

5. 营业执照副本或其他资格证明文件

| 统一社会信用代码 | | 营业执照 | | 扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可监管信息。 | |
|--------------------|--|------|-------------|--|--|
| 914113256767297283 | | | | | |
| 名称 | 牧原实业集团有限公司 | 注册资本 | 陆拾亿圆整 | | |
| 类型 | 有限责任公司(自然人投资或控股) | 成立日期 | 2008年06月27日 | | |
| 法定代表人 | 钱瑛 | 营业期限 | 长期 | | |
| 经营范围 | 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；肥料销售；污水处理及其再生利用（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；酒类经营；食品经营；烟草制品零售；肥料生产；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准） | | | | |
| | | 住所 | 内乡县灌涨镇杨寨村 | | |
| | | 登记机关 | 2021 05 24 | | |
| | | | 年 月 日 | | |

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

6. 具有履行合同所必需的设备和专业技术能力的承诺

内乡县农业技术推广中心：

本投标人现参与贵单位组织的内乡县农业技术推广中心内乡县 2025 年产油大县项目（项目编号：内乡政采公开-2026-8）的采购活动。依据招标文件相关规定，现郑重承诺：我方具备履行合同所必需的设备和专业技术能力。

以上承诺信息如有虚假或隐瞒，我方愿意承担一切后果，并不再寻求任何旨在减轻或免除法律责任的辩解。


特此承诺！

投标人（公章）：牧原实业集团有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期：2026 年 3 月 6 日


7. 依法缴纳税收和社会保障资金的缴费凭证



中华人民共和国
税收完税证明


No.441005251100571471
国家税务总局内乡县税务局
税务机关: 第二税务分局

缴发日期: 2025年 11月 24日

| | | | | | |
|---|--------------------|----------------|---|------------|------------|
| 纳税人识别号 | 914113256767297233 | | 纳税人名称 | 致原实业集团有限公司 | |
| 原凭证号 | 税种 | 品目名称 | 税款所属时期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)金额 |
| 441136251100555229 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30 | 2025-11-24 | 43,724.00 |
| 441136251100555229 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30 | 2025-11-24 | 10,288.00 |
| 金额合计 | (大写) 人民币伍万肆仟零壹拾贰元整 | | | | ¥54,012.00 |
|  | | 填票人 电子税务局 | 备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局内乡县税务局第二税务分局, 社保编码: 411325511526社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局 | | |

安善保管


收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国
税收完税证明


No.441005251100571470
国家税务总局内乡县税务局
税务机关: 第二税务分局

缴发日期: 2025年 11月 24日

| | | | | | |
|---|-------------------------|----------------|--|------------|-------------|
| 纳税人识别号 | 914113256767297233 | | 纳税人名称 | 致原实业集团有限公司 | |
| 原凭证号 | 税种 | 品目名称 | 税款所属时期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)金额 |
| 441136251100555228 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30 | 2025-11-24 | 82,944.00 |
| 441136251100555228 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30 | 2025-11-24 | 41,472.00 |
| 441136251100555228 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30 | 2025-11-24 | 3,628.80 |
| 441136251100555228 | 失业保险费 | 失业保险(个人缴纳) | 2025-11-01至2025-11-30 | 2025-11-24 | 1,555.20 |
| 441136251100555228 | 工伤保险费 | 工伤保险 | 2025-11-01至2025-11-30 | 2025-11-24 | 6,943.05 |
| 金额合计 | (大写) 人民币壹拾叁万陆仟伍佰肆拾叁元零伍分 | | | | ¥136,543.05 |
|  | | 填票人 电子税务局 | 备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局内乡县税务局第二税务分局, 社保编码: 411325900511社保经办机构: 南阳市社会保险局 | | |

安善保管

收
据
联
交
纳
税
人
作
完
税
证
明



中华人民共和国


税收完税证明

No.441005251200704283

国家税务总局内乡县税务局


填发日期: 2025年 12月 24日

税务机关: 第二税务分局

| | | | | | | |
|---|--------------------|--------------|-----------------------|---|------------|--|
| 纳税人识别号 | 914113256767297233 | | | 纳税人名称 | 牧原实业集团有限公司 | |
| 原凭证号 | 税种 | 品目名称 | 税款所属时期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)金额 | |
| 441136251200507917 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31 | 2025-12-24 | 3,514.00 | |
| 441136251200507917 | 工伤保险费 | 工伤保险 | 2025-12-01至2025-12-31 | 2025-12-24 | 5,643.00 | |
| 金额合计 | (大写) 人民币玖仟壹佰伍拾柒元整 | | | | ¥9,157.00 | |
|  | | 填票人 电子税务局 | | 备注: 一般申报 正税自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局内乡县税务局第二税务分局, 社保编码: 411325900511 社保经办机构: 南阳市社会保险局 | | |

妥善保管

数据联
交纳税人作完税证明



中华人民共和国


税收完税证明

No.441005251000374232

国家税务总局内乡县税务局

填发日期: 2025年 10月 23日

税务机关: 第二税务分局

| | | | | | | |
|---|--------------------|-------------------|-----------------------|---|------------|--|
| 纳税人识别号 | 914113256767297233 | | | 纳税人名称 | 牧原实业集团有限公司 | |
| 原凭证号 | 税种 | 品目名称 | 税款所属时期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)金额 | |
| 441136251000104876 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2025-10-01至2025-10-31 | 2025-10-23 | 348.50 | |
| 441136251000104876 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2025-10-01至2025-10-31 | 2025-10-23 | 82.00 | |
| 441136251000104879 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳)滞纳金 | 2025-09-01至2025-09-30 | 2025-10-23 | 7.36 | |
| 441136251000104879 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳) | 2025-09-01至2025-09-30 | 2025-10-23 | 28.00 | |
| 441136251000104879 | 失业保险费 | 失业保险(单位缴纳)滞纳金 | 2025-09-01至2025-09-30 | 2025-10-23 | 0.32 | |
| 金额合计 | (大写) 人民币肆佰陆拾陆元壹角捌分 | | | | ¥466.18 | |
|  | | 填票人 电子税务局 | | 备注: 自行申报, 主管税务所(科、分局): 国家税务总局内乡县税务局第二税务分局, 社保编码: 411325511526 社保经办机构: 南阳市市本级医疗保障局 | | |


妥善保管

数据联
交纳税人作完税证明



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005251100154290
国家税务总局内乡县税务局
填发日期：2025年11月5日
税务机关：第二税务分局

| | | | | | | | |
|---|---------|--------------------|-----------------------|---|---------|------------|--|
| 纳税人识别号 | | 914113256767297233 | | 纳税人名称 | | 牧原实业集团有限公司 | |
| 原凭证号 | 税种 | 品目名称 | 税款所属时期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)金额 | | 数据 联 交 纳 税 人 作 无 税 证 明 |
| 441136251000104876 | 基本医疗保险费 | 职工大额医疗互助保险(单位缴纳) | 2025-01-01至2025-12-31 | 2025-10-23 | 225.00 | | |
| 441136251000104876 | 基本医疗保险费 | 职工大额医疗互助保险(单位缴纳) | 2025-01-01至2025-12-31 | 2025-10-23 | 450.00 | | |
| 441136251000104876 | 基本医疗保险费 | 职工大额医疗互助保险(个人缴纳) | 2025-01-01至2025-12-31 | 2025-10-23 | 450.00 | | |
| 441136251000104876 | 基本医疗保险费 | 职工大额医疗互助保险(个人缴纳) | 2025-01-01至2025-12-31 | 2025-10-23 | 225.00 | | |
| 金额合计 | | (大写) 人民币壹仟叁佰伍拾元整 | | | | ¥1,350.00 | |
|  | | 填票人 电子税务局 | | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局内乡县税务局第二税务分局，社保编码：411325511526社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局 | | | |

妥善保管



中华人民共和国
税收完税证明

No.441005251200704282
国家税务总局内乡县税务局
填发日期：2025年12月24日
税务机关：第二税务分局

| | | | | | | | |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|---|-----------|-------------|--|
| 纳税人识别号 | | 914113256767297233 | | 纳税人名称 | | 牧原实业集团有限公司 | |
| 原凭证号 | 税种 | 品目名称 | 税款所属时期 | 入(退)库日期 | 实缴(退)金额 | | 数据 联 交 纳 税 人 作 无 税 证 明 |
| 441136251200507917 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(单位缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31 | 2025-12-24 | 80,320.00 | | |
| 441136251200507917 | 企业职工基本养老保险费 | 职工基本养老保险(个人缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31 | 2025-12-24 | 40,160.00 | | |
| 441136251200507917 | 失业保险费 | 失业保险(个人缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31 | 2025-12-24 | 1,506.00 | | |
| 441136251200507916 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(单位缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31 | 2025-12-24 | 42,330.00 | | |
| 441136251200507916 | 基本医疗保险费 | 职工基本医疗保险(个人缴纳) | 2025-12-01至2025-12-31 | 2025-12-24 | 9,960.00 | | |
| 金额合计 | | (大写) 人民币壹拾柒万肆仟贰佰柒拾陆元整 | | | | ¥174,276.00 | |
|  | | 填票人 电子税务局 | | 备注：一般申报 正税自行申报，主管税务所(科、分局)：国家税务总局内乡县税务局第二税务分局，社保编码：411325511526社保经办机构：南阳市市本级医疗保障局 | | | |

妥善保管

中华人民共和国
税收完税证明

26 (0226) 41 证明 00000756

| | | | | |
|---------|-------------------------|------------|-----------|--------------------|
| 税 务 机 关 | 国家税务总局内乡县税务局 | | 填 发 日 期 | 2026-02-26 |
| 纳税人名称 | 牧原实业集团有限公司 | | 纳税人识别号 | 914113256767297233 |
| 税 种 | 税款所属时期 | 入（退）库日期 | 实缴（退）金额 | |
| 资源税 | 2025-07-01 至 2025-09-30 | 2025-10-28 | ¥2294.93 | |
| 房产税 | 2025-07-01 至 2025-09-30 | 2025-10-28 | ¥25198.28 | |
| 印花税 | 2025-07-01 至 2025-09-30 | 2025-10-28 | ¥22701.19 | |
| 城镇土地使用税 | 2025-07-01 至 2025-09-30 | 2025-10-28 | ¥4687.43 | |
| 车船税 | 2025-01-01 至 2025-12-31 | 2025-11-12 | ¥554.40 | |
| 环境保护税 | 2025-07-01 至 2025-09-30 | 2025-10-28 | ¥9.73 | |
| 其他收入 | 2025-09-01 至 2025-09-30 | 2025-10-28 | ¥543.68 | |
| 其他收入 | 2025-10-01 至 2025-10-31 | 2025-11-18 | ¥608.04 | |
| 其他收入 | 2025-11-01 至 2025-11-30 | 2025-12-16 | ¥587.47 | |

手写无效

金额合计(大写) 伍万柒仟壹佰捌拾伍元壹角伍分 ¥57185.15



备 注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

8. 良好的商业信誉和健全的财务会计制度的证明文件

(1) 审计报告

牧原实业集团有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：京256FDCZD1S



目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 一、审计报告 | 1 |
| 二、审计报告附录 | |
| 1. 合并资产负债表 | 4 |
| 2. 合并利润表 | 6 |
| 3. 合并现金流量表 | 7 |
| 4. 合并所有者权益变动表 | 8 |
| 5. 母公司资产负债表 | 10 |
| 6. 母公司利润表 | 12 |
| 7. 母公司现金流量表 | 13 |
| 8. 母公司所有者权益变动表 | 14 |
| 9. 财务报表附注 | 16 |
| 三、审计报告附件 | |
| 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件 | |
| 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件 | |
| 3. 注册会计师执业证书复印件 | |





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第140015号

牧原实业集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了牧原实业集团有限公司（以下简称“牧原集团公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了牧原集团公司2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于牧原集团公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估牧原集团公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算牧原集团公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督牧原集团公司的财务报告过程。





四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对牧原集团公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致牧原集团公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就牧原集团公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

（此页无正文，为《牧原实业集团有限公司 2024 年度合并及母公司财务报表审计报告》（中兴华审字（2025）第 140015 号）之签字盖章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 3 月 31 日



合并资产负债表
2024年12月31日

编制单位：牧原实业集团有限公司 金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|--------|--------------------|--------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、（一） | 20,391,186,808.38 | 20,887,472,939.62 |
| 交易性金融资产 | 六、（二） | 3,089,890,637.53 | 5,235,559,936.49 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、（三） | 159,301,785.63 | 135,744,095.74 |
| 应收账款 | 六、（四） | 1,870,561,474.22 | 962,311,565.95 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、（五） | 769,325,229.59 | 759,960,707.62 |
| 其他应收款 | 六、（六） | 4,516,000,071.18 | 4,128,255,193.97 |
| 存货 | 六、（七） | 44,363,681,673.00 | 43,550,146,943.33 |
| 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 | 六、（八） | 1,735,348,696.97 | 1,422,529,562.77 |
| 流动资产合计 | | 76,895,296,376.50 | 77,081,980,945.49 |
| 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 | 六、（九） | 1,686,078,936.05 | 1,494,514,359.98 |
| 其他权益工具投资 | 六、（十） | 1,269,282,068.58 | 1,274,723,221.52 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 六、（十一） | 254,082,879.74 | 216,329,042.21 |
| 固定资产 | 六、（十二） | 108,657,296,359.14 | 113,801,020,758.56 |
| 在建工程 | 六、（十三） | 2,033,169,338.23 | 2,666,223,641.77 |
| 生产性生物资产 | 六、（十四） | 9,356,125,198.26 | 9,316,470,227.16 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 六、（十五） | 5,162,541,825.10 | 5,195,260,643.90 |
| 无形资产 | 六、（十六） | 2,522,519,615.95 | 2,488,585,745.01 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 六、（十七） | 10,143,845.46 | 9,183,845.46 |
| 长期待摊费用 | 六、（十八） | 90,157,698.72 | 69,350,065.51 |
| 递延所得税资产 | 六、（十九） | 137,136,638.72 | 93,277,697.47 |
| 其他非流动资产 | 六、（二十） | 760,781,147.81 | 687,753,488.24 |
| 非流动资产合计 | | 131,959,315,551.76 | 137,312,692,736.79 |
| 资产总计 | | 208,854,611,928.26 | 214,394,673,682.28 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

钱瑛

主管会计工作负责人：

郭岩

会计机构负责人：

郭岩





合并资产负债表（续）
2024年12月31日

编制单位：牧原实业集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------|--------------------|--------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、（二十一） | 48,186,828,940.11 | 48,739,744,084.71 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 六、（二十二） | 3,137,839,138.09 | 2,543,504,827.23 |
| 应付账款 | 六、（二十三） | 15,438,098,841.06 | 18,975,213,688.84 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、（二十四） | 766,558,778.14 | 873,716,308.42 |
| 应付职工薪酬 | 六、（二十五） | 1,163,803,097.87 | 1,383,858,723.94 |
| 应交税费 | 六、（二十六） | 243,751,701.36 | 98,039,039.53 |
| 其他应付款 | 六、（二十七） | 25,514,466,675.43 | 28,540,171,350.90 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、（二十八） | 6,746,799,620.38 | 9,087,259,173.00 |
| 其他流动负债 | 六、（二十九） | 1,187,268,830.80 | 48,728,565.92 |
| 流动负债合计 | | 104,386,415,623.24 | 110,290,235,762.49 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 六、（三十） | 11,081,429,148.04 | 13,439,004,732.92 |
| 应付债券 | 六、（三十一） | 8,465,971,957.90 | 8,235,932,492.54 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 六、（三十二） | 4,283,262,844.99 | 3,972,177,303.11 |
| 长期应付款 | 六、（三十三） | 1,177,560,016.60 | 2,615,724,345.94 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 六、（三十四） | 918,553,324.75 | 1,004,218,555.24 |
| 递延所得税负债 | 六、（十九） | 464,330.43 | 4,069,888.66 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 25,927,241,622.71 | 29,271,127,318.41 |
| 负债合计 | | 130,312,657,245.95 | 139,561,363,080.90 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 六、（三十五） | 6,000,000,000.00 | 6,000,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 六、（三十七） | -10,110,669.22 | -2,269,104.83 |
| 专项储备 | 六、（三十六） | 9,220,845.51 | 25,713,698.98 |
| 盈余公积 | 六、（三十八） | 154,472,043.72 | 116,076,144.91 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、（三十九） | 8,126,192,831.37 | 5,930,103,799.34 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 14,279,775,051.38 | 12,069,624,538.40 |
| 少数股东权益 | | 64,262,179,630.93 | 62,763,686,062.98 |
| 股东权益合计 | | 78,541,954,682.31 | 74,833,310,601.38 |
| 负债和股东权益总计 | | 208,854,611,928.26 | 214,394,673,682.28 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钱瑛

5

郭岩

郭岩





合并利润表
2024年度

编制单位：牧原实业集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 一、营业总收入 | | 142,878,750,655.94 | 114,100,560,090.51 |
| 其中：营业收入 | 六、(四十) | 142,878,750,655.94 | 114,100,560,090.51 |
| 二、营业总成本 | | 126,048,782,517.34 | 120,673,121,488.82 |
| 其中：营业成本 | 六、(四十) | 115,974,259,303.31 | 110,216,373,653.85 |
| 税金及附加 | 六、(四十一) | 262,452,068.03 | 220,866,650.88 |
| 销售费用 | 六、(四十二) | 1,236,225,039.25 | 1,123,672,538.36 |
| 管理费用 | 六、(四十三) | 3,510,963,044.06 | 4,057,744,608.15 |
| 研发费用 | 六、(四十四) | 1,830,505,101.63 | 1,693,713,044.12 |
| 财务费用 | 六、(四十五) | 3,234,377,961.06 | 3,360,750,993.46 |
| 其中：利息费用 | | 3,452,582,356.69 | 3,611,551,447.62 |
| 利息收入 | | 259,545,932.01 | 319,178,371.03 |
| 加：其他收益 | 六、(四十六) | 3,033,621,139.64 | 2,823,945,721.15 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十七) | 211,763,120.09 | 29,180,818.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 82,315,984.11 | -80,336,518.85 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、(四十八) | -24,164,138.96 | 13,375,936.49 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(四十九) | -403,404,184.38 | -118,600,205.55 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、(五十) | -12,884,326.14 | -202,476,115.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、(五十一) | 4,049,854.18 | -11,518,531.64 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19,638,949,603.03 | -4,038,653,775.21 |
| 加：营业外收入 | 六、(五十二) | 93,255,846.97 | 162,524,072.75 |
| 减：营业外支出 | 六、(五十三) | 1,235,444,416.44 | 668,903,728.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,496,761,033.56 | -4,545,033,430.96 |
| 减：所得税费用 | 六、(五十四) | 11,184,093.06 | 26,849,759.17 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,485,576,940.50 | -4,571,883,190.13 |
| （一）按经营持续性分类： | | | |
| 1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,485,576,940.50 | -4,571,883,190.13 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | 2,234,484,930.84 | -1,096,308,982.34 |
| 2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 16,251,092,009.66 | -3,475,574,207.79 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -32,294,619.93 | 16,840,257.60 |
| （一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -7,841,564.39 | 23,404,996.07 |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | -3,431,239.93 | 19,021,538.17 |
| （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 | | -3,428,015.79 | -857,623.66 |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | -3,224.14 | 19,879,161.83 |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | -4,410,324.46 | 4,383,457.90 |
| （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 | | -4,410,324.46 | 4,383,457.90 |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -24,453,055.54 | -6,564,738.47 |
| 七、综合收益总额 | | 18,453,282,320.57 | -4,555,042,932.53 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 2,226,643,366.45 | -1,072,903,986.27 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 16,226,638,954.12 | -3,482,138,946.26 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钱瑛

郭岩

郭岩





合并现金流量表
2024年度

编制单位：牧原实业集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|--------------------|--------------------|
| 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 | | 143,983,993,806.68 | 116,416,572,819.83 |
| 收到的税费返还 | | | 14,091,484.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（五十五） | 10,781,679,940.13 | 7,273,783,977.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 154,765,673,746.81 | 123,704,448,281.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 92,188,409,086.23 | 89,832,293,078.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,587,623,071.62 | 17,097,170,811.82 |
| 支付的各项税费 | | 450,514,036.00 | 402,646,241.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（五十五） | 11,216,514,844.31 | 10,965,565,567.87 |
| 经营活动现金流出小计 | | 122,443,061,038.16 | 118,297,675,699.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 32,322,612,708.65 | 5,406,772,581.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 22,704,512,893.22 | 6,925,253,417.85 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 146,286,063.38 | 209,339,858.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 139,049,295.72 | 60,308,606.06 |
| 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 | 六、（五十五） | 1,000,000.00 | 18,493,486.05 |
| 投资活动现金流入小计 | | 22,990,848,252.32 | 7,213,395,368.55 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,889,102,376.93 | 11,851,928,126.68 |
| 投资支付的现金 | | 21,650,039,827.00 | 10,348,974,365.16 |
| 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 | | 13,586,560.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 31,552,728,763.93 | 22,200,902,491.84 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,561,880,511.61 | -14,987,507,123.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 1,020,000,000.00 | 1,070,049,389.76 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 1,020,000,000.00 | 1,070,049,389.76 |
| 取得借款收到的现金 | | 66,692,012,513.93 | 67,624,358,039.98 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（五十五） | 402,467,653.89 | 84,621,525.91 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 68,114,480,167.82 | 68,779,028,955.65 |
| 偿还债务支付的现金 | | 70,596,277,248.61 | 50,801,177,427.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,865,551,985.39 | 7,522,727,373.45 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,012,557,220.05 | 4,576,643,780.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、（五十五） | 12,592,146,033.19 | 8,947,242,830.78 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 91,053,975,267.19 | 67,271,147,631.23 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -22,939,495,099.37 | 1,507,881,324.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -25,855.07 | -6,867,595.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 821,211,242.60 | -8,079,720,812.57 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 14,732,558,895.76 | 22,812,279,708.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 15,553,770,138.36 | 14,732,558,895.76 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钱瑛

郭岩

郭岩





合并所有者权益变动表
2024年度

| 项目 | 本期数 | | | | | | | | | | 金额单位：人民币元 | |
|-----------------------|------------------|---------------|-----|----|------|-------|----------------|----------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | | | -2,298,104.83 | 25,713,698.98 | 116,075,144.91 | | 62,765,696,062.98 | 74,833,310,601.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | | | -2,298,104.83 | 25,713,698.98 | 116,075,144.91 | | 62,765,696,062.98 | 74,833,310,601.38 |
| 三、本年初所有者权益（减少以“-”号填列） | | | | | | | -7,841,564.39 | -16,462,853.47 | 38,395,698.81 | | 1,468,493,987.95 | 3,798,644,880.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -7,841,564.39 | | | | 2,226,643,366.45 | 18,453,282,320.57 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | -9,692,635,013.84 | -9,692,635,013.84 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | -3,135,826,152.83 | -3,135,826,152.83 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | 38,395,698.81 | | -38,395,698.81 | -38,395,698.81 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | -16,462,853.47 | | | -16,462,853.47 | -16,462,853.47 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | 1,166,066.50 | | | 1,166,066.50 | 1,166,066.50 |
| （六）其他 | | | | | | | | 17,678,919.97 | | | 17,678,919.97 | 17,678,919.97 |
| 四、本年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | | | -10,110,669.22 | 9,229,845.51 | 154,472,043.72 | | 64,262,179,620.93 | 78,541,954,882.31 |

（后附财务报表附注基本财务报表的组成部分）
钱英集团

钱英集团

钱英集团

钱英集团

郭岩

郭岩

钱英





合并所有者权益变动表（续）
2024年度

| 项目 | 上期数 | | | | | | | | | | 金额单位：人民币元 | |
|-----------------------|------------------|------|-------|--------|----------------|---------------|----------------|--------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他权益工具 | 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 | 小计 | | |
| 一、上年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | 48,463,490.46 | 7,043,320.25 | 94,491,360.31 | | 6,955,654,236.03 | 13,105,652,413.05 | 75,482,710,546.34 | 88,588,362,959.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | 48,463,490.46 | 7,043,320.25 | 94,491,360.31 | | 6,955,654,236.03 | 13,105,652,413.05 | 75,482,710,546.34 | 88,588,362,959.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -50,732,595.20 | 18,670,378.73 | 21,584,778.60 | | -1,025,550,439.69 | -1,025,027,874.65 | -12,719,024,483.36 | -13,745,052,358.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 23,404,906.07 | | | | -1,096,306,082.34 | -1,072,901,176.27 | -3,482,138,046.26 | -4,555,042,032.53 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | -921,389.86 | | | -921,389.86 | | -4,688,487,082.43 |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | 331,314,512.49 | 331,314,512.49 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | -921,389.86 | | -17,197,060.12 | -17,197,060.12 | -5,018,860,825.06 | -5,018,860,825.06 |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | -17,197,060.12 | -17,197,060.12 | -4,576,683,780.73 | -4,576,683,780.73 |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | -93,264,694.11 | | 5,309,006.34 | | 87,955,625.77 | | -4,576,683,780.73 | -4,576,683,780.73 |
| 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、其他 | | | | | -93,264,694.11 | | 5,309,006.34 | | 87,955,625.77 | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | 18,127,102.75 | 23,713,698.98 | 116,076,144.91 | | 5,930,103,799.34 | 12,086,624,538.40 | 62,783,686,092.06 | 74,833,310,691.36 |

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钱瑛

郭岩

郭岩





资产负债表
2024年12月31日

编制单位：牧原实业集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,693,186,610.07 | 211,546,869.14 |
| 交易性金融资产 | | 4,170,972,496.95 | 6,242,859,467.18 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十四、（一） | 9,781,575.52 | 10,461,939.60 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 21,795,098.81 | 1,206,925.32 |
| 其他应收款 | 十四、（二） | 6,409,123,653.18 | 9,560,674,616.10 |
| 存货 | | 36,331,130.85 | 33,571,903.84 |
| 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 | | 56,750,830.15 | 65,578,947.65 |
| 流动资产合计 | | 12,397,941,395.53 | 16,125,900,668.83 |
| 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 | 十四、（三） | 15,365,789,771.85 | 15,363,927,281.42 |
| 其他权益工具投资 | | 1,043,058,843.00 | 1,023,646,343.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 586,686,611.03 | 353,728,677.99 |
| 固定资产 | | 190,851,008.37 | 72,219,939.28 |
| 在建工程 | | 10,015,145.22 | 353,617,754.57 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 14,096,136.97 | 13,779,940.06 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,563,319.45 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 21,190,740.59 | 20,711,859.00 |
| 非流动资产合计 | | 17,235,251,576.48 | 17,201,631,795.32 |
| 资产总计 | | 29,633,192,972.01 | 33,327,532,464.15 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

钱瑛

主管会计工作负责人：

10

郭岩

会计机构负责人：

郭岩





资产负债表（续）
2024年12月31日

编制单位：牧原实业集团有限公司 金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,510,000,000.00 | 1,780,720,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 9,231,157.90 | 24,198,742.34 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 3,516,265.55 | 2,060,598.16 |
| 应付职工薪酬 | | 4,975,580.96 | 2,510,810.80 |
| 应交税费 | | 1,715,039.40 | 1,165,246.39 |
| 其他应付款 | | 15,874,226,003.33 | 19,395,994,567.02 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 448,564,166.67 | 372,838,333.33 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 18,852,226,213.81 | 21,579,488,298.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 1,514,000,000.00 | 2,859,999,900.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 730,302.92 | |
| 递延所得税负债 | | 30,725,858.66 | 33,066,641.80 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,545,456,161.58 | 2,893,066,541.80 |
| 负债合计 | | 20,397,684,375.39 | 24,472,554,839.84 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 6,000,000,000.00 | 6,000,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -4,285,639.45 | -857,623.66 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 331,602,375.61 | 293,206,476.80 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 2,908,191,860.46 | 2,562,628,771.17 |
| 股东权益合计 | | 9,235,508,596.62 | 8,854,977,624.31 |
| 负债和股东权益总计 | | 29,633,192,972.01 | 33,327,532,464.15 |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

钱瑛

主管会计工作负责人：

11

郭岩

会计机构负责人：

郭岩



编制单位：牧原实业集团有限公司

金額單位：人民幣元

| 项目 | 附注 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十四、（四） | 56,325,877.23 | 33,035,298.93 |
| 减：营业成本 | 十四、（四） | 31,008,342.35 | 23,572,727.99 |
| 税金及附加 | | 6,932,076.87 | 3,780,790.90 |
| 销售费用 | | 2,835,745.51 | 2,631,127.42 |
| 管理费用 | | 24,993,865.09 | 22,025,078.15 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 204,322,919.61 | 251,198,940.54 |
| 其中：利息费用 | | 254,604,902.18 | 412,859,482.65 |
| 利息收入 | | 50,341,987.26 | 161,738,809.66 |
| 加：其他收益 | | 481,072.23 | 51,363.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、（五） | 812,499,582.23 | 583,409,368.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 5,863,624.47 | -58,588,570.64 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 31,163,029.77 | -68,204,906.84 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -244,029,824.61 | -63,244,450.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 386,346,787.42 | 181,838,008.63 |
| 加：营业外收入 | | 158,896.02 | 935,320.91 |
| 减：营业外支出 | | 4,887,478.48 | 32,052,135.19 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 381,618,204.96 | 150,721,194.35 |
| 减：所得税费用 | | -2,340,783.14 | -21,249,606.80 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 383,958,988.10 | 171,970,801.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 383,958,988.10 | 171,970,801.15 |
| （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 | | -3,428,015.79 | 14,200,516.44 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -3,428,015.79 | 14,200,516.44 |
| 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 | | -3,428,015.79 | -857,623.66 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | 15,058,140.10 |
| 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 | | 380,530,972.31 | 186,171,317.59 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

钱瑛

郭岩

郭岩





现金流量表
2024年度

编制单位：牧原实业集团有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期数 | 上期数 |
|---------------------------|----|------------------|-------------------|
| 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 | | 62,106,572.96 | 38,602,029.69 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,012,938,504.74 | 4,988,320,693.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,075,045,077.70 | 5,026,922,722.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 62,331,779.73 | 54,632,025.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,489,944.90 | 14,343,091.81 |
| 支付的各项税费 | | 7,238,511.09 | 23,794,704.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,589,171,944.51 | 3,303,970,183.78 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,672,232,180.23 | 3,396,740,005.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -597,187,102.53 | 1,630,182,716.84 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,664,575,137.42 | 3,046,592,132.87 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 806,635,957.76 | 792,936,563.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 15,011.00 | 6,741.45 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,471,226,106.18 | 3,839,535,437.47 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 25,546,835.77 | 28,466,358.11 |
| 投资支付的现金 | | 580,364,519.17 | 6,664,138,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 605,911,354.94 | 6,692,604,358.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 2,865,314,751.24 | -2,853,068,920.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,670,000,000.00 | 1,799,999,900.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,670,000,000.00 | 1,799,999,900.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,210,719,900.00 | 2,218,280,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 244,494,815.29 | 392,603,685.34 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,455,214,715.29 | 2,610,883,685.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -785,214,715.29 | -810,883,785.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,482,912,933.42 | -2,033,769,989.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 200,401,176.32 | 2,234,171,165.46 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,683,314,109.74 | 200,401,176.32 |

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

钱瑛

郭岩

郭岩





所有者权益变动表
2024年度

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | 金额单位：人民币元 | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|------|-------|---------------|------|----------------|--------|------------------|------------------|--|
| | 实收资本 | 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 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | | -857,623.66 | | 293,206,476.80 | | 2,562,528,771.17 | 8,654,977,624.31 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 6,000,000,000.00 | | | | | -857,623.66 | | 293,206,476.80 | | 2,562,528,771.17 | 8,654,977,624.31 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | -3,428,015.79 | | 38,395,888.81 | | 345,963,088.29 | 380,530,972.31 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -3,428,015.79 | | | | 345,963,088.29 | | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2、其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3、股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | 38,395,888.81 | | -38,395,888.81 | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1、本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2、本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 6,000,000,000.00 | | | | | -4,285,639.45 | | 331,602,375.61 | | 2,908,191,860.46 | 9,235,500,596.02 | |

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



牧原实业集团有限公司

2024 年度财务报表附注

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

牧原实业集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“牧原集团”)的前身为内乡县牧原顺发养殖有限公司,由秦英林、钱瑛共同出资组建,于2008年6月27日在内乡县工商行政管理局登记注册,注册资本为人民币100.00万元,其中:秦英林以货币资金出资人民币70.00万元,占注册资本的70.00%;钱瑛以货币资金出资人民币30.00万元,占注册资本30.00%。该出资业经河南宏远会计师事务所有限公司审验,并出具豫宏会验字(2008)第069号验资报告。

2009年7月15日,根据公司股东会决议及章程修正案规定,内乡县牧原顺发养殖有限公司名称变更为内乡县牧原实业有限公司;同时公司申请增加注册资本800.00万元,由秦英林、钱瑛以货币资金缴纳,本次出资业经河南宏远会计师事务所有限公司审验,并出具豫宏会验字(2009)第112号验资报告。增资后公司注册资本900.00万元,实收资本900.00万元,其中:秦英林出资人民币721.10万元,占注册资本的80.12%;钱瑛出资人民币178.90万元,占注册资本的19.88%。

2013年7月22日,根据公司股东会决议及章程修正案规定,公司申请增加注册资本3,100.00万元,由秦英林、钱瑛以货币资金缴纳,本次出资业经河南大乘联合会计师事务所审验,并出具豫大乘会验字(2013)第0802号验资报告。增资后公司注册资本4,000.00万元,实收资本4,000.00万元,其中:秦英林出资人民币2,271.10万元,占注册资本的56.78%;钱瑛出资人民币1,728.90万元,占注册资本的43.22%。

2015年11月9日,根据公司股东会决议及章程修正案规定,公司申请增加注册资本26,000.00万元,由秦英林、钱瑛以货币资金缴纳,本次出资业经河南宏韬联合会计师事务所审验,并出具豫宏韬所验字(2015)第1101号验资报告。增资后公司注册资本30,000.00万元,实收资本30,000.00万元,其中:秦英林出资人民币18,000.00万元,占注册资本的60.00%;钱瑛出资人民币12,000.00万元,占注册资本的40.00%。

2015年12月20日,根据公司股东会决议及章程修正案规定,公司增加注册资本49,999.20万元,由秦英林以货币资金缴纳。增资后公司注册资本79,999.20万元,实收资本79,999.20万元,其中:秦英林出资人民币67,999.20万元,占注册资本的85.00%;钱瑛出资人民币12,000.00万元,占注册资本的15.00%。

2016年3月31日,根据公司股东会决议及章程修正案规定,公司名称由内乡县牧原实业有限公司变更为牧原实业集团有限公司。

2017年12月6日,根据公司股东会决议及章程修正案规定,公司申请增加注册资本120,000.80万元,由秦英林、钱瑛以货币资金缴纳。增资后公司注册资本200,000.00万元,实收资本200,000.00万元,其

中：秦英林出资人民币 169,999.88 万元，占注册资本的 85.00%；钱瑛出资人民币 30,000.12 万元，占注册资本的 15.00%。

2019 年 6 月 15 日，根据公司股东会决议及章程修正案规定，公司申请增加注册资本 200,000.00 万元，由秦英林、钱瑛以货币资金缴纳。增资后公司注册资本 400,000.00 万元，实收资本 400,000.00 万元，其中：秦英林出资人民币 340,000.00 万元，占注册资本的 85.00%；钱瑛出资人民币 60,000.00 万元，占注册资本的 15.00%。

2020 年 12 月，根据公司股东会决议及章程修正案规定，公司申请增加注册资本 200,000.00 万元，由秦英林、钱瑛以货币资金缴纳。增资后公司注册资本 600,000.00 万元，实收资本 600,000.00 万元，其中：秦英林出资人民币 510,000.00 万元，占注册资本的 85.00%；钱瑛出资人民币 90,000.00 万元，占注册资本的 15.00%。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额 | 出资比例（%） |
|----|------|------------------|---------|
| 1 | 秦英林 | 5,100,000,000.00 | 85.00 |
| 2 | 钱瑛 | 900,000,000.00 | 15.00 |
| | 合计 | 6,000,000,000.00 | 100.00 |

统一社会信用代码：914113256767297233

住所：内乡县灌涨镇杨寨村

法定代表人：钱瑛

（二）公司经营范围

技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；肥料销售；污水处理及其再生利用（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：房地产开发经营；酒类经营；食品经营；烟草制品零售；肥料生产；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司执行董事批准报出。

（四）合并财务报表范围及其变化情况

报告期内纳入合并财务报表范围的子/孙公司共 391 家，其中牧原股份子/孙公司 312 家。

2024 年合计新增设立/收购 24 家子/孙公司，其中牧原股份子/孙公司新增设立 9 家，牧原集团新设立公司 10 家，牧原集团收购 5 家子/孙公司；

2024 年合计注销 7 家子/孙公司，其中牧原股份子/孙公司注销 5 家，牧原集团注销 2 家；

具体情况详见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”之说明。

二、 财务报表的编制基础



(一) 财务报表编制基础

公司及各子公司以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外, 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。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、(三十)“重大会计判断和估计”。

(一) 会计期间

公司采用公历年度, 即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个完整的会计年度。

(二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短, 以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

公司及子公司以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并



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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）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四、（十三）“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（即，



除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致



的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司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”（详见本附注四、（十三）、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。

（六）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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十三）2、②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

（八）外币业务与外币报表折算



1. 外币交易的折算方法

本公司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，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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。

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，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

本公司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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司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

本公司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，本公司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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量



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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金



融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本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。

（十） 金融资产减值



本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流

量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等,在组合的基础上评估信用风险。

5. 金融资产减值的会计处理方法

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

6. 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 承兑人为信用风险较低的企业 |

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:



| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------------|---------------------|
| 应收合并范围内关联方的款项 | 本组合为风险较低应收关联方的应收款项 |
| 应收第三方的款项 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账 龄 | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 |
| 3 至 4 年 | 30 |
| 4 至 5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

③其他应收款

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

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|---------------|----------------------|
| 应收合并范围内关联方的款项 | 本组合为风险较低应收关联方的款项 |
| 应收其他款项 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账 龄 | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 |
| 3 至 4 年 | 30 |
| 4 至 5 年 | 50 |
| 5 年以上 | 100 |

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）



本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、开发产品、工程施工、消耗性生物资产、低值易耗品等。

2. 取得和发出的计价方法

存货日常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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末公司对存货进行全面清查，存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。为生产用而持有的材料，当材料的价格下降，使产成品的可变现净值低于成本的，材料按照可变现净值计量。对于消耗性生物资产，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于其账面价值的差额，计提消耗性生物资产跌价准备，计入当期损益。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

公司存货的盘存制度采用永续盘存制。定期对存货进行盘点清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 周转材料摊销方法

周转材料采用分期摊销法摊销。

（十二） 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（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；本公司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。

本公司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，本公司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。

（十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

1. 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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

2. 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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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，按本附注四、（五）、2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认



的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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公司，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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 预计使用年限 | 净残值率 | 年折旧率 |
|----|--------|------|------|
|----|--------|------|------|



| | | | |
|--------|-------|----|--------------|
| 房屋及建筑物 | 10-20 | 5% | 4.75%-9.5% |
| 机器设备 | 3-10 | 5% | 9.50%-31.67% |
| 运输工具 | 6 | 5% | 15.83% |
| 其他 | 3-10 | 5% | 9.50%-31.67% |

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，本公司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。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十八）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5. 其他说明

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。

本公司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。

（十五） 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四、（十八）“长期资产减值”。

（十六） 生物资产

公司生物资产包括：消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪及其他，消耗性生物资产在存货中核算。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪及其他，种猪包括种公猪和种母猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价、相关税费、运输费、保险费及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁育的生产性生物资产，成本包括其达到预



定生产经营目的前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费、成熟的生产性生物资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

成熟的生产性生物资产的后续饲料费、人工费及其折旧费等支出归集计入仔猪成本。

公司按照规定对生产性生物资产计提折旧，折旧方法采用年限平均法。根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，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，如与原估计数存在差异的，作为会计估计变更，进行调整。

公司成熟的生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 月折旧率 |
|----|--------|--------|--------|
| 种猪 | 30 个月 | 30% | 2.333% |

年度终了，公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值准备一经计提，以后不再转回。

公司生产性生物资产改变用途时，按照改变用途时的账面价值确认转出成本。

（十七） 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

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. 研究与开发支出

本公司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。
- 3、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四、（十八）“长期资产减值”。

（十八） 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式计量的生产性生物资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划是向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。报告期内，离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会确定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常根据年龄、服务年限和员工个人职务等级等一个或多个因素而定。设定受益债务每年由独立精算师利用预期累计福利法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的条款相近似的高质量的公司债券的利率，将预计的未来现金流出金额折现计算得出。根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中确认。过往服务成本在发生时确认为收益。

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，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司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）。

本公司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。

（二十一） 借款费用

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

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

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



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

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

（二十二） 股份支付

1. 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，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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，除非本公司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，本公司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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司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公司内，另一在本公司外的，在本公司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。

本公司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。

（二十三） 优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司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，则本公司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，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司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。

2. 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（参见本附注四、（二十一）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，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。



本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十四） 收入

本公司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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司向客户承诺的商品同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：一是客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；二是本公司向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

销售商品收入的确认具体如下：

- 销售生猪



销售养殖产品通常为客户自提方式。按照合同约定方式过磅交付商品，客户取得相关商品控制权后，公司按照发货单上重量和约定的单价计算的金额确认销售收入。

— 销售其他产品

对于客户自提的订单，客户在销售出库单上签字后确认销售收入。对于公司负责送货的订单，在货物运抵目的地并经客户在销售出库单上签字后确认销售收入。

提供劳务收入的确认具体如下：

公司对已完成的履约义务进行交付，公司于客户确认交付内容后，确认相应服务的收入，同时，公司对已确认收入项目结转相应成本。对于未完工的项目区分以下情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，则不确认提供劳务收入。

（二十五） 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

1. 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

（二十六） 政府补助

政府补助是公司从政府部门无偿取得货币性资产或非货币性资产。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。

本公司将所取得的、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，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。



本公司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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十七） 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本公司拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易既不是企业合并，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并未导致产生等额应纳税暂时性差异和有关的可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。



资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十八) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地使用权和房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

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

- 该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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（二十九）重要会计政策、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本公司于 2024 年度执行了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（“解释第 17 号”）中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。

根据该规定，本公司在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本公司在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利（以下简称“推迟清偿负债的权利”），而不考虑本公司是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本公司贷款安排产生的负债，如果本公司推迟清偿负债的权利取决于本公司是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），本公司在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本公司在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

对于本公司在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本公司按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

无

（三十）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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：

1. 金融资产减值

本公司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，本公司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。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

3. 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

五、 税项

（一）主要税种

| 税费项目 | 计税依据 | 税率/标准 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 13%、9%、6%、3%、1%、免税 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 20%、25%、15% |
| 房产税 | 房产原值一次性扣除 30%、租金收入 | 1.20%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7%、5%、1% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |



| 税费项目 | 计税依据 | 税率/标准 |
|---------|--------|-------|
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

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）的规定，牧原食品股份有限公司及其子公司销售符合条件的饲料及预混料产品，享受免缴增值税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）规定，自 2008 年 6 月 1 日起，生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。牧原集团、河南省牧原农业发展有限公司及子公司主要销售有机肥料，按照相关规定享受免缴增值税优惠政策。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。内乡县中以高效农业科技开发有限公司、邓州市盛达农业发展有限公司主要经营瓜果蔬菜的种植与销售，牧原食品股份有限公司及子公司主要经营生猪的生产与销售，按照相关规定享受免缴增值税优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137 号）规定，自 2012 年 1 月 1 日起免征蔬菜流通环节增值税。河南省聚爱数字科技有限公司销售蔬菜类产品，按照相关规定享受免缴增值税优惠政策。

根据豫财税政【201921】号《河南省财政厅 国家税务总局河南省税务局 河南省退役军人事务厅关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数和每人每年 9000 元的定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠，河南牧原物流有限公司和河南省牧原物业管理有限公司雇佣退役军人，享受退役军人抵减增值税优惠。

2. 企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定，从 2008 年 1 月 1 日起，从事蔬菜、水果的种植，牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。内乡县牧原科技有限公司、内乡县中以高效农业科技开发有限公司、邓州市盛达农业发展有限公司主要经营瓜果蔬菜的种植与销售，牧原食品股份有限公司及其子公司主要经营生猪的养殖，牧原肉食品有限公司及其子公司屠宰加工肉猪属于农产品初加工，享受免征企业所得税优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）、《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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。深圳牧原数字技术有限公司、郑州牧原数字技术有限公



司、河南牧原生态环境科技有限公司、河南牧原新能源产业发展有限公司及其子公司、河南兴华器械设备有限公司及相关公司减按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据自 2023 年 1 月 1 日起施行的《税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。河南盛达专用车辆有限公司、河南牧原物流有限公司、河南牧原设备有限公司等公司享受该政策优惠。

3. 其他税收优惠

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》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。河南省牧原物业管理有限公司、牧采优选（河南）供应链管理有限公司、河南兴华器械设备有限公司、郑州聚爱数字科技有限公司及其相关公司享受此税收优惠。

六、 合并财务报表主要项目注释

（说明：本附注中期末指 2024 年 12 月 31 日，年初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度）

（一） 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 553,829.56 | 279,338.68 |
| 银行存款 | 15,642,673,459.85 | 15,120,892,366.94 |
| 其他货币资金 | 4,747,959,518.97 | 5,766,301,234.00 |
| 合计 | 20,391,186,808.38 | 20,887,472,939.62 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 3,567,919.93 | 157.31 |

其中：受限的货币资金为银行存款及其他货币资金，具体明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|------------------|------------------|
| 贷款及承兑汇票保证金、期货保证金 | 4,837,416,670.02 | 6,154,914,043.86 |
| 合计 | 4,837,416,670.02 | 6,154,914,043.86 |

（二） 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,089,890,637.53 | 5,235,559,936.49 |
| 其中：权益工具投资 | | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 期货合约 | 2,886,840.00 | 21,184,000.00 |
| 远期购汇及利率互换合约 | | |
| 金融产品投资 | 3,087,003,797.53 | 5,214,375,936.49 |
| 合计 | 3,089,890,637.53 | 5,235,559,936.49 |

(三) 应收票据

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 159,301,785.63 | 135,744,095.74 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小计 | 159,301,785.63 | 135,744,095.74 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 159,301,785.63 | 135,744,095.74 |

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,613,215,696.32 | 834,401,331.35 |
| 1 至 2 年 | 270,565,946.10 | 90,627,930.86 |
| 2 至 3 年 | 50,415,056.98 | 119,770,571.37 |
| 3 至 4 年 | 77,235,125.90 | 3,050,939.58 |
| 4 至 5 年 | 1,153,155.70 | 1,053,698.40 |
| 5 年以上 | 4,825,924.40 | 3,865,526.00 |
| 小计 | 2,017,410,905.40 | 1,052,769,997.56 |
| 减：坏账准备 | 146,849,431.18 | 90,458,431.61 |
| 合计 | 1,870,561,474.22 | 962,311,565.95 |

2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项计提坏账准备 | 595,000.00 | 0.03% | 595,000.00 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,016,815,905.40 | 99.97% | 146,254,431.18 | 7.25% | 1,870,561,474.22 |
| 其中:账龄组合 | 2,016,815,905.40 | 99.97% | 146,254,431.18 | 7.25% | 1,870,561,474.22 |
| 合计 | 2,017,410,905.40 | 100.00% | 146,849,431.18 | 7.25% | 1,870,561,474.22 |
| 类别 | 年初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |



| | | | | | |
|-----------|------------------|---------|---------------|---------|----------------|
| 单项计提坏账准备 | 11,606,417.63 | 1.10% | 11,606,417.63 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,041,163,579.93 | 98.90% | 78,852,013.98 | 7.57% | 962,311,565.95 |
| 其中:账龄组合 | 1,041,163,579.93 | 98.90% | 78,852,013.98 | 7.57% | 962,311,565.95 |
| 合计 | 1,052,769,997.56 | 100.00% | 90,458,431.61 | 8.59% | 962,311,565.95 |

①期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 | 期末余额 | | | |
|----------------|------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提依据 |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 595,000.00 | 595,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 595,000.00 | 595,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |

②组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------------|------------------|----------------|---------|------------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,613,215,696.32 | 80,660,785.14 | 5.00% | 834,401,331.35 | 41,720,066.59 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 270,565,946.10 | 27,056,594.63 | 10.00% | 79,341,265.98 | 7,934,126.60 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 49,820,056.98 | 9,964,011.39 | 20.00% | 119,450,818.62 | 23,890,163.72 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 77,235,125.90 | 23,170,537.78 | 30.00% | 3,050,939.58 | 915,281.87 | 30.00% |
| 4 至 5 年 | 1,153,155.70 | 576,577.85 | 50.00% | 1,053,698.40 | 526,849.20 | 50.00% |
| 5 年以上 | 4,825,924.40 | 4,825,924.39 | 100.00% | 3,865,526.00 | 3,865,526.00 | 100.00% |
| 合计 | 2,016,815,905.40 | 146,254,431.18 | | 1,041,163,579.93 | 78,852,013.98 | |

3.坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-------|---------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 单项计提 | 11,606,417.63 | | 300,000.00 | 10,711,417.63 | 595,000.00 |
| 按组合计提 | 78,852,013.98 | 67,402,417.20 | | | 146,254,431.18 |
| 合计 | 90,458,431.61 | 67,402,417.20 | 300,000.00 | 10,711,417.63 | 146,849,431.18 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 909,180,549.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 45.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 50,184,523.96 元。

（五） 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 730,992,466.57 | 95.01% | 735,119,134.15 | 96.74% |
| 1 至 2 年 | 23,153,745.22 | 3.01% | 3,880,688.62 | 0.51% |



| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 2 至 3 年 | 7,972,856.64 | 1.04% | 12,496,413.85 | 1.64% |
| 3 年以上 | 7,206,161.16 | 0.94% | 8,464,471.00 | 1.11% |
| 合计 | 769,325,229.59 | 100.00% | 759,960,707.62 | 100.00% |

2. 截止 2024 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 170,512,646.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 22.16%。

（六）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 960,262.02 |
| 其他应收款 | 4,516,000,071.18 | 4,127,294,931.95 |
| 合计 | 4,516,000,071.18 | 4,128,255,193.97 |

1. 应收股利

| 被投资单位 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|------------|
| 广东广垦牧原农牧有限公司 | | 960,262.02 |
| 合计 | | 960,262.02 |

2. 其他应收款

（1）账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,929,799,278.06 | 2,341,797,038.47 |
| 1 至 2 年 | 1,698,443,723.11 | 986,790,636.71 |
| 2 至 3 年 | 906,136,394.47 | 501,601,883.74 |
| 3 至 4 年 | 341,278,929.81 | 623,213,830.70 |
| 4 至 5 年 | 380,572,854.79 | 353,573,393.38 |
| 5 年以上 | 622,303,170.62 | 377,581,349.28 |
| 小计 | 5,878,534,350.86 | 5,184,558,132.28 |
| 减：坏账准备 | 1,362,534,279.68 | 1,057,263,200.33 |
| 合计 | 4,516,000,071.18 | 4,127,294,931.95 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 保证金 | 170,944,763.08 | 218,067,731.73 |
| 备用金 | 10,296,127.67 | 9,965,062.30 |
| 往来款 | 5,598,638,688.03 | 4,851,140,516.69 |



| | | |
|--------|------------------|------------------|
| 其他 | 98,654,772.08 | 105,384,821.56 |
| 小计 | 5,878,534,350.86 | 5,184,558,132.28 |
| 减：坏账准备 | 1,362,534,279.68 | 1,057,263,200.33 |
| 合计 | 4,516,000,071.18 | 4,127,294,931.95 |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 1,057,263,200.33 | | | 1,057,263,200.33 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | -31,030,687.83 | | 31,030,687.83 | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 339,918,930.03 | | | 339,918,930.03 |
| 本期转回 | 3,617,162.85 | | | 3,617,162.85 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | 31,030,687.83 | 31,030,687.83 |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 1,362,534,279.68 | | | 1,362,534,279.68 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,057,263,200.33 | 339,918,930.03 | 3,617,162.85 | 31,030,687.83 | 1,362,534,279.68 |
| 合计 | 1,057,263,200.33 | 339,918,930.03 | 3,617,162.85 | 31,030,687.83 | 1,362,534,279.68 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,177,124,281.06 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 54.05 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 391,730,031.69 元。

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,476,985,750.16 | | 8,476,985,750.16 | 8,123,915,281.12 | | 8,123,915,281.12 |
| 合同履约成本 | 1,275,848,243.85 | | 1,275,848,243.85 | 768,461,005.93 | | 768,461,005.93 |
| 消耗性生物资产 | 33,105,408,915.16 | | 33,105,408,915.16 | 32,830,232,893.12 | 159,381,063.53 | 32,670,851,829.59 |



| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|-------------------|------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 产 | | | | | | |
| 开发成本 | 541,946,944.39 | | 541,946,944.39 | 336,929,219.16 | | 336,929,219.16 |
| 库存商品 | 964,112,862.53 | 621,043.09 | 963,491,819.44 | 1,693,084,659.94 | 43,095,052.41 | 1,649,989,607.53 |
| 合计 | 44,364,302,716.09 | 621,043.09 | 44,363,681,673.00 | 43,752,623,059.27 | 202,476,115.94 | 43,550,146,943.33 |

2. 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额 | 本年计提 | 本年转回或转销 | 年末余额 |
|---------|----------------|---------------|----------------|------------|
| 库存商品 | 43,095,052.41 | 12,884,326.14 | 55,358,335.46 | 621,043.09 |
| 消耗性生物资产 | 159,381,063.53 | | 159,381,063.53 | |
| 合计 | 202,476,115.94 | 12,884,326.14 | 214,739,398.99 | 621,043.09 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 租赁费及其他 | 174,213,031.51 | 70,873,441.50 |
| 保险费 | 264,882,692.24 | 212,465,633.20 |
| 待抵扣税金 | 1,296,252,973.22 | 1,139,190,488.07 |
| 合计 | 1,735,348,696.97 | 1,422,529,562.77 |

(九) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|------|---------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 |
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 117,586,536.45 | | | -4,393,194.19 | | |
| 中证焦桐基金管理有限公司 | 54,699,209.56 | | | 713,879.32 | | |
| 广东广垦牧原农牧有限公司 | 195,625,610.80 | 74,800,000.00 | | 55,259,030.17 | | |
| 融通农发牧原(崇州)有限责任公司 | 66,310,331.00 | | | 3,318,951.75 | | |
| 融通农发牧原(唐山)农牧有限责任公司 | 83,699,910.13 | | | 57,445.81 | | |
| 融通农发牧原(简阳)有限责任公司 | 59,508,827.78 | | | -2,946,157.57 | | |



| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|------------------|------------------|----------------|---------------|---------------------|---------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资损 益 | 其他综合 收益调整 | 其他 权益 变动 |
| 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 57,325,976.82 | | | 1,722,892.86 | | |
| 河南联牧兽药有限公司 | 13,423,387.74 | 36,000,000.00 | | -1,695,846.17 | | |
| 南阳龙原新能源科技有限公司 | 46,115,139.34 | | | 7,864,718.87 | | |
| 河南千牧生物制药有限公司 | 24,453,150.92 | | | -383,604.63 | | |
| 丰益牧原油脂科技（南阳）有限公司 | | 14,700,000.00 | | -18,345.82 | | |
| 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 2,004,912.74 | | | 2,876,552.11 | | |
| 南阳产投食材销售有限公司 | 3,064,966.91 | 6,250,000.00 | | 336,310.35 | | |
| 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | | 2,940,000.00 | | 106,083.82 | | |
| 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | | 2,940,000.00 | | 84,440.93 | | |
| 上海瓴岳投资管理有限公司 | 2,964,150.42 | | | 225,961.74 | | |
| 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 14,498,322.13 | | | 944,985.46 | | |
| 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 753,213,927.24 | | 12,575,137.42 | 5,863,624.47 | -3,428,015.79 | |
| 合计 | 1,494,514,359.98 | 137,630,000.00 | 12,575,137.42 | 69,937,729.28 | -3,428,015.79 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|---------------------|------------|----|----------------|--------------|
| | 宣告发放 现金股利或利 润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | | | | 113,193,342.26 | |
| 中证焦桐基金管理有限公司 | | | | 55,413,088.88 | |
| 广东广垦牧原农牧有限公司 | | | | 325,684,640.97 | |
| 融通农发牧原（崇州）有限责任公司 | | | | 69,629,282.75 | |
| 融通农发牧原（唐山）农牧有限责任公司 | | | | 83,757,355.94 | |
| 融通农发牧原（简阳）有限责任公司 | | | | 56,562,670.21 | |
| 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | | | | 59,048,869.68 | |
| 河南联牧兽药有限公司 | | | | 47,727,541.57 | |



| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|---------------------|------------|----|------------------|--------------|
| | 宣告发放 现金股利或利 润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 南阳龙原新能源科技有限公司 | | | | 53,979,858.21 | |
| 河南千牧生物制药有限公司 | | | | 24,069,546.29 | |
| 丰益牧原油脂科技（南阳）有限公司 | | | | 14,681,654.18 | |
| 内乡县聚爱食材销售有限公司 | | | | 4,881,464.85 | |
| 南阳产投食材销售有限公司 | | | | 9,651,277.26 | |
| 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | | | | 3,046,083.82 | |
| 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | | | | 3,024,440.93 | |
| 上海瓴岳投资管理有限公司 | | | | 3,210,112.16 | |
| 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | | | | 15,443,307.59 | |
| 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | | | | 743,074,398.50 | |
| 合计 | | | | 1,686,078,936.05 | |

（十） 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 北京中证梧桐投资基金（有限合伙） | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 宁陵县农村信用合作联社 | 104,000,000.00 | 104,000,000.00 |
| 南阳市卧龙区农村信用合作联社 | 106,524,594.25 | 106,524,594.25 |
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 124,800,000.00 | 124,800,000.00 |
| 内乡县县域经济高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 上海瓴岳股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 53,385,974.17 | 52,098,647.17 |
| 河南社旗农村商业银行股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 想念食品股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司 | 28,352,205.89 | 29,234,558.83 |
| 河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙） | 10,353,937.00 | 15,612,564.00 |
| 河南豫林果业股份有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 南阳菊荣中小企业融资担保有限公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 河南省龙头投资担保股份有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 中原银行股份有限公司 | 17,606,514.27 | 17,606,514.27 |
| 浙江龙能电力科技股份有限公司 | 60,000,010.00 | 60,000,010.00 |
| 杭州观之科技合伙企业（有限合伙） | 51,520,833.00 | 32,108,333.00 |
| 南阳市绿色食品高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 河南农投一号振兴种业发展基金合伙企业（有限合伙） | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 共青城福满创业投资合伙企业（有限合伙） | 49,738,000.00 | 49,738,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------------------|------------------|
| 合计 | 1,289,282,068.58 | 1,274,723,221.52 |

2. 非交易性权益工具投资情况

| 项目 | 本期计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”） | 本期末累计计入其他综合收益的利得和损失（损失为“-”） | 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 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------|---------------------------|
| 北京中证焦桐投资基金（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 宁陵县农村信用合作联社 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 南阳市卧龙区农村信用合作联社 | | -36,475,405.75 | | 出于战略目的而长期持有 |
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 内乡县县域经济高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 上海瓴岳股权投资基金合伙企业（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 河南社旗农村商业银行股份有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 想念食品股份有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司 | -3,224.14 | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 河南省南水北调对口协作产业投资基金（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 河南豫林果业股份有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 南阳菊荣中小企业融资担保有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 河南省龙头投资担保股份有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 中原银行股份有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 浙江龙能电力科技股份有限公司 | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 杭州观之科技合伙企业（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 南阳市绿色食品高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 河南农投一号振兴种业发展基金合伙企业（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 共青城福满创业投资合伙企业（有限合伙） | | | | 出于战略目的而长期持有 |
| 合计 | -3,224.14 | -36,475,405.75 | | |

(十一) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 年初余额 | 188,116,777.78 | 35,441,725.56 | 223,558,503.34 |
| 2. 本期增加金额 | 281,275,122.54 | | 281,275,122.54 |
| （1）外购 | | | |
| （2）存货\固定资产\在建工程\无形资产转入 | 281,275,122.54 | | 281,275,122.54 |

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| (3) 企业合并增加 | | | |
| (4) 无形资产转入 | | | |
| 3. 本期减少金额 | 212,935,972.30 | 27,268,428.56 | 240,204,400.86 |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| (3) 转出至固定资产/无形资产 | 212,935,972.30 | 27,268,428.56 | 240,204,400.86 |
| 4. 期末余额 | 256,455,928.02 | 8,173,297.00 | 264,629,225.02 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 年初余额 | 4,756,660.02 | 2,472,801.11 | 7,229,461.13 |
| 2. 本期增加金额 | 9,637,458.40 | 752,752.56 | 10,390,210.96 |
| (1) 计提或摊销 | 8,489,489.13 | 752,752.56 | 9,242,241.69 |
| (2) 固定资产及无形资产转入 | 1,147,969.27 | | 1,147,969.27 |
| 3. 本期减少金额 | 4,298,054.84 | 2,775,271.97 | 7,073,326.81 |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| (3) 转出至固定资产/无形资产 | 4,298,054.84 | 2,775,271.97 | 7,073,326.81 |
| 4. 期末余额 | 10,096,063.58 | 450,281.70 | 10,546,345.28 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 年初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 246,359,864.44 | 7,723,015.30 | 254,082,879.74 |
| 2. 年初账面价值 | 183,360,117.76 | 32,968,924.45 | 216,329,042.21 |

(十二) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 固定资产 | 108,657,296,359.14 | 113,801,020,758.56 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 108,657,296,359.14 | 113,801,020,758.56 |

固定资产情况

| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|----|--------|------|------|----|----|
|----|--------|------|------|----|----|



| 项目 | 房屋、建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 其他 | 合计 |
|--------------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 108,883,620,386.24 | 36,998,546,125.86 | 2,350,247,250.85 | 4,282,572,313.99 | 152,514,986,076.94 |
| 2. 本期增加金额 | 6,082,280,180.99 | 3,236,301,916.56 | 201,190,303.03 | 486,260,669.27 | 10,006,033,069.85 |
| (1) 购置 | 156,719,621.78 | 989,271,142.40 | 201,120,008.03 | 263,421,530.94 | 1,610,532,303.15 |
| (2) 在建工程转入 | 5,712,624,586.91 | 2,245,848,525.27 | | 223,428,769.79 | 8,181,901,881.97 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | 212,935,972.30 | | | | 212,935,972.30 |
| (5) 其他增加 | | 1,182,248.89 | 70,295.00 | -589,631.46 | 662,912.43 |
| 3. 本期减少金额 | 790,445,138.68 | 695,696,346.86 | 117,517,496.49 | 84,926,202.64 | 1,688,585,184.67 |
| (1) 处置或报废 | 729,093,847.23 | 695,696,346.86 | 117,517,496.49 | 84,901,309.02 | 1,627,208,999.60 |
| (2) 转投资性房地产 | 61,351,291.45 | | | | 61,351,291.45 |
| (3) 其他减少 | | | | 24,893.62 | 24,893.62 |
| 4. 期末余额 | 114,175,455,428.55 | 39,539,151,695.56 | 2,433,920,057.39 | 4,683,906,780.62 | 160,832,433,962.12 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 年初余额 | 25,048,695,716.76 | 10,435,093,318.00 | 1,246,849,069.11 | 1,983,327,214.51 | 38,713,965,318.38 |
| 2. 本期增加金额 | 9,059,499,366.67 | 4,005,161,899.90 | 349,350,846.60 | 827,051,933.45 | 14,241,064,046.62 |
| (1) 计提 | 9,055,201,311.83 | 4,005,099,401.59 | 349,350,846.60 | 827,114,431.76 | 14,236,765,991.78 |
| (2) 投资性房地产转入 | 4,298,054.84 | | | | 4,298,054.84 |
| (3) 其他增加 | | 62,498.31 | | -62,498.31 | |
| 3. 本期减少金额 | 240,934,613.69 | 381,419,958.51 | 91,386,026.97 | 66,151,162.85 | 779,891,762.02 |
| (1) 处置或报废 | 239,664,499.90 | 381,419,958.51 | 91,386,026.97 | 66,147,103.89 | 778,617,589.27 |
| (2) 转投资性房地产 | 1,270,113.79 | | | | 1,270,113.79 |
| (3) 其他减少 | | | | 4,058.96 | 4,058.96 |
| 4. 期末余额 | 33,867,260,469.74 | 14,058,835,259.39 | 1,504,813,888.74 | 2,744,227,985.11 | 52,175,137,602.98 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 年初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 80,308,194,958.81 | 25,480,316,436.17 | 929,106,168.65 | 1,939,678,795.51 | 108,657,296,359.14 |
| 2. 年初账面价值 | 83,834,924,669.48 | 26,563,452,807.86 | 1,103,398,181.74 | 2,299,245,099.48 | 113,801,020,758.56 |

注：固定资产受限情况见本附注六、（五十七）所有权或使用权受限制的资产。



(十三) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 2,033,169,338.23 | 2,666,223,641.77 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 2,033,169,338.23 | 2,666,223,641.77 |

1. 在建工程情况：

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生猪养殖项目 | 1,256,686,022.56 | | 1,256,686,022.56 | 1,460,879,601.07 | | 1,460,879,601.07 |
| 生猪屠宰项目 | 602,469,336.62 | | 602,469,336.62 | 551,555,807.46 | | 551,555,807.46 |
| 饲料加工项目 | 102,197,308.64 | | 102,197,308.64 | 239,646,611.29 | | 239,646,611.29 |
| 其他 | 71,816,670.41 | | 71,816,670.41 | 414,141,621.95 | | 414,141,621.95 |
| 合计 | 2,033,169,338.23 | | 2,033,169,338.23 | 2,666,223,641.77 | | 2,666,223,641.77 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产/投资性房地产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------------------|-------------------|----------|------------------|
| 郑州产业园生猪养殖项目 | | 541,197,700.02 | 14,261,544.31 | | 526,936,155.71 |
| 滑县肉食生猪屠宰项目 | 330,121,021.68 | 25,241,117.54 | 965,954.65 | | 354,396,184.57 |
| 永城牧原生猪养殖项目 | 83,253,542.97 | 25,258,133.90 | 6,125,074.76 | | 102,386,602.11 |
| 繁峙牧原生猪养殖项目 | 4,454,390.56 | 124,465,541.66 | 64,018,059.60 | | 64,901,872.62 |
| 惠民牧原生猪养殖项目 | 1,847,807.15 | 102,154,699.76 | 70,740,629.01 | | 33,261,877.90 |
| 商水牧原生猪养殖项目 | 177,075.84 | 150,695,480.39 | 135,041,556.23 | | 15,831,000.00 |
| 雷州牧原生猪养殖项目 | 102,921,615.99 | 115,413,851.86 | 206,640,712.53 | | 11,694,755.32 |
| 汝州综合体生猪养殖项目 | 12,880,193.42 | 131,120,572.67 | 133,449,947.08 | | 10,550,819.01 |
| 牧元安粮氨基酸项目 | 902,408.15 | 132,608,255.33 | 125,868,286.59 | | 7,642,376.89 |
| 凤台牧原生猪养殖项目 | 2,117,027.69 | 103,213,183.46 | 101,003,210.94 | | 4,327,000.21 |
| 宾阳牧原生猪养殖项目 | 31,705,294.57 | 101,744,337.46 | 130,797,316.20 | | 2,652,315.83 |
| 蒙城牧原生猪养殖项目 | 50,513,171.86 | 115,681,619.75 | 164,899,756.41 | | 1,295,035.20 |
| 内乡综合体生猪养殖项目 | 10,235,790.67 | 142,983,023.00 | 152,351,241.18 | | 867,572.49 |
| 邓州牧原生猪养殖项目 | 602,432.93 | 108,340,331.51 | 108,942,764.44 | | |
| 曹县牧原生猪养殖项目 | 7,073,680.04 | 103,105,920.18 | 110,179,600.22 | | |
| 扶沟牧原生猪养殖项目 | | 136,138,965.97 | 136,138,965.97 | | |
| 太康牧原生猪养殖项目 | 22,972.35 | 148,392,270.13 | 148,415,242.48 | | |
| 宁陵牧原生猪养殖项目 | 666,693.04 | 101,781,434.32 | 102,448,127.36 | | |
| 景泰牧原生猪养殖项目 | 111,100,154.11 | 104,422,079.19 | 215,522,233.30 | | |
| 合计 | 750,595,273.02 | 2,513,958,518.10 | 2,127,810,223.26 | | 1,136,743,567.86 |

(十四) 生产性生物资产



| 项目 | 畜牧养殖业 | 种植业 | 合计 |
|----------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 生猪 | 果木 | |
| 一、账面原值 | | | |
| 1.年初余额 | 10,721,396,492.26 | 2,071,248.85 | 10,723,467,741.11 |
| 2.本期增加金额 | 17,294,099,032.35 | | 17,294,099,032.35 |
| (1) 外购 | 45,283,606.53 | | 45,283,606.53 |
| (2) 自行培育 | 17,248,815,425.82 | | 17,248,815,425.82 |
| 3.本期减少金额 | 17,081,245,059.38 | | 17,081,245,059.38 |
| (1) 处置 | 16,554,379,222.64 | | 16,554,379,222.64 |
| (2) 其他 | 526,865,836.74 | | 526,865,836.74 |
| 4.期末余额 | 10,934,250,465.23 | 2,071,248.85 | 10,936,321,714.08 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.年初余额 | 1,406,274,332.15 | 723,181.80 | 1,406,997,513.95 |
| 2.本期增加金额 | 2,294,459,407.72 | 361,590.90 | 2,294,820,998.62 |
| (1) 计提 | 2,294,459,407.72 | 361,590.90 | 2,294,820,998.62 |
| 3.本期减少金额 | 2,121,621,996.75 | | 2,121,621,996.75 |
| (1) 处置 | 2,007,448,567.67 | | 2,007,448,567.67 |
| (2) 其他 | 114,173,429.08 | | 114,173,429.08 |
| 4.期末余额 | 1,579,111,743.12 | 1,084,772.70 | 1,580,196,515.82 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.年初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 9,355,138,722.11 | 986,476.15 | 9,356,125,198.26 |
| 2.年初账面价值 | 9,315,122,160.11 | 1,348,067.05 | 9,316,470,227.16 |

注：生产性生物资产的受限情况见本附注六、（五十七）所有权或使用权受限制的资产。

（十五） 使用权资产

| 项目 | 土地租赁 | 房屋、构筑物租赁 | 机器设备租赁 | 合计 |
|----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,138,154,094.60 | 4,051,454,375.12 | 183,800,063.19 | 7,373,408,532.91 |
| 2.本期增加金额 | 535,802,133.87 | 503,810,767.83 | 23,038,336.94 | 1,062,651,238.64 |



| 项目 | 土地租赁 | 房屋、构筑物租赁 | 机器设备租赁 | 合计 |
|----------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | 189,406,289.22 | 354,880,070.58 | 108,866.16 | 544,395,225.96 |
| 4.期末余额 | 3,484,549,939.25 | 4,200,385,072.37 | 206,729,533.97 | 7,891,664,545.59 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,101,039,174.79 | 1,018,039,550.87 | 59,069,163.35 | 2,178,147,889.01 |
| 2.本期增加金额 | 448,979,080.37 | 392,218,186.93 | 21,560,671.95 | 862,757,939.25 |
| （1）计提 | 448,979,080.37 | 392,218,186.93 | 21,560,671.95 | 862,757,939.25 |
| 3.本期减少金额 | 172,140,712.31 | 139,533,529.30 | 108,866.16 | 311,783,107.77 |
| （1）处置 | 172,140,712.31 | 139,533,529.30 | 108,866.16 | 311,783,107.77 |
| 4.期末余额 | 1,377,877,542.85 | 1,270,724,208.50 | 80,520,969.14 | 2,729,122,720.49 |
| 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 | 2,106,672,396.40 | 2,929,660,863.87 | 126,208,564.83 | 5,162,541,825.10 |
| 2.期初账面价值 | 2,037,114,919.81 | 3,033,414,824.25 | 124,730,899.84 | 5,195,260,643.90 |

（十六） 无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|------------|------------------|--------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.年初余额 | 2,675,801,488.57 | 219,380.00 | 45,100,063.48 | 7,248,087.34 | 2,728,369,019.39 |
| 2.本期增加金额 | 169,533,809.51 | 849,056.60 | 7,375,352.47 | 23,507.20 | 177,781,725.78 |
| （1）购置 | 169,533,809.51 | 849,056.60 | 7,375,352.47 | 23,507.20 | 177,781,725.78 |
| （2）合并增加 | | | | | |
| （3）其他 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 41,337,610.00 | | 104,109.65 | | 41,441,719.65 |
| （1）处置 | 41,337,610.00 | | 104,109.65 | | 41,441,719.65 |
| （2）转投资性房地产 | | | | | |
| 4.期末余额 | 2,803,997,688.08 | 1,068,436.60 | 52,371,306.30 | 7,271,594.54 | 2,864,709,025.52 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.年初余额 | 222,120,401.14 | 219,380.00 | 16,095,241.48 | 1,348,251.76 | 239,783,274.38 |
| 2.本期增加金额 | 98,631,440.78 | 92,288.80 | 4,884,502.52 | 414,928.99 | 104,023,161.09 |



| 项目 | 土地使用权 | 商标权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|--------------|------------------|------------|---------------|--------------|------------------|
| (1) 计提 | 95,856,168.81 | 92,288.80 | 4,884,502.52 | 414,928.99 | 101,247,889.12 |
| (2) 投资性房地产转入 | 2,775,271.97 | | | | 2,775,271.97 |
| 3.本期减少金额 | 1,564,525.99 | | 52,499.91 | | 1,617,025.90 |
| (1) 处置 | 1,564,525.99 | | 52,499.91 | | 1,617,025.90 |
| (2) 转投资性房地产 | | | | | |
| 4.期末余额 | 319,187,315.93 | 311,668.80 | 20,927,244.09 | 1,763,180.75 | 342,189,409.57 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.年初余额 | | | | | |
| 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 | 2,484,810,372.15 | 756,767.80 | 31,444,062.21 | 5,508,413.79 | 2,522,519,615.95 |
| 2.年初账面价值 | 2,453,681,087.43 | | 29,004,822.00 | 5,899,835.58 | 2,488,585,745.01 |

注：无形资产受限情况见本附注六、（五十七）所有权或使用权受限制的资产。

（十七）商誉

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 西奈克消防车辆制造有限公司 | 7,243,845.46 | | 7,243,845.46 | 7,243,845.46 | | 7,243,845.46 |
| 河南楠欧建设工程有限公司 | 540,000.00 | | 540,000.00 | 540,000.00 | | 540,000.00 |
| 河南龙纵建设工程有限公司 | 540,000.00 | | 540,000.00 | 540,000.00 | | 540,000.00 |
| 河南茶禾建筑工程有限公司 | 530,000.00 | | 530,000.00 | 530,000.00 | | 530,000.00 |
| 河南彬仁建筑工程有限公司 | 330,000.00 | | 330,000.00 | 330,000.00 | | 330,000.00 |
| 吉林省太邦建设工程有限公司 | 660,000.00 | | 660,000.00 | | | |
| 中贺建筑工程（河南）有限公司 | 300,000.00 | | 300,000.00 | | | |
| 合计 | 10,143,845.46 | | 10,143,845.46 | 9,183,845.46 | | 9,183,845.46 |

（十八）长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 租赁资产改良支出 | 59,109,266.51 | 298,824.44 | 10,038,615.27 | | 49,369,475.68 |
| 其他 | 10,240,799.00 | 69,511,454.97 | 38,964,030.93 | | 40,788,223.04 |
| 合计 | 69,350,065.51 | 69,810,279.41 | 49,002,646.20 | | 90,157,698.72 |

（十九）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

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 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 | 147,363,570.88 | 36,840,892.72 | 95,489,476.57 | 23,871,934.80 |
| 可弥补亏损 | 626,967,130.67 | 100,626,698.18 | 421,598,079.69 | 67,334,885.95 |
| 租赁负债 | 6,420,056.84 | 1,605,014.21 | 3,285,329.40 | 821,332.35 |
| 其他 | | | 12,898,957.11 | 2,311,828.43 |
| 合计 | 780,750,758.39 | 139,072,605.11 | 533,271,842.77 | 94,339,981.53 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 |
| 其他权益工具公允价值变动 | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | | | 13,375,936.49 | 3,343,984.12 |
| 固定资产加速折旧 | 1,857,321.72 | 464,330.43 | 2,903,618.17 | 725,904.54 |
| 使用权资产 | 7,743,865.55 | 1,935,966.39 | 4,249,136.24 | 1,062,284.06 |
| 合计 | 9,601,187.27 | 2,400,296.82 | 20,528,690.90 | 5,132,172.72 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 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 | 1,935,966.39 | 137,136,638.72 | 1,062,284.06 | 93,277,697.47 |
| 递延所得税负债 | 1,935,966.39 | 464,330.43 | 1,062,284.06 | 4,069,888.66 |

(二十) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 预付工程设备款 | 629,198,830.81 | 529,892,071.24 |
| 预付土地保证金 | 131,582,317.00 | 157,861,417.00 |
| 合计 | 760,781,147.81 | 687,753,488.24 |

(二十一) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 8,466,125,781.81 | 9,256,813,561.54 |
| 抵押借款 | 453,529,358.29 | 384,000,000.00 |
| 保证借款 | 38,459,477,827.79 | 38,998,812,884.28 |
| 信用借款 | 807,695,972.22 | 100,117,638.89 |
| 合计 | 48,186,828,940.11 | 48,739,744,084.71 |

(二十二) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 437,944,672.96 | 625,773,362.64 |
| 银行承兑汇票 | 2,596,415,485.81 | 1,847,259,909.34 |
| 信用证 | 103,478,979.32 | 70,471,555.25 |
| 合计 | 3,137,839,138.09 | 2,543,504,827.23 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十三) 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 货款 | 9,704,671,880.03 | 12,038,989,126.75 |
| 工程设备款 | 5,550,647,204.58 | 6,797,596,378.99 |
| 其他 | 182,779,756.45 | 138,628,183.10 |
| 合计 | 15,438,098,841.06 | 18,975,213,688.84 |

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十四) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 766,558,778.14 | 873,716,308.42 |
| 合计 | 766,558,778.14 | 873,716,308.42 |

公司期末无账龄超过一年的重要合同负债。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,380,259,541.48 | 17,511,656,283.01 | 17,728,944,728.79 | 1,162,971,095.70 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 3,599,182.46 | 880,788,365.02 | 883,555,545.31 | 832,002.17 |
| 合计 | 1,383,858,723.94 | 18,392,444,648.03 | 18,612,500,274.10 | 1,163,803,097.87 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,122,039,189.73 | 16,535,740,850.58 | 16,706,070,813.25 | 951,709,227.06 |
| 二、职工福利费 | 15,331.58 | 229,183,251.29 | 229,198,206.29 | 376.58 |
| 三、社会保险费 | 1,107,820.18 | 467,184,892.24 | 467,652,718.19 | 639,994.23 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 1,026,381.38 | 421,535,507.48 | 421,979,028.90 | 582,859.96 |
| 2. 工伤保险费 | 74,758.73 | 41,887,027.08 | 41,904,889.63 | 56,896.18 |



| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 3. 生育保险费 | 6,680.07 | 3,762,357.68 | 3,768,799.66 | 238.09 |
| 四、住房公积金 | 2,889,581.69 | 244,417,746.71 | 245,235,411.00 | 2,071,917.40 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 254,207,618.30 | 35,129,542.19 | 80,787,580.06 | 208,549,580.43 |
| 合计 | 1,380,259,541.48 | 17,511,656,283.01 | 17,728,944,728.79 | 1,162,971,095.70 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|----------------|----------------|------------|
| 一、基本养老保险费 | 3,453,274.34 | 847,191,837.33 | 849,846,667.83 | 798,443.84 |
| 二、失业保险费 | 145,908.12 | 33,596,527.69 | 33,708,877.48 | 33,558.33 |
| 合计 | 3,599,182.46 | 880,788,365.02 | 883,555,545.31 | 832,002.17 |

(二十六) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 增值税 | 142,796,622.94 | 30,517,962.50 |
| 企业所得税 | 37,686,816.79 | 9,877,918.43 |
| 个人所得税 | 15,324,929.40 | 17,711,661.64 |
| 城市维护建设税 | 426,080.77 | 259,125.73 |
| 房产税 | 11,113,757.98 | 10,465,176.80 |
| 土地使用税 | 6,008,353.84 | 5,946,031.75 |
| 教育费附加 | 250,151.76 | 153,409.88 |
| 地方教育费附加 | 167,084.39 | 101,910.61 |
| 印花税 | 28,265,734.32 | 22,003,945.84 |
| 环境保护税 | 82,596.51 | 37,426.40 |
| 水资源税 | 1,008,294.04 | 824,349.52 |
| 地方水利建设基金 | 527,318.34 | 100,117.23 |
| 残疾人保障金 | 4,206.82 | 40,003.20 |
| 土地增值税 | 83,810.21 | |
| 消费税 | 5,943.25 | |
| 合计 | 243,751,701.36 | 98,039,039.53 |

(二十七) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 28,062,370.72 | 3,000,000.00 |
| 其他应付款 | 25,486,404,304.71 | 28,537,171,350.90 |
| 合计 | 25,514,466,675.43 | 28,540,171,350.90 |

1. 应付股利



| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应付股利 | 28,062,370.72 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 28,062,370.72 | 3,000,000.00 |

2. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 借款及利息 | 16,667,164,140.47 | 18,628,755,107.82 |
| 保证金 | 1,203,792,572.25 | 1,289,840,571.62 |
| 限制性股票回购义务 | | 772,137,238.85 |
| 反向保理业务 | 7,410,372,506.25 | 7,518,139,495.19 |
| 其他 | 205,075,085.74 | 328,298,937.42 |
| 合计 | 25,486,404,304.71 | 28,537,171,350.90 |

公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | 5,991,976,232.12 | 5,904,630,601.15 |
| 一年内到期的应付债券 | 43,297,338.18 | 28,787,116.42 |
| 一年内到期的长期应付款 | 1,581,839,696.10 | 1,999,058,483.03 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,129,686,353.98 | 1,154,782,972.40 |
| 合计 | 8,746,799,620.38 | 9,087,259,173.00 |

(二十九) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|---------------|
| 短期应付债券 | 1,003,569,177.30 | |
| 待转销项税 | 25,954,455.87 | 22,074,470.18 |
| 未终止确认票据背书 | 157,745,197.63 | 26,654,095.74 |
| 合计 | 1,187,268,830.80 | 48,728,565.92 |



1. 短期应付债券的增减变动

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 年初余额 | 本年发行 | 按面值计提利息 | 折溢价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 | 是否违约 |
|----------------|------------------|-------|------------------|-------|----------------|------|----------------|--------------|------------|------|------------------|------|
| 24 牧原食品 SCP001 | 500,000,000.00 | 2.50% | 2024 年 8 月 16 日 | 270 天 | 499,050,000.00 | | 499,050,000.00 | 4,726,027.40 | 485,555.56 | | 504,261,582.96 | 否 |
| 24 牧原食品 SCP002 | 500,000,000.00 | 2.10% | 2024 年 12 月 20 日 | 270 天 | 499,230,660.38 | | 499,230,660.38 | | 76,933.96 | | 499,307,594.34 | 否 |
| 合计 | 1,000,000,000.00 | | | | 998,280,660.38 | | 998,280,660.38 | 4,726,027.40 | 562,489.52 | | 1,003,569,177.30 | |



(三十) 长期借款

1. 长期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 质押借款 | 2,767,539,557.89 | 3,978,388,233.33 |
| 抵押借款 | 1,528,225,779.31 | 2,523,997,179.11 |
| 保证借款 | 12,777,640,042.96 | 12,798,216,611.99 |
| 信用借款 | | 43,033,309.64 |
| 减：一年内到期长期借款 | 5,991,976,232.12 | 5,904,630,601.15 |
| 合计 | 11,081,429,148.04 | 13,439,004,732.92 |

2. 长期借款年利率区间为 2.90%~6.00%。
3. 抵押借款的抵押资产类别以及金额，见本附注六、（五十七）所有权或使用权受限制的资产。

(三十一) 应付债券

1. 应付债券分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 可转换公司债券 | 8,557,600,600.00 | 8,557,962,000.00 |
| 未到期应付利息 | -973,840.17 | -13,539,070.97 |
| 减：利息调整 | 47,357,463.75 | 279,703,320.07 |
| 减：一年内到期的应付债券 | 43,297,338.18 | 28,787,116.42 |
| 合计 | 8,465,971,957.90 | 8,235,932,492.54 |

2. 应付债券增减变动

| 债券名称 | 期初余额 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 本期转股 | 期末余额 |
|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------|------------------|
| 可转换公司债券（牧原转债） | 8,264,719,608.96 | 88,914,150.90 | 232,340,040.88 | 76,347,552.00 | 356,952.66 | 8,509,269,296.08 |
| 合计 | 8,264,719,608.96 | 88,914,150.90 | 232,340,040.88 | 76,347,552.00 | 356,952.66 | 8,509,269,296.08 |

(三十二) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 租赁负债 | 5,412,949,198.97 | 5,126,960,275.51 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 1,129,686,353.98 | 1,154,782,972.40 |
| 合计 | 4,283,262,844.99 | 3,972,177,303.11 |

(三十三) 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付售后回租融资租赁款 | 2,885,862,088.15 | 4,883,446,498.35 |
| 减：未确认融资费用 | 126,462,375.45 | 268,663,669.38 |
| 减：一年内到期部分 | 1,581,839,696.10 | 1,999,058,483.03 |
| 合计 | 1,177,560,016.60 | 2,615,724,345.94 |

（三十四） 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 892,628,567.35 | 102,395,509.59 | 138,325,243.42 | 856,698,833.52 | 政府补助 |
| 内销增值税 | 111,589,987.89 | 2,199,219,510.23 | 2,248,955,006.89 | 61,854,491.23 | 养殖板块向屠宰板块销售生猪 |
| 合计 | 1,004,218,555.24 | 2,301,615,019.82 | 2,387,280,250.31 | 918,553,324.75 | |

（三十五） 实收资本

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|------------------|------|------|------------------|
| 秦英林 | 5,100,000,000.00 | | | 5,100,000,000.00 |
| 钱瑛 | 900,000,000.00 | | | 900,000,000.00 |
| 合计 | 6,000,000,000.00 | | | 6,000,000,000.00 |

（三十六） 专项储备

| 项目 | 年初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 安全防护设备、设施改造和维护支出 | 25,713,698.98 | 1,815,043.25 | 18,307,896.72 | 9,220,845.51 |
| 合计 | 25,713,698.98 | 1,815,043.25 | 18,307,896.72 | 9,220,845.51 |



（三十七） 其他综合收益

| 项目 | 上年末余额 | 本期发生金额 | | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------------------|-------------|------|---------------|--|------|----------------|
| | | 其他综合收益的税后净额 | | | | | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（税后归 属于母公司） | 减：其他 | |
| | | 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：所得税费 用 | 减：其他 | 税后归属于母 公司 | | | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -6,431,065.66 | -3,431,239.93 | | | | -3,431,239.93 | | | -9,862,305.59 |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | -857,623.66 | -3,428,015.79 | | | | -3,428,015.79 | | | -4,285,639.45 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -5,573,442.00 | -3,224.14 | | | | -3,224.14 | | | -5,576,666.14 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 4,161,960.83 | 2,898,840.00 | 31,762,220.00 | | | -4,410,324.46 | -24,453,055.54 | | -248,363.63 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | 4,161,960.83 | 2,898,840.00 | 31,762,220.00 | | | -4,410,324.46 | -24,453,055.54 | | -248,363.63 |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -2,269,104.83 | -532,399.93 | 31,762,220.00 | | | -7,841,564.39 | -24,453,055.54 | | -10,110,669.22 |



(三十八) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 116,076,144.91 | 38,395,898.81 | | 154,472,043.72 |
| 合计 | 116,076,144.91 | 38,395,898.81 | | 154,472,043.72 |

(三十九) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|------------------|-------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 5,930,103,799.34 | 6,955,654,236.03 | |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | | |
| 调整后年初未分配利润 | 5,930,103,799.34 | 6,955,654,236.03 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 2,234,484,930.84 | -1,096,308,982.34 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | 38,395,898.81 | 17,197,080.12 | 10.00% |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 提取一般风险准备 | | | |
| 应付优先股股利 | | | |
| 应付普通股股利 | | | |
| 转作股本的普通股股利 | | | |
| 整体变更时转增资本公积 | | | |
| 其他 | | -87,955,625.77 | |
| 期末未分配利润 | 8,126,192,831.37 | 5,930,103,799.34 | |

注: 其他为前期计入其他综合收益当期转入留存收益的金额。

(四十) 营业收入及营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 营业收入 | 142,878,750,655.94 | 114,100,560,090.51 |
| 其中: 主营业务收入 | 140,982,523,156.09 | 113,541,552,749.81 |
| 其他业务收入 | 1,896,227,499.85 | 559,007,340.70 |
| 营业成本 | 115,974,259,303.31 | 110,216,373,653.85 |
| 其中: 主营业务成本 | 114,592,859,231.68 | 109,703,189,228.77 |
| 其他业务成本 | 1,381,400,071.63 | 513,184,425.08 |

1. 主营业务(分行业或业务)

| 产品类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 生猪养殖 | 136,229,329,743.49 | 110,063,927,873.75 | 108,224,321,673.98 | 105,060,685,687.09 |
| 粮食贸易 | 1,432,318,994.72 | 1,458,465,493.31 | 3,023,116,790.04 | 3,083,201,630.46 |
| 屠宰加工 | 24,273,640,358.59 | 24,024,581,695.61 | 21,862,329,292.88 | 21,826,834,288.38 |



| 产品类别 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 建筑服务 | 3,106,962,751.57 | 2,861,050,945.94 | 3,289,397,756.61 | 3,118,939,167.87 |
| 电商及材料贸易 | 2,718,233,435.89 | 2,512,897,604.91 | 1,822,748,074.81 | 1,661,276,944.35 |
| 运输服务 | 634,754,912.27 | 585,056,466.08 | 624,656,098.35 | 591,315,937.23 |
| 制造业 | 626,440,892.06 | 560,715,873.47 | 501,278,218.75 | 474,918,399.94 |
| 生态农业及其他 | 714,810,651.81 | 650,263,129.28 | 565,950,239.85 | 507,252,841.50 |
| 减：各行业之间销售抵消 | 28,753,968,584.31 | 28,124,099,850.67 | 26,372,245,395.46 | 26,621,235,668.05 |
| 合计 | 140,982,523,156.09 | 114,592,859,231.68 | 113,541,552,749.81 | 109,703,189,228.77 |

（四十一）税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 印花税 | 117,618,003.34 | 95,761,726.17 |
| 土地使用税 | 33,241,126.05 | 32,549,590.46 |
| 房产税 | 64,375,485.30 | 55,853,592.79 |
| 地方水利建设基金 | 16,369,001.30 | 8,887,650.85 |
| 城市维护建设税 | 8,636,176.46 | 7,980,114.73 |
| 教育费附加 | 5,068,997.18 | 4,685,643.46 |
| 地方教育费附加 | 3,383,161.82 | 3,127,514.80 |
| 水资源税 | 4,603,693.13 | 4,681,038.31 |
| 环境保护税 | 2,161,978.32 | 1,104,216.91 |
| 车船使用税 | 3,063,802.59 | 2,623,824.80 |
| 残疾人保障金 | 109,510.38 | 80,202.59 |
| 消费税 | 45,226.19 | 10,330.28 |
| 土地增值税 | 3,775,905.97 | 3,521,204.73 |
| 合计 | 262,452,068.03 | 220,866,650.88 |

（四十二）销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|----------------|----------------|
| 工资薪酬 | 845,794,502.57 | 710,050,386.13 |
| 物料消耗 | 23,578,057.78 | 23,327,196.83 |
| 检验检疫费 | 17,758,669.68 | 17,837,995.26 |
| 燃料动力 | 78,433,465.05 | 89,900,820.97 |
| 折旧及摊销 | 133,064,591.01 | 131,062,950.84 |
| 车辆费用 | 24,252,433.67 | 25,544,058.66 |
| 业务招待费 | 21,845,313.45 | 18,491,712.42 |
| 差旅费 | 16,504,483.67 | 10,147,747.47 |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------------------|------------------|
| 租赁费 | 10,201,259.19 | 6,107,201.74 |
| 办公费 | 14,995,150.44 | 8,828,876.05 |
| 广告宣传费 | 6,526,262.67 | 15,675,148.48 |
| 其他 | 43,270,850.07 | 66,698,443.51 |
| 合计 | 1,236,225,039.25 | 1,123,672,538.36 |

（四十三） 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|------------------|
| 工资薪酬 | 1,353,913,360.22 | 1,429,175,730.31 |
| 限制性股票摊销 | 35,645,926.90 | 343,962,903.69 |
| 业务招待费 | 288,297,884.87 | 321,030,085.50 |
| 办公费 | 169,011,911.90 | 212,968,025.24 |
| 保险费 | 658,387,008.65 | 791,073,781.71 |
| 折旧及摊销 | 537,868,884.55 | 504,213,054.09 |
| 车辆费 | 84,580,524.84 | 92,488,521.51 |
| 广告宣传费 | 173,309.46 | 16,152,785.93 |
| 中介服务费 | 153,898,555.57 | 156,319,938.62 |
| 差旅费 | 40,912,104.52 | 33,428,420.26 |
| 物业费 | 22,818,895.58 | 18,747,097.34 |
| 绿化费 | 72,303.76 | 428,827.86 |
| 排污费 | 22,543.00 | 402,973.73 |
| 其他 | 165,359,830.24 | 137,352,462.36 |
| 合计 | 3,510,963,044.06 | 4,057,744,608.15 |

（四十四） 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------------|------------------|
| 工资薪酬 | 953,456,884.60 | 963,931,538.41 |
| 研发物资投入 | 554,413,302.51 | 542,993,056.51 |
| 服务费 | 209,439,427.20 | 124,355,111.14 |
| 电费 | 287,867.69 | |
| 折旧及摊销 | 54,355,153.02 | 24,813,944.57 |
| 差旅费 | 8,760,044.47 | 9,341,228.76 |
| 车辆费用 | 4,525,115.69 | 6,006,898.63 |
| 检测费 | 28,702,881.90 | 12,278,174.03 |
| 其他 | 16,564,424.55 | 9,993,092.07 |
| 合计 | 1,830,505,101.63 | 1,693,713,044.12 |



(四十五) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------------|------------------|
| 利息支出 | 3,003,993,147.26 | 3,144,844,410.10 |
| 减：利息收入 | 259,545,932.01 | 319,178,371.03 |
| 汇兑损益 | -11,846,491.98 | 29,918,188.74 |
| 其他 | 501,777,237.79 | 505,166,765.65 |
| 其中：手续费 | 53,018,300.26 | 38,209,728.13 |
| 未确认融资费用 | 448,589,209.43 | 466,707,037.52 |
| 贷款担保费 | 169,728.10 | 250,000.00 |
| 合计 | 3,234,377,961.06 | 3,360,750,993.46 |

(四十六) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 3,015,906,166.61 | 2,793,037,606.40 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 9,865,977.57 | 16,955,547.02 |
| 减免税款 | 7,848,995.46 | 13,952,567.73 |
| 合计 | 3,033,621,139.64 | 2,823,945,721.15 |

(四十七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 82,408,283.78 | -80,336,518.85 |
| 购买理财产品取得的投资收益 | 41,177,160.82 | 81,390,657.62 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 101,876,743.53 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 5,155,691.48 |
| 其他 | -13,699,068.04 | 22,970,988.34 |
| 合计 | 211,763,120.09 | 29,180,818.59 |

(四十八) 公允价值变动损益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|---------------|
| 交易性金融资产 | -24,164,138.96 | 13,375,936.49 |
| 合计 | -24,164,138.96 | 13,375,936.49 |

(四十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------------|-----------------|
| 坏账损失 | -403,404,184.38 | -118,600,205.55 |
| 合计 | -403,404,184.38 | -118,600,205.55 |



（五十） 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----------------|-----------------|
| 存货 | -12,884,326.14 | -202,476,115.94 |
| 合计 | -12,884,326.14 | -202,476,115.94 |

（五十一） 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|--------------|----------------|
| 非流动资产处置收益 | 4,049,854.18 | -11,518,531.64 |
| 合计 | 4,049,854.18 | -11,518,531.64 |

（五十二） 营业外收入

1. 营业外收入明细

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|----------------|
| 非流动资产处置利得 | 3,492,454.88 | 2,258,206.89 |
| 政府补助 | 2,025,490.08 | 1,295,047.95 |
| 废品收入 | 37,809,641.62 | 75,317,959.21 |
| 其他 | 49,928,260.39 | 83,652,858.70 |
| 合计 | 93,255,846.97 | 162,524,072.75 |

2. 政府补助明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|--------------|--------------|-------------|
| 政府奖励类补助 | 14,895.00 | 50,153.00 | 与收益相关 |
| 生产活动类补助 | 1,940,095.08 | 371,105.20 | 与收益相关 |
| 其他类补助 | 70,500.00 | 873,789.75 | 与收益相关 |
| 合计 | 2,025,490.08 | 1,295,047.95 | |

注：报告期末公司无按应收金额确认的政府补助。

（五十三） 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|------------------|----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 958,863,481.10 | 381,097,214.85 |
| 对外捐赠 | 230,536,850.77 | 244,229,990.07 |
| 其他 | 46,044,084.57 | 43,576,523.58 |
| 合计 | 1,235,444,416.44 | 668,903,728.50 |

（五十四） 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 58,650,707.15 | 44,110,610.06 |
| 递延所得税费用 | -47,466,614.09 | -17,260,850.89 |
| 合计 | 11,184,093.06 | 26,849,759.17 |

(五十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------------|------------------|
| 利息收入 | 301,303,146.85 | 424,240,739.09 |
| 政府补助 | 763,379,776.54 | 718,589,491.22 |
| 其他营业外收入 | 47,771,460.46 | 86,521,599.64 |
| 保险赔偿 | 2,364,204,065.22 | 2,116,343,498.05 |
| 往来款 | 3,360,686,742.10 | 1,253,071,189.31 |
| 保证金 | 3,801,693,181.55 | 2,558,289,298.49 |
| 其他 | 142,641,567.41 | 116,728,161.74 |
| 合计 | 10,781,679,940.13 | 7,273,783,977.54 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 期间费用 | 2,629,259,085.01 | 2,184,445,410.10 |
| 财务费用手续费 | 53,310,718.86 | 37,940,637.04 |
| 捐赠支出 | 230,536,850.77 | 244,227,292.25 |
| 往来款 | 8,150,293,224.71 | 8,238,955,252.70 |
| 其他 | 153,114,964.96 | 259,996,975.78 |
| 合计 | 11,216,514,844.31 | 10,965,565,567.87 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|--------------|---------------|
| 其他 | 1,000,000.00 | 18,493,486.05 |
| 合计 | 1,000,000.00 | 18,493,486.05 |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|---------------|------|
| 其他 | 13,586,560.00 | |
| 合计 | 13,586,560.00 | |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|---------------|
| 收回贷款保证金 | 402,467,653.89 | 84,454,825.91 |
| 处置子公司部分股权 | | 166,700.00 |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----------------|---------------|
| 其他 | | |
| 合计 | 402,467,653.89 | 84,621,525.91 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 融资费用 | 206,712,157.57 | 139,689,503.62 |
| 支付的贷款保证金 | 224,040.60 | 405,647,653.89 |
| 限制性股票回购支出 | 29,140,052.91 | 105,542,769.49 |
| 支付的长期租赁租金 | 838,663,298.13 | 1,333,690,937.43 |
| 支付少数股东股权转让款 | 10,517,404,579.77 | 4,957,590,208.95 |
| 普通股股票回购支出 | 1,000,001,904.21 | 1,999,993,232.40 |
| 其他 | | 5,088,525.00 |
| 合计 | 12,592,146,033.19 | 8,947,242,830.78 |

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 18,485,576,940.50 | -4,571,883,190.13 |
| 加：资产减值准备 | 12,884,326.14 | 202,476,115.94 |
| 信用减值损失 | 403,404,184.38 | 118,600,205.55 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 14,421,365,066.03 | 12,784,514,187.10 |
| 使用权资产折旧 | 854,905,180.12 | 849,719,996.05 |
| 无形资产摊销 | 100,805,906.39 | 109,396,361.85 |
| 长期待摊费用摊销 | 38,602,477.84 | 27,576,255.19 |
| 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） | -4,049,854.18 | 11,518,531.64 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 955,389,713.40 | 379,752,671.96 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 24,164,138.96 | -13,375,936.49 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,564,762,345.06 | 3,742,459,741.68 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -211,763,120.09 | -29,180,818.59 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -43,858,941.25 | -9,736,026.71 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -3,605,558.23 | -7,369,392.74 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -826,419,055.81 | -4,241,292,857.25 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -303,295,209.40 | -2,977,934,359.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -5,204,016,345.44 | -1,317,408,201.35 |
| 其他 | 57,760,514.23 | 348,939,297.79 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 32,322,612,708.65 | 5,406,772,581.74 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 15,553,770,138.36 | 14,732,558,895.76 |
| 减：现金的期初余额 | 14,732,558,895.76 | 22,812,279,708.33 |
| 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 | 821,211,242.60 | -8,079,720,812.57 |

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息：无

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 15,553,770,138.36 | 14,732,558,895.76 |
| 其中：库存现金 | 553,829.56 | 279,338.68 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,355,176,668.63 | 14,615,612,935.95 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 198,039,640.17 | 116,666,621.13 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 15,553,770,138.36 | 14,732,558,895.76 |

(五十七) 所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|-------------------|--------------------------|
| 货币资金 | 4,837,416,670.02 | 银行承兑汇票保证金、贷款保证金等 |
| 存货 | 62,119,581.50 | 与政府协定的储备肉 |
| 固定资产 | 6,931,353,497.16 | 为取得借款而抵押、开展融资性售后回租导致资产受限 |
| 无形资产 | 171,267,122.18 | 为取得借款而抵押导致资产受限 |
| 在建工程 | 5,523,102.37 | 为取得借款而抵押导致资产受限 |
| 使用权资产 | 7,257,799.25 | 为取得借款而抵押导致资产受限 |
| 合计 | 12,014,937,772.48 | |

(五十八) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 1,197,048.74 | 7.1884 | 8,604,865.17 |
| 欧元 | 6,078.02 | 7.5257 | 45,741.36 |
| 应收账款 | | | |



| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|----------------|
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 34,024,966.02 | 7.5257 | 256,061,686.77 |

七、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

吉林省太邦建设工程有限公司、河南聚爱建筑工程有限公司、中贺建筑工程（河南）有限公司、河南星牧投资开发有限公司自 2024 年通过收购方式，股权比例达到 100.00%，2024 年开始纳入合并范围。

（二）同一控制下企业合并

无

（三）其他原因的合并范围变动

| 序号 | 公司名称 | 股权取得方式 | 股权取得时点 | 出资额（万元） | 股权比例(%) |
|----|----------------|--------|------------|---------|---------|
| 1 | 河南省聚爱大药房有限公司 | 出资设立 | 2024/3/14 | 100.00 | 100 |
| 2 | 内黄县聚爱数字科技有限公司 | 出资设立 | 2024/8/15 | 未出资 | 100 |
| 3 | 河南省聚爱旺发食品有限公司 | 出资设立 | 2024/12/27 | 未出资 | 100 |
| 4 | 浙江聚能宝油品贸易有限公司 | 出资设立 | 2024/8/12 | 1000.00 | 100 |
| 5 | 内乡县盛诚达置业有限公司 | 出资设立 | 2024/12/12 | 未出资 | 100 |
| 6 | 内乡县盛荣达置业有限公司 | 出资设立 | 2024/12/13 | 未出资 | 100 |
| 7 | 内乡县盛畅达置业有限公司 | 出资设立 | 2024/12/16 | 未出资 | 100 |
| 8 | 方城牧原农业发展有限公司 | 出资设立 | 2024/11/29 | 1000.00 | 100 |
| 9 | 内乡县安原新材料有限责任公司 | 出资设立 | 2024/7/13 | 200.00 | 100 |
| 10 | 河南众赢数字科技有限公司 | 出资设立 | 2024/7/26 | 未出资 | 100 |

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

| 序号 | 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----|-------------------|-------|-------|------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 1 | 内乡县牧原科技有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 农业 | 100 | | 出资设立 |
| 2 | 内乡县中以高效农业科技开发有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 农业 | | 66.67 | 出资设立 |
| 3 | 河南盛达发展有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 房地产业 | 100 | | 出资设立 |
| 4 | 河南牧原建筑工程有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 建筑业 | 100 | | 出资设立 |
| 5 | 河南省聚爱数字科技有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | 100 | | 出资设立 |



| 序号 | 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----|--------------------|-------|-------|----------------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 6 | 河南省牧原农业发展有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 制造业 | 100 | | 出资设立 |
| 7 | 西华牧原农业发展有限公司 | 河南周口 | 河南周口 | 制造业 | | 100 | 出资设立 |
| 8 | 江苏牧原威斯特生物科技有限公司 | 江苏徐州 | 江苏徐州 | 制造业 | | 100 | 出资设立 |
| 9 | 曹县牧原威斯特生物科技有限公司 | 山东曹县 | 山东曹县 | 制造业 | | 100 | 出资设立 |
| 10 | 山西牧原农业发展有限公司 | 山西新绛 | 山西新绛 | 制造业 | | 100 | 出资设立 |
| 11 | 陕西牧原威斯特生物科技有限公司 | 陕西大荔 | 陕西大荔 | 制造业 | | 100 | 出资设立 |
| 12 | 扶沟牧原农业发展有限公司 | 河南周口 | 河南周口 | 制造业 | | 100 | 出资设立 |
| 13 | 河南省牧原物业管理有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | 100 | | 出资设立 |
| 14 | 内乡县顺发实业有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | 100 | | 出资设立 |
| 15 | 锦鼎资本管理(深圳)有限公司 | 广东深圳 | 广东深圳 | 金融服务业 | 100 | | 出资设立 |
| 16 | 上海圳鼎企业管理咨询有限公司 | 上海自贸区 | 上海自贸区 | 服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 17 | 河南省果然风情果业股份有限公司 | 河南西峡县 | 河南西峡县 | 果饮制造业 | | 71.43 | 出资设立 |
| 18 | 西峡县郑铁天润饮品有限公司 | 河南西峡县 | 河南西峡县 | 果饮制造业 | 18 | 58.57 | 出资设立 |
| 19 | 南阳市原果农业科技有限公司 | 河南西峡县 | 河南西峡县 | 科技推广和应用服务业 | | 42.86 | 出资设立 |
| 20 | 西峡鸿达置业有限公司 | 河南西峡县 | 河南西峡县 | 房地产业 | | 71.43 | 出资设立 |
| 21 | 钟祥牧原农牧有限公司 | 湖北钟祥市 | 湖北钟祥市 | 制造业 | 100 | | 出资设立 |
| 22 | 河南锦鼎劳务有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | 100 | | 出资设立 |
| 23 | 河南牧原物流有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 道路运输业 | 65.43 | | 出资设立 |
| 24 | 内乡县圣埃流域水生态环境治理有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 环境治理 | 90 | | 出资设立 |
| 25 | 河南牧原设备有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 制造业 | 59.83 | | 出资设立 |
| 26 | 内乡县维信资产管理有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 金融服务业 | 60 | | 出资设立 |
| 27 | 牧原食品股份有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 畜禽养殖 | 15.28 | | 出资设立 |
| 28 | 邓州市盛达农业发展有限公司 | 河南邓州市 | 河南邓州市 | 农业 | 100 | | 出资设立 |
| 29 | 西峡县盛世达置业有限公司 | 河南西峡县 | 河南西峡县 | 房地产业 | | 100 | 出资设立 |
| 30 | 河南省聚爱旅行社有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 31 | 河南兴华器械设备有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 制造业 | 100 | | 出资设立 |
| 32 | 南阳锦鼎智能装备有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 批发业 | 100 | | 出资设立 |
| 33 | 河南省乾合建筑设计有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | 100 | | 出资设立 |
| 34 | 河南牧原酒店有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 35 | 河南盛达专用车辆有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 制造业 | | 65.77 | 出资设立 |
| 36 | 河南宛牧新材料有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 批发业 | 100 | | 出资设立 |
| 37 | 邓州市聚爱数字科技有限公司 | 河南邓州市 | 河南邓州市 | 软件和信息 技术服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 38 | 南阳市卧龙区聚爱数字科技有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 批发业 | | 100 | 出资设立 |
| 39 | 方城县聚爱数字科技有限公司 | 河南方城县 | 河南方城县 | 批发业 | | 100 | 出资设立 |



| 序号 | 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----|-----------------------|-------------|-------------|----------------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 40 | 河南省聚爱汽车销售服务有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 零售业 | | 100 | 出资设立 |
| 41 | 河南牧原智慧物流园有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | | 65.43 | 出资设立 |
| 42 | 河南中油牧原石油天然气有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 批发业 | | 26.17 | 出资设立 |
| 43 | 内乡盛旺达置业有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 房地产业 | | 100 | 出资设立 |
| 44 | 河南规耕农业发展有限公司 | 河南淅川县 | 河南淅川县 | 农业 | | 70 | 出资设立 |
| 45 | 内乡县国兴建筑劳务分包有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 建筑业 | | 66.67 | 出资设立 |
| 46 | 安徽牧原威斯特生物科技有限公司 | 安徽阜阳 | 安徽阜阳 | 制造业 | | 100 | 出资设立 |
| 47 | 西奈克消防车辆制造有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 制造业 | | 54.69 | 购买 |
| 48 | 郑州聚爱数字科技有限公司 | 河南郑州市 | 河南郑州市 | 软件和信息 技术服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 49 | 方城县牧原物流有限公司 | 河南方城县 | 河南方城县 | 道路运输业 | | 65.43 | 出资设立 |
| 50 | 牧原东区建设发展（南阳）有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 房地产业 | 100 | | 出资设立 |
| 51 | 南阳锦胜智能电器有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 制造业 | | 100 | 购买 |
| 52 | 丰县赛全贸易有限公司 | 江苏徐州 | 江苏徐州 | 零售业 | 100 | | 购买 |
| 53 | 江苏伟特贸易有限公司 | 江苏宿迁 | 江苏宿迁 | 零售业 | | 100 | 购买 |
| 54 | 周口市聚爱数字商贸有限公司 | 河南周口 | 河南周口 | 零售业 | | 100 | 出资设立 |
| 55 | 河南省聚爱云超商贸有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 零售业 | | 100 | 出资设立 |
| 56 | 商丘市聚爱商贸有限公司 | 河南商丘 | 河南商丘 | 零售业 | | 100 | 出资设立 |
| 57 | 河南彬仁建筑工程有限公司 | 河南方城县 | 河南方城县 | 建筑业 | | 100 | 购买 |
| 58 | 河南荟禾建筑工程有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 建筑业 | | 100 | 购买 |
| 59 | 河南楠欧建设工程有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 建筑业 | | 100 | 购买 |
| 60 | 河南龙纵建设工程有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 建筑业 | | 100 | 购买 |
| 61 | 河南中以索丽农业科技有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 农业 | | 66.67 | 购买 |
| 62 | 南阳锦祥智能装备有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 制造业 | | 100 | 购买 |
| 63 | 牧采优选（河南）供应链管理有限 公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 服务业 | 100 | | 出资设立 |
| 64 | 基动力有限公司 | 英属维尔京群 岛 | 英属维尔京群 岛 | 金融服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 65 | 基联有限公司 | 英属维尔京群 岛 | 英属维尔京群 岛 | 金融服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 66 | 奇妙連結有限公司 | 英属维尔京群 岛 | 英属维尔京群 岛 | 金融服务业 | | 100 | 出资设立 |
| 67 | 河南省聚爱大药房有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 零售业 | | 100 | 出资设立 |
| 68 | 内黄县聚爱数字科技有限公司 | 河南内黄县 | 河南内黄县 | 零售业 | | 100 | 出资设立 |
| 69 | 河南省聚爱旺发食品有限公司 | 河南南阳市 | 河南南阳市 | 零售业 | | 100 | 出资设立 |
| 70 | 吉林省太邦建设工程有限公司 | 吉林长春 | 吉林长春 | 建筑业 | | 100 | 购买 |
| 71 | 河南聚爱建筑工程有限公司 | 河南内黄县 | 河南内黄县 | 建筑业 | | 100 | 购买 |



| 序号 | 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----|----------------|-------|-------|------|---------|-------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 72 | 中贺建筑工程（河南）有限公司 | 河南中牟县 | 河南中牟县 | 建筑业 | | 100 | 购买 |
| 73 | 河南星牧投资开发有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 建筑业 | | 100 | 购买 |
| 74 | 浙江聚能宝油品贸易有限公司 | 浙江舟山 | 浙江舟山 | 批发业 | | 65.43 | 出资设立 |
| 75 | 内乡县盛诚达置业有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 房地产业 | | 100 | 出资设立 |
| 76 | 内乡县盛荣达置业有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 房地产业 | | 100 | 出资设立 |
| 77 | 内乡县盛畅达置业有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 房地产业 | | 100 | 出资设立 |
| 78 | 方城牧原农业发展有限公司 | 河南方城县 | 河南方城县 | 农业 | | 100 | 出资设立 |
| 79 | 内乡县顺发瓜果蔬菜专业合作社 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 农业 | | 40 | 购买 |
| 80 | 内乡县安原新材料有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 制造业 | 100 | | 出资设立 |
| 81 | 河南众赢数字科技有限公司 | 河南内乡县 | 河南内乡县 | 服务业 | 100 | | 出资设立 |

注 1：2024 年 6 月 5 日，西峡鸿达置业有限公司注销

注 2：2024 年 6 月 26 日，河南锦鼎劳务有限公司注销

（二）在合营安排或联营企业中的权益

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 表决权比例 | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-----------|-----------|------|--------|--------|---------------------|
| 一、合营企业 | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 南阳市内乡县 | 南阳市内乡县 | 畜禽屠宰 | 40.00% | 40.00% | 权益法 |
| 中证焦桐基金管理有限公司 | 北京市西城区 | 北京市西城区 | 金融业 | 30.00% | 30.00% | 权益法 |
| 广东广垦牧原农牧有限公司 | 广东省湛江市雷州市 | 广东省湛江市雷州市 | 畜牧养殖 | 34.00% | 34.00% | 权益法 |
| 融通农发牧原（崇州）有限责任公司 | 四川省崇州市 | 四川省崇州市 | 畜牧养殖 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 融通农发牧原（唐山）农牧有限责任公司 | 河北省唐山市 | 河北省唐山市 | 畜牧养殖 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 融通农发牧原（简阳）有限责任公司 | 四川省简阳市 | 四川省简阳市 | 畜牧养殖 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 河南省南阳市 | 河南省南阳市 | 兽药生产 | 48.00% | 48.00% | 权益法 |
| 河南联牧兽药有限公司 | 南阳市内乡县 | 南阳市内乡县 | 兽药生产 | 40.00% | 40.00% | 权益法 |
| 河南千牧生物制药有限公司 | 南阳市内乡县 | 南阳市内乡县 | 兽药生产 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 南阳龙原新能源科技有限公司 | 河南省南阳市 | 河南省南阳市 | 服务业 | 45.00% | 45.00% | 权益法 |
| 河南内乡农村商业 | 南阳市内乡县 | 南阳市内乡县 | 金融服务 | 30.00% | 30.00% | 权益法 |



| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | 表决权比例 | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|--------|--------|-------|--------|--------|---------------------|
| 银行股份有限公司 | | | | | | |
| 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 南阳市内乡县 | 南阳市内乡县 | 服务业 | 40.00% | 40.00% | 权益法 |
| 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 河南省南阳市 | 河南省南阳市 | 制造业 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 南阳产投食材销售有限公司 | 河南省南阳市 | 河南省南阳市 | 批发业 | 25.00% | 25.00% | 权益法 |
| 内乡县盛达置业有限公司 | 南阳市内乡县 | 南阳市内乡县 | 房地产业 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 上海瓴岳投资管理有限公司 | 上海市崇明区 | 上海市崇明区 | 商务服务业 | 30.00% | 30.00% | 权益法 |
| 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | 河南沈丘县 | 河南沈丘县 | 批发业 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | 河南沈丘县 | 河南沈丘县 | 批发业 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |
| 丰益牧原油脂科技（南阳）有限公司 | 南阳市内乡县 | 南阳市内乡县 | 制造业 | 49.00% | 49.00% | 权益法 |

九、 与金融工具相关的风险

在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险

（1） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款和合同资产。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 45.07%。

对于应收账款和其他应收款，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。

（2） 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金



需求 (如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本公司董事会的批准)。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求, 以及是否符合借款协议的规定, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金, 以满足短期和较长期的流动资金需求。

十、 关联方关系及其交易

- (一) 本企业的控股股东和实际控制人基本情况
- 本公司控股股东、实际控制人为秦英林、钱瑛夫妇。
- (二) 本企业的子公司情况
- 本公司子公司情况详见本附注八、“(一) 在子公司中的权益”。
- (三) 本企业的合营和联营企业情况
- 本公司合营和联营企业情况详见本附注八、“(二) 在合营安排或联营企业中的权益”。
- (四) 本企业的其他关联方情况

| 关联方 | 关联方与本公司关系 |
|--------------------------|--|
| 杭州观之科技合伙企业（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团持股 99.99%。 |
| 共青城福满创业投资合伙企业（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团持股 99.00%。 |
| 河南农投一号振兴种业发展基金合伙企业（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团持股 64.1711%。 |
| 北京中证焦桐投资基金（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团持有 44.6429% 的合伙份额，中证焦桐基金管理有限公司持有 1.79 % 的合伙份额。 |
| 内乡县县域经济高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团持有 39.74% 的合伙份额。 |
| 上海瓴岳股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团之全资子公司锦鼎资本管理（深圳）有限公司持股 35.0844%。 |
| 南阳市绿色食品高质量发展基金合伙企业（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团持股 21.0843%。 |
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 其他关联方，牧原集团持股 10.00%。牧原食品股份有限公司副董事长、常务副总裁、财务负责人曹治年任该公司董事。 |
| 南阳市卧龙区农村信用合作联社 | 牧原股份子公司南阳市卧龙牧原养殖有限公司持有卧龙农商行 7.32% 股权，公司董事曹治年在卧龙农商行担任理事； |
| Ram Charan | 其他关联方，Ram Charan 曾任董事。 |
| 宁陵县农村信用合作联社 | 其他关联方，牧原集团持股 20.00%。 |
| 南京番茄拾号股权投资合伙企业（有限合伙） | 其他关联方，牧原集团持股 99.9%。 |
| 河南粮沃农业投资有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省牧原农业发展有限公司持股 40.00%。 |
| 凤台县龙牧新能源有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 |



| 关联方 | 关联方与本公司关系 |
|------------------|---|
| | 100.00%; |
| 淮安金湖龙原新能源有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 海口龙牧新能源科技有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 阜宁龙原新能源有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 徐州龙原新能源有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 阜新龙原新能源有限责任公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 台州市龙牧新能源科技有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 蒙城龙原新能源有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 雷州龙牧新能源有限公司 | 其他关联方，牧原股份之参股子公司南阳龙原新能源科技有限公司持股 100.00%; |
| 内乡县聚爱餐饮管理服务有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省聚爱数字科技有限公司之参股子公司内乡县聚爱食材销售有限公司持股 100.00%。 |
| 南阳高新区聚爱食材销售有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省聚爱数字科技有限公司之参股子公司南阳产投食材销售有限公司持股 60.00%。 |
| 南阳市宛城区产投食品销售有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省聚爱数字科技有限公司之参股子公司南阳产投食材销售有限公司持股 51.00%。 |
| 西峡县产投食品销售有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省聚爱数字科技有限公司之参股子公司南阳产投食材销售有限公司持股 60.00%。 |
| 社旗县文鑫食品销售有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省聚爱数字科技有限公司之参股子公司南阳产投食材销售有限公司持股 51.00%。 |
| 方城县产投食品销售有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省聚爱数字科技有限公司之参股子公司南阳产投食材销售有限公司持股 100.00%。 |
| 南阳顶新农产品供应链有限公司 | 其他关联方，牧原集团之全资子公司河南省聚爱数字科技有限公司持股 21.30%。 |

（五）关联方交易

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 冷冻肉 | 5,465.65 | 5,895.50 |
| 想念食品股份有限公司 | 面条等 | 48,781.26 | 11,065.60 |
| Ram Charan 及其控股公司 | 咨询服务 | 2,764,989.78 | 675,507.66 |
| 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 蔬菜生鲜等食材类 | 16,745,369.53 | 1,810,723.94 |
| 南阳产投食材销售有限公司 | 蔬菜生鲜等食材类 | 5,963,174.92 | 1,083,602.19 |
| 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 采购机械电气设备、材料，安装 | 43,574,109.66 | 52,410,989.54 |



| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------|----------------|--------------|
| | 维修等 | | |
| 南阳龙原新能源科技有限公司及其子公司 | 购买电力 | 19,081,167.21 | 2,913,856.24 |
| 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 兽药等物资 | 321,246,625.98 | |
| 河南联牧兽药有限公司 | 兽药等物资 | 242,987,687.68 | |
| 广东广垦牧原农牧有限公司 | 采购种猪 | 32,876,611.55 | |
| 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | 蔬菜生鲜等食材类 | 14,794.50 | |
| 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | 蔬菜生鲜等食材类 | 14,794.50 | |
| 西峡县产投食品销售有限公司 | 蔬菜生鲜等食材类 | 70,711.24 | |
| 社旗县文鑫食品销售有限公司 | 蔬菜生鲜等食材类 | 4,551,466.59 | |

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|---------------|------------------|------------------|
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 蔬菜生鲜 | 6,828.57 | 3,435.40 |
| 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 商品猪 | 1,869,644,838.51 | 1,765,081,420.98 |
| 秦英林 | 防护类 | | 1,029,908.62 |
| 想念食品股份有限公司 | 蔬菜生鲜 | 1,116.04 | 131,728.04 |
| 广东广垦牧原农牧有限公司 | 建筑、商品 | 296,676,985.71 | 541,493,413.64 |
| 融通农发牧原（崇州）有限责任公司 | 建筑、商品 | 4,295,872.19 | 38,770,680.35 |
| 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 米面粮油 | 69,264,631.38 | 34,351,583.05 |
| 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 小家电类 | 2,971,770.03 | 2,853,938.38 |
| 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 材料、租赁 | 8,558,981.73 | 6,290,078.47 |
| 南阳产投食材销售有限公司 | 米面粮油 | 78,873,411.79 | 22,495,056.34 |
| 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 建筑服务、酒店服务、商品 | 95,158,978.71 | 31,990,089.98 |
| 河南联牧兽药有限公司 | 酒店服务、商品 | 1,247,672.59 | 13,668.60 |
| 融通农发牧原（简阳）有限责任公司 | 原材料、商品、设备及服务等 | 30,517,367.79 | 750,116.86 |
| 南阳龙原新能源科技有限公司 | 服务费 | | 3,091,956.69 |
| 融通农发牧原（唐山）农牧有限责任公司 | 原材料、商品、设备及服务等 | 125,298.71 | |
| 中证焦桐基金管理有限公司 | 服务费 | 301.89 | |
| 河南千牧生物制药有限公司 | 商品、物业服务 | 96,600.05 | |
| 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | 销售猪肉、提供服务 | 7,695,808.11 | |
| 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | 销售猪肉、提供服务 | 7,561,040.76 | |
| 南阳高新区聚爱食材销售有限公司 | 销售猪肉、提供服务 | 642.20 | |
| 南阳市宛城区产投食品销售有限公司 | 销售猪肉、提供服务 | 922.21 | |
| 西峡县产投食品销售有限公司 | 销售猪肉、提供服务 | 730,173.08 | |
| 社旗县文鑫食品销售有限公司 | 销售猪肉、提供服务 | 8,768,969.33 | |
| 南阳市宛城区产投食品销售有限公司 | 销售猪肉、提供服务 | 712.83 | |
| 南阳顶新农产品供应链有限公司 | 商品 | 10,768.14 | |



| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期数 | 上期数 |
|------------------|--------|------------|-----|
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 商品 | 403,539.82 | |
| 南阳市卧龙区农村信用合作联社 | 商品 | 656,636.91 | |

3. 关联担保情况

(1) 借款类担保

截止 2024 年 12 月 31 日，未履行完毕担保类借款 30,781,165,425.30 元，具体明细：

| 序号 | 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----|-------------------|----------------|-------------------|-----------|------------|------------|
| 1 | 秦英林、钱瑛 | 牧原食品股份有限公司及子公司 | 20,360,618,541.69 | 2021/12/3 | 2029/11/28 | 否 |
| 2 | 秦英林、钱瑛、牧原实业集团有限公司 | 牧原食品股份有限公司及子公司 | 5,535,903,902.49 | 2020/9/30 | 2027/8/15 | 否 |
| 3 | 秦英林 | 牧原食品股份有限公司及子公司 | 4,884,642,981.12 | 2022/7/29 | 2026/1/16 | 否 |
| | 合计 | | 30,781,165,425.30 | | | |

(2) 票据类担保

截止 2024 年 12 月 31 日，未履行完毕票据类担保 3,269,900,000.00 元，具体明细：

| 序号 | 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 主债务期间 | | |
|----|-------------------|------------|------------------|------------|---|------------|
| 1 | 秦英林、钱瑛 | 牧原食品股份有限公司 | 1,200,000,000.00 | 2024/12/31 | ~ | 2025/7/1 |
| 2 | 牧原实业集团有限公司、秦英林、钱瑛 | 牧原食品股份有限公司 | 625,000,000.00 | 2024/7/30 | ~ | 2025/1/27 |
| 3 | 牧原实业集团有限公司、秦英林、钱瑛 | 牧原食品股份有限公司 | 500,000,000.00 | 2024/12/20 | ~ | 2025/12/15 |
| 4 | 秦英林、钱瑛 | 牧原食品股份有限公司 | 400,000,000.00 | 2024/9/23 | ~ | 2025/9/23 |
| 5 | 秦英林、钱瑛 | 牧原食品股份有限公司 | 444,900,000.00 | 2024/7/24 | ~ | 2025/1/23 |
| 6 | 秦英林、钱瑛 | 牧原肉食品有限公司 | 100,000,000.00 | 2024/3/22 | ~ | 2025/3/17 |
| | 合计 | | 3,269,900,000.00 | | | |

4. 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|----------------|----------------|
| 南阳市卧龙区农村信用合作联社 | 存款利息收入 | 355,528.84 | 285,722.42 |
| 南阳市卧龙区农村信用合作联社 | 结算手续费 | 1,961.24 | 15,797.04 |
| 南阳市卧龙区农村信用合作联社 | 存款余额 | 19,152,807.04 | 17,366,554.29 |
| 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 存款利息收入 | 16,699,826.46 | 18,717,093.69 |
| 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 结算手续费 | 944,842.51 | 294,715.97 |
| 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 存款余额 | 521,376,973.50 | 627,356,344.45 |
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 存款利息收入 | 17,500.66 | 71,528.93 |



| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|--------|------------|---------------|
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 结算手续费 | 15,639.84 | 1,834.75 |
| 河南西峡农村商业银行股份有限公司 | 存款余额 | 438,228.48 | 19,964,446.08 |

5. 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 150,900,000.00 | 129,090,000.00 |
| 应收票据小计 | | 150,900,000.00 | 129,090,000.00 |
| 应收账款 | 河南龙大牧原肉食品有限公司 | 11,722.50 | |
| 应收账款 | 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 15,070,900.24 | 27,084,163.14 |
| 应收账款 | 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 276,905.79 | 348,521.79 |
| 应收账款 | 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 902,947.24 | 142,166.11 |
| 应收账款 | 南阳产投食材销售有限公司 | 52,283,569.67 | 20,402,063.48 |
| 应收账款 | 广东广垦牧原农牧有限公司 | 121,628,798.22 | 24,255,401.73 |
| 应收账款 | 融通农发牧原（崇州）有限责任公司 | 16,394,314.06 | 1,272,891.91 |
| 应收账款 | 河南联牧兽药有限公司 | 1,197,083.30 | |
| 应收账款 | 南阳顶新农产品供应链有限公司 | 5,868.00 | |
| 应收账款 | 南阳高新区聚爱食材销售有限公司 | 700.00 | |
| 应收账款 | 融通农发牧原（简阳）有限责任公司 | 220,633.68 | |
| 应收账款 | 融通农发牧原（唐山）农牧有限责任公司 | 139,596.60 | |
| 应收账款 | 社旗县文鑫食品销售有限公司 | 9,128,778.19 | |
| 应收账款 | 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | 4,435,412.41 | |
| 应收账款 | 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | 4,170,193.52 | |
| 应收账款 | 西峡县产投食品销售有限公司 | 38,340.00 | |
| 应收账款 | 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 23,283,698.34 | |
| 应收账款小计 | | 249,189,461.76 | 73,505,208.16 |
| 预付账款 | 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 1,008,646.06 | |
| 预付账款小计 | | 1,008,646.06 | |
| 其他应收款 | 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 690,736.76 | 690,638.76 |
| 其他应收款 | 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | | 12,291,582.79 |
| 其他应收款 | 融通农发牧原（简阳）有限责任公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应收款 | 内乡县盛达置业有限公司 | 19,019,596.94 | 17,855,120.84 |
| 其他应收款 | 南阳产投食材销售有限公司 | 10,962.91 | |
| 其他应收款 | 南阳市宛城区产投食品销售有限公司 | 99.75 | |
| 其他应收款 | 深圳市鑫昌龙新材料科技股份有限公司 | 160,000.00 | |
| 其他应收款 | 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | 5,050,833.33 | |
| 其他应收款 | 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | 5,050,833.33 | |
| 其他应收款小计 | | 30,083,063.02 | 30,937,342.39 |
| 应收股利 | 广东广垦牧原农牧有限公司 | | 960,262.02 |
| 应收股利小计 | | | 960,262.02 |



| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| 应付账款 | 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 4,375,451.72 | 50,064.00 |
| 应付账款 | 南阳产投食材销售有限公司 | 964,776.50 | 96,656.46 |
| 应付账款 | 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 15,355,763.22 | 23,597,550.12 |
| 应付账款 | 河南千牧生物制药有限公司 | 5,120.00 | |
| 应付账款 | 社旗县文鑫食品销售有限公司 | 1,243,586.04 | |
| 应付账款 | 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | 14,794.50 | |
| 应付账款 | 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | 14,794.50 | |
| 应付账款 | 西峡县产投食品销售有限公司 | 33,131.14 | |
| 应付账款 | 想念食品股份有限公司 | 1,897.34 | |
| 应付账款 | 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 136,736,666.00 | |
| 应付账款 | 河南联牧兽药有限公司 | 61,546,332.68 | |
| 应付账款 | 广东广垦牧原农牧有限公司 | 186,500.00 | |
| 应付账款小计 | | 220,478,813.64 | 23,744,270.58 |
| 合同负债 | 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 26,554.37 | |
| 合同负债 | 广东广垦牧原农牧有限公司 | | 979,055.00 |
| 合同负债 | 融通农发牧原（崇州）有限责任公司 | 53,000.00 | 742,012.42 |
| 合同负债 | 融通农发牧原（简阳）有限责任公司 | | 990,965.00 |
| 合同负债小计 | | 79,554.37 | 2,712,032.42 |
| 其他应付款 | 秦英林 | 12,255,609,071.37 | 11,193,589,926.63 |
| 其他应付款 | 内乡县聚爱食材销售有限公司 | 160,141.77 | 50,000.00 |
| 其他应付款 | 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 31,350,988.67 | 114,846,230.01 |
| 其他应付款 | 南阳产投食材销售有限公司 | 103,797.39 | 82,982.89 |
| 其他应付款 | 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 其他应付款 | 内乡县聚爱餐饮管理服务有限公司 | 24.00 | |
| 其他应付款 | 社旗县文鑫食品销售有限公司 | 39.00 | |
| 其他应付款 | 沈丘县城投聚爱食品销售有限公司 | 65.88 | |
| 其他应付款 | 沈丘县农投聚爱食品销售有限公司 | 3.09 | |
| 其他应付款 | 西峡县产投食品销售有限公司 | 10.89 | |
| 其他应付款 | 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 20,382.00 | |
| 其他应付款 | 河南联牧兽药有限公司 | 20,000.00 | |
| 其他应付款小计 | | 12,287,384,524.06 | 11,308,689,139.53 |
| 应付票据 | 河南正泰牧原智能电气科技有限公司 | 4,542,027.30 | |
| 应付票据 | 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 85,121,713.20 | |
| 应付票据小计 | | 89,663,740.50 | |

十一、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



(二) 或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

2. 公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司的担保事项详见附注“十、关联方关系及其交易（五）关联方交易 3. 关联担保情况”。

(2) 其他担保

①合作社担保事项

公司为内乡县庵北村聚爱农牧专业合作社等 115 个合作社与中原银行股份有限公司南阳分行签订的 48,120.00 万元借款合同提供担保，担保期限 2024 年 9 月 24 日至 2025 年 12 月 20 日。

②其他单位担保事项

| 序号 | 担保公司 | 被担保单位 | 担保金额 | 担保生效日 | 担保失效日 |
|----|----------------|------------------|----------------|------------|------------|
| 1 | 牧原食品股份有限公司及子公司 | 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 52,486,710.43 | 2024/2/1 | 2026/10/21 |
| 2 | 牧原食品股份有限公司及子公司 | 广东广垦牧原农牧有限公司 | 31,960,000.00 | 2024/3/18 | 2025/10/18 |
| 3 | 牧原实业集团有限公司 | 中牧牧原（河南）生物药业有限公司 | 83,612,100.00 | 2023/4/3 | 2028/4/2 |
| 4 | 河南牧原建筑工程有限公司 | 内乡顺发南阳黑猪保护科技有限公司 | 29,000,000.00 | 2023/12/22 | 2026/12/22 |
| 5 | 河南牧原建筑工程有限公司 | 南阳市创和贸易有限公司 | 4,700,000.00 | 2023/3/30 | 2026/3/27 |
| 6 | 河南牧原建筑工程有限公司 | 内乡县常鸿农业开发有限公司 | 7,000,000.00 | 2024/1/31 | 2025/1/31 |
| 7 | 河南牧原建筑工程有限公司 | 内乡鸿信商贸有限公司 | 6,000,000.00 | 2024/1/31 | 2025/1/31 |
| | 合计 | | 214,758,810.43 | | |

3. 其他或有负债及其财务影响

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项

十三、 其他重要事项

2017 年 12 月 13 日、2017 年 12 月 19 日公司股东秦英林先生和牧原集团签署了《表决权委托协议》（以下简称“协议”），协议约定秦英林先生将所持牧原食品股份有限公司（以下简称“牧原股份”）448,667,502 股股份对应的全部股东表决权、董事提名权等股东权利（不包括分红权等股东财产性权利）委托给牧原集团，本协议生效后，牧原集团将实际上持有牧原股份 60%的股权对应的表决权，成为拥有牧原股份表决权比例最高的股东，牧原集团为牧原食品股份有限公司的控股股东。截至 2024 年 12 月 31 日，牧原集团持有牧原股份 848,762,153 股（含信托计划持有的部分），占牧原股份股份总数的 15.54%，



合计持有牧原股份 51.35%的股权对应的表决权（股本扣除牧原股份回购的股份），为拥有牧原股份表决权比例最高的股东，为牧原股份的控股股东。

除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表附注

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5,983,971.44 | 8,167,985.02 |
| 1 至 2 年 | 2,057,603.20 | 2,842,030.15 |
| 2 至 3 年 | 2,790,543.75 | 19,200.00 |
| 3 至 4 年 | | 16,400.00 |
| 4 至 5 年 | 16,400.00 | 235,373.40 |
| 5 年以上 | 649,815.40 | 421,442.00 |
| 小计 | 11,498,333.79 | 11,702,430.57 |
| 减：坏账准备 | 1,716,758.27 | 1,240,490.97 |
| 合计 | 9,781,575.52 | 10,461,939.60 |

2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,498,333.79 | 100.00% | 1,716,758.27 | 14.93% | 9,781,575.52 |
| 其中：账龄组合 | 11,411,838.28 | 99.25% | 1,716,758.27 | 15.04% | 9,695,080.01 |
| 合并范围内关联方 | 86,495.51 | 0.75% | | | 86,495.51 |
| 合计 | 11,498,333.79 | 100.00% | 1,716,758.27 | 14.93% | 9,781,575.52 |

续：

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|-----------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,702,430.57 | 100.00% | 1,240,490.97 | 10.60% | 10,461,939.60 |
| 其中：账龄组合 | 11,702,430.57 | 100.00% | 1,240,490.97 | 10.60% | 10,461,939.60 |
| 合并范围内关联方 | | | | | |
| 合计 | 11,702,430.57 | 100.00% | 1,240,490.97 | 10.60% | 10,461,939.60 |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况



本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,329,503.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 81.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,258,059.48 元。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,409,123,653.18 | 9,560,674,616.10 |
| 合计 | 6,409,123,653.18 | 9,560,674,616.10 |

1. 其他应收款

(1) 账龄情况

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3,447,510,078.20 | 7,667,454,827.13 |
| 1 至 2 年 | 1,912,569,826.26 | 977,671,729.57 |
| 2 至 3 年 | 928,038,310.04 | 559,515,458.21 |
| 3 至 4 年 | 364,361,337.19 | 574,075,901.80 |
| 4 至 5 年 | 319,157,389.32 | 339,838,861.65 |
| 5 年以上 | 630,252,613.11 | 391,330,181.37 |
| 小计 | 7,601,889,554.12 | 10,509,886,959.73 |
| 减：坏账准备 | 1,192,765,900.94 | 949,212,343.63 |
| 合计 | 6,409,123,653.18 | 9,560,674,616.10 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 保证金 | 50,050,560.00 | 4,924,700.00 |
| 往来款 | 4,565,828,245.33 | 4,397,308,047.31 |
| 关联方往来 | 2,985,829,493.92 | 6,107,347,622.25 |
| 备用金及其他 | 181,254.87 | 306,590.17 |
| 小计 | 7,601,889,554.12 | 10,509,886,959.73 |
| 减：坏账准备 | 1,192,765,900.94 | 949,212,343.63 |
| 合计 | 6,409,123,653.18 | 9,560,674,616.10 |

(3) 坏账准备计提情况

| 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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 949,212,343.63 | | | 949,212,343.63 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |



| 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) | |
| ——转入第二阶段 | | | | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 243,553,557.31 | | | 243,553,557.31 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 2024 年 12 月 31 日余额 | 1,192,765,900.94 | | | 1,192,765,900.94 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|----------------|-------|-------|------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按组合计提坏账准备 | 949,212,343.63 | 243,553,557.31 | | | 1,192,765,900.94 |
| 合计 | 949,212,343.63 | 243,553,557.31 | | | 1,192,765,900.94 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,939,915,523.35 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 51.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 233,676,753.04 元。

(三) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 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 | 14,622,715,373.35 | | 14,622,715,373.35 | 14,610,713,354.18 | | 14,610,713,354.18 |
| 对联营、合营企业投资 | 743,074,398.50 | | 743,074,398.50 | 753,213,927.24 | | 753,213,927.24 |
| 合计 | 15,365,789,771.85 | | 15,365,789,771.85 | 15,363,927,281.42 | | 15,363,927,281.42 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 牧原食品股份有限公司 | 8,477,780,554.18 | 10,002,019.17 | | 8,487,782,573.35 | | |
| 内乡县牧原科技有限公司 | 87,000,000.00 | | | 87,000,000.00 | | |
| 河南盛达发展有限公司 | 280,000,000.00 | | | 280,000,000.00 | | |
| 河南省牧原物业管理有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |



| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------------|-------------------|---------------|------|-------------------|----------|----------|
| 河南牧原建筑工程有限公司 | 3,400,000,000.00 | | | 3,400,000,000.00 | | |
| 河南牧原物流有限公司 | 321,400,000.00 | | | 321,400,000.00 | | |
| 钟祥牧原农牧有限公司 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | | |
| 河南省聚爱数字科技有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 河南牧原设备有限公司 | 500,000,000.00 | | | 500,000,000.00 | | |
| 邓州市盛达农业发展有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 河南兴华器械设备有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 内乡县顺发实业有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 西峡县郑铁天润饮品有限公司 | 882,000.00 | | | 882,000.00 | | |
| 锦鼎资本管理（深圳）有限公司 | 130,000,000.00 | | | 130,000,000.00 | | |
| 内乡县维信资产管理有限公司 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | | |
| 河南省牧原农业发展有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 内乡县圣垛流域水生态环境治理有限公司 | 227,900,800.00 | | | 227,900,800.00 | | |
| 河南宛牧新材料有限公司 | 115,000,000.00 | | | 115,000,000.00 | | |
| 丰县赛全贸易有限公司 | 829,150,000.00 | | | 829,150,000.00 | | |
| 牧采优选（河南）供应链管理 有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 内乡县安原新材料有限责任公 司 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 14,610,713,354.18 | 12,002,019.17 | | 14,622,715,373.35 | | |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|------------------|----------------|--------|---------------|--------------|---------------|----|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他 | |
| 一、合营企业 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 河南内乡农村商业银行股份有限公司 | 753,213,927.24 | | 12,575,137.42 | 5,863,624.47 | -3,428,015.79 | | 743,074,398.50 |
| 小计 | 753,213,927.24 | | 12,575,137.42 | 5,863,624.47 | -3,428,015.79 | | 743,074,398.50 |
| 合计 | 753,213,927.24 | | 12,575,137.42 | 5,863,624.47 | -3,428,015.79 | | 743,074,398.50 |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 56,325,877.23 | 33,035,298.93 |
| 其中：主营业务收入 | 20,090,463.33 | 30,118,142.25 |
| 其他业务收入 | 36,235,413.90 | 2,917,156.68 |



| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 营业成本 | 31,008,342.35 | 23,572,727.99 |
| 其中：主营业务成本 | 15,664,603.51 | 20,356,036.29 |
| 其他业务成本 | 15,343,738.84 | 3,216,691.70 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,863,624.47 | -58,588,570.64 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 697,218,849.19 | 616,266,268.31 |
| 购买理财产品取得的投资收益 | 7,540,365.04 | 20,931,670.82 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 101,876,743.53 | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | 4,800,000.00 |
| 合计 | 812,499,582.23 | 583,409,368.49 |





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 8916 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 02 月 27 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>
市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

中华人民共和国财政部制

北京市财政局

二〇一一年八月十七日

发证机关：北京市财政局

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。


4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

说明

证书序号：0014686

会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 410000150017
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 5月 26日
Date of Issuance

CPA任职资格检验合格
BICPA
10CPA009029
40166565 11517826
2010

CPA任职资格检验合格
BICPA
11CPA011501
86488377 45847038
2011

CPA任职资格检验合格
BICPA
12CPA012651
91069056 52976277
2012

月 18 日

转入: 中兴华富华有限 2012.12.30
注意事 项

一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

李菊洁 女 1972-09-11 亚太集团会计师事务所有限公司
Full name Sex Date of birth Working unit
410727270911202
Identity card No.

18

| | | |
|--|---------------------------------------|--|
| <p>证书编号: No. of Certificate</p> <p>批准注册协会: 河南省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs</p> <p>发证日期: Date of Issuance</p> | <p>110100750032</p> <p>2011-04-20</p> | <p>年度检验登记 Annual Renewal Registratic</p>  <p>本证书经检验合格, 继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>  <p>2021年6月30日</p> <p>年 月 日</p> |
|--|---------------------------------------|--|

| | |
|--|---|
| <p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>亚太(集团)会计师事务所 (特殊普通合伙) 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>年 月 日</p> <p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中兴华河南分 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2017 年 9 月 25 日</p> | <p>姓名: 张丽萍</p> <p>性别: 女</p> <p>出生日期: 1986-01-06</p> <p>工作单位: 亚太(集团)会计师事务所有限公司河南分所</p> <p>身份证号码: 410185198601062023</p>  |
|--|---|

（2）财务制度

牧原实业集团有限公司

牧原实业集团会计档案管理办法

| | | | | |
|---------------------|-----|------------------------------|-------|----------------|
| 文件基本信息 | | | | |
| 文件编号：JT-BF-CW-004 | | 文件版本号：牧原实业集团 会计档案管理办法V1.0 | | 生效日期：2021-9-17 |
| 编制人：周洋 | | 审核人：邵俊蛟 | | 签发人： |
| 签发部门：牧原实业集团财务部总账报表科 | | | | |
| 相关修改记录 | | | | |
| 修订日期 | 版本号 | 替代版本 | 更改/注释 | 修改者 |
| | | | | |

一、目的

本文档旨在规范各公司会计档案管理，包括纸质档案及电子档案规范性、安全性管理，保证会计相关档案归档及时性、完整性。

二、会计档案内容

根据《中华人民共和国财政部 国家档案局令第79号——会计档案管理办法》，应当进行归档的会计资料包括：

- （一）会计凭证，包括原始凭证、记账凭证；
- （二）会计账簿，包括总账、明细账、日记账、固定资产卡片及其他辅助性账簿；
- （三）财务会计报告，包括月度、季度、半年度、年度财务会计报告；

(四) 其他会计资料, 包括银行存款余额调节表、银行对账单、纳税申报表、会计档案移交清册、会计档案保管清册、会计档案销毁清册、会计档案鉴定意见书及其他具有保存价值的会计资料。

三、会计凭证规范要求

(一) 时间要求

各公司应于每月 25 日之前将上月凭证装订成册。第一责任人为财务主管, 财务主管应及时督促、管理凭证装订。

(二) 附件要求

1、收、付凭证必须附银行回单或现金收据, 现金收付业务需开具现金收据。银行回单可根据公司业务情况, 单独装订成册或与凭证装订成册;

2、对于不能抵扣的增值税发票抵扣联的处理: 同时存在免增值税及应税项目的公司, 可抵扣与不可抵扣进项税的抵扣联需分开单独存放; 小规模纳税人或经营行为全部为免增值税的公司, 抵扣联需要与发票联粘贴, 作为凭证附件装订;

3、以电子会计凭证的纸质打印件作为报销入账归档依据的, 必须同时保存打印该纸质件的电子会计凭证;

4、记账凭证、总账、明细账等可不打印装订, 仅以电子形式保存, 电子档案命名及存放要求详见七、档案装订、保管及移交;

5、各类凭证除结转损益凭证外，均需凭证附件。具体要求如下表所示：

| 凭证字 | 凭证类型 | 附件要求 |
|-----|----------|--------------------------------------|
| 收 | 吸收投资款 | 增资/注资流程，董事会决议复印件 |
| | 银行贷款类 | 贷款合同（原件另存，可附复印件）、借据 |
| | 政府补助收入 | 红头文件复印件、发放依据；若有奖牌等，需要妥善保管，并拍照打印 |
| | 销售收款 | 现金收款需粘贴收据，银行转账需银行回单 |
| | 集团内部资金调拨 | 流程单、审批意见 |
| | 废品销售收入 | 发票、收据 |
| 付 | 采购类 | 流程单 |
| | 费用支出 | 流程单 |
| | 工程付款 | 流程单、阶段性进度结算单或与合同匹配付款节点证明材料 |
| | 贷款利息支出 | 增值税普通发票、除金融机构借款外，需附流程单 |
| | 工资类 | 工资汇总表（可按部门汇总） |
| | 手续费 | 发票 |
| | 纳税、社保 | 完税证明 |
| | 集团内部资金调拨 | 流程单、审批意见 |
| | 捐赠支出 | 公益性捐赠票据 |
| 转 | 系统折旧类 | 打印固定资产折旧表或折旧汇总表 |
| | 自制摊销类 | 自制摊销表格，包含摊销计算方式、已摊销年限、剩余摊销年限、本期摊销费用等 |
| | 工资社保 | 工资、社保汇总表（可按部门汇总） |
| | 税费计提 | 税费计提表格、申报表、政策享受文件 |
| | 利息计提 | 利息计提表、主要条款页复印 |
| | 物资领用 | 领料单、出库单（可单独装订成册） |
| | 采购入库 | 发票以及入库单（验收单） |
| | 费用类 | 费用清单、发票、合同、费用分割单 |
| | 确认收入 | 纸质发票记账联次（可单独装订成册）、销售出库单（销售清单） |
| | 生产成本结转 | 成本分配表（汇总） |
| | 工程结算 | 流程单、合同、结算单、发票、验收证明等 |
| | 账项调整 | 调整附件标明责任人、调账原因及金额 |
| | 在建转固 | 验收、决算报告 |

注：①所有可以单独装订的附件，如出入库单据、银行回单、增值税专用发票抵扣联，需要整理成册后按照会计凭

证装订要求进行装订；

②政府补助红头文件在凭证后附原件，财务需要保存扫描件。特殊性优惠政策文件需附在凭证后，常规性税费类优惠政策文件执行初次附在凭证后，均需保存扫描件。

2、会计凭证装订要求

(1) 装订前检查凭证编号完整性，防止在粘贴、整理环节序号颠倒或传阅过程中造成的凭证缺失；

(2) 去除所有回形针、订书针、夹子等金属，避免装订时损坏机器；

(3) 根据每本凭证厚薄均匀度，将左侧低洼处用硬纸板垫平，同时注意左侧和下方整齐度，最后用大黑夹固定；

(4) 要求凭证分沓均匀，每沓前后各附 1 张 A4 纸（尽量使用二稿纸）后，粘贴封面。要求封面粘贴牢固，凭证美观立体。

3、封面、侧脊书写规范

(1) 要求规范书写公司全称；

(2) 封面、侧脊处应标明：该本为第几册、凭证字+连续凭证号（起始-终止），例如：35 册、付 1-50。封面、侧脊两处应书写一致，要求无涂改。

四、合同管理规范

（一）合同管理内容

需管理的合同包括购销合同、借款合同、建筑施工（工

程) 合同、租赁合同、委托合同、服务合同等;

(二) 纸质合同管理

双方签订纸质合同后, 要求合同及时归档。各公司可按照自己公司实际经营情况归档, 归档方式如下:

- 1、按照签订时间顺序摆放;
- 2、按照合同签订单位分类摆放;
- 3、按照提供产品、服务类别进行摆放。

(三) 电子合同管理

签订纸质合同后, 公司需将纸质合同扫描为 pdf 格式, 并填写合同汇总明细表, 合同扫描件的管理应与纸质版合同保持一致, 便于查找、管理。(表样见附件 1)

五、财务报表、报告

1、财务报表

各公司应及时出具、并留存月度、季度、年度财务报表、管理口径报表。**季度财务报表**需打印盖章(要求盖公章、法人章、会计机构负责人章)。每季度需将盖章后报表扫描为电子版发送至 14-1-1-2 实业报表群, 并自行保存管理纸质文件, 按年度装订留存。

2、审计报告

审计公司出具的年度审计报告、专项审计报告等, 公司应及时扫描归档。

3、工程预算、决算报告

工程项目完工后,应及时验收,将预算、决算报告扫描,纸质版按照类别、时间顺序进行存放,电子版与纸质版分类一致,并登记明细表以备查询。

六、其他会计资料

(一) 税务资料

1、纳税申报表

征期结束前一日应及时将纳税申报表电子版发送至 14-1-1-4 实业集团税务管理。征期结束后需要将每月各项税种完税证明、纳税申报表(增值税、企业所得税、个人所得税、印花税等)同步导出保存,按照类别、时间分类存放。

纸质版纳税申报表,汇算清缴文档装订成册。

2、电子发票

(1) 收到电子发票需验证并保存 OFD 格式,按月存放;开出电子发票需按月保存,命名为“对方公司+金额”,并导出开票明细一同保存。

(2) 增值税进项发票抵扣联需要单独装订成册,同时需打印当月认证进项税额明细表、汇总表格、申报表;如本期有进项转出,需要打印申报明细。

(二) 盘点表

各公司财务主管应按月度、季度、年度制定盘点计划书、盘点表,并组织财务、业务联合盘点。盘点结束后仓管、财务会计及其他监盘人员及时在盘点表上签字,并对盘点结果

作盘点报告，盘点差异应及时处理。盘点工作全部结束后，将盘点计划书、盘点表、盘点报告装订成册，电子版资料按照年度、月份进行保存。

盘点资料应包括但不限于以下内容：现金盘点表、存货盘点表、固定资产盘点表、盘点报告、盘点现场照片。

（三）出入库单据

原材料、辅料、工具器具、半成品、库存商品出入库单据按出入库顺序分类摆放，月末打印出入库明细单，经仓管、审核人签字后保存。

（四）公司档案

公司基础信息类档案，财务部应留存扫描件，按照类别进行保存，便于快速查阅。原件可由出纳或办公室保管，及时整理归纳，定期盘点，保证档案安全、完整。保管期限要求见附表 1 企业管理类档案保管期限表（部分）。

具体档案内容如下：

1、公司设立、合并、分立、改制、上市、解散、破产或其他变动过程中形成的文件材料，例如登记备案书、历次变更的营业执照正副本、公司章程、银行开户销户资料等；

2、公司董事会、监事会、股东会的构成、变更、召开会议、履行职责和维护权益的文件材料，例如公司董事监事信息、股东会决议等；

3、公司资产和产权登记、评估与证明文件材料，例如房

屋所有权证、土地使用权证等；

4、公司实收资本核算、确认、划转、变更等文件材料，例如验资报告、出资协议等；

5、公司发展规划、战略决策、重大改革、年度计划和总结文件材料，例如年度发展规划书等；

6、公司生产技术管理工作的文件材料，例如生产计划通知、成本分配表、招投标文件、财务制度、销售定价通知、奖金发放依据等；

7、政府补贴收入，及时保存打印相关制度文件、红头文件，收入单据可装订入会计凭证，电子档案可随制度文件建档保存；

8、研发项目文件，例如研发项目立项文件、可行性报告、批准文书等。

（五）其他会计资料

1、银行存款余额调节表、银行对账单

月度终了，公司应及时核对银行存款账面余额与对账单金额，编制银行存款余额调节表。查明未达账项形成原因及时调整，将未达账项填入银行存款余额调节表，写明收款日期、款项内容、凭证号等信息。月末将银行存款余额调节表与银行对账单共同装订，按时间顺序排列、编制页码、进行装订。（银行存款余额调节表见附件2）

2、询证函

(1) 本公司发出函证：年度审计发出函证需保存询证函复印件，公司日常发函需保留询证函原件，对于账项不符客商，应及时核对处理；

(2) 接收外公司发来函证：接收外公司发来函证：审核无误后，方可发起盖章流程。对于不符事项，需在对账函信息不符处盖章并写明不符原因。所有函证均需留存盖章扫描件。

3、其他

会计档案移交清册、会计档案保管清册、会计档案销毁清册、会计档案鉴定意见书及其他具有保存价值的会计资料按照类别保存。

七、档案装订、保管及移交

1、档案装订

对本年度内形成的各种纸质档案，应根据时间顺序、种类、保管期限进行整理装订。装订时清除金属物，前后附一张A4纸（尽量使用二稿纸），封面、侧脊应清晰书写公司全称、档案名称、时间等内容，并注明卷(册)号和保管期限。会计档案案卷的卷(册)号和保管期限，会计档案案卷的排列，可按照公司会计档案的分类情况和保管期限确定。

2、档案存放要求

档案管理人员应在年度终了，对本年装订成册的纸质档案按年度规范放置于档案柜中，形成档案清单粘贴于柜内，

便于档案查找。档案管理人员定时检查档案室卫生情况及时除湿、清理。

电子档案应按照年、月时间层级归档，文档命名要求清晰、准确描述文件的时间及内容，要求各月相同文档命名一致。名称示例：2020年9月转字112号长期待摊费用摊销计算表等。

对于不便于按照时间归档存放的电子档案，应该根据公司情况按照类别进行存放。

3、会计档案的保管期限

会计档案的保管期限，从会计年度终了后的第一天算起。公司应当定期对已到保管期限的会计档案进行鉴定，并形成会计档案鉴定意见书。经鉴定，仍需继续保存的会计档案，应当重新划定保管期限；对保管期满，确无保存价值的会计档案，可以销毁。

会计档案保管期限见附表2会计档案保管期限表。

4、档案交接

管理档案的新老会计交接时，应编制会计档案移交清册，对会计档案的数量、年份、完整程度和保存价值情况附必要的说明。移交时，交接双方要逐一清点核对，以划分责任和防止差错，确保一个单位案卷编号不乱，简单明了，正确、完整、清楚。

移交范围包括纸质资料及电子资料。以U盘、移动硬盘

等储存媒介保存的电子资料，应先检查储存媒介内文件是否规范命名、是否分类别按照月度、年度保存，检查无误后方可移交。特殊格式的电子会计档案应当与其读取平台一并移交

5、档案借阅

公司保存的会计档案一般不得对外借出。确因工作需要或根据国家有关规定必须借出的，应当发起财务资料借阅审批流程，写明借阅起止时间、具体借阅用途等，借出人需对借出档案的安全性负责，借出部门负责人负连带责任。

财务资料借阅流程截图如下：

The screenshot displays a web-based approval form for borrowing financial documents. The form includes the following fields and values:

| Field | Value |
|---------------------------------------|---|
| 申请部门 (Applying Department) | 财务部 (Finance Department) |
| 申请人 (Applicant) | 财务部 (Finance Department) |
| 申请日期 (Application Date) | 2021-05-25 |
| 申请公司 (Applying Company) | 牧原实业集团有限公司 (Muyuan Shiyi Group Co., Ltd.) |
| 借阅内容 (Borrowing Content) | 财务档案 (Financial Archives) |
| 借阅用途 (Borrowing Purpose) | 财务档案 (Financial Archives) |
| 申请人上传资料 (Applicant Uploads Documents) | 无 (None) |
| 附件上传资料 (Attachment Uploads Documents) | 无 (None) |

Buttons at the bottom: 提交 (Submit), 取消 (Cancel).

八、相关法律制度

1、《中华人民共和国刑法》

第一百六十二条第二款：隐匿或者故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计账簿、财务会计报告，情节严重的，处五年以下有期徒刑或者拘役，并处或者单处二万元以上二十万元以下罚金。

单位犯前款罪的，对单位判处罚金，并对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，依照前款的规定处罚。

2、《中华人民共和国会计法》

第四十二条（三）未按照规定填制、取得原始凭证或者填制、取得的原始凭证不符合规定的、（八）未按照规定保管会计资料，致使会计资料毁损、灭失的，有前款所列行为之一，构成犯罪的，依法追究刑事责任。会计人员有第一款所列行为之一，情节严重的，五年内不得从事会计工作。

第四十三条伪造、变造会计凭证、会计账簿，编制虚假财务会计报告，构成犯罪的，依法追究刑事责任。有前款行为，尚不构成犯罪的，由县级以上人民政府财政部门予以通报，可以对单位并处五千元以上十万元以下的罚款；对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以处三千元以上五万元以下的罚款；属于国家工作人员的，还应当由其所在单位或者有关单位依法给予撤职直至开除的行政处分；其中的会计人员，五年内不得从事会计工作。

第四十四条隐匿或者故意销毁依法应当保存的会计凭证、会计账簿、财务会计报告，构成犯罪的，依法追究刑事责任。

有前款行为，尚不构成犯罪的，由县级以上人民政府财政部门予以通报，可以对单位并处五千元以上十万元以下的罚款；对其直接负责的主管人员和其他直接责任人员，可以

处三千元以上五万元以下的罚款；属于国家工作人员的，还应当由其所在单位或者有关单位依法给予撤职直至开除的行政处分；其中的会计人员，五年内不得从事会计工作。

3、《中华人民共和国档案法》

第四十八条（四）篡改、损毁、伪造档案或者擅自销毁档案的、（六）不按规定归档或者不按期移交档案，被责令改正而拒不改正的。

第五十一条 违反本法规定，构成犯罪的，依法追究刑事责任；造成财产损失或者其他损害的，依法承担民事责任。

总账报表科将随机对各公司凭证附件、会计档案进行抽查，对出现未进行整理、附件不完整的凭证、未及时规范归档会计档案问题的公司处以 100-1000 元罚款。若因会计档案管理不善受到税务、工商检查处罚，由档案负责人负责。

九、附则

1、如有未尽事项将另行发布通知。

2、本办法由牧原实业集团有限公司财务部总账报表科负责制定、修改、解释和监督执行。

3、本办法自发布之日起生效。

4、本办法适用于牧原实业集团下属全资子公司及其控股公司。

附件：1. 合同台账

2. 银行存款余额调节表

3. 企业管理类档案保管期限表

牧原实业集团总账报表科

2021 年 9 月 17 日

附表 1 企业管理类档案保管期限表（部分）

| 序号 | 归档范围 | 保管期限 |
|--------|--|------------------|
| 1.1 | 本企业筹办和设立的申请文件材料、政府相关部门批准设立本企业的相关文件材料 | 永久 |
| 1.2 | 本企业设立登记相关证照、证照变更登记文件材料 | 永久 |
| 1.4 | 企业合并、分立、改制、上市、破产、解散或其他变更公司形式等过程中形成的文件材料 | 永久 |
| 2.1 | 本企业董事会、监事会、股东会构成及变更文件材料，发起人协议 | 永久 |
| 2.2 | 董事会、监事会、股东代表大会会议形成的文件材料，会议通知、议程、报告、决议、决定、公报声明、记录、领导人讲话、总结、纪要、讨论通过的文件材料、参加人员名单 | 永久 |
| 4.1.1 | 本企业土地、房屋、基础设施等不动产产权登记文件材料，重要的技术装备、设备等固定资产登记文件材料，自然资源的所有权、使用权、收益权等申请、批准、登记的文件材料 | 永久 |
| 4.1.2 | 本企业拥有的商标权、专利权、著作权、计算机软件、商业秘密、技术诀窍等知识产权创造、申请、审批、登记、运用、保护和管理中产生的文件材料 | 永久 |
| 4.1.3 | 本企业特许经营权证文件材料，本企业资质认证、商誉评估、信用评级等文件材料 | 永久 |
| 4.1.4 | 本企业其他固定资产和无形资产权属文件材料 | 永久 |
| 4.2 | 本企业资产与产权转让、买卖、抵押、租赁、许可、变更、清算、评估、处置、注销等资产变动文件材料，因产权变动所致职工身份变化的材料 | 永久 |
| 11 | 本企业与金融机构、中介机构及其他组织和个人来往文件材料 | 重要：永久 一般：10 年 |
| 13.1.1 | 本企业中长期规划、纲要，重要的经营决策文件材料 | 永久 |
| 13.1.2 | 本企业年度计划、任务目标、总结、统计文件材料 | 永久 |

| 序号 | 归档范围 | 保管期限 |
|--------|-------------------------|------------------|
| 13.5.1 | 财务管理制度、规定、办法、总结 | 永久 |
| 13.5.2 | 财务管理工作计划、报告、通知 | 30 年 |
| 13.5.3 | 固定资产新增、报废、调拨文件材料 | 30 年 |
| 13.5.6 | 本企业税务登记、交纳、减免、返还等工作文件材料 | 永久 |
| 13.5.7 | 本企业经营盈亏情况报告、报表 | 重要：永久 一般：30 年 |
| 13.5.8 | 本企业财务预、决算报告 | 永久 |
| 18 | 各种非纸质载体、介质及实物形式的文件材料 | 重要：永久 一般：30 年 |

附表 2 会计档案保管期限表

| 序号 | 档案名称 | 保管期限 | 备注 |
|----|-----------------|------|-----------------|
| 一 | 会计凭证 | | |
| 1 | 原始凭证 | 30 年 | |
| 2 | 记账凭证 | 30 年 | |
| 二 | 会计账簿 | | |
| 3 | 总账 | 30 年 | |
| 4 | 明细账 | 30 年 | |
| 5 | 日记账 | 30 年 | |
| 6 | 固定资产卡片 | | 固定资产报废清理后保管 5 年 |
| 7 | 其他辅助性账簿 | 30 年 | |
| 三 | 财务会计报告 | | |
| 8 | 月度、季度、半年度财务会计报告 | 10 年 | |
| 9 | 年度财务会计报告 | 永久 | |
| 四 | 其他会计资料 | | |
| 10 | 银行存款余额调节表 | 10 年 | |
| 11 | 银行对账单 | 10 年 | |
| 12 | 纳税申报表 | 10 年 | |

| 序号 | 档案名称 | 保管 期限 | 备注 |
|----|-----------|----------|----|
| 13 | 会计档案移交清册 | 30 年 | |
| 14 | 会计档案保管清册 | 永久 | |
| 15 | 会计档案销毁清册 | 永久 | |
| 16 | 会计档案鉴定意见书 | 永久 | |

9. 投标人出具参加政府采购活动前三年内，在经营活动中没有重大违法记录的
书面声明（加盖单位公章）

钱瑛代表牧原实业集团有限公司 向本项目的采购人和采购代理机构郑重声明如下：

我公司近三年来的经营活动中，无重大违法记录，未因违法经营受到刑事处罚或者责令停产停业、吊销许可证或者执照、较大数额罚款等行政处罚。

特此声明。

投标人（公章）：牧原实业集团有限公司

法定代表人（负责人）或授权代表（签字）：

日期： 2026 年 3 月 6 日