

牧原食品股份有限公司
2018 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：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告	审计报告第1页
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	报表第 1 页
2. 合并利润表	报表第 3 页
3. 合并现金流量表	报表第 4 页
4. 合并股东权益变动表	报表第 5 页
5. 母公司资产负债表	报表第 7 页
6. 母公司利润表	报表第 9 页
7. 母公司现金流量表	报表第 10 页
8. 母公司股东权益变动表	报表第 11 页
9. 财务报表附注	财务报表附注第1页
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. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	
4. 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（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 140001 号

牧原食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了牧原食品股份有限公司（以下简称“牧原股份”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了牧原股份 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 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，我们独立于牧原股份，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

牧原股份主要从事生猪的养殖与销售，主要产品为商品猪、仔猪和种猪。2018年度，牧原股份营业收入为 13,388,157,685.94 元，较上年同期增幅 33.32%，其中自然人客户销售收入为 9,662,585,154.92 元，占营业收入的 72.17%。鉴于营业收入为牧原股份关键业绩指标，且收入规模增长较快，自然人客户收入占比较高，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

关于营业收入的披露，请参阅财务报表附注四、（二十四）收入确认原则及附注六、（三十四）、营业收入及营业成本。

2、审计应对

- （1）对销售与收款循环的内部控制进行测试；
- （2）对牧原股份生猪产能与销售数量进行了分析性复核；
- （3）对本期新增的客户进行关注，获取新增重要客户档案信息，通过网络查询其相关信息，取得其承诺函，对其与牧原股份是否存在关联关系进行评估。
- （4）对自然人客户进行重点关注，并对前 20 大客户进行访谈，了解其资金来源、销售方向、团队情况等；对 70%以上的销售额执行函证，以核实销售收入的真实性。
- （5）执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；检查牧原股份商品猪各月销售均价，并与销售当地生猪市场交易价格进行了比较分析；
- （6）检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行核对；
- （7）抽查牧原股份与重要客户签订的《生猪购销协议》；
- （8）抽取部分销售明细账，与其销售发票、销售票据（载有客户信息、过磅称重等信息）、收款单据等核对；对牧原股份销售系统数据与财务账簿中的销售数量、金额进行核对分析；
- （9）对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）生物资产减值

1、事项描述

2018 年 12 月 31 日，牧原股份生物资产账面价值为 5,860,417,227.83 元，占资产总额的 19.64%。牧原股份对于生物资产减值的会计政策如下：

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。

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。

由于生物资产减值需要管理层作出重大判断，考虑到生猪市场价格周期性波动影响较大，我们将生物资产的减值确定为关键审计事项。

关于生物资产减值的披露，请参阅财务报表附注四、（十六）生物资产及附注六、（五）存货、附注六、（十一）生产性生物资产。

2、审计应对

（1）对生物资产盘点进行监盘，检查生物资产的数量及状况；

（2）与牧原股份管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略；

（3）对管理层计算的生物资产可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格、历史死亡率、单位增重成本、销售费用等；

（4）我们查询近年来生猪价格变动情况，了解生猪价格周期性波动规律，检查分析管理层考虑这些因素对生物资产发生减值风险的影响；

（5）我们获取牧原股份生物资产的跌价准备计算表、减值准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，评估生物资产减值计提的准确性。

四、其他信息

牧原股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括牧原股份2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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股份的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督牧原股份的财务报告过程。

六、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。

（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，就可能导致对牧原股份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股份不能持续经营。

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

（6）就牧原股份中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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2019年3月25日

合并资产负债表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币 元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	六、(一)	2,778,297,994.55	4,197,056,743.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)		
预付款项	六、(三)	92,706,098.26	84,134,246.76
其他应收款	六、(四)	9,938,590.56	8,321,411.45
存货	六、(五)	5,812,728,203.17	4,189,892,626.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	1,087,027,291.96	262,748,717.75
流动资产合计		9,780,698,178.50	8,742,153,745.50
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、(七)	143,000,000.00	143,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(八)	133,479,361.78	114,422,167.02
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	13,544,605,357.90	10,596,958,535.19
在建工程	六、(十)	3,680,299,039.52	1,498,189,007.92
生产性生物资产	六、(十一)	1,461,220,203.09	1,401,874,901.68
油气资产			
无形资产	六、(十二)	350,544,070.08	354,486,264.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	142,049,860.99	105,162,643.79
递延所得税资产	六、(十四)	4,832,601.20	59.50
其他非流动资产	六、(十五)	601,134,225.84	1,088,387,582.67
非流动资产合计		20,061,164,720.40	15,302,481,162.06
资产总计		29,841,862,898.90	24,044,634,907.56

(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：

合并资产负债表（续）

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币 元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	4,714,920,476.49	3,560,332,594.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十七)	3,461,593,518.38	1,586,847,349.60
预收款项	六、(十八)	39,279,495.30	12,180,269.30
应付职工薪酬	六、(十九)	235,838,864.23	175,856,101.40
应交税费	六、(二十)	8,364,384.42	5,187,615.37
其他应付款	六、(二十一)	588,692,944.77	499,526,129.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十二)	1,941,406,888.54	285,784,179.39
其他流动负债	六、(二十三)	2,597,558,888.88	2,197,300,000.00
流动负债合计		13,587,655,461.01	8,323,014,239.48
非流动负债：			
长期借款	六、(二十四)	1,069,491,442.98	1,534,298,545.23
应付债券	六、(二十五)	1,390,389,288.93	1,392,616,204.72
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十六)	39,645,731.22	39,256,474.00
预计负债			
递延收益	六、(二十七)	47,045,785.64	18,839,939.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,546,572,248.77	2,985,011,163.92
负债合计		16,134,227,709.78	11,308,025,403.40
股东权益：			
股本	六、(二十八)	2,085,234,222.00	1,158,463,457.00
其他权益工具	六、(二十九)	2,459,689,826.11	2,459,689,826.11
其中：优先股	六、(二十九)	2,459,689,826.11	2,459,689,826.11
永续债			
资本公积	六、(三十)	2,938,128,824.92	3,864,899,589.92
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十一)	258,824.70	109,113.89
专项储备			
盈余公积	六、(三十二)	462,992,655.23	384,497,012.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十三)	4,342,960,666.84	4,868,950,505.24
归属于母公司的股东权益合计		12,289,265,019.80	12,736,609,504.16
少数股东权益		1,418,370,169.32	
股东权益合计		13,707,635,189.12	12,736,609,504.16
负债和股东权益总计		29,841,862,898.90	24,044,634,907.56

（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：

合并利润表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年度

单位：人民币 元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	六、(三十四)	13,388,157,685.94	10,042,415,931.26
减：营业成本	六、(三十四)	12,074,044,989.84	7,048,993,912.33
税金及附加	六、(三十五)	21,783,312.85	16,563,918.14
销售费用	六、(三十六)	54,139,682.76	38,849,279.90
管理费用	六、(三十七)	500,336,559.02	380,259,450.60
研发费用	六、(三十八)	91,211,223.40	73,975,398.55
财务费用	六、(三十九)	566,745,918.17	312,048,550.82
其中：利息费用	六、(三十九)	551,725,568.82	323,053,220.15
利息收入	六、(三十九)	16,980,724.83	13,305,064.65
资产减值损失	六、(四十)	661,106.92	455,861.66
加：其他收益	六、(四十二)	374,500,694.07	196,784,033.67
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(四十一)	70,489,691.62	21,516,320.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(四十一)	17,280,851.13	6,991,208.31
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、(四十三)	-249,444.18	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		523,975,834.49	2,389,569,913.88
加：营业外收入	六、(四十四)	55,849,717.81	18,793,686.33
减：营业外支出	六、(四十五)	53,711,683.33	42,804,184.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		526,113,868.97	2,365,559,415.84
减：所得税费用	六、(四十六)	-1,965,130.51	30,051.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		528,078,999.48	2,365,529,363.99
（一）按经营持续性分类：		528,078,999.48	2,365,529,363.99
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		528,078,999.48	2,365,529,363.99
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益		7,870,169.32	
归属于母公司所有者的净利润		520,208,830.16	2,365,529,363.99
五、其他综合收益税后净额		149,710.81	109,113.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		149,710.81	109,113.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		149,710.81	109,113.89
1、权益法下可转损益的其他综合收益		149,710.81	109,113.89
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		528,228,710.29	2,365,638,477.88
归属于母公司所有者的综合收益		520,358,540.97	2,365,638,477.88
归属于少数股东的综合收益		7,870,169.32	
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、(二)	0.17	1.18
（二）稀释每股收益	十七、(二)	0.17	1.18

（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：

合并现金流量表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年度

单位：人民币 元

项目	注释	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		13,445,634,173.67	10,051,317,866.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	628,910,391.22	623,139,692.71
经营活动现金流入小计		14,074,544,564.89	10,674,457,558.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,209,174,098.93	7,343,503,603.46
支付给职工以及为职工支付的现金		1,769,504,008.54	1,151,335,811.01
支付的各项税费		20,927,061.50	17,753,801.02
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十八)	717,280,070.42	374,728,359.12
经营活动现金流出小计		12,716,885,239.39	8,887,321,574.61
经营活动产生的现金流量净额		1,357,659,325.50	1,787,135,984.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,985,000,000.00	1,450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		53,424,221.60	14,525,112.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,878,148.37	440,267.79
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		6,047,302,369.97	1,464,965,380.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,047,299,101.29	6,276,361,160.27
投资支付的现金		6,781,000,000.00	1,630,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,828,299,101.29	7,906,361,160.27
投资活动产生的现金流量净额		-5,780,996,731.32	-6,441,395,779.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,410,500,000.00	5,511,340,822.70
取得借款收到的现金		9,205,617,133.25	6,074,510,026.17
发行债券收到的现金		4,489,668,892.80	3,091,925,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	7,116,172.89	12,394,113.05
筹资活动现金流入小计		15,112,902,198.94	14,690,169,961.92
偿还债务支付的现金		10,955,825,702.50	5,539,845,206.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,474,173,027.78	1,095,605,237.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十八)	35,461,076.26	2,320,617.23
筹资活动现金流出小计		12,465,459,806.54	6,637,771,061.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,647,442,392.40	8,052,398,899.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-116,406.72	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,776,011,420.14	3,398,139,104.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,175,499,016.50	777,359,912.25
六、期末现金及现金等价物余额		2,399,487,596.36	4,175,499,016.50

(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：

合并股东权益变动表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本期数											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	1,158,463,457.00	2,459,689,826.11			3,864,899,589.92		109,113.89		384,497,012.00	4,868,950,505.24		12,736,609,504.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	1,158,463,457.00	2,459,689,826.11			3,864,899,589.92		109,113.89		384,497,012.00	4,868,950,505.24		12,736,609,504.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	926,770,765.00				-926,770,765.00		149,710.81		78,495,643.23	-525,989,838.40	1,418,370,169.32	971,025,684.96
（一）综合收益总额							149,710.81			520,208,830.16	7,870,169.32	528,228,710.29
（二）所有者投入和减少资本											1,410,500,000.00	1,410,500,000.00
1. 股东投入的普通股											1,410,500,000.00	1,410,500,000.00
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									78,495,643.23	-1,046,198,668.56		-967,703,025.33
1. 提取盈余公积									78,495,643.23	-78,495,643.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-967,703,025.33		-967,703,025.33
4. 其他												
（四）股东权益内部结转	926,770,765.00				-926,770,765.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	926,770,765.00				-926,770,765.00							
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,085,234,222.00	2,459,689,826.11			2,938,128,824.92		258,824.70		462,992,655.23	4,342,960,666.84	1,418,370,169.32	13,707,635,189.12

（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：

合并股东权益变动表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上期数											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续 债	其他									
一、上年年末余额	1,033,746,218.00				939,285,639.77				345,782,746.35	3,342,633,655.69		5,661,448,259.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	1,033,746,218.00				939,285,639.77				345,782,746.35	3,342,633,655.69		5,661,448,259.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	124,717,239.00	2,459,689,826.11			2,925,613,950.15		109,113.89		38,714,265.65	1,526,316,849.55		7,075,161,244.35
（一）综合收益总额							109,113.89			2,365,529,363.99		2,365,638,477.88
（二）所有者投入和减少资本	124,717,239.00	2,459,689,826.11			2,925,613,950.15							5,510,021,015.26
1. 股东投入的普通股	124,717,239.00				2,925,613,950.15							3,050,331,189.15
2. 其他权益工具持有者投入资本		2,459,689,826.11										2,459,689,826.11
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									38,714,265.65	-839,212,514.44		-800,498,248.79
1. 提取盈余公积									38,714,265.65	-38,714,265.65		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-800,498,248.79		-800,498,248.79
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												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,158,463,457.00	2,459,689,826.11			3,864,899,589.92		109,113.89		384,497,012.00	4,868,950,505.24		12,736,609,504.16

（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：

母公司资产负债表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币 元

项 目	注释	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		2,428,069,126.66	3,515,617,928.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、（一）	64,882,486.00	60,172,587.46
预付款项		11,229,893.88	19,468,132.78
其他应收款	十六、（二）	6,038,487,194.27	7,235,604,198.51
存货		436,738,352.83	449,112,502.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,827,838.22	9,357,078.59
流动资产合计		8,990,234,891.86	11,289,332,429.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	13,583,214,327.26	6,499,095,167.02
投资性房地产			
固定资产		575,033,269.56	649,773,027.03
在建工程		52,483,859.27	13,927,396.64
生产性生物资产		106,116,943.31	113,259,382.91
油气资产			
无形资产		38,585,493.92	49,040,983.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		483,918.75	
递延所得税资产			
其他非流动资产		87,601,412.23	74,758,123.08
非流动资产合计		14,443,519,224.30	7,399,854,079.94
资产总计		23,433,754,116.16	18,689,186,508.94

（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：

母公司资产负债表（续）

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币 元

项 目	注释	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		3,887,970,476.49	2,678,272,594.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		966,760,145.47	160,441,015.41
预收款项		33,622,102.18	28,249,646.65
应付职工薪酬		32,402,917.58	34,848,333.71
应交税费		623,310.60	1,878,364.61
其他应付款		2,481,833,986.99	1,070,101,430.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,607,926,848.48	206,696,706.91
其他流动负债		2,597,558,888.88	2,197,300,000.00
流动负债合计		11,608,698,676.67	6,377,788,092.46
非流动负债：			
长期借款		547,141,443.00	841,382,545.23
应付债券		1,390,389,288.93	1,392,616,204.72
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		3,940,301.57	20,151,656.68
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,635,057.47	9,701,779.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,960,106,090.97	2,263,852,185.69
负债合计		13,568,804,767.64	8,641,640,278.15
股东权益：			
股本		2,085,234,222.00	1,158,463,457.00
其他权益工具		2,459,689,826.11	2,459,689,826.11
其中：优先股		2,459,689,826.11	2,459,689,826.11
永续债			
资本公积		2,938,128,824.92	3,864,899,589.92
其他综合收益		258,824.70	109,113.89
盈余公积		462,992,655.23	384,497,012.00
未分配利润		1,918,644,995.56	2,179,887,231.87
股东权益合计		9,864,949,348.52	10,047,546,230.79
负债和股东权益总计		23,433,754,116.16	18,689,186,508.94

（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：

母公司利润表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上期数
一、营业收入	十六、(四)	1,492,819,534.65	1,866,518,874.91
减：营业成本	十六、(四)	1,241,450,848.57	1,307,268,988.20
税金及附加		1,908,945.27	2,030,425.08
销售费用		11,405,341.69	13,525,968.92
管理费用		205,562,303.58	209,551,723.85
研发费用		62,203,215.13	65,344,105.18
财务费用		488,752,001.15	232,386,536.70
其中：利息费用		466,220,131.02	237,797,031.25
利息收入		8,894,934.92	9,885,518.67
资产减值损失		62,028.86	29,824.77
加：其他收益		38,967,393.39	41,759,245.94
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、(五)	1,268,980,060.85	312,938,272.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、(五)	18,907,483.95	6,986,597.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-145,854.83	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		789,276,449.81	391,078,820.88
加：营业外收入		10,697,013.64	12,166,077.56
减：营业外支出		14,741,724.26	16,102,241.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		785,231,739.19	387,142,656.52
减：所得税费用		275,306.94	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		784,956,432.25	387,142,656.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		784,956,432.25	387,142,656.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益税后净额		149,710.81	109,113.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		149,710.81	109,113.89
1、权益法下可转损益的其他综合收益		149,710.81	109,113.89
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		785,106,143.06	387,251,770.41

（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：

母公司现金流量表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	注释	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		1,493,502,230.17	2,113,618,739.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,827,765,450.68	1,667,430,229.89
经营活动现金流入小计		8,321,267,680.85	3,781,048,969.47
购买商品、接受劳务支付的现金		575,899,165.32	1,192,073,854.87
支付给职工以及为职工支付的现金		306,114,780.90	279,285,040.65
支付的各项税费		2,204,878.99	3,393,994.58
支付其他与经营活动有关的现金		4,289,532,677.43	4,746,590,513.56
经营活动现金流出小计		5,173,751,502.64	6,221,343,403.66
经营活动产生的现金流量净额		3,147,516,178.21	-2,440,294,434.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	520,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,250,076,931.51	619,181,347.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,477,360.98	20,421,543.95
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		1,350,554,292.49	1,159,602,891.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,921,657.96	83,559,406.25
投资支付的现金		7,145,061,965.48	3,712,512,600.00
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		7,226,983,623.44	3,796,072,006.25
投资活动产生的现金流量净额		-5,876,429,330.95	-2,636,469,114.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,511,340,822.70
取得借款收到的现金		8,017,973,578.60	4,487,950,026.17
发行债券收到的现金		4,489,668,892.80	3,091,925,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		7,116,172.89	12,394,113.05
筹资活动现金流入小计		12,514,758,644.29	13,103,609,961.92
偿还债务支付的现金		9,808,795,032.41	4,091,141,332.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,376,323,874.12	1,008,710,515.41
支付其他与筹资活动有关的现金		44,407,678.96	337,741.83
筹资活动现金流出小计		11,229,526,585.49	5,100,189,590.02
筹资活动产生的现金流量净额		1,285,232,058.80	8,003,420,371.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-120,379.65	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,443,801,473.59	2,926,656,823.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,494,060,202.06	567,403,378.83
六、期末现金及现金等价物余额		2,050,258,728.47	3,494,060,202.06

（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：

母公司股东权益变动表

编制单位：牧原食品股份有限公司
 2018年度
 单位：人民币元

项 目	本期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,158,463,457.00	2,459,689,826.11			3,864,899,589.92		109,113.89		384,497,012.00	2,179,887,231.87	10,047,546,230.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	1,158,463,457.00	2,459,689,826.11			3,864,899,589.92		109,113.89		384,497,012.00	2,179,887,231.87	10,047,546,230.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	926,770,765.00				-926,770,765.00		149,710.81		78,495,643.23	-261,242,236.31	-182,596,882.27
（一）综合收益总额							149,710.81			784,956,432.25	785,106,143.06
（二）所有者投入和减少资本											
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									78,495,643.23	-1,046,198,668.56	-967,703,025.33
1. 提取盈余公积									78,495,643.23	-78,495,643.23	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-967,703,025.33	-967,703,025.33
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	926,770,765.00				-926,770,765.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	926,770,765.00				-926,770,765.00						
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											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,085,234,222.00	2,459,689,826.11			2,938,128,824.92		258,824.70		462,992,655.23	1,918,644,995.56	9,864,949,348.52

（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：

母公司股东权益变动表

编制单位：牧原食品股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,033,746,218.00				939,285,639.77				345,782,746.35	2,631,957,089.79	4,950,771,693.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	1,033,746,218.00				939,285,639.77				345,782,746.35	2,631,957,089.79	4,950,771,693.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	124,717,239.00	2,459,689,826.11			2,925,613,950.15		109,113.89		38,714,265.65	-452,069,857.92	5,096,774,536.88
（一）综合收益总额							109,113.89			387,142,656.52	387,251,770.41
（二）所有者投入和减少资本	124,717,239.00	2,459,689,826.11			2,925,613,950.15						5,510,021,015.26
1. 股东投入的普通股	124,717,239.00				2,925,613,950.15						3,050,331,189.15
2. 其他权益工具持有者投入资本		2,459,689,826.11									2,459,689,826.11
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									38,714,265.65	-839,212,514.44	-800,498,248.79
1. 提取盈余公积									38,714,265.65	-38,714,265.65	
2. 提取一般风险准备											
2. 对所有者（或股东）的分配										-800,498,248.79	-800,498,248.79
3. 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											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,158,463,457.00	2,459,689,826.11			3,864,899,589.92		109,113.89		384,497,012.00	2,179,887,231.87	10,047,546,230.79

（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：

牧原食品股份有限公司

2018 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）公司注册地、组织形式和总部地址

牧原食品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）是由河南省内乡县牧原养殖有限公司于 2009 年 12 月 28 日整体变更设立的股份公司。2010 年 9 月 15 日，经河南省商务厅豫商资管[2010]64 号文批准，由河南省人民政府于 2010 年 10 月 8 日向本公司颁发商外资豫府资字[2010]013 号中华人民共和国外商投资企业批准证书，公司变更为外商投资企业。经深圳证券交易所深证上[2014]70 号文批准，本公司普通股股票于 2014 年 1 月 28 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“牧原股份”，股票代码“002714”。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司股本 2,085,234,222.00 元，股份总数 2,085,234,222 股(每股面值 1 元)。

统一社会信用代码：91410000706676846C。

公司住所：南阳市内乡灌涨水田村。

办公地址：河南省南阳市卧龙区龙升工业园区

（二）公司所属行业性质

畜牧业；主要产品为：商品猪、仔猪及种猪。

（三）公司经营范围

公司经营范围：畜禽养殖，购销，粮食购销，良种繁育，饲料加工销售，畜产品加工销售，畜牧机械加工销售，猪粪处理；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

（四）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 25 日批准报出。

（五）合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并财务报表范围的包括 90 家子公司，2018 年新增 6 家子公司，包括：河南信华生物技术有限公司（以下简称“信华生物”）、辽宁黑山牧原农牧有限公司（以下简称

“黑山牧原”)、河南宏信检测技术有限公司(以下简称“宏信检测”)、吉林大安牧原农牧有限公司(以下简称“大安牧原”)、南阳市牧原贫困地区畜牧业发展有限公司(以下简称“牧原发展”)、南阳市牧原招商产业发展有限公司有限公司(以下简称“牧原招商发展”)。

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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定编制财务报表。

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,本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

公司2018年度财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和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。

(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）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，

不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的

期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 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。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6. 金融负债的终止确认

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

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

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除

指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十） 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

确定组合的依据	
组合 1	账龄状态
组合 2	合并范围内关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项

组合中已经存在的损失评估确定。

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	20%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指公司在生产过程中耗用的原粮、豆粕、维生素、药品及燃料等及处在饲养过程中的仔猪、保育猪及育肥猪，主要包括：原材料、消耗性生物资产、低值易耗品等。

2. 取得和发出的计价方法

①公司在取得主要原材料、低值易耗品及包装物等时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本等。主要原材料发出时，按月末一次加权平均法计算确定；低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊入成本费用。

②公司辅助材料中的营养品、维生素、矿物质按计划成本进行核算，月末摊销材料成本差异；其他辅助材料按实际成本收发计价。

③消耗性生物资产分为生猪类及其他，生猪类消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、育肥猪；其他消耗性生物资产指绿化环保用林木等。

生猪类消耗性生物资产的成本包括其达到可出售状态前发生的饲料费、人工费、应分摊的固定资产折旧费及其他应分摊的间接费用等。

仔猪是指处于出生日至断奶日阶段的猪，体重约从 1.5 公斤至 6 公斤；该阶段成本包括种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用。

保育猪是指断奶后至转育肥栏阶段的猪，体重约从 6 公斤至 25 公斤。

育肥猪是指从转入育肥栏至出栏日阶段的猪，体重约从 25 公斤至 100 公斤(或 110 公斤)。

保育猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本，育肥猪成本包括保育猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

消耗性生物资产在发出时按重量采用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。

(十二) 持有待售资产

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，作为可供出售金融资产或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%	9.50%-4.75%
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，详见本附注四、（十一）存货。

生产性生物资产包括：未成熟的种猪、成熟的种猪，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。

公司的主要产品为生猪，期末公司对仔猪、保育猪、育肥猪和未成熟种猪盘点头数和日龄，根据生长日龄及对应的计重参数计量重量；对种猪只盘点头数，不计量重量。

消耗性生物资产-生猪、生产性生物资产-未成熟的种猪在发出时按重量采用月末一次加权平均法计价；生产性生物资产-成熟种猪采用个别计价法核算发出与结存的成熟种猪成本。

（十七）无形资产核算方法

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的一方在本公司内，另一方在本公司外的，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） 收入确认原则

1. 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

销售商品收入的确认具体如下：

生猪类：上门提货方式在公司交付生猪时确认销售收入；送货上门方式在公司将生猪送达客户指定地点后，经客户检验合格后确认销售收入。

贸易类：客户在公司指定地点提货后即视为客户完全认可所交付货物的质量合格，公司确认销售收入。

其他类：公司于交付货物时确认销售收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 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;

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

3. 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(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) 所得税核算方法

公司所得税采用资产负债表债务法核算。资产和负债账面价值与其计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

资产负债表日,公司按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果,确认递延所得税负债、递延所得税资产以及相应的递延所得税费用(或收益)。直接计入所有者权益的交易或事项相关的,其所得税影响减少所有者权益。

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。递延所得税以预期于相关资产实现或相关负债清偿当期

所使用的所得税率计算。

对联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：一是投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十七） 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方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方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），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。

（二十八） 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十九） 重要会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 6 月 26 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）	2018 年 10 月 22 日召开第三届董事会第三次会议	公司按照要求修改财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整；详见下表

调整对比表：

报表项目	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度（调整后）	2017 年 12 月 31 日/ 2017 年度（调整前）
应付票据		66,553,389.80
应付账款		1,520,293,959.80
应付票据及应付账款	1,586,847,349.60	
应付利息		59,878,334.28
其他应付款	499,526,129.49	439,647,795.21
管理费用	380,259,450.60	454,234,849.15
研发费用	73,975,398.55	

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. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

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. 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	17%、16%、11%、10%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	0%、16.5%、25%
房产税	房产原值一次性扣除 30%	1.20%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
牧原国际(BVI)	0%
牧原国际	16.5%

说明：①根据财政部和国家税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号文），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

① 牧原国际按香港相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率为 16.50%。

③ 牧原国际（BVI）按英属维尔京群岛当地法律规定，报告期内无需缴纳利得税。

（二）税收优惠

1. 增值税税收优惠

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。本公司及子公司生产、销售生猪属销售自产农产品，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

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，从事牲畜、家禽的饲养所得免征企业所得税。本公司及子公司应纳税所得额属从事牲畜饲养所得，按照相关规定办理企业所得税减免

税备案后，享受免征企业所得税优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（说明：本附注中期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度）

（一）货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	876.10	105.70
银行存款	2,399,486,720.26	4,175,498,910.80
其他货币资金	378,810,398.19	21,557,726.70
合计	2,778,297,994.55	4,197,056,743.20
其中：存放在境外的款项总额	497.10	

其中：受限的货币资金为其他货币资金，具体明细如下：

项目	期末数	期初数
贷款及承兑汇票保证金	378,753,218.69	21,557,726.70

注：期末受限的货币资金增加的主要原因是银行承兑汇票保证金增加。

（二）应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款		
合计		

1. 应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,000,000.00	30,000,000.00
商业承兑汇票		

合计	30,000,000.00	30,000,000.00
----	---------------	---------------

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	85,741,473.09	92.49	80,994,156.64	96.27
1-2 年	6,743,944.67	7.27	3,015,090.12	3.58
2-3 年	95,680.50	0.10		
3 年以上	125,000.00	0.14	125,000.00	0.15
合计	92,706,098.26	100.00	84,134,246.76	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3. 截止 2018 年 12 月 31 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	预付款项账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	5,000,000.00	5.39
第二名	3,774,747.08	4.07
第三名	3,451,087.67	3.72
第四名	2,961,356.73	3.19
第五名	2,849,291.14	3.07
合计	18,036,482.62	19.44

(四) 其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	9,938,590.56	8,321,411.45
应收利息		
应收股利		
合计	9,938,590.56	8,321,411.45

1. 其他应收款分类

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,083,726.88	100.00	1,145,136.32	10.33	9,938,590.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,083,726.88	100.00	1,145,136.32	10.33	9,938,590.56

类别	期初数				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,805,440.85	100.00	484,029.40	5.50	8,321,411.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,805,440.85	100.00	484,029.40	5.50	8,321,411.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,358,393.66	367,919.68	5.00
1-2 年	3,672,333.22	734,466.64	20.00
2-3 年	20,500.00	10,250.00	50.00
3 年以上	32,500.00	32,500.00	100.00
合计	11,083,726.88	1,145,136.32	10.33

账龄	期初数		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,620,391.85	431,019.60	5.00
1-2 年	152,549.00	30,509.80	20.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	12,500.00	12,500.00	100.00
合计	8,805,440.85	484,029.40	5.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 661,106.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3. 本期未核销其他应收款。

4. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,074,778.03	7,686,837.07
备用金	3,008,948.85	1,118,603.78
合计	11,083,726.88	8,805,440.85

5. 截止 2018 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质 或内容	金额	年限	占其他应收款期 末余额的比例%	坏账准备 期末余额
第一名	保证金及押金	1,373,739.00	1-2 年	12.39	274,747.80
第二名	保证金及押金	1,200,000.00	1-2 年	10.83	240,000.00
第三名	保证金及押金	662,000.00	1 年以内 200,000.00、 1-2 年 462,000.00	5.97	102,400.00
第四名	保证金及押金	515,785.00	1 年以内	4.65	25,789.25
第五名	保证金及押金	352,694.11	1 年以内	3.18	17,634.71
合计		4,104,218.11		37.02	660,571.76

（五）存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,413,531,178.43		1,413,531,178.43	1,156,757,037.21		1,156,757,037.21
消耗性生物资产	4,399,197,024.74		4,399,197,024.74	3,033,135,589.13		3,033,135,589.13
其中：生猪	4,395,399,595.05		4,395,399,595.05	3,030,881,779.13		3,030,881,779.13
其他	3,797,429.69		3,797,429.69	2,253,810.00		2,253,810.00
合计	5,812,728,203.17		5,812,728,203.17	4,189,892,626.34		4,189,892,626.34

（六）其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	916,000,000.00	120,000,000.00
租赁费	131,869,042.17	118,531,706.48

项目	期末数	期初数
生猪保险费	25,379,174.30	19,287,677.96
融资发行中介费	1,530,000.00	1,274,132.63
待抵扣税金	12,249,075.49	3,655,200.68
合计	1,087,027,291.96	262,748,717.75

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司利用闲置募集资金认购的人民币理财产品 9.16 亿元，全部为短期保本浮动收益型理财产品。

（七）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	143,000,000.00		143,000,000.00	143,000,000.00		143,000,000.00
合计	143,000,000.00		143,000,000.00	143,000,000.00		143,000,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金股利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
南阳市卧龙区农村信用合作联社	143,000,000.00			143,000,000.00					9.9308%	6,600,000.00
合计	143,000,000.00			143,000,000.00					9.9308%	6,600,000.00

（八）长期股权投资

被投资单位	期初数	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	54,762,545.20			18,892,322.24		
中证焦桐基金管理有限公司	59,659,621.82			15,161.71	149,710.81	
合计	114,422,167.02			18,907,483.95	149,710.81	

续：

被投资单位	本期增减变动			期末数	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				73,654,867.44	
中证焦桐基金管理有限公司				59,824,494.34	
合计				133,479,361.78	

(九) 固定资产

1. 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
一、账面原值：					
1.期初余额	9,082,411,306.78	2,943,453,931.14	215,677,572.14	172,846,166.64	12,414,388,976.70
2.本期增加金额	2,979,179,774.38	1,000,859,787.45	69,112,920.02	123,165,892.15	4,172,318,374.00
（1）购置	4,514,591.40	311,064,039.03	69,112,920.02	52,925,831.50	437,617,381.95
（2）在建工程转入	2,974,665,182.98	689,795,748.42		70,240,060.65	3,734,700,992.05
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	16,788,550.85	5,620,464.90	2,749,664.36	837,968.55	25,996,648.66
（1）处置或报废	16,788,550.85	5,620,464.90	2,749,664.36	837,968.55	25,996,648.66
4.期末余额	12,044,802,530.31	3,938,693,253.69	282,040,827.80	295,174,090.24	16,560,710,702.04
二、累计折旧					
1.期初余额	1,310,934,870.66	391,631,544.04	66,703,099.69	48,160,927.12	1,817,430,441.51
2.本期增加金额	820,623,952.54	336,299,900.62	32,724,402.16	28,724,562.95	1,218,372,818.27
（1）计提	820,623,952.54	336,299,900.62	32,724,402.16	28,724,562.95	1,218,372,818.27
3.本期减少金额	14,228,456.11	2,621,517.15	2,152,778.89	695,163.49	19,697,915.64
（1）处置或报废	14,228,456.11	2,621,517.15	2,152,778.89	695,163.49	19,697,915.64
4.期末余额	2,117,330,367.09	725,309,927.51	97,274,722.96	76,190,326.58	3,016,105,344.14
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
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	9,927,472,163.22	3,213,383,326.18	184,766,104.84	218,983,763.66	13,544,605,357.90
2.期初账面价值	7,771,476,436.12	2,551,822,387.10	148,974,472.45	124,685,239.52	10,596,958,535.19

注：固定资产受限情况见本附注六、（四十九）所有权或使用权受限制的资产。

2. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋、建筑物	4,156,899.63
机器设备	2,823,302.62
合计	6,980,202.25

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋、建筑物	674,798,408.14	相关手续正在办理中
合计	674,798,408.14	

（十） 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,680,299,039.52	1,498,189,007.92
工程物资		
合计	3,680,299,039.52	1,498,189,007.92

1. 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
翁牛特牧原生猪养殖项目	343,579,433.60		343,579,433.60	109,856,289.00		109,856,289.00

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
开鲁牧原生猪养殖项目	186,481,853.37		186,481,853.37	125,425,760.86		125,425,760.86
曹县牧原生猪养殖项目	33,067,593.92		33,067,593.92	25,455,222.65		25,455,222.65
建平牧原生猪养殖项目	114,249,709.42		114,249,709.42	26,802,442.56		26,802,442.56
灌南牧原生猪养殖项目	134,789,705.75		134,789,705.75	28,951,062.52		28,951,062.52
商水牧原生猪养殖项目	99,047,353.77		99,047,353.77	39,018,799.93		39,018,799.93
通榆牧原生猪养殖项目	60,547,415.57		60,547,415.57	30,788,587.17		30,788,587.17
奈曼牧原生猪养殖项目	62,288,159.76		62,288,159.76	115,968,251.45		115,968,251.45
农安牧原生猪养殖项目	74,498,173.67		74,498,173.67	74,211,165.55		74,211,165.55
新河牧原生猪养殖项目	97,731,570.33		97,731,570.33	42,530,438.69		42,530,438.69
敖汉牧原生猪养殖项目	149,551,378.31		149,551,378.31	78,998,605.95		78,998,605.95
扶沟牧原生猪养殖项目	26,172,029.53		26,172,029.53	8,985,783.60		8,985,783.60
东明牧原生猪养殖项目	84,612,106.43		84,612,106.43	3,634,944.21		3,634,944.21
石首牧原生猪养殖项目	79,344,094.68		79,344,094.68	9,324,061.77		9,324,061.77
馆陶牧原生猪养殖项目	83,587,887.05		83,587,887.05	10,607,055.49		10,607,055.49
夏县牧原生猪养殖项目	45,176,513.87		45,176,513.87	3,034,213.44		3,034,213.44
蒙城牧原生猪养殖项目	65,490,818.36		65,490,818.36	16,482,397.17		16,482,397.17
兰西牧原生猪养殖项目	58,600,877.68		58,600,877.68	53,194,937.06		53,194,937.06
广宗牧原生猪养殖项目	95,689,511.05		95,689,511.05	23,391,425.71		23,391,425.71
正阳牧原生猪养殖项目	55,546,105.40		55,546,105.40	23,851,745.86		23,851,745.86
太康牧原生猪养殖项目	68,207,464.99		68,207,464.99	37,737,769.20		37,737,769.20
老河口牧原生猪养殖项目	55,678,581.12		55,678,581.12	31,203,362.52		31,203,362.52
龙江牧原生猪养殖项目	52,967,605.59		52,967,605.59	70,891,595.59		70,891,595.59
滑县牧原生猪养殖项目	9,341,138.64		9,341,138.64	19,121,113.58		19,121,113.58
繁峙牧原生猪养殖项目	74,982,754.90		74,982,754.90	5,097,151.39		5,097,151.39
钟祥牧原生猪养殖项目	22,117,193.22		22,117,193.22	7,360,043.46		7,360,043.46
垦利牧原生猪养殖项目	21,319,531.00		21,319,531.00	16,881,495.91		16,881,495.91
阜新牧原生猪养殖项目	38,113,636.01		38,113,636.01	17,645,903.97		17,645,903.97
濉溪牧原生猪养殖项目	64,825,492.38		64,825,492.38	5,902,275.88		5,902,275.88
白水牧原生猪养殖项目	35,940,681.81		35,940,681.81	2,748,470.81		2,748,470.81
牡丹区牧原生猪养殖项目	78,292,523.41		78,292,523.41	3,588,542.01		3,588,542.01
凤台牧原生猪养殖项目	83,782,289.11		83,782,289.11	5,283,525.85		5,283,525.85
通许牧原生猪养殖项目	30,254,085.91		30,254,085.91	21,352,283.06		21,352,283.06

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
宁陵牧原生猪养殖项目	56,729,392.34		56,729,392.34	19,121,551.05		19,121,551.05
睢阳牧原生猪养殖项目	33,663,650.44		33,663,650.44	2,591,493.09		2,591,493.09
范县牧原生猪养殖项目	5,013,897.12		5,013,897.12	6,870,164.97		6,870,164.97
闻喜牧原生猪养殖项目	54,054,573.62		54,054,573.62	31,253,329.67		31,253,329.67
新绛牧原生猪养殖项目	10,011,139.42		10,011,139.42	37,840,976.73		37,840,976.73
万荣牧原生猪养殖项目	19,180,185.95		19,180,185.95	10,780,529.51		10,780,529.51
西平牧原生猪养殖项目	56,255,055.81		56,255,055.81	1,418,514.12		1,418,514.12
扎旗牧原生猪养殖项目	54,694,198.85		54,694,198.85	2,131,130.28		2,131,130.28
卧龙牧原生猪养殖项目	37,848,812.76		37,848,812.76	57,740,152.59		57,740,152.59
铜山牧原生猪养殖项目	38,634,316.69		38,634,316.69	10,295,742.11		10,295,742.11
其他生猪养殖项目	728,338,546.91		728,338,546.91	222,818,699.93		222,818,699.93
合计	3,680,299,039.52		3,680,299,039.52	1,498,189,007.92		1,498,189,007.92

2. 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
翁牛特牧原生猪养殖项目	801,732,400.00	109,856,289.00	376,847,340.70	143,124,196.10		343,579,433.60
开鲁牧原生猪养殖项目	1,260,864,300.00	125,425,760.86	300,785,451.72	239,729,359.21		186,481,853.37
曹县牧原生猪养殖项目	1,170,096,500.00	25,455,222.65	288,993,194.44	281,380,823.17		33,067,593.92
建平牧原生猪养殖项目	1,038,210,100.00	26,802,442.56	158,849,241.47	71,401,974.61		114,249,709.42
灌南牧原生猪养殖项目	750,267,700.00	28,951,062.52	235,216,729.94	129,378,086.71		134,789,705.75
商水牧原生猪养殖项目	940,785,900.00	39,018,799.93	208,696,755.64	148,668,201.80		99,047,353.77
通榆牧原生猪养殖项目	647,906,200.00	30,788,587.17	137,019,858.21	107,261,029.81		60,547,415.57
奈曼牧原生猪养殖项目	789,978,700.00	115,968,251.45	205,376,920.77	259,057,012.46		62,288,159.76
农安牧原生猪养殖项目	990,440,400.00	74,211,165.55	155,693,046.38	155,406,038.26		74,498,173.67
新河牧原生猪养殖项目	637,614,600.00	42,530,438.69	183,693,999.58	128,492,867.94		97,731,570.33
敖汉牧原生猪养殖项目	649,344,500.00	78,998,605.95	180,411,992.85	109,859,220.49		149,551,378.31
扶沟牧原生猪养殖项目	1,241,386,300.00	8,985,783.60	136,773,779.36	119,587,533.43		26,172,029.53
东明牧原生猪养殖项目	564,263,000.00	3,634,944.21	141,358,879.49	60,381,717.27		84,612,106.43
石首牧原生猪养殖项目	668,717,300.00	9,324,061.77	143,890,260.83	73,870,227.92		79,344,094.68
馆陶牧原生猪养殖项目	719,522,800.00	10,607,055.49	124,208,433.24	51,227,601.68		83,587,887.05

项目名称	预算数(元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
夏县牧原生猪养殖项目	400,662,000.00	3,034,213.44	106,115,808.98	63,973,508.55		45,176,513.87
蒙城牧原生猪养殖项目	784,658,000.00	16,482,397.17	128,634,455.29	79,626,034.10		65,490,818.36
兰西牧原生猪养殖项目	767,357,800.00	53,194,937.06	100,931,563.01	95,525,622.39		58,600,877.68
广宗牧原生猪养殖项目	737,542,300.00	23,391,425.71	115,972,244.04	43,674,158.70		95,689,511.05
正阳牧原生猪养殖项目	919,277,200.00	23,851,745.86	111,968,850.96	80,274,491.42		55,546,105.40
太康牧原生猪养殖项目	1,095,366,000.00	37,737,769.20	103,496,083.03	73,026,387.24		68,207,464.99
合计	17,575,994,000.00	888,250,959.84	3,644,934,889.93	2,514,926,093.26		2,018,259,756.51

续:

项目名称	工程投入占预 算比例	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
翁牛特牧原生猪养殖项目	75.86%	0-100%				募股资金和其他
开鲁牧原生猪养殖项目	46.09%	0-100%				募股资金和其他
曹县牧原生猪养殖项目	74.25%	0-100%				其他
建平牧原生猪养殖项目	23.28%	0-100%				募股资金和其他
灌南牧原生猪养殖项目	35.72%	0-100%				其他
商水牧原生猪养殖项目	65.97%	0-100%				募股资金和其他
通榆牧原生猪养殖项目	29.09%	0-100%				其他
奈曼牧原生猪养殖项目	77.75%	0-100%				其他
农安牧原生猪养殖项目	35.39%	0-100%				募股资金和其他
新河牧原生猪养殖项目	54.41%	0-100%				募股资金和其他
敖汉牧原生猪养殖项目	65.46%	0-100%				其他
扶沟牧原生猪养殖项目	80.01%	0-100%	1,264,799.45			募股资金和其他
东明牧原生猪养殖项目	25.70%	0-100%				其他
石首牧原生猪养殖项目	27.07%	0-100%				其他
馆陶牧原生猪养殖项目	23.70%	0-100%				其他
夏县牧原生猪养殖项目	27.30%	0-100%				其他
蒙城牧原生猪养殖项目	19.30%	0-100%				其他
兰西牧原生猪养殖项目	21.85%	0-100%				募股资金和其他
广宗牧原生猪养殖项目	42.69%	0-100%				其他
正阳牧原生猪养殖项目	68.92%	0-100%	12,744,671.63	6,954,667.57	7.37%	募股资金和其他
太康牧原生猪养殖项目	75.89%	0-100%				募股资金和其他

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
合计			14,009,471.08	6,954,667.57		

(十一) 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	
	生猪	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,613,339,945.15	1,613,339,945.15
2.本期增加金额	2,346,213,011.91	2,346,213,011.91
(1) 外购	1,536,904.09	1,536,904.09
(2) 自行培育	2,344,676,107.82	2,344,676,107.82
3.本期减少金额	2,222,773,296.11	2,222,773,296.11
(1) 处置	2,150,136,547.94	2,150,136,547.94
(2) 其他	72,636,748.17	72,636,748.17
4.期末余额	1,736,779,660.95	1,736,779,660.95
二、累计折旧		
1.期初余额	211,465,043.47	211,465,043.47
2.本期增加金额	327,469,396.44	327,469,396.44
(1) 计提	327,469,396.44	327,469,396.44
3.本期减少金额	263,374,982.05	263,374,982.05
(1) 处置	245,077,646.80	245,077,646.80
(2) 其他	18,297,335.25	18,297,335.25
4.期末余额	275,559,457.86	275,559,457.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,461,220,203.09	1,461,220,203.09
2.期初账面价值	1,401,874,901.68	1,401,874,901.68

注：生产性生物资产的受限情况见本附注六、（四十九）所有权或使用权受限制的资产。

（十二）无形资产

1. 无形资产情况：

项目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	379,811,615.42	219,380.00	7,137,531.00	387,168,526.42
2.本期增加金额	112,000.00		6,171,210.40	6,283,210.40
（1）购置	112,000.00		6,171,210.40	6,283,210.40
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	379,923,615.42	219,380.00	13,308,741.40	393,451,736.82
二、累计摊销				
1.期初余额	30,593,386.87	219,380.00	1,869,495.26	32,682,262.13
2.本期增加金额	9,343,524.19		881,880.42	10,225,404.61
（1）计提	9,343,524.19		881,880.42	10,225,404.61
3.本期减少金额				
（1）处置				
4.期末余额	39,936,911.06	219,380.00	2,751,375.68	42,907,666.74
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	339,986,704.36		10,557,365.72	350,544,070.08
2.期初账面价值	349,218,228.55		5,268,035.74	354,486,264.29

注：无形资产受限情况见本附注六、（四十九）所有权或使用权受限制的资产。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	5,042,237.14	相关手续正在办理中

(十三) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少金额	期末数
租赁费	105,162,643.79	56,171,855.25	19,284,638.05		142,049,860.99
合计	105,162,643.79	56,171,855.25	19,284,638.05		142,049,860.99

(十四) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	3,600.00	900.00	238.00	59.50
可弥补亏损	19,326,804.75	4,831,701.20		
合计	19,330,404.75	4,832,601.20	238.00	59.50

(十五) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
土地保证金	32,792,246.40	26,880,782.40
预付工程设备款	566,944,407.44	1,057,544,659.75
其他	1,397,572.00	3,962,140.52
合计	601,134,225.84	1,088,387,582.67

(十六) 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		48,560,000.00
抵押借款	230,000,000.00	230,000,000.00
保证借款	4,052,920,476.49	2,987,272,594.93
信用借款	432,000,000.00	294,500,000.00
合计	4,714,920,476.49	3,560,332,594.93

注 1.抵押借款的抵押资产类别以及金额，见本附注六、（四十九）所有权或使用权受限制的资产。

注 2.期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

种类	期末数	期初数
应付票据	748,964,490.82	66,553,389.80
应付账款	2,712,629,027.56	1,520,293,959.80
合计	3,461,593,518.38	1,586,847,349.60

1. 应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,693,733.15	
银行承兑汇票	747,270,757.67	66,553,389.80
合计	748,964,490.82	66,553,389.80

注：本期末无已到期未支付的应付票据

2. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末数	期初数
货款	1,782,552,619.82	692,573,847.52
工程设备款	902,787,212.98	812,689,753.02
其他	27,289,194.76	15,030,359.26
合计	2,712,629,027.56	1,520,293,959.80

(2) 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十八) 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	39,279,495.30	12,180,269.30
合计	39,279,495.30	12,180,269.30

公司期末无账龄超过一年的重要预收款项。

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	172,837,026.96	1,750,786,478.77	1,692,763,824.49	230,859,681.24
二、离职后福利-设定提存计划	3,019,074.44	150,085,511.66	148,125,403.11	4,979,182.99
合计	175,856,101.40	1,900,871,990.43	1,840,889,227.60	235,838,864.23

2. 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	118,990,713.30	1,550,689,424.34	1,549,200,887.91	120,479,249.73
二、职工福利费		24,149,393.64	24,149,393.64	
三、社会保险费	1,002,812.66	68,938,934.49	69,434,654.40	507,092.75
其中：1. 医疗保险费	798,819.32	55,958,853.92	56,465,089.51	292,583.73
2. 工伤保险费	129,611.35	7,609,215.27	7,560,850.60	177,976.02
3. 生育保险费	74,381.99	5,370,865.30	5,408,714.29	36,533.00
四、住房公积金	566,736.90	36,639,322.44	36,705,977.24	500,082.10
五、工会经费	24,960,579.29	31,336,701.98	5,798,575.27	50,498,706.00
六、职工教育经费	27,316,184.81	39,032,701.88	7,474,336.03	58,874,550.66
合计	172,837,026.96	1,750,786,478.77	1,692,763,824.49	230,859,681.24

3. 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、基本养老保险费	2,906,521.95	145,011,170.33	143,024,486.44	4,893,205.84
二、失业保险费	112,552.49	5,074,341.33	5,100,916.67	85,977.15
合计	3,019,074.44	150,085,511.66	148,125,403.11	4,979,182.99

(二十) 应交税费

项目	期末数	期初数
房产税	1,166,188.63	1,035,329.80
增值税	676,857.22	21,480.30
土地使用税	1,608,403.65	1,448,045.77
个人所得税	1,138,236.39	1,412,848.06
城市维护建设税	31,415.51	87.20
教育费附加	18,849.47	73.43
地方教育费附加	12,507.51	48.66
印花税	1,132,500.00	1,239,590.80
环境保护税	19,443.85	
水资源税	47,069.10	
企业所得税	2,512,913.09	30,111.35
合计	8,364,384.42	5,187,615.37

(二十一) 其他应付款

项目	期末数	期初数
其他应付款	483,796,695.97	439,647,795.21
应付利息	104,896,248.80	59,878,334.28
应付股利		
合计	588,692,944.77	499,526,129.49

1. 其他应付款

项目	期末数	期初数
借款及利息	300,000,000.00	273,234,708.33
保证金及押金	158,745,660.09	161,306,207.79
其他	25,051,035.88	5,106,879.09
合计	483,796,695.97	439,647,795.21

公司期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

2. 应付利息

项目	期末数	期初数
长期借款利息	3,284,992.19	3,086,297.60
企业债券利息	89,103,515.96	52,745,364.55
短期借款利息	12,326,490.65	4,046,672.13
其他	181,250.00	
合计	104,896,248.80	59,878,334.28

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	876,142,359.24	256,426,359.24
一年内到期的应付债券	998,089,134.11	
一年内到期的长期应付款	67,175,395.19	29,357,820.15
合计	1,941,406,888.54	285,784,179.39

一年内到期的长期应付款为企业开展融资性售后回租业务，应付珠江金融租赁有限公司和招银金融租赁有限公司款项。

(二十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	期末数	期初数
超短期融资券	2,597,558,888.88	2,197,300,000.00
合计	2,597,558,888.88	2,197,300,000.00

2. 超短期融资券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 牧原食品 SCP001	500,000,000.00	2017 年 3 月 28 日	270 日	498,875,000.00
17 牧原食品 SCP002	600,000,000.00	2017 年 8 月 14 日	270 日	598,650,000.00
17 牧原食品 SCP003	200,000,000.00	2017 年 8 月 25 日	270 日	199,700,000.00
17 牧原食品 SCP004	500,000,000.00	2017 年 10 月 30 日	270 日	499,250,000.00
17 牧原食品 SCP005	900,000,000.00	2017 年 11 月 29 日	270 日	898,650,000.00
18 牧原食品 SCP001	500,000,000.00	2018 年 3 月 21 日	270 日	499,250,000.00
18 牧原食品 SCP002	400,000,000.00	2018 年 3 月 30 日	270 日	399,400,000.00
18 牧原食品 SCP003	500,000,000.00	2018 年 7 月 27 日	270 日	499,250,000.00
18 牧原食品 SCP004	600,000,000.00	2018 年 8 月 13 日	270 日	599,190,000.00
18 牧原食品 SCP005	500,000,000.00	2018 年 10 月 12 日	270 日	499,250,000.00
18 牧原食品 SCP006	500,000,000.00	2018 年 11 月 14 日	270 日	499,400,000.00
18 牧原食品 SCP007	500,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	270 日	499,250,000.00
合计	6,200,000,000.00			6,190,115,000.00

续:

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末数
17 牧原食品 SCP002	599,250,000.00		10,300,273.97	750,000.00	600,000,000.00		
17 牧原食品 SCP003	199,833,333.33		3,631,232.88	166,666.67	200,000,000.00		
17 牧原食品 SCP004	499,416,666.67		14,178,082.19	583,333.33	500,000,000.00		
17 牧原食品 SCP005	898,800,000.00		33,309,863.02	1,200,000.00	900,000,000.00		
18 牧原食品 SCP001		499,250,000.00	19,972,602.74	750,000.00	500,000,000.00		
18 牧原食品 SCP002		399,400,000.00	15,682,191.78	600,000.00	400,000,000.00		
18 牧原食品		499,250,000.00	12,323,424.66	436,111.11			499,686,111.11

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末数
SCP003							
18 牧原食品 SCP004		599,190,000.00	11,875,068.49	420,000.00			599,610,000.00
18 牧原食品 SCP005		499,250,000.00	6,575,342.47	222,222.22			499,472,222.22
18 牧原食品 SCP006		499,400,000.00	3,863,013.70	104,444.44			499,504,444.44
18 牧原食品 SCP007		499,250,000.00	926,027.40	36,111.11			499,286,111.11
合计	2,197,300,000.00	3,494,990,000.00	132,637,123.30	5,268,888.88	3,100,000,000.00		2,597,558,888.88

（二十四）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	675,865,999.98	697,716,000.00
保证借款	1,153,780,634.44	956,466,030.90
信用借款	115,987,167.80	136,542,873.57
减：一年内到期长期借款	876,142,359.24	256,426,359.24
合计	1,069,491,442.98	1,534,298,545.23

2. 长期借款年利率区间为 2.75%-7.085%。

3. 抵押借款的抵押资产类别以及金额，见本附注六、（四十九）所有权或使用权受限制的资产。

（二十五）应付债券

1. 应付债券分类

项目	期末数	期初数
中期票据(16 牧原 MTN001)		1,000,000,000.00
中期票据(17 牧原 MTN001)	400,000,000.00	400,000,000.00
中期票据(18 牧原 MTN001)	1,000,000,000.00	
减：利息调整	9,610,711.07	7,383,795.28
合计	1,390,389,288.93	1,392,616,204.72

2. 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据(16 牧原 MTN001)	1,000,000,000.00	2016-8-19	三年期	991,295,000.00
中期票据(17 牧原 MTN001)	400,000,000.00	2017-4-21	三年期	396,800,000.00
中期票据(18 牧原 MTN001)	1,000,000,000.00	2018-8-17	三年期	990,800,000.00
合计	2,400,000,000.00			2,378,895,000.00

续:

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末数
中期票据(16 牧原 MTN001)	995,145,107.53		36,479,032.26	2,944,026.58	37,800,000.00	998,089,134.11	
中期票据(17 牧原 MTN001)	397,471,097.19		21,210,215.03	1,047,776.37			398,518,873.56
中期票据(18 牧原 MTN001)		990,800,000.00	26,273,972.60	1,070,415.37			991,870,415.37
合计	1,392,616,204.72	990,800,000.00	83,963,219.89	5,062,218.32	37,800,000.00	998,089,134.11	1,390,389,288.93

其他变动系“16 牧原 MTN001”中期票据将于 2019 年到期,期末将其重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十六) 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付售后回租融资租赁款	113,703,167.55	75,032,402.71
减: 未确认融资费用	6,882,041.14	6,418,108.56
减: 一年内到期部分	67,175,395.19	29,357,820.15
合计	39,645,731.22	39,256,474.00

(二十七) 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,839,939.97	40,614,009.24	12,408,163.57	47,045,785.64	政府补助
合计	18,839,939.97	40,614,009.24	12,408,163.57	47,045,785.64	

其中, 涉及政府补助的项目:

项目	期初数	本期新增	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
环保类补助	2,308,987.50		413,550.00		1,895,437.50	与资产相关
生产活动类补助	16,530,952.47	40,614,009.24	2,305,049.10	9,689,564.47	45,150,348.14	与资产相关/与收益相关
合计	18,839,939.97	40,614,009.24	2,718,599.10	9,689,564.47	47,045,785.64	

(二十八) 股本

股本	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,158,463,457.00			926,770,765.00		926,770,765.00	2,085,234,222.00

2018 年 5 月 4 日，经 2017 年度股东大会审议并通过“关于公司 2017 年度利润分配方案的议案”，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 1,158,463,457 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6.9 元（含税），分红总额 799,339,785.33 元。同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后公司股本增加至 2,085,234,222 股。

(二十九) 其他权益工具

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
牧原优 01	24,759,300	2,459,689,826.11					24,759,300	2,459,689,826.11
合计	24,759,300	2,459,689,826.11					24,759,300	2,459,689,826.11

注 1：发行情况：公司于 2017 年 12 月 26 日非公开发行优先股金额 2,475,930,000.00 元，扣除发行手续费用，实际募集资金净额为 2,459,689,826.11 元。

注 2：本优先股作为权益工具的说明：

优先股股东参与分配利润的方式：

按照《公司章程》规定，公司在依法弥补亏损、提取公积金后有可供分配利润的情况下，可以向本次优先股股东派发按照相应股息率计算的固定股息。除非发生强制付息事件，公司股东大会有权决定取消支付部分或全部优先股当年股息，且不构成公司违约。强制付息事件指在股息支付日前 12 个月内发生以下情形之一：1. 公司向普通股股东支付股利（包括现金、股票、现金与股票相结合及其他符合法律法规规定的方式）；2. 减少注册资本（因股权激励计划导致需要赎回并注销股份的，或通过发行优先股赎回并注销普通股股份的除外）。

本次发行的优先股无到期期限，且不可转换（不允许优先股股东将其转换成其他种类股票），采取不累积股息支付方式，即在之前年度未向优先股股东足额派发股息的差额部分不累积到下一年度，且不构成违约。

优先股股东按照约定的股息率分配股息后，不再同普通股股东一起参与剩余利润的分配。因此，在会计处理上符合确认为权益工具的条件，计入其他权益工具-优先股项目下。

（三十）资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本（股本）溢价	3,864,899,589.92		926,770,765.00	2,938,128,824.92
合计	3,864,899,589.92		926,770,765.00	2,938,128,824.92

本期减少的资本公积详见附注六、（二十八）股本。

（三十一）其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	109,113.89	149,710.81					258,824.70
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	109,113.89	149,710.81					258,824.70
合计	109,113.89	149,710.81					258,824.70

（三十二）盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	384,497,012.00	78,495,643.23		462,992,655.23
合计	384,497,012.00	78,495,643.23		462,992,655.23

注：根据公司章程，公司按 2018 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

（三十三）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	4,868,950,505.24	3,342,633,655.69	
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	4,868,950,505.24	3,342,633,655.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	520,208,830.16	2,365,529,363.99	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	78,495,643.23	38,714,265.65	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	168,363,240.00		
应付普通股股利	799,339,785.33	800,498,248.79	
转作股本的普通股股利			
整体变更时转增资本公积			
期末未分配利润	4,342,960,666.84	4,868,950,505.24	

(三十四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	13,388,157,685.94	10,042,415,931.26
其中：主营业务收入	13,360,265,537.23	10,000,288,697.05
其他业务收入	27,892,148.71	42,127,234.21
营业成本	12,074,044,989.84	7,048,993,912.33
其中：主营业务成本	12,054,359,822.93	7,008,247,883.89
其他业务成本	19,685,166.91	40,746,028.44

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,043.97	14,647.78
教育费附加	28,943.82	8,888.85
地方教育费附加	18,469.76	5,609.50
房产税	4,778,989.96	4,102,925.35
土地使用税	9,966,438.41	6,255,060.99
车船使用税	518,167.45	288,126.29
印花税	4,650,035.00	4,331,561.86
残疾人保障金	583,244.99	364,164.34
水资源税	867,521.45	1,122,515.80
地方水利建设基金	144,290.53	70,417.38
环境保护税	178,167.51	
合计	21,783,312.85	16,563,918.14

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	39,242,915.30	21,334,620.04
差旅费	1,414,938.37	758,649.81
运输装卸费	3,354,071.72	13,685,482.52
广告宣传费	475,539.44	934,302.80
折旧费用	594,663.13	177,519.39
其他	9,057,554.80	1,958,705.34
合计	54,139,682.76	38,849,279.90

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	20,918,978.65	27,066,035.54
保险费	70,473,394.31	38,906,641.85
差旅费	9,209,104.51	11,418,024.92
车辆费用	21,034,359.51	19,420,162.87
工资薪酬	264,628,678.70	197,259,399.09
广告宣传费	5,085,604.03	5,635,585.06
绿化费	954,693.61	745,625.82
排污费	677,624.20	3,614,297.71
中介机构费用	8,779,017.18	10,892,731.39
折旧及摊销	37,927,424.51	31,359,216.39
业务招待费	41,172,403.47	30,053,375.83
物业费	5,968,018.03	486,857.00
其他	13,507,258.31	3,401,497.13
合计	500,336,559.02	380,259,450.60

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	53,347,111.98	41,277,232.84
办公费	26,399,319.46	26,597,264.60
差旅费	2,358,329.96	1,594,768.67
车辆费用	992,450.34	896,505.83

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	3,097,458.63	1,825,088.30
中介咨询费	2,905,218.41	837,301.01
其他	2,111,334.62	947,237.30
合计	91,211,223.40	73,975,398.55

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
利息支出	542,164,022.52	316,731,821.27	900,000.00
减：利息收入	16,980,724.83	13,305,064.65	
汇兑损失	28,481,390.13		
减：汇兑收益	3,972.93		
其他	13,085,203.28	8,621,794.20	
其中：贷款担保费		251,875.00	
手续费	3,523,656.98	2,048,520.32	
未确认融资费用	9,561,546.30	6,321,398.88	
合计	566,745,918.17	312,048,550.82	900,000.00

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	661,106.92	455,861.66
合计	661,106.92	455,861.66

(四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
权益法核算的长期股权投资收益	17,280,851.13	6,991,208.31	
购买理财产品取得的投资收益	46,608,840.49	7,925,112.64	46,608,840.49
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,600,000.00	6,600,000.00	
合计	70,489,691.62	21,516,320.95	46,608,840.49

(四十二) 其他收益

1. 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	374,500,694.07	196,784,033.67	10,089,730.32
合计	374,500,694.07	196,784,033.67	10,089,730.32

2. 与日常经营活动相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产活动类补助	374,500,694.07	196,784,033.67	与收益相关
合计	374,500,694.07	196,784,033.67	

（四十三） 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-249,444.18		-249,444.18
合计	-249,444.18		-249,444.18

（四十四） 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	132,533.95	58,674.92	132,533.95
其中：固定资产毁损报废利得	132,533.95	58,674.92	132,533.95
政府补助	46,569,509.93	14,188,053.78	46,569,509.93
其他	9,147,673.93	4,546,957.63	9,147,673.93
合计	55,849,717.81	18,793,686.33	55,849,717.81

2. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
生产活动类补助	23,612,135.34	8,484,021.28	与资产相关、与收益相关
政府奖励类补助	18,208,220.00	4,493,320.00	与收益相关
其他类补助	2,293,924.59	431,100.00	与收益相关
研发类补助	1,786,680.00	465,500.00	与收益相关
环保类补助	668,550.00	314,112.50	与资产相关、与收益相关
总计	46,569,509.93	14,188,053.78	

注：报告期末公司无按应收金额确认的政府补助。

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失合计	4,201,624.40	5,807,920.11	4,201,624.40
其中：固定资产毁损报废损失	4,201,624.40	5,807,920.11	4,201,624.40
对外捐赠	49,348,886.88	36,753,494.15	49,348,886.88
其他	161,172.05	242,770.11	161,172.05
合计	53,711,683.33	42,804,184.37	53,711,683.33

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,867,411.19	30,111.35
递延所得税费用	-4,832,541.70	-59.50
合计	-1,965,130.51	30,051.85

(四十七) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,980,724.83	13,305,064.65
废品销售	4,178,038.28	1,952,518.43
政府补助	115,212,641.95	52,052,682.19
保险赔偿	325,535,518.24	148,053,418.21
保证金	92,634,413.93	381,225,196.43
其他	74,369,053.99	26,550,812.80
合计	628,910,391.22	623,139,692.71

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	13,997,023.06	17,282,013.91
管理费用及研发费用付现支出	227,443,842.67	174,701,433.78
保证金	398,383,024.40	127,342,345.31
其他	77,456,180.29	55,402,566.12
合计	717,280,070.42	374,728,359.12

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中登公司退分红个税	7,116,172.89	12,394,113.05
合计	7,116,172.89	12,394,113.05

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	4,457,965.02	2,317,515.43
支付的贷款保证金	31,003,111.24	3,101.80
合计	35,461,076.26	2,320,617.23

（四十八）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	528,078,999.48	2,365,529,363.99
加: 资产减值准备	661,106.92	455,861.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,271,554,970.26	880,161,361.48
无形资产摊销	10,225,404.61	8,879,917.47
长期待摊费用摊销	3,563,973.20	427,407.58
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)	249,444.18	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,069,090.45	5,749,245.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	581,102,986.02	324,555,095.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,489,691.62	-21,516,320.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,832,541.70	-59.50
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,628,823,494.90	-1,567,342,582.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-373,402,964.36	86,381,414.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,035,702,042.96	-296,144,719.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,357,659,325.50	1,787,135,984.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,399,487,596.36	4,175,499,016.50
减：现金的期初余额	4,175,499,016.50	777,359,912.25
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	-1,776,011,420.14	3,398,139,104.25

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	期末数	期初数
一、现金	2,399,487,596.36	4,175,499,016.50
其中：库存现金	876.10	105.70
可随时用于支付的银行存款	2,399,486,720.26	4,175,498,910.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,399,487,596.36	4,175,499,016.50

（四十九）所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	378,753,218.69	银行承兑汇票保证金、贷款保证金
固定资产	385,888,840.63	为取得借款而抵押、开展融资性售后租回导致资产受限
无形资产	18,803,154.77	为取得借款而抵押
生物资产	64,835,994.60	为取得借款而抵押
合计	848,281,208.69	

（五十）政府补助

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
生产活动类补助	417,252,251.08	11,788,306.06		10,327,859.18	364,679,779.60	30,456,306.24		是
环保类补助	18,752,844.00	18,497,844.00				255,000.00		是
政府奖励类补助	9,059,000.00					9,059,000.00		是
其他类补助	2,293,924.59					2,293,924.59		是
研发类补助	1,786,680.00					1,786,680.00		是
财政贴息	900,000.00						900,000.00	是
合计	450,044,699.67	30,286,150.06		10,327,859.18	364,679,779.60	43,850,910.83	900,000.00	

2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政贴息			900,000.00
生产活动类补助	374,500,694.07		
生产活动类补助		23,612,135.34	
政府奖励类补助		18,208,220.00	
其他类补助		2,293,924.59	
研发类补助		1,786,680.00	
环保类补助		668,550.00	
合计	374,500,694.07	46,569,509.93	900,000.00

3. 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无

（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	股权比例
----	------	--------	--------	-----	------

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	股权比例
1	河南信华生物技术有限公司	出资设立	2018 年 2 月 6 日	5,300.00	100%
2	辽宁黑山牧原农牧有限公司	出资设立	2018 年 3 月 7 日	2,000.00	100%
3	河南宏信检测技术有限公司	出资设立	2018 年 3 月 15 日	2,000.00	100%
4	吉林大安牧原农牧有限公司	出资设立	2018 年 5 月 17 日	2,000.00	100%
5	南阳市牧原贫困地区畜牧业发展有限公司	出资设立	2018 年 9 月 26 日	187,000.00	70.04%
6	南阳市牧原招商产业发展有限公司	出资设立	2018 年 12 月 4 日	108,950.00	64.09%

截止 2018 年 12 月 31 日，除河南信华生物技术有限公司出资 5,300 万元，其他 5 家均足额出资。

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	南阳市卧龙牧原养殖有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	畜禽养殖	100		出资设立
2	邓州市牧原养殖有限公司	河南省邓州市	河南省邓州市	畜禽养殖	100		出资设立
3	湖北钟祥牧原养殖有限公司	湖北省钟祥市	湖北省钟祥市	畜禽养殖	100		出资设立
4	山东曹县牧原农牧有限公司	山东省曹县	山东省曹县	畜禽养殖	25	48.07	出资设立
5	唐河牧原农牧有限公司	河南省唐河县	河南省唐河县	畜禽养殖	100		出资设立
6	扶沟牧原农牧有限公司	河南省周口市	河南省周口市	畜禽养殖	100		出资设立
7	滑县牧原农牧有限公司	河南省滑县	河南省滑县	畜禽养殖	100		出资设立
8	杞县牧原农牧有限公司	河南省杞县	河南省杞县	畜禽养殖	31.51	43.90	出资设立
9	正阳牧原农牧有限公司	河南省正阳县	河南省正阳县	畜禽养殖	100		出资设立
10	通许牧原农牧有限公司	河南省通许县	河南省通许县	畜禽养殖	100		出资设立
11	方城牧原农牧有限公司	河南省方城县	河南省方城县	畜禽养殖	100		出资设立
12	社旗牧原农牧有限公司	河南省社旗县	河南省社旗县	畜禽养殖	100		出资设立
13	西华牧原农牧有限公司	河南省西华县	河南省西华县	畜禽养殖	100		出资设立
14	商水牧原农牧有限公司	河南省商水县	河南省商水县	畜禽养殖	100		出资设立
15	闻喜牧原农牧有限公司	山西省闻喜县	山西省闻喜县	畜禽养殖	100		出资设立
16	太康牧原农牧有限公司	河南省太康县	河南省太康县	畜禽养殖	100		出资设立
17	万荣牧原农牧有限公司	山西省万荣县	山西省万荣县	畜禽养殖	100		出资设立
18	大荔牧原农牧有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	畜禽养殖	100		出资设立
19	新绛牧原农牧有限公司	山西省新绛县	山西省新绛县	畜禽养殖	100		出资设立
20	广宗牧原农牧有限公司	河北省广宗县	河北省广宗县	畜禽养殖	100		出资设立
21	内蒙古奈曼牧原农牧有限公司	内蒙古奈曼旗	内蒙古奈曼旗	畜禽养殖	38.20	39.61	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	
22	浙川牧原农牧有限公司	河南省淅川县	河南省淅川县	畜禽养殖	100		出资设立
23	内蒙古敖汉牧原农牧有限公司	内蒙古敖汉旗	内蒙古敖汉旗	畜禽养殖	100		出资设立
24	内蒙古翁牛特牧原农牧有限公司	内蒙古翁牛特旗	内蒙古翁牛特旗	畜禽养殖	100		出资设立
25	内蒙古开鲁牧原农牧有限公司	内蒙古开鲁县	内蒙古开鲁县	畜禽养殖	100		出资设立
26	吉林农安牧原农牧有限公司	吉林省农安县	吉林省农安县	畜禽养殖	100		出资设立
27	馆陶牧原农牧有限公司	河北省馆陶县	河北省馆陶县	畜禽养殖	23.81	53.36	出资设立
28	江苏铜山牧原农牧有限公司	江苏省徐州市	江苏省铜山区	畜禽养殖	100		出资设立
29	辽宁铁岭牧原农牧有限公司	辽宁省铁岭市	辽宁省铁岭市	畜禽养殖	100		出资设立
30	老河口牧原农牧有限公司	湖北省老河口市	湖北省老河口市	畜禽养殖	100		出资设立
31	辽宁建平牧原农牧有限公司	辽宁省建平县	辽宁省建平县	畜禽养殖	100		出资设立
32	黑龙江龙江牧原农牧有限公司	黑龙江省龙江县	黑龙江省龙江县	畜禽养殖	100		出资设立
33	安徽颍上牧原农牧有限公司	安徽省颍上县	安徽省颍上县	畜禽养殖	100		出资设立
34	黑龙江兰西牧原农牧有限公司	黑龙江省兰西县	黑龙江省兰西县	畜禽养殖	100		出资设立
35	东营市垦利牧原农牧有限公司	山东省东营市	山东省东营市	畜禽养殖	25.93	47.47	出资设立
36	江苏灌南牧原农牧有限公司	江苏省灌南县	江苏省灌南县	畜禽养殖	100		出资设立
37	白水牧原农牧有限公司	陕西省白水县	陕西省白水县	畜禽养殖	25.64	52.08	出资设立
38	海兴牧原农牧有限公司	河北省海兴县	河北省海兴县	畜禽养殖	100		出资设立
39	新河牧原农牧有限公司	河北省新河县	河北省新河县	畜禽养殖	100		出资设立
40	宁陵牧原农牧有限公司	河南省宁陵县	河南省宁陵县	畜禽养殖	100		出资设立
41	山西省代县牧原农牧有限公司	山西省代县	山西省代县	畜禽养殖	100		出资设立
42	吉林双辽牧原农牧有限公司	吉林省双辽市	吉林省双辽市	畜禽养殖	100		出资设立
43	山西永济牧原农牧有限公司	山西省永济市	山西省永济市	畜禽养殖	100		出资设立
44	黑龙江林甸牧原农牧有限公司	黑龙江省林甸县	黑龙江省林甸县	畜禽养殖	100		出资设立
45	吉林通榆牧原农牧有限公司	吉林省通榆县	吉林省通榆县	畜禽养殖	100		出资设立
46	辽宁阜新牧原农牧有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	畜禽养殖	14.29	60.03	出资设立
47	黑龙江明水牧原农牧有限公司	黑龙江省明水县	黑龙江省明水县	畜禽养殖	100		出资设立
48	蒙城牧原农牧有限公司	安徽省蒙城县	安徽省蒙城县	畜禽养殖	100		出资设立
49	内蒙古科左中旗牧原现代农牧有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	畜禽养殖	100		出资设立
50	西平牧原农牧有限公司	河南省西平县	河南省西平县	畜禽养殖	100		出资设立
51	内蒙古扎旗牧原农牧有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	畜禽养殖	20	56.03	出资设立
52	河南范县牧原农牧有限公司	河南省范县	河南省范县	畜禽养殖	100		出资设立
53	安徽凤台牧原农牧有限公司	安徽省凤台县	安徽省凤台县	畜禽养殖	100		出资设立
54	吉林前郭牧原农牧有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	畜禽养殖	100		出资设立
55	山东东明牧原农牧有限公司	山东省东明县	山东省东明县	畜禽养殖	100		出资设立
56	山东莘县牧原农牧有限公司	山东省莘县	山东省莘县	畜禽养殖	100		出资设立
57	山西繁峙牧原农牧有限公司	山西省繁峙县	山西省繁峙县	畜禽养殖	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	
58	菏泽市单县牧原农牧有限公司	山东省单县	山东省单县	畜禽养殖	100		出资设立
59	上蔡牧原农牧有限公司	河南省上蔡县	河南省上蔡县	畜禽养殖	11.76	61.80	出资设立
60	湖北石首牧原农牧有限公司	湖北省石首市	湖北省石首市	畜禽养殖	100		出资设立
61	菏泽市牡丹区牧原农牧有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	畜禽养殖	100		出资设立
62	商丘市睢阳牧原农牧有限公司	河南省商丘市	河南省商丘市	畜禽养殖	100		出资设立
63	黑龙江望奎牧原农牧有限公司	黑龙江望奎县	黑龙江望奎县	畜禽养殖	100		出资设立
64	安徽颍泉牧原农牧有限公司	安徽省阜阳市	安徽省阜阳市	畜禽养殖	11.11	62.26	出资设立
65	安徽界首牧原农牧有限公司	安徽省界首市	安徽省界首市	畜禽养殖	14.29	60.03	出资设立
66	安徽濉溪牧原农牧有限公司	安徽省濉溪县	安徽省濉溪县	畜禽养殖	100		出资设立
67	辽宁义县牧原农牧有限公司	辽宁省义县	辽宁省义县	畜禽养殖	28.57	50.03	出资设立
68	辽宁台安牧原农牧有限公司	辽宁省台安县	辽宁省台安县	畜禽养殖	100		出资设立
69	黑龙江富裕牧原农牧有限公司	黑龙江富裕县	黑龙江富裕县	畜禽养殖	100		出资设立
70	鹿邑牧原农牧有限公司	河南省鹿邑县	河南省鹿邑县	畜禽养殖	100		出资设立
71	平舆牧原农牧有限公司	河南省平舆县	河南省平舆县	畜禽养殖	16.67	58.36	出资设立
72	吉林双阳牧原农牧有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	畜禽养殖	100		出资设立
73	陕西宝鸡市陈仓区牧原农牧有限公司	陕西省宝鸡市	陕西宝鸡市	畜禽养殖	100		出资设立
74	山西夏县牧原农牧有限公司	山西省夏县	山西省夏县	畜禽养殖	100		出资设立
75	衡水冀州牧原农牧有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	畜禽养殖	100		出资设立
76	河南牧原粮食贸易有限公司	河南省内乡县	河南省内乡县	粮食购销	100		出资设立
77	辽宁昌图牧原农牧有限公司	辽宁省昌图县	辽宁省昌图县	畜禽养殖	100		出资设立
78	黑龙江克东牧原农牧有限公司	黑龙江省克东县	黑龙江省克东县	畜禽养殖	100		出资设立
79	泗县牧原农牧有限公司	安徽省泗县	安徽省泗县	畜禽养殖	7.41	64.85	出资设立
80	甘肃凉州牧原农牧有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市	畜禽养殖	100		出资设立
81	山西原平牧原农牧有限公司	山西省原平市	山西省原平市	畜禽养殖	100		出资设立
82	深圳牧原数字技术有限公司	深圳市	深圳市	信息技术	100		出资设立
83	牧原国际有限公司	中国香港	中国香港		100		出资设立
84	牧原国际（英属维尔京群岛）有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛		100		出资设立
85	河南信华生物技术有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	兽药研发	100		出资设立
86	辽宁黑山牧原农牧有限公司	辽宁省黑山县	辽宁省黑山县	畜禽养殖	100		出资设立
87	河南宏信检测技术有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	生物检测	100		出资设立
88	吉林大安牧原农牧有限公司	吉林省大安市	吉林省大安市	畜禽养殖	100		出资设立
89	南阳市牧原贫困地区畜牧业发展有限公司	河南省内乡县	河南省内乡县	畜禽养殖	70.04		出资设立
90	南阳市牧原招商产业发展有限公司	河南省内乡县	河南省内乡县	畜禽养殖	64.09		出资设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期发生额		期初数/上期发生额	
	河南龙大牧原肉食品有限公司	中证焦桐基金管理 有限公司	河南龙大牧原肉食品 有限公司	中证焦桐基金管理 有限公司
流动资产	222,898,862.42	182,807,657.78	152,856,259.09	88,096,897.94
非流动资产	141,812,841.53	73,805,929.64	131,034,791.10	102,282,290.86
资产合计	364,711,703.95	256,613,587.42	283,891,050.19	190,379,188.80
流动负债	169,676,021.33	66,911,023.29	132,019,591.13	327,545.08
非流动负债		287,583.00		1,186,237.65
负债合计	169,676,021.33	67,198,606.29	132,019,591.13	1,513,782.73
少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	195,035,682.62	189,414,981.13	151,871,459.06	188,865,406.07
按持股比例计算的净资产份额	78,014,273.05	59,824,494.34	60,748,583.62	59,659,621.82
调整事项			-5,986,038.42	
其中：商誉				
内部交易未实现利润	-4,359,405.62		-5,986,038.42	
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	73,654,867.44	59,824,494.34	54,762,545.20	59,659,621.82
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,640,140,821.18	1,945,034.47	1,287,809,962.98	
净利润	43,164,223.56	50,539.02	18,601,750.94	-1,498,306.89

项目	期末数/本期发生额		期初数/上期发生额	
	河南龙大牧原肉食品 有限公司	中证焦桐基金管理 有限公司	河南龙大牧原肉食 品有限公司	中证焦桐基金管理 有限公司
持续经营净利润	43,164,223.56	50,539.02	18,601,750.94	-1,498,306.89
终止经营净利润				
其他综合收益		499,036.04		363,712.96
综合收益总额	43,164,223.56	549,575.06	18,601,750.94	-1,134,593.93
本期收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关的风险

无

十、公允价值的披露

无

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司情况

公司原控股股东为秦英林，2017 年 12 月 13 日公司股东秦英林先生和牧原实业集团有限公司（以下简称“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公司 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公司 60%的股权对应的表决权，成为拥有公司表决权比例最高的股东，公司控股股东变更为牧原集团。

截止 2018 年 12 月 31 日，秦英林、钱瑛夫妇直接持有公司股份 507,130,986 股，占公司股份总数的 43.7762%；通过牧原实业集团有限公司持有公司股份 246,410,572 股，占公司股份总数的 21.2705%；秦英林、钱瑛夫妇直接和间接持有公司股份 753,541,558 股，占公司股份总数 65.0466%。实际控制人未发生变化，仍为秦英林、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
内乡县牧原科技有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
河南省果然风情果业股份有限公司	同一实际控制人，锦鼎资本管理（深圳）有限公司持股 60.00%，本公司副董事长、董事、常务副总经理、财务负责人曹治年任该公司董事。
河南省牧原物业管理有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
河南牧原建筑工程有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
河南省牧原农业发展有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
西华牧原农业发展有限公司	同一实际控制人，河南省牧原农业发展有限公司持股 100%。
扶沟牧原农业发展有限公司	同一实际控制人，河南省牧原农业发展有限公司持股 100%。
曹县牧原威斯特生物科技有限公司	同一实际控制人，河南省牧原农业发展有限公司持股 100%。
内乡县中以高效农业科技开发有限公司	同一实际控制人，内乡县牧原科技有限公司持股 67.00%
河南省牧原物业管理有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
河南牧原物流有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
河南省牧原电子商务有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
锦鼎资本管理(深圳)有限公司	同一实际控制人，牧原实业持股 100.00%。
想念食品股份有限公司	其他关联方，锦鼎资本管理(深圳)有限公司持股 6.13%，本公司副董事长、董事、常务副总经理、财务负责人曹治年任该公司董事。
Ram charan	自 2018 年 8 月 7 日担任董事

(五) 关联方交易

1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
河南龙大牧原肉食品有限公司	冷冻肉	市场价	10,417,333.24	7,538,398.17
河南省果然风情果业股份有限公司	水果、果酒等	市场价	9,433,830.00	5,843,745.98
内乡县牧原科技有限公司	瓜果蔬菜	市场价	78,957.30	747,397.50
牧原实业集团有限公司	有机肥	市场价	46,690.00	29,012.00
河南牧原建筑工程有限公司	工程劳务	市场价	1,017,959,417.75	133,210,785.07
河南省牧原物业管理有限公司	物业管理劳务	市场价	5,842,284.00	486,857.00
想念食品股份有限公司	面条等	市场价	73,776.52	
河南牧原物流有限公司	运输劳务	市场价	24,908,673.36	
河南省牧原电子商务有限公司	采购物资	市场价	6,707,913.00	
内乡县中以高效农业科技开发有限公司	瓜果蔬菜	市场价	2,230,000.08	

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
Ram charan	咨询服务	市场价	1,557,152.50	

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
河南龙大牧原肉食品有限公司	商品猪	市场价	968,702,481.56	660,820,106.69
牧原实业集团有限公司	猪粪	市场价	1,149,941.60	567,130.00
河南省牧原农业发展有限公司	猪粪	市场价	336,948.80	
西华牧原农业发展有限公司	猪粪	市场价	24,230.00	
曹县牧原威斯特生物科技有限公司	猪粪	市场价	21,400.00	
扶沟牧原农业发展有限公司	猪粪	市场价	74,137.80	

3. 关联借款

贷款单位	借款金额	借款起始日	借款终止日	实际还款日	合同借款利率（年）
牧原实业集团有限公司	150,000,000.00	2017/7/18	2018/7/18	2018/3/21	4.35%
牧原实业集团有限公司	100,000,000.00	2017/11/21	2018/11/21	2018/3/23	4.35%
牧原实业集团有限公司	100,000,000.00	2017/12/22	2018/12/22	2018/3/23	4.35%
牧原实业集团有限公司	360,000,000.00	2018/2/11	2019/2/11	2018/3/23	4.35%
牧原实业集团有限公司	40,000,000.00	2018/2/11	2019/2/11	2018/3/23	4.35%
牧原实业集团有限公司	700,000,000.00	2018/3/23	2019/3/23	2018/4/9	4.35%
牧原实业集团有限公司	300,000,000.00	2018/6/20	2019/6/20	2018/8/27	4.35%
牧原实业集团有限公司	200,000,000.00	2018/6/21	2019/6/21	2018/8/28	4.35%
牧原实业集团有限公司	130,000,000.00	2018/6/29	2019/6/29	2018/8/29	4.35%
牧原实业集团有限公司	100,000,000.00	2018/7/2	2019/7/2	2018/8/29	4.35%
牧原实业集团有限公司	150,000,000.00	2018/7/6	2019/7/6	2018/8/29	4.35%
牧原实业集团有限公司	250,000,000.00	2018/7/24	2019/7/24	2018/9/28	4.35%
牧原实业集团有限公司	199,992,800.00	2018/12/24	2019/6/24	2018/12/28	4.35%
牧原实业集团有限公司	200,000,000.00	2018/12/27	2019/6/27	2018/12/28	4.35%
牧原实业集团有限公司	300,000,000.00	2018/12/27	2019/6/27		4.35%
牧原实业集团有限公司	150,000,000.00	2018/8/17	2019/8/17	2018/11/13	4.35%

4. 关联担保情况

（1）借款类担保

本期已履行完毕担保类借款 7,273,609,026.03 元；

截止 2018 年 12 月 31 日，未履行完毕担保类借款 6,409,910,783.79 元，具体明细：

序号	担保方	被担保方	担保金额	主债务期间		
1	牧原实业集团有限公司	牧原食品股份有限公司	226,000,000.00	2018/3/19	~	2019/7/30
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	329,893,807.30	2016/12/22	~	2021/12/21
3	牧原食品股份有限公司	邓州市牧原养殖有限公司	39,950,000.00	2018/6/29	~	2019/8/19
4	牧原食品股份有限公司	扶沟牧原农牧有限公司	20,000,000.00	2018/3/30	~	2019/3/30
5	牧原食品股份有限公司	滑县牧原农牧有限公司	80,000,000.00	2016/11/22	~	2020/9/15
6	牧原食品股份有限公司	江苏灌南牧原农牧有限公司	29,000,000.00	2018/9/29	~	2022/6/21
7	牧原食品股份有限公司	江苏铜山牧原农牧有限公司	20,000,000.00	2018/3/30	~	2019/3/28
8	牧原食品股份有限公司	南阳市卧龙牧原养殖有限公司	20,000,000.00	2018/8/20	~	2019/8/19
9	牧原食品股份有限公司	唐河牧原农牧有限公司	10,000,000.00	2018/8/20	~	2019/8/19
10	牧原食品股份有限公司、牧原实业集团有限公司、秦英林、钱瑛	扶沟牧原农牧有限公司	130,000,000.00	2017/6/2	~	2020/6/1
11	牧原食品股份有限公司、牧原实业集团有限公司、秦英林、钱瑛	正阳牧原农牧有限公司	130,000,000.00	2017/6/2	~	2020/6/1
12	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	邓州市牧原养殖有限公司	470,000,000.00	2017/10/31	~	2019/11/9
13	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	方城牧原农牧有限公司	20,000,000.00	2018/1/3	~	2019/1/1
14	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	湖北钟祥牧原养殖有限公司	516,516,000.00	2014/5/28	~	2022/1/3
15	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	滑县牧原农牧有限公司	20,000,000.00	2018/10/12	~	2019/10/9
16	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	吉林农安牧原农牧有限公司	40,000,000.00	2018/8/31	~	2020/8/31
17	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	南阳市卧龙牧原养殖有限公司	325,000,000.00	2018/3/9	~	2020/11/9
18	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	唐河牧原农牧有限公司	40,000,000.00	2018/8/7	~	2019/8/7
19	秦英林、钱瑛、牧原食品股份有限公司	正阳牧原农牧有限公司	20,000,000.00	2018/12/13	~	2019/12/13
20	内乡县投资控股有限公司	牧原食品股份有限公司	450,000,000.00	2018/12/29	~	2019/12/28
21	秦英林	牧原食品股份有限公司	879,992,500.00	2018/2/14	~	2019/12/29
22	秦英林、钱瑛	牧原食品股份有限公司	2,520,558,476.49	2015/8/13	~	2020/6/13
23	秦英林、钱瑛	邓州市牧原养殖有限公司	56,000,000.00	2015/8/13	~	2020/6/13
24	秦英林、钱瑛	扶沟牧原农牧有限公司	17,000,000.00	2015/8/13	~	2020/6/13
	合计		6,409,910,783.79			

(2) 票据类担保

序号	担保方	被担保方	担保金额	主债务期间		
1	钱瑛	牧原食品股份有限公司	186,618,429.62	2018/7/10	~	2019/4/22
2	秦英林	牧原食品股份有限公司	31,569,498.70	2018/11/1	~	2019/5/1
3	秦英林、钱瑛	牧原食品股份有限公司	356,834,549.93	2018/7/26	~	2019/6/21

	合计	575,022,478.25		
--	----	----------------	--	--

(3) 其他担保

1) 2017 年 5 月 26 日，公司第二届董事会第五十七次会议审议通过了《关于对全资子公司提供原料采购贷款担保的议案》，益海（周口）粮油工业有限公司等 7 家饲料原料供应商对公司下属 51 家子公司于 2017 年 6 月 14 日至 2018 年 6 月 13 日期间所签订的原料购销合同给予最高总额不超过 18,000.00 万元的授信额度，在额度内可滚动使用。

2) 2017 年 11 月 21 日，公司第二届董事会第六十八次会议审议通过了《关于对全资子公司提供原料采购贷款担保的议案》，厦门象屿物流集团有限责任公司、广州象屿进出口贸易有限公司、天津象屿进出口贸易有限公司、等 17 家饲料原料供应商对公司除牧原数字技术、牧原国际（BVI）、牧原国际、牧原粮贸之外的 80 家子公司于 2017 年 12 月 7 日至 2018 年 6 月 13 日期间所签订的原料购销合同给予最高总额不超过 7,800 万元的授信额度，在额度内可滚动使用。该 17 家饲料原料供应商及担保贷款额度的情况为：

序号	饲料原料供应商名称	担保贷款额度（万元）
1	厦门象屿物流集团有限责任公司	
2	广州象屿进出口贸易有限公司	
3	天津象屿进出口贸易有限公司	
4	上海闽兴大国际贸易有限公司	3,000.00
5	厦门象屿农产品有限责任公司	
6	大连象屿农产有限公司	
7	黑龙江象屿农业物产有限公司	
8	托福国际贸易（上海）有限公司	2,000.00
9	河北嘉好粮油有限公司	500.00
10	邦基（南京）粮油有限公司	
11	泰兴市振华油脂有限公司	
12	邦基正大（天津）粮油有限公司	1,000.00
13	邦基三维油脂有限公司	
14	邦吉（上海）管理有限公司	
15	金天源食品科技（天津）有限公司	300.00
16	宁夏伊品生物科技股份有限公司	1,000.00
17	内蒙古伊品生物科技有限公司	
合计额度		7,800.00

3) 2018 年 12 月 6 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于对控股子公司提供原料采购贷款担保的议案》，国投俊杰农产品（北京）有限公司等 17 家饲料原料供应商对公司除牧原数字技术、牧原国际（BVI）、牧原国际、宏信检测、信华生物、牧原发展、牧原招商发展之外的 83 家子公司于 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 12 月 31 日期间所签订的原料购销合同给予最高总额不超过 118,000 万元的授信额度，在额度内可滚动使用。该 17 家饲料原

料供应商及担保贷款额度的情况为：

序号	饲料原料供应商名称	担保贷款额度（万元）
1	国投俊杰农产品（北京）有限公司	20,000
2	托福国际贸易（上海）有限公司	20,000
3	厦门象屿农产品有限责任公司	10,000
4	大连象屿农产有限公司	
5	黑龙江象屿农业物产有限公司	
6	厦门象屿盛洲粮油有限责任公司	
7	厦门象屿物流集团	
8	浙江物产化工集团有限公司	20,000
9	厦门建发物产有限公司	12,000
10	新谷（上海）贸易有限公司	10,000
11	希杰（上海）商贸有限公司	8,000
12	希杰（沈阳）生物科技有限公司	
13	希杰（聊城）生物科技有限公司	
14	安徽中粮生化燃料酒精有限公司	1,000
15	中粮生物化学（安徽）股份有限公司	1,000
16	河北嘉好粮油有限公司	1,000
17	北京京粮谷润贸易有限公司	15,000
	合计	118,000

5. 其他关联交易

（1）与关联方之间的非经营性资金往来

除本附注十一、（五）关联方交易 3. 关联借款外，报告期未发生与关联方单位之间的非经营性资金往来。

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,280.60	1,266.94

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
牧原实业集团有限公司	办公楼	272,727.29	

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	牧原实业集团有限公司	300,000,000.00	273,234,708.33
应付利息	牧原实业集团有限公司	181,250.00	
其他应付款	河南牧原建筑工程有限公司	3,177,915.81	3,370,000.00
应付账款	河南牧原建筑工程有限公司	27,697,308.43	42,044,821.69
其他非流动资产	河南牧原建筑工程有限公司	1,509,178.66	405,509.18
应付账款	河南省牧原电子商务有限公司	4,173,330.00	
应付账款	河南牧原物流有限公司	4,440,965.90	

十二、 股份支付

无。

十三、 承诺及或有事项

（一） 承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需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

（1）2018 年 9 月 19 日，徐州彭源生态农业有限公司起诉徐州市铜山区环境保护局的行政诉讼一案中，公司全资子公司江苏铜山牧原农牧有限公司做为第三人。诉讼请求：一、依法撤销徐州市铜山区环境保护局铜环法（2016）73 号《徐州市铜山牧原农牧有限公司黄集村生猪养殖项目环境影响报告书的审批意见》；二、要求被告徐州市铜山区环境保护局承担本案诉讼费用，截止本财务报告出具日，该案件尚在审理中。

（2）根据河南省内乡县人民法院近期公示，公司客户陈某等人伙同公司少数员工以非法占有为目的，利用职务便利侵占公司财物，陈某等人及公司涉案人员的行为已构成职务侵占罪。截止本财务报告出具日，部分涉案人员已被判刑，部分尚在审理之中。

除以上事项外，本公司不存在其他未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

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

为关联方提供担保：截止 2018 年 12 月 31 日，本公司为子公司提供担保事项详见附注十一、关联方关系及其交易（五）关联方交易 4.关联担保情况。

为其他单位提供担保：公司 2016 年 11 月 29 日召开的第二届董事会第五十次会议、2016 年 12 月 14-15 日召开的 2016 年第七次临时股东大会决议审议通过《关于对外提供担保的议案》，同意公司积极参与和配合“精准扶贫”工作，并为内乡县聚爱农牧专业合作社（以下简称“聚爱合作社”）的银行贷款提供担保，内乡县投资控股有限责任公司（以下简称“内乡投资控股”）提供反担保，担保额度为 4.795 亿元及贷款相关费用，担保期限 3 年，此贷款将用于发展与农业相关的项目，通过发展这些项目，能有效地帮助贫困户实现脱贫致富。2016 年 11 月 29 日，内乡投资控股出具“同意为牧原食品股份有限公司向内乡县聚爱农牧专业合作社担保提供连带责任反担保的承诺书”。

2017 年 4 月 7 日，公司依约定与国家开发银行股份有限公司签订保证合同，为聚爱合作社向国家开发银行股份有限公司借款 45,390 万元提供连带责任保证，期限 3 年，同时公司与内乡投资控股签订反担保合同，约定内乡投资控股以反担保人身份，为公司在保证合同中承担的保证责任提供反担保，承担连带责任保证。

3. 其他或有负债及其财务影响

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

2019 年 3 月 25 日，公司第三届董事会召开第十次会议，审议通过 2018 年度利润分配预案：公司拟以 2018 年 12 月 31 日总股本 2,085,234,222 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），分红总额 104,261,711.10 元。此项分配方案尚需经股东大会批准。

除上述事项外，公司无其他资产负债表日后事项的非调整事项。

十五、 其他重要事项

（一） 分部信息

除牧原粮贸、牧原数字技术、牧原国际、牧原国际（BVI）、宏信检测、信华生物、牧原发展、牧原招商发展，公司及其他子公司主要业务是生猪的饲养及销售，在产品的性质、生产过程、客户类型、销售模式等方面基本一致，不同区域之间提供产品的风险和报酬无明显不同。

牧原粮贸、宏信检测、信华生物、牧原发展、牧原招商发展，经营时间短，规模较小，牧原数字技术、牧原国际、牧原国际（BVI）本期没有经营业务，因此不作为报告分部。

故公司不存在分部情况。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 公司于 2016 年 8 月 29 日召开第二届董事会第四十五次会议、2016 年 9 月 14 日召开 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于拟发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会注册并发行不超过人民币 40 亿元的中期票据。2016 年 12 月 19 日中国银行间市场交易商协会出具《接受注册通知书》(中市协注[2016]SCP423 号)，《接受注册通知书》中明确，公司本次超短期融资券注册金额为人民币 40 亿元，注册额度自 2016 年 12 月 19 日起 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行，由招商银行股份有限公司、光大证券股份有限公司、交通银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中信建设证券股份有限公司、恒丰银行股份有限公司联席主承销。

2018 年度共发行 34.95 亿元人民币，偿还 31 亿元人民币，具体信息见本附注六、（二十三）其他流动负债。

2. 公司 2017 年 3 月 28 日召开的第二届董事会第五十三次会议、2017 年 4 月 13—14 日召开的 2017 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于向关联股东借款的议案》，同意公司及其全资子公司拟向关联方牧原实业集团有限公司申请借款授信额度不超过 20 亿元，用于公司的生产经营和发展需求，公司可根据实际资金需求情况分批申请借款，利率按银行同期贷款利率执行。授信有效期三年，在额度有效期内，可循环使用该授信额度并可提前还本付息，具体相关事项授权经营管理层经办。

3. 公司于 2017 年 5 月 26 日召开第二届董事会第五十七次会议、2017 年 6 月 13 日召开第五次临时股东大会审议通过了《关于公司发行扶贫中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会申请注册发行不超过人民币 8 亿元的扶贫中期票据。本次扶贫中期票据具体发行期限将根据相关规定、市场环境和发行时公司资金需求情况予以确定；根据公司实际经营情况，在中国银行间市场交易商协会注册有效期内一次性或分期发行；本次发行利率按照市场情况确定，用于公司补充流动资金、项目建设、偿还银行贷款及调整公司债务结构等符合国家法律法规及政策要求的企业生产经营活动。

截止本财务报告出具日，本次扶贫中期票据正在筹备中。

4. 公司于 2017 年 5 月 26 日召开第二届董事会第五十七次会议、2017 年 6 月 13 日召开第五次临时股东大会审议通过了《关于公司申请发行绿色债券的议案》同意发行不超过人民币 10 亿元的绿色债券，本期债券期限为不超过 7 年期（含 7 年期），第 N 年末（ $3 \leq N \leq 5$ ）可

附设发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付，具体发行事项以在有关部门备案的为准。

2018 年 5 月，公司收到《国家发展改革委关于河南省牧原食品股份有限公司发行绿色债券核准的批复》（发改企业债券[2018]106 号），同意公司发行绿色债券不超过 10 亿元。

截止本财务报告出具日，本次绿色债券尚未发行。

5. 公司于 2017 年 8 月 22 日召开第二届董事会第六十三次会议、2017 年 9 月 12 日召开 2017 年第七次临时股东大会审议通过了《关于发行中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会注册并发行不超过人民币 20 亿元（含 20 亿元）的中期票据，具体发行规模将以公司在中国银行间市场交易商协会注册的金额为准；发行利率按照市场情况确定。

2018 年 6 月，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注[2018]MTN338 号)，交易商协会决定接受本公司中期票据注册。《接受注册通知书》中明确，公司本次中期票据注册金额为人民币 18 亿元，注册额度自《接受注册通知书》落款之日起 2 年内有效，由中国邮政储蓄银行股份有限公司和华泰证券股份有限公司联席主承销。公司在注册有效期内可分期发行中期票据，发行完成后，应通过交易商协会认可的途径披露发行结果。

2018 年 8 月 15 日，公司进行了 2018 年度第一期中期票据的发行工作，本次发行规模为 10 亿元人民币，2018 年 8 月 17 日该募集资金已全部到账。

6. 牧原食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 5 月 3 日、2018 年 5 月 21 日分别召开第二届董事会第七十六次会议及 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司发行永续中期票据的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）注册并发行不超过人民币 25 亿元的长期限含权中期票据。

2018 年 9 月，公司收到交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注[2018]MTN493 号)，交易商协会决定接受本公司中期票据注册。《接受注册通知书》中明确，公司本次中期票据注册金额为人民币 13 亿元，注册额度自《接受注册通知书》落款之日起 2 年内有效，由海通证券股份有限公司和交通银行股份有限公司联席主承销。公司在注册有效期内可分期发行中期票据，发行完成后，应通过交易商协会认可的途径披露发行结果。

截止本财务报告出具日，该永续中期票据尚未发行。

7. 公司于 2017 年 8 月 22 日召开第二届董事会第六十三次会议、2017 年 9 月 12 日召开 2017 年第七次临时股东大会审议通过了《关于境外全资子公司（SPV）在境外发行债券的议案》以及《关于公司为境外全资子公司（SPV）在境外发行债券提供担保的议案》，公司拟在英属维尔京群岛设立特殊目的公司（SPV）：“牧原国际（BVI）有限公司”（简称“牧原国际”，公司名称以实际注册结果为准），并拟以“牧原国际”为主体在中国境外发行不超过 5 亿美元（含 5 亿美元，或等额离岸人民币或其他外币）债券，并由公司为本次发行提供无条件及不可撤销的跨境连带责任保证担保。

2017 年 9 月 15 日公司召开第二届董事会第六十五次会议，审议通过了《关于在香港地区设立全资子公司的议案》以及《关于调整设立境外全资子公司方案的议案》，公司拟在香港地区设立全资子公司“牧原国际有限公司”并将英属维尔京群岛全资子公司的设立主体变更为香港地区全资子公司“牧原国际有限公司”。

2017 年 10 月 4 日，牧原国际有限公司成立，注册资本 5000 万港元，地址：香港铜锣湾希慎道 33 号利园一期 19 楼 1903 室；2017 年 10 月 9 日，牧原国际（英属维尔京群岛）有限公司成立，注册资本：100 万美元，地址：英属维尔京群岛。

截止本财务报告出具日，该境外债券尚未发行。

8. 牧原食品股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 2 日、2018 年 3 月 20 日分别召开第二届董事会第七十二次会议及 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司符合公开发行公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行公司债券的方案》、《关于本次公开发行公司债券的授权事项的议案》，同意公司本次发行公司债券规模不超过人民币 30 亿元（含 30 亿元），可在获得中国证券监督管理委员会核准后，以一次或分期形式在中国境内公开发行。

2018 年 7 月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准牧原食品股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]1099 号），核准公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 30 亿元的公司债券。本次公司债券采用分期发行方式，首期发行自证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自证监会核准发行之日起 24 个月内完成。本次发行公司债券应严格按照报送证监会的募集说明书进行。本批复自核准发行之日起 24 个月内有效。

2019 年 1 月 22 日，公司完成 2019 年面向合格投资者公开发行扶贫专项公司债券（第一

期)的发行,发行规模 8 亿元,票面利率 7.0%。

9. 牧原食品股份有限公司(以下简称“公司”)于 2018 年 11 月 30 日、2018 年 12 月 19 日分别召开第三届董事会第四次会议及 2018 年第五次临时股东大会,审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案,同意公司本次非公开发行股份总数不超过本次发行前公司总股本 2,085,234,222 股的 20%,即不超过 417,046,844 股(含本数),且募集资金总额不超过 500,000 万元。

2019 年 1 月 2 日,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:182266)。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查,认为该申请材料齐全,符合法定形式,决定对该行政许可申请予以受理。

截止本财务报告出具日,该非公开发行过事项尚未取得中国证监会批复。

10.公司于 2019 年 3 月 18 日召开 2019 年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案,同意公司全资子公司卧龙牧原将位于南阳市龙升工业园区王村乡鱼池村豫(2018)南阳市不动产权第 0002899 号土地使用权(面积 27414.1 平方米)及其附属建筑物 1#、2#、3#楼、地下车库(总建筑面积 127828.42 平方米)转让给河南盛达发展有限公司。交易标的总价值(不含税)为人民币 83,867,900.00 元。

截止本财务报告出具日,该资产转让交易正在进行中。

11.公司于 2019 年 3 月 1 日召开第三届董事会第九次会议,审议通过了《关于在内乡县设立子公司的议案》、《关于在新沂市设立子公司的议案》、《关于在平原县设立子公司的议案》。

2019 年 3 月 5 日,山东平原牧原农牧有限公司成立,注册资本贰仟万元整,地址:山东省德州市平原县经济开发区湖畔丽园 C2-2 商铺;2019 年 3 月 6 日,河南牧原肉食品有限公司成立,注册资本叁亿圆整,地址:河南省内乡县灌张镇前湾村 312 国道南。

除上述事项外,公司无需披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表附注

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	64,882,486.00	60,172,587.46
合计	64,882,486.00	60,172,587.46

1. 应收账款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,882,486.00	100.00			64,882,486.00
其中：账龄组合					
合并范围内关联方组合	64,882,486.00	100.00			64,882,486.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	64,882,486.00	100.00			64,882,486.00
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,172,587.46	100.00			60,172,587.46
其中：账龄组合					
合并范围内关联方组合	60,172,587.46	100.00			60,172,587.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	60,172,587.46	100.00			60,172,587.46

合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数	
	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	64,882,486.00	
合计	64,882,486.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

3. 公司报告期内未核销应收账款。

4. 期末应收账款前五名单位情况

单位名称	性质及内容	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	货款	8,519,973.82	1 年以内 4,443,074.49 1-2 年 4,076,899.33	13.13	
第二名	货款	7,867,711.43	1 年以内	12.13	
第三名	货款	7,699,567.19	1 年以内	11.87	
第四名	货款	7,697,538.99	1 年以内	11.86	
第五名	货款	6,356,927.38	1 年以内	9.80	
合计		38,141,718.81		58.79	

(二) 其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	6,038,487,194.27	7,235,604,198.51
应收利息		
应收股利		
合计	6,038,487,194.27	7,235,604,198.51

1. 其他应收款分类

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,038,594,747.90	100.00	107,553.63	0.00	6,038,487,194.27
其中：账龄组合	1,463,030.63	0.02	107,553.63	7.35	1,355,477.00
合并范围内关联方组合	6,037,131,717.27	99.98			6,037,131,717.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,038,594,747.90	100.00	107,553.63	0.01	6,038,487,194.27
类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的					

其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,235,649,723.28	100.00	45,524.77	0.00	7,235,604,198.51
其中：账龄组合	492,995.44	0.01	45,524.77	9.23	447,470.67
合并范围内关联方组合	7,235,156,727.84	99.99		0.00	7,235,156,727.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,235,649,723.28	100.00	45,524.77	0.00	7,235,604,198.51

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,407,016.63	70,350.83	5.00
1-2 年	23,514.00	4,702.80	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	32,500.00	32,500.00	100.00
合计	1,463,030.63	107,553.63	7.35
账龄	期初数		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	460,495.44	23,024.77	5.00
1-2 年			
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
3 年以上	12,500.00	12,500.00	100.00
合计	492,995.44	45,524.77	9.23

②合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数	
	账面余额	坏账准备
合并范围内关联方组合	6,037,131,717.27	
合计	6,037,131,717.27	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 62,028.86 元；本期转回或收回坏账准备金额 0.00 元。

3. 公司报告期内未核销其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司内部往来款	6,037,131,717.27	7,235,156,727.84
押金及保证金	437,726.18	41,500.00
备用金	1,025,304.45	451,495.44
合计	6,038,594,747.90	7,235,649,723.28

5. 截止 2018 年 12 月 31 日，其他应收款前五名单位情况

单位名称	性质及内容	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	855,534,847.44	1 年以内	14.17	
第二名	内部往来款	591,203,359.97	1 年以内	9.79	
第三名	内部往来款	334,135,639.96	1 年以内	5.53	
第四名	内部往来款	284,706,650.41	1 年以内	4.71	
第五名	内部往来款	237,592,548.62	1 年以内	3.93	
合计		2,303,173,046.40		38.14	

(三) 长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	13,449,734,965.48		13,449,734,965.48	6,384,673,000.00		6,384,673,000.00
对联营、合营企业投资	133,479,361.78		133,479,361.78	114,422,167.02		114,422,167.02
合计	13,583,214,327.26		13,583,214,327.26	6,499,095,167.02		6,499,095,167.02

1. 对子公司投资

序号	被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
1	南阳市卧龙牧原养殖有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
2	邓州市牧原养殖有限公司	877,160,400.00			877,160,400.00		
3	湖北钟祥牧原养殖有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
4	山东曹县牧原农牧有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
5	唐河牧原农牧有限公司	220,000,000.00	30,000,000.00		250,000,000.00		
6	扶沟牧原农牧有限公司	330,899,900.00	160,000,000.00		490,899,900.00		
7	滑县牧原农牧有限公司	100,000,000.00	90,000,000.00		190,000,000.00		
8	杞县牧原农牧有限公司	20,000,000.00	210,000,000.00		230,000,000.00		
9	正阳牧原农牧有限公司	275,209,700.00			275,209,700.00		

序号	被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
10	通许牧原农牧有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
11	方城牧原农牧有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
12	社旗牧原农牧有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
13	西华牧原农牧有限公司	380,339,000.00			380,339,000.00		
14	商水牧原农牧有限公司	606,009,000.00			606,009,000.00		
15	闻喜牧原农牧有限公司	225,152,500.00			225,152,500.00		
16	太康牧原农牧有限公司	364,867,800.00			364,867,800.00		
17	万荣牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
18	大荔牧原农牧有限公司	20,000,000.00	140,000,000.00		160,000,000.00		
19	新绛牧原农牧有限公司	20,000,000.00	130,000,000.00		150,000,000.00		
20	广宗牧原农牧有限公司	20,000,000.00	120,000,000.00		140,000,000.00		
21	内蒙古奈曼牧原农牧有限公司	120,000,000.00	220,000,000.00		340,000,000.00		
22	淅川牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
23	内蒙古敖汉牧原农牧有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
24	内蒙古翁牛特牧原农牧有限公司	20,000,000.00	872,194,500.00		892,194,500.00		
25	内蒙古开鲁牧原农牧有限公司	20,000,000.00	649,387,900.00		669,387,900.00		
26	吉林农安牧原农牧有限公司	20,000,000.00	230,897,900.00		250,897,900.00		
27	馆陶牧原农牧有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
28	江苏铜山牧原农牧有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
29	辽宁铁岭牧原农牧有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00		60,000,000.00		
30	老河口牧原农牧有限公司	20,000,000.00	50,000,000.00		70,000,000.00		
31	辽宁建平牧原农牧有限公司	20,000,000.00	466,945,626.11		486,945,626.11		
32	黑龙江龙江牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
33	安徽颍上牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
34	黑龙江兰西牧原农牧有限公司	20,000,000.00	240,263,900.00		260,263,900.00		
35	东营市垦利牧原农牧有限公司	5,000,000.00	65,000,000.00		70,000,000.00		
36	江苏灌南牧原农牧有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
37	白水牧原农牧有限公司	5,000,000.00	45,000,000.00		50,000,000.00		
38	海兴牧原农牧有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
39	新河牧原农牧有限公司	305,034,700.00			305,034,700.00		
40	宁陵牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

序号	被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
41	山西省代县牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
42	吉林双辽牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
43	山西永济牧原农牧有限公司	20,000,000.00	50,000,000.00		70,000,000.00		
44	黑龙江林甸牧原农牧有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
45	吉林通榆牧原农牧有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
46	辽宁阜新牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
47	黑龙江明水牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
48	蒙城牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
49	内蒙古科左中旗牧原现代农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
50	西平牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
51	内蒙古扎旗牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
52	河南范县牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
53	安徽凤台牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
54	吉林前郭牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
55	山东东明牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
56	山东莘县牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
57	山西繁峙牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
58	菏泽市单县牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
59	上蔡牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
60	湖北石首牧原农牧有限公司	20,000,000.00	50,000,000.00		70,000,000.00		
61	菏泽市牡丹区牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
62	商丘市睢阳牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
63	黑龙江望奎牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
64	安徽颍泉牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
65	安徽界首牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
66	安徽濉溪牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
67	河南牧原粮食贸易有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
68	黑龙江富裕牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
69	辽宁台安牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
70	吉林双阳牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
71	辽宁义县牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

序号	被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
72	平舆牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
73	鹿邑牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
74	山西夏县牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
75	陕西宝鸡市陈仓区牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
76	衡水冀州牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
77	辽宁昌图牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
78	黑龙江克东牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
79	泗县牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
80	甘肃凉州牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
81	山西原平牧原农牧有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
82	深圳牧原数字技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
83	河南信华生物技术有限公司		53,000,000.00		53,000,000.00		
84	辽宁黑山牧原农牧有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
85	河南宏信检测技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
86	牧原国际有限公司（香港）		1,872,139.37		1,872,139.37		
87	吉林大安牧原农牧有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
88	南阳市牧原贫困地区畜牧业发展有限公司		1,870,000,000.00		1,870,000,000.00		
89	南阳市牧原招商产业发展有限公司		1,089,500,000.00		1,089,500,000.00		
合计		6,384,673,000.00	7,065,061,965.48		13,449,734,965.48		

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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	54,762,545.20			18,892,322.24		
中证焦桐基金管理有限公司	59,659,621.82			15,161.71	149,710.81	
合计	114,422,167.02			19,057,194.76	149,710.81	

续：

被投资单位	本期增减变动			期末数	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				73,654,867.44	
中证焦桐基金管理有限公司				59,824,494.34	
合计				133,479,361.78	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,492,819,534.65	1,866,518,874.91
其中：主营业务收入	1,476,841,784.35	1,801,001,625.82
其他业务收入	15,977,750.30	65,517,249.09
营业成本	1,241,450,848.57	1,307,268,988.20
其中：主营业务成本	1,228,271,139.14	1,242,507,689.93
其他业务成本	13,179,709.43	64,761,298.27

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,250,000,000.00	304,515,511.33
权益法核算的长期股权投资收益	18,907,483.95	6,986,597.02
购买理财产品取得的投资收益	72,576.90	1,436,164.38
合计	1,268,980,060.85	312,938,272.73

1. 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
河南龙大牧原肉食品有限公司	18,892,322.24	7,436,089.09
中证焦桐基金管理有限公司	15,161.71	-449,492.07
合计	18,907,483.95	6,986,597.02

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-4,318,534.63	-5,749,245.19
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	57,538,406.93	25,367,332.04
委托他人投资或管理资产的损益	46,608,840.49	7,925,112.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,362,385.00	-32,449,306.63
小计	59,466,327.79	-4,906,107.14
所得税影响额	68,369.61	
少数股东权益影响额（税后）	696,432.71	
合计	58,701,525.47	-4,906,107.14

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号》(2010)规定计算的本公司报告期的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.37%	0.14	0.14

牧原食品股份有限公司

2019 年 3 月 25 日