
目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—108 页

审计报告

天健审〔2021〕2728号

浙江华统肉制品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称华统股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华统股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十六）及五（二）1。

华统股份公司的营业收入主要来自于畜禽屠宰加工、畜禽养殖、饲料加工、肉制品深加工及相应产品的销售。2020 年度，华统股份公司营业收入项目金额为人民币 88.36 亿元，同比增长 14.67%。

根据华统股份公司与其客户的销售合同约定，收入一般在华统股份公司向客户交付商品且实际收讫价款或取得索取价款凭据（权利）时确认。

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

2. 审计应对

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

（2）检查主要的销售合同，识别与客户取得相关商品控制权有关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

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

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、经客户签收的送货单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至经客户签收的送货单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

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

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）固定资产及在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十五）、（十六）及五（一）11、12。

公司近几年为扩大生产规模，固定资产投资规模较大，截至 2020 年 12 月

31日，固定资产及在建工程的账面价值合计27.24亿元，占资产总额的54.52%。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。固定资产按年限平均法在固定资产可使用年限内折旧。对在建工程达到预定可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限涉及管理层的重要判断，因此，我们将固定资产及在建工程的账面价值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对固定资产及在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解华统股份公司与固定资产及在建工程的存在性、完整性和准确性相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查与固定资产、在建工程相关会计政策是否正确且一贯地运用；
- (3) 计算分析已投产固定资产原值与全年产量的比率，并与以前年度比较；
- (4) 选取固定资产及在建工程本期增加的样本，检查立项、合同、发票、验收、支付等支持性文件；
- (5) 对主要工程、设备供应商函证合同金额、到票金额、已付款金额等信息；
- (6) 在抽样的基础上，关注验收报告的日期，或查看调试、生产记录，判断在建工程转入固定资产的时点的准确性；
- (7) 在接近资产负债表日实地观察主要在建工程的进度，检查重要的固定资产；
- (8) 检查与固定资产、在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华统股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华统股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督华统股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华统股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华统股份公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：郑俭
（项目合伙人）

中国注册会计师：章宏瑜

二〇二一年四月十四日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	576,283,689.14	346,387,283.17	短期借款	19	716,298,100.98	719,963,918.18
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,450,000.00	2,721,361.80	应付票据			
应收账款	3	29,395,851.52	18,792,890.40	应付账款	20	227,281,076.63	142,016,654.25
应收款项融资				预收款项	21	5,789,277.09	63,212,665.04
预付款项	4	36,969,212.71	70,961,358.04	合同负债	22	53,649,159.62	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	48,708,157.71	35,774,291.96	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	22,474,504.79	23,659,660.70
存货	6	366,745,254.18	338,203,781.26	应交税费	24	11,983,621.33	11,192,339.42
合同资产				其他应付款	25	165,798,232.36	126,840,870.18
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	204,544,193.97	190,699,933.48	持有待售负债			
流动资产合计		1,265,096,359.23	1,003,540,900.11	一年内到期的非流动负债	26	78,006,986.23	42,763,931.40
				其他流动负债	27	3,415,191.93	
				流动负债合计		1,284,696,150.96	1,129,650,039.17
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	28	648,209,387.78	174,865,906.70
				应付债券	29	493,553,774.99	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	30	228,805,635.07	
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	31	109,632,186.97	70,732,213.30
				递延所得税负债	17	3,466,892.08	
				其他非流动负债			
非流动资产：				非流动负债合计		1,483,667,876.89	245,598,120.00
发放贷款和垫款				负债合计		2,768,364,027.85	1,375,248,159.17
债权投资				所有者权益(或股东权益)：			
其他债权投资				实收资本(或股本)	32	448,156,580.00	277,400,050.00
长期应收款	8	4,700,000.00	2,300,000.00	其他权益工具	33	49,902,051.54	
长期股权投资	9	195,704,783.15	56,625,661.77	其中：优先股			
其他权益工具投资				永续债			
其他非流动金融资产				资本公积	34	406,871,955.98	541,801,958.77
投资性房地产	10	78,330,961.81	81,089,856.16	减：库存股	35	51,897,799.60	65,236,000.00
固定资产	11	1,583,961,464.31	1,146,558,064.87	其他综合收益			
在建工程	12	1,139,764,500.25	388,929,889.31	专项储备			
生产性生物资产	13	236,682,462.67	16,090,821.27	盈余公积	36	61,999,530.56	52,758,540.92
油气资产				一般风险准备			
使用权资产				未分配利润	37	790,468,417.16	677,455,359.18
无形资产	14	245,198,782.03	205,073,294.86	归属于母公司所有者权益合计		1,705,500,735.64	1,484,179,908.87
开发支出				少数股东权益		522,417,490.53	202,717,539.19
商誉	15	65,162,760.64	61,783,030.93	所有者权益合计		2,227,918,226.17	1,686,897,448.06
长期待摊费用	16	101,046,675.19	61,601,042.02				
递延所得税资产	17	129,645.16	53,045.93				
其他非流动资产	18	80,503,859.58	38,500,000.00				
非流动资产合计		3,731,185,894.79	2,058,604,707.12				
资产总计		4,996,282,254.02	3,062,145,607.23	负债和所有者权益总计		4,996,282,254.02	3,062,145,607.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

本表及以下报表签字：法定代表人：朱俭军、主管会计工作的负责人：张开俊、会计机构负责人：万雪琴

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江华统肉制品股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		154,847,677.52	92,734,733.11	短期借款		494,490,997.22	647,358,914.01
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,450,000.00	2,621,361.80	应付票据			
应收账款	1	8,493,688.87	10,273,296.56	应付账款		7,255,949.86	11,457,858.92
应收款项融资				预收款项		3,888,892.88	18,336,638.49
预付款项		11,306,326.25	26,302,066.19	合同负债		9,031,355.71	
其他应收款	2	528,073,064.69	423,479,063.37	应付职工薪酬		6,654,033.63	9,012,720.98
存货		71,968,891.12	162,707,422.07	应交税费		1,933,254.36	4,940,987.62
合同资产				其他应付款		509,349,250.91	73,378,513.67
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,000,000.00	
其他流动资产		74,668,989.34	81,487,511.77	其他流动负债		812,822.01	
流动资产合计		851,808,637.79	799,605,454.87	流动负债合计		1,036,416,556.58	764,485,633.69
				非流动负债:			
				长期借款		336,635,477.77	
				应付债券		493,553,774.99	
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产:				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款		2,300,000.00	2,300,000.00	递延收益		9,269,090.66	3,942,500.00
长期股权投资	3	2,195,580,566.17	904,687,711.87	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		839,458,343.42	3,942,500.00
投资性房地产		52,830,675.66	54,545,206.63	负债合计		1,875,874,900.00	768,428,133.69
固定资产		138,480,037.73	156,610,286.09	所有者权益(或股东权益):			
在建工程		3,305,201.30	1,900,394.14	实收资本(或股本)		448,156,580.00	277,400,050.00
生产性生物资产				其他权益工具		49,902,051.54	
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		14,696,520.13	15,103,806.48	资本公积		415,339,242.06	548,189,924.15
开发支出				减: 库存股		51,897,799.60	65,236,000.00
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		115,305.35	73,983.23	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积		61,999,530.56	52,758,540.92
其他非流动资产		369,000.00	36,500,000.00	未分配利润		460,111,439.57	389,786,194.55
非流动资产合计		2,407,677,306.34	1,171,721,388.44	所有者权益合计		1,383,611,044.13	1,202,898,709.62
资产总计		3,259,485,944.13	1,971,326,843.31	负债和所有者权益总计		3,259,485,944.13	1,971,326,843.31

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		8,836,356,750.32	7,705,776,975.10
其中：营业收入	1	8,836,356,750.32	7,705,776,975.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,756,939,277.63	7,584,679,251.05
其中：营业成本	1	8,538,801,446.16	7,293,525,652.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	10,427,318.79	9,153,844.75
销售费用	3	46,657,474.85	77,508,053.60
管理费用	4	110,194,442.41	147,511,659.58
研发费用	5	22,105,366.39	33,393,846.00
财务费用	6	28,753,229.03	23,586,194.53
其中：利息费用		35,479,353.52	23,951,421.13
利息收入		7,032,636.50	745,461.21
加：其他收益	7	70,410,025.31	46,187,990.77
投资收益（损失以“-”号填列）	8	3,098,632.17	-641,250.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,981,383.82	-924,338.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-2,077,468.90	110,470.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-3,596,355.52	588,610.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	29,398,904.88	3,674,281.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,651,210.63	171,017,827.19
加：营业外收入	12	4,100,287.61	1,373,482.05
减：营业外支出	13	11,074,690.47	2,865,742.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,676,807.77	169,525,566.66
减：所得税费用	14	8,326,977.83	7,151,194.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,349,829.94	162,374,371.84
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		161,349,829.94	162,374,371.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		135,097,709.40	131,652,028.31
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		26,252,120.54	30,722,343.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		161,349,829.94	162,374,371.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		135,097,709.40	131,652,028.31
归属于少数股东的综合收益总额		26,252,120.54	30,722,343.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.31
（二）稀释每股收益		0.29	0.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,492,826,575.68	1,333,328,977.67
减：营业成本	1	1,418,649,734.27	1,203,403,566.94
税金及附加		2,285,047.34	2,343,107.42
销售费用		6,539,357.61	12,478,314.59
管理费用		41,128,446.33	57,139,601.32
研发费用	2	12,404,805.42	19,291,646.21
财务费用		5,442,708.85	6,113,245.01
其中：利息费用		26,159,346.79	18,863,097.83
利息收入		3,725,502.41	234,819.01
加：其他收益		19,039,179.55	12,116,071.71
投资收益（损失以“-”号填列）	3	71,723,977.99	42,616,462.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,981,383.82	-924,338.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-588,328.17	1,010,108.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-819,816.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,700.00	25,058.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,746,189.09	88,327,197.38
加：营业外收入		1,160,623.45	17,990.78
减：营业外支出		5,499,706.76	1,272,927.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,407,105.78	87,072,260.90
减：所得税费用		-1,002,790.66	3,429,682.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,409,896.44	83,642,578.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,409,896.44	83,642,578.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		92,409,896.44	83,642,578.38

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,425,877,791.26	8,241,060,544.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,052,150.10	845,889.07
收到其他与经营活动有关的现金	1	155,049,066.26	99,738,933.73
经营活动现金流入小计		9,583,979,007.62	8,341,645,367.41
购买商品、接受劳务支付的现金		8,991,868,886.35	7,946,593,449.84
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		153,369,594.16	170,095,447.40
支付的各项税费		15,304,668.81	18,941,570.87
支付其他与经营活动有关的现金	2	62,818,290.63	78,390,263.55
经营活动现金流出小计		9,223,361,439.95	8,214,020,731.66
经营活动产生的现金流量净额		360,617,567.67	127,624,635.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,008,111.86	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,358,734.88	50,776,347.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,875,043.48	
收到其他与投资活动有关的现金	3	43,056,500.00	16,696,200.00
投资活动现金流入小计		264,298,390.22	67,472,547.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,612,903,037.83	570,559,644.98
投资支付的现金		267,000,000.00	63,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		439,267.12	25,935,507.41
支付其他与投资活动有关的现金	4	10,697,599.57	21,451,348.10
投资活动现金流出小计		1,891,039,904.52	680,946,500.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,626,741,514.30	-613,473,953.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		345,841,400.00	89,980,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		333,280,000.00	24,744,000.00
取得借款收到的现金		1,875,109,900.58	896,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	265,900,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,486,851,300.58	986,780,000.00
偿还债务支付的现金		840,448,359.00	423,568,572.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,283,241.76	34,587,463.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,524,646.91	4,961,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	75,784,672.07	20,804,646.31
筹资活动现金流出小计		992,516,272.83	478,960,682.16
筹资活动产生的现金流量净额		1,494,335,027.75	507,819,317.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.15	-854.97
五、现金及现金等价物净增加额		228,211,080.97	21,969,145.47
加：期初现金及现金等价物余额		346,261,608.17	324,292,462.70
六、期末现金及现金等价物余额		574,472,689.14	346,261,608.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,618,084,591.28	1,425,769,331.02
收到的税费返还	70,536.45	845,889.07
收到其他与经营活动有关的现金	42,913,940.44	22,714,885.50
经营活动现金流入小计	1,661,069,068.17	1,449,330,105.59
购买商品、接受劳务支付的现金	1,429,325,497.84	1,399,310,675.60
支付给职工以及为职工支付的现金	31,862,907.96	38,111,925.10
支付的各项税费	4,301,884.25	3,740,851.31
支付其他与经营活动有关的现金	23,544,233.59	21,341,243.91
经营活动现金流出小计	1,489,034,523.64	1,462,504,695.92
经营活动产生的现金流量净额	172,034,544.53	-13,174,590.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		28,455,887.07
取得投资收益收到的现金	69,703,961.81	43,619,647.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,800.00	126,544.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,526,330.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,122,719,121.00	685,486,691.44
投资活动现金流入小计	1,244,112,212.81	757,688,770.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,509,354.97	11,798,715.62
投资支付的现金	1,296,050,000.00	287,573,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,142,200.00	49,915,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	1,187,215,000.00	889,035,000.00
投资活动现金流出小计	2,492,916,554.97	1,238,322,315.62
投资活动产生的现金流量净额	-1,248,804,342.16	-480,633,544.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,561,400.00	65,236,000.00
取得借款收到的现金	1,412,200,000.00	764,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	778,533,910.44	163,200,000.00
筹资活动现金流入小计	2,203,295,310.44	992,736,000.00
偿还债务支付的现金	682,900,000.00	313,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,918,298.66	18,201,996.93
支付其他与筹资活动有关的现金	340,594,269.59	186,034,406.10
筹资活动现金流出小计	1,064,412,568.25	517,236,403.03
筹资活动产生的现金流量净额	1,138,882,742.19	475,499,596.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.15	-854.97
五、现金及现金等价物净增加额	62,112,944.41	-18,309,393.28
加：期初现金及现金等价物余额	92,684,733.11	110,994,126.39
六、期末现金及现金等价物余额	154,797,677.52	92,684,733.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

会计04表

编制单位：浙江华联药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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	实收资本	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
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	217,400,050.00				541,801,938.77	65,236,000.00			52,756,540.92		677,455,339.18	202,717,539.19	1,656,697,448.06	265,000,030.00				431,205,903.25			44,394,283.08	554,167,388.71	141,282,253.31	1,439,130,158.35	
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、本年期初余额	217,400,050.00				541,801,938.77	65,236,000.00			52,756,540.92		677,455,339.18	202,717,539.19	1,656,697,448.06	265,000,030.00				431,205,903.25			44,394,283.08	554,167,388.71	141,282,253.31	1,439,130,158.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	170,136,530.00			49,302,051.54	-134,930,002.79	-12,229,200.40			9,240,989.64		112,012,037.98	219,699,931.34	541,020,778.11	9,400,000.00				110,493,976.52	65,236,000.00		8,364,237.84	122,287,770.47	61,435,295.88	247,747,289.71	
（一）综合收益总额											133,097,109.40	26,252,120.54	161,349,629.94									131,632,028.31	30,722,343.53	162,374,371.84	
（二）所有者投入和减少资本	3,230,900.00			49,302,051.54	33,617,108.72	-12,116,600.00					223,777,732.99	422,642,994.25	9,400,000.00					110,697,025.79	65,236,000.00				28,264,024.21	83,125,030.00	
1.所有者投入的普通股	1,810,000.00				30,751,400.00	12,361,400.00					333,280,000.00	333,280,000.00	9,400,000.00					55,836,000.00	65,236,000.00					24,744,000.00	24,744,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	1,420,900.00			49,302,051.54	12,039,427.71							63,361,979.25													
3.股份支付计入所有者权益的金额					30,826,281.01						993,732.99	11,824,015.00						54,861,025.79						3,520,024.21	58,381,050.00
4.其他						-25,678,000.00					-10,500,000.00	15,178,000.00													
（三）利润分配	167,526,030.00				-167,526,030.00	-221,600.40			9,240,989.64		-22,084,631.42	-18,524,646.91	-21,146,708.29								8,364,237.84	-8,364,237.84	-4,961,900.00	-4,961,900.00	
1.提取盈余公积									9,240,989.64		-9,240,989.64										8,364,237.84	-8,364,237.84			
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者（或股东）的分配	167,526,030.00				-167,526,030.00	-221,600.40					-12,842,661.98	-18,524,646.91	-21,146,708.29											-4,961,900.00	-4,961,900.00
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
3.盈余公积弥补亏损																									
4.设定受益计划变动额结转留存收益																									
5.其他综合收益结转留存收益																									
6.其他																									
（五）专项储备																									
1.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他					-1,021,081.51						-11,805,236.28	-12,826,317.79						-201,030.27						7,410,418.14	7,209,387.87
四、本期期末余额	448,136,980.00			49,302,051.54	406,871,935.98	51,007,199.60			61,999,530.56		790,468,417.16	522,417,490.53	2,227,918,226.17	277,400,030.00				541,801,938.77	65,236,000.00		52,756,540.92	677,455,339.18	202,717,539.19	1,656,697,448.06	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	277,400,050.00				548,189,924.15	65,236,000.00			52,758,540.92	389,786,194.55	1,202,898,709.62	268,000,050.00				433,972,874.15				44,394,283.08	314,507,874.01	1,060,875,081.24
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	277,400,050.00				548,189,924.15	65,236,000.00			52,758,540.92	389,786,194.55	1,202,898,709.62	268,000,050.00				433,972,874.15				44,394,283.08	314,507,874.01	1,060,875,081.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	170,756,530.00			49,902,051.54	-132,850,682.09	-13,338,200.40			9,240,889.64	70,325,245.02	180,712,334.51	9,400,000.00				114,217,050.00	65,236,000.00			8,364,257.84	75,278,320.54	142,023,628.38
（一）综合收益总额										92,409,896.44	92,409,896.44										83,642,578.38	83,642,578.38
（二）所有者投入和减少资本	3,230,500.00			49,902,051.54	34,614,842.71	-13,116,600.00					100,863,994.25	9,400,000.00				114,217,050.00	65,236,000.00					58,381,050.00
1.所有者投入的普通股	1,810,000.00				10,751,400.00	12,561,400.00						9,400,000.00				55,836,000.00	65,236,000.00					
2.其他权益工具持有者投入资本	1,420,500.00			49,902,051.54	12,039,427.71						63,361,979.25											
3.股份支付计入所有者权益的金额					11,824,015.00						11,824,015.00					58,381,050.00						58,381,050.00
4.其他						-25,678,000.00					25,678,000.00											
（三）利润分配	167,526,030.00				-167,526,030.00	-221,600.40			9,240,889.64	-22,084,651.42	-12,622,061.38									8,364,257.84	-8,364,257.84	
1.提取盈余公积									9,240,889.64	-9,240,889.64											8,364,257.84	-8,364,257.84
2.对所有者（或股东）的分配	167,526,030.00				-167,526,030.00	-221,600.40				-12,843,661.78	-12,622,061.38											
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1.资本公积转增资本（或股本）																						
2.盈余公积转增资本（或股本）																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他					60,505.20						60,505.20											
四、本期末余额	448,156,580.00			49,902,051.54	415,339,242.06	51,897,799.60			61,999,530.56	460,111,439.57	1,383,611,044.13	277,400,050.00				548,189,924.15	65,236,000.00			52,758,540.92	389,786,194.55	1,202,898,709.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江华统肉制品股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江义乌华统肉制品有限公司，系经义乌市对外贸易经济合作局义外经贸〔2001〕168号文批准设立的中外合资经营企业，于2001年8月8日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙金总字第000743号的企业法人营业执照。经浙江省商务厅浙商务资函〔2011〕203号文批准，浙江义乌华统肉制品有限公司以2011年7月31日为基准日整体变更为本公司，本公司于2011年11月1日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码9133070073033191X2的营业执照，现有注册资本为448,156,580.00元，股份总数448,156,580股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股份A股12,640,000股；无限售条件的流通股份A股435,516,580股。本公司股票已于2017年1月10日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主营业务覆盖屠宰及肉类加工行业、畜禽养殖行业、饲料行业等三个行业。主要经营活动为畜禽屠宰加工、畜禽养殖、饲料加工、肉制品深加工及相应产品的销售。产品主要有：生鲜猪肉、生鲜禽肉、饲料、火腿等。

本财务报表业经公司2021年4月14日四届八次董事会批准对外报出。

本公司将义乌华农家禽屠宰有限公司、浙江绿发饲料科技有限公司、义乌市绿发农业开发有限公司、浙江绿发农牧机械有限公司、苏州市华统食品有限公司、衢州市民心食品有限公司、湖州南浔华统肉制品有限公司、台州市路桥区商业有限公司、河南华统固佳食品有限公司、台州华统食品有限公司、仙居华统种猪有限公司、苍南县华统食品有限公司、仙居绿发生态农业有限公司、建德市政新食品有限公司、仙居县广信食品有限公司、正康（义乌）猪业有限公司、正康（义乌）禽业有限公司、兰溪市丽农食品有限公司、丽水市丽农生态农牧有限公司、天台华统食品有限公司、衢州华统牧业有限公司、浙江省东阳康优食品有限公司、金华市江北畜禽屠宰服务有限公司、浦江县六和食品有限责任公司、浙江华统食品贸易

有限公司、丽水市华统食品有限公司、丽水市绿生源饲料有限公司、绍兴市华统天天食品有限公司、宁海县华统食品有限公司、兰溪华统牧业有限公司、金华市浩强农牧有限公司、桐庐县华统食品有限公司、杭州临安深山坞里肉类有限公司、海宁市华统食品有限公司、湖北华统蕙民食品有限公司、莘县华统食品有限公司、梨树县华统食品有限公司、杭州同壮农业发展有限公司、仙居华农禽业有限公司、义乌华昇牧业有限公司、固始县华统牧业有限公司、东阳华统牧业有限公司、邵阳市华统食品有限公司、浦江华统牧业有限公司、天台华统牧业有限公司、杭州华统食品贸易有限公司、兰溪市华统食品贸易有限公司、乐清市华统牧业有限公司和仙居县绿发饲料有限公司（以下分别简称华农屠宰公司、绿发饲料公司、绿发农业公司、绿发农机公司、苏州华统公司、衢州民心公司、湖州华统公司、台州商业公司、河南华统公司、台州华统公司、仙居种猪公司、苍南华统公司、仙居农业公司、建德政新公司、仙居广信公司、正康猪业公司、正康禽业公司、兰溪丽农公司、丽水农牧公司、天台食品公司、衢州牧业公司、东阳康优公司、江北屠宰公司、浦江六和公司、华统贸易公司、丽水华统公司、丽水饲料公司、绍兴华统公司、宁海华统公司、兰溪牧业公司、浩强农牧公司、桐庐华统公司、临安肉类公司、海宁华统公司、湖北蕙民公司、莘县华统公司、梨树华统公司、杭州同壮公司、仙居华农公司、华昇牧业公司、固始牧业公司、东阳牧业公司、邵阳华统公司、浦江牧业公司、天台牧业公司、杭州贸易公司、兰溪贸易公司、乐清牧业公司和仙居饲料公司）等 49 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、生物资产等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，

除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——政府或行政事业单位及其下属单位款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——政府或行政事业单位及其下属单位款项组合		
其他应收款——浙江华统肉制品股份有限公司合并范围内关联方（以下简称合并范围内关联方）	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、以及处在饲养过程中的乳猪、保育猪、育肥猪、种鸡蛋、鸡苗、肉鸡等。主要分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产。

2. 取得及发出存货的计价方法

存货采用实际成本进行初始计量，发出存货采用月末一次加权平均法或按批次结转。其中，消耗性生物资产的具体计价方法如下：乳猪为处于出生日至断奶日阶段的猪，成本包括种猪分摊的折旧及该阶段种猪和乳猪耗用的饲料、药品、租金、水电等费用；保育猪为断奶后至转育肥栏阶段的猪，成本包括乳猪成本及该阶段耗用的饲料、药品、租金、水电等费用；育肥猪为从转入育肥栏至出栏日阶段的猪，成本包括保育猪成本及该阶段耗用的饲料、药品、租金、水电等费用；种鸡蛋为种鸡产出可用于孵育繁衍幼鸡的鸡蛋，成本包括种鸡的折旧费用，种鸡耗用的饲料、药品，应分摊的种鸡场折旧、人工成本、水电等费用；鸡苗为种鸡蛋孵化而成的幼鸡，成本包括用于孵化的种鸡蛋成本、孵化场折旧、人工成本、水电等费用；肉鸡成本包括鸡苗成本，肉鸡耗用的饲料、药品、农户代养人工费、租金等费用。消耗性生物资产除肉鸡外均在发出时按重量或数量采用月末一次加权平均法计价，肉鸡按批次核算，在发出时按批次结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净

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

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低值易耗品和包装物按照五五转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

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

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00、10.00	4.50-4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00、10.00	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00、10.00	18.00-19.00

3. 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。

（十六）在建工程

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

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

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

(十八) 生物资产

1. 生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。消耗性生物资产包括乳猪、保育猪、育肥猪、种鸡蛋、鸡苗、肉鸡在存货科目核算，详见本财务报表附注三(十)；生产性生物资产包括未成熟的种猪以及种鸡、成熟的种猪以及种鸡。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

生产性生物资产中种鸡采用工作量法计提折旧，种猪采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按生产性生物资产的类别、估计的使用寿命和预计净残值（率）确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用寿命(年)	月计提比例	预计净残值（率）
成熟种猪	年限平均法	3	2.78%	1,000.00 元/头
种鸡	工作量法		每月实际产蛋量/ 预计产蛋总量	15%

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，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	50
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

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

(二十) 部分长期资产减值

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

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

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 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，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，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，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，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。

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售鲜肉、火腿、饲料等产品。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十七) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(三十) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(三十一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	63,212,665.04	-57,205,168.60	6,007,496.44
合同负债		52,534,920.47	52,534,920.47
其他流动负债		4,670,248.13	4,670,248.13

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、3%、6%、9%、13%； 出口退税率 9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、华农屠宰公司、湖州华统公司、苏州华统公司、台州华统公司、苍南华统公司、仙居广信公司、梨树华统公司、邵阳华统公司、东阳康优公司、衢州民心公司	农产品初加工及服务业务免税、其他业务 25%
台州商业公司、兰溪丽农公司、天台食品公司、湖北蕙民公司、建德政新公司、江北屠宰公司、浦江六和公司、丽水华统公司、宁海华统公司、绍兴华统公司、桐庐华统公司、临安肉类公司、海宁华统公司、莘县华统公司、河南华统公司	农产品初加工及服务业务免税、其他业务 20%
绿发农业公司、仙居绿发公司、仙居种猪公司、正康禽业公司、丽水农牧公司、衢州牧业公司、正康猪业公司、兰溪牧业公司、浩强农牧公司、华昇牧业公司、仙居华农公司、固始牧业公司、杭州同壮公司、东阳牧业公司、浦江牧业公司、乐清牧业公司、天台牧业公司	牲畜、家禽的饲养所得免税、其他业务 25%
绿发农机公司	25%
华统贸易公司、杭州贸易公司、丽水饲料公司、仙居饲料公司、兰溪贸易公司	20%
绿发饲料公司	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司之子公司绿发农业公司、仙居绿发公司、仙居种猪公司、正康禽业公司、丽水农牧公司、衢州牧业公司、正康猪业公司、兰溪牧业公司、浩强农牧公司、华昇牧业公司、仙居华农公司、杭州同壮公司、固始牧业公司、东阳牧业公司、浦江牧业公司、乐清牧业公司和天台牧业公司从事销售生猪、家禽等自产农产品可免缴增值税。

(2) 根据财政部、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），本公司之子公司绿发饲料公司、丽水饲料公司和仙居饲料公司从事销售饲料可免缴增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），本公司之子公司仙居广信公司、浦江六和公司、天台食品公司、江北屠宰公司、华统贸易公司、宁海华统公司、桐庐华统公司、绍兴华统公司、临安肉类公司、杭州贸易公司、兰溪贸易公司等从事猪肉等自产农产品可免缴增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）以及财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号），本公司及华农屠宰公司等子公司从事农产品初级加工的所得，可免征企业所得税；绿发农业公司等子公司从事牲畜、家禽的饲养所得，可免征企业所得税。

(2) 根据国家税务总局《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号），企业根据委托合同，受托对符合财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）和财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号）规定的农产品进行初加工服务，其所收取的加工费，可以按照农产品初加工的免税项目处理，本公司及华农屠宰公司等子公司从事农产品初级加工服务所得，可免征企业所得税。

(3) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32号），本公司之子公司绿发饲料公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年（2019年至2021年）。绿发饲料公司2020年度按15%的税率计缴企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由100万元提高至300万元，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本公司之子公司台州商业公司、兰溪丽农公司、天台食品公司、湖北蕙民公司、建德政新公司、江北屠宰公司、浦江六和公司、丽水华统公司、宁海华统公司、绍兴华统公司、桐庐华统公司、临安肉类公司、海宁华统公司、莘县华统公司、河南华统公司、华统贸易公司、杭州贸易公

司、兰溪贸易公司、丽水饲料公司和仙居饲料公司符合小型微利企业标准，2020 年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	427,126.54	21,617.18
银行存款	574,532,000.91	345,973,086.18
其他货币资金	1,324,561.69	392,579.81
合 计	576,283,689.14	346,387,283.17

（2）其他说明

期末银行存款中有 1,731,000.00 元为冻结的工程款，使用受限；其他货币资金中有 ETC 保证金 30,000.00 元，电商保证金 50,000.00 元，使用受限。

2. 应收票据

（1）类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,450,000.00	100.00			2,450,000.00
其中：银行承兑汇票	2,450,000.00	100.00			2,450,000.00
合 计	2,450,000.00	100.00			2,450,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,721,361.80	100.00			2,721,361.80

其中：银行承兑汇票	2,721,361.80	100.00			2,721,361.80
合 计	2,721,361.80	100.00			2,721,361.80

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,450,000.00		
小 计	2,450,000.00		

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,523,754.64	100.00	2,127,903.12	6.75	29,395,851.52
合 计	31,523,754.64	100.00	2,127,903.12	6.75	29,395,851.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,131,217.83	100.00	1,338,327.43	6.65	18,792,890.40
合 计	20,131,217.83	100.00	1,338,327.43	6.65	18,792,890.40

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,304,425.94	1,465,221.29	5.00
1-2 年	1,728,608.83	172,860.88	10.00
2-3 年	1,284.17	385.25	30.00
3 年以上	489,435.70	489,435.70	100.00
小 计	31,523,754.64	2,127,903.12	6.75

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,338,327.43	1,256,360.87		0.17		466,785.35		2,127,903.12
小计	1,338,327.43	1,256,360.87		0.17		466,785.35		2,127,903.12

(3) 本期实际核销应收账款 466,785.35 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江绿园禽业有限公司	5,200,150.33	16.50	260,007.52
任小平	2,683,900.79	8.51	134,195.04
义乌市匆忙客美食店	2,401,705.22	7.62	120,085.26
丽水绿园种禽开发有限公司	1,971,620.76	6.25	98,581.04
余旭丽	1,876,151.87	5.95	93,807.59
小计	14,133,528.97	44.83	706,676.45

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	36,079,697.47	97.59		36,079,697.47	70,761,151.47	99.72		70,761,151.47
1-2 年	820,262.47	2.22		820,262.47	62,092.60	0.09		62,092.60
2-3 年	48,136.00	0.13		48,136.00	61,769.90	0.09		61,769.90
3 年以上	21,116.77	0.06		21,116.77	76,344.07	0.10		76,344.07
合计	36,969,212.71	100.00		36,969,212.71	70,961,358.04	100.00		70,961,358.04

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中粮肉食（北京）有限公司	5,703,257.39	15.43

正大饲料（义乌）有限公司 （以下简称正大饲料公司）	3,044,616.52	8.24
阜阳汉世伟食品有限公司	2,890,460.39	7.82
Carnica Batalle, S. A.	2,730,204.40	7.39
KRISTOM CANADA	2,583,139.45	6.99
小 计	16,951,678.15	45.87

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,581,222.09	100.00	2,873,064.38	5.57	48,708,157.71
其中：其他应收款	51,581,222.09	100.00	2,873,064.38	5.57	48,708,157.71
合 计	51,581,222.09	100.00	2,873,064.38	5.57	48,708,157.71

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	37,926,434.75	100.00	2,152,142.79	5.67	35,774,291.96
其中：其他应收款	37,926,434.75	100.00	2,152,142.79	5.67	35,774,291.96
合 计	37,926,434.75	100.00	2,152,142.79	5.67	35,774,291.96

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府或行政事业单位及其下属单位款项组合	28,175,421.57		
账龄组合	23,405,800.52	2,873,064.38	12.28
其中：1年以内	17,917,897.80	895,894.91	5.00
1-2年	3,188,114.01	318,811.42	10.00
2-3年	916,329.51	274,898.85	30.00
3年以上	1,383,459.20	1,383,459.20	100.00

小 计	51,581,222.09	2,873,064.38	5.57
-----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

政府或行政事业单位及其下属单位款项系应收政府或行政事业单位的建设履约保证金、租赁履约保证金以及复垦保证金等，未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异，故不计提坏账准备。

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	23,890,587.37
1-2 年	3,188,114.01
2-3 年	16,785,831.51
3 年以上	7,716,689.20
小 计	51,581,222.09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	433,946.59	232,477.19	1,485,719.01	2,152,142.79
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-159,405.71	159,405.71		
--转入第三阶段		-330,071.61	330,071.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	618,494.62	257,000.13	-54,386.72	821,108.03
本期收回				
本期转回				
本期核销			103,045.85	103,045.85
其他变动	2,859.41			2,859.41
期末数	895,894.91	318,811.42	1,658,358.05	2,873,064.38

(4) 本期实际核销其他应收款 103,045.85 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	40,483,540.84	33,423,496.23
应收暂付款	4,265,147.72	3,490,478.25
限制性股票回购款	2,942,560.00	
应收股权转让款	2,475,070.00	
其他	1,414,903.53	1,012,460.27
合计	51,581,222.09	37,926,434.75

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
天台县交通集团有限公司	押金保证金	13,000,000.00	2-3 年	25.20	
湖北省麻城市惠民肉联有限公司	押金保证金	3,300,000.00	1 年以内	9.89	165,000.00
		1,800,000.00	1-2 年		180,000.00
仙居县农业局	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	9.69	
		2,000,000.00	3 年以上		
苍南县国土资源局	押金保证金	2,869,502.00	2-3 年	5.56	
湖州市千金镇政府	押金保证金	2,633,230.00	3 年以上	5.11	
小 计		28,602,732.00		55.45	345,000.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,292,625.23		51,292,625.23	37,156,520.72		37,156,520.72
在产品	20,319,324.04		20,319,324.04	18,923,295.55		18,923,295.55
库存商品	129,701,588.31	3,744,066.23	125,957,522.08	245,499,371.70	779,584.39	244,719,787.31
低值易耗品	5,854,554.16		5,854,554.16	4,362,301.82		4,362,301.82
消耗性生物资产	163,321,228.67		163,321,228.67	33,041,875.86		33,041,875.86
合 计	370,489,320.41	3,744,066.23	366,745,254.18	338,983,365.65	779,584.39	338,203,781.26

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	779,584.39	3,596,355.52		631,873.68		3,744,066.23
小 计	779,584.39	3,596,355.52		631,873.68		3,744,066.23

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	以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	不适用	计提存货跌价准备的存货已售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税	199,103,741.38	187,302,059.83
租赁费	3,129,285.75	2,850,081.87
待摊利息费用	1,235,758.32	
保险费	228,975.11	429,055.61
其他	846,433.41	118,736.17
合 计	204,544,193.97	190,699,933.48

8. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	2,400,000.00		2,400,000.00				
履约保证金	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00	
合 计	4,700,000.00		4,700,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00	

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	195,704,783.15		195,704,783.15	56,625,661.77		56,625,661.77
合 计	195,704,783.15		195,704,783.15	56,625,661.77		56,625,661.77

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
正大饲料（义乌）有限公司 （以下简称正大饲料公司）	8,336,637.31			-362,078.83	
浙江温氏华统牧业有限公司 （以下简称温氏牧业公司）	48,289,024.46	147,000,000.00		-9,024,459.17	
浙江富国超市有限公司 （以下简称富国超市公司）				1,405,154.18	
合 计	56,625,661.77	147,000,000.00		-7,981,383.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
正大饲料公司					7,974,558.48	
温氏牧业公司	60,505.20				186,325,070.49	
富国超市公司					1,405,154.18	
合 计	60,505.20				195,704,783.15	

(3) 其他说明

正大饲料公司董事会共设有 5 名董事，其中公司委派 1 名，公司对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资。

10. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	69,898,155.69	39,052,934.29	108,951,089.98

本期增加金额	1,496,511.41		1,496,511.41
1) 外购	1,394,411.41		1,394,411.41
2) 固定资产转入	102,100.00		102,100.00
本期减少金额			
期末数	71,394,667.10	39,052,934.29	110,447,601.39
累计折旧和累计摊销			
期初数	19,871,069.45	7,990,164.37	27,861,233.82
本期增加金额	3,368,654.84	886,750.92	4,255,405.76
1) 计提或摊销	3,358,700.09	886,750.92	4,245,451.01
2) 固定资产转入	9,954.75		9,954.75
本期减少金额			
期末数	23,239,724.29	8,876,915.29	32,116,639.58
账面价值			
期末账面价值	48,154,942.81	30,176,019.00	78,330,961.81
期初账面价值	50,027,086.24	31,062,769.92	81,089,856.16

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	938,028,772.57	36,270,599.61	498,088,270.94	76,554,439.34	1,548,942,082.46
本期增加金额	520,818,838.58	3,954,911.52	105,409,342.51	10,541,506.12	640,724,598.73
1) 购置	1,842,568.32	3,115,376.76	15,789,569.22	8,655,078.69	29,402,592.99
2) 在建工程转入	424,635,894.09	522,455.56	84,753,933.98	1,735,204.97	511,647,488.60
3) 企业合并增加	46,340,376.17	317,079.20	4,865,839.31	151,222.46	51,674,517.14
4) 融资租入增加	48,000,000.00				48,000,000.00
本期减少金额	80,054,468.55	845,681.01	20,623,796.60	4,097,997.30	105,621,943.46
1) 处置或报废	12,159,522.25	827,617.01	20,623,796.60	3,817,864.54	37,428,800.40
2) 转为投资性房地产	102,100.00				102,100.00

3) 处置子公司转出		18,064.00		280,132.76	298,196.76
4) 融资租入减少	67,792,846.30				67,792,846.30
期末数	1,378,793,142.60	39,379,830.12	582,873,816.85	82,997,948.16	2,084,044,737.73
累计折旧					
期初数	169,922,583.09	22,042,832.39	175,465,820.26	34,952,781.85	402,384,017.59
本期增加金额	55,645,674.04	4,797,969.24	46,020,019.96	11,987,424.95	118,451,088.19
1) 计提	53,609,715.30	4,737,823.60	45,592,597.23	11,965,875.71	115,906,011.84
2) 企业合并增加	2,035,958.74	60,145.64	427,422.73	21,549.24	2,545,076.35
本期减少金额	8,185,261.23	723,281.44	8,432,085.67	3,411,204.02	20,751,832.36
1) 处置或报废	4,263,315.68	714,025.81	8,432,085.67	3,326,930.72	16,736,357.88
2) 转为投资性房地产	9,954.75				9,954.75
3) 处置子公司转出		9,255.63		84,273.30	93,528.93
4) 融资租入减少	3,911,990.80				3,911,990.80
期末数	217,382,995.90	26,117,520.19	213,053,754.55	43,529,002.78	500,083,273.42
账面价值					
期末账面价值	1,161,410,146.70	13,262,309.93	369,820,062.30	39,468,945.38	1,583,961,464.31
期初账面价值	768,106,189.48	14,227,767.22	322,622,450.68	41,601,657.49	1,146,558,064.87

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	48,000,000.00	1,387,877.82		46,612,122.18
小 计	48,000,000.00	1,387,877.82		46,612,122.18

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
猪屠宰车间等	54,703,052.30	验收手续未完成，本期暂估转固，尚未办理产权证
小 计	54,703,052.30	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,139,728,321.69	388,909,241.84
工程物资	36,178.56	20,647.47
合 计	1,139,764,500.25	388,929,889.31

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华昇牧业现代化生猪养殖场建设项目	228,972,970.18		228,972,970.18			
衢州华统现代化生态养殖场建设项目	133,816,677.76		133,816,677.76	91,965,723.45		91,965,723.45
丽水农牧生猪养殖项目	146,388,832.32		146,388,832.32	22,096,052.44		22,096,052.44
兰溪牧业生猪养殖项目	123,699,098.46		123,699,098.46	4,536,688.94		4,536,688.94
同壮现代化生猪养殖场建设项目	114,265,941.88		114,265,941.88			
天台华统现代化生猪养殖建设项目	65,893,026.04		65,893,026.04			
浦江现代化生态养殖场建设项目	69,563,358.64		69,563,358.64			
仙居绿发生猪养殖项目	59,332,002.41		59,332,002.41	8,787,732.70		8,787,732.70
东阳现代化生态养殖场建设项目	52,062,968.70		52,062,968.70			
正康禽业正大中央厨房配套现代化家禽项目	42,531,100.68		42,531,100.68	12,802,143.80		12,802,143.80
苍南华统厂区工程	41,072,623.39		41,072,623.39	27,564,673.41		27,564,673.41
正康猪业现代化生猪养殖场改扩建项目	16,987,112.26		16,987,112.26	608,340.00		608,340.00
台州华统现代中央厨房项目（一期）二标段	16,961,336.39		16,961,336.39	14,146,310.23		14,146,310.23
丽水华统畜禽屠宰及肉制品加工建设项目	11,985,737.59		11,985,737.59	6,283,473.71		6,283,473.71
乐清市华统现代化生猪养殖建设项目	4,334,659.71		4,334,659.71			
仙居县河埠路拆迁安置（屠宰场）建设项目	2,235,573.13		2,235,573.13	23,359,475.60		23,359,475.60

仙居华统现代化种猪生态养殖场建设项目				84,938,759.21		84,938,759.21
梨树华统生猪屠宰项目				80,654,133.16		80,654,133.16
零星工程	9,625,302.15		9,625,302.15	11,165,735.19		11,165,735.19
合计	1,139,728,321.69		1,139,728,321.69	388,909,241.84		388,909,241.84

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
华昇牧业现代化生猪养殖场建设项目	76,983.50		228,972,970.18			228,972,970.18
衢州华统现代化生态养殖场建设项目	50,039.84	91,965,723.45	231,383,398.49	189,532,444.18		133,816,677.76
丽水农牧生猪养殖项目	50,054.72	22,096,052.44	142,058,082.83	17,765,302.95		146,388,832.32
兰溪牧业生猪养殖项目	55,263.47	4,536,688.94	146,444,977.27	27,282,567.75		123,699,098.46
同壮现代化生猪养殖场建设项目	31,867.07		114,272,171.88	6,230.00		114,265,941.88
天台华统现代化生猪养殖建设项目	24,192.66		65,893,026.04			65,893,026.04
浦江现代化生态养殖场建设项目	20,702.87		69,563,358.64			69,563,358.64
仙居绿发生猪养殖项目	18,390.21	8,787,732.70	55,839,038.71	5,294,769.00		59,332,002.41
东阳现代化生态养殖场建设项目	20,702.87		52,062,968.70			52,062,968.70
正康禽业正大中央厨房配套现代化家禽项目	8,703.20	12,802,143.80	29,728,956.88			42,531,100.68
苍南华统厂区工程	5,468.00	27,564,673.41	15,516,146.84	2,008,196.86		41,072,623.39
正康猪业现代化生猪养殖场改扩建项目	6,400.00	608,340.00	16,774,756.26	395,984.00		16,987,112.26
台州华统现代中央厨房项目(一期)二标段	2,080.00	14,146,310.23	2,815,026.16			16,961,336.39
丽水华统畜禽屠宰及肉制品加工建设项目	7,272.49	6,283,473.71	26,908,804.63	21,206,540.75		11,985,737.59
乐清市华统现代化生猪养殖建设项目	28,000.00		5,436,652.50	1,101,992.79		4,334,659.71

仙居县河埠路拆迁安置(屠宰场)建设项目	7,500.00	23,359,475.60	26,412,315.40	47,536,217.87		2,235,573.13
象山牧业生态型养殖场建设项目	30,380.75		151,473,920.10		151,473,920.10	
仙居华统现代化种猪生态养殖场建设项目	14,748.42	84,938,759.21	42,749,475.38	127,688,234.59		
梨树华统生猪屠宰项目	8,620.00	80,654,133.16	2,784,884.73	60,607,380.89	22,831,637.00	
零星工程		11,165,735.19	9,681,193.93	11,221,626.97		9,625,302.15
小计		388,909,241.84	1,436,772,125.55	511,647,488.60	174,305,557.10	1,139,728,321.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
华昇牧业现代化生猪养殖场建设项目	29.74	35.00	10,636,666.67	10,636,666.67	10.00	自筹、外部借款
衢州华统现代化生态养殖场建设项目	64.62	70.00	12,158,782.68	12,098,752.68	4.01	自筹、外部借款、募集资金
丽水农牧生猪养殖项目	32.79	35.00	3,006,981.26	2,995,091.26	5.12	自筹、外部借款
兰溪牧业生猪养殖项目	27.32	30.00	160,805.00			自筹
同壮现代化生猪养殖场建设项目	35.86	40.00	379,900.00	379,900.00	5.29	自筹、外部借款
天台华统现代化生猪养殖建设项目	27.24	30.00	180,815.00	180,815.00	4.92	自筹、外部借款
浦江现代化生态养殖场建设项目	33.60	35.00				自筹
仙居绿发生猪养殖项目	35.14	40.00				自筹
东阳现代化生态养殖场建设项目	25.15	30.00				自筹
正康禽业正大中央厨房配套现代化家禽项目	48.87	50.00	200,295.17	165,640.16	4.58	自筹、外部借款
苍南华统厂区工程	95.91	95.00				自筹
正康猪业现代化生猪养殖场改扩建项目	27.16	30.00				自筹
台州华统现代中央厨房项目(一期)二标段	81.54	85.00				自筹
丽水华统畜禽屠宰及肉制品加工建设项目	57.86	60.00	1,002,419.17	1,000,099.17	4.85	自筹、外部借款

乐清市华统现代化生猪养殖建设项目	1.94	5.00				自筹
仙居县河埠路拆迁安置(屠宰场)建设项目	84.61	100.00				自筹
象山牧业生态型养殖场建设项目	49.86	50.00				自筹
仙居华统现代化种猪生态养殖场建设项目	86.58	100.00	2,361,449.74	2,181,374.74	4.80	自筹、外部借款
梨树华统生猪屠宰项目	96.80	100.00				自筹
零星工程						自筹
小计			30,088,114.69	29,638,339.68		

[注]其他减少主要系梨树华统生猪屠宰项目土地使用权转入无形资产 22,831,637.00 元,象山华统牧业有限公司(以下简称象山牧业公司)因股权转让相应在建工程转出 151,473,920.10 元

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	36,178.56	20,647.47
小计	36,178.56	20,647.47

13. 生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	未成熟性生物资产	成熟性生物资产	
账面原值			
期初数	1,338,741.31	17,581,715.04	18,920,456.35
本期增加金额	240,981,595.03	62,651,424.39	303,633,019.42
1) 外购	202,930,549.32	2,600,000.00	205,530,549.32
2) 自行培育	38,051,045.71	542,701.07	38,593,746.78
3) 未成熟性生物资产转入		59,508,723.32	59,508,723.32
本期减少金额	63,715,660.77	17,563,492.69	81,279,153.46
1) 处置	4,206,937.45	17,563,492.69	21,770,430.14
2) 未成熟性生物资产转出	59,508,723.32		59,508,723.32
期末数	178,604,675.57	62,669,646.74	241,274,322.31

累计折旧			
期初数		2,829,635.08	2,829,635.08
本期增加金额		5,661,670.27	5,661,670.27
1) 计提		5,661,670.27	5,661,670.27
本期减少金额		3,899,445.71	3,899,445.71
1) 处置		3,899,445.71	3,899,445.71
期末数		4,591,859.64	4,591,859.64
账面价值			
期末账面价值	178,604,675.57	58,077,787.10	236,682,462.67
期初账面价值	1,338,741.31	14,752,079.96	16,090,821.27

14. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	231,687,362.41	519,946.74	232,207,309.15
本期增加金额	46,339,766.80		46,339,766.80
1) 购置	13,870,795.00		13,870,795.00
2) 在建工程转入	22,831,637.00		22,831,637.00
3) 企业合并增加	9,637,334.80		9,637,334.80
本期减少金额	418,949.24		418,949.24
1) 处置	418,949.24		418,949.24
期末数	277,608,179.97	519,946.74	278,128,126.71
累计摊销			
期初数	27,020,467.11	113,547.18	27,134,014.29
本期增加金额	5,885,863.15	25,140.00	5,911,003.15
1) 计提	5,659,546.15	25,140.00	5,684,686.15
2) 企业合并增加	226,317.00		226,317.00
本期减少金额	115,672.76		115,672.76
1) 处置	115,672.76		115,672.76

期末数	32,790,657.50	138,687.18	32,929,344.68
账面价值			
期末账面价值	244,817,522.47	381,259.56	245,198,782.03
期初账面价值	204,666,895.30	406,399.56	205,073,294.86

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
衢州民心公司	17,268,921.42				17,268,921.42
浩强农牧公司	10,899,084.76				10,899,084.76
东阳康优公司	8,794,213.28				8,794,213.28
江北屠宰公司	7,878,899.87				7,878,899.87
临安肉类公司	6,755,131.03				6,755,131.03
建德政新公司	5,705,865.26				5,705,865.26
台州商业公司	3,089,412.35				3,089,412.35
正康猪业公司	731,535.04				731,535.04
正康禽业公司	260,592.65				260,592.65
丽水饲料公司	233,478.04				233,478.04
浦江六和公司	165,897.23				165,897.23
邵阳华统公司		3,379,729.71			3,379,729.71
合计	61,783,030.93	3,379,729.71			65,162,760.64

(2) 其他说明

期末，公司对上述商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定，预测期以后的现金流量增长率根据行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
森林植被恢复费用	25,191,636.54	28,536,960.53	4,257,044.12		49,471,552.95
土地租赁费	17,223,907.70	15,404,642.30	4,252,417.70		28,376,132.30
养殖指标费	15,000,000.00		125,000.00		14,875,000.00
装修改造费	556,191.55	5,088,209.95	299,836.83		5,344,564.67
排污使用权	1,692,432.75	734,137.00	543,713.04		1,882,856.71
其他	1,936,873.48	174,752.30	15,057.22	1,000,000.00	1,096,568.56
合 计	61,601,042.02	49,938,702.08	9,493,068.91	1,000,000.00	101,046,675.19

[注]其他减少系子公司桐庐华统公司预付的少数股东生猪定点屠宰证费用本期转为租赁押金而转出

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	518,580.62	129,645.16	212,183.67	53,045.93
合 计	518,580.62	129,645.16	212,183.67	53,045.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
递延纳税资产 处置收益	23,112,613.86	3,466,892.08		
合 计	23,112,613.86	3,466,892.08		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	8,226,453.11	4,057,870.94

可抵扣亏损	257,532.51	3,316,161.78
小 计	8,483,985.62	7,374,032.72

(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	期末数	期初数	备注
2022 年		169,241.45	
2023 年		750,433.10	
2024 年		2,396,487.23	
2025 年	257,532.51		
小 计	257,532.51	3,316,161.78	

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	58,460,125.94	
递延收益-未实现售后租回损益	15,386,784.44	
预付种猪款	6,656,949.20	
预付股权投资款		36,500,000.00
预付土地款		2,000,000.00
合 计	80,503,859.58	38,500,000.00

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	110,063,020.84	349,773,489.01
抵押保证借款	96,082,133.33	213,462,610.00
抵押借款	201,863,707.92	72,605,004.17
信用借款	308,289,238.89	84,122,815.00
合 计	716,298,100.98	719,963,918.18

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	96,312,391.31	100,347,922.28
工程设备款	130,968,685.32	41,668,731.97
合 计	227,281,076.63	142,016,654.25

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
货款	5,789,277.09	6,007,496.44
合 计	5,789,277.09	6,007,496.44

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

22. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	53,649,159.62	52,534,920.47
合 计	53,649,159.62	52,534,920.47

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

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,632,028.05	165,275,466.53	165,452,857.03	22,454,637.55
离职后福利—设定提存计划	1,027,632.65	1,822,872.45	2,830,637.86	19,867.24
合 计	23,659,660.70	167,098,338.98	168,283,494.89	22,474,504.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	16,963,064.99	156,122,502.02	156,150,502.91	16,935,064.10
职工福利费		4,451,629.96	4,451,629.96	

社会保险费	570,734.77	2,770,004.36	2,901,814.62	438,924.51
其中：医疗保险费	430,764.47	2,592,897.88	2,590,682.84	432,979.51
工伤保险费	55,641.48	81,498.54	134,161.40	2,978.62
生育保险费	84,328.82	95,607.94	176,970.38	2,966.38
住房公积金	22,467.00	1,201,209.24	1,205,544.24	18,132.00
工会经费和职工教育经费	5,075,761.29	730,120.95	743,365.30	5,062,516.94
小 计	22,632,028.05	165,275,466.53	165,452,857.03	22,454,637.55

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	984,062.60	1,776,496.83	2,742,384.39	18,175.04
失业保险费	43,570.05	46,375.62	88,253.47	1,692.20
小 计	1,027,632.65	1,822,872.45	2,830,637.86	19,867.24

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	5,836,403.49	7,082,438.94
房产税	4,477,335.73	3,327,169.92
土地使用税	926,124.26	366,741.59
印花税	388,228.38	218,064.14
代扣代缴个人所得税	239,106.50	168,798.98
增值税	91,532.23	24,338.95
环境保护税	16,171.96	2,353.00
城市维护建设税	4,359.39	1,216.95
教育费附加	2,615.61	730.17
地方教育附加	1,743.78	486.78
合 计	11,983,621.33	11,192,339.42

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	345,460.01	
其他应付款	165,452,772.35	126,840,870.18
合 计	165,798,232.36	126,840,870.18

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	345,460.01	
小 计	345,460.01	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	87,562,124.81	49,572,548.20
限制性股票回购义务	51,897,799.60	65,236,000.00
拆借款	18,978,128.35	6,388,468.13
应付暂收款	3,994,681.19	3,450,335.71
其他	3,020,038.40	2,193,518.14
小 计	165,452,772.35	126,840,870.18

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款（保证借款）	63,975,219.62	42,763,931.40
一年内到期的长期借款（抵押+保证借款）	2,000,000.00	
一年内到期的长期借款（信用借款）	1,000,000.00	
一年内到期的长期应付款（融资租赁款）	11,031,766.61	
合 计	78,006,986.23	42,763,931.40

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	3,415,191.93	4,670,248.13
合 计	3,415,191.93	4,670,248.13

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

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	78,101,444.44	
保证借款	541,865,562.80	174,865,906.70
信用借款	28,242,380.54	
合 计	648,209,387.78	174,865,906.70

29. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
华统转债	493,553,774.99	
合 计	493,553,774.99	

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行
华统转债	100.00	2020.4.10	6年	550,000,000.00		490,258,511.21
小 计				550,000,000.00		490,258,511.21

（续上表）

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还 （转股）	期末数
华统转债	1,167,236.81	15,467,426.97	13,339,400.00	493,553,774.99
小 计	1,167,236.81	15,467,426.97	13,339,400.00	493,553,774.99

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华统肉制品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕315号）核准，公司于2020年4月10日公开发行550万张可转换公司债券，发行总额人民币55,000.00万元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。华统转债转股期起止日期为2020年10月16日

至 2026 年 4 月 9 日，初始转股价格为 15.12 元/股。因发生增发新股、配股以及派发现金股利，公司分别于 2020 年 5 月 15 日、2020 年 7 月 1 日、2021 年 3 月 5 日修正转股价格为 15.07 元/股、9.39 元/股、9.40 元/股。本期共有 13,339,400.00 元华统转债转换成 1,420,500 股公司股票，截至 2020 年 12 月 31 日，累计共有 13,339,400.00 元华统转债转换成 1,420,500 股公司股票。

本公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 490,258,511.21 元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 51,142,432.19 元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本 15,467,426.97 元，调整其他权益工具 1,240,380.65 元。

30. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款-融资租赁款	34,254,175.80	
未确认融资费用	-3,448,540.73	
长期应付款-拆借款	198,000,000.00	
合 计	228,805,635.07	

(2) 其他说明

本期，本公司之子公司华昇牧业公司分别向义乌市赤岸镇集体资产经营有限公司、义乌市双江湖开发集团有限公司和义乌市五亭现代农业开发有限公司借入资金 7,000.00 万元、7,000.00 万元和 5,800.00 万元，期限为 5 年，按照 10% 利率结算利息，本期已结算支付资金占用费 10,636,666.67 元。

31. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	70,732,213.30	51,652,009.66	12,752,035.99	109,632,186.97	收到政府补助
合 计	70,732,213.30	51,652,009.66	12,752,035.99	109,632,186.97	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关政府补助	70,732,213.30	51,652,009.66	12,752,035.99	109,632,186.97	与资产相关
小 计	70,732,213.30	51,652,009.66	12,752,035.99	109,632,186.97	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

32. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	277,400,050.00	1,810,000.00		167,526,030.00	1,420,500.00	170,756,530.00	448,156,580.00

(2) 其他说明

1) 根据第三届董事会三十六次会议决议及2019年第一次临时股东大会决议,本公司向23名激励对象授予限制性人民币普通股(A股)1,810,000股,每股面值1元,每股授予价为人民币6.94元,激励对象共计缴纳出资额12,561,400.00元,计入股本1,810,000.00元,计入资本公积(股本溢价)10,751,400.00元。此次股权激励出资款到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其于2020年4月22日出具《验资报告》(天健验〔2020〕91号)。

2) 根据2019年度股东大会决议和修改后章程规定,本公司申请增加注册资本人民币167,526,030.00元,由资本公积转增,转增基准日为2019年12月31日。上述股本变动业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2020〕295号)。公司已于2020年8月22日办妥工商变更登记。

3) 本期华统转债转股增加股本1,420,500.00元,详见本财务报表附注五(一)29之说明。

33. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			5,500,000	51,142,432.19	133,394	1,240,380.65	5,366,606.00	49,902,051.54
合 计			5,500,000	51,142,432.19	133,394	1,240,380.65	5,366,606.00	49,902,051.54

(2) 其他说明

其他权益工具本期增加 51,142,432.19 元、减少 1,240,380.65 元，详见本财务报表附注五(一)29 之说明。

34. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	486,940,932.98	44,250,827.71	168,607,616.71	362,584,143.98
其他资本公积	54,861,025.79	10,886,786.21	21,460,000.00	44,287,812.00
合 计	541,801,958.77	55,137,613.92	190,067,616.71	406,871,955.98

(2) 其他说明

1) 本期资本公积增加 55,137,613.92 元，其中，实施股权激励增发股票形成资本溢价 10,751,400.00 元；将本期解禁股份对应原计入资本公积-其他资本公积部分转入股本溢价 21,460,000.00 元；公司发行的可转换债券本期转股形成股本溢价 12,039,427.71 元；根据股权激励授予日公司股票收盘价计算确认本期应摊销的股份支付费用，计入其他资本公积 10,826,281.01 元；根据联营企业确认的股份支付金额按公司享有比例确认资本公积-其他资本公积 60,505.20 元。

2) 本期资本公积减少 190,067,616.71 元，其中，167,526,030.00 元系本期资本公积转增股本；将本期解禁股份对应的资本公积-其他资本公积 21,460,000.00 元进行转出；收购少数股东权益冲减资本溢价 1,081,586.71 元。

35. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未解锁限制性股票	65,236,000.00	12,561,400.00	25,899,600.40	51,897,799.60
合 计	65,236,000.00	12,561,400.00	25,899,600.40	51,897,799.60

(2) 其他说明

1) 本期增加系根据第三届董事会三十六次会议决议及 2019 年第一次临时股东大会决议，本公司向 23 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,810,000 股，授予价格为

6.94 元/股，按照发行限制性股票的数量及相应的回购价格计算确定的金额确认库存股 12,561,400.00 元，同时就回购义务确认负债计入其他应付款 12,561,400.00 元。

2) 本期减少中 25,678,000.00 元系限制性股票解禁，相应冲减库存股；221,600.40 元系预计未来可解锁限制性股票对应应付股利冲减。

36. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,758,540.92	9,240,989.64		61,999,530.56
合 计	52,758,540.92	9,240,989.64		61,999,530.56

(2) 其他说明

本期增加系根据母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积。

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	677,455,359.18	554,167,588.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,097,709.40	131,652,028.31
减：提取法定盈余公积	9,240,989.64	8,364,257.84
应付普通股股利	12,843,661.78	
期末未分配利润	790,468,417.16	677,455,359.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,643,266,538.17	8,356,609,959.18	7,646,125,317.97	7,243,036,701.02
其他业务收入	193,090,212.15	182,191,486.98	59,651,657.13	50,488,951.57
合 计	8,836,356,750.32	8,538,801,446.16	7,705,776,975.10	7,293,525,652.59

(2) 营业收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要经营地区	
浙江省内	7,040,202,419.71
浙江省外	1,796,154,330.61
小 计	8,836,356,750.32
主要行业	
屠宰及肉类加工业务	8,516,637,782.73
饲料业务	105,804,235.09
畜禽养殖业务	20,824,520.35
其他业务	193,090,212.15
小 计	8,836,356,750.32
主要产品类型	
生鲜猪肉	8,187,478,825.28
生鲜禽肉	248,344,197.97
饲料	105,804,235.09
火腿	47,356,553.42
其他	247,372,938.56
小 计	8,836,356,750.32
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	8,824,364,963.96
服务（在某一时段内提供）	11,991,786.36
小 计	8,836,356,750.32

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	6,006,737.47	5,735,033.11
印花税	2,699,648.42	2,124,300.25
土地使用税	1,627,264.09	1,205,326.22
车船税	40,504.15	38,625.17

城市维护建设税	22,044.70	21,435.04
教育费附加	13,091.47	12,835.99
环境保护税	9,300.77	7,733.40
地方教育附加	8,727.72	8,555.57
合 计	10,427,318.79	9,153,844.75

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,983,528.48	33,581,120.16
折旧摊销	8,655,041.28	7,730,404.45
差旅费及汽车费用[注]	1,907,026.06	17,176,580.49
办公费	2,414,790.85	3,860,214.61
租赁费	2,606,563.25	3,274,043.10
宣传费	141,074.35	191,294.64
运费[注]		11,240,857.98
其他	949,450.58	453,538.17
合 计	46,657,474.85	77,508,053.60

[注] 因本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,将与合同履行直接相关的汽车费用、运费计入成本,列示为营业成本项目。2020 年本公司发生的与合同履行直接相关的汽车费用、运费分别为 12,201,548.67 元和 7,297,698.27 元

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	43,536,881.75	44,507,526.12
折旧摊销	17,943,399.47	14,469,016.39
业务招待费	13,872,104.00	7,664,481.66
股权激励费	11,824,015.00	58,381,050.00
办公费	10,140,487.54	10,560,296.66
差旅费及汽车费用	3,598,210.16	4,701,542.05

中介费	2,841,986.29	2,142,879.45
修理费	941,390.67	1,280,498.21
其他	5,495,967.53	3,804,369.04
合 计	110,194,442.41	147,511,659.58

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	14,450,656.64	21,240,348.44
直接人工	5,986,892.68	9,782,695.61
折旧摊销	1,151,835.00	1,346,579.04
其他	515,982.07	1,024,222.91
合 计	22,105,366.39	33,393,846.00

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	35,479,353.52	23,951,421.13
减：利息收入	7,032,636.50	745,461.21
汇总损益	-23,211.62	854.97
手续费	329,723.63	379,379.64
合 计	28,753,229.03	23,586,194.53

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	12,752,035.99	6,047,468.86	12,752,035.99
与收益相关的政府补助[注]	57,500,925.67	40,140,298.42	45,367,201.10
代扣个人所得税手续费返还	157,063.65	223.49	157,063.65
合 计	70,410,025.31	46,187,990.77	58,276,300.74

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-7,981,383.82	-924,338.23
处置长期股权投资产生的投资收益	11,022,873.70	283,087.66
处置金融工具取得的投资收益	57,142.29	
其中：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	57,142.29	
合 计	3,098,632.17	-641,250.57

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,077,468.90	110,470.90
合 计	-2,077,468.90	110,470.90

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,596,355.52	588,610.14
合 计	-3,596,355.52	588,610.14

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
生产性生物资产处置收益	200,349.02	94,851.56	200,349.02
固定资产处置收益	29,198,555.86	128,921.37	29,198,555.86
无形资产处置收益		2,804,961.35	
在建工程处置收益		645,547.62	
合 计	29,398,904.88	3,674,281.90	29,398,904.88

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	38,254.41	843.34	38,254.41
诉讼及保险赔款收入	1,898,180.00		1,898,180.00
罚没收入	817,148.66	435,405.93	817,148.66
无法支付款项	659,516.55		659,516.55
盘盈利得		215.67	
其他	687,187.99	937,017.11	687,187.99
合 计	4,100,287.61	1,373,482.05	4,100,287.61

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,393,233.92	851,932.47	4,393,233.92
预付货款核销	3,391,750.09		3,391,750.09
对外捐赠	2,286,635.71	1,268,500.00	2,286,635.71
罚款支出	497,603.93	281,058.78	497,603.93
其他	505,466.82	464,251.33	505,466.82
合 计	11,074,690.47	2,865,742.58	11,074,690.47

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,936,684.98	7,166,612.30
递延所得税费用	3,390,292.85	-15,417.48
合 计	8,326,977.83	7,151,194.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	169,676,807.77	169,525,566.66
按母公司适用税率计算的所得税费用		

子公司适用不同税率的影响	10,402,153.97	6,041,381.71
调整以前期间所得税的影响	-1,031,578.24	7,465.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,081,122.72	605,663.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-829,040.45	
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	321,449.01	768,188.41
研发费用加计扣除	-1,617,129.18	-271,504.24
所得税费用	8,326,977.83	7,151,194.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	120,679,921.41	71,190,648.42
房租收入	9,826,224.61	11,780,262.31
保证金	9,652,173.74	10,920,385.49
其他	14,890,746.50	5,847,637.51
合 计	155,049,066.26	99,738,933.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	12,633,505.72	12,139,946.26
办公费	10,551,807.89	10,242,386.98
业务招待费	13,474,723.55	7,545,795.40
差旅费及汽车费用	5,954,063.10	30,425,054.69
租赁费	3,873,762.18	3,737,110.95
中介费	2,830,940.92	2,147,376.45
研究发展费	543,652.53	1,453,441.31
宣传费	141,074.35	115,116.58
其他	12,814,760.39	10,584,034.93

合 计	62,818,290.63	78,390,263.55
-----	---------------	---------------

[注]根据新收入准则，公司自2020年1月1日起将与合同履行直接相关的运输费计入成本，列示为营业成本项目，相应的现金流量表项目由支付其他与经营活动有关的现金列示为购买商品、接受劳务支付的现金；2020年1月1日之前发生的运输费计入销售费用，现金流量表中列示为支付其他与经营活动有关的现金

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到项目保证金	42,130,690.00	16,696,200.00
收回期货保证金	925,810.00	
合 计	43,056,500.00	16,696,200.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购日前支付被收购方借款		12,500,000.00
处置日支付的现金		4,776,465.10
支付的项目保证金	9,771,789.57	4,174,883.00
支付的期货保证金	925,810.00	
合 计	10,697,599.57	21,451,348.10

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	208,000,000.00	
代收少数股东收购款	12,300,000.00	
收到的融资租赁款	45,600,000.00	
合 计	265,900,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

支付少数股权收购款	31,240,000.00	
支付的融资租赁手续费及租金	12,784,111.40	
代付股权收购款	11,366,334.00	
支付拆借款利息	10,636,666.67	
归还子公司少数股东借款	5,000,000.00	20,454,646.31
股权回购款	2,942,560.00	
支付的可转债发行费用及保证金	1,815,000.00	350,000.00
合 计	75,784,672.07	20,804,646.31

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	161,349,829.94	162,374,371.84
加: 资产减值准备	5,673,824.42	-699,081.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,618,963.23	94,624,099.96
无形资产摊销	6,331,366.07	5,512,516.68
长期待摊费用摊销	1,565,250.13	4,075,667.04
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)	-40,421,778.58	-3,674,281.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,354,979.51	851,089.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	45,739,686.91	23,140,230.23
投资损失(收益以“-”号填列)	7,924,241.53	641,250.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-76,599.23	-15,417.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,466,892.08	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,960,137.72	-191,886,646.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,880,343.94	-91,360,068.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,519,469.29	65,659,856.35

其他	15,651,236.15	58,381,050.00
经营活动产生的现金流量净额	360,617,567.67	127,624,635.75
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	574,472,689.14	346,261,608.17
减: 现金的期初余额	346,261,608.17	324,292,462.70
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	228,211,080.97	21,969,145.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,142,200.00
其中: 邵阳华统公司	4,142,200.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,702,932.88
其中: 邵阳华统公司	3,702,932.88
取得子公司支付的现金净额	439,267.12

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,526,330.00
其中: 象山牧业公司	47,026,330.00
江苏华统饲料有限公司 (以下简称江苏饲料公司)	4,500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,651,286.52
其中: 象山牧业公司	488,473.48
江苏饲料公司	1,162,813.04
处置子公司收到的现金净额	49,875,043.48

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	574,472,689.14	346,261,608.17
其中：库存现金	427,126.54	21,617.18
可随时用于支付的银行存款	572,801,000.91	345,973,086.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,244,561.69	266,904.81
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	574,472,689.14	346,261,608.17

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

项 目	期末数	期初数
冻结的工程款	1,731,000.00	
各类保证金存款	80,000.00	125,675.00
小 计	1,811,000.00	125,675.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,811,000.00	保证金、冻结资金
固定资产	290,017,407.03	借款抵押
无形资产	48,682,173.58	借款抵押
合 计	340,510,580.61	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2.22
其中：美元	0.34	6.5249	2.22
应付账款			136,742.71
其中：美元	8,904.00	6.5249	58,097.71
欧元	9,800.00	8.0250	78,645.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
肉类加工配送政府扶持资金	34,177,418.21		3,402,861.13	30,774,557.08	其他收益	《关于分解落实 2013 年区十项政府民生工程、十件政府实事和十大政府社会事业建设项目的通知》(吴政发〔2013〕10号)
义亭镇农业综合开发区域生态循环农业项目财政补助	9,918,864.00	3,770,419.00	1,007,741.00	12,681,542.00	其他收益	《关于下达 2018 年农业综合开发区域生态循环农业项目实施计划的通知》(浙农计发〔2018〕13号)
梨树县招商引资扶持资金		13,000,000.00	360,864.00	12,639,136.00	其他收益	《梨树县招商引资“一事一议”领导小组会议纪要》
现代化生猪养殖场建设项目扶持资金		10,000,000.00		10,000,000.00		《关于印发杭州市高水平美丽生态牧场建设项目实施方案和资金管理办法(试行)的通知》(杭农畜〔2018〕39号、杭财农会〔2018〕9号)
生猪新建场补助		10,000,000.00		10,000,000.00		《义乌市人民政府专题会议纪要》(义乌市人民政府〔2020〕2号)
中央服务企业发展专项资金		6,661,590.66		6,661,590.66		《浙江省财政厅、商务局关于下达 2019 年中央服务企业发展专项资金的 通知》(浙财企〔2019〕57号)
义乌市 28 万羽肉鸡养殖基地新建项目	6,379,166.66		505,000.00	5,874,166.66	其他收益	《关于下达 2016 年第二批国家农业综合开发产业化经营财政补助项目实施计划的通知》(浙农综办〔2016〕105号)

现代化养殖基地新建项目补助		4,000,000.00	35,087.72	3,964,912.28	其他收益	《仙居华统三亩田现代化生态养殖基地新建项目实施方案》;《省发展改革委关于下达农村可持续发展专项(生猪规模化养殖场建设补助项目)2019年中央预算内投资计划的通知》
2019年现代农业发展(畜牧业)专项资金	2,887,500.00		990,000.00	1,897,500.00	其他收益	《关于下达2019年现代农业发展(畜牧业)专项资金项目任务的通知》(浙牧机发(2019)8号)
公租房中央补助资金	2,018,750.00		127,500.00	1,891,250.00	其他收益	《关于下达2014年度中央补助公共租赁住房、棚户区改造专项资金的通知》(浔财(2014)234号)
现代农业园建设补助	1,966,666.67		200,000.04	1,766,666.63	其他收益	《义乌市义亭镇现代农业园区建设专项资金管理办法》、《义乌市农业农村局关于下达义乌市义亭镇省级现代农业园区建设专项资金项目计划的通知》(义农林(2018)299号、义农(2019)17号)
新屠宰场家禽屠宰车间建设补贴		1,100,000.00		1,100,000.00		《关于下达仙居鸡一二三产业融合发展试点项目建设计划的通知》(仙农(2019)100号)
车间改造项目	1,174,196.34		134,310.96	1,039,885.38	其他收益	《关于拨付杭州市临安区2019年畜牧业转型发展项目补助资金(第一批)的通知》(临农(2019)262号、临财农会(2019)139号、临农(2019)352号、临财农会(2019)218号)
生猪增产保供综合奖励资金		1,020,000.00		1,020,000.00		《关于预拨生猪增产保供综合奖励资金的通知》(莲农发(2020)132号)

高质量发展畜牧 农机推广专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00		《关于核拨 2020 年省农业 农村高质量发展畜牧 农机推广专项资金（特色 产业振兴）补助资金的通 知》
农业林业局高档 乳猪配合饲料改 建项目	4,679,122.40		4,679,122.40		其他收益	《关于下达 2017 年农业 综合开发产业化发展财 政补助项目省以上财政 资金投资指标及编报项 目实施方案和计划的通 知》（浙农综办〔2017〕 12 号）
其他零星项目	7,530,529.02	1,100,000.00	1,309,548.74	7,320,980.28	其他收益	
小 计	70,732,213.30	51,652,009.66	12,752,035.99	109,632,186.97		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
生猪无害化补贴	12,133,724.57	其他收益	《关于做好生猪规模化养殖场病死猪无害化处理补助相关工作的通知》（浙农专发〔2012〕53 号）；《关于拨付南浔区 2018 年 1 月-2019 年 2 月屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴资金的通知》（浔财农〔2019〕86 号）；《关于要求解决 2017 年屠宰环节病害猪无害化处理财政补贴资金的请示》（椒农水〔2019〕139 号）；《关于提前下达 2020 年省农业农村高质量发展专项资金的通知》（浙财农〔2019〕49 号）；《关于拨付 2019 上半年吴中区生猪屠宰环节病害猪无害化处理区级专项补贴资金的通知》（吴财农〔2020〕37 号）；《关于拨付 2019 下半年吴中区生猪屠宰环节病害猪无害化补贴资金的通知》（吴财农〔2020〕43 号）；《关于下达 2020 年衢江区农业农村高质量发展专项资金的通知》（衢江区财农〔2020〕27 号）；《关于下拨 2020 年生猪屠宰环节病害猪无害化处理财政补助金的通知》（东财农〔2020〕129 号）；《关于拨付 2019 年 3 月-2020 年 2 月生猪屠宰环节病害猪无害化处理补贴资金的通知》（天财农〔2020〕39 号）；《关于上报 2020 年 3-8 月屠宰环节病害猪无害化处理审核结果的报告》（仙农〔2020〕213 号）；《关于预拨 2020 年度生猪屠宰环节病害猪无害化处理专项资金的通知》（海财预〔2020〕54 号）；《关于拨付 2020 年上半年吴中区生猪屠宰环节病害猪无害化处理市区两级配套补贴资金的通知》（吴财农〔2020〕131 号）
储备肉补贴	11,109,034.49	其他收益	《浙江省省级重要商品应急储备管理办法》（浙粮〔2020〕12 号）；《关于清算 2019 年 1 月-2020 年 5 月和预拨 2020 年 6-12 月省级冻猪肉储备费用补贴的通知》（浙财企〔2020〕69 号）；《南浔区猪肉（冻肉）储备合同》；《长兴县冻猪肉储备协议》；《麻城市 2019 年度冻猪肉委托储备合同》
生猪生产保障市场供应 补助	4,520,000.00	其他收益	《关于进一步促进生猪生产保障市场供应的通知》（义政办发〔2019〕69 号）
生猪及冷肉调运补助	2,585,800.00	其他收益	《华统现代化生猪养殖场建设项目专题会议纪要》（义政发〔2019〕2 号）
疫情稳产保供补贴	2,237,834.00	其他收益	《关于应对新冠肺炎疫情支持畜禽生产保供补助资金申报的通知》；《丽水经济技术开发区关于鼓励区内制造业企业积极应对疫情影响的若干意见》（丽

			经开〔2020〕60号)；《关于实施“新冠肺炎”疫情防控期间农产品稳产保供政策的通知》(杭农〔2020〕6号)；《关于拨付新冠肺炎疫情防控期间第二批畜禽稳产保供补助资金的通知》(建农〔2020〕112号)
企业研发投入奖励	2,254,590.00	其他收益	《义乌市人民政府关于推动实体经济高质量发展的若干意见(试行)》(义政发〔2018〕54号)
家禽养殖龙头企业疫情补贴	2,161,000.00	其他收益	《关于下达省级家禽和生鲜牛奶重点收购加工企业临时补助文件》(浙财农〔2017〕27号)
畜禽定点屠宰企业改造提升补助	2,059,000.00	其他收益	《关于下达2018年度浦江县畜禽定点屠宰企业改造提升补助项目建设计划的通知》(浦农〔2019〕88号)；《关于下达2019年度浦江县畜禽定点屠宰企业改造提升补助项目建设计划的通知》(浦农〔2019〕95号)；《关于印发路桥区促进乡村产业发展的若干意见的通知》(路政办发〔2020〕52)
万头生猪规模养殖补助	2,040,000.00	其他收益	《关于做好新(扩)建万头以上规模猪场产能核定工作的通知》(浙农计发〔2020〕40号)
市场监督管理局质量奖励	2,000,000.00	其他收益	《浙江省人民政府质量奖管理办法(2019)年修订》(浙政办发〔2019〕69号)
2020年生猪增产保供综合奖励	2,000,000.00	其他收益	《关于预拨2020年生猪增产保供综合奖励资金的通知》(衢江农发〔2020〕117号)
2020年生猪屠宰补贴、瘦肉精检测经费补贴、白肉配送点补贴	1,880,000.00	其他收益	《中共仙居县委常委会议纪要》(仙十四届〔2017〕3号)
两头乌猪产业转型升级补助资金	1,200,000.00	其他收益	《关于下达金华两头乌猪产业转型升级项目建设计划和实施方案的通知》(金市农通〔2018〕73号)
稳岗补贴收入	1,071,228.82	其他收益	《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(浙人社发〔2015〕30号)；《关于做好2020年失业保险稳岗返还政策执行有关问题的通知》(浙人社发〔2020〕10号)
科技型中小企业补助	888,480.00	其他收益	《关于公布2020年义乌市科技型中小企业和研发中心的通知》(义科〔2020〕25号)
就业创业管理服务补贴	871,615.27	其他收益	《义乌市人民政府关于做好当前和今后一段时间就业创业工作的建议》(义政发〔2018〕108号)
生猪规模养殖场引种补助	539,500.00	其他收益	《浙江省人民政府办公厅关于推进生猪产业高质量发展意见》(浙农计发〔2020〕9号)
工业企业开工复工电费奖励	539,201.76	其他收益	《关于支持小微企业和市场经营户复工健康发展四条意见》(义委发〔2020〕7号)；《关于开展2020年度浙江省电力需求响应工作的通知》(浙发改能源〔2020〕221号)
联合体项目补贴	500,000.00	其他收益	《关于做好农业生产社会化服务等项目推荐申报工作的通知》(浙农计发〔2019〕20号)
2020年度市级商务促进资金(生猪蔬菜)补助	500,000.00	其他收益	《2020年度市级商务促进发展专项资金(生猪蔬菜)补助资金分配公告》(台商务发〔2019〕79号)
其他	4,409,916.76	其他收益	其他与经营活动相关的政府补助
小计	57,500,925.67		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
生猪规模化养殖 贷款贴息补助		4,758,675.00	4,758,675.00		财务费用	《浙江省人民政府办公厅关于推进生猪产业高质量发展意见》(浙农计发〔2020〕9号);《关于支付2020年上半年生猪规模养殖场贷款贴息补助资金的通知》
疫情防控重点保 障企业优惠贷款 贴息		6,768,311.08	6,768,311.08		财务费用	《浙江省财政厅关于坚决打赢疫情防控阻击战强化财政金融支持稳企业稳经济稳发展的通知》(浙财金〔2020〕3号)
小 计		11,526,986.08	11,526,986.08			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 81,779,947.74 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例(%)	股权取得 方式
邵阳华统公司	2020.7.29	40,642,200.00	67.00	现金收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
邵阳华统公司	2020.7.29	办妥财产权交 接手续	67,319,002.83	-1,473,906.29

2. 合并成本及商誉

项 目	邵阳华统公司
合并成本	
现金	40,642,200.00
合并成本合计	40,642,200.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	37,262,470.29
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	3,379,729.71

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	邵阳华统公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
流动资产	5,086,150.93	5,086,150.93
非流动资产	58,555,518.59	58,555,518.59
负债		
流动负债	8,026,042.22	8,026,042.22
非流动负债		
净资产	55,615,627.30	55,615,627.30
减：少数股东权益	18,353,157.01	18,353,157.01
取得的净资产	37,262,470.29	37,262,470.29

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
杭州贸易公司	新设	2020.3.2	3,500,000.00	70.00%
天台牧业公司	新设	2020.1.15	30,000,000.00	100.00%
浦江牧业公司	新设	2020.1.6	43,600,000.00	60.00%
乐清牧业公司	新设	2020.5.29	10,200,000.00	51.00%
仙居饲料公司	新设	2020.7.14	10,000,000.00	100.00%
兰溪贸易公司	新设	2020.7.1	[注]	100.00%

[注]本公司对兰溪贸易公司认缴额为人民币50万元，截至期末尚未出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
江苏饲料公司	转让	2020.3.27	3,491,391.11	-15,435.70
象山牧业公司	转让	2020.12.11	49,987,135.19	-12,864.81
威宁县华统食品有限公司	注销	2020.8.27	-79,785.31	-16,310.63

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖州华统公司	浙江湖州	浙江湖州	加工业	100.00		设立
苏州华统公司	江苏苏州	江苏苏州	加工业	60.00		设立
衢州民心公司	浙江衢州	浙江衢州	加工业	51.00		非同一控制下收购
台州华统公司	浙江台州	浙江台州	加工业	67.00		设立
正康猪业公司	浙江金华	浙江金华	养殖业	70.00		非同一控制下收购

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州华统公司	40.00	930,287.47		38,656,679.54
衢州民心公司	49.00	7,733,471.51	8,330,000.00	17,409,155.82
台州华统公司	33.00	6,542,862.38	6,000,000.00	38,761,483.52
正康猪业公司	30.00	7,444,096.13		35,094,565.60
兰溪牧业公司	47.02	760,838.35		150,168,420.77
仙居绿发公司	46.94	-27,627.87		79,509,310.16

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华统公司	78,157,933.60	138,958,214.64	217,116,148.24	89,699,892.32	30,774,557.08	120,474,449.40
衢州民心公司	30,317,239.36	16,823,836.23	47,141,075.59	10,865,510.76	746,675.40	11,612,186.16
台州华统公司	39,829,580.06	176,286,276.38	216,115,856.44	98,656,815.46		98,656,815.46
正康猪业公司	129,751,669.63	380,447,895.59	510,199,565.22	273,854,062.55	119,363,617.34	393,217,679.89
兰溪牧业公司	93,533,637.44	240,902,348.05	334,435,985.49	15,051,024.89		15,051,024.89

仙居绿发公司	53,320,803.87	119,717,221.63	173,038,025.50	3,333,713.97	315,000.00	3,648,713.97
--------	---------------	----------------	----------------	--------------	------------	--------------

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州华统公司	100,248,240.61	148,323,321.71	248,571,562.32	120,596,985.60	34,177,418.21	154,774,403.81
衢州民心公司	38,171,737.60	17,760,043.50	55,931,781.10	18,548,452.90	846,672.12	19,395,125.02
台州华统公司	33,540,625.04	183,979,345.98	217,519,971.02	101,705,967.57		101,705,967.57
正康猪业公司	33,769,907.60	374,496,883.53	408,266,791.13	183,802,717.00	126,657,112.37	310,459,829.37
兰溪牧业公司	6,376,856.05	33,993,176.23	40,370,032.28	6,364,172.77		6,364,172.77
仙居绿发公司	2,879,292.29	12,530,704.27	15,409,996.56	49,410.33	350,000.00	399,410.33

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华统公司	855,947,559.14	2,325,718.68	2,325,718.68	52,978,702.26
衢州民心公司	678,228,178.90	15,782,594.92	15,782,594.92	23,329,906.10
台州华统公司	938,081,966.65	19,826,855.71	19,826,855.71	32,145,303.29
正康猪业公司	112,547,849.29	19,111,475.41	19,111,475.41	-15,910,910.75
兰溪牧业公司		1,455,951.24	1,455,951.24	1,008,586.96
仙居绿发公司		-131,274.70	-131,274.70	-145,087.29

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州华统公司	1,343,783,261.16	38,783,590.39	38,783,590.39	-8,074,128.84
衢州民心公司	488,651,513.23	19,812,350.66	19,812,350.66	12,872,659.28
台州华统公司	1,076,643,393.58	16,751,633.82	16,751,633.82	29,138,392.72
正康猪业公司	614,274.00	-9,064,092.31	-9,064,092.31	-9,460,626.73
兰溪牧业公司		-218,540.49	-218,540.49	-351,696.46
仙居绿发公司		-37,870.60	-37,870.60	-188,770.60

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
正康猪业公司	2020. 8. 31	60. 00%	70. 00%
桐庐华统公司	2020. 6. 15	70. 00%	100. 00%
邵阳华统公司	2020. 12. 4	67. 00%	100. 00%
兰溪牧业公司	2020. 6. 5	100. 00%	52. 98%
仙居绿发公司	2020. 7. 29	100. 00%	53. 06%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	正康猪业公司	桐庐华统公司	邵阳华统公司	兰溪牧业公司	仙居绿发公司
购买成本/处置对价					
现金	12, 940, 000. 00	1, 500, 000. 00	16, 800, 000. 00		
购买成本/处置对价合计	12, 940, 000. 00	1, 500, 000. 00	16, 800, 000. 00		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11, 472, 717. 44	667, 334. 97	17, 866, 767. 93	18, 530. 98	133, 061. 97
差额	1, 467, 282. 56	832, 665. 03	-1, 066, 767. 93	-18, 530. 98	-133, 061. 97
其中：调整资本公积	1, 467, 282. 56	832, 665. 03	-1, 066, 767. 93	-18, 530. 98	-133, 061. 97

(三) 在联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	195, 704, 783. 15	56, 625, 661. 77
下列各项按持股比例计算的合计数	-7, 981, 383. 82	-924, 338. 23
净利润	-7, 981, 383. 82	-924, 338. 23

2. 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
富国超市公司	626, 950. 11	-626, 950. 11	

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难;

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司销售业务大部分采用现款交易方式,针对采用信用方式交易的小部分客户,本公司定期并持续对其进行信用评估,选择与经认可的且信用良好的客户进行信用方式交易,以确保本公司不会面临重大坏账风险。本公司的其他应收款主要系应收政府或行政事业单位的保证金等,公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,431,482,708.38	1,529,928,979.10	813,986,426.21	494,678,160.91	221,264,391.98
应付账款	227,281,076.63	227,281,076.63	227,281,076.63		
其他应付款	165,798,232.36	165,798,232.36	165,798,232.36		

应付债券	493,553,774.99	531,026,101.39	3,965,407.23	21,347,329.46	505,713,364.70
长期应付款	239,837,401.68	336,618,704.80	44,964,529.00	67,865,524.80	223,788,651.00
小 计	2,557,953,194.04	2,790,653,094.29	1,255,995,671.44	583,891,015.17	950,766,407.68

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	937,593,756.28	986,613,206.40	790,667,227.51	104,878,436.67	91,067,542.22
应付账款	142,016,654.25	142,016,654.25	142,016,654.25		
其他应付款	126,840,870.18	126,840,870.18	126,840,870.18		
小 计	1,206,451,280.71	1,255,470,730.83	1,059,524,751.94	104,878,436.67	91,067,542.22

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,258,323,712.57元(2019年12月31日：人民币229,628,564.01元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降50个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币6,281,087.03元(2019年12月31日：减少/增加人民币846,500.00元)，净利润减少/增加人民币6,281,087.03元(2019年度：减少/增加人民币846,500.00元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
华统集团有限公司 (以下简称华统集团公司)	浙江金华	投资	50,097.50 万元	41.06	41.06

本公司最终控制方是朱俭勇、朱俭军。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
温氏牧业公司	联营企业
富国超市公司	联营企业
正大饲料公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
台湾甲统企业股份有限公司 (以下简称台湾甲统公司)	本公司股东
朱凤仙、刘云英	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
义乌市华统房地产开发有限公司(以下简称华统房地产公司)	同受实际控制人控制
义乌市华统物业管理有限公司(以下简称华统物业公司)	同受实际控制人控制
三亚亚龙湾海景国际酒店有限公司君澜度假酒店 (以下简称亚龙湾酒店)	同受实际控制人控制
浙江吉成实业有限公司(以下简称浙江吉成公司)	同受实际控制人控制
湖州吉成实业有限公司(以下简称湖州吉成公司)	同受实际控制人控制
浙江彩易达光电有限公司(以下简称浙江彩易达公司)	与本公司同一董事
北京彩易达科技发展有限公司(以下简称北京彩易达公司)	浙江彩易达公司控制的公司
深圳市彩易达光电有限公司(以下简称深圳彩易达公司)	浙江彩易达公司控制的公司
浙江义乌农村商业银行股份有限公司(以下简称义乌农商银行)	与本公司同一董事

大创精密装备（安徽）有限公司（以下简称大创精密公司）	与本公司同一董事
浙江华贸肥料有限公司（以下简称华贸肥料公司）	与本公司同一董事
兴化温氏华统畜牧有限公司（以下简称兴化畜牧公司）	温氏牧业公司控制的公司
湖州南浔温氏畜牧有限公司（以下简称湖州畜牧公司）	温氏牧业公司控制的公司
衢州温氏畜牧有限公司（以下简称衢州畜牧公司）	温氏牧业公司控制的公司
嵊州温氏畜牧有限公司（以下简称嵊州畜牧公司）	温氏牧业公司控制的公司
江山温氏畜牧有限公司（以下简称江山畜牧公司）	温氏牧业公司控制的公司
长兴温氏华统畜牧有限公司（以下简称长兴畜牧公司）	温氏牧业公司控制的公司
淮安温氏畜牧有限公司（以下简称淮安畜牧公司）	温氏牧业公司控制的公司
湖州南浔温氏佳味食品有限公司（以下简称湖州佳味公司）	温氏牧业公司控制的公司
温氏（深圳）股权投资管理有限公司（以下简称温氏股权公司）	持有本公司 5%以上股份的股东
温氏食品集团股份有限公司（以下简称温氏股份公司）	温氏股权公司的母公司
南陵温氏养猪有限公司（以下简称南陵温氏公司）	温氏股份公司控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
正大饲料公司	饲料	24,542,229.38	
富国超市公司	食品及日用品	2,792,380.97	2,031,702.29
湖州畜牧公司	活鸡鸭	121,666.00	
衢州畜牧公司	活鸡鸭	558,028.80	
嵊州畜牧公司	活鸡鸭	655,863.60	
江山畜牧公司	活鸡鸭	619,469.00	
华贸肥料公司	有机肥	14,850.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
兴化畜牧公司	金属栏位	3,847,075.26	2,885,306.44
富国超市公司	销售火腿、酱卤制品、 生鲜猪肉、生鲜禽肉、 商品蛋类	775,638.30	1,930,209.97

浙江吉成公司	销售火腿、酱卤制品	140,603.67	31,322.47
南陵温氏公司	销售火腿、酱卤制品	12,825.69	
深圳彩易达公司	销售火腿、酱卤制品	6,616.51	
华统物业公司	销售火腿、酱卤制品	6,539.46	4,483.79
淮安畜牧公司	销售火腿、酱卤制品	6,605.23	
长兴畜牧公司	销售火腿、酱卤制品	6,096.33	
华统房地产公司	销售火腿、酱卤制品、 生鲜猪肉、生鲜禽肉	5,321.10	236,004.76
亚龙湾酒店	销售火腿、酱卤制品	3,853.21	11,718.06
浙江彩易达公司	销售火腿、酱卤制品	3,177.71	
北京彩易达公司	销售火腿、酱卤制品	2,267.89	
华贸肥料公司	销售猪粪、鸡粪、农牧机械		816,312.57
华统集团公司	销售火腿、酱卤制品、 生鲜猪肉、生鲜禽肉		519,477.34
义乌农商银行	销售火腿、酱卤制品		4,978.18

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
湖州佳味公司	房产	39,674.61	
华统集团公司	房产	10,000.00	10,000.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期支付的 租赁费用	上年同期支付的 租赁费用
华贸肥料公司	房产	3,232,142.30	95,701.12

3. 关联担保情况

(1) 银行借款担保

担保方	被担保方	金融机构	借款余额 (万元)	借款 起始日	借款 到期日	担保金额 (万元)	担保是否已 经履行完毕
朱俭军 朱俭勇	本公司	兴业银行 义乌分行	10,000.00	2020/9/15	2023/9/10	23,000.00	否
			5,000.00	2020/10/22	2023/10/10		
			5,000.00	2020/11/13	2023/11/10		

			3,000.00	2020/5/22	2023/5/10		
华统集团公司	丽水农牧公司	中国建设银行丽水莲城支行	1,610.00	2020/10/30	2025/10/24	8,782.08	否
			1,468.70	2020/1/19	2025/10/24		
			794.64	2020/4/20	2025/10/24		
			753.90	2020/5/19	2025/10/24		
			646.10	2020/9/29	2025/10/24		
			490.00	2020/6/5	2025/10/24		
			465.92	2020/12/1	2025/10/24		
			348.25	2020/10/19	2025/10/24		
			345.10	2020/9/7	2025/10/24		
			341.58	2020/11/12	2025/10/24		
			332.50	2020/12/11	2025/10/24		
			294.00	2020/12/8	2025/10/24		
			240.49	2020/10/14	2025/10/24		
			214.90	2020/9/28	2025/10/24		
			210.00	2020/10/21	2025/10/24		
			84.00	2020/12/1	2025/10/24		
			60.00	2020/1/19	2021/12/21		
			42.00	2020/6/1	2025/10/24		
			40.00	2020/1/19	2021/7/21		
			丽水华统公司	中国建设银行丽水莲城支行	516.20		
448.20	2020/7/23	2023/01/14					
255.18	2020/10/23	2023/01/14					
226.00	2020/5/18	2023/01/14					
161.90	2020/9/10	2023/01/14					
70.68	2020/10/28	2023/01/14					
40.00	2020/01/21	2021/12/21					
10.00	2020/01/21	2021/7/21					
本公司	中国银行义乌市分行[注]	9,600.00	2020/2/27	2021/2/26	17,600.00	否	
		7,400.00	2020/11/30	2023/11/22			
		150.00	2020/11/30	2022/06/30			
		150.00	2020/11/30	2022/12/31			

			100.00	2020/11/30	2021/6/30		
			100.00	2020/11/30	2021/12/31		
			100.00	2020/11/30	2023/6/30		
	正康猪业公司	中国建设银行义乌分行	2,600.00	2020/09/27	2021/09/27	5,000.00	否
2,000.00			2020/9/25	2021/09/24			
400.00			2020/09/27	2021/09/24			
		中国工商银行义乌分行	2,050.00	2018/10/18	2022/12/30	6,000.00	否
1,500.00			2018/10/18	2021/12/30			
1,000.00			2018/10/18	2022/06/30			
1,000.00			2018/10/18	2021/6/30			
250.00			2018/10/18	2023/12/30			
200.00		2018/10/18	2023/6/30				

[注]在该银行的借款中本公司同时以房屋建筑物、土地使用权提供抵押担保

(2) 公开发行可转换公司债券担保

华统集团公司为本公司公开发行可转换公司债券提供连带责任保证担保，担保范围为100%本金及利息、违约金、损害赔偿金及实现债权的合理费用，担保的受益人为全体债券持有人。

4. 关联方资产转让

根据公司之子公司仙居种猪公司和绿发饲料公司与大创精密公司签订的汽车买卖合同，仙居种猪公司和绿发饲料公司向大创精密公司采购畜禽运输车和散装饲料运输车各两辆，总价2,012,000.00元，货款已于本期支付。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	226.26 万元	225.48 万元

6. 义乌农商银行为本公司及子公司提供的金融服务业务

义乌农商银行系经中国银行业监督管理委员会批准成立的金融机构，为本公司及子公司提供的金融服务按照市场费率标准收取有关业务服务费。

本公司及子公司通过义乌农商银行转账结算资金的情况如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数	利息收入
42,503,945.43	4,039,226,517.52	4,049,319,575.44	32,410,887.51	171,117.48

7. 股权转让

根据公司 2020 年 2 月 19 日第三届董事会第三十六次会议决议,公司将持有的江苏饲料公司 100%的股权按江苏饲料公司的实缴注册资本 450.00 万元转让给兴化畜牧公司。江苏饲料公司已于 2020 年 3 月 27 日办妥相关工商变更登记。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华贸肥料公司	182,450.00	18,245.00	190,367.60	9,518.38
	富国超市公司	124,635.38	6,231.77	257,037.49	12,851.87
	浙江吉成公司	26,800.00	1,340.00		
	华统房地产公司			2,647.00	132.35
	亚龙湾酒店			867.00	43.35
小 计		333,885.38	25,816.77	450,919.09	22,545.95
其他应收款					
	湖州佳味公司	2,353.87			
	富国超市公司	1,714.30			
小 计		4,068.17			
预付款项					
	正大饲料公司	3,044,616.52			
小 计		3,044,616.52			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	华贸肥料公司	3,513,100.00	
	湖州畜牧公司	65,769.60	
	台湾甲统公司	58,097.71	62,116.08
	衢州畜牧公司	53,313.43	

	嵊州畜牧公司	7,946.43	
	江山畜牧公司	9,879.53	
	富国超市公司	22.00	
	大创精密公司		73,350.00
小 计		3,708,128.70	135,466.08
其他应付款			
	大创精密公司	100,000.00	
	湖州佳味公司	5,000.00	
	华贸肥料公司	992.80	
	富国超市公司	599.40	
小 计		106,592.20	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,810,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	3,700,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	前期授予的限制性股票授予价格 6.94 元/股，自 2019 年 4 月起分三年解锁；本期授予的限制性股票授予价格 6.94 元/股，自 2020 年 3 月起分三年解锁

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,687,306.80（已扣除归属于少数股东部分）
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,824,015.00

(三) 其他说明

根据公司第一期限限制性股票激励计划，第一次和第二次解除限售的业绩条件为：以 2018 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为基数，公司 2019 年和 2020 年实现的

归属于母公司所有者的净利润（剔除股份支付费用）与基数相比增长率不低于 25%、40%。公司 2019 年实现的归属于母公司所有者的净利润（剔除股份支付费用）满足解除限售条件，除 2 名激励对象由于公司与其解除劳动关系、个人原因离职不符合解除限售条件，应由公司对其尚未解除限售的限制性股票进行回购注销外，其余 102 名激励对象均符合解除限售条件，可解除限售的限制性股票数量为首次获授限制性股票总数的 40%。根据公司 2019 年第一次临时股东大会对董事会的授权，同意公司按照《激励计划》相关规定办理限制性股票第一个解除限售期的相关解除限售事宜。2020 年，公司未能达到限制性股票激励计划中设定的业绩条件。

根据公司第二期限限制性股票激励计划，第一次解除限售的业绩条件为：以 2018 年归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为基数，公司 2020 年实现的归属于母公司所有者的净利润（剔除股份支付费用）与基数相比增长率不低于 40%。2020 年，公司未能达到限制性股票激励计划中设定的业绩条件。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 根据绿发农业公司分别与当地村民委员会或村民签订的《土地租赁协议》，绿发农业公司累计租赁农村土地 1,265.92 亩用于肉鸡养殖。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

2. 根据仙居种猪公司分别与当地村民委员会和村民签订的《土地租赁协议》，仙居种猪公司累计租赁农村土地 529.08 亩用于生猪养殖。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

3. 根据仙居绿发公司分别与当地村民委员会和村民签订的《土地租赁协议》，仙居绿发公司累计租赁农村土地 598.93 亩用于生猪养殖。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

4. 根据衢州牧业公司与当地村股份经济合作社和村民签订的《土地流转合同》，衢州牧业公司累计租赁农村土地 703.78 亩，用于筹建衢州华统现代化生态养殖场建设项目、衢州华统现代化东方生猪养殖建设项目和衢州华统现代化华垅生猪养殖建设项目。租赁费一般根据上一年度粮食指导价格进行确认支付。

5. 根据正康猪业公司与义乌市五亭现代农业开发有限公司签订的《浙江省农村土地承包经营权转包（出租）合同》，正康猪业公司累计租赁农村土地 851.00 亩用于正大中央厨房配套项目-标准化生猪养殖及配套项目建设。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

6. 根据正康禽业公司与义乌市赤岸镇人民政府、义乌市双林农业开发有限公司、义乌

市五亭现代农业开发有限公司签订的《浙江省农村土地承包经营权转包（出租）合同》，正康禽业公司累计租赁农村土地 700.45 亩、林地 145.22 亩，用于正大中央厨房配套项目-标准化家禽养殖及配套项目建设。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

7. 根据丽水农牧公司分别与当地村民委员会和村民签订的《土地流转合同》，丽水丽农公司累计租赁农村土地 982.07 亩，用于现代化生态养殖场建设项目。租赁费一般根据上一年度粮食指导价格进行确认支付。

8. 根据兰溪牧业公司与兰溪市人民政府永昌街道办事处签订的《土地流转合同》，兰溪牧业公司累计租赁农村土地 850.00 亩，用于现代化生猪养殖及其他农业开发项目建设。土地租金按照 800.00 元/年/亩，每 6 年土地租金增长 10%。

9. 根据乐清牧业公司分别与当地玛瑙村和虹源村股份经济合作社和村民签订的《土地流转合同》，乐清华统公司累计租赁农村土地 460 亩，用于筹建乐清市华统现代化生猪养殖建设项目。租赁费按合同约定价格进行确认支付。

10. 根据仙居华农公司分别与当地村民委员会和村民签订的《土地经营权流转合同》，仙居华农公司累计租赁农村土地 99.92 亩用于肉鸡养殖。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

11. 根据杭州同壮公司与当地村民签订的《土地承包经营权流转协议》，杭州同壮公司累计租赁农村土地 485.62 亩，用于筹建现代化生猪养殖场建设项目，租赁费按照每亩年租金 700 元进行确认并支付。

12. 根据东阳牧业公司与当地村股份经济合作社签订的《土地流转合同》，东阳牧业公司累计租赁农村土地 452.52 亩，用于筹建东阳现代化生态养殖场建设项目。租赁费一般根据上一年度粮食指导进行确认支付。

13. 根据天台牧业公司与当地村民居委会签订的《土地流转合同》，天台牧业公司累计租赁农村土地 213.51 亩，用于筹建天台华统现代化生猪养殖建设项目。租赁费按照每亩年租金 1000 元进行确认并支付。

14. 根据华昇牧业公司分别与义乌市双林农业开发有限公司和义乌市赤岸镇集体资产经营有限公司签订的《土地承包经营权流转合同》，华昇牧业公司累计租赁农村土地 700.2 亩，用于筹建义乌平望地块现代化生猪养殖场建设项目和义乌下水碓地块现代化生猪养殖场建设项目。租赁费一般根据亩产粮食进行确认并支付。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1. 股权转让

根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议以及公司与温氏牧业公司签订的《股权转让协议》，公司分别以 14,000.00 万元和 4,000.00 万元收购温氏牧业公司持有的长兴畜牧公司和长兴和平温氏华统畜牧有限公司（以下简称和平畜牧公司）100%的股权，双方已于 2021 年 2 月完成股权交割手续。根据公司 2021 年 3 月 12 日四届董事会第六次会议决议，公司拟以人民币 16,055.916667 万元和 6,631.00 万元将持有的长兴畜牧公司和和平畜牧公司 100%的股权转让给西藏新好科技有限公司。双方已于 2021 年 3 月完成股权交割手续。

(二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	拟向全体股东每 10 股派发现金股利 0.32 元（含税）
-----------	-------------------------------

十四、其他重要事项

1. 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	屠宰及肉类加工业务	饲料业务	畜禽养殖业务	合 计
主营业务收入	8,516,637,782.73	105,804,235.09	20,824,520.35	8,643,266,538.17
主营业务成本	8,231,976,867.08	101,644,538.86	22,988,553.24	8,356,609,959.18

2. 政府拆迁

因义乌市义亭镇人民政府迁建义乌市铜溪小学需要，2020 年 8 月 24 日公司全资子公司绿发饲料公司与义乌市义亭镇人民政府签订了《义乌市房屋收购补偿协议》，由义乌市义亭镇人民政府对绿发饲料厂房及土地进行拆迁，并给予补偿金合计人民币 4,687.31 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，绿发饲料公司已完成拆迁工作，拆迁补偿款已全部收到。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,806,846.01	100.00	313,157.14	3.56	8,493,688.87
合 计	8,806,846.01	100.00	313,157.14	3.56	8,493,688.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,553,132.34	100.00	279,835.78	2.65	10,273,296.56
合 计	10,553,132.34	100.00	279,835.78	2.65	10,273,296.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,263,142.82	313,157.14	5.00
合并范围内关联往来组合	2,543,703.19		
小 计	8,806,846.01	313,157.14	3.56

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,263,142.82	313,157.14	5.00
小 计	6,263,142.82	313,157.14	5.00

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	8,806,846.01
小 计	8,806,846.01

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	279,835.78	434,914.48				401,593.12		313,157.14
小 计	279,835.78	434,914.48				401,593.12		313,157.14

2) 本期实际核销应收账款 401,593.12 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
义乌市匆忙客美食店	2,192,354.82	24.89	109,617.74
华统贸易公司	2,123,478.83	24.11	
刘松玲	1,798,674.71	20.42	89,933.74
李金珠	1,579,556.93	17.94	78,977.85
叶霞英	269,627.66	3.06	13,481.38
小 计	7,963,692.95	90.42	292,010.71

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	528,571,819.88	100.00	498,755.19	0.09	528,073,064.69
其中：其他应收款	528,571,819.88	100.00	498,755.19	0.09	528,073,064.69
合 计	528,571,819.88	100.00	498,755.19	0.09	528,073,064.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	424,007,236.03	100.00	528,172.66	0.12	423,479,063.37
其中：其他应收款	424,007,236.03	100.00	528,172.66	0.12	423,479,063.37

合 计	424,007,236.03	100.00	528,172.66	0.12	423,479,063.37
-----	----------------	--------	------------	------	----------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府或行政事业单位及其下属单位款项组合	13,921,900.00		
合并范围内关联往来组合	507,103,278.52		
账龄组合	7,546,641.36	498,755.19	6.61
其中：1年以内	6,810,644.75	340,532.24	5.00
1-2年	627,880.16	62,788.02	10.00
2-3年	18,116.45	5,434.93	30.00
3年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
小 计	528,571,819.88	498,755.19	0.09

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	478,918,604.34
1-2年	36,545,099.09
2-3年	13,018,116.45
3年以上	90,000.00
小 计	528,571,819.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	142,166.66	6,146.00	379,860.00	528,172.66
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-31,394.01	31,394.01		
--转入第三阶段		-1,811.65	1,811.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	229,759.59	27,059.66	-103,405.56	153,413.69
本期收回				
本期转回				
本期核销			182,831.16	182,831.16
其他变动				
期末数	340,532.24	62,788.02	95,434.93	498,755.19

(4) 本期实际核销其他应收款 182,831.16 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	507,093,198.34	407,652,716.52
押金保证金	14,582,552.25	14,393,832.06
限制性股票回购款	2,942,560.00	
应收股权转让款	2,475,070.00	
应收暂付款	1,105,891.39	1,848,457.31
其他	372,547.90	112,230.14
合 计	528,571,819.88	424,007,236.03

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
正康猪业公司	拆借款	150,450,000.00	1 年以内	28.46	
杭州同壮公司	拆借款	70,000,000.00	1 年以内	13.24	
台州华统公司	拆借款	63,000,000.00	1 年以内	11.92	
仙居种猪公司	拆借款	56,493,387.50	1 年以内	10.69	
梨树华统公司	拆借款	39,000,000.00	1 年以内	7.38	
小 计		378,943,387.50		71.69	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,999,875,783.02		1,999,875,783.02	848,062,050.10		848,062,050.10
对联营企业投资	195,704,783.15		195,704,783.15	56,625,661.77		56,625,661.77
合 计	2,195,580,566.17		2,195,580,566.17	904,687,711.87		904,687,711.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
华农屠宰公司	20,785,290.00	195,051.78		20,980,341.78		
绿发饲料公司	23,685,045.00	322,105.95		24,007,150.95		
苏州华统公司	32,422,192.50	518,821.65		32,941,014.15		
绿发农机公司	7,676,902.50	258,169.33		7,935,071.83		
杭州贸易公司		3,533,115.65		3,533,115.65		
绿发农业公司	23,848,342.62	507,833.36		24,356,175.98		
湖州华统公司	51,739,010.00	1,139,537.31		52,878,547.31		
台州商业公司	45,408,201.27	187,561.33		45,595,762.60		
台州华统公司	67,000,000.00			67,000,000.00		
衢州民心公司	25,225,290.00	209,638.43		25,434,928.43		
仙居华统公司	42,996,860.00	561,559.30		43,558,419.30		
苍南华统公司	20,896,860.00	10,618,666.36		31,515,526.36		
仙居绿发公司	15,309,200.00	74,840,000.00		90,149,200.00		
江苏饲料公司	4,500,000.00		4,500,000.00			
正康猪业公司	66,659,929.73	13,003,448.16		79,663,377.89		
建德政新公司	14,554,102.50	121,553.18		14,675,655.68		
仙居广信公司	46,195,001.50	18,417,550.53		64,612,552.03		
正康禽业公司	15,500,001.00	19,500,000.00		35,000,001.00		
兰溪丽农公司	20,558,967.50	14,831.50		20,573,799.00		
丽水农牧公司	21,000,000.00	49,000,000.00		70,000,000.00		
天台食品公司	6,138,637.50	-137,696.32		6,000,941.18		

衢州牧业公司	75,372,645.00	498,555,292.43		573,927,937.43		
东阳康优公司	12,816,860.00	360,556.28		13,177,416.28		
江北屠宰公司	10,656,860.00	230,819.50		10,887,679.50		
浦江六和公司	6,815,533.98			6,815,533.98		
华统贸易公司	8,850,665.00	-904,175.42		7,946,489.58		
丽水华统公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
丽水饲料公司	13,650,000.00			13,650,000.00		
河南华统公司	8,153,060.00	-62,700.87		8,090,359.13		
兰溪牧业公司	34,224,400.00	134,583,149.85		168,807,549.85		
绍兴华统公司	510,000.00			510,000.00		
宁海华统公司	1,392,645.00	60,665.01		1,453,310.01		
浩强农牧公司	10,000,000.00	11,956,557.83		21,956,557.83		
桐庐华统公司	3,996,860.00	1,444,008.63		5,440,868.63		
临安肉类公司	12,374,257.50	112,980.56		12,487,238.06		
海宁华统公司	1,448,430.00	1,789,666.00		3,238,096.00		
莘县华统公司	10,010,000.00	16,557.83		10,026,557.83		
湖北蕙民公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
梨树华统公司	50,000,000.00	419,464.97		50,419,464.97		
杭州同壮公司	1,020,000.00	29,686,837.41		30,706,837.41		
华昇牧业公司	6,000,000.00	79,660,105.41		85,660,105.41		
仙居华农公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
固始牧业公司		350,000.00		350,000.00		
东阳牧业公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
象山牧业公司		39,500,000.00	39,500,000.00			
天台牧业公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
浦江牧业公司		43,600,000.00		43,600,000.00		
乐清牧业公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
仙居饲料公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
邵阳华统公司		57,442,200.00		57,442,200.00		

小 计	848,062,050.10	1,195,813,732.92	44,000,000.00	1,999,875,783.02		
-----	----------------	------------------	---------------	------------------	--	--

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
正大饲料公司	8,336,637.31			-362,078.83	
温氏牧业公司	48,289,024.46	147,000,000.00		-9,024,459.17	
富国超市公司				1,405,154.18	
合 计	56,625,661.77	147,000,000.00		-7,981,383.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
正大饲料公司					7,974,558.48	
温氏牧业公司	60,505.20				186,325,070.49	
富国超市公司					1,405,154.18	
合 计	60,505.20				195,704,783.15	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,471,008,857.99	1,400,823,551.44	1,305,148,064.04	1,178,582,683.41
其他业务收入	21,817,717.69	17,826,182.83	28,180,913.63	24,820,883.53
合 计	1,492,826,575.68	1,418,649,734.27	1,333,328,977.67	1,203,403,566.94

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,629,815.34	12,102,003.66

直接人工	3,985,530.75	6,162,988.86
折旧摊销	768,377.78	962,311.18
其他	21,081.55	64,342.51
合 计	12,404,805.42	19,291,646.21

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	69,703,961.81	40,788,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,981,383.82	-924,338.23
处置长期股权投资产生的投资收益	10,001,400.00	2,752,300.24
合 计	71,723,977.99	42,616,462.01

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,066,799.07	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	69,646,223.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	57,142.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,619,423.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	157,063.65	
小 计	103,307,804.83	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,457,345.57	
少数股东权益影响额(税后)	7,339,610.23	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	90,510,849.03	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.44	0.31	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.10	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	135,097,709.40
非经常性损益	B	90,510,849.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,586,860.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,484,179,908.87

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	12,843,661.78
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	第一期限制性股票第一次解禁	I1	25,678,000.00
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	7
	因股份支付确认资本公积新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I2	10,826,281.01
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
	收购子公司少数股权增加的净资产（正康猪业公司）	I3	1,467,282.56
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	4
	收购子公司少数股权增加的净资产（兰溪牧业公司）	I4	-18,530.98
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6
	收购子公司少数股权增加的净资产（仙居绿发公司）	I5	-133,061.97
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6
	收购子公司少数股权增加的净资产（桐庐华统公司）	I6	832,665.03
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	收购子公司少数股权增加的净资产（邵阳华统公司）	I7	-1,066,767.93
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	
	因发行可转债新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I8	51,142,432.19
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	8
	因可转债转股新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I9	12,219,547.06
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9	0.40
	联营企业资本公积增加	I10	60,505.20
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	6
	预计未来可解锁限制性股票应付股利冲减库存股	I11	221,600.40
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J11	7	
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} + I \times \frac{J}{K}$	1,600,115,312.22	

加权平均净资产收益率	M=A/L	8.44%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.79%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	134,876,109.00 [注]
非经常性损益	B	90,510,849.03
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,365,259.97
期初股份总数	D	277,400,050.00
未解锁的限制性股票	E	9,400,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	F	160,800,030.00
发行新股或债转股等增加股份数	G	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	H	
第一期限制性股票第一次解禁（考虑转增）	I	5,920,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	7
可转债转股增加股份数（4季度）	K	1,420,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	L	0.4
因回购等减少股份数	M	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	N	
报告期缩股数	O	
报告期月份数	P	12
发行在外的普通股加权平均数	$Q=D-E+F+G*H/P+I*J/P+K*L/P-M*N/P-O$	432,300,215.27
基本每股收益	R=A/Q	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	S=C/Q	0.10

[注]已扣除预计未来可解锁限制性股票对应应付股利

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	134,876,109.00
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-221,600.40

稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	135,097,709.40
非经常性损益	D	90,510,849.03
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	44,586,860.37
发行在外的普通股加权平均数	F	432,300,215.58
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	40,352,773.07
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	472,652,988.65
稀释每股收益	M=C/H	0.29
扣除非经常损益稀释每股收益	N=E/H	0.09

浙江华统肉制品股份有限公司

二〇二一年四月十四日