**牧原股份2022年年度报告财务报表附注（浓缩版）**

**一、公司基本情况 (三)**

* **注册地、组织形式、总部地址**：
  + 公司名称：牧原食品股份有限公司 (简称“公司”或“本公司”)
  + 设立：2009年12月28日由河南省内乡县牧原养殖有限公司整体变更设立。
  + 上市：2014年1月28日在深圳证券交易所上市，股票简称“牧原股份”，股票代码“002714”。
  + 股本 (截至报告期末)：5,472,283,869.00元 (5,472,283,869股，每股面值1元)。
  + 统一社会信用代码：91410000706676846C。
  + 公司住所：南阳市内乡灌涨水田村。
  + 办公地址：河南省南阳市卧龙区龙升工业园区。
* **业务性质和主要经营活动**：
  + 行业：畜牧业。
  + 经营范围：牲畜饲养；种畜禽生产；种畜禽经营；供港澳活畜禽经营；饲料生产；牲畜屠宰；食品生产；食品销售；动物无害化处理；粮食收购；谷物销售；饲料原料销售等。
  + 主要产品：商品猪、仔猪、种猪及白条、分割品等猪肉产品。
* **财务报告批准报出日**：2023年4月26日。
* **合并财务报表范围及其变化情况 (四)**：
  + 本期纳入合并范围子/孙公司：288家。
  + 2022年新增子/孙公司：13家。详见附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

**二、财务报表的编制基础 (四)**

1. **编制基础**：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》及相关规定编制。会计核算以权责发生制为基础。财务报表均以历史成本为计量基础，特殊项目除外。
2. **持续经营**：自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

**三、重要会计政策及会计估计 (五)**

* **具体会计政策和会计估计提示**：主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。
* **遵循企业会计准则的声明 (1)**：编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量。
* **会计期间 (2)**：公历1月1日至12月31日。
* **营业周期 (3)**：以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。
* **记账本位币 (4)**：人民币。
* **同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 (5)**：
  + 同一控制下：合并方资产和负债按合并日在被合并方账面价值计量。差额调整资本公积，不足则调整留存收益。
  + 非同一控制下：合并成本按购买日公允价值计量。合并成本大于可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉；小于则计入当期损益。
* **合并财务报表的编制方法 (6)**：以控制为基础确定合并范围。子公司与母公司会计政策或会计期间不一致的，进行调整。内部交易和往来抵销。
* **合营安排分类及共同经营会计处理方法 (7)**：合营安排分为共同经营和合营企业。对合营企业投资采用权益法核算。
* **现金及现金等价物的确定标准 (8)**：库存现金、可随时支付的存款、期限短（通常3个月内到期）、流动性强、易转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。
* **外币业务和外币报表折算 (9)**：
  + 外币交易：初始确认时按交易日即期汇率折算。
  + 外币货币性项目：资产负债表日即期汇率折算，汇兑差额计入当期损益（特殊情况除外）。
  + 外币非货币性项目：历史成本计量的仍采用交易日即期汇率；公允价值计量的采用公允价值确定日即期汇率，差额计入当期损益或其他综合收益。
  + 外币财务报表折算：资产负债表项目采用资产负债表日即期汇率；股东权益（除未分配利润）采用发生时即期汇率；收入费用项目采用交易日即期汇率。折算差额计入其他综合收益。
* **金融工具 (10)**：
  + 金融资产分类：以摊余成本计量；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。初始确认以公允价值计量。
  + 金融负债分类：以公允价值计量且其变动计入当期损益；其他金融负债（以摊余成本计量）。
  + 金融资产转移：满足收取合同现金流量权利终止、所有权上几乎所有风险和报酬转移或放弃控制等条件时终止确认。
  + 金融负债终止确认：现时义务已解除时终止确认。
  + 公允价值确定：活跃市场报价优先，否则采用估值技术。
  + 金融资产减值：以预期信用损失为基础计提减值准备。
    - 应收票据：银行承兑汇票（承兑人为信用风险较小银行）、商业承兑汇票（承兑人为信用风险较低企业）。
    - 应收账款：不含重大融资成分的按整个存续期预期信用损失计量；含重大融资成分的根据信用风险是否显著增加计量。账龄组合预期信用损失率：1年以内5%，1-2年20%，2-3年50%，3年以上100%。
    - 其他应收款：根据信用风险是否显著增加计量。账龄组合预期信用损失率同应收账款。
* **存货 (11)**：
  + 分类：原材料、库存商品、消耗性生物资产、低值易耗品和包装物、合同履约成本等。
  + 计价方法：
    - 原材料、低值易耗品、包装物：实际成本计量。原材料发出按月末一次加权平均法；低值易耗品和包装物领用时一次转销。
    - 消耗性生物资产（生猪类：仔猪、保育猪、育肥猪；其他：绿化环保林木）：成本包括饲料费、人工费、折旧费等。发出时按重量采用月末一次加权平均法。
  + 存货跌价准备：成本与可变现净值孰低计量。消耗性生物资产因自然灾害、疫病、市场需求变化等导致可变现净值低于账面价值的，计提跌价准备。
  + 盘存制度：永续盘存制。
* **合同资产 (12)**：客户尚未支付但公司已履约且不属于无条件收款权利的，列为合同资产。预期信用损失参考金融工具。
* **合同成本 (13)**：取得合同增量成本预期可收回的，作为合同取得成本。履约成本符合条件的，作为合同履约成本。
* **持有待售资产 (14)**：满足特定条件的非流动资产或处置组划分为持有待售。按账面价值与公允价值减出售费用孰低计量。
* **长期股权投资 (15)**：
  + 投资成本确定：同一控制下合并按被合并方权益账面价值份额；非同一控制下合并按合并成本。
  + 后续计量：对被投资单位具共同控制或重大影响的采用权益法；能实施控制的采用成本法。
* **投资性房地产 (16)**：采用成本计量模式。折旧或摊销方法：房屋及建筑物（年限平均法，折旧年限10-20年，残值率5%，年折旧率4.75%-9.50%），土地使用权按受益年限摊销。
* **固定资产 (17)**：
  + 确认条件：为生产、劳务、出租或管理持有，寿命超一会计年度的有形资产，经济利益很可能流入且成本可靠计量。
  + 折旧方法：年限平均法。
    - 房屋及建筑物：10-20年，残值率5%，年折旧率4.75%-9.50%。
    - 机器设备：3-10年，残值率5%，年折旧率9.50%-31.67%。
    - 运输工具：6年，残值率5%，年折旧率15.83%。
    - 其他：3-10年，残值率5%，年折旧率9.50%-31.67%。
* **在建工程 (18)**：按实际工程支出确定成本。达到预定可使用状态后转固。
* **借款费用 (19)**：符合资本化条件的资产购建或生产的借款费用予以资本化。
* **生物资产 (20)**：
  + 消耗性生物资产：在存货中核算 (仔猪、保育猪、育肥猪等)。
  + 生产性生物资产 (未成熟种猪、成熟种猪)：成本计量。成熟生产性生物资产折旧：年限平均法，预计使用寿命30个月，预计净残值率30%，月折旧率2.333%。
* **使用权资产 (21)**：作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。成本计量，后续计提折旧。
* **无形资产 (22)**：成本计量。使用寿命有限的直线法摊销；使用寿命不确定的不摊销。土地使用权通常作为无形资产。
* **长期资产减值 (23)**：资产负债表日存在减值迹象的进行减值测试。可收回金额低于账面价值的计提减值准备。商誉至少每年减值测试。
* **长期待摊费用 (24)**：受益期内平均摊销。
* **合同负债 (25)**：已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。
* **职工薪酬 (26)**：短期薪酬、离职后福利（设定提存计划）、辞退福利、其他长期职工福利。
* **租赁负债 (27)**：租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值计量。
* **股份支付 (28)**：以权益结算的股份支付按授予日公允价值计量；以现金结算的按承担负债公允价值计量。
* **优先股、永续债等其他金融工具 (29)**：符合特定条件作为权益工具，否则为金融负债。
* **收入 (30)**：在客户取得相关商品控制权时确认收入。主要为销售商品收入，在履行每一项单项履约义务时点确认。
* **政府补助 (31)**：与资产相关的冲减资产账面价值或确认为递延收益；与收益相关的计入当期损益或冲减相关成本。
* **递延所得税资产/递延所得税负债 (32)**：采用资产负债表债务法。
* **租赁 (33)**：
  + 经营租赁出租人：租金收入直线法确认。
  + 承租人：确认使用权资产和租赁负债（短期和低价值除外）。
  + 融资租赁出租人：确认应收融资租赁款。
* **重要会计政策和会计估计变更 (35)**：
  + 重要会计政策变更：本期无。
  + 重要会计估计变更：本期无。

**四、税项 (六)**

1. **主要税种及税率**：
   * 增值税：13%、9%、6%、5%、3%、1%。
   * 城市维护建设税：7%、5%、1%。
   * 企业所得税：0%、15%、16.5%、20%、25%。
   * 房产税：原值扣除30%后1.2%或租金收入12%。
   * 教育费附加：3%。
   * 地方教育费附加：2%。
   * 不同企业所得税税率纳税主体：
     + 牧原国际（英属维尔京群岛）有限公司：0%。
     + 河南牧原智能科技有限公司：15%。
     + 牧原国际有限公司：16.5%。
     + 深圳牧原数字技术有限公司：20%。
     + 湖北牧信检测技术有限公司：20%。
     + 郑州牧原数字技术有限公司：20%。
2. **税收优惠**：
   * 增值税：农业生产者销售自产农产品（生猪）免征；符合条件的饲料及预混料产品免征；符合条件的工业级混合油产品享受70%增值税退税。部分子公司享受生产、生活性服务业增值税加计抵减10%。
   * 企业所得税：从事牲畜、家禽饲养所得免征；生猪屠宰业务（农产品初加工）免征。部分子公司享受小型微利企业所得税优惠。河南牧原智能科技有限公司为高新技术企业，2022-2024年减按15%计征。

**五、合并财务报表项目注释 (七)**

1. **货币资金** (单位：元)
   * 期末余额：20,793,548,584.65
     + 库存现金：19,376.00
     + 银行存款：17,842,850,658.61
     + 其他货币资金：2,950,678,550.04
   * 期初余额：12,197,631,807.23
   * 受限货币资金期末余额：2,883,258,860.99 (银行承兑汇票保证金、贷款保证金、期货保证金、信用证保证金等)
   * 期末存放在境外款项总额：8,441.72
2. **交易性金融资产** (单位：元)
   * 期末余额：3,041,536.82 (期货合约 316,500.00；远期购汇及利率互换合约 2,725,036.82)
   * 期初余额：1,015,570.00 (期货合约)
3. **应收票据** (单位：元)
   * 期末余额：60,000,000.00 (银行承兑票据)
   * 期初余额：0.00
   * 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：
     + 银行承兑票据：期末终止确认金额 22,000,000.00；期末未终止确认金额 60,000,000.00。
4. **应收账款** (单位：元)
   * 期末账面余额：186,865,286.59；坏账准备：10,274,291.84 (计提比例5.50%)；账面价值：176,590,994.75。
   * 期初账面余额：142,685,609.22；坏账准备：7,134,280.47 (计提比例5.00%)；账面价值：135,551,328.75。
   * 按账龄组合计提坏账准备：
     + 1年以内：账面余额 180,658,436.54，坏账准备 9,032,921.83 (5.00%)。
     + 1-2年：账面余额 6,206,850.05，坏账准备 1,241,370.01 (20.00%)。
   * 本期计提坏账准备：3,140,011.37。
   * 按欠款方归集的期末余额前五名：合计 62,972,794.46 (占33.70%)，坏账准备合计 3,148,639.72。
5. **预付款项** (单位：元)
   * 期末余额：2,101,539,155.37 (1年以内占98.90%)
   * 期初余额：1,089,522,496.33 (1年以内占97.96%)
   * 期末余额前五名：合计 852,030,585.27 (占40.54%)。
6. **其他应收款** (单位：元)
   * 期末余额：492,775,020.47
   * 期初余额：264,394,655.69
   * 款项性质：
     + 保证金：期末账面余额 525,650,354.79；期初 280,990,973.87。
     + 备用金：期末账面余额 212,656.82；期初 786,906.10。
   * 坏账准备期末余额：33,087,991.14。本期计提 19,965,904.52，核销 4,261,137.66。
   * 按账龄披露（账面余额）：1年以内 502,767,161.87。
   * 按欠款方归集的期末余额前五名（均为保证金）：合计 390,878,153.25 (占74.33%)，坏账准备合计 19,543,907.66。
7. **存货** (单位：元)
   * 期末账面价值：38,251,719,104.60 (无存货跌价准备)
     + 原材料：9,138,515,932.09
     + 库存商品：614,957,866.87
     + 消耗性生物资产：28,498,245,305.64
   * 期初账面价值：34,475,732,608.85 (无存货跌价准备)
8. **其他流动资产** (单位：元)
   * 期末余额：699,133,375.61
     + 租赁费：33,447,226.44
     + 保险费：93,754,649.12
     + 融资发行中介费：10,067,554.86
     + 待抵扣税金：561,863,945.19
   * 期初余额：588,804,822.91
9. **长期股权投资** (单位：元)
   * 期末账面价值：581,847,949.59 (均为对联营企业投资，无减值准备)
   * 期初账面价值：307,145,495.48
   * 本期增减变动：追加投资 236,350,000.00；权益法下确认的投资损益 38,352,454.11。
   * 主要联营企业 (期末账面价值)：
     + 河南龙大牧原肉食品有限公司：125,376,315.21
     + 广东广垦牧原农牧有限公司：121,934,549.73
     + 融通农发牧原（唐山）农牧有限责任公司：83,657,378.97
     + 融通农发牧原（崇州）有限责任公司：72,558,651.06
10. **其他权益工具投资** (单位：元)
    * 期末余额：143,000,000.00 (南阳市卧龙区农村信用合作联社)
    * 期初余额：143,000,000.00
    * 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为：根据管理层持有意图判断。
11. **投资性房地产** (采用成本计量模式) (单位：元)
    * 期末账面价值：125,537,160.44
      + 房屋、建筑物：原值 138,486,086.44，累计折旧 17,346,544.12，账面价值 121,139,542.32。
      + 土地使用权：原值 5,826,770.55，累计摊销 1,429,152.43，账面价值 4,397,618.12。
    * 期初账面价值：151,915,262.53
    * 本期增加：9,579,564.67 (主要为存货/固定资产/在建工程转入)
    * 本期减少：28,414,879.46 (主要为转出至固定资产/无形资产)
12. **固定资产** (单位：元)
    * 期末账面价值：106,358,717,863.88
    * 期初账面价值：99,550,929,343.39
    * 账面原值 (期末)：115,012,211,964.55 (房屋建筑物 82,836,364,886.04；机器设备 27,289,446,792.19；运输工具 1,847,034,939.34；其他 3,039,365,346.98)
    * 累计折旧 (期末)：21,085,746,967.45
    * 本期增加原值：18,044,589,594.00 (购置 2,143,414,521.24；在建工程转入 15,873,944,998.06；投资性房地产转入 27,230,074.70)
    * 本期计提折旧：11,190,421,623.02
    * 未办妥产权证书的固定资产 (期末账面价值)：生猪屠宰项目 2,377,747,460.90；饲料加工项目 966,940,087.96 (原因：相关手续正在办理中)。
13. **在建工程** (单位：元)
    * 期末账面价值：7,441,270,850.48 (无减值准备)
      + 生猪养殖项目：6,282,051,888.51
      + 生猪屠宰项目：530,881,556.13
      + 饲料加工项目：340,360,572.21
    * 期初账面价值：11,103,405,811.26
    * 重要在建工程项目本期变动：
      + 本期增加金额合计 (前30+个项目)：约 5,312,236,943.13
      + 本期转入固定资产金额合计 (前30+个项目)：约 6,127,277,159.00
      + 利息资本化累计金额：44,915,920.58 (其中本期资本化金额 16,167,672.58，滑县肉食生猪屠宰项目)
14. **生产性生物资产** (采用成本计量模式) (单位：元)
    * 期末账面价值：7,334,832,511.90 (畜牧养殖业，无减值准备)
      + 原值：8,738,349,660.49
      + 累计折旧：1,403,517,148.59
    * 期初账面价值：7,351,015,960.70
    * 本期增加原值：9,640,549,789.66 (外购 1,300,000.00；自行培育 9,639,249,789.66)
    * 本期减少原值：9,385,707,462.59 (处置 8,921,700,666.26；其他 464,006,796.33)
    * 本期计提折旧：1,786,831,144.18
15. **使用权资产** (单位：元)
    * 期末账面价值：6,682,770,525.52
      + 土地租赁：2,193,436,525.61
      + 房屋、构筑物租赁：4,363,171,318.99
      + 机器设备租赁：126,162,680.92
    * 期初账面价值：7,975,334,653.34
    * 本期计提折旧：925,966,754.47
16. **无形资产** (单位：元)
    * 期末账面价值：952,350,367.80
      + 土地使用权：936,353,566.22
      + 软件：15,640,922.27
      + 排污权：355,879.31
    * 期初账面价值：863,029,796.64
    * 本期增加原值：113,692,764.27 (购置 112,507,959.51；投资性房地产转入 1,184,804.76)
    * 本期摊销：24,081,493.87
    * 未办妥产权证书的土地使用权 (期末账面价值)：78,551,783.14 (原因：相关手续正在办理中)。
17. **长期待摊费用** (单位：元)
    * 期末余额：12,642,313.65 (装修费 6,298,563.65；其他 6,343,750.00)
    * 本期摊销：1,353,967.01
18. **递延所得税资产/递延所得税负债** (单位：元)
    * 未经抵销的递延所得税资产期末余额：65,805,671.17
      + 可抵扣暂时性差异 (资产减值准备)：1,810,502.47，递延所得税资产 443,804.48
      + 可抵扣亏损：305,154,071.20，递延所得税资产 54,732,004.90
      + 其他：52,407,133.46，递延所得税资产 10,629,861.79
    * 期初余额：59,101,646.93
19. **其他非流动资产** (单位：元)
    * 期末账面价值：670,488,812.30 (无减值准备)
      + 土地保证金：77,443,869.86
      + 预付工程设备款：373,115,119.44
      + 预付股权收购款：219,929,823.00
    * 期初账面价值：1,000,648,040.70
20. **短期借款** (单位：元)
    * 期末余额：29,165,439,679.99
      + 质押借款：5,286,723,082.35
      + 抵押借款：616,622,486.82
      + 保证借款：23,116,880,252.12
      + 信用借款：145,213,858.70
    * 期初余额：22,291,617,876.55
    * 利率区间：2.01%-6.18% (披露在长期借款部分，短期借款未单独列示利率区间，但通常相似)
21. **交易性金融负债** (单位：元)
    * 期末余额：54,824,730.77 (期货合约、远期购汇及利率互换合约)
    * 期初余额：0.00
22. **应付票据** (单位：元)
    * 期末余额：3,157,054,048.07
      + 商业承兑汇票：1,810,179,320.57
      + 银行承兑汇票：1,258,569,159.25
      + 信用证：88,305,568.25
    * 期初余额：4,680,265,176.67
23. **应付账款** (单位：元)
    * 期末余额：25,186,203,024.02
      + 货款：11,785,624,260.21
      + 工程设备款：13,133,021,830.05
    * 期初余额：31,988,648,293.26
24. **合同负债** (单位：元)
    * 期末余额：849,730,442.94 (预收货款)
    * 期初余额：454,977,118.67
25. **应付职工薪酬** (单位：元)
    * 期末余额：1,543,858,746.62
      + 短期薪酬：1,541,850,258.48 (其中工资、奖金、津贴和补贴 1,244,831,001.61)
      + 离职后福利-设定提存计划：2,008,488.14
    * 本期增加：14,877,707,207.57
    * 本期减少：14,972,809,751.61
26. **应交税费** (单位：元)
    * 期末余额：154,775,289.00
      + 个人所得税：122,776,622.69
      + 印花税：16,820,092.86
      + 房产税：7,480,887.11
    * 期初余额：39,383,731.57
27. **其他应付款** (单位：元)
    * 期末余额：8,311,165,084.58
      + 借款及利息：1,000,000,000.00
      + 保证金：744,897,013.37
      + 限制性股票回购业务：1,951,628,547.10
      + 反向保理业务：4,578,859,381.75
    * 期初余额：9,313,717,993.23
28. **一年内到期的非流动负债** (单位：元)
    * 期末余额：9,691,733,567.04
      + 一年内到期的长期借款：6,029,116,403.39
      + 一年内到期的应付债券：281,939,281.77
      + 一年内到期的长期应付款：1,253,560,622.17
      + 一年内到期的租赁负债：2,127,117,259.71
    * 期初余额：7,749,264,875.86
29. **其他流动负债** (单位：元)
    * 期末余额：107,216,533.16
      + 待转销项税额：35,216,533.16
      + 短期售后融资租赁款：72,000,000.00
    * 期初余额：19,908,755.27
30. **长期借款** (单位：元)
    * 期末余额 (扣除一年内到期后)：10,646,385,315.97
      + 抵押借款：2,438,654,594.26
      + 保证借款：14,182,365,877.59 (未扣除一年内到期)
      + 信用借款：54,481,247.51 (未扣除一年内到期)
    * 期初余额 (扣除一年内到期后)：13,923,309,531.58
    * 利率区间：2.01%-6.18%
31. **应付债券** (单位：元)
    * 期末余额 (扣除一年内到期后)：8,921,277,714.77
      + 可转换公司债券（牧原转债）：面值 9,543,909,100.00，利息调整 -622,631,385.23
    * 期初余额 (扣除一年内到期后)：8,625,761,497.53
    * 可转换公司债券（牧原转债）：2021年发行，转股期自2022年2月21日至2027年8月15日。本期转股6,090,900.00元。
32. **租赁负债** (单位：元)
    * 期末余额 (扣除一年内到期后)：4,384,635,532.40
    * 期初余额 (扣除一年内到期后)：6,815,476,794.44
33. **长期应付款** (单位：元)
    * 期末余额 (扣除一年内到期后)：1,997,498,043.09
      + 应付售后回租融资租赁款：3,186,275,033.00 (未扣除一年内到期及未确认融资费用)
    * 期初余额 (扣除一年内到期后)：552,808,778.80
34. **递延收益** (单位：元)
    * 期末余额：760,261,909.27
      + 政府补助：685,961,527.73 (与资产相关/与收益相关均有)
      + 内部销售增值税：74,300,381.54 (向内部屠宰公司销售生猪)
    * 本期新增政府补助：299,532,076.02
    * 本期计入其他收益的政府补助：29,431,828.96 (动物强制免疫疫苗补助，与收益相关)
    * 本期计入营业外收入的政府补助：部分与资产相关补助摊销转入。
35. **股本** (单位：元)
    * 期末余额：5,472,283,869.00
    * 期初余额：5,262,358,594.00
    * 本期变动：增加 209,925,275.00
      + 非公开发行股票：150,112,584.00股 (发行价格39.97元/股，募集资金总额5,999,999,982.48元，净额5,987,106,670.25元。新增股本150,112,584.00元，新增资本公积5,836,994,086.25元)。
      + 2022年限制性股票激励计划授予：59,685,191股。
      + 可转换公司债券转股：127,500股。
36. **其他权益工具** (单位：元)
    * 期末账面价值：1,017,236,197.66 (牧原转债的权益成分)
    * 期初账面价值：3,477,575,221.48 (牧原优01: 2,459,689,826.11；牧原转债: 1,017,885,395.37)
    * 本期减少：
      + 牧原优01：赎回全部优先股，账面价值减少 2,459,689,826.11。
      + 牧原转债：因转股减少权益成分 649,197.71。
37. **资本公积** (单位：元)
    * 期末余额：17,631,340,182.64
      + 资本溢价（股本溢价）：16,551,203,092.37
      + 其他资本公积：1,080,137,090.27
    * 期初余额：9,122,536,351.21
    * 本期增加：9,558,616,167.01
      + 股本溢价增加原因：非公开发行股票增加5,836,994,086.25；2022年限制性股票发行增加1,761,606,838.32；可转债转股增加6,230,032.18；限制性股票解锁其他资本公积转入961,672,460.68。
      + 其他资本公积增加原因：限制性股票激励摊销费用850,037,704.02。
    * 本期减少：1,049,812,335.58
      + 股本溢价减少原因：回购少数股东股权减少71,899,701.01；赎回优先股减少16,240,173.89。
      + 其他资本公积减少原因：限制性股票解锁转出961,672,460.68。
38. **库存股** (单位：元)
    * 期末余额：2,084,422,931.59
    * 期初余额：1,421,551,682.52
    * 本期增加：1,821,592,029.32 (授予激励对象限制性股票确认的回购义务)
    * 本期减少：1,158,720,780.25 (限制性股票解锁1,142,786,190.18；发放限制性股票现金股利15,934,590.07)
39. **其他综合收益** (单位：元)
    * 期末余额：3,041,536.82 (现金流量套期储备)
    * 期初余额：-53,809,160.77
    * 本期税前发生额：-4,804,014.92 (现金流量套期)
    * 税后归属于母公司：56,850,697.59
40. **盈余公积** (单位：元)
    * 期末余额：1,955,992,514.78 (法定盈余公积)
    * 期初余额：1,612,990,266.16
    * 本期增加：343,002,248.62 (提取法定盈余公积)
41. **未分配利润** (单位：元)
    * 期末余额：47,787,878,960.00
    * 期初余额：36,351,668,929.80
    * 加：本期归属于母公司所有者的净利润：13,266,156,512.39
    * 减：提取法定盈余公积：343,002,248.62
    * 减：应付普通股股利：1,318,580,993.57
    * 减：应付优先股股利：168,363,240.00
42. **营业收入和营业成本** (单位：元)
    * 本期营业收入：124,826,212,177.74
      + 主营业务：124,337,162,864.85 (养殖分部 119,744,018,933.43；屠宰、肉食分部 14,718,143,089.45；贸易分部 5,509,168,371.40；内部抵消 -15,634,167,529.43)
      + 其他业务：489,049,312.89
    * 本期营业成本：102,987,059,470.99
      + 主营业务：102,567,093,010.64
      + 其他业务：419,966,460.35
    * 上期营业收入：78,889,870,566.40
    * 上期营业成本：65,679,895,184.29
43. **税金及附加** (单位：元)
    * 本期发生额：185,304,036.48 (主要为印花税 105,879,721.20；房产税 39,238,528.83；土地使用税 24,479,059.83)
    * 上期发生额：92,171,265.14
44. **销售费用** (单位：元)
    * 本期发生额：758,741,877.22 (主要为职工薪酬 428,979,172.03；折旧费 110,642,924.78；燃料动力 91,316,073.93)
    * 上期发生额：699,739,468.76
45. **管理费用** (单位：元)
    * 本期发生额：4,201,403,857.32 (主要为职工薪酬 1,315,699,736.20；限制性股票摊销 850,037,704.02；保险费 789,041,833.54)
    * 上期发生额：3,442,206,185.23
46. **研发费用** (单位：元)
    * 本期发生额：1,142,403,916.15 (主要为职工薪酬 842,660,171.17；物料消耗 229,807,828.68)
    * 上期发生额：808,149,645.92
47. **财务费用** (单位：元)
    * 本期发生额：2,774,697,672.56
      + 利息支出：2,457,707,273.26
      + 减：利息收入：159,638,278.63
      + 其他 (含手续费、未确认融资费用)：476,628,677.93 (其中未确认融资费用 432,150,852.33)
    * 上期发生额：2,177,725,896.35
48. **其他收益** (单位：元)
    * 本期发生额：2,188,567,446.35 (主要为与日常经营活动相关的政府补助 2,167,851,654.73)
    * 上期发生额：1,693,977,928.17
49. **投资收益** (单位：元)
    * 本期发生额：46,891,941.67 (主要为权益法核算的长期股权投资收益 46,131,577.04)
    * 上期发生额：-12,669,300.34
50. **信用减值损失** (单位：元)
    * 本期发生额：-23,105,915.89 (其他应收款坏账损失 -19,965,904.52；应收账款坏账损失 -3,140,011.37)
    * 上期发生额：-17,586,410.84
51. **资产处置收益** (单位：元)
    * 本期发生额：-2,241,278.21 (非流动资产处置收益)
    * 上期发生额：100,826.91
52. **营业外收入** (单位：元)
    * 本期发生额：376,910,540.58 (计入非经常性损益)
      + 政府补助：225,184,409.97
      + 非流动资产处置利得：2,908,325.13
      + 其他：148,817,805.48
    * 上期发生额：322,582,751.98
    * 计入当期损益的政府补助明细 (部分列示，按性质和金额大小)：
      + 出栏补贴 (与收益相关)：9,122,700.00
      + 社保补贴 (与收益相关)：50,093,581.38
      + 中央财政生猪调出大县奖励资金 (与收益相关)：19,778,558.42
      + 畜禽粪污综合利用试点建设补助资金 (与资产相关，摊销转入)：29,269,947.92
      + 企业发展扶持资金 (与收益相关)：32,148,824.56
53. **营业外支出** (单位：元)
    * 本期发生额：300,573,288.40 (计入非经常性损益)
      + 对外捐赠：71,801,703.70
      + 非流动资产毁损报废损失：206,202,866.78
      + 其他：22,568,717.92
    * 上期发生额：380,291,228.53
54. **所得税费用** (单位：元)
    * 本期发生额：-3,368,403.36
      + 当期所得税费用：3,335,620.88
      + 递延所得税费用：-6,704,024.24
    * 上期发生额：-27,981,304.27
    * 会计利润与所得税费用调整过程：利润总额 14,930,032,188.22，按适用税率计算的所得税费用 3,732,508,047.22，非应税收入的影响 -3,774,015,217.25。
55. **现金流量表补充资料** (单位：元)
    * 将净利润调节为经营活动现金流量：
      + 净利润：14,933,400,591.58
      + 加：固定资产折旧、生产性生物资产折旧：11,190,421,623.02
      + 加：使用权资产折旧：916,028,105.22
      + 加：财务费用：3,131,047,461.14
      + 存货的减少 (以“－”号填列)：-3,775,986,495.75
      + 经营性应收项目的减少 (以“－”号填列)：-702,025,381.20
      + 经营性应付项目的增加 (以“－”号填列)：-3,728,341,606.52
      + 经营活动产生的现金流量净额：23,010,550,801.93
    * 现金及现金等价物净增加额：9,503,034,086.03
      + 现金的期末余额：17,910,289,723.66
      + 现金的期初余额：8,407,255,637.63
56. **所有权或使用权受到限制的资产** (单位：元)
    * 期末账面价值合计：8,094,654,498.15
      + 货币资金：2,883,258,860.99 (保证金等)
      + 存货：48,429,124.99 (政府协定储备肉)
      + 固定资产：4,979,114,876.73 (借款抵押、融资性售后回租)
      + 无形资产：183,851,635.44 (借款抵押、融资性售后回租)
57. **外币货币性项目** (单位：元)
    * 货币资金：美元 138,726.31 (折合RMB 966,173.26)；欧元 45,612,782.60 (折合RMB 338,579,123.96)
    * 应付票据：美元 12,286,816.52 (折合RMB 85,572,762.34)；欧元 94,919.40 (折合RMB 704,577.21)
    * 长期借款：美元 50,000,000.00 (折合RMB 348,230,000.00)；欧元 38,595,431.43 (折合RMB 286,490,027.97)
    * 一年内到期的非流动负债：美元 120,019,446.26 (折合RMB 835,887,435.43)；欧元 7,036,356.50 (折合RMB 52,230,170.65)
58. **套期**
    * 套期业务概况：为规避饲料原材料（玉米、豆粕）及生猪价格波动风险，进行商品期货套期保值。通过外汇衍生品（利率互换及远期购汇）规避汇率和利率风险。
    * 套期业务影响 (万元)：
      + 套期储备期初余额：-5,380.92
      + 本期套期工具利得或损失 (有效部分)：9,783.51
      + 本期转出的套期储备：4,098.44
      + 套期储备期末余额：304.15
59. **政府补助** (单位：元)
    * 计入当期损益的政府补助总额（财务费用、营业外收入、其他收益合计）：约 2,326,868,978.65 (108,170,730.65 + 50,859,152.15 + 2,167,830,821.41 + 4,023,000.00 + 21,277,133.65 等，需结合营业外收入明细进一步精确)

**六、合并范围的变更 (八)**

* 报告期内新设立13家子/孙公司，包括河北粮达粮贸、江苏商和粮贸等。

**七、在其他主体中的权益 (九)**

1. **在子公司中的权益**：列示了大量子公司及其持股比例和取得方式（多为出资设立），如南阳市卧龙牧原养殖有限公司 (直接100%)，邓州市牧原养殖有限公司 (直接85.82%，间接7.27%)等。
2. **重要的非全资子公司** (单位：元，期末少数股东权益余额)：
   * 滑县牧华畜牧产业发展有限公司：48.65%，2,404,582,233.09
   * 淮北市牧华畜牧业产业发展有限公司：48.57%，2,048,717,295.10
   * 扶沟牧华畜牧产业发展有限公司：48.48%，1,972,190,062.58
3. **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**：
   * 收购南阳市牧晟生猪产业发展有限公司48.54%股权，对价555,000,000.00元，资本公积减少149,992.98元。
   * 收购南阳市牧原麦鸣产业发展有限公司40.00%股权，对价562,465,753.42元，资本公积减少71,749,708.03元。
4. **在合营安排或联营企业中的权益**：
   * 重要联营企业及持股比例：河南龙大牧原肉食品有限公司 (40.00%)，中证焦桐基金管理有限公司 (30.00%)，广东广垦牧原农牧有限公司 (34.00%)，融通农发牧原（崇州）有限责任公司 (49.00%)等。会计处理方法均为权益法。

**八、关联方及关联交易 (十)**

1. **母公司情况**：牧原实业集团有限公司，持股15.26%，通过表决权委托合计持有50.38%表决权，为控股股东。
2. **最终控制方**：秦英林、钱瑛夫妇 (直接和间接合计持股54.56%)。
3. **其他关联方**：列示了多家受同一实际控制人控制或施加重大影响的公司，如河南牧原建筑工程有限公司、河南牧原物流有限公司等。
4. **关联交易情况**：
   * **采购商品/接受劳务** (单位：元，本期发生额)：
     + 向河南省聚爱数字科技有限公司及其子公司采购商品、代发福利等：424,588,660.73
     + 向河南牧原建筑工程有限公司接受建筑工程服务、购买设备材料：2,848,654,336.90
     + 向河南牧原物流有限公司接受运输服务：565,053,734.01
     + 向河南牧原设备有限公司采购工程、设备材料及安装维修：255,807,278.97
   * **出售商品/提供劳务** (单位：元，本期发生额)：
     + 向河南龙大牧原肉食品有限公司销售生猪、猪肉制品：2,224,066,086.26
     + 向融通农发牧原（崇州）有限责任公司销售原材料、商品及服务等：50,547,047.26
     + 向广东广垦牧原农牧有限公司销售原材料、商品及服务等：63,132,833.96
   * **关联租赁**：
     + 出租给牧原实业集团有限公司及其子公司房屋建筑物、设备等，本期确认租赁收入 4,466,166.68元。
   * **关联担保**：
     + 河南牧原建筑工程有限公司、牧原实业集团有限公司、秦英林、钱瑛夫妇等为公司提供担保。截至2022年12月31日，未履行完毕票据类担保2,695,047,577.75元。
   * **关联方资金拆借** (拆入，本期已还或未还)：
     + 向牧原实业集团有限公司拆入多笔资金，期末尚有1,000,000,000.00元未到期。
   * **关键管理人员报酬**：本期发生额 25,258,866.08元。
   * **其他关联交易**：与河南内乡农村商业银行等发生存款利息收入、结算手续费。
5. **关联方应收应付款项** (单位：元，期末账面余额)：
   * 应收票据-河南龙大牧原肉食品有限公司：60,000,000.00
   * 应付账款-河南牧原建筑工程有限公司：8,477,678,425.01
   * 应付账款-河南牧原物流有限公司：211,805,604.68
   * 其他应付款-牧原实业集团有限公司：1,000,000,000.00 (借款)

**九、股份支付 (十一)**

1. **股份支付总体情况**：
   * 公司本期授予的各项权益工具总额：59,685,191.00股 (2022年限制性股票激励计划)。
   * 公司本期行权的各项权益工具总额：56,383,636.00股 (2019年限制性股票激励计划部分解除限售)。
   * 2022年3月授予限制性股票59,685,191股，授予价格30.52元/股。
2. **以权益结算的股份支付情况** (单位：元)：
   * 授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日收盘价。
   * 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,720,379,599.40。
   * 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：850,037,704.02。

**十、承诺及或有事项 (十二)**

1. **重要承诺事项**：无。
2. **或有事项**：公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项 (十三)**

1. **利润分配情况** (单位：元)：
   * 拟分配的利润或股利：4,003,494,920.51。
   * 分配方案：向全体股东每10股派发现金红利7.36元（含税）。

**十二、其他重要事项 (十四)**

1. **分部信息**：
   * 报告分部：养殖分部、屠宰肉食分部、贸易分部、其他分部。
   * 营业收入 (万元)：养殖 11,974,401.89；屠宰肉食 1,471,814.31；贸易 550,916.84；其他 48,904.93；抵消 -1,563,416.75；合计 12,482,621.22。
   * 营业成本 (万元)：养殖 9,768,735.13；屠宰肉食 1,479,165.04；贸易 545,548.12；其他 41,996.65；抵消 -1,536,738.99；合计 10,298,705.95。
2. **其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**：
   * 与牧原集团合资设立财务公司，公司拟出资4.5亿元，仍在筹建申请中。
   * 拟发行GDR并在瑞士证券交易所上市，尚需中国证监会核准等。

**十三、母公司财务报表主要项目注释 (十五) (摘要)**

1. **应收账款** (单位：元)
   * 期末账面价值：6,349,376,814.20 (均为合并范围内关联方组合，未计提坏账)。
2. **其他应收款** (单位：元)
   * 期末账面价值：53,713,922,050.01
     + 应收股利：3,000,000,000.00 (来自多家子公司)
     + 其他应收款 (款项性质为公司内部往来款及保证金)：50,713,922,050.01 (坏账准备12,181,165.81)
3. **长期股权投资** (单位：元)
   * 期末账面价值：61,699,429,452.83
     + 对子公司投资：61,115,696,206.68 (本期追加投资18,506,408,618.23)
     + 对联营、合营企业投资：583,733,246.15
4. **营业收入和营业成本** (单位：元)
   * 本期营业收入：8,522,541,347.09 (主营7,403,855,956.51)
   * 本期营业成本：7,274,648,893.41 (主营6,739,622,421.76)
5. **投资收益** (单位：元)
   * 本期发生额：4,238,730,224.63 (主要为成本法核算的长期股权投资收益4,198,797,788.27)

**十四、补充资料 (十六)**

1. **当期非经常性损益明细表** (单位：元)
   * 非流动资产处置损益：-205,535,819.86
   * 计入当期损益的政府补助 (除经常性)：399,789,050.00
   * 交易性金融工具公允价值变动及处置收益：981,964.72
   * 其他营业外收支净额：54,447,383.86
   * 其他符合非经常性损益定义的项目：8,343,696.62
   * 减：所得税影响额：14,564,794.73
   * 减：少数股东权益影响额：6,628,017.78
   * 合计：236,833,462.83
2. **净资产收益率及每股收益**：
   * 归属于公司普通股股东的净利润：加权平均净资产收益率 21.01%；基本每股收益 2.49元/股；稀释每股收益 2.45元/股。
   * 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润：加权平均净资产收益率 20.63%；基本每股收益 2.44元/股；稀释每股收益 2.40元/股。