

湖南新五丰股份有限公司

2020 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—99 页

审计报告

天健审〔2021〕2-59号

湖南新五丰股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南新五丰股份有限公司（以下简称新五丰公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了新五丰公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于新五丰公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及五(二)1。

新五丰公司的营业收入主要来自于生猪养殖与销售、生猪屠宰与冷藏、饲料生产与销售，以及粮食贸易。2020 年度，新五丰公司营业收入金额为人民币 272,373.12 万元。

公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销生猪出口收入依照港澳市场有关商品的销售惯例，按市场拍卖价（或市场销售价）扣除港段、澳段销售费用后的净价确认。出口业务销售收入确认时间分为两种情况，即出口香港的生猪销售收入确认时间为生猪在深圳海关发运出关的时间，出口澳门的生猪销售收入确认时间为收到澳门南光粮油食品有限公司寄来代销单的时间。

由于营业收入是新五丰公司关键业绩指标之一，可能存在新五丰公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查重要销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单等；对于出口收入，以抽样方式检查

销售合同、出口报关单、销售发票、代销单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 生物资产的计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十九)及五(一)5、五(一)12。

截至 2020 年 12 月 31 日，新五丰公司存货中消耗性生物资产账面余额为人民币 50,580.63 万元，跌价准备为人民币 0.00 万元，账面价值为人民币 50,580.63 万元；新五丰公司生产性生物资产账面原值为人民币 11,787.48 万元，累计折旧为人民币 1,950.29 万元，账面价值为人民币 9,837.19 万元。

新五丰公司消耗性生物资产按照成本进行初始计量。新五丰公司自行繁殖或养殖的消耗性生物资产成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。新五丰公司委托养户养殖的消耗性生物资产成本包括领用的猪苗、饲料及药物成本、养户饲养费用等。新五丰公司自行繁殖或养殖的消耗性生物资产发出时按先进先出法结转成本；委托农户养殖的消耗性生物资产系发出时分批次按个别计价法结转成本。

新五丰公司生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出；自行繁殖的生产性生物资产，其成本为该资产在达到预定生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后，采用年限平均法在预计的生产期限内计提折旧。

由于上述生物资产性质较为特殊且金额较大，我们将生物资产的计量确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对生物资产的计量，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与生物资产计量相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 对生物资产进行监盘，检查生物资产的数量及状况；结合生物资产监盘情况，判断生物资产是否存在减值迹象并对管理层的减值测试进行复核；
- (3) 检查生物资产初始计量是否与会计政策一致；
- (4) 对各月归集的饲养成本即料、工、费变动的合理性进行检查，是否采用一贯的方法进行分配；
- (5) 对生产性生物资产的折旧计提进行复核；
- (6) 检查生物资产对外销售、死亡结转成本金额是否准确；
- (7) 检查与生物资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估新五丰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新五丰公司治理层（以下简称治理层）负责监督新五丰公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对新五丰公司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新五丰公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

(六) 就新五丰公司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（如适用）。

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：
(项目合伙人)

赵娇



中国注册会计师：

周娅



二〇二一年三月十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	268,621,579.56	177,801,910.76	短期借款	18	373,489,145.59	99,112,615.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	34,119,243.38	23,855,677.29	应付账款	19	72,932,662.39	51,417,908.89
应收款项融资				预收款项			27,872,053.78
预付款项	3	109,912,369.21	59,455,934.28	合同负债	20	22,255,340.54	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	4	11,297,545.43	7,870,365.94	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	56,379,268.69	51,924,878.30
存货	5	701,720,106.75	541,392,621.55	应交税费	22	3,151,650.89	2,590,961.61
合同资产				其他应付款	23	101,585,940.93	68,251,462.35
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	6	23,746,810.50	23,173,600.87	持有待售负债			
流动资产合计		1,149,417,654.83	833,550,110.69	一年内到期的非流动负债	24	500,659.72	62,273,201.11
				其他流动负债	25	1,618,002.78	
				流动负债合计		637,912,671.53	363,443,081.04
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	26	54,554,548.61	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	27	34,961,234.76	39,842,143.11
发放贷款和垫款				递延所得税负债			
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		89,515,783.37	39,842,143.11
长期应收款				负债合计		727,428,454.90	403,285,224.15
长期股权投资	7	111,913,604.06	54,643,731.23	所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)	28	652,675,584.00	652,675,584.00
其他非流动金融资产	8	403,778.20	561,196.40	其他权益工具			
投资性房地产	9	44,825,622.77		其中：优先股			
固定资产	10	497,982,333.61	528,072,790.95	永续债			
在建工程	11	87,814,248.12	19,337,035.94	资本公积	29	252,239,619.90	252,239,619.90
生产性生物资产	12	98,371,891.65	56,158,270.57	减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
使用权资产				专项储备			
无形资产	13	74,130,011.53	76,462,011.84	盈余公积	30	111,671,556.72	79,402,059.61
开发支出				一般风险准备			
商誉	14			未分配利润	31	412,156,286.29	181,281,979.14
长期待摊费用	15	132,332,807.86	51,227,861.88	归属于母公司所有者权益合计		1,428,743,046.91	1,165,599,242.65
递延所得税资产	16	7,742,341.85	4,538,577.77	少数股东权益		72,346,376.87	63,956,379.83
其他非流动资产	17	23,583,584.20	8,289,259.36	所有者权益合计		1,501,089,423.78	1,229,555,622.48
非流动资产合计		1,079,100,223.85	799,290,735.94	负债和所有者权益总计		2,228,517,878.68	1,632,840,846.63
资产总计		2,228,517,878.68	1,632,840,846.63				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		156,694,368.05	115,357,799.75	短期借款		249,432,459.62	70,084,582.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		47,500,000.00		应付票据			
应收账款	1	296,599,655.88	337,901,973.40	应付账款		64,251,793.93	41,874,888.01
应收款项融资				预收款项			9,983,331.86
预付款项		101,014,884.71	82,501,391.33	合同负债		79,383,371.44	
其他应收款	2	27,621,010.19	7,313,348.06	应付职工薪酬		40,883,160.00	35,607,985.15
存货		570,540,049.38	373,297,167.65	应交税费		1,348,978.73	1,013,944.24
合同资产				其他应付款		67,596,904.51	125,022,404.61
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		5,886,371.94	6,177,195.38	其他流动负债			
流动资产合计		1,205,856,340.15	922,548,875.57	流动负债合计		502,896,668.23	283,587,135.87
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	436,855,666.91	356,925,207.19	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产		100,000.00	100,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		180,918,088.45	171,706,111.11	递延收益		15,939,038.60	19,853,888.14
在建工程		20,372,805.47	4,373,855.32	递延所得税负债			
生产性生物资产		97,410,983.28	50,903,875.00	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		15,939,038.60	19,853,888.14
使用权资产				负债合计		518,835,706.83	303,441,024.01
无形资产		12,813,353.07	12,838,797.25	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		652,675,584.00	652,675,584.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		109,041,344.19	47,311,270.71	其中：优先股			
递延所得税资产		10,627,818.99	6,167,606.13	永续债			
其他非流动资产		21,183,584.20	3,795,000.00	资本公积		272,039,620.65	272,039,620.65
非流动资产合计		889,323,644.56	654,121,722.71	减：库存股			
资产总计		2,095,179,984.71	1,576,670,598.28	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		111,671,556.72	79,402,059.61
				未分配利润		539,957,516.51	269,112,310.01
				所有者权益合计		1,576,344,277.88	1,273,229,574.27
				负债和所有者权益总计		2,095,179,984.71	1,576,670,598.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,723,731,158.81	2,130,425,322.84
其中：营业收入	1	2,723,731,158.81	2,130,425,322.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,453,038,850.86	2,067,761,736.70
其中：营业成本	1	2,311,835,689.11	1,938,480,810.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	6,416,492.62	5,976,645.61
销售费用	3	24,756,225.78	33,006,615.98
管理费用	4	93,022,127.61	78,460,605.45
研发费用	5	9,000,062.06	6,230,041.91
财务费用	6	8,008,253.68	5,607,017.65
其中：利息费用	6	8,739,546.96	6,783,992.07
利息收入	6	1,569,094.19	1,344,446.18
加：其他收益	7	18,944,865.17	12,125,428.53
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,179,057.17	1,147,353.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	-2,179,057.17	1,147,353.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	-157,418.20	-65,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,354,211.45	-1,371,880.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-414,067.66	1,515,955.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	120,743.42	-174,794.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		283,653,162.06	75,840,648.50
加：营业外收入	13	4,250,810.92	6,057,693.63
减：营业外支出	14	7,692,135.82	11,836,746.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,211,837.16	70,061,595.90
减：所得税费用	15	-2,726,153.66	2,185,555.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		282,937,990.82	67,876,040.88
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		282,937,990.82	67,876,040.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		282,724,071.78	63,297,284.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		213,919.04	4,578,756.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		282,937,990.82	67,876,040.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		282,724,071.78	63,297,284.54
归属于少数股东的综合收益总额		213,919.04	4,578,756.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.10
（二）稀释每股收益		0.43	0.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,607,109,669.32	1,388,415,528.46
减：营业成本	1	1,219,153,009.58	1,239,670,809.62
税金及附加		1,752,196.63	1,649,384.51
销售费用		12,591,251.32	16,791,427.10
管理费用		66,504,442.85	54,420,666.22
研发费用	2	8,871,965.83	6,230,041.91
财务费用		1,941,314.35	485,083.18
其中：利息费用		2,691,810.36	1,775,040.34
利息收入		943,483.51	1,360,584.67
加：其他收益		4,630,568.03	6,030,889.43
投资收益（损失以“-”号填列）	3	22,792,688.87	1,147,353.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3	-2,179,057.17	1,147,353.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,888,755.34	-5,454,342.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			741,845.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		229,483.96	-147,932.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		322,059,474.28	71,485,929.82
加：营业外收入		3,691,904.88	4,955,958.17
减：营业外支出		7,039,200.57	8,555,389.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		318,712,178.59	67,886,498.91
减：所得税费用		-3,982,792.54	1,914,269.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		322,694,971.13	65,972,229.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		322,694,971.13	65,972,229.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		322,694,971.13	65,972,229.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,835,593,896.59	2,238,544,478.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,602,033.32	4,183,335.00
收到其他与经营活动有关的现金	1	34,764,682.16	15,510,887.99
经营活动现金流入小计		2,878,960,612.07	2,258,238,701.53
购买商品、接受劳务支付的现金		2,532,774,556.49	2,127,458,080.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,623,512.62	125,211,070.09
支付的各项税费		10,611,143.51	6,963,629.92
支付其他与经营活动有关的现金	2	56,445,236.60	71,740,472.36
经营活动现金流出小计		2,723,454,449.22	2,331,373,252.66
经营活动产生的现金流量净额		155,506,162.85	-73,134,551.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		551,070.00	382,635.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		713,069.29	58,477.15
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	3		1,627,428.00
投资活动现金流入小计		1,264,139.29	2,068,540.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,677,263.81	56,514,232.78
投资支付的现金		60,000,000.00	44,500,000.00
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		14,849,473.22	
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,281,096.00	
投资活动现金流出小计		316,807,833.03	101,014,232.78
投资活动产生的现金流量净额		-315,543,693.74	-98,945,692.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,500,000.00	
取得借款收到的现金		541,247,757.22	129,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		547,747,757.22	129,000,000.00
偿还债务支付的现金		267,753,155.00	102,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,521,894.76	6,801,986.52
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	5	306,603.77	
筹资活动现金流出小计		298,581,653.53	109,301,986.52
筹资活动产生的现金流量净额		249,166,103.69	19,698,013.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		89,128,572.80	-152,382,230.28
加：期初现金及现金等价物余额		177,801,910.76	330,184,141.04
六、期末现金及现金等价物余额		266,930,483.56	177,801,910.76

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		1,674,023,286.49	1,298,505,918.98
收到的税费返还		8,602,033.32	4,183,335.00
收到其他与经营活动有关的现金		13,696,424.41	10,513,622.73
经营活动现金流入小计		1,696,321,744.22	1,313,202,876.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,357,039,979.63	1,289,387,394.09
支付给职工以及为职工支付的现金		88,320,423.44	86,048,231.68
支付的各项税费		4,480,884.47	1,770,739.41
支付其他与经营活动有关的现金		112,277,288.15	59,533,188.35
经营活动现金流出小计		1,562,118,575.69	1,436,739,553.53
经营活动产生的现金流量净额		134,203,168.53	-123,536,676.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,807,834.11	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,476,569.02	382,635.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		482,103.48	1,131,524.35
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			1,627,428.00
投资活动现金流入小计		64,766,506.61	63,141,587.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		181,980,392.58	39,628,307.10
投资支付的现金		132,468,421.00	79,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		314,448,813.58	119,128,307.10
投资活动产生的现金流量净额		-249,682,306.97	-55,986,719.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		250,500,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		250,500,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		70,500,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,184,293.26	1,690,458.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		93,684,293.26	31,690,458.34
筹资活动产生的现金流量净额		156,815,706.74	68,309,541.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		41,336,568.30	-111,213,854.91
加：期初现金及现金等价物余额		115,357,799.75	226,571,654.66
六、期末现金及现金等价物余额		156,694,368.05	115,357,799.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	652,675,884.00	252,239,619.90				79,402,076.61	181,281,979.14	63,956,319.43	1,229,556,822.48		652,675,884.00	252,239,619.90				72,804,836.62	124,381,917.59	59,377,623.49	1,161,679,581.60	
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、本年年初余额	652,675,884.00	252,239,619.90				79,402,076.61	181,281,979.14	63,956,319.43	1,229,556,822.48		652,675,884.00	252,239,619.90				72,804,836.62	124,381,917.59	59,377,623.49	1,161,679,581.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						32,269,497.11	230,874,307.15	8,359,995.04	271,533,801.30							6,597,222.99	55,760,661.32	4,578,756.34	67,876,640.68	
（一）综合收益总额							282,724,071.78	213,919.04	282,937,990.82								63,297,284.54	4,578,756.34	67,876,640.68	
（二）所有者投入和减少资本								8,176,078.00	8,176,078.00											
1．所有者投入的普通股								6,500,000.00	6,500,000.00											
2．其他权益工具持有者投入资本																				
3．股份支付计入所有者权益的金额																				
4．其他								1,676,078.00	1,676,078.00											
（三）利润分配						32,269,497.11	-51,846,764.63		-19,580,267.52							6,597,222.99	-6,597,222.99			
1．提取盈余公积						32,269,497.11	-51,846,764.63		-19,580,267.52							6,597,222.99	-6,597,222.99			
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者（或股东）的分配																				
4．其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1．资本公积转增资本（或股本）																				
2．盈余公积转增资本（或股本）																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．设定受益计划变动额结转留存收益																				
5．其他综合收益结转留存收益																				
6．其他																				
（五）专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	652,675,884.00	252,239,619.90				111,671,573.72	412,155,286.29	72,346,376.87	1,501,489,423.78		652,675,884.00	252,239,619.90				79,402,076.61	181,281,979.14	63,956,319.43	1,229,556,822.48	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

652675884
436162030211
印

肖立
印

杨巧
印

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股
一、年初余额	652,675,584.00		272,039,620.65	79,402,059.61	219,112,310.01	1,273,229,574.27	652,675,584.00		272,039,620.65	
二、本年年初余额	652,675,584.00		272,039,620.65	79,402,059.61	219,112,310.01	1,273,229,574.27	652,675,584.00		272,039,620.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				32,269,497.11	270,845,205.50	303,114,703.61				
（一）综合收益总额					322,694,971.13	322,694,971.13				
（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. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积				32,269,497.11	-51,846,764.63	-19,580,267.52				
2. 对所有者（或股东）的分配					-32,269,497.11	-32,269,497.11				
3. 其他					-19,580,267.52	-19,580,267.52				
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	652,675,584.00		272,039,620.65	111,671,556.72	519,957,516.51	1,576,344,277.88	652,675,584.00		272,039,620.65	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

湖南新五丰股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南新五丰股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函〔2001〕第 98 号文批准，由湖南省粮油食品进出口集团有限公司（以下简称湖南粮油集团）为主发起人，联合五丰行有限公司、中国农业大学、中国农业科学院饲料研究所、南光贸易有限公司四家单位发起设立，于 2001 年 6 月 26 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000727987387G 的营业执照，注册资本 652,675,584.00 元，股份总数 652,675,584 股（每股面值 1 元），均系无限售条件的流通股份。公司股票已于 2004 年 6 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属畜牧业。主要经营活动为生猪养殖及销售、生猪屠宰及冷藏、饲料生产及销售、粮食及冻肉贸易。产品主要有：生猪、饲料、鲜肉及冻肉。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 12 日第五届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司（以下简称广联公司）、扎赉特旗天和粮食有限公司和湖南优鲜食品有限公司等 19 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。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。

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——合并范围内 关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率（该组合预期信用损失率为5%），计算预期信用损失
------------------------	------	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	40
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货除消耗性生物资产外，其余均采用月末一次加权平均法。

3. 消耗性生物资产的计量

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，公司的消耗性生物资产系生长中存栏待售的生猪，包括公司自行繁殖或养殖的生猪以及委托农户养殖的生猪。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。公司自行繁殖或养殖的消耗性生物资产成本，

为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的饲料费、人工费和其他应分摊的间接费用等必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。公司委托养户养殖的消耗性生物资产成本包括领用的猪苗、饲料及药物成本、养户饲养费用等。

公司自行繁殖或养殖的消耗性生物资产发出时按先进先出法结转成本;委托农户养殖的消耗性生物资产系发出时分批次按个别计价法结转成本。

4. 存货可变现净值的确定依据

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

(2) 资产负债表日,消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量,并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的,减记的金额应当予以恢复,并在原已计提的跌价准备金额内转回,转回金额计入当期损益。如果消耗性生物资产改变用途,作为生产性生物资产,改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途,作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 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。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	3	2.77-4.85
机器设备	年限平均法	8-15	3	6.47-12.13
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	8	3	12.13
其他设备	年限平均法	10	3	9.70

（十七）在建工程

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

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

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。公司消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、肥猪、后备猪。生产性生物资产为种猪，包括种公猪和种母猪。

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

2. 生物资产的计量

（1）消耗性生物资产的计量详见本财务报表附注三（十一）存货。

（2）生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

3. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	年限平均法	1.5-3.5	0	28.57-66.67

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专利权等，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	20-50
软件	3-10
专利权	10

3. 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。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

(二十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 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公司,且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售生猪、饲料、鲜肉及冻肉等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销生猪出口收入依照港澳市场有关商品的销售惯例，按市场拍卖价（或市场销售价）扣除港段、澳段销售费用后的净价进行确认。公司出口业务销售收入确认时间分为两种情况，即出口香港的生猪销售收入确认时间为生猪在深圳海关发运出关的时间，出口澳门的生猪销售收入确认时间为收到南光贸易有限公司寄来代销单的时间。

（二十六）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

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. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 重要会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	27,872,053.78	-27,872,053.78	
合同负债		26,090,475.22	26,090,475.22
其他流动负债		1,781,578.56	1,781,578.56

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行

的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	适用项目	所得税税率
本公司	牲畜饲养	免税
衡阳新五丰畜牧发展有限公司		
湖南大齐畜牧有限公司		
衡阳怡农生态农牧发展有限公司		
湖南韶山长丰畜牧有限公司		
绥宁新五丰农牧发展有限公司		
广州壮壮科技发展有限公司		
除上述以外的其他纳税主体	非免税	25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定，对取得的牲畜、家禽的饲养项目及农产品初加工项目所得免征企业所得税。本公司的分、子公司应纳税所得额属于从事

牲畜饲养所得，按照相关规定办理企业所得税减免税备案后，享受免缴企业所得税优惠。

2. 增值税

(1) 根据《增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司的分、子公司生产、销售生猪属销售自产农产品，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号）规定，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。本公司的分、子公司生产、销售符合规定的鲜活肉蛋产品，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》《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）等法律法规和政策文件的规定，对生产、销售饲料免征增值税。本公司的分、子公司生产、销售饲料，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

3. 房产税、城镇土地使用税

根据《财政部 税务总局关于继续实行农产品批发市场 农贸市场房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕12号）规定，对于专门经营农产品的农产品批发市场、农贸市场使用（包括自有和承租）的房产、土地，暂免征收房产税、城镇土地使用税。本公司的子公司广联公司所持有的农贸市场，按照相关规定，享受暂免缴纳房产税、城镇土地使用税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	135,008.57	93,333.95
银行存款	267,151,579.39	177,675,162.53

其他货币资金	1,334,991.60	33,414.28
合 计	268,621,579.56	177,801,910.76

(2) 其他货币资金期末余额主要系缴存的农业设施用地复垦保证金 1,281,096.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	30,675,938.70	43.51	30,675,938.70	100.00	
按组合计提坏账准备	39,828,134.49	56.49	5,708,891.11	14.33	34,119,243.38
合 计	70,504,073.19	100.00	36,384,829.81	51.61	34,119,243.38

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	29,559,875.78	51.17	29,559,875.78	100.00	
按组合计提坏账准备	28,211,302.14	48.83	4,355,624.85	15.44	23,855,677.29
合 计	57,771,177.92	100.00	33,915,500.63	58.71	23,855,677.29

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙市瑞健农业科技有限公司	26,070,732.93	26,070,732.93	100.00	预计无法收回
澳门南光粮油食品有限公司	2,045,389.95	2,045,389.95	100.00	
新一佳超市有限公司	532,146.15	532,146.15	100.00	
湖南供销大集酷铺商贸有限公司	499,057.04	499,057.04	100.00	
伟鸿食品股份有限公司	479,742.00	479,742.00	100.00	
步步高商业连锁股份有限公司	292,132.61	292,132.61	100.00	
深圳市凡家食品有限公司	221,301.73	221,301.73	100.00	

人人乐商业有限公司	218,587.43	218,587.43	100.00	
深圳市猪状元食品有限公司	168,139.86	168,139.86	100.00	
武汉勤润物流有限公司	96,709.00	96,709.00	100.00	
武汉鑫赞冷链物流有限公司	52,000.00	52,000.00	100.00	
小 计	30,675,938.70	30,675,938.70	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,696,501.78	1,734,825.10	5.00
1-2 年	498,699.19	49,869.92	10.00
2-3 年	772,664.11	154,532.82	20.00
3-4 年	88,791.95	26,637.59	30.00
4-5 年	47,419.63	18,967.85	40.00
5 年以上	3,724,057.83	3,724,057.83	100.00
小 计	39,828,134.49	5,708,891.11	14.33

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	34,696,501.78
1-2 年	2,817,390.87
2-3 年	1,587,017.58
3-4 年	256,931.81
4-5 年	47,419.63
5 年以上	31,098,811.52
合 计	70,504,073.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	29,559,875.78	987,334.52		128,728.40				30,675,938.70

按组合计提坏账准备	4,355,624.85	1,483,804.66				1,810.00	128,728.40	5,708,891.11
小 计	33,915,500.63	2,471,139.18		128,728.40		1,810.00	128,728.40	36,384,829.81

(4) 本期实际核销应收账款 1,810.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
长沙市瑞健农业科技有限公司	26,070,732.93	36.98	26,070,732.93
长沙市芙蓉区教育局	3,301,120.79	4.68	165,056.04
广州市钱大妈供应链有限公司	2,801,008.81	3.97	140,050.44
宁波瓜瓜农业科技有限公司	2,760,387.29	3.92	138,019.36
北京十荟科技有限公司	2,386,356.18	3.38	119,317.81
小 计	37,319,606.00	52.93	26,633,176.58

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	109,478,584.08	99.61		109,478,584.08	59,187,408.17	99.55		59,187,408.17
1-2 年	290,263.09	0.26		290,263.09	77,800.72	0.13		77,800.72
2-3 年	72,485.64	0.07		72,485.64	81,630.08	0.14		81,630.08
3 年以上	71,036.40	0.06		71,036.40	109,095.31	0.18		109,095.31
合 计	109,912,369.21	100.00		109,912,369.21	59,455,934.28	100.00		59,455,934.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中粮肉食（北京）有限公司	32,151,343.10	29.25
中国储备粮管理集团有限公司	27,848,279.65	25.34
上海物通农业发展有限公司	11,800,000.00	10.74
乌兰浩特市和丰粮食贸易有限责任公司	6,800,000.00	6.19

湖南骐骥餐饮管理有限公司	5,546,478.72	5.04
小 计	84,146,101.47	76.56

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	3.76	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,803,699.76	96.24	1,506,154.33	11.76	11,297,545.43
合 计	13,303,699.76	100.00	2,006,154.33	15.08	11,297,545.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,000,000.00	9.90	1,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	9,106,045.03	90.10	1,235,679.09	13.57	7,870,365.94
合 计	10,106,045.03	100.00	2,235,679.09	22.12	7,870,365.94

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
欧阳新民	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	500,000.00	500,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,243,542.16	562,177.10	5.00
1-2 年	245,983.65	24,598.37	10.00
2-3 年	396,321.71	79,264.34	20.00

3-4 年	78,390.75	23,517.23	30.00
4-5 年	38,107.00	15,242.80	40.00
5 年以上	801,354.49	801,354.49	100.00
小 计	12,803,699.76	1,506,154.33	11.76

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	11,743,542.16
1-2 年	245,983.65
2-3 年	396,321.71
3-4 年	78,390.75
4-5 年	38,107.00
5 年以上	801,354.49
合 计	13,303,699.76

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	369,690.39	66,788.19	1,799,200.51	2,235,679.09
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-12,299.18	12,299.18		
--转入第三阶段		-39,632.17	39,632.17	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	207,082.92	-4,556.83	680,546.18	883,072.27
本期核销	2,500.00	10,300.00	1,100,000.00	1,112,800.00
其他变动	202.97			202.97
期末数	562,177.10	24,598.37	1,419,378.86	2,006,154.33

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 1,112,800.00 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
中环沃生科技（北京）有限责任公司	应收暂付款	900,000.00	公司已注销，无法收回	否
宜章县土地储备收购中心	应收暂付款	100,000.00	无法收回	否
内蒙古蒙泰大地生物技术有限公司	应收暂付款	100,000.00	无法收回	否
小 计		1,100,000.00		

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,032,283.30	6,950,366.14
应收暂付款	500,000.00	1,100,000.00
应收出口退税	6,596,291.62	322,833.91
员工借支	222,807.61	569,794.39
其他	952,317.23	1,163,050.59
合 计	13,303,699.76	10,106,045.03

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
湖南省国家税务局进出口税收管理局	应收出口退税	6,596,291.62	1 年以内	49.58	329,814.58
新化县非税收入管理局	押金保证金	1,800,000.00	1 年以内	13.53	90,000.00
华商储备商品管理中心	押金保证金	1,011,857.69	1 年以内	7.61	50,592.88
欧阳新民	应收暂付款	500,000.00	1 年以内	3.76	500,000.00
牧原食品股份有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	1.50	10,000.00
小 计		10,108,149.31		75.98	980,407.46

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

消耗性生物资产	505,806,331.52		505,806,331.52	321,487,963.35		321,487,963.35
库存商品	149,849,067.78	464,121.09	149,384,946.69	177,195,809.72		177,195,809.72
原材料	31,350,142.08		31,350,142.08	26,378,152.75		26,378,152.75
材料物资	12,719,316.40		12,719,316.40	13,675,728.71		13,675,728.71
包装物	2,420,680.63		2,420,680.63	2,044,809.44		2,044,809.44
在产品	38,689.43		38,689.43	610,157.58		610,157.58
合 计	702,184,227.84	464,121.09	701,720,106.75	541,392,621.55		541,392,621.55

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		464,121.09				464,121.09
小 计		464,121.09				464,121.09

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

直接用于出售的成熟消耗性生物资产及冻肉等库存商品，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；需要经过生长的未成熟消耗性生物资产或加工的存货，以在正常生产经营过程中以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。

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣及待认证增值税进项税额	24,561,277.16	2,678,808.35	21,882,468.81	25,902,462.65	2,728,861.78	23,173,600.87
预交企业所得税	1,864,341.69		1,864,341.69			
合 计	26,425,618.85	2,678,808.35	23,746,810.50	25,902,462.65	2,728,861.78	23,173,600.87

(2) 其他说明

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	处置子公司	
待抵扣增值税进项税额减值准备	2,728,861.78	-50,053.43				2,678,808.35
小 计	2,728,861.78	-50,053.43				2,678,808.35

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	111,913,604.06		111,913,604.06	54,643,731.23		54,643,731.23
合 计	111,913,604.06		111,913,604.06	54,643,731.23		54,643,731.23

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
湖南新五丰一期产业投资基金企业（有限合伙）	39,911,816.31	60,000,000.00		-1,562,941.69	
湖南湘猪科技股份有限公司	4,377,182.04			-802,915.45	
中机华丰（北京）科技有限公司	10,354,732.88			186,799.97	
合 计	54,643,731.23	60,000,000.00		-2,179,057.17	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖南新五丰一期产业投资基金企业（有限合伙）					98,348,874.62	
湖南湘猪科技股份有限公司					3,574,266.59	

中机华丰（北京） 科技有限公司		551,070.00			9,990,462.85	
合 计		551,070.00			111,913,604.06	

8. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	403,778.20	561,196.40
其中：权益工具投资	403,778.20	561,196.40
合 计	403,778.20	561,196.40

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	55,498,544.94	55,498,544.94
1) 固定资产转入	55,498,544.94	55,498,544.94
本期减少金额		
期末数	55,498,544.94	55,498,544.94
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	10,672,922.17	10,672,922.17
1) 计提或摊销	1,538,419.69	1,538,419.69
2) 固定资产累计折旧转入	9,134,502.48	9,134,502.48
本期减少金额		
期末数	10,672,922.17	10,672,922.17
账面价值		
期末账面价值	44,825,622.77	44,825,622.77
期初账面价值		

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	659,907,483.38	138,276,055.49	28,755,720.36	14,122,119.85	46,197,178.43	887,258,557.51
本期增加金额	12,519,357.43	10,247,525.17	6,585,582.79	17,718,885.82	9,384,575.37	56,455,926.58
1) 购置	124,628.10	7,397,900.73	5,968,187.49	17,600,176.82	5,240,821.88	36,331,715.02
2) 在建工程 转入	12,394,729.33	2,849,624.44	608,335.30		4,143,753.49	19,996,442.56
3) 企业合并 增加			9,060.00	118,709.00		127,769.00
本期减少金额	71,678,622.49	4,184,523.02	1,131,239.98	108,684.84	913,734.75	78,016,805.08
1) 处置或报废	4,322,974.77	3,685,971.95	1,124,439.98	108,684.84	670,997.90	9,913,069.44
2) 转投资性房 地产	55,498,544.94					55,498,544.94
3) 转在建工程	11,857,102.78	498,551.07	6,800.00		242,736.85	12,605,190.70
期末数	600,748,218.32	144,339,057.64	34,210,063.17	31,732,320.83	54,668,019.05	865,697,679.01
累计折旧						
期初数	226,703,055.60	80,402,817.86	20,206,252.52	8,221,632.89	18,981,013.96	354,514,772.83
本期增加金额	19,982,239.45	9,284,673.05	2,009,039.52	2,004,606.89	3,802,240.80	37,082,799.71
1) 计提	19,982,239.45	9,284,673.05	2,009,039.52	1,993,421.60	3,802,240.80	37,071,614.42
2) 企业合并 增加				11,185.29		11,185.29
本期减少金额	22,763,014.14	3,875,894.31	998,830.45	92,945.31	769,384.75	28,500,068.96
1) 处置或报废	4,147,429.86	3,402,273.64	992,234.45	92,945.31	533,930.00	9,168,813.26
2) 转投资性房 地产	9,134,502.48					9,134,502.48
3) 转在建工程	9,481,081.80	473,620.67	6,596.00		235,454.75	10,196,753.22
期末数	223,922,280.91	85,811,596.60	21,216,461.59	10,133,294.47	22,013,870.01	363,097,503.58
减值准备						
期初数	4,054,528.35	55,725.42	87,058.19	7,588.00	466,093.77	4,670,993.73
本期增加金额						

1) 计提						
本期减少金额			53,151.91			53,151.91
1) 处置或报废			53,151.91			53,151.91
2) 处置子公司						
期末数	4,054,528.35	55,725.42	33,906.28	7,588.00	466,093.77	4,617,841.82
账面价值						
期末账面价值	372,771,409.06	58,471,735.62	12,959,695.30	21,591,438.36	32,188,055.27	497,982,333.61
期初账面价值	429,149,899.43	57,817,512.21	8,462,409.65	5,892,898.96	26,750,070.70	528,072,790.95

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	67,267,371.86	34,070,842.67	3,877,201.04	29,319,328.15
机器设备	9,677,139.23	8,140,174.81	31,184.88	1,505,779.54
电子设备	262,539.62	234,425.26	255.00	27,859.36
运输工具	66,700.00	60,456.92		6,243.08
其他设备	4,444,163.95	3,962,654.50	463,877.31	17,632.14
小 计	81,717,914.66	46,468,554.16	4,372,518.23	30,876,842.27

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
从化区鳌头镇猪场建设项目	52,320,695.85		52,320,695.85			
惠州猪舍改造工程项目	16,389,637.83		16,389,637.83			
未阳饲料厂	14,808,790.90		14,808,790.90	14,808,790.90		14,808,790.90
ERP 供应链系统建设项目	3,718,642.02		3,718,642.02	3,587,934.06		3,587,934.06
其他零星工程	576,481.52		576,481.52	940,310.98		940,310.98
合 计	87,814,248.12		87,814,248.12	19,337,035.94		19,337,035.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产 或无形资产	其他 减少	期末数
从化区鳌头镇猪场 建设项目	14,218.98		52,320,695.85			52,320,695.85
惠州猪舍改造工程 项目	3,442.70		26,211,393.13	9,821,755.30		16,389,637.83
耒阳饲料厂工程建 设项目	5,810.00	14,808,790.90				14,808,790.90
ERP 供应链系统项 目	627.00	3,587,934.06	130,707.96			3,718,642.02
娄底金源猪舍改造 工程项目	218.00		2,180,000.00	2,180,000.00		
韶山长丰猪舍改造 工程项目	200.00		2,040,761.50	2,040,761.50		
广联分割车间工程 建设项目	170.00		1,688,481.29	1,688,481.29		
其他零星工程		940,310.98	4,588,545.94	4,952,375.40		576,481.52
小 计		19,337,035.94	89,160,585.67	20,683,373.49		87,814,248.12

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
从化区鳌头镇猪场 建设项目	36.80	40.00				自筹
惠州猪舍改造工程 项目	76.14	80.00				自筹
耒阳饲料厂	25.49	30.00				自筹
ERP 供应链系统项目	59.31	60.00				自筹
娄底金源猪舍改造 工程项目	100.00	100.00				自筹
韶山长丰猪舍改造 工程项目	102.04	100.00				自筹
广联分割车间工程 建设项目	99.32	100.00				自筹
其他零星工程						
小 计						

12. 生产性生物资产

(1) 明细情况

项 目	畜牧养殖业	合 计
账面原值		
期初数	95,923,388.41	95,923,388.41
本期增加金额	135,040,964.58	135,040,964.58
1) 自行培育	116,132,071.18	116,132,071.18
2) 外购	18,908,893.40	18,908,893.40
本期减少金额	113,089,520.56	113,089,520.56
1) 处置	113,089,520.56	113,089,520.56
期末数	117,874,832.43	117,874,832.43
累计折旧		
期初数	39,765,117.84	39,765,117.84
本期增加金额	18,635,981.43	18,635,981.43
1) 计提	18,635,981.43	18,635,981.43
本期减少金额	38,898,158.49	38,898,158.49
1) 处置	38,898,158.49	38,898,158.49
期末数	19,502,940.78	19,502,940.78
账面价值		
期末账面价值	98,371,891.65	98,371,891.65
期初账面价值	56,158,270.57	56,158,270.57

(2) 生产性生物资产-种畜期初存栏数量为 26,608 头, 账面价值为 56,158,270.57 元; 期末存栏数量为 27,920 头, 账面价值为 98,371,891.66 元。

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	97,626,129.22	3,513,241.40	600,000.00	101,739,370.62
本期增加金额		708,751.69		708,751.69
1) 购置		21,820.76		21,820.76
2) 在建工程转入		686,930.93		686,930.93
本期减少金额				

期末数	97,626,129.22	4,221,993.09	600,000.00	102,448,122.31
累计摊销				
期初数	22,479,889.42	2,401,135.39	396,333.97	25,277,358.78
本期增加金额	2,452,041.44	528,710.44	60,000.12	3,040,752.00
1) 计提	2,452,041.44	528,710.44	60,000.12	3,040,752.00
本期减少金额				
期末数	24,931,930.86	2,929,845.83	456,334.09	28,318,110.78
账面价值				
期末账面价值	72,694,198.36	1,292,147.26	143,665.91	74,130,011.53
期初账面价值	75,146,239.80	1,112,106.01	203,666.03	76,462,011.84

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
衡阳怡农生态农牧发展有限公司	624,465.22			624,465.22
合 计	624,465.22			624,465.22

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期处置	期末数
衡阳怡农生态农牧发展有限公司	624,465.22			624,465.22
合 计	624,465.22			624,465.22

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
长期租赁费用	51,227,861.88	122,404,428.76	42,200,468.35		131,431,822.29
装修支出		620,674.16	137,927.59		482,746.57
其他		528,301.89	110,062.89		418,239.00
合 计	51,227,861.88	123,553,404.81	42,448,458.83		132,332,807.86

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,969,367.36	7,742,341.85	30,160,518.45	4,538,577.77
合 计	30,969,367.36	7,742,341.85	30,160,518.45	4,538,577.77

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣资产减值准备	11,096,431.18	7,858,475.94
可抵扣亏损	83,050,187.56	133,733,200.53
未支付工资	16,877,376.28	14,508,841.64
小 计	111,023,995.02	156,100,518.11

(3) 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	期末数	期初数	备注
2020 年		56,561,169.36	
2021 年	40,622,420.56	40,622,420.56	
2022 年	18,304,987.42	18,304,987.42	
2023 年	5,943,801.98	6,700,239.74	
2024 年	7,745,499.18	11,544,383.45	
2025 年	10,433,478.42		
小 计	83,050,187.56	133,733,200.53	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产等长期资产购置款	1,638,584.20		1,638,584.20	8,289,259.36		8,289,259.36
预付生猪养殖场长期租赁定金	21,945,000.00		21,945,000.00			

合 计	23,583,584.20		23,583,584.20	8,289,259.36		8,289,259.36
-----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	330,000,000.00	92,000,000.00
抵押借款	51,000,000.00	7,000,000.00
短期借款应付利息	-1,510,854.41	112,615.00
合 计	379,489,145.59	99,112,615.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	72,932,662.39	51,417,908.89
合 计	72,932,662.39	51,417,908.89

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	22,255,340.54	26,090,475.22
合 计	22,255,340.54	26,090,475.22

[注] 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	51,676,107.64	127,398,481.47	123,419,910.93	56,154,678.18
离职后福利—设定提存计划	248,770.66	1,473,948.27	1,586,109.42	136,609.51
辞退福利		384,003.55	296,022.55	87,981.00
合 计	51,924,878.30	129,756,433.29	125,302,042.90	56,379,268.69

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	32,686,620.54	109,375,495.06	106,658,814.49	35,403,301.11
职工福利费		8,330,032.41	8,330,032.41	
社会保险费	142,448.39	4,149,241.62	4,168,354.94	123,335.07
其中：医疗保险费	82,418.42	3,601,355.42	3,596,913.88	86,859.96
工伤保险费	44,132.18	185,565.25	207,084.26	22,613.17
生育保险费	15,695.29	51,814.85	53,850.70	13,659.44
其他保险费	202.50	310,506.10	310,506.10	202.50
住房公积金	252,366.10	1,619,829.37	1,754,027.64	118,167.83
工会经费和职工教育经费	18,594,672.61	4,423,883.01	2,508,681.45	20,509,874.17
小 计	51,676,107.64	127,898,481.47	123,419,910.93	56,154,678.18

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	206,086.75	1,483,218.83	1,570,583.61	118,721.97
失业保险费	42,683.91	-9,270.56	15,525.81	17,887.54
小 计	248,770.66	1,473,948.27	1,586,109.42	136,609.51

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	192,023.02	87,481.12
企业所得税	481,560.25	741,564.59
代扣代缴个人所得税	1,345,565.42	732,540.78
土地使用税		47,991.00
印花税	221,705.62	62,697.91
残疾人保障基金	8,929.32	8,929.32
防洪保安基金	81,946.02	72,216.81
契税	687,472.08	687,472.08
其 他	132,449.16	150,068.00
合 计	3,151,650.89	2,590,961.61

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	30,095,584.25	6,462,241.14
押金保证金	42,329,702.02	36,109,336.12
应付暂收款	1,101,178.90	3,949,897.74
应付费用款	25,451,400.90	19,672,559.13
其他	2,608,074.86	2,057,428.22
合 计	101,585,940.93	68,251,462.35

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	500,000.00	62,200,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	659.72	73,201.11
合 计	500,659.72	62,273,201.11

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	1,618,002.78	1,781,578.56
合 计	1,618,002.78	1,781,578.56

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

26. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	54,500,000.00	
分期付息到期还本的长期借款利息	54,548.61	
合 计	54,554,548.61	

(2) 借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国进出口银行湖南省分行	2020-9-21	2022-9-20	人民币	3.50%		50,000,000.00		
上海浦东发展银行长沙侯家塘支行	2020-7-30	2022-1-31	人民币	浮动利率		250,000.00		
		2022-7-31				250,000.00		
		2023-1-31				1,000,000.00		
		2023-7-30				3,000,000.00		
小计						54,500,000.00		

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	39,842,143.11	847,500.00	5,728,408.35	34,961,234.76	政府补助
合 计	39,842,143.11	847,500.00	5,728,408.35	34,961,234.76	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	8,029,916.83		374,042.36		7,655,874.47	与资产相关
耒阳畜牧生态园清洁项目	7,436,800.00		464,800.00		6,972,000.00	与资产相关
湖南省农产品现代流通综合试点专项资金	4,142,857.20		142,857.14		4,000,000.06	与资产相关
粪污处理及疫病防控设施建设	3,600,000.00		200,000.00		3,400,000.00	与资产相关
生猪产业化项目	2,789,000.00		1,000,000.00		1,789,000.00	与资产相关
粪污治理项目	3,409,905.67		141,273.60		3,268,632.07	与资产相关
大型沼气综合利用工程项目建设项目	2,412,500.11		279,999.96		2,132,500.15	与资产相关

农产品批发市场信息系统和检验检测系统建设项目	1,059,809.07		730,396.35		329,412.72	与资产相关
产品质量检测中心项目	260,000.00		260,000.00			与资产相关
规模化生猪养殖污染源头标准减控技术研发及承建项目	69,574.26		47,516.98		22,057.28	与收益相关
广联生猪、肉类食品及冻副产品电子商务平台项目	843,653.37		7,626.67		836,026.70	与资产相关
移动互联网产业发展专项资金	900,000.00		400,000.00		500,000.00	与资产相关
湘潭种猪场改造项目	487,987.39		57,978.70		430,008.69	与资产相关
湘江流域环境综合整治项目	830,862.00		830,862.00			与资产相关
生猪标准化养殖场项目	396,666.67		80,000.00		316,666.67	与资产相关
1.8万吨冷链物流项目	420,237.97		14,285.71		405,952.26	与资产相关
常宁市生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目	304,000.00		24,000.00		280,000.00	与资产相关
衡南县生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目	336,216.67		8,900.00		327,316.67	与资产相关
现代节能高效设施园艺装备研制与产业化项目	103,782.59		4,028.09		99,754.50	与收益相关
肉食双加工生产线技术改造专项资金	145,555.59		13,333.33		132,222.26	与资产相关
2万吨配合饲料加工扩建项目	850,000.00		50,000.00		800,000.00	与资产相关
商品仔猪生态养殖基地改扩建项目		500,000.00	6,250.00		493,750.00	与资产相关
生猪产业体系专项补贴		187,500.00	187,500.00			与收益相关
其他	1,012,817.72	160,000.00	402,757.46		770,060.26	
小 计	39,842,143.11	847,500.00	5,728,408.35		34,961,234.76	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	652,675,534.00						652,675,584.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	245,669,904.77			245,669,904.77
其他资本公积	6,569,715.13			6,569,715.13
合 计	252,239,619.90			252,239,619.90

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,402,059.61	32,269,497.11		111,671,556.72
合 计	79,402,059.61	32,269,497.11		111,671,556.72

(2) 本期盈余公积增加系根据母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	181,281,979.14	124,581,917.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	282,724,071.78	63,297,284.54
减：提取法定盈余公积	32,269,497.11	6,597,222.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,580,267.52	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	412,156,286.29	181,281,979.14

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,719,030,251.43	2,307,985,015.72	2,126,359,007.82	1,935,491,534.07
其他业务收入	4,700,907.38	3,850,673.39	4,066,315.02	2,989,276.03
合 计	2,723,731,158.81	2,311,835,689.11	2,130,425,322.84	1,938,480,810.10

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	境内地区	港澳地区	小 计
主要产品类型			
生猪	1,155,217,015.31	172,092,565.83	1,327,309,581.14
原料	484,805,199.77		484,805,199.77
冻肉	373,443,642.74		373,443,642.74
屠宰及冷藏	333,184,375.87		333,184,375.87
鲜肉	177,775,472.85		177,775,472.85
饲料	19,020,084.59		19,020,084.59
运输	3,491,894.47		3,491,894.47
小 计	2,546,937,685.60	172,092,565.83	2,719,030,251.43
收入确认时间			
商品(在某一时刻转让)	2,546,937,685.60	172,092,565.83	2,719,030,251.43
小 计	2,546,937,685.60	172,092,565.83	2,719,030,251.43

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 20,221,978.75 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	49,837.65	23,056.54
教育费附加	49,233.47	19,418.02
房产税	3,712,762.22	3,709,323.28
土地使用税	966,788.40	1,014,623.33
印花税	1,564,410.21	995,498.94
车船使用税	20,328.84	17,420.96
环境保护税	53,131.83	197,304.54

合 计	6,416,492.62	5,976,645.61
-----	--------------	--------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,977,115.06	13,247,407.85
运输费及汽车费用	4,298,987.66	8,535,787.44
折 旧	2,078,311.44	3,618,382.07
销售推广费及代理费	1,739,170.09	1,582,922.46
差旅费	632,358.42	709,121.30
业务招待费	369,340.32	328,953.75
报关及检疫费	161,477.56	93,102.69
租赁费	2,045,825.74	1,351,920.46
其他费用	2,453,639.49	3,539,017.96
合 计	24,756,225.78	33,006,615.98

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,501,131.54	43,274,269.43
固定资产折旧	9,060,788.75	7,978,135.82
租赁费	6,772,933.47	4,206,665.48
无形资产摊销	2,983,752.00	2,871,779.93
差旅费、会议费	2,571,805.35	2,065,839.31
汽车费用	2,492,418.05	1,551,134.93
咨询费	2,286,145.54	1,479,942.94
业务招待费	1,980,740.00	2,068,333.50
水电费、物业费	1,681,365.14	1,795,280.87
办公费	1,168,022.62	863,404.93
环保及排污费	1,034,013.28	747,589.82
其 他	11,489,011.87	9,558,228.49

合 计	93,022,127.61	78,460,605.45
-----	---------------	---------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,365,951.41	1,838,319.25
材料费	2,816.60	94,931.00
差旅费	68,084.25	114,341.88
检验试验费	6,359,109.06	2,460,562.43
委外技术协作费	152,400.00	1,569,700.00
其 他	51,700.74	152,187.35
合 计	9,000,062.06	6,230,041.91

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,739,546.96	6,783,992.07
减：利息收入	1,569,094.19	1,344,446.18
汇兑损失	82,595.84	
减：汇兑收益	61,799.97	102,648.73
金融机构手续费	817,005.04	270,120.49
合 计	8,008,253.68	5,607,017.65

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	5,321,234.59	4,420,544.70	5,321,234.59
与收益相关的政府补助[注]	13,605,626.14	7,696,433.75	4,061,826.14
代扣个人所得税手续费返还	18,004.44	8,450.08	18,004.44
合 计	18,944,865.17	12,125,428.53	9,401,065.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,179,057.17	1,147,353.77
合 计	-2,179,057.17	1,147,353.77

(2) 其他说明

被投资单位	本期数	上年同期数
中机华丰（北京）科技有限公司	186,799.97	1,358,355.42
湖南湘猪科技股份有限公司	-802,915.45	-122,817.96
湖南新五丰一期产业投资基金企业（有限合伙）	-1,562,941.69	-88,183.69
小 计	-2,179,057.17	1,147,353.77

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动收益	-157,418.20	-65,000.00
合 计	-157,418.20	-65,000.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,354,211.45	-1,371,880.61
合 计	-3,354,211.45	-1,371,880.61

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-464,121.09	1,465,628.16
其他流动资产减值损失	50,053.43	50,326.93
合 计	-414,067.66	1,515,955.09

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	120,743.42	-174,794.42	120,743.42
合 计	120,743.42	-174,794.42	120,743.42

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		150,000.00	
违约补偿款	2,000,000.00	3,500,000.00	2,000,000.00
保险赔款	1,578,606.64	1,385,627.10	1,578,606.64
非同一控制下企业合并取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	116,281.02		116,281.02
其他	555,923.26	1,022,066.53	555,923.26
合 计	4,250,810.92	6,057,693.63	4,250,810.92

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	98,778.40	18,662.99	98,778.40
捐赠支出	399,378.00	112,329.60	399,378.00
罚款支出	892.24	8,476.58	892.24
非常损失	5,890,985.14	10,543,970.19	5,890,985.14
赔款支出	987,910.00	1,146,111.00	987,910.00
其他	314,192.04	7,195.87	314,192.04
合 计	7,692,135.82	11,836,746.23	7,692,135.82

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	477,610.42	79,905.43
递延所得税费用	-3,203,764.08	2,105,649.59
合 计	-2,726,153.66	2,185,555.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	280,211,837.16	70,061,595.90
按母公司适用税率计算的所得税费用	70,052,959.29	10,509,239.39
母公司免税项目及子公司适用不同税率的影响	-71,214,526.49	-6,737,654.25
调整以前期间所得税的影响	375,727.16	-71,849.34
非应税收入的影响	544,764.29	-172,103.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	416,761.53	164,036.96
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-3,001,551.84	
研究开发费用加计扣除	-1,463,123.60	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,447,156.07	-5,207,656.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,009,992.07	3,701,542.23
所得税费用	-2,726,153.66	2,185,555.02

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	15,681,045.38	7,482,273.04
利息收入	1,569,094.19	1,344,446.18
押金及保证金	12,146,101.05	
保险赔款及违约金收入	3,578,606.64	4,884,627.10
往来款及其他	1,789,834.90	1,799,541.67
合 计	34,764,682.16	15,510,887.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与销售费用相关的现金支付	11,335,486.43	16,076,788.49
与管理费用相关的现金支付	28,727,417.69	23,805,621.46
与研发费用相关的现金支付	6,634,110.65	4,386,464.31
与财务费用相关的现金支付	279,478.40	270,120.49
押金保证金	4,007,652.31	22,692,146.53
往来款及其他	5,461,091.12	4,509,331.08
合 计	56,445,236.60	71,740,472.36

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其 他		1,627,428.00
合 计		1,627,428.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付农业设施用地复垦保证金	1,281,096.00	
合 计	1,281,096.00	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付应收票据贴现手续费	306,603.77	
合 计	306,603.77	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	282,937,990.82	67,876,040.88
加：资产减值准备	3,768,279.11	-144,074.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,246,015.54	66,148,379.87
无形资产摊销	3,040,752.00	2,928,779.93
长期待摊费用摊销	42,448,458.83	253,668.22
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)	-120,743.42	174,794.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	98,778.40	10,562,633.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	157,418.20	65,000.00
财务费用(收益以“-”号填列)	10,912,166.60	6,783,992.07
投资损失(收益以“-”号填列)	2,179,057.17	-1,147,353.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,203,764.08	2,105,649.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-202,732,315.40	-101,471,451.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,430,691.73	-78,571,388.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,321,041.83	-48,699,221.02
其他	-116,281.02	
经营活动产生的现金流量净额	155,506,162.85	-73,134,551.13
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	266,930,483.56	177,801,910.76
减：现金的期初余额	177,801,910.76	330,184,141.04
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	89,128,572.80	-152,382,230.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,968,421.00
其中：广州壮壮科技发展有限公司	14,968,421.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	118,947.78
其中：广州壮壮科技发展有限公司	118,947.78
取得子公司支付的现金净额	14,849,473.22

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	266,930,483.56	177,801,910.76
其中：库存现金	135,008.57	93,333.95
可随时用于支付的银行存款	266,741,579.39	177,675,162.53
可随时用于支付的其他货币资金	53,895.60	33,414.28
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	266,930,483.56	177,801,910.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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	1,281,096.00	农业设施用地复垦保证金
	410,000.00	银行存款冻结
固定资产	210,347,294.09	银行借款抵押
投资性房地产	44,825,622.77	银行借款抵押
无形资产	56,572,500.42	银行借款抵押
合 计	313,436,513.28	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			45.46
其中：港币	54.02	0.8416	45.46
应收账款			3,056,535.04
其中：港币	3,631,814.46	0.8416	3,056,535.04

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助-总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
节能重点工程循环经济和 资源节约重大示范项目及 重点工业污染治理工程	8,029,916.83		374,042.36	7,655,874.47	其他收益	长财建指（2012） 112 号
耒阳畜牧生态园清洁项目	7,436,800.00		464,800.00	6,972,000.00	其他收益	湘发改环资 （2013）1009 号、 长财建指（2013） 119 号
湖南省农产品现代流通综 合试点专项资金	4,142,857.20		142,857.14	4,000,000.06	其他收益	湘财建指（2012） 325 号
粪污处理及疫病防控设施 建设	3,600,000.00		200,000.00	3,400,000.00	其他收益	湘财农指（2015） 313 号、湘财农函 （2016）6 号
生猪产业化项目	2,789,000.00		1,000,000.00	1,789,000.00	其他收益	湘财建指（2010） 241 号
粪污治理项目	3,409,905.67		141,273.60	3,268,632.07	其他收益	湘财建指（2012） 409 号
大型沼气综合利用工程项 目建设项目	2,412,500.11		279,999.96	2,132,500.15	其他收益	
农产品批发市场信息系统 和检验检测系统建设项目	1,059,809.07		730,396.35	329,412.72	其他收益	湘发改财贸 （2010）1091 号
产品质量检测中心项目	260,000.00		260,000.00		其他收益	湘发改工（2012） 915 号、长发改 （2012）466 号
广联生猪、肉类食品及冻 副产品电子商务平台项目	843,653.37		7,626.67	836,026.70	其他收益	湘财企（2014）131 号
移动互联网产业发展专项 资金	900,000.00		400,000.00	500,000.00	其他收益	湘财企指（2015） 123 号、长财企指 （2016）35 号

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
湘潭种猪场改造项目	487,987.39		57,978.70	430,008.69	其他收益	湘牧渔计函 (2008) 34 号
湘江流域环境综合整治项目	830,862.00		830,862.00		其他收益	湘财建指 (2010) 175 号
生猪标准化养殖场项目	396,666.67		80,000.00	316,666.67	其他收益	谭发改农 (2012) 452 号
1.8 万吨冷链物流项目	420,237.97		14,285.71	405,952.26	其他收益	长财建指 (2013) 277 号
常宁市生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目	304,000.00		24,000.00	280,000.00	其他收益	
衡南县生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目	336,216.67		8,900.00	327,316.67	其他收益	
肉食双加工生产线技术改造专项资金	145,555.59		13,333.33	132,222.26	其他收益	湘财企指 (2013) 160 号
2 万吨配合饲料加工扩建项目	850,000.00		50,000.00	800,000.00	其他收益	兴财农开 (2017) 20 号
商品仔猪生态养殖基地改扩建项目		500,000.00	6,250.00	493,750.00	其他收益	韵发改备案 (2019) 46 号
其他	844,689.03	160,000.00	234,628.77	770,060.26	其他收益	
小 计	39,500,657.57	660,000.00	5,321,234.59	34,839,422.98		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
规模化生猪养殖污染源头标准减控技术研发及承建项目	69,574.26		47,516.98	22,057.28	其他收益	长财企指 (2016) 72 号
现代节能高效设施园艺装备研制与产业化项目	103,782.59		4,028.09	99,754.50	其他收益	
生猪产业体系专项补贴		187,500.00	187,500.00		其他收益	
其他	168,128.69		168,128.69		其他收益	
小 计	341,485.54	187,500.00	407,173.76	121,811.78		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2019 年市级冻肉储备补贴	3,000,000.00	其他收益	长财建追指 (2019) 176 号
2020 年度省级猪肉储备资金	2,805,000.00	其他收益	湘财外指 (2020) 48 号
2019 年屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴资金	1,777,318.40	其他收益	长县农发 (2020) 98 号
2020 年市级肉食储备半年度补贴资金	1,350,000.00	其他收益	长县财建追指 (2020) 104 号

2018 年度生猪调出大县奖励资金	929,800.00	其他收益	长财预〔2018〕34 号
2020 年省级猪肉储备资金	720,000.00	其他收益	长县财企追指〔2020〕86 号
2020 年省级冻肉储备补贴资金	495,000.00	其他收益	湘财外指〔2020〕48 号
病害猪无害化处理补贴资金	442,045.58	其他收益	粤农〔2012〕248 号
长沙市财政局高新区分局拨付的 2020 年应急保供补贴资金	400,000.00	其他收益	湘财外指〔2020〕50 号
失业稳岗补贴	322,622.04	其他收益	
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	其他收益	长财教指〔2019〕113 号
2019 年下半年市级肉食储备补贴资金	180,000.00	其他收益	长县财建追指〔2020〕58 号
疫情防控期间“菜篮子”产品保供市级补贴资金	150,000.00	其他收益	长县财农追指〔2020〕23 号
恢复生猪生产专项补贴	120,000.00	其他收益	
2020 年应急保供重点企业补贴资金	100,000.00	其他收益	湘财外指〔2020〕50 号
广州市从化区农业农村局 2020 年供穗生猪财政补贴	72,960.00	其他收益	
市级肉食储备补贴资金	64,000.00	其他收益	长财建指〔2019〕64 号
其他	69,706.36	其他收益	
小 计	13,198,452.38		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
财政贴息		1,635,093.00	1,635,093.00		财务费用	
小 计		1,635,093.00	1,635,093.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,561,953.73 元。

六、合并范围的变更

(一) 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

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例(%)	股权取得 方式
广州壮壮科技发展有限公司	2020-7-2	14,968,421.00	90.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	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
广州壮壮科技发展有限公司	2020-7-2	取得实际控制权		-788,970.80

2. 合并成本及商誉

项 目	广州壮壮科技发展有限公司
合并成本	14,968,421.00
现金	14,968,421.00
合并成本合计	14,968,421.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,084,702.02
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-116,281.02

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	广州壮壮科技发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	27,664,677.92	27,664,677.92
货币资金	118,947.78	118,947.78
其他应收款	3,856.43	3,856.43
固定资产	116,583.71	116,583.71
在建工程	6,301,644.89	6,301,644.89
长期待摊费用	21,095,100.11	21,095,100.11
其他非流动资产	28,545.00	28,545.00
负债	10,903,897.90	10,903,897.90
应交税费	30,308.00	30,308.00
其他应付款	10,873,589.90	10,873,589.90
净资产	16,760,780.02	16,760,780.02
减：少数股东权益	1,676,078.00	1,676,078.00
取得的净资产	15,084,702.02	15,084,702.02

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值系依据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的《湖南新五丰

股份有限公司拟收购股权涉及的广州壮壮科技发展有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(中瑞评报字〔2019〕第 001259 号)确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
湖南舜新食品有限公司	新设	2020-10-13	6,500,000.00	65.00%
湖南新高农牧有限责任公司	新设	2020-12-22		80.00%
耒阳新旭畜牧有限公司	新设	2020-12-22		70.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖南润丰投资管理有限公司	注销	2020-11-25		3,322,515.68

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市晨丰食品有限公司	深圳市	深圳市	商业	90.00	10.00	设立
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	衡阳市	衡阳市	生猪养殖	60.00		设立
湖南惠尔丰工贸有限公司	长沙市	长沙市	商业	100.00		设立
湖南润丰投资管理有限公司	长沙市	长沙市	投资管理	99.90	0.10	设立
湖南优鲜食品有限公司	长沙市	长沙市	商业	88.00	12.00	设立
长沙科丰龙生物科技有限公司	长沙市	长沙市	商业	65.00		设立
湖南新永联物流有限公司	长沙市	长沙市	物流运输	48.00	7.00	设立
湖南韶山长丰畜牧有限公司	韶山市	韶山市	生猪养殖	100.00		同一控制下企业合并
湖南大齐畜牧有限公司	湘潭市	湘潭市	生猪养殖	100.00		非同一控制下企业合并

扎赉特旗天和粮食有限公司	扎赉特旗	扎赉特旗	商业	51.00		非同一控制下企业合并
广联公司	长沙县	长沙县	仓储及屠宰	65.03		非同一控制下企业合并
衡阳怡农生态农牧发展有限公司	衡阳县	衡阳县	生猪养殖	60.00		非同一控制下企业合并
耒阳新五丰生物饲料科技有限公司	耒阳市	耒阳市	饲料生产	100.00		设立
广东新五丰牧业发展有限公司	广州市	广州市	生猪养殖	100.00		设立
绥宁新五丰农牧发展有限公司	邵阳市	邵阳市	生猪养殖	100.00		设立
湖南舜新食品有限公司	永州市	永州市	牲畜屠宰	65.00		设立
湖南新高农牧有限责任公司	耒阳市	耒阳市	生猪养殖	80.00		设立
耒阳新旭畜牧有限公司	耒阳市	耒阳市	生猪养殖	70.00		设立
广州壮壮科技发展有限公司	广州市	广州市	生猪养殖	90.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广联公司	34.97	1,322,292.83		49,153,426.86
扎赉特旗天和粮食有限公司	49.00	601,389.32		9,472,518.26

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广联公司	258,396,684.61	362,537,745.96	620,934,430.57	411,406,158.45	68,969,430.67	480,375,589.12
扎赉特旗天和粮食有限公司	101,032,229.97	13,468,926.08	114,501,156.05	94,369,436.13	800,000.00	95,169,486.13

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广联公司	145,087,796.31	375,317,793.98	520,405,590.29	367,989,732.39	15,638,237.02	383,627,969.41
扎赉特旗天和粮食有限公司	93,645,370.02	14,506,485.29	108,151,855.31	89,197,510.51	850,000.00	90,047,510.51

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广联公司	831,632,989.54	3,781,220.57	3,781,220.57	-77,270,606.67
扎赉特旗天和粮食有限公司	579,971,926.38	1,227,325.12	1,227,325.12	24,142,965.90

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广联公司	778,125,592.93	21,258,653.24	21,258,653.24	47,074,062.75
扎赉特旗天和粮食有限公司	412,408,587.64	-886,069.77	-886,069.77	-28,366,890.20

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中机华丰(北京)科技有限公司	北京	北京	商业	45.00		权益法
湖南新五丰一期产业投资基金企业(有限合伙)	长沙	长沙	商业	40.00		权益法
湖南湘猪科技股份有限公司	长沙	长沙	制造	14.17		权益法

(2) 其他说明

1) 根据合伙协议约定,公司在湖南新五丰一期产业投资基金企业(有限合伙)的持股比例为40%,被投资单位投资决策委员会委员总数为5名,公司推荐代表2名,公司可以通过该2名代表参与被投资单位经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响,故按照权益法核算。

2) 公司持有湖南湘猪科技股份有限公司14.17%表决权但具有重大影响的依据是公司在被投资单位董事会派有一名董事,并享有相应的实质性的参与决策权,公司可以通过该代表参与被投资单位经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 中机华丰(北京)科技有限公司的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

	中机华丰（北京） 科技有限公司	中机华丰（北京） 科技有限公司
流动资产	35,319,421.60	32,111,624.33
其中：现金和现金等价物	9,443,035.13	9,455,397.36
非流动资产	775,027.32	1,094,617.72
资产合计	36,094,448.92	33,206,242.05
流动负债	13,739,362.82	7,395,724.55
非流动负债	154,057.54	2,800,000.00
负债合计	13,893,420.36	10,195,724.55
归属于母公司所有者权益	22,201,028.56	23,010,517.50
按持股比例计算的净资产份额	9,990,462.85	10,354,732.88
对联营企业权益投资的账面价值	9,990,462.85	10,354,732.88
营业收入	47,587,692.32	44,045,271.17
净利润	372,162.22	3,018,567.59
综合收益总额	372,162.22	3,018,567.59
本期收到的来自联营企业的股利	551,070.00	382,635.00

(2) 湖南新五丰一期产业投资基金企业（有限合伙）的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	湖南新五丰一期产业投资基金企业（有限合伙）	湖南新五丰一期产业投资基金企业（有限合伙）
流动资产	92,499,109.69	99,779,540.77
其中：现金和现金等价物	92,499,109.69	99,779,540.77
非流动资产	153,373,076.85	
资产合计	245,872,186.54	99,779,540.77
归属于母公司所有者权益	245,872,186.54	99,779,540.77
按持股比例计算的净资产份额	98,348,874.62	39,911,816.31
对联营企业权益投资的账面价值	98,348,874.62	39,911,816.31
营业收入		
净利润	-4,089,186.85	-220,459.23
综合收益总额	-4,089,186.85	-220,459.23

本期收到的来自联营企业的股利		
----------------	--	--

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	湖南湘猪科技股份有限公司	湖南湘猪科技股份有限公司
投资账面价值合计[注]	3,574,266.59	4,377,182.04
下列各项按持股比例计算的合计数	-802,915.45	-122,817.96
净利润	-802,915.45	-122,817.96
其他综合收益		
综合收益总额	-802,915.45	-122,817.96

[注]对联营企业权益投资的账面价值与按持股比例计算的净资产份额不同，系湖南湘猪科技股份有限公司股东未同比例出资到位

八、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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.93%(2019 年 12 月 31 日：69.47%)源于余额前五名客户。本公司于 2015 年 4 月对销售客户长沙瑞健农业科技有限公司及受同一实际控制人控制的湖南湘瑞健农牧有限公司的全部股权设置了质押担保。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	434,544,353.92	442,640,677.87	386,126,776.83	56,513,901.04	
应付账款	72,932,662.39	72,932,662.39	72,932,662.39		
其他应付款	101,585,940.93	101,585,940.93	101,585,940.93		
小 计	609,062,957.24	617,159,281.19	560,645,380.15	56,513,901.04	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	161,385,816.11	165,952,673.39	165,952,673.39		
应付账款	51,417,908.89	51,417,908.89	51,417,908.89		
其他应付款	68,251,462.35	68,251,462.35	68,251,462.35		
小 计	281,055,187.35	285,622,044.63	285,622,044.63		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币55,000,000.00元(2019年12月31日：人民币62,200,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司主要于中国内地经营，出口业务占比较小，且出口销售回款及时，期末应收外币金额较小。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			403,778.20	403,778.20
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			403,778.20	403,778.20
其中：其他非流动金融资产			403,778.20	403,778.20
持续以公允价值计量的资产总额			403,778.20	403,778.20

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

1. 因被投资单位邵阳市九鑫畜牧农民专业合作社的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

2. 因被投资单位湖南通莱食品供应链管理有限公司的经营环境和经营情况、财务状况有所恶化,所以公司按照本公司享有对方账面净资产的账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
湖南粮油集团	长沙市芙蓉区	商贸	166,611,000.00	30.95	30.95

(2) 本公司最终控制方是湖南省国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 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
湖南省现代农业产业控股集团有限公司	母公司的母公司
湖南省原生国际贸易有限公司	受同一母公司控制
深圳市华实高实业发展有限公司	受同一母公司控制
湖南原生生物科技股份有限公司	受同一母公司控制
湖南省湘药健康产业有限公司	受同一母公司控制
湖南天心种业股份有限公司	与母公司湖南粮油集团同受湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制
湖南现代农业国际发展有限公司	与母公司湖南粮油集团同受湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制
湖南佳锐思丹维生物科技有限公司	与母公司湖南粮油集团同受湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制
湖南林之神生物科技有限公司	与母公司湖南粮油集团同受湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制
湖南天下洞庭食品有限公司	与母公司湖南粮油集团同受湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制
湖南现代农业产业投资基金管理有限公司	与母公司湖南粮油集团同受湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制

湖南省天心博力科技有限公司	与母公司湖南粮油集团同受湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制
湖南省第二工程有限公司	[注]

[注]2020年12月16日，湖南省第二工程有限公司母公司湖南建工集团有限公司与湖南省现代农业产业控股集团有限公司(以下简称现代农业集团)签署了《表决权委托与一致行动协议》，湖南建工集团有限公司为现代农业集团对本公司行使表决权的一致行动人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南天心种业股份有限公司[注1]	生猪	96,978,245.00	37,517,286.17
湖南现代农业国际发展有限公司[注2]	代理采购冻肉	34,704.01	51,795.75
	代理采购原料	86,624.99	
湖南佳锐思丹维生物科技有限公司	药械	9,834,130.00	17,999,535.00
湖南林之神茶油食品销售有限公司	其他	7,339.45	
湖南省原生国际贸易有限公司	其他	5,045.88	
湖南天下洞庭食品有限公司	其他	3,196.46	

[注1]湖南天心种业股份有限公司交易金额包含其合并范围内子公司醴陵天心种业有限公司、汨罗天心种业有限公司、益阳天心种业有限公司、汉寿天心农牧有限公司、攸县天心生态养殖有限公司、湖南天心伍零贰畜牧有限责任公司交易金额

[注2]湖南现代农业国际发展有限公司交易金额包含其合并范围内子公司湖南省湘农观盛农业发展有限公司交易金额；公司2020年度通过湖南现代农业国际发展有限公司采购进口冻肉8,676,001.64元，支付代理费34,704.01元；代理采购原料21,656,246.44元，支付代理费86,624.99元

(2) 出售商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南粮油集团	鲜肉	178,309.17	159,186.00
湖南天心种业股份有限公司	生猪		7,984,980.00
现代农业集团	鲜肉	23,488.68	
深圳市华实高实业发展有限公司	鲜肉	15,000.00	

湖南省天心博力科技有限公司	鲜肉	7,322.28	
---------------	----	----------	--

[注]湖南天心种业股份有限公司交易金额包含其合并范围内子公司交易金额

2. 关联委托管理情况

(1) 明细情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	托管费 定价依据	本年度确认的 托管费	上年度确认的 托管费
本公司	湖南原生生物 科技股份有限 公司	永安污水处理站	协议定价	720,000.00	720,000.00
		广联污水处理站	招标定价	468,669.60	460,336.27
		耒阳畜牧园污水厂	招标定价	555,000.00	450,000.00
		荫田污水处理厂	招标定价	380,000.00	380,000.00
		衡南污水处理厂	招标定价	420,000.00	420,000.00

(2) 其他说明

1) 根据公司与湖南原生生物科技股份有限公司（以下简称原生生物科技公司）续签的《永安污水处理站运营托管合同》，公司将永安污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技公司负责，托管期限为12个月，自2020年1月1日起至2020年12月31日止，运营管理费为每年72.00万元。2020年度，公司计提污水处理费720,000.00元。

2) 根据公司与原生生物科技公司签订的《污水处理站运营托管合同》，公司将广联公司污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技公司负责，托管期限为6年，自2018年2月1日起至2024年2月1日止，基本污水处理费为368,669.60元/年，从第二年开始增加为468,669.60元/年。2020年度，公司计提污水处理费468,669.60元。

3) 根据公司与原生生物科技公司签订的《耒阳畜牧生态园污水厂托管运营合同》，公司将耒阳畜牧生态园污水厂的日常运营管理全权委托原生生物科技公司负责，托管期限为2年，自2019年10月1日至2021年9月30日，运营管理费为每年53.00万元。2020年度，公司计提污水处理费53.00万元并补提2019年度少确认的污水处理费2.00万元。

4) 根据公司与原生生物科技公司续签的《荫田污水处理站托管运营合同》，公司将荫田污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技公司负责，托管期限为24个月，自2018年11月22日起至2020年11月21日止，运营管理费为38.00万元/年。合同到期后，原生生物科技公司仍负责耒阳畜牧生态园污水厂的日常运营管理，双方暂未完成合同续签。公司按原合同标准每年38.00万元确认，本期计提运营管理费38.00万元。

5) 根据公司与原生生物科技公司续签的《衡南污水处理站托管运营合同》，公司将衡

南污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技公司负责,托管期限为24个月,自2019年5月1日起至2021年4月30日止,运营管理费为42.00万元/年。本期计提托管费42.00万元。

3. 关联方承包设施工程建设情况

(1) 明细情况

发包方名称	承包方名称	建设资产类型	建设起始日	建设终止日	工程施工定价依据	本年度确认的工程建设款
本公司	湖南原生生物科技股份有限公司	永安分公司粪污处理及疫病防控设施建设	2017.06.01	2017.12.31	招标定价	107,875.47
广州壮壮科技发展有限公司	湖南省第二工程有限公司	从化区鳌头猪场建设项目-生猪养殖场建设项目	2020.08.26	2021.04.30	招标定价	38,905,633.53
		从化区鳌头镇猪场建设项目-横江1号5号道路新建工程	2020.03.15	2020.07.15	招标定价	7,300,000.00

(2) 其他说明

1) 根据公司与原生生物科技公司签订的《湖南省新五丰浏阳永安分公司粪污处理及疫病防控设施建设项目》,公司将永安粪污处理及疫病防控的土建和安装工程项目全权承包给原生生物科技公司负责,承包期限为7个月,自2017年6月1日起至2017年12月31日止,合同价款为399.73万元;本期确认并支付工程建设款10.79万元,累计已支付工程建设款390.53万元。

2) 根据子公司广州壮壮科技发展有限公司与湖南省第二工程有限公司签订的《广州市从化区鳌头新五丰猪场建设项目施工合同》,公司将从化区鳌头镇新五丰生猪养殖场建设项目全权承包给湖南省第二工程有限公司负责,建设期限计划为8个月,自2020年8月26日起至2021年4月30日止,合同价款为7,956.00万元;2020年度公司确认工程建设款3,890.56万元,实际支付工程建设款1,513.92万元,其中:2020年12月公司确认的工程建设款为1,968.15万元,实际支付的工程建设款为584.71元。

3) 根据子公司广州壮壮科技发展有限公司与湖南省第二工程有限公司签订的《广州市从化区鳌头新五丰猪场建设项目施工承包合同》,公司将横江1号5号道路新建工程全权承包给湖南省第二工程有限公司负责,建设期限计划为4个月,合同价款为730.00万元;2020年度公司确认工程建设款730.00万元,实际支付工程建设款640.00万元,上述工程建设在2020年12月以前已完工。

4. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
湖南省湘药健康产业有限公司	广联公司冷库	332,068.14	
湖南现代农业国际发展有限公司	广联公司冷库	256,402.68	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
湖南粮油集团	工业土地使用权	2,600,000.00	2,600,000.00
	第一大道写字楼 502、503 房	169,969.00	190,056.24
深圳市华实高实业发展有限公司	深圳市罗湖区嘉宾路东佳大厦办公室 2103	54,250.32	
现代农业集团	展位	29,280.00	

根据子公司湖南大齐畜牧有限公司（以下简称大齐牧业）与湖南粮油集团签订的《土地使用权租赁协议》，大齐牧业租赁湖南粮油集团位于湘潭市岳塘区面积为 67,858.10 平方米的两宗工业土地使用权，租赁期限自 2017 年 3 月 16 日起至 2020 年 3 月 15 日止，年租金为 260.00 万元。合同到期后，大齐牧业与原生生物科技有限公司续签合同，租赁期限为 3 年，自 2020 年 3 月 16 日起至 2023 年 3 月 15 日止，年租金为 260.00 万元。2020 年度，大齐牧业确认租赁费 2,600,000.00 元。

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	889.67	399.85

6. 其他关联交易

2017 年 2 月 28 日，公司召开的第四届董事会第三十八会议及 2017 年 3 月 21 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于参与投资设立产业并购投资基金的议案》。议案主要为公司拟与湖南现代农业产业投资基金管理有限公司（以下简称现代农业管理公司）共同出资设立湖南高新财富新五丰产业并购基金（有限合伙）。基金总规模为人民币 10 亿元，其中：现代农业管理公司作为基金的普通合伙人出资人民币 0.1 亿元，占比 1%；公司作为基金的有限合伙人出资人民币 1.9 亿元，占比 19%；其他合格投资者作为有限合伙

人出资人民币 8 亿元，占比 80%；所有合伙人均为现金出资。

因市场情况变化，公司于 2019 年 9 月 10 日召开的第四届董事会第六十六次会议及公司于 2019 年 9 月 26 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整参与投资设立产业并购基金暨关联交易的议案》，公司对前次并购投资基金方案进行调整，变更原并购投资基金方案中的普通合伙人、基金名称及出资安排等。具体调整后的并购投资基金方案为：公司与现代农业管理公司共同出资设立新五丰产业并购基金（有限合伙）。基金总规模为人民币 10 亿元，其中：现代农业管理公司作为基金的普通合伙人出资人民币 0.1 亿元，占比 1%；新五丰公司作为基金的有限合伙人出资人民币 1.9 亿元，占比 19%；其他合格投资者作为有限合伙人出资人民币 8 亿元，占比 80%；所有合伙人均为现金出资。

新五丰产业并购基金（有限合伙）一期出资总额为 25,000 万元，湖南省现代农业产业控股集团有限公司作为基金的有限合伙人认缴份额为 14,500 万元，出资比例为 58%，新五丰公司作为基金的有限合伙人认缴份额为 10,000 万元，出资比例为 40%，现代农业管理公司作为基金的普通合伙人认缴份额为 500 万元，出资比例为 2%。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已实际出资 10,000 万元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南粮油集团	26,900.00	2,690.00	26,900.00	1,345.00
	湖南现代农业国际发展有限公司	1,022.44	51.12		
	现代农业集团	900.00	45.00		
小 计		28,822.44	2,786.12	26,900.00	1,345.00
预付款项	湖南粮油集团	650,000.00			
小 计		650,000.00			
其他应收款	湖南粮油集团	51,106.58	2,555.33	51,106.58	49,262.92
	深圳华实高实业发展有限公司	6,500.00	325.00		
小 计		57,606.58	2,880.33	51,106.58	49,262.92
其他非流动资产	湖南天心种业股份有限公司			3,000,000.00	

小 计				3,000,000.00	
-----	--	--	--	--------------	--

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	湖南粮油集团	3,000.00	3,000.00
	湖南原生生物科技股份有限公司	325,331.19	546,579.41
	湖南省第二工程有限公司	24,666,403.71	
小 计		24,994,734.90	549,579.41
预收款项	湖南粮油集团		34,320.00
小 计			34,320.00
应付账款	湖南原生生物科技股份有限公司	360,000.00	
	湖南现代农业国际发展有限公司 [注]	5,922,747.24	3,032,530.40
	湖南佳锐思丹维生物科技有限公司	1,962,730.00	1,887,575.00
小 计		8,245,477.24	4,920,105.40

[注]湖南现代农业国际发展有限公司往来余额包含其合并范围内子公司湖南省湘农观盛农业发展有限公司往来余额

十一、承诺及或有事项

其他或有事项

公司于2020年9月收到上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)的《仲裁通知》((2020)沪贸仲字第15399号),申请人永记物流(湖南)有限公司(以下简称永记物流公司)就与公司及广联公司签订的《湖南新永联物流有限公司合资经营合同》所引起的争议向上海国际仲裁中心申请仲裁,上海国际仲裁中心已受理。具体情况如下:

永记物流公司与新五丰公司及广联公司于2014年6月9日签订《合资经营合同》,约定在长沙设立湖南新永联物流有限公司(以下简称新永联公司)。其中永记物流公司出资810.00万元,占新永联45%的股权;公司及广联公司共出资990.00万元,占新永联55%的股权。新永联公司成立后,由于经营亏损,永记物流公司认为《合资经营合同》目的已经无法实现,并在新永联公司经营期间公司及广联公司存在违约行为,故向上海国际仲裁中心提出仲裁申请:1. 裁决终止《合资经营合同》;2. 裁决公司向永记物流支付人民币242.49万元的股权收购价款;3. 裁决公司向永记物流公司支付违约损害赔偿金人民币859.32万元;

4. 裁决被申请人承担本案仲裁费以及申请人因本案支出的律师费。

2020年12月22日，上述仲裁开庭审理。截至财务报表批准报出日，公司暂未收到仲裁书。经湖南启元律师事务所于2021年3月2日出具的《关于湖南新五丰股份有限公司与永记物流(湖南)有限公司合资经营合同纠纷案件之法律意见书》，湖南启元律师事务所认为，在永记物流不具备收购股权的请求权基础，新五丰公司亦不存在永记物流所称的违约行为的情况下，永记物流请求新五丰公司支付股权回购款及违约损害赔偿金的主张，缺乏事实和法律依据。永记物流关于支付股权回购款及违约损害赔偿金的仲裁请求，被仲裁庭驳回的可能性较大。因此，公司未予以确认或有负债。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	32,633,779.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,633,779.20

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内地区	港澳地区	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2,546,937,685.60	172,092,565.83		2,719,030,251.43
主营业务成本	2,193,165,435.77	114,819,579.95		2,307,985,015.72
资产总额	2,225,461,343.64	3,056,535.04		2,228,517,878.68
负债总额	727,383,784.22	44,670.68		727,428,454.90

(二) 其他事项

2020年12月16日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过非公开发行股票的相关议案，公司拟发行数量不超过151,246,694股(含151,246,694股)股票，发行价格为6.81

元/股，募集资金总额不超过 102,999.00 万元（含 102,999.00 万元），其中：现代农业集团认购 50,000.00 万元、湖南粮油集团认购 2,999.00 万元、湖南兴湘投资控股集团有限公司认购 30,000.00 万元、湖南建工集团有限公司认购 20,000.00 万元。

2020 年 12 月 23 日，公司接到现代农业集团的通知，现代农业集团收到湖南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称湖南省国资委）《湖南省国资委关于湖南新五丰股份有限公司非公开发行股票有关事项的批复》（湘国资产权函[2020]182 号），同意湖南新五丰股份有限公司本次非公开发行股票方案。

2021 年 1 月 4 日，公司本次非公开发行股票的相关议案经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，并在报中国证券监督管理委员会核准后实施。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	28,595,864.88	8.35	28,595,864.88	100.00	
按组合计提坏账准备	313,896,551.69	91.65	17,296,895.81	5.51	296,599,655.88
合 计	342,492,416.57	100.00	45,892,760.69	13.40	296,599,655.88

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	28,735,597.02	7.45	28,735,597.02	100.00	
按组合计提坏账准备	356,785,554.69	92.55	18,883,581.29	5.29	337,901,973.40
合 计	385,521,151.71	100.00	47,619,178.31	12.35	337,901,973.40

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙市瑞健农业科技 有限公司	26,070,732.93	26,070,732.93	100.00	预计无法收回
澳门南光粮油食品有 限公司	2,045,389.95	2,045,389.95	100.00	
伟鸿食品股份有限公 司	479,742.00	479,742.00	100.00	
小 计	28,595,864.88	28,595,864.88	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	308,240,565.75	15,412,028.30	5.00
账龄组合	5,655,985.94	1,884,867.51	33.33
其中：1年以内	3,968,476.58	198,423.83	5.00
3-4 年	0.20	0.06	30.00
4-5 年	1,775.90	710.36	40.00
5 年以上	1,685,733.26	1,685,733.26	100.00
小 计	313,896,551.69	17,296,895.81	5.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	312,209,042.33
1-2 年	2,045,389.95
3-4 年	0.20
4-5 年	1,775.90
5 年以上	28,236,208.19
合 计	342,492,416.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	28,735,597.02	-139,732.14						28,595,864.88
按组合计提坏账准备	18,883,581.29	-1,586,685.48						17,296,895.81

小 计	47,619,178.31	-1,726,417.62						45,892,760.69
-----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广联公司	173,262,645.31	50.59	8,663,132.26
大齐牧业	56,264,072.99	16.43	2,813,203.65
湖南优鲜食品有限公司	29,406,275.40	8.59	1,470,313.77
长沙市瑞健农业科技有限公司	26,070,732.93	7.61	26,070,732.93
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	21,710,437.52	6.34	1,085,521.88
小 计	306,714,164.15	89.55	40,102,904.49

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	11,046,247.02	
其他应收款	16,574,763.17	7,313,348.06
合 计	27,621,010.19	7,313,348.06

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
绥宁新五丰农牧发展有限公司	11,046,247.02	
小 计	11,046,247.02	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	500,000.00	2.75	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,704,027.84	97.25	1,129,264.67	6.38	16,574,763.17
合 计	18,204,027.84	100.00	1,629,264.67	8.95	16,574,763.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	100,000.00	1.26	100,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,826,538.00	98.74	513,189.94	6.56	7,313,348.06
合 计	7,926,538.00	100.00	613,189.94	7.74	7,313,348.06

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
欧阳新民	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	500,000.00	500,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合	8,009,979.92	400,499.00	5.00
账龄组合	9,694,047.92	728,765.67	7.52
其中：1年以内	9,272,491.97	463,624.59	5.00
1-2年	64,755.49	6,475.55	10.00
2-3年	116,374.91	23,274.98	20.00
3-4年	4,450.00	1,335.00	30.00
4-5年	3,200.00	1,280.00	40.00
5年以上	232,775.55	232,775.55	100.00
小 计	17,704,027.84	1,129,264.67	6.38

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	13,159,674.02
1-2年	4,687,553.36
2-3年	116,374.91
3-4年	4,450.00

4-5 年	3,200.00
5 年以上	232,775.55
小 计	18,204,027.84

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	370,206.76	27,335.71	215,647.47	613,189.94
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-3,237.77	3,237.77		
—转入第三阶段		-11,637.49	11,637.49	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	496,252.83	-12,460.44	631,380.57	1,115,172.96
本期核销			100,000.00	100,000.00
其他变动	901.77			901.77
期末数	864,123.59	6,475.55	758,665.53	1,629,264.67

4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 100,000.00 元。

② 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由 关联交易产生
宜章县土地储备收购中心	应收暂付款	100,000.00	无法收回	否
小 计		100,000.00		

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,353,634.13	277,850.88
出口退税	6,596,291.62	322,833.91
内部往来	8,009,979.92	5,775,711.48

员工借支	203,638.24	512,212.87
应收暂付款	500,000.00	100,000.00
其他	540,483.93	937,928.86
合 计	18,204,027.84	7,926,538.00

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广联公司	内部往来	6,783,841.66	1 年以内及 1-2 年	37.27	339,192.08
湖南省国家税务局 进出口税收管理局	出口退税	6,596,291.62	1 年以内	36.23	329,814.58
广东新五丰牧业发 展有限公司	内部往来	840,784.32	1 年以内	4.62	42,039.22
广州壮壮科技发展 有限公司	内部往来	232,313.86	1 年以内	1.28	11,615.69
湖南舜新食品有限 公司	内部往来	129,385.41	1 年以内	0.71	6,469.27
小 计		14,582,616.87		80.11	729,130.84

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	330,229,460.89	5,287,398.04	324,942,062.85	307,568,874.00	5,287,398.04	302,281,475.96
对联营企业投资	111,913,604.06		111,913,604.06	54,643,731.23		54,643,731.23
合 计	442,143,064.95	5,287,398.04	436,855,666.91	362,212,605.23	5,287,398.04	356,925,207.19

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南韶山长丰畜牧有限公司	5,677,621.99			5,677,621.99		
深圳市晨丰食品有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南润丰投资管理有限公司	49,807,834.11		49,807,834.11			
湖南惠尔丰工贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖南优鲜食品有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
大齐牧业	13,543,417.90			13,543,417.90		
广联公司	154,750,000.00			154,750,000.00		
扎赉特旗天和粮食有限公司	7,980,000.00			7,980,000.00		
衡阳怡农生态农牧发展有限公司	18,450,000.00			18,450,000.00		5,287,398.04
湖南新永联物流有限公司	8,640,000.00			8,640,000.00		
长沙科丰龙生物科技有限公司	260,000.00			260,000.00		
耒阳新五丰生物饲料科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
广东新五丰牧业发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
绥宁新五丰农牧发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
广州壮壮科技发展有限公司		50,968,421.00		50,968,421.00		
湖南舜新食品有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
小 计	307,568,874.00	72,468,421.00	49,807,834.11	330,229,460.89		5,287,398.04

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	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
联营企业					
湖南新五丰一期产业投资基金企业(有限合伙)的投资	39,911,816.31	60,000,000.00		-1,562,941.69	
湖南湘猪科技股份有限公司	4,377,182.04			-802,915.45	
中机华丰(北京)科技有限公司	10,354,732.88			186,799.97	

小 计	54,643,731.23	60,000,000.00		-2,179,057.17	
-----	---------------	---------------	--	---------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
湖南新五丰一期产业投资基金企业(有限合伙)的投资					98,348,874.62	
湖南湘猪科技股份有限公司					3,574,266.59	
中机华丰(北京)科技有限公司		551,070.00			9,990,462.85	
小 计		551,070.00			111,913,604.06	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,606,932,131.98	1,219,116,328.62	1,388,224,798.64	1,239,670,809.62
其他业务收入	177,537.34	36,680.96	190,729.82	
合 计	1,607,109,669.32	1,219,153,009.58	1,388,415,528.46	1,239,670,809.62

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	境内地区	港澳地区	小 计
主要产品类型			
生猪	1,346,819,421.32	172,092,565.83	1,518,911,987.15
饲料	38,730,473.35		38,730,473.35
冻肉	49,289,671.48		49,289,671.48
小 计	1,434,839,566.15	172,092,565.83	1,606,932,131.98
收入确认时间			
商品(在某一时刻转让)	1,434,839,566.15	172,092,565.83	1,606,932,131.98

小 计	1,434,839,566.15	172,092,565.83	1,606,932,131.98
-----	------------------	----------------	------------------

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 9,101,314.19 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,242,663.18	1,838,319.25
材料费	2,816.60	94,931.00
差旅费	63,276.25	114,341.88
检验试验费	6,359,109.06	2,460,562.43
委外技术协作费	152,400.00	1,569,700.00
其 他	51,700.74	152,187.35
合 计	8,871,965.83	6,230,041.91

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-2,179,057.17	1,147,353.77
成本法核算的长期股权投资收益	24,971,746.04	
合 计	22,792,688.87	1,147,353.77

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
中机华丰（北京）科技有限公司	186,799.97	1,358,355.42
湖南湘猪科技股份有限公司	-802,915.45	-122,817.96
湖南新五丰一期产业投资基金企业（有限合伙）	-1,562,941.69	-88,183.69
小 计	-2,179,057.17	1,147,353.77

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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	-5,869,020.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,018,153.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	116,281.02	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,450,162.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,715,576.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	576,907.58	

少数股东权益影响额(税后)	1,812,503.53	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,326,165.58	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
猪肉储备补贴	8,614,000.00	
生猪调出大县补贴	929,800.00	
合 计	9,543,800.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	21.82	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.41	0.43	0.43

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	282,724,071.78
非经常性损益	B	5,326,165.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	277,397,906.20
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,165,599,242.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,580,267.52
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	1,295,539,455.82
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	21.82%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	21.41%
-------------------	---------	--------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	282,724,071.78
非经常性损益	B	5,326,165.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	277,397,906.20
期初股份总数	D	652,675,584.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	652,675,584.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.43

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南新五丰股份有限公司

二〇二一年三月十二日

