中粮集团有限公司
审计报告

天职业字[2026]17728 号

目　　录

审 计 报 告 ——1

2025 年度财务报表——4

2025 年度财务报表附注——18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26B5D0BYWH

审计报告

天职业字[2026]17728 号

中粮集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了中粮集团有限公司（以下简称中粮集团）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中粮集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中粮集团，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中粮集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执

行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就中粮集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

[此页无正文]

大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

二〇二六年四月十七日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	66,015,471,081.90	71,891,076,343.79	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	28,088,220,687.43	26,843,958,841.98	八、（二）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7	9,236,982,602.39	12,706,990,102.59	八、（三）
应收票据	8	418,455,735.12	485,364,655.76	八、（四）
应收账款	9	22,997,799,816.76	23,799,965,122.93	八、（五）
应收款项融资	10	364,023,806.42	470,418,911.08	八、（六）
预付款项	11	11,157,938,305.37	7,419,977,916.39	八、（七）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	44,188,907,297.01	38,520,994,037.63	八、（八）
其中：应收股利	17	218,818,389.79	403,092,938.36	八、（八）
△买入返售金融资产	18	232,061,908.08	560,473,118.16	八、（九）
存货	19	158,570,547,703.15	166,218,062,156.89	八、（十）
其中：原材料	20	22,947,135,578.94	19,277,700,865.64	八、（十）
库存商品(产成品)	21	92,662,950,363.27	85,518,145,214.13	八、（十）
合同资产	22	554,066,562.78	510,368,432.84	八、（十一）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24	698,779,112.24	737,473,468.36	
持有待售资产	25	171,723,000.00		八、（十二）
一年内到期的非流动资产	26	967,624,965.43	88,994,967.76	八、（十三）
其他流动资产	27	35,149,797,706.06	30,818,703,136.39	八、（十四）
流动资产合计	28	378,812,400,290.14	381,072,821,212.55	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30	2,088,024,238.21	1,692,863,194.82	八、（十五）
债权投资	31	12,600,472,898.53	9,955,819,255.16	八、（十六）
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	70,438,159,323.85	56,610,353,956.85	八、（十七）
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	1,251,128,000.00	12,083,843.52	八、（十八）
长期股权投资	36	42,335,809,386.75	44,797,517,726.32	八、（十九）
其他权益工具投资	37	21,096,340,388.52	17,185,469,989.01	八、（二十）
其他非流动金融资产	38	684,526,147.89	732,927,454.71	八、（二十一）
投资性房地产	39	36,186,623,159.55	31,450,305,713.55	八、（二十二）
固定资产	40	87,064,200,019.58	82,635,854,503.97	八、（二十三）
其中：固定资产原价	41	163,693,911,351.54	154,694,522,296.21	八、（二十三）
累计折旧	42	73,091,566,108.55	68,644,109,735.65	八、（二十三）
固定资产减值准备	43	3,709,208,854.68	3,488,227,749.47	八、（二十三）
在建工程	44	10,312,839,782.90	10,509,277,123.57	八、（二十四）
生产性生物资产	45	3,272,800,140.04	3,414,279,826.41	八、（二十五）
油气资产	46			
使用权资产	47	7,204,817,487.59	8,189,076,608.87	八、（二十六）
无形资产	48	14,494,216,917.89	14,507,238,245.74	八、（二十七）
开发支出	49	1,164,518.49	1,091,632.61	八、（二十八）
商誉	50	10,331,829,873.19	10,631,830,660.71	八、（二十九）
长期待摊费用	51	687,576,145.12	582,336,761.38	八、（三十）
递延所得税资产	52	6,832,314,612.97	7,542,739,968.37	八、（三十一）
其他非流动资产	53	15,905,942,957.68	12,238,551,327.71	八、（三十二）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	342,788,785,998.75	312,689,617,793.28	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	721,601,186,288.89	693,762,439,005.83	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79	100,959,273,478.83	105,536,538,649.57	八、（三十三）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81	850,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债	82	555,623,010.57	1,070,502,698.71	八、（三十四）
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84	8,839,400,371.56	11,221,793,992.35	八、（三十五）
应付票据	85	102,747,256.56	776,529,097.85	八、（三十六）
应付账款	86	46,696,725,320.32	38,936,715,540.83	八、（三十七）
预收款项	87	533,642,961.76	376,447,268.08	八、（三十八）
合同负债	88	26,821,405,416.10	34,436,933,223.47	八、（三十九）
△卖出回购金融资产款	89	3,426,917,149.01	3,572,956,610.35	
△吸收存款及同业存放	90	352,029,413.39	558,690,491.65	八、（四十）
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	6,399,530,365.76	7,384,411,955.36	八、（四十一）
其中：应付工资	95	4,738,027,720.80	5,757,375,636.99	八、（四十一）
应付福利费	96	34,785,138.48	81,298,941.40	八、（四十一）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	5,542,258,251.07	4,922,735,849.69	八、（四十二）
其中：应交税金	99	5,388,263,108.60	4,765,966,909.80	八、（四十二）
其他应付款	100	30,761,622,211.33	23,898,712,034.37	八、（四十三）
其中：应付股利	101	591,254,283.35	778,841,965.58	八、（四十三）
▲应付手续费及佣金	102	260,084,412.56	252,169,572.65	八、（四十四）
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	17,442,936,657.51	20,682,029,480.95	八、（四十五）
其他流动负债	106	25,382,580,445.65	17,255,199,290.08	八、（四十六）
流动负债合计	107	274,926,776,721.98	271,382,365,755.96	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	42,344,659,255.17	44,560,416,175.47	八、（四十七）
应付债券	111	25,993,453,203.10	18,367,752,124.84	八、（四十八）
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114	102,112,206,933.26	84,501,293,282.73	八、（四十九）
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	4,840,284,012.83	5,527,217,133.59	八、（五十）
长期应付款	117	730,553,016.02	780,193,894.56	八、（五十一）
长期应付职工薪酬	118	538,596,415.35	575,480,533.74	八、（五十二）
预计负债	119	1,864,946,905.97	1,524,261,763.96	八、（五十三）
递延收益	120	3,171,333,362.80	3,420,435,271.57	八、（五十四）
递延所得税负债	121	5,349,623,540.76	5,005,052,298.31	八、（三十一）
其他非流动负债	122	3,950,166,807.25	3,605,662,749.03	八、（五十五）
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	190,895,823,452.51	167,867,765,227.80	
负　债　合　计	125	465,822,600,174.49	439,250,130,983.76	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	13,153,147,542.64	13,004,981,655.09	八、（五十六）
国家资本	128	13,153,147,542.64	13,004,981,655.09	八、（五十六）
国有法人资本	129			
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	13,153,147,542.64	13,004,981,655.09	八、（五十六）
其他权益工具	135	5,538,465,912.41	2,525,484,019.51	八、（五十七）
其中：优先股	136			
永续债	137	5,538,465,912.41	2,525,484,019.51	八、（五十七）
资本公积	138	25,932,061,644.10	23,724,427,940.85	八、（五十八）
减：库存股	139			八、（五十八）
其他综合收益	140	4,106,770,611.95	4,942,134,245.71	
其中：外币报表折算差额	141	4,501,656,955.61	5,351,330,935.99	
专项储备	142	90,547,452.53	89,745,501.47	八、（五十九）
盈余公积	143	20,626,669,143.14	20,487,125,071.17	八、（六十）
其中：法定公积金	144	4,221,559,854.72	4,082,015,782.75	八、（六十）
任意公积金	145	16,405,109,288.42	16,405,109,288.42	八、（六十）
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149	1,352,604,734.43	1,245,060,276.99	八、（六十一）
未分配利润	150	68,094,658,307.69	65,941,901,378.59	八、（六十二）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	138,894,925,348.89	131,960,860,089.38	
*少数股东权益	152	116,883,660,765.51	122,551,447,932.69	
所有者权益（或股东权益）合计	153	255,778,586,114.40	254,512,308,022.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	721,601,186,288.89	693,762,439,005.83	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	589,063,721,630.25	619,048,417,281.52	
其中：营业收入	2	579,600,865,304.16	609,861,945,424.12	八、（六十三）
△利息收入	3	2,858,664,127.38	2,652,345,165.26	八、（六十四）
△保险服务收入	4	5,042,199,697.27	4,846,735,615.76	八、（六十五）
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6	1,561,992,501.44	1,687,391,076.38	八、（六十六）
二、营业总成本	7	577,749,654,788.28	606,294,841,953.48	
其中：营业成本	8	529,492,824,397.40	559,398,845,593.21	八、（六十三）
△利息支出	9	280,929,779.27	415,433,509.92	八、（六十四）
△手续费及佣金支出	10	280,719,130.22	242,864,188.25	八、（六十六）
△保险服务费用	11	3,570,450,688.89	3,387,845,989.80	八、（六十七）
△分出保费的分摊	12	368,307,261.52	357,746,121.30	
△减：摊回保险服务费用	13	264,713,912.59	353,819,963.50	
△承保财务损失	14	3,649,266,537.89	2,988,172,275.61	
△减：分出再保险财务收益	15	7,881,582.55	15,757,138.24	
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	7,218,105,744.71	6,270,666,123.27	
销售费用	22	15,699,862,775.09	16,097,545,139.60	八、（六十八）
管理费用	23	11,371,030,748.81	11,858,705,758.33	八、（六十九）
研发费用	24	857,666,254.99	688,610,446.99	八、（七十）
财务费用	25	5,233,087,964.63	4,957,983,908.94	八、（七十一）
其中：利息费用	26	5,084,408,404.05	5,839,578,940.06	八、（七十一）
利息收入	27	1,175,562,877.88	1,459,431,830.74	八、（七十一）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	1,202,951,094.03	464,599,141.98	八、（七十一）
其他	29			
加：其他收益	30	924,441,916.62	1,076,229,743.96	八、（七十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	5,600,510,919.74	226,163,723.74	八、（七十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	214,085,289.47	-1,526,697,643.85	八、（七十三）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-139,959,000.00	-123,769,000.00	八、（七十三）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34	-3,133,671.48	1,221,732.25	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	2,332,704,371.68	355,867,467.04	八、（七十四）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-947,144,110.36	-705,589,876.65	八、（七十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	-7,404,953,968.32	-3,359,953,502.04	八、（七十六）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	300,221,391.91	504,566,944.23	八、（七十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	12,116,713,691.76	10,852,081,560.57	
加：营业外收入	41	1,148,871,649.66	1,532,857,077.12	八、（七十八）
其中：政府补助	42	7,976,947.54	65,820,162.72	八、（七十八）
减：营业外支出	43	1,216,861,059.53	602,967,075.49	八、（七十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	12,048,724,281.89	11,781,971,562.20	
减：所得税费用	45	6,155,142,576.06	6,769,058,824.08	八、（八十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	5,893,581,705.83	5,012,912,738.12	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	2,407,087,421.23	1,870,046,674.24	
*少数股东损益	49	3,486,494,284.60	3,142,866,063.88	
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	5,893,581,705.83	5,012,912,738.12	
终止经营净利润	52			
六、其他综合收益的税后净额	53	479,059,575.64	22,533,499.52	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-473,341,808.32	618,588,459.91	八、（八十一）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	1,288,760,358.19	877,219,152.67	八、（八十一）
1.重新计量设定受益计划变动额	56	16,481,998.11	5,312,304.98	八、（八十一）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	6,667,863.80	-15,914,460.13	八、（八十一）
3.其他权益工具投资公允价值变动	58	1,265,610,496.28	1,016,546,641.36	八、（八十一）
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	60		-127,529,339.25	八、（八十一）
6.其他	61		-1,195,994.29	八、（八十一）
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-1,762,102,166.51	-258,630,692.76	八、（八十一）
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	48,492,172.31	-145,189,201.82	八、（八十一）
2.其他债权投资公允价值变动	64	-717,135,723.68	948,838,524.65	八、（八十一）
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68	455,135.94	-3,540,734.87	八、（八十一）
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69	-933,915,535.39	186,964,080.73	八、（八十一）
8.外币财务报表折算差额	70	-849,673,980.38	602,367,067.66	八、（八十一）
△9.可转损益的保险合同金融变动	71	689,551,760.33	-1,816,379,910.81	八、（八十一）
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72	124,004.36	10,269,828.63	八、（八十一）
11.其他	73		-41,960,346.93	八、（八十一）
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74	952,401,383.96	-596,054,960.39	
七、综合收益总额	75	6,372,641,281.47	5,035,446,237.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	1,933,745,612.91	2,488,635,134.15	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	4,438,895,668.56	2,546,811,103.49	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李强印　　主管会计工作负责人：叶青慧印　　会计机构负责人：董芸保印

合并现金流量表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	605,445,257,540.20	646,305,016,193.60	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6	26,248,178,889.41	21,460,864,508.77	
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12	2,146,499,898.07	2,132,768,345.03	
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	766,302,999.86	1,469,798,728.14	
收到其他与经营活动有关的现金	17	58,378,021,919.47	62,088,388,544.36	
经营活动现金流入小计	18	692,984,261,247.01	733,456,836,319.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	538,910,968,361.85	561,504,120,571.27	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21	-240,732,073.76	345,179,270.81	
△支付签发保险合同赔款的现金	22	4,571,689,140.02	4,150,101,935.01	
△支付分出再保险合同的现金净额	23	58,133,841.50	69,098,437.46	
△保单质押贷款净增加额	24		96,429,363.19	
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27	2,338,883,748.93	2,046,152,266.95	
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	23,560,062,760.71	23,311,680,852.78	
支付的各项税费	30	17,517,250,016.77	20,952,434,216.24	
支付其他与经营活动有关的现金	31	68,781,894,531.88	63,787,123,927.65	
经营活动现金流出小计	32	655,498,150,327.90	676,262,320,841.36	
经营活动产生的现金流量净额	33	37,486,110,919.11	57,194,515,478.54	八、（八十二）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	106,367,128,559.20	114,809,581,484.39	
取得投资收益收到的现金	36	5,159,168,656.09	4,967,369,933.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37	1,215,631,431.44	689,989,124.05	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38	216,936,490.74	1,924,120,155.63	
收到其他与投资活动有关的现金	39	4,755,138,701.41	6,131,925,663.67	
投资活动现金流入小计	40	117,714,003,838.88	128,522,986,361.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	15,493,010,062.92	14,929,688,822.42	
投资支付的现金	42	129,552,298,986.48	132,496,762,821.25	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	4,755,255,236.53	8,167,142,504.49	
投资活动现金流出小计	46	149,800,564,285.93	155,593,594,148.16	
投资活动产生的现金流量净额	47	-32,086,560,447.05	-27,070,607,787.03	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	9,267,855,742.52	5,662,787,496.36	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	3,014,145,742.52	4,420,787,496.36	
取得借款收到的现金	51	183,834,275,163.33	177,136,996,865.53	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	1,065,773,901.65	5,233,799,384.48	
筹资活动现金流入小计	53	194,167,904,807.50	188,033,583,746.37	
偿还债务支付的现金	54	185,786,375,684.95	210,055,815,488.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	8,691,447,533.48	11,802,943,720.98	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	3,185,806,019.04	3,109,426,552.54	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	10,714,844,684.44	10,724,843,087.49	
筹资活动现金流出小计	58	205,192,667,902.87	232,583,602,297.27	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-11,024,763,095.37	-44,550,018,550.90	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-110,035,288.60	-25,184,706.21	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-5,735,247,911.91	-14,451,295,565.60	八、（八十二）
加：期初现金及现金等价物余额	62	69,387,970,994.67	83,839,266,560.27	八、（八十二）
六、期末现金及现金等价物余额	63	63,652,723,082.76	69,387,970,994.67	八、（八十二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	13,004,981,655.09		2,525,484,019.51		23,724,427,940.85		4,903,575,724.83	89,745,501.47	20,487,125,071.17	1,228,227,610.26	65,902,562,219.52	131,866,129,742.70	122,344,393,167.27	254,210,522,909.97
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4							38,558,520.88			16,832,666.73	39,339,159.07	94,730,346.68	207,054,765.42	301,785,112.10
二、本年年初余额	5	13,004,981,655.09		2,525,484,019.51		23,724,427,940.85		4,942,134,245.71	89,745,501.47	20,487,125,071.17	1,245,060,276.99	65,941,901,378.59	131,960,860,089.38	122,551,447,932.69	254,512,308,022.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	148,165,887.55		3,012,981,892.90		2,207,633,703.25		-835,363,633.76	801,951.06	139,544,071.97	107,544,457.44	2,152,756,929.10	6,934,065,259.51	-5,667,787,167.18	1,266,278,092.33
（一）综合收益总额	7							-473,341,808.32				2,407,087,421.23	1,933,745,612.91	4,438,895,668.56	6,372,641,281.47
（二）所有者投入和减少资本	8	148,165,887.55		3,000,000,000.00		2,210,307,800.61						1,038,785.85	5,359,512,474.01	-6,999,208,353.56	-1,639,695,879.55
1.所有者投入的普通股	9	148,165,887.55				605,544,112.45							753,710,000.00	-391,400,000.00	362,310,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			3,000,000,000.00									3,000,000,000.00	-2,189,644,121.64	810,355,878.36
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					3,164,373.64							3,164,373.64	1,980,940.81	5,145,314.45
4.其他	12					1,601,599,314.52						1,038,785.85	1,602,638,100.37	-4,420,145,172.73	-2,817,507,072.36
（三）专项储备提取和使用	13								801,951.06				801,951.06	1,650,700.66	2,452,651.72
1.提取专项储备	14								35,546,170.57				35,546,170.57	21,448,934.89	56,995,105.46
2.使用专项储备	15								-34,744,219.51				-34,744,219.51	-19,798,234.23	-54,542,453.74
（四）利润分配	16			12,981,892.90		-2,674,097.36				146,482,502.41	107,544,457.44	-624,329,533.86	-359,994,778.47	-3,109,125,182.84	-3,469,119,961.31
1.提取盈余公积	17									146,482,502.41		-146,482,502.41			
其中：法定公积金	18									146,482,502.41		-146,482,502.41			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23										107,544,457.44	-107,544,457.44			
3.对所有者（或股东）的分配	24											-277,831,700.00	-277,831,700.00	-3,034,596,058.88	-3,312,427,758.88
4.其他	25			12,981,892.90		-2,674,097.36						-92,470,874.01	-82,163,078.47	-74,529,123.96	-156,692,202.43
（五）所有者权益内部结转	26							-362,021,825.44		-6,938,430.44		368,960,255.88			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-362,021,825.44		-6,938,430.44		368,960,255.88			
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	13,153,147,542.64		5,538,465,912.41		25,932,061,644.10		4,106,770,611.95	90,547,452.53	20,626,669,143.14	1,352,604,734.43	68,094,658,307.69	138,894,925,348.89	116,883,660,765.51	255,778,586,114.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李强　　主管会计工作负责人：叶青慧　　会计机构负责人：董芸保

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额														
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	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	小计		
			优先股	永续债	其他										
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	14,889,232,289.99		2,527,787,201.27		20,600,877,922.30		4,357,032,738.55	94,642,736.91	20,068,323,872.03	1,153,161,410.88	66,469,430,649.51	130,160,488,821.44	122,980,159,941.79	253,140,648,763.23
加：会计政策变更	2							-12,236,168.07			-67,576,206.12	-636,935,883.03	-716,748,257.22	-1,438,985,286.65	-2,155,733,543.87
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	14,889,232,289.99		2,527,787,201.27		20,600,877,922.30		4,344,796,570.48	94,642,736.91	20,068,323,872.03	1,085,585,204.76	65,832,494,766.48	129,443,740,564.22	121,541,174,655.14	250,984,915,219.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-1,884,250,634.90		-2,303,181.76		3,123,550,018.55		558,779,154.35	-4,897,235.44	418,801,199.14	142,642,405.50	70,087,453.04	2,422,389,178.48	803,218,512.13	3,225,607,690.61
（一）综合收益总额	7							618,588,459.91				1,870,046,674.24	2,488,635,134.15	2,546,811,103.49	5,035,446,237.64
（二）所有者投入和减少资本	8	1,242,000,000.00				102,303,014.00						1,923,831.88	1,346,226,845.88	2,221,070,755.36	3,567,297,601.24
1.所有者投入的普通股	9	1,242,000,000.00											1,242,000,000.00	-221,751,731.23	1,020,248,268.77
2.其他权益工具持有者投入资本	10													2,709,050,000.00	2,709,050,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11					-5,372,344.84							-5,372,344.84	-4,401,581.61	-9,773,926.45
4.其他	12					107,675,358.84						1,923,831.88	109,599,190.72	-261,825,931.80	-152,226,741.08
（三）专项储备提取和使用	13								-3,188,689.40				-3,188,689.40	3,399,362.64	210,673.24
1.提取专项储备	14								22,057,092.06				22,057,092.06	23,392,258.49	45,449,350.55
2.使用专项储备	15								-25,245,781.46				-25,245,781.46	-19,992,895.85	-45,238,677.31
（四）利润分配	16			-2,303,181.76		-105,003,630.35			-1,708,546.04	421,247,692.92	142,642,405.50	-1,864,158,852.42	-1,409,284,112.15	-3,968,062,709.36	-5,377,346,821.51
1.提取盈余公积	17									421,247,692.92		-421,247,692.92			
其中：法定公积金	18									421,247,692.92		-421,247,692.92			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23										142,642,405.50	-142,642,405.50			
3.对所有者（或股东）的分配	24											-1,227,977,300.00	-1,227,977,300.00	-4,045,675,977.75	-5,273,653,277.75
4.其他	25			-2,303,181.76		-105,003,630.35			-1,708,546.04			-72,291,454.00	-181,306,812.15	77,613,268.39	-103,693,543.76
（五）所有者权益内部结转	26	-3,126,250,634.90				3,126,250,634.90		-59,809,305.56		-2,446,493.78		62,255,799.34			
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31							-59,809,305.56		-2,446,493.78		62,255,799.34			
6.其他	32	-3,126,250,634.90				3,126,250,634.90									
四、本年年末余额	33	13,004,981,655.09		2,525,484,019.51		23,724,427,940.85		4,903,575,724.83	89,745,501.47	20,487,125,071.17	1,228,227,610.26	65,902,582,219.52	131,866,129,742.70	122,344,393,187.27	254,210,522,909.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025-12-31　　金额单位：元

项　　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
栏　　次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1	6,352,833,537.04	801,808,596.02		7,457,111.20	809,265,707.22	110,137,507.60	527,030,508.86	2,013,906.50	53,722,988.30	692,904,911.26	6,469,194,333.00
其中：应收账款坏账准备	2	2,403,242,907.85	539,134,124.93		1,901,008.00	541,035,132.93	89,386,424.32	105,958,328.80	709,248.21	28,993,684.29	225,047,685.62	2,719,230,355.16
二、存货跌价准备	3	8,072,509,882.45	4,768,390,090.54		80,656.39	4,768,470,746.93	154,985,120.69	2,917,395,315.74		15,358,490.37	3,087,738,926.80	9,753,241,702.58
三、合同资产减值准备	4	143,516,892.28	15,076,135.54			15,076,135.54						158,593,027.82
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8	493,770,064.63	119,227,314.12			119,227,314.12	76,403.86				76,403.86	612,920,974.89
☆八、可供出售金融资产减值准备	9											
☆九、持有至到期投资减值准备	10											
十、长期股权投资减值准备	11	371,952,668.70	10,169,569.86			10,169,569.86		177,684,293.50		797,000.00	178,481,293.50	203,640,945.06
十一、投资性房地产减值准备	12	506,096,226.46	280,733,297.48		7,147,388.87	287,880,686.35		1,772,252.90		5,285,749.70	7,058,002.60	786,918,910.21
十二、固定资产减值准备	13	3,488,227,749.47	532,666,762.99		457,206.53	533,123,969.52		291,518,992.18	633,467.05	19,990,405.08	312,142,864.31	3,709,208,854.68
十三、在建工程减值准备	14	590,197,340.15	12,155,886.50			12,155,886.50		6,542,483.56	208,672.56	11,921,000.00	18,672,156.12	583,681,070.53
十四、生产性生物资产减值准备	15	7,717,485.21	11,482,464.27			11,482,464.27						19,199,949.48
十五、油气资产减值准备	16											
十六、使用权资产减值准备	17	3,847,586.08								12,000.00	12,000.00	3,835,586.08
十七、无形资产减值准备	18	126,014,129.30	47,224,534.65		4,949,000.00	52,173,534.65		7,536,136.05		493,725.52	8,029,861.57	170,157,802.38
十八、商誉减值准备	19	1,660,805,719.14	173,545,472.41			173,545,472.41				3,300,000.00	3,300,000.00	1,831,051,191.55
十九、其他减值准备	20	2,956,959,794.60	1,872,437,123.95		3,107.10	1,872,440,231.05	27,620,137.50	425,238,161.17		2,449,638.90	455,307,937.57	4,374,092,088.08
合　　计	21	24,774,449,075.51	8,644,917,248.33		20,094,470.09	8,665,011,718.42	292,819,169.65	4,354,718,143.96	2,856,046.11	113,330,997.87	4,763,724,357.59	28,675,736,436.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李强印国　　主管会计工作负责人：叶青慧印　　会计机构负责人：董芸保印

资产负债表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	4,694,679,659.88	6,685,865,346.54	
☆结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7		43,359,110.58	
应收票据	8			
应收账款	9	239,963.66	78,251,655.06	十三、（一）
应收款项融资	10			
预付款项	11	8,646,292.53	15,838,671.62	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	30,297,714,971.27	29,065,564,267.23	十三、（二）
其中：应收股利	17	198,768,635.45	159,030,413.84	十三、（二）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	93,962.00	3,345,188.89	
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21	93,962.00	3,345,188.89	
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	2,063,260,080.51	1,908,533,535.69	
流动资产合计	28	37,064,634,929.85	37,800,757,775.61	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	179,000,000.00	229,600,000.00	
长期股权投资	36	79,301,880,048.08	77,058,847,090.18	十三、（三）
其他权益工具投资	37	3,565,847,298.23	3,604,221,477.19	
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	1,241,127.59	1,669,743.81	
固定资产	40	973,659,036.83	1,046,460,160.55	
其中：固定资产原价	41	2,683,356,494.39	2,665,137,909.05	
累计折旧	42	1,709,697,457.56	1,618,772,818.50	
固定资产减值准备	43			
在建工程	44	10,661,842.83	25,259,504.85	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	918,042.37	1,012,889.48	
无形资产	48	79,324,697.47	52,978,266.60	
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52	1,275,427.47	780,397.51	
其他非流动资产	53	500,000.00	500,000.00	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	84,114,307,520.87	82,021,329,530.17	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
资　产　总　计	75	121,178,942,450.72	119,822,087,305.78	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年12月31日　　单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	76	——	——	
短期借款	77	31,427,904,322.98	43,295,547,187.46	
△向中央银行借款	78			
△拆入资金	79			
交易性金融负债	80			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	81			
衍生金融负债	82			
应付票据	83			
应付账款	84	151,424,758.44	189,292,060.36	
预收款项	85			
合同负债	86		4,034,449.91	
△卖出回购金融资产款	87			
△吸收存款及同业存放	88			
△代理买卖证券款	89			
△代理承销证券款	90			
△预收保费	91			
应付职工薪酬	92	615,054,891.70	945,635,062.13	
其中：应付工资	93	67,923,631.28	409,253,792.77	
应付福利费	94			
#其中：职工奖励及福利基金	95			
应交税费	96	14,368,286.69	9,115,068.94	
其中：应交税金	97	11,582,817.52	5,777,131.63	
其他应付款	98	4,604,063,626.52	2,807,614,849.59	
其中：应付股利	99			
▲应付手续费及佣金	100			
▲应付分保账款	101			
持有待售负债	102			
一年内到期的非流动负债	103	44,657,833.79	3,157,038,993.54	
其他流动负债	104	5,021,926,712.33	500,724,193.24	
流动负债合计	105	41,879,400,432.45	50,909,001,865.17	
非流动负债：	106	——	——	
▲保险合同准备金	107			
长期借款	108	179,000,000.00	189,056,666.47	
应付债券	109	8,596,744,174.19	4,036,654,777.81	
其中：优先股	110			
永续债	111			
△保险合同负债	112			
△分出再保险合同负债	113			
租赁负债	114	75,670.41		
长期应付款	115	144,177,860.44	185,484,295.20	
长期应付职工薪酬	116			
预计负债	117	29,316,217.63	30,029,620.19	
递延收益	118			
递延所得税负债	119	229,510.59	253,222.37	
其他非流动负债	120			
其中：特准储备基金	121			
非流动负债合计	122	8,949,543,433.26	4,441,478,582.04	
负 债 合 计	123	50,828,943,865.71	55,350,480,447.21	
所有者权益（或股东权益）：	124	——	——	
实收资本（或股本）	125	13,153,147,542.64	13,004,981,655.09	
国家资本	126	13,153,147,542.64	13,004,981,655.09	
国有法人资本	127			
集体资本	128			
民营资本	129			
外商资本	130			
#减：已归还投资	131			
实收资本（或股本）净额	132	13,153,147,542.64	13,004,981,655.09	
其他权益工具	133	5,538,465,912.41	2,525,484,019.51	
其中：优先股	134			
永续债	135	5,538,465,912.41	2,525,484,019.51	
资本公积	136	17,499,301,000.29	15,934,960,737.64	
减：库存股	137			
其他综合收益	138	458,047,407.40	330,281,869.71	
其中：外币报表折算差额	139			
专项储备	140			
盈余公积	141	19,621,402,371.86	19,481,858,299.89	
其中：法定公积金	142	3,216,293,083.44	3,076,749,011.47	
任意公积金	143	16,405,109,288.42	16,405,109,288.42	
#储备基金	144			
#企业发展基金	145			
#利润归还投资	146			
△一般风险准备	147			
未分配利润	148	14,079,634,350.41	13,194,040,276.73	
所有者权益（或股东权益）合计	149	70,349,998,585.01	64,471,606,858.57	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	150	121,178,942,450.72	119,822,087,305.78	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李强印国　　主管会计工作负责人：叶青慧印　　会计机构负责人：董芸保印

利润表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	317,487,471.62	496,596,215.93	十三、（四）
其中：营业收入	2	317,487,471.62	496,596,215.93	十三、（四）
利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	988,934,607.35	1,321,461,672.63	十三、（四）
其中：营业成本	8	4,060,182.28	27,583,289.92	十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	63,856,842.67	48,969,756.50	
销售费用	22	94,122.63	104,590.54	
管理费用	23	426,378,364.95	745,977,148.98	
研发费用	24	55,044,741.15	40,330,000.00	
财务费用	25	439,500,353.67	458,496,886.69	
其中：利息费用	26	622,774,924.98	655,177,019.05	
利息收入	27	201,308,239.92	231,151,339.31	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	9,009,910.77	7,326,341.05	
其他	29			
加：其他收益	30	314,392.26	804,641.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	31	2,297,518,559.74	4,995,319,830.13	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	15,003,195.46	-3,497,953.02	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-43,359,110.59	89,325,571.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-21,987,042.41	-59,981,111.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		-333,455.85	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	466,056.34	180,284.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,561,505,719.61	4,200,450,303.39	
加：营业外收入	41	8,413,319.32	12,003,657.70	
其中：政府补助	42		15,000.00	
减：营业外支出	43	105,612,756.60	317,273.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,464,306,282.33	4,212,136,688.04	
减：所得税费用	45	-518,741.74	-340,241.14	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	1,464,825,024.07	4,212,476,929.18	
持续经营净利润	47	1,464,825,024.07	4,212,476,929.18	
终止经营净利润	48			
六、其他综合收益的税后净额	49	58,381,233.28	-95,454,472.82	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50	58,857,621.04	-95,681,997.63	
1.重新计量设定受益计划变动额	51			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	52			
3.其他权益工具投资公允价值变动	53	58,857,621.04	-95,681,997.63	
4.企业自身信用风险公允价值变动	54			
△ 5.不能转损益的保险合同金融变动	55			
6.其他	56			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57	-476,387.76	227,524.81	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	58	-476,387.76	227,524.81	
2.其他债权投资公允价值变动	59			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	60			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62			
6.其他债权投资信用减值准备	63			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64			
8.外币财务报表折算差额	65			
△9.可转损益的保险合同金融变动	66			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	67			
11.其他	68			
七、综合收益总额	69	1,523,206,257.35	4,117,022,456.36	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李强印　　主管会计工作负责人：叶青慧印　　会计机构负责人：董芸保印

现金流量表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	18,509,561,051.33	44,802,369,846.94	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16		7,319.19	
收到其他与经营活动有关的现金	17	3,190,820,179.88	2,676,754,745.38	
经营活动现金流入小计	18	21,700,381,231.21	47,479,131,911.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	19	17,312,639,317.07	42,127,201,502.92	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工及为职工支付的现金	29	242,988,405.34	229,440,092.89	
支付的各项税费	30	692,211,200.31	107,037,662.55	
支付其他与经营活动有关的现金	31	3,140,157,127.51	5,914,878,374.16	
经营活动现金流出小计	32	21,387,996,050.23	48,378,557,632.52	
经营活动产生的现金流量净额	33	312,385,180.98	-899,425,721.01	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35	97,231,800.00	2,108,510,000.00	
取得投资收益收到的现金	36	2,304,798,452.61	4,962,861,046.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37		50,545,318.75	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39	154,395,503.79	6,593,486,933.00	
投资活动现金流入小计	40	2,556,425,756.40	13,715,403,298.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41	45,946,133.82	40,087,966.49	
投资支付的现金	42	1,879,540,000.00	2,137,648,235.39	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44			
支付其他与投资活动有关的现金	45	80,000,000.00	5,800,804,272.15	
投资活动现金流出小计	46	2,005,486,133.82	7,978,540,474.03	
投资活动产生的现金流量净额	47	550,939,622.58	5,736,862,824.27	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	6,253,710,000.00	1,242,000,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50			
取得借款收到的现金	51	35,762,000,000.00	37,100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	5,510,057,521.63	16,015,937,013.78	
筹资活动现金流入小计	53	47,525,767,521.63	54,357,937,013.78	
偿还债务支付的现金	54	41,699,157,250.41	38,191,436,170.66	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55	912,816,894.28	2,341,723,071.02	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56			
支付其他与筹资活动有关的现金	57	7,769,196,794.24	15,912,185,674.10	
筹资活动现金流出小计	58	50,381,170,938.93	56,445,344,915.78	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-2,855,403,417.30	-2,087,407,902.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-69,551.84	208,267.32	
五、现金及现金等价物净增加额	61	-1,992,148,165.58	2,750,237,468.58	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	6,685,865,346.54	3,935,627,877.96	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	4,693,717,180.96	6,685,865,346.54	十三、（六）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额										
		实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1	13,004,981,655.09		2,525,484,019.51		15,934,960,737.64		330,281,869.71		19,481,858,299.89		13,194,040,276.73	64,471,606,858.57
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	13,004,981,655.09		2,525,484,019.51		15,934,960,737.64		330,281,869.71		19,481,858,299.89		13,194,040,276.73	64,471,606,858.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	148,165,887.55		3,012,981,892.90		1,564,340,262.65		127,765,537.69		139,544,071.97		885,594,073.68	5,878,391,726.44
（一）综合收益总额	7							58,381,233.28				1,464,825,024.07	1,523,206,257.35
（二）所有者投入和减少资本	8	148,165,887.55		3,000,000,000.00		1,564,340,262.65							4,712,506,150.20
1.所有者投入的普通股	9	148,165,887.55				1,564,299,112.45							1,712,465,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10			3,000,000,000.00									3,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					41,150.20							41,150.20
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16			12,981,892.90						146,482,502.41		-516,785,076.42	-357,320,681.11
1.提取盈余公积	17									146,482,502.41		-146,482,502.41	
其中：法定公积金	18									146,482,502.41		-146,482,502.41	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-277,831,700.00	-277,831,700.00
4.其他	25			12,981,892.90								-92,470,874.01	-79,488,981.11
（五）所有者权益内部结转	26							69,384,304.41		-6,938,430.44		-62,445,873.97	
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							69,384,304.41		-6,938,430.44		-62,445,873.97	
6.其他	32												
四、本年年末余额	33	13,153,147,542.64		5,538,465,912.41		17,499,301,000.29		458,047,407.40		19,621,402,371.86		14,079,634,350.41	70,349,998,585.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额											
		实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
栏次	—	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	14,889,232,289.99		2,527,787,201.27		12,810,180,341.32		401,271,404.72		19,063,057,100.75		10,726,806,784.54	60,418,335,122.59
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	14,889,232,289.99		2,527,787,201.27		12,810,180,341.32		401,271,404.72		19,063,057,100.75		10,726,806,784.54	60,418,335,122.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-1,884,250,634.90		-2,303,181.76		3,124,780,396.32		-70,989,535.01		418,801,199.14		2,467,233,492.19	4,053,271,735.98
（一）综合收益总额	7							-95,454,472.82				4,212,476,929.18	4,117,022,456.36
（二）所有者投入和减少资本	8	1,242,000,000.00				-1,470,238.58							1,240,529,761.42
1.所有者投入的普通股	9	1,242,000,000.00											1,242,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12					-1,470,238.58							-1,470,238.58
（三）专项储备提取和使用	13												
1.提取专项储备	14												
2.使用专项储备	15												
（四）利润分配	16			-2,303,181.76						421,247,692.92		-1,723,224,992.96	-1,304,280,481.80
1.提取盈余公积	17									421,247,692.92		-421,247,692.92	
其中：法定公积金	18									421,247,692.92		-421,247,692.92	
任意公积金	19												
#储备基金	20												
#企业发展基金	21												
#利润归还投资	22												
△2.提取一般风险准备	23												
3.对所有者（或股东）的分配	24											-1,227,977,300.00	-1,227,977,300.00
4.其他	25			-2,303,181.76								-74,000,000.04	-76,303,181.80
（五）所有者权益内部结转	26	-3,126,250,634.90				3,126,250,634.90		24,464,937.81		-2,446,493.78		-22,018,444.03	
1.资本公积转增资本（或股本）	27												
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												
3.盈余公积弥补亏损	29												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												
5.其他综合收益结转留存收益	31							24,464,937.81		-2,446,493.78		-22,018,444.03	
6.其他	32	-3,126,250,634.90				3,126,250,634.90							
四、本年年末余额	33	13,004,981,655.09		2,525,484,019.51		15,934,960,737.64		330,281,869.71		19,481,858,299.89		13,194,040,276.73	64,471,606,858.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：李国强印　　主管会计工作负责人：叶青慧印　　会计机构负责人：董芸保印

资产减值准备情况表

编制单位：中粮集团有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
栏　次	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、坏账准备	1	1,014,229,796.17	21,987,042.41			21,987,042.41		107,447,278.43			107,447,278.43	928,769,560.15
其中：应收账款坏账准备	2	4,007,030.01	-6,254.69			-6,254.69						4,000,775.32
二、存货跌价准备	3											
三、合同资产减值准备	4											
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8											
☆八、可供出售金融资产减值准备	9											
☆九、持有至到期投资减值准备	10											
十、长期股权投资减值准备	11	2,736,258,106.29					——					2,736,258,106.29
十一、投资性房地产减值准备	12											
十二、固定资产减值准备	13											
十三、在建工程减值准备	14											
十四、生产性生物资产减值准备	15											
十五、油气资产减值准备	16											
十六、使用权资产减值准备	17											
十七、无形资产减值准备	18											
十八、商誉减值准备	19											
十九、其他减值准备	20	210,004,756.01						209,000,000.00			209,000,000.00	1,004,756.01
合　计	21	3,960,492,658.47	21,987,042.41			21,987,042.41		316,447,278.43			316,447,278.43	3,666,032,422.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中粮集团有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

中粮集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1949 年，前身为华北对外贸易公司。1949 年 9 月，华北对外贸易公司分设华北粮食公司、华北油脂公司、华北蛋品公司、华北猪鬃公司、华北皮毛公司、华北土产公司等专业公司。1950 年华北粮食公司、华北油脂公司、华北蛋品公司、华北猪鬃公司、华北皮毛公司等改组为全国性贸易公司，改名为中国粮食公司、中国油脂公司、中国蛋品公司、中国猪鬃公司、中国皮毛公司。中国蛋品公司、中国猪鬃公司、中国皮毛公司 3 家公司 1951 年 4 月合并为中国畜产公司。1952 年 9 月，中国政府组建外贸专业公司，中国粮食公司、中国油脂公司改组为中国粮谷出口公司、中国油脂出口公司；从中国畜产公司分出食品业务，成立中国食品出口公司。1953 年 1 月，中国粮谷出口公司与中国油脂出口公司合并为中国粮谷油脂出口公司。1961 年 1 月，中国粮谷油脂出口公司与中国食品出口公司合并成立中国粮油食品进出口公司。1965 年更名为中国粮油食品进出口总公司，1998 年更名为中国粮油食品进出口（集团）有限公司，2004 年更名为中国粮油食品（集团）有限公司，2007 年 3 月 2 日更名为中粮集团有限公司。

本公司社会统一信用代码为 91110000101100414N，为国务院国有资产监督管理委员会履行出资人职责的国有独资公司。本公司注册资本为 1,191,992.90 万元人民币，法定代表人：李国强，注册地址及企业住所：北京市朝阳区朝阳门南大街 8 号。

本公司经营范围主要包括：许可项目：期货业务；食品生产；食品销售；调味品生产；农作物种子经营；药品生产；酒类经营；酒制品生产；食品互联网销售；婴幼儿配方食品生产；国营贸易管理货物的进出口；农药批发；农药零售；餐饮服务；建设工程设计；建设工程监理；粮食加工食品生产；检验检测服务；建筑智能化系统设计；安全评价业务；饲料生产；生猪屠宰；饲料添加剂生产；人防工程设计；茶叶制品生产；食品添加剂生产；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：粮食收购；初级农产品收购；食品销售（仅销售预包装食品）；保健食品（预包装）销售；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；食品进出口；货物进出口；进出口代理；谷物销售；豆及薯类销售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；化肥销售；畜禽收购；食用农产品批发；食用农产品零售；食用农产品初加工；农作物种子经营（仅限不再分装的包装种子）；农副产品销售；粮油仓储服务；港口理货；国际船舶管理业务；针纺织品及原料销售；棉、麻销售；食品添加剂销售；销售代理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；服装制造；纺纱加工；面料纺织加工；面料印染加工；棉花加工；棉花收购；服装服饰批发；产业用纺织制成品销售；广告制作；广告发布；会议及

展览服务；包装服务；市场营销策划；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；劳务服务（不含劳务派遣）；企业总部管理；物业管理；住房租赁；酒店管理；非居住房地产租赁；房地产咨询；园区管理服务；商业综合体管理服务；生物基材料销售；生物基材料技术研发；标准化服务；供应链管理服务；招投标代理服务；农副食品加工专用设备销售；对外承包工程；软件开发；机械设备研发；环保咨询服务；节能管理服务；停车场服务；软件外包服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；企业管理；技术进出口；人工智能应用软件开发；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对报告期末起至少 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本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计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：(1)各参与方均受到该安排的约束；(2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同

现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（2）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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项及租赁应收款预期信用损失进行估计。

当单项金额资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算坏账准备，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合或逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）套期工具

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）

套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

1）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

（十一）存货

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、低值易耗品等。各类存货在取得时以其实际成本入账。本公司采用永续盘存制。

存货按加权平均法确定发出存货的实际成本，领用低值易耗品、生产领用和随同商品出售的包装物采用一次转销法；出租或出借的包装物，按预计使用时间分期平均摊销。

会计年末按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。存货的可变现净值按本公司在日常经营活动中，存货的估计售价减去估计至完工时将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司所属单位中粮国际有限公司对贸易性存货采用公允价值计量。

（十二）长期股权投资

1.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

本公司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房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

（十四）固定资产

本公司的固定资产是指使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产；固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
土地资产	5－10	5－50	1.80－19.00
房屋及建筑物	5－10	5－50	1.80－19.00
机器设备	5－10	2—20	4.50－47.50
交通工具	5－10	5—10	9.00－19.00
办公设备	5－10	5－10	9.00－19.00
电子设备	5－10	5－10	9.00－19.00
酒店家具	5－10	2—20	4.50－47.50

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
其它固定资产	5－10	5—10	9.00－19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

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

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）在建工程

1.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。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）生物资产

生物资产是指与农业生产相关的有生命的（即活的）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。本公司的生产性生物资产主要为葡萄树和甘蔗。

生物资产按取得时的实际成本进行初始计量：（1）外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。其中，可直接归属于购买该资产的其他支出包括场地整理费、装卸费、栽植费、专业人员服务费等。（2）对自行繁殖、营造的消耗性生物资产而言，其成本确定的一般原则是按照自行繁殖或营造(即培育)过程中发生的必要支出确定，既包括直接材料、直接人工、其他直接费，也包括应分摊的间接费用。（3）自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的(成龄)前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按本附注（十一）之存货所述方法计提消耗性生物资产跌价准备，按如下计提生产性生物资产跌价准备：本公司于每一资产负债表日对生产性生物资产项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

（十八）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产是指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，包括软件、土地使用权、专利技术、非专利技术等。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

3. 无形资产的后续计量

公司取得的无形资产，使用寿命有限的摊销，使用寿命不确定的不予摊销。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命期间内采用直线法摊销。其他的摊销方式更能体现其经济利益实现方式的，也可采用其他系统合理的方法摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，需改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定予以摊销。

4. 无形资产的减值

公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。无形资产存在减值迹象的，进行减值测试，估计无形资产的可收回金额。无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值资产的摊销需在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2. 企业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，并计入当年损益或相关资产成本。

3. 企业发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当年损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的按照公允价值计量。

4. 离职后福利

（1）设定提存计划。公司按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，企业按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。折现率根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公

司债券的市场收益率确定。

（2）设定受益计划。公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

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，公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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年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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

5. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当年损益：

（1）公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

（2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

6. 改制三类人员福利

对公司改制三类人员，公司除安排其参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为公司提供服务的年限等因素为其提供统筹外生活补贴，并按月发放。改制三类人员包括符合一定条件的离退休人员、内退及待岗人员及遗属。

公司所承担上述的义务为改制三类人员在为公司提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。在各资产负债表日，公司委托独立的精算师进行精算估值，采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。

对其中属于内退及待岗人员，在其正式退休日前，虽然其未与公司解除劳动关系，但由于未来不能给公司带来经济利益，公司承诺向其提供实质上类似于辞退福利的补偿。该项补偿符合辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理；对其中属于离退休人员及遗属，比照离职后福利处理。

7. 其他长期职工福利

本公司职工实施内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿。对上述补偿符合设定提存计划条件的，在职工为公司提供服务的会计期间，以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。对上述补偿不符合设定提存计划条件的，视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（二十三）预计负债

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

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

（二十四）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入：

1．收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2．本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3．收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十五）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十八）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项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。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十九）终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

1、本公司自 2025 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 25 号-一保险合同》（财会（2020）20 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本会计政策变更对本公司

2025 年初合并财务报表影响情况如下：调减资产总额 6,223,804,893.38 元；调减负债总额 1,283,696,154.81 元，调减其他综合收益 1,770,943,818.85 元，调增一般风险准备 32,707,778.99 元；调增未分配利润 147,472,409.03 元，调减少数股东权益 3,349,345,107.74 元，调减营业总收入 15,605,605,725.74 元，调增利润总额 3,559,149,787.13 元，调增净利润 2,679,325,649.08 元，调增归属于母公司的净利润 841,040,321.25 元。调增少数股东损益 1,838,285,327.83 元。

2、2025 年 7 月 8 日财政部发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了在期货交易场所通过频繁买卖标准仓单以赚取差价且不涉及提取标准仓单对应的商品实物的合同应视同金融工具，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。对于按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益，并将期末持有尚未出售的标准仓单的列报为其他流动资产。本会计政策变更对本公司 2025 年初合并财务报表影响情况如下：调减衍生金融资产 4,676,495.58 元，调增其他流动资产 4,676,495.58 元，调减营业总收入 390,755,357.35 元，调减营业成本 381,703,438.65 元 ，调增投资收益 9,051,918.70 元。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无重大会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务、房产销售租赁、服务业务收入产生的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、1%、0%、免税
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7%、5%、1%
消费税	销售货物的数量或销售额	销售额的 20%、10%、5%、240 元/吨、1000 元/吨
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、10%、免税、注
房产税	房产原值扣除一定比例或租金收入	12%、1.2%
土地增值税	按实际增值额和规定税率缴纳土地增值税	超率累进税率 30%-60%缴纳
土地使用税	土地计税面积、实际占用的土地面积	0.5-30 元/平方米、免税

注：本公司所属境外子公司适用于当地所得税税率。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	中粮资本控股股份有限公司	2	2	河南	北京	投资与资产管理	230,410.56	62.78	62.78	911,065.55	2
2	中粮财务有限责任公司（注 3）	2	2	北京	北京	存款、贷款及结算服务	250,000.00	100.00	100.00	89,118.31	1
3	中粮糖业控股股份有限公司	2	1	新疆昌吉	新疆乌鲁木齐	白砂糖、番茄制品的生产及销售	213,884.82	50.73	50.73	406,974.95	3
4	中粮集团（深圳）有限公司	2	1	广东深圳	广东深圳	国内贸易；货物及技术进出口；物业租赁及管理	21,117.56	100.00	100.00	55,601.10	1
5	中怡保险经纪有限责任公司	2	2	上海	上海	保险经纪	5,000.00	50.00	50.00	1,362.75	1
6	中粮（加拿大）有限公司	2	3	加拿大	加拿大	谷物、小麦和其它食品的出口业务	300.73 万加元	100.00	100.00	1,187.50	1
7	中良财务有限公司	2	3	香港	香港	金融业	1,500.00 万港元	100.00	100.00	1,605.00	1
8	中粮（美国）有限公司	2	3	美国	美国	物业管理	30.00 万美元	100.00	100.00	8,038.24	1
9	中粮集团（香港）有限公司	2	3	香港	香港	投资控股	1,133,800.23 万港元	100.00	100.00	1,724,348.19	1
10	中粮 BVI 有限公司	2	3	英属维尔京群岛	香港	投资控股	3.00 美元	100.00	100.00	2,015,192.85	1
11	中粮金融资本公司	2	3	美国	美国	金融业	100.00 万美元	100.00	100.00	4,491.19	1
12	中谷粮油集团有限公司	2	1	北京	北京	销售食品；粮食收购	323,102.35	100.00	100.00	284,768.36	4
13	中粮贸易有限公司	2	1	北京	北京	粮食收购；进出口业务	263,042.32	100.00	100.00	242,762.72	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
14	北京中粮龙泉山庄有限公司	2	1	北京	北京	住宿；餐饮	8,545.00	100.00	100.00	68,371.65	1
15	中国土产畜产进出口有限责任公司	2	1	北京	北京	批发预包装食品；进出口业务	63,757.07	100.00	100.00	293,928.14	4
16	中粮海南投资发展有限公司	2	1	海南三亚	海南三亚	一级土地开发；酒店投资与管理	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
17	中粮营养健康研究院有限公司	2	1	北京	北京	食品、生物化工技术推广、技术服务	25,000.00	100.00	100.00	131,713.87	1
18	中粮阳光企业管理（北京）有限公司	2	1	北京	北京	餐饮及物业服务	300.00	100.00	100.00	300.00	1
19	中国华粮物流集团有限公司	2	1	北京	北京	粮食（油料）收购；原粮的销售、储存、中转、物流组织、生产调度和进出口接卸业务	563,271.87	100.00	100.00	113,234.00	4
20	中粮山萃有限公司	2	1	山东青岛	山东青岛	批发预包装食品、散装食品；农副产品的收购、销售	28,621.00	100.00	100.00	20,726.64	1
21	中国华孚贸易发展集团有限公司	2	1	北京	北京	食糖、酒类、肉类产品批发及仓储	185,725.75	100.00	100.00	409,417.28	4
22	深圳前海中粮发展有限公司	2	1	广东深圳	广东深圳	自有物业租赁；房地产开发经营	181,084.00	100.00	100.00	181,084.00	1
23	中粮信息科技有限公司	2	1	北京	北京	信息技术咨询服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
24	万德丰（北京）投资管理有限公司	2	2	北京	北京	投资管理	1,000.00	100.00	100.00	1,208.56	1
25	深圳市明诚金融服务有限公司	2	2	深圳	深圳	金融信息咨询；股权投资	2,500.00	100.00	100.00	2,827.62	1
26	中国中纺集团有限公司	2	1	北京	北京	大宗纺织原料贸易与加工	358,312.00	100.00	100.00	520,382.85	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
27	中纺粮油进出口有限责任公司	2	1	北京	北京	批发和零售业	160,587.00	100.00	100.00		2
28	中粮科工股份有限公司	2	1	无锡	无锡	技术研究	51,227.42	42.89	42.89	39,820.46	4
29	中企联合油脂有限公司	2	1	广东深圳	北京	谷物、豆及薯类批发	10,000.00	51.00	51.00	5,100.00	1
30	宁夏壹信管理咨询有限公司	2	1	宁夏银川	宁夏银川	处理公司遗留问题和清算事务	9,018.63	100.00	100.00		4
31	中粮产业投资有限公司	2	1	广东深圳	北京	投资与资产管理	210,300.00	100.00	100.00	240,600.00	1
32	中粮易采科技（北京）有限公司	2	1	北京	北京	管理服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
33	中粮悦享企业服务（雄安）有限公司	2	1	河北保定	河北保定	管理服务		100.00	100.00		1

注 1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

注 2：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

注 3：中粮财务有限公司由中粮集团本部持股 83.74%，中粮集团全资子公司中粮贸易有限公司持股 13.00%，中粮集团非全资子公司中粮资本投资有限公司持股 3.26%。

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	纳入合并范围原因
1	福田实业(集团)有限公司	39.598	39.598	88,980.99 万港元	43,751.91 万元	具有实际控制权
2	中粮科工股份有限公司	42.89	42.89	51,227.42 万元	39,820.46 万元	具有实际控制权
3	中怡保险经纪有限责任公司	50.00	50.00	5,000.00 万元	1,362.75 万元	具有实际控制权
4	中粮家佳康食品有限公司	40.303	40.303	166,898.26 万元	227,407.18 万港元	具有实际控制权
5	酒鬼酒股份有限公司	31.00	31.00	32,493.00 万元	24,524.00 万元	具有实际控制权
6	安徽省万鑫粮油有限公司	45.00	45.00	1,500.00 万元	675.00 万元	具有实际控制权
7	中茶（广东潮州）茶叶有限公司	40.00	40.00	2,000.00 万元	400.00 万元	具有实际控制权
8	中茶爱施德（北京）茶业有限公司	40.00	40.00	2,000.00 万元	800.00 万元	具有实际控制权
9	中茶网络科技（北京）有限公司	40.00	40.00	1,000.00 万元	400.00 万元	具有实际控制权
10	中茶紫阳茶叶有限公司	40.00	40.00	2,000.00 万元	800.00 万元	具有实际控制权
11	中粮贸易（绥滨）农业发展有限公司	38.00	38.00	7,000.00 万元	2,660.00 万元	具有实际控制权

（三）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（元）	投资额（元）	未纳入合并范围原因
1	BBCA Biochemical (USA) Inc.	100.00	100.00	4,138,500.00	4,138,500.00	已进入清理整顿程序
2	中纺宏源进出口公司	100.00	100.00	3,000,000.00	3,000,000.00	已进入清理整顿程序
3	中国土产畜产云南茶叶进出口公司	100.00	100.00	43,550,000.00	54,679,958.47	已进入清理整顿程序
4	中国土产畜产海南茶叶进出口公司	100.00	100.00	3,610,000.00	3,610,000.00	已进入清理整顿程序
5	海南三亚茶叶进出口公司	100.00	100.00	10,750,000.00	10,750,000.00	已进入清理整顿程序
6	上海茶叶进出口公司	100.00	100.00	66,790,000.00	69,618,039.51	已进入清理整顿程序
7	上海茶叶进出口公司第二茶厂	100.00	100.00	2,530,000.00	2,530,000.00	已进入清理整顿程序
8	中纺油脂（天津）有限公司	100.00	100.00	830,000,000.00	830,000,000.00	已进入破产程序
9	新沂中纺油脂有限公司	100.00	100.00	9,883,000.00	9,882,199.02	已进入清理整顿程序
10	中谷集团秦皇岛粮油有限公司	70.00	70.00	15,000,000.00	10,500,000.00	已进入破产程序
11	中粮国际仓储运输公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	不具有控制
12	北京悦恒置业有限公司	51.00	51.00	947,210,000.00	483,077,100.00	不具有控制
13	成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	66.00	66.00	100,000,000.00	1,325,116,451.51	不具有控制
14	中悦高和（天津）股权投资基金管理有限公司	51.00	51.00	10,000,000.00	5,100,000.00	不具有控制
15	Qinghai ruiou L.P	53.21	53.21	1,090,000,000.00	580,000,000.00	不具有控制
16	中悦高和（天津）企业管理有限公司	66.00	66.00	1,000,000.00		不具有控制

（四）本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本（元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
1	中粮油脂（昆明）有限公司	云南省昆明市	1,303,170,000.00	农副食品加工业	100.00	100.00	注销
2	GREEN CHARM LIMITED	中国香港	1.00 港币，按历史汇率折合人民币 0.88 元	控股公司服务	100.00	100.00	注销
3	大悦城控股集团苏南有限公司	江苏省苏州市	450,000,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	注销
4	北京乐郡暖都置业有限公司	北京市房山区	100,000,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	注销
5	中粮面业（德州）有限公司	山东省德州市	68,269,842.00	农副食品加工业	100.00	100.00	吸收合并
6	CHEERLINK INTERNATIONAL LIMITED	英属维尔京群岛	2.00 美元，按历史汇率折合人民币 13.71 元	其他服务业	100.00	100.00	注销
7	大悦城商业管理有限公司	中国香港	1.00 港币，按历史汇率折合人民币 0.80 元	其他服务业	100.00	100.00	注销
8	中粮面业（庐江）有限公司	安徽省合肥市	102,740,000.00	农副食品加工业	100.00	100.00	吸收合并
9	沈阳和安商业管理有限公司	辽宁省沈阳市	10,000.00	组织管理服务	100.00	100.00	注销
10	Terminal 12A S.A.	巴西圣保罗	4519384.00 巴西雷亚尔,按历史汇率折合人民币 15,207,649.29 元	谷物、豆及薯类批发	100.00	100.00	吸收合并
11	成都蜀鑫悦企业管理有限公司	四川省成都市	30,000,000.00	组织管理服务	100.00	100.00	注销

序号	企业名称	注册地	注册资本（元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
12	UNITED SHIPPING AND CHARTERING S.R.L.	罗马尼亚康斯坦察	5490000.00罗马尼亚列伊,按历史汇率折合人民币8,110,426.22元	农、林、牧、渔产品批发	100.00	100.00	注销
13	上海悦鹏置业发展有限公司	上海市奉贤区	300,000,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	吸收合并
14	Greensofts Trading Pte.Ltd.	新加坡	1.00新加坡元，按历史汇率折合人民币5.02元	谷物、豆及薯类批发	100.00	100.00	注销
15	杭州旭悦置业有限公司	浙江省杭州市	5,000,000.00	房地产开发经营	50.00	50.00	注销
16	北京智悦慧谷农业科技发展有限公司	北京市房山区	50,000,000.00	其他农业	100.00	100.00	注销
17	常州和诚房地产有限公司	江苏省常州市	390,000,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	注销
18	杭州浩悦实业有限公司	浙江省杭州市	10,000,000.00	房地产开发经营	100.00	100.00	吸收合并
19	广州越伟房产发展有限公司	广东省广州市	52000000.00港币，按历史汇率折合人民币38,883,000.00元	房地产开发经营	100.00	100.00	出售转让
20	湖南中糖物流有限公司	湖南省株洲市	30,489,700.00	装卸搬运和仓储业	100.00	100.00	注销
21	中粮资本（天津）商业保理有限公司	天津市滨海新区	50,000,000.00	其他金融业	100.00	100.00	注销
22	中谷集团上海粮油有限公司	上海市浦东新区	13,200,000.00	谷物、豆及薯类批发	100.00	100.00	注销
23	PT SANDANG MUTIARA CEMERLANG	印度尼西亚		生产	100.00	100.00	租约到期
24	中粮发展有限公司	北京市东城区	35,570,000.00	贸易代理	100.00	100.00	注销

序号	企业名称	注册地	注册资本（元）	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再纳入合并范围的原因
25	PROSPEROUS RAY LIMITED	英属维尔京群岛	1.00 美元，按历史汇率折合人民币 6.10 元	其他服务业	100.00	100.00	注销
26	COFCO Industries Center (BVI) No.1 Limited	英属维尔京群岛	1.00 美元，按历史汇率折合人民币 6.80 元	其他服务业	100.00	100.00	注销
27	COFCO Industries Center Holdings Limited	英属维尔京群岛	1.00 美元，按历史汇率折合人民币 6.83 元	其他服务业	100.00	100.00	注销
28	Oriental Rainbow Trading Limited	萨摩亚阿皮亚	100.00 美元，按历史汇率折合人民币 680.00 元	控股公司服务	94.00	94.00	注销
29	COFCO INTERNATIONAL URUGUAY OVERSEAS S.A.	乌拉圭蒙得维的亚	442,739,396.90 乌拉圭比索，按历史汇率折合人民币 63,698,011.24 元	谷物、豆及薯类批发	100.00	100.00	注销

已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度			处置日			期初至处置日		
		资产总额	负债总额	权益总额	资产总额	负债总额	权益总额	收入总额	费用总额	利润总额
1	广州越伟房产发展有限公司	104,408,575.98	60,633,489.16	43,775,086.82	100,745,300.21	54,827,504.27	45,917,795.94	5,295,816.99	-3,153,107.87	2,142,709.12

（五）本年新纳入合并范围的主体

序号	子公司名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	本期新纳入合并范围的原因	持股比例（%）	实收资本（元）	期末净资产（元）	期末净利润（元）
1	1561467 B.C. LTD.	谷物、豆及薯类批发	加拿大温哥华	加拿大温哥华	谷物、豆及薯类批发	投资新设	100.00	10,626,450.00	10,560,581.66	17,579.00
2	COFCO FUTURES (SINGAPORE) PTE.LTD.	其他期货市场服务	新加坡	新加坡	其他期货市场服务	投资新设	100.00	100,000,000.00	98,940,118.29	1,257,381.68
3	Ocean Textile Co.,Ltd	投资与资产管理	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资与资产管理	投资新设	100.00			
4	Ocean Textile Investment Co.,Ltd	投资与资产管理	开曼群岛	开曼群岛	投资与资产管理	投资新设	100.00			
5	OCEAN TEXTILE INVESTMENT PTE.LIMITED	投资与资产管理	新加坡	新加坡	投资与资产管理	投资新设	100.00			
6	Ocean Textile Trading Co.,Ltd	投资与资产管理	开曼群岛	开曼群岛	投资与资产管理	投资新设	100.00			
7	安徽中粮生物技术有限公司	生物基、淀粉基新材料制造	安徽省蚌埠市	安徽省蚌埠市	生物技术推广服务	投资新设	100.00	100,000,000.00	100,071,397.86	71,397.86
8	北京通连达贸易有限公司	其他贸易经纪与代理	北京市东城区	北京市东城区	棉、麻批发	投资新设	100.00		435,211.37	435,211.37
9	成都青悦置业有限公司	房地产开发经营	四川省成都市	四川省成都市	房地产开发经营	投资新设	100.00	182,396,241.50	182,396,504.77	263.27
10	成都悦筑置业有限公司	房地产开发经营	四川省成都市	四川省成都市	房地产开发经营	投资新设	100.00	500,000,000.00	500,000,034.90	34.90
11	大悦城商业发展（南京）有限公司	商业综合体管理服务	江苏省南京市	江苏省南京市	商业综合体管理服务	投资新设	100.00	50,600,000.00	50,600,000.00	
12	国粮检测认证（武汉）有限公司	检测服务	湖北省武汉市	湖北省武汉市	检测服务	投资新设	100.00			
13	眉山环悦置业有限公司	房地产开发经营	四川省眉山市	四川省眉山市	房地产开发经营	投资新设	100.00	10,000,000.00	115,380,700.00	
14	三亚臻悦开发建设有限公司	房地产开发经营	海南省三亚市	海南省三亚市	房地产开发经营	投资新设	100.00	800,000,000.00	800,145,816.22	145,816.22

序号	子公司名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	本期新纳入合并范围的原因	持股比例（%）	实收资本（元）	期末净资产（元）	期末净利润（元）
15	天津华商储备糖有限公司	其他仓储业	天津市宝坻区	天津市宝坻区	其他仓储业	投资新设	85.00	370,000,000.00	370,000,000.00	
16	天津市荣悦商业管理有限公司	商业综合体管理服务	天津市南开区	天津市南开区	商业综合体管理服务	投资新设	100.00	30,000,000.00	30,942,156.50	939,323.38
17	天津悦江置业有限公司	房地产开发经营	天津市河西区	天津市河西区	房地产开发经营	投资新设	100.00			
18	中粮科工（江苏）能源科技有限公司	制冷、空调设备制造	江苏省镇江市	江苏省镇江市	制冷、空调设备制造	投资新设	80.00	1,500,000.00	1,463,681.61	-36,318.39
19	中粮万威客食品（平湖）有限公司	肉制品及副产品加工	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	肉制品及副产品加工	投资新设	100.00	50,600,000.00	44,067,106.20	-6,532,893.80
20	中粮易采科技（北京）有限公司	信息技术咨询服务	北京市昌平区	北京市昌平区	供应链管理服务	投资新设	100.00	50,000,000.00	49,935,274.69	-64,725.31
21	中粮油脂（连云港）有限公司	食用植物油加工	江苏省连云港市	江苏省连云港市	农副食品加工业	投资新设	100.00	360,280,000.00	359,073,260.38	-1,206,739.62
22	中粮悦享企业服务（雄安）有限公司	企业总部管理	河北省保定市	河北省保定市	企业总部管理	投资新设	100.00			
23	中粮智尚数字科技（北京）有限公司	信息系统集成服务	北京市门头沟区	北京市门头沟区	酒、饮料及茶叶零售	投资新设	100.00			
24	中谷南美有限责任公司	谷物、豆及薯类批发	巴西	巴西	谷物、豆及薯类批发	取得控制权	99.01	1,572,487.70	1,155,868.86	-1,292.30

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，上期指 2024 年度，本期指 2025 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,172,345.43	1,432,317.09
银行存款	62,906,234,009.01	69,037,355,637.11
其他货币资金	3,108,064,727.46	2,852,288,389.59
合计	66,015,471,081.90	71,891,076,343.79
其中：存放境外的款项总额	17,110,311,765.03	16,414,286,008.35

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
存放中央银行款项	1,346,111,231.59	1,586,843,305.35
诉讼冻结款	293,668,124.70	148,790,298.01
银行承兑汇票保证金	276,821,320.50	340,247,951.16
履约保证金	168,177,498.09	174,805,690.60
信用证保证金	75,883,635.73	111,493,450.00
保函保证金	57,477,255.20	14,954,384.63
售房款和维修基金	42,790,456.51	43,062,373.79
农民工工资保证金	11,085,827.83	10,115,338.43
按揭贷款保证金	10,637,472.41	34,006,959.26
用于担保的定期存款或通知存款	1,728,818.06	6,635,445.10
其他	78,366,358.52	32,150,152.79
合计	2,362,747,999.14	2,503,105,349.12

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,088,220,687.43	26,843,958,841.98
其中：债务工具投资	19,068,973,543.68	21,400,457,802.81
权益工具投资	8,919,023,473.89	5,343,087,349.63

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	100,223,669.86	100,413,689.54
合计	28,088,220,687.43	26,843,958,841.98

（三）衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货及远期合约	9,133,081,157.79	12,535,003,675.95
期权合约	103,901,444.60	107,850,660.17
利率互换合约	0.00	64,135,766.47
合计	9,236,982,602.39	12,706,990,102.59

（四）应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	418,247,481.37	76,746.25	418,170,735.12	481,399,051.31	156,955.60	481,242,095.71
商业承兑汇票	300,000.00	15,000.00	285,000.00	4,339,536.90	216,976.85	4,122,560.05
合计	418,547,481.37	91,746.25	418,455,735.12	485,738,588.21	373,932.45	485,364,655.76

（五）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	23,162,089,772.74	641,127,268.60	23,671,364,918.68	316,370,756.36
1至2年（含2年）	590,933,798.34	250,976,400.68	416,737,593.87	175,889,825.99
2至3年（含3年）	248,099,421.14	128,352,052.82	353,535,050.53	253,003,036.71
3年以上	1,715,907,179.70	1,698,774,633.06	1,761,570,467.70	1,657,979,288.79
合计	25,717,030,171.92	2,719,230,355.16	26,203,208,030.78	2,403,242,907.85

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,397,191,922.34	5.43	1,140,891,935.15	81.66	256,299,987.19
按组合计提坏账准备的应收账款	24,319,838,249.58	94.57	1,578,338,420.01	6.49	22,741,499,829.57
其中：（1）以预期信用损失为基础计提坏账准备的应收账款	12,113,584,825.99	47.10	743,323,420.01	6.14	11,370,261,405.98
（2）以逾期账龄为基础计提坏账的应收账款	12,206,253,423.59	47.47	835,015,000.00	6.84	11,371,238,423.59
合计	25,717,030,171.92	100.00	2,719,230,355.16	10.57	22,997,799,816.76

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,536,529,811.08	5.86	1,247,257,467.15	81.17	289,272,343.93
按组合计提坏账准备的应收账款	24,666,678,219.70	94.14	1,155,985,440.70	4.69	23,510,692,779.00
其中：（1）以预期信用损失为基础计提坏账准备的应收账款	10,488,427,391.25	40.03	722,277,393.55	6.89	9,766,149,997.70
（2）以逾期账龄为基础计提坏账的应收账款	14,178,250,828.45	54.11	433,708,047.15	3.06	13,744,542,781.30
合计	26,203,208,030.78	100.00	2,403,242,907.85	9.17	23,799,965,122.93

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建省华港农牧集团有限公司	103,867,346.71	103,867,346.71	100.00	预计不可收回
Vale International SA	63,231,000.00	63,231,000.00	100.00	预计不可收回
MOINHO CORINA ALIMENTOS EIRELI	51,989,000.00	51,989,000.00	100.00	预计不可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
BOM JESUS AGROPECUARIA LTDA	47,448,000.00	47,448,000.00	100.00	预计不可收回
吉林市雄霸实业有限责任公司	43,778,296.45	43,778,296.45	100.00	预计不可收回
福建吉马集团有限公司	39,531,774.16	39,531,774.16	100.00	预计不可收回
吉林零塑方舟生物材料有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	100.00	预计不可收回
珠海市粮食集团有限公司	33,956,463.60	8,638,335.52	25.44	预计部分可收回
北京华源之星商贸有限责任公司	32,800,028.58	32,800,028.58	100.00	预计不可收回
北京以食为天国际粮食贸易有限公司	32,760,064.50	32,760,064.50	100.00	预计不可收回
SHARP CORP LIMITED	29,338,000.00	29,338,000.00	100.00	预计不可收回
中粮海优（北京）有限公司	25,817,737.35	25,817,737.35	100.00	预计不可收回
Hammoudeh Brothers for Trade and Investment	24,586,000.00	24,586,000.00	100.00	预计不可收回
GECI MACIEL COSTA	24,352,000.00	24,352,000.00	100.00	预计不可收回
XUZHOU HUAPENG COTTON AND LINEN CO LTD	22,753,000.00	22,753,000.00	100.00	预计不可收回
SO.GE.CO	21,164,807.74	21,164,807.74	100.00	预计不可收回
天津芦阳商贸有限公司	19,419,602.07	19,419,602.07	100.00	预计不可收回
北京海福鑫商贸有限公司	18,750,940.92	18,750,940.92	100.00	预计不可收回
武汉市晶晶商贸有限公司	15,096,636.88	15,096,636.88	100.00	预计不可收回
嘉善长城酒业销售有限公司	13,998,324.42	13,998,324.42	100.00	预计不可收回
四川吉马酒业有限公司	13,454,674.92	13,454,674.92	100.00	预计不可收回
CAMERA AGROALIMENTOS S.A/AGROINDUSTRIAL	13,193,000.00	13,193,000.00	100.00	预计不可收回
江西好日子投资有限公司	11,929,838.19	11,929,838.19	100.00	预计不可收回
上海佳联佳酒类销售有限公司	11,133,981.78	11,133,981.78	100.00	预计不可收回
OLEOS SWISS SA	11,056,000.00	11,056,000.00	100.00	预计不可收回
Aves Trade DMCC	10,571,000.00	10,571,000.00	100.00	预计不可收回
厦门春满霖酒业有限公司	10,313,672.93	10,313,672.93	100.00	预计不可收回
Kleeschulte GmbH&Co KG	10,185,000.00	10,185,000.00	100.00	预计不可收回
其他小额合计	604,715,731.14	373,733,872.03	63.36	预计部分可收回
合计	1,397,191,922.34	1,140,891,935.15		

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）以账龄为基础计提坏账的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	11,038,162,471.40	91.13	68,148,274.14	9,612,998,332.54	91.65	128,054,186.13
1至2年（含2年）	411,036,184.26	3.39	89,385,057.32	292,140,021.03	2.79	117,546,239.08
2至3年（含3年）	158,035,429.58	1.30	79,669,675.42	128,670,782.10	1.23	60,040,176.69
3年以上	506,350,740.75	4.18	506,120,413.13	454,618,255.58	4.33	416,636,791.65
合计	12,113,584,825.99	100.00	743,323,420.01	10,488,427,391.25	100.00	722,277,393.55

（2）以逾期账龄为基础计提坏账的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
信用期内	10,590,249,423.59	86.76	94,471,000.00	12,718,609,096.30	89.71	18,294,315.00
逾期1-30天	745,843,000.00	6.11	11,713,000.00	866,830,000.00	6.11	7,688,000.00
逾期30-90天	137,836,000.00	1.13	59,319,000.00	192,994,000.00	1.36	14,523,000.00
逾期91-360天	457,943,000.00	3.75	395,441,000.00	159,314,000.00	1.12	153,000,000.00
逾期360天以上	274,382,000.00	2.25	274,071,000.00	240,503,732.15	1.70	240,202,732.15
合计	12,206,253,423.59	100.00	835,015,000.00	14,178,250,828.45	100.00	433,708,047.15

（六）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	364,023,806.42	470,418,911.08
合计	364,023,806.42	470,418,911.08

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	10,979,204,458.64	90.78	7,205,240,336.25	86.63
1至2年（含2年）	158,572,323.75	1.31	267,872,953.86	3.22
2至3年（含3年）	132,809,742.16	1.10	588,460,017.93	7.08
3年以上	823,989,417.41	6.81	255,451,677.31	3.07
小计	12,094,575,941.96	--	8,317,024,985.35	--
减：减值准备	936,637,636.59	--	897,047,068.96	--
合计	11,157,938,305.37	--	7,419,977,916.39	--

（八）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		516,548.36
应收股利	218,818,389.79	403,092,938.36
其他应收款项	43,970,088,907.22	38,117,384,550.91
合计	44,188,907,297.01	38,520,994,037.63

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
其他		516,548.36
合计		516,548.36

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	218,818,389.79	403,092,938.36	已宣告未发放	否
账龄一年以上的应收股利			--	--
合计	218,818,389.79	403,092,938.36	--	--

3. 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	17,540,725,372.99	683,101,982.38	11,929,126,792.21	414,748,518.32
1至2年（含2年）	2,311,318,294.84	70,554,887.07	2,707,999,250.25	293,503,817.21
2至3年（含3年）	1,360,785,381.03	224,842,598.58	2,536,017,997.15	343,205,415.78
3年以上	26,460,847,360.84	2,725,088,034.45	24,893,212,208.04	2,897,513,945.43
合计	47,673,676,409.70	3,703,587,502.48	42,066,356,247.65	3,948,971,696.74

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	665,458,925.06	257,845,220.80	3,025,667,550.88	3,948,971,696.74
期初余额在本期	12,547,813.34	-16,149,947.87	3,602,134.53	
--转入第二阶段	-1,230.00	1,230.00		
--转入第三阶段	-355,228.78	-4,010,479.76	4,365,708.54	
--转回第二阶段		763,574.01	-763,574.01	
--转回第一阶段	12,904,272.12	-12,904,272.12		
本期计提	235,755,691.48	-57,896,702.93	42,696,820.97	220,555,809.52
本期转回	557,083.00	22,200.00	20,171,800.28	20,751,083.28
本期转销				
本期核销	918,447.74	1,672,841.19	418,158,481.85	420,749,770.78
其他变动	-7,581,088.27	-3,915.50	-16,854,145.95	-24,439,149.72
期末余额	904,705,810.87	182,099,613.31	2,616,782,078.30	3,703,587,502.48

（3）按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	30,166,726,649.66	63.28	2,794,934,967.19	9.26	27,371,791,682.47
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,506,949,760.04	36.72	908,652,535.29	5.19	16,598,297,224.75
其中：（1）以预期信用损失为基础计提坏账准备的其他应收款	14,027,804,968.05	29.42	908,652,535.29	6.48	13,119,152,432.76
（2）中粮国际组合	3,479,144,791.99	7.30			3,479,144,791.99
合计	47,673,676,409.70	100.00	3,703,587,502.48		43,970,088,907.22

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	29,214,942,667.82	69.45	2,928,461,828.00	10.02	26,286,480,839.82
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,851,413,579.83	30.55	1,020,509,868.74	7.94	11,830,903,711.09
其中：（1）以预期信用损失为基础计提坏账准备的其他应收款	9,926,145,271.98	23.60	1,020,509,868.74	10.28	8,905,635,403.24
（2）中粮国际组合	2,925,268,307.85	6.95			2,925,268,307.85
合计	42,066,356,247.65	100.00	3,948,971,696.74		38,117,384,550.91

① 以预期信用损失为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	9,700,071,625.05	69.15	25,825,655.90	4,686,660,900.46	47.22	1,794,028.87
1至2年（含2年）	1,874,484,576.96	13.36	51,699,649.95	2,701,601,619.21	27.22	179,738,466.27
2至3年（含3年）	746,284,302.08	5.32	52,320,204.34	1,389,056,425.90	13.99	53,425,628.22
3年以上	1,706,964,463.96	12.17	778,807,025.10	1,148,826,326.41	11.57	785,551,745.38
合计	14,027,804,968.05	100.00	908,652,535.29	9,926,145,271.98	100.00	1,020,509,868.74

② 中粮国际组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	3,461,269,985.19	99.48		2,918,170,307.85	99.76	
1至2年（含2年）	14,501,806.80	0.42		1,226,000.00	0.04	
2至3年（含3年）	682,000.00	0.02		2,864,000.00	0.10	
3年以上	2,691,000.00	0.08		3,008,000.00	0.10	
合计	3,479,144,791.99	100.00		2,925,268,307.85	100.00	

（4）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中华人民共和国财政部	21,679,675,016.88			预计可收回
国投期货有限公司	960,342,848.89			预计可收回
中国国际期货股份有限公司	746,060,844.96			预计可收回
深圳汇金壹号投资合伙企业(有限合伙)	581,078,449.53	581,078,449.53	100.00	预计无法收回
中信期货有限公司	537,926,088.46			预计可收回
广发期货有限公司	391,586,845.47			预计可收回
国泰君安期货有限公司	337,791,371.10			预计可收回
银河期货有限公司	321,958,230.72			预计可收回
武汉裕隆苑房地产开发有限公司	275,000,000.00	275,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海景时成攀投资中心(有限合伙)	228,920,547.88	153,920,547.88	67.24	预计部分可收回
永安期货股份有限公司	227,762,036.72			预计可收回
COFCO WOMAI.COM (HONG KONG) LIMITED	211,264,061.22	211,264,061.22	100.00	预计无法收回
中央级“拨改贷”资金和中央级基本建设经营性资金	210,894,506.13	210,894,506.13	100.00	预计无法收回
申银万国期货有限公司	192,663,270.96			预计可收回
重庆市金科宸居置业有限公司	187,861,666.60	58,920,266.60	31.36	预计部分可收回
中储粮储运有限公司	184,109,928.91			预计可收回
16110 中粮信托·富国安民信托贷款集合资金信托计划	138,893,988.29	65,877,470.66	47.43	预计部分可收回
R.J.O'Brien&Associates,LLC.	106,334,504.35			预计可收回
北京辉拓置业有限公司	106,208,507.27	71,087,619.75	66.93	预计部分可收回
宏源期货有限公司	97,033,197.16			预计可收回
广西和顺糖业有限公司	81,639,415.64	81,639,415.64	100.00	预计无法收回
广西南宁市和顺糖业有限公司	78,956,858.95	78,956,858.95	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州市隆天粮油有限公司	78,192,221.40	78,192,221.40	100.00	预计无法收回
福建省华港农牧集团有限公司	66,300,991.92	66,300,991.92	100.00	预计无法收回
国投安信期货有限公司	65,640,911.50			预计可收回
BNP Paribas Commodity Futures Limited	56,329,378.65			预计可收回
荆州区人民政府	49,205,760.00	49,205,760.00	100.00	预计无法收回
普湾新区市政府	49,200,000.00	49,200,000.00	100.00	预计无法收回
海南中植商业有限公司	44,849,239.78	44,849,239.78	100.00	预计无法收回
上海东证期货有限公司	36,408,026.85			预计可收回
哈尔滨中国酿酒有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆大川集团房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
新沂市平祥油脂贸易有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
ADM INVESTOR SERVICES, INC.	29,409,535.02			预计可收回
新沂中纺油脂有限公司	27,840,986.72	27,840,986.72	100.00	预计无法收回
四川金石油粕有限公司	25,751,104.32	25,751,104.32	100.00	预计无法收回
中储粮（雄安）粮油交易中心有限公司	25,261,318.50			预计可收回
大连金石粮油食品有限公司	24,184,175.80	24,184,175.80	100.00	预计无法收回
上海景时宾华投资中心(有限合伙)	21,080,440.12	21,080,440.12	100.00	预计无法收回
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	19,454,155.77	19,454,155.77	100.00	预计无法收回
宁夏国际投资控股有限公司	19,178,804.48	19,178,804.48	100.00	预计无法收回
16075 中粮信托凯迪生态信托贷款集合资金信托计划	17,797,021.71	17,797,021.71	100.00	预计无法收回
营口外运仓储有限公司	16,410,197.21	16,410,197.21	100.00	预计无法收回
福建省莆田莆港饲料有限公司	15,333,615.19	15,333,615.19	100.00	预计无法收回
江苏苏兴通贸易有限公司	15,327,318.39	15,327,318.39	100.00	预计无法收回
其他小额合计	1,487,609,260.24	424,189,738.02	28.51	预计部分可收回
合计	30,166,726,649.66	2,794,934,967.19		

（九）买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
债权逆回购	232,061,908.08	560,473,118.16
合计	232,061,908.08	560,473,118.16

（十）存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	23,544,097,433.54	596,961,854.60	22,947,135,578.94	19,554,451,702.61	276,750,836.97	19,277,700,865.64
自制半成品及在产品	26,105,580,359.70	2,433,046,323.23	23,672,534,036.47	37,261,586,214.06	2,011,106,968.38	35,250,479,245.68
库存商品（产成品）	98,111,383,707.27	5,448,433,344.00	92,662,950,363.27	90,224,949,858.88	4,706,804,644.75	85,518,145,214.13
周转材料（包装物、低值易耗品等）	179,915,620.01	27,286,175.90	152,629,444.11	161,783,898.47	3,666,390.04	158,117,508.43
消耗性生物资产	3,075,371,691.70	421,215,514.20	2,654,156,177.50	2,336,037,052.24	83,229,060.27	2,252,807,991.97
其他	17,307,440,593.51	826,298,490.65	16,481,142,102.86	24,751,763,313.08	990,951,982.04	23,760,811,331.04
合计	168,323,789,405.73	9,753,241,702.58	158,570,547,703.15	174,290,572,039.34	8,072,509,882.45	166,218,062,156.89

（十一）合同资产

1. 合同资产情况

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
已完工未结算	574,930,524.53	120,876,874.18	454,053,650.35	549,169,248.37	114,109,830.16	435,059,418.21
未到期质保金	137,729,066.07	37,716,153.64	100,012,912.43	104,716,076.75	29,407,062.12	75,309,014.63
合计	712,659,590.60	158,593,027.82	554,066,562.78	653,885,325.12	143,516,892.28	510,368,432.84

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
已完工未结算	114,109,830.16	6,767,044.02				120,876,874.18	
未到期质保金	29,407,062.12	8,309,091.52				37,716,153.64	
合计	143,516,892.28	15,076,135.54				158,593,027.82	——

（十二）持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
船舶	158,660,000.00	219,650,000.00	2,196,500.00	计划于 2026 年 6 月 30 前完成
筒仓	13,063,000.00	20,032,080.00		计划于 2026 年 5 月至 12 月完成
合计	171,723,000.00	239,682,080.00	2,196,500.00	——

（十三）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	120,450,000.00	27,119,967.76
一年内到期的关联方借款	847,174,965.43	61,875,000.00
合计	967,624,965.43	88,994,967.76

（十四）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税费负值重分类	14,169,435,790.53	13,540,317,169.83
期货保证金	13,808,506,207.06	10,566,653,978.32

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,954,418,829.24	1,886,587,378.41
其他	5,217,436,879.23	4,825,144,609.83
合计	35,149,797,706.06	30,818,703,136.39

（十五）发放贷款和垫款

项目	期末余额	期初余额
企业贷款和垫款	3,447,031,670.10	2,892,380,269.06
减：减值准备	1,359,007,431.89	1,199,517,074.24
合计	2,088,024,238.21	1,692,863,194.82

（十六）债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托类产品	4,712,740,210.95	20,928,190.54	4,691,812,020.41
资管计划	4,447,184,931.41	9,074,622.19	4,438,110,309.22
债券投资	3,390,325,647.79	537,312.51	3,389,788,335.28
其他	663,143,083.27	582,380,849.65	80,762,233.62
合计	13,213,393,873.42	612,920,974.89	12,600,472,898.53

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托类产品	3,286,014,578.60	13,277,201.07	3,272,737,377.53
资管计划	3,143,016,994.14	12,182,940.88	3,130,834,053.26
债券投资	3,394,271,779.40	594,963.13	3,393,676,816.27
其他	626,285,967.65	467,714,959.55	158,571,008.10
合计	10,449,589,319.79	493,770,064.63	9,955,819,255.16

（十七）其他债权投资

项目	期末余额	期初余额
债券投资	67,982,507,527.82	54,679,621,943.90
资管计划	1,007,684,295.09	930,692,477.03
信托类产品	1,447,967,500.94	999,461,047.14
其他		578,488.78
合计	70,438,159,323.85	56,610,353,956.85

（十八）长期应收款

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
融资租赁款	1,259,795,000.00	8,667,000.00	1,251,128,000.00	12,083,843.52		12,083,843.52
其中：未实现融资收益	354,325,000.00		354,325,000.00	1,149,925.74		1,149,925.74
其他				245,000.00	245,000.00	
合计	1,259,795,000.00	8,667,000.00	1,251,128,000.00	12,328,843.52	245,000.00	12,083,843.52

（十九）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	66,540,370.64		5,244,344.62	61,296,026.02
对合营企业投资	10,046,602,486.29	84,283,310.12	195,348,748.97	9,935,537,047.44
对联营企业投资	35,056,327,538.09	168,468,277.89	2,682,178,557.63	32,542,617,258.35
小计	45,169,470,395.02	252,751,588.01	2,882,771,651.22	42,539,450,331.81
减:长期股权投资减值准备	371,952,668.70	10,169,569.86	178,481,293.50	203,640,945.06
合计	44,797,517,726.32	242,582,018.15	2,704,290,357.72	42,335,809,386.75

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
合计	34,943,584,421.05	45,169,470,395.02	71,407,317.91	2,164,186,349.36	-337,888,849.66	-67,236,426.71	-20,007,562.85	718,585,301.86	10,169,569.86	606,477,109.32	42,539,450,331.81	203,640,945.06
一、子公司	61,296,026.02	66,540,370.64		5,244,344.62							61,296,026.02	61,296,026.02
中国土产畜产云南茶叶进出口公司	54,679,958.47	54,679,958.47									54,679,958.47	54,679,958.47
中国土产畜产湖南茶叶进出口公司		4,544,344.62		4,544,344.62								
珠海市海侨糖业发展有限公司		700,000.00		700,000.00								
银虹国际实业有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
广夏（罗马尼亚）国际建筑实业公司	5,116,067.55	5,116,067.55									5,116,067.55	5,116,067.55
二、合营企业	11,657,235,489.68	10,046,602,486.29	27,174,432.36	153,400,000.00	-689,490,754.90			41,948,748.97	746,599,632.66		9,935,537,047.44	
良华投资管理南京有限公司	5,000,000.00	5,592,497.61			144,558.19						5,737,055.80	
北京中粮万科假日风景房地产开发有限公司	415,000,000.00	589,464,333.13			417,857.20						589,882,190.33	
酒鬼洞藏酒销售有限公司	25,000,000.00	30,369,838.29			-158,771.60						30,211,066.69	
广州市鹏万房地产有限公司	100,000,000.00	89,443,493.22			-608,239.13						88,835,254.09	
天津鑫驰房地产信息咨询有限公司	215,000,000.00	17,819,389.65			-7,303,215.30						10,516,174.35	
北京悦恒置业有限公司	483,077,100.00	321,200,699.15			4,214,934.23						325,415,633.38	
北京恒合悦兴置业有限公司	282,240,000.00				-201,726,695.62				201,726,695.62			

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
固安裕坤房地产开发有限公司	637,000,000.00	168,018,250.95			-37,867,820.03						130,150,430.92	
四川商投蜀锦房地产有限责任公司	73,152,086.60	73,935,409.22			-8,733,923.17						65,201,486.05	
重庆悦凯房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,542,488.61			-10,542,488.61							
重庆葆悦房地产开发有限公司	367,500,000.00	353,157,074.60			-47,476,690.08						305,680,384.52	
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	1,325,116,451.51	1,303,999,607.82			77,441,998.36						1,381,441,606.18	
绍兴元昊置业有限公司	450,000,000.00				-113,425,182.93					113,425,182.93		
杭州滨轼企业管理有限公司		14,253,373.54		3,400,000.00	-164,597.19			10,688,776.35				
佛山市淦盈置业有限公司	255,000,000.00				-17,194,552.10					17,194,552.10		
武汉裕滕房地产开发有限公司	50,200,000.00	122,220,867.79		150,000,000.00	75,734,386.97						47,955,254.76	
武汉裕顺房地产开发有限公司	120,000,000.00	79,057,100.48			-146,109.09						78,910,991.39	
嘉兴市秀悦置业有限公司	139,794,117.65				-67,841,097.34					67,841,097.34		
武汉地悦小镇房地产开发有限公司	271,460,000.00				-34,799,171.44					34,799,171.44		
青海锐欧企业管理中心(有限合伙)	580,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
Garbo Commercial Property Fund L.P.	920,637,151.36	665,740,020.20	26,674,432.36		-28,618,870.80						663,795,581.76	
常州京瑞房地产开发有限公司	9,800,000.00	131,702,708.38			-26,388,036.24						105,314,672.14	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
COLOUR BRIDGE HOLDINGS	4,589,175,222.00	5,844,684,668.53			46,203,465.84			7,450,000.00			5,883,438,134.37	
中粮高和（天津）并购基金一号合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00				-2,014,751.15					2,014,751.15		
粮悦兴城(北京)科技产业发展有限公司	3,400,000.00											
北京百旺丰弘企业管理有限公司	340,000.00											
张家港保税区东海容器有限公司	8,278,160.56	96,012,665.12			15,431,469.02			16,617,972.62		299,752.58	95,125,914.10	
P&O CIL S.A.	21,565,200.00	29,388,000.00			6,014,000.00			7,192,000.00		-637,000.00	27,573,000.00	
绍兴奈森装饰装修有限公司	500,000.00		500,000.00		-147,783.39						352,216.61	
北京鹏悦置业有限公司	68,000,000.00				990,150.66					-990,150.66		
成都德康宏明工程项目管理有限公司	200,000.00				-77,630.91					77,630.91		
佛山市新纪元置业有限公司	5,700,000.00				-185,008,466.59					185,008,466.59		
深圳中益长昌投资有限公司	10,000,000.00				-128,895,524.32					128,895,524.32		
广州安合房地产开发有限公司	5,000,000.00				4,825,136.86					-4,825,136.86		
中粮高和（天津）并购私募基金投资中心	90,000,000.00											
上海置悦实业有限公司	25,000,000.00				-1,769,095.20					1,769,095.20		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
中悦高和（天津）股权投资基金管理有限公司	5,100,000.00											
三、联营企业	23,225,052,905.35	35,056,327,538.09	44,232,885.55	2,005,542,004.74	351,601,905.24	-67,236,426.71	-20,007,562.85	676,636,552.89	10,169,569.86	-140,122,523.34	32,542,617,258.35	142,344,919.04
华升富士达电梯有限公司	254,016,191.24	578,907,700.33			-43,873,369.25						535,034,331.08	
北京时尚方向广告有限公司	200,000.00	53,200,966.37			6,107,967.02						59,308,933.39	
北京时尚力量广告有限公司	200,000.00	13,636,502.71			198,883.13						13,835,385.84	
中纺广告展览公司	5,617,413.13	10,832,378.27			6,447,946.63						17,280,324.90	
东莞欣润水务有限公司	12,821,727.00	24,094,037.46			1,142,673.84	-564,287.29					24,672,424.01	
中食成都食品有限公司	16,445,234.00	2,358,554.11									2,358,554.11	2,358,554.11
成都伊藤洋华堂有限公司	17,214,840.00	14,505,400.79			-10,471,198.53						4,034,202.26	
柒-拾壹(北京)有限公司	34,847,515.00	47,286,591.60			-5,240,858.63			2,577,727.63			39,468,005.34	
深圳市广顺实业股份有限公司	25,000,000.00	10,506,838.33									10,506,838.33	10,506,838.33
广西百色甘化股份有限公司	94,190,122.85	59,747,976.74									59,747,976.74	59,747,976.74
中国华粮物流集团南通粮油接运有限责任公司	56,752,332.27	77,097,507.75			3,017,576.12			2,251,903.00			77,863,180.87	
中宏生物工程有限责任公司	1,713,058.84	16,930,400.24			-5,675,689.19						11,254,711.05	
福建新乌龙饮料有限公司	11,475,000.00	47,409,290.71			10,435,091.42			11,976,797.76			45,867,584.37	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
厦门华日食品有限公司	2,203,200.00	4,181,987.89			647,272.47						4,829,260.36	
国调二期协同发展基金股份有限公司	1,200,000,000.00	1,267,602,049.46			61,477,909.92			12,000,000.00			1,317,079,959.38	
北京优联格瑞食品有限责任公司	2,413,153.32	1,755,542.70			-1,755,542.70							
中地海外农业发展有限公司	3,000,000.00	1,534,883.52			27,256.13	-26,874.66					1,535,264.99	
Mourilyan Molasses Terminal Company Pty. Ltd.	1,574,771.15	1,452,485.55			160,863.28						1,613,348.83	
小粮健康科技（北京）有限公司	6,536,140.05	8,441,283.11			-1,192,669.05						7,248,614.06	
健服企业管理（北京）有限公司	200,000.00	427,480.00									427,480.00	427,480.00
龙江银行股份有限公司	2,281,040,993.97	3,938,558,179.22			135,626,881.38	-57,507,317.24	-4,303,221.32				4,012,374,522.04	
中英益利资产管理股份有限公司	41,000,000.00	212,688,255.14			-6,890,020.08	1,230,218.22					207,028,453.28	
中粮（北京）农业产业股权投资基金（有限合伙）	229,975,098.08	12,019,230.26			5,963,773.18	-476,387.76					17,506,615.68	
中企联合粮食储备有限公司	49,000,000.00	525,995,121.62			8,621,565.07		41,150.20		12,028,700.00		546,686,536.89	
宁夏宏兴农业生物工程股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
北京京畿资产私募基金管理有限公司	3,000,000.00	6,099,536.59			650,743.11						6,750,279.70	
吉林燃料乙醇有限责任公司	222,647,923.00	458,848,635.70			51,573.42		-1,125,719.26	96,461.14	-11,292,603.58		446,385,425.14	
绍兴臻悦房地产开发有限公司	12,950,000.00	80,418,028.77			-2,469,841.29						77,948,187.48	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
可口可乐装瓶生产控股有限公司	546,332,075.00	194,620,471.00		157,500,000.00	3,263,329.34			29,400,000.00			10,983,800.34	
中国蒙牛乳业有限公司	11,343,970,331.53	18,182,448,489.72			378,919,820.00	-18,909,578.80	-19,546,999.40	483,980,410.70		-435,947,710.23	17,602,983,610.59	
深圳宝兴电线电缆制造有限公司	46,842,157.51	77,009,250.41			-4,300,993.44						72,708,256.97	
宁波甬耀企业管理咨询有限公司	66,000,000.00	82,658,663.86			-565,014.46			8,910,000.00			73,183,649.40	
天津润粮置业有限公司	605,294,117.65	147,646,691.40			6,257,316.53						153,904,007.93	
北京正德丰泽房地产开发有限公司	47,500,000.00				-3,974,238.59					3,974,238.59		
北京辉广企业管理有限公司	77,478,930.00				-104.05					104.05		
北京南悦房地产开发有限公司	524,908,214.89	244,802,508.22			-24,254,349.95						220,548,158.27	
南京粮荣信房地产开发有限公司	125,800,000.00	106,907,304.98			-11,993,962.08						94,913,342.90	
南京联锦悦房地产开发有限公司	113,250,000.00	76,879,996.26			216,636.30						77,096,632.56	
上海众承房地产开发有限公司	192,935,980.26	169,400,280.84			-83,418,011.51						85,982,269.33	
苏州安茂置业有限公司	98,000,000.00	145,022,110.87			5,148,234.51						150,170,345.38	
苏州吴江锐泽置业有限公司	30,000,000.00				-27,725,365.61					27,725,365.61		
FANCY MERIT LTD	442,532.83				1,953,227.68					-1,953,227.68		
北京恒良悦通房地产开发有限公司	563,500,000.00	751,266,419.82			26,485,532.49						777,751,952.31	
杭州兆悦企业管理有限公司	1,494,500,000.00	1,463,324,177.81			90,361.28						1,463,414,539.09	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
华夏大悦城购物中心封闭式基础设施证券投资基金	1,329,200,000.00	1,329,010,745.44			15,111,377.32			78,024,000.00			1,266,098,122.76	
Covantis SA	99,341,491.95	63,873,397.71			-7,059,057.57	1,912,767.68	4,753,394.72			-27,303,666.75	36,176,835.79	
大海粮油工业（防城港）有限公司	233,806,442.91	541,511,983.49			23,910,274.24						565,422,257.73	
中粮北海粮油工业（天津）有限公司	49,880,790.91	45,680,211.16			275,098.99				10,169,569.86		45,955,310.15	28,519,569.86
Lassiter Limited	319.48	65,557,394.36			4,612,292.74			3,023,300.00			67,146,387.10	
深圳南天油粕工业有限公司	21,264,498.63	31,443,935.92			4,248,409.93						35,692,345.85	
Grand Sliver (Laiyang) Co. Limited	1,232,952.55	1,616,468,053.45			211,199,983.23						1,827,668,036.68	
AVAL RURAL S.G.R.	287,536.00	27,361,000.00	10,960,000.00		-32,000.00					-697,000.00	37,592,000.00	
Sitio O de Quequén S.A.	52,856,305.20	107,449,000.00			10,377,000.00					-2,500,000.00	115,326,000.00	35,146,000.00
F. R WARING HOLDINGS (Proprietary) LTD.	15,505,378.80	60,195,000.00			7,599,000.00			3,727,000.00		10,380,000.00	74,447,000.00	
现代饲料（天津）有限公司	17,000,000.00	14,372,938.21			-14,372,938.21							
CUTVALE INVESTMENTS LIMITED	2,442.01	19,980,773.26			23,162.16			8,524,351.60			11,479,583.82	
Kerry Glory Holdings Inc.	23,089,626.00	38,004,066.47			1,424,982.42	3,532,337.85	173,832.21				43,135,218.95	
CPMC Holding		1,837,112,050.42		1,819,492,995.37						-17,619,055.05		
金禾益康（北京）生物科技有限公司		867,232.58		867,232.58								

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
北京百奥茵诺生物科技有限公司		1,023,741.61		1,023,741.61								
Silver Gain Development Limited	3,017.71		33,272,885.55		-5,393,777.38	3,572,695.29					31,451,803.46	
酒鬼酒河南有限责任公司		25,500,000.00		25,500,000.00								
上海远虹实业有限公司	768,000.00	905,063.42			39,697.98			31,201.06			913,560.34	
吉林零塑方舟生物材料有限公司	40,353,669.23											
SEMILLAS CAMPILLOS SA	3,723,591.20	4,734,000.00			8,000.00					498,000.00	5,240,000.00	
CBPC Ltd	2,650.00	2,236.28									2,236.28	
北京辉拓置业有限公司					10,279,803.85					-10,279,803.85		
北京正德瑞祥房地产开发有限公司	25,000,000.00				-26,819,820.92					26,819,820.92		
北京远创中辉房地产开发有限公司	5,100,000.00	14,222,960.34			-1,276,274.07			2,113,400.00			10,833,286.27	
嘉兴卓达房地产开发有限公司	6,000,000.00	9,779,274.85			-38,047.10						9,741,227.75	
成都沅锦悦荟置业有限公司	7,000,000.00				-89,444,886.10					89,444,886.10		
南京雍祥房地产开发有限公司	98,000,000.00				-24,111,596.08					24,111,596.08		
中葛永茂（苏州）房地产开发有限公司	14,000,000.00				4,548,755.72					-4,548,755.72		
苏州金悦璨房地产开发有限公司	3,980,000.00				-10,907,734.49					10,907,734.49		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
苏州市高新区和坤房地产开发有限公司	4,000,000.00	48,402,135.42			922,911.96			30,000,000.00			19,325,047.38	
沈阳和慧房地产开发有限公司					-48,549,119.90					48,549,119.90		
江门侨新置业有限公司	50,000,000.00				4,646,516.08					-4,646,516.08		
北京新润致远房地产开发有限公司	477,674,000.00	26,504,065.54			-34,630,188.19					8,126,122.65		
海南国际旅游岛会展股份有限公司	5,000,000.00	1,000,532.85									1,000,532.85	
昆明螺蛳湾国悦置地有限公司	69,908,490.00				-114,101,127.21					114,101,127.21		
北京星华智本投资有限公司	42,000,000.00											
Jordan Grain Handling and Milling Company Ltd.	30,601,018.80											
Operadora Ferroviaria S.A.	43,130.40	46,000.00								-1,000.00	45,000.00	
丰原生化美国柠檬酸有限公司	4,138,500.00	4,138,500.00									4,138,500.00	4,138,500.00
Sheringham international limited		1,158,035.18		1,158,035.18								
大连北良企业集团有限公司	30,000,000.00											

（二十）其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	截至期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
股票	16,384,653,407.87	14,989,959,519.19	1,087,385,715.01	3,109,592,937.36	2,565,868,717.65	1,352,664,876.56	本期处置小股权
股权	3,086,387,770.69	1,256,516,018.93	49,291,160.91	56,820,719.56	522,548,555.44	121,688,989.26	本期处置小股权
中央扶贫基金	254,300,000.00	254,300,000.00					
期货会员资格投资	1,300,000.00	1,300,000.00					
永续债	116,568,954.96	130,805,950.00	4,797,641.52	2,865,200.89	6,977,578.84	301,256.01	发行人赎回及处置
优先股	509,843,600.00	509,187,100.00	15,850,000.00	656,500.00	9,843,600.00		
其他	743,286,655.00	43,401,400.89	1,998,816.45	5,499,163.42	4,251,152.96	-613,952.77	处置
合计	21,096,340,388.52	17,185,469,989.01	1,159,323,333.89	3,175,434,521.23	3,109,489,604.89	1,474,041,169.06	

（二十一）其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
远期合约	443,139,000.00	434,629,000.00
权益工具投资	241,387,147.89	249,498,454.71
债务工具投资		48,800,000.00
合计	684,526,147.89	732,927,454.71

（二十二）投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	44,572,670,569.42	7,574,172,484.71	1,577,362,742.49	50,569,480,311.64
其中：1.房屋、建筑物	37,321,219,586.71	7,530,032,920.44	1,552,702,553.49	43,298,549,953.66
2.土地使用权	7,251,450,982.71	44,139,564.27	24,660,189.00	7,270,930,357.98
二、累计折旧和累计摊销合计	12,616,268,629.41	1,231,227,565.53	251,557,953.06	13,595,938,241.88
其中：1.房屋、建筑物	10,838,677,301.51	1,046,697,911.51	243,044,014.04	11,642,331,198.98
2.土地使用权	1,777,591,327.90	184,529,654.02	8,513,939.02	1,953,607,042.90
三、投资性房地产账面净值合计	31,956,401,940.01			36,973,542,069.76
其中：1.房屋、建筑物	26,482,542,285.20			31,656,218,754.68
2.土地使用权	5,473,859,654.81			5,317,323,315.08
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	506,096,226.46	287,880,686.35	7,058,002.60	786,918,910.21
其中：1.房屋、建筑物	486,533,226.46	287,880,686.35	6,638,002.60	767,775,910.21
2.土地使用权	19,563,000.00		420,000.00	19,143,000.00
五、投资性房地产账面价值合计	31,450,305,713.55			36,186,623,159.55
其中：1.房屋、建筑物	25,996,009,058.74			30,888,442,844.47
2.土地使用权	5,454,296,654.81			5,298,180,315.08

（二十三）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	86,893,136,388.31	82,562,184,811.09
固定资产清理	171,063,631.27	73,669,692.88
合计	87,064,200,019.58	82,635,854,503.97

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	154,694,522,296.21	12,612,832,981.80	3,613,443,926.47	163,693,911,351.54
其中：土地资产	808,409,447.65	8,671,432.22	11,842,242.76	805,238,637.11
房屋及建筑物	74,506,755,781.43	5,717,650,725.46	1,130,601,613.82	79,093,804,893.07
机器设备	64,017,193,105.07	5,002,904,206.42	1,421,606,610.42	67,598,490,701.07
运输工具	3,308,996,615.54	566,014,700.65	455,142,853.40	3,419,868,462.79
办公设备	11,862,952,538.19	1,313,859,202.15	516,814,898.94	12,659,996,841.40
酒店业家具	190,214,808.33	3,732,714.90	77,435,707.13	116,511,816.10
二、累计折旧合计	68,644,109,735.65	6,681,852,224.31	2,234,395,851.41	73,091,566,108.55
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	26,161,558,429.29	2,275,810,626.40	588,423,525.86	27,848,945,529.83
机器设备	32,006,698,612.82	3,334,482,364.41	980,289,921.24	34,360,891,055.99
运输工具	2,067,089,191.35	187,454,578.55	160,888,336.24	2,093,655,433.66
办公设备	8,226,954,246.27	883,014,381.35	427,744,831.00	8,682,223,796.62
酒店业家具	181,809,255.92	1,090,273.60	77,049,237.07	105,850,292.45
三、固定资产账面净值合计	86,050,412,560.56	--	--	90,602,345,242.99
其中：土地资产	808,409,447.65	--	--	805,238,637.11
房屋及建筑物	48,345,197,352.14	--	--	51,244,859,363.24
机器设备	32,010,494,492.25	--	--	33,237,599,645.08
运输工具	1,241,907,424.19	--	--	1,326,213,029.13
办公设备	3,635,998,291.92	--	--	3,977,773,044.78
酒店业家具	8,405,552.41	--	--	10,661,523.65
四、固定资产减值准备合计	3,488,227,749.47	533,123,969.52	312,142,864.31	3,709,208,854.68
其中：土地资产	25,043,000.00		397,000.00	24,646,000.00
房屋及建筑物	1,431,348,618.91	223,246,227.19	199,652,759.75	1,454,942,086.35
机器设备	1,690,559,776.74	283,680,159.68	92,678,927.33	1,881,561,009.09
运输工具	294,296,103.41	3,069,123.50	2,004,711.46	295,360,515.45
办公设备	46,980,250.41	23,128,459.15	17,409,465.77	52,699,243.79
酒店业家具				
五、固定资产账面价值合计	82,562,184,811.09	--	--	86,893,136,388.31
其中：土地资产	783,366,447.65	--	--	780,592,637.11
房屋及建筑物	46,913,848,733.23	--	--	49,789,917,276.89
机器设备	30,319,934,715.51	--	--	31,356,038,635.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	947,611,320.78	--	--	1,030,852,513.68
办公设备	3,589,018,041.51	--	--	3,925,073,800.99
酒店业家具	8,405,552.41	--	--	10,661,523.65

2.固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	125,039,036.05	55,686,858.84	报废
办公设备	87,565.25	48,628.06	报废
机器设备	31,353,823.44	17,192,430.37	报废
运输工具	134,853.03	225,872.44	报废
电子设备	112,363.66	107,282.03	报废
其他	14,335,989.84	408,621.14	报废
合计	171,063,631.27	73,669,692.88	--

（二十四）在建工程

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
在建工程	10,894,624,953.44	583,443,167.10	10,311,181,786.34	11,079,706,861.23	585,804,724.63	10,493,902,136.60
工程物资	1,895,899.99	237,903.43	1,657,996.56	19,767,602.49	4,392,615.52	15,374,986.97
合计	10,896,520,853.43	583,681,070.53	10,312,839,782.90	11,099,474,463.72	590,197,340.15	10,509,277,123.57

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	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
靖江龙威资产竞拍并改造升级码头设施项目	1,923,000,000.00	743,526,892.47	712,666,864.47			1,456,193,756.94	75.53	75.00	4,484,862.23	4,097,585.12	2.34	自筹、国拨资金、专项借款
中粮油脂大连饲料蛋白加工项目	1,198,232,221.40	196,784,753.91	817,702,140.09	200,968,612.81		813,518,281.19	84.65	93.44	2,067,455.50	2,067,455.50	2.11-2.34	自筹、贷款
STS11	1,992,984,145.02	1,653,301,513.01	577,184,563.00	1,497,550,003.19		732,936,072.82	95.38	95.38				自有资金
靖江面业新建 90 万吨/年小麦加工项目	1,173,110,100.00	140,152,495.20	551,860,119.93			692,012,615.13	58.99	58.99	927,508.85	927,508.85	1.00	自筹、贷款
吉林长岭六期新建 66.24 万头生猪养殖项目	2,043,049,200.00	358,737,001.81	473,328,416.57	256,375,097.49		575,690,320.89	40.73	40.73	6,054,335.21	5,379,042.60	2.03-2.54	自有资金、银行贷款
连云港港赣榆港区粮油码头工程	1,175,877,300.00	75,587,859.69	327,688,427.21			403,276,286.90	34.30	40.00				自筹
中粮生物科技榆树年产 3 万吨丙交酯新建项目	592,957,600.00	229,208,290.59	140,364,413.42			369,572,704.01	62.33	62.33	4,619,562.54	3,883,751.95	2.62	自有资金、金融机构贷款
中粮家佳康养殖部湖北广水新建 22.08 万头生猪养殖项目	650,210,000.00	37,833,577.19	321,870,535.46			359,704,112.65	55.32	65.00	405,126.13	405,126.13	2.51	自有资金、银行贷款
中粮油脂长春新建 60 万吨/年油料加工项目	1,266,304,500.00	20,939,803.88	277,930,346.56			298,870,150.44	51.81	60.00	2,040,924.98	1,914,935.27	2.11-2.24	自筹、贷款
东台扩建 2 万吨肉制品加工车间二期项目	323,760,000.00	69,216,539.14	147,265,730.79			216,482,269.93	45.49	45.49	86,662.37	86,662.37	2.03-2.54	自有资金 12,950 万元，银行借款 19,426 万元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	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
八一面业扩建30万吨小麦加工项目	379,857,200.00	62,915,818.37	136,502,999.77			199,418,818.14	52.50	52.50				自筹
303生产厂区	1,565,218,100.00	527,616,056.61	211,216,431.92	547,180,737.45	13,877,229.54	177,774,521.54	62.03	62.03				自有资金
合计	14,284,560,366.42	4,115,820,601.87	4,695,580,989.19	2,502,074,450.94	13,877,229.54	6,295,449,910.58	——	——	20,686,437.81	18,762,067.79	——	——

（二十五）生产性生物资产

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	2,615,462,559.04	91,439,468.86	154,260,301.65	2,552,641,726.25
其中：1.葡萄树	148,704,559.04	71,469,468.86	81,101,301.65	139,072,726.25
2.甘蔗	2,466,758,000.00	19,970,000.00	73,159,000.00	2,413,569,000.00
二、畜牧养殖业	798,817,267.37	415,592,185.54	494,251,039.12	720,158,413.79
其中：1．成熟种猪	798,817,267.37	415,592,185.54	494,251,039.12	720,158,413.79
合计	3,414,279,826.41	507,031,654.40	648,511,340.77	3,272,800,140.04

（二十六）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	17,584,146,461.21	1,680,043,100.82	4,222,902,559.92	15,041,287,002.11
其中：土地	8,684,882,367.57	592,473,329.57	2,200,551,050.36	7,076,804,646.78
房屋及建筑物	5,110,325,268.64	791,370,156.94	638,566,027.52	5,263,129,398.06
机器运输办公设备	3,718,901,144.92	295,971,541.09	1,383,748,619.49	2,631,124,066.52
其他	70,037,680.08	228,073.22	36,862.55	70,228,890.75
二、累计折旧合计	9,391,222,266.26	2,138,472,215.02	3,697,060,552.84	7,832,633,928.44
其中：土地	4,669,991,297.44	798,492,169.66	1,847,106,803.46	3,621,376,663.64
房屋及建筑物	1,844,869,878.30	764,669,444.78	502,996,659.50	2,106,542,663.58
机器运输办公设备	2,861,917,789.66	570,547,991.88	1,346,940,888.18	2,085,524,893.36
其他	14,443,300.86	4,762,608.70	16,201.70	19,189,707.86
三、使用权资产账面净值合计	8,192,924,194.95			7,208,653,073.67
其中：土地	4,014,891,070.13			3,455,427,983.14
房屋及建筑物	3,265,455,390.34			3,156,586,734.48
机器运输办公设备	856,983,355.26			545,599,173.16
其他	55,594,379.22			51,039,182.89
四、减值准备合计	3,847,586.08		12,000.00	3,835,586.08
其中：土地				
房屋及建筑物	3,847,586.08		12,000.00	3,835,586.08
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	8,189,076,608.87			7,204,817,487.59
其中：土地	4,014,891,070.13			3,455,427,983.14
房屋及建筑物	3,261,607,804.26			3,152,751,148.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	856,983,355.26			545,599,173.16
其他	55,594,379.22			51,039,182.89

（二十七）无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	21,268,931,063.87	999,716,921.70	274,758,520.60	21,993,889,464.97
其中：软件	4,346,076,302.70	406,036,241.98	100,645,363.53	4,651,467,181.15
土地使用权	13,814,824,678.10	525,457,427.44	104,493,656.74	14,235,788,448.80
专利权	51,107,092.74	424,709.58	32,458.80	51,499,343.52
非专利技术	31,878,060.66			31,878,060.66
商标权	59,899,884.50	9,879,186.31	329,079.18	69,449,991.63
著作权	200,000.00	144,339.63		344,339.63
特许权	2,003,147,697.48	50,244,000.00	10,090,000.00	2,043,301,697.48
数据资源		1,024,950.55		1,024,950.55
其他	961,797,347.69	6,506,066.21	59,167,962.35	909,135,451.55
二、累计摊销额合计	6,635,678,688.83	830,570,308.14	136,734,252.27	7,329,514,744.70
其中：软件	2,217,808,060.23	386,251,624.26	78,730,564.76	2,525,329,119.73
土地使用权	3,518,874,606.25	346,119,276.44	35,929,746.23	3,829,064,136.46
专利权	48,071,712.28	925,814.14	32,458.80	48,965,067.62
非专利技术	22,729,383.87	115,732.39		22,845,116.26
商标权	48,124,357.45	2,026,234.42	198,858.22	49,951,733.65
著作权	200,000.00	30,825.07		230,825.07
特许权	126,968,526.73	67,286,000.00	3,130,000.00	191,124,526.73
数据资源		85,412.55		85,412.55
其他	652,902,042.02	27,729,388.87	18,712,624.26	661,918,806.63
三、无形资产减值准备金额合计	126,014,129.30	52,173,534.65	8,029,861.57	170,157,802.38
其中：软件	12,902,815.28	9,170,880.07	1,512,134.67	20,561,560.68
土地使用权	90,730,952.06	42,970,069.68	167,689.54	133,533,332.20
专利权		1,465.40		1,465.40
非专利技术	8,966,324.60			8,966,324.60
商标权				
著作权				
特许权	7,224,000.00		160,000.00	7,064,000.00

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
数据资源				
其他	6,190,037.36	31,119.50	6,190,037.36	31,119.50
四、账面价值合计	14,507,238,245.74			14,494,216,917.89
其中：软件	2,115,365,427.19			2,105,576,500.74
土地使用权	10,205,219,119.79			10,273,190,980.14
专利权	3,035,380.46			2,532,810.50
非专利技术	182,352.19			66,619.80
商标权	11,775,527.05			19,498,257.98
著作权				113,514.56
特许权	1,868,955,170.75			1,845,113,170.75
数据资源				939,538.00
其他	302,705,268.31			247,185,525.42

（二十八）开发支出

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	其他	
资本化支出	1,091,632.61	82,976.45		10,090.57			1,164,518.49
合计	1,091,632.61	82,976.45		10,090.57			1,164,518.49

（二十九）商誉

1.商誉账面原值

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
中粮国际有限公司	5,858,909,000.00		129,756,000.00	5,729,153,000.00
中粮糖业控股股份有限公司	1,019,623,125.18			1,019,623,125.18
中国食品收购可乐厂	901,664,000.25			901,664,000.25
中粮生物化学（安徽）股份有限公司	624,772,631.78			624,772,631.78
中粮可口可乐饮料（山东）有限公司	398,956,544.57			398,956,544.57
天津可口可乐饮料有限公司	359,788,917.77			359,788,917.77
中粮生化能源（肇东）有限公司	352,573,875.34			352,573,875.34
中粮长城葡萄酒（蓬莱）有限公司	271,730,623.96			271,730,623.96
北京可口可乐饮料有限公司	186,389,334.56			186,389,334.56

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
Tully Sugar Limited	185,023,192.50			185,023,192.50
大悦城地产有限公司	184,297,000.00			184,297,000.00
中纺粮油（福建）有限公司	181,741,525.76			181,741,525.76
大悦城控股集团股份有限公司	180,801,349.92			180,801,349.92
中粮糖业辽宁有限公司	173,545,472.41			173,545,472.41
大连华农豆业集团股份有限公司	144,536,284.37			144,536,284.37
中粮油脂（湛江）有限公司	133,788,115.75			133,788,115.75
广西钦州市华港制油有限责任公司	108,687,438.42			108,687,438.42
收购中粮万威客食品有限公司	100,608,617.56			100,608,617.56
中国长城葡萄酒有限公司	91,235,152.00			91,235,152.00
COFCO BVI No.99	83,486,973.54			83,486,973.54
深圳市锦峰城房地产开发有限公司	75,644,600.00			75,644,600.00
上海悦耀置业发展有限公司	68,745,554.54			68,745,554.54
成都天泉置业有限责任公司	57,780,348.81			57,780,348.81
Grand Silver Service Ltd	53,945,911.39			53,945,911.39
其他小额合计	494,360,789.47	684.89		494,361,474.36
合计	12,292,636,379.85	684.89	129,756,000.00	12,162,881,064.74

2.商誉减值准备

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
中粮长城葡萄酒（蓬莱）有限公司	271,730,623.96			271,730,623.96
Tully Sugar Limited	185,023,192.50			185,023,192.50
中纺粮油（福建）有限公司	181,741,525.76			181,741,525.76
中粮糖业辽宁有限公司		173,545,472.41		173,545,472.41
中粮国际有限公司	148,627,000.00		3,300,000.00	145,327,000.00
大连华农豆业集团股份有限公司	144,536,284.37			144,536,284.37
中粮油脂（湛江）有限公司	133,788,115.75			133,788,115.75
中国长城葡萄酒有限公司	91,235,152.00			91,235,152.00
COFCO BVI No.99	83,486,973.54			83,486,973.54
深圳市锦峰城房地产开发有限公司	75,644,600.00			75,644,600.00
上海悦耀置业发展有限公司	68,745,554.54			68,745,554.54
Grand Silver Service Ltd	53,945,911.39			53,945,911.39

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
成都天泉置业有限责任公司	13,340,375.78			13,340,375.78
其他小额合计	208,960,409.55			208,960,409.55
合计	1,660,805,719.14	173,545,472.41	3,300,000.00	1,831,051,191.55

（三十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
固定资产改良支出	183,240,886.60	166,023,041.68	70,507,008.19	7,795,293.14	270,961,626.95	清理转出、提前退租
工程建设及工程改造	66,220,089.09	23,216,061.04	12,808,609.14		76,627,540.99	
装修费	135,803,570.02	62,393,569.75	56,458,154.39	1,457,626.38	140,281,359.00	退租、汇率
其他	197,072,215.67	100,562,948.29	96,732,387.48	1,197,158.30	199,705,618.18	提前退租，根据竣工决算调整
合计	582,336,761.38	352,195,620.76	236,506,159.20	10,450,077.82	687,576,145.12	

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	54,721,003,016.53	15,370,617,546.41	63,828,338,372.11	17,690,901,026.79
信用减值准备	2,565,125,563.30	607,018,115.14	2,316,777,832.03	549,051,180.45
资产减值准备	3,575,489,472.67	860,365,199.33	4,245,358,924.83	1,024,949,906.61
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	643,080,439.29	161,853,804.42	608,135,404.97	152,133,048.27
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	2,870,522.83	717,630.71	2,870,522.83	717,630.71
租赁负债	5,701,107,137.04	1,804,024,548.46	8,667,738,603.83	2,673,327,075.48
可抵扣亏损	18,112,680,804.58	5,140,831,747.64	18,051,374,857.52	5,191,668,598.89
预提费用和预计负债	5,974,622,893.09	1,841,461,877.75	6,986,070,941.01	1,755,507,230.91
固定资产	51,596,717.86	12,320,906.93	108,804,291.97	26,707,441.33
已计提未支付的应付职工薪酬	1,087,487,502.30	271,092,032.65	1,534,691,541.48	380,555,680.50
递延收益	569,840,145.03	141,015,613.32	538,540,604.73	132,581,919.68

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
其他	16,437,101,818.54	4,529,916,070.06	20,767,974,846.91	5,803,701,313.96
二、递延所得税负债	52,060,506,535.22	13,887,926,474.20	56,251,495,770.71	15,153,213,356.73
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	6,874,972,836.10	2,106,481,778.33	9,921,203,491.02	3,034,144,073.14
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	7,591,874,999.75	1,897,769,051.48	9,154,398,373.81	2,283,698,628.06
使用权资产	4,711,757,065.37	1,480,855,371.48	5,164,843,112.24	1,508,850,896.93
存货	1,344,435,000.00	400,963,000.00	1,678,010,000.00	505,544,000.00
税务折旧超过账面折旧	1,791,946,945.27	453,545,381.25	1,581,185,368.83	398,762,441.48
股息预扣税	5,624,738,236.13	577,802,698.54	7,041,877,847.80	719,129,318.19
生产性生物资产	173,502,689.36	58,793,147.49	634,896,128.17	211,436,338.97
其他	23,947,278,763.24	6,911,716,045.63	21,075,081,448.84	6,491,647,659.96

2.以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	8,538,302,933.44	6,832,314,612.97	10,148,161,058.42	7,542,739,968.37
二、递延所得税负债	8,538,302,933.44	5,349,623,540.76	10,148,161,058.42	5,005,052,298.31

（三十二）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	571,874,936.74	567,064,928.13
长期应收税款	2,152,456,000.00	1,467,096,000.00
股东借款（非中粮集团合并范围内）	1,159,658,591.16	1,561,901,858.23
开发建设履约保证金	208,195,947.97	395,829,781.87
一年以上到期的定期存款	4,443,314,353.90	978,982,053.47
其他	7,370,443,127.91	7,267,676,706.01
合计	15,905,942,957.68	12,238,551,327.71

（三十三）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,059,021,171.95	1,357,544,182.15
抵押借款	52,071,151.39	57,085,354.15
保证借款	7,846,650,772.68	23,509,362,462.54
信用借款	92,001,530,382.81	80,612,546,650.73
合计	100,959,273,478.83	105,536,538,649.57

（三十四）交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	555,618,773.17	1,070,467,183.34
其中：发行的交易性债券		
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	4,237.40	35,515.37
其他		
合计	555,623,010.57	1,070,502,698.71

（三十五）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	4,922,664,138.49	4,725,968,515.40
期货合约	3,591,583,867.81	6,340,573,041.69
期权合约	113,055,148.09	154,971,760.42
其他	212,097,217.17	280,674.84
合计	8,839,400,371.56	11,221,793,992.35

（三十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票及信用证	1,446,683.26	74,907,896.76
银行承兑汇票	101,300,573.30	701,621,201.09
合计	102,747,256.56	776,529,097.85

（三十七）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	37,575,441,719.97	29,872,269,296.29
1-2年（含2年）	3,635,076,950.56	4,028,567,414.81
2-3年（含3年）	1,885,996,904.98	2,385,896,235.23
3年以上	3,600,209,744.81	2,649,982,594.50
合计	46,696,725,320.32	38,936,715,540.83

（三十八）预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	488,553,361.84	300,514,395.57
1年以上	45,089,599.92	75,932,872.51
合计	533,642,961.76	376,447,268.08

（三十九）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
已形成合同或订单的预收款	26,821,405,416.10	34,436,933,223.47
合计	26,821,405,416.10	34,436,933,223.47

（四十）吸收存款及同业存放

项目	期末余额	期初余额
活期及定期存款	352,029,413.39	558,690,491.65
合计	352,029,413.39	558,690,491.65

（四十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	5,942,468,354.02	7,048,403,054.96
二、离职后福利-设定提存计划	222,688,370.10	130,629,660.65
三、辞退福利	221,852,938.29	181,093,929.13
四、一年内到期的其他福利	7,013,000.00	18,649,568.50

项目	期末余额	期初余额
五、其他	5,507,703.35	5,635,742.12
合计	6,399,530,365.76	7,384,411,955.36

2.短期薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,738,027,720.80	5,757,375,636.99
二、职工福利费	34,785,138.48	81,298,941.40
三、社会保险费	46,200,250.95	96,744,484.53
其中：1.医疗保险费及生育保险费	30,958,008.39	34,173,482.48
2.工伤保险费	1,337,590.10	1,876,885.33
3.其他	13,904,652.46	60,694,116.72
四、住房公积金	22,328,051.19	23,058,606.16
五、工会经费和职工教育经费	507,817,518.28	512,673,454.73
六、短期带薪缺勤	19,122,537.42	26,152,565.57
七、其他短期薪酬	574,187,136.90	551,099,365.58
合计	5,942,468,354.02	7,048,403,054.96

3.设定提存计划列示

项目	期末余额	期初余额
一、基本养老保险	73,761,151.37	68,154,545.50
二、失业保险费	2,671,710.52	5,149,398.47
三、企业年金缴费	146,255,508.21	57,325,716.68
合计	222,688,370.10	130,629,660.65

（四十二）应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,946,487,347.83	1,844,770,677.76
土地增值税	1,720,271,289.22	1,468,238,444.69
增值税	822,907,907.79	715,848,579.89
个人所得税	134,128,411.53	160,268,479.83
房产税	114,144,389.71	107,475,036.07
城市维护建设税	86,843,371.86	75,232,314.52

项目	期末余额	期初余额
教育费附加（含地方教育费附加）	64,575,783.21	57,524,121.12
消费税	45,511,536.73	32,531,577.24
土地使用税	41,219,274.89	52,727,171.47
资源税	2,280,243.84	434,411.58
其他税费	563,888,694.46	407,685,035.52
合计	5,542,258,251.07	4,922,735,849.69

（四十三）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	482,186,274.02	474,255,294.86
应付股利	591,254,283.35	778,841,965.58
其他应付款项	29,688,181,653.96	22,645,614,773.93
合计	30,761,622,211.33	23,898,712,034.37

1.应付利息情况

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	341,615,252.90	341,615,252.90
短期借款应付利息	127,203,822.67	120,105,068.51
其他利息	13,367,198.45	12,534,973.45
合计	482,186,274.02	474,255,294.86

2.应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	591,254,283.35	778,841,965.58
合计	591,254,283.35	778,841,965.58

3.其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	10,120,790,353.11	3,849,177,063.80
应付保证金及押金	8,990,140,089.80	8,635,326,076.39
应付费用	5,678,992,749.51	5,162,580,650.57

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	776,074,453.44	1,128,413,697.60
投资收购款	119,950,465.14	233,996,703.05
其他	4,002,233,542.96	3,636,120,582.52
合计	29,688,181,653.96	22,645,614,773.93

（四十四）应付手续费及佣金

项目	期末余额	期初余额
保险业务手续费及佣金	259,933,031.99	250,835,412.17
其他	151,380.57	1,334,160.48
合计	260,084,412.56	252,169,572.65

（四十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,017,426,852.27	8,211,195,652.27
1年内到期的应付债券	3,271,963,714.54	10,135,473,705.14
1年内到期的长期应付款	40,580,871.84	40,217,533.48
1年内到期的其他长期负债	220,542,713.07	338,193,752.58
1年内到期的租赁负债	1,795,618,048.50	1,486,750,597.40
1年内到期的预计负债	2,096,804,457.29	470,198,240.08
合计	17,442,936,657.51	20,682,029,480.95

（四十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付客户保证金	16,163,749,336.95	13,045,200,949.57
短期应付债券	6,528,988,506.99	500,487,671.23
待转销项税	2,413,821,194.16	3,140,042,757.69
保户储金及投资款	896,614.91	896,614.91
其他	275,124,792.64	568,571,296.68
合计	25,382,580,445.65	17,255,199,290.08

（四十七）长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	22,493,047,369.17	11,411,978,529.16
保证借款	9,291,064,931.87	17,222,805,331.56
信用借款	10,560,546,954.13	15,925,632,314.75
合计	42,344,659,255.17	44,560,416,175.47

（四十八）应付债券

项目	期末余额	期初余额
企业债券	13,038,545,831.92	8,754,403,410.04
中期票据	9,345,551,827.80	6,000,893,014.79
境外债券	3,609,355,543.38	3,612,455,700.01
合计	25,993,453,203.10	18,367,752,124.84

（四十九）保险合同负债

项目	期末余额	期初余额
未到期责任负债	100,817,955,821.96	83,306,910,441.78
已发生赔款负债	1,294,251,111.30	1,194,382,840.95
合计	102,112,206,933.26	84,501,293,282.73

（五十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,085,613,349.14	7,467,632,272.74
减：未确认的融资费用	449,711,287.81	453,664,541.75
重分类至一年内到期的非流动负债	1,795,618,048.50	1,486,750,597.40
租赁负债净额	4,840,284,012.83	5,527,217,133.59

（五十一）长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	490,669,128.73	535,417,233.64
专项应付款	239,883,887.29	244,776,660.92
合计	730,553,016.02	780,193,894.56

（五十二）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	81,353,520.63	40,676,568.50	60,076,761.49	61,953,327.64
二、辞退福利	386,517,781.39	6,165,281.18	54,588,105.42	338,094,957.15
三、其他长期福利	107,609,231.72	64,703,076.84	33,764,178.00	138,548,130.56
合计	575,480,533.74	111,544,926.52	148,429,044.91	538,596,415.35

（五十三）预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外提供担保	46,901,215.61	46,187,813.05
未决诉讼	1,545,244,907.21	971,796,323.80
待执行的亏损合同	114,896,547.04	283,159,734.27
其他	157,904,236.11	223,117,892.84
合计	1,864,946,905.97	1,524,261,763.96

（五十四）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,193,078,629.65	164,416,912.54	259,942,883.63	2,097,552,658.56
递延租金收入	1,106,115,526.47	69,523,842.83	123,696,489.06	1,051,942,880.24
其他	121,241,115.45	695,000.00	100,098,291.45	21,837,824.00
合计	3,420,435,271.57	234,635,755.37	483,737,664.14	3,171,333,362.80

（五十五）其他非流动负债

项目/类别	期末余额	期初余额
远期外汇合约	373,999,000.00	488,999,000.00
资金拆借	2,880,044,180.21	2,628,120,434.49
期货风险准备金	163,605,666.13	153,696,229.59

项目/类别	期末余额	期初余额
结构化主体少数份额持有人享有的权益	12,435,885.40	39,791,841.65
保险保障基金	18,501,868.84	14,669,305.82
其他	501,580,206.67	280,385,937.48
合计	3,950,166,807.25	3,605,662,749.03

（五十六）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	13,004,981,655.09	100.00	148,165,887.55		13,153,147,542.64	100.00
国家资本	13,004,981,655.09	100.00	148,165,887.55		13,153,147,542.64	100.00

（五十七）其他权益工具

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
永续债	25,000,000	2,525,484,019.51	55,000,000	5,585,271,560.13	25,000,000	2,572,289,667.23	55,000,000	5,538,465,912.41
合计	25,000,000	2,525,484,019.51	55,000,000	5,585,271,560.13	25,000,000	2,572,289,667.23	55,000,000	5,538,465,912.41

（五十八）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	2,949,391,815.17	2,211,449,050.06		5,160,840,865.23
二、其他资本公积	16,295,749,704.40	30,724,309.84	34,539,656.65	16,291,934,357.59
三、原制度资本公积转入	4,479,286,421.28			4,479,286,421.28
合计	23,724,427,940.85	2,242,173,359.90	34,539,656.65	25,932,061,644.10

资本公积本期主要变动原因如下：

1. 本公司所属公司大悦城控股集团股份有限公司回购、注销除大悦城控股集团股份有限公司和得茂有限公司以外其他股东所持大悦城地产股份，大悦城地产于 2025 年 12 月 4 日完成退市，该事项导致合并资本公积增加 1,603,609,423.52 元。

2. 本公司收到财政部资金，该事项导致合并资本公积增加 605,544,112.45 元。

3. 本公司所属公司对中国蒙牛乳业有限公司进行权益法核算，导致合并资本公积减少14,924,604.54元。

（五十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	89,745,501.47	35,546,170.57	34,744,219.51	90,547,452.53
合计	89,745,501.47	35,546,170.57	34,744,219.51	90,547,452.53

（六十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,082,015,782.75	146,482,502.41	6,938,430.44	4,221,559,854.72
任意盈余公积金	16,405,109,288.42			16,405,109,288.42
合计	20,487,125,071.17	146,482,502.41	6,938,430.44	20,626,669,143.14

（六十一）一般风险准备

项目	期末余额	期初余额
一般风险准备金	972,607,632.75	881,513,652.470
信托赔偿准备金	379,997,101.68	363,546,624.520
合计	1,352,604,734.43	1,245,060,276.990

（六十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	65,902,562,219.52	66,469,430,649.51
期初调整金额	39,339,159.07	-636,935,883.03
本期期初余额	65,941,901,378.59	65,832,494,766.48
本期增加额	2,684,615,588.95	1,871,970,506.12
其中：本期净利润转入	2,407,087,421.23	1,870,046,674.24
其他调整因素	277,528,167.72	1,923,831.88
本期减少额	531,858,659.85	1,801,903,053.08
其中：本期提取盈余公积数	146,482,502.41	421,247,692.92
本期提取一般风险准备	107,544,457.44	142,642,405.50

项目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数	277,831,700.00	1,227,977,300.00
其他减少		10,035,654.66
本期期末余额	68,094,658,307.69	65,902,562,219.52

（六十三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	577,951,612,681.67	528,657,801,316.28	608,136,710,716.95	558,786,571,916.15
其中：粮油糖棉等农产品贸易、加工、期货、物流及相关服务业务	516,839,977,052.20	487,298,968,783.08	541,924,795,027.09	510,923,853,935.03
酒店、房地产开发及商业地产出租经营业务	30,969,036,450.71	21,346,716,116.01	35,856,598,246.94	28,205,825,155.69
食品及相关包装制品加工、制造及销售业务	27,928,219,344.19	18,514,999,074.06	28,176,317,048.84	18,235,625,165.53
金融	1,433,016,080.14	718,948,289.26	1,374,534,752.72	692,504,195.80
其他	781,363,754.43	778,169,053.87	804,465,641.36	728,763,464.10
2．其他业务小计	1,649,252,622.49	835,023,081.12	1,725,234,707.17	612,273,677.06
其中：粮油糖棉等农产品贸易、加工、期货、物流及相关服务业务	1,405,200,825.54	775,260,465.25	1,276,783,880.34	408,319,193.86
酒店、房地产开发及商业地产出租经营业务	53,443,173.42	7,292,303.23	52,803,280.65	16,513,262.62
食品及相关包装制品加工、制造及销售业务	21,590,202.06	11,879,704.42	183,318,780.19	87,159,889.47
其他	169,018,421.47	40,590,608.22	212,328,765.99	100,281,331.11
合计	579,600,865,304.16	529,492,824,397.40	609,861,945,424.12	559,398,845,593.21

（六十四）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,858,664,127.38	2,652,345,165.26
—存放同业	639,519,840.68	480,372,049.30
—存放中央银行	20,837,373.13	208,596,892.96
—发放贷款及垫款	223,321,127.19	282,754,570.39
—买入返售金融资产	10,503,832.01	13,193,702.84
—债券投资	1,626,741,449.76	1,328,054,877.04
—其他	337,740,504.61	339,373,072.73
利息支出	280,929,779.27	415,433,509.92

项目	本期发生额	上期发生额
—拆入资金	4,732,990.28	13,456,786.27
—吸收存款	99,140,193.36	161,906,525.25
—卖出回购金融资产	87,442,498.52	123,597,876.03
—其他	89,614,097.11	116,472,322.37
利息净收入	2,577,734,348.11	2,236,911,655.34

（六十五）保险服务收入

项目	本期发生额	上期发生额
保险合同	5,042,199,697.27	4,846,735,615.76
合计	5,042,199,697.27	4,846,735,615.76

（六十六）手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,561,992,501.44	1,687,391,076.38
手续费及佣金支出	280,719,130.22	242,864,188.25
手续费及佣金净收入	1,281,273,371.22	1,444,526,888.13

（六十七）保险服务费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险合同	3,570,450,688.89	3,387,845,989.80
合计	3,570,450,688.89	3,387,845,989.80

（六十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,438,375,693.41	6,033,114,547.00
销售服务费	2,454,405,720.36	2,778,747,526.45
广告费	1,600,020,056.55	2,146,523,364.61
折旧费	991,452,226.87	990,198,437.87
业务经费	448,964,555.18	422,105,721.54
仓储保管费	354,628,942.31	452,058,869.11
装卸费	220,292,087.62	264,117,395.71
运输费	188,146,009.38	247,053,359.67
修理费	103,674,726.94	108,471,880.37
保险费	95,594,318.55	98,187,639.91
样品及产品损耗	29,388,790.74	27,863,761.04
包装费	26,492,714.57	23,948,198.70

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	15,021,724.70	12,253,453.15
其他	2,733,405,207.91	2,492,900,984.47
合计	15,699,862,775.09	16,097,545,139.60

（六十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,529,128,979.17	8,248,997,064.78
折旧费	819,561,376.26	832,421,851.68
无形资产摊销	613,832,359.32	559,401,872.43
差旅费	603,749,432.46	591,230,227.81
聘请中介机构费	403,561,513.32	476,776,157.31
办公费	231,216,205.34	257,366,364.10
保险费	157,598,285.63	108,313,130.95
修理费	105,926,271.04	125,590,483.08
其他	906,456,326.27	658,608,606.19
合计	11,371,030,748.81	11,858,705,758.33

（七十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	409,284,347.40	371,641,160.13
直接投入和间接摊销费用	345,113,147.62	242,598,558.28
其他	103,268,759.97	74,370,728.58
合计	857,666,254.99	688,610,446.99

（七十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,084,408,404.05	5,839,578,940.06
减:利息收入	1,175,562,877.88	1,459,431,830.74
汇兑净损益	1,202,951,094.03	464,599,141.98
银行手续费及其他	121,291,344.43	113,237,657.64
合计	5,233,087,964.63	4,957,983,908.94

（七十二）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
增值税即征即退	6,200.00	33,039.25	是
代扣代缴个人所得税手续费返还	12,586,181.49	15,955,224.19	否
政策性补贴收入	875,785,431.35	1,016,141,366.25	是
其他	36,064,103.78	44,100,114.27	否
合计	924,441,916.62	1,076,229,743.96	
其中：政府补助	875,791,631.35	1,016,174,405.50	

（七十三）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-188,510,946.07	-1,569,201,848.25
处置长期股权投资产生的投资收益	505,033,630.33	2,262,829,049.46
交易性金融资产持有期间的投资收益	689,867,808.48	472,960,508.17
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,525,523,581.43	180,167,565.27
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,159,323,333.89	1,869,454,538.04
债权投资持有期间的投资收益	171,292,576.57	295,714,000.00
其他债权投资持有期间的投资收益	3,295,381.44	
处置其他债权投资取得的投资收益	-185,067,790.65	1,865,144,196.70
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	70,888,511.52	136,110,805.52
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		5,100,066.18
债务重组产生的投资收益	-241,558.28	30,669,225.21
处置衍生金融资产（或负债）产生的投资收益	1,453,387,136.79	-6,151,616,984.10
其他	395,719,254.29	828,832,601.54
合计	5,600,510,919.74	226,163,723.74

（七十四）公允价值变动收益

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	-407,541,277.06	780,939,544.70
其他非流动金融资产	-6,936,306.82	
衍生金融资产	3,154,742,236.51	-259,817,557.44
交易性金融负债	-119,841,843.03	-174,554,592.57
衍生金融负债	-292,794,943.70	8,023,471.33

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	5,076,505.78	1,276,601.02
合计	2,332,704,371.68	355,867,467.04

（七十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-691,671,088.42	-583,729,173.96
债权投资信用减值损失	-119,150,910.26	-4,101,514.69
其他债权投资减值损失	-13,398,563.02	11,849,760.70
其他	-122,923,548.66	-129,608,948.70
合计	-947,144,110.36	-705,589,876.65

（七十六）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,613,404,969.85	-2,760,128,573.02
合同资产减值损失	-15,076,135.54	-53,069,949.72
长期股权投资减值损失	-10,169,569.86	
投资性房地产减值损失	-280,733,297.48	-50,113,640.49
固定资产减值损失	-532,666,762.99	-265,025,476.28
在建工程减值损失	-12,155,886.50	-3,469,137.50
生产性生物资产减值损失	-11,482,464.27	-276,445.92
无形资产减值损失	-47,224,534.65	-1,851,902.17
使用权资产减值损失		-3,384,586.08
商誉减值损失	-173,545,472.41	-25,031,544.75
其他	-1,708,494,874.77	-197,602,246.11
合计	-7,404,953,968.32	-3,359,953,502.04

（七十七）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	200,343,232.49	490,307,588.89
使用权资产处置收益	-2,692,960.93	4,687,568.98
无形资产处置收益	101,788,640.43	-15,319,830.67
租赁终止处置收益	1,156,578.79	-9,481,082.92

项目	本期发生额	上期发生额
其他长期资产处置收益	-374,098.87	34,372,699.95
合计	300,221,391.91	504,566,944.23

（七十八）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,423,090.36	8,908,093.75	11,423,090.36
接受捐赠	134,928.32		134,928.32
与企业日常活动无关的政府补助	7,976,947.54	65,820,162.72	7,976,947.54
保险及违约赔偿、罚款收入	777,306,511.16	1,121,117,551.77	539,545,971.23
无法支付的款项	162,817,782.88	128,847,808.38	162,817,782.88
其他	189,212,389.40	208,163,460.50	170,792,772.01
合计	1,148,871,649.66	1,532,857,077.12	892,691,492.34

（七十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,049,086.09	58,867,224.87	42,049,086.09
公益性捐赠支出	29,674,598.10	33,124,303.09	29,674,598.10
行政性罚款、滞纳金	81,451,173.11	156,590,556.60	81,451,173.11
预计未决诉讼损失	772,441,528.68	181,660,830.51	772,441,528.68
赔偿金、违约金及罚款支出（非行政性质）	61,469,671.50	41,518,835.21	61,469,671.50
其他	229,775,002.05	131,205,325.21	229,309,108.39
合计	1,216,861,059.53	602,967,075.49	1,216,395,165.87

（八十）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,050,505,223.21	5,669,820,651.70
递延所得税调整	1,104,637,352.85	1,099,238,172.38
合计	6,155,142,576.06	6,769,058,824.08

（八十一）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,500,285,471.42	211,525,113.23	1,288,760,358.19	1,086,386,790.79	209,167,638.12	877,219,152.67
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	19,032,915.66	2,550,917.55	16,481,998.11	6,264,542.90	952,237.92	5,312,304.98
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	6,667,863.80		6,667,863.80	-15,914,460.13		-15,914,460.13
3. 其他权益工具投资公允价值变动	1,474,584,691.96	208,974,195.68	1,265,610,496.28	1,267,271,821.32	250,725,179.96	1,016,546,641.36
4. 不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）				-170,039,119.01	-42,509,779.76	-127,529,339.25
5. 其他				-1,195,994.29		-1,195,994.29
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,874,371,489.63	-112,269,323.12	-1,762,102,166.51	-655,029,401.70	-396,398,708.94	-258,630,692.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益中享有的份额	-52,190,538.44		-52,190,538.44	-145,189,201.82		-145,189,201.82
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-100,682,710.75		-100,682,710.75			
小计	48,492,172.31		48,492,172.31	-145,189,201.82		-145,189,201.82
2. 其他债权投资公允价值变动	-931,812,495.99	-232,900,559.73	-698,911,936.26	1,856,062,875.38	464,015,718.84	1,392,047,156.54
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	24,298,383.23	6,074,595.81	18,223,787.42	590,944,842.52	147,736,210.63	443,208,631.89

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	-956,110,879.22	-238,975,155.54	-717,135,723.68	1,265,118,032.86	316,279,508.21	948,838,524.65
3.其他债权投资信用减值准备	4,205,808.94	1,051,452.24	3,154,356.70	-10,197,058.98	-2,549,264.74	-7,647,794.24
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	3,598,961.01	899,740.25	2,699,220.76	-5,476,079.17	-1,369,019.80	-4,107,059.37
小计	606,847.93	151,711.99	455,135.94	-4,720,979.81	-1,180,244.94	-3,540,734.87
4.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-1,037,253,336.54	-103,337,801.15	-933,915,535.39	234,031,635.34	47,067,554.61	186,964,080.73
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,037,253,336.54	-103,337,801.15	-933,915,535.39	234,031,635.34	47,067,554.61	186,964,080.73
5.外币财务报表折算差额	-849,673,980.38		-849,673,980.38	603,689,063.86	1,321,996.20	602,367,067.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-849,673,980.38		-849,673,980.38	603,689,063.86	1,321,996.20	602,367,067.66
6.可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）	919,402,347.12	229,850,586.79	689,551,760.33	-2,421,839,881.09	-605,459,970.28	-1,816,379,910.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	919,402,347.12	229,850,586.79	689,551,760.33	-2,421,839,881.09	-605,459,970.28	-1,816,379,910.81
7.可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）	165,339.15	41,334.79	124,004.36	13,693,104.83	3,423,276.20	10,269,828.63
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计	165,339.15	41,334.79	124,004.36	13,693,104.83	3,423,276.20	10,269,828.63
8.其他				-199,811,175.87	-157,850,828.94	-41,960,346.93
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				-199,811,175.87	-157,850,828.94	-41,960,346.93
三、其他综合收益合计	-374,086,018.21	99,255,790.11	-473,341,808.32	431,357,389.09	-187,231,070.82	618,588,459.91

（八十二）合并现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	5,893,581,705.83	5,012,912,738.12
加：资产减值损失	7,404,953,968.32	3,359,953,502.04
信用减值损失	947,144,110.36	705,589,876.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,786,677,099.20	8,611,769,202.59
使用权资产折旧	2,127,658,815.41	2,240,037,063.59
无形资产摊销	815,314,655.34	753,796,180.64
长期待摊费用摊销	235,278,963.60	268,099,388.90
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）	-300,221,391.91	-504,566,944.23
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,625,995.73	49,959,131.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,332,704,371.68	-355,867,467.04
财务费用（收益以“－”号填列）	6,287,359,498.08	6,304,178,082.04
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,600,510,919.74	-226,163,723.74
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	604,809,770.16	-777,595,427.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	59,716,066.07	1,842,211,272.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,049,387,317.87	38,538,412,812.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,039,648,718.89	19,337,726,534.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	16,516,688,355.36	-27,965,936,744.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,486,110,919.11	57,194,515,478.54
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	63,652,723,082.76	69,387,970,994.67
减：现金的期初余额	69,387,970,994.67	83,839,266,560.27
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	-5,735,247,911.91	-14,451,295,565.60

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	63,652,723,082.76	69,387,970,994.67
其中：库存现金	1,172,345.43	1,432,317.09
可随时用于支付的银行存款	62,466,831,492.53	68,764,043,826.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,184,719,244.80	622,494,851.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,652,723,082.76	69,387,970,994.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（八十三）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,362,747,999.14	详见八、（一）
应收票据	107,323,580.62	贷款质押
应收账款	17,632,197.03	贷款质押
存货	20,331,935,339.98	贷款抵押、提货凭证质押
固定资产	1,070,308,645.35	贷款抵押
无形资产	315,408,772.29	贷款抵押
投资性房地产	22,184,545,698.89	贷款抵押
长期股权投资	15,547,228,782.55	贷款质押
其他	8,002,991.78	交易性金融资产：因质押式正回购业务而受限

九、或有事项

（一）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司对外担保情况如下：

本公司下属公司大悦城控股集团股份有限公司为其他单位提供债务担保，对外担保合同金额共 612,745 万元，实际贷款金额共 292,257.04 万元。其中,对参股企业担保的合同金额是 612,745 万元，实际贷款金额共 292,257.04 万元。

除上述企业外，本公司下属公司大悦城控股集团股份有限公司对购房人按揭担保633,878.79万元。

（二）截至2025年12月31日，本公司主要有以下未决诉讼或仲裁等或有事项：

（1）本公司于日常业务过程中会涉及一些与客户、供应商等之间的纠纷、诉讼或索偿，经咨询相关法律顾问及经管理层合理估计该些未决纠纷、诉讼或索偿的结果后，对于很有可能给本公司造成损失的纠纷、诉讼或索偿等，本公司已计提相应的准备金。对于无法合理预计结果及管理层认为败诉可能性较小的稽查，未决诉讼或可能的违约，不计提相关准备。

对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索偿，管理层认为该类案件预期不会对经营成果或财务状况构成重大不利影响。

（2）本公司在许多司法管辖区进行报税。各税务机关可能随时审查这些报税表中的某些事项。这些事项可能受制于对税收法律和法规的不同解释，包括对某些公司内部项目的处理。通过与相关部门协商解决税务问题可能需要数年时间，而解决的金额可能会对本公司的损益或财务状况产生重大影响。虽然很难预测某些情况下的最终结果，但本公司预计不会产生任何重大影响。

（3）本公司面临劳动与社会保障部门的监管，并对雇员的工作环境与人身安全承担责任。报告期内，本公司主要存在的涉及雇员与雇主关系等民事索赔金额不重大的诉讼，根据承担责任的可能性的分析及风险评估，管理层对于相关的索赔风险可能需要支付的赔偿计提了预计负债。

（4）本公司的生产过程及其生产和销售的产品会产生生产与安全以及环境风险。本公司投入大量资源以遵守适用的生产与安全与环境法律，并尝试防止或尽量减少因其活动可能发生的生产与安全与环境风险。于资产负债表日，本公司无重大环境问题，无重大行政处罚，不会对本公司财务业绩产生重大影响。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、关联方关系及其交易

（一） 本公司的子公司

本公司所属二级及以下重要子企业情况详见本附注七、（一）。

（二） 本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八、（十九）长期股权投资披露的相关信息。

（三）关联方交易及往来情况

1.关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	未结算项目金额	定价政策
购买商品、接受劳务	中粮鲜到家供应链管理有限公司	其他关联方	61,500,999.11	15,027,678.33	市场定价
购买商品、接受劳务	怡安关联方公司	其他关联方	41,221,063.51		市场定价
购买商品、接受劳务	厦门华日食品有限公司	联营企业	2,251,608.83		市场定价
购买商品、接受劳务	保利（重庆）投资实业有限公司	其他关联方	13,207,547.17		市场定价
购买商品、接受劳务	大海粮油工业（防城港）有限公司	联营企业	3,078,026.97		市场定价
购买商品、接受劳务	江苏江都建设集团有限公司	其他关联方	3,009,153.43	162,414,990.65	市场定价
购买商品、接受劳务	咖世家咖啡（上海）有限公司	其他关联方	1,455,159.68		市场定价
购买商品、接受劳务	可口可乐饮料（上海）有限公司	其他关联方	4,913,499,792.03	438,031,534.09	市场定价
购买商品、接受劳务	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	其他关联方	11,296,226.42		市场定价
购买商品、接受劳务	石家庄紫江包装材料有限公司	其他关联方	44,597,000.19	6,229,047.49	市场定价
购买商品、接受劳务	天津实发-紫江包装有限公司	其他关联方	11,501,895.70		市场定价
购买商品、接受劳务	义乌绿城浙欣企业管理有限公司	其他关联方	2,042,452.83		市场定价
购买商品、接受劳务	张家港保税区东海容器有限公司	联营企业	75,579,542.97	8,465,177.62	市场定价
购买商品、接受劳务	长沙市望城区置地有限公司	其他关联方	2,654,333.36		市场定价
购买商品、接受劳务	植白说饮品科技（厦门）有限公司	其他关联方	3,825,921.67	2,398,397.43	市场定价
购买商品、接受劳务	中储粮油脂（天津）有限公司	其他关联方	3,125,214.83		市场定价
购买商品、接受劳务	中储粮油脂（新郑）有限公司	其他关联方	1,279,277.80		市场定价
购买商品、接受劳务	中储粮油脂工业东莞有限公司	其他关联方	2,073,469.22		市场定价
购买商品、接受劳务	中储粮油脂工业盘锦有限公司	其他关联方	1,552,444.10		市场定价
购买商品、接受劳务	中储粮镇江粮油有限公司	其他关联方	3,659,259.56		市场定价
购买商品、接受劳务	其他小额合计		2,388,194.72		市场定价
销售商品、提供劳务	防城港中良仓储有限公司	其他关联方	1,514,771.32		市场定价
销售商品、提供劳务	广州链茶茶业有限公司	其他关联方	2,925,578.88	1,157,316.80	市场定价
销售商品、提供劳务	勐海六大茶山古茶旅游投资开发有限公司	其他关联方	63,935,171.97		市场定价
销售商品、提供劳务	南京良润股权投资合伙企业（有限合伙）	其他关联方	3,399,371.03		市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	未结算项目金额	定价政策
销售商品、提供劳务	厦门华日食品有限公司	联营企业	5,229,558.44		市场定价
销售商品、提供劳务	石家庄永胜乳业有限公司	其他关联方	2,286,100.00	1,826,242.50	市场定价
销售商品、提供劳务	天津通瑞供应链有限公司	其他关联方	253,742,823.25	8,463,559.43	市场定价
销售商品、提供劳务	中储粮油脂（唐山）有限公司	其他关联方	14,563,009.85		市场定价
销售商品、提供劳务	中储粮油脂（天津）有限公司	其他关联方	10,094,271.14		市场定价
销售商品、提供劳务	中储粮油脂（新郑）有限公司	其他关联方	7,223,157.92		市场定价
销售商品、提供劳务	中储粮油脂成都有限公司	其他关联方	3,324,223.57		市场定价
销售商品、提供劳务	中储粮油脂工业东莞有限公司	其他关联方	19,668,508.85	1,516,967.44	市场定价
销售商品、提供劳务	中储粮油脂工业盘锦有限公司	其他关联方	8,036,708.33	1,123,197.08	市场定价
销售商品、提供劳务	中储粮镇江粮油有限公司	其他关联方	24,222,035.54	1,868,165.97	市场定价
销售商品、提供劳务	中宏生物工程（北京）股份有限公司	其他关联方	1,640,724.79		市场定价
销售商品、提供劳务	中粮鲜到家供应链管理有限公司	其他关联方	9,501,026.82	10,564,375.98	市场定价
销售商品、提供劳务	中粮悠采厨房食品（上海）有限公司	其他关联方	11,311,458.24	4,811,210.35	市场定价
销售商品、提供劳务	中企联合粮食储备有限公司	联营企业	23,025,047.95	23,025,047.95	市场定价
销售商品、提供劳务	怡安关联方公司	其他关联方	137,750,695.44	41,096,873.51	市场定价
销售商品、提供劳务	Garbo Comme Prop Fund L.P	合营企业	20,172,246.53		市场定价
销售商品、提供劳务	Joy City Commercial Pro Fund	其他关联方	16,482,521.94		市场定价
销售商品、提供劳务	北京恒合悦兴置业有限公司	合营企业	11,434,150.82		市场定价
销售商品、提供劳务	成都美食嘉年华文化发展有限公司	联营企业	2,261,315.37	4,072,479.18	市场定价
销售商品、提供劳务	成都蜀山投资有限公司	联营企业	1,115,789.75	8,322,794.60	市场定价
销售商品、提供劳务	成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	合营企业	1,629,140.34		市场定价
销售商品、提供劳务	杭州兆旭房地产有限公司	联营企业	16,817,088.52		市场定价
销售商品、提供劳务	嘉兴市秀鑫置业有限公司	合营企业	5,679,632.15	1,725,135.91	市场定价
销售商品、提供劳务	可口可乐饮料（上海）有限公司	其他关联方	31,594,946.87	11,303,626.56	市场定价
销售商品、提供劳务	蒙牛高科乳制品（北京）有限责任公司	其他关联方	1,088,995.56		市场定价
销售商品、提供劳务	蒙牛高科乳制品（马鞍山）有限公司	其他关联方	1,830,292.02		市场定价
销售商品、提供劳务	上海高星置业有限公司	合营企业	2,722,390.76		市场定价
销售商品、提供劳务	绍兴元昊置业有限公司	合营企业	5,645,630.20		市场定价
销售商品、提供劳务	绍兴臻悦房地产开发有限公司	联营企业	7,075,471.70		市场定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	未结算项目金额	定价政策
销售商品、提供劳务	沈阳和慧房地产开发有限公司	联营企业	3,549,168.99		市场定价
销售商品、提供劳务	苏州金悦璨房地产开发有限公司	联营企业	4,409,433.96		市场定价
销售商品、提供劳务	苏州吴江锐泽置业有限公司	联营企业	1,435,840.09	1,195,055.68	市场定价
销售商品、提供劳务	通辽市蒙牛乳制品有限责任公司	其他关联方	1,018,188.07		市场定价
销售商品、提供劳务	西安秦汉唐国际广场管理有限公司	合营企业	9,917,640.08		市场定价
销售商品、提供劳务	现代牧业（曲靖）有限公司	联营企业	2,202,760.37		市场定价
销售商品、提供劳务	现代饲料（天津）有限公司	联营企业	267,158,785.91	10,128,437.75	市场定价
销售商品、提供劳务	新疆友好（集团）股份有限公司	其他关联方	3,945,575.59		市场定价
销售商品、提供劳务	张家港保税区东海容器有限公司	联营企业	5,509,410.00		市场定价
销售商品、提供劳务	重庆葆悦房地产开发有限公司	合营企业	1,147,924.52		市场定价
销售商品、提供劳务	其他小额合计		6,194,514.86		市场定价
三、其他交易					
其他交易	北京时尚方向广告有限公司	联营企业	6,107,967.02		市场定价
其他交易	中储粮镇江粮油有限公司	其他关联方	1,108,004.14		市场定价
其他交易	中纺广告展览公司	联营企业	6,496,085.61		市场定价
其他交易	中粮海优有限公司	其他关联方	1,209,579.84		市场定价
其他交易	怡安关联方公司	其他关联方	3,617,381.47		市场定价
其他交易	可口可乐饮料（上海）有限公司	其他关联方	126,144,970.73		市场定价
其他交易	石家庄紫江包装材料有限公司	其他关联方	15,317,345.76		市场定价
其他交易	其他小额合计		3,811,400.81		市场定价
利息支出	Top Glory International Holding	其他关联方	11,938,627.15		协议定价
利息支出	固安玉中房地产开发有限公司	其他关联方	567,777.78		协议定价
利息支出	江苏华建地产集团有限公司	其他关联方	1,092,349.42		协议定价
利息支出	LEGACY SINO LIMITED	其他关联方	18,627,845.31		协议定价
利息支出	四川商投蜀锦房地产有限责任公司	合营企业	1,386,923.46		协议定价
利息支出	苏州市高新区和坤房地产开发有限公司	联营企业	747,059.98		协议定价
利息支出	上海瑞虹新城有限公司	其他关联方	67,061,893.13		协议定价
利息支出	北京恒良悦通房地产开发有限公司	联营企业	9,373,689.70		协议定价
利息支出	青岛东耀房地产开发有限公司	其他关联方	311,675.24		协议定价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	未结算项目金额	定价政策
利息支出	新资房地产开发（上海）有限公司	其他关联方	328,779.09		协议定价
利息支出	江苏江都建设集团有限公司	其他关联方	13,341,066.58		协议定价
利息收入	保利（四川）投资发展有限公司	其他关联方	18,931,103.77		协议定价
利息收入	成都蜀山投资有限公司	联营企业	8,150,737.09		协议定价
利息收入	成都沅锦悦蓉置业有限公司	联营企业	5,523,269.49		协议定价
利息收入	中铁房地产集团西南有限公司	其他关联方	1,941,509.39		协议定价
利息收入	沈阳和慧房地产开发有限公司	联营企业	10,575,302.38		协议定价
利息收入	佛山市新纪元置业有限公司	联营企业	3,986,378.80		协议定价
利息收入	杭州燚乐实业投资有限公司	其他关联方	10,723,969.69		协议定价
利息收入	厦门益悦置业有限公司	其他关联方	9,216,680.46		协议定价
利息收入	陕西金源创诚企业管理咨询有限公司	其他关联方	4,897,752.85		协议定价
利息收入	西安国际陆港文化体育产业有限公司	其他关联方	3,786,680.44		协议定价
利息收入	苏州恒泰商置投资发展有限公司	其他关联方	6,982,442.34		协议定价
利息收入	北京恒合悦兴置业有限公司	合营企业	91,442,777.71		协议定价
利息收入	北京正德瑞祥房地产开发有限公司	联营企业	10,167,190.29		协议定价
利息收入	深圳中益长昌投资有限公司	联营企业	79,926,036.71		协议定价
利息收入	重庆昆翔房地产开发有限责任公司	其他关联方	9,883,721.84		协议定价
利息收入	保利(重庆)投资实业有限公司	其他关联方	1,495,115.10		协议定价

2.应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额
北京金色时枫房地产开发有限公司	应收账款	2,000,000.00
成都美食嘉年华文化发展有限公司	应收账款	4,072,479.18
成都蜀山投资有限公司	应收账款	8,322,794.60
佛山市淦盈置业有限公司	应收账款	8,513,548.37
广州链茶茶业有限公司	应收账款	1,157,316.80
海南国际旅游岛会展股份有限公司	应收账款	3,282,746.66
嘉兴市秀鑫置业有限公司	应收账款	1,725,135.91
开封市茂盛机械有限公司	应收账款	1,121,065.00

关联方名称	应收项目	期末余额
可口可乐饮料（上海）有限公司	应收账款	11,303,626.56
深圳市明诚悦安股权投资基金合伙企业（有限合伙）	应收账款	1,792,018.78
石家庄君乐宝乳业有限公司	应收账款	2,568,742.50
石家庄永胜乳业有限公司	应收账款	1,826,242.50
苏州吴江锐泽置业有限公司	应收账款	1,195,055.68
天津通瑞供应链有限公司	应收账款	8,463,559.43
现代饲料（天津）有限公司	应收账款	10,128,437.75
怡安关联方公司	应收账款	41,096,873.51
中储粮油脂工业东莞有限公司	应收账款	1,516,967.44
中储粮油脂工业盘锦有限公司	应收账款	1,123,197.08
中储粮镇江粮油有限公司	应收账款	1,868,165.97
中粮（北京）农业产业股权投资基金（有限合伙）	应收账款	14,891,659.58
中粮高和（天津）并购基金一号合伙企业（有限合伙）	应收账款	41,257,178.19
中粮海优（北京）有限公司	应收账款	14,705,824.40
中粮鲜到家供应链管理有限公司	应收账款	10,564,375.98
中粮悠采厨房食品（上海）有限公司	应收账款	4,811,210.35
中企联合粮食储备有限公司	应收账款	23,025,047.95
其他小额合计	应收账款	12,257,094.15
开封市海德机械有限公司	预付账款	135,450.00
中宏生物工程（北京）股份有限公司	预付账款	50,000.00
其他小额合计	预付账款	201.40
ZAVKOM-ENGINEERING LLC	合同资产	2,687,697.60
Garbo Comme Prop Fund L.P	其他应收款	20,239,599.53
Joy City Commercial Pro Fund	其他应收款	16,482,521.48
保利（四川）投资发展有限公司	其他应收款	125,675,112.27
保利（重庆）投资实业有限公司	其他应收款	324,414,149.38
北京恒合悦兴置业有限公司	其他应收款	556,713,164.72
北京恒良悦通房地产开发有限公司	其他应收款	1,754,500.00
北京辉拓置业有限公司	其他应收款	143,917,984.11
北京南悦房地产开发有限公司	其他应收款	428,417,973.27
北京新润致远房地产开发有限公司	其他应收款	498,981,123.10
北京星华智本投资有限公司	其他应收款	3,102,715.48
北京优联格瑞食品有限责任公司	其他应收款	3,584,600.00
北京正德瑞祥房地产开发有限公司	其他应收款	227,947,592.29

关联方名称	应收项目	期末余额
常州京瑞房地产开发有限公司	其他应收款	12,000,000.00
成都德康宏明工程项目管理有限公司	其他应收款	4,186,929.90
成都蜀山投资有限公司	其他应收款	106,615,284.87
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	其他应收款	16,736,026.98
成都沅锦悦蓉置业有限公司	其他应收款	62,407,322.80
防城港中良仓储有限公司	其他应收款	77,856,339.61
佛山市淦盈置业有限公司	其他应收款	118,502,697.56
佛山市新纪元置业有限公司	其他应收款	493,816,832.06
固安裕坤房地产开发有限公司	其他应收款	209,753,061.72
杭州滨江房产集团股份有限公司	其他应收款	1,363,824.20
杭州盛飞商务信息咨询有限公司	其他应收款	3,880,979.37
济南历城控股集团有限公司	其他应收款	7,116,733.72
嘉兴市秀鑫置业有限公司	其他应收款	233,678,370.54
江苏江都建设集团有限公司	其他应收款	4,209,493.20
可口可乐饮料（上海）有限公司	其他应收款	348,543,121.32
昆明螺蛳湾国悦置地有限公司	其他应收款	2,363,426,740.77
辽宁保利实业有限公司	其他应收款	156,800,000.00
南京雍祥房地产开发有限公司	其他应收款	32,597,831.04
南京正麟置业发展有限公司	其他应收款	148,500,000.00
厦门益悦置业有限公司	其他应收款	5,317,366.76
上海景时宾华投资中心(有限合伙)	其他应收款	21,080,440.12
上海景时成攀投资中心(有限合伙)	其他应收款	228,920,547.88
上海梁悦实业有限公司	其他应收款	164,535,870.00
上海万科投资管理有限公司	其他应收款	145,034,287.71
上海众承房地产开发有限公司	其他应收款	123,609,734.30
绍兴元昊置业有限公司	其他应收款	238,541,200.10
深圳汇金壹号投资合伙企业(有限合伙)	其他应收款	581,078,449.53
深圳市锦年基础工程有限公司	其他应收款	150,750,000.00
深圳中益长昌投资有限公司	其他应收款	2,252,588,092.39
沈阳和慧房地产开发有限公司	其他应收款	192,310,885.44
苏州吴江锐泽置业有限公司	其他应收款	37,096,619.63
天津润粮置业有限公司	其他应收款	218,644,455.16
天津市中辰朝华置业有限公司	其他应收款	967,213,300.00
武汉地悦小镇房地产开发有限公司	其他应收款	479,752,112.76

关联方名称	应收项目	期末余额
武汉裕隆苑房地产开发有限公司	其他应收款	275,000,000.00
怡安关联方公司	其他应收款	71,692.68
张家港保税区东海容器有限公司	其他应收款	2,096,870.37
中储粮油脂（唐山）有限公司	其他应收款	4,471,075.47
中储粮油脂（新郑）有限公司	其他应收款	729,331,043.07
中储粮油脂成都有限公司	其他应收款	134,084,355.84
中储粮油脂工业东莞有限公司	其他应收款	383,385,390.79
中储粮油脂工业盘锦有限公司	其他应收款	10,869,756.71
中储粮镇江粮油有限公司	其他应收款	111,463,203.23
中葛永茂(苏州)房地产开发有限公司	其他应收款	92,899,876.68
中国木材进出口股份有限公司	其他应收款	14,864,268.32
中铁房地产集团西南有限公司	其他应收款	38,408,750.63
重庆葆悦房地产开发有限公司	其他应收款	925,015,983.38
重庆华宇集团有限公司	其他应收款	220,915,777.64
重庆昆翔房地产开发有限责任公司	其他应收款	384,801,305.24
重庆市金科宸居置业有限公司	其他应收款	187,861,666.60
其他小额合计	其他应收款	4,777,832.31
FANCY MERIT LTD	其他非流动资产	364,630,391.58
北京正德丰泽房地产开发有限公司	其他非流动资产	185,521,285.87
江门侨新置业有限公司	其他非流动资产	24,029,514.95
绿城房地产集团有限公司	其他非流动资产	97,020,000.00
厦门益悦置业有限公司	其他非流动资产	279,300,000.00
陕西金源创诚企业管理咨询有限公司	其他非流动资产	104,973,805.53
西安国际陆港文化体育产业有限公司	其他非流动资产	103,950,000.00
其他小额合计	其他非流动资产	233,593.25
杭州燚乐实业投资有限公司	一年内到期的非流动资产	274,837,827.21
绍兴元昊置业有限公司	一年内到期的非流动资产	59,400,000.00
苏州恒泰商置投资发展有限公司	一年内到期的非流动资产	220,069,260.99
苏州金悦璨房地产开发有限公司	一年内到期的非流动资产	47,504,064.59
苏州吴江锐泽置业有限公司	一年内到期的非流动资产	46,890,207.65
西安国际陆港文化体育产业有限公司	一年内到期的非流动资产	198,473,605.00

关联方名称	应付项目	期末余额
河南茂盛机械制造有限公司	应付账款	1,131,117.14
济南历城控股集团有限公司	应付账款	121,010,084.59
江苏江都建设集团有限公司	应付账款	162,414,990.65
可口可乐饮料（上海）有限公司	应付账款	438,031,534.09
眉山加州智慧小镇投资开发有限公司	应付账款	2,367,155.77
石家庄紫江包装材料有限公司	应付账款	6,229,047.49
现代饲料（天津）有限公司	应付账款	17,401,297.57
幸福基业物业服务有限公司武汉新洲分公司	应付账款	1,546,012.39
张家港保税区东海容器有限公司	应付账款	8,465,177.62
植白说饮品科技（厦门）有限公司	应付账款	2,398,397.43
中粮鲜到家供应链管理有限公司	应付账款	15,027,678.33
中铁房地产集团华东有限公司	应付账款	3,800,000.00
中铁建设集团有限公司	应付账款	128,813,439.88
其他小额合计	应付账款	1,880,670.14
开封市海德机械有限公司	合同负债	1,909,880.00
其他小额合计	合同负债	1,272,606.17
Reco Joy City Private Ltd	其他应付款	1,105,240.32
RECO TAIDONG PRIVATE LTD	其他应付款	63,700,000.00
SHUI ON DEVELOPMENT HOLDING	其他应付款	6,944,205.25
保利（四川）投资发展有限公司	其他应付款	107,255,802.32
北京恒良悦通房地产开发有限公司	其他应付款	550,579,691.80
北京首都开发股份有限公司	其他应付款	31,867,946.75
常州京瑞房地产开发有限公司	其他应付款	58,800,000.00
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	其他应付款	356,400,000.00
成都新闻实业有限责任公司	其他应付款	10,800,000.00
成都沅锦悦蓉置业有限公司	其他应付款	1,396,924.85
固安玉中房地产开发有限公司	其他应付款	10,515,111.14
固安裕坤房地产开发有限公司	其他应付款	85,609,072.16
广州市城市建设开发有限公司	其他应付款	44,100,000.00
广州市鹏万房地产有限公司	其他应付款	80,888,992.97
杭州兆悦企业管理有限公司	其他应付款	2,513,532.45
黑龙江省中农投资有限公司	其他应付款	3,785,735.80
嘉兴卓达房地产开发有限公司	其他应付款	6,000,000.00
建发房地产集团南京有限公司	其他应付款	4,499,164.21

关联方名称	应付项目	期末余额
江苏华建地产集团有限公司	其他应付款	31,295,116.12
江苏江都建设集团有限公司	其他应付款	344,808,769.99
可口可乐瓶装制造控股有限公司	其他应付款	533,430,400.00
可口可乐饮料（上海）有限公司	其他应付款	409,948,317.14
昆明螺蛳湾国悦置地有限公司	其他应付款	1,865,800.48
南京联锦悦房地产开发有限公司	其他应付款	39,723,843.75
南京粮荣信房地产开发有限公司	其他应付款	30,703,678.94
南京三金房地产开发有限公司	其他应付款	108,000,000.00
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	其他应付款	2,520,754.72
青岛东耀房地产开发有限公司	其他应付款	93,957,928.82
上海景时深光投资中心(有限合伙)	其他应付款	25,900,772.05
上海瑞虹新城有限公司	其他应付款	5,581,036,166.66
上海万科投资管理有限公司	其他应付款	7,557,806.41
上海万科物业服务有限公司	其他应付款	31,860,000.00
深圳沅晖投资合伙企业（有限合伙）	其他应付款	2,232,123.27
沈阳业昌企业管理有限公司	其他应付款	10,509,494.58
沈阳业盛企业管理有限公司	其他应付款	29,420,000.00
四川商投蜀锦房地产有限责任公司	其他应付款	32,700,209.58
苏州安茂置业有限公司	其他应付款	65,051,456.97
苏州市高新区和坤房地产开发有限公司	其他应付款	2,791,347.14
武汉地铁控股有限公司	其他应付款	75,948,668.12
武汉裕顺房地产开发有限公司	其他应付款	175,000,000.00
武汉裕轩房地产开发有限公司	其他应付款	7,496,320.00
新资房地产开发（上海）有限公司	其他应付款	26,298,779.09
怡安关联方公司	其他应付款	79,554,659.05
长沙市望城区置地有限公司	其他应付款	17,271,000.03
中储粮油脂（唐山）有限公司	其他应付款	369,780,660.03
中储粮油脂（天津）有限公司	其他应付款	184,657,188.12
中储粮油脂（新郑）有限公司	其他应付款	97,956,022.87
中储粮油脂成都有限公司	其他应付款	57,173,696.28
中储粮油脂工业东莞有限公司	其他应付款	180,587,506.46
中储粮油脂工业盘锦有限公司	其他应付款	204,634,559.39
中储粮油脂营销有限公司	其他应付款	14,347,030.47
中储粮镇江粮油有限公司	其他应付款	392,399,449.23

关联方名称	应付项目	期末余额
中国铁建大桥工程局集团有限公司	其他应付款	2,686,654.15
中粮海南投资发展有限公司	其他应付款	207,900,000.00
中铁房地产集团西南有限公司	其他应付款	21,366,701.14
中铁建设集团有限公司	其他应付款	3,060,301.41
重庆华宇集团有限公司	其他应付款	38,281,693.58
重庆市金科宸居置业有限公司	其他应付款	1,456,564.01
其他小额合计	其他应付款	5,782,163.33
北京恒良悦通房地产开发有限公司	其他非流动负债	307,432,574.37
北京悦恒置业有限公司	其他非流动负债	127,500,000.00
成都天府新区广都轨道城市发展有限公司	其他非流动负债	198,000,000.00
杭州兆悦企业管理有限公司	其他非流动负债	1,505,308,501.55
宁波悦融新置业有限公司	其他非流动负债	70,950,000.00
上海瑞虹新城有限公司	其他非流动负债	460,200,000.00
深圳华侨城房地产有限公司	其他非流动负债	210,653,104.29
北京首都开发股份有限公司	一年内到期的非流动负债	89,405,828.66
太平资产管理有限公司	一年内到期的非流动负债	1,200,686,666.77
西安国际陆港文化体育产业有限公司	一年内到期的非流动负债	125,973,833.33

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

企业财务管理目标是企业组织财务活动、处理财务关系所要达到的根本目的，决定着企业财务管理的基本方向，是企业财务管理工作的出发点，受到财务管理主体、财务管理环境、企业利益关系、社会责任等因素影响。

2025 年 12 月 31 日，本公司所有者权益总额 255,778,586,114.40 元，负债总额 465,822,600,174.49 元，资产负债率 64.55%。本公司不受制的外部强制性资本要求。

资本结构管理的一般性目标是建立企业的“最佳”资本结构。融资方式是影响公司资本结构的直接因素，融资方式选择也是资本结构管理的最主要的内容。资本结构决策是管理决策的重要内容，资本结构的变动会影响公司价值。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	2,053.91	451.24	8,828.09	2,583.98
1至2年（含2年）	1,080.26	324.08	8,400.32	2,520.10
2至3年（含3年）			3,851.85	1,925.93
3年以上	4,237,604.81	4,000,000.00	82,237,604.81	4,000,000.00
合计	4,240,738.98	4,000,775.32	82,258,685.07	4,007,030.01

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,240,738.98	100.00	4,000,775.32	94.34	239,963.66
（1）以预期信用损失为基础计提坏账准备的应收账款	4,003,134.17	94.40	4,000,775.32	99.94	2,358.85
（2）预计无损失的关联方应收账款情况	237,604.81	5.60			237,604.81
合计	4,240,738.98	100.00	4,000,775.32		239,963.66

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	78,000,000.00	94.82			78,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	4,258,685.07	5.18	4,007,030.01	94.09	251,655.06
（1）以预期信用损失为基础计提坏账准备的应收账款	4,021,080.26	4.89	4,007,030.01	99.65	14,050.25

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
（2）预计无损失的关联方应收账款情况	237,604.81	0.29			237,604.81
合计	82,258,685.07	100.00	4,007,030.01		78,251,655.06

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

本期末无单项计提坏账准备的应收账款

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）以预期信用损失为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	2,053.91	0.05	451.24	8,828.09	0.21	2,583.98
1至2年（含2年）	1,080.26	0.03	324.08	8,400.32	0.21	2,520.10
2至3年（含3年）				3,851.85	0.10	1,925.93
3年以上	4,000,000.00	99.92	4,000,000.00	4,000,000.00	99.48	4,000,000.00
合计	4,003,134.17	100.00	4,000,775.32	4,021,080.26	100.00	4,007,030.01

（2）预计无损失的关联方应收账款情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）						
1至2年（含2年）						
2至3年（含3年）						
3年以上	237,604.81	100.00		237,604.81	100.00	
合计	237,604.81	100.00		237,604.81	100.00	

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	198,768,635.45	159,030,413.84
其他应收款项	30,098,946,335.82	28,906,533,853.39
合计	30,297,714,971.27	29,065,564,267.23

1.应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	54,149,702.32	88,908,543.72		
其中：（1）中粮置业投资有限公司	54,149,702.32	88,908,543.72	已宣告未发放	否，合并范围内关联方
账龄一年以上的应收股利	144,618,933.13	70,121,870.12		
其中：（1）中粮集团（香港）有限公司	55,710,389.41	70,121,870.12	已宣告未发放	否，合并范围内关联方
（2）中粮置业投资有限公司	88,908,543.72		已宣告未发放	否，合并范围内关联方
合计	198,768,635.45	159,030,413.84		

2.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	2,348,373,110.87	3,965,448.72	3,180,113,313.43	5,882.00
1至2年（含2年）	2,160,490,803.60		2,624,319,483.76	26,510,139.79
2至3年（含3年）	2,575,414,566.25	11,675,951.50	369,797,766.67	35,822.81
3年以上	23,939,436,639.93	909,127,384.61	23,742,526,055.69	983,670,921.56
合计	31,023,715,120.65	924,768,784.83	29,916,756,619.55	1,010,222,766.16

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,662,682,880.44	5.36	908,129,845.78	54.62	754,553,034.66

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款项	29,361,032,240.21	94.64	16,638,939.05	0.06	29,344,393,301.16
组合 1：以预期信用损失为基础计提坏账准备的其他应收款	27,807,886.71	0.09	16,638,939.05	59.84	11,168,947.66
组合 2：预计无损失的关联方的其他应收款	7,653,549,336.62	24.67			7,653,549,336.62
组合 3：政府政策性的其他应收款	21,679,675,016.88	69.88			21,679,675,016.88
合计	31,023,715,120.65	100.00	924,768,784.83		30,098,946,335.82

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,724,915,896.69	5.77	970,445,558.10	56.26	754,470,338.59
按组合计提坏账准备的其他应收款项	28,191,840,722.86	94.23	39,777,208.06	0.14	28,152,063,514.80
组合 1：以预期信用损失为基础计提坏账准备的其他应收款	73,175,072.87	0.24	39,777,208.06	54.36	33,397,864.81
组合 2：预计无损失的关联方的其他应收款	6,438,990,633.11	21.52			6,438,990,633.11
组合 3：政府政策性的其他应收款	21,679,675,016.88	72.47			21,679,675,016.88
合计	29,916,756,619.55	100.00	1,010,222,766.16		28,906,533,853.39

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
深圳市明诚金融服务有限公司	1,662,060,268.90	908,129,845.78	54.64	预计部分可收回
备用金等	622,611.54			预计可收回
合计	1,662,682,880.44	908,129,845.78		

按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合中，以预期信用损失为基础计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	12,588,726.08	45.27	3,965,448.72	34,000.00	0.05	5,882.00
1至2年（含2年）				59,842,302.01	81.78	26,510,139.79
2至3年（含3年）	14,221,621.80	51.14	11,675,951.50	73,407.40	0.10	35,822.81
3年以上	997,538.83	3.59	997,538.83	13,225,363.46	18.07	13,225,363.46
合计	27,807,886.71	100.00	16,638,939.05	73,175,072.87	100.00	39,777,208.06

组合中，预计无损失的关联方其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	2,302,760,052.45	30.08		3,145,676,056.70	48.85	
1至2年（含2年）	2,126,103,389.43	27.78		2,525,748,684.72	39.23	
2至3年（含3年）	2,522,467,906.02	32.96		322,734,399.27	5.01	
3年以上	702,217,988.72	9.18		444,831,492.42	6.91	
合计	7,653,549,336.62	100.00		6,438,990,633.11	100.00	

组合中，政府政策性的其他应收款账龄

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）						
1至2年（含2年）						
2至3年（含3年）						
3年以上	21,679,675,016.88	100.00		21,679,675,016.88	100.00	
合计	21,679,675,016.88	100.00		21,679,675,016.88	100.00	

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	5,882.00	26,545,962.60	983,670,921.56	1,010,222,766.16
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,959,566.72	-14,870,011.10	32,903,741.48	21,993,297.10
本期转回				
本期转销				
本期核销			107,447,278.43	107,447,278.43
其他变动				
期末余额	3,965,448.72	11,675,951.50	909,127,384.61	924,768,784.83

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中华人民共和国财政部	往来款	21,679,675,016.88	3 年以上	69.88	
中粮京华贸易（北京）有限公司	往来款	3,105,021,460.49	1 年以内、1-2 年	10.01	
大悦城控股集团股份有限公司	往来款	2,302,108,333.33	2-3 年	7.42	
深圳市明诚金融服务有限公司	往来款	1,662,060,268.90	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.36	908,129,845.78
CHINA FOODS TRADING LIMITED	往来款	939,129,939.39	1 年以内	3.03	
合计		29,687,995,018.99		95.70	908,129,845.78

（三）长期股权投资

1. 投资类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	79,144,939,099.35	2,228,465,000.00		81,373,404,099.35
对合营企业投资	589,464,333.13	417,857.20		589,882,190.33
对联营企业投资	60,701,763.99	14,150,100.70		74,851,864.69
小计	79,795,105,196.47	2,243,032,957.90		82,038,138,154.37
减：长期投资减值准备	2,736,258,106.29			2,736,258,106.29
合计	77,058,847,090.18	2,243,032,957.90		79,301,880,048.08

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
合计	82,067,379,197.43	79,795,105,196.47	2,228,465,000.00								82,038,138,154.37	2,736,258,106.29
一、子公司	81,373,404,099.35	79,144,939,099.35	2,228,465,000.00								81,373,404,099.35	2,736,258,106.29
中粮 BVI 有限公司	20,151,928,472.10	20,151,928,472.10									20,151,928,472.10	2,726,258,106.29
北京中粮龙泉山庄有限公司	683,716,450.37	683,716,450.37									683,716,450.37	
大悦城控股集团股份有限公司	1,526,720,682.59	1,526,720,682.59									1,526,720,682.59	
中粮（加拿大）有限公司	11,875,037.24	11,875,037.24									11,875,037.24	
中粮山萃有限公司	207,266,445.06	207,266,445.06									207,266,445.06	
深圳前海中粮发展有限公司	1,810,840,000.00	1,810,840,000.00									1,810,840,000.00	
深圳市明诚金融服务有限公司	28,276,167.32	28,276,167.32									28,276,167.32	
万德丰（北京）投资管理有限公司	12,085,644.69	12,085,644.69									12,085,644.69	
中纺粮油进出口有限责任公司	1.00	1.00									1.00	
中谷粮油集团有限公司	2,847,683,612.09	2,847,683,612.09									2,847,683,612.09	
中国华孚贸易发展集团有限公司	4,094,172,829.73	3,075,417,829.73	1,018,755,000.00								4,094,172,829.73	
中国华粮物流集团有限公司	1,132,340,000.00	1,132,340,000.00									1,132,340,000.00	
中国土产畜产进出口有限责任公司	2,939,281,444.68	2,939,281,444.68									2,939,281,444.68	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
中国中纺集团有限公司	5,203,828,511.58	5,203,828,511.58									5,203,828,511.58	
中良财务有限公司	16,050,000.00	16,050,000.00									16,050,000.00	
中粮（美国）有限公司	80,382,448.54	80,382,448.54									80,382,448.54	
中粮财务有限责任公司	891,183,087.57	891,183,087.57									891,183,087.57	
中粮福临门股份有限公司	1,832,570,043.04	1,832,570,043.04									1,832,570,043.04	
中粮国际仓储运输公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	10,000,000.00
中粮海南投资发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
中粮集团（深圳）有限公司	556,011,026.74	556,011,026.74									556,011,026.74	
中粮集团（香港）有限公司	17,243,481,910.00	17,243,481,910.00									17,243,481,910.00	
中粮金融资本公司	44,911,902.97	44,911,902.97									44,911,902.97	
中粮贸易有限公司	2,427,627,160.54	2,402,627,160.54	25,000,000.00								2,427,627,160.54	
中粮糖业控股股份有限公司	4,069,749,537.93	4,069,749,537.93									4,069,749,537.93	
中粮信息科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
中粮阳光企业管理（北京）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
中粮营养健康研究院有限公司	1,317,138,735.43	1,082,428,735.43	234,710,000.00								1,317,138,735.43	
中粮资本控股股份有限公司	9,110,655,453.65	9,110,655,453.65									9,110,655,453.65	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	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		
中怡保险经纪有限责任公司	13,627,494.49	13,627,494.49									13,627,494.49	
中粮产业投资有限公司	2,406,000,000.00	1,506,000,000.00	900,000,000.00								2,406,000,000.00	
中企联合油脂有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00									51,000,000.00	
中粮易采科技（北京）有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00								50,000,000.00	
二、合营企业	**415,000,000.00**	**589,464,333.13**			**417,857.20**						**589,882,190.33**	
北京中粮万科假日风景房地产开发有限公司	415,000,000.00	589,464,333.13			417,857.20						589,882,190.33	
三、联营企业	**278,975,098.08**	**60,701,763.99**			**14,585,338.26**	**-476,387.76**	**41,150.20**				**74,851,864.69**	
中粮（北京）农业产业股权投资基金（有限合伙）	229,975,098.08	12,019,230.25			5,963,773.19	-476,387.76					17,506,615.68	
中企联合粮食储备有限公司	49,000,000.00	48,682,533.74			8,621,565.07		41,150.20				57,345,249.01	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计	129,492,028.10	2,840,736.64	263,146,296.57	23,609,971.58
其中：粮油糖等农产品贸易、加工、期货、物流及相关服务业务	129,492,028.10	2,840,736.64	263,146,296.57	23,609,971.58
2．其他业务小计	187,995,443.52	1,219,445.64	233,449,919.36	3,973,318.34
其中：出租资产及场地	128,131,818.74	37,016.86	134,432,318.66	37,016.86
其他业务	59,863,624.78	1,182,428.78	99,017,600.70	3,936,301.48
合计	317,487,471.62	4,060,182.28	496,596,215.93	27,583,289.92

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	15,003,195.46	-3,497,953.02
成本法核算的长期股权投资收益	2,190,240,695.56	4,882,235,787.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益	78,635,240.32	126,004,928.36
其他	13,639,428.40	-9,422,932.37
合计	2,297,518,559.74	4,995,319,830.13

（六）母公司现金流量表

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,464,825,024.07	4,212,476,929.18
加：资产减值损失		333,455.85
信用减值损失	21,987,042.41	59,981,111.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,478,528.85	133,723,282.79
使用权资产折旧	15,227,142.18	15,913,270.51
无形资产摊销	23,743,611.88	15,762,869.40
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	-466,056.34	-180,284.39
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	43,359,110.59	-89,325,571.73
财务费用（收益以“－”号填列）	622,774,924.98	655,177,019.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,297,518,559.74	-4,995,319,830.13
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-495,029.96	-92,139.21
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-23,711.78	-248,101.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,251,226.89	-2,177,272.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,078,595,454.35	7,426,021,277.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,397,837,381.30	-8,331,471,736.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	312,385,180.98	-899,425,721.01
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	4,693,717,180.96	6,685,865,346.54
减：现金的期初余额	6,685,865,346.54	3,935,627,877.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,992,148,165.58	2,750,237,468.58

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,693,717,180.96	6,685,865,346.54
其中：库存现金	244.68	335.78
可随时用于支付的银行存款	4,691,972,607.23	6,681,884,962.34
可随时用于支付的其他货币资金	1,744,329.05	3,980,048.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	4,693,717,180.96	6,685,865,346.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

本期财务报表经公司董事会批准。

中粮集团有限公司

二〇二六年四月十七日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2026 年 03 月 09 日

与原件一致
资质证书[2026]17728号报告用复印件

仅供天职业字[2018]17728号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

北京市财政局

发证机关：

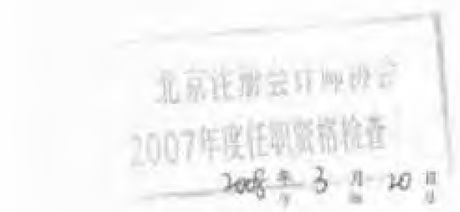
二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

资质仅用于事业字[2026]177

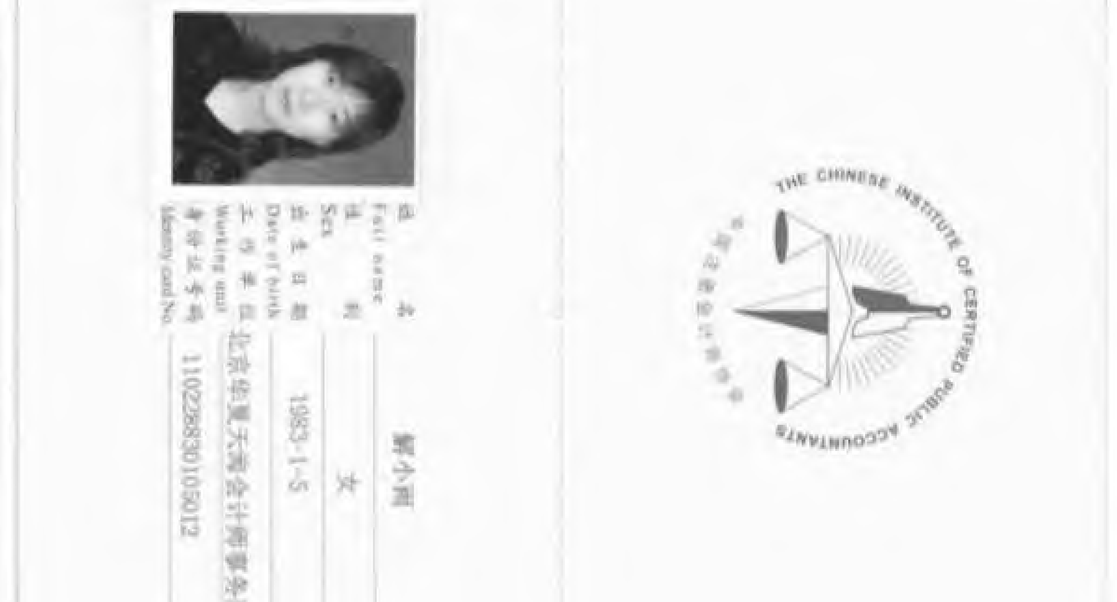


















2028日发在相关材料，与原件一致

资质仅用于天职业务2026117

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110101500280
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 12 月 14 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：白浩杰
证书编号：110101500280

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

白浩杰

年 月 日
/y /m /d

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 Full name	白浩杰
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1986-02-13
工作单位 Working unit	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	410381198602132594

28号报告专用，资本公积与原件一致


中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION
English
首页
机构概况
新闻发布
政务信息
办事服务
互动交流
统计信息
专题专栏
当前位置：首页>办事服务>备案结果公示
从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年5月29日）
从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年5月29日）
中国政府网
政府网站年度报表
联系我们 | 法律声明 |
政府网站找错

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年5月29日）

从事证券服务业务会计师事务所备案异常名单

根据《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》（财会〔2025〕5号）第十六条等有关规定，现将中审华会计师事务所（特殊普通合伙）列示为从事证券服务业务备案异常机构，具体信息如下：

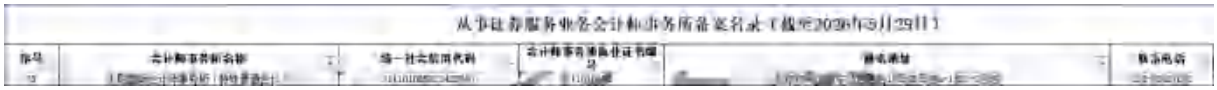
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	备案异常情形
1	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911201166688390414	12010011	被中国证券监督管理委员会深圳监管局依法暂停证券服务业务

附件下载：

从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年5月29日）.xlsx

发布日期：2026年05月29日

中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源


从事证券服务业务会计师事务所备案名录（截至2026年5月29日）