | 注册资本           | 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    | 150,000,000.00 | 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    | 56,000,000.00  | 山东省莱阳市 | 山东省莱阳市龙旺庄街道办事处乔家泊村        | 饲料生产     | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 150,000,000.00 | 河南省内乡县 | 内乡县灌涨镇前湾村 312 国道与默河交叉口西北角 | 生猪屠宰     | 60.00%  |    | 设立        |
| 聊城龙大肉食品有限公司   | 30,000,000.00  | 山东省聊城市 | 聊城市东昌府区嘉明工业园嘉明北路          | 生猪屠宰     | 100.00% |    | 设立        |
| 烟台杰科检测服务有限公司  | 5,000,000.00   | 山东省莱阳市 | 山东省烟台市莱阳市龙门东路 1 号 0027    | 食品及添加剂检测 | 100.00% |    | 同一控制下企业合并 |

|                          |               |        |   |                      |         |         |            |
|--------------------------|---------------|--------|---|----------------------|---------|---------|------------|
| 莒南龙大肉食品有限公司              | 20,000,000.00 | 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              | 14,000,000.00 | 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                 | 57.14%  |         | 设立         |
| 北京快厨帮科技有限公司              | 20,000,000.00 | 北京市朝阳区 | 北京市朝阳区八里庄北里 129 号院 9 号楼 1 单元 1402                   | 销售食品                 | 65.00%  |         | 设立         |
| 山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司       | 15,000,000.00 | 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               | 20,000,000.00 | 山东省莱阳市 | 山东省烟台市莱阳市龙门东路 1 号 0027、0028                         | 生产、加工各种肉制品、速冻食品      | 100.00% |         | 设立         |
| 泰麟食品（烟台）有限责任公司           | 10,000,000.00 | 山东省莱阳市 | 山东省烟台市莱阳市龙门东路 1 号 0027、0028                         | 食品生产销售               |         | 100.00% | 设立         |
| 四川龙炸餐饮管理有限公司             | 10,000,000.00 | 四川省成都市 | 四川天府新区华阳街道华府大道一段 1 号 1 栋 35 层 2 号                   | 餐饮服务                 |         | 40.00%  | 设立         |
| 青岛中和盛杰食品有限公司             | 20,000,000.00 | 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            | 1,000,000.00  | 山东省青岛市 | 山东省青岛市崂山区科苑纬一路 1 号 B 座 21 层 2103 房间-E               | 销售食品                 |         | 51.00%  | 设立         |
| 乳山中和盛杰食品有限公司             | 10,000,000.00 | 山东省乳山市 | 山东省威海市乳山市徐家镇中鲁街 36 号                                | 销售食品                 |         | 51.00%  | 设立         |
| 潍坊振祥食品有限公司               | 70,000,000.00 | 山东省潍坊市 | 山东省潍坊市安丘市景芝镇驻地                                      | 生猪屠宰                 | 70.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 云南福照食品有限公司               | 46,530,612.00 | 云南省曲靖市 | 云南省曲靖市宣威市西宁街道花椒水库东侧                                 | 火腿加工                 | 51.00%  |         | 设立         |
| 香港龙大发展有限公司（注册资本 200 万港币） | 0.00          | 香港     | RM4,16/FH OKINGCO MMCTR,2-16FAYUENST,MONGKOK KOWLOO | 国际贸易、咨询              | 100.00% |         | 设立         |

|                            |                |         | N,HONGKO NG                             |         |         |         |            |
|----------------------------|----------------|---------|---|---------|---------|---------|------------|
| 山东龙大美食贸易有限公司（原烟台龙骧进出口有限公司） | 20,000,000.00  | 山东省莱阳市  | 山东省烟台市莱阳市龙旺庄街道办事处龙门东路 99 号              | 销售食品    | 100.00% |         | 设立         |
| 黑龙江龙大养殖有限公司                | 150,000,000.00 | 黑龙江省绥化市 | 黑龙江省绥化市安达市朝阳街 1 委 8-538 幢融府上城 13#2 号    | 畜禽\养殖   | 100.00% |         | 设立         |
| 安丘龙大养殖有限公司                 | 150,000,000.00 | 山东省安丘市  | 山东省潍坊市安丘市石埠子镇晏峪村北                       | 畜禽\养殖   |         | 100.00% | 设立         |
| 莱阳龙大养殖有限公司                 | 50,000,000.00  | 山东省莱阳市  | 山东省烟台市莱阳市大夼镇北苟格庄村                       | 畜禽\养殖   |         | 100.00% | 设立         |
| 莱州龙大养殖有限公司                 | 30,000,000.00  | 山东省莱州市  | 山东省烟台市莱州市郭家店镇马台石村                       | 畜禽\养殖   |         | 100.00% | 设立         |
| 乳山龙大养殖有限公司                 | 200,000,000.00 | 山东省乳山市  | 山东省威海市乳山市下初镇下初村南国道北                     | 畜禽\养殖   |         | 100.00% | 设立         |
| 青岛龙大管理咨询服务有限公司             | 10,000,000.00  | 山东省青岛市  | 山东省青岛市崂山区株洲路 20 号海信创智谷 3 号楼 A 座 2502A 室 | 管理咨询    | 100.00% |         | 设立         |
| 江苏龙大沁依食品有限公司               | 200,000,000.00 | 连云港市    | 连云港市灌云县经济开发区镜花缘路 62 号                   | 生产、销售食品 | 100.00% |         | 设立         |
| 通辽金泉食品有限责任公司               | 34,200,000.00  | 内蒙古     | 内蒙古自治区通辽市奈曼旗大镇双合村                       | 生猪屠宰    | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 湖北龙大肉食品有限公司                | 20,000,000.00  | 湖北省黄冈市  | 湖北省黄冈市武穴市石佛寺镇农产品加工园武湖大道 69 号襄大园区办公区域    | 生猪屠宰    | 100.00% |         | 设立         |
| 成都龙大肉食品有限公司                | 40,000,000.00  | 四川省成都市  | 四川省成都市蒲江县寿安街道迎宾大道 774 号                 | 生猪屠宰    | 100.00% |         | 设立         |
| 黑龙江龙大肉食品有限公司               | 100,000,000.00 | 黑龙江省绥化市 | 黑龙江省绥化市安达市                              | 生猪屠宰    | 100.00% |         | 设立         |

|                                   |                |            |                                       |           |         |         |    |
|-----------------------------------|----------------|------------|---------------------------------------|-----------|---------|---------|----|
| 公司                                |                |            | 高新化工材料产业园区 A-12 地块                    |           |         |         |    |
| 四川龙鲜活供应链管理有限公司                    | 10,000,000.00  | 四川省成都市     | 四川省成都市天府新区华阳街道华府大道一段1号1栋35层3号         | 供应链管理服务   |         | 100.00% | 设立 |
| 巴中龙大肉食品有限公司                       | 100,000,000.00 | 四川省巴中市     | 四川省巴中市恩阳区柳林镇新居综合体项目3号地块13号楼2单元302     | 生产、销售食品   | 100.00% |         | 设立 |
| 海南龙大美食有限责任公司                      | 100,000,000.00 | 海南省洋浦经济开发区 | 海南省洋浦经济开发区新英湾区保税港区2号办公楼D608室          | 生产、销售食品   | 100.00% |         | 设立 |
| 山东龙鲜生供应链管理有限公司                    | 10,000,000.00  | 山东省青岛市     | 山东省青岛市崂山区株洲路20号海信创智谷3号楼A座第25层2502     | 供应链管理服务   | 100.00% |         | 设立 |
| 青岛龙大鲜生供应链有限公司                     | 10,000,000.00  | 山东省青岛市     | 山东省青岛市李沧区金水路670号2号楼901户               | 销售食品      |         | 60.00%  | 设立 |
| 成都龙大科技有限公司<br>(原名成都逸享潮代供应链管理有限公司) | 100,000,000.00 | 四川省成都市     | 四川省成都市天府新区华阳街道华府大道1段1号1栋35层4号         | 供应链管理服务   | 100.00% |         | 设立 |
| 北京晓食探科技有限公司                       | 100,000,000.00 | 北京市朝阳区     | 北京市朝阳区望京东园四区13号楼-4至33层101内17层17B1019室 | 技术服务、技术开发 |         | 100.00% | 设立 |
| 潍坊振祥食品销售有限公司                      | 1,000,000.00   | 山东省潍坊市     | 山东省潍坊市安丘市景芝镇淮安路239号振祥食品大门北30米         | 销售食品      |         | 70.00%  | 设立 |
| 龙大美食(北京)食品科技有限公司                  | 5,000,000.00   | 北京市经济技术开发区 | 北京市北京经济技术开发区文化园西路8号院41号楼1层102         | 食品销售      |         | 100.00% | 设立 |

|                  |              |        |                                  |      |  |         |    |
|------------------|--------------|--------|----------------------------------|------|--|---------|----|
| 龙大美食(上海)食品科技有限公司 | 5,000,000.00 | 上海市青浦区 | 上海市青浦区华新镇新府中路 1100 号 11 幢 W003 号 | 食品销售 |  | 100.00% | 设立 |
| 龙大美食(广东)食品科技有限公司 | 5,000,000.00 | 广东省东莞市 | 广东省东莞市大朗镇竹山竹园二路二街 1 号 105 室      | 食品销售 |  | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称         | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|---------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 40.00%   | -10,848,356.60 |                | 119,967,017.75 |
| 蓬莱富龙肉食品有限公司   | 42.86%   | 1,325,465.69   | 1,680,000.00   | 19,467,679.46  |
| 青岛中和盛杰食品有限公司  | 49.00%   | 95,082,976.24  |                | -2,858,847.33  |
| 潍坊振祥食品有限公司    | 30.00%   | -16,024,568.75 |                | 36,339,621.03  |
| 云南福照食品有限公司    | 49.00%   | -10,362,484.98 |                | -3,664,789.16  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

## (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             |
| 青岛中和盛杰食品有限公司  | 139,412,419.03 | 14,834,108.59  | 154,246,527.62 | 616,080,909.95 |               | 616,080,909.95 | 911,724,641.50 | 34,487,379.98  | 946,212,021.48 | 1,146,093,294.08 | 0.00         | 1,146,093,294.08 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 434,157,947.28 | 195,307,692.38 | 629,465,639.66 | 327,665,367.87 | 1,515,026.33  | 329,180,394.20 | 361,145,745.89 | 188,235,843.04 | 549,381,588.93 | 218,850,522.64   | 2,355,712.34 | 221,206,234.98   |
| 潍坊振祥食品有限公司    | 322,602,550.60 | 285,870,160.93 | 608,472,711.53 | 450,293,798.72 | 37,018,783.67 | 487,312,582.39 | 198,938,095.93 | 299,438,076.62 | 498,376,172.55 | 322,424,640.94   | 1,404,146.91 | 323,828,787.85   |
| 蓬莱富龙肉食品有限公司   | 52,085,677.63  | 38,329,082.63  | 90,414,760.26  | 44,990,174.84  | 0.00          | 44,990,174.84  | 53,067,977.15  | 36,314,882.05  | 89,382,859.20  | 43,131,027.06    |              | 43,131,027.06    |
| 云南福照食品有限公司    | 10,000,734.43  | 1,285,754.28   | 11,286,488.71  | 116,575,650.27 |               | 116,575,650.27 | 127,666,002.09 | 3,366,245.18   | 131,032,247.27 | 117,363,480.29   |              | 117,363,480.29   |

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       |
| 青岛中和盛杰食品有限公司 | 1,123,042,054.04 | -261,953,109.73 | -261,953,109.73 | -42,850,451.65 | 1,609,589,768.55 | 37,750,615.14 | 37,750,615.14 | 169,296,709.88 |
| 河南龙大牧原肉      | 2,478,990,188.50 | -27,890,108.49  | -27,890,108.49  | 415,845.41     | 2,995,183,395.47 | 57,183,709.48 | 57,183,709.48 | -31,419,028.33 |

| 食品有限公司      |                  |                 |                 |                |                  |                |                |                |
|-------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 潍坊振祥食品有限公司  | 2,580,817,778.87 | -53,387,255.56  | -53,387,255.56  | -18,061,411.83 | 2,271,360,982.94 | 26,957,633.77  | 26,957,633.77  | 7,384,502.47   |
| 蓬莱富龙肉食品有限公司 | 499,391,690.86   | 3,092,753.28    | 3,092,753.28    | -17,503,666.04 | 406,744,770.04   | 7,469,916.84   | 7,469,916.84   | -23,556,228.83 |
| 云南福照食品有限公司  | 2,370,739.96     | -118,957,928.54 | -118,957,928.54 | 7,634,951.14   | 50,756,127.87    | -39,292,875.75 | -39,292,875.75 | 37,646,843.36  |

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2023 年 6 月本公司以 0 元收购成都龙大肉食品有限公司少数股东 20% 的股权；

2023 年 8 月本公司以 68,600,000.00 元收购江苏龙大沁依食品有限公司少数股东 49% 的股权。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| 购买成本/处置对价                |               |
| --现金                     | 68,600,000.00 |
| --非现金资产的公允价值             |               |
| 购买成本/处置对价合计              | 68,600,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 61,537,704.55 |
| 差额                       | 7,062,295.45  |
| 其中：调整资本公积                | 7,062,295.45  |
| 调整盈余公积                   |               |
| 调整未分配利润                  |               |

其他说明：

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额     | 本期计入营业收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动       | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|----------|
| 递延收益 | 46,570,043.69 | 2,010,000.00 |            | 3,968,000.45 | 5,000,000.00 | 39,612,043.24 | 与资产相关    |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位: 元

| 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 19,539,669.33 | 14,917,893.50 |
| 递延收益 | 3,968,000.45  | 3,620,695.08  |
| 合计   | 23,507,669.78 | 18,538,588.58 |

其他说明:

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

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

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

#### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。

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

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

| 项目                  | 本年        |           | 上年         |            |
|---------------------|-----------|-----------|------------|------------|
|                     | 对利润的影响    | 对股东权益的影响  | 对利润的影响     | 对股东权益的影响   |
| 人民币对美元汇率增加 100 个基准点 | 62.61     | 62.61     | -14,195.83 | -14,195.83 |
| 人民币对欧元汇率增加 100 个基准点 | 0.00      | 0.00      | 958.10     | 958.10     |
| 人民币对日元汇率增加 100 个基准点 | 18,200.00 | 18,200.00 | 8,500.00   | 8,500.00   |

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。

## 2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为浮动利率借款合同，金额合计为 381,212,925.48 元，及固定利率合同金额为 2,795,076,315.70 元。

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

| 项目                | 本年          |             | 上年          |             |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                   | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    | 对利润的影响      | 对股东权益的影响    |
| 人民币基准利率增加 25 个基准点 | -902,274.23 | -902,274.23 | -597,187.50 | -597,187.50 |
| 人民币基准利率降低 25 个基准点 | 902,274.23  | 902,274.23  | 597,187.50  | 597,187.50  |

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。

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

本集团无高风险投资，无重大的其他市场风险。

## (2) 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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 3-6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、8 的披露。

### (3) 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。

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

| 项目          | 1 年以内（含 1 年）     | 1-3 年（含 3 年）   | 3-5 年（含 5 年）  | 5 年以上         |
|-------------|------------------|----------------|---------------|---------------|
| 短期借款        | 1,829,267,478.71 |                |               |               |
| 应付票据        | 446,125,801.99   |                |               |               |
| 应付账款        | 421,839,401.99   |                |               |               |
| 其他应付款       | 261,910,919.18   |                |               |               |
| 一年内到期的非流动负债 | 179,429,646.55   |                |               |               |
| 长期借款        |                  | 214,202,925.48 | 57,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 应付债券        |                  | 899,039,265.74 |               |               |
| 租赁负债        |                  | 5,313,002.45   | 6,620,981.84  | 33,262,092.17 |
| 长期应付款       |                  | 5,370,867.01   |               |               |

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用  不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用  不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用  不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用  不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用  不适用

其他说明

无

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

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

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

无

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

无

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

#### 9、其他

无

### 十四、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 | 母公司对本企业 |
|-------|-----|------|------|---------|---------|
|       |     |      |      |         |         |

|              |    |    |               | 的持股比例  | 的表决权比例 |
|--------------|----|----|---------------|--------|--------|
| 蓝润发展控股集团有限公司 | 深圳 | 投资 | 666,700.00 万元 | 27.23% | 27.23% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是戴学斌、董翔。

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系         |
|------------------|---------------------|
| 怡君控股有限公司         | 受同一方控制              |
| 蓝润集团有限公司         | 受同一方控制              |
| 上海信赫投资管理有限公司     | 受同一方控制              |
| 深圳蓝润控股有限公司       | 受同一方控制              |
| 四川凰城物业服务有限公司     | 受同一方控制              |
| 蓝润地产有限责任公司       | 受同一方控制              |
| 成都蓝润置业有限公司       | 受同一方控制              |
| 成都蓝润锦鸿实业有限公司     | 受同一方控制（已于 2022 年出售） |
| 成都天府新区蓝润城市发展有限公司 | 受同一方控制              |
| 成都弘骏盛通实业有限公司     | 受同一方控制              |
| 南充弘润通置业有限公司      | 受同一方控制              |
| 成都盛泰华星实业有限公司     | 受同一方控制              |
| 成都昊翔盛达实业有限公司     | 受同一方控制              |
| 成都博瑞华达实业有限公司     | 受同一方控制              |
| 成都玉林宾馆有限公司       | 受同一方控制              |
| 成都华宇胜汇实业有限公司     | 受同一方控制              |
| 成都锦融盛通实业有限公司     | 受同一方控制              |
| 成都新悦房地产开发有限公司    | 受同一方控制              |
| 四川中建建宏置业有限公司     | 受同一方控制              |
| 重庆畅映实业有限公司       | 受同一方控制              |
| 成都明兴金汇置业有限公司     | 受同一方控制              |
| 四川亿通达贸易有限公司      | 受同一方控制              |
| 四川鸿源星房地产开发有限公司   | 受同一方控制              |
| 北京蓝润华盛置业有限公司     | 受同一方控制              |
| 成都盛和瑞兴置业有限公司     | 受同一方控制              |
| 成都东景泰置业有限公司      | 受同一方控制（已于 2023 年出售） |
| 上海运川实业有限公司       | 受同一方控制              |
| 成都蓝润耀恒置业有限公司     | 受同一方控制              |
| 上海安蓝置业有限公司       | 受同一方控制              |
| 蓝润生活服务集团有限公司     | 受同一方控制              |
| 君杰资本管理有限公司       | 受同一方控制              |

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| 深圳蓝润物流仓储有限公司              | 受同一方控制            |
| 成都新远程实业有限公司(原名:新远程物流有限公司) | 受同一方控制            |
| 成都爱摩信息科技有限公司              | 受同一方控制            |
| 成都盈泰明道股权投资基金管理有限公司        | 受同一方控制            |
| 怡君智慧商业管理有限公司              | 受同一方控制            |
| 成都蓝润润达商业管理有限公司            | 受同一方控制            |
| 成都润家商业管理有限公司              | 受同一方控制            |
| 渠县润家商业管理有限公司              | 受同一方控制            |
| 达州润家锦瑞商业管理有限公司            | 受同一方控制            |
| 成都佳茂乐旺实业有限公司              | 受同一方控制            |
| 怡君新悦酒店管理有限公司              | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 成都璞悦瑞河酒店管理有限公司            | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 成都璞悦酒店管理有限公司              | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 成都璞里蓝客城酒店管理有限公司           | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 成都璞里春天酒店管理有限公司            | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 达州璞里酒店管理有限公司              | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 璞门(香港)酒店管理有限公司            | 受同一方控制(已于2022年注销) |
| 四川柳牌酒业股份有限公司              | 受同一方控制            |
| 四川远鸿物业管理有限公司              | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 绵阳蓝润物业管理有限公司              | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司成都分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司宜宾分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司南充分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司渠县分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司温江分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司达州分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司西昌分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川远鸿物业管理有限公司自贡分公司         | 受同一方控制(已于2022年出售) |
| 四川蓝润实业集团有限公司              | 受同一方控制            |
| 北京盛宏恒兴实业有限公司              | 受同一方控制            |
| 达州昊华实业有限公司                | 受同一方控制            |
| 成都昊华君翔置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 四川蓝润锦怡健康管理有限公司            | 受同一方控制            |
| 大竹县远鸿商混实业有限公司             | 受同一方控制            |
| 成都蓝润智邦置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 成都蓝润创汇置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 开江嘉胜和实业有限公司               | 受同一方控制            |
| 成都蓝润航瑞置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 渠县诚德华泰实业有限公司              | 受同一方控制            |
| 成都蓝润华仁置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 重庆翔胜汇实业有限公司               | 受同一方控制            |
| 成都昊华君宇置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 四川君昌达实业有限公司               | 受同一方控制            |
| 成都君和君祥置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 大竹华亿金瑞贸易有限公司              | 受同一方控制            |
| 成都蓝润华锦置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 成都蓝润兴茂置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 达州市弘润置业有限公司               | 受同一方控制            |
| 成都启阳恒隆置业有限公司              | 受同一方控制            |
| 开江佳华实业有限公司                | 受同一方控制            |
| 成都鸿源星置地有限公司               | 受同一方控制            |
| 达州市润耀实业有限公司               | 受同一方控制            |
| 达州市富润锐达实业有限公司             | 受同一方控制            |
| 浦领基金销售有限公司                | 受同一方控制            |
| 成都蓝润锦尚实业有限公司              | 受同一方控制            |
| 四川蓝润能源股份有限公司              | 受同一方控制            |

|                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| 四川五仓发展企业管理有限公司                   | 受同一方控制                    |
| 五仓农牧集团有限公司                       | 受同一方控制                    |
| 达州明益捷农牧科技有限公司（原名达州五仓宝晟农牧有限公司）    | 受同一方控制（已于 2022 年出售）       |
| 达州宝廪农牧技术有限公司（原名达州市五仓宝廪食品有限公司）    | 受同一方控制                    |
| 巴中五仓宝联农牧技术有限公司（原名巴中五仓宝联生猪销售有限公司） | 受同一方控制                    |
| 西充五仓宝廪农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 南部县五仓宝廪农牧有限公司                    | 受同一方控制                    |
| 宣汉晟亚农牧科技有限公司（原名宣汉五仓宝晟农牧有限公司）     | 受同一方控制（已于 2022 年出售）       |
| 巴中五仓宝嘉农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 巴中五仓宝成农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 巴中瑞莘农牧科技有限公司（原名巴中五仓宝瑞农牧有限公司）     | 受同一方控制（已于 2022 年出售）       |
| 巴中五仓宝盈农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 巴中润礼农牧科技有限公司（原名巴中五仓宝润农牧有限公司）     | 受同一方控制（已于 2022 年出售）       |
| 巴中五仓宝裕农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 巴中宥佳农牧科技有限公司（原名巴中五仓宝益农牧有限公司）     | 受同一方控制（已于 2022 年出售）       |
| 巴中五仓宝康农牧有限公司                     | 受同一方控制（已于 2023 年注销）       |
| 西充五仓宝玥农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 西充五仓宝辰农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 巴中五仓宝双农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 巴中宝菩农牧技术有限公司（原名巴中五仓宝菩农牧有限公司）     | 受同一方控制                    |
| 巴中五仓宝坪农牧有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 天津丰润恒道有限公司                       | 受同一方控制                    |
| 四川臻捷科技服务有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 天津华瑞富达贸易有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 北京正佳华瀚实业有限公司                     | 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                    |
| 上海东谦佳实业有限公司                      | 受同一方控制                    |
| 四川轩泰贸易有限公司                       | 受同一方控制                    |
| 四川亿华贸易有限公司                       | 受同一方控制                    |
| 四川远赫农业发展有限公司（原名四川蓝润农业发展有限公司）     | 受同一方控制（已于 2023 年出售）       |
| 四川鼎嘉泰贸易有限公司                      | 受同一方控制                    |
| 成都捷阔灏达实业有限公司                     | 受同一方控制                    |
| 达州银行股份有限公司                       | 实际控制人戴学斌先生担任达州银行董事职务      |
| 蓝润发展控股集团有限公司                     | 母公司                       |
| 绵阳市五仓宝超农牧科技有限公司                  | 受同一方控制                    |
| 榆林市千树塔矿业投资有限公司                   | 公司股东之一（付小铜）担任执行董事的公司      |
| 莱阳银龙投资有限公司                       | 公司股东                      |
| 牧原食品股份有限公司（集团）                   | 公司重要子公司的少数股东              |
| 青岛联合友和食品有限公司                     | 公司重要子公司的少数股东              |
| 青岛东方睿智商贸有限公司                     | 公司重要子公司的少数股东的实际控制人控制的其他公司 |
| 青岛飞熊领鲜科技有限公司（集团）                 | 公司重要子公司的少数股东的实际控制人控制的其他公司 |
| 青岛优尼特尚品食品有限公司                    | 公司重要子公司的少数股东的实际控制人控制的其他公司 |
| 青岛全澳供应链科技股份有限公司                  | 公司重要子公司的少数股东的参股公司         |
| 沃德佳（青岛）供应链管理有限公司                 | 公司重要子公司的少数股东的参股公司         |
| 成都佳享食品有限公司                       | 公司子公司的少数股东                |
| 宣威市鼎宏食品有限公司                      | 公司子公司的少数股东                |
| 蓬莱富华冷藏有限公司                       | 公司子公司的少数股东                |
| 上海新农科技股份有限公司                     | 公司子公司的少数股东                |

|                   |                           |
|-------------------|---------------------------|
| 李凯                | 公司子公司的少数股东                |
| 青岛飞熊锦鑫科技有限公司      | 公司重要子公司的少数股东的实际控制人控制的其他公司 |
| 力诚国际贸易股份有限公司      | 公司高管担任监事的公司               |
| 西安航天高技术产业发展集团有限公司 | 公司高管担任监事的公司               |
| 青岛洪亨亚和实业有限公司      | 公司股东                      |
| 成都汇美恒文化传播有限公司     | 受同一方控制                    |

其他说明：

无

## 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            |
|-------------------|-------------|------------------|---------|----------|------------------|
| 青岛东方睿智商贸有限公司      | 购买商品（猪产品）   | 28,990.83        |         | 否        | 431.19           |
| 成都佳享食品有限公司        | 购买商品（熟食制品）  | 0.00             |         | 否        | 862,527.43       |
| 成都佳享食品有限公司        | 购买商品（猪产品）   | 93,313.69        |         | 否        | 20,019,599.97    |
| 牧原食品股份有限公司（集团）    | 购买商品（毛猪）    | 1,733,823,366.76 |         | 否        | 2,275,237,663.00 |
| 牧原食品股份有限公司（集团）    | 购买商品（猪产品）   | 1,302,985.08     |         | 否        | 0.00             |
| 青岛联合友和食品有限公司      | 购买商品(冷冻肉)   | 35,475,202.80    |         | 否        | 24,017,632.57    |
| 青岛飞熊领鲜科技有限公司（集团）  | 购买商品(冷冻肉)   | 34,868,658.55    |         | 否        | 26,391,971.13    |
| 巴中五仓宝裕农牧有限公司      | 购买商品（猪仔）    | 1,727,358.60     |         | 否        | 0.00             |
| 西充五仓宝廪农牧有限公司      | 购买商品（猪仔）    | 525,720.00       |         | 否        | 0.00             |
| 南部县五仓宝廪农牧有限公司     | 购买商品（毛猪）    | 983,651.76       |         | 否        | 0.00             |
| 四川远鸿物业管理有限公司温江分公司 | 购买商品（水费）    | 1,184.38         |         | 否        | 0.00             |
| 四川远鸿物业管理有限公司温江分公司 | 购买商品（电费）    | 65,785.79        |         | 否        | 40,000.00        |
| 四川远鸿物业管理有限公司温江分公司 | 购买商品(物业费)   | 489,909.75       |         | 否        | 4,684.56         |
| 四川蓝润实业集团有限公司      | 购买商品（汽车租赁费） | 143,362.83       |         | 否        | 0.00             |
| 成都润家商业管理有限公司      | 购买商品(物业费)   | 118,286.81       |         | 否        | 567,128.42       |
| 成都润家商业管理有限公司      | 购买商品（电费）    | 76,548.68        |         | 否        | 0.00             |

|                  |           |                  |  |   |                  |
|------------------|-----------|------------------|--|---|------------------|
| 成都润家商业管理有限公司     | 购买商品(水费)  | 226.30           |  | 否 | 0.00             |
| 沃德佳(青岛)供应链管理有限公司 | 购买商品(冷冻肉) |                  |  | 否 | 1,997,113.98     |
| 合计               |           | 1,809,724,552.61 |  | 否 | 2,349,138,752.25 |

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元

| 关联方                   | 关联交易内容            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 成都佳享食品有限公司            | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | -18,573.83    | 19,679,774.94 |
| 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) | 308,835.21    | 1,990,564.42  |
| 达州银行股份有限公司            | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 484,386.27    | 1,579,270.16  |
| 四川远鸿物业管理有限公司<br>温江分公司 | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 1,641.32      | 0.00          |
| 青岛联合友和食品有限公司          | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 227,958.47    | 343,888.52    |
| 沃德佳(青岛)供应链管理有限公司      | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 238,117.40    |               |
| 蓬莱富华冷藏有限公司            | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 733,330.40    | 376,890.31    |
| 青岛飞熊领鲜科技有限公司<br>(集团)  | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 28,248,533.61 | 46,694,117.85 |
| 青岛优尼特尚品食品有限公司         | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 3,995,184.70  | 766,614.59    |
| 青岛东方睿智商贸有限公司          | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 2,600,839.32  | 24,212.44     |
| 成都汇美恒文化传播有限公司         | 销售商品(冷鲜肉、冷冻肉、熟食等) | 0.00          | 530.97        |
| 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) | 0.00          | 44,778.76     |
| 合计                    |                   | 36,820,252.87 | 71,500,642.96 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

无

本公司委托管理/出包情况表:

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

无

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方<br>名称                | 租赁资<br>产种类 | 简化处理的短期<br>租赁和低价值资<br>产租赁的租金费<br>用（如适用） |           | 未纳入租赁负<br>债计量的可变租<br>赁付款额（如适<br>用） |           | 支付的租金            |                  | 承担的租赁负<br>债利息支出 |                | 增加的使用权资<br>产   |                |
|--------------------------|------------|---|-----------|------------------------------------|-----------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
|                          |            | 本期发<br>生额                               | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额                          | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额        | 上期发<br>生额        | 本期发<br>生额       | 上期发<br>生额      | 本期发<br>生额      | 上期发<br>生额      |
| 成都润<br>家商业<br>管理有<br>限公司 | 房屋租<br>赁   |   |           |                                    |           | 1,536,2<br>47.49 | 2,465,5<br>82.41 | 67,559.<br>37   | 186,464<br>.31 |                |                |
| 成都润<br>家商业<br>管理有<br>限公司 | 房屋租<br>赁   |   |           |                                    |           |                  | 167,759<br>.99   |                 |                |                | 378,345<br>.45 |
| 成都润<br>家商业<br>管理有<br>限公司 | 房屋租<br>赁   |   |           |                                    |           | 327,708<br>.42   | 206,803<br>.80   | 73,372.<br>18   | 83,366.<br>02  |                |                |
| 成都润<br>家商业<br>管理有<br>限公司 | 房屋租<br>赁   |   |           |                                    |           | 62,648.<br>68    |                  | 5,314.5<br>3    |                | 292,357<br>.11 |                |

关联租赁情况说明

山东龙大美食股份有限公司租入成都润家商业管理有限公司房屋，租赁起始日为 2021 年 8 月 1 日，租赁终止日为 2023 年 9 月 30 日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大美食股份有限公司租入成都润家商业管理有限公司房屋，租赁起始日为 2022 年 3 月 18 日，租赁终止日为 2022 年 12 月 31 日，租赁费定价依据为市场价格；山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司租入成都润家商业管理有限公司房屋，租赁起始日为 2021 年 8 月 1 日，租赁终止日为 2028 年 10 月 16 日，租赁费定价依据为市场价格。四川龙鲜活供应链管理有限公司租入成都润家商业管理有限公司房屋，租赁起始日为 2023 年 1 月 1 日，租赁终止日为 2023 年 06 月 30 日，租赁费定价依据为市场价格。

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方              | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履<br>行完<br>毕 |
|------------------|---------------|------------------|------------------|--------------------|
| 蓝润发展控股集团有<br>限公司 | 80,000,000.00 | 2023 年 03 月 28 日 | 2024 年 03 月 25 日 | 否                  |
| 蓝润发展控股集团有<br>限公司 | 16,000,000.00 | 2023 年 04 月 27 日 | 2024 年 04 月 25 日 | 否                  |
| 蓝润发展控股集团有<br>限公司 | 15,900,000.00 | 2023 年 04 月 27 日 | 2024 年 04 月 25 日 | 否                  |
| 蓝润发展控股集团有<br>限公司 | 3,000,000.00  | 2023 年 04 月 27 日 | 2024 年 04 月 25 日 | 否                  |
| 蓝润发展控股集团有<br>限公司 | 45,100,000.00 | 2023 年 04 月 27 日 | 2024 年 04 月 25 日 | 否                  |

|                         |               |                  |                  |   |
|-------------------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 10,000,000.00 | 2023 年 09 月 25 日 | 2024 年 02 月 24 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 10,000,000.00 | 2023 年 09 月 25 日 | 2024 年 02 月 24 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 82,800,000.00 | 2023 年 07 月 11 日 | 2024 年 07 月 11 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 67,200,000.00 | 2023 年 07 月 13 日 | 2024 年 07 月 13 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 70,000,000.00 | 2023 年 07 月 25 日 | 2024 年 07 月 24 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 10,000,000.00 | 2023 年 08 月 01 日 | 2024 年 02 月 01 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 10,000,000.00 | 2023 年 11 月 16 日 | 2024 年 11 月 14 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 10,000,000.00 | 2023 年 11 月 16 日 | 2024 年 11 月 14 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 10,000,000.00 | 2023 年 11 月 16 日 | 2024 年 11 月 14 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 10,000,000.00 | 2023 年 11 月 16 日 | 2024 年 11 月 14 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司            | 9,990,000.00  | 2023 年 11 月 20 日 | 2024 年 11 月 18 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 5,500,000.00  | 2023 年 01 月 11 日 | 2024 年 01 月 10 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 01 月 11 日 | 2024 年 01 月 10 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 02 月 27 日 | 2024 年 02 月 26 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 03 月 11 日 | 2024 年 03 月 09 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 03 月 13 日 | 2024 年 03 月 11 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 4,000,000.00  | 2023 年 03 月 20 日 | 2024 年 03 月 18 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 6,000,000.00  | 2023 年 03 月 24 日 | 2024 年 03 月 22 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 03 月 24 日 | 2024 年 03 月 22 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 03 月 25 日 | 2024 年 03 月 22 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 06 月 22 日 | 2024 年 06 月 20 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 10,000,000.00 | 2023 年 07 月 17 日 | 2024 年 07 月 11 日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司 | 4,500,000.00  | 2023 年 10 月 12 日 | 2024 年 10 月 10 日 | 否 |

|                             |                  |             |             |   |
|-----------------------------|------------------|-------------|-------------|---|
| 有限公司                        |                  |             |             |   |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司     | 87,500,000.00    | 2021年04月02日 | 2026年03月26日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/莱阳市悦果堂果蔬食品有限公司 | 47,000,000.00    | 2023年06月29日 | 2024年06月28日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司     | 60,000,000.00    | 2023年05月11日 | 2024年05月10日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司     | 10,000,000.00    | 2023年08月07日 | 2024年08月06日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司     | 70,000,000.00    | 2021年04月06日 | 2026年03月26日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/烟台龙大养殖有限公司     | 9,000,000.00     | 2023年08月11日 | 2024年08月05日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 60,000,000.00    | 2023年12月29日 | 2023年12月28日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 6,608,509.83     | 2023年10月25日 | 2024年10月23日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 3,391,490.17     | 2023年12月05日 | 2024年10月23日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 10,000,000.00    | 2023年01月03日 | 2024年01月02日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 35,000,000.00    | 2023年06月27日 | 2024年06月25日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 462,900.00       | 2023年06月28日 | 2024年03月25日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 737,100.00       | 2023年07月27日 | 2024年04月22日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 5,800,000.00     | 2023年09月22日 | 2024年03月22日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 83,000,000.00    | 2023年12月18日 | 2024年06月18日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 75,000,000.00    | 2023年08月24日 | 2024年09月23日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 10,000,000.00    | 2023年12月28日 | 2024年12月25日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 7,000,000.00     | 2023年12月28日 | 2024年12月25日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 50,000,000.00    | 2023年06月28日 | 2024年06月26日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 7,000,000.00     | 2023年12月18日 | 2024年06月12日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 7,000,000.00     | 2023年12月18日 | 2024年06月12日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 21,000,000.00    | 2023年12月18日 | 2024年06月12日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司                | 46,350,000.00    | 2023年06月20日 | 2025年06月19日 | 否 |
| 蓝润发展控股集团有限公司/山东龙大美食股份有限公司   | 350,000,000.00   | 2023年10月26日 | 2024年10月24日 | 否 |
| 合计                          | 1,621,840,000.00 |             |             |   |

## 关联担保情况说明

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,309,810.36 | 3,099,292.16 |

## (8) 其他关联交易

## 利息收入

| 关联方        | 关联交易内容 | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 达州银行股份有限公司 | 利息收入   | 20,024,977.99 | 42,002,031.12 |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-------|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |                   | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款  | 成都璞悦酒店管理有限公司      | 1,249,207.64 | 233,000.88   | 2,048,424.53 | 45,851.46    |
| 应收账款  | 成都佳享食品有限公司        |              |              | 686,863.92   | 13,793.58    |
| 其他应收款 | 四川远鸿物业管理有限公司温江分公司 | 100.00       | 79.83        | 100.00       | 22.91        |
| 其他应收款 | 成都润家商业管理有限公司      | 86,575.32    | 35,876.85    | 89,575.32    | 15,178.25    |
| 其他应收款 | 成都佳享食品有限公司        |              |              | 909,000.00   | 18,180.00    |
| 其他应收款 | 宣威市鼎宏食品有限公司       | 2,870,000.00 | 2,296,000.00 | 2,870,000.00 | 1,435,000.00 |
| 预付款项  | 牧原食品股份有限公司        | 1,998,216.64 |              | 1,306,639.11 |              |
| 预付款项  | 青岛飞熊锦鑫科技有限公司      |              |              | 2,080.73     |              |

|      |              |                |              |                |              |
|------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 预付款项 | 成都润家商业管理有限公司 | 20,000.00      |              |                |              |
| 货币资金 | 达州银行股份有限公司   | 408,966,390.02 |              | 731,901,485.99 |              |
| 合计   |              | 415,190,489.62 | 2,564,957.56 | 739,814,169.60 | 1,528,026.20 |

## (2) 应付项目

单位: 元

| 项目名称  | 关联方                   | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|-----------------------|----------------|----------------|
| 应付账款  | 成都佳享食品有限公司            |                | 3,557,503.44   |
| 应付账款  | 青岛东方睿智商贸有限公司          | 14,238.25      | 202,516.89     |
| 应付账款  | 青岛飞熊领鲜科技有限公司          |                | 6,091,876.10   |
| 应付账款  | 青岛联合友和食品有限公司          |                | 4,718,411.59   |
| 应付账款  | 青岛优尼特尚品食品有限公司         | 3,155.96       | 3,155.96       |
| 应付账款  | 四川远鸿物业管理有限公司<br>温江分公司 |                | 2,324.45       |
| 应付账款  | 牧原食品股份有限公司            |                | 161,604.56     |
| 应付票据  | 牧原食品股份有限公司            | 129,090,000.00 | 60,000,000.00  |
| 应付票据  | 青岛飞熊领鲜科技有限公司          | 69,764,916.67  | 180,000,000.00 |
| 其他应付款 | 上海新农科技股份有限公司          | 61,740,000.00  |                |
| 租赁负债  | 成都润家商业管理有限公司          | 1,856,765.43   | 2,873,340.67   |
| 合同负债  | 四川远鸿物业管理有限公司<br>温江分公司 | 816.51         |                |
| 合同负债  | 成都璞悦酒店管理有限公司          | 0.78           |                |
| 合同负债  | 青岛飞熊领鲜科技有限公司          |                | 1,055,347.91   |
| 合同负债  | 青岛全澳供应链科技股份有限公司       |                | 4,519.22       |
| 合同负债  | 青岛联合友和食品有限公司          | 2,276.48       | 1,197.58       |
| 合同负债  | 蓬莱富华冷藏有限公司            | 828,541.15     |                |
| 合计    |                       | 263,300,711.23 | 258,671,798.37 |

## 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（2021 年度已减持）、莱阳银龙投资有限公司，公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺，承诺其及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。及其控股或控制的企业（公司及其控股或控制的企业除外）不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别             | 本期授予 |    | 本期行权 |    | 本期解锁 |    | 本期失效 |    |
|--------------------|------|----|------|----|------|----|------|----|
|                    | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 | 数量   | 金额 |
| 期末发行在外的股票期权或其他权益工具 |      |    |      |    |      |    |      |    |

□适用 不适用

其他说明：

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

其他说明：

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司于 2020 年 3 月 20 日设立全资子公司青岛龙大管理咨询服务有限公司，注册资本为 1,000 万元，章程约定出资时间为 2020 年 5 月 30 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 10,000,000.00 元尚未出资。

(2) 本公司于 2020 年 9 月 24 日，设立控股子公司江苏龙大沁侬食品有限公司，注册资本为 2 亿元，2023 年收购少数股东股权后，本公司持股比例为 100.00%，约定出资时间为 2040 年 09 月 23 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 140,000,000.00 元，剩余 60,000,000.00 元尚未出资。

(3) 本公司于 2021 年 8 月 13 日设立全资子公司湖北龙大肉食品有限公司，注册资本为 2,000 万元，章程约定出资时间为 2041 年 12 月 1 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 20,000,000.00 元尚未出资。

(4) 本公司之子公司黑龙江龙大养殖有限公司于 2021 年 1 月 18 日设立乳山龙大养殖有限公司，注册资本为 2 亿元，章程约定出资时间为 2026 年 7 月 1 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，黑龙江龙大养殖有限公司对乳山龙大养殖有限公司实缴出资 0 元，剩余 200,000,000.00 元尚未出资。

(5) 本公司于 2022 年 1 月 7 日设立全资子公司巴中龙大肉食品有限公司，注册资本为 10,000 万元，章程约定出资时间为 2052 年 1 月 5 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 2,000 万元，剩余 8,000 万元尚未出资。

(6) 本公司于 2022 年 2 月 18 日设立全资子公司山东龙鲜生供应链管理有限公司，注册资本为 1,000 万元，章程约定出资时间为 2050 年 12 月 31 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 600 万元，剩余 400 万元尚未出资。

(7) 本公司于 2022 年 11 月 23 日设立全资子公司成都龙大科技有限公司（原名：成都逸享潮代供应链管理有限公司），注册资本为 10,000 万元，章程约定出资时间为 2072 年 11 月 30 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 10,000 万元尚未出资。

(8) 本公司之子公司泰麟食品（烟台）有限责任公司于 2022 年 3 月 7 日设立全资子公司四川龙鲜活供应链管理有限公司，注册资本为 1,000 万元，章程约定出资时间为 2072 年 3 月 1 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，泰麟食品（烟台）有限责任公司对四川龙鲜活供应链管理有限公司实缴出资 200 万元，剩余 800 万元尚未出资。

(9) 本公司之子公司成都龙大科技有限公司（原名：成都逸享潮代供应链管理有限公司）于 2022 年 12 月 22 日设立全资子公司北京晓食探科技有限公司，注册资本为 10,000 万元，章程约定出资时间为 2072 年 12 月 30 日。

截至 2023 年 12 月 31 日，成都逸享潮代供应链管理有限公司对北京晓食探科技有限公司实缴出资 0 万元，剩余 10,000 万元尚未出资。

(10) 本公司于 2023 年 3 月 15 日设立全资子公司龙大美食（北京）食品科技有限公司注册资本为 500 万元，章程约定出资时间为 2033 年 3 月 13 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 500 万元尚未出资。

(11) 本公司于 2023 年 3 月 28 日设立全资子公司龙大美食（上海）食品科技有限公司注册资本为 500 万元，章程

约定出资时间为 2043 年 3 月 10 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 500 万元尚未出资。

(12) 本公司于 2023 年 10 月 31 日设立全资子公司龙大美食（广东）食品科技有限公司注册资本为 500 万元，章程约定出资时间为 2025 年 9 月 30 日前。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 0 元，剩余 500 万元尚未出资。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司之子公司莒南龙大肉食品有限公司于 2024 年 2 月 19 日注销。

本公司之子公司北京晓食探科技有限公司于 2024 年 2 月 27 日注销。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

无

### (2) 其他资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

无

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

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位: 元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 416,341,029.75 | 385,323,539.04 |
| 1-3月      | 346,190,583.84 | 330,794,024.84 |
| 4-6月      | 50,308,236.62  | 28,144,070.78  |
| 7-9月      | 14,546,491.13  | 13,569,290.59  |
| 10-12月    | 5,295,718.16   | 12,816,152.83  |
| 1至2年      | 17,199,968.60  | 20,293,489.52  |
| 2至3年      | 5,602,630.30   | 6,911,873.54   |
| 3年以上      | 6,610,579.61   |                |
| 3至4年      | 20,066.23      |                |
| 4至5年      | 6,590,513.38   |                |
| 合计        | 445,754,208.26 | 412,528,902.10 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 7,646,823.99   | 1.72%   | 7,646,823.99  | 100.00% | 0.00           |                |         |               |       |                |
| 其中:            |                |         |               |         |                |                |         |               |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 438,107,384.27 | 98.28%  | 19,948,450.42 | 4.55%   | 418,158,933.85 | 412,528,902.10 | 100.00% | 11,440,046.53 | 2.77% | 401,088,855.57 |
| 其中:            |                |         |               |         |                |                |         |               |       |                |
| 合并范围内关联方款项组合   | 128,341,083.72 | 28.79%  | 12,501,547.38 | 9.74%   | 115,839,536.34 | 59,610,123.52  | 14.45%  |               |       | 59,610,123.52  |
| 账龄组合           | 309,766,300.55 | 69.49%  | 7,446,903.04  | 2.40%   | 302,319,397.51 | 352,918,778.58 | 85.55%  | 11,440,046.53 | 3.24% | 341,478,732.05 |
| 合计             | 445,754,208.26 | 100.00% | 27,595,274.41 | 6.19%   | 418,158,933.85 | 412,528,902.10 | 100.00% | 11,440,046.53 | 2.77% | 401,088,855.57 |

按单项计提坏账准备: 0

单位: 元

| 名称      | 期初余额 |      | 期末余额         |              |         |
|---------|------|------|--------------|--------------|---------|
|         | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 4-6 月   |      |      | 446,786.30   | 446,786.30   | 100.00% |
| 10-12 月 |      |      | 127,198.11   | 127,198.11   | 100.00% |
| 1-2 年   |      |      | 7,071,135.36 | 7,071,135.36 | 100.00% |
| 2-3 年   |      |      | 1,704.22     | 1,704.22     | 100.00% |
| 合计      |      |      | 7,646,823.99 | 7,646,823.99 |         |

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

| 名称      | 期末余额           |              |        |
|---------|----------------|--------------|--------|
|         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1-3 月   | 268,793,320.87 | 6,047,849.77 | 2.25%  |
| 4-6 月   | 33,896,499.00  | 762,671.23   | 2.25%  |
| 7-9 月   | 3,479,296.09   | 78,284.16    | 2.25%  |
| 10-12 月 | 1,740,146.72   | 39,153.30    | 2.25%  |
| 1-2 年   | 1,662,376.88   | 415,594.22   | 25.00% |
| 2-3 年   | 174,594.76     | 87,297.38    | 50.00% |
| 3-4 年   | 20,066.23      | 16,052.98    | 80.00% |
| 合计      | 309,766,300.55 | 7,446,903.04 |        |

确定该组合依据的说明:

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别   | 期初余额          | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|-------|----|----|---------------|
|      |               | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |               |
| 应收账款 | 11,440,046.53 | 16,155,227.88 |       |    |    | 27,595,274.41 |
| 合计   | 11,440,046.53 | 16,155,227.88 |       |    |    | 27,595,274.41 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|      |         |      |      |                     |

无

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户 A | 39,350,018.46  |          | 39,350,018.46  | 8.83%                | 885,375.42            |
| 客户 B | 38,375,195.55  |          | 38,375,195.55  | 8.61%                |                       |
| 客户 C | 31,696,993.99  |          | 31,696,993.99  | 7.11%                |                       |
| 客户 D | 24,297,587.50  |          | 24,297,587.50  | 5.45%                | 546,695.72            |
| 客户 E | 21,697,295.08  |          | 21,697,295.08  | 4.87%                | 488,189.14            |
| 合计   | 155,417,090.58 |          | 155,417,090.58 | 34.87%               | 1,920,260.28          |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额             |
|-------|----------------|------------------|
| 应收利息  | 0.00           | 0.00             |
| 应收股利  | 2,240,000.00   | 0.00             |
| 其他应收款 | 515,367,684.10 | 1,275,606,011.35 |
| 合计    | 517,607,684.10 | 1,275,606,011.35 |

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

##### 2) 重要逾期利息

无

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位: 元

| 项目(或被投资单位)  | 期末余额         | 期初余额 |
|-------------|--------------|------|
| 蓬莱富龙肉食品有限公司 | 2,240,000.00 |      |
| 合计          | 2,240,000.00 | 0.00 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

| 款项性质       | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 备用金借支      | 2,634,329.78     | 2,324,293.58     |
| 保证金、押金     | 27,432,548.26    | 28,771,527.19    |
| 对关联公司的应收款项 | 1,116,824,311.18 | 1,357,222,843.18 |
| 其他         | 8,391,946.17     | 4,807,730.35     |
| 减: 坏账准备    | -639,915,451.29  | -117,520,382.95  |
| 合计         | 515,367,684.10   | 1,275,606,011.35 |

## 2) 按账龄披露

单位: 元

| 账龄        | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 461,271,902.32   | 707,779,595.38   |
| 1-3月      | 186,013,215.98   | 135,407,278.85   |
| 4-6月      | 86,604,589.79    | 428,144,723.57   |
| 7-9月      | 62,315,100.00    | 78,587,184.83    |
| 10-12月    | 126,338,996.55   | 65,640,408.13    |
| 1至2年      | 259,521,703.76   | 683,477,910.40   |
| 2至3年      | 247,030,724.79   | 365,740.00       |
| 3年以上      | 187,458,804.52   | 1,503,148.52     |
| 3至4年      | 159,103,406.00   | 221,912.50       |
| 4至5年      | 27,181,912.50    | 392,476.02       |
| 5年以上      | 1,173,486.02     | 888,760.00       |
| 合计        | 1,155,283,135.39 | 1,393,126,394.30 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      | 期初余额 |    |      |      | 账面价值 |  |
|-----|------|----|------|------|------|----|------|------|------|--|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面余额 |    | 坏账准备 |      |      |  |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |  |
| 其中: |      |    |      |      |      |    |      |      |      |  |
| 其中: |      |    |      |      |      |    |      |      |      |  |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备           | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                | 未来12个月预期信用损失    | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 2023年1月1日余额    | 117,520,382.95  |                      |                      | 117,520,382.95 |
| 2023年1月1日余额在本期 |                 |                      |                      |                |
| ——转入第三阶段       | -114,424,806.04 |                      | 114,424,806.04       |                |
| 本期计提           | 4,575,563.20    |                      | 517,819,505.14       | 522,395,068.34 |
| 2023年12月31日余额  | 7,671,140.11    |                      | 632,244,311.18       | 639,915,451.29 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额           | 本期变动金额         |       |       |    | 期末余额           |
|-------|----------------|----------------|-------|-------|----|----------------|
|       |                | 计提             | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                |
| 其他应收款 | 117,520,382.95 | 522,395,068.34 |       |       |    | 639,915,451.29 |
| 合计    | 117,520,382.95 | 522,395,068.34 |       |       |    | 639,915,451.29 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 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 | 应收关联方款项 | 462,000,000.00 | 1-3 月, 10-12 月, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上 | 39.99%           | 462,000,000.00 |
| 黑龙江龙大养殖有限公司  | 应收关联方款项 | 125,160,000.00 | 1-2 年, 2-3 年                        | 10.83%           |                |
| 云南福照食品有限公司   | 应收关联方款项 | 97,810,000.00  | 2-3 年, 3 年以上                        | 8.47%            | 97,810,000.00  |
| 潍坊振祥食品有限公司   | 应收关联方款项 | 95,370,000.00  | 1-3 月, 4-6 月, 7-9 月, 1-2 年, 2-3 年   | 8.26%            |                |
| 聊城龙大肉食品有限公司  | 应收关联方款项 | 82,000,000.00  | 4-6 月, 7-9 月, 10-12 月               | 7.10%            |                |
| 合计           |         | 862,340,000.00 |                                     | 74.65%           | 559,810,000.00 |

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |                |                  |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 2,688,499,735.97 | 114,417,913.10 | 2,574,081,822.87 | 2,537,899,735.97 | 103,200,046.82 | 2,434,699,689.15 |
| 合计     | 2,688,499,735.97 | 114,417,913.10 | 2,574,081,822.87 | 2,537,899,735.97 | 103,200,046.82 | 2,434,699,689.15 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位              | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额  | 本期增减变动 |      |              |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额  |
|--------------------|----------------|---------------|--------|------|--------------|----|----------------|---------------|
|                    |                |               | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备       | 其他 |                |               |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司      | 90,000,000.00  |               |        |      |              |    | 90,000,000.00  |               |
| 聊城龙大肉食品有限公司        | 50,344,000.00  |               |        |      |              |    | 50,344,000.00  |               |
| 莒南龙大肉食品有限公司        | 0.00           | 20,000,000.00 |        |      |              |    | 0.00           | 20,000,000.00 |
| 烟台龙大养殖有限公司         | 487,592,475.50 |               |        |      |              |    | 487,592,475.50 |               |
| 蓬莱富龙肉食品有限公司        | 8,000,000.00   |               |        |      |              |    | 8,000,000.00   |               |
| 潍坊振祥食品有限公司         | 121,690,300.00 |               |        |      |              |    | 121,690,300.00 |               |
| 莱阳龙瑞食品有限公司         | 20,000,000.00  |               |        |      |              |    | 20,000,000.00  |               |
| 青岛中和盛杰食品有限公司       |                | 10,200,000.00 |        |      |              |    | 0.00           | 10,200,000.00 |
| 烟台杰科检测服务有限公司       | 6,263,038.91   |               |        |      |              |    | 6,263,038.91   |               |
| 山东龙大生猪产品工程技术研究有限公司 | 15,000,000.00  |               |        |      |              |    | 15,000,000.00  |               |
| 北京快厨帮科技有限公司        | 5,203,992.12   | 7,796,007.88  |        |      | 2,535,981.16 |    | 2,668,010.96   | 10,331,989.04 |
| 云南福照食品有限公司         | 6,971,071.16   | 3,228,928.84  |        |      | 6,971,071.16 |    | 0.00           | 10,200,000.00 |

|  |                      |                    |                    |  |                   |  |                      |                    |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--|-------------------|--|----------------------|--------------------|
| 烟台龙大<br>饲料有限<br>公司   | 6,000,000.0<br>0     |                    | 50,000,000.<br>00  |  |                   |  | 56,000,000.<br>00    |                    |
| 通辽金泉<br>食品有限<br>责任公司                                       | 1,710,813.9<br>6     | 33,289,886.<br>04  |                    |  | 1,710,813.9<br>6  |  | 0.00                 | 35,000,700.<br>00  |
| 黑龙江龙<br>大养殖有<br>限公司  | 1,074,609.2<br>21.56 |                    |                    |  |                   |  | 1,074,609.2<br>21.56 |                    |
| 江苏龙大<br>沁依食品<br>有限公司                                       | 102,000,00<br>0.00   |                    | 68,600,000.<br>00  |  |                   |  | 170,600,00<br>0.00   |                    |
| 山东龙大<br>美食贸易<br>有限公司                                       | 11,314,775.<br>94    | 8,685,224.0<br>6   |                    |  |                   |  | 11,314,775.<br>94    | 8,685,224.0<br>6   |
| 青岛龙大<br>管理咨询<br>服务有限<br>公司                                 | 10,000,000.<br>00    |                    |                    |  |                   |  | 10,000,000.<br>00    |                    |
| 湖北龙大<br>肉食品有<br>限公司  | 0.00                 | 20,000,000.<br>00  |                    |  |                   |  | 0.00                 | 20,000,000.<br>00  |
| 成都龙大<br>肉食品有<br>限公司  | 8,000,000.0<br>0     |                    | 32,000,000.<br>00  |  |                   |  | 40,000,000.<br>00    |                    |
| 黑龙江龙<br>大肉食品<br>有限公司                                       | 100,000,00<br>0.00   |                    |                    |  |                   |  | 100,000,00<br>0.00   |                    |
| 巴中龙大<br>肉食品有<br>限公司  | 100,000,00<br>0.00   |                    |                    |  |                   |  | 100,000,00<br>0.00   |                    |
| 海南龙大<br>美食有限<br>责任公司                                       | 100,000,00<br>0.00   |                    |                    |  |                   |  | 100,000,00<br>0.00   |                    |
| 山东龙鲜<br>生供应链<br>管理有限<br>公司                                 | 10,000,000.<br>00    |                    |                    |  |                   |  | 10,000,000.<br>00    |                    |
| 成都龙大<br>科技有限<br>公司<br>(原: 成<br>都逸享潮<br>代供应链<br>管理有限<br>公司) | 100,000,00<br>0.00   |                    |                    |  |                   |  | 100,000,00<br>0.00   |                    |
| 合计   | 2,434,699.6<br>89.15 | 103,200.04<br>6.82 | 150,600,00<br>0.00 |  | 11,217,866.<br>28 |  | 2,574,081.8<br>22.87 | 114,417,91<br>3.10 |

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 5,173,004,418.08 | 5,023,690,132.27 | 5,418,002,808.91 | 5,233,205,484.72 |
| 其他业务 | 47,775,320.90    | 6,454,068.98     | 56,670,926.76    | 5,656,968.29     |
| 合计   | 5,220,779,738.98 | 5,030,144,201.25 | 5,474,673,735.67 | 5,238,862,453.01 |

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 2,240,000.00 | 560,000.00   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |              | 966,929.31   |
| 合计               | 2,240,000.00 | 1,526,929.31 |

#### 6、其他

无

#### 二十、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 |
|--|-----------------|----|
| 非流动性资产处置损益   | -175,646,622.60 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 23,531,182.30   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -28,669,462.62  |    |
| 减：所得税影响额   | 356,482.57      |    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | -6,445,994.10   |    |
| 合计   | -174,695,391.39 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率     | 每股收益         |              |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------|
|                         |                | 基本每股收益（元/股）  | 稀释每股收益（元/股）  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | <b>-69.39%</b> | <b>-1.45</b> | <b>-1.45</b> |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | <b>-61.63%</b> | <b>-1.29</b> | <b>-1.29</b> |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他