

唐人神集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2018]12084 号

目 录

审 计 报 告 —————1

2017 年度财务报表—————6

2017 年度财务报表附注————— 18

审计报告



天职业字[2018]12084 号

唐人神集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐人神集团股份有限公司（以下简称“唐人神集团”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2017 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唐人神集团 2017 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2017 年度的合并经营成果和合并现金流量以及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于唐人神集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认 唐人神集团在产品已经发出并经客户签收与交易相关的经济利益很可能流入集团，相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时确认相关收入。2017年度唐人神集团营业收入 1,372,251.09 万元，其中产品销售收入约占集团总收入的 99.42%。 对于产品销售收入，唐人神集团产品销售按类别分为饲料、牲猪、肉制品。对产品销售收入确认的关注主要由于本期销售收入较上年增长 26.12%，饲料销售的客户主要为养殖大户及个人或合作社等经销商，终端客户现金销售占比较大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。 相关信息参见财务报表附注“七、41”及“十四、1”。	针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、我们按照销售类别了解、评估了管理层对唐人神集团自销售单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 2、我们通过与管理层的访谈；检查销售合同、销售单及客户签收单，按销售类别对与产品销售收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析，进而评价唐人神集团产品销售收入的确 认政策。 3、执行实质性分析程序：1）对收入的变动原因进行分析，关注产品结构、销量和价格的变动并分析异常变动的原因；2）比较本期各月主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合公司季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因；3）对主要产品毛利率进行分析，关注其变化的原因。 4、我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序： （1）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售单、销售发票、产品运输单、产品出库单、收货凭证、客户签收单等。 （2）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至产品出库单、收货凭证、客户签收单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。 5、对本年新增的大客户进行背景调查，如查询企业信用信息等，关注是否存在关联交易。

商誉减值	
2017 年 12 月 31 日，唐人神集团因企业合并形成的商誉账面价值为 64,839.15 万元，商誉减值准备为 230 万元。唐人神集团每年年度终了按照包含商誉的相关资产组进行减值测试，商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。 减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计资产组可收回金额。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。 由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为唐人神集团 2017 年度关键审计事项。” 相关信息参见财务报表附注“七、17”。	针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1. 对于商誉的减值，我们对评价与编制折现现金流预测（估计资产组可收回金额的基础）相关的内部控制的设计和运行有效性。 2. 评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质以及管理层估计各资产组可收回价值时采用的假设和方法。 3. 通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断。 4. 通过将折现率与同行业类似企业的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的风险调整折现率。 5. 我们评估了减值评估中采用的折现率、经营和财务假设等主要参数和假设在合理变动时对减值测试结果的潜在影响。 6. 通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核。

四、其他信息

唐人神集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估唐人神集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐人神集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对唐人神集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结

论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唐人神集团不能持续经营。

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

（6）就唐人神集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

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

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

中国注册会计师

中国·北京

（项目合伙人）：

二〇一八年四月二十日

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	550,088,451.51	520,585,215.80	六、1
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,734,010.00	446,900.00	六、2
衍生金融资产			
应收票据	79,094.00	300,000.00	六、3
应收账款	179,638,428.88	140,488,896.45	六、4
预付款项	93,289,192.74	108,785,152.92	六、5
△应收保费	1,227,457.59	333,943.20	
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	5,156,326.91	5,133,333.36	六、6
应收股利			
其他应收款	128,502,500.30	195,447,428.65	六、7
△买入返售金融资产			
存货	1,101,736,142.35	891,512,106.99	六、8
持有待售资产			
一年以内到期的非流动资产			
其他流动资产	186,074,025.11	196,121,497.68	六、9
流动资产合计	2,248,525,629.39	2,059,154,475.05	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	64,211,417.25	28,830,588.60	六、10
持有至到期投资	50,000,000.00	50,000,000.00	六、11
长期应收款			
长期股权投资	160,799,003.67	72,455,690.78	六、12
投资性房地产			
固定资 产	1,889,658,992.22	1,485,648,231.96	六、13
在建工程	218,233,615.84	110,627,307.37	六、14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	126,319,024.14	63,601,549.50	六、15
油气资产			
无形资产	469,460,705.08	287,475,521.63	六、16
开发支出			
商誉	648,391,494.57	511,957,227.08	六、17
长期待摊费用	36,098,321.84	34,489,971.11	六、18
递延所得税资产	35,999,485.32	22,718,495.15	六、19
其他非流动资产	107,622,362.23	6,247,155.63	六、20
非流动资产合计	3,806,794,422.16	2,674,051,738.81	
资 产 总 计	6,055,320,051.55	4,733,206,213.86	

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：唐人神集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	576,900,000.00	503,000,000.00	六、21
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	514,701,729.57	579,449,617.58	六、22
预收款项	166,129,565.39	155,477,371.68	六、23
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	101,170,268.26	54,535,293.55	六、24
应交税费	59,750,456.30	70,954,674.24	六、25
应付利息	777,656.40	259,108.78	六、26
应付股利	30,000,000.00	9,840,000.00	六、27
其他应付款	393,156,775.26	251,875,300.36	六、28
△应付分保账款			
△保险合同准备金	10,646,578.54	2,759,387.46	六、29
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,666,600.00	26,666,600.00	六、30
其他流动负债	467,642.86	1,674,229.40	六、31
流动负债合计	1,884,367,272.58	1,656,491,583.05	
非流动负债			
长期借款	172,666,800.00	53,333,400.00	六、32
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4,442,934.59	4,832,000.00	六、33
长期应付职工薪酬			
专项应付款	100,000.00	100,000.00	
预计负债		57,500.90	六、34
递延收益	34,471,663.80	24,311,589.13	六、35
递延所得税负债	14,544,706.88	5,372,703.00	六、19
其他非流动负债			
非流动负债合计	226,226,105.27	88,007,193.03	
负 债 合 计	2,110,593,377.85	1,744,498,776.08	
所有者权益			
股本	836,570,799.00	493,195,485.00	六、36
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,584,082,542.83	1,254,897,856.83	六、37
减：库存股			
其他综合收益	5,822,696.09	980,808.31	六、38
专项储备			
盈余公积	229,912,069.25	199,750,428.68	六、39
△一般风险准备			
未分配利润	777,983,279.78	578,027,911.67	六、40
归属于母公司所有者权益合计	3,434,371,386.95	2,526,852,490.49	
少数股东权益	510,355,286.75	461,854,947.29	
所有者权益合计	3,944,726,673.70	2,988,707,437.78	
负债及所有者权益合计	6,055,320,051.55	4,733,206,213.86	

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：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	13,735,222,301.67	10,884,141,711.04	
其中：营业收入	13,722,510,862.87	10,880,923,536.13	六、41
△利息收入			
△已赚保费	12,711,438.80	3,218,174.91	
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	13,297,890,693.02	10,581,735,636.00	
其中：营业成本	12,298,795,204.20	9,850,191,606.52	六、41
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额	7,887,191.08	1,245,494.46	
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	28,362,626.20	16,921,210.24	六、42
销售费用	442,947,958.01	387,163,160.97	六、43
管理费用	456,110,506.22	311,741,143.47	六、44
财务费用	30,840,189.15	6,748,698.60	六、45
资产减值损失	32,947,018.16	7,724,321.74	六、46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	123,000.00	-88,750.00	六、47
投资收益（损失以“-”号填列）	16,916,464.48	-11,246,853.53	六、48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,276,824.39	-11,234,219.10	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-5,473,520.67	-2,892,092.00	六、49
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10,155,049.22		六、50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	459,052,601.68	288,178,379.51	
加：营业外收入	2,232,062.18	15,071,825.08	六、51
减：营业外支出	12,406,929.80	7,331,049.84	六、52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	448,877,734.06	295,919,154.75	
减：所得税费用	63,296,098.57	40,229,957.78	六、53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	385,581,635.49	255,689,196.97	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	385,581,635.49	255,689,196.97	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	75,276,140.76	54,668,844.42	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	310,305,494.73	201,020,352.55	
六、其他综合收益的税后净额	4,699,112.86	729,073.69	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,841,887.78	371,827.58	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,841,887.78	371,827.58	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	4,981,947.49		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	-140,059.71	371,827.58	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-142,774.92	357,246.11	
七、综合收益总额	390,280,748.35	256,418,270.66	
归属于母公司所有者的综合收益总额	315,147,382.51	201,392,180.13	
归属于少数股东的综合收益总额	75,133,365.84	55,026,090.53	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.390	0.272	
（二）稀释每股收益	0.390	0.271	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	13,812,085,887.49	10,934,412,409.47	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	1,869,266.52	1,360,487.40	
收到其他与经营活动有关的现金	310,817,590.42	299,701,642.59	六、55
经营活动现金流入小计	14,124,772,744.43	11,235,474,539.46	
购买商品、接受劳务支付的现金	12,311,679,809.61	9,742,166,664.79	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	604,964,883.56	546,708,977.96	
支付的各项税费	117,603,800.02	95,851,195.51	
支付其他与经营活动有关的现金	672,877,769.57	494,912,690.47	六、55
经营活动现金流出小计	13,707,126,262.76	10,879,639,528.73	
经营活动产生的现金流量净额	417,646,481.67	355,835,010.73	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	8,320,675.06	44,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	18,104,703.26	4,314,043.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,243,021.87	4,990,078.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,702,831.40		
收到其他与投资活动有关的现金	10,517,603.83	12,129,570.47	六、55
投资活动现金流入小计	60,888,835.42	65,533,692.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	349,095,473.59	236,202,511.32	
投资支付的现金	136,700,000.00	1,229,774.95	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	90,969,774.72	142,963,156.09	
支付其他与投资活动有关的现金	17,088,144.11	66,923,841.55	六、55
投资活动现金流出小计	593,853,392.42	447,319,283.91	
投资活动产生的现金流量净额	-532,964,557.00	-381,785,591.14	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	258,074,862.36	4,873,872.66	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,114,862.36	873,872.66	
取得借款收到的现金	860,162,585.98	762,470,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,200,525.70	4,930,000.00	六、55
筹资活动现金流入小计	1,123,437,974.04	772,273,872.66	
偿还债务支付的现金	798,929,185.98	884,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	160,810,203.43	121,158,666.26	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	42,131,401.82	33,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	17,244,400.24		六、55
筹资活动现金流出小计	976,983,789.65	1,005,158,666.26	
筹资活动产生的现金流量净额	146,454,184.39	-232,884,793.60	
四、汇率变动对现金的影响	-463,508.81	891,147.35	
五、现金及现金等价物净增加额	30,672,600.25	-257,944,226.66	六、56
加：期初现金及现金等价物的余额	509,817,062.61	767,761,289.27	六、56
六、期末现金及现金等价物余额	540,489,662.86	509,817,062.61	六、56

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：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	493,195,485.00				1,254,897,856.83		980,808.31		199,750,428.68		578,027,911.67	461,854,947.29	2,988,707,437.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	493,195,485.00				1,254,897,856.83		980,808.31		199,750,428.68		578,027,911.67	461,854,947.29	2,988,707,437.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	343,375,314.00				329,184,686.00		4,841,887.78		30,161,640.57		199,955,368.11	48,500,339.46	956,019,235.92
（一）综合收益总额							4,841,887.78				310,305,494.73	75,133,365.84	390,280,748.35
（二）所有者投入和减少资本	76,080,361.00				596,479,639.00							35,658,375.44	708,218,375.44
1.所有者投入的普通股	34,685,939.00				222,274,061.00							1,114,862.36	258,074,862.36
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额	41,394,422.00				374,205,578.00								415,600,000.00
4.其他												34,543,513.08	34,543,513.08
（三）利润分配									30,161,640.57		-110,350,126.62	-62,291,401.82	-142,479,887.87
1.提取盈余公积									20,107,760.38		-20,107,760.38		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-80,188,486.05	-62,291,401.82	-142,479,887.87
4.其他									10,053,880.19		-10,053,880.19		
（四）所有者权益内部结转	267,294,953.00				-267,294,953.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	267,294,953.00				-267,294,953.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	836,570,799.00				1,584,082,542.83		5,822,696.09		229,912,069.25		777,983,279.78	510,355,286.75	3,944,726,673.70

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(续)

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	493,195,485.00				1,254,897,856.83		608,980.73		174,209,604.85		466,663,796.00	341,810,680.41	2,731,386,403.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	493,195,485.00				1,254,897,856.83		608,980.73		174,209,604.85		466,663,796.00	341,810,680.41	2,731,386,403.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							371,827.58		25,540,823.83		111,364,115.67	120,044,266.88	257,321,033.96
（一）综合收益总额							371,827.58				201,020,352.55	55,026,090.53	256,418,270.66
（二）所有者投入和减少资本												32,018,176.35	32,018,176.35
1.所有者投入的普通股												873,872.66	873,872.66
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他												31,144,303.69	31,144,303.69
（三）利润分配									25,540,823.83		-89,656,236.88	33,000,000.00	-31,115,413.05
1.提取盈余公积									25,540,823.83		-25,540,823.83		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-64,115,413.05	33,000,000.00	-31,115,413.05
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	493,195,485.00				1,254,897,856.83		980,808.31		199,750,428.68		578,027,911.67	461,854,947.29	2,988,707,437.78

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

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	163,647,322.41	130,475,910.73	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,348,286.49	7,014,991.87	十五.1
预付款项	21,103,458.48	9,922,807.80	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,471,293,654.04	1,037,898,784.23	十五.2
△买入返售金融资产			
存货	79,987,814.89	72,968,904.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	807,461.13	1,473,662.00	
流动资产合计	1,739,187,997.44	1,259,755,061.13	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	11,455,588.60	11,455,588.60	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,702,149,507.58	2,181,192,367.36	十五.3
投资性房地产			
固定资产	159,400,666.87	160,318,492.63	
在建工程	2,384,709.40	8,417,113.60	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	335,079.60	248,008.95	
油气资产			
无形资产	19,179,526.91	24,859,393.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,114,659.54	1,814,192.55	
递延所得税资产	8,802,691.02	3,489,891.55	
其他非流动资产		3,518,308.83	
非流动资产合计	2,905,822,429.52	2,395,313,357.43	
资 产 总 计	4,645,010,426.96	3,655,068,418.56	

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：唐人神集团股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	357,000,000.00	360,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	88,833,903.27	96,513,094.44	
预收款项	11,077,257.90	16,272,060.44	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	31,936,855.64	11,818,289.81	
应交税费	19,191,295.45	16,482,240.44	
应付利息	556,908.40	61,262.32	
应付股利			
其他应付款	645,807,637.84	581,167,754.36	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,666,600.00	26,666,600.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,185,070,458.50	1,108,981,301.81	
非流动负债			
长期借款	172,666,800.00	53,333,400.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	7,784,334.00	6,714,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	180,451,134.00	60,047,400.00	
负 债 合 计	1,365,521,592.50	1,169,028,701.81	
所有者权益			
股本	836,570,799.00	493,195,485.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,581,091,739.60	1,251,907,053.60	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	229,912,069.25	199,750,428.68	
一般风险准备			
未分配利润	631,914,226.61	541,186,749.47	
所有者权益合计	3,279,488,834.46	2,486,039,716.75	
负债及所有者权益合计	4,645,010,426.96	3,655,068,418.56	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,681,502,440.93	1,432,973,060.53	
其中：营业收入	1,681,502,440.93	1,432,973,060.53	十五.4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,532,541,843.34	1,282,701,569.11	
其中：营业成本	1,361,114,200.86	1,167,454,856.33	十五.4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,927,893.42	2,738,510.27	
销售费用	34,889,206.76	22,894,484.53	
管理费用	114,503,361.25	81,769,662.61	
财务费用	20,231,093.72	7,210,296.31	
资产减值损失	-2,123,912.67	633,759.06	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	70,513,122.22	39,761,213.44	十五.5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,102,504.67	-11,234,219.10	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	3,948,666.00		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	223,422,385.81	190,032,704.86	
加：营业外收入	398,010.67	4,233,687.12	
减：营业外支出	4,053,440.13	1,204,043.29	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	219,766,956.35	193,062,348.69	
减：所得税费用	18,689,352.59	22,790,189.83	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,077,603.76	170,272,158.86	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	201,077,603.76	170,272,158.86	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	201,077,603.76	170,272,158.86	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,683,642,530.23	1,434,977,295.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2,900,786,898.30	2,842,190,677.80	
经营活动现金流入小计	4,584,429,428.53	4,277,167,972.89	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,370,326,950.85	1,111,991,653.11	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	77,350,535.85	72,298,985.88	
支付的各项税费	26,669,641.66	11,625,724.90	
支付其他与经营活动有关的现金	2,839,612,552.80	2,758,563,496.50	
经营活动现金流出小计	4,313,959,681.16	3,954,479,860.39	
经营活动产生的现金流量净额	270,469,747.37	322,688,112.50	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,869,021.16	
取得投资收益收到的现金	73,186,884.17	77,976,411.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	371,620.50	819,266.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	154,380,248.97	8,206,880.97	
投资活动现金流入小计	227,938,753.64	88,871,580.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,597,414.48	10,165,416.56	
投资支付的现金	113,000,000.00	393,199,960.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	603,960,699.41	113,324,340.57	
投资活动现金流出小计	734,558,113.89	516,689,717.13	
投资活动产生的现金流量净额	-506,619,360.25	-427,818,136.66	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	256,960,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	614,262,585.98	450,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5,200,525.70	4,930,000.00	
筹资活动现金流入小计	876,423,111.68	454,930,000.00	
偿还债务支付的现金	493,929,185.98	582,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	102,917,778.14	79,375,846.43	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	10,244,400.24		
筹资活动现金流出小计	607,091,364.36	661,375,846.43	
筹资活动产生的现金流量净额	269,331,747.32	-206,445,846.43	
四、汇率变动对现金的影响	-10,778.57	-18,033.28	
五、现金及现金等价物净增加额	33,171,355.87	-311,593,903.87	
加：期初现金及现金等价物的余额	130,451,489.50	442,045,393.37	
六、期末现金及现金等价物余额	163,622,845.37	130,451,489.50	

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：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	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								
一、上年年末余额	493,195,485.00				1,251,907,053.60				199,750,428.68		541,186,749.47	2,486,039,716.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	493,195,485.00				1,251,907,053.60				199,750,428.68		541,186,749.47	2,486,039,716.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	343,375,314.00				329,184,686.00				30,161,640.57		90,727,477.14	793,449,117.71
（一）综合收益总额											201,077,603.76	201,077,603.76
（二）所有者投入和减少资本	76,080,361.00				596,479,639.00							672,560,000.00
1.所有者投入的普通股	34,685,939.00				222,274,061.00							256,960,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额	41,394,422.00				374,205,578.00							415,600,000.00
4.其他												
（三）利润分配									30,161,640.57		-110,350,126.62	-80,188,486.05
1.提取盈余公积									20,107,760.38		-20,107,760.38	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-80,188,486.05	-80,188,486.05
4.其他									10,053,880.19		-10,053,880.19	
（四）所有者权益内部结转	267,294,953.00				-267,294,953.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	267,294,953.00				-267,294,953.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	836,570,799.00				1,581,091,739.60				229,912,069.25		631,914,226.61	3,279,488,834.46

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：唐人神集团股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	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								
一、上年年末余额	493,195,485.00				1,251,907,053.60				174,209,604.85		460,570,827.49	2,379,882,970.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	493,195,485.00				1,251,907,053.60				174,209,604.85		460,570,827.49	2,379,882,970.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,540,823.83		80,615,921.98	106,156,745.81
（一）综合收益总额											170,272,158.86	170,272,158.86
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									25,540,823.83		-89,656,236.88	-64,115,413.05
1.提取盈余公积									25,540,823.83		-25,540,823.83	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-64,115,413.05	-64,115,413.05
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	493,195,485.00				1,251,907,053.60				199,750,428.68		541,186,749.47	2,486,039,716.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐人神集团股份有限公司

2017 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、公司的基本情况

1. 公司历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品。

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

1997 年 12 月 31 日，中华人民共和国对外贸易经济合作部出具《关于湖南湘大实业有限公司改组为外商投资股份公司的批复》（[1997]外经贸资一函字第 692 号），同意湖南湘大实业有限公司整体变更为湖南湘大实业股份有限公司。湖南湘大实业股份有限公司注册资本为 5,340 万元，发起人株洲市饲料厂、香港大生行饲料有限公司、上海新杨饲料工业有限公司、株洲肉类联合加工厂、株洲唐人神油脂有限公司分别持有湖南湘大实业股份有限公司 50%、35%、10%、3%、2%的股份。

2000 年 8 月 9 日，中华人民共和国对外贸易经济合作部批准“湖南湘大实业股份有限公司”更名为“湖南湘大唐人神实业股份有限公司”。2000 年 10 月 18 日，中华人民共和国对外贸易经济合作部批准“湖南湘大唐人神实业股份有限公司”更名为“湖南唐人神集团股份有限公司”。

2002 年 10 月 20 日，湖南唐人神集团股份有限公司 2002 年度第一次临时股东大会通过决议，同意以每股 1.865 元的价格定向增发 2,500 万股，增资后注册资本由 5,340 万元变更为 7,840 万元。2003 年 4 月 21 日，商务部出具了《关于同意湖南唐人神集团股份有限公司股权转让及增资扩股的批复》（商资一函[2003]52 号），同意上述增资。

2004 年 10 月 26 日及 2004 年 12 月 11 日，分别经国家工商行政管理总局及国家商务部批准，“湖南唐人神集团股份有限公司”更名为“唐人神集团股份有限公司”。

2005 年 12 月 29 日，公司 2005 年第一次临时股东大会通过决议，同意公司以每股 3.10 元的价格定向增发 1,093 万股，增资后公司注册资本为 8,933 万元，总股本为 8,933 万股。2006 年 5 月 12 日，商务部下发《商务部关于同意唐人神集团股份有限公司股权转让和增资扩股的批复》（商资批[2006]1166 号），同意上述增资。

2007年11月10日，公司2007年度第二次临时股东大会通过决议，同意公司以每股7.50元的价格定向增发1,367万股，增资后注册资本为10,300万元。2008年3月26日，湖南省商务厅出具了《湖南省商务厅关于唐人神集团股份有限公司股权转让和增资扩股的批复》（湘商外资〔2008〕10号），同意上述增资。

2011年3月7日经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]331号文（以下简称“中国证监会”）批准，公司首次向社会公众发行人民币普通股3,500万股，于2011年3月25日在深圳证券交易所上市，股本总额为13,800万股。

2012年4月19日，公司召开2011年年度股东大会，审议通过了《关于审议2011年年度现金分红暨资本公积转增股本的议案》，公司2011年年度权益分派方案为：以公司现有总股本13,800万股为基数，向全体股东每10股派3.5元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。分红前公司总股本为13,800万股，分红后总股本增至27,600万股。

2013年4月22日，公司召开2012年年度股东大会，审议通过了《关于审议2012年年度现金分红暨资本公积转增股本的议案》，公司2012年年度权益分派方案为：以公司现有总股本276,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.8元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红前公司总股本为27,600万股，分红后总股本增至41,400万股。

2013年5月24日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于审议股票期权计划首次授予股票期权第一期可行权的议案》，公司股权激励计划91名激励对象在公司的第一个行权期内可行权6,786,000份股票期权，行权价格6.67元，行权后公司总股本增至42,078.60万股。公司已于2013年9月17日办理了工商变更手续。

2015年11月24日，唐人神第六届董事会第三十七次会议审议通过了《关于增加公司注册资本暨修订<公司章程>的议案》，唐人神根据《关于公司非公开发行股票方案的议案》及《关于核准唐人神集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]2239号），向湖南唐人神控股投资股份有限公司、大生行饲料有限公司等非公开发行了人民币普通股股票72,409,485股，发行价格为每股人民币8.01元，募集资金总额为人民币580,000,000.00元，扣除本次发行费用人民币8,550,000.00元，募集资金净额为人民币571,450,000.00元。公司总股本增至493,195,485股。唐人神已于2015年12月22日办理了工商变更手续。

2016年10月17日，唐人神2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于<唐人神集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》，唐人神根据《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》及《关于核准唐人神集团股份有限公司向龙秋华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]179号），向龙秋华、龙伟华发行股份及支付现金购买湖南龙华农牧发展有限公司（以下简称“龙华农牧”）90%股权。本次发行股份购买资产的股份发行价格为10.04元/股，本次非公开发行新股数量为41,394,422股，非公开发

行后公司总股本增至 534,589,907 股。唐人神已于 2017 年 2 月 24 日办理了工商变更手续。

2017 年 5 月 22 日，唐人神 2016 年年度股东大会审议通过了《关于审议公司 2016 年年度利润分配的议案》：以 2017 年 3 月 17 日公司总股本 534,589,907 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.5 元（含税）；同时，以截至公司 2017 年 3 月 17 日的总股本 534,589,907 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 267,294,953 股，转增股本后公司总股本变更为 801,884,860 股。唐人神已于 2017 年 8 月 11 日办理了工商变更手续。

2017 年 6 月 7 日，唐人神第七届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于实施 2016 年度权益分派后调整发行股份募集配套资金的发行价格和发行数量的议案》，唐人神根据《关于实施 2016 年度权益分派后调整发行股份募集配套资金的发行价格和发行数量的议案》及《关于核准唐人神集团股份有限公司向龙秋华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]179 号），向湖南唐人神控股投资股份有限公司、谷琛非公开发行了人民币普通股股票 34,685,939 股，发行价格为每股人民币 7.61 元，募集资金总额为人民币 263,960,000.00 元，扣除本次发行费用人民币 7,000,000.00 元，募集资金净额为人民币 256,960,000.00 元。公司总股本增至 836,570,799 股。唐人神已于 2017 年 11 月 16 日办理了工商变更手续。

截止 2017 年 11 月 30 日，唐人神总股本为 83,657.0799 万股。其中：湖南唐人神控股投资股份有限公司 23,238.0930 万股，持股比例为 27.78%；大生行饲料有限公司 10,647.1900 万股，持股比例为 12.73 %；龙秋华 5,823.8546 万股，持股比例为 6.96 %；湖南湘投高科技创业投资有限公司 4,013.9369 万股，持股比例为 4.8%；深交所其他社会公众股股东 39,934.0054 万股，持股比例为 47.74%。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司总股本为 83,657.08 万股，其中：有限售条件股份 20,660.68 万股，占股本总额的 24.70%；无限售条件股份 62,996.40 万股，占股本总额的 75.30%。

本公司属饲料行业、屠宰及肉类加工行业、种猪行业，经营范围：生产配合饲料、浓缩饲料，生产添加剂预混合饲料，养殖畜禽种苗以及上述产品自销。饲料原料贸易、饲料技术研发、技术服务及进出口业务。主要产品为饲料、肉制品、动物保健品、牲猪等。

法定代表人：陶一山先生。

2. 企业注册地、组织形式和总部地址。

注册地址：湖南省株洲市国家高新技术产业开发区栗雨工业园。

组织形式：公司已根据《公司法》及公司章程的规定，设置了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设饲料事业部、肉类事业部、行政事务中心、人力资源中心、财务信息中心、战略发展部、工程部、种苗中心、证券部、审计部等部门，拥有 101 家子公司。

3. 控股股东以及实际控制人的名称。

控股股东：湖南唐人神控股投资股份有限公司（以下简称：唐人神控股，原名：株洲成业投资股份有限公司，2012 年 4 月 11 日更名），年初持有 103,389,495 股，占公司 24.57%的股份，唐人神控股于 2015 年 9 月 2 日增持了唐人神股份 1,030,000 股，增持完成后，唐人神控股持有公司股份 104,419,495 股，占公司总股本的 24.82%。唐人神于 2015 年 12 月 22 日完成了非公开发行，唐人神控股认购了公司股份 12,484,394 股，非公开发行完成后，唐人神控股持有公司股份 116,903,889 股，占公司总股本的 23.70%。由此唐人神控股的持股比例变更为 23.70%。

实际控制人：陶一山，陶一山持有湖南山业投资咨询有限公司 70%股权，陶一山之子陶业作为其一致行动人持有湖南山业投资咨询有限公司 30%股权，由此陶一山实际控制湖南山业投资咨询有限公司 100%的股权；陶一山通过湖南山业投资咨询有限公司控制了唐人神控股 59.87%股权，进而间接控制唐人神 23.70%的股份。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2018 年 4 月 20 日。

5.合并范围的确定。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司纳入合并范围的主要子公司详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本期合并范围的变动详见附注“七、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解

释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表在所有重大方面符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(2) 公司本报告期内无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并,应按以下顺序处理:

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被

购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应

享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

（七）合营安排

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。

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(3) 合营企业的会计处理

本公司按照《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。

对合营企业不享有共同控制的，本公司根据对该合营企业的影响程度进行会计处理：

1) 对该合营企业具有重大影响的，本公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定

进行会计处理。

2)对该合营企业不具有重大影响的,本公司按照《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。

(八) 现金流量表之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。

(九) 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,确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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和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)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终

止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“较大幅度下降”是指公允价值下降幅度累计超过 20%；“非暂时性”是指公允价值连续下降时间超过 12 个月。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

存在下列情况之一的，表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

- ①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。
- ②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。
- ③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，

相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：

- A. 因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
- B. 因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
- C. 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司单项金额重大的应收款项的确认标准

期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
纳入唐人神集团股份有限公司 合并范围内的关联方应收款项组合	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	25	25
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、包装物、库存商品、消耗性生物资产等。本期消耗性生物资产包括生长中的幼畜及育肥畜（牲猪）。

2. 发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）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（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业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作为终止经营损益列报。

（十五）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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计

处理。

5. 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。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）生物资产

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

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

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
种猪	3年	10	30

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件及专有技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	在土地使用证有效期内摊销
专有技术	5-10
软件	5

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（二十一）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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本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。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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）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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

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，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。

（二十五）收入

1. 销售商品

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。本公司各类产品收入确认原则如下：

（1）饲料的销售采取现款现货的销售方式，公司在收取客户货款且客户在销售出库单上签字确认后确认收入。

（2）肉制品的销售分为经销商、商超、电商平台三个销售渠道：对于经销商公司在收取客户货款仓库发货客户签收后确认收入；对于商超公司在发货送到商超取得收货凭证由客户签收后确认收入；对于电子商务天猫和京东自营超市公司在货到运营商仓库取得收货凭证由仓管签收后确认收入，除上述两个电子商务超市外的销售公司根据客户订单和实际发货单确认收入。

（3）牲猪的销售采取现款现货的销售方式。公司在收取客户货款且客户在销售出库单上签字确认后确认收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产

负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）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。

本公司对各项政府补助均采用总额法核算。

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，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十七）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。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十九）保险合同准备金

本公司的保险合同准备金指担保合同准备金。担保合同准备金包括未到期责任准备金和未决赔款准

备金。

（1）未到期责任准备金是指本公司作为担保人为尚未终止的担保合同责任提取的准备金。按保费收入的 50%提取。

（2）未决赔款准备金是指本公司作为担保人为担保合同的赔案提取的准备金。担保合同余额的 1%提取。

（三十）分部报告

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

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

本公司报告分部包括：

- （1）饲料分部，生产及销售饲料；
- （2）肉类分部，生产及销售肉类制品；
- （3）动物保健品分部，生产及销售动物保健品；
- （4）牲猪分部，饲养及销售牲猪。

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%/11%/6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
其他税项	依据税法规定计缴	

注：西式肉品（卤菜、火腿肠等开袋即食产品）、部分兽药、株洲商贸销售的部分原料适用的增值税税率为17%，中式非熟食品产品增值税率11%，冷藏服务适用的增值税税率为6%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

（1）企业所得税

本公司为经湖南省科学技术厅等部门认定的高新技术企业，并通过高新技术企业复审认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201743000610。2017年度本公司企业所得税适用 15%的优惠税率。本公司之子公司所得税税收优惠情况如下表所示：

公司名称	批文机关或文号	具体优惠
昆明湘大骆驼饲料有限公司 (简称“昆明湘大”)	云商资[2013]70号	2017年度按15%税率征收
南宁湘大骆驼饲料有限公司 (简称“南宁湘大”)	武县国税审字(2014)1号	2014-2020年度按15%税率征收
陕西湘大骆驼饲料有限公司 (简称“陕西湘大”)	财税(2011)58号	2017年度按15%税率征收
赣州湘大骆驼饲料有限公司 (简称“赣州湘大”)	财税(2013)4号	2017年度按15%税率征收
深圳比利美英伟营养饲料有限公司(深圳比利美)	证书编号：GR201744200261	2017-2019年度15%税率征收
湖南美神育种有限公司 (简称“湖南美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
株洲美神种猪育种有限公司 (简称“株洲美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
岳阳美神种猪育种有限公司 (简称“岳阳美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
永州美神种猪育种有限公司 (简称“永州美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
邵阳美神种猪育种有限公司 (简称“邵阳美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
衡阳美神种猪育种有限公司 (简称“衡阳美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
河北美神种猪育种有限公司 (简称“河北美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠

公司名称	批文机关或文号	具体优惠
荆州美神种猪育种有限公司 (简称“荆州美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
贵州美神种猪育种有限公司 (简称“贵州美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
株洲唐人神皇图岭生态养殖有 限公司(简称“黄图岭生态”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
驻马店美神种猪育种有限公司 (简称“驻马店美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
株洲唐人神生态农业科技有限 公司(简称“生态农业”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
醴陵美神农牧有限公司 (简称“醴陵美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
广东美神农牧有限公司 (简称“广东美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
浏阳美神农牧有限公司 (简称“浏阳美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
邯郸美神养猪有限公司 (简称“邯郸美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
湘西美神养猪有限公司 (简称“湘西美神”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
醴陵美神种猪养殖有限公司 (简称“醴陵养殖”)	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠
湖南龙华农牧发展有限公司	企业所得税法第二十七条及 《实施条例》第八十六条	享受免征企业所得税优惠

根据企业所得税法第二十七条“企业下列所得，可以免征、减征企业所得税”第一款“从事农、林、牧、渔业项目的所得”及《企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目所得，免征企业所得税”第5项“牲畜、家禽的饲养”的规定，湖南美神、株洲美神、岳阳美神、永州美神、邵阳美神、衡阳美神、河北美神、荆州美神、贵州美神、皇图岭生态、驻马店美神、生态农业、醴陵美神、广东美神、浏阳美神、邯郸美神、湘西美神、醴陵养殖、龙华农牧等公司因为是从事牲猪的饲养，因此免征企业所得税。

(2) 增值税

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表：增加其他收益 10,155,049.22 元、增加营业利润 10,155,049.22 元； 利润表：增加其他收益 3,948,666.00 元、增加营业利润 3,948,666.00 元。

（2）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	合并利润表：增加本期持续经营净利润 385,581,635.49 元，增加上期持续经营净利润 255,689,196.97 元； 利润表：增加本期持续经营净利润 201,077,603.76 元，增加上期持续经营净利润 170,272,158.86 元。

（3）本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	合并利润表：本期增加资产处置收益-5,473,520.67 元，减少营业外收入 618,460.15 元，减少营业外支出 6,091,980.82；上期增加资产处置收益-2,892,092.00 元，减少营业外收入 511,920.93 元、减少

营业外支出 3,404,012.93 元。

利润表：本期和上期均无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，上期指 2016 年度，本期指 2017 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	4,974,544.67	4,741,848.84
银行存款	535,274,539.15	498,116,264.30
其他货币资金	9,839,367.69	17,727,102.66
合计	<u>550,088,451.51</u>	<u>520,585,215.80</u>

(2) 期末存在保证金等对使用有限制款项9,598,788.65元，其中：信用证保证金1,074,477.04元，期货保证金6,271,435.48元，担保保证金2,252,876.13元。

(3) 期末存放在境外的款项总额2,549,571.04元。

(4) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,734,010.00	446,900.00
其中：衍生金融资产	2,734,010.00	446,900.00
合计	<u>2,734,010.00</u>	<u>446,900.00</u>

3. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,094.00	300,000.00
合计	<u>79,094.00</u>	<u>300,000.00</u>

(2) 期末公司无用于质押的票据，也无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

4. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	193,966,801.38	91.95	16,287,092.66	8.40	177,679,708.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,980,913.28	8.05	15,022,193.12	88.47	1,958,720.16
合计	<u>210,947,714.66</u>	<u>100.00</u>	<u>31,309,285.78</u>		<u>179,638,428.88</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	151,598,236.69	90.46	13,196,578.14	8.70	138,401,658.55

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	15,986,634.86	9.54	13,899,396.96	86.94	2,087,237.90
合计	<u>167,584,871.55</u>	<u>100.00</u>	<u>27,095,975.10</u>		<u>140,488,896.45</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	166,747,014.90	8,337,350.75	5.0
1-2 年 (含 2 年)	10,661,934.57	1,066,193.46	10.0
2-3 年 (含 3 年)	9,970,389.93	2,492,597.48	25.0
3-4 年 (含 4 年)	2,843,532.37	1,137,412.95	40.0
4-5 年 (含 5 年)	817,319.32	326,927.73	40.0
5 年以上	2,926,610.29	2,926,610.29	100.0
合计	<u>193,966,801.38</u>	<u>16,287,092.66</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,213,310.68
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	5,613,551.87

本期核销的应收账款明细情况:

单位名称	核销金额	款项 性质	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
西平县绿科茂牧业有限公司	553,912.00	货款	无法收回	内部审批	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
长治县洁思养殖有限公司	532,313.00	货款	无法收回	内部审批	否
山西临汾中德农牧科技有限公司	395,400.00	货款	无法收回	内部审批	否
山东莱州朱桥镇由家村王亮	364,072.50	货款	无法收回	内部审批	否
其他	3,767,854.37	货款	无法收回	内部审批	否
合计	<u>5,613,551.87</u>				

注：公司对有确凿证据表明确实无法回收的应收账款，如债务人死亡、破产、营业执照已吊销或注销、资不抵债等，根据公司的管理权限，经公司批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。公司对核销的坏账进行备查登记，做到账销案存。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
A 客户	23,103,857.51	10.95	1,155,192.88
B 客户	8,093,055.88	3.84	404,652.79
C 客户	7,978,144.00	3.78	398,907.20
D 客户	7,794,488.80	3.69	389,724.44
E 客户	6,975,992.51	3.31	348,799.63
合计	<u>53,945,538.70</u>	<u>25.57</u>	<u>2,697,276.94</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债

本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	91,898,636.57	98.50	99,312,656.06	91.29
1-2 年 (含 2 年)	266,255.63	0.29	2,537,322.89	2.33

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	1,040,740.35	1.12	6,457,844.83	5.94
3 年以上	83,560.19	0.09	477,329.14	0.44
合计	<u>93,289,192.74</u>	<u>100.00</u>	<u>108,785,152.92</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金 额	账龄	占预付款 总额比例 (%)	性质或 内容	未结算原因
单位 A	非关联方	4,800,000.00	1 年以内	5.15	货款	尚未完成交易
单位 B	非关联方	6,334,177.40	1 年以内	6.79	货款	尚未完成交易
单位 C	非关联方	5,787,165.79	1 年以内	6.20	货款	尚未完成交易
单位 D	非关联方	9,055,000.00	1 年以内	9.71	货款	尚未完成交易
单位 E	非关联方	14,184,744.70	1 年以内	15.21	货款	尚未完成交易
合计		<u>40,161,087.89</u>		<u>43.06</u>		

6. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券投资	4,583,333.41	5,133,333.36
其他	572,993.50	
合计	<u>5,156,326.91</u>	<u>5,133,333.36</u>

7. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的 其他应收款	146,060,674.00	92.66	18,803,361.07	12.87	127,257,312.93
单项金额不重大但单独计提	11,569,266.65	7.34	10,324,079.28	89.24	1,245,187.37

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
合计	157,629,940.65	100.00	29,127,440.35		128,502,500.30

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	215,741,302.41	98.30	21,899,325.89	10.15	193,841,976.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,734,414.95	1.70	2,128,962.82	57.01	1,605,452.13
合计	219,475,717.36	100.00	24,028,288.71		195,447,428.65

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	92,930,056.29	4,646,502.84	5
1-2 年 (含 2 年)	34,146,600.30	3,414,660.01	10
2-3 年 (含 3 年)	5,310,565.28	1,327,641.33	25
3-4 年 (含 4 年)	4,618,632.92	1,847,453.16	40
4-5 年 (含 5 年)	2,479,525.82	991,810.34	40
5 年以上	6,575,293.39	6,575,293.39	100
合计	<u>146,060,674.00</u>	<u>18,803,361.07</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	5,099,151.64

项目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	129,853.97

本期核销的其他应收款明细情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
双流县富霖粮油经营部	47,880.00	欠款	无法收回	内部审批	否
王德明	44,500.00	欠款	无法收回	内部审批	否
欧阳洪波	27,052.00	欠款	无法收回	内部审批	否
其他	10,421.97	欠款	无法收回	内部审批	否
合计	<u>129,853.97</u>				

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收保证金及备用金	3,815,215.96	4,732,343.67
应收代垫款	32,284,353.56	17,214,324.16
应收非关联方款项	89,246,315.07	164,305,469.52
应收押金	2,485,849.76	1,150,341.00
个人	6,415,203.61	8,597,183.93
其他	23,383,002.69	23,476,055.08
合计	<u>157,629,940.65</u>	<u>219,475,717.36</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 A	往来款	13,000,000.00	1 年以内、1-2 年	8.25	1,050,000.00
单位 B	往来款	4,784,000.00	1 年以内	3.03	225,195.10

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 C	往来款	2,100,000.00	1 年以内	1.33	105,000.00
单位 D	往来款	1,047,302.50	1 年以内	0.66	52,365.13
单位 E	往来款	1,000,000.00	1-2 年	0.63	100,000.00
合计		<u>21,931,302.50</u>		<u>13.90</u>	<u>1,532,560.23</u>

(7) 终止确认的其他应收款

本期无终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期无因其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(9) 应收政府补助

本期无应收政府补助。

8. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	770,988,026.11	1,584,403.34	769,403,622.77
在产品	7,838,056.03		7,838,056.03
库存商品	111,475,779.25	149,865.25	111,325,914.00
包装物	11,578,375.63		11,578,375.63
消耗性生物资产	198,449,354.29		198,449,354.29
其他	3,140,819.63		3,140,819.63
合计	<u>1,103,470,410.94</u>	<u>1,734,268.59</u>	<u>1,101,736,142.35</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	599,182,800.48	220,543.91	598,962,256.57

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,182,095.96		8,182,095.96
库存商品	114,734,356.77	11,077.30	114,723,279.47
包装物	13,677,298.12		13,677,298.12
消耗性生物资产	149,154,349.96		149,154,349.96
其他	6,812,826.91		6,812,826.91
合计	<u>891,743,728.20</u>	<u>231,621.21</u>	<u>891,512,106.99</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
库存商品	11,077.30	1,584,403.34		11,077.30	11,077.30	1,584,403.34
原材料	220,543.91	149,865.25		220,543.91	220,543.91	149,865.25
合计	<u>231,621.21</u>	<u>1,734,268.59</u>		<u>231,621.21</u>	<u>231,621.21</u>	<u>1,734,268.59</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于成本	
原材料	可变现净值低于成本	

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	7,397,724.89	4,105,238.77
待抵扣进项税	9,194,960.91	552,911.00
委托贷款	55,739,796.11	155,922,358.57
预缴税费	907,967.71	2,650,017.48
理财产品	35,069.53	320,302.00
存出保证金	112,798,505.96	32,570,669.86
合计	<u>186,074,025.11</u>	<u>196,121,497.68</u>

10. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量	64,211,417.25		64,211,417.25
1. 华融湘江银行股份有限公司	11,455,588.60		11,455,588.60
2. 西乡县超帆牧业科技有限公司	1,925,000.00		1,925,000.00
3. 四川省羌山农牧科技股份有限公司	4,330,828.65		4,330,828.65
4. 茂名市广恩英伟饲料有限公司			
5. 江油小寨子生物科技有限公司			
6. 天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业	30,000,000.00		30,000,000.00
7. 广州大食品消费品壹期产业投资基金合伙企业	16,500,000.00		16,500,000.00
合计	<u>64,211,417.25</u>		<u>64,211,417.25</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
其中：按成本计量	28,830,588.60		28,830,588.60
1. 华融湘江银行股份有限公司	11,455,588.60		11,455,588.60
2. 西乡县超帆牧业科技有限公司	1,925,000.00		1,925,000.00
3. 四川省羌山农牧科技股份有限公司			
4. 茂名市广恩英伟饲料有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00
5. 江油小寨子生物科技有限公司	4,950,000.00		4,950,000.00
6. 天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业			
7. 广州大食品消费品壹期产业投资基金合伙企业			
合计	<u>28,830,588.60</u>		<u>28,830,588.60</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华融湘江银行股份有限公司	11,455,588.60			11,455,588.60
西乡县超帆牧业科技有限公司	1,925,000.00			1,925,000.00
四川省羌山农牧科技股份有限公司		4,330,828.65		4,330,828.65
茂名市广恩英伟饲料有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00	
江油小寨子生物科技有限公司	4,950,000.00		4,950,000.00	
天图唐人神创新消费股权投资 基金合伙企业		30,000,000.00		30,000,000.00
广州大食品消费品壹期产业 投资基金合伙企业		16,500,000.00		16,500,000.00
合计	<u>28,830,588.60</u>	<u>50,830,828.65</u>	<u>15,450,000.00</u>	<u>64,211,417.25</u>

续上表：

项目	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
华融湘江银行股份有限公司					0.08	437,776.98
西乡县超帆牧业科技有限公司					5.00	285,000.00
四川省羌山农牧科技股份有限公司					0.81	
茂名市广恩英伟饲料有限公司					35.00	
江油小寨子生物科技有限公司					10.50	
天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业					10.00	
广州大食品消费品壹期产业投资基金合伙企业					25.00	
合计						<u>722,776.98</u>

11. 持有至到期投资

(1) 分类列示

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
广东东江畜牧股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

(2) 重要的持有至到期投资

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
广东东江畜牧股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券	50,000,000.00	10.00%	10.00%	2019 年 1 月 28 日
合计	<u>50,000,000.00</u>			

12. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛神丰牧业有限公司	18,106,945.92		
辽宁唐人神曙光农牧集团有限公司	54,348,744.86		40,394,523.78
辽宁盛唐农业科技股份有限公司		52,700,000.00	
株洲市九鼎饲料有限公司		14,719,203.13	
深圳德威创元投资企业（有限合伙）		50,000,000.00	
滨州六和隆达农牧有限公司		7,833,103.99	
滨州六和隆达饲料有限责任公司		2,513,085.12	
滨州六和隆达养殖有限公司		8,984,661.53	
合计	<u>72,455,690.78</u>	<u>136,750,053.77</u>	<u>40,394,523.78</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		现金红利
		其他综合 收益调整	其他 权益变动	
青岛神丰牧业有限公司	2,755,885.08			-3,750,000.00
辽宁唐人神曙光农牧集团有限公司	-13,954,221.08			

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	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	
辽宁盛唐农业科技股份有限公司				
株洲市九鼎饲料有限公司	2,948,919.46		307,129.91	-4,300,000.00
深圳德威创元投资企业（有限合伙）	270,798.52	4,981,947.49		
滨州六和隆达农牧有限公司	1,224,854.51			
滨州六和隆达饲料有限责任公司	1,472,421.70			
滨州六和隆达养殖有限公司	4,517.42		25,529.89	
合计	<u>-5,276,824.39</u>	<u>4,981,947.49</u>	<u>332,659.80</u>	<u>-8,050,000.00</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
青岛神丰牧业有限公司			17,112,831.00	
辽宁唐人神曙光农牧集团有限公司				
辽宁盛唐农业科技股份有限公司			52,700,000.00	
株洲市九鼎饲料有限公司			13,675,252.50	
深圳德威创元投资企业（有限合伙）			55,252,746.01	
滨州六和隆达农牧有限公司			9,057,958.50	
滨州六和隆达饲料有限责任公司			3,985,506.82	
滨州六和隆达养殖有限公司			9,014,708.84	
合计			<u>160,799,003.67</u>	

13. 固定资产

（1）分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,357,704,528.12	810,442,432.26	31,438,572.37	131,825,211.56	<u>2,331,410,744.31</u>
2. 本期增加金额	431,931,439.75	157,537,364.24	10,905,202.62	25,201,799.09	<u>625,575,805.70</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 购置	1,639,466.20	42,573,592.71	3,986,009.36	11,767,683.97	<u>59,966,752.24</u>
(2) 在建工程转入	120,362,032.65	44,335,368.66	1,537,044.64	6,726,732.93	<u>172,961,178.88</u>
(3) 企业合并增加	309,862,611.90	69,974,785.62	5,382,148.62	6,642,347.19	<u>391,861,893.33</u>
(4) 资产负债重组	67,329.00	653,617.25		65,035.00	<u>785,981.25</u>
3. 本期减少金额	1,959,905.27	4,372,235.50	566,525.00	3,919,535.38	<u>10,818,201.15</u>
(1) 处置或报废	259,642.99	3,780,915.97	566,525.00	3,729,674.00	<u>8,336,757.96</u>
(2) 转让子公司减少	1,700,262.28	591,319.53		189,861.38	<u>2,481,443.19</u>
4. 期末余额	1,787,676,062.60	963,607,561.00	41,777,249.99	153,107,475.27	<u>2,946,168,348.86</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	343,785,202.01	395,509,388.96	23,157,667.06	80,879,142.92	<u>843,331,400.95</u>
2. 本期增加金额	106,863,703.56	89,355,264.14	6,264,452.69	16,682,602.80	<u>219,166,023.19</u>
(1) 计提	68,637,057.73	69,675,395.58	3,583,868.35	14,483,587.16	<u>156,379,908.82</u>
(2) 企业合并增加	38,206,436.24	19,504,395.56	2,680,584.34	2,152,280.19	<u>62,543,696.33</u>
(3) 资产负债重组	20,209.59	175,473.00		46,735.45	<u>242,418.04</u>
3. 本期减少金额	606,836.84	3,538,751.65	538,285.00	3,735,305.41	<u>8,419,178.90</u>
(1) 处置或报废	34,471.66	3,208,612.48	538,285.00	3,352,543.20	<u>7,133,912.34</u>
(2) 转让子公司减少	572,365.18	330,139.17		382,762.21	<u>1,285,266.56</u>
4. 期末余额	450,042,068.73	481,325,901.45	28,883,834.75	93,826,440.31	<u>1,054,078,245.24</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		2,431,111.40			<u>2,431,111.40</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		2,431,111.40			<u>2,431,111.40</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>1,337,633,993.87</u>	<u>479,850,548.15</u>	<u>12,893,415.24</u>	<u>59,281,034.96</u>	<u>1,889,658,992.22</u>
2. 期初账面价值	<u>1,013,919,326.11</u>	<u>412,501,931.90</u>	<u>8,280,905.31</u>	<u>50,946,068.64</u>	<u>1,485,648,231.96</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	4,067,451.35	1,567,339.95	2,431,111.40	69,000.00	

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	5,453,385.29

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
徐洲湘大房产	2,279,129.94	正在办理中
郴州湘大房产	15,263,835.93	正在办理中
武汉湘大房产	17,443,781.17	正在办理中
益阳改扩建综合楼、仓库、主车间房产	7,127,376.42	原土地上扩建
技术中心房产	8,787,186.06	原土地上扩建
赣州湘大房产	18,465,179.80	正在办理中
娄底湘大房产	15,065,227.58	正在办理中
梅州湘大房产	19,212,607.22	正在办理中
茂名湘大房产	25,421,950.33	正在办理中
龙华农牧房产	124,913,412.58	无土地证，导致无法办理
合计	<u>253,979,687.03</u>	

14. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
山东和美项目	3,857,921.83		3,857,921.83
岳阳湘大项目	951,350.00		951,350.00

项目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
玉林湘大项目	113,662.00		113,662.00
湖南湘大维修改造			
EAS 信息系统			
永州美神工程	54,336.09		54,336.09
邵阳美神项目	4,371,453.42	4,371,453.42	
娄底饲料项目			
皇图岭美神			
河南猪场项目	2,914,017.95	2,914,017.95	
衡南猪场项目	3,970,627.37	3,970,627.37	
贵州美神项目	1,634,090.01	1,634,090.01	
株大项目	848,999.00		848,999.00
湖南美神项目	360,648.40		360,648.40
赣州湘大项目			
中式肉制品项目	9,900,506.24		9,900,506.24
群丰猪场	578,700.00		578,700.00
肇庆湘大项目	125,300.00		125,300.00
醴陵美神项目	20,000.00		20,000.00
益阳湘大项目			
深圳比利美项目	4,486,275.58		4,486,275.58
西式肉制品项目			
荆州湘大项目	38,074,186.96		38,074,186.96
沈阳湘大项目	180,000.00		180,000.00
梅州湘大项目	33,750.00		33,750.00
岳阳美神项目	1,247,830.70	110,061.00	1,137,769.70
湘西美神项目	4,056,342.04		4,056,342.04
生态农业项目	110,000.00		110,000.00
衡阳湘大项目	210,000.00		210,000.00
邵阳湘大项目	218,268.00		218,268.00

项目	期末余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
长沙湘大项目	325,270.00		325,270.00
武汉湘大项目	171,300.00		171,300.00
广东湘大项目	62,150.00		62,150.00
淮安湘大项目	36,912,608.05		36,912,608.05
昆明湘大项目	4,701,677.84		4,701,677.84
荆州美神项目	24,000.00		24,000.00
安徽骆驼项目	88,000.00		88,000.00
河北产业部项目	1,353,891.80		1,353,891.80
邯郸美神项目	82,024,488.44		82,024,488.44
醴陵美神养殖项目	6,467,984.20		6,467,984.20
龙华农牧项目	12,921,831.68		12,921,831.68
集团本部财务中心工程项目	957,010.40		957,010.40
永州湘大工程项目	4,241,084.76		4,241,084.76
株洲美神项目工程	72,000.00		72,000.00
美神国际项目工程	2,421,611.83		2,421,611.83
河北美神项目工程	170,691.00		170,691.00
其他零星工程			
合计	<u>231,233,865.59</u>	<u>13,000,249.75</u>	<u>218,233,615.84</u>

续上表:

项目	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
山东和美项目	794,561.10		794,561.10
岳阳湘大项目	4,107,700.00		4,107,700.00
玉林湘大项目	10,218,910.50		10,218,910.50
湖南湘大维修改造	600,000.00		600,000.00
EAS 信息系统	685,260.00		685,260.00
永州美神工程	3,593,220.72		3,593,220.72
邵阳美神项目	3,416,608.34		3,416,608.34

项目	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
娄底饲料项目	1,941,057.51		1,941,057.51
皇图岭美神	511,821.00		511,821.00
河南猪场项目	2,172,626.76		2,172,626.76
衡南猪场项目	3,507,727.00		3,507,727.00
贵州美神项目	1,631,260.01		1,631,260.01
株大项目	4,642,002.70		4,642,002.70
湖南美神项目	17,355,752.21		17,355,752.21
赣州湘大项目	295,525.50		295,525.50
中式肉制品项目	882,695.69		882,695.69
群丰猪场	327,650.90		327,650.90
肇庆湘大项目	698,700.72		698,700.72
醴陵美神项目	1,189,612.30		1,189,612.30
益阳湘大项目	662,631.00		662,631.00
深圳比利美项目	1,475,970.58		1,475,970.58
西式肉制品项目	4,151,383.22		4,151,383.22
荆州湘大项目	8,388,440.00		8,388,440.00
沈阳湘大项目	1,861,800.00		1,861,800.00
梅州湘大项目	22,219,173.31		22,219,173.31
岳阳美神项目	213,724.00	110,061.00	103,663.00
湘西美神项目			
生态农业项目			
衡阳湘大项目			
邵阳湘大项目			
长沙湘大项目			
武汉湘大项目			
广东湘大项目			
淮安湘大项目			
昆明湘大项目			
荆州美神项目			

项目	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备	
安徽骆驼项目			
河北产业部项目			
邯郸美神项目			
醴陵美神养殖项目			
龙华农牧项目			
集团本部财务中心工程项目			
永州湘大工程项目			
株洲美神项目工程			
美神国际项目工程			
河北美神项目工程			
其他零星工程	13,191,553.30		13,191,553.30
合计	<u>110,737,368.37</u>	<u>110,061.00</u>	<u>110,627,307.37</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期 增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入 占预算的比例(%)
山东和美项目	5,112,000.00	794,561.10	3,897,426.83	834,066.10		92
中式肉制品项目	28,893,504.57	882,695.69	19,193,074.57	10,175,264.02		69
深圳比利美项目	5,800,000.00	1,475,970.58	3,947,712.00	937,407.00		94
荆州湘大项目	73,068,408.00	8,388,440.00	29,685,746.96			52
湘西美神项目	12,370,184.06		4,056,342.04			33
淮安湘大项目	62,350,000.00		36,991,824.55	79,216.50		59
昆明湘大项目	5,843,900.00		4,701,677.84			80
邯郸美神项目	152,479,578.46		98,476,096.44	16,451,608.00		65
醴陵美神养殖项目	8,357,484.00		7,492,168.15	1,024,183.95		90
龙华农牧项目	17,922,671.12		12,921,831.68			72
株洲美神工程项目	16,123,929.20		4,241,084.76			26
合计	<u>388,321,659.41</u>	<u>11,541,667.37</u>	<u>225,604,985.82</u>	<u>29,501,745.57</u>		

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	累计利息 资本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
山东和美项目	87				自有资金	3,857,921.83
中式肉制品项目	81				自有资金	9,900,506.24
深圳比利美项目	50				自有资金	4,486,275.58
荆州湘大项目	71				自有资金 募集资金	38,074,186.96
湘西美神项目	59				自有资金	4,056,342.04
淮安湘大项目	59				自有资金	36,912,608.05
昆明湘大项目	73				自有资金	4,701,677.84
邯郸美神项目	80				自有资金	82,024,488.44
醴陵美神养殖项目	87				自有资金	6,467,984.20
龙华农牧项目	69				募集资金	12,921,831.68
株洲美神工程项目	77				自有资金	4,241,084.76
合计						<u>207,644,907.62</u>

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
邵阳美神项目	4,371,453.42	工程闲置
河南猪场项目	2,914,017.95	工程闲置
衡南猪场项目	3,970,627.37	工程闲置
贵州美神项目	1,634,090.01	工程闲置
合计	<u>12,890,188.75</u>	

15. 生产性生物资产

按成本法计量的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	77,692,893.76	<u>77,692,893.76</u>

项目	畜牧养殖业	合计
2. 本期增加金额	126,853,172.62	<u>126,853,172.62</u>
(1) 外购	52,096,983.61	<u>52,096,983.61</u>
(2) 自行培育	26,894,918.93	<u>26,894,918.93</u>
(3) 企业合并增加	47,861,270.08	<u>47,861,270.08</u>
3. 本期减少金额	39,427,616.58	<u>39,427,616.58</u>
(1) 处置	38,572,100.03	<u>38,572,100.03</u>
(2) 其他	855,516.55	<u>855,516.55</u>
4. 期末余额	165,118,449.80	<u>165,118,449.80</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,091,344.26	<u>14,091,344.26</u>
2. 本期增加金额	39,029,989.08	<u>39,029,989.08</u>
(1) 计提	23,855,259.51	<u>23,855,259.51</u>
(2) 企业合并增加	15,174,729.57	<u>15,174,729.57</u>
3. 本期减少金额	14,321,907.68	<u>14,321,907.68</u>
(1) 处置	14,321,907.68	<u>14,321,907.68</u>
(2) 其他		
4. 期末余额	38,799,425.66	<u>38,799,425.66</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>126,319,024.14</u>	<u>126,319,024.14</u>
2. 期初账面价值	<u>63,601,549.50</u>	<u>63,601,549.50</u>

16. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专有技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	318,879,892.94	6,806,035.91	6,573,800.00	157,617.75	<u>332,417,346.60</u>
2. 本期增加金额	196,882,662.99	2,115,100.00		3,666.66	<u>199,001,429.65</u>
(1) 购置	25,867,936.72	1,895,100.00			<u>27,763,036.72</u>
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	171,014,726.27	220,000.00		3,666.66	<u>171,238,392.93</u>
3. 本期减少金额	4,056,569.72	114,904.04		3,377.76	<u>4,174,851.52</u>
(1) 处置	4,056,569.72	114,904.04		3,377.76	<u>4,174,851.52</u>
4. 期末余额	511,705,986.21	8,806,231.87	6,573,800.00	157,906.65	<u>527,243,924.73</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,791,129.84	3,412,533.72	1,595,154.05	143,007.36	<u>44,941,824.97</u>
2. 本期增加金额	12,996,271.78	1,157,016.24	432,563.03	14,367.33	<u>14,600,218.38</u>
(1) 计提	7,410,981.20	1,135,016.27	432,563.03	10,700.67	<u>8,989,261.17</u>
(2) 企业合并增加	5,585,290.58	21,999.97		3,666.66	<u>5,610,957.21</u>
3. 本期减少金额	1,640,541.90	114,904.04		3,377.76	<u>1,758,823.70</u>
(1) 处置	1,640,541.90	114,904.04		3,377.76	<u>1,758,823.70</u>
4. 期末余额	51,146,859.72	4,454,645.92	2,027,717.08	153,996.93	<u>57,783,219.65</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>460,559,126.49</u>	<u>4,351,585.95</u>	<u>4,546,082.92</u>	<u>3,909.72</u>	<u>469,460,705.08</u>
2. 期初账面价值	<u>279,088,763.10</u>	<u>3,393,502.19</u>	<u>4,978,645.95</u>	<u>14,610.39</u>	<u>287,475,521.63</u>

17. 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
株洲油脂有限公司	695,327.39			695,327.39
山东和美集团有限公司	375,301,911.07			375,301,911.07
山东隆源和美有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00
醴陵美神	34,074,958.68			34,074,958.68
深圳比利美	99,585,029.94			99,585,029.94
龙华农牧		127,786,372.19		127,786,372.19
山东隆达食品有限责任公司		10,947,895.30		10,947,895.30
合计	<u>511,957,227.08</u>	<u>138,734,267.49</u>		<u>650,691,494.57</u>

(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
山东隆源和美有限公司		2,300,000.00		2,300,000.00
合计		<u>2,300,000.00</u>		<u>2,300,000.00</u>

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉可收回值由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，税后折现率在10%至12.61%的区间。折现率根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。

18. 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
房屋建筑物 维修改造费	2,541,047.10	2,012,198.00	1,167,693.98		3,385,551.12
房屋租金	158,721.45	3,293,105.80	1,238,593.39	850,000.00	1,363,233.86

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
门店装修费	21,463.97	76,832.03	37,827.59		60,468.41
门面转让费	37,027.80	85,000.00	27,083.31		94,944.49
其他	6,246,181.45	2,020,862.24	1,454,345.77		6,812,697.92
设备维修费	1,621,592.81	579,264.50	630,547.42		1,570,309.89
土地租赁费	23,863,936.53	5,319,865.64	6,372,686.02		22,811,116.15
合计	<u>34,489,971.11</u>	<u>13,387,128.21</u>	<u>10,928,777.48</u>	<u>850,000.00</u>	<u>36,098,321.84</u>

19. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
存货跌价准备			231,621.21	57,905.30
预提费用	104,204,844.12	22,343,881.98	64,224,364.30	14,961,513.71
应付职工薪酬	59,718,318.39	11,168,761.38	33,980,729.05	6,260,425.87
合并抵销内部未实现利润	11,858,946.36	1,778,841.96	9,495,166.93	1,424,275.04
预计负债			57,500.90	14,375.23
递延收益	2,832,000.00	708,000.00		
合计	<u>178,614,108.87</u>	<u>35,999,485.32</u>	<u>107,989,382.39</u>	<u>22,718,495.15</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并				
资产评估增值	69,915,830.39	14,544,706.88	35,818,020.00	5,372,703.00
合计	<u>69,915,830.39</u>	<u>14,544,706.88</u>	<u>35,818,020.00</u>	<u>5,372,703.00</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,563,124.74	49,452,172.40
可抵扣亏损	79,623,819.24	123,858,401.34
合计	<u>165,186,943.98</u>	<u>173,310,573.74</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2017		6,004,732.01	
2018	6,893,886.90	13,388,483.54	
2019	15,165,249.96	29,021,144.55	
2020	16,244,979.75	29,562,908.08	
2021	23,257,194.52	45,881,133.16	
2022	18,062,508.11		
合计	<u>79,623,819.24</u>	<u>123,858,401.34</u>	

20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	107,622,362.23	6,247,155.63
合计	<u>107,622,362.23</u>	<u>6,247,155.63</u>

21. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	357,000,000.00	330,000,000.00
抵押借款	125,900,000.00	71,000,000.00
保证借款	94,000,000.00	92,000,000.00
质押借款		10,000,000.00
合计	<u>576,900,000.00</u>	<u>503,000,000.00</u>

(2) 本公司无到期未偿还的借款。

22. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	514,701,729.57	579,449,617.58
合计	<u>514,701,729.57</u>	<u>579,449,617.58</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
衡阳市蒸湘区六木饲料经营部	241,237.12	交易尚未完成
湖南迪美生物营养有限公司	131,825.80	交易尚未完成
广州市穗湘蒙科技饲料有限公司	112,284.50	交易尚未完成
荣成市黄海饲料鱼粉有限公司	100,000.00	交易尚未完成
合计	<u>585,347.42</u>	

23. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	166,129,565.39	155,477,371.68
合计	<u>166,129,565.39</u>	<u>155,477,371.68</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

24. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,845,374.16	617,345,163.95	570,988,980.18	100,201,557.93
离职后福利中-设定提存计划负债	689,919.39	38,267,680.53	37,988,889.59	968,710.33

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>54,535,293.55</u>	<u>655,612,844.48</u>	<u>608,977,869.77</u>	<u>101,170,268.26</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,876,412.50	528,721,139.36	483,914,129.51	96,683,422.35
二、职工福利费		25,333,010.00	25,333,010.00	
三、社会保险费	158,118.27	18,002,070.87	17,939,188.92	221,000.22
其中：1. 医疗保险费	99,079.31	14,548,906.78	14,493,748.45	154,237.64
2. 工伤保险费	42,326.72	2,301,457.63	2,295,938.22	47,846.13
3. 生育保险费	16,712.24	1,151,706.46	1,149,502.25	18,916.45
四、住房公积金	114,033.00	8,351,314.15	8,375,406.15	89,941.00
五、工会经费和职工教育经费	495,973.86	2,555,449.17	2,307,106.95	744,316.08
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,200,836.53	34,382,180.40	33,120,138.65	2,462,878.28
合计	<u>53,845,374.16</u>	<u>617,345,163.95</u>	<u>570,988,980.18</u>	<u>100,201,557.93</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	649,500.03	36,382,578.86	36,095,272.60	936,806.29
2. 失业保险费	40,419.36	1,885,101.67	1,893,616.99	31,904.04
合计	<u>689,919.39</u>	<u>38,267,680.53</u>	<u>37,988,889.59</u>	<u>968,710.33</u>

25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,480,021.28	1,539,077.89
营业税	14,417.32	14,417.32
企业所得税	50,905,901.96	65,149,917.73

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,190,472.17	1,484,592.91
城市维护建设税	51,316.05	151,049.74
房产税	978,970.45	773,098.27
土地使用税	2,219,023.04	1,067,659.29
教育费附加及地方教育附加	16,342.18	119,326.85
其他	893,991.85	655,534.24
合计	<u>59,750,456.30</u>	<u>70,954,674.24</u>

26. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	777,656.40	259,108.78
合计	<u>777,656.40</u>	<u>259,108.78</u>

27. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	30,000,000.00	9,840,000.00	
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>9,840,000.00</u>	

28. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
非关联单位往来	148,422,753.93	104,592,857.80
收取的押金、保证金	150,885,421.54	88,701,149.54
应付工程、设备款	11,392,841.51	7,970,936.22
预提返利	64,245,704.40	36,379,220.88
预提费用	18,210,053.88	14,231,135.92
合计	<u>393,156,775.26</u>	<u>251,875,300.36</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岳阳市屈原管理区凤凰山原种猪扩繁场	506,800.00	未结算
广东省第一建筑工程有限公司	491,500.00	未结算
武汉市辛安渡市政有限责任公司	311,940.00	未结算
合计	<u>1,310,240.00</u>	

29. 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	6,354,119.65	1,609,087.45
担保赔款准备金	4,292,458.89	1,150,300.01
合计	<u>10,646,578.54</u>	<u>2,759,387.46</u>

30. 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	30,666,600.00	26,666,600.00
合计	<u>30,666,600.00</u>	<u>26,666,600.00</u>

31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	467,642.86	1,674,229.40
合计	<u>467,642.86</u>	<u>1,674,229.40</u>

32. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	146,000,000.00		4.75%
质押借款	26,666,800.00	53,333,400.00	4.75%
合计	<u>172,666,800.00</u>	<u>53,333,400.00</u>	

33. 长期应付款

性质分类	期末余额	期初余额
------	------	------

经营风险保证金	4,442,934.59	4,832,000.00
合计	<u>4,442,934.59</u>	<u>4,832,000.00</u>

34. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		57,500.90	工伤赔偿
合计		<u>57,500.90</u>	

35. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,311,589.13	14,275,343.36	4,115,268.69	34,471,663.80	财政拨款入补偿企业科研项目存续期间的经费支出
合计	<u>24,311,589.13</u>	<u>14,275,343.36</u>	<u>4,115,268.69</u>	<u>34,471,663.80</u>	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额
原种猪扩繁场扩建项目补助	700,000.00		50,000.00
西式肉制品加工项目补助	2,470,000.00		190,000.00
5000吨低温西式灌肠加工扩建项目补助	1,284,000.00		203,000.00
生猪健康养殖的营养调控技术示范推广项目补助	60,000.00		20,000.00
群丰猪场建设项目（200万）	1,000,000.00		200,000.00
兼并龙华农牧万吨无公害可追溯肉品加工技术改造	1,200,000.00		600,000.00
优良种猪繁育关键技术研究重大科技成果转化与示范项目		3,500,000.00	1,166,666.00
沈阳骆驼湖大牧业有限公司项目基础设施建设补贴资金	548,275.00		45,500.00
河北湘大骆驼饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	6,378,750.00		315,000.00
淮北骆驼神华饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	4,445,139.00		239,196.00
早期断奶仔猪配合饲料产业化项目	2,097,011.65		299,880.00
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用	2,328,413.48		278,850.00

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司基础设施补助款	1,800,000.00	1,150,000.00	118,000.00
机械手改造工程		150,000.00	
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目		930,000.00	50,000.00
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目		1,824,166.67	91,666.67
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目		2,439,593.35	106,260.01
大型沼气综合利用工程		825,000.00	41,666.67
大型沼气综合利用工程		346,666.67	16,666.67
严塘镇十里冲村龙华农牧养殖场		212,000.00	10,000.00
秋堂项目粪污处理设施项目		2,897,916.67	72,916.67
合计	<u>24,311,589.13</u>	<u>14,275,343.36</u>	<u>4,115,268.69</u>

续上表：

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
原种猪扩繁场扩建项目补助		650,000.00	与资产相关
西式肉制品加工项目补助		2,280,000.00	与资产相关
5000 吨低温西式灌肠加工扩建项目补助		1,081,000.00	与资产相关
生猪健康养殖的营养调控技术示范推广项目补助		40,000.00	与资产相关
群丰猪场建设项目（200 万）		800,000.00	与资产相关
兼并龙华农牧万吨无公害可追溯肉品加工技术改造		600,000.00	与资产相关
优良种猪繁育关键技术研究重大科技成果转化与示范项目		2,333,334.00	与资产相关
沈阳骆驼湖大牧业有限公司项目基础设施建设补贴资金		502,775.00	与资产相关
河北湘大骆驼饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金		6,063,750.00	与资产相关
淮北骆驼神华饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金		4,205,943.00	与资产相关
早期断奶仔猪配合饲料产业化项目		1,797,131.65	与资产相关
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用		2,049,563.48	与资产相关
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司基础设施补助款		2,832,000.00	与资产相关

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
机械手改造工程		150,000.00	与资产相关
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目		880,000.00	与资产相关
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目		1,732,500.00	与资产相关
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目		2,333,333.34	与资产相关
大型沼气综合利用工程		783,333.33	与资产相关
大型沼气综合利用工程		330,000.00	与资产相关
严塘镇十里冲村龙华农牧养殖场		202,000.00	与资产相关
秩堂项目粪污处理设施项目		2,825,000.00	与资产相关
合计		<u>34,471,663.80</u>	

36. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>73,220,535.00</u>	<u>76,080,361.00</u>	<u>57,305,903.00</u>			<u>133,386,264.00</u>	<u>206,606,799.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	60,736,141.00	76,080,361.00	51,063,706.00			127,144,067.00	187,880,208.00
其中：境内法人持股	41,198,500.00	18,131,406.00	20,599,248.00			38,730,654.00	79,929,154.00
境内自然人持股	19,537,641.00	57,948,955.00	30,464,458.00			88,413,413.00	107,951,054.00
4. 境外持股	12,484,394.00		6,242,197.00			6,242,197.00	18,726,591.00
其中：境外法人持股	12,484,394.00		6,242,197.00			6,242,197.00	18,726,591.00
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>419,974,950.00</u>		<u>209,989,050.00</u>			<u>209,989,050.00</u>	<u>629,964,000.00</u>
1. 人民币普通股	419,974,950.00		209,989,050.00			209,989,050.00	629,964,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>493,195,485.00</u>	<u>76,080,361.00</u>	<u>267,294,953.00</u>			<u>343,375,314.00</u>	<u>836,570,799.00</u>

注：本期股本变化详见本附注“六、37. 资本公积”相关说明。

37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,243,835,061.30	596,479,639.00	267,294,953.00	1,573,019,747.30
其他资本公积	11,062,795.53			11,062,795.53
合计	<u>1,254,897,856.83</u>	<u>596,479,639.00</u>	<u>267,294,953.00</u>	<u>1,584,082,542.83</u>

注1：2016年10月17日，唐人神2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈唐人神集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》，唐人神根据《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》及《关于核准唐人神集团股份有限公司向龙秋华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]179号），向龙秋华、龙伟华发行股份及支付现金购买湖南龙华农牧发展有限公司（以下简称“龙华农牧”）90%股权。本次发行股份购买资产的股份发行价格为10.04元/股，本次非公开发行新股数量为41,394,422股，股本溢价374,205,578.00元，非公开发行后公司总股本增至534,589,907股。

注2：2017年5月22日，唐人神2016年年度股东大会审议通过了《关于审议公司2016年年度利润分配的议案》：以2017年3月17日公司总股本534,589,907股为基数，向全体股东每10股派发现金1.5元（含税）；同时，以截至公司2017年3月17日的总股本534,589,907股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本267,294,953股，转增股本后公司总股本变更为801,884,860股。

注3：2017年6月7日，唐人神第七届董事会第十五次会议，审议并通过了《关于实施2016年度权益分派后调整发行股份募集配套资金的发行价格和发行数量的议案》，唐人神根据《关于实施2016年度权益分派后调整发行股份募集配套资金的发行价格和发行数量的议案》及《关于核准唐人神集团股份有限公司向龙秋华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]179号），向湖南唐人神控股投资股份有限公司、谷琛非公开发行了人民币普通股股票34,685,939股，发行价格为每股人民币7.61元（股本溢价222,274,061.00元），募集资金总额为人民币263,960,000.00元，扣除本次发行费用人民币7,000,000.00元，募集资金净额为人民币256,960,000.00元。公司总股本增至836,570,799股。

38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	980,808.31	4,699,112.86	

项目	期初余额	本期发生金额	
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额		4,981,947.49	
2. 外币财务报表折算差额	980,808.31	-282,834.63	
合计	<u>980,808.31</u>	<u>4,699,112.86</u>	

续上表：

项目	减：所得税 费用	本期发生金额		期末余额
		税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后将重分类进损益的其他综合收益		4,841,887.78	-142,774.92	5,822,696.09
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额		4,981,947.49		4,981,947.49
2. 外币财务报表折算差额		-140,059.71	-142,774.92	840,748.60
合计		<u>4,841,887.78</u>	<u>-142,774.92</u>	<u>5,822,696.09</u>

39. 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	78,984,712.75	20,107,760.38		99,092,473.13
任意盈余公积	55,348,783.70	10,053,880.19		65,402,663.89
储备基金	25,307,209.22			25,307,209.22
企业发展基金	40,109,723.01			40,109,723.01
合计	<u>199,750,428.68</u>	<u>30,161,640.57</u>		<u>229,912,069.25</u>

注：本期增加系按母公司本期实现的净利润10%计提的法定盈余公积、按5%计提的任意盈余公积。

40. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	578,027,911.67	466,663,796.00
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	578,027,911.67	466,663,796.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	310,305,494.73	201,020,352.55
减：提取法定盈余公积	20,107,760.38	17,027,215.89
提取任意盈余公积	10,053,880.19	8,513,607.94
应付普通股股利	80,188,486.05	64,115,413.05
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>777,983,279.78</u>	<u>578,027,911.67</u>

41. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	13,643,567,939.30	10,747,598,754.93
其他业务收入	78,942,923.57	133,324,781.20
合计	<u>13,722,510,862.87</u>	<u>10,880,923,536.13</u>
主营业务成本	12,239,907,241.77	9,753,119,371.32
其他业务成本	58,887,962.43	97,072,235.20
合计	<u>12,298,795,204.20</u>	<u>9,850,191,606.52</u>

42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
营业税		182,329.32	5
消费税	21,485.25		
城建税	929,709.46	1,178,078.70	7
教育费附加及地方教育附加	714,293.65	885,687.96	3、2
房产税	7,586,328.75	4,622,715.09	
土地使用税	11,745,802.55	6,383,885.59	
印花税	5,332,027.56	3,275,854.98	
其他	2,032,978.98	392,658.60	
合计	<u>28,362,626.20</u>	<u>16,921,210.24</u>	

43. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	209,571,132.77	217,066,724.90
差旅费	58,328,392.59	64,554,472.08
营业推广费	78,320,278.77	21,138,633.49
广告费	8,010,692.56	3,941,407.71
运杂费及车辆费	46,512,126.54	34,690,083.06
卖场专柜费	690,774.86	453,429.07
会议费	8,567,846.67	8,029,479.43
机料低耗	3,139,913.00	3,180,151.18
电话费	1,336,023.82	2,119,679.19
业务招待费	4,414,455.25	3,267,067.10
办公费	1,254,008.89	479,465.03
其他	22,802,312.29	28,242,568.73
合计	<u>442,947,958.01</u>	<u>387,163,160.97</u>

44. 管理费用

费用性质	本期金额	上期金额
职工薪酬	234,459,166.13	172,272,293.14
折旧费	42,699,580.72	31,046,488.44
税费	179,498.62	5,614,638.62
差旅费	10,061,856.53	7,767,820.20
技术服务费	521,170.69	5,511,648.34
顾问咨询费及科研基金	50,851,160.02	3,938,761.11
业务招待费	9,200,311.66	6,962,422.37
办公费	7,006,394.96	6,100,365.84
车辆费及运输费	10,171,155.02	7,460,824.32
水电费	9,413,707.76	8,468,364.89
会议费	647,189.44	784,903.62
电话费	1,579,842.76	1,635,205.13
机料低耗	1,039,619.02	1,119,614.35
中介机构费用	9,811,877.66	8,996,028.65

费用性质	本期金额	上期金额
无形资产摊销	5,788,205.31	9,401,206.33
其他	62,679,769.92	34,660,558.12
合计	<u>456,110,506.22</u>	<u>311,741,143.47</u>

45. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,674,111.72	24,036,640.74
减：利息收入	18,824,872.17	20,392,227.50
汇兑损失	159,117.05	-198,140.22
金融机构手续费及其他	6,831,832.55	3,302,425.58
合计	<u>30,840,189.15</u>	<u>6,748,698.60</u>

46. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	14,726,704.27	6,645,212.94
2. 存货跌价损失	1,734,268.59	231,621.21
3. 在建工程减值损失	12,890,188.75	110,061.00
4. 委托贷款减值损失	1,295,856.55	737,426.59
5. 商誉减值损失	2,300,000.00	
合计	<u>32,947,018.16</u>	<u>7,724,321.74</u>

47. 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	123,000.00	-88,750.00
合计	<u>123,000.00</u>	<u>-88,750.00</u>

注：本公司公允价值变动损益发生额为上期持仓期货合约的公允价值变动增加所致。

48. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

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	-5,276,824.39	-11,234,219.10
处置长期股权投资产生的投资收益	16,587,944.54	-589,288.42
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	542,001.99	-820,722.95
持有至到期投资在持有期间的投资收益	5,000,000.04	833,333.34
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	722,776.98	564,043.60
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-659,434.68	
合计	<u>16,916,464.48</u>	<u>-11,246,853.53</u>

49. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	<u>618,460.15</u>	<u>511,920.93</u>
其中：生产性生物资产处置利得	618,460.15	511,920.93
非流动资产处置损失小计	<u>6,091,980.82</u>	<u>3,404,012.93</u>
其中：生产性生物资产处置损失	6,091,980.82	3,404,012.93
合计	<u>-5,473,520.67</u>	<u>-2,892,092.00</u>

50. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
优良种猪繁育关键技术研究重大科技成果转化与示范项目	1,166,666.00	
深圳市科技创新委员会(2016 年企业研究开发资助)	1,021,000.00	
锅炉淘汰补贴款	716,050.00	
兼并龙华农牧万吨无公害可追溯肉品加工技术改造	600,000.00	
特色产业发展资金	500,000.00	
稳岗补贴	465,745.77	
税费返还	465,248.30	
唐人神肉制品（猪血豆腐肠）生产加工项目技术改造支出	400,000.00	
河北湘大骆驼饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	315,000.00	
鼓励类进口商品贴息资金	310,900.00	
早期断奶仔猪配合饲料产业化项目	299,880.00	

项目	本期发生额	上期发生额
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用	278,850.00	
淮北骆驼神华饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	239,196.00	
5000吨低温西式灌肠加工扩建项目补助	203,000.00	
群丰猪场建设项目（200万）	200,000.00	
西式肉制品加工项目补助	190,000.00	
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司基础设施补助款	118,000.00	
株洲市茶陵县12万头生猪养殖扩建项目	106,260.01	
株洲市茶陵县12万头生猪养殖扩建项目	91,666.67	
秩堂项目粪污处理设施项目	72,916.67	
原种猪扩繁场扩建项目补助	50,000.00	
株洲市茶陵县12万头生猪养殖扩建项目	50,000.00	
沈阳骆驼湘大牧业有限公司项目基础设施建设补贴资金	45,500.00	
大型沼气综合利用工程	41,666.67	
生猪健康养殖的营养调控技术示范推广项目补助	20,000.00	
大型沼气综合利用工程	16,666.67	
严塘镇十里冲村龙华农牧养殖场	10,000.00	
其他	2,160,836.46	
合计	<u>10,155,049.22</u>	

51. 营业外收入

（1）分类列示

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
1. 政府补助		9,798,488.81	
2. 非流动资产毁损报废利得	29,630.12	433,070.81	29,455.12
3. 其他	2,202,432.06	4,840,265.46	2,202,432.06
合计	<u>2,232,062.18</u>	<u>15,071,825.08</u>	<u>2,231,887.18</u>

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
------	--------	--------	-----------------

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
其他政府拨款		3,017,106.00	与收益相关
递延收益转入		2,416,370.87	与资产相关
鼓励引导龙头企业为农户提供贷款 担保等生产经营服务		1,000,000.00	与收益相关
畜牧局牲猪标准化补助		700,000.00	与收益相关
生猪产业技术体系		500,000.00	与收益相关
引种补贴资金		500,000.00	与收益相关
临沂绿色和美饲料有限公司拆迁补偿款		418,251.94	与收益相关
粪污综合治理		400,000.00	与收益相关
无公害处理补贴款		380,000.00	与收益相关
税收返还		303,000.00	与收益相关
玉米补贴		163,760.00	与收益相关
合计		<u>9,798,488.81</u>	

52. 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
1. 非货币性资产交换损失	2,841,872.20		2,841,872.20
2. 公益性捐赠支出	328,050.60	184,575.49	328,050.60
3. 非常损失	194,165.03	19,496.68	194,165.03
4. 盘亏损失	1,478.16		1,478.16
5. 非流动资产毁损报废损失	2,233,846.56	1,076,868.67	2,233,846.56
7. 其他	6,807,517.25	6,050,109.00	6,807,517.25
合计	<u>12,406,929.80</u>	<u>7,331,049.84</u>	<u>12,406,929.80</u>

53. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>63,296,098.57</u>	<u>40,229,957.78</u>
其中：当期所得税	76,426,361.75	46,441,538.91

递延所得税	-13,130,263.18	-6,211,581.13
-------	----------------	---------------

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	448,877,734.06	295,919,154.75
按适用税率（15%）税率计算的所得税费用	67,331,660.11	44,387,873.21
某些子公司适用不同税率的影响	13,179,207.42	134,298.49
对以前期间当期所得税的调整	-6,965,258.88	-1,219,648.92
归属于合营企业和联营企业的损益	1,679,750.40	1,685,132.87
无须纳税的收入	-16,611,843.67	-20,009,832.02
不可抵扣的费用	909,678.52	4,002,739.69
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,505,155.51	-2,126,599.19
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	10,119,775.70	12,616,719.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,346,693.01	-571,647.09
加计扣除	-505,333.53	-417,644.25
其他		1,748,565.79
所得税费用合计	<u>63,296,098.57</u>	<u>40,229,957.78</u>

54. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释 38. 其他综合收益”。

55. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行利息	18,824,872.17	20,392,227.50
政府补助	6,039,780.53	9,798,488.81
押金保证金	15,709,811.67	15,319,525.96
收回往来资金及其他	270,243,126.05	254,191,400.32
合计	<u>310,817,590.42</u>	<u>299,701,642.59</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	68,390,249.12	72,322,292.28
运输及车辆费用	56,745,496.06	42,167,991.62
顾问及技术咨询费用	30,500,875.52	3,938,761.11
营业推广费	48,678,685.25	25,080,041.20
卖场费用	690,774.86	453,429.07
会议费	9,215,036.11	8,814,383.05
招待费	13,614,766.91	10,229,489.47
水电费	9,413,707.76	8,468,364.89
通讯费	2,915,866.58	3,754,884.32
其他付现费用及往来款	432,712,311.40	319,683,053.46
合计	<u>672,877,769.57</u>	<u>494,912,690.47</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	3,798,841.55	2,122,689.50
资产相关的政府补助	4,650,000.00	3,000,000.00
收取的资金占用费	2,068,762.28	7,006,880.97
合计	<u>10,517,603.83</u>	<u>12,129,570.47</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	9,005,445.48	3,798,841.55
投资活动中中介费	1,925,000.00	3,125,000.00
财务资助		60,000,000.00
投资收购资金利息	3,657,698.63	
厂房租金	2,500,000.00	
合计	<u>17,088,144.11</u>	<u>66,923,841.55</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证押汇	5,200,525.70	
增发保证金		4,930,000.00
合计	<u>5,200,525.70</u>	<u>4,930,000.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证押汇	5,244,400.24	
支付非金融机构借款	7,000,000.00	
支付增发保证金	5,000,000.00	
合计	<u>17,244,400.24</u>	

56. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	385,581,635.49	255,689,196.97
加：资产减值准备	32,947,018.16	7,724,321.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,235,168.33	146,778,783.45
无形资产摊销	8,989,261.17	9,435,703.80
长期待摊费用摊销	10,928,777.48	8,127,102.32
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）	-5,473,520.67	3,535,889.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,204,216.44	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-123,000.00	88,750.00
财务费用（收益以“－”号填列）	43,137,620.53	23,145,493.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,916,464.48	11,246,853.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,158,936.26	-7,960,146.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-971,326.92	1,748,565.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-211,726,682.74	-390,344,494.82

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,210,949.60	-194,306,064.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,218,234.46	480,925,055.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>417,646,481.67</u>	<u>355,835,010.73</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	540,489,662.86	509,817,062.61
减：现金的期初余额	509,817,062.61	767,761,289.27
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	<u>30,672,600.25</u>	<u>-257,944,226.66</u>

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	93,800,000.00	163,200,000.00
其中：深圳比利美英伟营养饲料有限公司		163,200,000.00
滨州市隆达食品有限责任公司	36,800,000.00	
濮阳和美绿色饲料有限公司	14,000,000.00	
湖南龙华农牧发展有限公司	43,000,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,830,225.28	20,236,843.91
其中：深圳比利美英伟营养饲料有限公司		20,236,843.91
滨州市隆达食品有限责任公司	1,394,773.99	
濮阳和美绿色饲料有限公司		
湖南龙华农牧发展有限公司	1,435,451.29	
取得子公司支付的现金净额	90,969,774.72	142,963,156.09

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,702,831.40	
其中：滨州和美饲料有限公司	500,000.00	
临沂绿色和美饲料有限公司	1,202,831.40	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
其中：滨州和美饲料有限公司		
临沂绿色和美饲料有限公司		
处置子公司收到的现金净额	1,702,831.40	

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>540,489,662.86</u>	<u>509,817,062.61</u>
其中：1. 库存现金	4,974,544.67	4,741,848.84
2. 可随时用于支付的银行存款	535,274,539.15	498,116,264.30
3. 可随时用于支付的其他货币资金	240,579.04	6,958,949.47
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	<u>540,489,662.86</u>	<u>509,817,062.61</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57. 所有权或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	9,598,788.65	质押
固定资产	42,890,853.65	抵押
无形资产	28,412,180.69	抵押
其他流动资产	112,798,505.96	保证金

项目	期末账面价值	受限原因
合计	<u>193,700,328.95</u>	

58. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,885,171.89
其中：美元	239,101.10	6.5342	1,562,334.41
港币	1,582,511.85	0.8359	1,322,837.48

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
优良种猪繁育关键技术研究重大科技成果转化与示范项目	3,500,000.00	其他收益	1,166,666.00
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司基础设施补助款	1,150,000.00	其他收益	118,000.00
深圳市科技创新委员会(2016年企业研究开发资助)	1,021,000.00	其他收益	1,021,000.00
锅炉淘汰补贴款	716,050.00	其他收益	716,050.00
特色产业发展资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	465,745.77	其他收益	465,745.77
税费返还	465,248.30	其他收益	465,248.30
唐人神肉制品(猪血豆腐肠)生产加工项目技术改造支出	400,000.00	其他收益	400,000.00
鼓励类进口商品贴息资金	310,900.00	其他收益	310,900.00
其他	2,160,836.46	其他收益	2,160,836.46
合计	<u>10,689,780.53</u>		<u>7,324,446.53</u>

(2) 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例（%）	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南龙华农牧发展有限公司	45,860.00 万元	90.00	2017 年 2 月 28 日	股权转让 协议约定	139,224,881.32	42,745,628.46

（2）合并成本及商誉

项目	湖南龙华农牧发展有限公司
合并成本	458,600,000.00
其中：现金	43,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	415,600,000.00
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
小计	458,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	330,813,627.81
商誉	127,786,372.19

（3）被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	湖南龙华农牧发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	1,435,451.29	1,435,451.29
应收款项	21,344.61	21,344.61
预付款项	607,299.38	607,299.38
应收股利	4,300,000.00	4,300,000.00
其他应收款	2,805,596.49	2,805,596.49
存货	22,659,882.60	20,684,861.07
长期股权投资	10,419,203.13	10,419,203.13
固定资产	222,037,103.63	205,311,838.86
在建工程	6,919,171.07	6,919,171.07
生产性生物资产	39,342,946.67	30,993,330.57

湖南龙华农牧发展有限公司

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	169,133,664.00	13,493,370.10
长期待摊费用	578,473.85	578,473.85
其他非流动资产	37,988,214.66	37,988,214.66
减：短期借款	80,000,000.00	80,000,000.00
应付款项	6,251,563.31	6,251,563.31
预收款项	53,187.00	53,187.00
应付职工薪酬	3,315,134.91	3,315,134.91
应交税费	567,110.72	567,110.72
其他应付款	18,015,324.56	18,015,324.56
一年内到期的非流动负债	21,750,000.00	21,750,000.00
长期借款	11,250,000.00	11,250,000.00
其他非流动负债	9,475,333.31	9,475,333.31
净资产	367,570,697.57	184,880,501.27
减：少数股东权益	36,757,069.76	18,488,050.13
取得的净资产	330,813,627.81	166,392,451.14

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司 2016 年 11 月 14 日新设成立淮安湘大骆驼饲料有限公司，注册资本 8,000 万元。经营范围：生产配合饲料、浓缩饲料，生产添加剂预混合饲料，饲料原料贸易，饲料科技研发、技术服务及进出口业务。公司认缴出资 7,200 万元，占注册资本的 90%。该子公司从 2017 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

(2) 本公司 2016 年 3 月 23 日新设成立深圳前海唐人神投资有限公司（简称“前海唐人神”），注册资本 5,000 万元。经营范围：投资兴办实业、股权投资、创业投资业务、受托管理创业投资企业机构或个人的创业投资业务、咨询业务的投资、企业孵化的咨询及建设。公司出资 5,000 万元，占注册资本的 100%。该子公司从 2017 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

(3) 本公司 2016 年 9 月 5 日新设成立邯郸美神养猪有限公司，注册资本 1,000 万元。经营范围：牲畜饲养；牲畜批发；农副产品的收购。公司出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。该子公司从 2017 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

(4) 本公司 2017 年 4 月 21 日新设成立醴陵美神种猪养猪有限公司，注册资本 853 万元。经营范

围：种猪的饲养及销售。公司出资 853 万元，占注册资本的 100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(5) 本公司 2017 年 8 月 11 日新设成立河南美神生物科技有限公司，注册资本 200 万元。经营范围：饲料及饲料添加剂、种猪的销售。公司出资 120 万元，占注册资本的 60%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(6) 本公司 2017 年 8 月 11 日新设成立湘西美神养猪有限公司，注册资本 1,000 万元。经营范围：猪的饲养、牲畜批发、农副产品收购。公司认缴出资 1,000 万元，占注册资本的 100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(7) 公司控股子公司山东和美集团有限公司于 2017 年 5 月 22 日新设成立乐陵和美饲料有限公司，注册资本 500 万元。经营范围：配合饲料、浓缩饲料、精料补充料生产销售；粮食农副产品、畜产品、粮食收购、畜禽养殖。本公司出资 500 万元，占注册资本的 100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(8) 本公司 2017 年 9 月 15 日清算湘潭湘大骆驼饲料有限公司，并于 2017 年 9 月 15 日获取了湘乡市食品药品工商质量监督管理局下发的《准予注销登记通知书》。该原子公司从注销之日起退出合并范围。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
沈阳骆驼湘大牧业有限公司	沈阳市	沈阳市	饲料生产销售	84.21	15.79	100.00	投资设立
南宁湘大骆驼饲料有限公司	南宁市	南宁市	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
长沙唐人神湘大骆驼饲料公司	湖南省	湖南省	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
河南中原湘大骆驼饲料有限公司	驻马店	驻马店	饲料生产销售	91.48	8.52	100.00	投资设立
安徽合肥湘大骆驼饲料有限公司	合肥	合肥	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
昆明湘大骆驼饲料有限公司	安宁市	安宁市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
成都唐人神湘大骆驼饲料有限公司	双流县	双流县	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司	怀化市	怀化市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
陕西湘大骆驼饲料有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
武汉湘大骆驼饲料有限公司	武汉市	武汉市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
三河湘大骆驼饲料有限公司	三河市	三河市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
贵州湘大骆驼饲料有限公司	安顺市	安顺市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
广东湘大骆驼饲料有限公司	博罗县	博罗县	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
郴州湘大骆驼饲料有限公司	郴州市	郴州市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司	周口市	周口市	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
荆州湘大骆驼饲料有限公司	荆州市	荆州市	饲料生产销售	18.89	81.11	100.00	投资设立
常德湘大骆驼饲料有限公司	常德市	常德市	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司	邵阳市	邵阳市	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
衡阳湘大骆驼饲料有限公司	衡阳市	衡阳市	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
益阳湘大骆驼饲料有限公司	益阳市	益阳市	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
徐州湘大骆驼饲料有限公司	徐州市	徐州市	饲料生产销售	58.50	41.50	100.00	投资设立
赣州湘大骆驼饲料有限公司	赣州	赣州	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
湖南永州湘大骆驼饲料有限公司	永州	永州	饲料生产销售	99.86	0.14	100.00	投资设立
株洲唐人神商贸有限公司	株洲市	株洲市	饲料贸易	90.00	10.00	100.00	投资设立
湖南唐人神肉制品有限公司	株洲市	株洲市	肉制品生产销售	100.00		100.00	投资设立
上海唐人神肉制品有限公司	上海市	上海市	肉制品生产销售	50.57	49.43	100.00	投资设立
湖南美神育种有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	81.00	9.00	90.00	投资设立
株洲美神种猪育种有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	98.04	1.96	100.00	投资设立
湖南湘大兽药有限公司	宁乡县	宁乡县	动物保健品生产销售	80.00	20.00	100.00	投资设立
上海湘大新杨兽药有限公司	上海市	上海市	动物保健品生产销售	72.00		72.00	投资设立
株洲唐人神生态农业科技有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
岳阳骆驼饲料有限公司	岳阳县	岳阳县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
福建湘大骆驼饲料有限公司	龙海市	龙海市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北湘大骆驼饲料有限公司	衡水市	衡水市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
湖南大农担保有限公司	株洲市	株洲市	金融	95.00	5.00	100.00	投资设立
永州美神育种有限公司	永州市	永州市	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
岳阳美神种猪育种有限公司	岳阳市	岳阳市	牲猪生产销售		80.00	80.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
株洲唐人神品牌专卖有限公司	株洲市	株洲市	连锁销售		100.00	100.00	投资设立
长沙唐人神食品销售有限责任公司	长沙市	长沙市	连锁销售		100.00	100.00	投资设立
娄底湘大骆驼饲料有限公司	娄底市	娄底市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北美神种猪育种有限公司	唐山市	唐山市	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
淮北骆驼神华饲料有限公司	淮北市	淮北市	饲料生产销售	60.00		60.00	投资设立
荆州美神种猪育种有限公司	荆州市	荆州市	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司	株洲市	株洲市	牲猪生产销售	99.91		99.91	投资设立
衡阳美神种猪育种有限公司	衡阳市	衡阳市	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
贵州美神种猪育种有限公司	贵阳市	贵阳市	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
玉林湘大骆驼饲料有限公司	玉林市	玉林市	饲料生产销售	25.51	74.49	100.00	投资设立
邵阳美神种猪育种有限公司	邵阳市	邵阳市	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
驻马店美神种猪育种有限公司	驻马店	驻马店	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
安徽骆驼饲料有限公司	寿县	寿县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
美神国际（美国）种猪有限公司	美国	美国	种猪研发、生产、销售、服务	49.52		49.52	投资设立
肇庆湘大骆驼饲料有限公司	肇庆	肇庆	饲料生产销售	12.92	87.08	100.00	投资设立
茂名湘大骆驼饲料有限公司	茂名	茂名	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
沈阳美神农牧科技有限公司	沈阳	沈阳	牲猪生产销售		60.00	60.00	投资设立
广东美神农牧有限公司	四会市	四会市	牲猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
浏阳美神农牧有限公司	浏阳	浏阳	牲猪生产销售		70.00	70.00	投资设立
梅州湘大生物饲料科技有限公司	梅州	梅州	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
邯郸美神养猪有限公司	邯郸市	邯郸市	猪的饲养	100.00		100.00	投资设立
醴陵美神种猪养殖有限公司	醴陵	醴陵	种猪的饲养及销售		100.00	100.00	投资设立
河南美神生物科技有限公司	郑州	郑州	饲料销售		60.00	60.00	投资设立
淮安湘大骆驼有限公司	淮安	淮安	饲料生产、销售	90.00		90.00	投资设立
深圳前海唐人神投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00		100.00	投资设立
辽宁盛唐农业科技股份有限公司	铁岭市	铁岭市	种猪及育肥猪养殖	62.00		62.00	股权交换
唐人神（香港）国际投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	股权收购
株洲唐人神油脂有限公司	株洲	株洲	生产销售食用植物油	100.00		100.00	股权收购

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得方式
				直接	间接		
山东和美集团有限公司	惠民	惠民	肉鸭养殖饲料 加工、销售；	40.00		40.00	股权收购
醴陵美神农牧有限公司	醴陵	醴陵	牲猪生产销售	65.69	4.29	69.98	股权收购
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	深圳	深圳	猪用饲料的生产、 技术开发及销售	51.00		51.00	股权收购
湖南龙华农牧发展有限公司	株洲	株洲	种猪繁殖、牲猪养殖	90.00		90.00	股权收购

（2）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的	少数股东的	本期归属于	本期向少数股东	期末少数
	持股比例	表决权比例	少数股东的损益	支付的股利	股东权益余额
山东和美集团有限公司	60%	60%	51,995,754.21	60,000,000.00	346,541,772.77
醴陵美神农牧有限公司	30.02%	30.02%	2,380,749.09	960,640.00	19,069,087.58
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	49.00%	49.00%	13,395,579.98		76,818,087.78
湖南龙华农牧发展有限公司	10.00%	10.00%	3,083,759.15		39,840,828.91
合计			<u>70,855,842.43</u>	<u>60,960,640.00</u>	<u>482,269,777.04</u>

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	深圳比利美英伟 营养饲料有限公司	醴陵美神农牧 有限公司	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司
流动资产	213,907,908.58	35,748,226.08	581,577,651.83	51,141,465.28
非流动资产	132,926,931.52	28,829,663.92	473,795,246.46	629,645,846.14
资产合计	<u>346,834,840.10</u>	<u>64,577,890.00</u>	<u>1,055,372,898.29</u>	<u>680,787,311.42</u>
流动负债	183,502,337.36	1,302,199.99	523,517,831.82	273,292,855.70
非流动负债	6,678,695.13		14,586,265.39	9,086,166.67
负债合计	<u>190,181,032.49</u>	<u>1,302,199.99</u>	<u>538,104,097.21</u>	<u>282,379,022.37</u>
营业收入	545,769,372.61	35,926,338.10	4,830,702,608.98	139,224,881.32
净利润（净亏损）	27,321,825.36	7,930,543.27	87,564,838.47	30,837,591.50
其中：归属于母公司	27,306,363.49		88,922,710.66	

项目	期末余额或本期发生额			
	深圳比利美英伟 营养饲料有限公司	醴陵美神农牧 有限公司	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司
所有者的净利润				
少数股东损益	15,461.87		-1,357,872.19	
综合收益总额	27,321,825.36	7,930,543.27	87,564,838.47	30,837,591.50
归属于母公司所有者 的综合收益总额	27,306,363.49		88,922,710.66	
归属于少数股东的 综合收益总额	15,461.87		-1,357,872.19	
经营活动现金流量	7,899,802.13	10,973,368.25	152,545,171.70	19,356,428.69

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	深圳比利美英伟 营养饲料有限公司	醴陵美神农牧 有限公司	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司
流动资产	178,488,998.44	30,566,183.39	539,057,622.39	
非流动资产	134,543,784.19	25,415,468.10	320,355,860.12	
资产合计	<u>313,032,782.63</u>	<u>55,981,651.49</u>	<u>859,413,482.51</u>	
流动负债	190,607,568.81	1,404,520.71	396,289,516.87	
非流动负债	6,225,425.13		4,832,000.00	
负债合计	<u>196,832,993.94</u>	<u>1,404,520.71</u>	<u>401,121,516.87</u>	
营业收入	93,256,497.79	20,830,143.40	4,256,665,651.66	
净利润（净亏损）	3,830,307.69	5,678,192.58	92,774,382.15	
其中：归属于母公司 所有者的净利润	3,852,496.40		94,938,356.28	
少数股东损益	-22,188.71		-2,163,974.13	
综合收益总额	3,830,307.69	5,678,192.58	92,774,382.15	
归属于母公司所有者 的综合收益总额	3,852,496.40		94,938,356.28	
归属于少数股东的 综合收益总额	-22,188.71		-2,163,974.13	

项目	期初余额或上期发生额			
	深圳比利美英伟 营养饲料有限公司	醴陵美神农牧 有限公司	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司
经营活动现金流量	4,295,040.48	618,737.27	81,339,232.03	

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业

被投资单位名称	主要	注册地	业务	持股比例（%）		本公司在被投资	对集团活动
	经营地		性质	直接	间接	单位表决权比例（%）	是否具有战略性
一、联营企业							
青岛神丰牧业有限公司	胶州市	胶州市	饲料生产	37.50		37.50	否
株洲市九鼎饲料有限公司	株洲市	株洲市	饲料生产	42.87		42.87	否
深圳德威创元投资企业 （有限合伙）	深圳市	深圳市	投资	50.00		50.00	否
滨州六和隆达农牧有限公司	山东	滨州市	食品销售	48.00		48.00	否
滨州六和隆达饲料有限责任公司	山东	滨州市	饲料销售	48.00		48.00	否
滨州六和隆达养殖有限公司	山东	滨州市	种苗销售	30.00		30.00	否

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额					
	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎饲料 有限公司	深圳德威创元投资 企业（有限合伙）	滨州六和隆达 农牧有限公司	滨州六和隆达饲 料有限责任公司	滨州六和隆达 养殖有限公司
流动资产	46,605,359.78	32,036,262.94	61,241,812.02	50,409,402.81	24,656,574.77	12,654,438.90
非流动资产	11,763,784.91	11,997,682.49	49,513,680.00	13,036,600.24	5,650,780.42	35,460,256.89
资产合计	<u>58,369,144.69</u>	<u>44,033,945.43</u>	<u>110,755,492.02</u>	<u>63,446,003.05</u>	<u>30,307,355.19</u>	<u>48,114,695.79</u>
流动负债	12,728,307.52	12,134,592.74	250,000.00	44,575,256.17	22,004,216.00	18,065,666.33
非流动负债	6,621.17					
负债合计	<u>12,734,928.69</u>	<u>12,134,592.74</u>	<u>250,000.00</u>	<u>44,575,256.17</u>	<u>22,004,216.00</u>	<u>18,065,666.33</u>
净资产	45,634,216.00	31,899,352.69	110,505,492.02	18,870,746.88	8,303,139.19	30,049,029.46
按持股比例计算 的净资产份额	17,112,831.00	13,675,252.50	55,252,746.01	9,057,958.50	3,985,506.82	9,014,708.84

项目	期末余额或本期发生额					
	青岛神丰牧业	株洲市九鼎饲料	深圳德威创元投资	滨州六和隆达	滨州六和隆达饲	滨州六和隆达
	有限公司	有限公司	企业（有限合伙）	农牧有限公司	料有限责任公司	养殖有限公司
调整事项						
对联营企业权益						
投资的账面价值	17,112,831.00	13,675,252.50	55,252,746.01	9,057,958.50	3,985,506.82	9,014,708.84
营业收入	188,755,068.10	294,449,449.10	2,446,972.99	347,697,407.02	426,802,871.14	92,270,101.12
净利润	7,349,026.88	8,508,222.96	541,597.04	1,931,854.98	5,119,837.67	-4,164,255.47
少数股东损益						
其他综合收益						
综合收益总额	7,349,026.88	8,508,222.96	541,597.04	1,931,854.98	5,119,837.67	-4,164,255.47
收到的来自联营						
企业的股利	3,750,000.00	4,300,000.00				
终止经营净利润						

接上表：

项目	期初余额或上期发生额					
	青岛神丰牧业	株洲市九鼎	深圳德威创元	滨州六和隆达	滨州六和	滨州六和隆达
	有限公司	饲料有限公司	投资企业 （有限合伙）	农牧有限公司	隆达饲料有限 责任公司	养殖有限公司
流动资产	47,426,175.43					
非流动资产	13,044,134.82					
资产合计	<u>60,470,310.25</u>					
流动负债	12,175,063.64					
非流动负债	10,057.49					
负债合计	<u>12,185,121.13</u>					
净资产	48,285,189.12					
按持股比例计算						
的净资产份额	18,106,945.92					
调整事项						
对联营企业权益						
投资的账面价值	18,106,945.92					

项目	期初余额或上期发生额					
	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎 饲料有限公司	深圳德威创元 投资企业 (有限合伙)	滨州六和隆达 农牧有限公司	滨州六和 隆达饲料有限 责任公司	滨州六和隆达 养殖有限公司
营业收入	191,084,998.91					
净利润	6,463,852.46					
其他综合收益						
综合收益总额	6,463,852.46					
收到的来自联营 企业的股利	3,750,000.0					
终止经营净利润						

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 应收票据

本公司的应收票据主要系应收银行承兑汇票，公司对银行承兑票据严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（1）不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信

用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2017年12月31日，本公司应收账款25.57%(2016年12月31日：16.76%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	79,094.00	79,094.00			
应收账款	179,638,428.88	179,638,428.88			
其他应收款	128,502,500.30	128,502,500.30			
其他流动资产-委托贷款	55,739,796.11	55,739,796.11			
其他流动资产-存出保证金	112,798,505.96	112,798,505.96			
合计	<u>476,758,325.25</u>	<u>476,758,325.25</u>			

续上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
应收票据	300,000.00	300,000.00			
应收账款	140,488,896.45	140,488,896.45			
其他应收款	195,447,428.65	195,447,428.65			
其他流动资产-委托贷款	155,922,358.57	155,922,358.57			

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2年以上
其他流动资产-存出保证金	32,570,669.86	32,570,669.86			
合计	<u>524,729,353.53</u>	<u>524,729,353.53</u>			

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要运用票据结算、银行借款等融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现 合同价格	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产					
货币资金	550,088,451.51		550,088,451.51		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,734,010.00		2,734,010.00		
应收票据	79,094.00		79,094.00		
应收账款	179,638,428.88		179,638,428.88		
应收保费	1,227,457.59		1,227,457.59		
应收利息	5,156,326.91		5,156,326.91		
其他应收款	128,502,500.30		128,502,500.30		
其他流动资产-委托贷款	55,739,796.11		55,739,796.11		
其他流动资产-存出 保证金	112,798,505.96		112,798,505.96		
可供出售金融资产	64,211,417.25		64,211,417.25		
持有至到期投资	50,000,000.00			50,000,000.00	
合计	<u>1,150,175,988.51</u>		<u>1,100,175,988.51</u>	<u>50,000,000.00</u>	

项目	账面价值	未折现 合同价格	期末数		
			1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	576,900,000.00		576,900,000.00		
应付票据					
应付利息	777,656.40		777,656.40		
应付账款	514,701,729.57		514,701,729.57		
其他应付款	387,006,775.26		387,006,775.26		
一年内到期的非流动负债	30,666,600.00		30,666,600.00		
其他流动负债					
长期借款	172,666,800.00			172,666,800.00	
合计	<u>1,682,719,561.23</u>		<u>1,510,052,761.23</u>	<u>172,666,800.00</u>	

续上表：

项目	账面价值	未折现 合同价格	期初数		
			1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融资产					
货币资金	520,585,215.80		520,585,215.80		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	446,900.00		446,900.00		
应收票据	300,000.00		300,000.00		
应收账款	140,488,896.45		140,488,896.45		
应收保费	333,943.20		333,943.20		
应收利息	5,133,333.36		5,133,333.36		
其他应收款	195,447,428.65		195,447,428.65		
其他流动资产-委托贷款	155,922,358.57		155,922,358.57		
其他流动资产-存出保证金	32,570,669.86		32,570,669.86		
可供出售金融资产	28,830,588.60		28,830,588.60		
持有至到期投资	50,000,000.00			50,000,000.00	

项目	账面价值	期初数		
		未折现 合同价格	1 年以内	1-3 年 3 年以上
合计	<u>1,130,059,334.49</u>		<u>1,080,059,334.49</u>	<u>50,000,000.00</u>
金融负债				
银行借款	503,000,000.00		503,000,000.00	
应付票据				
应付利息	259,108.78		259,108.78	
应付账款	579,449,617.58		579,449,617.58	
其他应付款	251,875,300.36		251,875,300.36	
一年内到期的非流动负债	26,666,600.00		26,666,600.00	
其他流动负债	1,674,229.40		1,674,229.40	
长期借款	53,333,400.00			53,333,400.00
合计	<u>1,416,258,256.12</u>		<u>1,362,924,856.12</u>	<u>53,333,400.00</u>

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截至2017年12月31日，本公司银行借款人民币576,900,000.00元(2016年12月31日：人民币503,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。对于外币资产，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

(四) 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括银行存款、短期借款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行股份或偿还银行借款平衡资本结构。

本公司采用资产负债率监督资本风险。截至2017年12月31日，本公司的资产负债比率为34.92%(2016年12月31日：36.86%)。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

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

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

以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量	2,734,010.00			2,734,010.00

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,734,010.00			2,734,010.00
1. 交易性金融资产				
(1) 衍生金融工具	2,734,010.00			2,734,010.00

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
湖南唐人神控股 投资股份有限公司	股份有 限公司	湖南省 株洲市	刘宏	对农业、商贸连锁业、肉类加工、 旅游业、教育产业的投资及投资 咨询；饲料、肉类原料贸易	3,963.29

续上表：

母公司名称	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终 控制方	组织机构代码
湖南唐人神控股 投资股份有限公司	27.78	27.78	陶一山	745928946

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、1.(1)”。

4. 本公司的联营企业情况

本公司联营企业的情况详见附注“八、2.(1)”。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲市九鼎饲料有限公司	联营公司
滨州六和隆达养殖有限公司	联营公司
李职	控股子公司的参股股东

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
株洲市九鼎饲料有限公司	采购饲料	63,784,534.82	
株洲市九鼎饲料有限公司	采购兽药	58,553.00	
滨州六和隆达养殖有限公司	采购鸭苗	11,004,383.80	
合计		<u>74,847,471.62</u>	

(2) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	348.00	271.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	株洲市九鼎饲料有限公司	1,002,922.10	50,146.11		
合计		<u>1,002,922.10</u>	<u>50,146.11</u>		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	李职	15,258,089.51	
合计		<u>15,258,089.51</u>	

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项:根据本公司2012年4月19日与美国华特希尔公司签署的《湖南美神工作会议备忘录》，约定当湖南美神育种有限公司全年利润超过10,000,000元人民币时，美国华特希尔公司分享此利润的32%（作为提供技术服务的报酬）。若全年利润低于或等于10,000,000元人民币，华特希尔将分享从湖南美神育种有限公司卖种猪优先价值的32%（作为提供技术服务的报酬）。

2、截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

根据2018年4月20日召开的第七届董事会第34次会议，公司拟以2017年12月31日登记的总股本836,570,799.00股为基数，向全体股东实施如下分配预案：每10股派发现金红利人民币1.50元（含税）。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

（1）经营分部

项目	饲料分部		肉类分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	12,575,885,245.36	10,062,742,689.40	599,997,720.47	539,617,259.00
二、分部间交易收入	1,248,819,533.04	991,136,680.90	45,751,821.08	67,123,413.83
三、对联营和合营企业的投资收益	-5,276,824.39	5,666,379.56		
四、资产减值损失	11,755,027.33	6,467,941.03	7,304,731.18	74,820.81
五、折旧费和摊销费	122,154,629.70	105,968,069.40	14,769,568.93	15,111,044.16
六、利润总额（亏损总额）	490,769,446.45	301,260,544.95	-5,836,210.93	-5,449,012.67
七、所得税费用	62,213,594.94	41,880,634.88	1,890,579.42	-643,320.02
八、净利润（净亏损）	428,555,851.51	259,379,910.07	-7,726,790.35	-4,805,692.65
九、资产总额	8,997,374,315.90	7,732,853,875.20	386,068,096.66	369,759,242.80
十、负债总额	3,757,056,395.62	3,451,767,592.17	224,825,911.94	218,713,194.06
十一、其他重要的非现金项目				

项目	饲料分部		肉类分部	
	本期	上期	本期	上期
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	160,799,003.67	72,455,690.78		
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	147,072,991.02	1,107,232,642.39	-1,045,922.76	122,346,144.23

续上表：

项目	兽药分部		牲猪分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	10,513,174.24	11,312,823.98	548,826,161.60	270,468,938.66
二、分部间交易收入	4,662,355.70	2,084,304.58	318,373,061.94	109,140,493.49
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	116,499.21	13,708.97	13,770,760.44	1,167,850.93
五、折旧费和摊销费	307,345.21	292,374.51	105,357,388.13	36,353,726.88
六、利润总额（亏损总额）	688,726.72	-1,835,420.16	67,047,184.95	68,421,838.91
七、所得税费用	222,511.38	-2,712,834.28		
八、净利润（净亏损）	466,215.34	877,414.12	67,047,184.95	68,421,838.91
九、资产总额	20,516,294.85	21,371,547.97	1,377,167,807.92	743,530,690.74
十、负债总额	8,984,840.62	10,306,309.08	904,931,153.35	507,726,751.69
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-68,546.73	4,245,133.82	559,598,564.98	447,122,736.25

续上表：

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			13,735,222,301.67	10,884,141,711.04
二、分部间交易收入	-1,617,606,771.76	-1,169,484,892.80		
三、对联营和合营企业的投资收益			-5,276,824.39	5,666,379.56

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
四、资产减值损失			32,947,018.16	7,724,321.74
五、折旧费和摊销费	22,628,029.32	6,616,374.62	265,216,961.29	164,341,589.57
六、利润总额（亏损总额）	-103,791,413.13	-66,478,796.28	448,877,734.06	295,919,154.75
七、所得税费用	-1,030,587.17	1,705,477.20	63,296,098.57	40,229,957.78
八、净利润（净亏损）	-102,760,825.96	-68,184,273.48	385,581,635.49	255,689,196.97
九、资产总额	-4,725,806,463.78	-4,134,309,142.85	6,055,320,051.55	4,733,206,213.86
十、负债总额	-2,785,204,923.68	-2,444,015,070.92	2,110,593,377.85	1,744,498,776.08
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			160,799,003.67	72,455,690.78
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-290,180,465.13	-1,360,156,793.89	415,376,621.38	320,789,862.80

2. 其他

（1）本公司及全资子公司深圳前海唐人神投资有限公司于2018年2月28日与长沙文韵企业管理合伙企业（有限合伙）、湖南文和友文化产业发展集团有限公司、深圳德威创元投资企业（有限合伙）、湖南文唐餐饮管理有限公司（以下简称“文唐餐饮”）、湖南文和餐饮有限公司及文彦然、杨干军签署《湖南文唐餐饮管理有限公司增资扩股协议书》，前海唐人神以自有资金1,000万元投资文唐餐饮，持有其6.1022%股权。

（2）本公司于2018年1月16日召开了第七届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》，同意公司出资900万元与王德昆共同投资设立控股子公司大连盛谷南北贸易有限公司，持有其90%股权；2018年1月31日，公司接到通知，控股子公司已经办理完成工商登记手续，并取得了由大连高新技术产业园区市场监督管理局下发的《营业执照》。

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 374, 344. 16	100	26, 057. 67	1. 10	2, 348, 286. 49
其中：账龄组合	521, 153. 36	21. 95	26, 057. 67	5. 00	495, 095. 69
合并范围内关联方应收账款项组合	1, 853, 190. 80	78. 05			1, 853, 190. 80
组合小计	<u>2, 374, 344. 16</u>	<u>100</u>	<u>26, 057. 67</u>	<u>1. 10</u>	<u>2, 348, 286. 49</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>2, 374, 344. 16</u>	<u>100. 00</u>	<u>26, 057. 67</u>		<u>2, 348, 286. 49</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,273,634.92	100.00	258,643.05	3.56	7,014,991.87
其中：账龄组合	5,158,235.40	70.92	258,643.05	5.01	4,899,592.35
合并范围内关联方应收账款项组合	2,115,399.52	29.08			2,115,399.52
组合小计	7,273,634.92	100.00	258,643.05	3.56	7,014,991.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,273,634.92	100.00	258,643.05		7,014,991.87

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	521,153.36	26,057.67	5

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	<u>521,153.36</u>	<u>26,057.67</u>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-232,585.38
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
A 客户	1,853,190.80	78.05	
B 客户	514,319.36	21.66	25,715.97
C 客户	6,834.00	0.29	341.70
合计	<u>2,374,344.16</u>	<u>100.00</u>	<u>26,057.67</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债

本期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款	1,475,018,862.43	99.77	4,970,395.78	0.34	1,470,048,466.65

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额				
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
其中：账龄组合	10,398,433.69	0.70	4,970,395.78	47.80	5,428,037.91
合并范围内关联方其他					
应收款项组合	1,464,620,428.74	99.07			1,464,620,428.74
组合小计	1,475,018,862.43	99.77	4,970,395.78	0.34	1,470,048,466.65
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款	3,458,330.19	0.23	2,213,142.80	63.99	1,245,187.39
合计	1,478,477,192.62	100.00	7,183,538.58		1,471,293,654.04

续上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		计提比例		
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款	1,044,323,987.55	99.74	8,030,655.45	0.76	1,036,293,332.10
其中：账龄组合	35,247,656.09	3.36	8,030,655.45	22.78	27,217,000.64
合并范围内关联方其他					
应收款项组合	1,009,076,331.46	96.38			1,009,076,331.46
组合小计	1,044,323,987.55	99.74	8,030,655.45	0.76	1,036,293,332.10
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款	2,699,685.15	0.26	1,094,233.02	40.53	1,605,452.13
合计	1,047,023,672.70	100.00	9,124,888.47		1,037,898,784.23

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,908,167.25	195,408.36	5
1-2 年 (含 2 年)	487,659.00	48,765.90	10
2-3 年 (含 3 年)	716,963.25	179,240.81	25

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例（%）
3-4 年（含 4 年）	176,152.83	70,461.13	40
4-5 年（含 5 年）	1,054,952.98	421,981.20	40
5 年以上	4,054,538.38	4,054,538.38	100
合计	<u>10,398,433.69</u>	<u>4,970,395.78</u>	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-1,941,349.89
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

（4）本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	50,022.60

本期核销的其他应收款情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
王德明	44,500.00	欠款	无法收回	内部审批	否
其他	5,522.60	欠款	无法收回	内部审批	否
合计	<u>50,022.60</u>				

（5）按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
应收保证金及备用金	76,150.00	35,000.00
应收代垫款	182,794.84	
应收关联方款项	1,464,620,428.74	1,009,076,331.46
非关联单位往来款项	8,170,368.88	33,493,962.19
应收押金		53,000.00
个人往来	3,166,646.14	3,531,797.78
其他	2,260,804.02	833,581.27

款项性质	期末余额	期初余额
合计	<u>1,478,477,192.62</u>	<u>1,047,023,672.70</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 A	往来款	259,078,314.72	1 年以内、1-2 年	17.52	
单位 B	往来款	111,842,689.27	1 年以内、1-2 年	7.56	
单位 C	往来款	116,108,655.14	1 年以内、1-2 年	7.85	
单位 D	往来款	84,043,832.55	1 年以内、1-2 年	5.68	
单位 E	往来款	83,894,295.83	1 年以内、1-2 年	5.67	
合计		<u>654,967,787.51</u>		<u>44.30</u>	

(7) 终止确认的其他应收款

本期无终止确认的其他应收款。

(8) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

期末本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 应收政府补助

本期无应收政府补助。

3. 长期股权投资

被投资 单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
长沙湘大	14,860,500.00				
怀化湘大	10,080,000.00				
常德湘大	7,500,000.00				
邵阳湘大	7,500,000.00				
衡阳湘大	7,500,000.00				
益阳湘大	7,500,000.00				

被投资 单位名称	期初余额	本期增减变动		权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资		
永州湘大	84,920,100.00				
郴州湘大	9,000,000.00				
沈阳湘大	32,000,000.00				
三河湘大	9,000,000.00				
中原湘大	15,863,663.63				
合肥湘大	12,490,413.42				
昆明湘大	10,800,000.00				
成都湘大	10,080,000.00				
陕西湘大	10,080,000.00				
贵州湘大	9,000,000.00				
南宁湘大	15,000,000.00				
广东湘大	9,000,000.00				
周口湘大	8,850,000.00				
荆州湘大	8,400,000.00				
武汉湘大	57,800,000.00				
徐州湘大	4,680,000.00				
赣州湘大	3,240,000.00				
岳阳饲料	50,000,000.00				
福建湘大	10,000,000.00				
河北湘大	61,927,400.00				
湘大兽药	8,000,000.00				
新杨兽药	6,556,143.24				
湖南肉品	125,434,026.29				
上海肉品	7,079,800.00				
湖南美神	27,000,000.00				
株洲美神	50,048,500.00				
生态农业	9,000,000.00				
株洲商贸	900,000.00				

被投资 单位名称	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
大农担保	295,000,000.00				
玉林湘大	10,000,000.00				
安徽饲料	94,505,900.00				
淮北饲料	18,000,000.00				
娄底湘大	10,000,000.00				
永州美神	10,000,000.00				
皇图岭生态	11,000,000.00				
河北美神	10,000,000.00				
荆州美神	10,000,000.00				
贵州美神	10,000,000.00				
衡阳美神	10,000,000.00				
邵阳美神	10,000,000.00				
驻马店美神	10,000,000.00				
株洲油脂	13,260,000.00				
香港投资	53,940,470.00				
肇庆湘大	5,000,000.00				
湘潭湘大	5,000,000.00		5,000,000.00		
茂名湘大	97,633,800.00				
山东和美	486,000,000.00				
醴陵美神	46,005,960.00				
梅州湘大	10,000,000.00				
深圳比利美	163,200,000.00				
湖南龙华农牧		458,600,000.00			
广东美神		10,000,000.00			
邯郸美神		10,000,000.00			
前海唐人神		50,000,000.00			
青岛神丰	18,106,945.92			2,755,885.08	
辽宁曙光	54,348,744.86		40,394,523.78	-13,954,221.08	

被投资 单位名称	期初余额	本期增减变动			其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
辽宁盛唐农业		52,700,000.00			
合计	<u>2,182,092,367.36</u>	<u>581,300,000.00</u>	<u>45,394,523.78</u>	<u>-11,198,336.00</u>	

续上表：

被投资 单位名称	其他权益 变动	本期增减变动			期末余额	资产减值 准备
		现金红利	本期计提 减值准备	其他		
长沙湘大		400,072.60			14,860,500.00	
怀化湘大					10,080,000.00	
常德湘大					7,500,000.00	
邵阳湘大					7,500,000.00	
衡阳湘大					7,500,000.00	
益阳湘大					7,500,000.00	
永州湘大		1,085,558.29			84,920,100.00	
郴州湘大		1,443,718.91			9,000,000.00	
沈阳湘大					32,000,000.00	
三河湘大					9,000,000.00	
中原湘大		111,284.13			15,863,663.63	
合肥湘大					12,490,413.42	
昆明湘大		1,821,626.19			10,800,000.00	
成都湘大					10,080,000.00	
陕西湘大		1,457,265.32			10,080,000.00	
贵州湘大		449,457.47			9,000,000.00	
南宁湘大		2,452,670.24			15,000,000.00	
广东湘大		2,092,956.00			9,000,000.00	
周口湘大		445,118.76			8,850,000.00	
荆州湘大					8,400,000.00	

被投资 单位名称	其他权益 变动	本期增减变动			期末余额	资产减值 准备
		现金红利	本期计提 减值准备	其他		
武汉湘大					57,800,000.00	
徐州湘大		994,660.33			4,680,000.00	
赣州湘大					3,240,000.00	
岳阳饲料					50,000,000.00	
福建湘大					10,000,000.00	
河北湘大		1,814,174.37			61,927,400.00	
湘大兽药					8,000,000.00	
新杨兽药					6,556,143.24	
湖南肉品					125,434,026.29	
上海肉品					7,079,800.00	
湖南美神					27,000,000.00	
株洲美神					50,048,500.00	
生态农业					9,000,000.00	
株洲商贸					900,000.00	900,000.00
大农担保		54,534.08			295,000,000.00	
玉林湘大					10,000,000.00	
安徽饲料					94,505,900.00	
淮北饲料					18,000,000.00	
娄底湘大					10,000,000.00	
永州美神					10,000,000.00	
皇图岭生态					11,000,000.00	
河北美神		27,371,881.26			10,000,000.00	
荆州美神					10,000,000.00	
贵州美神					10,000,000.00	
衡阳美神					10,000,000.00	
邵阳美神					10,000,000.00	
驻马店美神					10,000,000.00	

被投资 单位名称	其他权益 变动	本期增减变动			期末余额	资产减值 准备
		现金红利	本期计提 减值准备	其他		
株洲油脂					13,260,000.00	
香港投资					53,940,470.00	
肇庆湘大		46,218.88			5,000,000.00	
湘潭湘大						
茂名湘大					97,633,800.00	
山东和美					486,000,000.00	
醴陵美神		2,102,080.00			46,005,960.00	
梅州湘大					10,000,000.00	
深圳比利美					163,200,000.00	
湖南龙华农牧					458,600,000.00	
广东美神		4,344,604.29			10,000,000.00	
邯郸美神					10,000,000.00	
前海唐人神					50,000,000.00	
青岛神丰		-3,750,000.00			17,112,831.00	
辽宁曙光						
辽宁盛唐农业					52,700,000.00	
合计		<u>44,737,881.12</u>			<u>2,703,049,507.58</u>	<u>900,000.00</u>

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,608,176,446.02	1,329,528,575.79
其他业务收入	73,325,994.91	103,444,484.74
合计	<u>1,681,502,440.93</u>	<u>1,432,973,060.53</u>
主营业务成本	1,303,048,377.48	1,066,341,429.01
其他业务成本	58,065,823.38	101,113,427.32
合计	<u>1,361,114,200.86</u>	<u>1,167,454,856.33</u>

5. 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	-11,198,336.00	-11,234,219.10
成本法核算的长期股权投资收益	68,972,840.57	73,762,367.78
处置长期股权投资产生的投资收益	12,300,840.67	-23,230,978.84
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	437,776.98	464,043.60
合计	<u>70,513,122.22</u>	<u>39,761,213.44</u>

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.33%	0.390	0.390
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89%	0.373	0.373

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金 额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,114,423.87	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,155,049.22	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,500,741.45	
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

非经常性损益明细	金 额	说明
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,567.31	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,174,867.62	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	13,600,914.23	
减：所得税影响金额	3,039,137.63	
扣除所得税影响后的非经常性损益	10,561,776.60	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	13,344,809.36	
归属于少数股东的非经常性损益	-2,783,032.76	

唐人神集团股份有限公司

二〇一八年四月二十日