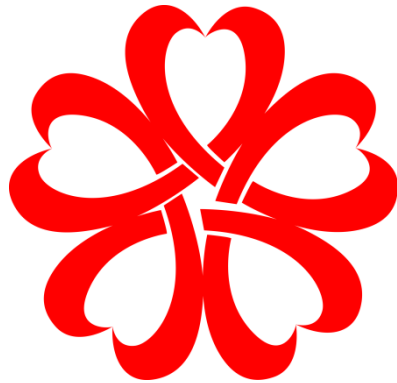




唐人神集团股份有限公司

2024 年度财务报告

2025 年 04 月 29 日

# 财务报告

## 一、审计报告

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见              |
| 审计报告签署日期 | 2025 年 04 月 28 日      |
| 审计机构名称   | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）     |
| 审计报告文号   | 中兴华审字(2025)第 170021 号 |
| 注册会计师姓名  | 张少球、高娜                |

审计报告正文

# 审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 170021 号

唐人神集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了唐人神集团股份有限公司（以下简称“唐人神集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了唐人神集团 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于唐人神集团，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

2024 年度唐人神集团营业收入 2,434,256.58 万元，较上年下降 9.67%。由于营业收入为唐人神集团关键业绩指标之一，且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识别为关键审计事项。关于营业收入的会计政策见财务报表附注三、25，营业收入情况见附注五、44。

## 2、审计应对

针对此关键审计事项，主要实施了以下审计程序：

1.按照销售类别了解、评估了管理层对唐人神集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

2.通过与管理层的访谈；检查销售合同、销售订单、销售出库单、过磅单等，按销售类别对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析，进而评价唐人神集团产品销售收入的确认政策。

3.执行的实质性分析程序：

（1）对收入的变动原因进行分析，关注产品结构、销量和价格的变动并分析异常变动的原因；

（2）比较本期各月主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合公司季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因；

（3）对主要产品毛利率进行分析，关注其变化的原因。

4.采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序：

（1）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、过磅单等；

（2）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至销售订单、销售出库单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。

5.对 2024 年新增的大客户进行背景调查，如查询企业信用信息等，关注是否存在关联交易。

## 四、其他信息

唐人神集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括唐人神集团 2024 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，管理层负责评估唐人神集团的持续经营能力，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唐人神集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐人神集团的财务报告过程。

## 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，就可能导致对唐人神集团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唐人神集团不能持续经营。

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

（6）就唐人神集团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。



|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 存货          | 3,665,697,550.90  | 2,547,481,870.26  |
| 其中：数据资源     |                   |                   |
| 合同资产        |                   |                   |
| 持有待售资产      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |                   |                   |
| 其他流动资产      | 185,081,557.80    | 172,928,791.41    |
| 流动资产合计      | 7,006,301,659.32  | 5,690,955,960.61  |
| 非流动资产：      |                   |                   |
| 发放贷款和垫款     |                   |                   |
| 债权投资        |                   |                   |
| 其他债权投资      |                   |                   |
| 长期应收款       |                   |                   |
| 长期股权投资      | 33,740,765.25     | 57,767,593.17     |
| 其他权益工具投资    | 100,593,544.02    | 83,088,653.55     |
| 其他非流动金融资产   | 22,707,578.77     | 20,915,558.41     |
| 投资性房地产      |                   |                   |
| 固定资产        | 8,378,190,300.12  | 8,418,955,158.02  |
| 在建工程        | 582,462,401.91    | 807,544,728.85    |
| 生产性生物资产     | 430,991,244.50    | 456,159,239.22    |
| 油气资产        |                   |                   |
| 使用权资产       | 536,748,072.84    | 589,160,366.92    |
| 无形资产        | 518,276,296.04    | 530,463,691.76    |
| 其中：数据资源     |                   |                   |
| 开发支出        |                   |                   |
| 其中：数据资源     |                   |                   |
| 商誉          | 230,411,854.77    | 260,235,199.37    |
| 长期待摊费用      | 19,730,964.81     | 18,076,651.08     |
| 递延所得税资产     | 73,064,299.48     | 63,628,696.92     |
| 其他非流动资产     | 53,941,227.62     | 12,472,199.84     |
| 非流动资产合计     | 10,980,858,550.13 | 11,318,467,737.11 |
| 资产总计        | 17,987,160,209.45 | 17,009,423,697.72 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        | 834,601,937.92    | 1,113,749,783.96  |
| 向中央银行借款     |                   |                   |
| 拆入资金        |                   |                   |
| 交易性金融负债     | 105,500.00        | 133,890.00        |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 应付票据        | 540,788,842.85    | 174,925,916.53    |
| 应付账款        | 1,555,229,840.12  | 1,150,048,605.46  |
| 预收款项        |                   |                   |
| 合同负债        | 273,123,202.24    | 244,539,477.33    |
| 卖出回购金融资产款   |                   |                   |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 吸收存款及同业存放     |                   |                   |
| 代理买卖证券款       |                   |                   |
| 代理承销证券款       |                   |                   |
| 应付职工薪酬        | 249,055,063.23    | 230,390,387.81    |
| 应交税费          | 45,451,848.01     | 54,720,393.78     |
| 其他应付款         | 1,314,376,419.65  | 1,036,100,538.23  |
| 其中：应付利息       |                   |                   |
| 应付股利          | 63,171.00         | 18,000,000.00     |
| 应付手续费及佣金      |                   |                   |
| 应付分保账款        |                   |                   |
| 持有待售负债        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   | 1,442,423,237.36  | 1,408,027,392.66  |
| 其他流动负债        | 2,320,004.37      | 2,610,873.66      |
| 流动负债合计        | 6,257,475,895.75  | 5,415,247,259.42  |
| 非流动负债：        |                   |                   |
| 保险合同准备金       | 66,187,793.19     | 54,576,571.17     |
| 长期借款          | 4,136,537,550.82  | 4,721,317,113.00  |
| 应付债券          |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 租赁负债          | 349,720,841.04    | 379,493,036.30    |
| 长期应付款         | 422,015,466.12    | 350,909,350.21    |
| 长期应付职工薪酬      |                   |                   |
| 预计负债          | 46,101,013.06     | 249,553.00        |
| 递延收益          | 92,720,440.62     | 86,031,512.51     |
| 递延所得税负债       | 24,395,630.60     | 20,813,827.48     |
| 其他非流动负债       |                   |                   |
| 非流动负债合计       | 5,137,678,735.45  | 5,613,390,963.67  |
| 负债合计          | 11,395,154,631.20 | 11,028,638,223.09 |
| 所有者权益：        |                   |                   |
| 股本            | 1,433,051,393.00  | 1,433,051,393.00  |
| 其他权益工具        |                   |                   |
| 其中：优先股        |                   |                   |
| 永续债           |                   |                   |
| 资本公积          | 4,945,209,695.72  | 4,975,596,404.88  |
| 减：库存股         | 18,668,183.68     | 80,012,755.04     |
| 其他综合收益        | 21,527,007.49     | 15,604,286.49     |
| 专项储备          |                   |                   |
| 盈余公积          | 500,132,784.05    | 475,039,241.51    |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | -993,783,384.35   | -1,324,105,836.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,887,469,312.23  | 5,495,172,734.23  |
| 少数股东权益        | 704,536,266.02    | 485,612,740.40    |
| 所有者权益合计       | 6,592,005,578.25  | 5,980,785,474.63  |
| 负债和所有者权益总计    | 17,987,160,209.45 | 17,009,423,697.72 |

法定代表人：陶一山      主管会计工作负责人：杨志      会计机构负责人：杨志

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 1,332,377,155.92 | 1,218,649,256.10 |
| 交易性金融资产     | 1,759,719.00     | 3,024,800.00     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 7,595,758.98     | 13,976,549.24    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 10,728,432.04    | 14,938,175.09    |
| 其他应收款       | 7,171,467,166.15 | 7,813,135,214.51 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 337,393,349.46   | 349,393,349.46   |
| 存货          | 145,627,587.03   | 103,265,530.46   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 17,335,226.72    | 1,997,999.68     |
| 流动资产合计      | 8,686,891,045.84 | 9,168,987,525.08 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 5,853,829,984.42 | 4,802,358,329.21 |
| 其他权益工具投资    | 13,039,625.16    | 9,791,319.96     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 215,864,342.74   | 235,175,289.75   |
| 在建工程        | 39,267,619.72    | 3,840,921.00     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 867,773.24       | 1,314,912.29     |
| 无形资产        | 39,832,207.46    | 40,967,439.61    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 5,924,151.15     | 7,054,438.54     |
| 递延所得税资产     | 16,222,760.25    | 17,006,398.13    |
| 其他非流动资产     | 43,234,360.00    | 10,330,758.03    |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产合计     | 6,228,082,824.14  | 5,127,839,806.52  |
| 资产总计        | 14,914,973,869.98 | 14,296,827,331.60 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        | 60,047,083.33     | 240,175,694.44    |
| 交易性金融负债     |                   |                   |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 应付票据        | 366,559,786.60    | 171,014,628.84    |
| 应付账款        | 252,684,590.90    | 76,877,647.75     |
| 预收款项        |                   |                   |
| 合同负债        | 9,867,662.19      | 10,839,964.29     |
| 应付职工薪酬      | 60,439,158.16     | 60,383,177.08     |
| 应交税费        | 10,397,442.06     | 17,314,284.68     |
| 其他应付款       | 2,522,404,871.90  | 1,928,785,611.54  |
| 其中：应付利息     |                   |                   |
| 应付股利        |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 714,814,032.37    | 922,885,402.09    |
| 其他流动负债      |                   | 1,713.96          |
| 流动负债合计      | 3,997,214,627.51  | 3,428,278,124.67  |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 长期借款        | 2,105,580,000.00  | 2,346,082,000.00  |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        |                   | 518,638.28        |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        |                   |                   |
| 递延收益        | 24,676,804.52     | 13,789,751.91     |
| 递延所得税负债     | 237,605.48        | 517,272.87        |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 2,130,494,410.00  | 2,360,907,663.06  |
| 负债合计        | 6,127,709,037.51  | 5,789,185,787.73  |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 1,433,051,393.00  | 1,433,051,393.00  |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 5,232,729,043.68  | 5,268,132,568.35  |
| 减：库存股       | 18,668,183.68     | 80,012,755.04     |
| 其他综合收益      | 1,346,431.08      | -1,414,628.34     |
| 专项储备        |                   |                   |
| 盈余公积        | 500,132,784.05    | 475,039,241.51    |
| 未分配利润       | 1,638,673,364.34  | 1,412,845,724.39  |
| 所有者权益合计     | 8,787,264,832.47  | 8,507,641,543.87  |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 14,914,973,869.98 | 14,296,827,331.60 |
|------------|-------------------|-------------------|

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2024 年度           | 2023 年度           |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入             | 24,342,565,838.81 | 26,949,042,863.28 |
| 其中：营业收入             | 24,342,565,838.81 | 26,949,042,863.28 |
| 利息收入                |                   |                   |
| 已赚保费                |                   |                   |
| 手续费及佣金收入            |                   |                   |
| 二、营业总成本             | 23,974,024,303.82 | 28,047,631,322.25 |
| 其中：营业成本             | 22,208,823,613.26 | 26,209,787,947.03 |
| 利息支出                |                   |                   |
| 手续费及佣金支出            |                   |                   |
| 退保金                 |                   |                   |
| 赔付支出净额              |                   |                   |
| 提取保险责任合同准备金净额       | 11,611,222.02     | 12,185,267.68     |
| 保单红利支出              |                   |                   |
| 分保费用                |                   |                   |
| 税金及附加               | 44,246,289.85     | 41,598,534.17     |
| 销售费用                | 436,959,637.84    | 459,909,294.11    |
| 管理费用                | 867,197,119.65    | 874,557,342.68    |
| 研发费用                | 101,524,602.56    | 132,429,246.50    |
| 财务费用                | 303,661,818.64    | 317,163,690.08    |
| 其中：利息费用             | 286,128,861.05    | 314,186,618.02    |
| 利息收入                | 25,406,721.55     | 25,847,686.29     |
| 加：其他收益              | 38,750,352.00     | 41,131,190.31     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 20,115,406.40     | 23,382,472.13     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 1,678,183.12      | 4,204,308.16      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                   |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                   |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |                   |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 3,370,543.06      | 4,023,693.39      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | -58,642,959.41    | -60,479,014.00    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -69,648,612.41    | -443,811,876.95   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | -16,370,028.96    | -66,237,131.35    |

|                       |                |                   |
|-----------------------|----------------|-------------------|
| 填列)                   |                |                   |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 286,116,235.67 | -1,600,579,125.44 |
| 加：营业外收入               | 85,825,039.61  | 32,124,292.71     |
| 减：营业外支出               | 102,119,033.69 | 60,208,668.96     |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 269,822,241.59 | -1,628,663,501.69 |
| 减：所得税费用               | 13,903,627.19  | 33,215,879.30     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 255,918,614.40 | -1,661,879,380.99 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 255,918,614.40 | -1,661,879,380.99 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |                |                   |
| （二）按所有权归属分类           |                |                   |
| 1.归属于母公司股东的净利润        | 355,415,994.80 | -1,525,913,997.14 |
| 2.少数股东损益              | -99,497,380.40 | -135,965,383.85   |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 5,922,721.00   | -4,730,856.90     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 5,922,721.00   | -4,730,856.90     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    | 5,922,721.00   | -4,730,856.90     |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |                   |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                   |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      | 5,922,721.00   | -4,730,856.90     |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |                   |
| 5.其他                  |                |                   |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     |                |                   |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益     |                |                   |
| 2.其他债权投资公允价值变动        |                |                   |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |                   |
| 4.其他债权投资信用减值准备        |                |                   |
| 5.现金流量套期储备            |                |                   |
| 6.外币财务报表折算差额          |                |                   |
| 7.其他                  |                |                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |                |                   |
| 七、综合收益总额              | 261,841,335.40 | -1,666,610,237.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 361,338,715.80 | -1,530,644,854.04 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | -99,497,380.40 | -135,965,383.85   |
| 八、每股收益                |                |                   |
| （一）基本每股收益             | 0.248          | -1.0916           |
| （二）稀释每股收益             | 0.248          | -1.0916           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陶一山 主管会计工作负责人：杨志 会计机构负责人：杨志

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2024 年度          | 2023 年度          |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 1,763,631,519.66 | 2,214,441,219.29 |
| 减：营业成本                        | 1,358,179,137.45 | 1,783,816,964.13 |
| 税金及附加                         | 4,891,275.03     | 3,857,495.58     |
| 销售费用                          | 31,622,127.57    | 34,228,881.91    |
| 管理费用                          | 169,538,184.76   | 182,739,572.00   |
| 研发费用                          | 64,848,910.10    | 74,531,684.09    |
| 财务费用                          | 39,042,865.57    | 24,623,213.05    |
| 其中：利息费用                       | 123,072,730.93   | 130,912,923.28   |
| 利息收入                          | 85,579,680.54    | 107,136,795.62   |
| 加：其他收益                        | 1,847,732.55     | 3,132,731.19     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 94,364,637.07    | 164,484,366.01   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -10,742.29       | 267,353.82       |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -302,400.00      | 3,024,800.00     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -1,041,486.80    | -15,550,070.30   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -1,407,321.07    | -1,294,508.22    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 363,883.46       |                  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 189,334,064.39   | 264,440,727.21   |
| 加：营业外收入                       | 64,183,402.16    | 2,625,970.54     |
| 减：营业外支出                       | 1,517,115.36     | 296,399.37       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 252,000,351.19   | 266,770,298.38   |
| 减：所得税费用                       | 1,079,168.70     | 9,480,233.84     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 250,921,182.49   | 257,290,064.54   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 250,921,182.49   | 257,290,064.54   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                 | 2,761,059.42     | -2,129,960.12    |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            | 2,761,059.42     | -2,129,960.12    |
| 1. 重新计量设定受益计划变动               |                  |                  |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 额                     |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     | 2,761,059.42   | -2,129,960.12  |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                |                |
| 5. 其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5. 现金流量套期储备           |                |                |
| 6. 外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7. 其他                 |                |                |
| 六、综合收益总额              | 253,682,241.91 | 255,160,104.42 |
| 七、每股收益                |                |                |
| (一) 基本每股收益            |                |                |
| (二) 稀释每股收益            |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年度           | 2023 年度           |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 25,375,784,233.43 | 27,035,029,831.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额     |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                   |                   |
| 收到再保业务现金净额      |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额    |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                   |                   |
| 拆入资金净增加额        |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额      |                   |                   |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                   |                   |
| 收到的税费返还         | 2,686,576.05      | 448,803.94        |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 395,971,963.66    | 216,141,869.44    |
| 经营活动现金流入小计      | 25,774,442,773.14 | 27,251,620,504.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 22,675,098,636.68 | 24,481,877,840.91 |
| 客户贷款及垫款净增加额     |                   |                   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金  |                   |                   |
| 拆出资金净增加额        |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金  |                   |                   |
| 支付保单红利的现金       |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,455,601,085.44  | 1,444,492,163.12  |
| 支付的各项税费         | 120,258,642.19    | 108,312,743.96    |

|                           |                   |                   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 587,133,056.30    | 681,357,277.19    |
| 经营活动现金流出小计                | 24,838,091,420.61 | 26,716,040,025.18 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 936,351,352.53    | 535,580,479.72    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 | 3,062,920,813.28  | 998,359,530.52    |
| 取得投资收益收到的现金               | 26,119,992.00     | 20,986,940.81     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 155,917,958.82    | 224,169,387.78    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                   | 31,648,217.99     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 7,931,842.20      | 7,407,987.66      |
| 投资活动现金流入小计                | 3,252,890,606.30  | 1,282,572,064.76  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 383,875,441.18    | 1,113,434,518.34  |
| 投资支付的现金                   | 3,062,554,419.27  | 1,018,897,979.36  |
| 质押贷款净增加额                  |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                   | 35,499,646.18     |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 6,979,565.63      | 24,483,560.02     |
| 投资活动现金流出小计                | 3,453,409,426.08  | 2,192,315,703.90  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -200,518,819.78   | -909,743,639.14   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 | 432,139,274.05    | 344,171,826.69    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 362,042,002.28    | 11,201,617.63     |
| 取得借款收到的现金                 | 2,378,353,557.48  | 4,482,055,000.48  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 404,006,058.73    | 734,302,233.43    |
| 筹资活动现金流入小计                | 3,214,498,890.26  | 5,560,529,060.60  |
| 偿还债务支付的现金                 | 3,221,708,866.22  | 3,454,171,170.45  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 313,085,061.12    | 374,584,566.70    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                   | 2,825,475.58      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 398,693,461.88    | 1,211,433,688.90  |
| 筹资活动现金流出小计                | 3,933,487,389.22  | 5,040,189,426.05  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -718,988,498.96   | 520,339,634.55    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 4,533.26          | -304,238.07       |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 16,848,567.05     | 145,872,237.06    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,956,953,559.19  | 1,811,081,322.13  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,973,802,126.24  | 1,956,953,559.19  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2024 年度          | 2023 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 2,162,496,862.12 | 2,136,377,057.77 |
| 收到的税费返还         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 652,742,671.14   | 692,414,828.08   |
| 经营活动现金流入小计      | 2,815,239,533.26 | 2,828,791,885.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,344,872,054.00 | 1,514,136,233.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 201,887,282.88   | 196,618,465.37   |
| 支付的各项税费         | 33,231,653.27    | 20,752,675.26    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 777,518,811.06   | 606,966,802.57   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流出小计                | 2,357,509,801.21 | 2,338,474,176.77 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 457,729,732.05   | 490,317,709.08   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 2,365,482,085.80 | 543,102,956.80   |
| 取得投资收益收到的现金               | 108,911,442.48   | 150,945,446.08   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,764.32        | 549,547.06       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 61,650,931.28    |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 1,542,835,825.12 | 1,295,807,075.14 |
| 投资活动现金流入小计                | 4,078,896,049.00 | 1,990,405,025.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 41,950,771.84    | 16,042,727.37    |
| 投资支付的现金                   | 3,505,636,499.20 | 1,949,512,195.68 |
| 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            | 241,300,000.00   | 211,776,168.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 3,788,887,271.04 | 2,177,331,091.05 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 290,008,777.96   | -186,926,065.97  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 70,079,276.06    | 332,970,209.06   |
| 取得借款收到的现金                 | 826,500,000.00   | 2,590,380,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 896,579,276.06   | 2,923,350,209.06 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,454,701,500.00 | 2,581,473,190.60 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 123,458,010.40   | 183,024,581.77   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 27,561,829.89    | 1,323,913.73     |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,605,721,340.29 | 2,765,821,686.10 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -709,142,064.23  | 157,528,522.96   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 4,533.26         | -304,238.07      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 38,600,979.04    | 460,615,928.00   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 1,207,503,039.22 | 746,887,111.22   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,246,104,018.26 | 1,207,503,039.22 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目               | 2024 年度                      |         |         |    |                              |                           |                           |          |                            |                |                                   |    |                              |                            |                              |
|------------------|------------------------------|---------|---------|----|------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------|----------------------------|----------------|-----------------------------------|----|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|                  | 归属于母公司所有者权益                  |         |         |    |                              |                           |                           |          |                            |                |                                   |    |                              | 少数<br>股东<br>权益             | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|                  | 股本                           | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                     | 减：<br>库存<br>股             | 其他<br>综合<br>收益            | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积                   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                     | 其他 | 小计                           |                            |                              |
|                  |                              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |                           |                           |          |                            |                |                                   |    |                              |                            |                              |
| 一、上<br>年期末<br>余额 | 1,43<br>3,05<br>1,39<br>3.00 |         |         |    | 4,97<br>5,59<br>6,40<br>4.88 | 80,0<br>12,7<br>55.0<br>4 | 15,6<br>04,2<br>86.4<br>9 |          | 475,<br>039,<br>241.<br>51 |                | -<br>1,32<br>4,10<br>5,83<br>6.61 |    | 5,49<br>5,17<br>2,73<br>4.23 | 485,<br>612,<br>740.<br>40 | 5,98<br>0,78<br>5,47<br>4.63 |
| 加：会<br>计政策<br>变更 |                              |         |         |    |                              |                           |                           |          |                            |                |                                   |    |                              |                            |                              |

|                                                   |                              |  |  |  |                                |                                |                           |  |                            |  |                                   |  |                                |                                |                                |
|---------------------------------------------------|------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|--|----------------------------|--|-----------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 前期差<br>错更正                                        |                              |  |  |  |                                |                                |                           |  |                            |  |                                   |  |                                |                                |                                |
| 其他                                                |                              |  |  |  |                                |                                |                           |  |                            |  |                                   |  |                                |                                |                                |
| 二、本<br>年期初<br>余额                                  | 1,43<br>3,05<br>1,39<br>3.00 |  |  |  | 4,97<br>5,59<br>6,40<br>4.88   | 80,0<br>12,7<br>55.0<br>4      | 15,6<br>04,2<br>86.4<br>9 |  | 475,<br>039,<br>241.<br>51 |  | -<br>1,32<br>4,10<br>5,83<br>6.61 |  | 5,49<br>5,17<br>2,73<br>4.23   | 485,<br>612,<br>740.<br>40     | 5,98<br>0,78<br>5,47<br>4.63   |
| 三、本<br>期增减<br>变动金<br>额（减<br>少以<br>“－”<br>号填<br>列） |                              |  |  |  | -<br>30,3<br>86,7<br>09.1<br>6 | -<br>61,3<br>44,5<br>71.3<br>6 | 5,92<br>2,72<br>1.00      |  | 25,0<br>93,5<br>42.5<br>4  |  | 330,<br>322,<br>452.<br>26        |  | 392,<br>296,<br>578.<br>00     | 218,<br>923,<br>525.<br>62     | 611,<br>220,<br>103.<br>62     |
| （一）<br>综合收<br>益总额                                 |                              |  |  |  |                                |                                | 5,92<br>2,72<br>1.00      |  |                            |  | 355,<br>415,<br>994.<br>80        |  | 361,<br>338,<br>715.<br>80     | -<br>99,4<br>97,3<br>80.4<br>0 | 261,<br>841,<br>335.<br>40     |
| （二）<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本                     |                              |  |  |  | -<br>30,3<br>86,7<br>09.1<br>6 | -<br>61,3<br>44,5<br>71.3<br>6 |                           |  |                            |  |                                   |  | 30,9<br>57,8<br>62.2<br>0      | 322,<br>995,<br>776.<br>38     | 353,<br>953,<br>638.<br>58     |
| 1. 所有<br>者投入<br>的普通<br>股                          |                              |  |  |  |                                |                                |                           |  |                            |  |                                   |  |                                | 362,<br>042,<br>002.<br>28     | 362,<br>042,<br>002.<br>28     |
| 2. 其他<br>权益工<br>具持有<br>者投入<br>资本                  |                              |  |  |  |                                |                                |                           |  |                            |  |                                   |  |                                |                                |                                |
| 3. 股份<br>支付计<br>入所有<br>者权益<br>的金额                 |                              |  |  |  | -<br>16,8<br>89,2<br>22.1<br>7 | -<br>61,3<br>44,5<br>71.3<br>6 |                           |  |                            |  |                                   |  | 44,4<br>55,3<br>49.1<br>9      | -<br>363,<br>925.<br>21        | 44,0<br>91,4<br>23.9<br>8      |
| 4. 其他                                             |                              |  |  |  | -<br>13,4<br>97,4<br>86.9<br>9 |                                |                           |  |                            |  |                                   |  | -<br>13,4<br>97,4<br>86.9<br>9 | -<br>38,6<br>82,3<br>00.6<br>9 | -<br>52,1<br>79,7<br>87.6<br>8 |
| （三）<br>利润分<br>配                                   |                              |  |  |  |                                |                                |                           |  | 25,0<br>93,5<br>42.5<br>4  |  | -<br>25,0<br>93,5<br>42.5<br>4    |  |                                | -<br>4,57<br>4,87<br>0.36      | -<br>4,57<br>4,87<br>0.36      |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                                 |                              |  |  |  |                                |                                |                           |  | 25,0<br>93,5<br>42.5<br>4  |  | -<br>25,0<br>93,5<br>42.5<br>4    |  |                                |                                |                                |

|                    |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
|--------------------|----------------------------------|--|--|--|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|----------------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| 2. 提取一般风险准备        |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  | -<br>4, 57<br>4, 87<br>0. 36 | -<br>4, 57<br>4, 87<br>0. 36     |
| 4. 其他              |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 6. 其他              |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| （五）专项储备            |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 1. 本期提取            |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 2. 本期使用            |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| （六）其他              |                                  |  |  |  |                                  |                              |                              |  |                            |  |                                 |  |                                  |                              |                                  |
| 四、本期期末余额           | 1, 43<br>3, 05<br>1, 39<br>3. 00 |  |  |  | 4, 94<br>5, 20<br>9, 69<br>5. 72 | 18, 6<br>68, 1<br>83. 6<br>8 | 21, 5<br>27, 0<br>07. 4<br>9 |  | 500,<br>132,<br>784.<br>05 |  | -<br>993,<br>783,<br>384.<br>35 |  | 5, 88<br>7, 46<br>9, 31<br>2. 23 | 704,<br>536,<br>266.<br>02   | 6, 59<br>2, 00<br>5, 57<br>8. 25 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度          |         |         |    |                  |                |                |          |                |                |                   |    |                   |                 |                     |
|-----------------------|------------------|---------|---------|----|------------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|-------------------|----|-------------------|-----------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |         |         |    |                  |                |                |          |                |                |                   |    |                   |                 | 少数<br>股东<br>权益      |
|                       | 股本               | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股  | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润     | 其他 | 小计                |                 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       |                  | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |                |                |          |                |                |                   |    |                   |                 |                     |
| 一、上年期末余额              | 1,381,343,588.00 |         |         |    | 4,769,234,325.03 | 100,956,510.04 | 20,335,143.39  |          | 436,445,731.83 |                | 291,303,321.31    |    | 6,797,705,599.52  | 632,854,981.35  | 7,430,560,580.87    |
| 加：会计政策变更              |                  |         |         |    |                  |                |                |          |                |                |                   |    |                   |                 |                     |
| 前期差错更正                |                  |         |         |    |                  |                |                |          |                |                |                   |    |                   |                 |                     |
| 其他                    |                  |         |         |    |                  |                |                |          |                |                |                   |    |                   |                 |                     |
| 二、本年期初余额              | 1,381,343,588.00 |         |         |    | 4,769,234,325.03 | 100,956,510.04 | 20,335,143.39  |          | 436,445,731.83 |                | 291,303,321.31    |    | 6,797,705,599.52  | 632,854,981.35  | 7,430,560,580.87    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 51,707,805.00    |         |         |    | 206,362,079.85   | -20,943,755.00 | -4,730,856.90  |          | 38,593,509.68  |                | -1,615,409,157.92 |    | -1,302,532,865.29 | -147,242,240.95 | -1,449,775,106.24   |
| （一）综合收益总额             |                  |         |         |    |                  |                | -4,730,856.90  |          |                |                | -1,525,913,997.14 |    | -1,530,644,854.04 | -135,965,383.85 | -1,666,610,237.89   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 51,707,805.00    |         |         |    | 206,362,079.85   | -20,943,755.00 |                |          |                |                |                   |    | 279,013,639.85    | -8,451,381.52   | 270,562,258.33      |
| 1．所有者投入的普通股           | 51,707,805.00    |         |         |    | 210,720,001.69   |                |                |          |                |                |                   |    | 262,427,806.69    | 11,201,617.63   | 273,629,424.32      |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                  |         |         |    |                  |                |                |          |                |                |                   |    |                   |                 |                     |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                  |         |         |    | 20,311,402.81    | -20,943,755.00 |                |          |                |                |                   |    | 41,255,157.81     | 330,421.83      | 41,585,579.64       |

|                                        |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
|----------------------------------------|--|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|---------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 4. 其他                                  |  |  |  |  | -<br>24,6<br>69,3<br>24.6<br>5 |  |  |  |                           |  |                                |  | -<br>24,6<br>69,3<br>24.6<br>5 | -<br>19,9<br>83,4<br>20.9<br>8 | -<br>44,6<br>52,7<br>45.6<br>3 |
| (三)<br>利润分配                            |  |  |  |  |                                |  |  |  | 38,5<br>93,5<br>09.6<br>8 |  | -<br>89,4<br>95,1<br>60.7<br>8 |  | -<br>50,9<br>01,6<br>51.1<br>0 | -<br>2,82<br>5,47<br>5.58      | -<br>53,7<br>27,1<br>26.6<br>8 |
| 1. 提取<br>盈余公<br>积                      |  |  |  |  |                                |  |  |  | 38,5<br>93,5<br>09.6<br>8 |  | -<br>38,5<br>93,5<br>09.6<br>8 |  |                                |                                |                                |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准备                    |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 3. 对所<br>有者<br>(或股<br>东)的<br>分配        |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  | -<br>50,9<br>01,6<br>51.1<br>0 |  | -<br>50,9<br>01,6<br>51.1<br>0 | -<br>2,82<br>5,47<br>5.58      | -<br>53,7<br>27,1<br>26.6<br>8 |
| 4. 其他                                  |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| (四)<br>所有者<br>权益内<br>部结转               |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 1. 资本<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 2. 盈余<br>公积转<br>增资本<br>(或股<br>本)       |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 3. 盈余<br>公积弥<br>补亏损                    |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 4. 设定<br>受益计<br>划变动<br>额结转<br>留存收<br>益 |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 5. 其他<br>综合收<br>益结转<br>留存收<br>益        |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| 6. 其他                                  |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |
| (五)                                    |  |  |  |  |                                |  |  |  |                           |  |                                |  |                                |                                |                                |

|          |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |                   |  |                  |                |                  |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--|----------------|--|-------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 专项储备     |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |                   |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取  |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |                   |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |                   |  |                  |                |                  |
| （六）其他    |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |  |                   |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 1,433,051,393.00 |  |  |  | 4,975,596,404.88 | 80,012,755.04 | 15,604,286.49 |  | 475,039,241.51 |  | -1,324,105,836.61 |  | 5,495,172,734.23 | 485,612,740.40 | 5,980,785,474.63 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 年度          |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,433,051,393.00 |        |     |    | 5,268,132,568.35 | 80,012,755.04  | -1,414,628.34 |      | 475,039,241.51 | 1,412,845,724.39 |    | 8,507,641,543.87 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,433,051,393.00 |        |     |    | 5,268,132,568.35 | 80,012,755.04  | -1,414,628.34 |      | 475,039,241.51 | 1,412,845,724.39 |    | 8,507,641,543.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    | -35,403,524.67   | -61,344,571.36 | 2,761,059.42  |      | 25,093,542.54  | 225,827,639.95   |    | 279,623,288.60   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                | 2,761,059.42  |      |                | 250,921,182.49   |    | 253,682,241.91   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    | -35,403,524.67   | -61,344,571.36 |               |      |                |                  |    | 25,941,046.69    |
| 1. 所有者投入的普            |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |

|                    |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|--|--|---------------|--------------------|--|---------------|
| 通股                 |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  | -<br>35,403,524.67 | -<br>61,344,571.36 |  |  |               |                    |  | 25,941,046.69 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |                    |                    |  |  | 25,093,542.54 | -<br>25,093,542.54 |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |                    |                    |  |  | 25,093,542.54 | -<br>25,093,542.54 |  |               |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 3. 其他              |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 6. 其他              |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| （五）专项储备            |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |                    |                    |  |  |               |                    |  |               |

|          |                  |  |  |  |                  |               |              |  |                |                  |  |                  |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| （六）其他    |                  |  |  |  |                  |               |              |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 1,433,051,393.00 |  |  |  | 5,232,729,043.68 | 18,668,183.68 | 1,346,431.08 |  | 500,132,784.05 | 1,638,673,364.34 |  | 8,787,264,832.47 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2023 年度          |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股          | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,381,343,588.00 |        |     |    | 4,967,767,463.85 | 100,956,510.04 | 715,331.78    |      | 436,445,731.83 | 1,245,050,820.63 |    | 7,930,366,426.05 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,381,343,588.00 |        |     |    | 4,967,767,463.85 | 100,956,510.04 | 715,331.78    |      | 436,445,731.83 | 1,245,050,820.63 |    | 7,930,366,426.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 51,707,805.00    |        |     |    | 300,365,104.50   | -20,943,755.00 | 2,129,960.12  |      | 38,593,509.68  | 167,794,903.76   |    | 577,275,117.82   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                | -2,129,960.12 |      |                | 257,290,064.54   |    | 255,160,104.42   |
| （二）所有者投入和减少资本         | 51,707,805.00    |        |     |    | 300,365,104.50   | -20,943,755.00 |               |      |                |                  |    | 373,016,664.50   |
| 1．所有者投入的普通股           | 51,707,805.00    |        |     |    | 280,053,701.69   |                |               |      |                |                  |    | 331,761,506.69   |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |    | 20,311,402.81    | -20,943,755.00 |               |      |                |                  |    | 41,255,157.81    |
| 4．其他                  |                  |        |     |    |                  |                |               |      |                |                  |    |                  |

|                    |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|---------------|--|----------------|------------------|--|------------------|
| （三）利润分配            |                  |  |  |  |                  |               |               |  | 38,593,509.68  | -89,495,160.78   |  | -50,901,651.10   |
| 1. 提取盈余公积          |                  |  |  |  |                  |               |               |  | 38,593,509.68  | -38,593,509.68   |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                | -50,901,651.10   |  | -50,901,651.10   |
| 3. 其他              |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 6. 其他              |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| （五）专项储备            |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| （六）其他              |                  |  |  |  |                  |               |               |  |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,433,051,393.00 |  |  |  | 5,268,132,568.35 | 80,012,755.04 | -1,414,628.34 |  | 475,039,241.51 | 1,412,845,724.39 |  | 8,507,641,543.87 |

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

唐人神集团股份有限公司（以下简称“唐人神”、“本公司”、“公司”）的前身是由株洲市饲料厂和注册于香港的大生行饲料有限公司合资设立的湖南湘大实业有限公司，成立于 1992 年 9 月 11 日，于 2011 年 3 月 25 日在深圳证券交易所上市。

注册地址：湖南省株洲市国家高新技术产业开发区栗雨工业园。

组织形式：股份有限公司。

总部地址：湖南省株洲市国家高新技术产业开发区栗雨工业园。

## 2. 公司实际从事的主要经营活动

主要经营活动为饲料、生猪、肉制品、动物保健品等研发、生产和销售。

## 3. 母公司的名称

母公司为湖南唐人神控股投资股份有限公司（以下简称：唐人神控股）。

## 4. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准报出。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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

## 2、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。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事饲料、生猪、肉制品、动物保健品等研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见后文各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                 | 重要性标准                                                            |
|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| 重要的应收款项核销          | 单项应收账款核销金额超过资产总额 0.3%                                            |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项   | 单项计提坏账准备的应收款项金额超过资产总额 0.3%                                       |
| 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项 | 单项预付款项金额超过资产总额 0.3%                                              |
| 重要的其他应收款核销         | 单项其他应收款核销金额超过资产总额 0.3%                                           |
| 重要在建工程项目           | 单项在建工程本期增加金额超过 5000 万元且期末金额超过 5000 万元                            |
| 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款 | 单项应付账款金额超过资产总额 0.3%                                              |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债    | 单项合同负债金额超过资产总额 0.3%                                              |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款   | 单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%                                             |
| 重要的非全资子公司          | 资产总额或收入总额占本公司合并报表资产总额或收入总额的 10%以上且少数股东持股比例不低于 10%                |
| 重要合营企业或联营企业        | 单项被投资单位的长期股权投资账面价值超过合并净资产的 3%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本报告期合并净利润的 15%以上 |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“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）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位 and 公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### （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，详见本附注三、13 “长期股权投资” 或本附注三、10 “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”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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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，按照本附注三、13（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。

## 9、现金及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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （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；以及②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。

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。

## 11、金融工具

一、在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、应收票据

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

| 项 目    | 确定组合的依据                       |
|--------|-------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 管理层评价该类款项具有较低的信用风险            |
| 商业承兑汇票 | 按照应收账款预期损失率计提减值准备，与应收账款组合划分相同 |

13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目  | 计提方法                                                                                         |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 风险组合 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。 |
| 性质组合 |                                                                                              |

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用风险组合计提预期信用损失的组合计提方法：

| 账 龄   | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 3%          | 3%           |

| 账龄    | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|--------------|
| 1-2 年 | 30%         | 30%          |
| 2-3 年 | 50%         | 50%          |
| 3-4 年 | 70%         | 70%          |
| 4-5 年 | 100%        | 100%         |
| 5 年以上 | 100%        | 100%         |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

1.
1.    )

2.    )

3.    )

4.    )

5.    )

6.    )

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

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

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

| 项 目  | 确定组合的依据                                                                         |
|------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 风险组合 | 本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方 |
| 性质组合 |                                                                                 |

| 项 目 | 确定组合的依据       |
|-----|---------------|
|     | 式对预期信用损失进行估计。 |

16、合同资产

无

17、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、消耗性生物资产及其他。本期消耗性生物资产包括生长中的幼畜、育肥畜（生猪）及肉禽。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别按是否属于“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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，按本附注三、6、（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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，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) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率         |
|---------|-------|--------|-----|--------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20 年   | 5%  | 4.75%        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10 年 | 5%  | 9.50%-19.00% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5 年    | 5%  | 19.00%       |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5%  | 9.50%-19.00% |

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

## 25、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节的 30 “长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 27、生物资产

（1）生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（2）生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 生产性生物资产类别 | 使用寿命（年） | 预计净残值   | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|---------|---------|
| 种猪        | 3 年     | 800 元/头 | 不适用     |
| 种鸡        | 10 个月   | 30 元/只  | 不适用     |

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：

根据资产的预计产出能力确定使用寿命，根据资产处置时有关经济利益的预期实现方式确定预计净残值。

（3）收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

（4）资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当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，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（5）公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中畜禽水产养殖业的披露要求

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本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，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
|-----|---------|

|       |              |
|-------|--------------|
| 土地使用权 | 在土地使用证有效期内摊销 |
| 专有技术  | 5-10         |
| 软件    | 5            |
| 其他    | 5            |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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本节、30“长期资产减值”。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、其他费用等。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

### 30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋建筑物维修改造费、门店装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 34、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

## 35、股份支付

### （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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，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。

#### 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任一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司收入确认的具体政策：

公司主要商品为饲料、生猪、肉制品、动物保健品等。公司在其产品已经发出并经客户签收（履行合约中的履约义务），即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认销售收入；以及其他相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时确认相关收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

### 38、合同成本

无

### 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

- 经营租赁

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

- 融资租赁

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子

公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（2）保险合同准备金

融资性担保公司应当按照当年担保费收入的 50%提取未到期责任准备金，并按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例提取担保赔偿准备金。担保赔偿准备金累计达到当年担保责任余额 10%的，实行差额提取。

（3）分部报告

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

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

本公司报告分部包括：

- 饲料分部，生产及销售饲料；
- 肉类分部，生产及销售肉类制品；
- 动物保健品分部，生产及销售动物保健品；
- 养殖分部，饲养及销售生猪、家禽。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------|--------------|------|
| 见下文明细内容      | 无            | 0.00 |

① 2023 年 8 月 1 日，财政部发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“《暂行规定》”），《暂行规定》明确了按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足

企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。暂行规定自 2024 年 1 月 1 日起执行。本公司于本年度执行该事项相关的会计处理，执行前述会计政策变更对本公司无影响。

②2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》(财会(2023)21 号，以下简称“《解释 17 号》”)，《解释 17 号》就关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露和关于售后租回交易的会计处理等三个问题进行了明确。《解释 17 号》自 2024 年 1 月 1 日起执行。本公司于本年度执行该事项相关的会计处理，执行前述会计政策变更对本公司无影响。

③2024 年 3 月，财政部编写并发行了《企业会计准则应用指南汇编 2024》（以下简称“《应用指南 2024》”），明确了保证类质保费用的列报规定，自 2024 年 1 月 1 日起执行。根据《应用指南 2024》的规定，公司保证类质保费用计入营业成本，不再计入销售费用。本公司于本年度采用追溯调整法执行该事项相关的会计处理，并重述了比较期间财务报表。本公司于本年度执行该事项相关的会计处理，执行前述会计政策变更对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种           | 计税依据        | 税率                                                      |
|--------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| 增值税          | 销售货物或提供应税劳务 | 应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税      | 应纳税所得额      | 按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。                                     |
| 企业所得税        | 应纳税所得额      | 按应纳税所得额的 25%、20%、15%计缴。                                 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 应缴流转税税额     | 按实际缴纳的流转税的 3%、2%计缴。                                     |
| 其他税项         | 依据税法规定计缴    |                                                         |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称      | 所得税税率 |
|-------------|-------|
| 唐人神集团股份有限公司 | 15%   |
| 山东和美集团有限公司  | 15%   |

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 沈阳美神农牧科技有限公司      | 15% |
| 深圳比利美英伟营养饲料有限公司   | 15% |
| 郴州湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 娄底湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司   | 15% |
| 长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司   | 15% |
| 陕西湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 湖南永州湘大骆驼饲料有限公司    | 15% |
| 赣州湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 肇庆湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 岳阳骆驼饲料有限公司        | 15% |
| 湖南唐人神肉制品有限公司      | 15% |
| 益阳湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 广东湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 河北湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 南宁湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 常德湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司 | 15% |
| 玉林湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 梅州湘大生物饲料科技有限公司    | 15% |
| 三河湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 武汉湘大饲料有限公司        | 15% |
| 昆明湘大骆驼饲料有限公司      | 15% |
| 清远市湘大生物科技有限公司     | 15% |

## 2、税收优惠

### （1）企业所得税

根据企业所得税法第二十七条“企业下列所得，可以免征、减征企业所得税”第一款“从事农、林、牧、渔业项目的所得”及《企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目所得，免征企业所得税”第5项“牲畜、家禽的饲养”的规定，公司及养殖行业子公司生产销售的牲畜、家禽产品免征企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

### （2）增值税

根据《关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知》（财税字[1998]78 号）、《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121 号）、《国家税务总局关于取消饲料产品免征增值税审批程序后加强后续管理的通知》（国税函[2004]884 号）的规定，公司及饲料行业子公司生产销售的饲料产品免征增值税。

根据《中华人民共和国企业增值税暂行条例》及《中华人民共和国企业增值税暂行条例实施细则》，本公司销售家禽、种猪、肥猪、仔猪及公猪精液免征增值税。

依据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）和湘国税发[2007]170号文件，本公司之子公司株洲唐人神商贸有限公司销售的单一大宗饲料符合免税条件，免征增值税。

### （3）土地使用税

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条，本公司及子公司直接用于牲畜、家禽生产用地免征土地使用税。

## 3、其他

① 以上公司为高新技术企业，根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，本期按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

② 牲畜、家禽养殖公司免征企业所得税。

③ 除上述公司外，其余公司适用企业所得税税率为 25%，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 12,876.49        | 369.01           |
| 银行存款   | 2,086,233,363.60 | 1,952,481,107.07 |
| 其他货币资金 | 218,255,516.79   | 138,199,344.31   |
| 合计     | 2,304,501,756.88 | 2,090,680,820.39 |

其他说明：

期末存在保证金等对使用有限制款项 330,699,630.64 元，其中：票据保证金等 159,598,060.27 元，贷款项目偿债准备金 66,237,937.82 元，受托支付冻结资金 90,000,000.00 元，其他原因受限 14,863,632.55 元。期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 11,563,231.37 | 13,239,054.98 |

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 其中：                      |               |               |
| 期货合约                     | 1,741,966.00  | 3,058,160.00  |
| 金融机构理财                   | 9,821,265.37  | 10,180,894.98 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 5,254,230.75  |               |
| 其中：                      |               |               |
| 因债务重组取得的股票               | 5,254,230.75  |               |
| 合计                       | 16,817,462.12 | 13,239,054.98 |

其他说明：

因债务重组取得的股票说明：

公司持有的步步高商业连锁股份有限公司（以下简称“步步高”）的股票，系步步高因拖欠公司子公司湖南唐人神肉制品有限公司货款进行的债务清偿，按照《步步高商业连锁股份有限公司及其十四家子公司重整计划》及所确认的债权，公司子公司湖南唐人神肉制品有限公司于2024年9月6日收到步步高股票1,330,185股，当日步步高股票的收盘价为2.53元/股，合计金额3,365,368.05元。

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑票据 | 5,100,085.17 |      |
| 合计     | 5,100,085.17 |      |

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |       |      |       |      | 期初余额 |       |      |       |      |
|-----|------|-------|------|-------|------|------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      |
| 其中： |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
|     | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 其中： |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |

|    |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
|----|------|-------|------|-------|------|------|-------|------|-------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
|----|------|-------|------|-------|------|------|-------|------|-------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |      |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 核销   | 其他   |      |
| 合计 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| 合计 | 0.00    |

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| 合计 | 0.00     | 0.00      |

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    | 0.00 |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |        | 0.00 |      |         |             |

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 246,746,253.36 | 323,133,173.94 |
| 1 至 2 年      | 84,572,038.94  | 41,184,645.72  |
| 2 至 3 年      | 25,447,885.62  | 13,662,320.80  |
| 3 年以上        | 51,049,752.71  | 47,405,174.20  |
| 3 至 4 年      | 7,434,479.33   | 4,597,927.12   |
| 4 至 5 年      | 2,989,282.45   | 8,929,361.79   |
| 5 年以上        | 40,625,990.93  | 33,877,885.29  |
| 合计           | 407,815,930.63 | 425,385,314.66 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别                | 期末余额           |         |                |        |                | 期初余额           |         |                |        |                |
|-------------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
|                   | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|                   | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款    | 92,187,034.38  | 22.61%  | 77,598,593.27  | 84.18% | 14,588,441.11  | 80,749,152.89  | 18.98%  | 70,634,023.21  | 87.47% | 10,115,129.68  |
| 其中：               |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 不重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 92,187,034.38  | 22.61%  | 77,598,593.27  | 84.18% | 14,588,441.11  | 80,749,152.89  | 18.98%  | 70,634,023.21  | 87.47% | 10,115,129.68  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款    | 315,628,896.25 | 77.39%  | 48,410,036.70  | 15.34% | 267,218,859.55 | 344,636,161.77 | 81.02%  | 39,485,464.24  | 11.46% | 305,150,697.53 |
| 其中：               |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 风险组合              | 315,628,896.25 | 77.39%  | 48,410,036.70  | 15.34% | 267,218,859.55 | 344,636,161.77 | 81.02%  | 39,485,464.24  | 11.46% | 305,150,697.53 |
| 合计                | 407,815,930.63 | 100.00% | 126,008,629.97 | 30.90% | 281,807,300.66 | 425,385,314.66 | 100.00% | 110,119,487.45 | 25.89% | 315,265,827.21 |

按单项计提坏账准备：77,598,593.27 元

单位：元

| 名称                | 期初余额          |               | 期末余额          |               |        |          |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|----------|
|                   | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| 不重要的单项计提坏账准备的应收账款 | 80,749,152.89 | 70,634,023.21 | 92,187,034.38 | 77,598,593.27 | 84.18% | 预计部分无法收回 |
| 合计                | 80,749,152.89 | 70,634,023.21 | 92,187,034.38 | 77,598,593.27 |        |          |

按组合计提坏账准备：48,410,036.70 元

单位：元

| 名称   | 期末余额           |               |        |
|------|----------------|---------------|--------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 风险组合 | 315,628,896.25 | 48,410,036.70 | 15.34% |
| 合计   | 315,628,896.25 | 48,410,036.70 |        |

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |       |               |      | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|-------|---------------|------|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回 | 核销            | 其他   |                |
| 按单项计提坏账准备 | 70,634,023.21  | 17,687,894.98 | 0.00  | 10,723,324.92 | 0.00 | 77,598,593.27  |
| 按组合计提坏账准备 | 39,485,464.24  | 10,388,006.89 | 0.00  | 1,463,434.43  | 0.00 | 48,410,036.70  |
| 合计        | 110,119,487.45 | 28,075,901.87 | 0.00  | 12,186,759.35 | 0.00 | 126,008,629.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

无

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 12,186,759.35 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |        | 0.00 |      |         |             |

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 单位 1 | 44,735,338.39  | 0.00     | 44,735,338.39  | 10.97%               | 1,342,060.15          |
| 单位 2 | 39,564,908.33  | 0.00     | 39,564,908.33  | 9.70%                | 1,186,947.25          |
| 单位 3 | 31,728,044.59  | 0.00     | 31,728,044.59  | 7.78%                | 951,841.34            |
| 单位 4 | 17,547,353.42  | 0.00     | 17,547,353.42  | 4.30%                | 5,264,206.03          |
| 单位 5 | 14,887,982.89  | 0.00     | 14,887,982.89  | 3.65%                | 11,910,386.31         |
| 合计   | 148,463,627.62 | 0.00     | 148,463,627.62 | 36.40%               | 20,655,441.08         |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | ——   |

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

|     |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
|-----|------|-------|------|-------|------|------|-------|------|-------|------|
| 其中： |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
| 合计  | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备  
☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
| 合计 | 0.00 | 0.00    | 0.00    | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

其他说明：  
  
无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的合同资产 | 0.00 |

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |      | 0.00 |      |         |             |

合同资产核销说明：  
  
无  
  
其他说明：  
  
无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |       |      |       |      | 期初余额 |       |      |       |      |
|-----|------|-------|------|-------|------|------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      |
| 其中： |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
| 其中： |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
| 合计  | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计   |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |      |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |      |
| 2024 年 12 月 31 日余额      | 0.00           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 合计 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

其他说明：

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| 合计 | 0.00    |

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
| 合计 | 0.00     | 0.00      |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目          | 核销金额 |
|-------------|------|
| 实际核销的应收款项融资 | 0.00 |

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |      | 0.00 |      |         |             |

核销说明：

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 648,054.82     |                |
| 其他应收款 | 229,546,275.07 | 212,872,479.14 |
| 合计    | 230,194,329.89 | 212,872,479.14 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| 合计   | 0.00 |      |      |              |

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别  | 期末余额 |       |      |       |      | 期初余额 |       |      |       |      |
|-----|------|-------|------|-------|------|------|-------|------|-------|------|
|     | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 | 账面余额 |       | 坏账准备 |       | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      | 金额   | 比例    | 金额   | 计提比例  |      |
| 其中： |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
| 其中： |      |       |      |       |      |      |       |      |       |      |
| 合计  | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计   |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|------|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |      |
| 2024 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |      |
| 2024 年 12 月 31 日余额      | 0.00           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 合计 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收利息 | 0.00 |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |      | 0.00 |      |         |             |

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位）       | 期末余额       | 期初余额 |
|------------------|------------|------|
| 深圳德威创元投资企业(有限合伙) | 648,054.82 |      |
| 合计               | 648,054.82 |      |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| 合计         | 0.00 |    |        |              |

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 合计 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收股利 | 0.00 |

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |      | 0.00 |      |         |             |

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收代位追偿款   | 145,537,027.22 | 126,689,445.80 |
| 应收非关联方款项  | 135,483,798.41 | 97,042,519.19  |
| 个人往来      | 13,603,529.50  | 20,698,494.18  |
| 应收保证金及备用金 | 23,992,722.99  | 19,333,487.72  |
| 其他        |                | 8,529,670.37   |
| 合计        | 318,617,078.12 | 272,293,617.26 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 150,640,043.03 | 126,420,812.65 |
| 1 至 2 年      | 70,800,517.95  | 47,793,978.70  |
| 2 至 3 年      | 39,601,147.22  | 55,497,908.67  |
| 3 年以上        | 57,575,369.92  | 42,580,917.24  |
| 3 至 4 年      | 39,672,394.75  | 11,143,802.08  |
| 4 至 5 年      | 3,460,810.77   | 6,288,540.21   |
| 5 年以上        | 14,442,164.40  | 25,148,574.95  |
| 合计           | 318,617,078.12 | 272,293,617.26 |

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备 | 237,903,157.01 | 74.67%  | 72,136,977.59 | 30.32% | 165,766,179.42 | 183,436,900.93 | 67.37%  | 41,804,613.65 | 22.79% | 141,632,287.28 |
| 其中：       |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备 | 80,713,921.11  | 25.33%  | 16,933,825.47 | 20.98% | 63,780,095.64  | 88,856,716.33  | 32.63%  | 17,616,524.47 | 19.83% | 71,240,191.86  |
| 其中：       |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 风险组合      | 80,713,921.11  | 25.33%  | 16,933,825.47 | 20.98% | 63,780,095.64  | 88,856,716.33  | 32.63%  | 17,616,524.47 | 19.83% | 71,240,191.86  |
| 合计        | 318,617,078.12 | 100.00% | 89,070,803.06 | 27.96% | 229,546,275.06 | 272,293,617.26 | 100.00% | 59,421,138.12 | 21.82% | 212,872,479.14 |

按单项计提坏账准备： 72,136,977.59 元

单位：元

| 名称     | 期初余额         |              | 期末余额         |              |        |        |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
|        | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由   |
| 按单项计提坏 | 183,436,900. | 41,804,613.6 | 237,903,157. | 72,136,977.5 | 30.32% | 预计部分无法 |

|     |                |               |                |               |  |     |
|-----|----------------|---------------|----------------|---------------|--|-----|
| 账准备 | 93             | 5             | 01             | 9             |  | 收回。 |
| 合计  | 183,436,900.93 | 41,804,613.65 | 237,903,157.01 | 72,136,977.59 |  |     |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称   | 期末余额          |               |        |
|------|---------------|---------------|--------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   |
| 风险组合 | 80,713,921.11 | 16,933,825.47 | 20.98% |
| 合计   | 80,713,921.11 | 16,933,825.47 |        |

确定该组合依据的说明:

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计            |
|---------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 17,616,524.47  |                       | 41,804,613.65         | 59,421,138.12 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                       |                       |               |
| 本期计提                | 12,202,667.93  |                       | 19,466,587.64         | 31,669,255.57 |
| 本期转销                | 203,345.78     |                       | 1,816,244.86          | 2,019,590.64  |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 29,615,846.62  |                       | 59,454,956.43         | 89,070,803.05 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |              |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|--------------|------|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他   |               |
| 其他应收款坏账准备 | 59,421,138.12 | 31,669,255.57 | 0.00  | 2,019,590.64 | 0.00 | 89,070,803.05 |
| 合计        | 59,421,138.12 | 31,669,255.57 | 0.00  | 2,019,590.64 | 0.00 | 89,070,803.05 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,019,590.64 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |         | 0.00 |      |         |             |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质    | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|----------|---------------|-------|------------------|---------------|
| 单位 1 | 应收非关联方款项 | 17,045,148.88 | 1-2 年 | 5.35%            | 8,399,638.88  |
| 单位 2 | 应收非关联方款项 | 14,992,341.00 | 1 年以内 | 4.71%            | 449,770.23    |
| 单位 3 | 应收非关联方款项 | 12,322,775.26 | 1-2 年 | 3.87%            | 10,232,053.03 |
| 单位 4 | 应收非关联方款项 | 11,773,489.48 | 3-4 年 | 3.70%            | 11,773,489.48 |
| 单位 5 | 应收非关联方款项 | 8,190,300.00  | 1 年以内 | 2.57%            | 245,709.00    |
| 合计   |          | 64,324,054.62 |       | 20.19%           | 31,100,660.62 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

|                     |      |
|---------------------|------|
| 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额 | 0.00 |
| 情况说明                | 无    |

其他说明：

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 281,504,954.63 | 88.77% | 336,881,131.56 | 99.53% |
| 1 至 2 年 | 34,788,384.67  | 10.98% | 1,078,914.93   | 0.32%  |
| 2 至 3 年 | 636,776.60     | 0.20%  | 527,070.73     | 0.15%  |
| 3 年以上   | 171,500.00     | 0.05%  |                |        |
| 合计      | 317,101,615.90 |        | 338,487,117.22 |        |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额           | 占预付账款期末余额合计数的比例<br>(%) |
|------|----------------|------------------------|
| 单位 1 | 52,668,840.14  | 16.61                  |
| 单位 2 | 40,470,135.04  | 12.76                  |
| 单位 3 | 18,507,450.70  | 5.84                   |
| 单位 4 | 15,936,782.86  | 5.02                   |
| 单位 5 | 12,084,200.00  | 3.82                   |
| 合计   | 139,667,408.74 | 44.05                  |

其他说明：

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目          | 期末余额                 |                           |                      | 期初余额                 |                           |                      |
|-------------|----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
|             | 账面余额                 | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                 | 账面余额                 | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值                 |
| 原材料         | 1,043,630.06<br>3.02 | 4,004,034.31              | 1,039,626.02<br>8.71 | 1,061,685.72<br>5.09 | 11,207,784.3<br>4         | 1,050,477.94<br>0.75 |
| 在产品         | 8,358,280.48         |                           | 8,358,280.48         | 8,332,172.04         |                           | 8,332,172.04         |
| 库存商品        | 177,374,321.<br>33   | 4,943,893.04              | 172,430,428.<br>29   | 199,290,571.<br>09   | 5,198,056.02              | 194,092,515.<br>07   |
| 周转材料        | 17,393,163.3<br>2    |                           | 17,393,163.3<br>2    | 18,296,760.2<br>2    | 155,389.26                | 18,141,370.9<br>6    |
| 消耗性生物资<br>产 | 2,465,188.84<br>6.14 | 39,557,145.8<br>5         | 2,425,631.70<br>0.29 | 1,624,350.85<br>8.93 | 350,408,687.<br>73        | 1,273,942,17<br>1.20 |
| 其他          | 2,257,949.81         |                           | 2,257,949.81         | 2,495,700.24         |                           | 2,495,700.24         |
| 合计          | 3,714,202,62<br>4.10 | 48,505,073.2<br>0         | 3,665,697,55<br>0.90 | 2,914,451,78<br>7.61 | 366,969,917.<br>35        | 2,547,481,87<br>0.26 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目        | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------------|-------------------|----|
| 2. 期初账面价值 | 0.00      | 0.00            | 0.00              |    |

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目          | 期初余额               | 本期增加金额            |    | 本期减少金额             |    | 期末余额              |
|-------------|--------------------|-------------------|----|--------------------|----|-------------------|
|             |                    | 计提                | 其他 | 转回或转销              | 其他 |                   |
| 原材料         | 11,207,784.3<br>4  | 3,622,858.42      |    | 10,826,608.4<br>5  |    | 4,004,034.31      |
| 库存商品        | 5,198,056.02       | 954,604.78        |    | 1,208,767.76       |    | 4,943,893.04      |
| 周转材料        | 155,389.26         |                   |    | 155,389.26         |    |                   |
| 消耗性生物资<br>产 | 350,408,687.<br>73 | 39,557,145.8<br>4 |    | 350,408,687.<br>72 |    | 39,557,145.8<br>5 |
| 合计          | 366,969,917.<br>35 | 44,134,609.0<br>4 |    | 362,599,453.<br>19 |    | 48,505,073.2<br>0 |

期初计提跌价存货本期已对外销售。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |              | 期初   |      |              |
|------|------|------|--------------|------|------|--------------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 |
| 合计   | 0.00 | 0.00 | 0.00%        | 0.00 | 0.00 | 0.00%        |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
| 合计 | 0.00   | 0.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00   |        |

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 担保存出保证金 | 84,805,065.75  | 103,045,461.85 |
| 待抵扣进项税  | 35,575,182.21  | 30,014,881.85  |
| 待摊费用    | 36,553,683.24  | 12,119,072.07  |
| 大额存单    |                | 10,000,000.00  |
| 期货保证金占用 | 8,039,290.00   | 4,755,731.60   |
| 预缴税费    | 2,393,359.25   | 3,658,284.09   |
| 业绩补偿    | 10,000,000.00  |                |
| 其他      | 7,714,977.35   | 9,335,359.95   |
| 合计      | 185,081,557.80 | 172,928,791.41 |

其他说明：

期末存在担保贷款保证金、期货合约保证金等受到限制的款项 92,964,917.01 元。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 合计   | 0.00 |      |      |     | 0.00 | 0.00 |      |      |     | 0.00 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计   |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |      |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |      |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 0.00           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的债权投资 | 0.00 |

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本   | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|------|----------|-------------------|----|
| 合计 |      | 0.00 | 0.00 | 0.00     |      | 0.00 | 0.00     | 0.00              |    |

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
| 合计     | 0.00 |      |      |     | 0.00 | 0.00 |      |      |     | 0.00 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计   |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |      |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |      |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 0.00           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目          | 核销金额 |
|-------------|------|
| 实际核销的其他债权投资 | 0.00 |

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称                           | 期末余额          | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 湖南银行股份有限公司                     | 13,039,625.16 | 9,791,319.96  | 3,248,305.20  |               | 1,584,036.56     |                  |           | 非交易目的持有                   |
| 四川省美山生物科技股份有限公司                | 3,753,384.83  | 3,874,951.95  |               | 121,567.12    |                  | 509,062.32       |           | 非交易目的持有                   |
| 深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 39,632,433.69 | 39,608,987.04 | 708,111.84    |               | 19,895,264.75    |                  |           | 非交易目的持有                   |
| 广州大食品消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）     | 22,009,161.58 | 29,813,394.60 | 1,276,373.78  |               | 5,297,767.56     |                  |           | 非交易目的持有                   |
| 八马茶业股份有限公司                     | 22,158,938.76 |               | 2,393,152.64  |               | 2,393,152.64     |                  |           | 非交易目的持有                   |

|    |                |               |              |            |               |            |  |  |
|----|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|--|--|
| 合计 | 100,593,544.02 | 83,088,653.55 | 7,625,943.46 | 121,567.12 | 29,170,221.51 | 509,062.32 |  |  |
|----|----------------|---------------|--------------|------------|---------------|------------|--|--|

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |       |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别  | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
|     | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|     | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计   |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |      |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |      |
| 2024 年 12 月 31 日余   | 0.00           | 0.00                 | 0.00                 | 0.00 |

|   |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|
| 额 |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他   |      |
| 合计 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额 |
|------------|------|
| 实际核销的长期应收款 | 0.00 |

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |      | 0.00 |      |         |             |

长期应收款核销说明：

无

18、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|------------|----------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
|       |            |          | 追加投资   | 减少投资 | 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 | 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            |               |            |            |               |              |  |  |               |  |  |               |            |
| 青岛神丰牧业有限公司        | 12,368,636.02 |            |            |               | -10,742.29   |  |  |               |  |  | 12,357,893.73 |            |
| 株洲市九鼎饲料有限公司       | 15,742,285.73 |            |            |               | 1,503,140.34 |  |  | -3,354,000.00 |  |  | 13,891,426.07 |            |
| 深圳德威创元投资企业（有限合伙）  | 22,841,011.04 |            |            | 19,335,920.13 |              |  |  | -3,505,090.91 |  |  |               |            |
| 湖南湘猪科技股份有限公司      | 6,815,660.38  |            |            |               | -605,190.39  |  |  |               |  |  | 6,210,469.99  |            |
| 库伦旗唐人天涯养殖服务有限公司   | 339,035.02    | 339,035.02 |            |               |              |  |  |               |  |  | 339,035.02    | 339,035.02 |
| 滨州和畅供应链管理服务服务有限公司 |               |            | 490,000.00 |               | 790,975.46   |  |  |               |  |  | 1,280,975.46  |            |
| 小计                | 58,106,628.19 | 339,035.02 | 490,000.00 | 19,335,920.13 | 1,678,183.12 |  |  |               |  |  | 34,079,800.27 | 339,035.02 |
| 合计                | 58,106,628.19 | 339,035.02 | 490,000.00 | 19,335,920.13 | 1,678,183.12 |  |  |               |  |  | 34,079,800.27 | 339,035.02 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 温润佳品贰号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 22,707,578.77 | 20,915,558.41 |
| 合计                         | 22,707,578.77 | 20,915,558.41 |

其他说明：

无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
|----|---------|----|------|------|--------|------------|

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 8,378,190,300.12 | 8,406,964,487.55 |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产清理 |                  | 11,990,670.47    |
| 合计     | 8,378,190,300.12 | 8,418,955,158.02 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目          | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输设备           | 电子设备及其他        | 合计                |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值：     |                  |                  |                |                |                   |
| 1. 期初余额     | 7,648,074,375.91 | 3,190,974,981.99 | 139,762,951.76 | 498,199,368.17 | 11,477,011,677.83 |
| 2. 本期增加金额   | 437,047,998.35   | 173,583,609.49   | 16,958,275.91  | 72,476,486.52  | 700,066,370.27    |
| (1) 购置      | 34,151,309.15    | 33,293,525.03    | 15,524,755.91  | 27,544,342.79  | 110,513,932.88    |
| (2) 在建工程转入  | 402,896,689.20   | 140,290,084.46   | 1,433,520.00   | 44,932,143.73  | 589,552,437.39    |
| (3) 企业合并增加  |                  |                  |                |                |                   |
| 3. 本期减少金额   | 12,239,937.88    | 30,483,418.73    | 11,080,996.45  | 19,412,205.87  | 73,216,558.93     |
| (1) 处置或报废   | 12,225,096.13    | 29,920,187.86    | 7,608,703.92   | 17,984,851.72  | 67,738,839.63     |
| (2) 转让子公司减少 | 14,841.75        | 563,230.87       | 3,472,292.53   | 1,427,354.15   | 5,477,719.30      |
| 4. 期末余额     | 8,072,882,436.38 | 3,334,075,172.75 | 145,640,231.22 | 551,263,648.82 | 12,103,861,489.17 |
| 二、累计折旧      |                  |                  |                |                |                   |
| 1. 期初余额     | 1,528,840,864.28 | 1,217,131,177.05 | 83,928,468.95  | 231,690,698.79 | 3,061,591,209.07  |
| 2. 本期增加金额   | 384,566,150.10   | 251,994,503.88   | 21,033,029.31  | 52,533,250.74  | 710,126,934.03    |
| (1) 计提      | 384,566,150.10   | 251,994,503.88   | 21,033,029.31  | 52,533,250.74  | 710,126,934.03    |
| 3. 本期减少金额   | 5,411,762.83     | 22,440,280.04    | 8,796,756.54   | 17,854,135.85  | 54,502,935.26     |
| (1) 处置或报废   | 5,401,188.28     | 22,179,143.86    | 6,794,140.86   | 16,801,764.10  | 51,176,237.10     |
| (2) 转让子公司减少 | 10,574.55        | 261,136.18       | 2,002,615.68   | 1,052,371.75   | 3,326,698.16      |
| 4. 期末余额     | 1,907,995,251.55 | 1,446,685,400.89 | 96,164,741.72  | 266,369,813.68 | 3,717,215,207.84  |
| 三、减值准备      |                  |                  |                |                |                   |
| 1. 期初余额     | 7,037,122.77     | 1,402,472.49     |                | 16,385.95      | 8,455,981.21      |
| 2. 本期增加金额   |                  |                  |                |                |                   |
| (1) 计提      |                  |                  |                |                |                   |

|               |                  |                  |               |                |                  |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 3. 本期减少<br>金额 |                  |                  |               |                |                  |
| (1) 处<br>置或报废 |                  |                  |               |                |                  |
|               |                  |                  |               |                |                  |
| 4. 期末余额       | 7,037,122.77     | 1,402,472.49     |               | 16,385.95      | 8,455,981.21     |
| 四、账面价值        |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期末账面<br>价值 | 6,157,850,062.06 | 1,885,987,299.37 | 49,475,489.50 | 284,877,449.19 | 8,378,190,300.12 |
| 2. 期初账面<br>价值 | 6,112,196,388.86 | 1,972,441,332.45 | 55,834,482.81 | 266,492,283.43 | 8,406,964,487.55 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
| 无  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0  |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目      | 期末账面价值       |
|---------|--------------|
| 房屋及建筑物  | 6,818,138.17 |
| 机器设备    | 2,602,757.75 |
| 电子设备及其他 | 118,552.55   |

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目      | 账面价值             | 未办妥产权证书的原因          |
|---------|------------------|---------------------|
| 养殖分部房产  | 3,272,334,090.11 | 租赁农村集体所有制土地，无需办理房产证 |
| 山东和美房产  | 42,561,852.30    | 正在办理中               |
| 深圳比利美房产 | 1,766,800.00     | 无土地证，无法办理房产证        |

其他说明：

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目             | 期末余额 | 期初余额          |
|----------------|------|---------------|
| 零星清理的固定资产      |      | 1,354.00      |
| 已被政府征收处于拆迁中的厂房 |      | 11,989,316.47 |
| 合计             |      | 11,990,670.47 |

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 582,462,401.91 | 807,544,728.85 |
| 合计   | 582,462,401.91 | 807,544,728.85 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 香乡猪在建项目  | 210,587,006.20 |      | 210,587,006.20 | 301,000,232.62 |      | 301,000,232.62 |
| 雅安美神在建项目 | 97,231,343.62  |      | 97,231,343.62  | 80,713,933.07  |      | 80,713,933.07  |
| 融水美神在建项目 | 35,204,968.86  |      | 35,204,968.86  | 35,189,968.86  |      | 35,189,968.86  |
| 集团总部在建工程 | 35,169,434.97  |      | 35,169,434.97  | 1,091,694.00   |      | 1,091,694.00   |
| 湘西美神在建项目 | 29,960,962.88  |      | 29,960,962.88  | 29,958,181.88  |      | 29,958,181.88  |
| 龙华农牧在建项目 | 23,363,037.00  |      | 23,363,037.00  | 28,760,652.71  |      | 28,760,652.71  |
| 武山美神在建项目 | 22,818,213.24  |      | 22,818,213.24  | 22,701,399.35  |      | 22,701,399.35  |
| 禄丰美神在建项目 | 19,201,501.15  |      | 19,201,501.15  | 19,515,953.15  |      | 19,515,953.15  |
| 澧县美神在建项目 | 13,349,991.82  |      | 13,349,991.82  | 15,131,890.40  |      | 15,131,890.40  |
| 邵阳美神在建项目 | 13,767,835.09  |      | 13,767,835.09  | 13,102,156.77  |      | 13,102,156.77  |
| 佛山美神在建项目 | 11,013,755.00  |      | 11,013,755.00  | 4,881,046.93   |      | 4,881,046.93   |
| 仁化美神在建项目 | 15,532,864.09  |      | 15,532,864.09  | 10,543,224.76  |      | 10,543,224.76  |
| 山东和美在建项目 | 10,659,685.87  |      | 10,659,685.87  | 2,389,554.68   |      | 2,389,554.68   |
| 其他在建项目   | 44,601,802.12  |      | 44,601,802.12  | 242,564,839.67 |      | 242,564,839.67 |
| 合计       | 582,462,401.91 | 0.00 | 582,462,401.91 | 807,544,728.85 | 0.00 | 807,544,728.85 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 | 本期其他 | 期末余额 | 工程累计 | 工程进度 | 利息资本 | 其中： | 本期利息 | 资金来源 |
|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|------|------|
|------|-----|------|------|------|------|------|------|------|------|-----|------|------|

|                      |                        |                        | 金额                     | 固定<br>资产<br>金额         | 减少<br>金额             |                        | 投入<br>占预<br>算比<br>例 |            | 化累<br>计金<br>额         | 本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 资本<br>化率 |          |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------|-----------------------|---------------------------|----------|----------|
| 香乡<br>猪在<br>建项<br>目  | 400,0<br>00,00<br>0.00 | 301,0<br>00,23<br>2.62 | 91,62<br>9,881<br>.38  | 179,4<br>20,90<br>7.80 | 2,622<br>,200.<br>00 | 210,5<br>87,00<br>6.20 | 100.0<br>0%         | 95.00<br>% | 11,98<br>8,638<br>.99 | 4,755<br>,003.<br>95      | 4.62%    | 募集<br>资金 |
| 云浮<br>美神<br>在建<br>项目 | 263,9<br>89,13<br>0.00 | 191,5<br>68,08<br>9.68 | 88,42<br>2,630<br>.03  | 279,9<br>76,98<br>8.71 | 0.00                 | 13,73<br>1.00          | 100.0<br>0%         | 99.00<br>% |                       |                           |          | 募集<br>资金 |
| 合计                   | 663,9<br>89,13<br>0.00 | 492,5<br>68,32<br>2.30 | 180,0<br>52,51<br>1.41 | 459,3<br>97,89<br>6.51 | 2,622<br>,200.<br>00 | 210,6<br>00,73<br>7.20 |                     |            | 11,98<br>8,638<br>.99 | 4,755<br>,003.<br>95      | 4.62%    |          |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | --   |

其他说明：

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 |      |

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目      | 种植业 | 畜牧养殖业 | 林业 | 水产业 | 合计 |
|---------|-----|-------|----|-----|----|
|         |     |       |    |     |    |
| 一、账面原值： |     |       |    |     |    |

|               |  |                |  |  |                |
|---------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 1. 期初余额       |  | 616,133,968.70 |  |  | 616,133,968.70 |
| 2. 本期增加<br>金额 |  | 489,281,164.56 |  |  | 489,281,164.56 |
| (1) 外购        |  | 174,278,462.84 |  |  | 174,278,462.84 |
| (2) 自行<br>培育  |  | 315,002,701.72 |  |  | 315,002,701.72 |
|               |  |                |  |  |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |  | 548,365,601.48 |  |  | 548,365,601.48 |
| (1) 处置        |  | 500,057,455.76 |  |  | 500,057,455.76 |
| (2) 其他        |  | 48,308,145.72  |  |  | 48,308,145.72  |
|               |  |                |  |  |                |
| 4. 期末余额       |  | 557,049,531.78 |  |  | 557,049,531.78 |
| 二、累计折旧        |  |                |  |  |                |
| 1. 期初余额       |  | 131,020,709.95 |  |  | 131,020,709.95 |
| 2. 本期增加<br>金额 |  | 141,826,080.24 |  |  | 141,826,080.24 |
| (1) 计提        |  | 141,826,080.24 |  |  | 141,826,080.24 |
|               |  |                |  |  |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |  | 158,477,873.76 |  |  | 158,477,873.76 |
| (1) 处置        |  | 141,225,726.24 |  |  | 141,225,726.24 |
| (2) 其他        |  | 17,252,147.52  |  |  | 17,252,147.52  |
|               |  |                |  |  |                |
| 4. 期末余额       |  | 114,368,916.43 |  |  | 114,368,916.43 |
| 三、减值准备        |  |                |  |  |                |
| 1. 期初余额       |  | 28,954,019.53  |  |  | 28,954,019.53  |
| 2. 本期增加<br>金额 |  | 107,146.37     |  |  | 107,146.37     |
| (1) 计提        |  | 107,146.37     |  |  | 107,146.37     |
|               |  |                |  |  |                |
| 3. 本期减少<br>金额 |  | 17,371,795.05  |  |  | 17,371,795.05  |
| (1) 处置        |  | 8,086,964.14   |  |  | 8,086,964.14   |
| (2) 其他        |  | 9,284,830.91   |  |  | 9,284,830.91   |
|               |  |                |  |  |                |
| 4. 期末余额       |  | 11,689,370.85  |  |  | 11,689,370.85  |
| 四、账面价值        |  |                |  |  |                |
| 1. 期末账面<br>价值 |  | 430,991,244.50 |  |  | 430,991,244.50 |
| 2. 期初账面<br>价值 |  | 456,159,239.22 |  |  | 456,159,239.22 |

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目      | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额          | 预测期的年限 | 预测期的关键参数                  | 稳定期的关键参数                  | 稳定期的关键参数的确定依据               |
|---------|----------------|----------------|---------------|--------|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 生产性生物资产 | 442,680,615.35 | 430,991,244.50 | 11,689,370.85 | 3 年以内  | 窝均健仔数<br>生猪预计售价<br>母猪年产窝数 | 窝均健仔数<br>生猪预计售价<br>母猪年产窝数 | 结合历史数据、市场情况及管理层进行的长期生产经营预测。 |
| 合计      | 442,680,615.35 | 430,991,244.50 | 11,689,370.85 |        |                           |                           |                             |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 土地使用权          | 机器设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 404,714,837.49 | 357,277,098.71 | 13,513,710.14 | 775,505,646.34 |
| 2. 本期增加金额 | 6,527,763.08   | 18,920,931.50  | 10,400,957.35 | 35,849,651.93  |
| (1) 租赁    | 6,527,763.08   | 18,920,931.50  | 10,400,957.35 | 35,849,651.93  |
| 3. 本期减少金额 | 35,384,883.73  | 7,263,340.11   | 2,372,261.05  | 45,020,484.89  |
| (1) 处置    | 28,323,056.88  | 962,640.40     |               | 29,285,697.28  |
| (2) 其他    | 7,061,826.85   | 6,300,699.71   | 2,372,261.05  | 15,734,787.61  |
| 4. 期末余额   | 375,857,716.84 | 368,934,690.10 | 21,542,406.44 | 766,334,813.38 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |                |
| 1. 期初余额   | 124,370,193.46 | 58,934,025.27  | 3,041,060.69  | 186,345,279.42 |
| 2. 本期增加金额 | 51,230,930.89  | 16,270,958.84  | 2,231,170.36  | 69,733,060.09  |

|           |                |                |               |                |
|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| （1）计提     | 51,230,930.89  | 16,270,958.84  | 2,231,170.36  | 69,733,060.09  |
|           |                |                |               |                |
| 3. 本期减少金额 | 22,325,306.25  | 1,952,182.50   | 2,214,110.22  | 26,491,598.97  |
| （1）处置     | 17,227,645.64  | 1,303,257.29   | 2,214,110.22  | 20,745,013.15  |
| （2）其他     | 5,097,660.61   | 648,925.21     |               | 5,746,585.82   |
| 4. 期末余额   | 153,275,818.10 | 73,252,801.61  | 3,058,120.83  | 229,586,740.54 |
| 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 | 222,581,898.74 | 295,681,888.49 | 18,484,285.61 | 536,748,072.84 |
| 2. 期初账面价值 | 280,344,644.03 | 298,343,073.44 | 10,472,649.45 | 589,160,366.92 |

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 专利技术         | 其他         | 合计             |
|-----------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |     |       |               |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 649,422,236.31 |     |       | 24,973,544.43 | 4,475,744.00 | 265,506.65 | 679,137,031.39 |
| 2. 本期增加金额 | 11,287,874.30  |     |       | 3,215,500.00  | 40,500.00    |            | 14,543,874.30  |
| （1）购置     | 11,287,874.30  |     |       | 3,215,500.00  | 40,500.00    |            | 14,543,874.30  |
| （2）内部研发   |                |     |       |               |              |            |                |
| （3）企业合并增加 |                |     |       |               |              |            |                |
|           |                |     |       |               |              |            |                |

|           |                |  |  |               |              |            |                |
|-----------|----------------|--|--|---------------|--------------|------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | 8,676,064.19   |  |  | 615,930.00    |              |            | 9,291,994.19   |
| (1) 处置    | 8,676,064.19   |  |  | 615,930.00    |              |            | 9,291,994.19   |
| 4. 期末余额   | 652,034,046.42 |  |  | 27,573,114.43 | 4,516,244.00 | 265,506.65 | 684,388,911.50 |
| 二、累计摊销    |                |  |  |               |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 128,410,434.84 |  |  | 16,464,165.77 | 3,533,232.37 | 265,506.65 | 148,673,339.63 |
| 2. 本期增加金额 | 14,749,288.00  |  |  | 3,739,790.01  | 289,133.06   |            | 18,778,211.07  |
| (1) 计提    | 14,749,288.00  |  |  | 3,739,790.01  | 289,133.06   |            | 18,778,211.07  |
| 3. 本期减少金额 | 723,005.24     |  |  | 615,930.00    |              |            | 1,338,935.24   |
| (1) 处置    | 723,005.24     |  |  | 615,930.00    |              |            | 1,338,935.24   |
| 4. 期末余额   | 142,436,717.60 |  |  | 19,588,025.78 | 3,822,365.43 | 265,506.65 | 166,112,615.46 |
| 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 | 509,597,328.82 |  |  | 7,985,088.65  | 693,878.57   |            | 518,276,296.04 |
| 2. 期初账面价值 | 521,011,801.47 |  |  | 8,509,378.66  | 942,511.63   |            | 530,463,691.76 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目      | 账面价值         | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|--------------|------------|
| 山东和美土地  | 2,107,905.62 | 正在办理中      |
| 深圳比利美土地 | 1,766,800.00 | 正在办理中      |

其他说明：

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额           | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额           |
|-----------------|----------------|---------|--|------|--|----------------|
|                 |                | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |                |
| 山东和美集团有限公司      | 375,301,911.07 |         |  |      |  | 375,301,911.07 |
| 湖南龙华农牧发展有限公司    | 127,786,372.19 |         |  |      |  | 127,786,372.19 |
| 深圳比利美英伟营养饲料有限公司 | 99,585,029.94  |         |  |      |  | 99,585,029.94  |
| 醴陵美神农牧有限公司      | 9,581,986.67   |         |  |      |  | 9,581,986.67   |
| 仁化美神养殖有限公司      | 9,360,000.00   |         |  |      |  | 9,360,000.00   |
| 山东隆源和美饲料有限公司    | 2,300,000.00   |         |  |      |  | 2,300,000.00   |
| 株洲唐人神油脂有限公司     | 695,327.39     |         |  |      |  | 695,327.39     |
| 青岛丰农农牧科技有限公司    | 652,979.87     |         |  |      |  | 652,979.87     |
| 湖南省吉泰农牧股份有限公司   | 48,650,022.66  |         |  |      |  | 48,650,022.66  |
| 合计              | 673,913,629.79 |         |  |      |  | 673,913,629.79 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加         |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 计提           |  | 处置   |  |              |
| 山东和美集团          | 246,458,352. | 29,823,344.6 |  |      |  | 276,281,697. |

|                 |                |               |  |  |  |                |
|-----------------|----------------|---------------|--|--|--|----------------|
| 有限公司            | 97             | 0             |  |  |  | 57             |
| 湖南龙华农牧发展有限公司    | 30,085,020.22  |               |  |  |  | 30,085,020.22  |
| 深圳比利美英伟营养饲料有限公司 | 99,585,029.94  |               |  |  |  | 99,585,029.94  |
| 山东隆源和美饲料有限公司    | 2,300,000.00   |               |  |  |  | 2,300,000.00   |
| 株洲唐人神油脂有限公司     | 695,327.39     |               |  |  |  | 695,327.39     |
| 湖南省吉泰农牧股份有限公司   | 34,554,699.90  |               |  |  |  | 34,554,699.90  |
| 合计              | 413,678,430.42 | 29,823,344.60 |  |  |  | 443,501,775.02 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称            | 所属资产组或组合的构成及依据                                                       | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|---------------|----------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|
| 山东和美集团有限公司    | 商誉所在的资产组从事禽类饲料的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。                  | 饲料分部      | 是           |
| 湖南龙华农牧发展有限公司  | 商誉所在的资产组从事生猪的养殖与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。                    | 养殖分部      | 是           |
| 醴陵美神农牧有限公司    | 商誉所在的资产组从事生猪养殖与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。                     | 养殖分部      | 是           |
| 仁化美神养殖有限公司    | 商誉所在的资产组完全独立于其他资产，管理层计划将其用于从事生猪的养殖与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。 | 养殖分部      | 是           |
| 青岛丰农农牧科技有限公司  | 商誉所在的资产组从事禽类饲料的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。                  | 饲料分部      | 是           |
| 湖南省吉泰农牧股份有限公司 | 商誉所在的资产组从事销售各类鸡苗以及生产鸡苗过程中无法孵化出鸡苗的鸡蛋，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。   | 养殖分部      | 是           |

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目           | 账面价值           | 可收回金额          | 减值金额          | 预测期的年限  | 预测期的关键参数                                         | 稳定期的关键参数                       | 稳定期的关键参数的确定依据                                                      |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------|--------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 山东和美集团有限公司   | 588,948,361.50 | 514,390,000.00 | 29,823,344.60 | 预测期 5 年 | 收入增长率<br>4%-8.51%<br>利润率<br>0.36%-1.24%          | 利润率<br>1.24%<br>折现率<br>7.64%   | 稳定期销量增长率为 0，销售单价、利润率、折现率与预测期最后一年一致。                                |
| 湖南龙华农牧发展有限公司 | 881,519,404.66 | 919,971,429.84 |               | 预测期 5 年 | 收入增长率<br>-7.46%-13.99%<br>利润率<br>15.09%-23.10%   | 利润率<br>17.02%<br>折现率<br>9.52%  | 稳定期销量增长率为 0，销售单价、利润率、折现率与预测期最后一年一致。                                |
| 醴陵美神农牧有限公司   | 37,211,986.88  | 37,511,902.23  |               | 预测期 5 年 | 收入增长率<br>-22.62%-54.13%<br>利润率<br>-10.38%-29.91% | 利润率<br>10.66%<br>折现率<br>10.35% | 稳定期销量增长率为 0，销售单价、利润率、折现率与预测期最后一年一致。                                |
| 仁化美神养殖有限公司   | 795,085,230.21 | 799,671,419.13 |               | 预测期 5 年 | 收入增长率<br>-3.95%-35.33%<br>利润率<br>-4.92%-11.17%   | 利润率<br>10.15%<br>折现率<br>10.35% | 考虑到一轮完整的猪周期，大概为 4 年左右，稳定期销量增长率为 0，猪价按前 4 年的平均价格进行预测。折现率与预测期最后一年一致。 |
| 青岛丰农农牧科技有限公司 | 9,731,090.24   | 9,729,909.70   |               | 预测期 5 年 | 收入增长率<br>0%<br>利润率                               | 利润率<br>40.83%<br>折现率           | 稳定期销量增长率为 0，利润                                                     |

|               |                  |                  |               |         |                                          |                               |                                     |
|---------------|------------------|------------------|---------------|---------|------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
|               |                  |                  |               |         | 38.98%-41.17%                            | 9.90%                         | 率、折现率与预测期最后一年一致。                    |
| 湖南省吉泰农牧股份有限公司 | 116,238,445.39   | 122,157,400.00   |               | 预测期 5 年 | 收入增长率<br>0.00%-5.52%<br>利润率-6.41%-19.41% | 利润率<br>14.88%<br>折现率<br>8.48% | 稳定期销量增长率为 0，销售单价、利润率、折现率与预测期最后一年一致。 |
| 合计            | 2,428,734,518.88 | 2,403,432,060.90 | 29,823,344.60 |         |                                          |                               |                                     |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目            | 业绩承诺完成情况      |             |          |               |                |          | 商誉减值金额 |               |
|---------------|---------------|-------------|----------|---------------|----------------|----------|--------|---------------|
|               | 本期            |             |          | 上期            |                |          | 本期     | 上期            |
|               | 承诺业绩          | 实际业绩        | 完成率      | 承诺业绩          | 实际业绩           | 完成率      |        |               |
| 湖南省吉泰农牧股份有限公司 | 22,000,000.00 | -309,738.66 | -101.41% | 20,000,000.00 | -22,378,994.18 | -111.89% | 0.00   | 15,466,400.00 |

其他说明：

无

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期摊销金额        | 其他减少金额       | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 房屋建筑物维修改造费 | 10,200,770.66 | 4,772,713.76  | 4,071,523.39  | 255,001.62   | 10,646,959.41 |
| 门店装修费      | 898,003.41    | 64,586.35     | 415,973.87    | 471,142.54   | 75,473.35     |
| 其他         | 6,977,877.01  | 10,763,085.60 | 8,190,066.17  | 542,364.39   | 9,008,532.05  |
| 合计         | 18,076,651.08 | 15,600,385.71 | 12,677,563.43 | 1,268,508.55 | 19,730,964.81 |

其他说明：

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目             | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备         | 113,203,049.92 | 14,808,072.60 | 69,355,702.17  | 9,281,357.69  |
| 内部交易未实现利润      | 34,619,195.43  | 5,065,099.53  | 53,160,616.99  | 7,974,092.55  |
| 预提费用及返利        | 176,768,768.20 | 23,655,368.71 | 134,027,158.28 | 19,639,295.95 |
| 应付职工薪酬         | 107,653,375.51 | 16,531,724.87 | 107,358,247.99 | 16,368,291.79 |
| 租赁负债           | 104,222,230.08 | 7,965,168.57  | 89,806,215.06  | 4,957,871.85  |
| 股份支付           | 23,946,727.71  | 3,787,277.86  | 29,134,499.37  | 4,436,782.78  |
| 递延收益           | 4,732,823.34   | 1,183,205.84  | 2,478,040.00   | 619,510.00    |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 455,876.65     | 68,381.50     | 2,120,145.32   | 318,021.80    |
| 交易性金融资产公允价值变动  |                |               | 133,890.00     | 33,472.51     |
| 合计             | 565,602,046.84 | 73,064,299.48 | 487,574,515.18 | 63,628,696.92 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 53,051,401.64  | 8,027,549.96  | 60,435,274.27  | 9,001,738.27  |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | 29,170,221.51  | 7,134,151.70  | 23,208,546.69  | 5,802,136.66  |
| 使用权资产           | 115,848,280.23 | 8,557,034.25  | 92,525,370.03  | 5,318,639.70  |
| 交易性金融资产公允价值变动   |                |               | 3,940,358.41   | 682,609.60    |
| 固定资产加速折旧        |                |               | 174,065.00     | 8,703.25      |
| 其他非流动金融资产       | 2,707,578.77   | 676,894.69    |                |               |
| 合计              | 200,777,482.15 | 24,395,630.60 | 180,283,614.40 | 20,813,827.48 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 |                  | 73,064,299.48     |                  | 63,628,696.92     |
| 递延所得税负债 |                  | 24,395,630.60     |                  | 20,813,827.48     |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 32,602,938.08 | 40,779,890.91 |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 可抵扣亏损 | 452,898,877.61 | 391,095,507.88 |
| 合计    | 485,501,815.69 | 431,875,398.79 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份   | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2024 |                | 19,640,014.27  |    |
| 2025 | 47,006,913.42  | 47,006,913.42  |    |
| 2026 | 86,664,399.32  | 86,664,399.32  |    |
| 2027 | 86,939,261.52  | 86,939,261.52  |    |
| 2028 | 150,844,919.35 | 150,844,919.35 |    |
| 2029 | 81,443,384.00  |                |    |
| 合计   | 452,898,877.61 | 391,095,507.88 |    |

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 预付工程款等 | 53,941,227.62 | 0.00 | 53,941,227.62 | 12,472,199.84 | 0.00 | 12,472,199.84 |
| 合计     | 53,941,227.62 | 0.00 | 53,941,227.62 | 12,472,199.84 | 0.00 | 12,472,199.84 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |      |                                                                                                                       | 期初             |                |      |                                                                                                      |
|------|----------------|----------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                                                                                                                  | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况                                                                                                 |
| 货币资金 | 330,699,630.64 | 330,699,630.64 | 保证金等 | 票据保证金等<br>159,598,060.27 元，<br>项目贷<br>66,237,937.82 元，<br>受托支付<br>冻结资金<br>90,000,000.00 元，<br>其他原因<br>受限<br>14,863,63 | 133,727,261.20 | 133,727,261.20 | 保证金等 | 票据保证金等<br>119,193,092.24 元，<br>贷款项目<br>偿债准备<br>金<br>13,202,755.94 元，<br>其他原因<br>受限<br>1,331,413.02 元 |

|        |                |                |         |                  |                |                |      |             |
|--------|----------------|----------------|---------|------------------|----------------|----------------|------|-------------|
|        |                |                |         | 2.55 元。          |                |                |      |             |
| 存货     | 14,750,000.00  | 14,750,000.00  | 省级储备冻猪肉 | 省级储备冻猪肉          |                |                |      |             |
| 固定资产   | 121,992,154.06 | 71,563,798.60  | 抵押      | 借款抵押             | 107,178,345.53 | 56,121,052.61  | 抵押   | 借款抵押        |
| 无形资产   | 58,525,254.11  | 46,127,242.93  | 抵押      | 借款抵押             | 64,600,703.09  | 51,965,592.31  | 抵押   | 借款抵押        |
| 其他流动资产 | 92,964,917.01  | 92,964,917.01  | 保证金等    | 存出保证金、期货合约保证金占用等 | 117,801,193.45 | 117,801,193.45 | 保证金等 | 大额存单、存出保证金等 |
| 合计     | 618,931,955.82 | 556,105,589.18 |         |                  | 423,307,503.27 | 359,615,099.57 |      |             |

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 抵押借款   | 136,800,000.00 | 118,850,000.00   |
| 保证借款   | 384,000,000.00 | 413,700,000.00   |
| 信用借款   | 311,936,513.58 | 398,895,747.91   |
| 票据贴现融资 |                | 90,000,000.00    |
| 信用证融资  |                | 90,000,000.00    |
| 应付利息   | 1,865,424.34   | 2,304,036.05     |
| 合计     | 834,601,937.92 | 1,113,749,783.96 |

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
| 合计   | 0.00 | --   | --   | --   |

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

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

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 交易性金融负债 | 105,500.00 | 133,890.00 |
| 其中：     |            |            |
| 期货期权    | 105,500.00 | 133,890.00 |
| 其中：     |            |            |
| 合计      | 105,500.00 | 133,890.00 |

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

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

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 |                | 0.00           |
| 银行承兑汇票 | 540,788,842.85 | 174,925,916.53 |
| 合计     | 540,788,842.85 | 174,925,916.53 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付原料款 | 1,307,878,634.46 | 1,001,473,712.16 |
| 应付工程款 | 94,279,202.26    | 146,093,756.55   |
| 云信融资  | 59,461,227.32    | 2,481,136.75     |
| 金单融资  | 93,610,776.08    |                  |
| 合计    | 1,555,229,840.12 | 1,150,048,605.46 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 合计 | 0.00 |           |

其他说明：

无

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应付股利  | 63,171.00        | 18,000,000.00    |
| 其他应付款 | 1,314,313,248.65 | 1,018,100,538.23 |
| 合计    | 1,314,376,419.65 | 1,036,100,538.23 |

## (1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| 合计   | 0.00 |      |

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目         | 期末余额      | 期初余额          |
|------------|-----------|---------------|
| 山东和美少数股东股利 |           | 18,000,000.00 |
| 玉林志腾少数股东股利 | 63,171.00 |               |
| 合计         | 63,171.00 | 18,000,000.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 押金、保证金  | 494,299,647.13   | 572,885,095.30   |
| 预提费用    | 415,406,187.10   | 223,818,766.22   |
| 往来款     | 351,678,220.90   | 149,759,659.65   |
| 贷款风险准备金 | 52,929,193.52    | 67,369,519.00    |
| 其他      |                  | 4,267,498.06     |
| 合计      | 1,314,313,248.65 | 1,018,100,538.23 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 合计 | 0.00 |           |

其他说明：

无

38、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

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

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 合计 | 0.00 | --        |

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 |      |

39、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 预收货款 | 195,014,341.75 | 141,805,584.12 |
| 预提返利 | 78,108,860.49  | 102,733,893.21 |
| 合计   | 273,123,202.24 | 244,539,477.33 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| 0  |      |           |
| 合计 | 0.00 |           |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | ——   |

40、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 229,959,357.57 | 1,372,139,509.79 | 1,354,725,288.58 | 247,373,578.78 |

|                |                |                  |                  |                |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 431,030.24     | 100,815,907.95   | 100,173,453.74   | 1,073,484.45   |
| 三、辞退福利         |                | 3,085,998.80     | 2,477,998.80     | 608,000.00     |
| 合计             | 230,390,387.81 | 1,476,041,416.54 | 1,457,376,741.12 | 249,055,063.23 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 213,808,945.77 | 1,194,160,292.83 | 1,175,156,054.26 | 232,813,184.34 |
| 2、职工福利费       | 1,198,663.38   | 55,332,647.78    | 54,988,807.27    | 1,542,503.89   |
| 3、社会保险费       | 307,258.51     | 57,414,822.18    | 57,234,425.68    | 487,655.01     |
| 其中：医疗保险费      | 234,593.27     | 46,304,722.63    | 46,146,567.67    | 392,748.23     |
| 工伤保险费         | 51,199.48      | 9,105,300.25     | 9,090,556.43     | 65,943.30      |
| 生育保险费         | 21,465.76      | 2,004,799.30     | 1,997,301.58     | 28,963.48      |
| 4、住房公积金       |                | 24,333,000.30    | 23,970,760.90    | 362,239.40     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 9,256,658.81   | 8,511,853.07     | 9,920,142.83     | 7,848,369.05   |
| 8、其他短期薪酬      | 5,387,831.10   | 32,386,893.63    | 33,455,097.64    | 4,319,627.09   |
| 合计            | 229,959,357.57 | 1,372,139,509.79 | 1,354,725,288.58 | 247,373,578.78 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|----------|------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 411,161.47 | 96,685,676.57  | 96,068,983.55  | 1,027,854.49 |
| 2、失业保险费  | 19,868.77  | 4,130,231.38   | 4,104,470.19   | 45,629.96    |
| 合计       | 431,030.24 | 100,815,907.95 | 100,173,453.74 | 1,073,484.45 |

其他说明：

无

## 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,018,576.02  | 2,739,005.93  |
| 企业所得税   | 32,509,191.49 | 39,286,230.14 |
| 个人所得税   | 4,229,752.11  | 6,164,626.80  |
| 城市维护建设税 | 41,982.77     | 66,249.87     |
| 土地使用税   | 1,433,468.71  | 1,490,567.29  |
| 房产税     | 2,138,235.69  | 1,859,237.32  |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 教育费附加及地方教育费附加 | 30,583.26     | 49,370.80     |
| 其他            | 4,050,057.96  | 3,065,105.63  |
| 合计            | 45,451,848.01 | 54,720,393.78 |

其他说明：

无

42、持有待售负债

单位：元

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

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款  | 1,265,292,000.00 | 1,248,011,204.97 |
| 一年内到期的长期应付款 | 119,416,471.94   | 99,922,980.30    |
| 一年内到期的租赁负债  | 51,459,632.50    | 52,684,878.22    |
| 应付利息        | 6,255,132.92     | 7,408,329.17     |
| 合计          | 1,442,423,237.36 | 1,408,027,392.66 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 存入保证金 | 374,580.00   | 394,980.00   |
| 待转销项税 | 1,945,424.37 | 2,215,893.66 |
| 合计    | 2,320,004.37 | 2,610,873.66 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |      | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |      |      |      |
| 合计   |    |      |      |      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 |      |

其他说明：

无 0

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 357,580,000.00   | 397,580,000.00   |
| 抵押借款 | 41,000,000.00    | 82,000,000.00    |
| 保证借款 | 2,064,008,880.82 | 2,383,235,113.00 |
| 信用借款 | 1,673,948,670.00 | 1,858,502,000.00 |
| 合计   | 4,136,537,550.82 | 4,721,317,113.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 |      | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|------|------|
|      |    |      |      |      |      |      |      |         |       |      |      |      |      |
| 合计   | —— |      |      |      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00    | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | ——   |

(3) 可转换公司债券的说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

| 项目        | 期末余额            | 期初余额            |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 租赁付款额     | 463,112,264.53  | 515,244,050.92  |
| 减：未确认融资费用 | -113,391,423.49 | -135,751,014.62 |
| 合计        | 349,720,841.04  | 379,493,036.30  |

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 422,015,466.12 | 350,909,350.21 |
| 合计    | 422,015,466.12 | 350,909,350.21 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 长期应付款     | 443,022,053.60 | 374,557,285.68 |
| 减：未确认融资费用 | 21,006,587.48  | 23,647,935.47  |
| 合计        | 422,015,466.12 | 350,909,350.21 |

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目       | 期末余额          | 期初余额       | 形成原因       |
|----------|---------------|------------|------------|
| 未决诉讼     |               | 249,553.00 |            |
| 待执行的亏损合同 | 46,101,013.06 |            | 预计定向采购合同亏损 |
| 合计       | 46,101,013.06 | 249,553.00 |            |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 形成原因                   |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|
| 政府补助 | 86,031,512.51 | 17,908,024.05 | 11,219,095.94 | 92,720,440.62 | 财政拨入补偿企业科研等项目存续期间的经费支出 |
| 合计   | 86,031,512.51 | 17,908,024.05 | 11,219,095.94 | 92,720,440.62 | --                     |

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

无

53、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |      |       |      |      | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|------|-------|------|------|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股   | 公积金转股 | 其他   | 小计   |                  |
| 股份总数 | 1,433,051,393.00 | 0.00        | 0.00 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 1,433,051,393.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初   |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末   |      |
|-----------|------|------|------|------|------|------|------|------|
|           | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 |
| 合计        | 0.00 |      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额             |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 4,891,940,836.26 |      |               | 4,891,940,836.26 |
| 其他资本公积     | 83,655,568.62    |      | 30,386,709.16 | 53,268,859.46    |
| 合计         | 4,975,596,404.88 |      | 30,386,709.16 | 4,945,209,695.72 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期减少主要系 2022 年股票期权激励计划完成等待期内部分激励对象取消行权，根据行权情况将上期多计提的股权激励费用中归属于母公司的部分减少资本公积所致。

## 56、库存股

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 公司股票回购 | 80,012,755.04 | 24,001,973.00 | 85,346,544.36 | 18,668,183.68 |
| 合计     | 80,012,755.04 | 24,001,973.00 | 85,346,544.36 | 18,668,183.68 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加主要系公司回购股份用于后续股权激励计划或员工持股计划。本期库存股减少主要系股权激励行权所致。

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额          | 本期发生额        |                    |                      |              |              |           | 期末余额          |
|-------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
|                   |               | 本期所得税前发生额    | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司     | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | 15,604,286.49 | 7,504,376.34 |                    |                      | 1,581,655.34 | 5,922,721.00 |           | 21,527,007.49 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | 15,604,286.49 | 7,504,376.34 |                    |                      | 1,581,655.34 | 5,922,721.00 |           | 21,527,007.49 |
| 其他综合收益合计          | 15,604,286.49 | 7,504,376.34 |                    |                      | 1,581,655.34 | 5,922,721.00 |           | 21,527,007.49 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| 合计 |      | 0.00 | 0.00 |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 262,510,587.97 | 25,093,542.54 |      | 287,604,130.51 |
| 任意盈余公积 | 147,111,721.31 |               |      | 147,111,721.31 |
| 储备基金   | 25,307,209.22  |               |      | 25,307,209.22  |
| 企业发展基金 | 40,109,723.01  |               |      | 40,109,723.01  |
| 合计     | 475,039,241.51 | 25,093,542.54 |      | 500,132,784.05 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期                | 上期                |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期未分配利润        | -1,324,105,836.61 | 291,303,321.31    |
| 调整后期初未分配利润        | -1,324,105,836.61 | 291,303,321.31    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 355,415,994.80    | -1,525,913,997.14 |
| 减：提取法定盈余公积        | 25,093,542.54     | 25,729,006.45     |
| 提取任意盈余公积          |                   | 12,864,503.23     |
| 应付普通股股利           |                   | 50,901,651.10     |
| 期末未分配利润           | -993,783,384.35   | -1,324,105,836.61 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

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

|      |                   |                   |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 主营业务 | 24,324,763,377.36 | 22,197,320,377.35 | 26,865,355,334.12 | 26,121,727,322.38 |
| 其他业务 | 17,802,461.45     | 11,503,235.91     | 83,687,529.16     | 88,060,624.65     |
| 合计   | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 | 26,949,042,863.28 | 26,209,787,947.03 |

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☐是 ☒否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1              |                   | 分部 2 |      |      |      | 合计                |                   |
|------------|-------------------|-------------------|------|------|------|------|-------------------|-------------------|
|            | 营业收入              | 营业成本              | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入              | 营业成本              |
| 业务类型       | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |      |      |      |      | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |
| 其中：        |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 饲料产品       | 15,046,511,698.21 | 14,060,359,984.64 |      |      |      |      | 15,046,511,698.21 | 14,060,359,984.64 |
| 肉类产品       | 1,620,132,265.83  | 1,523,552,504.67  |      |      |      |      | 1,620,132,265.83  | 1,523,552,504.67  |
| 动物保健品      | 15,306,353.84     | 7,875,393.31      |      |      |      |      | 15,306,353.84     | 7,875,393.31      |
| 生猪、家禽      | 7,660,615,520.93  | 6,617,035,730.64  |      |      |      |      | 7,660,615,520.93  | 6,617,035,730.64  |
| 按经营地区分类    | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |      |      |      |      | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |
| 其中：        |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 境内         | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |      |      |      |      | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |
| 市场或客户类型    |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 其中：        |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
|            |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 合同类型       |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 其中：        |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
|            |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 按商品转让的时间分类 | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |      |      |      |      | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |
| 其中：        |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 在某一时间点确认收入 | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |      |      |      |      | 24,342,565,838.81 | 22,208,823,613.26 |
| 按合同期限分类    |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 其中：        |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
|            |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 按销售渠道分类    |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 其中：        |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
|            |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |
| 合计         |                   |                   |      |      |      |      |                   |                   |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务，商品控制权转移后履约义务完成，随即确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
| 合计 |        | 0.00     |

其他说明：

无

62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 413,591.44    | 1,529,721.73  |
| 教育费附加   | 325,548.10    | 930,560.54    |
| 房产税     | 15,682,782.18 | 13,773,820.41 |
| 土地使用税   | 9,515,681.03  | 9,611,962.75  |
| 印花税     | 15,931,140.87 | 12,870,230.56 |
| 其他      | 2,377,546.23  | 2,882,238.18  |
| 合计      | 44,246,289.85 | 41,598,534.17 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工薪酬  | 415,775,599.96 | 471,221,960.49 |
| 折旧费   | 170,260,373.66 | 151,155,649.51 |
| 差旅费   | 12,842,733.53  | 14,150,086.15  |
| 业务招待费 | 17,750,839.84  | 20,104,279.25  |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 办公费     | 8,708,270.62   | 12,157,063.99  |
| 车辆费及运输费 | 19,277,359.06  | 20,347,402.76  |
| 水电费     | 17,488,463.99  | 17,988,086.11  |
| 会议费     | 1,861,212.88   | 1,491,333.28   |
| 电话费     | 1,354,102.03   | 1,623,321.49   |
| 机料低耗    | 9,516,414.00   | 13,765,080.89  |
| 中介机构费用  | 23,169,126.20  | 25,773,827.76  |
| 无形资产摊销  | 18,331,789.90  | 17,227,462.66  |
| 保险费     | 66,811,575.06  | 39,687,183.38  |
| 其他      | 84,049,258.92  | 67,864,604.96  |
| 合计      | 867,197,119.65 | 874,557,342.68 |

其他说明：

无

#### 64、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬      | 260,753,840.18 | 296,712,151.32 |
| 差旅费       | 72,141,294.75  | 68,664,243.57  |
| 广告费       | 10,220,437.17  | 4,497,809.24   |
| 运杂费及车辆费   | 14,919,109.17  | 15,284,344.33  |
| 营销费及卖场专柜费 | 11,231,885.55  | 19,052,308.30  |
| 会议费       | 6,497,177.89   | 6,208,535.03   |
| 机料低耗      | 4,885,971.22   | 3,286,212.68   |
| 电话费       | 446,426.93     | 457,716.66     |
| 业务招待费     | 8,035,972.58   | 9,016,193.80   |
| 办公费       | 1,073,364.79   | 1,341,857.29   |
| 贷款风险准备    | 24,626,966.62  | 12,727,428.26  |
| 其他        | 22,127,190.99  | 22,660,493.63  |
| 合计        | 436,959,637.84 | 459,909,294.11 |

其他说明：

无

#### 65、研发费用

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬          | 37,021,767.49  | 40,639,765.24  |
| 直接投入          | 44,056,253.14  | 71,145,560.52  |
| 折旧费用与长期待摊费用摊销 | 8,640,391.48   | 8,533,314.32   |
| 其他费用          | 11,806,190.45  | 12,110,606.42  |
| 合计            | 101,524,602.56 | 132,429,246.50 |

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 利息费用       | 286,128,861.05 | 314,186,618.02 |
| 减：利息收入     | -25,406,721.55 | -25,847,686.29 |
| 汇兑损失       | -4,533.26      | 304,238.07     |
| 金融机构手续费及其他 | 5,971,518.75   | 5,206,862.03   |
| 未确认融资费用摊销  | 36,972,693.65  | 23,313,658.25  |
| 合计         | 303,661,818.64 | 317,163,690.08 |

其他说明：

无

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 递延收益分摊的政府补助    | 10,341,897.14 | 9,768,648.27  |
| 本期收到与收益相关的政府补助 | 28,242,966.28 | 31,148,670.29 |
| 个税手续费返还        | 165,488.58    | 213,871.75    |
| 合 计            | 38,750,352.00 | 41,131,190.31 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

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

其他说明：

无

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产       | 3,398,933.06 | 4,023,693.39 |
| 交易性金融负债       | -28,390.00   |              |
| 合计            | 3,370,543.06 | 4,023,693.39 |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 1,678,183.12  | 4,204,308.16 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -6,787,981.12 | 2,869,325.86 |

|                      |               |               |
|----------------------|---------------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 15,875,069.54 | 17,571,252.54 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 928,087.20    |               |
| 债务重组收益               |               | -1,330,962.38 |
| 持有至到期投资期间取得的投资收益     | 57,698.63     |               |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益   | 8,364,349.03  |               |
| 大额存单利息               |               | 68,547.95     |
| 合计                   | 20,115,406.40 | 23,382,472.13 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 应收账款坏账损失  | -28,075,901.88 | -32,398,945.94 |
| 其他应收款坏账损失 | -30,567,057.53 | -25,482,279.49 |
| 委托贷款坏账损失  |                | -2,597,788.57  |
| 合计        | -58,642,959.41 | -60,479,014.00 |

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -39,718,121.44 | -365,465,341.13 |
| 七、生产性生物资产减值损失       | -107,146.37    | -21,579,735.82  |
| 十、商誉减值损失            | -29,823,344.60 | -56,766,800.00  |
| 合计                  | -69,648,612.41 | -443,811,876.95 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产处置损益 | -13,624,479.68 | -60,548,718.78 |
| 固定资产处置损益    | -2,177,394.57  | -5,867,834.32  |
| 使用权资产处置损益   | -568,154.71    | 179,421.75     |
| 合计          | -16,370,028.96 | -66,237,131.35 |

## 74、营业外收入

单位：元

| 项目                       | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|--------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得              | 12,172,375.63 | 15,600,335.50 | 12,172,375.63     |
| 其中：固定资产毁损报废利得            | 351,854.08    | 351,012.22    | 351,854.08        |
| 生产性生物资产毁损报废利得            | 11,820,521.55 | 15,249,323.28 | 11,820,521.55     |
| 往来清理收益                   | 3,147,664.77  | 4,802,013.83  | 3,147,664.77      |
| 合同违约金及赔款                 | 6,343,184.61  | 3,871,117.47  | 6,343,184.61      |
| 合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |               | 3,232,053.91  |                   |
| 盘盈利得                     | 3,599.47      | 32,021.29     | 3,599.47          |
| 债务重组利得                   | 2,410.25      |               | 2,410.25          |
| 政府补助                     | 366,920.39    |               | 366,920.39        |
| 业绩补偿                     | 51,066,400.00 |               | 51,066,400.00     |
| 其他                       | 12,722,484.49 | 4,586,750.71  | 12,722,484.49     |
| 合计                       | 85,825,039.61 | 32,124,292.71 | 85,825,039.61     |

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|----------------|---------------|-------------------|
| 对外捐赠        | 964,640.00     | 1,062,749.00  | 964,640.00        |
| 非流动资产毁损报废损失 | 41,003,987.00  | 48,238,067.71 | 41,003,987.00     |
| 赔款支出        | 4,754,407.78   | 4,894,335.10  | 4,754,407.78      |
| 合同违约金       | 370,209.07     | 1,478,920.00  | 370,209.07        |
| 非常损失        | 51,697,883.24  | 1,017,294.52  | 51,697,883.24     |
| 盘亏损失        | 247,621.21     | 10,519.67     | 247,621.21        |
| 其他          | 3,080,285.39   | 3,506,782.96  | 3,080,285.39      |
| 合计          | 102,119,033.69 | 60,208,668.96 | 102,119,033.69    |

其他说明：

无

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 21,302,300.37 | 30,141,693.21 |
| 递延所得税费用 | -7,398,673.18 | 3,074,186.09  |
| 合计      | 13,903,627.19 | 33,215,879.30 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 269,822,241.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 40,473,336.24  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -36,133,608.35 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -4,862,697.08  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,473,303.88   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,956,916.27  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 23,144,387.72  |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              | 363,669.90     |
| 加计扣除                           | -8,346,121.38  |
| 归属于合营企业和联营企业的损益                | -251,727.47    |
| 所得税费用                          | 13,903,627.19  |

其他说明：

无

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 收到的银行利息   | 25,410,766.83  | 24,334,682.08  |
| 政府补助      | 52,679,868.49  | 53,113,736.29  |
| 押金保证金     | 16,149,774.71  | 26,879,183.18  |
| 收回往来资金及其他 | 301,731,553.63 | 111,814,267.89 |
| 合计        | 395,971,963.66 | 216,141,869.44 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 差旅费      | 85,117,715.08 | 82,814,329.72 |
| 运输及车辆费用  | 32,233,142.07 | 35,631,747.09 |
| 中介机构费用   | 23,271,078.37 | 25,773,827.76 |
| 广告费及营销费等 | 21,512,902.72 | 23,550,117.54 |
| 招待费      | 25,792,410.62 | 29,120,473.05 |

|            |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 水电费        | 17,488,463.99  | 17,988,086.11  |
| 保险费        | 15,971,995.49  | 39,687,183.38  |
| 其他付现费用及往来款 | 365,745,347.96 | 426,791,512.54 |
| 合计         | 587,133,056.30 | 681,357,277.19 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## （2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 个人借款本金和利息收回 | 4,931,842.20 | 6,911,953.06 |
| 委托贷款本金收回    |              | 496,034.60   |
| 业绩补偿款       | 3,000,000.00 |              |
| 合计          | 7,931,842.20 | 7,407,987.66 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额            | 上期发生额          |
|------------|------------------|----------------|
| 金融理财产品到期赎回 | 2,032,100,000.00 | 879,300,000.00 |
| 合计         | 2,032,100,000.00 | 879,300,000.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 支付个人借款 |              | 6,790,000.00  |
| 支付保证金  | 6,979,565.63 | 17,693,560.02 |
| 合计     | 6,979,565.63 | 24,483,560.02 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 支付长期资产购建款 | 383,875,441.19   | 1,113,434,518.34 |
| 购买金融理财产品  | 2,032,100,000.00 | 899,300,000.00   |
| 合计        | 2,415,975,441.19 | 2,012,734,518.34 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## （3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他金融机构及单位借款 | 314,006,058.73 | 672,680,200.26 |
| 筹资保证金收回     | 90,000,000.00  | 51,607,033.17  |
| 收到其他借款      |                | 10,015,000.00  |
| 合计          | 404,006,058.73 | 734,302,233.43 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额            |
|-------------|----------------|------------------|
| 其他金融机构及单位借款 | 308,693,461.88 | 935,000,000.00   |
| 其他          | 90,000,000.00  | 276,433,688.90   |
| 合计          | 398,693,461.88 | 1,211,433,688.90 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|    |        |           | 0    |

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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                    | 本期金额           | 上期金额              |
|-------------------------|----------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量      |                |                   |
| 净利润                     | 255,918,614.40 | -1,661,879,380.99 |
| 加：资产减值准备                | 128,291,571.82 | 504,290,890.95    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 851,953,014.27 | 828,303,703.70    |
| 使用权资产折旧                 | 69,733,060.09  | 73,645,365.18     |
| 无形资产摊销                  | 18,778,211.07  | 17,377,462.66     |
| 长期待摊费用摊销                | 12,677,563.43  | 16,622,356.09     |
| 处置固定资产、无形资产和其           | 16,370,028.96  | 66,237,131.35     |

|                       |                   |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 他长期资产的损失（收益以“－”号填列）   |                   |                  |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   | 28,831,611.37     | 32,637,732.21    |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   | -3,370,543.06     | -4,023,693.39    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | 286,124,327.79    | 342,515,762.89   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | -20,115,406.40    | -23,382,472.13   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -9,435,602.56     | 6,264,145.57     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | 3,581,803.12      | -3,351,104.56    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | -1,472,936,503.80 | 96,473,530.10    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -436,782,650.04   | 563,757,644.31   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,223,621,474.25  | -336,987,943.12  |
| 其他                    | -16,889,222.18    | 17,079,348.90    |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 936,351,352.53    | 535,580,479.72   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                   |                  |
| 债务转为资本                |                   |                  |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                   |                  |
| 融资租入固定资产              |                   |                  |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                   |                  |
| 现金的期末余额               | 1,973,802,126.24  | 1,956,953,559.19 |
| 减：现金的期初余额             | 1,956,953,559.19  | 1,811,081,322.13 |
| 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          | 16,848,567.05     | 145,872,237.06   |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 1,973,802,126.24 | 1,956,953,559.19 |
| 其中：库存现金        | 12,876.49        | 369.01           |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,921,938,450.17 | 1,952,481,107.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 51,850,799.58    | 4,472,083.11     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,973,802,126.24 | 1,956,953,559.19 |

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |                |

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |                |

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        |            |
| 其中：美元 | 42,915.82 | 7.1884 | 308,496.09 |
| 欧元    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |
|       |           |        |            |
| 应收账款  |           |        |            |
| 其中：美元 |           |        |            |
| 欧元    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |
|       |           |        |            |
| 长期借款  |           |        |            |
| 其中：美元 |           |        |            |
| 欧元    |           |        |            |
| 港币    |           |        |            |
|       |           |        |            |

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

详见第十节、财务报告、七、合并财务报表项目注释-48 长期应付款。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目  | 租赁收入         | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-----|--------------|--------------------------|
| 仓库等 | 3,865,842.02 | 0.00                     |
| 合计  | 3,865,842.02 | 0.00                     |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

| 项目            | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬          | 37,021,767.49  | 40,639,765.24  |
| 直接投入          | 44,056,253.14  | 71,145,560.52  |
| 折旧费用与长期待摊费用摊销 | 8,640,391.48   | 8,533,314.32   |
| 其他费用          | 11,806,190.45  | 12,110,606.42  |
| 合计            | 101,524,602.56 | 132,429,246.50 |
| 其中：费用化研发支出    | 101,524,602.56 | 132,429,246.50 |
| 资本化研发支出       | 0.00           | 0.00           |

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额 |      |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|--------|------|--|------|
|    |      | 内部开发   | 其他 |  | 确认为无   | 转入当期 |  |      |

|    |      | 支出   |      |      | 形资产  | 损益   |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 无  | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
| 无  |      |        |            |          |            |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
| 无  |      |      |      |      |        |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |        |

2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
| 无    |             |                   |

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的公允价值    |  |
| --发行或承担的债务的公允价值 |  |
| --发行的权益性证券的公允价值 |  |

|                             |      |
|-----------------------------|------|
| --或有对价的公允价值                 |      |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |      |
| --其他                        |      |
| 合并成本合计                      |      |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |      |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 0.00 |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   | 0.00    | 0.00    |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |      |
|-----------------|------|
| --现金            |      |
| --非现金资产的账面价值    |      |
| --发行或承担的债务的账面价值 |      |
| --发行的权益性证券的面值   |      |
| --或有对价          | 0.00 |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|     | 合并日 | 上期期末 |
|-----|-----|------|
| 资产： |     |      |

|          |      |      |
|----------|------|------|
| 货币资金     |      |      |
| 应收款项     |      |      |
| 存货       |      |      |
| 固定资产     |      |      |
| 无形资产     |      |      |
|          |      |      |
| 负债：      |      |      |
| 借款       |      |      |
| 应付款项     |      |      |
|          |      |      |
| 净资产      |      |      |
| 减：少数股东权益 |      |      |
| 取得的净资产   | 0.00 | 0.00 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

| 子公司名称  | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点   | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 武汉湘梦源饲 | 36,000.00    | 60.00%       | 股权出售         | 2024年10月10 | 移交完成         | 84,557.63                          | 0.00%          | 0.00                     | 0.00                     | 0.00                   | 0                                 | 0.00                             |

|               |  |  |  |   |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 料有<br>限公<br>司 |  |  |  | 日 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|---------------|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、甘肃湘大骆驼饲料有限公司

本公司于 2024 年 03 月 27 日新设成立甘肃湘大骆驼饲料有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；牲畜销售；畜禽收购；初级农产品收购；粮食收购；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。本公司认缴 500 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

2、大理湘大骆驼饲料有限公司

本公司于 2024 年 04 月 09 日新设成立大理湘大骆驼饲料有限公司，注册资本 500 万元，经营范围：一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；粮食收购；畜禽收购；牲畜销售；初级农产品收购；饲料原料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司认缴 500 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

3、清远美神养殖有限公司

本公司于 2024 年 03 月 11 日新设成立清远美神养殖有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围：许可项目：牲畜饲养；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。本公司认缴 1000 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

4、潮州湘大骆驼饲料有限公司

本公司于 2024 年 04 月 01 日新设成立潮州湘大骆驼饲料有限公司，注册资本 300 万元，经营范围：许可项目：饲料生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；初级农产品收购。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司认缴 300 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

5、贵港湘大骆驼饲料有限公司

本公司于 2024 年 02 月 07 日新设成立贵港湘大骆驼饲料有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围：许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；种畜禽生产；食品销售；兽药经营；药品零售；食品生产；粮食加工食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：畜牧渔业饲料销售；生物饲料研发；饲料生产专用设备制造；饲料原料销售；饲料添加剂销售；畜禽收购；初级农产品收购；农副产品销售；粮食收购；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司认缴 1000 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

6、韶关美神生猪养殖有限公司

本公司于 2024 年 08 月 26 日新设成立韶关美神生猪养殖有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围：许可项目：牲畜饲养；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。本公司认缴 1000 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

#### 7、湖南炎陵美神农牧科技有限公司

本公司于 2024 年 09 月 25 日新设成立湖南炎陵美神农牧科技有限公司，注册资本 1000 万元，经营范围：许可项目：牲畜饲养；种畜禽经营；种畜禽生产；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售；总质量 4.5 吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；农副产品销售；初级农产品收购（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）。本公司认缴 1000 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

#### 8、岳阳屈原湘大骆驼饲料有限公司

本公司于 2024 年 10 月 18 日新设成立岳阳屈原湘大骆驼饲料有限公司，注册资本 4152.9653 万元，经营范围：许可项目：饲料生产；饲料添加剂生产；兽药经营；动物饲养（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）一般项目：畜牧渔业饲料销售；生物饲料研发；饲料添加剂销售；饲料原料销售；粮食收购；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）。本公司认缴 4152.9653 万元，占注册资本 100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

#### 9、雅安唐人神肉类食品有限公司

本公司 2024 年 6 月清算注销雅安唐人神肉类食品有限公司，雅安唐人神肉类食品有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 10、武山唐人神肉类食品有限公司

本公司 2024 年 5 月清算注销武山唐人神肉类食品有限公司，武山唐人神肉类食品有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 11、安顺市加乐养殖有限公司

本公司 2024 年 8 月清算注销安顺市加乐养殖有限公司，安顺市加乐养殖有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 12、株洲唐人神长银生态农牧发展合伙企业

本公司 2024 年 10 月清算注销株洲唐人神长银生态农牧发展合伙企业，株洲唐人神长银生态农牧发展合伙企业从注销之日起不纳入合并范围。

#### 13、江西比利美英伟饲料有限公司

本公司 2024 年 11 月清算注销江西比利美英伟饲料有限公司，江西比利美英伟饲料有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 14、武汉湘梦源饲料有限公司

本公司 2024 年 10 月出售武汉湘梦源饲料有限公司 60% 股权，出售之后持股比例为 0，武汉湘梦源饲料有限公司从出售之日起不纳入合并范围

## 6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称             | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质   | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-------------------|---------------|-------|------|--------|---------|----|------|
|                   |               |       |      |        | 直接      | 间接 |      |
| 沈阳骆驼湘大牧业有限公司      | 38,000,000.00 | 沈阳市   | 沈阳市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 南宁湘大骆驼饲料有限公司      | 20,000,000.00 | 南宁市   | 南宁市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司   | 19,814,000.00 | 湖南省   | 长沙市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 河南中原湘大骆驼饲料有限公司    | 15,600,000.00 | 驻马店市  | 驻马店市 | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 昆明湘大骆驼饲料有限公司      | 12,000,000.00 | 安宁市   | 安宁市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 成都唐人神湘大骆驼饲料有限公司   | 11,200,000.00 | 成都市   | 成都市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司   | 11,200,000.00 | 怀化市   | 怀化市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 陕西湘大骆驼饲料有限公司      | 11,200,000.00 | 杨凌市   | 杨凌市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 武汉湘大饲料有限公司        | 57,800,000.00 | 武汉市   | 武汉市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 三河湘大骆驼饲料有限公司      | 10,000,000.00 | 三河市   | 三河市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 贵州湘大骆驼饲料有限公司      | 10,000,000.00 | 安顺市   | 安顺市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 郴州湘大骆驼饲料有限公司      | 20,000,000.00 | 郴州市   | 郴州市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司   | 11,800,000.00 | 周口市   | 周口市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 荆州湘大骆驼饲料有限公司      | 44,468,295.00 | 荆州市   | 荆州市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 常德湘大骆驼饲料有限公司      | 40,000,000.00 | 常德市   | 常德市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |
| 唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司 | 10,000,000.00 | 邵阳市   | 邵阳市  | 饲料生产销售 | 100.00% |    | 投资设立 |

|                 |                |     |     |           |         |  |      |
|-----------------|----------------|-----|-----|-----------|---------|--|------|
| 驼饲料有限公司         |                |     |     |           |         |  |      |
| 衡阳湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,000.00  | 衡阳市 | 衡阳市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 益阳湘大骆驼饲料有限公司    | 37,000,000.00  | 益阳市 | 益阳市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 徐州湘大骆驼饲料有限公司    | 8,000,000.00   | 徐州市 | 徐州市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 赣州湘大骆驼饲料有限公司    | 27,600,000.00  | 赣州市 | 赣州市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 湖南永州湘大骆驼饲料有限公司  | 85,040,100.00  | 永州市 | 永州市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 湖南唐人神肉制品有限公司    | 83,170,000.00  | 株洲市 | 株洲市 | 肉制品生产销售   | 100.00% |  | 投资设立 |
| 株洲美神种猪育种有限公司    | 200,000,000.00 | 株洲市 | 株洲市 | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 湖南湘大兽药有限公司      | 10,000,000.00  | 宁乡县 | 宁乡县 | 动物保健品生产销售 | 100.00% |  | 投资设立 |
| 株洲唐人神生态农业科技有限公司 | 10,000,000.00  | 株洲市 | 株洲市 | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 岳阳骆驼饲料有限公司      | 50,000,000.00  | 岳阳县 | 岳阳县 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 福建湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,000.00  | 龙海市 | 龙海市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 河北湘大骆驼饲料有限公司    | 61,927,400.00  | 衡水市 | 衡水市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 湖南大农融资担保有限公司    | 300,000,000.00 | 株洲市 | 株洲市 | 金融        | 100.00% |  | 投资设立 |
| 永州美神种猪育种有限公司    | 10,000,000.00  | 永州市 | 永州市 | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 娄底湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,000.00  | 娄底市 | 娄底市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 河北美神种猪育种有限公司    | 10,000,000.00  | 唐山市 | 唐山市 | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 荆州美神种猪育种有限公司    | 10,000,000.00  | 荆州市 | 荆州市 | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 玉林湘大骆驼饲料有限公司    | 39,206,086.00  | 玉林市 | 玉林市 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 安徽湘大骆驼饲料有限公司    | 94,505,900.00  | 寿县  | 寿县  | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |

|                 |                |     |         |           |         |  |      |
|-----------------|----------------|-----|---------|-----------|---------|--|------|
| 邯郸美神养猪有限公司      | 10,000,000.00  | 邯郸市 | 邯郸市     | 猪的饲养      | 100.00% |  | 投资设立 |
| 淮安湘大骆驼饲料有限公司    | 88,000,000.00  | 淮安市 | 淮安市     | 饲料生产、销售   | 100.00% |  | 投资设立 |
| 深圳前海唐人神投资有限公司   | 50,000,000.00  | 深圳市 | 深圳市     | 投资        | 100.00% |  | 投资设立 |
| 株洲唐人神油脂有限公司     | 5,000,000.00   | 株洲市 | 株洲市     | 生产销售食用植物油 | 100.00% |  | 股权收购 |
| 深圳比利美英伟营养饲料有限公司 | 60,000,000.00  | 深圳市 | 深圳市     | 加工、销售；    | 100.00% |  | 股权收购 |
| 钦州湘大骆驼饲料有限公司    | 52,000,000.00  | 钦州市 | 钦州市     | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 南乐美神养殖有限公司      | 10,000,000.00  | 南乐县 | 南乐县     | 猪的饲养、销售   | 100.00% |  | 投资设立 |
| 甘肃美神育种有限公司      | 10,000,000.00  | 甘肃省 | 甘肃省     | 猪的饲养、销售   | 100.00% |  | 投资设立 |
| 益阳美神养殖有限公司      | 5,000,000.00   | 湖南省 | 益阳市     | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 长沙小风唐餐饮管理有限公司   | 5,000,000.00   | 湖南省 | 长沙市     | 餐饮服务      | 100.00% |  | 投资设立 |
| 湖北湘大水产科技有限公司    | 70,000,000.00  | 湖北省 | 武汉市     | 水产饲料生产销售  | 100.00% |  | 投资设立 |
| 湘西美神养猪有限公司      | 10,000,000.00  | 湘西  | 湘西      | 猪的饲养、销售   | 100.00% |  | 投资设立 |
| 武山湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,000.00  | 甘肃省 | 天水市     | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 海南唐人神生物科技有限公司   | 60,000,000.00  | 海南省 | 昌江黎族自治县 | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 重庆湘大生物科技有限公司    | 54,000,000.00  | 重庆市 | 秀山县     | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 武山美神养殖有限公司      | 10,000,000.00  | 甘肃省 | 天水市     | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 禄丰美神养殖有限公司      | 210,000,000.00 | 云南省 | 禄丰县     | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 雅安美神养殖有限公司      | 10,000,000.00  | 四川省 | 雅安市     | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 攸县美神农牧科技有限公司    | 10,000,000.00  | 株洲市 | 株洲市     | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 茂名市美神养殖有限责任公司   | 160,000,000.00 | 广东省 | 茂名市     | 生猪生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 韶关湘大骆驼饲料有限公司    | 32,000,000.00  | 广东省 | 韶关市     | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |
| 禄丰湘大骆驼饲料有限      | 10,000,000.00  | 云南省 | 禄丰市     | 饲料生产销售    | 100.00% |  | 投资设立 |

| 公司                   |                |     |         |           |         |       |      |
|----------------------|----------------|-----|---------|-----------|---------|-------|------|
| 湖南意克赛检测技术有限公司        | 5,000,000.00   | 湖南省 | 株洲市     | 质量检测      | 100.00% |       | 投资设立 |
| 株洲小风唐餐饮管理有限公司        | 5,000,000.00   | 湖南省 | 株洲市     | 餐饮服务      | 100.00% |       | 投资设立 |
| 广东美神生猪养殖有限公司         | 10,000,000.00  | 广东省 | 阳江市     | 生猪生产销售    | 100.00% |       | 投资设立 |
| 佛山美神养殖有限公司           | 10,000,000.00  | 广东省 | 佛山市     | 生猪生产销售    | 100.00% |       | 股权收购 |
| 云浮美神养殖有限公司           | 10,000,000.00  | 广东省 | 云浮市     | 生猪生产销售    | 100.00% |       | 股权收购 |
| 湖南盛唐兴业农牧科技有限公司       | 50,000,000.00  | 湖南省 | 株洲市     | 饲料生产销售    | 100.00% |       | 投资设立 |
| 海南美神农牧科技有限公司         | 10,000,000.00  | 海南省 | 昌江黎族自治县 | 生猪生产销售    | 100.00% |       | 投资设立 |
| 广东唐人神产业发展有限公司        | 200,000,000.00 | 广东省 | 广州市     | 饲料、生猪生产销售 | 100.00% |       | 投资设立 |
| 湖南渔之健生物科技有限公司        | 5,000,000.00   | 湖南省 | 株洲市     | 兽药经营      | 100.00% |       | 投资设立 |
| 广东渔之健生物科技有限公司        | 5,000,000.00   | 广东省 | 博罗县     | 兽药经营      | 100.00% |       | 投资设立 |
| 株洲唐人神商贸有限公司          | 50,000,000.00  | 株洲市 | 株洲市     | 饲料贸易      | 99.80%  | 0.20% | 投资设立 |
| 唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司 | 50,000,000.00  | 山东省 | 青岛市     | 生物饲料技术服务  | 94.09%  |       | 投资设立 |
| 湖南龙华农牧发展有限公司         | 50,000,000.00  | 株洲市 | 茶陵县     | 种猪繁殖、生猪养殖 | 90.00%  |       | 股权收购 |
| 大连盛谷南北贸易有限公司         | 10,000,000.00  | 大连市 | 大连市     | 贸易        | 90.00%  |       | 投资设立 |
| 湖南美神育种有限公司           | 33,330,000.00  | 株洲市 | 株洲市     | 生猪生产销售    | 100.00% |       | 投资设立 |
| 仁化美神养殖有限公司           | 466,000,000.00 | 韶关市 | 仁化县     | 生猪生产销售    | 80.00%  |       | 股权收购 |
| 上海湘大新杨兽药有限公司         | 10,000,000.00  | 上海市 | 上海市     | 动物保健品生产销售 | 72.00%  |       | 投资设立 |
| 株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司     | 16,000,000.00  | 株洲市 | 株洲市     | 生猪生产销售    | 68.75%  |       | 投资设立 |
| 醴陵美神农牧有限公司           | 25,652,000.00  | 醴陵市 | 醴陵市     | 生猪生产销售    | 65.69%  | 4.29% | 股权收购 |
| 辽宁盛唐农                | 8,500,000.     | 铁岭市 | 铁岭市     | 种猪及育肥     | 62.00%  |       | 股权交换 |

|                 |                |     |     |          |        |         |      |
|-----------------|----------------|-----|-----|----------|--------|---------|------|
| 业科技股份有限公司       | 00             |     |     | 猪养殖      |        |         |      |
| 淮北骆驼神华饲料有限公司    | 30,000,000.00  | 淮北市 | 淮北市 | 饲料生产销售   | 60.00% |         | 投资设立 |
| 湖南省吉泰农牧股份有限公司   | 31,150,000.00  | 湖南省 | 醴陵市 | 家禽养殖销售   | 55.00% |         | 股权收购 |
| 湖南吉泰创科种业科技有限公司  | 10,000,000.00  | 湖南省 | 株洲市 | 家禽养殖销售   | 55.00% |         | 投资设立 |
| 上海唐人神肉制品有限公司    | 14,000,000.00  | 上海市 | 上海市 | 肉制品生产销售  | 50.57% | 49.43%  | 投资设立 |
| 山东和美集团有限公司      | 130,000,000.00 | 惠民县 | 惠民县 | 肉鸭养殖饲料   | 40.00% |         | 股权收购 |
| 广东湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,000.00  | 博罗县 | 博罗县 | 饲料生产销售   |        | 100.00% | 投资设立 |
| 株洲唐人神品牌专卖有限公司   | 1,000,000.00   | 株洲市 | 株洲市 | 连锁销售     |        | 100.00% | 投资设立 |
| 长沙唐人神食品销售有限责任公司 | 1,000,000.00   | 长沙市 | 长沙市 | 连锁销售     |        | 100.00% | 投资设立 |
| 肇庆湘大骆驼饲料有限公司    | 38,712,900.00  | 肇庆市 | 肇庆市 | 饲料生产销售   |        | 100.00% | 投资设立 |
| 梅州湘大生物饲料科技有限公司  | 10,000,000.00  | 梅州市 | 梅州市 | 饲料生产销售   |        | 100.00% | 投资设立 |
| 醴陵美神种猪养殖有限公司    | 8,530,000.00   | 醴陵市 | 醴陵市 | 种猪的饲养及销售 |        | 100.00% | 投资设立 |
| 四川比利美英伟饲料有限公司   | 3,000,000.00   | 四川省 | 成都市 | 饲料销售     |        | 100.00% | 股权收购 |
| 溧阳比利美英伟生物科技有限公司 | 30,000,000.00  | 江苏省 | 溧阳市 | 饲料生产销售   |        | 100.00% | 股权收购 |
| 南昌湘大骆驼饲料有限公司    | 80,000,000.00  | 江西省 | 南昌市 | 饲料生产销售   |        | 100.00% | 股权收购 |
| 天津北英伟生物技术饲料有限公司 | 5,692,932.00   | 天津市 | 天津市 | 饲料生产销售   |        | 100.00% | 股权收购 |
| 江苏比利美英伟营养饲料有限公司 | 5,000,000.00   | 江苏省 | 南通市 | 饲料生产销售   |        | 100.00% | 股权收购 |
| 河南唐人神肉类食品有限公司   | 150,000,000.00 | 河南省 | 濮阳市 | 肉制品生产销售  |        | 100.00% | 投资设立 |
| 广西美神农牧有限公司      | 100,000,000.00 | 广西  | 南宁市 | 生猪生产销售   |        | 100.00% | 投资设立 |
| 双峰县美神养殖有限公司     | 10,000,000.00  | 湖南省 | 双峰县 | 生猪生产销售   |        | 100.00% | 投资设立 |

|                  |               |     |       |        |  |         |      |
|------------------|---------------|-----|-------|--------|--|---------|------|
| 天水君高复本农业有限公司     | 10,000,000.00 | 甘肃省 | 天水市   | 家禽养殖销售 |  | 100.00% | 股权收购 |
| 通渭美神养殖有限公司       | 10,000,000.00 | 甘肃省 | 定西市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 甘谷美神绿色养殖有限公司     | 10,000,000.00 | 甘肃省 | 天水市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 桂阳县中恒农业开发有限公司    | 10,000,000.00 | 郴州市 | 桂阳县   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 广东比利美英伟生物科技有限公司  | 50,000,000.00 | 广东省 | 清远市   | 饲料生产销售 |  | 100.00% | 股权收购 |
| 澧县美神农牧有限责任公司     | 85,000,000.00 | 湖南省 | 常德市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 融水美神农牧科技有限公司     | 10,000,000.00 | 广西  | 柳州市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 浦北美神养殖有限公司       | 10,000,000.00 | 广西  | 钦州市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 甘肃美神丰盛农业发展有限公司   | 2,000,000.00  | 甘肃省 | 天水市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 通渭美神盛禾农业科技发展有限公司 | 2,000,000.00  | 甘肃省 | 定西市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 南乐县湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,000.00 | 河南省 | 濮阳市   | 饲料生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 咸阳美神绿色养殖有限公司     | 5,000,000.00  | 陕西省 | 咸阳市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 邵阳美神养殖有限公司       | 10,000,000.00 | 湖南省 | 邵阳市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 肇庆市美加宝畜牧有限公司     | 4,000,000.00  | 广东省 | 四会市   | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 股权收购 |
| 柳州湘大骆驼饲料销售有限公司   | 2,000,000.00  | 广西省 | 柳州市   | 饲料销售   |  | 100.00% | 投资设立 |
| 呼和浩特唐人天涯生物科技有限公司 | 5,000,000.00  | 内蒙古 | 呼和浩特市 | 饲料生产销售 |  | 94.09%  | 投资设立 |
| 通辽唐人天涯生物科技有限公司   | 10,000,000.00 | 内蒙古 | 通辽市   | 生猪生产销售 |  | 94.09%  | 投资设立 |
| 昆明加乐养殖有限公司       | 2,000,000.00  | 云南省 | 昆明市   | 家禽养殖销售 |  | 90.00%  | 投资设立 |
| 岳阳美神种猪育种有限公司     | 18,000,000.00 | 岳阳市 | 岳阳市   | 生猪生产销售 |  | 80.00%  | 投资设立 |
| 清远加乐饲料有限公司       | 10,000,000.00 | 广东省 | 清远市   | 饲料销售   |  | 80.00%  | 投资设立 |

|                               |                    |     |     |                       |        |         |      |
|-------------------------------|--------------------|-----|-----|-----------------------|--------|---------|------|
| 大名县美神<br>奋能有机肥<br>有限公司        | 5,000,000.<br>00   | 河北省 | 邯郸市 | 有机肥、生<br>物菌的生产<br>与销售 |        | 76.75%  | 投资设立 |
| 浏阳美神农<br>牧有限公司                | 16,070,000<br>.00  | 浏阳市 | 浏阳市 | 生猪生产销<br>售            |        | 70.00%  | 投资设立 |
| 安阳美神农<br>牧科技有限<br>公司          | 40,000,000<br>.00  | 河南省 | 安阳市 | 生猪生产销<br>售            |        | 70.00%  | 投资设立 |
| 淮南加乐家<br>禽养殖有限<br>公司          | 2,000,000.<br>00   | 安徽省 | 淮南市 | 家禽养殖销<br>售            |        | 70.00%  | 投资设立 |
| 湖南泰东农<br>牧有限公司                | 30,000,000<br>.00  | 湖南省 | 株洲市 | 家禽养殖销<br>售            |        | 38.50%  | 投资设立 |
| 唐人天涯<br>(白城)生<br>物科技有限<br>公司  | 10,000,000<br>.00  | 吉林省 | 白城市 | 饲料生产销<br>售            |        | 62.73%  | 投资设立 |
| 沈阳美神农<br>牧科技有限<br>公司          | 10,000,000<br>.00  | 沈阳市 | 沈阳市 | 生猪生产销<br>售            |        | 60.00%  | 投资设立 |
| 福建漳州比<br>利美英伟生<br>物科技有限<br>公司 | 2,000,000.<br>00   | 福建省 | 漳州市 | 饲料生产销<br>售            |        | 60.00%  | 股权收购 |
| 徐州旺农生<br>物科技有限<br>公司          | 12,000,000<br>.00  | 江苏省 | 徐州市 | 饲料生产销<br>售            |        | 60.00%  | 投资设立 |
| 湖南香乡猪<br>食品有限公司               | 152,477,88<br>0.00 | 湖南省 | 株洲市 | 生猪生产销<br>售            | 81.59% | 17.06%  | 投资设立 |
| 湖南和美农<br>牧有限公司                | 30,000,000<br>.00  | 湖南省 | 长沙市 | 生猪生产销<br>售            |        | 55.00%  | 投资设立 |
| 玉林湘大志<br>腾饲料销售<br>有限公司        | 2,000,000.<br>00   | 广西省 | 玉林市 | 饲料销售                  |        | 55.00%  | 投资设立 |
| 茂名湘大骆<br>驼饲料有限<br>公司          | 187,721,30<br>0.00 | 茂名市 | 茂名市 | 饲料生产销<br>售            |        | 52.01%  | 投资设立 |
| 山东唐人神<br>生物科技有<br>限公司         | 3,000,000.<br>00   | 山东省 | 日照市 | 饲料销售                  |        | 51.00%  | 投资设立 |
| 贵港湘大骆<br>驼饲料有限<br>公司          | 10,000,000<br>.00  | 广西省 | 贵港市 | 饲料生产销<br>售            |        | 100.00% | 投资设立 |
| 清远美神养<br>殖有限公司                | 10,000,000<br>.00  | 广东省 | 清远市 | 生猪生产销<br>售            |        | 100.00% | 投资设立 |
| 甘肃湘大骆<br>驼饲料有限<br>公司          | 5,000,000.<br>00   | 甘肃省 | 白银市 | 饲料生产销<br>售            |        | 100.00% | 投资设立 |
| 潮州湘大骆<br>驼饲料有限<br>公司          | 3,000,000.<br>00   | 广东省 | 潮州市 | 饲料生产销<br>售            |        | 100.00% | 投资设立 |
| 大理湘大骆<br>驼饲料有限<br>公司          | 5,000,000.<br>00   | 云南省 | 大理市 | 饲料生产销<br>售            |        | 100.00% | 投资设立 |
| 韶关美神生<br>猪养殖有限                | 10,000,000<br>.00  | 广东省 | 韶关市 | 生猪生产销<br>售            |        | 100.00% | 投资设立 |

|                |               |     |     |        |  |         |      |
|----------------|---------------|-----|-----|--------|--|---------|------|
| 公司             |               |     |     |        |  |         |      |
| 湖南炎陵美神农牧科技有限公司 | 10,000,000.00 | 湖南省 | 株洲市 | 生猪生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 岳阳屈原湘大骆驼饲料有限公司 | 41,529,653.00 | 湖南省 | 岳阳市 | 饲料生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |
| 湖南唐人神生物科技有限公司  | 20,000,000.00 | 湖南省 | 株洲市 | 饲料生产销售 |  | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

根据《唐人神集团股份有限公司与西藏和牧投资咨询有限公司关于转让山东和美集团有限公司 40%股权的股权转让协议》山东和美集团有限公司董事会由五人组成，其中唐人神委派三人，山东和美集团有限公司重大事项须经二分之一以上董事表决通过，唐人神能够对山东和美集团有限公司实施控制。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称        | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 山东和美集团有限公司   | 60.00%   | -93,179,818.01 |                | 297,284,687.55 |
| 湖南龙华农牧发展有限公司 | 10.00%   | 1,664,140.72   |                | 40,161,199.12  |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |      |      | 期初余额 |       |      |      |      |      |
|-------|------|-------|------|------|------|------|------|-------|------|------|------|------|
|       | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负 | 负债合计 |

|              |                | 产                |                  |                | 债              |                  |                | 产                |                  |                | 债              |                  |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 山东和美集团有限公司   | 780,820,759.58 | 426,292,146.76   | 1,207,112,906.34 | 625,705,962.64 | 99,277,589.53  | 724,983,552.17   | 841,292,866.52 | 492,175,732.83   | 1,333,468,599.35 | 606,661,604.49 | 71,950,671.70  | 678,612,276.19   |
| 湖南龙华农牧发展有限公司 | 412,916,546.01 | 1,096,079,214.31 | 1,508,995,760.32 | 881,555,770.93 | 360,514,774.74 | 1,242,070,545.67 | 419,262,645.29 | 1,494,816,388.53 | 1,914,079,033.82 | 903,525,494.08 | 611,684,003.80 | 1,515,209,497.88 |

单位：元

| 子公司名称        | 本期发生额            |                 |                 |                 | 上期发生额            |                 |                 |                |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|
|              | 营业收入             | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量        | 营业收入             | 净利润             | 综合收益总额          | 经营活动现金流量       |
| 山东和美集团有限公司   | 6,573,560,616.55 | -141,853,391.95 | -141,853,391.95 | -174,366,885.89 | 8,655,826,469.39 | 34,224,813.98   | 34,224,813.98   | 285,140,428.42 |
| 湖南龙华农牧发展有限公司 | 798,846,218.08   | 32,635,366.33   | 32,635,366.33   | 39,946,455.46   | 958,457,921.59   | -269,937,429.58 | -269,937,429.58 | 10,712,439.85  |

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2024 年 11 月，唐人神下属子公司广东唐人神产业发展有限公司（以下简称“广东唐人神”）与广东省县域经济高质量发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“县域基金”）签署《增资协议》等，县域基金认购新增注册资本 15,633.40 万元（以下简称“新增注册资本”），公司同意放弃对广东唐人神本次增资的优先认购权，广东唐人神于 2025 年 1 月 15 日完成工商变更手续，本次增资完成后，广东唐人神由全资子公司变为公司控股子公司，股权比例由 100%降至 56.13%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |      |
|--------------------------|------|
|                          |      |
| 购买成本/处置对价                |      |
| -- 现金                    |      |
| -- 非现金资产的公允价值            |      |
|                          |      |
| 购买成本/处置对价合计              |      |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |      |
| 差额                       |      |
| 其中：调整资本公积                |      |
| 调整盈余公积                   |      |
| 调整未分配利润                  | 0.00 |

其他说明：

无

3、在合营企业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<br>营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或<br>联营企业投资<br>的会计处理方<br>法 |
|-----------------|-------|-----|------|------|----|---------------------------------|
|                 |       |     |      | 直接   | 间接 |                                 |
| 无               |       |     |      |      |    |                                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|             | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
|             |            |            |
| 流动资产        |            |            |
| 其中：现金和现金等价物 |            |            |
| 非流动资产       |            |            |
| 资产合计        |            |            |
| 流动负债        |            |            |
| 非流动负债       |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 负债合计                 |  |  |
| 少数股东权益               |  |  |
| 归属于母公司股东权益           |  |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        |  |  |
| 调整事项                 |  |  |
| --商誉                 |  |  |
| --内部交易未实现利润          |  |  |
| --其他                 |  |  |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |  |  |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 财务费用                 |  |  |
| 所得税费用                |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |  |  |

其他说明：

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|------------|------------|
|                |            |            |
| 流动资产           |            |            |
| 非流动资产          |            |            |
| 资产合计           |            |            |
| 流动负债           |            |            |
| 非流动负债          |            |            |
| 负债合计           |            |            |
|                |            |            |
| 少数股东权益         |            |            |
| 归属于母公司股东权益     |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额  |            |            |
| 调整事项           |            |            |
| --商誉           |            |            |
| --内部交易未实现利润    |            |            |
| --其他           |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值 |            |            |

|                      |  |  |
|----------------------|--|--|
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |  |  |
| 营业收入                 |  |  |
| 净利润                  |  |  |
| 终止经营的净利润             |  |  |
| 其他综合收益               |  |  |
| 综合收益总额               |  |  |
|                      |  |  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |  |  |

其他说明：

无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 33,740,765.25 | 57,767,593.17 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | 1,678,183.12  | 4,204,308.16  |
| --综合收益总额        | 1,678,183.12  | 4,204,308.16  |
| 联营企业：           |               |               |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |

其他说明：

无

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明：

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额    | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 86,031,512.51 | 17,908,024.05 | 0.00        | 11,219,095.94 | 0.00   | 92,720,440.62 | 与资产有关    |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 其他收益 | 38,750,352.00 | 40,917,318.56 |
| 财务费用 | 5,731,336.00  | 5,622,766.00  |
| 合计   | 44,481,688.00 | 46,540,084.56 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1、金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024 年 12 月 31 日

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量的金融资产     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计               |
|-----------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金      | 2,304,501,756.88 |                        |                          | 2,304,501,756.88 |
| 交易性金融资产   |                  | 16,817,462.12          |                          | 16,817,462.12    |
| 应收账款      | 281,807,300.66   |                        |                          | 281,807,300.66   |
| 其他应收款     | 230,194,329.89   |                        |                          | 230,194,329.89   |
| 其他流动资产    | 92,844,355.75    |                        |                          | 92,844,355.75    |
| 其他权益工具投资  |                  |                        | 100,593,544.02           | 100,593,544.02   |
| 其他非流动金融资产 |                  | 22,707,578.77          |                          | 22,707,578.77    |

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计               |
|--------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 合计     | 2,909,347,743.18 | 39,525,040.89          | 100,593,544.02           | 3,049,466,328.09 |

## ②2023 年 12 月 31 日

| 金融资产项目    | 以摊余成本计量的金融资产     | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计               |
|-----------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金      | 2,090,680,820.39 |                        |                          | 2,090,680,820.39 |
| 交易性金融资产   |                  | 13,239,054.98          |                          | 13,239,054.98    |
| 应收账款      | 315,265,827.21   |                        |                          | 315,265,827.21   |
| 其他应收款     | 212,872,479.14   |                        |                          | 212,872,479.14   |
| 其他流动资产    | 117,801,193.45   |                        |                          | 117,801,193.45   |
| 其他权益工具投资  |                  |                        | 83,088,653.55            | 83,088,653.55    |
| 其他非流动金融资产 |                  | 20,915,558.41          |                          | 20,915,558.41    |
| 合计        | 2,736,620,320.19 | 34,154,613.39          | 83,088,653.55            | 2,853,863,587.13 |

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2024 年 12 月 31 日

| 金融负债项目  | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债           | 合计               |
|---------|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款    |                        | 834,601,937.92   | 834,601,937.92   |
| 交易性金融负债 | 105,500.00             |                  | 105,500.00       |
| 应付票据    |                        | 540,788,842.85   | 540,788,842.85   |
| 应付账款    |                        | 1,555,229,840.12 | 1,555,229,840.12 |
| 其他应付款   |                        | 1,314,376,419.65 | 1,314,376,419.65 |
| 其他流动负债  |                        | 374,580.00       | 374,580.00       |

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债            | 合计                |
|-------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 一年内到期的非流动负债 |                            | 1,442,423,237.36  | 1,442,423,237.36  |
| 长期借款        |                            | 4,136,537,550.82  | 4,136,537,550.82  |
| 租赁负债        |                            | 349,720,841.04    | 349,720,841.04    |
| 长期应付款       |                            | 422,015,466.12    | 422,015,466.12    |
| <u>合计</u>   | 105,500.00                 | 10,596,068,715.88 | 10,596,174,215.88 |

## ②2023 年 12 月 31 日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债            | 合计                |
|-------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 短期借款        |                            | 1,113,749,783.96  | 1,113,749,783.96  |
| 交易性金融负债     | 133,890.00                 |                   | 133,890.00        |
| 应付票据        |                            | 174,925,916.53    | 174,925,916.53    |
| 应付账款        |                            | 1,150,048,605.46  | 1,150,048,605.46  |
| 其他应付款       |                            | 1,036,100,538.23  | 1,036,100,538.23  |
| 其他流动负债      |                            | 394,980.00        | 394,980.00        |
| 一年内到期的非流动负债 |                            | 1,408,027,392.66  | 1,408,027,392.66  |
| 长期借款        |                            | 4,721,317,113.00  | 4,721,317,113.00  |
| 租赁负债        |                            | 379,493,036.30    | 379,493,036.30    |
| 长期应付款       |                            | 350,909,350.21    | 350,909,350.21    |
| <u>合计</u>   | 133,890.00                 | 10,334,966,716.35 | 10,335,100,606.35 |

## 2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、（三）中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司销售生猪和饲料基本采用现销模式，应收客户款项较少，赊销客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在重大信用风险集中。

### 3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目          | 2024 年 12 月 31 日 |                  |                   |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
|             | 1 年以内（含 1 年）     | 1 年以上            | 合计                |
| 短期借款        | 839,158,690.73   |                  | 839,158,690.73    |
| 交易性金融负债     | 105,500.00       |                  | 105,500.00        |
| 应付票据        | 540,788,842.85   |                  | 540,788,842.85    |
| 应付账款        | 1,555,229,840.12 |                  | 1,555,229,840.12  |
| 其他应付款       | 377,864,330.91   | 936,512,088.74   | 1,314,376,419.65  |
| 其他流动负债      | 374,580.00       |                  | 374,580.00        |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,449,353,286.11 |                  | 1,449,353,286.11  |
| 长期借款        |                  | 4,634,639,092.79 | 4,634,639,092.79  |
| 租赁负债        |                  | 463,112,264.53   | 463,112,264.53    |
| 长期应付款       |                  | 443,022,053.60   | 443,022,053.60    |
| 合计          | 4,762,875,070.72 | 6,477,285,499.66 | 11,240,160,570.38 |

接上表：

| 项目   | 2023 年 12 月 31 日 |       |                  |
|------|------------------|-------|------------------|
|      | 1 年以内（含 1 年）     | 1 年以上 | 合计               |
| 短期借款 | 1,130,160,368.22 |       | 1,130,160,368.22 |

| 项目          | 2023 年 12 月 31 日 |                  |                   |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 交易性金融负债     | 133,890.00       |                  | 133,890.00        |
| 应付票据        | 174,925,916.53   |                  | 174,925,916.53    |
| 应付账款        | 1,150,048,605.46 |                  | 1,150,048,605.46  |
| 其他应付款       | 395,845,923.93   | 640,254,614.30   | 1,036,100,538.23  |
| 其他流动负债      | 394,980.00       |                  | 394,980.00        |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,421,593,053.91 |                  | 1,421,593,053.91  |
| 长期借款        |                  | 5,329,817,133.02 | 5,329,817,133.02  |
| 租赁负债        |                  | 515,244,050.92   | 515,244,050.92    |
| 长期应付款       |                  | 374,557,285.68   | 374,557,285.68    |
| 合计          | 4,273,102,738.05 | 6,859,873,083.92 | 11,132,975,821.97 |

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款主要存放在银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日在其他参数不变的情况下，如果增加原有利率基础的 10% 将造成如下影响：

| 项目  | 本期            |                |                |
|-----|---------------|----------------|----------------|
|     | 基准点增加/（减少）    | 利润总额/净利润       | 股东权益           |
| 人民币 | 增加基准点的 10.00% | -15,034,071.94 | -15,034,071.94 |
| 人民币 | 减少基准点的 10.00% | 15,034,071.94  | 15,034,071.94  |

接上表：

| 项目  | 上期            |                |                |
|-----|---------------|----------------|----------------|
|     | 基准点增加/(减少)    | 利润总额/净利润       | 股东权益           |
| 人民币 | 增加基准点的 10.00% | -31,418,661.80 | -31,418,661.80 |
| 人民币 | 减少基准点的 10.00% | 31,418,661.80  | 31,418,661.80  |

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日在其他参数不变的情况下，如果原有汇率浮动 10%将造成如下影响：

| 项目  | 本期          |            |            |
|-----|-------------|------------|------------|
|     | 汇率增加/（减少）   | 利润总额/净利润   | 股东权益       |
| 人民币 | 汇率上浮 10.00% | -30,849.61 | -30,849.61 |
| 人民币 | 汇率下降 10.00% | 30,849.61  | 30,849.61  |

接上表：

| 项目  | 上期          |            |            |
|-----|-------------|------------|------------|
|     | 汇率增加/(减少)   | 利润总额/净利润   | 股东权益       |
| 人民币 | 汇率上浮 10.00% | -30,379.99 | -30,379.99 |
| 人民币 | 汇率下降 10.00% | 30,379.99  | 30,379.99  |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|----|--------------------|--------------------|----------------|------------------|
|----|--------------------|--------------------|----------------|------------------|

|        |  |                 |  |  |
|--------|--|-----------------|--|--|
|        |  | 被套期项目累计公允价值套期调整 |  |  |
| 套期风险类型 |  |                 |  |  |
| 套期类别   |  |                 |  |  |

其他说明

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                        | 期末公允价值        |            |                |                |
|---------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                           | 第一层次公允价值计量    | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量     | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量               | --            | --         | --             | --             |
| （一）交易性金融资产                | 16,817,462.12 |            | 22,707,578.77  | 39,525,040.89  |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 16,817,462.12 |            | 22,707,578.77  | 39,525,040.89  |
| （4）交易性金融资产                | 16,817,462.12 |            |                | 16,817,462.12  |
| （5）其他非流动金融资产              |               |            | 22,707,578.77  | 22,707,578.77  |
| （三）其他权益工具                 |               |            | 100,593,544.02 | 100,593,544.02 |

|                |               |    |                |                |
|----------------|---------------|----|----------------|----------------|
| 投资             |               |    |                |                |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 16,817,462.12 |    | 123,301,122.79 | 140,118,584.91 |
| （六）交易性金融负债     | 105,500.00    |    |                | 105,500.00     |
| 衍生金融负债         | 105,500.00    |    |                | 105,500.00     |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 105,500.00    |    |                | 105,500.00     |
| 二、非持续的公允价值计量   | --            | -- | --             | --             |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称           | 注册地    | 业务性质                                                                            | 注册资本        | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-----------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 湖南唐人神控股投资股份有限公司 | 湖南省株洲市 | 以自有资金在产业项目、产业发展基金上进行股权投资与债权投资；以自有资金从事对农业、商贸连锁业、肉类加工、旅游业、教育产业的投资及投资咨询；饲料、肉类原料贸易。 | 3,963.29 万元 | 11.24%       | 11.24%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是湖南唐人神控股投资股份有限公司。

本企业最终控制方是陶一山。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在合营安排或者联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系 |
|------------------|-------------|
| 广东弘唐投资合伙企业（有限合伙） | 实际控制人控制的公司  |

其他说明：

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额<br>度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|
|-----|--------|-------|---------|--------------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 受托/承包资<br>产类型 | 受托/承包起<br>始日 | 受托/承包终<br>止日 | 托管收益/承<br>包收益定价依<br>据 | 本期确认的托<br>管收益/承包<br>收益 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|------------------------|

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包<br>方名称 | 受托方/承包<br>方名称 | 委托/出包资<br>产类型 | 委托/出包起<br>始日 | 委托/出包终<br>止日 | 托管费/出包<br>费定价依据 | 本期确认的托<br>管费/出包费 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|------------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方<br>名称 | 租赁资<br>产种类 | 简化处理的短期<br>租赁和低价值资<br>产租赁的租金费<br>用（如适用） | 未纳入租赁负债<br>计量的可变租赁<br>付款额（如适<br>用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债<br>利息支出 | 增加的使用权资<br>产 |
|-----------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------|--------------|
|-----------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------|-------|-----------------|--------------|

|  |  | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 | 本期发<br>生额 | 上期发<br>生额 |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|------|------|-------|-------|----------------|
|------|------|-------|-------|----------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完<br>毕 |
|-----|------|-------|-------|----------------|
|-----|------|-------|-------|----------------|

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 8,190,000.00 | 6,560,000.00 |

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别         | 本期授予         |              | 本期行权         |               | 本期解锁         |               | 本期失效          |               |
|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                | 数量           | 金额           | 数量           | 金额            | 数量           | 金额            | 数量            | 金额            |
| 第三期员工持股计划      | 5,924,985.00 | 6,932,232.45 |              |               |              |               |               |               |
| 2022 年股票期权激励计划 |              |              | 6,948,620.00 | 17,024,119.00 | 6,948,620.00 | 17,024,119.00 | 13,007,280.00 | 31,867,836.00 |
| 合计             | 5,924,985.00 | 6,932,232.45 | 6,948,620.00 | 17,024,119.00 | 6,948,620.00 | 17,024,119.00 | 13,007,280.00 | 31,867,836.00 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                                                                                             |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 第二期员工持股计划以授予日股票收盘价，2022 年股票期权激励计划以 Black-Scholes 模型作为定价模型确定                                 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 以 Black-Scholes 模型作为定价模型                                                                    |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 在等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                                                                                           |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 81,121,050.36                                                                               |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 4,888,112.63                                                                                |

其他说明：

### 1. 第二期员工持股计划

2019 年 12 月 12 日，经唐人神第八届董事会第九次会议和第八届监事会第五次会议审议通过了《唐人神集团股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》，确定本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的唐人神 A 股普通股股票 7,875,573 股，约占当时公司总股本的 0.9414%，本员工持股计划授予价格为 5 元/股。

2020 年 6 月 12 日，公司披露了《关于第二期员工持股计划非交易过户完成的公告》，2020 年 6 月 11 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有公司股票 7,875,573 股已于 2020 年 6 月 10 日以非交易过户形式过户至公司开立的“唐人神集团股份有限公司—第二期员工持股计划”专户。

本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，最长锁定期为 36 个月，每期解锁的标的股票比例依次为 30%、30%、40%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

公司本次员工持股计划第一个锁定期于 2021 年 6 月 10 日届满。根据考核结果，第一期解锁的持股计划份额所涉标的股票数量=个人当期的目标解锁数量×解锁比例。以上考核涉及持有人为 111 人，涉及的解锁的股票数为 1,878,471 股，其中 35 名持有人因业绩考核未全部达标所取消收回的持股计划份额，由第二期员工持股计划管理委员会（以下简称“管委会”）在取消收回后将该对应的持股计划份额全部或部分转让给其他符合本计划规定条件的参与者。

公司本次员工持股计划第二个锁定期于 2022 年 6 月 10 日届满。根据考核结果，第二期解锁的持股计划份额所涉标的股票数量=个人当期的目标解锁数量×解锁比例。以上考核涉及持有人为 123 人，涉及的解锁的股票数为 1,808,351 股，其中 67 名持有人因业绩考核未全部达标所取消收回的持股计划份额，由第二期员工持股计划管理委员会（以下简称“管委会”）在取消收回后将该对应的持股计划份额全部或部分转让给其他符合本计划规定条件的参与者。

公司本次员工持股计划第三个锁定期于 2023 年 6 月 10 日届满。根据考核结果，第三期解锁的持股计划份额所涉标的股票数量=个人当期的目标解锁数量×解锁比例。以上考核涉及持有人为 182 人，涉及的解锁的股票数为 3,411,731 股，其中 145 名持有人因业绩考核未全部达标所取消收回的持股计划份额（对应股票数量 565,880 股），由第二期员工持股计划管理委员会（以下简称“管委会”）在

取消收回后将该对应的持股计划份额转让给其他符合本计划规定条件的参与者。同时，原参加第二期员工持股计划的部分持有人因解除合同等原因，由管委会按照《公司第二期员工持股计划（草案）》《公司第二期员工持股计划管理办法》办理持股计划份额取消收回手续的持有人共 9 人，由管委会在取消收回后将该对应的持股计划份额（对应股票数量 173,915 股）转让给其他符合本计划规定条件的参与者。

公司第二期员工持股计划的存续期于 2024 年 6 月 10 日届满且不展期，本次员工持股计划持有的公司股票已在锁定期届满后的存续期内全部过户至本员工持股计划持有人。

## 2. 第三期员工持股计划

2024 年 3 月 7 日，经唐人神第九届董事会第二十三次会议和第九届监事会第十八次会议审议通过了《唐人神集团股份有限公司第三期员工持股计划管理办法》，确定本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的唐人神 A 股普通股股票上限 8,043,478 股，约占当时公司总股本的 0.56%，本员工持股计划授予价格为 4.60 元/股。

2024 年 4 月 11 日，公司披露了《关于第三期员工持股计划非交易过户完成的公告》，2024 年 4 月 11 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有公司股票 5,924,985 股已于 2024 年 4 月 10 日以非交易过户形式过户至公司开立的“唐人神集团股份有限公司—第三期员工持股计划”专户。

本员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，最长锁定期为 24 个月，每期解锁的标的股票比例依次为 50%、50%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

## 3. 2022 年股票期权激励计划

根据公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 2 月 16 日召开了第八届董事会第四十六次会议及第八届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划首次授予激励对象授予股票期权的议案》，确定本次激励计划股票期权的首次授予日为 2022 年 2 月 16 日，向符合授予条件的 857 名激励对象授予 5,490.60 万份股票期权，行权价格为 6.20 元/份。

本次激励计划授予的股票期权等待期为股票期权授予之日起至股票期权可行权日之间的时间段。本激励计划首次授予的股票期权分 3 期行权，对应的等待期分别为 12 个月、24 个月、36 个月；本激励计划预留授予的股票期权分 2 期行权，对应等待期分别为 12 个月、24 个月。

2023 年首次授予第一个行权期的等待期已届满，可行权期为 2023 年 2 月 16 日至 2024 年 2 月 15 日（包含首尾两日），行权比例为首次授予的获授股票期权总数的 30%。公司 2022 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件已成就，达到考核要求的 369 名激励对象在首次授予第一个行权期可行权股票期权数量为 625.3260 万份。

2024 年首次授予第二个行权期的等待期已届满，可行权期为 2024 年 2 月 16 日至 2025 年 2 月 15 日（包含首尾两日），行权比例为首次授予的获授股票期权总数的 30%。公司 2022 年股票期权激励计

划首次授予第二个行权期行权条件已成就，达到考核要求的 403 名激励对象在首次授予第二个行权期可行权股票期权数量为 612.6520 万份。

2024 年预留授予第一个行权期的等待期已届满，可行权期为 2023 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 1 日（包含首尾两日），行权比例为预留授予的获授股票期权总数的 50%。公司 2022 年股票期权激励计划预留授予第一个行权期行权条件已成就，达到考核要求的 50 名激励对象在预留授予第一个行权期可行权股票期权数量为 82.2100 万份。

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 授予对象类别    | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|-----------|--------------|--------------|
| 第三期员工持股计划 | 4,888,112.63 | 0.00         |
| 合计        | 4,888,112.63 | 0.00         |

其他说明：

无

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日，子公司湖南大农融资担保有限公司对外担保余额为 598,542,592.73 元，期限均为 1 年以内。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，子公司山东和美集团有限公司对外担保余额为 101,980,000.00 元，期限均为 1 年以内。

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，子公司湖南美神育种有限公司对外担保余额为 5,550,400.00 元，期限均为 0-4 年。

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日，子公司株洲美神种猪育种有限公司、广西美神农牧有限公司、广东美神生猪养殖有限公司、甘肃美神丰盛农业发展有限公司、咸阳美神绿色养殖有限公司对外担保余额为 236,670,000.19 元，期限均为 0-4 年。

(5) 截至 2024 年 12 月 31 日，子公司南昌湘大骆驼饲料有限公司、武汉湘大饲料有限公司、湖北湘大水产科技有限公司对外担保余额为 3,475,000.00 元，期限均为 0-4 年。

(6) 截至 2024 年 12 月 31 日，唐人神集团股份有限公司及其他子公司对外担保余额为 36,258,850.16 元，期限均为 1 年以内。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

|                        |   |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元）        | 0 |
| 拟分配每 10 股分红股（股）        | 0 |
| 拟分配每 10 股转增数（股）        | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股） | 0 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配方案                 | 无 |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

（2）未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明：

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策详见附注“第十节、五、重要会计政策及会计估计、42、分部报告”

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目              | 饲料分部              | 屠宰及肉类分部          | 动物保健品分部       | 养殖分部              | 分部间抵销             | 合计                |
|-----------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 一、对外交易收入        | 15,046,511,698.21 | 1,620,132,265.83 | 15,306,353.84 | 7,660,615,520.93  | 0.00              | 24,342,565,838.81 |
| 二、分部间交易收入       | 3,869,721,503.97  | 125,101,326.76   | 14,058,943.82 | 1,385,035,035.70  | 5,393,916,810.25  | -                 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | 780,233.17        |                  |               | 897,949.95        |                   | 1,678,183.12      |
| 四、信用减值损失        | 54,665,210.96     | 9,870.47         | -96,171.82    | 3,891,447.10      | 0.00              | 58,642,959.41     |
| 五、资产减值损失        |                   | 315,223.99       |               | 40,140,491.80     | 29,823,344.60     | 69,648,612.41     |
| 六、折旧费和摊销费       | 246,217,923.05    | 29,544,763.30    | 575,600.38    | 676,803,562.13    |                   | 953,141,848.86    |
| 七、利润总额（亏损总额）    | 186,451,880.17    | 13,784,006.19    | -773,796.02   | 297,412,461.98    | 227,052,310.73    | 269,822,241.59    |
| 八、所得税费用         | 12,604,035.40     | -146,745.45      | 48,676.23     | 1,397,661.01      |                   | 13,903,627.19     |
| 九、净利润（净亏损）      | 173,847,844.77    | 13,930,751.64    | -822,472.25   | 296,014,800.97    | 227,052,310.73    | 255,918,614.40    |
| 十、资产总额          | 17,916,821,585.43 | 673,832,238.17   | 33,784,408.97 | 13,524,617,730.78 | 14,161,895,753.90 | 17,987,160,209.45 |
| 十一、负债总额         | 6,219,965,550.87  | 458,701,913.47   | 21,829,078.79 | 11,286,172,052.36 | 6,591,513,964.29  | 11,395,154,631.20 |

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

无

## (4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

1、借款费用

- (1) 当期资本化的借款费用金额 4,755,003.95 元。
- (2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.62%

2、外币折算

计入当期损益的汇总差额-4,533.26 元。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额        |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 7,596,284.95 | 14,108,298.71 |
| 1 至 2 年      |              | 871,573.00    |
| 2 至 3 年      | 871,573.00   |               |
| 合计           | 8,467,857.95 | 14,979,871.71 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额         |        |            |         |              | 期初余额          |        |            |         |               |
|----------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         | 账面余额          |        | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                | 金额           | 比例     | 金额         | 计提比例    |              | 金额            | 比例     | 金额         | 计提比例    |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 871,573.00   | 10.29% | 871,573.00 | 100.00% | 0.00         | 871,573.00    | 5.82%  | 871,573.00 | 100.00% | 0.00          |
| 其中：            |              |        |            |         |              |               |        |            |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 7,596,284.95 | 89.71% | 525.97     | 0.01%   | 7,595,758.98 | 14,108,298.71 | 94.18% | 131,749.47 | 0.93%   | 13,976,549.24 |
| 其中：            |              |        |            |         |              |               |        |            |         |               |

|      |              |         |            |        |              |               |         |              |       |               |
|------|--------------|---------|------------|--------|--------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 风险组合 | 17,532.30    | 0.21%   | 525.97     | 3.00%  | 17,006.33    | 4,391,649.06  | 29.32%  | 131,749.47   | 3.00% | 4,259,899.59  |
| 性质组合 | 7,578,752.65 | 89.50%  | 0.00       | 0.00%  | 7,578,752.65 | 9,716,649.65  | 64.86%  | 0.00         | 0.00% | 9,716,649.65  |
| 合计   | 8,467,857.95 | 100.00% | 872,098.97 | 10.30% | 7,595,758.98 | 14,979,871.71 | 100.00% | 1,003,322.47 | 6.70% | 13,976,549.24 |

按单项计提坏账准备：871,573.00

单位：元

| 名称   | 期初余额       |            | 期末余额       |            |         |          |
|------|------------|------------|------------|------------|---------|----------|
|      | 账面余额       | 坏账准备       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由     |
| 客户 1 | 871,573.00 | 871,573.00 | 871,573.00 | 871,573.00 | 100.00% | 预计全部无法收回 |
| 合计   | 871,573.00 | 871,573.00 | 871,573.00 | 871,573.00 |         |          |

按组合计提坏账准备：525.97

单位：元

| 名称               | 期末余额      |        |       |
|------------------|-----------|--------|-------|
|                  | 账面余额      | 坏账准备   | 计提比例  |
| 按风险组合计提坏账准备的应收账款 | 17,532.30 | 525.97 | 3.00% |
| 合计               | 17,532.30 | 525.97 |       |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见第十节“五、重要会计政策及会计估计-13、应收账款”。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额         | 本期变动金额 |            |      |      | 期末余额       |
|----------|--------------|--------|------------|------|------|------------|
|          |              | 计提     | 收回或转回      | 核销   | 其他   |            |
| 应收账款坏账准备 | 1,003,322.47 | 0.00   | 131,223.50 | 0.00 | 0.00 | 872,098.97 |
| 合计       | 1,003,322.47 | 0.00   | 131,223.50 | 0.00 | 0.00 | 872,098.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

无

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收账款 | 0.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |        | 0.00 |      |         |             |

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 单位 1 | 3,891,517.49 | 0.00     | 3,891,517.49  | 45.96%               | 0.00                  |
| 单位 2 | 1,210,677.94 | 0.00     | 1,210,677.94  | 14.30%               | 0.00                  |
| 单位 3 | 1,082,257.18 | 0.00     | 1,082,257.18  | 12.78%               | 0.00                  |
| 单位 4 | 871,573.00   | 0.00     | 871,573.00    | 10.29%               | 871,573.00            |
| 单位 5 | 388,374.13   | 0.00     | 388,374.13    | 4.59%                | 0.00                  |
| 合计   | 7,444,399.74 | 0.00     | 7,444,399.74  | 87.92%               | 871,573.00            |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 337,393,349.46   | 349,393,349.46   |
| 其他应收款 | 6,834,073,816.69 | 7,463,741,865.05 |
| 合计    | 7,171,467,166.15 | 7,813,135,214.51 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

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

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| 合计   | 0.00 |      |      |              |

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 合计 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收利息 | 0.00 |

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |      | 0.00 |      |         |             |

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 单位 1 | 254,172,014.13 | 254,172,014.13 |
| 单位 2 | 83,221,335.33  | 83,221,335.33  |
| 单位 3 | 0.00           | 12,000,000.00  |
| 合计   | 337,393,349.46 | 349,393,349.46 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目（或被投资单位） | 期末余额           | 账龄          | 未收回的原因    | 是否发生减值及其判断依据                  |
|------------|----------------|-------------|-----------|-------------------------------|
| 单位 1       | 254,172,014.13 | 3-4 年       | 合并范围内暂未催收 | 否，应收合并范围内子公司的款项，属于无显著回收风险的款项。 |
| 单位 2       | 83,221,335.33  | 1-2 年、4-5 年 | 合并范围内暂未催收 | 否，应收合并范围内子公司的款项，属于无显著回收风险的款项。 |
| 合计         | 337,393,349.46 |             |           |                               |

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 |       |       |      | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|-------|------|------|
|    |      | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |      |
| 合计 | 0.00 | 0.00   | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 0.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目        | 核销金额 |
|-----------|------|
| 实际核销的应收股利 | 0.00 |

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| 合计   |      | 0.00 |      |         |             |

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 应收保证金及备用金 | 132,403.04       | 2,330,000.00     |
| 应收非关联方款项  | 13,961,220.62    | 13,240,107.54    |
| 应收关联方款项   | 6,826,928,084.58 | 7,454,800,446.49 |
| 个人往来      | 2,564,573.97     | 3,567,985.12     |
| 其他        | 4,323,469.14     | 2,899,567.04     |
| 合计        | 6,847,909,751.35 | 7,476,838,106.19 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 6,830,924,337.47 | 2,192,011,509.87 |
| 1 至 2 年      | 781,407.00       | 2,194,350,439.54 |
| 2 至 3 年      | 1,745,141.67     | 1,979,045,328.46 |
| 3 年以上        | 14,458,865.21    | 1,111,430,828.32 |
| 3 至 4 年      | 14,176,355.48    | 703,010,064.09   |
| 4 至 5 年      | 135,183.36       | 162,162,515.26   |
| 5 年以上        | 147,326.37       | 246,258,248.97   |
| 合计           | 6,847,909,751.35 | 7,476,838,106.19 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额          |       |               |        |              | 期初余额          |       |              |        |              |
|-----------|---------------|-------|---------------|--------|--------------|---------------|-------|--------------|--------|--------------|
|           | 账面余额          |       | 坏账准备          |        | 账面价值         | 账面余额          |       | 坏账准备         |        | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例    | 金额            | 计提比例   |              | 金额            | 比例    | 金额           | 计提比例   |              |
| 按单项计提坏账准备 | 14,565,198.48 | 0.21% | 11,773,489.48 | 85.09% | 2,791,709.00 | 12,334,806.18 | 0.16% | 9,954,448.30 | 80.70% | 2,380,357.88 |

|           |                  |         |               |         |                  |                  |         |               |        |                  |
|-----------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|
| 其中：       |                  |         |               |         |                  |                  |         |               |        |                  |
| 按组合计提坏账准备 | 6,833,344,552.87 | 99.79%  | 2,062,445.18  | 14.91%  | 6,831,282,107.69 | 7,464,503,300.01 | 99.84%  | 3,141,792.84  | 0.04%  | 7,461,361,507.17 |
| 其中：       |                  |         |               |         |                  |                  |         |               |        |                  |
| 风险组合      | 6,416,468.29     | 0.09%   | 2,062,445.18  | 14.91%  | 4,354,023.11     | 9,702,853.52     | 0.13%   | 3,141,792.84  | 32.38% | 6,561,060.68     |
| 性质组合      | 6,826,928,084.58 | 99.69%  | 0.00          | 0.00%   | 6,826,928,084.58 | 7,454,800,446.49 | 99.71%  |               |        | 7,454,800,446.49 |
| 合计        | 6,847,909,751.35 | 100.00% | 13,835,934.66 | 100.00% | 6,834,073,816.69 | 7,476,838,106.19 | 100.00% | 13,096,241.14 | 0.18%  | 7,463,741,865.05 |

按单项计提坏账准备： 11,773,489.48 元

单位：元

| 名称        | 期初余额          |              | 期末余额          |               |        |          |
|-----------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------|----------|
|           | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由     |
| 按单项计提坏账准备 | 12,334,806.18 | 9,954,448.30 | 14,565,198.48 | 11,773,489.48 | 85.09% | 预计部分无法收回 |
| 合计        | 12,334,806.18 | 9,954,448.30 | 14,565,198.48 | 11,773,489.48 |        |          |

按组合计提坏账准备： 2,062,445.18 元

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |        |
|------|--------------|--------------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 风险组合 | 6,416,468.29 | 2,062,445.18 | 32.14% |
| 合计   | 6,416,468.29 | 2,062,445.18 |        |

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2024 年 1 月 1 日余额    | 3,141,792.84   |                      | 9,954,448.30         | 13,096,241.14 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 368,272.51     |                      | 2,254,757.96         | 2,623,030.47  |
| 本期转回                | 1,450,320.17   |                      |                      | 1,450,320.17  |
| 本期转销                |                |                      | 433,016.78           | 433,016.78    |
| 2024 年 12 月 31 日余额  | 2,059,745.18   |                      | 11,776,189.48        | 13,835,934.66 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额       |              |            |      | 期末余额          |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回        | 转销或核销      | 其他   |               |
| 其他应收款坏账准备 | 13,096,241.14 | 2,623,030.47 | 1,450,320.17 | 433,016.78 | 0.00 | 13,835,934.66 |
| 合计        | 13,096,241.14 | 2,623,030.47 | 1,450,320.17 | 433,016.78 | 0.00 | 13,835,934.66 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| 合计   | 0.00    |      |      |                     |

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    | 0.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         | 0.00 |      |         |             |
| 合计   |         | 0.00 |      |         |             |

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额             | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------|------------------|-------|------------------|----------|
| 单位 1 | 应收关联方款项 | 686,606,834.51   | 0-2 年 | 10.03%           | 0.00     |
| 单位 2 | 应收关联方款项 | 609,001,064.55   | 0-2 年 | 8.89%            | 0.00     |
| 单位 3 | 应收关联方款项 | 524,709,101.84   | 0-2 年 | 7.66%            | 0.00     |
| 单位 4 | 应收关联方款项 | 437,997,337.47   | 0-2 年 | 6.40%            | 0.00     |
| 单位 5 | 应收关联方款项 | 298,456,884.04   | 0-2 年 | 4.36%            | 0.00     |
| 合计   |         | 2,556,771,222.41 |       | 37.34%           | 0.00     |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

|                     |      |
|---------------------|------|
| 因资金集中管理而列报于其他应收款的金额 | 0.00 |
| 情况说明                | 无    |

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 5,891,532,090.69 | 50,060,000.00 | 5,841,472,090.69 | 4,839,149,693.19 | 49,160,000.00 | 4,789,989,693.19 |
| 对联营、合营企业投资 | 12,357,893.73    |               | 12,357,893.73    | 12,368,636.02    |               | 12,368,636.02    |
| 合计         | 5,903,889,984.42 | 50,060,000.00 | 5,853,829,984.42 | 4,851,518,329.21 | 49,160,000.00 | 4,802,358,329.21 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位           | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |               |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|--------|---------------|--------|----|----------------|--------------|
|                 |                |              | 追加投资   | 减少投资          | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 成都唐人神湘大骆驼饲料有限公司 | 11,200,000.00  |              |        |               |        |    | 11,200,000.00  |              |
| 贵州湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,000.00  |              |        |               |        |    | 10,000,000.00  |              |
| 陕西湘大骆驼饲料有限公司    | 11,200,000.00  |              |        |               |        |    | 11,200,000.00  |              |
| 南宁湘大骆驼饲料        | 20,000,000.00  |              |        | 20,000,000.00 |        |    | 0.00           |              |

|                 |                   |  |                   |                   |  |  |                   |                |
|-----------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|--|--|-------------------|----------------|
| 有限公司            |                   |  |                   |                   |  |  |                   |                |
| 昆明湘大骆驼饲料有限公司    | 12,000,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 12,000,00<br>0.00 |                |
| 玉林湘大骆驼饲料有限公司    | 39,206,08<br>6.00 |  |                   | 39,206,08<br>6.00 |  |  | 0.00              |                |
| 钦州湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,00<br>0.00 |  | 42,000,00<br>0.00 | 52,000,00<br>0.00 |  |  | 0.00              |                |
| 武山湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 10,000,00<br>0.00 |                |
| 禄丰湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 10,000,00<br>0.00 |                |
| 韶关湘大骆驼饲料有限公司    | 32,000,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 32,000,00<br>0.00 |                |
| 周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司 | 11,800,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 11,800,00<br>0.00 |                |
| 河南中原湘大骆驼饲料有限公司  | 17,243,66<br>3.63 |  |                   |                   |  |  | 17,243,66<br>3.63 |                |
| 徐州湘大骆驼饲料有限公司    | 8,112,198<br>.63  |  |                   |                   |  |  | 8,112,198<br>.63  |                |
| 福建湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 10,000,00<br>0.00 |                |
| 赣州湘大骆驼饲料有限公司    | 27,600,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 27,600,00<br>0.00 |                |
| 淮北骆驼神华饲料有限公司    | 27,982,10<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 27,982,10<br>0.00 |                |
| 安徽湘大骆驼饲料有限公司    | 94,505,90<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 94,505,90<br>0.00 |                |
| 淮安湘大骆驼饲料有限公司    | 80,000,00<br>0.00 |  | 8,000,000<br>.00  |                   |  |  | 88,000,00<br>0.00 |                |
| 南昌湘大骆驼饲料有限公司    | 0.00              |  | 80,000,00<br>0.00 |                   |  |  | 80,000,00<br>0.00 |                |
| 三河湘大骆驼饲料有限公司    | 10,000,00<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 10,000,00<br>0.00 |                |
| 沈阳骆驼湘大牧业有限公司    | 37,910,00<br>0.00 |  | 900,000.0<br>0    |                   |  |  | 37,910,00<br>0.00 | 900,000.0<br>0 |
| 河北湘大骆驼饲料有限公司    | 61,927,40<br>0.00 |  |                   |                   |  |  | 61,927,40<br>0.00 |                |

|                   |                    |  |                   |  |  |  |                    |  |
|-------------------|--------------------|--|-------------------|--|--|--|--------------------|--|
| 海南唐人神生物科技有限公司     | 20,820,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 20,820,00<br>0.00  |  |
| 武汉湘大饲料有限公司        | 57,800,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 57,800,00<br>0.00  |  |
| 荆州湘大骆驼饲料有限公司      | 44,468,29<br>5.00  |  |                   |  |  |  | 44,468,29<br>5.00  |  |
| 湖北湘大水产科技有限公司      | 10,000,00<br>0.00  |  | 60,000,00<br>0.00 |  |  |  | 70,000,00<br>0.00  |  |
| 湖南永州湘大骆驼饲料有限公司    | 85,040,10<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 85,040,10<br>0.00  |  |
| 唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司 | 10,000,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 10,000,00<br>0.00  |  |
| 衡阳湘大骆驼饲料有限公司      | 10,000,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 10,000,00<br>0.00  |  |
| 郴州湘大骆驼饲料有限公司      | 20,000,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 20,000,00<br>0.00  |  |
| 常德湘大骆驼饲料有限公司      | 40,000,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 40,000,00<br>0.00  |  |
| 长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司   | 19,814,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 19,814,00<br>0.00  |  |
| 益阳湘大骆驼饲料有限公司      | 10,000,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 10,000,00<br>0.00  |  |
| 唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司   | 11,200,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 11,200,00<br>0.00  |  |
| 岳阳骆驼饲料有限公司        | 50,000,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 50,000,00<br>0.00  |  |
| 娄底湘大骆驼饲料有限公司      | 10,000,00<br>0.00  |  |                   |  |  |  | 10,000,00<br>0.00  |  |
| 重庆湘大生物科技有限公司      | 10,000,00<br>0.00  |  | 44,000,00<br>0.00 |  |  |  | 54,000,00<br>0.00  |  |
| 湖南唐人神肉制品有限公司      | 125,434,0<br>26.29 |  |                   |  |  |  | 125,434,0<br>26.29 |  |
| 上海唐人神肉制品有限公司      | 7,079,800<br>.00   |  |                   |  |  |  | 7,079,800<br>.00   |  |

|                              |                    |                   |                    |                    |  |  |                    |                   |
|------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--|--|--------------------|-------------------|
| 湖南美神<br>育种有限<br>公司           | 27,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 27,000,00<br>0.00  |                   |
| 株洲美神<br>种猪育种<br>有限公司         | 51,048,50<br>0.00  |                   | 148,951,5<br>00.00 |                    |  |  | 200,000,0<br>00.00 |                   |
| 株洲唐人<br>神生态农<br>业科技有<br>限公司  | 0.00               | 10,000,00<br>0.00 |                    |                    |  |  | 0.00               | 10,000,00<br>0.00 |
| 永州美神<br>种猪育种<br>有限公司         | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |
| 株洲唐人<br>神皇图岭<br>生态养殖<br>有限公司 | 11,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 11,000,00<br>0.00  |                   |
| 荆州美神<br>种猪育种<br>有限公司         | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |
| 河北美神<br>种猪育种<br>有限公司         | 0.00               | 10,000,00<br>0.00 |                    |                    |  |  | 0.00               | 10,000,00<br>0.00 |
| 醴陵美神<br>农牧有限<br>公司           | 46,005,96<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 46,005,96<br>0.00  |                   |
| 邯郸美神<br>养猪有限<br>公司           | 0.00               | 10,000,00<br>0.00 |                    |                    |  |  | 0.00               | 10,000,00<br>0.00 |
| 湖南龙华<br>农牧发展<br>有限公司         | 458,600,0<br>00.00 |                   |                    | 458,600,0<br>00.00 |  |  | 0.00               |                   |
| 湘西美神<br>养猪有限<br>公司           | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |
| 辽宁盛唐<br>农业科技<br>股份有限<br>公司   | 52,700,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 52,700,00<br>0.00  |                   |
| 南乐美神<br>养殖有限<br>公司           | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |
| 甘肃美神<br>育种有限<br>公司           | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |
| 武山美神<br>养殖有限<br>公司           | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |
| 禄丰美神<br>养殖有限<br>公司           | 10,000,00<br>0.00  |                   | 200,000,0<br>00.00 |                    |  |  | 210,000,0<br>00.00 |                   |
| 雅安美神<br>养殖有限<br>公司           | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |
| 茂名市美<br>神养殖有<br>限责任公         | 10,000,00<br>0.00  |                   |                    |                    |  |  | 10,000,00<br>0.00  |                   |

|                                   |                      |                   |                    |                   |  |  |                      |                   |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--|--|----------------------|-------------------|
| 司                                 |                      |                   |                    |                   |  |  |                      |                   |
| 云浮美神<br>养殖有限<br>公司                | 15,060,00<br>0.00    |                   |                    |                   |  |  | 15,060,00<br>0.00    |                   |
| 佛山美神<br>养殖有限<br>公司                | 15,000,00<br>0.00    |                   | 200,000,0<br>00.00 |                   |  |  | 215,000,0<br>00.00   |                   |
| 仁化美神<br>养殖有限<br>公司                | 26,315,00<br>0.00    |                   | 1,371,200<br>.00   |                   |  |  | 27,686,20<br>0.00    |                   |
| 海南美神<br>农牧科技<br>有限公司              | 1,680,000<br>.00     |                   |                    |                   |  |  | 1,680,000<br>.00     |                   |
| 湖南香乡<br>猪食品有<br>限公司               | 1,229,304<br>,100.00 |                   | 682,520,6<br>00.00 |                   |  |  | 1,911,824<br>,700.00 |                   |
| 广东美神<br>生猪养殖<br>有限公司              | 10,000,00<br>0.00    |                   | 70,000,00<br>0.00  |                   |  |  | 80,000,00<br>0.00    |                   |
| 株洲唐人<br>神长银生<br>态农牧发<br>展合伙企<br>业 | 69,333,70<br>0.00    |                   |                    | 69,333,70<br>0.00 |  |  | 0.00                 |                   |
| 株洲唐人<br>神商贸有<br>限公司               | 49,000,00<br>0.00    | 900,000.0<br>0    |                    |                   |  |  | 49,000,00<br>0.00    | 900,000.0<br>0    |
| 湖南盛唐<br>兴业农牧<br>科技有限<br>公司        | 5,000,000<br>.00     |                   |                    |                   |  |  | 5,000,000<br>.00     |                   |
| 株洲唐人<br>神油脂有<br>限公司               | 0.00                 | 13,260,00<br>0.00 |                    |                   |  |  | 0.00                 | 13,260,00<br>0.00 |
| 大连盛谷<br>南北贸易<br>有限公司              | 9,000,000<br>.00     |                   |                    |                   |  |  | 9,000,000<br>.00     |                   |
| 湖南大农<br>融资担保<br>有限公司              | 300,000,0<br>00.00   |                   |                    |                   |  |  | 300,000,0<br>00.00   |                   |
| 湖南湘大<br>兽药有限<br>公司                | 8,813,641<br>.55     |                   |                    |                   |  |  | 8,813,641<br>.55     |                   |
| 上海湘大<br>新杨兽药<br>有限公司              | 6,556,143<br>.24     |                   |                    |                   |  |  | 6,556,143<br>.24     |                   |
| 深圳前海<br>唐人神投<br>资有限公<br>司         | 50,000,00<br>0.00    |                   |                    |                   |  |  | 50,000,00<br>0.00    |                   |
| 湖南意克<br>赛检测技<br>术有限公<br>司         | 5,000,000<br>.00     |                   |                    |                   |  |  | 5,000,000<br>.00     |                   |
| 唐人天涯<br>(青岛)<br>生态赋能              | 35,000,00<br>0.00    |                   |                    |                   |  |  | 35,000,00<br>0.00    |                   |

|                             |                      |                   |                      |                    |      |      |                      |                   |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|------|------|----------------------|-------------------|
| 产业集团<br>有限公司                |                      |                   |                      |                    |      |      |                      |                   |
| 湖南省吉<br>泰农牧股<br>份有限公<br>司   | 110,000,0<br>00.00   |                   |                      |                    |      |      | 110,000,0<br>00.00   |                   |
| 广东唐人<br>神产业发<br>展有限公<br>司   | 58,912,90<br>0.00    |                   | 252,293,1<br>86.00   |                    |      |      | 311,206,0<br>86.00   |                   |
| 山东和美<br>集团有限<br>公司          | 486,000,0<br>00.00   |                   |                      |                    |      |      | 486,000,0<br>00.00   |                   |
| 深圳比利<br>美英伟营<br>养饲料有<br>限公司 | 424,830,3<br>00.00   |                   |                      | 80,000,00<br>0.00  |      |      | 344,830,3<br>00.00   |                   |
| 长沙小风<br>唐餐饮管<br>理有限公<br>司   | 0.00                 | 5,000,000<br>.00  |                      |                    |      |      | 0.00                 | 5,000,000<br>.00  |
| 株洲小风<br>唐餐饮管<br>理有限公<br>司   | 5,000,000<br>.00     |                   |                      |                    |      |      | 5,000,000<br>.00     |                   |
| 集团股份<br>支付                  | 39,485,87<br>8.85    |                   |                      | 18,514,30<br>2.50  |      |      | 20,971,57<br>6.35    |                   |
| 合计                          | 4,789,989<br>,693.19 | 49,160,00<br>0.00 | 1,790,036<br>,486.00 | 737,654,0<br>88.50 | 0.00 | 0.00 | 5,841,472<br>,090.69 | 50,060,00<br>0.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |      | 期末余额<br>（账面价值） | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|----------------|--------------|
|            |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 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 | 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     |                |              |        |      |             |          |        |             |        |      |                |              |
| 青岛神丰牧业有限公司 | 12,368,636.02  |              |        |      | -10,742.29  |          |        |             |        |      | 12,357,893.73  | 0.00         |
| 小计         | 12,368,636.02  |              |        |      | -10,742.29  |          |        |             |        |      | 12,357,893.73  | 0.00         |
| 合计         | 12,368,636.02  |              | 0.00   | 0.00 | -10,742.29  | 0.00     | 0.00   | 0.00        | 0.00   | 0.00 | 12,357,893.73  |              |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,500,952,578.82 | 1,149,038,960.87 | 1,854,431,437.06 | 1,443,658,022.86 |
| 其他业务 | 262,678,940.84   | 209,140,176.58   | 360,009,782.23   | 340,158,941.27   |
| 合计   | 1,763,631,519.66 | 1,358,179,137.45 | 2,214,441,219.29 | 1,783,816,964.13 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1             |                  | 分部 2 |      |      |      | 合计               |                  |
|---------|------------------|------------------|------|------|------|------|------------------|------------------|
|         | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型    | 1,763,631,519.66 | 1,358,179,137.45 |      |      |      |      | 1,763,631,519.66 | 1,358,179,137.45 |
| 其中：     |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 饲料      | 1,531,751,137.06 | 1,177,846,829.71 |      |      |      |      | 1,531,751,137.06 | 1,177,846,829.71 |
| 生猪      | 231,880,382.60   | 180,332,307.74   |      |      |      |      | 231,880,382.60   | 180,332,307.74   |
| 按经营地区分类 | 1,763,631,519.66 | 1,358,179,137.45 |      |      |      |      | 1,763,631,519.66 | 1,358,179,137.45 |
| 其中：     |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 境内      | 1,763,631,519.66 | 1,358,179,137.45 |      |      |      |      | 1,763,631,519.66 | 1,358,179,137.45 |
| 市场或客户类型 |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
|         |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 合同类型    |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 其中：     |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
|         |                  |                  |      |      |      |      |                  |                  |
| 按商品转    | 1,763,631        | 1,358,179        |      |      |      |      | 1,763,631        | 1,358,179        |

|           |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|-------------------|-------------------|
| 让的时间分类    | , 519.66          | , 137.45          |  |  |  |  | , 519.66          | , 137.45          |
| 其中:       |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 在某一时点确认收入 | 1,763,631, 519.66 | 1,358,179, 137.45 |  |  |  |  | 1,763,631, 519.66 | 1,358,179, 137.45 |
| 按合同期限分类   |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 其中:       |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|           |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 按销售渠道分类   |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 其中:       |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|           |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 合计        | 1,763,631, 519.66 | 1,358,179, 137.45 |  |  |  |  | 1,763,631, 519.66 | 1,358,179, 137.45 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务，商品控制权转移后履约义务完成，随即确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于\_\_年度确认收入，0.00 元预计将于\_\_年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|    |        | 0.00     |
| 合计 |        | 0.00     |

其他说明:

无

5、投资收益

单位：元

| 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       | 96,911,442.48 | 172,425,582.28 |
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -10,742.29    | 267,353.82     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -7,682,768.72 | -20,450,947.08 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 4,218,618.40  | 12,242,376.99  |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 928,087.20    |                |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 94,364,637.07 | 164,484,366.01 |
|----|---------------|----------------|

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额             | 说明                       |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -16,370,028.96 | 公司处置固定资产、无形资产、生产性生物资产等损益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 45,113,741.58  | 政府补助收益                   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 27,609,961.63  | 主要是交易性金融资产投资收益           |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                | 564,717.69     | 财务资助利息收入                 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -16,660,914.47 | 主要是生产性生物资产正常死亡损失以及捐赠支出   |
| 减：所得税影响额                                                             | 7,359,617.24   |                          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | -25,726,976.90 |                          |
| 合计                                                                   | 58,624,837.13  | --                       |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.27%      | 0.248       | 0.248       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.33%      | 0.2071      | 0.2071      |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

无