

唐人神集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2021]16066 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	6
2020 年度财务报表附注	18

审计报告



天职业字[2021]16066 号

唐人神集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了唐人神集团股份有限公司（以下简称“唐人神集团”）财务报表，包括 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，公允反映了唐人神集团 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，我们独立于唐人神集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
产品销售收入的确认	
唐人神集团在其产品已经发出并经客户签收（履行合约中的履约义务），即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认销售收入；以及其他相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时确认相关收入。2020 年度唐人神集团营业总收入 1,852,685.33 万元，其中产品销售收入约占集团总收入的 99.44%。 唐人神集团的产品销售收入按类别分为饲料、生猪、肉制品、动物保健品。由于产品销售收入占比重较大且为公司关键业绩指标，饲料销售的客户主要为养殖大户及个人或合作社等经销商，终端客户现金销售占比较大，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。相关信息参见财务报表附注“六、（三十九）”及“十六、（一）”。	针对此关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、我们按照销售类别了解、评估了管理层对唐人神集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。 2、我们通过与管理层的访谈；检查销售合同、销售订单、销售出库单、销售单、过磅单等，按销售类别对与产品销售收入确认有关的关键控制转移时点进行了分析，进而评价唐人神集团产品销售收入确认政策。 3、执行的实质性分析程序： （1）对收入的变动原因进行分析，关注产品结构、销量和价格的变动并分析异常变动的原因； （2）比较本期各月主营业务收入的波动情况，分析其变动趋势是否正常，是否符合公司季节性、周期性的经营规律，查明异常现象和重大波动的原因； （3）对主要产品毛利率进行分析，关注其变化的原因。 4、我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序： （1）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售出库单、销售单、过磅单等； （2）针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至销售出库单、销售单等支持性文件，以评价销售收入是否在恰当的期间确认。 5、对 2020 年新增的大客户进行背景调查，如查询企业信用信息等，关注是否存在关联交易。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
商誉减值 截至 2020 年 12 月 31 日,唐人神集团因企业合并形成的商誉账面原值 62,526.36 万元,累计计提的商誉减值准备 20,798.72 万元,商誉账面价值 41,727.64 万元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试报告的结果调整商誉的账面价值。 唐人神集团采用预计未来现金净流量现值对商誉进行减值测试,由于在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时,需要预测相关资产组未来现金流的平均增长率和确定相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率,上述关键参数的选用涉及管理层运用重大会计估计和判断,我们将商誉减值确认为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“六、(十五)”	针对此关键审计事项,我们主要实施了以下审计程序: 1. 了解商誉减值评估管理的相关流程和控制,复核唐人神集团对商誉减值迹象的判断。 2. 复核唐人神集团对商誉所在资产组或资产组组合划分的合理性以及将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间的分摊是否恰当。 3. 获取管理层聘请的第三方专家编制的商誉减值测试估值报告,复核了商誉减值测试估值报告,评价了由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质。 4. 评估管理层采用的估值模式中采用关键假设的恰当性及数据的合理性。 5. 将预计未来现金流量现值时的基础数据与历史数据及其他支持性证据进行核对,并考虑合理性。 6. 基于我们对事实和情况的了解,评估管理层在减值测试中预计未来现金流量现值时运用的重大估计和判断的合理性。 7. 根据商誉减值测试估值报告对商誉减值金额重新测算。

四、其他信息

唐人神集团管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督唐人神集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

中国·北京

二〇二一年四月一日

中国注册会计师：

合并资产负债表（续）

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	1,116,781,170.43	1,508,780,000.00	六、（十九）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	758,372,220.25	594,841,617.61	六、（二十）
预收款项		111,145,515.07	六、（二十一）
合同负债	263,557,268.90		六、（二十二）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	225,417,358.49	147,394,074.79	六、（二十三）
应交税费	55,437,769.05	48,674,480.17	六、（二十四）
其他应付款	541,627,592.95	486,707,674.77	六、（二十五）
其中：应付利息		215,461.79	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	77,745,573.83	257,200,000.00	六、（二十六）
其他流动负债	3,352,252.59	529,000.00	六、（二十七）
流动负债合计	3,042,291,206.49	3,155,272,362.41	
非流动负债			
△保险合同准备金	22,540,604.17	23,990,389.08	六、（二十八）
长期借款	1,293,626,838.36	252,000,000.00	六、（二十九）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,400,000.00	3,700,000.00	六、（三十）
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,668,264.00		六、（三十一）
递延收益	48,223,405.20	39,945,969.45	六、（三十二）
递延所得税负债	6,912,095.55	5,929,693.11	六、（十七）
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,377,371,207.28	325,566,051.64	
负 债 合 计	4,419,662,413.77	3,480,838,414.05	
所有者权益			
股本	979,077,582.00	836,570,799.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,490,493,132.81	1,377,662,190.45	六、（三十四）
减：库存股	39,377,865.00	37,041,997.85	六、（三十五）
其他综合收益	9,896,941.17	9,634,326.73	六、（三十六）
专项储备			
盈余公积	336,298,579.47	298,362,690.08	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	1,560,611,939.50	840,466,710.03	六、（三十八）
归属于母公司所有者权益合计	5,337,000,309.95	3,325,654,718.44	
少数股东权益	523,413,452.40	474,408,000.92	
所有者权益合计	5,860,413,762.35	3,800,062,719.36	
负债及所有者权益合计	10,280,076,176.12	7,280,901,133.41	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	18,526,853,339.68	15,355,046,856.50	
其中：营业收入	18,513,676,056.52	15,342,862,854.89	六、（三十九）
△利息收入			
△已赚保费	13,177,283.16	12,184,001.61	
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	17,309,140,656.40	14,961,921,362.69	
其中：营业成本	16,046,487,758.78	13,876,280,894.37	六、（三十九）
△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	4,047,060.78	8,561,858.93	
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	28,670,770.03	26,307,003.48	六、（四十）
销售费用	391,785,557.86	402,120,108.28	六、（四十一）
管理费用	568,723,111.20	459,057,842.17	六、（四十二）
研发费用	206,156,897.17	163,767,290.47	六、（四十三）
财务费用	63,269,500.58	25,826,364.99	六、（四十四）
其中：利息费用	103,476,490.15	47,844,269.02	
利息收入	44,294,861.56	28,226,061.24	
加：其他收益	30,207,964.24	17,744,695.82	六、（四十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	11,677,960.38	12,425,708.66	六、（四十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,402,110.06	9,380,228.34	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	-125,598.82		
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）	-4,753,660.00	177,000.00	六、（四十七）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-40,796,864.64	-9,481,235.98	六、（四十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-122,042,449.58	-69,221,469.81	六、（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,265,914.97	9,947,133.86	六、（五十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,112,145,949.83	354,717,326.36	
加：营业外收入	30,968,944.50	15,353,316.35	六、（五十一）
减：营业外支出	47,149,084.69	41,024,121.11	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,095,965,809.64	329,046,521.60	
减：所得税费用	27,460,082.35	40,864,249.60	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,068,505,727.29	288,182,272.00	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,068,505,727.29	288,182,272.00	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	950,338,411.29	202,356,036.97	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	118,167,316.00	85,826,235.03	
六、其他综合收益的税后净额	262,614.44	8,731,297.09	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	262,614.44	8,871,965.80	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	476,485.11	9,007,118.09	
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	476,485.11	9,007,118.09	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-213,870.67	-135,152.29	
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	-213,870.67	-135,152.29	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-140,668.71	
七、综合收益总额	1,068,768,341.73	296,913,569.09	
归属于母公司所有者的综合收益总额	950,601,025.73	211,228,002.77	
归属于少数股东的综合收益总额	118,167,316.00	85,685,566.32	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.0745	0.2419	
（二）稀释每股收益（元/股）	1.0745	0.2419	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	18,726,338,720.77	15,456,865,228.96	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	257,844.96	1,073,488.39	
收到其他与经营活动有关的现金	177,566,247.43	259,875,142.15	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	18,904,162,813.16	15,717,813,859.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	16,223,051,571.07	13,568,137,233.04	
△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	890,487,458.29	734,970,655.19	
支付的各项税费	151,215,707.56	245,381,898.43	
支付其他与经营活动有关的现金	593,594,581.13	627,254,076.50	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	17,858,349,318.05	15,175,743,863.16	
经营活动产生的现金流量净额	1,045,813,495.11	542,069,996.34	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	104,919,960.22	28,430,268.92	
取得投资收益收到的现金	8,286,941.91	11,631,739.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	206,124,991.46	79,393,627.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,287,417.27	
收到其他与投资活动有关的现金	19,242,100.00	10,696,100.00	六、（五十五）
投资活动现金流入小计	338,573,993.59	148,439,153.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,105,778,686.68	831,268,429.26	
投资支付的现金	127,630,000.00	59,818,583.56	
△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	17,717,007.72		
支付其他与投资活动有关的现金			六、（五十五）
投资活动现金流出小计	2,251,125,694.40	891,087,012.82	
投资活动产生的现金流量净额	-1,912,551,700.81	-742,647,859.42	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00		
取得借款收到的现金	4,595,989,982.62	2,289,100,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	111,344,734.74	268,993,117.00	六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	4,708,334,717.36	2,558,093,117.00	
偿还债务支付的现金	2,907,836,800.00	1,451,516,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	360,511,138.82	243,038,521.61	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	70,161,864.52	105,325,776.99	
支付其他与筹资活动有关的现金	85,560,012.44	737,533,520.09	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	3,353,907,951.26	2,432,088,841.70	
筹资活动产生的现金流量净额	1,354,426,766.10	126,004,275.30	
四、汇率变动对现金的影响	-610,402.17	48,761.21	
五、现金及现金等价物净增加额	487,078,158.23	-74,524,826.57	
加：期初现金及现金等价物的余额	529,807,649.57	604,332,476.14	
六、期末现金及现金等价物余额	1,016,885,807.80	529,807,649.57	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位:元

项 目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	836,570,799.00				1,377,662,190.45	37,041,997.85	9,634,326.73		298,362,690.08		840,466,710.03		3,325,654,718.44	474,408,000.92	3,800,062,719.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	836,570,799.00				1,377,662,190.45	37,041,997.85	9,634,326.73		298,362,690.08		840,466,710.03		3,325,654,718.44	474,408,000.92	3,800,062,719.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,506,783.00				1,112,830,942.36	2,335,867.15	262,614.44		37,935,889.39		720,145,229.47		2,011,345,591.51	49,005,451.48	2,060,351,042.99
（一）综合收益总额							262,614.44				950,338,411.29		950,601,025.73	118,167,316.00	1,068,768,341.73
（二）所有者投入和减少资本	142,506,783.00				1,112,830,942.36	2,335,867.15							1,253,001,858.21	1,000,000.00	1,254,001,858.21
1.所有者投入的普通股	142,506,783.00				1,094,013,492.49								1,236,520,275.49	1,000,000.00	1,237,520,275.49
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					18,817,449.87	2,335,867.15							16,481,582.72		16,481,582.72
（三）利润分配									37,935,889.39		-230,193,181.82		-192,257,292.43	-70,161,864.52	-262,419,156.95
1.提取盈余公积									37,935,889.39		-37,935,889.39				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-192,257,292.43		-192,257,292.43	-70,161,864.52	-262,419,156.95
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.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	979,077,582.00				2,490,493,132.81	39,377,865.00	9,896,941.17		336,298,579.47		1,560,611,939.50		5,337,000,309.95	523,413,452.40	5,860,413,762.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位:元

项 目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	836,570,799.00				1,587,657,746.64	37,041,997.85	762,360.93		264,591,492.02		754,751,393.72		3,407,291,794.46	545,289,391.14	3,952,581,185.60
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、本年初余额	836,570,799.00				1,587,657,746.64	37,041,997.85	762,360.93		264,591,492.02		754,751,393.72		3,407,291,794.46	545,289,391.14	3,952,581,185.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-209,995,556.19		8,871,965.80		33,771,198.06		85,715,316.31		-81,637,076.02	-70,881,390.22	-152,518,466.24
（一）综合收益总额							8,871,965.80				202,356,036.97		211,228,002.77	85,685,566.32	296,913,569.09
（二）所有者投入和减少资本					-209,995,556.19								-209,995,556.19	-51,241,179.55	-261,236,735.74
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					-209,995,556.19								-209,995,556.19	-51,241,179.55	-261,236,735.74
（三）利润分配									33,771,198.06		-116,640,720.66		-82,869,522.60	-105,325,776.99	-188,195,299.59
1.提取盈余公积									33,771,198.06		-33,771,198.06				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-82,869,522.60		-82,869,522.60	-105,325,776.99	-188,195,299.59
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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	836,570,799.00				1,377,662,190.45	37,041,997.85	9,634,326.73		298,362,690.08		840,466,710.03		3,325,654,718.44	474,408,000.92	3,800,062,719.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	612,549,566.59	93,419,649.61	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	26,515,328.46	6,975,874.94	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	183,834,129.87	27,824,215.50	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	3,444,642,025.10	2,360,740,184.48	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	48,262,402.30	81,862,402.30	
△买入返售金融资产			
存货	137,981,734.88	104,855,925.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,161,910.28	508,067.94	
流动资产合计	4,406,684,695.18	2,594,323,918.44	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,182,727,802.22	3,054,490,212.13	十七、（三）
其他权益工具投资	11,601,090.00	10,905,024.60	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	210,468,343.85	171,484,856.04	
在建工程	22,393,645.73	8,158,767.91	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,511,093.48	16,552,156.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,801,339.56	3,664,414.02	
递延所得税资产	13,137,848.95	10,066,502.32	
其他非流动资产	29,758,704.00	66,319,741.72	
非流动资产合计	3,491,399,867.79	3,341,641,675.44	
资 产 总 计	7,898,084,562.97	5,935,965,593.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	753,842,780.82	1,128,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,078,561.13	75,155,491.60	
预收款项		1,618,882.20	
合同负债	16,013,564.59		
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	55,860,170.46	46,021,534.83	
应交税费	16,800,609.53	16,577,892.21	
其他应付款	1,076,794,060.40	813,020,606.10	
其中：应付利息		58,409.13	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	39,251,534.24	247,200,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,041,641,281.17	2,327,594,406.94	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,058,776,838.36	114,000,000.00	
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			
递延收益	3,507,000.00	4,410,000.00	
递延所得税负债	21,825.21		
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,062,305,663.57	118,410,000.00	
负 债 合 计	3,103,946,944.74	2,446,004,406.94	
所有者权益			
股本	979,077,582.00	836,570,799.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,683,856,962.59	1,581,091,739.60	
减：库存股	39,377,865.00	37,041,997.85	
其他综合收益	123,676.19	-467,979.40	
专项储备			
盈余公积	336,298,579.47	298,362,690.08	
△一般风险准备			
未分配利润	834,158,682.98	811,445,935.51	
所有者权益合计	4,794,137,618.23	3,489,961,186.94	
负债及所有者权益合计	7,898,084,562.97	5,935,965,593.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,563,747,361.19	1,255,016,616.70	
其中：营业收入	1,563,747,361.19	1,255,016,616.70	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,513,287,527.07	1,240,964,303.57	
其中：营业成本	1,261,442,581.27	1,047,402,852.35	十七、（四）
△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	4,081,426.97	3,394,293.08	
销售费用	29,525,955.28	31,497,147.36	
管理费用	115,086,804.12	100,865,019.49	
研发费用	60,250,789.36	45,534,820.33	
财务费用	42,899,970.07	12,270,170.96	
其中：利息费用	93,709,600.08	50,485,026.15	
利息收入	48,428,450.88	39,279,798.63	
加：其他收益	2,428,565.67	3,631,778.54	
投资收益（损失以“-”号填列）	205,355,353.21	202,524,354.16	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,280,790.09	1,454,165.33	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,053,751.97	-1,357,746.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）		-45,450.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	259,297,504.97	218,805,249.08	
加：营业外收入	250,622.73	10,768,439.73	
减：营业外支出	4,882,128.83	560,195.51	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	254,665,998.87	229,013,493.30	
减：所得税费用	1,760,069.58	3,872,172.87	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	252,905,929.29	225,141,320.43	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	252,905,929.29	225,141,320.43	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	591,655.59	-467,979.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	591,655.59	-467,979.40	
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	591,655.59	-467,979.40	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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			
七、综合收益总额	253,497,584.88	224,673,341.03	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,561,819,003.94	1,249,623,570.07	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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		44,637.88	
收到其他与经营活动有关的现金	1,963,206,039.22	1,331,805,492.68	
经营活动现金流入小计	3,525,025,043.16	2,581,473,700.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,409,227,483.70	1,089,649,482.17	
△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	116,576,101.45	105,234,411.28	
支付的各项税费	8,238,456.82	23,784,184.65	
支付其他与经营活动有关的现金	1,839,800,019.08	1,308,105,911.87	
经营活动现金流出小计	3,373,842,061.05	2,526,773,989.97	
经营活动产生的现金流量净额	151,182,982.11	54,699,710.66	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11,680,000.00		
取得投资收益收到的现金	240,342,903.13	146,930,157.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,184.18	8,455,709.31	
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	1,131,843,649.99	446,716,648.23	
投资活动现金流入小计	1,384,002,737.30	602,102,515.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,535,882.17	25,418,289.84	
投资支付的现金	119,593,300.00	275,556,400.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2,168,420,080.12	814,031,175.98	
投资活动现金流出小计	2,368,549,262.29	1,115,005,865.82	
投资活动产生的现金流量净额	-984,546,524.99	-512,903,350.38	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	3,022,979,600.00	1,776,420,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	111,344,734.74	268,953,117.00	
筹资活动现金流入小计	3,134,324,334.74	2,045,373,117.00	
偿还债务支付的现金	1,442,328,846.58	1,214,886,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,944,131.80	133,354,548.75	
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	85,560,012.44	275,863,220.09	
筹资活动现金流出小计	1,781,832,990.82	1,624,104,568.84	
筹资活动产生的现金流量净额	1,352,491,343.92	421,268,548.16	
四、汇率变动对现金的影响	2,040.69		
五、现金及现金等价物净增加额	519,129,841.73	-36,935,091.56	
加：期初现金及现金等价物的余额	93,395,004.60	130,330,096.16	
六、期末现金及现金等价物余额	612,524,846.33	93,395,004.60	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	836,570,799.00				1,581,091,739.60	37,041,997.85	-467,979.40		298,362,690.08		811,445,935.51	3,489,961,186.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	836,570,799.00				1,581,091,739.60	37,041,997.85	-467,979.40		298,362,690.08		811,445,935.51	3,489,961,186.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,506,783.00				1,102,765,222.99	2,335,867.15	591,655.59		37,935,889.39		22,712,747.47	1,304,176,431.29
（一）综合收益总额							591,655.59				252,905,929.29	253,497,584.88
（二）所有者投入和减少资本	142,506,783.00				1,102,765,222.99	2,335,867.15						1,242,936,138.84
1.所有者投入的普通股	142,506,783.00				1,094,013,492.49							1,236,520,275.49
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					8,751,730.50	2,335,867.15						6,415,863.35
（三）利润分配									37,935,889.39		-230,193,181.82	-192,257,292.43
1.提取盈余公积									37,935,889.39		-37,935,889.39	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-192,257,292.43	-192,257,292.43
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	979,077,582.00				2,683,856,962.59	39,377,865.00	123,676.19		336,298,579.47		834,158,682.98	4,794,137,618.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	836,570,799.00				1,581,091,739.60	37,041,997.85			264,591,492.02		702,945,335.74	3,348,157,368.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	836,570,799.00				1,581,091,739.60	37,041,997.85			264,591,492.02		702,945,335.74	3,348,157,368.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-467,979.40		33,771,198.06		108,500,599.77	141,803,818.43
（一）综合收益总额							-467,979.40				225,141,320.43	224,673,341.03
（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									33,771,198.06		-116,640,720.66	-82,869,522.60
1.提取盈余公积									33,771,198.06		-33,771,198.06	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-82,869,522.60	-82,869,522.60
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												-
四、本年年末余额	836,570,799.00				1,581,091,739.60	37,041,997.85	-467,979.40		298,362,690.08		811,445,935.51	3,489,961,186.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐人神集团股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革、所处行业、经营范围及主要产品。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2016年10月17日，唐人神2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈唐人神集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》，唐人神根据《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》及《关于核准唐人神集团股份有限公司向龙秋华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]179号），向龙秋华、龙伟华发行股份及支付现金购买湖南龙华农牧发展有限公司（以下简称“龙华农牧”）90%股权。本次发行股份购买资产的股份发行价格为10.04元/股，本次非公开发行新股数量为41,394,422股，非公开发行后公司总股本增至534,589,907股。唐人神已于2017年2月24日办理了工商变更手续。

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

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

唐人神于2018年7月27日召开第七届董事会第三十八次会议、2018年8月15日召开2018年第三次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》；截至2018年12月31日，公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份7,875,573股，总金额为人民币37,041,997.45元（不含交易费用），累计回购股份占公司总股本的比例为0.9414%，最高成交价为5.38元/股，最低成交价为4.30元/股。

唐人神于2020年10月26日召开第八届董事会第二十六次会议决议通过了《关于审议增加公司注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》。上述决议内容，为董事会根据2019年第二次临时股东大会授权作出。截至2020年10月12日，唐人神以发行的唐人转债（债券代码“128092”）12,298,869张，按每股转股价格8.63元，每股面值人民币1元，累计转为公司A股普通股142,506,783股，本次转股增加唐人神股本人民币142,506,783.00元，变更后的总股本为979,077,582.00元。

截至2020年12月31日，唐人神总股本为97,907.76万股。其中：湖南唐人神控股投资股份有限公司14,062.99万股，持股比例为14.36%；大生行饲料有限公司9,810.62万股，持股比例为10.02%；湖南省资产管理有限公司7,395.44万股，持股比例7.55%；龙秋华2,584.82万股，持股比例为2.64%；龙灏867.02万股，持股比例为0.89%；深交所其他社会公众股东持股比例为64.54%。

截至2020年12月31日，湖南唐人神控股投资股份有限公司累计质押公司股票2,000万股，质押部分占公司总股本的2.04%。

截至2020年12月31日，本公司总股本为97,907.76万股，其中：有限售条件股份2,750.86万股，占股本总额的2.81%；无限售条件股份95,156.90万股，占股本总额的97.19%。

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

法定代表人：陶一山先生。

统一社会信用代码：914300006166100187

2. 公司注册地、组织形式和总部地址。

注册地址：湖南省株洲市国家高新技术产业开发区栗雨工业园。

组织形式：公司已根据《公司法》及公司章程的规定，设置了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设饲料事业部、肉类事业部、养殖事业部、发展事业部、财务中心、人力资源中心、行政监察中心、精益化生产管理委员会、产品质量检测中心、信息中心、工程中心、大客户中心等部门。

总部地址：湖南省株洲市国家高新技术产业开发区栗雨工业园。

3. 控股股东以及实际控制人的名称。

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

2017年3月14日，大生行饲料有限公司将持有的公司无限售流通股25,929,127股（占公司总股本的5.26%）转让给唐人神控股的过户登记手续办理完成，本次证券过户登记完成后，唐人神控股持有公司股份142,833,016股，持股比例为28.96%。

2017年3月17日，公司向龙秋华、龙伟华发行的股票41,394,422股在深圳证券交易所上市，公司股本总额由49,319.5485万股变更为53,458.9907万股，唐人神控股持股比例由28.96%被动稀释至26.72%，持股数142,833,016股不变。

2017年5月22日，公司2016年年度股东大会审议通过了《关于审议公司2016年年度利润分配的议案》：以2017年3月17日公司总股本534,589,907股为基数，向全体股东每10股派发现金1.5元（含税）；同时，以截至公司2017年3月17日的总股本534,589,907股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，合计转增股本267,294,953股，转增股本后公司总股本变更为801,884,860股，唐人神控股持股数由142,833,016股增加至214,249,524股，持股比例为26.72%。

2017年8月30日，公司发行34,685,939股股票募集配套资金26,396万元，其中对唐人神控股发行18,131,406股。上述发行完成后，公司股本由801,884,860股增加至836,570,799股，唐人神控股持股数由214,249,524股增加至232,380,930股，持股比例为27.7778%。

2018年12月28日，唐人神控股将其持有的公司58,000,000股股份（占公司总股本的6.9331%）以协议转让方式转让给湖南省资产管理有限公司，本次协议转让完成后，唐人神控股持股数变为174,380,930股，占公司总股本的20.8447%。

2019年4月18日至2019年4月29日，唐人神控股通过集中竞价交易方式累积减持公司股份7,389,984股，占公司总股本的0.88%。本次减持后，唐人神控股持股数变为166,990,946股，占公司总股本的19.9614%。

唐人神控股于 2019 年 7 月 10 日-7 月 11 日非公开发行了以其所持公司部分 A 股股票为标的的可交换公司债券（以下简称“19 唐人 EB”，债券代码：117138）。19 唐人 EB 发行规模为人民币 2 亿元，发行张数为 200 万张，存续期限为 3 年期，“19 唐人 EB”于 2020 年 1 月 13 日进入换股期。2020 年 4 月 18 日至 2020 年 6 月 29 日期间，可交债债券持有人将所持的“19 唐人 EB”进行换股，共计换股 26,361,036 股，占当时公司总股本的 3.1511%，换股后唐人神控股持股比例由 19.9614%减少至 16.8103%，持股数由 166,990,946 股减少至 140,629,910 股。唐人神可转债转股后，唐人神控股持股比例被动稀释至 14.36%。

实际控制人：陶一山，陶一山持有湖南山业投资咨询有限公司 70%股权，陶一山之子陶业作为其一致行动人持有湖南山业投资咨询有限公司 30%股权，由此陶一山实际控制湖南山业投资咨询有限公司 100%的股权；湖南山业投资咨询有限公司持有唐人神控股 68.27%的股权；陶一山通过湖南山业投资咨询有限公司控制了唐人神控股 68.27%股权，进而间接控制唐人神 14.36%的股份。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2021 年 4 月 2 日。

5. 合并范围的确定。

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《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. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其

他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负

债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段:信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段:信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段:初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具,企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产,

企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

（2）应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
性质组合	

本公司将应收合并范围外款项划分为风险组合，公司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，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收账款

详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

（十二）其他应收款

详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用月末一次加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已

抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十七）终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十一）在建工程

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

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

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）生物资产

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

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

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

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：

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

4. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用月末一次加权平均法结转成本。

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

6. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件及专有技术等，按成本进行初始计量。

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

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

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

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

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

（二十七）合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

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

（二十九）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资

产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具

的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括饲料、生猪、肉制品、动物保健品销售收入等。

本公司在其产品已经发出并经客户签收（履行合同中的履约义务），即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认销售收入；以及其他相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时确认相关收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

- ①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

公司主要商品为饲料、生猪、肉制品、动物保健品等，公司在其产品已经发出并经客户签收（履行合同中的履约义务），即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认销售收入；以及其他相关收入能够可靠计量且满足各项经营活动的特定收入确认标准时确认相关收入。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本公司对各项政府补助均采用总额法核算。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，

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

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

（三十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十五）租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

（三十六）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（三十七）分部报告

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

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

本公司报告分部包括：

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

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%/9%/6%/5%/3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%/5%
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	3%/2%
企业所得税	应纳税所得额	25%/20%/15%
其他税项	依据税法规定计缴	

注：本公司西式肉品（卤菜、火腿肠等开袋即食产品）、部分兽药、株洲唐人神商贸有限公司销售的部分原料增值税税率适用13%；中式非熟食品产品增值税税率适用9%，本公司冷藏服务适用的增值税税率为6%，租赁服务适用的增值税征收率为5%，本公司下属部分子公司适用小规模纳税人销售货物按3%征收率。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

本公司为经湖南省科学技术厅等部门认定的高新技术企业，并通过高新技术企业复审认定，取得高新技术企业证书，发证日期2020年9月11日，有效期：3年，证书编号：GR202043000078。2020年度本公司企业所得税适用15%的优惠税率。本公司之子公司所得税税收优惠情况如下表所示：

纳税主体名称	所得税税率
赣州湘大骆驼饲料有限公司（简称“赣州湘大”）	2019-2020 年度按 15%税率征收
山东和美集团有限公司（简称“山东和美”）	2020 年按 15%税率征收
郴州湘大骆驼饲料有限公司（简称“郴州湘大”）	2020 年度按 15%税率征收
湖南永州湘大骆驼饲料有限公司（简称“永州湘大”）	2018-2020 年度按 15%税率征收
唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司（简称“怀化湘大”）	2020 年度按 15%税率征收
长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司（简称“长沙湘大”）	2019-2020 年度按 15%税率征收
南宁湘大骆驼饲料有限公司（简称“南宁湘大”）	2020 年度按 15%税率征收
岳阳骆驼饲料有限公司（简称“岳阳湘大”）	2020 年度按 15%税率征收
河南中原湘大骆驼饲料有限公司（简称“中原湘大”）	2020 年度按 20%税率征收
陕西湘大骆驼饲料有限公司（简称“陕西湘大”）	2019-2020 年度按 15%税率征收
昆明湘大骆驼饲料有限公司（简称“昆明湘大”）	2019-2020 年度按 15%税率征收
沈阳美神农牧科技有限公司（简称“沈阳美神”）	2019 年按 15%税率征收
醴陵美神农牧有限公司（简称“醴陵美神”）	享受免征企业所得税优惠
株洲美神种猪育种有限公司（简称“株洲美神”）	享受免征企业所得税优惠
安阳美神农牧科技有限公司（简称“安阳美神”）	享受免征企业所得税优惠

纳税主体名称	所得税税率
广西美神农牧有限公司（简称“广西美神”）	享受免征企业所得税优惠
湖南美神育种有限公司（简称“湖南美神”）	享受免征企业所得税优惠
双峰县美神养殖有限公司（简称“双峰美神”）	享受免征企业所得税优惠
邵阳美神养殖有限公司（简称“邵阳美神”）	享受免征企业所得税优惠
浦北美神养殖有限公司（简称“浦北美神”）	享受免征企业所得税优惠
融水美神农牧科技有限公司（简称“融水美神”）	享受免征企业所得税优惠
澧县美神农牧有限责任公司（简称“澧县美神”）	享受免征企业所得税优惠
株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司（简称“黄图岭生态”）	享受免征企业所得税优惠
永州美神种猪育种有限公司（简称“永州美神”）	享受免征企业所得税优惠
岳阳美神种猪育种有限公司（简称“岳阳美神”）	享受免征企业所得税优惠
河北美神种猪育种有限公司（简称“河北美神”）	享受免征企业所得税优惠
荆州美神种猪育种有限公司（简称“荆州美神”）	享受免征企业所得税优惠
浏阳美神农牧有限公司（简称“浏阳美神”）	享受免征企业所得税优惠
邯郸美神养猪有限公司（简称“邯郸美神”）	享受免征企业所得税优惠
醴陵美神种猪养殖有限公司（简称“醴陵美神”）	享受免征企业所得税优惠
湖南龙华农牧发展有限公司（简称“龙华农牧”）	享受免征企业所得税优惠
湘西美神养猪有限公司（简称“湘西美神”）	享受免征企业所得税优惠
甘肃美神育种有限公司（简称“甘肃美神”）	享受免征企业所得税优惠
南乐美神养殖有限公司（简称“南乐美神”）	享受免征企业所得税优惠
益阳美神养殖有限公司（简称“益阳美神”）	享受免征企业所得税优惠
雅安美神养殖有限公司（简称“雅安美神”）	享受免征企业所得税优惠
武山美神养殖有限公司（简称“武山美神”）	享受免征企业所得税优惠
禄丰美神养殖有限公司（简称“禄丰美神”）	享受免征企业所得税优惠
廉江美神养殖有限公司（简称“廉江美神”）	享受免征企业所得税优惠
甘谷美神绿色养殖有限公司（简称“甘谷美神”）	享受免征企业所得税优惠
茂名市美神养殖有限责任公司（简称“茂名美神”）	享受免征企业所得税优惠
攸县美神农牧科技有限公司（简称“攸县美神”）	享受免征企业所得税优惠

根据企业所得税法第二十七条“企业下列所得，可以免征、减征企业所得税”第一款“从事农、林、牧、渔业项目的所得”及《企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目所得，免征企业所得税”第5项“牲畜、家禽的饲养”的规定，醴陵美神、株洲美神、安阳美神、广西美神、湖南美神、双峰美神、邵阳美神、浦北美神、融水美神、澧县美神、黄图岭生态、永州美神、岳阳美神、河北美神、荆州美神、浏阳美神、邯郸美神、醴陵美神、龙华农牧、湘西美神、甘肃美神、南乐美神、益阳美神、雅安美神、武山美神、禄丰美神、廉江美神、甘谷美神、茂名美神、攸县美神等公司因为是从事生猪的饲养，因此免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

2. 增值税

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

根据《中华人民共和国企业增值税暂行条例》及《中华人民共和国企业增值税暂行条例实施细则》，本公司销售种猪、肥猪、仔猪及公猪精液免征增值税。

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

3. 土地使用税

根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条，本公司及子公司直接用于生猪生产用地免征土地使用税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司于2020年4月24日召开第八届董事会第十七次会议批准，自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照新收入准则，将商品交付之前客户已经支付的合同对价作为“合同负债”列示，其中增值税作为“其他流动负债”列示	合并资产负债表：2020年1月1日调减预收款项金额
	111,145,515.07元，调减其他应付款金额81,593,857.59元，
	调增合同负债金额190,626,932.94元，调增其他流动负债金额2,112,439.72元。
	母公司资产负债表：2020年1月1日调减预收款项金额
	1,618,882.20元，调减其他应付款金额5,704,934.99元，调增合同负债金额7,323,817.19元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
按照新收入准则，将商品交付之前承担的运输费用由“销售费用-运输费”调整到：“主营业务成本”列示	合并利润表：本期主营业务成本调增 36,817,029.99 元，本期销售费用调减 36,817,029.99 元。 母公司利润表：本期主营业务成本调增 1,127,079.24 元，本期销售费用调减 1,127,079.24 元。

2. 会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无前期差错更正事项。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	742,522,681.21	742,522,681.21	
交易性金融资产	6,092,572.00	6,092,572.00	
应收账款	185,699,087.95	185,699,087.95	
预付款项	184,761,524.96	184,761,524.96	
其他应收款	207,523,699.44	207,523,699.44	
其中：应收利息	584,833.33	584,833.33	
应收股利	1,698,172.99	1,698,172.99	
存货	1,227,269,520.82	1,227,269,520.82	
其他流动资产	182,074,471.78	182,074,471.78	
流动资产合计	<u>2,735,943,558.16</u>	<u>2,735,943,558.16</u>	
非流动资产			
长期股权投资	82,895,769.96	82,895,769.96	
其他权益工具投资	127,535,007.00	127,535,007.00	
固定资产	2,523,445,001.94	2,523,445,001.94	
在建工程	472,559,561.50	472,559,561.50	
生产性生物资产	129,383,784.12	129,383,784.12	
无形资产	478,263,058.12	478,263,058.12	
商誉	521,666,478.81	521,666,478.81	
长期待摊费用	58,900,982.66	58,900,982.66	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	37,999,892.87	37,999,892.87	
其他非流动资产	112,308,038.27	112,308,038.27	
非流动资产合计	<u>4,544,957,575.25</u>	<u>4,544,957,575.25</u>	
资产总计	<u>7,280,901,133.41</u>	<u>7,280,901,133.41</u>	
流动负债			
短期借款	1,508,780,000.00	1,508,780,000.00	
应付账款	594,841,617.61	594,841,617.61	
预收款项	111,145,515.07		-111,145,515.07
合同负债		190,626,932.94	190,626,932.94
应付职工薪酬	147,394,074.79	147,394,074.79	
应交税费	48,674,480.17	48,674,480.17	
其他应付款	486,707,674.77	405,113,817.18	-81,593,857.59
其中：应付利息	215,461.79	215,461.79	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	257,200,000.00	257,200,000.00	
其他流动负债	529,000.00	2,641,439.72	2,112,439.72
流动负债合计	<u>3,155,272,362.41</u>	<u>3,155,272,362.41</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金	23,990,389.08	23,990,389.08	
长期借款	252,000,000.00	252,000,000.00	
长期应付款	3,700,000.00	3,700,000.00	
递延收益	39,945,969.45	39,945,969.45	
递延所得税负债	5,929,693.11	5,929,693.11	
非流动负债合计	<u>325,566,051.64</u>	<u>325,566,051.64</u>	
负 债 合 计	<u>3,480,838,414.05</u>	<u>3,480,838,414.05</u>	
所有者权益			
股本	836,570,799.00	836,570,799.00	
资本公积	1,377,662,190.45	1,377,662,190.45	
减：库存股	37,041,997.85	37,041,997.85	
其他综合收益	9,634,326.73	9,634,326.73	
盈余公积	298,362,690.08	298,362,690.08	
未分配利润	840,466,710.03	840,466,710.03	
归属于母公司所有者权益合计	<u>3,325,654,718.44</u>	<u>3,325,654,718.44</u>	
少数股东权益	474,408,000.92	474,408,000.92	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益合计	<u>3,800,062,719.36</u>	<u>3,800,062,719.36</u>	
负债及所有者权益合计	<u>7,280,901,133.41</u>	<u>7,280,901,133.41</u>	

各项目调整情况的说明:

首次执行新收入准则后, 2020 年 1 月 1 日调减预收款项金额 111,145,515.07 元, 调减其他应付款金额 81,593,857.59 元, 调增合同负债金额 190,626,932.94 元, 调增其他流动负债金额 2,112,439.72 元。

母公司资产负债表

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	93,419,649.61	93,419,649.61	
应收账款	6,975,874.94	6,975,874.94	
预付款项	27,824,215.50	27,824,215.50	
其他应收款	2,360,740,184.48	2,360,740,184.48	
其中: 应收利息			
应收股利	81,862,402.30	81,862,402.30	
存货	104,855,925.97	104,855,925.97	
其他流动资产	508,067.94	508,067.94	
流动资产合计	<u>2,594,323,918.44</u>	<u>2,594,323,918.44</u>	
非流动资产			
长期股权投资	3,054,490,212.13	3,054,490,212.13	
其他权益工具投资	10,905,024.60	10,905,024.60	
固定资产	171,484,856.04	171,484,856.04	
在建工程	8,158,767.91	8,158,767.91	
无形资产	16,552,156.70	16,552,156.70	
长期待摊费用	3,664,414.02	3,664,414.02	
递延所得税资产	10,066,502.32	10,066,502.32	
其他非流动资产	66,319,741.72	66,319,741.72	
非流动资产合计	<u>3,341,641,675.44</u>	<u>3,341,641,675.44</u>	
资产总计	<u>5,935,965,593.88</u>	<u>5,935,965,593.88</u>	
流动负债			
短期借款	1,128,000,000.00	1,128,000,000.00	
应付账款	75,155,491.60	75,155,491.60	
预收款项	1,618,882.20		-1,618,882.20

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
合同负债		7,323,817.19	7,323,817.19
应付职工薪酬	46,021,534.83	46,021,534.83	
应交税费	16,577,892.21	16,577,892.21	
其他应付款	813,020,606.10	807,315,671.11	-5,704,934.99
其中：应付利息	58,409.13	58,409.13	
应付股利			
一年内到期的非流动负债	247,200,000.00	247,200,000.00	
流动负债合计	<u>2,327,594,406.94</u>	<u>2,327,594,406.94</u>	
非流动负债			
长期借款	114,000,000.00	114,000,000.00	
递延收益	4,410,000.00	4,410,000.00	
非流动负债合计	<u>118,410,000.00</u>	<u>118,410,000.00</u>	
负 债 合 计	<u>2,446,004,406.94</u>	<u>2,446,004,406.94</u>	
所有者权益			
股本	836,570,799.00	836,570,799.00	
资本公积	1,581,091,739.60	1,581,091,739.60	
减：库存股	37,041,997.85	37,041,997.85	
其他综合收益	-467,979.40	-467,979.40	
盈余公积	298,362,690.08	298,362,690.08	
未分配利润	811,445,935.51	811,445,935.51	
所有者权益合计	<u>3,489,961,186.94</u>	<u>3,489,961,186.94</u>	
负债及所有者权益合计	<u>5,935,965,593.88</u>	<u>5,935,965,593.88</u>	

各项目调整情况的说明：

2020 年 1 月 1 日调减预收款项金额 1,618,882.20 元，调减其他应付款金额 5,704,934.99 元，调增合同负债金额 7,323,817.19 元。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年01月01日，期末指2020年12月31日，上期指2019年度，本期指2020年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	65,478.79	154,917.21
银行存款	1,015,867,798.52	526,077,727.48
其他货币资金	37,518,179.87	216,290,036.52
合计	<u>1,053,451,457.18</u>	<u>742,522,681.21</u>
其中：存放在境外的款项总额	9,489,494.92	2,499,055.76

2. 期末存在保证金等使用有限制款项36,565,649.38元，其中：信用证保证金12,490,594.59元,期货保证金20,849,834.53元，履约保证金3,200,000.00元，其他原因受限25,220.26元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>45,285,579.92</u>	<u>6,092,572.00</u>
其中：期货合约	45,285,579.92	6,092,572.00
合计	<u>45,285,579.92</u>	<u>6,092,572.00</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,500,000.00	
合计	<u>80,500,000.00</u>	

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		80,000,000.00	汇票到期日为2021年3月13日
合计		<u>80,000,000.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提									
坏账准备									
其中:性质组合	80,500,000.00	100.00			80,500,000.00				
合计	<u>80,500,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>80,500,000.00</u>				

6. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	212,014,210.69
1-2 年 (含 2 年)	14,022,957.59
2-3 年 (含 3 年)	41,256,124.42
3-4 年 (含 4 年)	1,069,737.32
4-5 年 (含 5 年)	49,710.98
5 年以上	16,920,979.59
小计	<u>285,333,720.59</u>
减: 坏账准备	59,092,839.33
合计	<u>226,240,881.26</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	37,773,208.51	13.24	34,802,986.13	92.14	2,970,222.38
按组合计提坏账准备	247,560,512.08	86.76	24,289,853.20	9.81	223,270,658.88
合计	<u>285,333,720.59</u>	<u>100.00</u>	<u>59,092,839.33</u>		<u>226,240,881.26</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	35,383,536.24	15.37	26,195,076.32	74.03	9,188,459.92
按组合计提坏账准备	194,833,190.74	84.63	18,322,562.71	9.40	176,510,628.03
合计	<u>230,216,726.98</u>	<u>100.00</u>	<u>44,517,639.03</u>		<u>185,699,087.95</u>

3. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏申牧畜禽有限公司	7,204,665.30	7,204,665.30	100.00	预计无法收回
陈永生	5,989,996.00	5,989,996.00	100.00	预计无法收回
辽宁曙光农牧集团大农友有限公司	5,393,220.03	3,235,932.02	60.00	预期风险增加
宣城市畜旺生态养殖有限公司	5,246,959.60	5,246,959.60	100.00	预计无法收回
蒲城大奇饲料有限责任公司	3,660,499.50	3,660,499.50	100.00	预计无法收回
衢州市顺康牧业有限公司	2,805,230.40	2,805,230.40	100.00	预计无法收回
玉田县牧富种猪繁育有限公司	2,032,336.00	1,219,401.60	60.00	预期风险增加
肉品大客户	1,081,696.35	1,081,696.35	100.00	预计无法收回
张光辉	714,281.96	714,281.96	100.00	预计无法收回
其他客户	3,644,323.37	3,644,323.40	100.00	预计无法收回
合计	<u>37,773,208.51</u>	<u>34,802,986.13</u>		

4. 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	212,014,210.69	10,600,710.53	5.00
1-2 年（含 2 年）	14,022,957.59	1,402,295.76	10.00
2-3 年（含 3 年）	12,583,717.09	3,775,115.13	30.00
3-4 年（含 4 年）	1,069,737.32	641,842.39	60.00
4-5 年（含 4 年）	15,638.98	15,638.98	100.00
5 年以上	7,854,250.41	7,854,250.41	100.00
合计	<u>247,560,512.08</u>	<u>24,289,853.20</u>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	26,195,076.32	20,281,821.86		11,673,912.05	34,802,986.13
按组合计提坏账准备	18,322,562.71	7,268,193.66		1,300,903.17	24,289,853.20
合计	<u>44,517,639.03</u>	<u>27,550,015.52</u>		<u>12,974,815.22</u>	<u>59,092,839.33</u>

6. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,974,815.22

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中式肉品大客户	货款	6,838,785.75	无法收回	内部审批	否
生鲜大客户	货款	2,654,201.57	无法收回	内部审批	否
合计		<u>9,492,987.32</u>			

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
惠民县阳光禽畜饲养专业合作社	29,000,000.00	10.16	1,450,000.00
杨东强	19,950,960.96	6.99	997,548.05
湖南新五丰股份有限公司动物营养技术湘潭分公司	7,420,896.15	2.60	371,044.81
江苏申牧畜禽有限公司	7,204,665.30	2.52	7,204,665.30
陈永生	5,989,996.00	2.10	5,989,996.00
合计	<u>69,566,518.41</u>	<u>24.37</u>	<u>16,013,254.16</u>

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款。

无。

9. 转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	459,080,559.10	99.59	184,290,402.14	99.73
1-2 年 (含 2 年)	1,789,657.18	0.39	328,553.92	0.18
2-3 年 (含 3 年)	8,374.56	0.01	3,283.75	0.01
3 年以上	51,091.25	0.01	139,285.15	0.08
合计	<u>460,929,682.09</u>	<u>100.00</u>	<u>184,761,524.96</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款 总额比例 (%)	性质或 内容	未结算原因
内蒙古通辽集丰中转 物流有限公司	非关联方	87,512,480.00	1 年以内	18.99	货款	尚未完成交易
中粮贸易有限公司	非关联方	32,461,900.76	1 年以内	7.04	货款	尚未完成交易
包头市农翔贸易 有限责任公司	非关联方	31,675,331.84	1 年以内	6.87	货款	尚未完成交易
中纺油脂有限公司	非关联方	18,111,898.30	1 年以内	3.93	货款	尚未完成交易
国家粮食和物资储备局 粮食交易协调中心	非关联方	18,032,271.49	1 年以内	3.91	货款	尚未完成交易
合计		<u>187,793,882.39</u>		<u>40.74</u>		

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		584,833.33
应收股利		1,698,172.99
其他应收款	270,958,434.09	205,240,693.12
合计	<u>270,958,434.09</u>	<u>207,523,699.44</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
存出保证金利息		584,833.33
合计		<u>584,833.33</u>

3. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
安徽合肥湘大骆驼饲料有限公司		1,698,172.99
合计		<u>1,698,172.99</u>

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	259,226,518.24
1-2 年（含 2 年）	17,715,037.26
2-3 年（含 3 年）	4,971,791.74
3-4 年（含 4 年）	2,224,950.87
4-5 年（含 5 年）	2,302,394.57
5 年以上	21,433,065.07
小计	<u>307,873,757.75</u>
减：坏账准备	36,915,323.66
合计	<u>270,958,434.09</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及备用金	146,868,265.89	67,337,525.20
应收非关联方款项	48,007,714.03	71,847,549.76
应收代位追偿款	87,589,467.84	70,925,758.48
个人往来	8,922,839.80	15,134,412.53
其他	16,485,470.19	11,284,960.02
合计	<u>307,873,757.75</u>	<u>236,530,205.99</u>

注：对应收代位追偿款，因本公司已计提了担保赔偿准备金，目的用于承担代偿责任支付赔偿金而提取的准备金，故应收代位追偿款不再计提坏账准备。

(3) 坏账准备计提情况

	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备				
2020 年 1 月 1 日余额	<u>19,152,600.33</u>		<u>12,136,912.54</u>	<u>31,289,512.87</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	合计
	预期信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日其他				
应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,709,600.10		1,058,040.69	<u>5,767,640.79</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			141,830.00	<u>141,830.00</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>23,862,200.43</u>		<u>13,053,123.23</u>	<u>36,915,323.66</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	31,289,512.87	5,767,640.79		141,830.00		36,915,323.66
坏账准备						
合计	<u>31,289,512.87</u>	<u>5,767,640.79</u>		<u>141,830.00</u>		<u>36,915,323.66</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	6,146,000.19

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南大农融资担保有限公司	应收代位追偿款	6,004,170.19	无法收回	内部审批	否
担保客户 43 位					
合计		<u>6,004,170.19</u>			

注：实际核销的其他应收款主要系湖南大农融资担保有限公司应收代位追偿款，已计提了担保赔偿准备金，不计提坏账准备，因此核销情况不在“坏账准备计提情况”及“坏账准备的情况”中本期核销体现。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
禹城和美食品有限公司	应收保证金及备用金	33,569,033.36	1 年以内	10.90	1,678,451.67
山东正兴食品有限公司	应收保证金及备用金	25,920,000.00	1 年以内	8.42	1,296,000.00
山东和美食品有限公司	应收保证金及备用金	24,880,194.80	1 年以内	8.08	1,244,009.74
惠民县和美食品有限公司	应收保证金及备用金	22,700,000.00	1 年以内	7.37	1,135,000.00
邹平和美食品有限公司	应收保证金及备用金	5,920,000.00	1 年以内	1.92	296,000.00
合计		<u>112,989,228.16</u>		<u>36.69</u>	<u>5,649,461.41</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	966,176,553.53	4,747,455.03	961,429,098.50
在产品	8,357,994.48		8,357,994.48
库存商品	169,059,879.29		169,059,879.29
包装物	10,175,998.23		10,175,998.23
消耗性生物资产	685,353,308.39		685,353,308.39
其他	9,713,922.33		9,713,922.33
合计	<u>1,848,837,656.25</u>	<u>4,747,455.03</u>	<u>1,844,090,201.22</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	709,193,141.86	1,483,400.81	707,709,741.05
在产品	7,841,800.29		7,841,800.29
库存商品	134,438,224.37		134,438,224.37
包装物	9,797,585.67		9,797,585.67
消耗性生物资产	363,717,224.59		363,717,224.59
其他	3,764,944.85		3,764,944.85
合计	<u>1,228,752,921.63</u>	<u>1,483,400.81</u>	<u>1,227,269,520.82</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,483,400.81	4,532,380.17		1,268,325.95		4,747,455.03
合计	<u>1,483,400.81</u>	<u>4,532,380.17</u>		<u>1,268,325.95</u>		<u>4,747,455.03</u>

3、存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	账面成本高于可变现净值	原材料对外销售

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	10,822,914.40	9,138,228.40
待抵扣进项税	9,351,807.89	8,996,905.65
委托贷款	23,927,358.91	25,751,204.60
预缴税费	6,497,709.63	2,210,737.18
存出保证金	99,083,423.34	135,977,395.95
合计	<u>149,683,214.17</u>	<u>182,074,471.78</u>

（九）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛神丰牧业有限公司	13,573,648.97		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
株洲市九鼎饲料有限公司	18,754,519.58		
深圳德威创元投资企业（有限合伙）	50,567,601.41		30,000,000.00
湖南省湘荣牧业有限公司		4,350,000.00	
湖南湘猪科技股份有限公司		3,000,000.00	
青岛美唐饲料科技有限公司		190,000.00	
合计	<u>82,895,769.96</u>	<u>7,540,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	
青岛神丰牧业有限公司	2,280,790.09			3,000,000.00
株洲市九鼎饲料有限公司	2,800,546.06			4,128,000.00
深圳德威创元投资企业（有限合伙）	552,494.19			
湖南省湘荣牧业有限公司	-654,699.08			
湖南湘猪科技股份有限公司	-567,114.99			
青岛美唐饲料科技有限公司	-9,906.21			
合计	<u>4,402,110.06</u>			<u>7,128,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
青岛神丰牧业有限公司			12,854,439.06	
株洲市九鼎饲料有限公司			17,427,065.64	
深圳德威创元投资企业（有限合伙）			21,120,095.60	
湖南省湘荣牧业有限公司			3,695,300.92	
湖南湘猪科技股份有限公司			2,432,885.01	
青岛美唐饲料科技有限公司			180,093.79	
合计			<u>57,709,880.02</u>	

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
1. 华融湘江银行股份有限公司	11,601,090.00	10,905,024.60
2. 四川省羌山农牧科技股份有限公司	6,990,109.40	6,838,150.50
3. 深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业（有限合伙）	59,670,147.73	60,366,022.51
4. 广州大食品消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	48,757,099.57	49,425,809.39
合计	<u>127,018,446.70</u>	<u>127,535,007.00</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失
1. 华融湘江银行股份有限公司	658,941.91	696,065.40	
2. 四川省羌山农牧科技股份有限公司		151,958.90	
3. 深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业（有限合伙）		342,929.10	
4. 广州大食品消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000.00		668,709.82
合计	<u>1,158,941.91</u>	<u>1,190,953.40</u>	<u>668,709.82</u>

接上表：

项目	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
1. 华融湘江银行股份有限公司		非交易目的持有	
2. 四川省羌山农牧科技股份有限公司		非交易目的持有	
3. 深圳福田区天图唐人神创新消费 股权投资基金合伙企业（有限合伙）		非交易目的持有	
4. 广州大食品消费品壹期产业投资 基金合伙企业（有限合伙）		非交易目的持有	
合计			

（十一）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,234,292,763.46	2,523,302,867.62
固定资产清理		142,134.32
合计	<u>3,234,292,763.46</u>	<u>2,523,445,001.94</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,367,873,839.39	1,247,650,868.67	61,201,274.36	227,531,978.80	<u>3,904,257,961.22</u>
2. 本期增加金额	<u>709,803,912.23</u>	<u>242,397,809.23</u>	<u>17,736,058.40</u>	<u>66,591,000.97</u>	<u>1,036,528,780.83</u>
(1) 购置	47,521,266.66	51,738,008.15	11,330,120.12	32,207,329.23	<u>142,796,724.16</u>
(2) 在建工程转入	656,084,052.35	190,659,801.08	6,405,938.28	34,383,671.74	<u>887,533,463.45</u>
(3) 企业合并增加	6,198,593.22				<u>6,198,593.22</u>
3. 本期减少金额	<u>62,334,002.06</u>	<u>39,243,590.81</u>	<u>3,922,828.03</u>	<u>11,765,652.38</u>	<u>117,266,073.28</u>
(1) 处置或报废	7,075,170.79	39,243,590.81	3,922,828.03	11,765,652.38	<u>62,007,242.01</u>
(2) 转入在建工程	55,258,831.27				<u>55,258,831.27</u>
4. 期末余额	3,015,343,749.56	1,450,805,087.09	75,014,504.73	282,357,327.39	<u>4,823,520,668.77</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	638,967,800.98	586,949,648.81	32,560,176.95	116,592,345.26	<u>1,375,069,972.00</u>
2. 本期增加金额	<u>130,237,127.28</u>	<u>101,571,013.06</u>	<u>7,672,502.30</u>	<u>23,781,116.54</u>	<u>263,261,759.18</u>
(1) 计提	130,237,127.28	101,571,013.06	7,672,502.30	23,781,116.54	<u>263,261,759.18</u>
3. 本期减少金额	<u>15,604,748.56</u>	<u>27,574,381.73</u>	<u>3,720,270.66</u>	<u>8,089,546.52</u>	<u>54,988,947.47</u>
(1) 处置或报废	3,043,840.35	27,574,381.73	3,720,270.66	8,089,546.52	<u>42,428,039.26</u>
(2) 转入在建工程	12,560,908.21				<u>12,560,908.21</u>
4. 期末余额	753,600,179.70	660,946,280.14	36,512,408.59	132,283,915.28	<u>1,583,342,783.71</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	4,271,212.73	1,613,908.87			<u>5,885,121.60</u>
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,271,212.73	1,613,908.87			<u>5,885,121.60</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>2,257,472,357.13</u>	<u>788,244,898.08</u>	<u>38,502,096.14</u>	<u>150,073,412.11</u>	<u>3,234,292,763.46</u>
2. 期初账面价值	<u>1,724,634,825.68</u>	<u>659,087,310.99</u>	<u>28,641,097.41</u>	<u>110,939,633.54</u>	<u>2,523,302,867.62</u>

(2) 本期暂时闲置的固定资产。

无。

(3) 本期融资租赁租入的固定资产。

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	3,318,131.50

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
徐州湘大房产	1,699,328.98	正在办理中
郴州湘大房产	11,245,391.47	正在办理中
溧阳比利美房产	15,917,321.30	正在办理中
益阳湘大房产	5,700,560.83	原土地上扩建
技术中心房产	7,399,533.22	原土地上扩建
龙华农牧房产	281,660,650.78	无土地证，导致无法办理
邯郸美神房产	84,726,208.63	无土地证，导致无法办理
龙华农牧茶陵饲料厂房产	26,188,963.70	无土地证，导致无法办理
深圳比利美房产	2,793,675.01	无土地证，导致无法办理
合计	<u>437,331,633.92</u>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
待处置电子设备及其他		142,134.32
合计		<u>142,134.32</u>

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,152,810,948.96	472,559,561.50
合计	<u>1,152,810,948.96</u>	<u>472,559,561.50</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙华农牧项目	235,978,912.05		235,978,912.05	87,192,297.48		87,192,297.48

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
禄丰美神项目	106,268,174.46		106,268,174.46	
深圳比利美项目	104,826,109.61		104,826,109.61	18,530,034.70
湖北湘大项目	89,843,847.63		89,843,847.63	
武山美神项目	88,003,543.14		88,003,543.14	
河南肉制品项目	77,635,044.38		77,635,044.38	
清远湘大项目	72,085,879.51		72,085,879.51	
南乐美神项目	63,534,641.85		63,534,641.85	90,084,684.28
湖南肉制品项目	42,337,138.55		42,337,138.55	6,322,119.88
桂阳中恒项目	39,979,298.77		39,979,298.77	
南乐湘大项目	37,919,190.52		37,919,190.52	
君高复本项目	28,177,607.80		28,177,607.80	
武山湘大项目	26,786,521.55		26,786,521.55	
重庆湘大项目	25,924,264.49		25,924,264.49	
茂名湘大项目	19,889,481.70		19,889,481.70	373,250.00
安徽湘大项目	14,698,968.50		14,698,968.50	
山东和美项目	8,763,232.03		8,763,232.03	2,744,430.37
大名奋能项目	8,660,171.41		8,660,171.41	
快育宝禄口项目	8,198,750.00		8,198,750.00	
融水美神项目	7,669,729.00		7,669,729.00	
集团本部项目	6,070,398.00		6,070,398.00	2,760,220.40
科研中心项目	4,987,664.00		4,987,664.00	2,052,425.00
岳阳美神项目	3,367,251.12		3,367,251.12	932,247.60
通渭美神项目	2,883,455.35		2,883,455.35	
黄图岭生态项目	2,819,726.95		2,819,726.95	
广东湘大项目	2,185,215.00		2,185,215.00	
河北美神项目	2,032,517.62		2,032,517.62	931,478.00
监利水产项目	1,974,292.00		1,974,292.00	
淮安湘大项目	1,448,353.79		1,448,353.79	4,297,089.48
岳阳湘大项目	1,438,060.00		1,438,060.00	242,800.00
甘谷美神项目	1,201,503.50		1,201,503.50	
株洲湘大项目	1,162,541.73		1,162,541.73	
钦州湘大项目	1,140,800.00		1,140,800.00	
怀化湘大项目	1,130,783.13		1,130,783.13	923,970.00

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
霞兴温氏项目	1, 067, 786. 50		1, 067, 786. 50			
浏阳美神项目	945, 735. 00		945, 735. 00	4, 322. 00		4, 322. 00
浦北美神项目	926, 000. 00		926, 000. 00			
上海肉制品项目	909, 100. 00		909, 100. 00	37, 050. 00		37, 050. 00
淮北湘大项目	877, 200. 00		877, 200. 00			
武汉湘大项目	713, 280. 00		713, 280. 00	3, 578, 358. 00		3, 578, 358. 00
湖南美神项目	709, 680. 00		709, 680. 00			
昆明湘大项目	596, 370. 00		596, 370. 00	195, 000. 00		195, 000. 00
贵州湘大项目	581, 571. 00		581, 571. 00	2, 300, 621. 00		2, 300, 621. 00
荆州美神项目	571, 549. 98	549, 949. 98	21, 600. 00	571, 549. 98		571, 549. 98
邵阳湘大项目	555, 180. 00		555, 180. 00	316, 000. 00		316, 000. 00
益阳湘大项目	530, 900. 00		530, 900. 00	376, 800. 00		376, 800. 00
河北湘大项目	493, 449. 50		493, 449. 50	330, 000. 00		330, 000. 00
甘肃美神项目	457, 384. 00		457, 384. 00	23, 874, 824. 75		23, 874, 824. 75
株洲美神项目	416, 350. 00		416, 350. 00	2, 433, 428. 98		2, 433, 428. 98
永州湘大项目	390, 000. 00		390, 000. 00			
辽宁盛唐项目	350, 000. 00		350, 000. 00			
娄底湘大项目	224, 000. 00		224, 000. 00			
中原湘大项目	197, 380. 00		197, 380. 00	692, 000. 00		692, 000. 00
梅州湘大项目	163, 300. 00		163, 300. 00	578, 000. 00		578, 000. 00
徐州湘大项目	119, 680. 00		119, 680. 00	434, 880. 00		434, 880. 00
醴陵农牧项目	110, 871. 82		110, 871. 82			
邯郸美神项目				57, 235, 394. 27		57, 235, 394. 27
湘西美神项目				88, 052, 068. 51		88, 052, 068. 51
湖北水产项目				55, 340, 458. 00		55, 340, 458. 00
河南猪场项目				2, 914, 017. 95	2, 914, 017. 95	
其他项目	431, 062. 00		431, 062. 00	23, 308, 233. 94	4, 486, 475. 12	18, 821, 758. 82
合计	1, 153, 360, 898. 94	549, 949. 98	1, 152, 810, 948. 96	479, 960, 054. 57	7, 400, 493. 07	472, 559, 561. 50

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
龙华农牧项目	323,997,964.99	87,192,297.48	439,338,853.62	290,552,239.05		235,978,912.05

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
清远湘大项目	89,022,587.02	6,261,236.30	130,018,555.79	64,193,912.58		72,085,879.51
武山美神项目	195,781,552.22		115,415,610.39	27,412,067.25		88,003,543.14
禄丰美神项目	166,217,660.01		107,526,174.46	1,258,000.00		106,268,174.46
南乐美神项目	205,635,789.30	90,084,684.28	72,191,124.80	98,741,167.23		63,534,641.85
邯郸美神项目	315,212,889.97	57,235,394.27	43,063,901.76	100,299,296.03		
湖北水产项目	108,966,100.00	55,340,458.00	36,621,536.63	91,961,994.63		
湘西美神项目	119,106,409.34	88,052,068.51	15,904,704.17	103,956,772.68		
合计	<u>1,523,940,952.85</u>	<u>384,166,138.84</u>	<u>960,080,461.62</u>	<u>778,375,449.45</u>		<u>565,871,151.01</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率（%）	资金来源
龙华农牧项目	100.00	90.00	12,974,564.20	7,089,733.16	4.90	自有资金、银行借款
清远湘大项目	100.00	90.00				自有资金、募集资金、 银行借款
武山美神项目	58.95	60.00				自有资金、募集资金、 银行借款
禄丰美神项目	64.69	70.00				自有资金、银行借款
南乐美神项目	78.91	80.00	9,353,414.14	4,570,276.09	4.35	自有资金、银行借款
邯郸美神项目	100.00	100.00	41,960,509.40	19,391,747.47	4.35	自有资金、银行借款
湖北水产项目	100.00	100.00	1,219,602.27	1,219,602.27	4.35	自有资金
湘西美神项目	100.00	100.00	3,143,671.03	1,360,068.30	4.35	自有资金、募集资金、 银行借款
合计			<u>68,651,761.04</u>	<u>33,631,427.29</u>		

（十三）生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	199,408,207.74	<u>199,408,207.74</u>
2. 本期增加金额	<u>467,941,897.56</u>	<u>467,941,897.56</u>
（1）外购	237,051,866.52	<u>237,051,866.52</u>
（2）自行培育	230,890,031.04	<u>230,890,031.04</u>

项目	畜牧养殖业	合计
3. 本期减少金额	205,301,482.20	205,301,482.20
(1) 处置	179,339,669.60	179,339,669.60
(2) 其他	25,961,812.60	25,961,812.60
4. 期末余额	462,048,623.10	462,048,623.10
二、累计折旧		
1. 期初余额	70,024,423.62	70,024,423.62
2. 本期增加金额	49,326,859.09	49,326,859.09
(1) 计提	49,326,859.09	49,326,859.09
3. 本期减少金额	20,230,601.74	20,230,601.74
(1) 处置	16,402,212.38	16,402,212.38
(2) 其他	3,828,389.36	3,828,389.36
4. 期末余额	99,120,680.97	99,120,680.97
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	362,927,942.13	362,927,942.13
2. 期初账面价值	129,383,784.12	129,383,784.12

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	551,137,936.68	9,417,974.87	6,573,800.00	181,706.65	567,311,418.20
2. 本期增加金额	67,723,059.36	3,125,940.72	30,000.00		70,879,000.08
(1) 购置	62,079,629.79	3,125,940.72	30,000.00		65,235,570.51
(2) 企业合并增加	5,643,429.57				5,643,429.57
3. 本期减少金额		157,137.56			157,137.56
(1) 处置		157,137.56			157,137.56
4. 期末余额	618,860,996.04	12,386,778.03	6,603,800.00	181,706.65	638,033,280.72
二、累计摊销					

项目	土地使用权	软件	专有技术	其他	合计
1. 期初余额	76,048,782.11	6,799,798.62	6,018,072.70	181,706.65	<u>89,048,360.08</u>
2. 本期增加金额	<u>13,525,133.76</u>	<u>1,831,804.79</u>	<u>163,882.35</u>		<u>15,520,820.90</u>
(1) 计提	13,384,048.02	1,831,804.79	163,882.35		<u>15,379,735.16</u>
(2) 企业合并增加	141,085.74				<u>141,085.74</u>
3. 本期减少金额		<u>157,137.56</u>			<u>157,137.56</u>
(1) 处置		157,137.56			<u>157,137.56</u>
4. 期末余额	89,573,915.87	8,474,465.85	6,181,955.05	181,706.65	<u>104,412,043.42</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>529,287,080.17</u>	<u>3,912,312.18</u>	<u>421,844.95</u>		<u>533,621,237.30</u>
2. 期初账面价值	<u>475,089,154.57</u>	<u>2,618,176.25</u>	<u>555,727.30</u>		<u>478,263,058.12</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳比利美土地	1,068,450.46	正在办理中

3. 截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
株洲唐人神油脂有限公司	695,327.39			695,327.39
山东和美集团有限公司	375,301,911.07			375,301,911.07
山东隆源和美饲料有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00
醴陵美神农牧有限公司	9,581,986.67			9,581,986.67
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	99,585,029.94			99,585,029.94
湖南龙华农牧发展有限公司	127,786,372.19			127,786,372.19
青岛丰农农牧科技有限公司	652,979.87			652,979.87

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
韶关霞兴温氏畜牧有限公司		9,360,000.00		9,360,000.00
合计	<u>615,903,607.13</u>	<u>9,360,000.00</u>		<u>625,263,607.13</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
山东和美集团有限公司		78,531,870.20		78,531,870.20
山东隆源和美饲料有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00
株洲唐人神油脂有限公司	695,327.39			695,327.39
湖南龙华农牧发展有限公司	30,085,020.22			30,085,020.22
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	61,156,780.71	38,428,249.23		99,585,029.94
合计	<u>94,237,128.32</u>	<u>116,960,119.43</u>		<u>211,197,247.75</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值		资产组或资产组组合		本期是否 发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
296,770,040.87	山东和美集团有限公司 长期资产及运营资金	743,635,513.29	商誉所在的资产组从事禽类饲料的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
9,581,986.67	醴陵美神农牧有限公司 长期资产及运营资金	49,608,688.31	商誉所在的资产组从事生猪养殖与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
	深圳比利美英伟营养 饲料有限公司长期资 产及运营资金	150,902,004.17	商誉所在的资产组从事生猪饲料的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
97,701,351.97	湖南龙华农牧发展 有限公司长期资产 及运营资金	1,042,723,097.19	商誉所在的资产组从事生猪饲料的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
9,360,000.00	韶关霞兴温氏畜牧 有限公司长期资产 及运营资金	9,537,627.50	商誉所在的资产组完全独立于其他资产，管理层计划将其用于从事牲猪饲料的生产与销售（正在建设），未来全部建设完成后与现有资产组构成协同效应，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司于每年年度终了都会对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其

可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。

山东和美集团有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率11.53%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额148,556.06万元小于山东和美集团有限公司资产组账面价值74,363.55万元及全部商誉价值93,825.48万元之和。剔除少数股东承担的商誉减值准备外，本期山东和美集团有限公司的商誉需计提资产减值准备7,853.19万元。

醴陵美神农牧有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率13.37%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额6,750.24万元大于醴陵美神农牧有限公司资产组账面价值4,960.87万元及全部商誉价值1,369.25万元之和。本期醴陵美神农牧有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

深圳比利美英伟营养饲料有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率12.67%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额14,889.69万元小于深圳比利美英伟营养饲料有限公司资产组账面价值15,090.20万元及全部商誉价值7,534.95万元之和。剔除少数股东承担的商誉减值准备外，本期深圳比利美英伟营养饲料有限公司的商誉需计提资产减值准备3,945.09万元。

湖南龙华农牧发展有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率12.48%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额115,898.14万元大于湖南龙华农牧发展有限公司资产组账面价值104,272.31万元及全部商誉价值10,855.71万元之和。本期湖南龙华农牧发展有限公司不需要计提资产减值准备。

韶关霞兴温氏畜牧有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率12.26%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额10,197.16万元大于韶关霞兴温氏畜牧有限公司资产组账面价值953.76万元及商誉价值1,170.00万元之和。本期韶关霞兴温氏畜牧有限公司不需要计提资产减值准备。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
土地租赁费	45,200,008.96	82,094,086.28	20,503,615.13	205,350.00	106,585,130.11
房屋建筑物 维修改造费	5,685,722.08	7,835,707.93	5,270,820.85		8,250,609.16
设备维修费	951,575.00	25,000.00	704,272.06		272,302.94
房屋租金	1,607,733.63	2,956,603.31	2,871,097.86	142,200.00	1,551,039.08
门面转让费	499,451.97	25,000.00	370,664.97		153,787.00
门店装修费	59,363.67	4,091,240.66	994,641.39		3,155,962.94

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
其他	4,897,127.35	14,565,820.07	4,867,074.94		14,595,872.48
合计	<u>58,900,982.66</u>	<u>111,593,458.25</u>	<u>35,582,187.20</u>	<u>347,550.00</u>	<u>134,564,703.71</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用及返利	136,902,106.77	26,810,066.82	103,800,602.56	20,706,255.02
应付职工薪酬	99,049,666.66	17,273,529.18	82,243,463.67	14,403,292.88
合并抵销内部 未实现利润	14,526,066.31	2,178,909.95	12,658,084.77	1,985,712.72
递延收益	2,655,000.00	678,500.00	2,714,000.00	678,500.00
其他权益工具投 资公允价值变动	1,242,900.43	310,725.11	1,124,754.61	226,132.25
股份支付	8,751,730.50	1,312,759.58		
合计	<u>263,127,470.67</u>	<u>48,564,490.64</u>	<u>202,540,905.61</u>	<u>37,999,892.87</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合 并资产评估增值	25,427,602.13	3,814,140.32	17,312,886.35	2,962,089.20
其他权益工具投资 公允价值变动	13,513,733.76	3,097,955.23	12,873,344.36	2,967,603.91
合计	<u>38,941,335.89</u>	<u>6,912,095.55</u>	<u>30,186,230.71</u>	<u>5,929,693.11</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,444,546.81	25,124,020.28
可抵扣亏损	126,797,274.38	115,215,657.17
合计	<u>151,241,821.19</u>	<u>140,339,677.45</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020		5,867,307.96	
2021	9,017,051.73	10,004,681.87	
2022	33,938,759.35	37,175,867.52	
2023	19,591,987.61	21,493,184.74	
2024	31,018,938.77	40,674,615.08	
2025	33,230,536.92		
合计	<u>126,797,274.38</u>	<u>115,215,657.17</u>	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款等	83,359,953.89		83,359,953.89	112,308,038.27		112,308,038.27
合计	<u>83,359,953.89</u>		<u>83,359,953.89</u>	<u>112,308,038.27</u>		<u>112,308,038.27</u>

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	816,081,752.82	1,061,000,000.00
抵押借款	79,690,000.00	106,780,000.00
保证借款	140,000,000.00	74,000,000.00
质押借款	80,000,000.00	267,000,000.00
应付利息	1,009,417.61	
合计	<u>1,116,781,170.43</u>	<u>1,508,780,000.00</u>

注：本期质押借款为已贴现不能终止确认的票据。

2. 担保情况说明：

贷款单位	借款单位	借款金额 (万元)	担保情况
山东惠民农村商业银行股份有限公司	山东和美集团有限公司	1,189.00	滨州和美绿色畜牧有限公司以房产、地产提供抵押担保；自然人刘以林、马传梅提供保证担保。
山东惠民农村商业银行股份有限公司	山东和美集团有限公司	2,990.00	滨州和美绿色畜牧有限公司以动产提供抵押担保；自然人刘以林、马传梅提供保证担保。

贷款单位	借款单位	借款金额 (万元)	担保情况
招商银行股份有限公司 滨州分行	山东和美集团 有限公司	772.00	青岛丰农农牧科技有限公司以房产、土地提供抵押担保；自然人刘以林提供保证担保。
招商银行股份有限公司 滨州分行	山东和美集团 有限公司	428.00	青岛丰农农牧科技有限公司以房产、土地提供抵押担保；自然人刘以林提供保证担保。
招商银行股份有限公司 滨州分行	山东和美集团 有限公司	178.00	青岛丰农农牧科技有限公司以房产、土地提供抵押担保；自然人刘以林提供保证担保。
招商银行股份有限公司 滨州分行	山东和美集团 有限公司	122.00	青岛丰农农牧科技有限公司以房产、土地提供抵押担保；自然人刘以林提供保证担保。
中国工商银行股份有限公司惠民支行	滨州和美绿色 畜牧有限公司	900.00	武城和美畜牧有限公司以地产、房产提供抵押担保。
中国工商银行股份有限公司惠民支行	滨州和美绿色 畜牧有限公司	590.00	乐陵市宏德牧业有限公司以不动产提供抵押担保。
中国工商银行股份有限公司南乐支行	濮阳和美绿色 饲料有限公司	400.00	濮阳和美绿色饲料有限公司以地产、房产提供抵押担保。
中国工商银行股份有限公司南乐支行	濮阳和美绿色 饲料有限公司	400.00	濮阳和美绿色饲料有限公司以地产、房产提供抵押担保。
抵押小计		<u>7,969.00</u>	
齐商银行股份有限公司 滨州惠民支行	山东和美集团 有限公司	1,600.00	山东和美牧业有限公司及自然人刘以林、马传梅提供保证担保。
齐商银行股份有限公司 滨州惠民支行	山东和美集团 有限公司	1,400.00	山东和美牧业有限公司及自然人刘以林、马传梅提供保证担保。
中国邮政储蓄银行股份有限公司惠民县支行	山东和美集团 有限公司	1,000.00	山东和美食品有限公司及自然人刘以林、马传梅提供保证担保。
中国银行股份有限公司 株洲董家垅支行	湖南美神育种 有限公司	4,000.00	唐人神集团股份有限公司提供保证担保
中国银行股份有限公司 株洲董家垅支行	湖南美神育种 有限公司	6,000.00	唐人神集团股份有限公司提供保证担保
保证小计		<u>14,000.00</u>	
青岛银行股份有限公司 滨州黄河十一路支行	惠民县和美畜 禽养殖有限公司	8,000.00	惠民县和美畜禽养殖有限公司票据贴现
质押小计		<u>8,000.00</u>	
担保合计		<u>29,969.00</u>	

3. 本公司无到期未偿还的借款。

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	758,372,220.25	594,841,617.61
合计	<u>758,372,220.25</u>	<u>594,841,617.61</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南清园建设工程有限公司	1,020,000.00	交易尚未完成
武汉新科谷技术股份有限公司	660,860.00	交易尚未完成
江苏丰尚智能科技有限公司	613,040.00	交易尚未完成
北京淳海丰米业有限公司	164,212.07	交易尚未完成
滨州海大畜牧有限责任公司	160,905.60	交易尚未完成
合计	<u>2,619,017.67</u>	

（二十一）预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
合计		

注：期初余额与上年末余额差异详见附注五、1。

（二十二）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	152,908,395.71	109,033,075.35
预提返利	110,648,873.19	81,593,857.59
合计	<u>263,557,268.90</u>	<u>190,626,932.94</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	146,782,954.36	944,866,424.62	870,815,402.73	220,833,976.25
二、离职后福利中-设定提存计划负债	611,120.43	23,563,565.38	19,591,303.57	4,583,382.24
三、辞退福利		288,613.00	288,613.00	
合 计	<u>147,394,074.79</u>	<u>968,718,603.00</u>	<u>890,695,319.30</u>	<u>225,417,358.49</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,851,663.21	839,562,168.03	767,411,216.06	211,002,615.18
二、职工福利费	269,065.97	39,038,469.34	38,877,281.01	430,254.30
三、社会保险费	<u>247,076.54</u>	<u>20,539,100.88</u>	<u>20,508,991.07</u>	<u>277,186.35</u>
其中：1. 医疗保险费	167,721.01	17,868,158.40	17,821,960.99	213,918.42
2. 工伤保险费	54,274.55	1,626,028.42	1,638,663.10	41,639.87
3. 生育保险费	25,080.98	1,044,914.06	1,048,366.98	21,628.06
四、住房公积金	100,367.00	12,605,784.80	12,692,778.79	13,373.01
五、工会经费和职工教育经费	3,261,014.57	8,211,052.23	6,726,454.12	4,745,612.68
六、其他短期薪酬	4,053,767.07	24,909,849.34	24,598,681.68	4,364,934.73
合计	<u>146,782,954.36</u>	<u>944,866,424.62</u>	<u>870,815,402.73</u>	<u>220,833,976.25</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	589,806.26	22,701,000.21	18,718,502.08	4,572,304.39
2. 失业保险费	21,314.17	862,565.17	872,801.49	11,077.85
合计	<u>611,120.43</u>	<u>23,563,565.38</u>	<u>19,591,303.57</u>	<u>4,583,382.24</u>

4. 期末本公司无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

（二十四）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	628,738.79	345,607.14
营业税	14,417.32	14,417.32
企业所得税	46,667,748.40	33,771,733.20
个人所得税	4,201,089.54	10,719,682.65
城市维护建设税	36,202.93	36,759.47
房产税	1,188,398.28	1,403,499.00

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	1,480,135.17	1,465,151.90
教育费附加及地方教育附加	32,305.72	26,437.99
其他	1,188,732.90	891,191.50
合计	<u>55,437,769.05</u>	<u>48,674,480.17</u>

（二十五）其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		215,461.79
应付股利		
其他应付款	541,627,592.95	404,898,355.39
合计	<u>541,627,592.95</u>	<u>405,113,817.18</u>

2. 应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长短期借款应付利息		215,461.79
合计		<u>215,461.79</u>

（2）重要的已逾期未支付利息情况

无。

3. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	224,790,682.16	173,118,171.45
收取的押金、保证金	227,994,964.18	175,063,246.39
应付工程、设备款	11,067,622.42	31,872,010.78
预提费用	38,396,459.19	24,844,926.77
股份支付回购义务	39,377,865.00	
合计	<u>541,627,592.95</u>	<u>404,898,355.39</u>

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南中强建设有限公司南乐县分公司	1,316,252.40	工程未完工
冷远广	1,200,000.00	经营押金
青岛大牧人机械股份有限公司	547,392.79	工程未完工
武汉市辛安渡市政有限责任公司	311,940.00	质量保证金
荆州市荆建建设工程有限公司	306,060.00	质量保证金
合计	<u>3,681,645.19</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	77,300,000.00	257,200,000.00
应付利息	445,573.83	
合计	<u>77,745,573.83</u>	<u>257,200,000.00</u>

担保情况说明:

贷款单位	借款单位	一年内到期的非 流动负债 (万元)	担保情况
国家开发银行 湖南省分行	湖南龙华农牧 发展有限公司	3,800.00	湖南龙华农牧发展有限公司提供抵押担保, 唐人神集团股份有限公司提供保证担保
合计		<u>3,800.00</u>	

(二十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
存入保证金	655,369.53	529,000.00
待转销项税	2,696,883.06	2,112,439.72
合计	<u>3,352,252.59</u>	<u>2,641,439.72</u>

(二十八) 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	4,595,260.50	6,092,000.81
担保赔款准备金	17,945,343.67	17,898,388.27
合计	<u>22,540,604.17</u>	<u>23,990,389.08</u>

注: 截至 2020 年 12 月 31 日, 子公司湖南大农融资担保有限公司对外担保总额为 452,513,021.00 元, 期限均为 1 年以内。

(二十九) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
信用借款	992,000,000.00	48,400,000.00	3.10-4.90
抵押借款	205,000,000.00	138,000,000.00	3.55-4.90
保证借款	29,850,000.00		3.55
质押借款	65,600,000.00	65,600,000.00	4.35
应付利息	1,176,838.36		
合计	<u>1,293,626,838.36</u>	<u>252,000,000.00</u>	

担保情况说明:

贷款单位	借款单位	借款金额 (万元)	担保情况
国家开发银行 湖南省分行	湖南龙华农牧 发展有限公司	10,000.00	湖南龙华农牧发展有限公司提供抵押担保, 唐人神集团股份有限公司提供保证担保
国家开发银行 湖南省支行	湖南龙华农牧 发展有限公司	10,500.00	湖南龙华农牧发展有限公司提供抵押担保, 唐人神集团股份有限公司提供保证担保
中国农业银行股份 有限公司茶陵县支行	湖南龙华农牧 发展有限公司	2,985.00	唐人神集团股份有限公司提供保证担保
招商银行股份有限 公司长沙分行	唐人神集团 股份有限公司	6,560.00	唐人神集团股份有限公司提供质押担保
合计		<u>30,045.00</u>	

(三十) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,400,000.00	3,600,000.00
专项应付款		100,000.00
合计	<u>3,400,000.00</u>	<u>3,700,000.00</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
分期购买设备	3,400,000.00	3,600,000.00
合计	<u>3,400,000.00</u>	<u>3,600,000.00</u>

3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中式产品溯源系统项目	100,000.00		100,000.00		
合计	<u>100,000.00</u>		<u>100,000.00</u>		

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼赔款	2,668,264.00		陈永生与唐人神集团诉讼案，根据法院一审判决，计提预计负债。
合计	<u>2,668,264.00</u>		

(三十二) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,945,969.45	12,455,776.00	4,178,340.25	48,223,405.20	财政拨款补偿企业科研项目存续期间的经费支出
合计	<u>39,945,969.45</u>	<u>12,455,776.00</u>	<u>4,178,340.25</u>	<u>48,223,405.20</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
原种猪扩繁场扩建项目补助	550,000.00			50,000.00
西式肉制品加工项目补助	1,900,000.00			190,000.00
5000吨低温西式灌肠加工扩建项目补助	675,000.00			203,000.00
群丰猪场建设项目（200万）	310,000.00			200,000.00
沈阳骆驼湘大牧业有限公司项目基础设施建设补贴资金	411,775.00			45,500.00
河北湘大骆驼饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	5,433,750.00			315,000.00
淮北骆驼神华饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	3,727,551.00			239,196.00
早期断奶仔猪配合饲料产业化项目	1,197,371.65			299,880.00
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用	1,499,903.86			230,607.72
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司基础设施补助款	2,714,000.00			59,000.00
机械手改造工程	102,500.00			22,800.00

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目	4,325,833.42			310,000.00
大型沼气综合利用工程	8,877,557.25	340,776.00		901,999.96
严塘镇十里冲村龙华农牧养殖场	178,000.00			12,000.00
秩堂项目粪污处理设施项目	2,450,000.00			150,000.00
三维溯源安全猪肉产业链示范建设	975,000.00			260,000.00
发酵床环保项目	685,000.00			180,000.00
淮安市清江浦区高科技生物饲料生产 线建设项目	3932727.27			458,181.84
淮安湘大 2019 年现代农业发展专项资金 新增年产 8000 吨虾蟹颗粒线生产线建设项目		1,500,000.00		32,258.06
湘西美神吸污车购买补贴		45,000.00		2,250.00
雅安美神粪污资源化利用项目补助资金		2,970,000.00		
韶关温氏 30 万头一体化猪场项目		4,000,000.00		
甘肃美神现代丝路寒旱农业发展资金		1,000,000.00		16,666.67
中央厨房补助资金		2,600,000.00		
合计	<u>39,945,969.45</u>	<u>12,455,776.00</u>		<u>4,178,340.25</u>

接上表：

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
原种猪扩繁场扩建项目补助		500,000.00	与资产相关
西式肉制品加工项目补助		1,710,000.00	与资产相关
5000 吨低温西式灌肠加工扩建项目补助		472,000.00	与资产相关
群丰猪场建设项目（200 万）		110,000.00	与资产相关
沈阳骆驼湘大牧业有限公司项目基础设施建设补贴资金		366,275.00	与资产相关
河北湘大骆驼饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金		5,118,750.00	与资产相关
淮北骆驼神华饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金		3,488,355.00	与资产相关
早期断奶仔猪配合饲料产业化项目		897,491.65	与资产相关
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用		1,269,296.14	与资产相关
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司基础设施补助款		2,655,000.00	与资产相关
机械手改造工程		79,700.00	与资产相关
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目		4,015,833.42	与资产相关
大型沼气综合利用工程		8,316,333.29	与资产相关

项目	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
严塘镇十里冲村龙华农牧养殖场		166,000.00	与资产相关
秋堂项目粪污处理设施项目		2,300,000.00	与资产相关
三维溯源安全猪肉产业链示范建设		715,000.00	与资产相关
发酵床环保项目		505,000.00	与资产相关
淮安市清江浦区高科技生物饲料生产线建设项目		3,474,545.43	与资产相关
淮安湘大 2019 年现代农业发展专项资金新增年产 8000 吨虾蟹颗粒线生产线建设项目		1,467,741.94	与资产相关
湘西美神吸污车购买补贴		42,750.00	与资产相关
雅安美神粪污资源化利用项目补助资金		2,970,000.00	与资产相关
韶关温氏 30 万头一体化猪场项目		4,000,000.00	与资产相关
甘肃美神现代丝路寒旱农业发展资金		983,333.33	与资产相关
中央厨房补助资金		2,600,000.00	与资产相关
合计		<u>48,223,405.20</u>	

（三十三）股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	合计
一、有限售条件股份	<u>70,836,110.00</u>				<u>-43,327,534.00</u>	<u>-43,327,534.00</u>
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	<u>70,836,110.00</u>				<u>-43,327,534.00</u>	<u>-43,327,534.00</u>
其中：境内法人持股	18,131,406.00				-18,131,406.00	-18,131,406.00
境内自然人持股	52,704,704.00				-25,196,128.00	-25,196,128.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	<u>765,734,689.00</u>				<u>185,834,317.00</u>	<u>185,834,317.00</u>
1. 人民币普通股	765,734,689.00				185,834,317.00	185,834,317.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>836,570,799.00</u>				<u>142,506,783.00</u>	<u>142,506,783.00</u>
						<u>979,077,582.00</u>

注：1、公司于2020年3月20日披露《关于限售股份上市流通的提示性公告》，本次解除限售股份的数量为24,836,655股，分别为龙秋华持有的23,295,420股和龙伟华持有的1,541,235股，本次解除限售日期为2020年3月24日。（注：龙秋华于2019年12月11日辞去公司监事后的半年后，其离职前持有的公司33,331,378股股份按照75%进行锁定，即锁定24,998,533股，流通8,332,845股；龙伟华于2019年12月30日起担任公司监事，即龙伟华持有的公司股份2,129,624股按照75%进行锁定，即锁定1,597,218股。

2、公司于2020年8月26日披露《关于限售股份上市流通的提示性公告》，本次解除限售股份的数量为34,685,939股，分别为唐人神控股持有的18,131,406股、张宝燕持有的7,884,362股、龙灏持有的8,670,171股，本次解除限售日期为2020年8月31日。

3、2019年6月，公司启动换届选举工作，并于2019年7月选举第八届董事会、监事会，其中监事丁智芳于任期届满离任。2019年8月2日丁智芳在二级市场购入公司股票5,000股，根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》，监事离职后半年内，不得转让其所持公司股份。截至2020年1月，上述股份解除锁定。

4、董事陶一山、孙双胜、郭拥华按照其年初持股的75%进行锁定、25%进行流通，即流通股增加303,750股。

5、根据公司可转换公司债券转股结果，截至2020年10月12日（停止转股日），唐人转债（债券代码：128092）累计转为公司A股普通股142,506,783股（面值1元），公司股本相应增加人民币142,506,783元，公司股本由人民币836,570,799元变更为人民币979,077,582元。

（三十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,363,024,191.11	1,094,013,492.49		2,457,037,683.60
其他资本公积	14,637,999.34	18,817,449.87		33,455,449.21
合计	<u>1,377,662,190.45</u>	<u>1,112,830,942.36</u>		<u>2,490,493,132.81</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加主要系本期发行可转换公司债券转股所产生的股本溢价，本期其他资本公积增加系本期授予的股份支付和非同一控制下企业合并所致。

（三十五）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华泰证券回购	37,041,997.85		37,041,997.85	
股份支付回购义务		39,377,865.00		39,377,865.00
合计	<u>37,041,997.85</u>	<u>39,377,865.00</u>	<u>37,041,997.85</u>	<u>39,377,865.00</u>

注：本期华泰证券回购库存股减少系本期完成股份支付，本期完成股份支付确认回购义务

导致库存股增加。

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额	
			减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合 收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 其他权益工具投资公允价值变动	9, 007, 118. 09	522, 243. 58		
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. 外币财务报表折算差额	627, 208. 64	-213, 870. 67		
合计	9, 634, 326. 73	308, 372. 91		

接上表：

项目	本期发生金额			期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 其他权益工具投资公允价值变动	45,758.47	476,485.11		9,483,603.20
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. 外币财务报表折算差额		-213,870.67		413,337.97
合计	45,758.47	262,614.44		9,896,941.17

（三十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,726,220.35	25,290,592.93		170,016,813.28
任意盈余公积	88,219,537.50	12,645,296.46		100,864,833.96
储备基金	25,307,209.22			25,307,209.22
企业发展基金	40,109,723.01			40,109,723.01
合计	<u>298,362,690.08</u>	<u>37,935,889.39</u>		<u>336,298,579.47</u>

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

（三十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	840,466,710.03	754,751,393.72
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	840,466,710.03	754,751,393.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	950,338,411.29	202,356,036.97
减：提取法定盈余公积	25,290,592.93	22,514,132.04
提取任意盈余公积	12,645,296.46	11,257,066.02
提取一般风险准备		
应付普通股股利	192,257,292.43	82,869,522.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>1,560,611,939.50</u>	<u>840,466,710.03</u>

（三十九）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,422,262,933.03	15,980,888,401.40	15,299,728,621.48	13,842,103,205.24
其他业务	91,413,123.49	65,599,357.38	43,134,233.41	34,177,689.13
合计	<u>18,513,676,056.52</u>	<u>16,046,487,758.78</u>	<u>15,342,862,854.89</u>	<u>13,876,280,894.37</u>

（四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		17,717.67
城建税	292,087.98	518,306.73
教育费附加及地方教育附加	247,205.24	383,359.05
房产税	8,638,327.10	7,866,164.84
土地使用税	10,485,048.19	10,047,227.58
印花税	7,472,513.71	5,655,907.05
其他	1,535,587.81	1,818,320.56
合计	<u>28,670,770.03</u>	<u>26,307,003.48</u>

（四十一）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	264,154,225.99	235,639,908.23
差旅费	48,932,948.70	52,631,372.01

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告费	5,582,078.71	3,827,375.73
运杂费及车辆费	14,544,807.98	45,757,197.31
卖场专柜费	282,107.84	182,036.00
会议费	3,404,257.43	4,405,125.90
机料低耗	3,539,899.83	2,661,912.39
电话费	680,602.44	852,309.22
业务招待费	7,227,903.73	5,646,080.06
办公费	1,548,113.24	1,257,522.41
其他	41,888,611.97	49,259,269.02
合计	<u>391,785,557.86</u>	<u>402,120,108.28</u>

（四十二）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	323,242,712.85	258,412,155.69
折旧费	52,539,977.86	51,528,746.39
差旅费	11,313,892.21	10,802,872.15
业务招待费	15,933,061.83	13,013,815.35
办公费	12,356,130.34	7,421,015.24
车辆费及运输费	18,383,027.52	12,808,446.70
水电费	10,491,210.72	10,084,433.05
会议费	925,209.42	925,342.12
电话费	1,123,323.59	1,153,960.79
机料低耗	2,455,403.44	3,002,740.19
中介机构费用	17,807,997.28	12,294,611.80
无形资产摊销	15,379,735.16	8,789,092.06
其他	86,771,428.98	68,820,610.64
合计	<u>568,723,111.20</u>	<u>459,057,842.17</u>

（四十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	40,937,014.28	38,350,025.26
直接投入	136,142,740.02	107,260,147.81
折旧费用与长期待摊费用摊销	9,844,853.87	9,617,977.27

项目	本期发生额	上期发生额
装备调试费	5,430,728.63	282,710.29
其他费用	13,801,560.37	8,256,429.84
合计	<u>206,156,897.17</u>	<u>163,767,290.47</u>

（四十四）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,476,490.15	47,844,269.02
减：利息收入	44,294,861.56	28,226,061.24
汇兑损失	26,467.45	-51,578.07
金融机构手续费及其他	4,061,404.54	6,259,735.28
合计	<u>63,269,500.58</u>	<u>25,826,364.99</u>

注：本期收到的财政贴息冲减的利息支出 1,825,371.00 元。

（四十五）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
长沙品牌冷链物流	5,438,300.00	
湖南肉制品供应链体系建设资金	4,784,900.00	
湖南肉制品猪肉储备资金	2,040,000.00	
稳岗补贴	1,579,189.11	839,176.39
湖南肉制品株洲市财政局地方财政拨款	1,020,000.00	
龙华农牧 12.24 农发行收茶陵县畜牧水产事务中心 20 年农业可持续发展专项款	1,000,000.00	
大型沼气综合利用工程	901,999.96	
龙华农牧 9.30 农发行收到茶陵县严塘人民政府产业道路建设资金 80 万	800,000.00	
龙华农牧十里冲大型规模化沼气工程	681,999.96	
湖南肉制品芦淞区科技和工业信息化款项	500,000.00	
研发财政奖补	481,700.00	
深圳比利美收深圳市科技创新委员会（2019 年第一批企业研发资助）	470,000.00	
淮安湘大淮安市清江浦区高科技生物饲料生产线建设项目	458,181.84	
长沙湘大高新企业研发奖励金	439,921.99	
安徽湘大 5.08 收到寿县经济和信息化局 2019 年度奖补	404,800.00	
湖南肉制品省创新型省份建设专项	400,000.00	
淮北湘大就业中心付企业稳定就业补助	350,244.00	
大农担保省金融中心创新奖奖励	350,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
安徽湘大 6.24 收到寿县经信局 2019 年度中小企业发展专项基金	324,800.00	
河北湘大骆驼饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	315,000.00	315,000.00
株洲市茶陵县 12 万头生猪养殖扩建项目	310,000.00	309,999.92
病死猪无公害化处理补贴	300,000.00	350,000.00
湖南肉制品省级应急保供重点企业补贴	300,000.00	
南乐美神南乐县财政局洗消中心建设项目补助款	300,000.00	
早期断奶仔猪配合饲料产业化项目	299,880.00	
三位溯源安全猪肉产业链（130 万）	260,000.00	
税费返还	257,844.96	
山东和美 2020 年研发补助/山东省科学技术厅	247,600.00	
淮北骆驼神华饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	239,196.00	
企业专项补贴	233,000.00	
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用	230,607.72	
5000 吨低温西式灌肠加工扩建项目补助	203,000.00	
群丰猪场建设项目（200 万）	200,000.00	
湖南肉制品重大科技产品创新	200,000.00	
山东和美龙头企业政府补助	200,000.00	
沈阳美神高企奖励专项补助资金	200,000.00	
沈阳美神企业研发投入后补助资金	200,000.00	
西式肉制品加工项目补助	190,000.00	
发酵床环保项目	180,000.00	
醴陵美神种猪粪污综合处理设施项目	180,000.00	
武汉湘大电费补贴	175,443.14	
秋堂项目粪污处理设施项目	150,000.00	
陕西湘大杨凌示范区工业和商务局防疫疫情稳增长促发展奖补资金（产值奖励 10 万， 天然气补助 5 万）	150,000.00	
湖南省创新创业技术投资		2,000,000.00
优良种猪繁育关键技术研究重大科技成果转化与示范项目		1,166,667.33
株洲市天元区财政局奖励金		1,000,000.00
深圳市科技创新委员会		975,000.00
财政拨款（非洲猪瘟防控工作专项资金）		800,000.00
淮南市贫困企业补助		648,979.00
中央储备冻猪肉费用补贴		627,100.00
永州市零陵财政局拨付 2019 年企业研发财政奖补资金款（永州市零陵区科技和工业		589,400.00

项目	本期发生额	上期发生额
信息化局 2019 年第一批创新型省份建设专项资金)		
粪污处理政府补助		521,430.00
南乐县招商引资项目奖励补助		500,000.00
国家高新企业首次认定奖励		400,000.00
区农村工作局原种猪场保护资金补助		370,000.00
中央储备冻猪肉费用补贴		325,000.00
其他	2,260,355.56	6,006,943.18
合计	<u>30,207,964.24</u>	<u>17,744,695.82</u>

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,402,110.06	9,380,228.34
处置长期股权投资产生的投资收益	2,581,542.39	-99,946.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,535,366.02	1,000,503.21
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		1,541,667.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,158,941.91	603,256.68
合计	<u>11,677,960.38</u>	<u>12,425,708.66</u>

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,753,660.00	177,000.00
合计	<u>-4,753,660.00</u>	<u>177,000.00</u>

注：本公司公允价值变动损益发生额为持仓期货合约的公允价值变动所致。

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 应收账款坏账损失	-27,550,015.52	-5,703,335.90
2. 其他应收款坏账损失	-5,767,640.79	-2,603,643.81
3. 委托贷款减值损失	-7,479,208.33	-1,174,256.27
合计	<u>-40,796,864.64</u>	<u>-9,481,235.98</u>

(四十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 存货跌价损失	-4, 532, 380. 17	-941, 091. 26
2. 固定资产减值损失		-4, 271, 212. 73
3. 在建工程减值损失	-549, 949. 98	-2, 852, 385. 11
4. 商誉减值损失	-116, 960, 119. 43	-61, 156, 780. 71
合计	<u>-122, 042, 449. 58</u>	<u>-69, 221, 469. 81</u>

（五十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售非流动资产处置利得小计	<u>32, 424, 492. 62</u>	<u>29, 785, 678. 48</u>
其中：生产性生物资产处置利得	32, 362, 933. 97	5, 785, 287. 62
固定资产处置利得	61, 558. 65	24, 000, 390. 86
未划分为持有待售非流动资产处置损失小计	<u>12, 158, 577. 65</u>	<u>19, 838, 544. 62</u>
其中：生产性生物资产处置损失	5, 771, 532. 90	19, 447, 011. 20
固定资产处置损失	6, 387, 044. 75	391, 533. 42
合计	<u>20, 265, 914. 97</u>	<u>9, 947, 133. 86</u>

（五十一）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 盘盈利得	33, 067. 71	70, 154. 10	33, 067. 71
2. 非流动资产毁损报废利得	3, 342, 416. 52	925, 217. 80	3, 342, 416. 52
3. 业绩补偿款	19, 242, 100. 00	10, 696, 100. 00	19, 242, 100. 00
4. 合同违约金	3, 900, 129. 48		3, 900, 129. 48
5. 其他	4, 451, 230. 79	3, 661, 844. 45	4, 451, 230. 79
合计	<u>30, 968, 944. 50</u>	<u>15, 353, 316. 35</u>	<u>30, 968, 944. 50</u>

（五十二）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 公益性捐赠支出	5, 441, 480. 86	634, 220. 00	5, 441, 480. 86
2. 非常损失	505, 656. 48	8, 730, 761. 66	505, 656. 48
3. 盘亏损失	327, 495. 14	43, 524. 71	327, 495. 14
4. 非流动资产毁损报废损失	32, 850, 343. 53	22, 061, 381. 16	32, 850, 343. 53
5. 赔款支出	2, 668, 264. 00	2, 744, 814. 66	2, 668, 264. 00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
6.1.5KM 退养补贴	1,295,796.50	4,262,325.10	1,295,796.50
7. 其他	4,060,048.18	2,547,093.82	4,060,048.18
合计	<u>47,149,084.69</u>	<u>41,024,121.11</u>	<u>47,149,084.69</u>

（五十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,042,277.68	40,849,831.07
递延所得税费用	-9,582,195.33	14,418.53
合计	<u>27,460,082.35</u>	<u>40,864,249.60</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,110,256,549.49	329,046,521.60
按适用税率（15%）税率计算的所得税费用	166,538,482.42	49,356,978.24
子公司适用不同税率的影响	-124,690,216.89	-6,336,338.50
调整以前期间所得税的影响	-8,886,624.16	-37,231.96
归属于合营企业和联营企业的损益	-316,567.29	-218,124.80
非应税收入的影响	-2,775,264.12	-1,464,738.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,236,197.84	886,209.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	641,996.66	2,226,897.11
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和 可抵扣亏损的影响		-14,750.00
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	1,635,321.56	4,446,845.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,613,363.33	-4,208,721.44
加计扣除	-4,309,880.34	-3,772,776.10
所得税费用合计	<u>27,460,082.35</u>	<u>40,864,249.60</u>

（五十四）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十六）其他综合收益”。

（五十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行利息	44,294,861.56	28,226,061.24
政府补助	39,624,087.99	20,967,794.14
押金保证金	16,147,214.17	10,888,758.51
收回往来资金及其他	77,500,083.71	199,792,528.26
合计	<u>177,566,247.43</u>	<u>259,875,142.15</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	60,246,840.91	63,434,244.16
运输及车辆费用	32,927,835.50	58,565,644.01
顾问及技术咨询费用	9,925,141.13	8,686,812.06
卖场费用	282,107.84	182,036.00
会议费	4,329,466.85	5,330,468.02
招待费	23,160,965.56	18,659,895.41
水电费	10,491,210.72	10,084,433.05
通讯费	1,803,926.03	2,006,270.01
其他付现费用及往来款	450,427,086.59	460,304,273.78
合计	<u>593,594,581.13</u>	<u>627,254,076.50</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
龙华农牧业绩补偿款		10,696,100.00
山东和美业绩补偿款	19,242,100.00	
合计	<u>19,242,100.00</u>	<u>10,696,100.00</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股分红		44,993,117.00
唐人神控股借款		198,000,000.00
唐人神控股续借款		26,000,000.00
收到持股计划款	111,344,734.74	
合计	<u>111,344,734.74</u>	<u>268,993,117.00</u>

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		200,000,000.00
偿还员工持股贷款		48,081,223.82
偿还唐人神控股借款		227,459,216.66
融资手续费		322,779.61
收购少数股权款		261,630,300.00
退周静文认购金		40,000.00
支付员工持股股本及收益	84,180,012.44	
支付的可转债中介费	1,380,000.00	
合计	<u>85,560,012.44</u>	<u>737,533,520.09</u>

(五十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,068,505,727.29	288,182,272.00
加：资产减值准备	122,042,449.58	69,221,469.81
信用减值损失	40,796,864.64	9,481,235.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	312,588,618.27	270,612,857.08
无形资产摊销	15,379,735.16	18,608,223.04
长期待摊费用摊销	35,582,187.20	19,468,061.79
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)	20,265,914.97	9,947,133.86
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	29,507,927.01	21,136,163.36
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	4,753,660.00	-177,000.00
财务费用(收益以“－”号填列)	103,476,490.15	19,618,207.78
投资损失(收益以“－”号填列)	-11,677,960.38	-12,425,708.66
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-10,564,597.77	675,861.04
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	982,402.44	2,080,029.15
存货的减少(增加以“－”号填列)	-620,084,734.62	-78,834,924.99
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-483,128,702.50	-156,369,696.19
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	417,387,513.67	60,845,811.29
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,045,813,495.11</u>	<u>542,069,996.34</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,016,885,807.80	529,807,649.57
减：现金的期初余额	529,807,649.57	604,332,476.14
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	487,078,158.23	-74,524,826.57

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>22,160,000.00</u>	
其中：天水君高复本农业有限公司		
韶关霞兴温氏畜牧有限公司	22,160,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>4,442,992.28</u>	
其中：天水君高复本农业有限公司	0.41	
韶关霞兴温氏畜牧有限公司	4,442,991.87	
取得子公司支付的现金净额	<u>17,717,007.72</u>	

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		18,287,417.27
其中：滨州市隆达食品有限责任公司		18,287,417.27
处置子公司收到的现金净额		<u>18,287,417.27</u>

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,016,885,807.80</u>	<u>529,807,649.57</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	65,478.79	154,917.21
可随时用于支付的银行存款	1,015,867,798.52	526,077,727.48
可随时用于支付的其他货币资金	952,530.49	3,575,004.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,016,885,807.80	529,807,649.57

（五十七）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	36,565,649.38	保证金
固定资产	86,796,587.27	抵押
无形资产	59,027,153.50	抵押
其他流动资产	98,090,992.84	存出保证金
合计	<u>280,480,382.99</u>	

（五十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>9,670,759.44</u>
其中：美元	27,843.76	6.5249	181,677.75
港币	11,274,513.68	0.84164	9,489,081.69

（五十九）政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙品牌冷链物流	5,438,300.00	其他收益	5,438,300.00
湖南肉制品供应链体系建设资金	4,784,900.00	其他收益	4,784,900.00
韶关温氏 30 万头一体化猪场项目	4,000,000.00	递延收益	
雅安美神粪污资源化利用项目补助资金	2,970,000.00	递延收益	
中央厨房补助资金	2,600,000.00	递延收益	

项目	金额	列报项目	计入当期 损益的金额
湖南肉制品猪肉储备资金	2,040,000.00	其他收益	2,040,000.00
稳岗补贴	1,579,189.11	其他收益	1,579,189.11
淮安湘大 2019 年现代农业发展专项资金新增年产 8000 吨虾蟹颗粒线生产线建设项目	1,500,000.00	递延收益	32,258.06
湖南肉制品株洲市财政局地方财政拨款	1,020,000.00	其他收益	1,020,000.00
甘肃美神现代丝路寒旱农业发展资金	1,000,000.00	递延收益	16,666.67
龙华农牧 12.24 农发行收茶陵县畜牧水产事务 中心 20 年农业可持续发展专项款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
龙华农牧 9.30 农发行收到茶陵县严塘人民政府 产业道路建设资金 80 万	800,000.00	其他收益	800,000.00
农业农村局付贷款贴息资金	686,683.00	财务费用	686,683.00
龙华农牧十里冲大型规模化沼气工程	681,999.96	其他收益	681,999.96
湖南肉制品芦淞区科技和工业信息化款项	500,000.00	其他收益	500,000.00
研发财政奖补	481,700.00	其他收益	481,700.00
深圳比利美收深圳市科技创新委员会（2019 年 第一批企业研发资助）	470,000.00	其他收益	470,000.00
长沙湘大高新企业研发奖励金	439,921.99	其他收益	439,921.99
安徽湘大 5.08 收到寿县经济和信息化局 2019 年度奖补	404,800.00	其他收益	404,800.00
湖南肉制品省创新型省份建设专项	400,000.00	其他收益	400,000.00
山东和美惠民县工业和信息化局疫情期间贷款贴息	375,000.00	财务费用	375,000.00
淮北湘大就业中心付企业稳定就业补助	350,244.00	其他收益	350,244.00
大农担保省金融中心创新奖奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
大型沼气综合利用工程	340,776.00	递延收益	34,077.60
深圳比利美收新型冠状病毒疫情贷款贴息补助	326,250.00	财务费用	326,250.00
安徽湘大 6.24 收到寿县经信局 2019 年度中小企业 发展专项基金	324,800.00	其他收益	324,800.00
病死猪无公害化处理补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
湖南肉制品省级应急保供重点企业补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
南乐美神南乐县财政局洗消中心建设项目补助款	300,000.00	其他收益	300,000.00
税费返还	257,844.96	其他收益	257,844.96
山东和美 2020 年研发补助/山东省科学技术厅	247,600.00	其他收益	247,600.00
深圳比利美收宝安区工业信息化局疫情贷款利息补贴	237,438.00	财务费用	237,438.00
企业专项补贴	233,000.00	其他收益	233,000.00
湖南肉制品重大科技产品创新	200,000.00	其他收益	200,000.00

项目	金额	列报项目	计入当期 损益的金额
山东和美龙头企业政府补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
山东和美疫情期间贷款贴息	200,000.00	财务费用	200,000.00
沈阳美神高企奖励专项补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
沈阳美神企业研发投入后补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
武汉湘大电费补贴	175,443.14	其他收益	175,443.14
陕西湘大杨凌示范区工业和商务局防疫情稳增长促发展奖补资金（产值奖励 10 万，天然气补助 5 万）	150,000.00	其他收益	150,000.00
湘西美神吸污车购买补贴	45,000.00	递延收益	2,250.00
其他	2,199,880.83	其他收益	2,199,880.83
合计	<u>40,310,770.99</u>		<u>27,940,247.32</u>

2. 本期无退回的政府补助。

七、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
清远市湘大生物科技有限公司	2020 年 1 月 1 日	23,000,000.00	100	购买
天水君高复本农业有限公司	2020 年 7 月 14 日	17,396,420.00	100	购买
韶关霞兴温氏畜牧有限公司	2020 年 12 月 17 日	22,160,000.00	80	购买
合计		<u>62,556,420.00</u>		

接上表：

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
清远市湘大生物科技有限公司	2020 年 1 月 1 日	实际控制经营决策		5,603.73
天水君高复本农业有限公司	2020 年 7 月 14 日	协议约定	8,910,032.50	-222,067.22
韶关霞兴温氏畜牧有限公司	2020 年 12 月 17 日	协议约定		3,281.37
合计				<u>-213,182.12</u>

2. 合并成本及商誉

项目	清远市湘大生物 科技有限公司	天水君高复本农业 有限公司	韶关霞兴温氏畜牧 有限公司
合并成本	23,000,000.00	17,396,420.00	22,160,000.00
其中：现金	23,000,000.00	17,396,420.00	22,160,000.00
合并成本合计	23,000,000.00	17,396,420.00	22,160,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	23,000,000.00	17,396,420.00	12,800,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产 公允价值份额的金额			9,360,000.00

大额商誉形成的主要原因：取得韶关霞兴温氏畜牧有限公司80%股权时，以现金形式支付了合并对价2,216.00万元，取得可辨认净资产公允价值份额1,280.00万元，购买日时可辨认净资产公允价值与账面价值一致，产生合并商誉936.00万元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	天水君高复本农业有限公司		韶关霞兴温氏畜牧有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	0.41	0.41	4,439,710.50	4,439,710.50
应收款项	113,984.00	113,984.00		
预付款项	49,827.00	49,827.00		
存货	1,083,866.65	1,083,866.65		
其他应收款	9,258,945.02	9,258,945.02	5,377,313.50	5,377,313.50
固定资产	8,124,979.80	6,791,957.07		
在建工程	11,214,284.30	11,214,284.30	1,067,786.50	1,067,786.50
生产性生物资产	12,519,926.10	12,519,926.10		
长期待摊费用	140,136.00	140,136.00	9,537,627.50	9,537,627.50
无形资产				
负债：				
应付款项	476,963.00	476,963.00		
其他应付款	24,632,566.28	24,632,566.28	422,438.00	422,438.00
递延收益			4,000,000.00	4,000,000.00
净资产	17,396,420.00	16,063,397.27	16,000,000.00	16,000,000.00
减：少数股东权益			3,200,000.00	3,200,000.00
取得的净资产	17,396,420.00	16,063,397.27	12,800,000.00	12,800,000.00

接上表：

项目	清远市湘大生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	946.17	946.17
应收款项		
预付款项	22,291.57	22,291.57
存货		
其他应收款	6,360,000.00	6,360,000.00
固定资产		
在建工程	6,261,236.30	6,261,236.30
生产性生物资产		
长期待摊费用		
无形资产	17,187,397.18	12,954,825.00
负债：		
应付款项		
其他应付款	6,831,871.22	6,831,871.22
递延收益		
净资产	23,000,000.00	18,767,427.82
减：少数股东权益		
取得的净资产	23,000,000.00	18,767,427.82

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

（1）天水君高复本农业有限公司在购买日的固定资产公允价值确认，系湖南中康新资产评估有限公司出具的“中康新评报字（2019）第010号”评估报告中所确认的公允价值持续计算得出，其他可辨认资产和负债均无增值，其公允价值与账面价值一致。

（2）韶关霞兴温氏畜牧有限公司在购买日的可辨认资产、负债均无增值，其公允价值与账面价值一致。

（3）清远市湘大生物科技有限公司在购买日时未对其可辨认净资产、负债的公允价值进行评估。主要是由于该公司在被购买前身为清远市水晶球教育信息技术有限公司，主营为教育咨询服务，本集团在获得其股权时拟改变其原有资产所从事的主要业务，将其建设为以饲料生产和销售为主业的公司，因此无法在购买日按照持续经营的假设对其进行未来现金流的估计。故以股权交易双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格（即以现金支付的合并对价）作为该资产组的公允价值列入合并报表，不产生商誉。合并对价相对于账面价值的溢价部分作为该公司所拥有的主要可辨认资产—土地使用权（无形资产）的增值，并按照规定期限进

行分摊。

（二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

（三）其他原因的合并范围变动

（1）本公司于2019年10月12日新设成立武山湘大骆驼饲料有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：饲料生产、销售及农副产品收购。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司2019年未注资且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

（2）本公司于2020年8月24日新设成立海南唐人神生物科技有限公司，注册资本6,000万元，经营范围：饲料生产；饲料添加剂生产；饲料添加剂销售；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；农副产品销售；生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；初级农产品收购；农业科学研究和试验发展；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务。公司认缴6,000万元，占注册资本100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

（3）本公司于2020年 4月 21日新设成立重庆湘大生物科技有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：饲料生产；畜牧渔业饲料销售，初级农产品收购。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

（4）本公司于2019年 10月 22日新设成立武山美神养殖有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：生猪的饲养销售，农副产品购销。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司2019年未注资且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

（5）本公司于2019年10月11日新设成立禄丰美神养殖有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：牲畜的饲养、批发；农副产品的收购、销售；普通货物道路运输。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司2019年未注资且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

（6）本公司于2020年05月25日新设成立雅安美神养殖有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：牲畜的饲养、批发；农副产品的收购、销售；普通货物道路运输。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

（7）本公司于2020年05月09日新设成立唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司，注册资本5,000万元，经营范围：生物饲料技术服务、技术咨询；企业孵化的咨询及服务；商务服务；商务信息咨询；企业管理咨询；饲料及养殖的技术研发、技术服务；生产（不得在此住所生产）、销售：饲料；【苗木种植，禽畜养殖】（仅限分支机构）；销售：苗木、禽畜。公司认缴5,000万元，占注册资本100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

（8）本公司于2020年9月22日新设成立攸县美神农牧科技有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：农林牧渔技术推广服务，养殖技术推广服务，牲畜饲养、销售，农副产品销售，普通货物运输（货运出租、搬场运输除外），货物专用运输（冷藏保鲜）。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(9) 本公司于2020年1月08日新设成立茂名市美神养殖有限责任公司，注册资本1,000万元，经营范围：养殖、销售：生猪；养殖技术服务；农副产品收购。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(10) 本公司于2020年6月28日新设成立廉江美神养殖有限公司，注册资本1,000万元，经营范围：生猪养殖技术服务；农副产品（除烟草批发）收购；普通货物道路运输；大型货物道路运输。公司认缴1,000万元，占注册资本100%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(11) 本公司于2018年12月04日新设成立广东比利美英伟生物科技有限公司，注册资本3,850万元，经营范围：生物技术推广服务；研究和试验发展；生产、加工、销售：饲料；批发和零售业；电子商务；货物或技术进出口；实业投资。公司认缴3,850万元，占注册资本100%，该子公司2019年未注册且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

(12) 公司全资子公司湖南唐人神肉制品有限公司于2019年5月13日新设成立河南唐人神肉类食品有限公司，注册资本1,000万元。经营范围：肉制品（腌腊肉制品、酱卤肉制品、熏烧烤肉制品、熏煮香肠火腿制品）；其他水产加工品（风味鱼制品）；速冻食品（速冻其他食品、速冻肉制品）；生猪屠宰、加工与销售；预包装食品、散装食品批发兼零售；肉制品的冷冻冷藏；装卸服务（砂石除外）。湖南唐人神肉制品有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司2019年未注册且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

(13) 公司全资子公司河北湘大骆驼饲料有限公司于2019年12月30日新设成立衡水加乐养殖有限公司，注册资本200万元。经营范围：粮食、饲料原料收购；家禽养殖、销售；农副产品收购。河北湘大骆驼饲料有限公司认缴150万元，占注册资本的75%。该子公司从2020年1月1日起纳入合并范围。

(14) 公司全资子公司河北湘大骆驼饲料有限公司于2019年9月18日新设成立河北湘大骆驼饲料销售有限公司，注册资本400万元。经营范围：畜牧渔业饲料批发。饲料及饲料添加剂销售；畜禽种苗的养殖及销售；兽药销售。河北湘大骆驼饲料有限公司认缴280万元，占注册资本的70%。该子公司2019年未注册且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

(15) 公司控股子公司淮北骆驼神华饲料有限公司于2020年6月11日新设成立淮北加乐养殖有限公司，注册资本200万元。经营范围：家禽养殖、销售；农副产品收购。淮北骆驼神华饲料有限公司认缴160万元，占注册资本的80%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(16) 公司全资子公司南宁湘大骆驼饲料有限公司于2020年1月17日新设成立南宁加乐养殖有限公司，注册资本200万元。经营范围：饲料生产、销售，饲料添加剂、兽药、养殖畜禽种苗、畜禽熟食制品的销售，粮食及副产品收购。南宁湘大骆驼饲料有限公司认缴150万元，占注册资本的75%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(17) 公司全资子公司周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司于2020年3月2日新设成立周口加乐养殖有限公司，注册资本200万元。经营范围：家禽饲养、销售、农副产品收购。周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司认缴160万元，占注册资本的80%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(18) 公司全资子公司贵州湘大骆驼饲料有限公司于2020年6月18日新设成立安顺市加乐养殖有限公司，注册资本200万元。经营范围：家禽养殖、销售；农副产品收购、加工、销售。贵州湘大骆驼饲料有限公司认缴160万元，占注册资本的80%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(19) 公司全资子公司贵州湘大骆驼饲料有限公司于2020年9月24日新设成立贵州湘大唐人神饲料销售有限公司，注册资本400万元。经营范围：饲料及饲料添加剂销售；畜禽种苗的养殖及销售；兽药销售。贵州湘大骆驼饲料有限公司认缴280万元，占注册资本的70%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(20) 公司全资子公司陕西湘大骆驼饲料有限公司于2020年9月29日新设成立陕西唐人神饲料销售有限公司，注册资本400万元。经营范围：畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售；饲料原料销售；牲畜销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：兽药经营；种畜禽经营；家禽饲养；牲畜饲养；动物饲养。陕西湘大骆驼饲料有限公司认缴280万元，占注册资本的70%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(21) 公司全资子公司昆明湘大骆驼饲料有限公司于2020年9月17日新设成立昆明湘大饲料销售有限公司，注册资本400万元。经营范围：其他未列明零售业；饲料及饲料添加剂销售；畜禽种苗的养殖及销售；兽药销售。昆明湘大骆驼饲料有限公司认缴280万元，占注册资本的70%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(22) 公司全资子公司昆明湘大骆驼饲料有限公司于2020年6月24日新设成立昆明加乐养殖有限公司，注册资本200万元。经营范围：其他未列明零售业；饲料及饲料添加剂销售；畜禽种苗的养殖及销售；兽药销售。昆明湘大骆驼饲料有限公司认缴180万元，占注册资本的90%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(23) 公司全资子公司株洲美神种猪育种有限公司于2020年4月23日新设成立安阳美神农牧科技有限公司，注册资本4,000万元。经营范围：牲畜饲养；牲畜批发；收购农副产品；普通道路货物运输（货运出租、搬场运输 除外）；货物专用运输（罐式）。株洲美神种猪育种有限公司认缴2,800万元，占注册资本的70%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(24) 公司全资子公司株洲美神种猪育种有限公司于2020年6月28日新设成立广西美神农牧有限公司，注册资本1,000万元。经营范围：生猪的饲养及销售（具体项目以审批部门批准的为准）；农副产品收购；道路货物运输（具体项目以审批部门批准的为准）。株洲美神种猪育种有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(25) 公司控股子公司湖南美神育种有限公司于2020年7月22日新设成立双峰县美神养殖有限公司，注册资本1,000万元。经营范围：猪的饲养；家畜批发；农副产品收购；普通货物运输（货运出租、搬场运输除外）；货物专用运输（罐式）（不包含危险化学品）。湖南美神育种有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(26) 公司全资子公司甘肃美神育种有限公司于2019年11月20日新设成立通渭美神养殖有限公司，注册资本1,000万元。经营范围：内陆水生动植物养殖；猪的饲养；牲畜批发。甘肃

美神育种有限公司有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司2019年未注资且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

(27) 公司全资子公司甘肃美神育种有限公司于2020年5月22日新设成立甘谷美神绿色养殖有限公司，注册资本1,000万元。经营范围：猪的饲养及销售，农副产品（不含粮油）的购销。甘肃美神育种有限公司有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(28) 公司全资子公司株洲美神种猪育种有限公司于2019年11月14日新设成立桂阳县中恒农业开发有限公司，注册资本1,000万元。经营范围：葡萄种植；农产品初加工活动；谷物、豆类、油料和薯类、棉、麻、糖、烟草、蔬菜、水果、仁果类和核果类水果、无花果、坚果、含油果、香料和饮料作物、中草药种植；牛的饲养；猪的饲养；羊的饲养；家禽饲养；内陆养殖；牲畜的饲养、批发；农副产品的收购和销售；普通货物运输。株洲美神种猪育种有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司2019年未注资且未实际经营，从2020年1月1日起纳入合并范围。

(29) 公司全资子公司唐人天涯(青岛)生态赋能产业集团有限公司于2020年10月29日新设成立黑龙江中升唐人天涯生物科技有限公司，注册资本500万元。经营范围：饲料生产销售、饲料原料、饲料添加剂销售。唐人天涯(青岛)生态赋能产业集团有限公司认缴500万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(30) 公司全资子公司唐人天涯(青岛)生态赋能产业集团有限公司于2020年10月22日新设成立广西唐人天涯生物科技有限公司，注册资本500万元。经营范围：饲料生产；饲料添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：生物饲料研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；发酵过程优化技术研发；饲料原料销售；畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂销售。唐人天涯(青岛)生态赋能产业集团有限公司认缴500万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(31) 公司控股子公司湖南美神育种有限公司于2020年10月20日新设成立澧县美神农牧有限责任公司，注册资本1,000万元。经营范围：猪的饲养；牲畜批发；养殖技术推广服务；农副产品销售；收购农副产品；饲料零售；普通货物道路、危险货物道路的运输。湖南美神育种有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(32) 公司控股子公司湖南美神育种有限公司于2020年9月14日新设成立融水美神农牧科技有限公司，注册资本1,000万元。经营范围：种畜禽生产；动物饲养（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：蔬菜种植；水果种植；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农林牧渔业废弃物综合利用；畜禽粪污处理；智能农业管理；畜牧专业及辅助性活动。湖南美神育种有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

(33) 公司控股子公司湖南美神育种有限公司于2020年9月14日新设成立浦北美神养殖有

限公司，注册资本1,000万元。经营范围：牲畜饲养；道路货物运输（不含危险货物）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；牲畜销售；畜牧渔业饲料销售；食用农产品批发；初级农产品收购。湖南美神育种有限公司认缴1,000万元，占注册资本的100%。该子公司从成立之日起纳入合并范围。

（四）处置子公司

（1）本公司2020年12月23日清算贵州美神种猪育种有限公司，并于2020年1月18日获取了安顺市普定县市场监督管理局下发的《准予注销登记通知书》。该原子公司从注销之日起退出合并范围。

（2）本公司2020年12月23日清算广东美神农牧有限公司，并于2020年12月23日获取了怀集县市场监督管理局下发的《核准注销登记通知书》。该原子公司从注销之日起退出合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
沈阳骆驼大牧业有限公司	沈阳市	沈阳市	饲料生产销售	84.21	15.79	100.00	投资设立
南宁湘大骆驼饲料有限公司	南宁市	南宁市	饲料生产销售	75.00	25.00	100.00	投资设立
长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	湖南省	湖南省	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
河南中原湘大骆驼饲料有限公司	驻马店市	驻马店市	饲料生产销售	91.48	8.52	100.00	投资设立
昆明湘大骆驼饲料有限公司	安宁市	安宁市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
成都唐人神湘大骆驼饲料有限公司	双流县	双流县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司	怀化市	怀化市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
陕西湘大骆驼饲料有限公司	陕西杨凌	陕西杨凌	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
武汉湘大饲料有限公司	武汉市	武汉市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
三河湘大骆驼饲料有限公司	三河市	三河市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
贵州湘大骆驼饲料有限公司	安顺市	安顺市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
广东湘大骆驼饲料有限公司	博罗县	博罗县	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
郴州湘大骆驼饲料有限公司	郴州市	郴州市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司	周口市	周口市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
荆州湘大骆驼饲料有限公司	荆州市	荆州市	饲料生产销售	25.19	74.81	100.00	投资设立
常德湘大骆驼饲料有限公司	常德市	常德市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司	邵阳市	邵阳市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
衡阳湘大骆驼饲料有限公司	衡阳市	衡阳市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
益阳湘大骆驼饲料有限公司	益阳市	益阳市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
徐州湘大骆驼饲料有限公司	徐州市	徐州市	饲料生产销售	85.40	14.60	100.00	投资设立
赣州湘大骆驼饲料有限公司	赣州市	赣州市	饲料生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
湖南永州湘大骆驼饲料有限公司	永州市	永州市	饲料生产销售	99.86	0.14	100.00	投资设立
株洲唐人神商贸有限公司	株洲市	株洲市	饲料贸易	90.00	10.00	100.00	投资设立
湖南唐人神肉制品有限公司	株洲市	株洲市	肉制品生产销售	100.00		100.00	投资设立
上海唐人神肉制品有限公司	上海市	上海市	肉制品生产销售	50.57	49.43	100.00	投资设立
湖南美神育种有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	81.00	9.00	90.00	投资设立
株洲美神种猪育种有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	98.04	1.96	100.00	投资设立
湖南湘大兽药有限公司	宁乡县	宁乡县	动物保健品生产销售	80.00	20.00	100.00	投资设立
上海湘大新杨兽药有限公司	上海市	上海市	动物保健品生产销售	72.00		72.00	投资设立
株洲唐人神生态农业科技有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	90.00	10.00	100.00	投资设立
岳阳骆驼饲料有限公司	岳阳县	岳阳县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
福建湘大骆驼饲料有限公司	龙海市	龙海市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北湘大骆驼饲料有限公司	衡水市	衡水市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
湖南大农融资担保有限公司	株洲市	株洲市	金融	98.33	1.67	100.00	投资设立
永州美神种猪育种有限公司	永州市	永州市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
岳阳美神种猪育种有限公司	岳阳市	岳阳市	生猪生产销售		80.00	80.00	投资设立
株洲唐人神品牌专卖有限公司	株洲市	株洲市	连锁销售		100.00	100.00	投资设立
长沙唐人神食品销售有限责任公司	长沙市	长沙市	连锁销售		100.00	100.00	投资设立
娄底湘大骆驼饲料有限公司	娄底市	娄底市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北美神种猪育种有限公司	唐山市	唐山市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
淮北骆驼神华饲料有限公司	淮北市	淮北市	饲料生产销售	60.00		60.00	投资设立
荆州美神种猪育种有限公司	荆州市	荆州市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	99.91		99.91	投资设立
玉林湘大骆驼饲料有限公司	玉林市	玉林市	饲料生产销售	25.51	74.49	100.00	投资设立
安徽湘大骆驼饲料有限公司	寿县	寿县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
美神国际（美国）种猪有限公司	美国	美国	种猪研发、生	51.00		51.00	投资设立
肇庆湘大骆驼饲料有限公司	肇庆市	肇庆市	饲料生产销售	12.92	87.08	100.00	投资设立
茂名湘大骆驼饲料有限公司	茂名市	茂名市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
沈阳美神农牧科技有限公司	沈阳市	沈阳市	生猪生产销售		60.00	60.00	投资设立

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得 方式
				直接	间接		
浏阳美神农牧有限公司	浏阳市	浏阳市	生猪生产销售		70.00	70.00	投资设立
梅州湘大生物饲料科技有限公司	梅州市	梅州市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
邯郸美神养猪有限公司	邯郸市	邯郸市	猪的饲养	100.00		100.00	投资设立
醴陵美神种猪养殖有限公司	醴陵市	醴陵市	种猪的饲养及销售		100.00	100.00	投资设立
淮安湘大骆驼饲料有限公司	淮安市	淮安市	饲料生产、销售	100.00		100.00	投资设立
深圳前海唐人神投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00		100.00	投资设立
辽宁盛唐农业科技股份有限公司	铁岭市	铁岭市	种猪及育肥猪养殖	62.00		62.00	股权交换
唐人神（香港）国际投资有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	股权收购
株洲唐人神油脂有限公司	株洲市	株洲市	生产销售食用植物油	100.00		100.00	股权收购
山东和美集团有限公司	惠民县	惠民县	肉鸭养殖饲料	40.00		40.00	股权收购
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	深圳市	深圳市	加工、销售；	100.00		100.00	股权收购
醴陵美神农牧有限公司	醴陵市	醴陵市	生猪生产销售	65.69	4.29	69.98	股权收购
湖南龙华农牧发展有限公司	株洲市	株洲市	种猪繁殖、生猪养殖	90.00		90.00	股权收购
大连盛谷南北贸易有限公司	大连市	大连市	贸易	90.00		90.00	投资设立
钦州湘大骆驼饲料有限公司	钦州市	钦州市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
福建漳州美神饲料有限公司	漳州市	漳州市	饲料、种猪销售		60.00	60.00	投资设立
南乐美神养殖有限公司	南乐县	南乐县	猪的饲养、销售	100.00		100.00	投资设立
甘肃美神育种有限公司	甘肃省	甘肃省	猪的饲养、销售	100.00		100.00	投资设立
大名县美神奋能有机肥有限公司	河北省	邯郸市	有机肥、生物菌的 生产与销售		100.00	100.00	投资设立
湖南意克赛检测技术有限公司	湖南省	株洲市	质量检测	100.00		100.00	投资设立
益阳美神养殖有限公司	湖南省	益阳市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北渔康乐生物科技有限公司	河北省	廊坊市	兽药生产销售		100.00	100.00	投资设立
株洲龙华上品生鲜食品有限公司	湖南省	株洲市	餐饮服务	100.00		100.00	投资设立
长沙小风唐餐饮管理有限公司	湖南省	长沙市	餐饮服务	100.00		100.00	投资设立
湖北湘大水产科技有限公司	湖北省	武汉市	水产饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
湘西美神养猪有限公司	湘西	湘西	猪的饲养、销售	100.00		100.00	投资设立
武山湘大骆驼饲料有限公司	甘肃省	天水市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
海南唐人神生物科技有限公司	海南省	昌江黎族自治县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
重庆湘大生物科技有限公司	重庆市	秀山县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
武山美神养殖有限公司	甘肃省	天水市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
禄丰美神养殖有限公司	云南省	禄丰县	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
雅安美神养殖有限公司	四川省	雅安市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）	取得 方式
				直接	间接		
唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司	山东省	青岛市	生物饲料技术服务	100.00		100.00	投资设立
韶关霞兴温氏畜牧有限公司	韶关市	仁化县	生猪生产销售	80.00		80.00	股权收购
河南唐人神肉类食品有限公司	河南省	濮阳市	肉制品生产销售		100.00	100.00	投资设立
衡水加乐养殖有限公司	河北省	衡水市	家禽养殖销售		75.00	75.00	投资设立
河北湘大骆驼饲料销售有限公司	河北省	衡水市	畜牧渔业饲料批发		70.00	70.00	投资设立
淮北加乐养殖有限公司	安徽省	淮北市	家禽养殖销售		88.89	88.89	投资设立
南宁加乐养殖有限公司	广西	南宁市	家禽养殖销售		75.00	75.00	投资设立
周口加乐养殖有限公司	河南省	周口市	家禽养殖销售		80.00	80.00	投资设立
安顺市加乐养殖有限公司	贵州省	安顺市	家禽养殖销售		80.00	80.00	投资设立
贵州湘大唐人神饲料销售有限公司	贵州省	安顺市	畜牧渔业饲料批发		70.00	70.00	投资设立
陕西唐人神饲料销售有限公司	陕西省	杨凌	畜牧渔业饲料批发		70.00	70.00	投资设立
昆明湘大饲料销售有限公司	云南省	昆明市	畜牧渔业饲料批发		70.00	70.00	投资设立
昆明加乐养殖有限公司	云南省	昆明市	家禽养殖销售		90.00	90.00	投资设立
安阳美神农牧科技有限公司	河南省	安阳市	生猪生产销售		70.00	70.00	投资设立
广西美神农牧有限公司	广西	南宁市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
双峰县美神养殖有限公司	湖南省	双峰县	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
天水君高复本农业有限公司	甘肃省	天水市	家禽养殖销售		100.00	100.00	股权收购
通渭美神养殖有限公司	甘肃省	定西市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
攸县美神农牧科技有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
茂名市美神养殖有限责任公司	广东省	茂名市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
甘谷美神绿色养殖有限公司	甘肃省	天水市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
廉江美神养殖有限公司	广东省	廉江市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
桂阳县中恒农业开发有限公司	郴州市	贵阳市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
黑龙江中升唐人天涯生物科技有限公司	黑龙江	大庆市	饲料生产销售		100.00	100.00	投资设立
广西唐人天涯生物科技有限公司	广西省	钦州市	饲料生产销售		100.00	100.00	投资设立
清远市湘大生物科技有限公司	广东省	清远市	饲料生产销售		100.00	100.00	股权收购
广东比利美英伟生物科技有限公司	广东省	清远市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
澧县美神农牧有限责任公司	湖南省	常德市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
融水美神农牧科技有限公司	广西	柳州市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
浦北美神养殖有限公司	广西	钦州市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立

注：根据《唐人神集团股份有限公司与西藏和牧投资咨询有限公司关于转让山东和美集团有限公司 40%股权的股权转让协议》山东和美集团有限公司董事会由五人组成，其中唐人神委派三人，山东和美集团有限公司重大事项须经二分之一以上董事表决通过，唐人神能够对山东和美集团有限公司实施控制。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 的宣告分派股利	期末少数 股东权益余额
醴陵美神农牧有限公司	30.02%	30.02%	9,258,472.89	10,203,798.00	26,372,776.60
山东和美集团有限公司	60.00%	60.00%	39,432,840.55	42,000,000.00	339,398,128.41
湖南龙华农牧发展有限公司	10.00%	10.00%	55,962,419.86	10,023,754.77	100,450,366.79
合计			<u>104,653,733.30</u>	<u>62,227,552.77</u>	<u>466,221,271.80</u>

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	醴陵美神农牧 有限公司	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司
流动资产	49,403,367.56	825,391,492.74	229,154,018.38
非流动资产	41,041,628.77	399,400,653.52	1,184,987,793.80
资产合计	<u>90,444,996.33</u>	<u>1,224,792,146.26</u>	<u>1,414,141,812.18</u>
流动负债	1,564,895.87	654,787,487.08	161,264,977.54
非流动负债	1,275,000.00	4,144,150.29	248,373,166.71
负债合计	<u>2,839,895.87</u>	<u>658,931,637.37</u>	<u>409,638,144.25</u>
营业收入	48,329,409.70	7,142,312,481.26	932,426,502.96
净利润（净亏损）	30,841,015.62	68,089,526.70	559,624,198.56
其中：归属于母公司 所有者的净利润		78,480,644.59	
少数股东损益		-10,391,117.89	
综合收益总额	30,841,015.62	68,089,526.70	559,624,198.56
其中：归属于母公司所有者 的综合收益总额		78,480,644.59	
归属于少数股东的 综合收益总额		-10,391,117.89	
经营活动现金流量	25,110,619.46	157,846,667.78	523,144,524.60

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	醴陵美神农牧 有限公司	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司
流动资产	70,102,093.85	932,549,391.33	180,557,539.92
非流动资产	25,772,270.04	384,963,974.84	799,103,109.18
资产合计	<u>95,874,363.89</u>	<u>1,317,513,366.17</u>	<u>979,660,649.10</u>
流动负债	3,695,279.05	752,535,825.49	282,137,241.39
非流动负债	1,425,000.00	4,344,037.59	152,406,390.67
负债合计	<u>5,120,279.05</u>	<u>756,879,863.08</u>	<u>434,543,632.06</u>
营业收入	68,831,259.26	6,079,632,962.49	586,234,001.52
净利润（净亏损）	40,894,581.88	87,056,405.57	204,378,386.17
其中：归属于母公司 所有者的净利润		93,163,319.56	
少数股东损益		-6,106,913.99	
综合收益总额	40,894,581.88	87,056,405.57	204,378,386.17
其中：归属于母公司所有 者的 综合收益总额		93,163,319.56	
归属于少数股东的 综合收益总额		-6,106,913.99	
经营活动现金流量	44,038,064.19	349,103,156.46	233,738,759.24

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		本公司在被 投资单位表决权 比例（%）	对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接		
一、联营企业							
青岛神丰牧业有限公司	胶州市	胶州市	饲料生产	37.50		37.50	否
株洲市九鼎饲料有限公司	株洲市	株洲市	饲料生产		38.58	42.87	否
深圳德威创元投资企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	投资		50.00	50.00	否

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
----	------------

	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎饲料 有限公司	深圳德威创元投资 企业（有限合伙）
流动资产	34,326,112.77	55,600,300.82	3,778,017.20
非流动资产	9,551,611.95	8,929,808.79	38,753,640.00
资产合计	<u>43,877,724.72</u>	<u>64,530,109.61</u>	<u>42,531,657.20</u>
流动负债	9,460,949.18	29,231,365.91	291,466.00
非流动负债	138,271.38		
负债合计	<u>9,599,220.56</u>	<u>29,231,365.91</u>	<u>291,466.00</u>
净资产	34,278,504.16	35,298,743.70	42,240,191.20
按持股比例计算的净资产份额	12,854,439.06	15,132,571.42	21,120,095.60
调整事项		2,294,494.22	
对联营企业权益投资的账面价值	12,854,439.06	17,427,065.64	21,120,095.60
营业收入	255,465,550.43	154,296,915.27	1,117,871.42
净利润	6,082,106.91	6,532,495.31	1,104,988.38
少数股东损益			
其他综合收益			
综合收益总额	6,082,106.91	6,532,495.31	1,104,988.38
本年度收到的来自联营企业的股利	3,000,000.00	4,128,000.00	
终止经营净利润			

接上表：

	期初余额或上期发生额		
项目	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎 饲料有限公司	深圳德威创元投资 企业（有限合伙）
流动资产	38,942,330.61	48,665,262.94	62,673,028.82
非流动资产	8,868,690.23	10,281,842.23	38,753,640.00
资产合计	<u>47,811,020.84</u>	<u>58,947,105.17</u>	<u>101,426,668.82</u>
流动负债	11,455,163.78	18,032,356.78	291,466.00
非流动负债	159,459.81		
负债合计	<u>11,614,623.59</u>	<u>18,032,356.78</u>	<u>291,466.00</u>
净资产	36,196,397.25	40,914,748.39	101,135,202.82
按持股比例计算的净资产份额	13,573,648.97	17,540,152.64	50,567,601.41
调整事项		1,214,366.94	
对联营企业权益投资的账面价值	13,573,648.97	18,754,519.58	50,567,601.41
营业收入	152,442,744.68	252,971,008.69	2,870,509.54

项目	期初余额或上期发生额		
	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎 饲料有限公司	深圳德威创元投资 企业（有限合伙）
净利润	3,877,774.22	14,071,925.54	677,314.48
少数股东损益			
其他综合收益			
综合收益总额	3,877,774.22	14,071,925.54	677,314.48
本年度收到的来自联营企业的股利	3,750,000.00	3,870,000.00	
终止经营净利润			

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收账款、股权投资、借款等。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的影响最终金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本 计量的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综合 收益的金融资产	合计
货币资金	1,053,451,457.18			<u>1,053,451,457.18</u>
交易性金融资产		45,285,579.92		<u>45,285,579.92</u>
应收票据	80,500,000.00			<u>80,500,000.00</u>
应收账款	226,240,881.26			<u>226,240,881.26</u>
其他应收款	271,950,864.59			<u>271,950,864.59</u>
其他流动资产	123,010,782.25			<u>123,010,782.25</u>
其他权益工具投资			127,018,446.70	<u>127,018,446.70</u>
合计	<u>1,755,153,985.28</u>	<u>45,285,579.92</u>	<u>127,018,446.70</u>	<u>1,927,458,011.90</u>

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	742,522,681.21			<u>742,522,681.21</u>
交易性金融资产		6,092,572.00		<u>6,092,572.00</u>
应收票据				
应收账款	185,699,087.95			<u>185,699,087.95</u>
其他应收款	207,523,699.44			<u>207,523,699.44</u>
其他流动资产	161,728,600.55			<u>161,728,600.55</u>
其他权益工具投资			127,535,007.00	<u>127,535,007.00</u>
合计	<u>1,297,474,069.15</u>	<u>6,092,572.00</u>	<u>127,535,007.00</u>	<u>1,431,101,648.15</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		1,116,781,170.43	<u>1,116,781,170.43</u>
应付账款		758,372,220.25	<u>758,372,220.25</u>
其他应付款		541,627,592.95	<u>541,627,592.95</u>
其他流动负债		655,369.53	<u>655,369.53</u>
一年内到期的流动负债		77,745,573.83	<u>77,745,573.83</u>
长期借款		1,293,626,838.36	<u>1,293,626,838.36</u>
合计		<u>3,788,808,765.35</u>	<u>3,788,808,765.35</u>

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		1,508,780,000.00	<u>1,508,780,000.00</u>
应付账款		594,841,617.61	<u>594,841,617.61</u>
其他应付款		486,707,674.77	<u>486,707,674.77</u>
其他流动负债		529,000.00	<u>529,000.00</u>
一年内到期的流动负债		257,200,000.00	<u>257,200,000.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量 的金融负债	合计
长期借款		252,000,000.00	<u>252,000,000.00</u>
合计		<u>3,100,058,292.38</u>	<u>3,100,058,292.38</u>

（二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还无提供财务担保而面临信用风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司销售生猪和饲料基本采用现销模式，应收客户款项较少，赊销客户信誉良好且应收账款回收及时，因此本公司不存在重大信用风险集中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	1,053,451,457.18	742,522,681.21
交易性金融资产	45,285,579.92	6,092,572.00
应收票据	80,500,000.00	
应收账款	226,240,881.26	185,699,087.95
其他应收款	271,950,864.59	207,523,699.44
其他流动资产	123,010,782.25	161,728,600.55
其他权益工具投资	127,018,446.70	127,535,007.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款	1,116,781,170.43	1,508,780,000.00
应付账款	758,372,220.25	594,841,617.61
其他应付款	541,627,592.95	486,707,674.77
其他流动负债	655,369.53	529,000.00
一年内到期的非流动负债	77,745,573.83	257,200,000.00
长期借款	1,293,626,838.36	252,000,000.00

（四）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。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放主要存放在银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2020年12月31日及2019年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

2020年12月31日及2019年12月31日在其他参数不变的情况下，如果增加原有利率基础的10%将造成如下影响：

项目	本期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润	股东权益
人民币	基准点的 10.00%	-10,461,517.82	-10,461,517.82
人民币	基准点的 10.00%	10,461,517.82	10,461,517.82

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润	股东权益
人民币	基准点的 10.00%	-4,784,426.90	-4,784,426.90
人民币	基准点的 10.00%	4,784,426.90	4,784,426.90

2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

2020年12月31日及2019年12月31日在其他参数不变的情况下，如果原有汇率浮动10%将造成如下影响：

项目	本期		
	汇率增加/（减少）	利润总额/净利润	股东权益
人民币	汇率上浮 10.00%	967,075.95	967,075.95
人民币	汇率下降 10.00%	-967,075.95	-967,075.95

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/（减少）	利润总额/净利润	股东权益
人民币	汇率上浮 10.00%	267,701.35	267,701.35
人民币	汇率下降 10.00%	-267,701.35	-267,701.35

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	<u>3,788,808,765.35</u>	<u>3,100,058,292.38</u>
减：金融资产	<u>1,927,458,011.90</u>	<u>1,431,101,648.15</u>
净负债小计	<u>1,861,350,753.45</u>	<u>1,668,956,644.23</u>
权益合计	5,874,704,502.21	3,800,062,719.36
净负债和资本合计	<u>7,736,055,255.66</u>	<u>5,469,019,363.59</u>

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
杠杆比率	24.06%	30.52%

十一、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

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	45,285,579.92			<u>45,285,579.92</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,285,579.92			<u>45,285,579.92</u>
（1）衍生金融资产	45,285,579.92			<u>45,285,579.92</u>
（二）其他权益工具投资		6,990,109.40	120,028,337.30	<u>127,018,446.70</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>45,285,579.92</u>	<u>6,990,109.40</u>	<u>120,028,337.30</u>	<u>172,304,026.62</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2020年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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

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

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南唐人神控股 投资股份有限公司	股份有 限公司	湖南省 株洲市	刘宏	以自有资金在产业项目、产业发展基金上进行股权投资与债权投资；以自有资金从事对农业、商贸连锁业、肉类加工、旅游业、教育产业的投资及投资咨询；饲料、肉类原料贸易。	3,963.29

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
湖南唐人神控股 投资股份有限公司	14.36	14.36	陶一山	914302007459289466

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）、1”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、（二）、1”。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
株洲市九鼎饲料有限公司	联营公司
青岛神丰牧业有限公司	联营公司
深圳德威创元投资企业（有限合伙）	联营公司
湖南湘猪科技股份有限公司	联营公司
湖南省湘荣牧业有限公司	联营公司
青岛美唐饲料科技有限公司	联营公司
株洲龙华循环农业科技有限公司	控股子公司的参股股东控制的公司
龙秋华	控股子公司的参股股东

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
株洲市九鼎饲料有限公司	采购饲料		98,930,126.20
株洲市九鼎饲料有限公司	采购兽药		37,815.25
株洲龙华循环农业科技有限公司	接受劳务	752,930.72	
湖南唐人神控股投资股份有限公司	资金占用费		3,534,375.00
湖南唐人神控股投资股份有限公司	房产交易		16,810,000.00
合计		<u>752,930.72</u>	<u>119,312,316.45</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南湘猪科技股份有限公司	销售饲料	726,788.98	
湖南省湘荣牧业有限公司	销售饲料	10,201,014.11	
合计		<u>10,927,803.09</u>	

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
株洲龙华循环农业 科技有限公司	土地	2015年12月31日	2025年12月31日	市场定价	200,000.00	200,000.00
合计					<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	640.00	512.50

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	7,875,573 元
公司本期行权的各项权益工具总额	0 元

项目	内容
公司本期失效的各项权益工具总额	0 元
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	详见下方说明
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见下方说明

股份支付情况的说明：

2019年12月12日，经唐人神第八届董事会第九次会议和第八届监事会第五次会议审议通过了《唐人神集团股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》，确定本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的唐人神A股普通股股票7,875,573股，约占当时公司总股本的0.9414%，本员工持股计划授予价格为5元/股。

2020年6月12日，公司披露了《关于第二期员工持股计划非交易过户完成的公告》，2020年6月11日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有公司股票7,875,573股已于2020年6月10日以非交易过户形式过户至公司开立的“唐人神集团股份有限公司—第二期员工持股计划”专户。

本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满12个月、24个月、36个月，最长锁定期为36个月，每期解锁的标的股票比例依次为30%、30%、40%，各年度具体解锁比例和数量根据公司业绩指标和持有人考核结果计算确定。

根据唐人神第八届董事会第九次会议和第八届监事会第五次会议审议通过了《唐人神集团股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》第十章第5条“本员工持股计划取消收回的持股计划份额，可由管理委员会在取消收回后将该持股计划份额全部或部分转让给其他符合本计划规定条件的参与人，转让价格届时由管理委员会根据实际情况确定。”因此本期无失效的各项权益工具。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,751,730.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,751,730.50

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

经中国证监会证监许可〔2020〕3376号文核准，核准唐人神非公开发行不超过250,971,239股新股，发生转增股本等情形导致总股本发生变化的，可相应调整本次发行数量。唐人神本次非公开发行人民币普通股（A股）226,939,960股，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币6.83元，募集资金为人民币1,549,999,926.80元。本次发行后，唐人神股本为人民币1,206,017,542.00元。截至2021年2月8日，唐人神已收到上述非公开发行新股认购资金人民币1,549,999,926.80元。

唐人神拟以2021年3月8日的总股本1,206,017,542股为基数，向全体股东实施如下分配预案：按每10股派发现金红利1.3元（含税）。

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

十六、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策详见附注“三、（三十七）分部报告”。

2. 报告分部的财务信息

项目	饲料分部		肉类分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	15,360,802,585.90	13,562,783,498.35	691,816,180.78	975,724,206.30
二、分部间交易收入	2,027,604,272.89	1,183,269,604.90	108,536,656.38	104,758,470.40
三、对联营和合营企业的投资收益	2,178,585.20	1,412,962.84		
四、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-95,329,149.15	-7,975,006.93	-571,109.47	73,313.88
五、资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,654,740.14	-4,532,380.17	-753,301.20
六、折旧费和摊销费	136,214,829.28	174,640,818.17	15,407,181.91	16,635,074.98
七、利润总额（亏损总额）	321,946,043.98	455,065,147.40	1,509,960.25	23,021,405.61
八、所得税费用	29,075,620.06	42,040,938.36	-297,533.57	-161,937.80

项目	饲料分部		肉类分部	
	本期	上期	本期	上期
九、净利润（净亏损）	292,870,423.92	413,024,209.04	1,807,493.82	23,183,343.41
十、资产总额	14,012,268,288.18	10,817,109,380.20	536,109,095.15	452,389,354.39
十一、负债总额	7,071,675,559.51	5,191,320,979.77	380,872,957.87	308,960,710.93
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	37,669,835.58	64,141,250.38		
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	348,300,895.16	189,676,389.93	132,721,450.26	1,424,820.38

接上表：

项目	动物保健品分部		生猪分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	21,250,548.39	13,347,555.92	2,452,984,024.61	803,191,595.93
二、分部间交易收入	5,906,329.96	7,376,062.59	482,772,140.96	547,028,725.80
三、对联营和合营企业的投资收益			2,223,524.86	7,967,265.50
四、信用减值损失（损失以“－”号填列）	-76,578.24	-17,660.42	-3,287,010.73	-1,561,882.51
五、资产减值损失（损失以“－”号填列）			-549,949.98	-5,656,647.76
六、折旧费和摊销费	333,549.24	321,492.72	200,834,592.23	91,230,517.83
七、利润总额（亏损总额）	-2,244,946.22	-880,083.73	1,067,869,539.47	230,959,858.67
八、所得税费用	41,771.37	258,815.58	2,702.50	69,586.97
九、净利润（净亏损）	-2,286,717.59	-1,138,899.31	1,067,866,836.97	230,890,271.70
十、资产总额	27,875,315.62	26,200,485.50	4,503,571,770.02	2,522,837,354.53
十一、负债总额	14,533,251.13	10,571,703.42	2,879,640,613.85	1,907,154,184.19
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			20,040,044.44	18,754,519.58
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-23,012.49	-301,975.01	1,213,699,766.75	401,525,173.68

接上表：

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			18,526,853,339.68	15,355,046,856.50
二、分部间交易收入	-2,624,819,400.19	-1,842,432,863.69		

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
三、对联营和合营企业的投资收益			4,402,110.06	9,380,228.34
四、信用减值损失（损失以“－”号填列）	58,466,982.95		-40,796,864.64	-9,481,235.98
五、资产减值损失（损失以“－”号填列）	-116,960,119.43	-61,156,780.71	-122,042,449.58	-69,221,469.81
六、折旧费和摊销费	10,760,387.97	-2,080,955.72	363,550,540.63	280,746,947.98
七、利润总额（亏损总额）	-293,114,787.84	-379,119,806.35	1,095,965,809.64	329,046,521.60
八、所得税费用	-1,362,478.01	-1,343,153.51	27,460,082.35	40,864,249.60
九、净利润（净亏损）	-291,752,309.83	-377,776,652.84	1,068,505,727.29	288,182,272.00
十、资产总额	-8,799,748,292.85	-6,537,635,441.21	10,280,076,176.12	7,280,901,133.41
十一、负债总额	-5,927,059,968.59	-3,937,169,164.26	4,419,662,413.77	3,480,838,414.05
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			57,709,880.02	82,895,769.96
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-75,582,096.27	-125,153,144.95	1,619,117,003.41	467,171,264.03

（二）其他事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,518,025.35
减：坏账准备	2,696.89
合计	<u>26,515,328.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>26,518,025.35</u>	<u>100.00</u>	<u>2,696.89</u>	<u>0.01</u>	<u>26,515,328.46</u>

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
其中：风险组合	53,937.80	0.20	2,696.89	5.00	51,240.91
性质组合	26,464,087.55	99.80			26,464,087.55
合计	<u>26,518,025.35</u>	<u>100.00</u>	<u>2,696.89</u>		<u>26,515,328.46</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,344.00	0.02	1,344.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	<u>7,004,818.17</u>	<u>99.98</u>	<u>28,943.23</u>	<u>0.41</u>	<u>6,975,874.94</u>
其中：风险组合	578,864.47	8.26	28,943.23	5.00	549,921.24
性质组合	6,425,953.70	91.72			6,425,953.70
合计	<u>7,006,162.17</u>	<u>100.00</u>	<u>30,287.23</u>		<u>6,975,874.94</u>

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,937.80	2,696.89	5.00
合计	<u>53,937.80</u>	<u>2,696.89</u>	

组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	26,464,087.55		
合计	<u>26,464,087.55</u>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计（十一）应收账款”。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
应收账款坏账准备	30,287.23	-27,590.34			2,696.89
合计	<u>30,287.23</u>	<u>-27,590.34</u>			<u>2,696.89</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例（%）	坏账准备
湖南美神育种有限公司	6,451,456.48	24.33	
荆州美神种猪育种有限公司	4,832,068.80	18.22	
株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司	3,151,720.90	11.89	
双峰县美神养殖有限公司	2,697,900.00	10.17	
邯郸美神养猪有限公司	2,419,604.50	9.12	
合计	<u>19,552,750.68</u>	<u>73.73</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（二）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	48,262,402.30	81,862,402.30
其他应收款	3,396,379,622.80	2,278,877,782.18
合计	<u>3,444,642,025.10</u>	<u>2,360,740,184.48</u>

2. 应收股利

（1）应收股利

被投资单位（或投资项目）	期末余额	期初余额
山东和美集团有限公司		33,600,000.00
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	48,262,402.30	48,262,402.30
合计	<u>48,262,402.30</u>	<u>81,862,402.30</u>

（2）重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	48,262,402.30	1-2 年	暂未催要	否，应收合并范围内子公司的款项，属于无显著回收风险的款项
合计	<u>48,262,402.30</u>			

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,663,396,981.50
1-2 年（含 2 年）	277,202,090.40
2-3 年（含 3 年）	308,594,507.45
3-4 年（含 4 年）	134,459,152.92
4-5 年（含 5 年）	12,475,375.53
5 年以上	9,863,236.09
小计	<u>3,405,991,343.89</u>
减：坏账准备	9,611,721.09
合计	<u>3,396,379,622.80</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及备用金	434,900.00	325,000.00
应收非关联方款项	13,314,013.74	24,812,873.11
应收关联方款项	3,391,983,832.01	2,263,481,064.15
个人往来	10,837.07	453,707.42
其他	247,761.07	444,376.72
小计	<u>3,405,991,343.89</u>	<u>2,289,517,021.40</u>
减：坏账准备	9,611,721.09	10,639,239.22
合计	<u>3,396,379,622.80</u>	<u>2,278,877,782.18</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	7,024,858.83		3,614,380.39	<u>10,639,239.22</u>
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,279,313.64		251,795.51	<u>-1,027,518.13</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	5,745,545.19		3,866,175.90	<u>9,611,721.09</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	10,639,239.22	-1,027,518.13			9,611,721.09
坏账准备					
合计	<u>10,639,239.22</u>	<u>-1,027,518.13</u>			<u>9,611,721.09</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
邯郸美神养猪有限公司	应收关联方款项	510,273,810.13	1 年以内	14.98	
南乐美神养殖有限公司	应收关联方款项	205,300,464.07	1 年以内	6.03	
甘肃美神育种有限公司	应收关联方款项	186,386,847.34	1 年以内	5.47	
湖北湘大水产科技有限公司	应收关联方款项	172,067,484.95	1 年以内	5.05	
湘西美神养猪有限公司	应收关联方款项	159,761,000.22	1 年以内	4.69	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计		<u>1,233,789,606.71</u>		<u>36.22</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,193,033,363.16	23,160,000.00	3,169,873,363.16
对联营、合营企业投资	12,854,439.06		12,854,439.06
合计	<u>3,205,887,802.22</u>	<u>23,160,000.00</u>	<u>3,182,727,802.22</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,064,076,563.16	23,160,000.00	3,040,916,563.16
对联营、合营企业投资	13,573,648.97		13,573,648.97
合计	<u>3,077,650,212.13</u>	<u>23,160,000.00</u>	<u>3,054,490,212.13</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽宁盛唐农业科技股份有限公司	52,700,000.00			52,700,000.00		
成都唐人神湘大骆驼饲料有限公司	10,080,000.00	1,120,000.00		11,200,000.00		
贵州湘大骆驼饲料有限公司	9,000,000.00	1,000,000.00		10,000,000.00		
陕西湘大骆驼饲料有限公司	10,080,000.00			10,080,000.00		
广东湘大骆驼饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
南宁湘大骆驼饲料有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
昆明湘大骆驼饲料有限公司	10,800,000.00	1,200,000.00		12,000,000.00		
玉林湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
肇庆湘大骆驼饲料有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
茂名湘大骆驼饲料有限公司	97,633,800.00			97,633,800.00		
梅州湘大生物饲料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司	8,850,000.00	2,950,000.00		11,800,000.00		
河南中原湘大骆驼饲料有限公司	15,863,663.63			15,863,663.63		
徐州湘大骆驼饲料有限公司	4,680,000.00	2,520,000.00		7,200,000.00		
福建湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
赣州湘大骆驼饲料有限公司	3,240,000.00			3,240,000.00		
淮北骆驼神华饲料有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
安徽湘大骆驼饲料有限公司	94,505,900.00			94,505,900.00		
三河湘大骆驼饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
沈阳骆驼湘大牧业有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北湘大骆驼饲料有限公司	61,927,400.00			61,927,400.00		
武汉湘大饲料有限公司	57,800,000.00			57,800,000.00		
荆州湘大骆驼饲料有限公司	8,400,000.00	2,800,000.00		11,200,000.00		
湖南永州湘大骆驼饲料有限公司	84,920,100.00			84,920,100.00		
唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00		
衡阳湘大骆驼饲料有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00		
郴州湘大骆驼饲料有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
常德湘大骆驼饲料有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00		
长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	14,860,500.00	4,953,500.00		19,814,000.00		
益阳湘大骆驼饲料有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00		
唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司	10,080,000.00	1,120,000.00		11,200,000.00		
岳阳骆驼饲料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
娄底湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
淮安湘大骆驼饲料有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
广东美神农牧有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
湖南唐人神肉制品有限公司	125,434,026.29			125,434,026.29		
上海唐人神肉制品有限公司	7,079,800.00			7,079,800.00		
湖南美神育种有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00		
株洲美神种猪育种有限公司	50,048,500.00			50,048,500.00		
株洲唐人神生态农业科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永州美神种猪育种有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
河北美神种猪育种有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
荆州美神种猪育种有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵州美神种猪育种有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
驻马店美神种猪育种有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
醴陵美神农牧有限公司	46,005,960.00			46,005,960.00		
邯郸美神养猪有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南龙华农牧发展有限公司	458,600,000.00			458,600,000.00		
株洲唐人神商贸有限公司	900,000.00	10,000,000.00		10,900,000.00		900,000.00
株洲唐人神油脂有限公司	13,260,000.00			13,260,000.00		13,260,000.00
湖南大农融资担保有限公司	295,000,000.00			295,000,000.00		
湖南湘大兽药有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海湘大新杨兽药有限公司	6,556,143.24			6,556,143.24		
唐人神（香港）国际投资有限公司	53,940,470.00			53,940,470.00		
深圳前海唐人神投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	424,830,300.00			424,830,300.00		
山东和美集团有限公司	486,000,000.00			486,000,000.00		
大连盛谷南北贸易有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
湖南意克赛检测技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲龙华上品生鲜食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙小风唐餐饮管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
株洲小风唐餐饮管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
钦州湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湘西美神养猪有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
南乐美神养殖有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃美神育种有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东比利美英伟生物科技有限公司		23,000,000.00		23,000,000.00		
武山湘大骆驼饲料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
海南唐人神生物科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
湖北湘大水产科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
重庆湘大生物科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
武山美神养殖有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
禄丰美神养殖有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
雅安美神养殖有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司		5,133,300.00		5,133,300.00		
韶关霞兴温氏畜牧有限公司		22,160,000.00		22,160,000.00		
合计	<u>3,064,076,563.16</u>	<u>148,956,800.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>3,193,033,363.16</u>		<u>23,160,000.00</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛神丰牧业有限公司	13,573,648.97		
合计	<u>13,573,648.97</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
青岛神丰牧业有限公司	2,280,790.09			3,000,000.00
合计	<u>2,280,790.09</u>			<u>3,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
青岛神丰牧业有限公司			12,854,439.06	
合计			<u>12,854,439.06</u>	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,125,567,748.70	973,167,428.99	1,232,808,625.82	1,029,247,073.43
其他业务	438,179,612.49	288,275,152.28	22,207,990.88	18,155,778.92
合计	<u>1,563,747,361.19</u>	<u>1,261,442,581.27</u>	<u>1,255,016,616.70</u>	<u>1,047,402,852.35</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	207,354,728.62	204,439,303.52
权益法核算的长期股权投资收益	2,280,790.09	1,454,165.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,939,107.41	-3,972,371.37
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	658,941.91	603,256.68
合计	<u>205,355,353.21</u>	<u>202,524,354.16</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-6,660,469.65	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,033,335.24	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-851,734.83	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,327,786.82	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>37,848,917.58</u>	
减：所得税影响金额	4,938,246.11	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>32,910,671.47</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	31,005,983.47	
归属于少数股东的非经常性损益	1,904,688.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.68	1.0745	1.0745
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.82	1.0395	1.0395

唐人神集团股份有限公司

二〇二一年四月一日