

# 湖南新五丰股份有限公司

## 2017 年度审计报告

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—93 页



# 审 计 报 告

天健审〔2018〕2-91号

湖南新五丰股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖南新五丰股份有限公司（以下简称新五丰公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新五丰公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新五丰公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 关键审计事项

新五丰公司主要从事生猪的养殖与销售、生猪屠宰及冷藏、饲料的生产及销售、粮食贸易，主要产品为生猪、鲜肉及冻肉、饲料。2017 年度，新五丰公司营业收入为 1,723,720,756.85 元，较上年同期增幅 1.91%。鉴于营业收入为新五丰公司关键业绩指标，且收入规模继续扩大，交易对象分散，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表附注三、（二十四），新五丰公司收入确认的具体方法为：（1）内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。（2）外销生猪出口收入的确定依照港澳市场有关商品的销售惯例，采用市场拍卖价（或市场销售价）扣除港段、澳段销售费用后的净价进行确认。公司出口业务销售收入确认时间分为两种情况，即出口香港的生猪销售收入确认时间为生猪在深圳海关发运出关的时间，出口澳门的生猪销售收入确认时间为收到南光贸易有限公司寄来代销单的时间。

### 2. 审计中的应对

（1）对销售与收款循环内部控制设计的有效性进行了解及评价，并对关键控制执行的有效性进行测试。

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、主要产品价格变动趋势与市场行情波动的比较、主要产品毛利率与同行业对比等分析程序。

（4）对本期新增的客户进行关注，获取新增重要客户档案信息，通过网络查询其相关信息，对其与新五丰公司是否存在关联关系进行评估。

（5）检查银行交易流水、银行对账单及未达账项调节表，并与销售收入进行

核对。

(6) 抽取部分销售明细账，与其销售发票、销售票据（载有客户信息、过磅称重等信息）、收款单据等核对；对新五丰公司销售业务数据与财务账簿中的销售数量、金额进行核对分析。

(7) 对重要客户的销售额执行函证，以核实销售收入的真实性。

(8) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## (二) 固定资产的减值准备

### 1. 关键审计事项

新五丰公司 2017 年年末合并财务报表固定资产账面价值 558,865,859.01 元，占合并财务报表总资产的 31.43%，占合并财务报表非流动资产的 76.62%，是合并财务报表资产中最大的组成部分。2016 年农业部印发了《全国生猪生产发展规划(2016—2020)》，结合各地产业发展现状，在评估环境承载能力的基础上，对全国养猪区域作出了明确划分。江苏、浙江、福建、安徽、江西、湖南等南方 10 个省份被划为约束发展区。公司主要的养殖场地均位于湖南，约束发展区环境压力逐渐增大，公司下属的临醴猪场、怡农猪场、三塘养殖场陆续停业，导致部分固定资产闲置。截至 2017 年 12 月 31 日，暂时闲置固定资产账面原值 46,548,106.85 元，累计折旧 12,909,526.94 元，减值准备为 1,823,908.58 元。

由于固定资产的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，管理层对固定资产特别是上述闲置资产是否存在减值迹象进行了评估，对识别出存在减值迹象的固定资产进行了减值测试，同时由于减值准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将固定资产的减值准备计提确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

(1) 了解和评价管理层与固定资产减值准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 在对固定资产审计过程中，我们抽取足够的样本量实地勘察了固定资产，了解相关资产生产使用情况。

(3) 了解并核实由于环境压力等导致的生产场地的停业情况、整改情况及未来的生产计划。

(4) 对固定资产进行减值测算，复核管理层的测算结果。

#### **四、其他信息**

新五丰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

新五丰公司治理层（以下简称治理层）负责监督新五丰公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能

由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新五丰公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新五丰公司不能持续经营。

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



（六）就新五丰公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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

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



中国注册会计师：   
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇一八年三月二十二日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	1	545,976,091.97	615,511,121.85	短期借款	19	56,052,110.00	128,402,110.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	55,786,069.40	27,470,769.58	应付票据			
预付款项	3	26,961,861.93	14,362,010.62	应付账款	20	70,793,220.62	63,587,661.38
应收保费				预收款项	21	23,643,113.91	25,017,162.37
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	4	2,241,486.10	45,391.24	应付职工薪酬	22	51,355,818.84	48,364,025.68
应收股利				应交税费	23	10,318,123.83	12,727,607.37
其他应收款	5	4,659,796.68	7,455,874.77	应付利息	24	387,293.77	305,508.28
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	391,370,437.14	481,776,761.18	其他应付款	25	98,471,313.42	111,589,917.37
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7		94,759.05	保险合同准备金			
其他流动资产	8	21,436,648.20	22,682,846.82	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,048,432,391.42	1,169,399,535.11	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	26	40,250,000.00	30,250,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		351,270,994.39	420,243,992.45
				非流动负债：			
				长期借款	27	105,700,000.00	145,950,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	28	51,179,879.31	51,172,009.99
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		156,879,879.31	197,122,009.99
				负债合计		508,150,873.70	617,366,002.44
<b>非流动资产：</b>				<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	29	652,675,584.00	652,675,584.00
可供出售金融资产	9	850,000.00	850,000.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	8,620,550.80	8,335,150.21	资本公积	30	252,239,619.90	252,239,619.90
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	11	558,865,859.01	585,622,724.64	其他综合收益			
在建工程	12	27,546,607.05	18,832,129.41	专项储备			
工程物资				盈余公积	31	72,804,836.62	68,251,831.74
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产	13	40,981,430.30	37,108,339.70	未分配利润	32	225,687,779.85	250,596,356.54
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,203,407,820.37	1,223,763,392.18
无形资产	14	80,849,013.98	81,901,003.32	少数股东权益		66,227,674.90	73,705,807.43
开发支出				所有者权益合计		1,269,635,495.27	1,297,469,199.61
商誉	15			负债和所有者权益总计		1,777,786,368.97	1,914,835,202.05
长期待摊费用	16	793,307.67	2,187,111.49				
递延所得税资产	17	8,219,780.74	7,971,780.17				
其他非流动资产	18	2,627,428.00	2,627,428.00				
非流动资产合计		729,353,977.55	745,435,666.94				
资产总计		1,777,786,368.97	1,914,835,202.05				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 湖南新五丰股份有限公司母公司

资产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		463,970,805.72	495,067,790.72	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	164,792,749.13	126,175,902.08	应付账款		57,964,808.77	45,757,604.29
预付款项		26,441,596.60	16,678,024.17	预收款项		12,129,441.41	11,277,046.37
应收利息		2,071,300.10		应付职工薪酬		38,664,242.36	37,429,702.80
应收股利				应交税费		6,193,971.37	2,849,408.89
其他应收款	2	13,744,469.11	6,914,099.09	应付利息			
存货		372,979,974.17	397,688,226.62	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		139,406,568.94	136,942,395.31
一年内到期的非流动资产			48,314.61	持有待售负债			
其他流动资产		2,838,280.20	2,038,419.50	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,046,839,175.03	1,044,610,776.79	其他流动负债			
				流动负债合计		254,359,032.85	234,256,157.66
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产		100,000.00	100,000.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	277,263,984.80	280,904,024.21	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		167,722,433.14	177,822,348.22	专项应付款			
在建工程		24,652,057.86	15,841,604.81	预计负债			
工程物资				递延收益		27,543,809.65	25,319,136.38
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产		33,795,366.98	27,558,938.23	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		27,543,809.65	25,319,136.38
无形资产		13,934,789.10	14,530,445.17	负债合计		281,902,842.50	259,575,294.04
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		652,675,584.00	652,675,584.00
长期待摊费用		387,461.68	1,961,806.06	其他权益工具			
递延所得税资产		9,672,434.33	8,447,720.54	其中: 优先股			
其他非流动资产		1,727,428.00	1,727,428.00	永续债			
非流动资产合计		529,255,955.89	528,894,315.24	资本公积		272,039,620.65	272,039,620.65
				减: 库存股			
资产总计		1,576,095,130.92	1,573,505,092.03	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		72,804,836.62	68,251,831.74
				未分配利润		296,672,247.15	320,962,761.60
				所有者权益合计		1,294,192,288.42	1,313,929,797.99
				负债和所有者权益总计		1,576,095,130.92	1,573,505,092.03

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

2017年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	1,723,720,756.85	1,691,374,321.68
其中：营业收入		1,723,720,756.85	1,691,374,321.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	1,698,639,697.39	1,548,239,490.96
其中：营业成本		1,562,886,113.39	1,398,635,291.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,668,493.50	3,074,417.02
销售费用	3	42,251,621.33	44,523,170.98
管理费用	4	79,998,722.53	74,738,543.22
财务费用	5	3,678,634.81	8,133,701.22
资产减值损失	6	4,156,111.83	19,134,367.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	398,352.05	80,085.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		285,400.59	52,895.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-322,701.40	-30,866.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	21,402,260.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,558,970.37	143,184,049.27
加：营业外收入	10	2,746,692.03	33,834,301.18
减：营业外支出	11	5,671,284.52	4,226,891.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,634,377.88	172,791,459.35
减：所得税费用	12	6,200,523.82	-763,095.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,433,854.06	173,554,554.63
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,433,854.06	173,554,554.63
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		44,911,986.59	196,621,129.71
2. 少数股东损益		-7,478,132.53	-23,066,575.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		37,433,854.06	173,554,554.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		44,911,986.59	196,621,129.71
归属于少数股东的综合收益总额		-7,478,132.53	-23,066,575.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.30

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

2017年度

会企02表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司母公司

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	1,132,739,914.07	1,175,657,833.63
减：营业成本	1	1,013,760,309.04	904,766,620.22
税金及附加		1,685,721.92	919,751.91
销售费用		16,443,453.24	18,156,269.27
管理费用		55,535,672.79	52,563,838.39
财务费用		-7,721,038.79	-6,436,798.54
资产减值损失		7,186,436.36	16,829,126.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	309,430.44	5,636,513.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		285,400.59	52,895.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-228,457.38	-23,728.04
其他收益		6,400,407.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,330,739.82	194,471,812.13
加：营业外收入		1,959,653.98	14,748,097.21
减：营业外支出		3,665,493.82	1,840,860.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,624,899.98	207,379,048.83
减：所得税费用		5,094,851.15	-1,346,168.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,530,048.83	208,725,217.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,530,048.83	208,725,217.21
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		45,530,048.83	208,725,217.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：湖南新五丰股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,814,146,874.55	1,825,007,053.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		7,105,896.16	2,747,607.28
收到其他与经营活动有关的现金	1	29,321,051.63	46,352,862.98
经营活动现金流入小计		1,850,573,822.34	1,874,107,524.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,534,191,868.15	1,578,306,959.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		104,789,022.46	94,853,864.11
支付的各项税费		14,670,747.19	4,136,351.93
支付其他与经营活动有关的现金	2	53,803,493.05	59,179,087.68
经营活动现金流出小计		1,707,455,130.85	1,736,476,263.59
经营活动产生的现金流量净额		143,118,691.49	137,631,260.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		112,921.61	482,950.27
取得投资收益收到的现金		284,303.54	106,725.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	332,078,300.16	185,347,145.77
投资活动现金流入小计		332,475,525.31	185,936,821.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,875,945.30	31,036,675.04
投资支付的现金			750,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	4	580,000,000.00	19,049,500.00
投资活动现金流出小计		617,875,945.30	50,836,175.04
投资活动产生的现金流量净额		-285,400,419.99	135,100,646.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,265,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,265,000.00
取得借款收到的现金		29,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	1,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		30,600,000.00	78,265,000.00
偿还债务支付的现金		131,600,000.00	44,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,487,455.83	31,342,627.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	2,605,000.00	3,300,000.00
筹资活动现金流出小计		212,692,455.83	79,592,627.84
筹资活动产生的现金流量净额		-182,092,455.83	-1,327,627.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-324,374,184.33	271,404,278.93
五、现金及现金等价物净增加额		596,950,276.30	325,545,997.37
加：期初现金及现金等价物余额		272,576,091.97	596,950,276.30
六、期末现金及现金等价物余额			

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

2017年度

会企03表

编制单位：湖南新五丰股份有限公司母公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,125,888,544.22	1,190,540,471.48
收到的税费返还		5,105,896.16	2,747,607.28
收到其他与经营活动有关的现金		16,721,274.83	31,066,779.16
经营活动现金流入小计		1,147,715,715.21	1,224,354,857.92
购买商品、接受劳务支付的现金		983,392,656.17	1,049,376,817.16
支付给职工以及为职工支付的现金		71,758,858.57	65,245,475.52
支付的各项税费		4,467,613.41	2,276,584.09
支付其他与经营活动有关的现金		41,851,529.85	29,088,638.01
经营活动现金流出小计		1,101,470,658.00	1,145,987,514.78
经营活动产生的现金流量净额		46,245,057.21	78,367,343.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,000.00	6,039,378.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		234,875.32	32,598.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		316,911,794.92	239,179,453.68
投资活动现金流入小计		317,170,670.24	245,251,431.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,528,808.50	7,768,923.91
投资支付的现金			105,616,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		580,000,000.00	
投资活动现金流出小计		596,528,808.50	113,384,923.91
投资活动产生的现金流量净额		-279,358,138.26	131,866,507.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,267,558.40	16,316,889.60
支付其他与筹资活动有关的现金		2,505,000.00	
筹资活动现金流出小计		67,772,558.40	16,316,889.60
筹资活动产生的现金流量净额		-67,772,558.40	-16,316,889.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-300,885,639.45	193,916,960.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		494,856,445.17	300,939,484.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		193,970,805.72	494,856,445.17

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

2017年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	652,673,884.00		66,251,831.74	66,251,831.74		273,596,356.54	73,705,807.43	1,292,460,109.61	326,337,792.00		604,712,528.33			47,379,310.02		91,184,638.15	60,772,268.08	1,123,966,534.58		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	652,673,884.00		66,251,831.74	66,251,831.74		273,596,356.54	73,705,807.43	1,292,460,109.61	326,337,792.00		604,712,528.33			47,379,310.02		91,184,638.15	60,772,268.08	1,123,966,534.58		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			4,533,004.86	4,533,004.86		-24,916,576.69	-7,478,142.53	-27,893,704.34	-362,472,908.43		-362,472,908.43			30,871,521.72		159,431,716.39	13,173,539.35	107,502,693.03		
（一）综合收益总额						44,911,986.59	-7,478,142.53	37,433,844.06								196,621,129.71	-23,066,575.08	173,554,554.63		
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	652,673,884.00		72,844,836.60	72,844,836.60		225,667,779.85	66,227,664.90	1,260,535,465.27	692,675,884.00		242,239,619.90			66,251,831.74		290,596,356.54	73,705,807.43	1,297,469,199.01		



会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

[Signature]

# 母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元



项目	本期数					上年同期数													
	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	股本	其他权益工具								
	优先股	永续债									其他	优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	652,675,584.00		272,039,620.65				68,251,831.74	320,582,761.60	1,313,929,797.99	326,337,792.00		598,377,412.65				47,379,310.02	149,426,955.71	1,121,521,470.38	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	652,675,584.00		272,039,620.65				68,251,831.74	320,962,761.60	1,313,929,797.99	326,337,792.00		598,377,412.65				47,379,310.02	149,426,955.71	1,121,521,470.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,553,004.88	-24,290,314.45	-19,737,509.57	326,337,792.00		-326,337,792.00				20,872,521.72	171,555,865.89	192,408,327.61	
（一）综合收益总额								45,530,048.83	45,530,048.83									208,725,217.21	208,725,217.21
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入资本																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配							4,553,004.88	69,820,563.28	65,267,558.40							20,872,521.72	-37,189,411.32	-16,316,889.60	
1. 提取盈余公积							4,553,004.88	-1,553,004.88								20,872,521.72	-20,872,521.72		
2. 对所有者（或股东）的分配								65,267,558.40	-65,267,558.40								-16,316,889.60	16,316,889.60	
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）										326,337,792.00		-326,337,792.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期末余额	652,675,584.00		272,039,620.65				72,804,836.62	296,672,247.15	1,294,192,288.42	652,675,584.00		272,039,620.65				68,251,831.74	320,962,761.60	1,313,929,797.99	

法定代表人： 会计机构负责人：

# 湖南新五丰股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南新五丰股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经湖南省人民政府湘政函（2001）第 98 号文批准，由湖南省粮油食品进出口集团有限公司（以下简称湖南粮油）为主发起人，联合五丰行有限公司、中国农业大学、中国农业科学院饲料研究所、南光贸易有限公司四家单位发起设立，于 2001 年 6 月 26 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000727987387G 的营业执照，注册资本 652,675,584.00 元，股份总数 652,675,584 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 183,955,332 股；无限售条件的流通股份 A 股 468,720,252 股。公司股票已于 2004 年 6 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2018 年 3 月 22 日第四届董事会第五十三次会议批准对外报出。

本公司将湖南韶山长丰畜牧有限公司（以下简称韶山长丰）、深圳市晨丰食品有限公司（以下简称深圳晨丰）、衡阳新五丰畜牧发展有限公司（以下简称衡阳新五丰）、湖南润丰投资管理有限公司（以下简称润丰投资）、湖南惠尔丰工贸有限公司（以下简称惠尔丰）、湖南优鲜食品有限公司（以下简称优鲜食品）、湘潭健丰食品有限公司（以下简称健丰食品）、湖南大齐畜牧有限公司（以下简称大齐畜牧）、湖南长株潭广联生猪交易有限公司（以下简称广联公司）、扎赉特旗天和粮食有限公司（以下简称天和粮食）、衡阳怡农生态农牧发展有限公司（以下简称衡阳怡农）、长沙科丰龙生物科技有限公司（以下简称科丰龙）、湖南新永联物流有限公司（以下简称新永联）和耒阳新五丰生物饲料科技有限公司（以下简称耒阳新五丰）14 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 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 个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。

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

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

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

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

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## (十一) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上(含)的应收账款或金额 30 万元以上(含)的其他应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

#### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	40	40
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货除消耗性生物资产外, 其余均采用月末一次加权平均法。

### 3. 消耗性生物资产的计量

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

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

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

#### 4. 存货可变现净值的确定依据

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

##### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前

减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十六) 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. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。公司消耗性生物资产包括仔猪、保育猪、肥猪、后备猪。生产性生物资产为种猪，包括种公猪和种母猪。

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

### 2. 生物资产的计量

(1) 消耗性生物资产的计量详见本财务报表附注三、(十二)存货。

(2) 生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生

产性生物资产,按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产,其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

### 3. 各类生产性生物资产的折旧方法

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

#### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	20-50
软件	3-10
专利权	10

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

#### (二十) 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) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售生猪、饲料、鲜肉及冻肉等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经验收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销生猪出口收入的确定依照港澳市场有关商品的销售惯例，采用市场拍卖价（或市场销售价）扣除港段、澳段销售费用后的净价进行确认。公司出口业务销售收入确认时间分为两种情况，即出口香港的生猪销售收入确认时间为生猪在深圳海关发运出关的时间，出口澳门的生猪销售收入确认时间为收到南光贸易有限公司寄来代销单的时间。

## （二十五）政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

### 2. 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。

3. 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。

### 4. 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。

## （二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## （二十七）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。

## （二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

#### (二十九) 重要会计政策和会计估计变更

##### 重要会计政策变更

##### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 13,415.73 元，营业外支出 44,282.62 元，调增资产处置收益-30,866.89 元。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、13%、11%、6%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	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	适用项目	所得税税率
本公司	牲畜饲养	免税

衡阳新五丰		
大齐畜牧		
怡农		
韶山长丰		
深圳晨丰	农产品初加工	
除上述以外的其他纳税主体	非免税	25%

## (二) 税收优惠

1. 根据照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关规定，对取得的牲畜、家禽的饲养项目及农产品初加工项目所得免征企业所得税。本公司的分、子公司应纳税所得额属于从事牲畜饲养所得及农产品初加工所得，按照相关规定办理企业所得税减免税备案后，享受免征企业所得税优惠。

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

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）规定，自2012年10月1日起，免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税。本公司的分、子公司生产、销售符合规定的鲜活肉蛋产品，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

4. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）等法律法规和政策文件的规定，对生产、销售饲料免征增值税。本公司的分、子公司生产、销售饲料，按照相关规定办理增值税减免税备案后，享受免缴增值税优惠政策。

## (三) 其他

根据财政部和国家税务总局发布的《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号文），自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，农产品（含粮食）、饲料增值税税率从13%降至11%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	135,041.93	165,582.44
银行存款	542,133,166.96	611,600,766.84
其他货币资金	3,707,883.08	3,744,772.57
合 计	545,976,091.97	615,511,121.85

(2) 其他货币资金主要系借款保证金 3,400,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	37,602,300.52	40.76	30,873,698.06	82.11	6,728,602.46
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,278,452.29	57.76	4,220,985.35	7.92	49,057,466.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,365,799.84	1.48	1,365,799.84	100.00	
合 计	92,246,552.65	100.00	36,460,483.25	39.53	55,786,069.40

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	38,691,065.75	62.89	30,269,436.17	78.23	8,421,629.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,455,743.87	34.88	2,406,603.87	11.22	19,049,140.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,371,939.84	2.23	1,371,939.84	100.00	
合 计	61,518,749.46	100.00	34,047,979.88	55.35	27,470,769.58

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙市瑞健农业科技有限公司	26,249,780.52	24,621,178.06	93.80	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
伟鸿食品股份有限公司	11,352,520.00	6,252,520.00	55.08	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
小计	37,602,300.52	30,873,698.06	82.11	

3) 组合中, 采用账龄分析法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	49,476,719.11	2,473,835.95	5.00
1-2年	576,035.53	57,603.56	10.00
2-3年	1,020,965.11	204,193.02	20.00
3-4年	756,526.31	226,957.90	30.00
4-5年	316,352.19	126,540.88	40.00
5年以上	1,131,854.04	1,131,854.04	100.00
小计	53,278,452.29	4,220,985.35	7.92

(2) 本期计提坏账准备 2,421,204.28 元。

(3) 本期实际核销应收账款 8,700.91 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
中央储备粮乌兰浩特直属库	27,046,364.29	29.32	1,352,318.21
长沙市瑞健农业科技有限公司	26,249,780.52	28.45	24,621,178.06
伟鸿食品股份有限公司	11,352,520.00	12.31	6,252,520.00
杭州唯新食品有限公司	3,513,545.60	3.81	175,677.28
邵阳县鑫恒饲料有限公司	1,135,475.16	1.23	56,773.76
小计	69,297,685.57	75.12	32,458,467.31

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	26,674,909.00	98.94		26,674,909.00	14,117,310.75	98.30		14,117,310.75
1-2年	159,538.36	0.59		159,538.36	97,292.31	0.67		97,292.31
2-3年	7.01	0.00		7.01	858.11	0.01		858.11
3年以上	127,407.56	0.47		127,407.56	146,549.45	1.02		146,549.45
合计	26,961,861.93	100.00		26,961,861.93	14,362,010.62	100.00		14,362,010.62

(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(%)
永州市楚旺农牧发展有限公司	5,890,993.00	21.85
湖南科星生态农业有限公司	3,292,500.00	12.21
湖南省天运生态农业开发有限公司	2,800,000.00	10.39
益阳市五丰生态牧业有限公司	1,940,000.00	7.20
永兴县雪燥农业科技有限公司	1,560,001.00	5.79
小计	15,483,494.00	57.44

4. 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息	2,241,486.10	45,391.24
合计	2,241,486.10	45,391.24

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,419,720.00	29.47	2,419,720.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备	4,607,568.39	56.11	726,771.71	15.77	3,880,796.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,184,482.75	14.42	405,482.75	34.23	779,000.00
合计	8,211,771.14	100.00	3,551,974.46	43.25	4,659,796.68

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,419,720.00	21.51	2,419,720.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,409,103.76	74.77	953,228.99	11.34	7,455,874.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	418,172.99	3.72	418,172.99	100.00	
合计	11,246,996.75	100.00	3,791,121.98	33.71	7,455,874.77

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
伟鸿食品股份有限公司	2,419,720.00	2,419,720.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
小计	2,419,720.00	2,419,720.00	100.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,386,976.49	169,348.83	5.00
1-2年	165,015.03	16,501.51	10.00
2-3年	165,989.49	33,197.90	20.00
3-4年	476,550.99	142,965.29	30.00
4-5年	80,463.68	32,185.47	40.00
5年以上	332,572.71	332,572.71	100.00
小计	4,607,568.39	726,771.71	15.77

(2) 本期计提坏账准备-195,889.21元。

(3) 本期实际核销其他应收款 43,258.31元。

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,152,637.51	3,027,356.93
应收暂付款	2,576,321.26	3,568,115.11
应收出口退税	1,955,766.31	3,446,620.37
员工借支	459,226.64	197,015.43
其他	1,067,819.42	1,007,888.91
合计	8,211,771.14	11,246,996.75

## (5) 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
伟鸿食品股份有限公司	应收暂付款	1,064,720.00	3-4年	29.47	2,419,720.00
		1,355,000.00	5年以上		
湖南省国家税务局进出口税收管理局	应收出口退税	1,955,766.31	1年以内	23.82	97,788.32
蓝月亮(中国)有限公司	押金保证金	820,000.00	1-2年	9.99	41,000.00
华商储备商品管理中心	押金保证金	150,000.00	3-4年	1.83	45,000.00
深圳市嘉康惠宝肉业有限公司	押金保证金	20,800.00	2-3年	0.25	4,160.00
		122,300.00	3-4年	1.49	36,690.00
小计		5,488,586.31		66.85	2,644,358.32

## 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
消耗性生物资产	328,424,527.48		328,424,527.48	336,906,325.13		336,906,325.13
库存商品	21,985,670.22	160,513.92	21,825,156.30	75,990,895.81	2,650,466.88	73,340,428.93
原材料	26,838,626.83	4,162.80	26,834,464.03	53,720,255.28		53,720,255.28
材料物资	8,235,616.54		8,235,616.54	7,400,638.87		7,400,638.87
委托加工物资	796,336.99		796,336.99	5,153,535.81		5,153,535.81
发出商品	2,615,857.65		2,615,857.65	2,357,909.43		2,357,909.43

包装物	1,778,954.95		1,778,954.95	1,698,117.86		1,698,117.86
在产品	854,409.20		854,409.20	1,195,244.87		1,195,244.87
低值易耗品	5,114.00		5,114.00	4,305.00		4,305.00
合计	391,535,113.86	164,676.72	391,370,437.14	484,427,228.06	2,650,466.88	481,776,761.18

(2) 消耗性生物资产明细情况

项 目	期末数		期初数	
	数量(头)	账面价值	数量(头)	账面价值
生猪	384,262	328,424,527.48	333,536	336,906,325.13
合计	384,262	328,424,527.48	333,536	336,906,325.13

(3) 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	转销	其他	
库存商品	2,650,466.88	160,513.92		2,650,466.88		160,513.92
原材料		4,162.80				4,162.80
小 计	2,650,466.88	164,676.72		2,650,466.88		164,676.72

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说明

直接用于出售的成熟消耗性生物资产及冻肉等库存商品，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过生长的未成熟消耗性生物资产或加工的存货，以在正常生产经营过程中以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；国家储备粮食，以粮食储备主管部门核定的出库价格减去估计的费用后确定其可变现净值。

本期转销存货跌价准备主要系已计提存货跌价准备的库存商品实现销售，故将其对应的存货跌价准备转销。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
待摊装修费				94,759.05		94,759.05
合计				94,759.05		94,759.05

8. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税		445,947.84
待抵扣及待认证增值税进项税额	23,522,492.01	24,381,973.57
理财产品	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	37,040.13	35,597.89
减：减值准备	6,122,883.94	6,180,672.48
合 计	21,436,648.20	22,682,846.82

(2) 其他说明

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回	核销	
待抵扣增值税进项税额减值准备	6,180,672.48	-57,788.54				6,122,883.94
小 计	6,180,672.48	-57,788.54				6,122,883.94

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	850,000.00		850,000.00	850,000.00		850,000.00
其中：按成本计量的	850,000.00		850,000.00	850,000.00		850,000.00
合 计	850,000.00		850,000.00	850,000.00		850,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
邵阳市九鑫畜牧农民专业合作社	100,000.00			100,000.00
湖南通莱食品供应链管理有限公司	750,000.00			750,000.00
小 计	850,000.00			850,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
邵阳市九鑫畜牧农民专业合作社					6.06	24,000.00
湖南通莱食品供应链管理有限公司					15.00	
小计						24,000.00

## 10. 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	8,620,550.80		8,620,550.80	8,335,150.21		8,335,150.21
合计	8,620,550.80		8,620,550.80	8,335,150.21		8,335,150.21

## (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					
中机华丰(北京)科技有限公司	8,335,150.21			285,400.59	
小计	8,335,150.21			285,400.59	

(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						
中机华丰(北京)科技有限公司					8,620,550.80	
小计					8,620,550.80	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	644,238,272.41	135,124,017.70	23,623,271.96	11,854,563.73	28,892,130.14	843,732,255.94
本期增加金额	6,454,188.36	1,779,827.31	1,144,874.45	1,705,984.11	2,059,010.45	13,143,884.68
1) 购置	981,629.17	1,145,016.98	1,120,515.47	1,705,984.11	740,740.30	5,693,886.03
2) 在建工程转入	5,472,559.19	634,810.33	24,358.98		1,318,270.15	7,449,998.65
本期减少金额	300,640.07	1,132,836.20	805,035.01	1,669,885.79	155,275.37	4,063,672.44
1) 处置或报废	300,640.07	1,132,836.20	805,035.01	1,669,885.79	155,275.37	4,063,672.44
期末数	650,391,820.70	135,771,008.81	23,963,111.40	11,890,662.05	30,795,865.22	852,812,468.18
累计折旧						
期初数	160,631,094.01	63,119,760.81	14,481,013.93	6,677,310.43	11,081,905.70	255,991,084.88
本期增加金额	22,262,053.81	9,232,157.02	2,081,139.82	1,425,747.35	2,468,738.79	37,469,836.79
1) 计提	22,262,053.81	9,232,157.02	2,081,139.82	1,425,747.35	2,468,738.79	37,469,836.79
本期减少金额	159,802.01	947,875.50	761,855.08	1,476,497.92	110,636.99	3,456,667.50
1) 处置或报废	159,802.01	947,875.50	761,855.08	1,476,497.92	110,636.99	3,456,667.50
期末数	182,733,345.81	71,404,042.33	15,800,298.67	6,626,559.86	13,440,007.50	290,004,254.17
减值准备						
期初数	1,918,610.64	20,151.31	176,444.97	3,239.50		2,118,446.42
本期增加金额	1,823,908.58					1,823,908.58
1) 计提	1,823,908.58					1,823,908.58
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	3,742,519.22	20,151.31	176,444.97	3,239.50		3,942,355.00
账面价值						
期末账面价值	463,915,955.67	64,346,815.17	7,986,367.76	5,260,862.69	17,355,857.72	558,865,859.01
期初账面价值	481,688,567.76	71,984,105.58	8,965,813.06	5,174,013.80	17,810,224.44	585,622,724.64

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	41,573,565.55	10,782,472.37	1,823,908.58	28,967,184.60	
机器设备	4,974,541.30	2,127,054.57		2,847,486.73	
小 计	46,548,106.85	12,909,526.94	1,823,908.58	31,814,671.33	

## 12. 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
未阳饲料厂	15,040,062.40		15,040,062.40	12,562,628.40		12,562,628.40
储粮钢构罩棚工程				2,888,708.52		2,888,708.52
污水处理工程	7,992,119.87		7,992,119.87	1,531,941.30		1,531,941.30
宜章生猪产业化发展项目				1,627,268.70		1,627,268.70
房屋改造工程				119,766.41		119,766.41
ERP 供应链系统项目	2,929,914.52		2,929,914.52			
视频会议系统建设项目	605,001.07		605,001.07			
其他	979,509.19		979,509.19	101,816.08		101,816.08
合 计	27,546,607.05		27,546,607.05	18,832,129.41		18,832,129.41

### (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	期末数
未阳饲料厂	5,810.00	12,562,628.40	2,477,434.00			15,040,062.40
污水处理工程	2,718.35	1,531,941.30	7,815,813.54	1,355,634.97		7,992,119.87
宜章生猪产业化发展项目	5,049.62	1,627,268.70			1,627,268.70	
猪舍改造工程	121.97		703,712.50	703,712.50		
房屋改造工程	90.00	119,766.41	680,447.20	800,213.61		
储粮钢构罩棚工程	420.00	2,888,708.52	637,837.84	3,526,546.36		
ERP 供应链系统项目	627.00		2,929,914.52			2,929,914.52
视频会议系统建设项目	110.00		605,001.07			605,001.07

其他		101,816.08	2,267,960.32	1,063,891.21	326,376.00	979,509.19
小 计		18,832,129.41	18,118,120.99	7,449,998.65	1,953,644.70	27,546,607.05

(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
耒阳饲料厂	25.89	25.00				自筹
污水处理工程	67.35	92.00				自筹
宜章生猪产业化发 展项目	3.22	5.00				自筹
猪舍改造工程	57.70	100.00				自筹
房屋改造工程	88.91	100.00				自筹
储粮钢构罩棚工程	83.97	100.00				自筹
ERP 供应链系统项目	46.73	5.00				自筹
视频会议系统建设 项目	55.00	95.00				自筹
其他						
小 计						

### 13. 生产性生物资产

#### (1) 明细情况

项 目	畜牧养殖业	合 计
账面原值		
期初数	68,230,466.41	68,230,466.41
本期增加金额	46,226,142.92	46,226,142.92
1) 自行培育	45,727,132.92	45,727,132.92
2) 外购	499,010.00	499,010.00
本期减少金额	36,190,797.58	36,190,797.58
1) 处置	36,190,797.58	36,190,797.58
期末数	78,265,811.75	78,265,811.75
累计折旧		
期初数	31,122,126.71	31,122,126.71
本期增加金额	21,566,169.78	21,566,169.78

1) 计提	21,566,169.78	21,566,169.78
本期减少金额	15,403,915.04	15,403,915.04
1) 处置	15,403,915.04	15,403,915.04
期末数	37,284,381.45	37,284,381.45
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	40,981,430.30	40,981,430.30
期初账面价值	37,108,339.70	37,108,339.70

(2) 生产性生物资产-种畜期初存栏数量为 21,696 头，账面价值为 37,108,339.70 元；期末存栏数量为 23,096 头，账面价值为 40,981,430.30 元。

#### 14. 无形资产

##### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	96,019,945.16	2,219,107.31	600,000.00	98,839,052.47
本期增加金额	1,606,184.06	10,256.41		1,616,440.47
1) 购置	1,606,184.06	10,256.41		1,616,440.47
本期减少金额				
期末数	97,626,129.22	2,229,363.72	600,000.00	100,455,492.94
累计摊销				
期初数	15,125,598.93	1,596,116.61	216,333.61	16,938,049.15
本期增加金额	2,442,763.45	165,666.24	60,000.12	2,668,429.81
1) 计提	2,442,763.45	165,666.24	60,000.12	2,668,429.81
本期减少金额				

期末数	17,568,362.38	1,761,782.85	276,333.73	19,606,478.96
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	80,057,766.84	467,580.87	323,666.27	80,849,013.98
期初账面价值	80,894,346.23	622,990.70	383,666.39	81,901,003.32

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天和粮食土地使用权	2,266,184.06	正在办理
小 计	2,266,184.06	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
衡阳怡农	624,465.22			624,465.22
合 计	624,465.22			624,465.22

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期处置	期末数
衡阳怡农	624,465.22			624,465.22
合 计	624,465.22			624,465.22

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

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现金流量预测为基础，现金流量预测使用折现率进行折现，预测期以后的现金流量根据增长率推断得出，该增长率和行业总体长期平均增长率相当。

上述对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失，相应计提商誉减值准备。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
土地租赁费用	2,187,111.49	220,000.00	1,842,278.82		564,832.67
装修费		288,600.00	60,125.00		228,475.00
合 计	2,187,111.49	508,600.00	1,902,403.82		793,307.67

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,879,122.95	8,219,780.74	31,887,120.69	7,971,780.17
合 计	32,879,122.95	8,219,780.74	31,887,120.69	7,971,780.17

(2) 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	12,209,350.61	8,477,816.99
可抵扣亏损	164,028,030.01	150,175,202.96
未支付工资	38,050,014.77	37,584,155.14
小 计	214,287,395.39	196,237,175.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年		5,923,292.64	
2018 年	10,025,961.52	10,025,961.52	
2019 年	35,889,408.43	35,889,408.43	
2020 年	57,608,165.05	57,608,165.05	
2021 年	41,568,480.95	40,728,375.32	
2022 年	18,936,014.06		
小 计	164,028,030.01	150,175,202.96	

## 18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付土地转让款	1,727,428.00	1,727,428.00
预付环保改造款	900,000.00	900,000.00
合 计	2,627,428.00	2,627,428.00

## 19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		68,000,000.00
信用借款	56,052,110.00	60,402,110.00
合 计	56,052,110.00	128,402,110.00

## 20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	70,793,220.62	63,587,661.38
合 计	70,793,220.62	63,587,661.38

## 21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	23,643,113.91	25,017,162.37
合 计	23,643,113.91	25,017,162.37

## 22. 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	48,087,333.44	101,934,095.60	98,867,201.81	51,154,227.23
离职后福利—设定提存计划	276,692.24	5,844,105.39	5,919,206.02	201,591.61
合 计	48,364,025.68	107,778,200.99	104,786,407.83	51,355,818.84

## (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	35,774,010.17	86,806,179.19	85,904,157.92	36,676,031.44
职工福利费		6,564,716.44	6,564,716.44	
社会保险费	85,070.33	3,886,698.71	3,869,804.19	101,964.85
其中：医疗保险费	28,086.24	2,777,357.51	2,788,811.31	16,632.44
工伤保险费	52,775.75	611,841.71	609,934.99	54,682.47
生育保险费	4,005.84	307,433.92	280,992.32	30,447.44
其他保险费	202.50	190,065.57	190,065.57	202.50
住房公积金	219,635.26	1,087,425.37	1,095,281.65	211,778.98
工会经费	2,073,453.38	1,595,362.24	1,046,122.93	2,622,692.69
职工教育经费	9,935,164.30	1,993,713.65	387,118.68	11,541,759.27
小 计	48,087,333.44	101,934,095.60	98,867,201.81	51,154,227.23

(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	246,057.46	5,674,685.97	5,750,986.83	169,756.60
失业保险费	30,634.78	169,419.42	168,219.19	31,835.01
小 计	276,692.24	5,844,105.39	5,919,206.02	201,591.61

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	118,246.10	90,836.57
企业所得税	8,641,988.36	5,439,831.27
代扣代缴个人所得税	331,600.17	334,214.80
城市维护建设税		6,115.90
房产税		4,971,549.39
土地使用税	47,991.00	401,392.98
印花税	64,506.77	163,176.36
教育费附加		4,368.51
残疾人保障基金	16,758.89	44,838.89

防洪保安基金	277, 111. 30	451, 361. 46
契税	683, 722. 32	683, 722. 32
其他	136, 198. 92	136, 198. 92
合计	10, 318, 123. 83	12, 727, 607. 37

#### 24. 应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	218, 519. 58	290, 191. 62
短期借款应付利息	168, 774. 19	15, 316. 66
合计	387, 293. 77	305, 508. 28

#### 25. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
工程及设备款	18, 192, 551. 69	30, 131, 449. 50
押金保证金	49, 161, 298. 93	43, 956, 560. 03
生猪养殖风险基金	11, 616, 246. 10	13, 539, 056. 12
应付暂收款	1, 620, 756. 79	3, 629, 468. 60
拆借款	5, 100, 000. 00	5, 100, 000. 00
其他	12, 780, 459. 91	15, 233, 383. 12
合计	98, 471, 313. 42	111, 589, 917. 37

##### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
湖南省第六工程有限公司	12, 336, 500. 28	欠付工程款
伟鸿食品股份有限公司	5, 100, 000. 00	拆借款
小计	17, 436, 500. 28	

#### 26. 一年内到期的非流动负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	40,250,000.00	30,250,000.00
合 计	40,250,000.00	30,250,000.00

(2) 其他说明

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币 金额	折人民币金额	原币 金额	折人民币金额
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2018.2.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%		8,750,000.00		
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2018.5.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%		10,500,000.00		
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2018.8.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%		10,500,000.00		
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2018.11.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%		10,500,000.00		
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2017.2.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%				4,000,000.00
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2017.5.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%				8,750,000.00
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2017.8.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%				8,750,000.00
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2017.11.4	人民币	同期基准利 率上浮 10%				8,750,000.00
小 计						40,250,000.00		30,250,000.00

27. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	105,700,000.00	145,950,000.00
合 计	105,700,000.00	145,950,000.00

(2) 借款明细情况

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率	期末数		期初数	
					原币 金额	折人民币金额	原币 金额	折人民币金额
浦发银行 长沙分行	2012.12.17	2020.12.17	人民币	同期基准利 率上浮 10%		105,700,000.00		145,950,000.00

小计						105,700,000.00		145,950,000.00
----	--	--	--	--	--	----------------	--	----------------

## 28. 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	51,172,009.99	7,254,300.00	7,246,430.68	51,179,879.31	
合计	51,172,009.99	7,254,300.00	7,246,430.68	51,179,879.31	

### (2) 政府补助明细情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关	备注
耒阳畜牧生态园清洁项目	8,831,200.00		464,800.00		8,366,400.00	与资产相关	1)
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	9,112,775.17		346,363.07		8,766,412.10	与资产相关	2)
生猪产业化项目	5,789,000.00		1,000,000.00		4,789,000.00	与资产相关	3)
湖南省农产品现代流通综合试点专项资金	4,571,428.61		142,857.15		4,428,571.46	与资产相关	4)
大型沼气综合利用工程项目建设项目	4,702,500.03		280,000.00		4,422,500.03	与资产相关	5)
农产品批发市场信息系统和检验检测系统建设项目	3,251,115.49		730,435.49		2,520,680.00	与资产相关	6)
粪污治理项目	3,833,726.43		216,273.56		3,617,452.87	与资产相关	7)
产品质量检测中心项目	1,820,000.00		520,000.00		1,300,000.00	与资产相关	8)
有机肥项目	1,565,875.00		90,250.00		1,475,625.00	与资产相关	9)
现代节能高效设施园艺装备研制与产业化项目	268,502.63	306,800.00	298,557.84		276,744.79	与资产相关	10)
广联生猪、肉类食品及冻副产品电子商务平台项目	980,933.33		45,760.00		935,173.33	与资产相关	11)

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	其他 变动	期末余额	与资产相 关/与收 益相关	备注
湘潭种猪场改造项目	661,923.49		57,978.72		603,944.77	与资产相 关	12)
中药渣微生物发酵 综合利用技术研发 与应用项目	160,755.19		61,986.00		98,769.19	与资产相 关	13)
湘江流域环境综合 整治项目	830,862.00				830,862.00	与资产相 关	14)
生猪标准化养殖场 项目	636,666.67		80,000.00		556,666.67	与资产相 关	15)
1.8 万吨冷链物流 项目	463,095.16		14,285.72		448,809.44	与资产相 关	16)
常宁市生猪标准化 规模养殖场(小区) 建设项目	376,000.00		24,000.00		352,000.00	与资产相 关	17)
衡南县生猪标准化 规模养殖场(小区) 建设项目	362,916.67		8,900.00		354,016.67	与资产相 关	18)
肉食双加工生产线 技术改造专项资金	185,555.57		13,333.33		172,222.24	与资产相 关	19)
移动互联网产业发 展专项资金	900,000.00				900,000.00	与资产相 关	20)
长沙市现代服务业 综合试点项目补贴	210,000.00		210,000.00			与收益相 关	21)
粮食储备补贴	620,000.00	1,330,000.00		1,950,000.00		与收益相 关	22)
现代农业产业技术 体系建设专项资金	55,254.45	500,000.00	555,254.45			与收益相 关	23)
粪污处理及疫病防 控设施建设		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相 关	24)
现代服务扶持资金		2,300,000.00			2,300,000.00	与资产相 关	25)
规模化生猪养殖污 染源头标准减控技 术研发及承建项目		1,000,000.00	4,746.68		995,253.32	与收益相 关	26)
其他	981,924.10	317,500.00	80,648.67	50,000.00	1,168,775.43		
小 计	51,172,009.99	7,254,300.00	5,246,430.68	2,000,000.00	51,179,879.31		

[注]:政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释

其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

1) 耒阳畜牧生态园清洁项目,系根据湘发改环资〔2013〕1009号文、长沙市发改委长财建指〔2013〕119号文收到的专项建设资金10,000,000.00元,确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销464,800.00元,期末余额8,366,400.00元。

2) 节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程,系子公司广联公司根据长沙市财政局长财建指〔2012〕112号文收到的专项建设资金10,000,000.00元,确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销346,363.07元,期末余额8,766,412.10元。

3) 生猪产业化项目资金,系根据《湖南省财政厅关于下达2010年生猪产业化项目资金的通知》(湘财建指〔2010〕241号)文收到的专项建设资金,确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销1,000,000.00元,期末余额4,789,000.00元。

4) 湖南省农产品现代流通综合试点专项资金,系根据湖南省财政厅、湖南省商务厅湘财建指〔2012〕325号文收到的专项建设资金6,000,000.00元,其中确认为与资产相关的递延收益5,000,000.00元,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销142,857.15元,期末余额4,428,571.46元;确认为与收益相关的递延收益1,000,000.00元,该项目发生专项费用支出1,000,000.00元,于2016年度结转营业外收入1,000,000.00元。

5) 大型沼气综合利用工程建设资金,系湖南省财政厅、湖南省人民政府农村工作办公室、衡阳市发展与改革委员会、衡阳市人民政府农村工作办公室根据相关文件下拨的专项建设资金,确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销280,000.00元,期末余额4,422,500.03元。

6) 农产品批发市场信息系统和检验检测系统建设项目,系根据湖南省发展和改革委员会湘发改财贸〔2010〕1091号文收到的专项建设资金4,000,000.00元,确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销730,435.49元,期末余额2,520,680.00元。

7) 粪污治理项目,系根据湖南省财政厅局文件湘财建指〔2012〕409号文收到的项目资金4,000,000.00元,确认为与资产相关的递延收益,并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销,本期摊销216,273.56元,期末余额3,617,452.87元。

8) 产品质量检测中心项目,系根据湖南省发改委和湖南省经济和信息化委员会湘发改

工〔2012〕915号文、长沙市发改委和长沙市工业和信息化委员会发改〔2012〕466号文收到的专项资金2,600,000.00元，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销520,000.00元，期末余额1,300,000.00元。

9) 有机肥项目，系收到原生生物科技股份有限公司拨来的有机肥项目专项资金，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销90,250.00元，期末余额1,475,625.00元。

10) 现代节能高效设施园艺装备研制与产业化项目，系收到的中粮营养健康研究院有限公司拨来的“十二五”农村领域国家科技计划课题——设施养猪关键技术与设备研发专项资金，本期收到306,800.00元，累计收到3,038,000.00元，确认为与资产及收益相关的递延收益，该项目本期发生专项费用支出298,557.84元，因此结转其他收益298,557.84元，期末余额276,744.79元。

11) 广联生猪、肉类食品及冻副产品电子商务平台项目，系根据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会湘财企〔2014〕131号文收到的专项资金1,000,000.00元，确认为与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销45,760.00元，期末余额为935,173.33元。

12) 湘潭种猪场改造项目，系根据《关于湖南省新五丰湘潭原种猪场建设项目初步设计的批复》（湘牧渔计函〔2008〕34号）文收到的专项建设资金，确认为递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销计入营业外收入，本期摊销57,978.72元，期末余额603,944.77元。

13) 中药渣微生物发酵综合利用技术研发与应用项目，系根据湘财企指〔2014〕66号文收到的项目资金900,000.00元，确认为与资产及收益相关的递延收益，该项目本期发生专项费用支出61,986.00元，因此结转其他收益61,986.00元，期末余额98,769.19元。

14) 湘江流域环境综合整治项目，系根据《湖南省财政厅关于下达2010年第一批湘江流域环境综合整治资金的通知》（湘财建指〔2010〕175号）文收到的专项建设资金，确认为递延收益，因该项目截至2017年12月31日尚未完工，暂未开始摊销，期末余额为830,862.00元。

15) 生猪标准化养殖场项目，系子公司大齐畜牧根据湘潭市发展和改革委员会和湘潭市畜牧水产局（潭发改农〔2012〕452号）文收到的专项资金800,000.00元，确认与资产相关的递延收益，并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销，本期摊销80,000.00元，期末余额556,666.67元。

16) 1.8 万吨冷链物流项目, 系根据长沙市财政局、长沙市商务局长财建指(2013) 277 号文收到的专项资金 500,000.00 元, 确认为与资产相关的递延收益, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销, 本期摊销 14,285.75 元, 期末余额为 448,809.44 元。

17) 常宁市生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目, 系根据常宁市畜牧水产局等部门的文件收到的专项建设资金, 确认为递延收益, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销, 本期摊销 24,000.00 元, 期末余额 352,000.00 元。

18) 衡南县生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目, 系根据衡南县畜牧水产局等部门的文件收到的专项建设资金, 确认为递延收益, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销, 本期摊销 8,900.00 元, 期末余额 354,016.67 元。

19) 肉食双加工生产线改造专项资金, 系根据湖南省财政厅湘财企指(2013) 160 号文收到的专项资金 200,000.00 元, 确认为与资产相关的递延收益, 并在与该项目相关的资产剩余折旧年限内分期摊销, 本期摊销 13,333.32 元, 期末余额 172,222.24 元。

20) 移动互联网发展专项资金, 系根据湖南省财政厅湘财企指(2015) 123 号文收到的专项资金 800,000.00 元以及根据长沙市财政局、长沙市经济和信息化委员会财企指(2016) 35 号文收到的专项资金 100,000.00 元, 确认为与资产相关的递延收益, 该项目截至 2017 年 12 月 31 日尚未完工, 暂未开始摊销, 期末余额 900,000.00 元。

21) 长沙市现代服务业综合试点项目补贴系根据长沙市商务局《关于长沙市现代服务业综合试点第四批项目安排计划的公示》文收到的专项资金 700,000.00 元, 确认为与收益相关的递延收益, 本期该项目发生专项费用支出 210,000.00 元, 结转至其他收益 210,000.00 元。该项专项资金全部使用完毕, 期末无余额。

22) 粮食储备补贴, 系子公司天和粮食收到中国储备粮管理总公司内蒙古分公司支付的粮食保管补贴, 确认为与收益相关的递延收益。期初余额系收到的 2017 年一季度粮食保管补贴 620,000.00 元, 本期收到粮食保管补贴 1,330,000.00 元, 本期转入主营业务收入 1,950,000.00 元。

23) 现代农业产业技术体系建设专项资金, 系根据《长沙市财政局关于下达 2016 年现代农业产业技术体系建设专项资金的通知》(长财农指(2016) 30 号)收到的专项资金 500,000.00 元以及《农业部关于印发现代农业产业技术体系聘用人员名单(2017-2020 年)的通知》(农科教发(2017) 10 号)收到的专项资金 500,000.00 元, 确认为与收益相关的递延收益, 本期该项目发生专项费用支出 555,254.45 元, 因此结转其他收益 555,254.45 元。该项专项资金全部使用完毕, 期末无余额。

24) 粪污处理及疫病防控设施建设, 系根据《湖南省财政厅关于提前下达 2016 年农业财政专项资金及 2015 年非税收入的通知》(湘财农指(2015) 313 号) 以及《湖南省财政厅关于 2016 年中央财政现代农业生产发展项目实施方案的批复》(湘财农函(2016) 6 号) 收到的专项资金 1,500,000.00 元, 确认为与资产相关的递延收益, 该项目截至 2017 年 12 月 31 日尚未完工, 暂未开始摊销, 期末余额 1,500,000.00 元。

25) 现代服务扶持资金, 系根据《长沙现代服务业综合试点工作领导小组办公室会议纪要》(湘财农函(2016) 第 2 次), 收到关于电子化结算平台建设项目以奖代补的补助资金, 确认为与资产相关的递延收益, 该项目截至 2017 年 12 月 31 日尚未完工, 暂未开始摊销, 期末余额 2,300,000.00 元。

26) 规模化生猪养殖污染源头标准减控技术研发及承建项目, 系根据长沙市财政局、长沙市科技技术局《关于下达长沙市 2017 年第三批科技计划项目(重大专项)经费的通知》(长财企指(2016) 72 号), 收到项目经费补贴款, 确认为与收益相关的递延收益, 该项目发生专项费用支出 4,746.68 元, 因此结转其他收益 4,746.68 元, 期末余额 995,253.32 元。

#### 29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	652,675,584.00						652,675,584.00

#### 30. 资本公积

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

#### 31. 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	68,251,831.74	4,553,004.88		72,804,836.62

合 计	68,251,831.74	4,553,004.88		72,804,836.62
-----	---------------	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

本期增加系母公司根据 2017 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	250,596,356.54	91,164,638.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,911,986.59	196,621,129.71
减：提取法定盈余公积	4,553,004.88	20,872,521.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	65,267,558.40	16,316,889.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	225,687,779.85	250,596,356.54

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,723,178,828.41	1,562,877,340.83	1,690,883,002.86	1,398,467,816.93
其他业务收入	541,928.44	8,772.56	491,318.82	167,474.58
合 计	1,723,720,756.85	1,562,886,113.39	1,691,374,321.68	1,398,635,291.51

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	25,713.33	114,665.00
城市维护建设税	20,345.50	66,329.83
教育费附加	16,427.92	47,363.44
房产税[注]	3,905,226.05	1,941,297.85

土地使用税[注]	900,404.58	273,662.70
印花税[注]	788,643.40	607,278.31
车船使用税[注]	11,732.72	23,819.89
合 计	5,668,493.50	3,074,417.02

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,891,931.32	14,810,625.18
销售推广费及代理费	4,821,545.28	4,994,373.53
差旅费	812,764.87	1,605,146.55
业务招待费	1,371,161.12	1,779,135.20
折 旧	4,279,032.65	4,204,113.42
运输费及汽车费用	13,393,495.60	13,350,046.20
报关及检疫费	311,792.38	406,415.86
水电费	194,444.35	225,971.40
租赁费	954,253.30	1,379,614.32
其他费用	2,221,200.46	1,767,729.32
合 计	42,251,621.33	44,523,170.98

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	40,594,886.72	38,366,316.45
业务招待费	3,382,071.65	3,957,257.59
办公费	778,403.62	754,467.40
差旅费、会议费	1,654,171.00	1,316,967.19

水电费、物业费	1,407,890.12	1,166,258.27
汽车费用	1,889,375.97	2,072,157.17
折旧及摊销	13,081,671.19	9,535,985.23
税金[注]	199,879.57	1,354,765.23
咨询费	2,786,699.08	1,630,817.97
租赁费	3,918,092.25	3,957,391.94
环保及技术研发费	3,228,453.58	3,808,404.81
其他	7,077,127.78	6,817,753.97
合计	79,998,722.53	74,738,543.22

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	11,701,682.92	14,687,622.46
减：利息收入	8,436,497.47	7,026,822.42
汇兑损失	46,191.95	11,842.45
减：汇兑收益	5,400.96	57,198.60
金融机构手续费	372,658.37	518,257.33
合计	3,678,634.81	8,133,701.22

#### 6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,225,315.07	15,887,817.98
存货跌价损失	164,676.72	2,650,466.88
其他流动资产减值损失	-57,788.54	-28,383.07
固定资产减值损失	1,823,908.58	
商誉减值损失		624,465.22
合计	4,156,111.83	19,134,367.01

## 7. 投资收益

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	285,400.59	52,895.47
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	24,000.00	
理财产品投资收益	88,921.61	27,156.52
其他	29.85	33.45
合 计	398,352.05	80,085.44

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
中机华丰（北京）科技有限公司	285,400.59	52,895.47
小 计	285,400.59	52,895.47

## 8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	130,824.12	13,415.73	130,824.12
固定资产处置损失	453,525.52	44,282.62	453,525.52
合 计	-322,701.40	-30,866.89	-322,701.40

## 9. 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
政府补助	21,402,260.26		20,082,100.26
合 计	21,402,260.26		20,082,100.26

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 10. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	249,000.00	32,431,002.93	249,000.00
罚没收入		100,000.00	
保险赔款	1,820,011.83	1,255,284.00	1,820,011.83
其他	677,680.20	48,014.25	677,680.20
合 计	2,746,692.03	33,834,301.18	2,746,692.03

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
递延收益转入		10,906,000.38		
粮食储备补贴		6,044,371.72	与收益相关	系根据国粮调〔2013〕265号、国粮调〔2014〕254号文收到的粮食保管补贴及利息补贴604.44万元。
湖南省财政厅现代服务业发展专项补贴		5,140,000.00	与收益相关	1) 根据《湖南省财政厅关于下达2016年度现代服务业发展专项资金(农产品冷链物流项目资金)的通知》(湘财外指〔2016〕62号)文,收到1.8万吨冷链物流建设项目补贴贷款贴息208.00万元、冷链配送一体化项目补助6.00万元; 2) 根据《湖南省财政厅、湖南省商务厅关于长沙市现代服务业综合试点第一批支持项目的批复》(湘财建函〔2013〕69号)文,收到以奖代补项目补助300.00万元;
冻肉储备补贴		3,255,911.32	与收益相关	1) 根据华商储备商品管理中心《关于清算2013年上半年冻猪肉费用补贴的通知》、《关于清算2013年下半年冻猪肉费用补贴的通知》、《关于清算2014年上半年冻猪肉费用补贴的通知》、《关于清算2014年下半年冻猪肉费用补贴的通知》文,收到冷藏费补贴及利息补贴206.72万元; 2) 根据《华商储备商品管理中心文件》(华储肉便字〔2016〕04号)通知,本期收到生产费用补贴118.87万元;
生猪储备补贴		1,820,000.00	与收益相关	1) 根据《长沙市2016年度肉食储备合同》文,本期收到储备补贴资金42.00万元; 2) 根据《湖南省财政厅关于下达2016年省级重点商品储备补贴资金的通知》(湘财外指〔2016〕16号)文,本期收到生猪储备补助140.00万元。
生猪调出大县补贴及科技补贴		531,438.00	与收益相关	

病害猪无害化处理补贴资金		1,618,842.00	与收益相关	<p>1) 根据《浏阳市关于拨付2013年11月-2015年2月规模化养殖场(小区)病死猪无害化处理补助资金的公示》文,本期收到补贴资金36.03万元;</p> <p>2) 根据《长沙县商务局、长沙县财政局关于拨付2013-2014年度病害猪无害化处理中央财政补贴资金的通知》(长县商发(2016)8号)文,本期收到病害猪无害化处理补贴资金22.29万元;</p> <p>3) 根据《长沙县商务局、长沙县财政局关于拨付长沙县2015年度商务发展专项资金的通知》(长县商发(2015)23号)文,本期收到无害化处理补贴10.00万元;</p> <p>4) 根据《长沙县农业和林业局、长沙县财政局文件关于拨付2015年度病害猪无害化处理中央财政补贴资金的通知》(长县农林发(2016)228号)文,本期收到病害猪无害化处理补贴资金58.69万元;</p> <p>5) 收到畜牧局无害化处理补助资金34.87万元。</p>
菜篮子项目补贴		500,000.00	与收益相关	系根据《关于运用价格调节基金支持“菜篮子工程”,建设及2016年价格调节基金投放使用安排会议备忘录》文,本期收到菜篮子项目补贴50.00万元。
农产品外贸升级扶持资金		500,000.00	与收益相关	系根据《湖南省财政厅关于下达2016年农产品外贸转型升级扶持项目资金的通知》(湘财外指(2016)34号)文,公司收到活大猪出口基地疫病综合防控技术体系升级补贴50万元。
出口贸易补贴		460,000.00	与收益相关	<p>1) 根据《长沙县商务局、长沙县农业和林业局、长沙县财政局关于拨付长沙县国家级出口农产品示范区2016年度专项资金的通知》(长县南发(2016)47号)文,公司收到出口肉类备案加工基地提质升级、出口破零项目补贴共计25.00万元;</p> <p>2) 根据《长沙市财政局关于下达2016年农业国际合作与交流专项资金的通知》(长财农指(2016)58号)文,本期收到活大猪出口贸易补贴6.00万元;</p> <p>3) 根据《长沙县商务局、长沙县农业和林业局、长沙县财政局关于拨付长沙县出口示范区专项资金的通知》(长县商发(2016)2号)文,本期收到补贴共计15.00万元。</p>
肉菜流通追溯体系建设资金		454,320.00	与收益相关	系根据《长沙县商务局、长沙县财政局关于下拨2015年度肉菜流通追溯体系建设资金的通知》(长县商发(2015)14号)文,本期收到追溯体系建设试点工作方案补贴45.43万元。
生猪养殖场及环保建设补贴		420,000.00	与收益相关	
电子商务示范企业补贴		400,000.00	与收益相关	根据《湖南省财政厅关于下达2016年度电子商务资金的通知》(湘财外指(2016)24号)文,本期收到电子商务补贴资金40.00万元。

多孔生物膜关键技术研究项目补助		150,000.00	与收益相关	系根据《长沙县环境保护局、长沙县财政局关于下达长沙县 2016 年度第二批环境保护专项资金的通知》(长县环联(2016)14号)文,本期收到屠宰废水专业性多孔生物膜关键技术研究项目补贴 15 万元。
著名商标奖励资金		100,000.00	与收益相关	系根据《长沙县现代农业创新示范区管委会、长沙县财政局关于下达 2015 年度晋升农业产业化国家重点龙头企业、市级农业产业化龙头企业、首获中国驰名商标、湖南省著名商标的企业安排专项资金的通知》(长县农管委发(2016)26号)文,本期收到政府补贴 10 万元。
省、市级农业产业化龙头企业奖励补贴	100,000.00			系根据长沙县财政局《关于长沙县 2017 年县年度农业、农业科技项目专项扶持资金(第一批)的通知》(长县农管委发(2017)8号)文,本期收到政府补贴 10 万元。
其他	149,000.00	130,119.51	与收益相关	
小 计	249,000.00	32,431,002.93		

#### 11. 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
捐赠支出	220,386.20	132,000.00	220,386.20
罚款支出	1,914,108.76	64,220.57	1,914,108.76
非常损失	3,403,683.26	2,625,997.11	3,403,683.26
赔款支出	4,040.56	1,042,705.36	4,040.56
其他	129,065.74	361,968.06	129,065.74
合 计	5,671,284.52	4,226,891.10	5,671,284.52

#### 12. 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	6,448,524.39	2,820,055.10
递延所得税费用	-248,000.57	-3,583,150.38
合 计	6,200,523.82	-763,095.28

##### (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	43,634,377.88	172,791,459.35
按法定税率计算的所得税费用	10,908,594.47	43,197,864.84
子公司适用不同税率的影响	-11,912,916.14	-57,726,219.74
调整以前期间所得税的影响	681,869.27	573,834.71
非应税收入的影响	-71,350.15	-13,223.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	957,999.60	636,178.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-95,181.95	-1,267,389.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,731,508.72	13,835,859.40
所得税费用	6,200,523.82	-763,095.28

(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
利息收入	3,847,277.85	3,406,018.54
政府补助	15,904,829.58	23,482,002.55
保险赔款	1,820,011.83	1,255,284.00
押金及保证金	6,079,458.32	14,784,629.37
往来款及其他	1,669,474.05	3,424,928.52
合 计	29,321,051.63	46,352,862.98

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
与销售费用相关的现金支付	23,715,816.30	25,279,225.48
与管理费用相关的现金支付	24,617,285.05	24,649,199.66
与财务费用相关的现金支付	372,658.37	518,257.33
往来款及其他	5,097,733.33	8,732,405.21
合 计	53,803,493.05	59,179,087.68

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
收到与资产相关的政府补助	4,424,300.00	1,338,074.68
收到结构性存款及定期存款利息	2,393,124.76	9,009,071.09
收回结构性存款		160,000,000.00
收回银行定期存款	325,049,500.00	15,000,000.00
其他	211,375.40	
合 计	332,078,300.16	185,347,145.77

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
购买银行理财产品		4,000,000.00
购买定期存款	580,000,000.00	15,049,500.00
合 计	580,000,000.00	19,049,500.00

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
财政贴息	1,600,000.00	
合 计	1,600,000.00	

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
发行股份支付的费用	2,505,000.00	
银行借款保证金净增加	100,000.00	3,300,000.00
合 计	2,605,000.00	3,300,000.00

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	37,433,854.06	173,554,554.63
加: 资产减值准备	4,156,111.83	19,134,367.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,036,006.57	56,106,252.97
无形资产摊销	2,668,429.81	2,562,507.28
长期待摊费用摊销	1,997,162.87	301,821.81
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)	322,701.40	30,866.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,112,463.30	11,066,818.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-398,352.05	-80,085.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-248,000.57	-3,583,150.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	64,802,386.94	-169,339,243.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,535,400.95	331,107.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,771,328.28	46,611,166.87
其他		934,276.65
经营活动产生的现金流量净额	143,118,691.49	137,631,260.63
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	272,576,091.97	596,950,276.30
减: 现金的期初余额	596,950,276.30	325,545,997.37
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	-324,374,184.33	271,404,278.93

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	272,576,091.97	596,950,276.30
其中：库存现金	135,041.93	165,582.44
可随时用于支付的银行存款	272,133,166.96	596,339,921.29
可随时用于支付的其他货币资金	307,883.08	444,772.57
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	272,576,091.97	596,950,276.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

[注]：货币资金中结构性存款、定期存款、共管账户资金及借款保证金，未作为现金及现金等价物，其中：2016年12月31日余额为18,560,845.55元，2017年12月31日余额为273,400,000.00元。

(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	273,400,000.00	共管账户资金、定期存款及借款保证金
固定资产	315,825,666.15	抵押借款
无形资产	62,063,905.14	抵押借款
合 计	651,289,571.29	

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			

其中：美元	471.61	6.5342	3,081.59
港币	885,307.80	0.8359	740,028.79
澳门元	1.70	0.8122	1.38

### 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
耒阳畜牧生态园清洁项目	8,831,200.00		464,800.00	8,366,400.00	其他收益	
节能重点工程循环经济和 资源节约重大示范项目及 重点工业污染治理工程	9,112,775.17		346,363.07	8,766,412.10	其他收益	
生猪产业化项目	5,789,000.00		1,000,000.00	4,789,000.00	其他收益	
湖南省农产品现代流通综 合试点专项资金	4,571,428.61		142,857.15	4,428,571.46	其他收益	
大型沼气综合利用工程项 目建设项目	4,702,500.03		280,000.00	4,422,500.03	其他收益	
农产品批发市场信息系统 和检验检测系统建设项目	3,251,115.49		730,435.49	2,520,680.00	其他收益	
粪污治理项目	3,833,726.43		216,273.56	3,617,452.87	其他收益	
产品质量检测中心项目	1,820,000.00		520,000.00	1,300,000.00	其他收益	
有机肥项目	1,565,875.00		90,250.00	1,475,625.00	其他收益	
现代节能高效设施园艺装 备研制与产业化项目	268,502.63	306,800.00	298,557.84	276,744.79	其他收益	
广联生猪、肉类食品及冻 副产品电子商务平台项目	980,933.33		45,760.00	935,173.33	其他收益	
湘潭种猪场改造项目	661,923.49		57,978.72	603,944.77	其他收益	
中药渣微生物发酵综合利 用技术研发与应用项目	160,755.19		61,986.00	98,769.19	其他收益	
湘江流域环境综合整治项 目	830,862.00			830,862.00		
生猪标准化养殖场项目	636,666.67		80,000.00	556,666.67	其他收益	
1.8万吨冷链物流项目	463,095.16		14,285.72	448,809.44	其他收益	

常宁市生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目	376,000.00		24,000.00	352,000.00	其他收益	
衡南县生猪标准化规模养殖场(小区)建设项目	362,916.67		8,900.00	354,016.67	其他收益	
肉食双加工生产线技术改造专项资金	185,555.57		13,333.33	172,222.24	其他收益	
移动互联网产业发展专项资金	900,000.00			900,000.00		
粪污处理及疫病防控设施建设		1,500,000.00		1,500,000.00		
现代服务扶持资金		2,300,000.00		2,300,000.00		
其他	781,924.10	317,500.00	80,648.67	1,018,775.43	其他收益	
小 计	50,086,755.54	4,424,300.00	4,476,429.55	50,034,625.99		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
长沙市现代服务业综合试点项目补贴	210,000.00		210,000.00		其他收益	
粮食储备补贴	620,000.00	1,330,000.00	1,950,000.00		主营业务收入	
现代农业产业技术体系建设专项资金	55,254.45	500,000.00	555,254.45		其他收益	
规模化生猪养殖污染源头标准减控技术研发及承建项目		1,000,000.00	4,746.68	995,253.32	其他收益	
其他	200,000.00	-50,000.00		150,000.00		
小 计	1,085,254.45	2,780,000.00	2,720,001.13	1,145,253.32		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
市商务局现代服务业综合试点优秀项目奖励资金	5,700,000.00	其他收益	根据长沙市商务局《长沙市现代服务业综合试点第一、二批验收优秀项目奖励资金拟奖励方案》和《长沙市现代服务业综合试点专项资金管理办法》奖励资金570万元,以奖代补;
病害猪无害化处理补贴资金	2,458,560.00	其他收益	根据《浏阳市关于拨付2013年11月-2015年2月规模化养殖场(小区)病死猪无害化处理补助资金的公示》收到补贴资金28.11万元; 根据长沙县财政局《关于拨付2016年重金属污染耕地修复试点有关资金以及2017年县级扶贫资金的通知》(长县农林发〔2017〕172号)收到2014-2016年度屠宰环节病害猪无害化处理补贴资金204.6万

			元； 根据惠城区畜牧兽医与渔业局《关于做好生猪规模化养殖场无害化处理补助相关工作的通知》（粤农〔2012〕248号），收到病害猪无害化处理补贴补贴奖金13.14万元。
房产税、土地使用税返还	2,000,000.00	其他收益	根据长沙经济技术开发区地方税务局（湖南省长沙县地方税务局）第五税务分局《税务事项通知书》，长经地税五通〔2017〕80号收到减免2016年度房产税150.00万元，长经地税五通〔2017〕118号收到2016年度城镇土地使用税减免50.00万元
标准化生态示范性养殖场建设补助资金	1,000,000.00	其他收益	根据耒阳市畜牧水产局、耒阳财政局《关于申报耒阳市2015年现代特色农业特色对现代特色农业产业园省级示范园（畜禽养殖）的报告》（耒牧渔报〔2015〕14号），2017年收到补贴资金为100.00万元
省级重点商品储备补贴	800,000.00	其他收益	根据湖南省财政厅《关于下达2017年度省级重点商品储备补贴资金的额通知》（湘财外指〔2017〕3号），收到补贴款80.00万元
商品粮大省奖励资金	800,000.00	其他收益	根据兴安盟财政局《关于确认2016年商品粮大省奖励资金》（兴财经贸〔2017〕20号），收到补贴款80.00万元
生猪储备补贴	600,000.00	其他收益	根据农业部《全国生猪生产发展规划（2016—2020年）》（农牧发〔2016〕6号），收到补贴款60.00万元
价格预警措施和肉食企业补贴	570,000.00	其他收益	根据长沙市发展和改革委员会呈批件关于安排我市2016年度价格预警措施和肉食企业补贴的请示，收到补贴57.00万元
农产品外贸升级扶持资金	500,000.00	其他收益	根据湖南省财政厅《关于下达2017年农产品外贸转型升级扶持项目资金的通知》（湘财外指〔2017〕22号），收到项目资金50.00万元
冻肉储备补贴	420,000.00	其他收益	根据长沙市商务局《关于2017年上半年市级肉食储备承储单位的公示》和《关于下拨2017年下半年肉食储备补贴公告》收到冻肉补贴款
中央储备肉利息补贴	308,100.00	其他收益	根据华商储备商品管理中心有限公司《关于拨付中央储备肉活畜储备补贴的通知》（华储肉字〔2016〕157和165号），收到的补贴款
生猪调出大县补贴	300,160.00	其他收益	
长沙县国家级出口食品农产品质量安全示范区2017年度专项补贴资金	297,000.00	其他收益	根据长沙县商务局、长沙县财政局《长沙县国家级出口食品农产品质量安全示范区专项资金管理办法》（长沙县商发〔2017〕36号），收到补贴29.70万元
生猪良种补贴收入	287,955.00	其他收益	收到耒阳畜牧局生猪良种补贴款

出口贸易资金	49,900.00	其他收益	根据《湖南省商务厅关于做好2016年度一般贸易业绩回流资金拨付工作的通知》，收到的长沙市商务局扶持基金4.99万元
支持企业稳定岗位款	44,154.58	其他收益	根据深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)收到补贴款4.42万元
湘乡望春门办事处补贴款	15,000.00	其他收益	
长沙县安全生产电子监测监控平台视频接入补贴资金	5,000.00	其他收益	
省、市级农业产业化龙头企业奖励补贴	100,000.00	营业外收入	系根据长沙县财政局《关于长沙县2017年县年度农业、农业科技项目专项扶持资金(第一批)的通知》(长县农管委发〔2017〕8号)文，本期收到政府补贴10万元。
其他	149,000.00	营业外收入	
小计	16,404,829.58		

#### 4) 财政贴息

##### 公司直接取得的财政贴息

项目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2013年临储粮收购		1,600,000.00	1,600,000.00		财务费用	
小计		1,600,000.00	1,600,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为25,201,260.26元。

## 六、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	
深圳市晨丰食品有限公司	深圳市	深圳市	商业	90.00	10.00	设立
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	衡阳市	衡阳市	生猪养殖	60.00		设立
湖南润丰投资管理有限公司	长沙市	长沙市	投资管理	99.90	0.10	设立
湖南惠尔丰工贸有限公司	长沙市	长沙市	商业	100.00		设立

湖南优鲜食品有限公司	长沙市	长沙市	商业	88.00	12.00	设立
长沙科丰龙生物科技有限公司	长沙市	长沙市	商业	65.00		设立
湖南新永联物流有限公司	长沙市	长沙市	物流运输	48.00	7.00	设立
湖南韶山长丰畜牧有限公司	韶山市	韶山市	生猪养殖	100.00		同一控制下 企业合并
湘潭健丰食品有限公司	湘潭市	湘潭市	仓储	51.00		非同一控制 下企业合并
湖南大齐畜牧有限公司	湘潭市	湘潭市	生猪养殖	100.00		非同一控制 下企业合并
扎赉特旗天和粮食有限公司	扎赉特旗	扎赉特旗	商业	51.00		非同一控制 下企业合并
湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司	长沙县	长沙县	仓储及屠宰	65.03		非同一控制 下企业合并
衡阳怡农生态农牧发展有限公司	衡阳县	衡阳县	生猪养殖	60.00		非同一控制 下企业合并
耒阳新五丰生物饲料科技有限公司	耒阳市	耒阳市	饲料生产	100.00		设立

## 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
湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司	34.97	-4,733,993.66		40,195,229.36
扎赉特旗天和粮食有限公司	49.00	117,265.92		9,245,406.78
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	40.00	-389,201.79		-1,802,036.34
湘潭健丰食品有限公司	49.00	-337,951.89		5,478,945.47

## 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
湖南长株潭广 联生猪交易市 场有限公司	46,427,193.00	403,462,182.47	449,889,375.47	210,882,530.61	124,064,810.67	334,947,341.28
扎赉特旗天和 粮食有限公司	79,107,677.91	16,856,375.33	95,964,053.24	77,095,876.13		77,095,876.13
衡阳新五丰畜 牧发展有限公 司	1,200,775.44	1,569,420.79	2,770,196.23	4,760,287.09	2,515,000.00	7,275,287.09

湘潭健丰食品 有限公司	12,488,048.98	1,242,572.70	13,730,621.68	2,549,100.31		2,549,100.31
----------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--	--------------

(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
湖南长株潭广 联生猪交易市 场有限公司	80,852,450.36	418,255,694.81	499,108,145.17	204,921,983.97	165,706,827.43	370,628,811.40
扎赉特旗天和 粮食有限公司	107,609,183.29	15,889,056.93	123,498,240.22	104,249,381.32	620,000.00	104,869,381.32
衡阳新五丰畜 牧发展有限公 司	1,446,736.30	2,387,381.47	3,834,117.77	4,776,204.16	2,590,000.00	7,366,204.16
湘潭健丰食品 有限公司	12,491,092.32	1,929,227.10	14,420,319.42	2,549,100.31		2,549,100.31

(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
湖南长株潭广联生猪 交易市场有限公司	618,882,539.87	-13,537,299.58	-13,537,299.58	57,028,327.39
扎赉特旗天和粮食有 限公司	147,025,297.96	239,318.21	239,318.21	36,838,834.99
衡阳新五丰畜牧发展 有限公司		-973,004.47	-973,004.47	80,043.79
湘潭健丰食品有限公 司		-689,697.74	-689,697.74	-3,043.34

(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
湖南长株潭广联生猪 交易市场有限公司	552,402,521.88	-34,773,390.55	-34,773,390.55	50,291,455.74
扎赉特旗天和粮食有 限公司	111,600,518.91	987,771.84	987,771.84	15,304,380.24
衡阳新五丰畜牧发展 有限公司	1,871,529.33	-496,911.13	-496,911.13	-270,411.15
湘潭健丰食品有限公 司		-2,064,402.96	-2,064,402.96	-2,437,450.56

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中机华丰(北京)科技有限公司	北京	北京	商业	45.00		权益法核算

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	25,359,800.48	27,518,584.76
非流动资产	661,730.45	318,426.07
资产合计	26,021,530.93	27,837,010.83
流动负债	5,504,751.38	8,754,454.80
非流动负债	1,360,000.00	560,000.00
负债合计	6,864,751.38	9,314,454.80
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	19,156,779.55	18,522,556.03
按持股比例计算的净资产份额	8,620,550.80	8,335,150.21
对联营企业权益投资的账面价值	8,620,550.80	8,335,150.21
营业收入	26,816,560.38	31,379,645.69
净利润	442,551.74	34,929.14
综合收益总额	442,551.74	34,929.14
本期收到的来自联营企业的股利		455,793.75

## 七、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 75.12% (2016 年 12 月 31 日：69.09%) 源于余额前五名客户。本公司于 2015 年 4 月对销售客户长沙瑞健农业科技有限公司及受同一实际控制人控制的湖南湘瑞健农牧有限公司的全部股权设置了质押担保。

(1) 本公司应收款项中无未逾期且未减值的金额。

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	202,002,110.00	217,767,186.36	105,304,951.43	112,462,234.93	
应付账款	70,793,220.62	70,793,220.62	70,793,220.62		

应付利息	387,293.77	387,293.77	387,293.77		
其他应付款	98,471,313.42	98,471,313.42	98,471,313.42		
小计	371,653,937.81	387,419,014.17	274,956,779.24	112,462,234.93	

(续上表)

项目	期初数				
	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	304,602,110.00	331,391,712.51	172,747,324.80	94,956,659.11	63,687,728.60
应付账款	63,587,661.38	63,587,661.38	63,587,661.38		
应付利息	305,508.28	305,508.28	305,508.28		
其他应付款	111,589,917.37	111,589,917.37	111,589,917.37		
小计	480,085,197.03	506,874,799.54	348,230,411.83	94,956,659.11	63,687,728.60

### (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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币145,950,000.00元(2016年12月31日：人民币176,200,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，出口业务占比较小，且出口销售回款及时，期末应收外币金额较小。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	长沙市芙蓉区	商贸	166,611,000.00	30.95	30.95

(2) 本公司最终控制方是湖南省国资委。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。
4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南光贸易有限公司	公司监事郑观民先生曾担任其副总经理[注 1]
湖南原生生物科技股份有限公司	受同一母公司控制
湖南天心伍零贰畜牧有限责任公司	[注 2]

[注 1]: 公司监事郑观民先生于 2016 年 8 月 2 日终止其在南光贸易有限公司副总经理任职, 本期仍将南光贸易有限公司披露为关联方, 但未披露公司与南光贸易有限公司本期交易往来余额。

[注 2]: 2017 年 6 月 8 日, 根据湖南省人民政府国有资产监督管理委员会(湘国资产权(2017) 174 号)文件和湖南省人民政府第 103 次常务会议精神, 湖南省人民政府国有资产监督管理委员会将持有的公司母公司湖南省粮油食品进出口集团有限公司 100%股权无偿划转至湖南省现代农业产业控股集团有限公司。湖南天心伍零贰畜牧有限责任公司系湖南省现代农业产业控股集团有限公司控制的公司。

(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) 明细情况

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
南光贸易有限公司 [注 1]	代理费用	1,319,600.59	2,573,571.34
湖南天心伍零贰畜牧 有限责任公司[注 2]	生猪	4,590,363.56	

[注 1]: 公司监事郑观民先生于 2016 年 8 月 2 日终止其在南光贸易有限公司副总经理任

职，本期数系公司与南光贸易有限公司 2017 年 1-7 月交易情况。

[注 2]:公司与湖南天心伍零贰畜牧有限责任公司 2017 年 1-6 月采购交易金额为 2,772,475.50 元，2017 年 7-12 月采购金额为 1,817,888.06 元。

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
南光贸易有限公司	销售生猪		45,787,249.37
湖南天心伍零贰畜牧有限责任公司[注]	屠宰及冷藏业务	1,367,381.92	

[注]:公司与湖南天心伍零贰畜牧有限责任公司 2017 年 1-6 月屠宰收入为 0.00 元，2017 年 7-12 月屠宰收入 1,367,381.92 元。

2. 关联受托管理情况

(1) 明细情况

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费定价依据	本年度确认的托管费
本公司	湖南原生生物科技股份有限公司	永安污水处理站	2012.08.01	2018.06.30	招标定价	720,000.00
		广联污水处理站	2015.06.26	2020.06.25	招标定价	508,211.19
		耒阳畜牧园污水厂	2016.03.01	2018.02.28	招标定价	350,000.00
		荫田污水处理厂	2016.11.21	2018.11.22	招标定价	380,000.00
		衡南污水处理厂	2016.11.21	2018.11.21	招标定价	420,000.00

(2) 其他说明

1) 根据公司与湖南原生生物科技股份有限公司（以下简称原生生物科技公司）续签的《永安污水处理站运营托管合同》，公司将永安污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技公司负责，托管期限为 12 个月，自 2016 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 30 日止，运营管理费为 72.00 万元；本期续签该委托管理合同，自 2017 年 7 月 1 日起至 2018 年 6 月 30 日止，运营管理费为 72.00 万元。公司本期支付自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日运营管理费 72.00 万元。

2) 根据公司与原生生物科技公司签订的《污水处理站运营托管合同》，公司将湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技公司负责，托管期限为 60 个月，自 2015 年 6 月 26 日起至 2020 年 6 月 25 日止，基本污水处理费为 51.55 万元/年，超出基本水量且在能力处理范围内的污水处理单价为 1.98 元/立方米（不含税）

计费；公司本期支付自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日运营管理费 50.82 万元。

3) 根据公司与原生生物科技有限公司续签的《耒阳畜牧生态园污水厂托管运营合同》，公司将耒阳畜牧生态园污水厂的日常运营管理全权委托原生生物科技有限公司负责，托管期限为 24 个月，自 2016 年 3 月 1 日起至 2018 年 2 月 28 日止，运营管理费共 70.00 万元。公司本期支付自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日运营管理费 35.00 万元。

4) 根据公司与原生生物科技有限公司续签的《荫田污水处理站托管运营合同》，公司将荫田污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技有限公司负责，托管期限为 24 个月，自 2016 年 11 月 21 日起至 2018 年 11 月 22 日止，运营管理费为 38.00 万元/年。公司本期支付自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日运营管理费 38.00 万元。

5) 根据公司与原生生物科技有限公司续签的《衡南污水处理站托管运营合同》，公司将衡南污水处理站的日常运营管理全权委托原生生物科技有限公司负责，托管期限为 24 个月，自 2016 年 11 月 21 日起至 2018 年 11 月 21 日止，运营管理费为 42.00 万元/年。公司本期支付自 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日运营管理费 42.00 万元。

### 3. 关联方承包设施工程建设情况

#### (1) 明细情况

发包方名称	承包方名称	建设资产类型	建设起始日	建设终止日	工程施工定价依据	本年度确认的工程费
本公司	湖南原生生物科技股份有限公司	永安分公司粪污处理及疫病防控设施建设	2017.06.01	2017.12.31	协议定价	3,743,507.84
		广联污水处理改造工程施工	2017.03.28	2017.05.12	协议定价	362,495.89
		广联代宰圈工程	2017.10.12	2017.11.20	协议定价	360,439.45

#### (2) 其他说明

1) 根据公司与原生生物科技有限公司签订的《湖南省新五丰浏阳永安分公司粪污处理及疫病防控设施建设项目》，公司将永安粪污处理及疫病防控的土建和安装工程项目全权承包给原生生物科技有限公司负责，承包期限为 7 个月，自 2017 年 6 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，合同价款为 399.73 万元；公司本期支付工程建设款 111.69 万元。

2) 根据公司与原生生物科技有限公司签订的《湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司污水处理改造工程施工》，公司将广联污水处理改造工程项目全权承包给原生生物科技有限公司负责，承包期限为 1 个半月，自 2017 年 3 月 28 日起至 2017 年 5 月 12 日止，项目尚未验收，合同价款为 36.25 万元；公司本期支付工程建设款 16.93 万元。

3) 根据公司与原生生物科技有限公司签订的《湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司待宰圈(西向)扩建工程施工合同》，公司将广联代宰圈工程项目全权承包给原生生物科技有限公司负责，承包期限为40天，自2017年10月12日起至2017年11月20日止，于2017年11月21日进行验收，合同价款为36.04万元；公司本期支付工程建设款18.02万元。

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
湖南省粮油食品进出口集团有限公司	工业用地使用权	2,600,000.00	2,600,000.00
	第一大道写字楼502、503房	181,251.78	181,486.00

##### (2) 其他说明

1) 根据子公司大齐牧业与湖南省粮油食品进出口集团有限公司(以下简称粮油集团)续签的《土地使用权租赁协议》，大齐牧业租赁粮油集团位于湘潭市岳塘区面积为67,858.10平方米的两宗工业用地使用权，租赁期限为3年，年租金2,600,000.00元人民币，租赁期限自2014年3月16日起至2017年3月16日止。公司本期再次续签土地使用权租赁协议，继续向粮油集团租赁上述两宗工业生产用地总计67,858.10平方米，年租金2,600,000.00元人民币，租赁期限自2017年3月16日起至2020年3月15日止。本期公司向粮油集团支付租金2,600,000.00元。

2) 子公司新永联公司与粮油集团签署《房屋租赁合同》，新永联租赁粮油集团位于第一大道写字楼第五层502、503房，租赁期限为3年，自2014年6月20日起至2017年7月19日止，租金为第一年177,060.00元，第二年185,912.00元，第三年195,208.00元。2017年7月16日续签，租赁期自2017年7月20日至2020年7月19日，第一年和第二年租金为185,420.72元，第三年租金为194,691.76元。本期新永联公司向粮油集团油支付租金181,251.78元。

#### 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	425.24万元	285.35万元

##### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南光贸易有限公司			1,075,840.67	53,792.03
小计				1,075,840.67	53,792.03
其他应收款	湖南省粮油食品进出口集团有限公司	51,106.58	14,755.83	48,802.00	9,760.40
	湖南原生生物科技股份有限公司	71,927.43	3,617.38	14,773.43	738.67
小计		123,034.01	18,373.21	63,575.43	10,499.07
预付款项	湖南省粮油食品进出口集团有限公司	168,000.00		157,378.57	
小计		168,000.00		157,378.57	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	湖南省粮油食品进出口集团有限公司	3,000.00	39,176.66
	湖南原生生物科技股份有限公司	2,841,686.03	
小计		2,844,686.03	39,176.66
预收款项	湖南原生生物科技股份有限公司	1,791.00	
小计		1,791.00	
应付账款	湖南原生生物科技股份有限公司	606,744.34	
	湖南省粮油食品进出口集团有限公司	36,176.66	
小计		642,921.00	

## 九、承诺及或有事项

已签订的正在或准备履行的重组计划

公司拟通过发行股份及支付现金相结合的方式购买湖南省现代农业产业控股集团有限公司、中国长城资产管理股份有限公司、湖南发展集团资本经营有限公司、中国信达资产管理股份有限公司、刘艳书、万其见、杨竣程、章志勇、唐先桂、邓付栋、胡为新、唐威、徐化武、胡蕾、龚训贤、高颖、谭建光、韩伟、李芳、饶华、唐美秧、曾静、周学斌、李锦林、李学君、任向军、唐敏、杨润春 28 名交易对方合计持有的湖南天心种业股份有限公司

98.1317%股权和现代农业集团享有的200万元国有独享资本公积。

根据北京中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》(中企华评报字(2017)第1212号),截至本次交易的评估基准日2017年6月30日,天心种业股东全部权益的评估值为71,498.61万元。评估基准日后,天心种业对以前年度未分配利润进行现金分红2,640万元,扣除该现金分红及现代农业集团享有的200万元国有独享资本公积后,本次交易标的公司100%股权作价68,658.61万元,因此本次交易标的资产的交易对价为标的公司98.1317%股权作价加上现代农业集团享有的200万元国有独享资本公积之和,即67,575.8383万元。

本次拟购买资产的交易对价以发行股份及支付现金相结合的方式支付。本次交易公司发行股票的价格为5.87元人民币/股,不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%。本次交易公司共计发行110,582,066股A股股份及支付现金2,664.1591万元。

现代农业集团为公司间接控股股东,持有公司控股股东粮油集团100.00%股权。现代农业集团直接持有公司1.60%的股权(即10,416,666股),通过粮油集团间接持有公司30.95%的股权(即202,018,546股),合计持有公司32.55%的股权(即212,435,212股)。该项交易构成关联交易。

本次发行股份及支付现金购买资产事项已经2017年10月10日召开的公司第四届董事会第四十七次会议以及2017年11月10日召开的公司2017年第三次临时股东大会审议通过,尚需中国证监会核准。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经公司第四届董事会第五十三次会议审议通过的2017年度利润分配预案如下:以公司2017年12月31日总股本652,675,584股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币1.00元(含税),合计派发现金股利65,267,558.40元(含税),剩余未分配利润结转以后年度。本年度不进行资本公积金转增股本。该预案尚需提交公司股东大会审议
-----------	---

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

## 十一、其他重要事项

### 分部信息

#### (一) 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售

地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(二) 报告分部的财务信息

地区分部

项目	境内地区	港澳地区	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,547,777,024.46	175,401,803.95		1,723,178,828.41
主营业务成本	1,413,917,572.24	148,959,768.59		1,562,877,340.83
资产总额	1,773,905,391.94	3,880,977.03		1,777,786,368.97
负债总额	502,712,412.65	5,438,461.05		508,150,873.70

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	31,602,300.52	15.48	29,973,698.06	94.85	1,628,602.46
按信用风险特征组合计提坏账准备	172,064,956.76	84.30	8,900,810.09	5.17	163,164,146.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	448,762.80	0.22	448,762.80	100.00	
合计	204,116,020.08	100.00	39,323,270.95	19.25	164,792,749.13

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	32,691,065.75	20.10	29,369,436.17	89.84	3,321,629.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,503,206.41	79.62	6,648,933.91	5.13	122,854,272.50

单项金额不重大但单项计提坏账准备	454,902.80	0.28	454,902.80	100.00	
合计	162,649,174.96	100.00	36,473,272.88	22.42	126,175,902.08

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙市瑞健农业科技有限公司	26,249,780.52	24,621,178.06	93.80	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
伟鸿食品股份有限公司	5,352,520.00	5,352,520.00	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额
小计	31,602,300.52	29,973,698.06	94.85	

3) 组合中，采用账龄分析法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	170,564,853.17	8,528,242.65	5.00
1-2年	1,781.50	178.15	10.00
2-3年	988,875.70	197,775.14	20.00
3-4年	468,320.07	140,496.03	30.00
4-5年	11,680.34	4,672.14	40.00
5年以上	29,445.98	29,445.98	100.00
小计	172,064,956.76	8,900,810.09	5.17

(2) 本期计提坏账准备 2,856,138.07 元。

(3) 本期核销坏账准备 6,140.00 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
湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司	112,670,507.64	55.20	5,633,525.38
湖南大齐畜牧有限公司	30,049,535.86	14.72	1,502,476.79
长沙市瑞健农业科技有限公司	26,249,780.52	12.86	24,621,178.06
湖南优鲜食品有限公司	17,664,673.86	8.65	883,233.69
伟鸿食品股份有限公司	5,352,520.00	2.62	5,352,520.00
小计	191,987,017.88	94.05	37,992,933.93

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,628,856.79	98.22	884,387.68	6.05	13,744,469.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	264,482.75	1.78	264,482.75	100.00	
合 计	14,893,339.54	100.00	1,148,870.43	7.71	13,744,469.11

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,391,020.26	96.50	476,921.17	6.45	6,914,099.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备	267,972.99	3.50	267,972.99	100.00	
合 计	7,658,993.25	100.00	744,894.16	9.73	6,914,099.09

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,160,638.45	708,031.92	5.00
1-2 年	53,112.06	5,311.21	10.00
2-3 年	46,294.76	9,258.95	20.00
3-4 年	277,911.01	83,373.30	30.00
4-5 年	20,813.68	8,325.47	40.00
5 年以上	70,086.83	70,086.83	100.00

小 计	14,628,856.79	884,387.68	6.05
-----	---------------	------------	------

(2) 本期计提坏账准备金额 403,976.27 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	519,546.32	510,113.32
出口退税	1,955,766.31	3,446,620.37
内部往来款	11,438,116.70	2,884,722.98
员工借支	166,432.39	150,044.66
其他	813,477.82	667,491.92
合 计	14,893,339.54	7,658,993.25

(4) 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
耒阳新五丰生物饲料科技有限公司	内部往来款	7,550,337.87	1 年以内	50.70	377,516.89
湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司	内部往来款	3,730,010.79	1 年以内	25.04	186,500.54
湖南省国家税务局进出口税收管理局	出口退税	1,955,766.31	1 年以内	13.13	97,788.32
湖南新永联物流有限公司	内部往来款	157,768.04	1 年以内	1.06	7,888.40
华商储备商品管理中心	保证金	150,000.00	3-4 年	1.01	45,000.00
小 计		13,543,883.01		90.94	714,694.15

### 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	272,568,874.00	3,925,440.00	268,643,434.00	272,568,874.00		272,568,874.00
对联营、合营企业投资	8,620,550.80		8,620,550.80	8,335,150.21		8,335,150.21
合 计	281,189,424.80	3,925,440.00	277,263,984.80	280,904,024.21		280,904,024.21

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
湖南韶山长丰畜牧有限公司	5,677,621.99			5,677,621.99		
深圳市晨丰食品有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
衡阳新五丰畜牧发展有限公司	1,560,000.00			1,560,000.00		
湖南润丰投资管理有限公司	49,807,834.11			49,807,834.11		
湖南惠尔丰工贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
湖南优鲜食品有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		
湖南大齐畜牧有限公司	13,543,417.90			13,543,417.90		
湖南长株潭广联生猪交易市场有限公司	154,750,000.00			154,750,000.00		
扎赉特旗天和粮食有限公司	7,980,000.00			7,980,000.00		
衡阳怡农生态农牧发展有限公司	18,450,000.00			18,450,000.00	3,925,440.00	3,925,440.00
湖南新永联物流有限公司	8,640,000.00			8,640,000.00		
长沙科丰龙生物科技有限公司	260,000.00			260,000.00		
小计	272,568,874.00			272,568,874.00	3,925,440.00	3,925,440.00

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
中机华丰(北京)科技有限公司	8,335,150.21			285,400.59	
小计	8,335,150.21			285,400.59	

(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						
中机华丰(北京)科技有限公司					8,620,550.80	
小计					8,620,550.80	

## (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	1,132,536,937.84	1,013,757,639.04	1,175,419,059.67	904,766,620.22
其他业务收入	202,976.23	2,670.00	238,773.96	
合计	1,132,739,914.07	1,013,760,309.04	1,175,657,833.63	904,766,620.22

### 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	24,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	285,400.59	52,895.47
委托贷款投资收益		5,583,584.91
其他	29.85	33.45
合计	309,430.44	5,636,513.83

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-322,701.40	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	2,000,000.00	
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）	19,931,100.26	
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	88,921.61	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,173,592.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	18,523,727.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,343,920.89	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	5,791,688.64	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,388,118.45	

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

项目	涉及金额	原因
粮食储备补贴	1,950,000.00	属于与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定量持续享受的政府补助。
生猪储备补贴	600,000.00	
冻肉储备补贴	420,000.00	
生猪调出大县补贴	300,160.00	
合计	3,270,160.00	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.76	0.05	0.05

### 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	44,911,986.59
非经常性损益	B	11,388,118.45
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	33,523,868.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,223,763,392.18
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	65,267,558.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6

报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F / K - G \times H / K \pm I \times J / K$	1, 213, 585, 606. 28
加权平均净资产收益率	$M = A / L$	3. 70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C / L$	2. 76%

### 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	44, 911, 986. 59
非经常性损益	B	11, 388, 118. 45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	33, 523, 868. 14
期初股份总数	D	652, 675, 584. 00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	652, 675, 584. 00
基本每股收益	$M = A / L$	0. 07
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0. 05

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

