

鹏都农牧股份有限公司

2024 年半年度财务报告



PENGDU
鹏都农牧

2024 年 8 月 30 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：鹏都农牧股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,076,896,231.82	1,952,216,676.86
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	1,586,424.00	1,910,184.00
衍生金融资产	524,741,676.45	456,654,081.69
应收票据	0.00	0.00
应收账款	2,120,894,052.52	3,359,932,117.62
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	759,312,601.89	706,380,199.03
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	79,708,051.23	85,741,662.22
其中：应收利息	0.00	8,967.52
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	2,149,782,181.01	1,865,507,479.70
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	357,291,122.06	100,111,895.69
其他流动资产	115,232,586.84	120,638,155.73
流动资产合计	7,185,444,927.82	8,649,092,452.54
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	130,958,767.21	137,408,661.30
其他债权投资	0.00	0.00

长期应收款	483,632,911.61	396,336,673.28
长期股权投资	496,203,540.82	494,350,268.97
其他权益工具投资	79,233,900.89	71,642,572.48
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	28,543,159.65	225,805,793.52
固定资产	2,523,562,385.11	2,729,469,056.71
在建工程	205,434,990.20	189,104,893.47
生产性生物资产	329,387,412.25	385,306,716.65
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	481,545,146.38	446,072,622.83
无形资产	453,764,671.45	504,533,346.61
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	394,311,050.96	444,258,131.98
长期待摊费用	186,222,850.62	198,538,937.14
递延所得税资产	140,179,051.70	172,877,980.84
其他非流动资产	386,216,497.60	439,545,958.88
非流动资产合计	6,319,196,336.45	6,835,251,614.66
资产总计	13,504,641,264.27	15,484,344,067.20
流动负债：		
短期借款	1,082,895,735.35	1,425,668,968.74
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	72,573,526.18	61,611,556.00
衍生金融负债	168,636,381.54	287,552,506.33
应付票据	0.00	0.00
应付账款	2,958,538,411.81	3,104,684,768.29
预收款项	409,447.72	238,761.04
合同负债	229,717,208.27	249,146,237.39
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	104,718,790.01	106,206,084.43
应交税费	24,899,162.89	37,113,356.48
其他应付款	49,115,593.80	54,589,959.03
其中：应付利息	806,000.00	806,000.00
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	909,866,012.69	969,372,391.35
其他流动负债	437,916,953.30	501,256,991.60
流动负债合计	6,039,287,223.56	6,797,441,580.68
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	717,574,218.64	948,314,634.28
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	449,857,585.12	395,624,309.16
长期应付款	338,591,864.59	346,308,224.37
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	12,355,073.45	14,971,570.76
递延收益	34,020,270.18	34,644,699.57
递延所得税负债	19,164,545.13	20,632,947.11
其他非流动负债	1,390,156,422.87	1,642,214,943.08
非流动负债合计	2,961,719,979.98	3,402,711,328.33
负债合计	9,001,007,203.54	10,200,152,909.01
所有者权益：		
股本	6,374,261,088.00	6,374,261,088.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	221,103,051.67	221,103,051.67
减：库存股	50,094,474.20	0.00
其他综合收益	-817,282,194.00	-523,574,292.75
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-1,824,785,511.28	-1,500,501,798.41
归属于母公司所有者权益合计	3,934,320,774.91	4,602,406,863.23
少数股东权益	569,313,285.82	681,784,294.96
所有者权益合计	4,503,634,060.73	5,284,191,158.19
负债和所有者权益总计	13,504,641,264.27	15,484,344,067.20

法定代表人：田翊 主管会计工作负责人：顾卿 会计机构负责人：顾卿

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	2,859,053.17	130,885,757.33
交易性金融资产	396,606.00	477,546.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	454,087.47	698,325.02
其他应收款	1,789,573,126.30	1,767,597,051.36
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	1,124,465.90	777,921.98
流动资产合计	1,794,407,338.84	1,900,436,601.69
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	4,519,985,453.98	4,400,085,465.51
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	253,138,973.82	258,011,490.66
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	26,391,463.55	27,539,217.64
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	294,700.36	363,013.54
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	18,880,328.18	18,880,328.18
非流动资产合计	4,818,690,919.89	4,704,879,515.53
资产总计	6,613,098,258.73	6,605,316,117.22
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00

合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	11,225,183.32	10,839,044.01
应交税费	252,898.44	486,375.08
其他应付款	450,547,115.84	376,815,761.88
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	462,025,197.60	388,141,180.97
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	462,025,197.60	388,141,180.97
所有者权益：		
股本	6,374,261,088.00	6,374,261,088.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	122,752,519.59	122,752,519.59
减：库存股	50,094,474.20	0.00
其他综合收益	-1,884,737.54	-1,884,737.54
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	31,118,814.72	31,118,814.72
未分配利润	-325,080,149.44	-309,072,748.52
所有者权益合计	6,151,073,061.13	6,217,174,936.25
负债和所有者权益总计	6,613,098,258.73	6,605,316,117.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	6,653,014,563.03	9,710,249,842.14
其中：营业收入	6,653,014,563.03	9,710,249,842.14
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00

手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	7,130,138,009.28	9,919,245,629.61
其中：营业成本	6,271,604,599.85	9,067,198,843.72
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	22,093,126.06	20,863,467.27
销售费用	356,641,348.52	444,617,513.67
管理费用	184,042,502.62	188,821,766.21
研发费用	2,680,201.97	4,929,197.43
财务费用	293,076,230.26	192,814,841.31
其中：利息费用	349,975,055.51	398,114,552.05
利息收入	-134,293,794.97	-144,335,061.30
加：其他收益	8,044,547.39	6,903,501.85
投资收益（损失以“—”号填列）	-24,862,252.65	38,279,496.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,929,502.43	2,352,102.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	148,668,049.67	45,676,967.35
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-38,104,765.31	-34,734,720.66
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-65,151,241.04	-33,088,705.95
资产处置收益（损失以“—”号填列）	41,573,212.94	25,202,488.52
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-406,955,895.25	-160,756,759.79
加：营业外收入	7,292,453.09	16,628,184.78
减：营业外支出	30,057,376.71	21,280,710.39
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-429,720,818.87	-165,409,285.40
减：所得税费用	17,314,665.86	63,573,782.65
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-447,035,484.73	-228,983,068.05
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-447,035,484.73	-228,983,068.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-326,283,079.69	-194,668,211.93
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-120,752,405.04	-34,314,856.12
六、其他综合收益的税后净额	-324,910,909.67	185,886,926.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-293,707,901.25	144,377,414.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	9,651,836.05	11,985,198.07
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	9,651,836.05	11,985,198.07
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	-303,359,737.30	132,392,216.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-593,305.85	769,481.53
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	2,271,908.66	13,964,995.75
6. 外币财务报表折算差额	-305,038,340.11	117,657,739.38
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-31,203,008.42	41,509,511.47
七、综合收益总额	-771,946,394.40	-43,096,141.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-619,990,980.94	-50,290,797.20
归属于少数股东的综合收益总额	-151,955,413.46	7,194,655.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0513	-0.0305
（二）稀释每股收益	-0.0513	-0.0305

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：田翊 主管会计工作负责人：顾卿 会计机构负责人：顾卿

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,423,512.59	6,825,411.14
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	612,176.41	665,957.35

销售费用	0.00	0.00
管理费用	18,707,317.30	15,033,738.07
研发费用	0.00	0.00
财务费用	-36,091.78	1,296,681.97
其中：利息费用	0.00	1,318,837.47
利息收入	-45,858.25	-29,699.77
加：其他收益	36,149.13	57,046.48
投资收益（损失以“—”号填列）	2,255,384.47	2,265,882.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,249,988.47	2,265,882.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-80,940.00	6,745.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-60,891.47	-22,860,719.52
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-15,710,187.21	-30,702,011.53
加：营业外收入	0.00	13,323.60
减：营业外支出	297,213.71	163,506.82
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-16,007,400.92	-30,852,194.75
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,007,400.92	-30,852,194.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,007,400.92	-30,852,194.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综	0.00	0.00

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	-16,007,400.92	-30,852,194.75
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0	0
（二）稀释每股收益	0	0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,120,362,857.01	9,201,377,385.01
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	4,203,488.46	71,017.15
收到其他与经营活动有关的现金	65,152,384.62	427,423,622.23
经营活动现金流入小计	6,189,718,730.09	9,628,872,024.39
购买商品、接受劳务支付的现金	5,507,112,731.72	8,603,536,270.91
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	175,829,947.60	229,504,460.40
支付的各项税费	57,967,519.81	85,797,383.84
支付其他与经营活动有关的现金	358,755,792.77	565,030,609.18
经营活动现金流出小计	6,099,665,991.90	9,483,868,724.33
经营活动产生的现金流量净额	90,052,738.19	145,003,300.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	2,601,170.99	1,417,083.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,460,875.80	21,013,161.49

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33.18	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	22,912,653.91
投资活动现金流入小计	75,062,079.97	45,342,898.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,468,473.56	126,628,684.03
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	61,468,473.56	126,628,684.03
投资活动产生的现金流量净额	13,593,606.41	-81,285,785.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	1,911,124,516.19	4,051,670,535.50
收到其他与筹资活动有关的现金	1,387,050,570.37	818,113,053.73
筹资活动现金流入小计	3,298,175,086.56	4,869,783,589.23
偿还债务支付的现金	2,065,261,508.80	4,052,844,925.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	299,888,846.99	346,836,456.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,731,480,954.35	646,831,389.55
筹资活动现金流出小计	4,096,631,310.14	5,046,512,771.42
筹资活动产生的现金流量净额	-798,456,223.58	-176,729,182.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-135,732,310.21	226,724,093.15
五、现金及现金等价物净增加额	-830,542,189.19	113,712,425.90
加：期初现金及现金等价物余额	1,706,013,540.45	1,677,844,689.05
六、期末现金及现金等价物余额	875,471,351.26	1,791,557,114.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	11,004.09
收到其他与经营活动有关的现金	382,058,533.92	413,307,986.00
经营活动现金流入小计	382,058,533.92	413,318,990.09
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,700,334.15	8,352,333.80
支付的各项税费	233,890.16	563,905.67
支付其他与经营活动有关的现金	335,411,935.57	329,717,019.61
经营活动现金流出小计	342,346,159.88	338,633,259.08
经营活动产生的现金流量净额	39,712,374.04	74,685,731.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	5,396.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的	0.00	0.00

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	5,396.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	0.00
投资支付的现金	117,650,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	117,650,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-117,644,604.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34,460,465.93	0.00
筹资活动现金流入小计	34,460,465.93	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	2,191,281.91
支付其他与筹资活动有关的现金	50,094,474.20	0.00
筹资活动现金流出小计	50,094,474.20	92,191,281.91
筹资活动产生的现金流量净额	-15,634,008.27	-92,191,281.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-93,566,238.23	-17,505,550.90
加：期初现金及现金等价物余额	96,425,291.40	18,905,502.26
六、期末现金及现金等价物余额	2,859,053.17	1,399,951.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	6,374,261,088.00				221,103,051.67		-523,574,292.75	0.00	31,118,814.72	0.00	-1,500,501,798.41	4,602,406,863.23	681,784,294.96	5,284,191,158.19	
加：会计政策变更												0.00		0.00	
前期差错更正												0.00		0.00	
其他												0.00		0.00	

二、本年期初余额	6,374,261,088.00	0.00	0.00	0.00	221,103,051.67	0.00	-523,574,292.75	0.00	31,118,814.72	0.00	-1,500,501,798.41	0.00	4,602,406,863.23	681,784,294.96	5,284,191,158.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,094,474.20	-293,707,901.25	0.00	0.00	0.00	-324,283,712.87	0.00	-668,086,088.32	112,471,009.14	780,557,097.46
（一）综合收益总额							-293,707,901.25				-326,283,079.69		-619,990,980.94	151,955,413.46	771,946,394.40
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,094,474.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,999,366.82	0.00	-48,095,107.38	39,484,404.32	-8,610,703.06
1. 所有者投入的普通股						50,094,474.20							-50,094,474.20		50,094,474.20
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					0.00						1,999,366.82		1,999,366.82	39,484,404.32	41,483,771.14
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00				0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	6,374,261.08	0.00	0.00	0.00	221,103,051.67	50,094,474.20	-817,282,194.00	0.00	31,118,814.72	0.00	-1,824,785.51	0.00	3,934,320.77	569,313,285.82	4,503,634,073

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	6,374,261.08	0.00	0.00	0.00	221,103,051.67	0.00	-790,497,454.01	0.00	31,118,814.72	0.00	-565,762,441.72	0.00	5,270,223,058.66	745,748,302.29	6,015,971,360.95
加：会计政策变更													0.00		0.00

前期差错更正													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	6,374,261.08	0.00	0.00	0.00	221,030.51	0.00	-790,497.45	0.00	31,118,814.72	0.00	-565,762.41	0.00	5,270,223.05	745,748.32	6,015,971.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	144,377.41	0.00	0.00	0.00	-194,668.21	0.00	-50,290.79	123,322.04	73,031.27
（一）综合收益总额							144,377.41				-194,668.21		-50,290.79	7,194.65	43,096.14
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	116,127.41	116,127.41
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					0.00								0.00	116,127.41	116,127.41
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00				0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	6,374,261.08	0.00	0.00	0.00	221,103.05	0.00	-646,120.00	0.00	31,118,814.72	0.00	-760,430.65	0.00	5,219,932.26	869,070.37	6,089,002.63

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,374,261.08				122,752,519.59		-1,884,737.54	0.00	31,118,814.72	-309,072,748.52		6,217,174,936.25
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00

其他												0.00
二、本年期初余额	6,374,261,088.00	0.00	0.00	0.00	122,752,519.59	0.00	-1,884,737.54	0.00	31,118,814.72	-309,072,748.52	0.00	6,217,174,936.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,094,474.20	0.00	0.00	0.00	-16,007,400.92	0.00	-66,101,875.12
（一）综合收益总额										-16,007,400.92		-16,007,400.92
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,094,474.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-50,094,474.20
1. 所有者投入的普通股						50,094,474.20						-50,094,474.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存												0.00

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	6,374,261,088.00	0.00	0.00	0.00	122,752,519.59	50,094,474.20	-1,884,737.54	0.00	31,118,814.72	-325,080,149.44	0.00	6,151,073,061.13

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,374,261,088.00				122,752,519.59		-1,884,737.54	0.00	31,118,814.72	-187,448,453.61		6,338,799,231.16
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	6,374,261,088.00	0.00	0.00	0.00	122,752,519.59	0.00	-1,884,737.54	0.00	31,118,814.72	-187,448,453.61	0.00	6,338,799,231.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-30,852,194.75	0.00	-30,852,194.75
(一) 综合收益总额										-30,852,194.75		-30,852,194.75
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通												0.00

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	6,374,261,088.00	0.00	0.00	0.00	122,752,519.59	0.00	-1,884,737.54	0.00	31,118,814.72	-218,300,648.36	0.00	6,307,947,036.41

三、公司基本情况

鹏都农牧股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字（2002）65 号文批准，由原怀化外贸畜禽产品开发有限责任公司（以下简称怀化畜禽公司）整体变更设立的股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为：914312001888896722 的营业执照。公司股票已于 2010 年 11 月 18 日在深圳证券交易所上市挂牌交易。2014 年 3 月公司向上海鹏欣(集团)有限公司（以下简称鹏欣集团）等十名特定投资者发行股票，发行完成后公司控股股东变更为鹏欣集团，实际控制人为姜照柏。现有注册资本 6,374,261,088.00 元，股份总数 6,374,261,088 股(每股面值 1 元)，其中，无限售条件的流通股份 A 股 6,374,261,088 股。2020 年 12 月 25 日，公司中文名称由“湖南大康国际农业食品股份有限公司”变更为“鹏都农牧股份有限公司”。本公司属于农业和食品业，主要经营活动为农业生产资料及生物燃料经销业务、畜禽产品养殖及销售、大宗商品贸易、原奶生产及销售。产品主要有：农资及粮食等大宗商品贸易、屠宰肉制品、肉羊、肉牛、乳制品等。

本财务报表业经公司 2024 年 8 月 29 日第八届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将上海聚连能贸易有限公司、青岛大康雪龙牧业有限公司、上海蒂达贸易有限公司、宁波浩益达贸易有限公司、上海欣笙国际贸易有限公司、牛贲资产管理（上海）有限公司、安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司、瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司、上海壹璟投资管理有限公司、大康国际贸易（香港）有限公司、大康（香港）控股有限公司、安源乳业有限公司、Milk New Zealand Holding Limited、Theland TAHI FarmGroup Limited、Milk New Zealand Management Limited、HDPF Participações Ltda.、DakangFiagrilParticipações S.A.、Fiagril Ltda.、DakangFiagrilAdministração de BensS.A.、DKBA Participações Ltda.、Belagrícola Comércio e deProdutosAgrícolas S.A.、LandcoAdministradora de Bens e Imoveis S.A.、东营鹏欣置业有限公司、凤庆县鹏庆牧业有限公司、施甸鹏元农业发展有限公司、永德县鹏康牧业有限公司、蒙自市鹏润农业发展有限公司等 68 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

报告期内，本公司合并范围的变动详情请参见本报告“第十节财务报告”之“九、合并范围的变更”。

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

2、持续经营

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对金融工具、存货、生物资产、固定资产、无形资产以及收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 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

本公司、境内子公司及境外子公司康瑞（缅甸）农牧业发展有限公司采用人民币为记账本位币，HDPF Participações Ltda.、The land TAHI Farm Group Limited 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处地主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款	金额大于 1000 万元(含 1000 万元)
本期坏账准备收回或转回重要应收款项	金额大于 500 万元(含 500 万元)
本期重要的应收款项核销	金额大于 300 万元(含 300 万元)
重要的在建工程	单个项目的预算大于 2 亿元(含 2 亿元)
重要的账龄超过 1 年以上的应付账款、合同负债/其他应付款	金额大于 1000 万元(含 1000 万元)
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司收入总额 10%以上或非全资子公司的总资产超过公司总资产 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资的账面价值占公司净资产 10%以上
重要投资活动	单项投资活动现金流量超过公司净资产总额 10%的投资活动认定为重要投资活动

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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“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）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、15、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16、（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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

12、应收票据

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

17、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按采用月末一次加权平均法。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司

针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

20、其他债权投资

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

21、长期应收款

详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

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五、11、“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，按本附注四、6、（2）“合并财务报表的编制方法”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，在处置时将原计入所有者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

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，各类投资性房地产的折旧方法：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地	不折旧			
房屋及建筑物	年限平均法	35-60	-	1.67-2.86

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
----	------	------	-----	------

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。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

1) 国内公司

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

2) 安源乳业有限公司及其子公司

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地所有权	不折旧			
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	-	2.0-20.0
土地改良	年限平均法	20-50	-	2.0-5.0
运输工具	年限平均法	5-10	-	10.0-20.0

3) HDPF 及其子公司、DKBA 及其子公司及其他公司

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地所有权	不折旧			
房屋及建筑物	年限平均法	35-60	-	1.67-2.86
机器设备	年限平均法	20	-	5.00

运输工具	年限平均法	5	-	20.00
其他设备	年限平均法	20	-	10.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 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附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

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。生物资产同时满足下列条件时予以确认：1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
种牛 (奶牛)	年限平均法	5	原价的 35	13.00
种牛 (肉牛)	年限平均法	5	原价的 35	13.00
种羊	年限平均法	5	原价的 30	14.00

(3) 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的寿命、预计净残值是根据实际经验做出的最佳估计。

28、油气资产

不适用。

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

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产，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合理地摊销，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）	摊销方法
土地使用权	40-50	直线法
软件	5	直线法
农户关系	12.8-15	直线法
商标	10	直线法
渠道资源	10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。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：探矿权因公司尚未对矿产进行挖掘，故尚无法判断预计采矿年限。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之 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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

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。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

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 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；2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

当因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

35、股份支付

不适用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

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

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1）公司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；2）公司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；3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4）公司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；5）客户已接受该商品；6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 公司销售农资及粮食等大宗商品贸易、屠宰肉制品、肉羊、肉牛、乳制品等产品，属于在某一时点履行履约义务。根据销售合同中的约定，在客户取得相关商品控制权、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 公司提供咨询、租赁等服务，公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

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

38、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

1) 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。

2) 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。

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

4) 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：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本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。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：a) 租赁负债的初始计量金额；b) 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；c) 公司发生的初始直接费用；d) 公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧政策，对使用权资产按照年限平均法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。对无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：a) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；c) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；d) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；e) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2、公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额、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或原租赁的折现率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率或原租赁的折现率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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) 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) 能够通过分析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。

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

(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

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、28%、34%、21.75%、16.50%、12%
境内教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
境内地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
境内房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴	1.2%
新西兰商品服务税	销售货物或提供应税劳务	15%
巴西商品流通服务税	销售货物或提供应税劳务	7%、12%、17%、18%
巴西工业产品税	生产工业产品	0%-50%
巴西联邦社会援助缴款	销售工业化产品（不含商品流通服务税、工业产品税和退货额）	7.56%
巴西社会一体化计划缴款	销售工业化产品（不含商品流通服务税、工业产品税和退货额）	1.65%
巴西农业工人救济费	销售应税农产品	1.5%

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
Bluetag Livestock Trading Limited[注 1]	28.00%
PXNZ Holdings Limited[注 1]	28.00%
The land TAH IFarm Group Limited[注 1]	28.00%
PXNZ Management Limited[注 1]	28.00%
安源乳业有限公司[注 2]	16.50%

大康（香港）控股有限公司[注 2]	16.50%
大康国际贸易（香港）有限公司[注 2]	16.50%
瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司[注 6]	12%
Dakang (HK) South America Investment Limited[注 2]	16.50%
Dakang International (Lux) S.A.R.L. [注 3]	21.75%
Dakang (Lux) Investment S.A.R.L. [注 3]	21.75%
HDPF Participações Ltda. [注 4]	34.00%
Dakang Fiagril Participações S.A. [注 4]	34.00%
Fiagril Ltda. [注 4]	34.00%
Dakang Fiagril Administração de Bens S.A. [注 4]	34.00%
DKBA Participações Ltda. [注 4]	34.00%
Belagrícola Comércio e Representação de Produtos Agrícolas S.A. [注 4]	34.00%
Bela Sementes Indústria e Comércio de Sementes Ltda. [注 4]	34.00%
J.J.C Corretora de Grãos S/S LTDA[注 4]	34.00%
Bela Safra Comércio e Representações de Produtos Agrícolas Ltda[注 4]	34.00%
Acenge Elaboração e Gestão de Projetos Ltda[注 4]	34.00%
Agrispec Soluções Administrativas Ltda. [注 4]	34.00%
Farmbits Soluções Digitais Ltda. [注 4]	34.00%
DKBR Holding Ltda. [注 4]	34.00%
DKBR Trading S.A. [注 4]	34.00%
Landco Administradora de Bens e Imóveis S.A. [注 4]	34.00%
DBR Investimentos e Serviços Ltda[注 4]	34.00%
DBM Participações Societárias Ltda[注 4]	34.00%
DBP Mineração Ltda[注 4]	34.00%
Greenfield Indústria e Comércio de Fertilizantes Ltda[注 4]	34.00%
Agrilex Limited[注 5]	00.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

(1) 根据《增值税暂行条例实施细则》的规定，本公司销售的肉羊、肉牛系初级农产品，免征增值税。

(2) 根据 2008 年 1 月 1 日开始实行的《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司子公司安徽安欣(涡阳)牧业发展有限公司、安徽安欣食品有限公司、广西安欣牧业有限公司、图木舒克安欣牧业有限责任公司、巴楚安欣牧业有限责任公司，蒙自市鹏润农业发展有限公司，芒市欣盛农业发展有限公司，陇川陇盛农业发展有限公司、盈江县永牧农业发展有限公司、普洱西盟鹏昌牧业有限公司，凤庆县鹏庆牧业有限公司，施甸鹏元农业发展有限公司，彝良鹏盛农业发展有限公司，永德县鹏康牧业有限公司，保山隆阳区欣飞农牧发展有限公司，其谷物的种植，畜牧、家禽饲养收入免征企业所得税。

3、其他

[注 1]子公司 PXNZ Holdings Limited、PXNZ Management Limited Theland TAHI Farm Group Limited、和 Bluetag Livestock Trading Limited 注册地在新西兰，所得税率为 28%

[注 2]子公司安源乳业有限公司、大康（香港）控股有限公司、大康国际贸易（香港）有限公司和 Dakang (HK) South America Investment Limited 注册地在香港，所得税率为 16.5%。

[注 3]子公司 Dakang International (Lux) S.A.R.L.和 Dakang (Lux) Investment S.àr.l 注册地在卢森堡，所得税率为 21.75%。

[注 4]子公司 HDPF Participações Ltda.、Dakang Fiagril Participações S.A.、Fiagril Ltda.、Dakang Fiagril Administração de Bens S.A.、DKBA Participações Ltda.、Belagrí cola Comércio e Representaçãode Produtos Agrí colas S.A.、Bela Sementes Indústria Comércio de Sementes Ltda.、J.J.C Corretora de Grãos S/S Ltda.、Bela Safra Comércio e Representações de Produtos Agrí colas Ltda.、Acenge Elaboração e Gestão de Projetos Ltda. Agrispec Soluções Administrativas Ltda.、Farmbits Soluções DigitaisLtda.、DKBR Holding Ltda.、DKBR Trading S.A.、Landco Administradora de Bens e Imóveis S.A.、DBR Investimentos e Serviços Ltda.、DBM Participações Societárias Ltda.、DBP Mineração Ltda.和 Greenfield Indústria e Comércio de Fertilizantes Ltda.注册地在巴西，所得税率为 34%。

[注 5]子公司 Agrilex Limited 注册地在英属开曼群岛，所得税率为 0%。

[注 6]子公司瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。子公司瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司属设在西部地区国家鼓励类产业企业。根据瑞丽市投资促进局“五免五减半”税收优惠，对于入住瑞丽市的新办企业，除国家禁止和限制的产业外，应缴纳企业所得税地方分享部分实施“五免五减半”优惠，即自取得第一笔收入年度（2019 年度）起，前五年免征企业所得税地方分享部分，实际税率为 9%，后五年减半征收企业所得税地方分享部分，实际税率为 12%。

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	218,288.14	261,698.64
银行存款	875,106,279.59	1,675,097,701.90
其他货币资金	201,571,664.09	276,857,276.32
存放财务公司款项		0.00
合计	1,076,896,231.82	1,952,216,676.86
其中：存放在境外的款项总额	1,007,212,220.52	1,636,219,008.24

其他说明

使用受限和抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项

项目	金额	受限原因
银行存款	283,985.00	租赁保证金
小计	283,985.00	
其他货币资金	65,974,454.42	借款担保
其他货币资金	135,166,441.14	借款担保

小 计	201,140,895.56	
合 计	201,424,880.56	

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	1,586,424.00	1,910,184.00
其中：		
权益工具投资	1,586,424.00	1,910,184.00
其中：		
合计	1,586,424.00	1,910,184.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期商品合约	203,719,665.31	276,910,452.76
外汇衍生工具	321,022,011.14	179,743,628.93
合计	524,741,676.45	456,654,081.69

其他说明

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
合计	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：										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	

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
----	---------

(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
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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）	2,107,472,457.80	3,377,049,219.93
1 至 2 年	51,219,334.33	2,989,655.13
2 至 3 年	2,280,681.23	4,856,762.01

3 年以上	48,503,098.10	46,163,501.89
3 至 4 年	4,805,393.82	4,479,895.59
4 至 5 年	2,015,816.85	93,786.23
5 年以上	41,681,887.43	41,589,820.07
合计	2,209,475,571.46	3,431,059,138.96

(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	25,070,317.59	1.13%	25,070,317.59	100.00%	0.00	25,070,317.59	0.73%	25,070,317.59	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,184,405,253.87	98.87%	63,511,201.35	2.91%	2,120,894,052.52	3,405,988,821.37	99.27%	46,056,703.75	1.35%	3,359,932,117.62
其中：										
合计	2,209,475,571.46	100.00%	88,581,518.94	4.01%	2,120,894,052.52	3,431,059,138.96	100.00%	71,127,021.34	2.07%	3,359,932,117.62

按单项计提坏账准备类别名称：

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
上海美味七七网络科技有限公司	530,219.77	530,219.77	530,219.77	530,219.77	100.00%	预计不可收回
上海三角地冷冻食品有限公司	24,540,097.82	24,540,097.82	24,540,097.82	24,540,097.82	100.00%	预计不可收回
合计	25,070,317.59	25,070,317.59	25,070,317.59	25,070,317.59		

按单项计提坏账准备类别名称：

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
上海美味七七网络科技有限	530,219.77	530,219.77	530,219.77	530,219.77	100.00%	预计不可收回

公司						
上海三角地冷冻食品有限公司	24,540,097.82	24,540,097.82	24,540,097.82	24,540,097.82	100.00%	预计不可收回
合计	25,070,317.59	25,070,317.59	25,070,317.59	25,070,317.59		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	44,137,650.75	22,253,263.63	50.42%
HDPF、DKBA 及其子公司组合	2,123,544,586.99	41,257,937.72	1.94%
安源乳业及其子公司组合	16,723,016.13		0.00%
合计	2,184,405,253.87	63,511,201.35	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	44,137,650.75	22,253,263.63	50.42%
HDPF、DKBA 及其子公司组合	2,123,544,586.99	41,257,937.72	1.94%
安源乳业及其子公司组合	16,723,016.13		0.00%
合计	2,184,405,253.87	63,511,201.35	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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	
单项计提坏账	25,070,317.5					25,070,317.5

准备	9					9
按组合计提坏账准备	46,056,703.75	22,368,205.08	647,665.30		-	63,511,201.35
合计	71,127,021.34	22,368,205.08	647,665.30		-	88,581,518.94

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
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	102,027,363.52	0.00	102,027,363.52	4.62%	262,822.49
客户二	84,386,981.16	0.00	84,386,981.16	3.82%	
客户三	68,058,013.70	0.00	68,058,013.70	3.08%	
客户四	60,622,455.04	0.00	60,622,455.04	2.74%	
客户五	51,807,602.64	0.00	51,807,602.64	2.34%	122,614.99
合计	366,902,416.06	0.00	366,902,416.06	16.60%	385,437.48

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

(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
----	------	------

(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：										

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
----	------	---------	---------	----

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

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
合计	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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(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	
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
其他说明：				

其他说明：

(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
----	---------

(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
----	----------	-----------

(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
----	------

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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	8,967.52
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	79,708,051.23	85,732,694.70
合计	79,708,051.23	85,741,662.22

(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
定期存款		8,967.52
合计	0.00	8,967.52

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

其他说明：

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	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

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

核销说明：

其他说明：

(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

合计	0.00	0.00
----	------	------

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
------------	------	----	--------	--------------

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	

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
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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
员工借支及备用金	1,819,859.17	2,955,334.76
押金及保证金	46,716,122.76	40,077,250.61

往来款项	128,071,379.80	139,767,003.05
合计	176,607,361.73	182,799,588.42

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）	29,649,567.74	63,697,948.17
1 至 2 年	33,479,349.09	3,107,756.00
2 至 3 年	50,473.05	307,934.94
3 年以上	113,427,971.85	115,685,949.31
3 至 4 年	10,361,091.40	76,358,797.84
4 至 5 年	73,734,982.48	5,049,650.26
5 年以上	29,331,897.97	34,277,501.21
合计	176,607,361.73	182,799,588.42

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	76,500,762.48	43.32%	69,120,516.45	90.35%	7,380,246.03	79,035,293.16	43.24%	69,120,516.45	87.46%	9,914,776.71
其中：										
	2,767,780.00	1.57%	2,767,780.00	100.00%	0.00	2,767,780.00	1.51%	2,767,780.00	100.00%	0.00
	73,732,982.48	41.75%	66,352,736.45	89.99%	7,380,246.03	76,267,513.16	41.73%	66,352,736.45	87.00%	9,914,776.71
按组合计提坏账准备	100,106,599.25	56.68%	27,778,794.05	27.75%	72,327,805.20	103,764,295.26	56.76%	27,946,377.27	26.93%	75,817,917.99
其中：										
	100,106,599.25	56.68%	27,778,794.05	27.75%	72,327,805.20	103,764,295.26	56.76%	27,946,377.27	26.93%	75,817,917.99
合计	176,607,361.73	100.00%	96,899,310.50	54.87%	79,708,051.23	182,799,588.42	100.00%	97,066,893.72	53.10%	85,732,694.70

按单项计提坏账准备类别名称：

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	79,035,293.16	69,120,516.45	76,500,762.48	69,120,516.45	90.35%	
合计	79,035,293.16	69,120,516.45	76,500,762.48	69,120,516.45		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	100,106,599.25	27,778,794.05	27.75%
合计	100,106,599.25	27,778,794.05	

确定该组合依据的说明：

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	13,696,201.84	14,230,175.43	69,140,516.45	97,066,893.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	130,347.99	22,612.23	10,853.09	163,813.31
本期转回	331,244.93	151.60		331,396.53
2024 年 6 月 30 日余额	13,495,304.90	14,252,636.06	69,151,369.54	96,899,310.50

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	69,120,516.45					69,120,516.45
按组合计提坏账准备	27,946,377.27	163,813.31	331,396.53			27,778,794.05
合计	97,066,893.72	163,813.31	331,396.53			96,899,310.50

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
大昌东峰食品（上海）有限公司	往来款	73,732,982.48	4-5 年	41.75%	66,352,736.45
Volora Investimentos	保证金	25,696,029.68	1-2 年	14.55%	
Miraka Limited	往来款	25,382,322.48	5 年以上	14.37%	25,382,322.48
瑞丽市政府	押金保证金	10,000,000.00	5 年以上	5.66%	525,662.91
鲁甸鹏远农牧发展有限公司	代养应收款	7,733,581.33	1-2 年	4.38%	152,842.37
合计		142,544,915.97		80.71%	92,413,564.21

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	528,014,139.30	69.54%	491,851,001.63	69.29%
1 至 2 年	199,006,134.47	26.21%	201,599,057.60	28.64%

2至3年	25,159,375.76	3.31%	7,317,340.35	1.03%
3年以上	7,132,952.36	0.94%	5,612,799.45	1.04%
合计	759,312,601.89		706,380,199.03	

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：

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
北京雄特牧业有限公司	153,434,187.66	2-3年	合同采购履约未完成
REINA SEMENTES LTDA	37,503,382.75	1-2年	货物未交付
HINOVE AGROCIENCIA S A	19,771,473.04	1-2年	货物未交付
凤庆县农业农村投资开发有限公司	5,000,000.00	2-3年	预付牧场租金，目前在协调退租
小计	215,709,043.45		

(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	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商 1	153,434,187.66	20.21%
供应商 2	51,885,656.45	6.83%
供应商 3	48,812,333.41	6.43%
供应商 4	41,891,184.48	5.52%
供应商 5	26,816,862.89	3.53%
小计	322,840,224.89	42.52%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	306,501,735.50		306,501,735.50	197,821,140.97		197,821,140.97
在产品	1,326,617.02		1,326,617.02	457,318.31		457,318.31

库存商品	1,628,740,353.77	87,914,273.92	1,540,826,079.85	1,415,120,212.23	83,243,587.99	1,331,876,624.24
周转材料	1,073,995.77		1,073,995.77	1,047,802.74		1,047,802.74
消耗性生物资产	494,043,704.22	193,990,861.35	300,052,842.87	627,481,599.08	301,998,955.84	325,482,643.24
发出商品				2,286,868.13		2,286,868.13
在途物资				6,534,172.07		6,534,172.07
委托加工物资	910.00		910.00	910.00		910.00
合计	2,431,687,316.28	281,905,135.27	2,149,782,181.01	2,250,750,023.53	385,242,543.83	1,865,507,479.70

(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存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

(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	
库存商品	83,243,587.99	14,077,076.24	-6,527,110.97	2,879,279.34		87,914,273.92
消耗性生物资产	301,998,955.84	63,165,613.19	15,489,913.05	186,663,620.73		193,990,861.35
合计	385,242,543.83	77,242,689.43	8,962,802.08	189,542,900.07		281,905,135.27

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	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

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
一年内到期的长期应收款	357,291,122.06	100,111,895.69
合计	357,291,122.06	100,111,895.69

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税款	115,232,586.84	120,637,442.58
其他		713.15
合计	115,232,586.84	120,638,155.73

其他说明：

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
Agribusiness Receivables Certificates	130,958,767.21	0.00	130,958,767.21	137,408,661.30	0.00	137,408,661.30
合计	130,958,767.21	0.00	130,958,767.21	137,408,661.30	0.00	137,408,661.30

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
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

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
VERT1 - CRA						35,062,250.19			2026年05月15日	
VERT2 - CRA						13,610,770.00			2026年11月26日	
VERT3-CRA	130,958,767.21			2025年05月05日		78,908,895.20			2025年05月05日	
合计	130,958,767.21					127,581,915.39				

(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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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：

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				

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

(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

(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				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(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

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：

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：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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
Sicred Norte do Parana[注 1]	491,431.75	0.00	0.00	117,791.95	0.00	0.00	436,181.01	
Sicoob Norte do Parana[注 1]	89,615.70	0.00	0.00	12,256.59	0.00	0.00	79,540.38	
Banco SICREDI[注 2]	7,002,647.87	0.00	0.00	4,687,627.22	0.00	0.00	8,783,095.77	
Banco SICCOB[注 2]	9,329,933.20	0.00	0.00	6,876,657.06	0.00	0.00	7,488,625.37	
FONTERRA CO-OPERATIVE GROUP LIMITED[注 3]	51,396,899.88	9,198,281.70	0.00	0.00	78,087,791.50	0.00	59,131,105.09	
LIVESTOCK IMPROVEMENT	329,502.21	74,918.25	0.00	68,427.49	0.00	0.00	399,635.58	
Balance Agri-Nutrients Limited[注 4]	2,993,039.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,906,490.36	
Farmlands Co-operative Society Limited	9,502.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,227.33	
合计	71,642,572.48	9,273,199.95	0.00	11,762,760.31	78,087,791.50	0.00	79,233,900.89	

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
Sicred Norte do Parana[注 1]	0.00	117,791.95	0.00			
Sicoob Norte do Parana[注 1]	0.00	12,256.59	0.00			
Banco SICREDI[注 2]	0.00	4,687,627.22	0.00			
Banco SICCOB[注 2]	0.00	6,876,657.06	0.00			
FONTERRA CO-OPERATIVE GROUP LIMITED[注 3]	0.00	0.00	78,087,791.50			
LIVESTOCK IMPROVEMENT CORPORATION LTD[注 4]	0.00	68,427.49	0.00			
Balance Agri-Nutrients Limited[注 4]	0.00	0.00	0.00			
Farmlands Co-operative Society Limited	0.00	0.00	0.00			
	0.00	11,762,760.31	78,087,791.50			

其他说明：

[注 1]：公司持有对 Sicred Norte do Parana 和 Sicoob Norte do Parana 的基金投资，属于非交易性权益工具投资，基金主要用于农村开发，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

[注 2]：公司持有对 UPI NORTE INVESTMENTS S/A.（原名 Peninsula）的股权投资，属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

[注 3]：公司持有对 Fonterra Co-operative Group Limited 的股权投资，属于非交易性权益工具投资，公司销售牛奶给该客户须持有其股票，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

[注 4]：公司持有对 Ballance Agri-Nutrients Limited 和 Livestock Improvement Corporation Ltd (NS)的股权投资，属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

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	
分期收款销售商品	243,236,052.40	11,334,934.04	231,901,118.36	155,588,996.67	2,132,258.49	153,456,738.18	

涉诉应收款	372,544,301.52	120,812,508.27	251,731,793.25	371,516,657.29	128,636,722.19	242,879,935.10	
合计	615,780,353.92	132,147,442.31	483,632,911.61	527,105,653.96	130,768,980.68	396,336,673.28	

(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：										
按组合计提坏账准备	615,780,353.92	100.00%	132,147,442.31	37.09%	483,632,911.61	527,105,653.96	100.00%	130,768,980.68	24.81%	396,336,673.28
其中：										
分期收款销售商品	243,236,052.40	39.50%	11,334,934.04	4.66%	231,901,118.36	155,588,996.67	29.52%	2,132,258.49	1.37%	153,456,738.18
涉诉应收款	372,544,301.52	60.50%	120,812,508.27	32.43%	251,731,793.25	371,516,657.29	70.48%	128,636,722.19	34.62%	242,879,935.10
合计	615,780,353.92	100.00%	132,147,442.31	37.09%	483,632,911.61	527,105,653.96	100.00%	130,768,980.68	24.81%	396,336,673.28

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	243,236,052.40	11,334,934.04	4.66%
涉诉应收款	372,544,301.52	120,812,508.27	32.43%
合计	615,780,353.92	132,147,442.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
分期收款销售商品	243,236,052.40	11,334,934.04	4.66%
涉诉应收款	372,544,301.52	120,812,508.27	32.43%
合计	615,780,353.92	132,147,442.31	

确定该组合依据的说明：

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	2,132,258.49		128,636,722.19	130,768,980.68

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	10,193,128.64		9,581,501.15	19,774,629.79
本期转回			2,415,563.93	2,415,563.93
其他变动	-990,453.08		-14,990,151.15	-15,980,604.23
2024 年 6 月 30 日余额	11,334,934.05		120,812,508.26	132,147,442.31

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(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	
分期收款销售商品	2,132,258.49	322,435.96	39,387.07		260,572.34	11,334,934.04
涉诉应收款	128,636,722.19	19,452,193.83	2,376,176.86		15,720,031.89	120,812,508.27
合计	130,768,980.68	19,774,629.79	2,415,563.93	0.00	15,980,604.23	132,147,442.31

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投	期初	减值	本期增减变动	期末	减值

资单位	余额 (账 面价 值)	准备 期初 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	余额 (账 面价 值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
上海阜 禄股 权投 资管 理合 伙企 业 (有 限合 伙)	421,1 12,36 7.73				2,151 ,596. 47						423,2 63,96 4.20	
纽 仕兰 新云 (上 海) 电子 商务 有限 公司	65,96 7,000 .00				679,5 13.96	- 1,076 ,230. 58					65,57 0,283 .38	
云 南肉 牛股 权投 资基 金合 伙企 业 (有 限合 伙)	7,270 ,901. 24				98,39 2.00						7,369 ,293. 24	
小计	494,3 50,26 8.97		0.00	0.00	2,929 ,502. 43	- 1,076 ,230. 58	0.00	0.00	0.00	0.00	496,2 03,54 0.82	
合计	494,3 50,26 8.97		0.00	0.00	2,929 ,502. 43	- 1,076 ,230. 58	0.00	0.00	0.00	0.00	496,2 03,54 0.82	

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
合计	0.00	0.00

其他说明：

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,431,212.47	212,952,966.13	0.00	243,384,178.60
2. 本期增加金额				0.00
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	20,153,134.48	183,100,672.92	0.00	203,253,807.40
(1) 处置	18,102,142.42	172,167,249.91		190,269,392.33
(2) 其他转出				0.00
外币报表折算差异	2,050,992.06	10,933,423.01		12,984,415.07
4. 期末余额	10,278,077.99	29,852,293.21	0.00	40,130,371.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,298,451.54	1,279,933.54	0.00	17,578,385.08
2. 本期增加金额	465,076.24	29,200.02	0.00	494,276.26
(1) 计提或摊销	465,076.24	29,200.02		494,276.26
3. 本期减少金额	6,485,449.79		0.00	6,485,449.79
(1) 处置	5,026,066.17			5,026,066.17

出	(2) 其他转				
外币报表折算差异		1,459,383.62			1,459,383.62
4. 期末余额		10,278,077.99	1,309,133.56	0.00	11,587,211.55
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他转					
出					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
		0.00	28,543,159.65	0.00	28,543,159.65
2. 期初账面价值					
		14,132,760.93	211,673,032.59	0.00	225,805,793.52

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：

(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
土地使用权	2,836,699.40	正在办理中

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	2,523,562,385.11	2,729,469,056.71
合计	2,523,562,385.11	2,729,469,056.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	土地所有权	土地改良支出	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	1,304,212,377.03	760,256,099.42	16,885,292.04	45,319,390.87	60,515,498.28	1,066,261,484.07	96,307,427.40	3,349,757,569.11
2. 本期增加金额	1,495,514.24	4,265,556.94	501,573.84	1,267,141.33	163,408.05		21,265.51	7,714,459.91
（1）购置	1,495,514.24	4,265,556.94	501,573.84	1,267,141.33	163,408.05		21,265.51	7,714,459.91
（2）在建工程转入								
（3）企业合并增加								
3. 本期减少金额	35,276,551.89	74,550,325.62	446,700.74	1,960,376.03	6,373,660.58	75,294,974.20	2,784,860.48	196,687,449.54
（1）处置或报废	2,053,958.85	2,394,107.25	65,500.00	108,962.50	1,322,124.68			5,944,653.28
外币报表折算差异	33,222,593.04	72,156,218.37	381,200.74	1,851,413.53	5,051,535.90	75,294,974.20	2,784,860.48	190,742,796.26
4. 期末余额	1,270,431,339.38	689,971,330.74	16,940,165.14	44,626,156.17	54,305,245.75	990,966,509.87	93,543,832.43	3,160,784,579.48
二、累计折旧								
1. 期初余额	330,513,901.99	188,139,170.93	6,711,252.96	17,289,753.50	19,249,282.44		49,307,148.64	611,210,510.46
2. 本期增加金额	27,571,431.46	20,527,424.43	1,444,841.82	2,333,714.35	1,841,139.39		1,703,791.61	55,422,343.06
（1）计提	27,571,431.46	20,527,424.43	1,444,841.82	2,333,714.35	1,841,139.39		1,703,791.61	55,422,343.06

3. 本期减少金额	14,093,996.30	19,982,017.31	-97,900.44	908,458.93	2,180,383.95		1,421,705.05	38,488,661.10
（1）处置或报废	276,240.02	1,396,175.08			616,345.80			2,288,760.90
外币报表折算差异	13,817,756.28	18,585,842.23	-97,900.44	908,458.93	1,564,038.15		1,421,705.05	36,199,900.20
4. 期末余额	343,991,337.15	188,684,578.05	8,253,995.22	18,715,008.92	18,910,037.88		49,589,235.20	628,144,192.42
三、减值准备								
1. 期初余额	9,078,001.95							9,078,001.95
2. 本期增加金额								
（1）计提								
3. 本期减少金额								
（1）处置或报废								
4. 期末余额	9,078,001.95							9,078,001.95
四、账面价值								
1. 期末账面价值	917,362,000.28	501,286,752.69	8,686,169.92	25,911,147.25	35,395,207.87	990,966,509.87	43,954,597.23	2,523,562,385.11
2. 期初账面价值	964,620,473.09	572,116,928.49	10,174,039.08	28,029,637.37	41,266,215.84	1,066,261,484.07	47,000,278.76	2,729,469,056.70

(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
----	------	------	------	------	----

(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
----	--------

(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
房屋建筑物	175,828,928.50	纳税额度办理产权证条件，未达到纳税标准。
土地使用权	4,534,250.00	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	205,434,990.20	189,104,893.47
合计	205,434,990.20	189,104,893.47

(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
Belagrícola 农场扩建	102,249,621.48		102,249,621.48	93,728,999.75		93,728,999.75
年屠宰 50 万头肉牛项目建设工程	59,081,234.00		59,081,234.00	59,081,234.00		59,081,234.00
Fiagril 本部及农场改扩建	32,108,075.15		32,108,075.15	31,294,369.47		31,294,369.47
Fiagril ERP 系统实施	5,038,347.25		5,038,347.25	3,821,140.48		3,821,140.48
Belagrícola ERP 系统实施	369,532.05		369,532.05	211,562.38		211,562.38
缅甸肉牛项目	571,281.50		571,281.50	130,131.98		130,131.98
其他	6,016,898.77		6,016,898.77	837,455.41		837,455.41
合计	205,434,990.20		205,434,990.20	189,104,893.47		189,104,893.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年屠宰 50 万头肉牛项目建设工程	679,000.00	59,081,234.00				59,081,234.00						其他
缅甸肉牛项目	1,852,000.00	130,131.98	441,149.52			571,281.50						其他
Belagrica 农场扩建		93,728,999.75	20,573,647.71		12,053,025.98	102,249,621.48						其他
Belagrica ERP 系统实施		211,562.38	16,579,326.18	16,383,120.33	38,236.18	369,532.05						其他
Fiagril 本部及农场改扩建		31,294,369.47	4,676,496.57		3,862,790.89	32,108,075.15						其他
Fiagril ERP 系统实施		3,821,140.48	1,777,741.45		560,534.68	5,038,347.25						其他
新西兰农场改扩建		837,455.41	5,191,154.03		11,710.67	6,016,898.77						其他
合计	2,531,000.00	189,104,893.47	49,239,515.46	16,383,120.33	16,526,298.40	205,434,990.20						

(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
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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
		未成熟羊	成熟母羊	成熟种公羊	奶牛	肉牛			
一、账面原值									
1. 期初余额		36,710,198.51	225,951,166.34	8,123,923.58	169,992,788.55	11,358,028.02			452,136,105.00
2. 本期增加金额		1,209,609.21	11,565,633.38	430,073.15	22,679,347.17	21,576,493.47			57,461,156.38
(1) 外购		1,209,609.21	11,565,633.38	430,073.15	490,374.84				13,695,690.58
(2) 自行培育					22,188,972.33	21,576,493.47			43,765,465.80
3. 本期减少金额		34,128,651.13	24,845,645.88	1,083,800.65	40,757,385.78	28,756,628.71			129,572,112.15
(1) 处置		3,948,960.63	20,062,109.85	83,019.32	35,810,089.17	28,756,628.71			88,660,807.68
(2) 其他		30,179,690.50	1,977,542.55	996,648.50					33,153,881.55
(3) 其他减少(盘亏毁损)			2,805,993.48	4,132.83					2,810,126.31

外币报表折算差异					4,947,296.61				4,947,296.61
4. 期末余额		3,791,156.59	212,671,153.84	7,470,196.08	151,914,749.94	4,177,892.78			380,025,149.23
二、累计折旧									
1. 期初余额			32,066,739.64	880,084.56	33,836,829.62	45,734.53			66,829,388.35
2. 本期增加金额			14,730,528.47	1,275,539.35	4,932,227.14	1,473,154.10			22,411,449.06
(1) 计提			14,730,528.47	1,275,539.35	4,932,227.14	1,473,154.10			22,411,449.06
3. 本期减少金额			19,463,723.36	1,573,950.33	16,215,004.05	1,350,422.69			38,603,100.43
(1) 处置			19,463,723.36	1,573,950.33	15,211,783.69	1,350,422.69			37,599,880.07
(2) 其他									
4. 期末余额			27,333,544.75	581,673.58	22,554,052.71	168,465.94			50,637,736.98
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值		3,791,156.59	185,337,609.09	6,888,522.50	129,360,697.23	4,009,426.84			329,387,412.25
2. 期初账面价值		36,710,198.51	193,884,426.70	7,243,839.02	136,155,958.93	11,312,293.49			385,306,716.65

值									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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

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

(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	房屋建筑物	土地使用权	机器设备	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	546,946,030.78	5,935,335.23	3,855,377.21	10,966,068.11	567,702,811.33
2. 本期增加金额	75,567,343.85				75,567,343.85
(1) 本年新增租赁	75,567,343.85				75,567,343.85
3. 本期减少金额	22,870,143.11	1,330.53		1,232,893.79	24,104,367.43
(1) 本年终止租赁	6,188.50				6,188.50
(2) 外币报表折算差异	22,863,954.61	1,330.53		1,232,893.79	24,098,178.93
4. 期末余额	599,643,231.52	5,934,004.70	3,855,377.21	9,733,174.32	619,165,787.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	113,542,351.99	1,557,052.31	401,610.51	6,129,173.69	121,630,188.50
2. 本期增加金额	24,286,846.01	302,103.96	150,603.92	525,351.00	25,264,904.89
(1) 计提	24,286,846.01	302,103.96	150,603.92	525,351.00	25,264,904.89

3. 本期减少金额	8,545,928.13	740.49		727,783.40	9,274,452.02
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差异	8,545,928.13	740.49		727,783.40	9,274,452.02
4. 期末余额	129,283,269.87	1,858,415.78	552,214.43	5,926,741.29	137,620,641.37
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	470,359,961.65	4,075,588.92	3,303,162.78	3,806,433.03	481,545,146.38
2. 期初账面价值	433,403,678.79	4,378,282.92	3,453,766.70	4,836,894.42	446,072,622.83

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

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	农户关系	商标	探矿权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	175,246,481.40			137,798,130.52	532,826,822.10		6,750,650.00	852,622,084.02
2. 本期增加金额				16,383,120.33		13,800.00		16,396,920.33
(13,800.00		13,800.00

1) 购置								
2) 内部研发				16,383,120.33				16,383,120.33
3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额				-173,126.36	59,904,687.26		758,962.50	60,490,523.40
1) 处置				675,689.65				675,689.65
外币报表折算差异				-848,816.01	59,904,687.26		758,962.50	59,814,833.75
4. 期末余额	175,246,481.40			154,354,377.21	472,922,134.84	13,800.00	5,991,687.50	808,528,480.95
二、累计摊销								
1. 期初余额	27,381,808.59			59,753,792.64	260,953,136.18			348,088,737.41
2. 本期增加金额	1,794,884.10			7,858,021.94	18,419,950.79			28,072,856.83
1) 计提	1,794,884.10			7,858,021.94	18,419,950.79			28,072,856.83
3. 本期减少金额				-9,297,306.39	30,695,091.13			21,397,784.74
1) 处置								
外币报表折算差异				-9,297,306.39	30,695,091.13			21,397,784.74
4. 期末余额	29,176,692.69			76,909,120.97	248,677,995.84			354,763,809.50
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	146,069,788.71			77,445,256.24	224,244,139.00	13,800.00	5,991,687.50	453,764,671.45
2. 期初账面价值	147,864,672.81			78,044,337.88	271,873,685.92		6,750,650.00	504,533,346.61

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

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

(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
----	------	------------

其他说明

(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	外币报表折算	
巴西资产组	915,861,142.60				102,968,493.76	812,892,648.84
合计						

(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	外币报表折算	
巴西资产组	471,603,010.62				53,021,412.74	418,581,597.88
合计						

(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
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

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
巴西农场改良支出	55,109,420.35		2,038,936.36	6,045,108.33	47,025,375.66
各基地翻新修建支出	9,301,029.87		771,922.08		8,529,107.79

缅甸土地及牧场改良支出	133,449,761.86		3,337,286.22		130,112,475.64
装修费	487,309.65		81,128.37		406,181.28
养殖基地前期支出	0.00				
其他	191,415.41		41,705.16		149,710.25
合计	198,538,937.14	0.00	6,270,978.19	6,045,108.33	186,222,850.62

其他说明

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	179,538,234.12	61,042,999.61	215,508,796.73	73,272,990.89
内部交易未实现利润	0.00	0.00	5,832,999.48	1,983,219.82
可抵扣亏损	603,921,637.94	205,165,218.63	677,325,865.37	230,287,002.04
ICMS 税收优惠	221,634,264.93	75,355,650.07	577,304,503.54	82,917,673.16
预提费用	62,983,507.77	21,157,969.24	64,299,517.25	21,597,776.70
长期应收款折现费用	25,643,293.28	8,718,719.71	36,889,581.60	12,542,457.74
公允价值与账面价值差异	95,610,492.21	31,775,247.00	71,461,722.81	23,654,361.85
未实现的汇兑损益	55,112,694.46	18,738,316.12	8,018,082.14	2,647,823.95
合计	1,244,444,124.71	421,954,120.38	1,656,641,068.92	448,903,306.15

(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
公允价值与账面价值差异	163,828,478.71	51,794,471.52	105,812,022.86	35,976,087.77
预估收入	16,917,357.82	4,736,860.14	17,421,122.58	4,877,914.32
衍生金融工具未实现收益/亏损	310,656,566.66	105,623,232.66	266,989,320.13	90,776,368.83
资产处置递延收益	378,937,627.12	128,838,793.22	495,129,435.86	164,390,767.62
未实现的汇兑损益	29,253,694.92	9,946,256.27	2,080,745.38	637,133.88
合计	899,593,725.23	300,939,613.81	887,432,646.81	296,658,272.42

(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	281,775,068.68	140,179,051.70	276,025,325.31	172,877,980.84
递延所得税负债	281,775,068.68	19,164,545.13	276,025,325.31	20,632,947.11

(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	365,238,420.65	495,116,947.04
可抵扣亏损	1,362,778,189.86	790,024,960.25
合计	1,728,016,610.51	1,285,141,907.29

(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 年		33,004,843.08	
2025 年	97,605,676.50	97,697,723.06	
2026 年	109,740,667.91	109,741,254.20	
2027 年	103,661,646.58	103,983,754.38	
2028 年	385,938,206.41	445,597,385.53	
2029 年	196,503,133.53		
合计	893,449,330.93	790,024,960.25	

其他说明

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
慈溪富农投资	18,880,328.18		18,880,328.18	18,880,328.18		18,880,328.18
预付设备工程款	5,483,965.50		5,483,965.50	16,869,123.22		16,869,123.22
预付土地购买款						
预缴及待抵扣税款	351,813,063.02		351,813,063.02	382,176,898.93		382,176,898.93
预付软件开发费				5,580.20		5,580.20
其他	10,039,140.90		10,039,140.90	21,614,028.35		21,614,028.35
合计	386,216,497.60		386,216,497.60	439,545,958.88		439,545,958.88

其他说明：

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	201,424,880.56	201,424,880.56	使用权受限	保证金	246,203,136.41	246,203,136.41	使用权受限	保证金、冻结
存货	332,168,313.80	332,168,313.80	使用权受限	贷款受限				
固定资产	1,135,692,885.10	1,135,692,885.10	使用权受限、所有权受限	借款担保、借款抵押	533,853,610.59	533,853,610.59	使用权受限	借款担保
无形资产	105,301,100.35	92,594,835.14	使用权受限	借款担保	105,301,100.35	93,382,848.35	使用权受限	借款担保
应收账款					1,194,675,939.17	1,194,675,939.17	使用受限	借款担保\转让
合计	1,774,587,179.81	1,761,880,914.60			2,080,033,786.52	2,068,115,534.52		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		51,272,105.63
抵押借款	177,308,599.07	188,947,825.12
保证借款	896,787,136.28	684,937,807.89
信用借款		486,611,230.10
质押、保证借款	8,800,000.00	
抵押、保证借款		13,900,000.00
合计	1,082,895,735.35	1,425,668,968.74

短期借款分类的说明：

(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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定为以公允价值计量且其变动计入	72,573,526.18	61,611,556.00

当期损益的金融负债		
其中：		
或有对价	72,573,526.18	61,611,556.00
合计	72,573,526.18	61,611,556.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	28,844,483.13	38,134,370.09
远期商品合约	139,791,898.41	249,418,136.24
合计	168,636,381.54	287,552,506.33

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

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
货款	2,952,281,371.34	3,064,747,592.00
设备及工程款	6,257,040.47	39,937,176.29
合计	2,958,538,411.81	3,104,684,768.29

(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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付利息	806,000.00	806,000.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	48,309,593.80	53,783,959.03
合计	49,115,593.80	54,589,959.03

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	806,000.00	806,000.00
合计	806,000.00	806,000.00

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

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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：

(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	10,992,680.66	13,695,865.86
应付暂收款	36,246,871.10	33,647,087.76
预提费用等	1,070,042.04	6,441,005.41
合计	48,309,593.80	53,783,959.03

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

其他说明

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
1 年以内（含 1 年）	409,447.72	238,761.04
合计	409,447.72	238,761.04

(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

单位：元

项目	变动金额	变动原因

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	229,717,208.27	249,146,237.39
合计	229,717,208.27	249,146,237.39

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

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

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	90,586,344.70	201,965,135.45	202,339,065.54	90,212,414.61
二、离职后福利-设定提存计划	15,617,276.87	21,565,827.08	22,676,728.55	14,506,375.40
三、辞退福利		161,200.92	161,200.92	
四、一年内到期的其他福利	2,462.86		2,462.86	
合计	106,206,084.43	223,692,163.45	225,179,457.87	104,718,790.01

(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	82,520,367.44	184,824,255.51	184,576,362.77	82,768,260.18
2、职工福利费	202,459.02	4,321,048.59	3,924,309.80	599,197.81
3、社会保险费	1,036,351.44	6,577,923.09	6,345,758.65	1,268,515.88
其中：医疗保险费	175,378.92	5,665,244.78	5,329,651.91	510,971.79
工伤保险费	845,617.42	806,777.53	911,295.25	741,099.70
生育保险费	15,355.10	105,900.78	104,811.49	16,444.39
4、住房公积金	2,547,485.21	6,118,901.46	7,204,941.10	1,461,445.57
5、工会经费和职工教育经费	467,747.26	123,006.80	177,463.92	413,290.14
6、短期带薪缺勤	3,811,934.33		110,229.30	3,701,705.03
合计	90,586,344.70	201,965,135.45	202,339,065.54	90,212,414.61

(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	15,596,662.10	21,450,793.12	22,548,579.19	14,498,876.03
2、失业保险费	20,614.77	115,033.96	128,149.36	7,499.37
合计	15,617,276.87	21,565,827.08	22,676,728.55	14,506,375.40

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,937,307.06	2,520,038.44
企业所得税	15,269,569.70	18,244,415.50
个人所得税	2,058,395.19	4,588,183.50
城市维护建设税	24,081.88	28,526.53
教育费附加	20,642.08	24,485.50
印花税	70,571.79	166,552.97
商品流通服务税	2,014,477.64	3,534,963.25
联邦社会援助缴款和社会一体化计划缴款及其他	3,387,372.34	7,845,624.23
其他	116,745.21	160,566.56
合计	24,899,162.89	37,113,356.48

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

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	750,561,321.96	893,818,780.20
一年内到期的长期应付款	64,811,354.90	12,264,964.98
一年内到期的租赁负债	94,493,335.83	63,288,646.17
合计	909,866,012.69	969,372,391.35

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	27,633.78	27,633.78
CRA 及 CPR 贷款	437,889,319.52	497,906,677.18
其他		3,322,680.64
合计	437,916,953.30	501,256,991.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

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	414,328,317.49	
抵押借款	311,338,212.88	672,972,922.26
保证借款	742,469,010.23	996,034,307.22
信用借款		173,126,185.00
抵押、保证借款		
减：一年内到期的长期借款	-750,561,321.96	-893,818,780.20
合计	717,574,218.64	948,314,634.28

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(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													

(3) 可转换公司债券的说明

(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	675,917,007.16	616,225,424.25
减：未确认融资费用	-131,566,086.21	-157,312,468.92
减：一年内到期的租赁负债	-94,493,335.83	-63,288,646.17
合计	449,857,585.12	395,624,309.16

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	338,591,864.59	346,308,224.37
合计	338,591,864.59	346,308,224.37

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资款	338,591,864.59	346,308,224.37

其他说明：

(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
合计	0.00	0.00

(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	12,355,073.45	14,971,570.76	
合计	12,355,073.45	14,971,570.76	

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	34,644,699.57	14,950,229.50	15,574,658.89	34,020,270.18	详见政府补助明细列示
合计	34,644,699.57	14,950,229.50	15,574,658.89	34,020,270.18	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付款的企业所得税		37,721.45

CRA 及 CPR 贷款	1,390,156,422.87	1,635,070,499.31
其他（长期激励）		7,106,722.32
合计	1,390,156,422.87	1,642,214,943.08

其他说明：

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	6,374,261,088.00						6,374,261,088.00

其他说明：

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

(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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	126,332,279.57			126,332,279.57
其他资本公积	94,770,772.10			94,770,772.10
合计	221,103,051.67			221,103,051.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
回购本公司股票	0.00	50,094,474.20	0.00	50,094,474.20
合计	0.00	50,094,474.20		50,094,474.20

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

为维护公司价值及股东权益，2024年2月6日公司召开第七届董事会第三十九次会议，以6票同意、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，预计回购股份不超过4,694.84万股（按回购最高价格2.13元/股为参考），占公司总股本的0.74%。本次用于回购的资金总额不低于人民币5,000万元（含）且不超过人民币10,000万元（含），资金来源全部为公司自有资金或自筹资金。

具体回购资金总额、回购股份数量以回购完成时实际回购股份使用的资金总额、回购股份数量为准。本次回购股份实施期限为自公司第七届董事会第三十九次会议审议通过本次回购股份方案之日起3个月内。本次回购后的股份将在披露回购结果暨股份变动公告12个月后采用集中竞价交易方式出售，并在3年内全部转让。公司如未能在股份回购实施完成之后36个月内转让完毕，尚未转让的已回购股份将予以注销。

本次回购股份方案的实际回购区间为2024年2月29日至2024年4月30日。截至2024年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份48,315,210股，占公司总股本的比例约为0.76%，最高成交价为1.37元/股，最低成交价为0.93元/股，成交总金额为50,094,474.20元。

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	- 71,482,49 2.68	9,651,836 .05				9,651,836 .05		- 61,830,65 6.63
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 71,482,49 2.68	9,651,836 .05				9,651,836 .05		- 61,830,65 6.63
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 452,091,8 00.07	- 334,316,9 21.06	349,875.0 1		- 104,050.3 4	- 303,359,7 37.30	- 31,203,00 8.43	- 755,451,5 37.37
其中：权	-	-				-		-

益法下可转损益的其他综合收益	407,519.30	593,305.85				593,305.85		1,000,825.15
现金流量套期储备	-6,051,230.45	2,517,733.33	349,875.01		-104,050.34	2,271,908.66		-3,779,321.79
外币财务报表折算差额	-445,633.050.32	-336,241.348.54				-305,038.340.11	-31,203.008.43	-750,671.390.43
其他综合收益合计	-523,574.292.75	-324,665.085.01	349,875.01		-104,050.34	-293,707.901.25	-31,203.008.43	-817,282.194.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

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：

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	31,118,814.72			31,118,814.72
合计	31,118,814.72			31,118,814.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,500,501,798.41	-565,762,441.72
调整后期初未分配利润	-1,500,501,798.41	-565,762,441.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-326,283,079.69	-934,739,356.69
减：处置子公司对本期利润的影响	-1,999,366.82	
期末未分配利润	-1,824,785,511.28	-1,500,501,798.41

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	6,636,351,721.75	6,268,289,119.62	9,649,415,089.43	9,021,667,910.46
其他业务	16,662,841.28	3,315,480.23	60,834,752.71	45,530,933.26
合计	6,653,014,563.03	6,271,604,599.85	9,710,249,842.14	9,067,198,843.72

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		境内		新西兰		缅甸		香港		巴西		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	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					232,979,449.45	302,131,261.34	60,055,504.28	34,432,754.92	1,751,257.10	5,962,597.24	191,311.58		6,358,037.04	5,929,077.98	6,653,014.30	6,271,604.98
其中：																
肉羊					132,935,801.39	155,656,721.84	0.00								132,935,801.39	155,656,721.84
肉牛					78,381,948.8	117,209,136.57	0.00		1,740,601.28	5,962,597.24					80,121,920.6	123,171,733.81
乳制品销售					0.00		56,092,669.17	34,432,754.92	0.00						56,092,669.17	34,432,754.92
大宗商品贸易					0.00		0.00	0.00					6,358,037.04	5,929,077.98	6,358,037.04	5,929,077.98
屠宰肉					17,476,511.51	27,470,951.95	0.00	0.00	0.00						17,476,511.51	27,470,951.95

制品					3.7 3	7.1 7									3.7 3	7.1 7
食品销售					2,177,654.01	1,683,854.36	0.00	0.00	0.00						2,177,654.01	1,683,854.36
服务收入					1,086,471.24	31,724.62	3,069,366.97		10,655.82		191,311.58				4,357,805.61	31,724.62
租赁收入					880,377.60		543,587.76	0.00	0.00						1,423,965.36	
其他					41,312.00	78,866.77	349,880.38	0.00	0.00						391,192.38	78,866.77
按经营地区分类																
其中：																
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																
其中：																
商品（在某一时点转让）					231,302,416.61	302,114,301.39	56,442,549.55	34,432,754.92	1,751,257.10	5,962,597.24	0.00		6,358,037.04	5,929,077.98	6,647,533.26	6,271,587.63
服务（在某一时段内提供）					1,677,032.84	16,959.95	3,612,954.73		0.00		191,311.58		0.00		5,481,299.15	16,959.95
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

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。

合同中可变对价相关信息：

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
----	--------	----------

其他说明

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	68,045.21	42,419.22
教育费附加	21,281.67	41,050.75
房产税	1,175,303.05	1,270,173.00
土地使用税	67,494.26	68,628.53
车船使用税	3,503.60	5,354.46
印花税	568,706.33	111,454.45
巴西相关税费	20,111,650.77	19,227,968.19
环保税	7,715.60	7,500.02
水利建设基金	22,052.04	29,903.33
其他	47,373.53	59,015.32
合计	22,093,126.06	20,863,467.27

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	87,989,969.49	101,001,915.72
差旅费	2,812,649.60	2,419,138.19

业务招待费	1,183,415.08	1,121,579.38
办公费	2,591,723.09	1,647,812.10
租赁费及物管费	1,341,395.92	5,429,277.29
中介费	37,709,365.73	29,457,414.48
折旧费	22,180,567.97	15,482,688.36
无形资产摊销	2,729,969.99	3,085,433.40
其他	25,503,445.75	29,176,507.29
合计	184,042,502.62	188,821,766.21

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,278,143.35	100,203,901.95
差旅费	852,114.50	1,819,406.12
业务招待费	94,259.19	161,801.94
广告宣传费	12,020.00	9,770.07
运输费用	183,055,451.39	277,305,367.19
折旧费	16,908,929.91	19,851,401.51
市场开发及维护费用	20,186,884.82	12,735,027.63
保险费	5,279.46	
农民关系摊销	24,376,754.24	21,432,851.25
其他	21,871,511.66	11,097,986.01
合计	356,641,348.52	444,617,513.67

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,302,512.02	2,689,102.91
维修费	3,480.00	
差旅费	15,634.30	25,850.62
办公费	2,340.00	7,205.00
材料费	1,047,668.28	1,853,101.79
固定资产折旧费	29,216.04	35,309.34
中介费用	4,000.00	270,117.20
其他	275,351.33	48,510.57
合计	2,680,201.97	4,929,197.43

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	349,975,055.51	398,486,022.61
减：利息收入	134,293,794.97	144,335,061.31
手续费及其他	41,442,088.24	40,682,053.91
汇兑损益	37,672,600.93	-99,713,327.87
应收款项、应付款项折现及现金折扣	-1,719,719.45	-2,304,846.03
合计	293,076,230.26	192,814,841.31

其他说明

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
政府补助	7,994,151.98	6,833,943.34
个税返还	50,395.41	69,558.51

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

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	148,668,049.67	45,676,967.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	148,991,809.67	45,678,316.35
合计	148,668,049.67	45,676,967.35

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	2,929,502.43	2,352,102.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,999,366.82	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,584.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,839,748.06	4,599,979.98

处置金融资产	-28,653,720.32	31,327,414.33
合计	-24,862,252.65	38,279,496.57

其他说明

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	-21,720,539.77	-10,263,641.49
其他应收款坏账损失	167,583.21	-22,706,161.31
长期应收款坏账损失	-17,359,065.86	-1,044,367.26
一年内到期的非流动资产减值损失	807,257.11	-720,550.60
合计	-38,104,765.31	-34,734,720.66

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	-66,036,779.55	-33,088,705.95
十二、其他	885,538.51	
合计	-65,151,241.04	-33,088,705.95

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	2,313,609.60	30,576,879.76
处置生产性生物资产收益	-10,460,108.20	-5,373,271.94
投资性房地产处置损益	49,719,711.54	
处置其他资产收益		-1,119.30

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得		293,981.19	
罚款收入	747,792.23	1,386,729.42	747,792.23
赔款收入	3,660,044.89	4,361,742.59	3,660,044.89
政府补助（与日常活动		8,698,188.22	

无关的)			
其他	2,884,615.97	1,887,543.36	2,884,615.97
合计	7,292,453.09	16,628,184.78	7,292,453.09

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	239,391.65	38,412.01	239,391.65
非流动资产毁损报废损失	8,778,873.39	6,936,038.78	8,778,873.39
违约金支出	0.00	98,359.95	0.00
盘亏损失	17,287,442.93	10,091,614.64	17,287,442.93
罚款	489,792.77	404,822.78	489,792.77
滞纳金	2,089.54	87,626.89	2,089.54
其他	3,259,786.43	3,623,835.34	3,259,786.43
合计	30,057,376.71	21,280,710.39	30,057,376.71

其他说明：

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	2,882,549.34	4,925,457.02
递延所得税费用	14,432,116.52	58,648,325.63
合计	17,314,665.86	63,573,782.65

(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	-429,720,818.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-103,744,321.91
子公司适用不同税率的影响	-16,883,574.28
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	-12,223,055.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,040,403.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-105,716.69
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	46,230,930.82
所得税费用	17,314,665.86

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“57、其他综合收益“。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,435,855.04	348,627.41
政府补助收入	7,891,475.68	4,176,321.75
往来款及其他	36,825,053.90	422,898,673.07
合计	65,152,384.62	427,423,622.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
费用支出	308,712,538.47	335,845,141.14
往来款及其他	50,043,254.30	229,185,468.04
合计	358,755,792.77	565,030,609.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
投资价款中包含的已宣告股利或利息收回		22,912,653.91
合计	0.00	22,912,653.91

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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
合计	0.00	0.00

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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
收到筹资性款项	1,342,272,314.52	814,580,498.62
收回为借款而存入的存款保证金及利息	44,778,255.85	3,532,555.11
合计	1,387,050,570.37	818,113,053.73

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
偿还筹资性款项	1,519,743,235.59	570,440,614.06
为借款存入的存款保证金	211,737,718.76	76,390,775.49
合计	1,731,480,954.35	646,831,389.55

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

(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
----	--------	-----------	------

(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

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	-447,035,484.73	-228,983,068.05
加：资产减值准备	103,256,006.35	67,823,426.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,328,068.39	84,721,103.40
使用权资产折旧	25,264,904.89	17,458,447.62
无形资产摊销	28,072,856.83	25,376,862.45
长期待摊费用摊销	6,270,978.19	2,578,308.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-41,573,212.92	-25,202,488.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,778,873.39	6,936,038.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-148,668,049.67	-45,676,967.35
财务费用（收益以“-”号填列）	-98,413,855.65	232,011,049.98
投资损失（收益以“-”号填列）	24,862,252.65	-38,279,496.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,698,929.13	58,648,325.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-441,962.79	2,273,955.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-468,805,037.34	-704,228,267.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,187,632,843.99	938,615,319.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-200,175,372.52	-249,069,250.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,052,738.19	145,003,300.06
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	875,471,351.26	1,791,557,114.95
减：现金的期初余额	1,706,013,540.45	1,677,844,689.05
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	-830,542,189.19	113,712,425.90

(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	875,471,351.26	1,706,013,540.45
其中：库存现金	218,288.14	261,698.64
可随时用于支付的银行存款	874,822,294.59	1,640,632,284.24
可随时用于支付的其他货币资金	430,768.53	65,119,557.57
三、期末现金及现金等价物余额	875,471,351.26	1,706,013,540.45

(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
存放在境外	1,007,212,220.52	1,964,736,965.73	
合计	1,007,212,220.52	1,964,736,965.73	

(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
银行存款	283,985.00	21.09	租赁保证金
其他货币资金	201,140,895.56	226,644,537.28	借款担保
合计	201,424,880.56	226,644,558.37	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

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：

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	3,657,722.13	7.1268	26,067,854.08
欧元	344.77	7.6617	2,641.52
港币	913.31	0.9127	833.58
新西兰元	14,290,603.96	4.369	62,435,648.70
雷亚尔	746,520,647.37	1.2955	967,117,498.67
缅甸元	552,184,138.78	0.0033937	1,873,947.31
应收账款			
其中：美元	10,216,810.00	7.1268	72,813,161.51
欧元	0.00	7.6617	
港币	0.00	0.9127	
新西兰元	3,827,653.04	4.369	16,723,016.13
雷亚尔	1,639,169,885.75	1.2955	2,123,544,586.99
缅甸元	233,057,622.67	0.0033937	790,927.65
长期借款			
其中：美元	2,500,000.00	7.1268	17,817,000.00
欧元			
港币			
新西兰元	72,000,000.00	4.369	314,568,000.00
雷亚尔	153,301,068.04	1.2955	198,601,533.65
缅甸元		0.0033937	
其他应收款		--	
其中：美元	0.00	7.1268	

欧元	0.00	7.6617	
港币	0.00	0.9127	
新西兰元	472,304.56	4.369	2,063,498.62
雷亚尔	37,183,668.32	1.2955	48,171,442.31
缅甸元	66,747,850.00	0.0033937	226,522.18
一年内到期的非流动资产		--	
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元		4.369	
雷亚尔	276,147,561.09	1.2955	357,749,165.39
缅甸元		0.0033937	
其他流动资产		--	
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元	266,016.83	4.369	1,162,227.53
雷亚尔	82,933,439.57	1.2955	107,440,270.96
缅甸元		0.0033937	
长期应收款		--	
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元		4.369	
雷亚尔	475,322,542.59	1.2955	615,780,353.93
缅甸元		0.0033937	
短期借款		--	
其中：美元	32,042,172.83	7.1268	228,358,157.32
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元		4.369	
雷亚尔	591,437,975.01	1.2955	766,207,896.63
缅甸元		0.0033937	
应付账款		--	
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元	765,679.74	4.369	3,345,254.78
雷亚尔	2,084,225,364.73	1.2955	2,700,113,960.01
缅甸元		0.0033937	
其他应付款		--	
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元	201,217.76	4.369	879,120.39
雷亚尔	20,072,130.02	1.2955	26,003,444.44
缅甸元		0.0033937	
一年内到期的非流动负债		--	
其中：美元	43,171,241.79	7.1268	307,672,805.99

欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元	96,485.07	4.369	421,543.27
雷亚尔	201,766,431.25	1.2955	261,388,411.68
缅甸元		0.0033937	
其他流动负债		--	
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元		4.369	
雷亚尔	123,527,724.89	1.2955	160,030,167.59
缅甸元		0.0033937	
长期应付款		--	
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元		4.369	
雷亚尔	1,325,507.32	1.2955	1,717,194.73
缅甸元		0.0033937	
租赁负债			
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元		4.369	
雷亚尔	85,791,217.56	1.2955	111,142,522.35
缅甸元		0.0033937	
其他非流动负债			
其中：美元		7.1268	
欧元		7.6617	
港币		0.9127	
新西兰元		4.369	
雷亚尔	1,073,065,552.20	1.2955	1,390,156,422.88
缅甸元		0.0033937	

其他说明：

(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

境外经营实体说明

境外经营实体	本位币
安源乳业有限公司	人民币
PXNZ Holdings Limited	新西兰元

境外经营实体	本位币
Theland TAHI Farm Group Limited	新西兰元
PXNZ Management Limited	新西兰元
Bluetag Livestock Trading Limited	新西兰元
大康国际贸易（香港）有限公司	美元
大康（香港）控股有限公司	美元
Dakang International (Lux) S.à.r.l	人民币
HDPF Participações Ltda.	雷亚尔
Dakang Fiagril Participações S.A.	雷亚尔
Fiagril Ltda.	雷亚尔
Agrilex Limited	美元
Green Ventures Industria de Biodiesel Ltda	雷亚尔
Dakang Fiagril Administração de Bens S.A.	雷亚尔
Dakang (HK) South America Investment Limited	美元
Dakang (Lux) Investment S.à.r.l	欧元
DKBA Participações Ltda.	美元
Belagrícola Comércio e Representação de Produtos Agrícolas S.A.	雷亚尔
Bela Sementes Indústria e Comércio de Sementes LTDA.	雷亚尔
J.J.C Corretora de Grãos S/S LTDA	雷亚尔
BelaSafra Comércio e Representações de Produtos Agrícolas LTDA	雷亚尔
AcengeElaboração e Gestão de Projetos LTDA	雷亚尔
Agrispec Soluções Administrativas Ltda.	雷亚尔
Farmbits Soluções Digitais Ltda.	雷亚尔
DKBR Holding LTDA	雷亚尔

境外经营实体	本位币
DKBR Trading S.A.	雷亚尔
Landco Administradora de Bens e Imoveis S.A.	雷亚尔
DBR Investimentos e Serviços LTDA	雷亚尔
DBM Participações Societárias LTDA	雷亚尔
DBP Mineração LTDA	雷亚尔
Greenfield Indústria e Comércio de Fertilizantes LTDA	雷亚尔
康瑞（缅甸）农牧业发展有限公司	人民币
缅甸欣瑞农牧有限公司	人民币

公司境外经营实体均选取影响其商品和劳务的销售价格以及商品和劳务所需人工、材料和其他费用的币种作为本位币，且上述子公司对其所从事的活动拥有很强的自主性。

82、租赁

（1）本公司作为承租方

适用 不适用

（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
股票租赁	543,587.88	
合计	543,587.88	

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

（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

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,680,201.97	4,929,197.43
合计	2,680,201.97	4,929,197.43
其中：费用化研发支出	2,680,201.97	4,929,197.43

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

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

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

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

其他说明：

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：

(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	

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		

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

(6) 其他说明

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：

(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	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	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		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

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：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 合并范围减少

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海珍慕贸易有限公司	注销	整体生产经营无影响

6、其他

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	
青岛大康雪龙牧业有限公司	85,000,000.00	青岛平度	青岛平度	畜禽销售	100.00%	0.00%	设立
上海蒂达贸易有限公司	100,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%	0.00%	设立
宁波浩益达贸易有限公司	9,000,000.00	宁波	宁波	贸易	100.00%	0.00%	设立
上海欣笙国际贸易有限公司	650,000,000.00	上海	上海	贸易	100.00%	0.00%	设立
大康国际贸易(香港)有限公司	202,881,466.32	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
安徽安欣	607,692,300.00	安徽	安徽涡阳	养殖业	65.82%	0.00%	同一控制下

(涡阳)牧业发展有限公司	0.00						企业合并
安徽安欣生物科技有限公司	3,000,000.00	安徽	安徽合肥	生物技术	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
安徽安欣食品有限公司	5,000,000.00	安徽	安徽合肥	贸易	100.00%	0.00%	设立
广西安欣牧业有限公司	20,000,000.00	广西	广西	养殖业	80.00%	0.00%	设立
合肥安欣云牧场信息科技有限公司	3,000,000.00	安徽	安徽	科技	66.00%	0.00%	设立
图木舒克安欣牧业有限责任公司	50,000,000.00	新疆	新疆	养殖业	100.00%	0.00%	设立
巴楚安欣牧业有限责任公司	100,000,000.00	新疆	新疆	养殖业	100.00%	0.00%	设立
霍城安欣牧业发展有限责任公司	30,000,000.00	新疆	新疆	养殖业	100.00%	0.00%	设立
牛贲资产管理(上海)有限公司	1,000,000,000.00	上海	上海	投资管理	100.00%	0.00%	设立
上海壹璟投资管理有限公司	1,687,000,000.00	上海	上海	投资管理	100.00%	0.00%	设立
大康(香港)控股有限公司	9,051.04	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
上海聚连能贸易有限公司	1,058,000,000.00	上海	上海	食品销售	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
安源乳业有限公司	90,622.00	香港	香港	投资管理	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
PXNZ HOLDINGS LIMITED	559,005,707.65	新西兰	新西兰	牧场经营管理	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
The land TAHI Farm Group Limited	559,004,396.95	新西兰	新西兰	牧场经营管理	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
PXNZ Management Limited	436.90	新西兰	新西兰	牧场经营管理	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
Bluetag Livestock Trading Limited	436.90	新西兰	新西兰	牧场经营管理	100.00%	0.00%	设立
Dakang International (Lux) S. A. R. L.	95,771.25	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%	0.00%	设立
HDPF Participações Ltda.	1,006,051,609.23	巴西	巴西	投资管理	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并

Dakang Fiagril Participações S. A.	327,965,063.42	巴西	巴西	控股公司	60.57%	0.00%	非同一控制下企业合并
Fiagril Ltda.	812,027,386.76	巴西	巴西	农业食品	60.56%	0.00%	非同一控制下企业合并
Agrilex Limited	12,784,417.31	英属开曼群岛	英属开曼群岛	出口农业食品	60.56%	0.00%	非同一控制下企业合并
Dakang Fiagril Administração de Bens S. A.	70,414.31	巴西	巴西	土地租赁	21.94%	38.63%	非同一控制下企业合并
Dakang (Lux) Investment S.à r. l	191,542.50	卢森堡	卢森堡	投资管理	100.00%	0.00%	设立
Dakang (HK) South America Investment Limited	683,194,867.63	香港	香港	投资管理	100.00%	0.00%	设立
DKBA Participações Ltda.	296,052,259.03	巴西	巴西	投资管理	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
Belagrícola Comércio e Representação de Produtos Agrícolas S. A.	729,336,082.96	巴西	巴西	农业食品	53.99%	0.00%	非同一控制下企业合并
Landco Administradora de Bens e Imóveis S. A.	127,009.52	巴西	巴西	土地租赁	49.00%	4.99%	非同一控制下企业合并
上海润彪贸易有限公司	500,000,000.00	上海	上海	投资管理	100.00%	0.00%	设立
瑞丽市鹏和农业食品发展有限公司	500,000,000.00	瑞丽	瑞丽	养殖业	100.00%	0.00%	设立
德宏鹏和农业发展有限公司	300,000,000.00	德宏	德宏	养殖业	100.00%	0.00%	设立
瑞丽市鹏裕牧业发展有限公司	10,000,000.00	瑞丽	瑞丽	养殖业	100.00%	0.00%	设立
康瑞(缅甸)农牧业发展有限公司	181,002,595.00	缅甸	缅甸	养殖业	100.00%	0.00%	设立
东营鹏欣置业有限公司	5,000,000.00	东营	东营	养殖业	64.44%	0.00%	同一控制下企业合并
云南春呈农业发展有限	80,000,000.00	昆明	昆明	养殖业	100.00%	0.00%	设立

公司							
蒙自市鹏润农业发展有限公司	65,600,000.00	蒙自	蒙自	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
芒市欣盛农业发展有限公司	50,000,000.00	芒市	芒市	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
陇川陇盛农业发展有限公司	50,000,000.00	陇川	陇川	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
盈江县永牧农业发展有限公司	50,000,000.00	盈江	盈江	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
普洱西盟鹏昌牧业有限公司	50,000,000.00	普洱	普洱	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
凤庆县鹏庆牧业有限公司	50,000,000.00	凤庆	凤庆	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
施甸鹏元农业发展有限公司	50,000,000.00	施甸	施甸	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
彝良鹏盛农业发展有限公司	50,000,000.00	彝良	彝良	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
永德县鹏康牧业有限公司	50,000,000.00	永德	永德	养殖业	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
禄劝鹏颖农业发展有限公司	50,000,000.00	昆明	昆明	养殖业	100.00%	0.00%	设立
鲁甸鹏牛农牧发展有限公司	50,000,000.00	鲁甸	鲁甸	养殖业	99.00%	0.00%	设立
SHWE-NWAR AGRICULTURE & ANIMAL HUSBANDRY COMPANY LIMITED	354,135.00	缅甸	缅甸	养殖业	70.00%	0.00%	设立
保山隆阳区欣飞农牧发展有限公司	50,000,000.00	保山	保山	养殖业	99.00%	0.00%	设立
霍城安欣农业发展有限公司	30,000,000.00	安徽	安徽	养殖业	100.00%	0.00%	设立
云南鹏和农牧(集团)有限公司	280,000,000.00	昆明	昆明	养殖业	100.00%	0.00%	设立
上海鹏和供应链管理有限公司	1,700,000,000.00	上海	上海	投资管理	100.00%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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
Fiagrill Ltda.	39.43%	-1,668,358.32		178,593,381.59
Belagrícola Comércio e Representações de Produtos Agrícolas S. A.	46.01%	-118,270,603.58		492,674,680.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Fiagrill Ltda.	3,311,831,991.31	908,828,133.21	4,220,660,124.52	2,829,066,180.05	938,656,126.58	3,767,722,306.63	2,858,621,473.75	744,434,407.35	3,603,055,881.10	2,345,931,665.01	885,334,185.83	3,231,265,850.84
Belagrícola Comércio e Representações de	5,071,997,972.33	2,776,611,160.90	7,848,609,133.22	4,732,341,616.66	2,045,468,385.63	6,777,810,002.29	4,729,041,941.28	2,403,815,840.51	7,132,857,781.79	4,167,954,659.04	1,874,664,489.28	6,042,619,148.32

Produ tos Agríc olas S. A.												
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
Fiagrilltda.	4,169,200,961.69	-43,336,745.94	-155,228,955.07	-206,047,619.28	6,479,176,327.78	-99,104,241.20	-99,104,241.20	804,782,592.54
Belagrícola Comércio e Representações de Produtos Agrícolas S. A.	4,718,312,336.76	-357,451,961.58	-174,621,359.65	386,740,072.50	10,386,907,461.76	-90,017,148.31	-90,017,148.31	-356,128,672.48

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(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	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海卓禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理	49.50%	0.50%	权益法核算
纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	33.00%		权益法核算
云南肉牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	昆明	昆明	股权投资、咨询	34.97%		权益法核算

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：

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：

(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

(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		
	上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	云南肉牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	云南肉牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	83,719,493.47	236,421,501.46	43,056,266.59	81,616,032.53	285,315,262.41	42,774,865.30
非流动资产	364,263,253.12	4,859,738.46	0.00	364,280,753.14	6,160,792.26	0.00
资产合计	447,982,746.59	241,281,239.93	43,056,266.59	445,896,785.67	291,476,054.67	42,774,865.30
流动负债	407,830.19	269,267,143.62	0.00	639,150.95	321,629,378.01	0.00
非流动负债	0.00	3,054,100.22	0.00	0.00	2,062,046.84	0.00
负债合计	407,830.19	272,321,243.84	0.00	639,150.95	323,691,424.85	0.00
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	447,574,916.40	31,040,003.92	43,056,266.59	445,257,634.72	32,215,370.18	42,774,865.30

按持股比例计算的净资产份额	415,573,309.88	- 10,243,201.29	15,054,623.61	413,421,713.84	- 10,631,072.16	14,956,231.65
调整事项				0.00		
—商誉				0.00		
—内部交易未实现利润				0.00		
—其他				0.00		
对联营企业权益投资的账面价值	423,263,964.19	65,570,283.37	7,369,293.25	421,112,367.73	65,967,000.00	7,270,901.24
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				0.00		
营业收入		259,903,792.86	281,401.29		278,368,505.75	304,286.57
净利润	2,317,281.68	2,629,545.49	281,401.29	2,326,733.39	5,456,758.54	301,759.84
终止经营的净利润						
其他综合收益		- 1,454,179.23			868,353.94	
综合收益总额	2,317,281.68	1,175,366.26	281,401.29	2,326,733.39	6,325,112.48	301,759.84
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(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

(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	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

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：

6、其他

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	34,644,699.57	14,950,229.50		3,638,387.85	11,936,271.04	34,020,270.18	

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	8,044,547.39	6,903,501.85
营业外收入	0.00	8,698,188.22

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

(1) 信用风险管理实务

1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

b. 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- a. 债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- c. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- d. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(2). 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

(3) 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见第十节财务报告之七合并财务报表主要项目注释之 3、8 和 17 之说明。

(4) 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 16.61%(2023 年 12 月 31 日：21.59%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数					合计
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-5 年	5 年以上	
银行借款	1,800,469,953.99	1,800,469,953.99	1,082,895,735.35	717,574,218.64	-	1,800,469,953.99

交易性金融负债	72,573,526.18	72,573,526.18	72,573,526.18	-	-	72,573,526.18
衍生金融负债	168,636,381.54	168,636,381.54	168,636,381.54	-	-	168,636,381.54
应付账款	2,958,538,411.81	2,958,538,411.81	2,958,538,411.81	-	-	2,958,538,411.81
其他应付款	49,115,593.80	49,115,593.80	49,115,593.80	-	-	49,115,593.80
其他流动负债	437,916,953.30	437,916,953.30	437,916,953.30	-	-	437,916,953.30
租赁负债	449,857,585.12	611,843,587.36	11,189,186.80	439,077,761.68	161,576,638.88	611,843,587.36
长期应付款	338,591,864.59	338,591,864.59	-	61,991,864.59	276,600,000.00	338,591,864.59
其他非流动负债	1,390,156,422.87	1,390,156,422.87	-	1,390,156,422.87	-	1,390,156,422.87
一年内到期的非流动负债	909,866,012.69	909,866,012.69	909,866,012.69	-	-	909,866,012.69
小计	8,575,722,705.89	8,737,708,708.13	5,690,731,801.47	2,608,800,267.78	438,176,638.88	8,737,708,708.13

续

项目	期初数					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上	
银行借款	2,373,983,603.02	2,491,964,948.18	1,427,234,946.64	1,064,730,001.54	-	2,491,964,948.18
交易性金融负债	61,611,556.00	61,611,556.00	61,611,556.00	-	-	61,611,556.00
衍生金融负债	287,552,506.33	287,552,506.33	287,552,506.33	-	-	287,552,506.33
应付账款	3,104,684,768.29	3,104,684,768.29	3,104,684,768.29	-	-	3,104,684,768.29
其他应付款	54,589,959.03	54,589,959.03	54,589,959.03	-	-	54,589,959.03
其他流动负债	501,256,991.60	501,256,991.60	501,256,991.60	-	-	501,256,991.60
租赁负债	395,624,309.16	616,225,424.25	63,288,646.17	278,556,504.24	274,380,273.84	616,225,424.25
长期应付款	346,308,224.37	427,308,224.37	-	427,308,224.37	-	427,308,224.37
其他非流动负债	1,642,214,943.08	1,642,214,943.08	-	1,642,214,943.08	-	1,642,214,943.08
一年内到期的非流动负债	969,372,391.35	974,604,827.54	974,604,827.54	-	-	974,604,827.54
小计	9,737,199,252.23	10,162,014,148.67	6,474,824,201.60	3,412,809,673.23	274,380,273.84	10,162,014,148.67

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和外汇风险。

1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,366,808,611.77 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 1,572,507,229.48 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十节财务报告之七合并财务报表主要项目注释之 81 外币货币性项目。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相 关套期工具之 间的经济关系	预期风险管理目 标有效实现情况	相应套期活动对 风险敞口的影响
大宗农产品套期保值业务	公司巴西子公司主要从事农资和粮食的贸易业务。主要经营模式为将采购的农业生产资料（如种子、农药及化肥）以赊销的形式销售给农户，农资款以农户未来产出的大宗农产品或者现金进行结算，巴西子公司将收到的大宗农产品进一步销售给四大粮商等企业获得现金回款。基于上述业务模式，由于巴西子公司形成获取大宗农产品的应收款（即销售生产资料时）与向粮商交付农产品存在着时间差，参与套期保值可以帮助企业规避价格波动风险、赚取稳定经营利润，保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。	价格波动风险	反向关系	实现 90%	降低风险敞口
外汇套期保值业务	公司及子公司存在以外币结算的货物交易以及外币借款。当汇率出现较大波动时，汇兑损益将会对公司的经营业绩造成较大的影响。为减少汇率波动对公司及子公司汇兑损益造成的影响，规避和防范汇率风险，公司以外币	外汇波动风险	反向关系	实现 95%	降低风险敞口

	应收/应付货款、 外币借款为基 础，开展外汇套 期保值业务。				
--	---	--	--	--	--

其他说明

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

其他说明

(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

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
大宗农产品套期保值业务	金融工具准则以公允价值计量变动计 入当期损益准则能准确反应损益变动 信息	较小
外汇套期保值业务	金融工具准则以公允价值计量变动计 入当期损益准则能准确反应损益变动 信息	较小

其他说明

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

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	1,586,424.00	524,741,676.45	0.00	526,328,100.45
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,586,424.00	524,741,676.45	0.00	526,328,100.45
（1）债务工具投资		0.00		0.00
（2）权益工具投资	1,586,424.00			1,586,424.00
（3）衍生金融资产		524,741,676.45		524,741,676.45
（三）其他权益工具投资	62,446,458.36		16,787,442.53	79,233,900.89
持续以公允价值计量的资产总额	64,032,882.36	524,741,676.45	16,787,442.53	605,562,001.34
（六）交易性金融负债	0.00	168,636,381.54	72,573,526.18	241,209,907.72
其中：发行的交易性债券				0.00
衍生金融负债		168,636,381.54		168,636,381.54
其他			72,573,526.18	72,573,526.18
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	168,636,381.54	72,573,526.18	241,209,907.72
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

交易性金融资产中的权益工具投资采用活跃市场报价确认。其他权益工具投资中股票采用二级市场 2024 年 6 月 30 日收盘价确认。

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

衍生金融资产/负债中的远期外汇合约的公允价值是采用对远期外汇合约的行权价格与市场远期价格之差折现的方法来确定的。所使用的折现率取自报告期末相关的国债收益率曲线。

衍生金融资产/负债中的利率掉期合约的公允价值为假设于报告期末终止该掉期合约预计所应收或应付金额，并考虑了当前的利率以及掉期合约交易对手的信誉情况。

衍生金融资产/负债中的商品远期合约是根据市场上远期报价对比合同锁定价格间的差异，采用无风险报酬率折现并考虑不同地区运费差异影响后计算得出的。

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

交易性金融负债中的或有对价的公允价值是采用对标的公司预计未来现金流量折现的方法来确定。

权益工具的第三层次公允价值计量方法如下：

- (1) 对于一年以内的新增投资，按投资成本确认公允价值评估值；
- (2) 对于投资时间超过一年、近半年内未发生转让或再融资、也不适用市场法的未上市股权投资，可取得财务数据、无其他可利用的市场信息的，以报表或相关信息披露的净资产乘以持股比例确认公允价值评估值；
- (3) 对于已/拟退出的股权投资，按已实际收到或根据相关信息预计收到的现金确认评估值；
- (4) 对于其他的股权投资，根据收集的资料和调查的结果，综合分析确定评估值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

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
上海鹏欣（集团）有限公司	上海市崇明县秀山路 65 号	种畜禽生产；牲畜饲养；房地产开发经营。	10,000 万元	10.93%	41.76%

本企业的母公司情况的说明

上海鹏欣（集团）有限公司（以下简称鹏欣集团）直接持有本公司 10.93%的股份，并通过其全资子公司上海鹏欣农业投资（集团）有限公司、西藏厚康企业管理有限公司、西藏和汇企业管理有限公司间接控制本公司合计 30.83%的股份，直接持有和间接控制本公司合计 41.76%的股份。

本企业最终控制方是上海鹏欣（集团）有限公司。

其他说明：

本公司实际控制人是姜照柏。姜照柏通过二级市场增持公司股票，增持占总股本比例的 0.0298%，通过增持后，实际控制人通过个人及其控制的鹏欣集团等单位，合计所持股份占本公司表决权比例 41.79%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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
纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	联营企业
云南肉牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
玖溢投资管理（上海）有限公司	联营企业
上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
Milk New Zealand Dairy Limited	联营企业子公司

其他说明

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
The land Purata Farm Group Limited	受同一实际控制人控制
保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
耿马鹏铭牧业有限公司	受同一实际控制人控制
昆明永牧农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
鲁甸鹏远农牧发展有限公司	受同一实际控制人控制
启东瑞鹏牧业有限公司	受同一实际控制人控制
上海春川物业服务有限公司	受同一实际控制人控制
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	受同一实际控制人控制
上海鹏欣农业投资（集团）有限公司	受同一实际控制人控制
腾冲市鹏腾农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
云南鹏欣富盛农业发展有限公司	受同一实际控制人控制
云县鹏云牧业有限公司	受同一实际控制人控制
上海鹏翼商务娱乐经营有限公司	受同一实际控制人控制
Milk New Zealand Dairy Limited	受同一实际控制人控制
The land Purata Farm Group Ltd	受同一实际控制人控制
Top harbour Limited	受同一实际控制人控制
Yuan Booking Limited	受同一实际控制人控制
蚌埠鹏欣水游城置业投资有限公司	受同一实际控制人控制

蚌埠沃华商业管理有限公司	受同一实际控制人控制
临沧鹏信进出口贸易有限公司	受同一实际控制人控制
顾卿	财务总监

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
蚌埠沃华商业管理有限公司	货款	8,974.00		否	0.00
保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	采购低值易耗品	0.00		否	156.00
保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	采购牛只	0.00		否	30,940,698.80
保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	采购饲料	0.00		否	20,039.98
耿马鸿富欣牧业有限公司	采购低值易耗品	1,051,090.42		否	0.00
耿马鸿富欣牧业有限公司	代养牛服务	3,450,839.05		否	0.00
耿马鹏铭牧业有限公司	采购饲料	4,729,657.27		否	5,706,337.60
耿马鹏铭牧业有限公司	代养牛服务	0.00		否	1,650,765.56
昆明永牧农业发展有限公司	采购饲料	936,318.21		否	2,737,344.40
昆明永牧农业发展有限公司	代养牛服务	0.00		否	513,657.36
临沧鹏信进出口贸易有限公司	采购饲料	21,116,511.82		否	0.00
鲁甸鹏远农牧发展有限公司	采购牛只	0.00		否	65,552,709.86
鲁甸鹏远农牧发展有限公司	采购饲料	0.00		否	9,097,462.69
鲁甸鹏远农牧发展有限公司	代养牛服务	11,320,909.07		否	3,000,130.19
纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	货款	14,820.00		否	0.00
启东瑞鹏牧业有限公司	采购羊只	0.00		否	10,372,560.00
上海春川物业服务服务有限公司	物业保洁费	39,696.00		否	0.00
上海鹏欣农业投资（集团）有限	采购饲料	0.00		否	3,966,016.71

公司					
上海全程玖玖健康门诊部有限公司	体检费	14,280.00		否	0.00
云南鹏欣富盛农业发展有限公司	采购饲料	0.00		否	5,179,195.84
云县鹏云牧业有限公司	采购饲料	4,978,930.12		否	794,485.84
云县鹏云牧业有限公司	代养牛服务	0.00		否	261,578.56

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
Yuan Booking Limited	管理费		30,317.70
保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	销售低值易耗品		8,657.50
保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	销售固定资产		80,629.75
保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	销售饲料		33,834.23
耿马鸿富欣牧业有限公司	销售牛只		327,769.33
耿马鹏铭牧业有限公司	销售牛只	5,041,797.00	
临沧鹏信进出口贸易有限公司	销售饲料		1,642,942.80
鲁甸鹏远农牧发展有限公司	销售牛只		1,421,414.71
启东瑞鹏牧业有限公司	销售羊只	170,680.00	
上海鹏建房地产开发有限公司	销售牛肉	59,730.00	44,520.00
腾冲市鹏腾农业发展有限公司	销售饲料	13,280.00	1,171,960.98
腾冲市鹏腾农业发展有限公司	代养牛服务		893,778.66
云南鹏欣富盛农业发展有限公司	销售牛肉	52,340.00	
云南鹏欣富盛农业发展有限公司	销售饲料		27,114,096.00
云南鹏欣富盛农业发展有限公司	销售牛只		1,050,000.30
云县鹏云牧业有限公司	销售饲料		8,569,773.48
云县鹏云牧业有限公司	代养牛服务		2,632,287.49
蚌埠沃华商业管理有限公司	销售牛肉	759,062.00	
蚌埠沃华商业管理有限公司	销售羊肉	2,490,855.00	
蚌埠鹏睿农牧产业有限公司	销售羊肉	1,040.00	
蚌埠鹏欣水游城置业投资有限公司	销售羊肉	3,600.00	
黑龙江国中水务股份有限公司	销售牛肉	29,900.00	
盘锦鹏欣置业有限公司	销售牛肉	1,299.60	
昆明永牧农业发展有限公司	销售牛只	4,109,910.20	
Top Harbour Limited	管理费	1,026,932.31	151,588.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

根据《鹏都农牧股份有限公司关于 2024 年关联交易预计的公告》（公告编号：2024-032），向关联人采购商品和服务的交易额度整体为 29,500 万元。

(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/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
上海鹏欣高科技农业发展有限公司、鹏欣集团	子公司安徽安欣（涡阳）牧业发展有限公司	上海瑞欣农业投资有限公司全部的股东权利	2014年06月18日		当期利润	
鹏欣集团、Milk New Zealand Capital Ltd	子公司上海聚连能贸易有限公司	鹏欣集团和 Milk New Zealand Capital Ltd 合法持有的 The land Purata Farm Group Limited 100% 股权	2016年11月30日		每年 50 万新西兰元	1,089,625.08
上海鹏欣农业投资（集团）有限公司	子公司云南春呈农业发展有限公司	鹏欣农业将其下属司（以下合称“标的公司”）的肉牛业务交于公司进行托管	2024年01月01日	2024年12月31日	每年 150 万人民币	707,547.17

关联托管/承包情况说明

注：2022年1月10日，公司披露，为了消除同业竞争的风险，公司拟与上海鹏欣农业投资（集团）有限公司（以下简称“鹏欣农业”）签订《委托管理协议》，鹏欣农业将其全资持有的腾冲市鹏腾农业发展有限公司等标的公司的肉牛业务交于公司进行托管，公司将行使除资产收益权、处置权以外的运营及管理权利，托管期限一年。2023年1月1日，续签托管协议一年，根据托管协议最终结算托管收益含税金额为650万元。2024年1月1日，根据实际情况变化等因素如甲方托管牧场数减少、托管生物资产数量降低，续签托管协议一年，托管收益含税金额拟为150万元。

鹏欣集团为公司控股股东，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2020年12月修订）》的相关规定，本次交易事项构成关联交易。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/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
Theiland Purata Farm Group Ltd	股票租赁	543,587.88	1,480,341.75

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
Milk New Zealand Dairy Limited	办公室租赁					184,001.48					
保山隆阳区鹏盛农牧发展有限公司	牧场养殖租赁									38,761,146.34	

关联租赁情况说明

（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毕
耿马鹏铭牧业有限公司	280,000,000.00	2022年03月14日	2030年03月14日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（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				

耿马鹏铭牧业有限公司	72,160.00			0
上海鹏欣建筑安装工程有限公司	216,654.48			已归还 144,436.32
云南鹏欣富盛农业发展有限公司	244,162.90			0
启东瑞鹏牧业有限公司	8,423,784.00	2024 年 06 月 01 日		已归还 1,690,500.00
云县鹏云饲料有限公司	516.05			
浙江鹏波企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,220,000.00	2023 年 04 月 01 日		
拆出				
上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	250,000.00	2023 年 12 月 13 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	22,000.00	2018 年 06 月 30 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	41,000.00	2019 年 05 月 20 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	1,100.00	2020 年 04 月 20 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	11,000.00	2020 年 05 月 12 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	60,000.00	2020 年 07 月 28 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	500.00	2021 年 02 月 05 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	10,200.00	2021 年 04 月 23 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	10,000.00	2021 年 12 月 31 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	30,000.00	2022 年 03 月 31 日		

(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
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

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
预付账款	临沧鹏信进出口贸易有限公司			4,724.20	
预付账款	保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	68,963.08		11,068,963.08	
其他应收款	保山隆阳区鹏盛农业发展有限公司	25,513.60		3,100.00	155.00
其他应收款	云县鹏云牧业有限公司	1,628,216.36	81,789.08	1,580,258.31	79,012.92
应收账款	Milk New Zealand Dairy Limited	30,336.59		31,994.18	
应收账款	Top Harbour Limited	85,663.86			
应收账款	The land Purata Farm Group Ltd	313,786.60			
应收账款	蚌埠沃华商业管理有限公司	476,775.00	23,838.75	474,890.00	23,744.50
应收账款	临沧鹏信进出口贸易有限公司	40,000.00	2,000.00	384,250.00	19,212.50
应收账款	盘锦鹏欣置业有限公司	1,299.60			
应收账款	上海鹏建房地产开发有限公司	24,406.00	21,656.00	21,656.00	21,656.00
应收账款	云南鹏欣富盛农业发展有限公司	61,574.00		9,234.00	461.70
应收账款	上海鹏欣滨江房地产开发有限公司	17,055.00	17,055.00	17,055.00	17,055.00
应收账款	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	4,340,406.33	2,812,053.66	4,340,406.33	1,253,191.56
其他应收款	上海春川物业服务服务有限公司	29,203.16	29,203.16	29,203.16	29,203.16
其他应收款	上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	250,000.00	12,500.00	250,000.00	12,500.00
其他应收款	玖溢投资管理（上海）有限公司	185,800.00	7,140.00	185,800.00	7,140.00
其他应收款	上海鹏欣农业投资（集团）有限公司	1,716,840.36	210,842.02	966,840.36	48,342.02
预付账款	鲁甸鹏远农牧发展有限公司	1,296,001.31			
应收账款	昆明永牧农业发展有限公司	4,109,910.20	28,675.17	573,503.44	28,675.17

应收账款	腾冲市鹏腾农业发展有限公司	13,280.00			
应收账款	耿马鹏铭牧业有限公司	5,041,797.00			
应收账款	鲁甸鹏远农牧发展有限公司	4,498,394.75	224,919.74	4,498,394.75	224,919.74
其他应收款	昆明永牧农业发展有限公司	183,723.20	9,186.16	2,234,318.83	111,715.94
其他应收款	耿马鹏铭牧业有限公司	432,033.73			
其他应收款	鲁甸鹏远农牧发展有限公司	7,733,581.33	404,932.22	7,733,581.33	386,679.07
其他应收款	耿马鸿富欣牧业有限公司	6,554.10			
预付账款	耿马鸿富欣牧业有限公司	233,227.93			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南鹏欣富盛农业发展有限公司	23,555.25	41,382.94
应付账款	蚌埠沃华商业管理有限公司	1,200.00	
应付账款	云县鹏云牧业有限公司	380,449.47	4,196,164.52
其他应付款	云南鹏欣富盛农业发展有限公司	244,162.90	
应付账款	临沧鹏信进出口贸易有限公司	67,799.22	1,513,099.07
其他应付款	云县鹏云饲料有限公司	25,731.85	25,215.80
其他应付款	启东瑞鹏牧业有限公司	6,733,284.00	
其他应付款	上海鹏欣建筑安装工程有限公司	72,218.16	141,470.19
合同负债	蚌埠鹏欣水游城置业投资有限公司	3,300.00	1,800.00
合同负债	临沧鹏信进出口贸易有限公司	161,986.20	161,986.20
其他应付款	临沧鹏信进出口贸易有限公司	243,629.20	243,629.20
合同负债	蚌埠沃华商业管理有限公司	561,300.00	
合同负债	昆明东方锦鸿置地有限公司	10,000.00	
其他应付款	上海鹏翼商务娱乐经营有限公司	31,185.00	31,185.00
其他应付款	上海富融投资有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	纽仕兰新云（上海）电子商务有限公司	139,582.98	139,582.98
其他应付款	浙江鹏波企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,220,000.00	1,220,000.00
应付账款	昆明永牧农业发展有限公司	936,318.21	
应付账款	耿马鸿富欣牧业有限公司		
应付账款	耿马鹏铭牧业有限公司	1,371,074.00	3,802,060.99
其他应付款	耿马鹏铭牧业有限公司	72,160.00	
应付账款	上海鹏欣农业投资（集团）有限公司		26,666.79
应付账款	鲁甸鹏远农牧发展有限公司	501,084.54	6,576,354.19
其他应付款	上海春川物业服务有限公司	267,676.50	267,676.50

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

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 6 月，公司不存在需要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 6 月，公司不存在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

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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	境内	新西兰	缅甸	香港	巴西	分部间抵销	合计
主营业务收入	297,439,355.52	56,442,549.55	1,740,601.28	35,564,964.96	6,358,037,040.62	-112,872,790.18	6,636,351,721.75
主营业务成本	378,146,679.62	34,432,754.92	5,962,597.24	33,885,262.01	5,930,860,164.02	-114,998,338.18	6,268,289,119.62

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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）	0.00	0.00
	0.00	0.00
1 至 2 年	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00
合计	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	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
----	------	--	------	--	------	------	--	------	--	------

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	

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
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,789,573,126.30	1,767,597,051.36

合计	1,789,573,126.30	1,767,597,051.36
----	------------------	------------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

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	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

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

核销说明：

其他说明：

(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
合计	0.00	0.00

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

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	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

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

核销说明：

其他说明：

(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
员工借支及备用金	122,788.26	21,268.26
押金及保证金	205,210.16	177,386.16
往来款	1,856,001,301.50	1,834,093,679.09
合计	1,856,329,299.92	1,834,292,333.51

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）	299,988,969.48	242,712,447.98
1 至 2 年	237,695,220.30	456,761,995.25
2 至 3 年	327,463,546.74	417,564,536.23
3 年以上	991,181,563.40	717,253,354.05
3 至 4 年	342,856,769.49	354,146,606.25
4 至 5 年	264,300,189.42	193,408,799.92
5 年以上	384,024,604.49	169,697,947.88
合计	1,856,329,299.92	1,834,292,333.51

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	73,732,982.48	3.07%	66,352,736.45	89.99%	7,380,246.03	76,267,513.16	4.16%	66,352,736.45	87.00%	9,914,776.71
其中：										
	73,732,982.48	3.07%	66,352,736.45	89.99%	7,380,246.03	76,267,513.16	4.16%	66,352,736.45	87.00%	9,914,776.71
按组合计提坏账准备	1,782,596,317.44	96.03%	403,437.17	0.02%	1,782,192,880.27	1,758,024,820.35	95.84%	342,545.70	0.02%	1,757,682,274.65
其中：										
	1,782,596,317.44	96.03%	403,437.17	0.02%	1,782,192,880.27	1,758,024,820.35	95.84%	342,545.70	0.02%	1,757,682,274.65

合计	1,856,329,299.92	100.00%	66,756,173.62	3.60%	1,789,573,126.30	1,834,292,333.51	100.00%	66,695,282.15	3.64%	1,767,597,051.36
----	------------------	---------	---------------	-------	------------------	------------------	---------	---------------	-------	------------------

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	251,342.54	91,203.16	66,352,736.45	66,695,282.15
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	38,279.25	22,612.22	0.00	60,891.47
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 年 6 月 30 日余额	289,621.79	113,815.38	66,352,736.45	66,756,173.62

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	66,352,736.45					66,352,736.45
按组合计提坏账准备	342,545.70	60,891.47				403,437.17
合计	66,695,282.15	60,891.47				66,756,173.62

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	转回或收回金额	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
--	--	--	--	--	---

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
上海壹璟投资管理有限公司	往来款	683,407,816.28	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	36.82%	
云南春呈农业发展有限公司	往来款	447,432,316.05	1-2年、2-3年	24.10%	
上海蒂达贸易有限公司	往来款	445,953,797.30	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	24.02%	
大昌东峰食品(上海)有限公司	往来款	73,732,982.48	4-5年	3.97%	66,352,736.45
上海欣笙国际贸易有限公司	往来款	73,050,290.57	1年以内	3.94%	
合计		1,723,577,202.68		92.85%	66,352,736.45

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	4,089,352,19 6.54	0.00	4,089,352,19 6.54	3,971,702,19 6.54	0.00	3,971,702,19 6.54
对联营、合营 企业投资	430,633,257. 44	0.00	430,633,257. 44	428,383,268. 97	0.00	428,383,268. 97
合计	4,519,985,45 3.98	0.00	4,519,985,45 3.98	4,400,085,46 5.51	0.00	4,400,085,46 5.51

(1) 对子公司投资

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	计提减值 准备	其他		
牛贡资产 管理（上 海）有限 公司	200,000,0 00.00						200,000,0 00.00	
上海壹璟 投资管理 有限公司	1,486,662 ,987.00						1,486,662 ,987.00	
上海蒂达 贸易有限 公司	100,000,0 00.00						100,000,0 00.00	
宁波浩益 达贸易有 限公司	9,000,000 .00						9,000,000 .00	
青岛大康 雪龙牧业 有限公司	85,000,00 0.00						85,000,00 0.00	
纽仕兰 （上海） 乳业有限 公司	1,052,285 ,505.93						1,052,285 ,505.93	
安徽安欣 （涡阳） 牧业发展 有限公司	396,801,2 32.07						396,801,2 32.07	
上海鹏和 供应链管理 有限公司	169,011,2 30.00						169,011,2 30.00	
上海润彪 贸易有限 公司	295,271,0 00.00		37,650,00 0.00				332,921,0 00.00	
德宏鹏和 农业发展 有限公司	15,000,00 0.00						15,000,00 0.00	
上海欣笙 国际贸易 有限公司	160,000,0 00.00						160,000,0 00.00	
东营鹏欣 置业有限 公司	2,670,241 .54						2,670,241 .54	
云南春呈 农业发展			80,000,00 0.00				80,000,00 0.00	

有限公司								
合计	3,971,702,196.54	0.00	117,650,000.00	0.00	0.00	0.00	4,089,352,196.54	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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												
上海阜禄股权投资管理合伙企业（有限合伙）	421,112,367.73				2,151,596.47						423,263,964.20	
云南肉牛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,270,901.24				98,392.00						7,369,293.24	
小计	428,383,268.97				2,249,988.47						430,633,257.44	
合计	428,383,268.97	0.00			2,249,988.47						430,633,257.44	0.00

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

(3) 其他说明

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
其他业务	1,423,512.59		6,825,411.14	
合计	1,423,512.59		6,825,411.14	

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								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
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								
其中：								
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	重要的支付条	公司承诺转让	是否为主要责	公司承担的预期将退还给客	公司提供的质量保证类型及

	的时间	款	商品的性质	任人	户的款项	相关义务
--	-----	---	-------	----	------	------

其他说明

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 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 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
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,249,988.47	2,265,882.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,396.00	
合计	2,255,384.47	2,265,882.76

6、其他

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	30,736,121.22	
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）	8,044,547.39	
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	-46,569.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	

对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,927,198.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	15,151,883.24	
少数股东权益影响额（税后）	13,835,306.42	
合计	-4,180,289.35	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
非经常性损益明细表的编制基础：		根据中国证监会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影

		响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。本公司运用衍生工具控制利率波动风险、汇率波动风险以及价格波动风险，是对本公司经营的影响。本公司认为，该等业务与本公司正常经营业务直接相关，因此将该等业务产生的损益界定为经常性损益项目。
--	--	--

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	-7.62%	-0.0513	-0.0513
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.52%	-0.0507	-0.0507

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

不适用。