

唐人神集团股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]26839号

---

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	6
2022 年度财务报表附注	18

6-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23WZ12NFVF



唐人神集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了唐人神集团股份有限公司（以下简称“唐人神集团”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唐人神集团 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>产品销售收入的确认为</b></p>	
<p>2022年度唐人神集团营业收入2,653,858.02万元,较上年增长22.06%。</p> <p>由于产品销售收入为唐人神集团关键业绩指标之一,其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报,因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于营业收入的会计政策见财务报表附注三、(二十九),营业收入情况见附注六、(四十一)。</p>	<p>针对此关键审计事项,我们主要实施了以下审计程序:</p> <p>1. 我们按照销售类别了解、评估了管理层对唐人神集团自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计,并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>2. 我们通过与管理层的访谈;检查销售合同、销售订单、销售出库单、过磅单等,按销售类别对与产品销售收入确认有关的控制权转移时点进行了分析,进而评价唐人神集团产品销售收入的确认为政策。</p> <p>3. 执行的实质性分析程序:</p> <p>(1) 对收入的变动原因进行分析,关注产品结构、销量和价格的变动并分析异常变动的原因;</p> <p>(2) 比较本期各月主营业务收入的波动情况,分析其变动趋势是否正常,是否符合公司季节性、周期性的经营规律,查明异常现象和重大波动的原因;</p> <p>(3) 对主要产品毛利率进行分析,关注其变化的原因。</p> <p>4. 我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序:</p> <p>(1) 检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、销售订单、销售出库单、过磅单等;</p> <p>(2) 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至销售订单、销售出库单等支持性文件,以评价销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>5. 对2022年新增的大客户进行背景调查,如查询企业信用信息等,关注是否存在关联交易。</p>



#### 四、其他信息

唐人神集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督唐人神集团的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



[此页无正文]



二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师  
(项目合伙人):



中国注册会计师:



# 合并资产负债表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	1,876,169,240.67	1,368,319,048.88	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	56,310.00	29,025,628.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	8,000,000.00	1,096,354.00	六、（三）
应收账款	327,918,092.79	278,416,003.88	六、（四）
应收款项融资			
预付款项	949,729,364.15	545,126,994.30	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	296,519,197.23	401,986,431.53	六、（六）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	3,331,574,252.44	2,122,972,281.72	六、（七）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	111,459,389.76	119,026,100.48	六、（八）
<b>流动资产合计</b>	<b>6,901,425,847.04</b>	<b>4,865,968,842.79</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	57,051,133.38	59,198,729.00	六、（九）
其他权益工具投资	97,784,714.44	120,290,290.47	六、（十）
其他非流动金融资产	20,200,000.00		六、（十一）
投资性房地产			
固定资产	8,609,997,299.03	5,600,671,065.79	六、（十二）
在建工程	532,065,776.59	1,920,581,036.09	六、（十三）
生产性生物资产	594,552,703.11	321,064,820.71	六、（十四）
油气资产			
使用权资产	627,272,291.66	664,454,004.88	六、（十五）
无形资产	552,096,486.97	557,212,504.10	六、（十六）
开发支出			
商誉	317,001,999.37	317,001,999.37	六、（十七）
长期待摊费用	21,722,453.71	26,021,928.30	六、（十八）
递延所得税资产	62,230,916.53	58,208,998.35	六、（十九）
其他非流动资产	38,641,806.68	33,947,132.54	六、（二十）
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,530,617,581.47</b>	<b>9,678,652,509.60</b>	
<b>资产总计</b>	<b>18,432,043,428.51</b>	<b>14,544,621,352.39</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并资产负债表（续）

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	1,115,752,296.75	522,347,828.47	六、（二十一）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,941,617,658.99	1,106,925,857.01	六、（二十二）
预收款项			
合同负债	279,559,526.21	277,171,771.05	六、（二十三）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	244,854,030.90	228,501,900.48	六、（二十四）
应交税费	70,216,019.12	54,383,039.52	六、（二十五）
其他应付款	934,369,140.20	714,783,776.59	六、（二十六）
其中：应付利息			
应付股利	18,000,000.00	18,000,000.00	六、（二十六）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,806,284,794.34	804,266,926.28	六、（二十七）
其他流动负债	4,226,767.63	1,882,604.83	六、（二十八）
<b>流动负债合计</b>	<b>6,396,880,234.14</b>	<b>3,710,263,704.23</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金	42,401,000.49	31,049,437.70	六、（二十九）
长期借款	3,281,232,613.00	3,392,495,481.07	六、（三十）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	395,956,956.24	428,133,476.54	六、（三十一）
长期应付款	786,505,345.10	770,936,595.51	六、（三十二）
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,799,389.96		六、（三十三）
递延收益	79,457,860.78	68,126,376.42	六、（三十四）
递延所得税负债	16,988,097.32	17,012,219.60	六、（十九）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,604,341,262.89</b>	<b>4,707,753,586.84</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>11,001,221,497.03</b>	<b>8,418,017,291.07</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	1,381,343,588.00	1,206,017,542.00	六、（三十五）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,769,234,325.03	3,789,891,585.66	六、（三十六）
减：库存股	100,956,510.04	92,952,606.04	六、（三十七）
其他综合收益	20,335,143.39	15,909,217.05	六、（三十八）
专项储备			
盈余公积	436,444,947.81	400,591,496.74	六、（三十九）
△一般风险准备			
未分配利润	291,520,345.95	192,305,426.20	六、（四十）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>6,797,921,840.14</b>	<b>5,511,762,661.61</b>	
少数股东权益	632,900,091.34	614,841,399.71	
<b>所有者权益合计</b>	<b>7,430,821,931.48</b>	<b>6,126,604,061.32</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>18,432,043,428.51</b>	<b>14,544,621,352.39</b>	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并利润表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	26,538,580,161.48	21,742,194,242.67	
其中：营业收入	26,538,580,161.48	21,742,194,242.67	六、（四十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	26,200,055,092.76	22,156,683,942.97	
其中：营业成本	24,476,778,259.83	20,534,527,826.47	六、（四十一）
△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	11,210,484.60	8,539,333.53	
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	35,839,168.86	36,691,682.08	六、（四十二）
销售费用	475,833,917.61	521,387,524.85	六、（四十三）
管理费用	769,016,831.41	760,069,117.84	六、（四十四）
研发费用	141,378,455.11	143,139,577.79	六、（四十五）
财务费用	289,997,975.34	152,328,880.41	六、（四十六）
其中：利息费用	273,054,705.55	177,889,564.05	六、（四十六）
利息收入	15,476,219.29	47,162,802.36	六、（四十六）
加：其他收益	46,789,315.13	52,985,371.28	六、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	18,148,560.45	11,594,108.08	六、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,579,995.41	2,479,848.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	272,070.00	4,635,990.00	六、（四十九）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-31,296,334.80	-27,105,800.41	六、（五十）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-183,809,661.73	-574,841,465.21	六、（五十一）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,647,643.18	-96,451,083.66	六、（五十二）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	205,276,660.95	-1,043,672,580.22	
加：营业外收入	16,653,987.75	23,420,786.55	六、（五十三）
减：营业外支出	49,679,469.62	126,866,550.08	六、（五十四）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	172,251,179.08	-1,147,118,343.75	
减：所得税费用	29,649,579.66	25,125,520.77	六、（五十五）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	142,601,599.42	-1,172,243,864.52	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	142,601,599.42	-1,172,243,864.52	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	135,068,370.82	-1,147,405,203.57	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,533,228.60	-24,838,660.95	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	4,425,926.34	6,012,275.88	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,425,926.34	6,012,275.88	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,484,217.28	6,367,322.91	
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	4,484,217.28	6,367,322.91	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-58,290.94	-355,047.03	
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	-58,290.94	-355,047.03	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	147,027,525.76	-1,166,231,588.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,494,297.16	-1,141,392,927.69	
归属于少数股东的综合收益总额	7,533,228.60	-24,838,660.95	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	0.1133	-1.0007	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.1133	-1.0007	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	26,680,722,735.22	21,804,421,048.78	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	3,614,799.39		
收到其他与经营活动有关的现金	282,560,346.39	166,634,013.87	六、（五十七）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>26,966,897,881.00</b>	<b>21,971,055,062.65</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	25,038,283,777.28	20,353,892,821.11	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△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	1,404,040,127.41	1,256,824,319.63	
支付的各项税费	79,832,315.02	77,727,387.14	
支付其他与经营活动有关的现金	345,058,820.83	661,382,028.52	六、（五十七）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>26,867,215,040.54</b>	<b>22,349,826,556.40</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>99,682,840.46</b>	<b>-378,771,493.75</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	582,011,429.18	51,616,772.15	
取得投资收益收到的现金	16,449,547.29	11,593,806.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	210,539,766.36	304,397,725.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,920,158.87		
收到其他与投资活动有关的现金	62,000,000.00		六、（五十七）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>872,920,901.70</b>	<b>367,608,304.08</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,097,693,070.19	3,488,278,757.63	
投资支付的现金	544,734,962.40	18,980,000.00	
△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	3,999,891.32	113,934,074.40	
支付其他与投资活动有关的现金	5,850,000.00	60,000,000.00	六、（五十七）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,652,277,923.91</b>	<b>3,681,192,832.03</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,779,357,022.21</b>	<b>-3,313,584,527.95</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,130,747,674.41	1,648,562,928.41	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	14,400,000.00	126,969,500.00	
取得借款收到的现金	2,857,340,317.00	3,767,071,212.06	
收到其他与筹资活动有关的现金	332,670,000.00	832,599,000.00	六、（五十七）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>4,320,757,991.41</b>	<b>6,248,233,140.47</b>	
偿还债务支付的现金	1,447,910,213.67	1,580,185,441.36	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	265,598,992.02	454,599,642.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,322,382.66	54,462,706.42	
支付其他与筹资活动有关的现金	426,469,411.51	228,030,010.57	六、（五十七）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,139,978,617.20</b>	<b>2,262,815,094.81</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,180,779,374.21</b>	<b>3,985,418,045.66</b>	
四、汇率变动对现金的影响	205,243.50	-176,945.59	
五、现金及现金等价物净增加额	501,310,435.96	292,885,078.37	六、（五十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,309,770,886.17	1,016,885,807.80	六、（五十八）
六、期末现金及现金等价物余额	1,811,081,322.13	1,309,770,886.17	六、（五十八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

项目	本期金额										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,206,017,542.00				15,909,217.05		400,591,496.74		192,305,426.20		5,511,762,661.61	614,841,399.71	6,128,604,061.32
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	1,206,017,542.00				15,909,217.05		400,591,496.74		192,305,426.20		5,511,762,661.61	614,841,399.71	6,128,604,061.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,326,046.00				4,425,926.34		35,853,451.07		59,214,919.75		1,296,159,178.53	18,038,691.63	1,304,217,870.16
（一）综合收益总额					4,425,926.34				135,068,370.82		139,494,297.16	7,533,228.60	147,027,525.76
1.所有者投入和减少资本	175,326,046.00										1,146,664,881.37	17,847,845.09	1,164,512,727.06
2.其他权益工具持有者投入资本	175,326,046.00										1,112,479,228.56	19,390,000.00	1,131,869,228.56
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他											54,588,369.07	1,812,251.78	56,400,620.85
（二）利润分配											-29,402,718.26	-3,354,406.09	-23,757,122.35
1.提取盈余公积							35,853,451.07		-35,853,451.07			-7,322,382.66	-7,322,382.66
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,381,343,588.00				20,335,143.39		436,444,947.81		291,520,345.95		6,797,921,840.14	632,900,091.34	7,430,821,931.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位:元

项 目	上期金额												
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	979,077,582.00		2,490,493,132.81	39,377,865.00	9,896,941.17		336,298,579.47		1,560,611,939.50		5,337,000,309.95	523,413,452.40	5,860,413,762.35
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	979,077,582.00		2,490,493,132.81	39,377,865.00	9,896,941.17		336,298,579.47		1,560,611,939.50		5,337,000,309.95	523,413,452.40	5,860,413,762.35
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	226,939,960.00		1,299,398,452.85	53,574,741.04	6,012,275.88		64,292,917.27		-1,368,306,513.30		174,762,351.66	91,427,947.31	266,190,298.97
(一) 综合收益总额					6,012,275.88				-1,147,405,203.57		-1,141,392,927.69	-24,838,660.95	-1,166,231,588.64
1. 所有者投入和减少资本	226,939,960.00		1,299,398,452.85	53,574,741.04							1,472,763,671.81	188,729,314.68	1,661,492,986.49
2. 其他权益工具持有者投入资本	226,939,960.00		1,287,029,968.41								1,513,969,928.41	188,729,314.68	1,702,699,243.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他			12,368,484.44	-9,392,355.00							21,760,839.44		21,760,839.44
(二) 利润分配				62,967,098.04							-62,967,098.04		-62,967,098.04
1. 提取盈余公积				62,967,098.04									
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(三) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本(或股本)													
2. 盈余公积转增股本(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													
(四) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,206,017,542.00		3,789,891,585.66	92,952,606.04	15,909,217.05		400,591,496.74		192,305,426.20		5,511,762,661.61	614,841,399.71	6,126,604,061.32

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	746,976,403.69	310,559,993.61	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		9,680,184.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	9,542,033.77	10,726,029.02	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	91,991,477.56	130,372,855.78	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,319,778,312.58	6,241,705,498.76	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利	314,434,416.43	314,434,416.43	
△买入返售金融资产			
存货	143,047,509.19	131,322,793.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	77,369.57	4,381,557.13	
<b>流动资产合计</b>	<b>9,311,413,106.36</b>	<b>6,838,748,912.27</b>	
<b>非流动资产</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,423,882,766.58	3,515,396,465.97	十七、（三）
其他权益工具投资	12,297,155.40	13,921,308.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	255,138,112.80	272,947,804.77	
在建工程	5,569,991.08	11,569,532.53	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,513,682.89	1,712,454.37	
无形资产	42,948,304.97	42,945,538.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,903,513.27	5,546,126.86	
递延所得税资产	19,006,261.72	16,901,696.09	
其他非流动资产	2,507,014.56		
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,767,766,803.27</b>	<b>3,880,940,927.31</b>	
<b>资产总计</b>	<b>13,079,179,909.63</b>	<b>10,719,689,839.58</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表（续）

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	491,126,635.83	228,401,833.33	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	131,623,996.82	90,656,411.81	
预收款项			
合同负债	84,389,462.22	18,570,895.29	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	55,077,269.15	72,686,034.62	
应交税费	14,974,229.19	10,052,936.89	
其他应付款	1,339,600,976.02	1,152,580,987.36	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,416,885,972.69	531,366,375.53	
其他流动负债	6,193,876.26		
流动负债合计	3,539,872,418.18	2,104,315,474.83	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	1,592,547,500.00	2,057,995,481.07	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	633,849.64	743,932.17	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,638,707.59	15,380,562.23	
递延所得税负债	126,235.02	369,857.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,608,946,292.25	2,074,489,833.38	
负债合计	5,148,818,710.43	4,178,805,308.21	
所有者权益			
股本	1,381,343,588.00	1,206,017,542.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,967,767,463.85	3,983,255,415.44	
减：库存股	100,956,510.04	92,952,606.04	
其他综合收益	715,331.78	2,095,861.49	
专项储备			
盈余公积	436,444,947.81	400,591,496.74	
△一般风险准备			
未分配利润	1,245,046,377.80	1,041,876,821.74	
所有者权益合计	7,930,361,199.20	6,540,884,531.37	
负债及所有者权益合计	13,079,179,909.63	10,719,689,839.58	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 利润表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	2,314,001,252.31	2,145,661,026.71	
其中：营业收入	2,314,001,252.31	2,145,661,026.71	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,214,928,501.34	2,148,546,829.62	
其中：营业成本	1,895,399,031.24	1,839,455,267.74	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,165,451.16	5,169,090.93	
销售费用	30,352,282.30	31,456,994.86	
管理费用	160,649,107.48	166,446,756.54	
研发费用	70,778,934.29	66,692,499.08	
财务费用	53,583,694.87	39,326,220.47	
其中：利息费用	132,079,470.92	103,455,207.47	
利息收入	78,772,639.16	64,750,147.55	
加：其他收益	4,129,850.05	1,363,062.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	162,484,636.66	457,233,295.21	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,086,300.57	1,880,542.57	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-26,880.00	26,880.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,282,292.65	-1,254,038.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,934,403.59	-29,686,035.61	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-147.50	-74,100.13	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	244,443,513.94	424,723,261.34	
加：营业外收入	3,006,704.10	812,747.16	
减：营业外支出	4,239,971.75	680,407.15	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	243,210,246.29	424,855,601.35	
减：所得税费用	4,187,239.16	-3,763,847.14	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	239,023,007.13	428,619,448.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	239,023,007.13	428,619,448.49	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,380,529.71	1,972,185.30	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,380,529.71	1,972,185.30	
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	-1,380,529.71	1,972,185.30	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	237,642,477.42	430,591,633.79	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	2,398,864,237.44	2,186,222,081.17	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,742,365.08		
收到其他与经营活动有关的现金	990,360,992.84	176,258,339.18	
经营活动现金流入小计	3,391,967,595.36	2,362,480,420.35	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,757,096,307.62	1,797,092,162.95	
△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	193,661,129.49	136,793,109.24	
支付的各项税费	4,431,616.30	12,974,230.58	
支付其他与经营活动有关的现金	1,066,266,936.24	1,211,249,960.97	
经营活动现金流出小计	3,021,455,989.65	3,158,109,463.74	
经营活动产生的现金流量净额	370,511,605.71	-795,629,043.39	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	249,265,172.80	23,279,328.05	
取得投资收益收到的现金	155,724,139.80	193,969,946.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	679,222.16	52,060.07	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,885,571.06		
收到其他与投资活动有关的现金	311,900,000.00	1,265,833,919.27	
投资活动现金流入小计	727,454,105.82	1,483,135,253.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,667,092.13	76,266,566.75	
投资支付的现金	280,533,568.80	244,727,058.00	
△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	1,973,691,668.98	2,843,091,872.97	
投资活动现金流出小计	2,288,892,329.91	3,164,085,497.72	
投资活动产生的现金流量净额	-1,561,438,224.09	-1,680,950,243.87	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	1,116,347,674.42	1,521,593,428.41	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,702,309,298.76	2,092,520,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,818,656,973.18	3,614,113,428.41	
偿还债务支付的现金	1,019,614,200.35	1,128,900,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,978,150.74	258,091,191.61	
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	21,024,187.39	71,504,721.54	
筹资活动现金流出小计	1,172,616,538.48	1,458,496,413.15	
筹资活动产生的现金流量净额	1,646,040,434.70	2,155,617,015.26	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	205,243.50	5,477.07	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	455,319,059.82	-320,956,794.93	
加：期初现金及现金等价物的余额	291,568,051.40	612,524,846.33	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	746,887,111.22	291,568,051.40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

2022年度

金额单位：元

	本期金额											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,206,017,542.00				3,983,255,415.44	92,952,606.04	2,095,861.49		400,591,496.74		1,041,876,821.74	6,540,884,531.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,206,017,542.00				3,983,255,415.44	92,952,606.04	2,095,861.49		400,591,496.74		1,041,876,821.74	6,540,884,531.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	175,326,046.00				984,512,048.41	8,003,904.00	-1,380,529.71		35,853,451.07		203,189,556.06	1,389,476,687.83
（一）综合收益总额							-1,380,529.71				239,023,007.13	237,642,477.42
（二）所有者投入和减少资本	175,326,046.00				984,512,048.41	8,003,904.00						1,151,894,190.41
1.所有者投入的普通股	175,326,046.00				937,153,182.56							1,112,479,228.56
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					47,358,865.85	-9,041,755.00						56,400,620.85
（三）利润分配						17,045,659.00						-17,045,659.00
1.提取盈余公积									35,853,451.07			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,381,343,588.00				4,967,767,463.85	100,956,510.04	715,331.78		436,444,947.81		1,245,046,377.80	7,930,361,199.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表(续)

2022年度

金额单位: 元

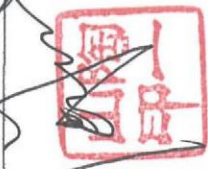
上期金额

编制单位: 唐人神集团股份有限公司	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	3,977,582.00				2,683,856,962.59	39,377,865.00	123,676.19		336,298,579.47		894,158,682.98	4,794,137,618.23
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	979,077,582.00				2,683,856,962.59	39,377,865.00	123,676.19		336,298,579.47		894,158,682.98	4,794,137,618.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	226,939,960.00				1,299,398,452.85	53,574,741.04	1,972,185.30		64,292,917.27		207,718,138.76	1,746,746,913.14
(一) 综合收益总额							1,972,185.30				438,619,448.49	430,591,633.79
(二) 所有者投入和减少资本	226,939,960.00				1,299,398,452.85	53,574,741.04						1,472,763,671.81
1. 所有者投入的普通股	226,939,960.00				1,287,029,968.41							1,513,969,928.41
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					12,368,484.44	-9,392,355.00						21,760,839.44
4. 其他						62,967,096.04						-62,967,096.04
(三) 利润分配									64,292,917.27		-220,901,309.73	-156,608,392.46
1. 提取盈余公积									64,292,917.27		-64,292,917.27	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-156,608,392.46	-156,608,392.46
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,206,017,542.00				3,983,255,415.44	92,952,606.04	2,095,861.49		400,591,496.74		1,041,876,821.74	6,540,884,531.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 唐人神集团股份有限公司

## 2022 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

唐人神集团股份有限公司(以下简称“唐人神”、“公司”、“本公司”)的前身是由株洲市饲料厂和注册于香港的大生行饲料有限公司合资设立的湖南湘大实业有限公司, 成立于 1992 年 9 月 11 日, 于 2011 年 3 月 25 日在深圳证券交易所上市。

注册地址: 湖南省株洲市国家高新技术产业开发区栗雨工业园。

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

总部地址: 湖南省株洲市国家高新技术产业开发区栗雨工业园。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

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

(三) 母公司的名称。

母公司为湖南唐人神控股投资股份有限公司(以下简称: 唐人神控股)。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出机构为公司董事会, 财务报告批准报出日为 2023 年 4 月 26 日。

(五) 合并范围的确定

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

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

围的变动详见附注“七、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在可能导致对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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

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

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

##### 2. 合营安排的会计处理

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

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

## （八）现金及现金等价物的确定标准

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

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## （十）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现

现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3. 金融负债分类和计量



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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 4. 金融工具抵销

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

#### 5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。计提方法如下：

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

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

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

本公司将应收合并范围外款项划分为风险组合，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

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

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

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

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

### （十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三、（十）金融工具进行处理。

### （十四）存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

## （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企

业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

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

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### (十七) 在建工程

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

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

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十九）生物资产

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

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

生产性生物资产类别	使用寿命	预计净残值	年折旧率（%）
种猪	3 年	原价的 10%	30
种鸡	10 个月	30 元/只	

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：

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

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

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

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## （二十）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，



则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### （二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件及专有技术等，按成本进行初始计量。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

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

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

#### （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

### （二十三）长期待摊费用

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

### （二十四）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （二十五）职工薪酬

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

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 辞退福利

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

#### 3. 设定提存计划

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

### （二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （二十七）预计负债

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

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

## （二十八）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括饲料、肉制品、动物保健品、畜禽销售收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

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

### 3. 收入的计量

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

#### （1）可变对价

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

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

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

#### （4）应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值

的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

本公司对各项政府补助均采用总额法核算。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，

冲减相关借款费用。

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

#### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十二) 租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### (1) 融资租赁



本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

## （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## （三十三）回购股份

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

## （三十四）分部报告

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

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

本公司报告分部包括：

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

经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

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

纳税主体名称	所得税税率
唐人神集团股份有限公司	15%
山东和美集团有限公司	15%
沈阳美神农牧科技有限公司	15%
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	15%
郴州湘大骆驼饲料有限公司	15%
娄底湘大骆驼饲料有限公司	15%
昆明湘大骆驼饲料有限公司	15%
唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司	15%
长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	15%
陕西湘大骆驼饲料有限公司	15%
湖南永州湘大骆驼饲料有限公司	15%
赣州湘大骆驼饲料有限公司	15%
肇庆湘大骆驼饲料有限公司	15%
岳阳骆驼饲料有限公司	15%
湖南唐人神肉制品有限公司	15%
益阳湘大骆驼饲料有限公司	15%
广东湘大骆驼饲料有限公司	15%
河北湘大骆驼饲料有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
南宁湘大骆驼饲料有限公司	15%
常德湘大骆驼饲料有限公司	15%
唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司	15%

注：1. 以上公司为高新技术企业，根据国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，本期按15%的优惠税率计缴企业所得税。

2. 牲畜、家禽养殖公司免征企业所得税。

3. 除上述公司外，其余公司适用企业所得税税率为25%，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元、超过100万元但不超过300万元的部分，分别减按12.5%、25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 企业所得税

根据企业所得税法第二十七条“企业下列所得，可以免征、减征企业所得税”第一款“从事农、林、牧、渔业项目的所得”及《企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目所得，免征企业所得税”第5项“牲畜、家禽的饲养”的规定，公司及养殖行业子公司生产销售的牲畜、家禽产品免征企业所得税。

根据财税〔2021〕13号文《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

### 2. 增值税

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

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

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

### 3. 土地使用税

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”)，解释15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产生的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
自2022年1月1日采用解释15号相关规定，将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试制品)的，按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试制品销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试制品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。	合并利润表：2021年度调增营业成本120,317,839.01元，调减研发费用120,317,839.01元。 母公司利润表：2021年度调增营业成本3,485,459.07元，调减研发费用3,485,459.07元。

(2) 2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”)，解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”内容自公布之日起施行。上述会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

### 4. 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

根据《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)的规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。本公司已按照《企业会计准则解释第15号》的规定对公司2021年度发生的研发过程中产出的产品或副产品对外销售进行追溯调整，无需调整首次执行当年年初合并及母公司财务报表。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,261.57	4,015.49
银行存款	1,803,594,469.85	1,305,858,676.06
其他货币资金	72,555,509.25	62,456,357.33
合计	<u>1,876,169,240.67</u>	<u>1,368,319,048.88</u>

2. 期末存在保证金等对使用有限制款项65,087,918.54元，其中：贷款项目偿债准备金39,184,661.51元，票据保证金25,000,000.00元，其他原因受限903,257.03元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>56,310.00</u>	<u>29,025,628.00</u>
其中：期货合约	56,310.00	29,015,628.00
银行理财		10,000.00
合计	<u>56,310.00</u>	<u>29,025,628.00</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,000,000.00	1,096,354.00
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>1,096,354.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		8,000,000.00	
合计		<u>8,000,000.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据  
无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>8,000,000.00</u>
其中:性质组合	8,000,000.00	100.00			8,000,000.00
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>8,000,000.00</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>1,096,354.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,096,354.00</u>
其中:性质组合	1,096,354.00	100.00			1,096,354.00
合计	<u>1,096,354.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,096,354.00</u>

6. 坏账准备的情况

无。

7. 本期实际核销的应收票据情况

无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	326,324,198.53
1-2年(含2年)	25,839,032.66
2-3年(含3年)	7,083,176.74
3-4年(含4年)	10,586,644.69
4-5年(含5年)	31,241,136.83
5年以上	16,200,029.83
小计	<u>417,274,219.28</u>

账龄	期末账面余额
减：减值准备	89,356,126.49
合计	<u>327,918,092.79</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	59,270,741.41	14.20	50,681,242.35	85.51	8,589,499.06		
按组合计提坏账准备	358,003,477.87	85.80	38,674,884.14	10.80	319,328,593.73		
合计	<u>417,274,219.28</u>	<u>100.00</u>	<u>89,356,126.49</u>		<u>327,918,092.79</u>		

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	35,927,084.75	10.45	35,927,084.75	100.00			
按组合计提坏账准备	307,987,163.71	89.55	29,571,159.83	9.60	278,416,003.88		
合计	<u>343,914,248.46</u>	<u>100.00</u>	<u>65,498,244.58</u>		<u>278,416,003.88</u>		

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	11,578,838.00	7,526,244.70	65.00	预计部分无法收回
客户 2	10,997,617.41	6,598,570.45	60.00	预计部分无法收回
客户 3	6,404,665.30	6,404,665.30	100.00	预计全部无法收回
客户 4	5,989,996.00	5,989,996.00	100.00	预计全部无法收回
客户 5	5,393,220.03	5,393,220.03	100.00	预计全部无法收回
客户 6	5,246,959.60	5,246,959.60	100.00	预计全部无法收回
客户 7	3,660,499.50	3,660,499.50	100.00	预计全部无法收回
客户 8	2,387,292.40	2,387,292.40	100.00	预计全部无法收回
客户 9	1,016,168.00	1,016,168.00	100.00	预计全部无法收回
客户 10	344,647.00	206,788.20	60.00	预计部分无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
其他	6,250,838.17	6,250,838.17	100.00	预计全部无法收回
合计	<u>59,270,741.41</u>	<u>50,681,242.35</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	305,009,424.06	15,250,471.24	5.00
1-2年(含2年)	23,361,131.72	2,336,113.19	10.00
2-3年(含3年)	6,811,856.74	2,043,557.04	30.00
3-4年(含4年)	9,440,806.72	5,664,484.04	60.00
4-5年(含4年)	6,239,794.99	6,239,794.99	100.00
5年以上	7,140,463.64	7,140,463.64	100.00
合计	<u>358,003,477.87</u>	<u>38,674,884.14</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项提坏账准备	35,927,084.75	15,085,394.04		331,236.44	50,681,242.35
按组合提坏账准备	29,571,159.83	9,175,345.03		71,620.72	38,674,884.14
合计	<u>65,498,244.58</u>	<u>24,260,739.07</u>		<u>402,857.16</u>	<u>89,356,126.49</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	402,857.16

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
滨州山佳渔业有限公司	货款	199,776.00	无法收回	内部审批	否
合计		<u>199,776.00</u>			



5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额		坏账准备 期末余额
		合计数的比例(%)		
客户 1	46,408,263.48	11.12		2,320,413.17
客户 2	34,639,020.26	8.30		1,731,951.01
客户 3	20,894,576.19	5.01		1,044,728.81
客户 4	14,455,473.66	3.46		1,490,058.89
客户 5	13,734,988.35	3.29		686,749.41
合计	<u>130,132,321.94</u>	<u>31.18</u>		<u>7,273,901.29</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	947,573,079.19	99.76	544,400,298.72	99.85
1-2年(含2年)	2,151,484.96	0.23	705,850.56	0.13
2-3年(含3年)	4,800.00	0.01	16,600.96	0.01
3年以上			4,244.06	0.01
合计	<u>949,729,364.15</u>	<u>100.00</u>	<u>545,126,994.30</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	262,441,613.56	27.63
供应商 2	125,228,948.18	13.19
供应商 3	94,144,207.62	9.91
供应商 4	73,145,939.96	7.70
供应商 5	51,745,465.90	5.45
合计	<u>606,706,175.22</u>	<u>63.88</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	296,519,197.23	401,986,431.53
合计	<u>296,519,197.23</u>	<u>401,986,431.53</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	169,996,410.92
1-2年(含2年)	75,438,480.49
2-3年(含3年)	27,215,821.57
3-4年(含4年)	15,876,361.85
4-5年(含5年)	20,825,492.26
5年以上	32,768,864.63
小计	<u>342,121,431.72</u>
减:坏账准备	45,602,234.49
合计	<u>296,519,197.23</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及备用金	106,620,370.32	152,531,264.30
应收非关联方款项	55,811,518.97	78,623,512.46
应收代位追偿款	136,731,444.57	119,458,416.69
个人往来	20,922,431.91	12,889,550.16
其他	22,035,665.95	24,770,849.94
财务资助款		60,000,000.00
合计	<u>342,121,431.72</u>	<u>448,273,593.55</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	31,083,165.75		15,203,996.27	<u>46,287,162.02</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	7,662,760.28		3,432,352.70	<u>11,095,112.98</u>
本期转回	11,338,641.79			<u>11,338,641.79</u>
本期转销				
本期核销	65,878.53		375,520.19	<u>441,398.72</u>
其他变动				
2022年12月31日余额	<u>27,341,405.71</u>		<u>18,260,828.78</u>	<u>45,602,234.49</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款	46,287,162.02	11,095,112.98	11,338,641.79	441,398.72	45,602,234.49
坏账准备					
合计	<u>46,287,162.02</u>	<u>11,095,112.98</u>	<u>11,338,641.79</u>	<u>441,398.72</u>	<u>45,602,234.49</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位 1	1,383,500.00	收回其他应收款
单位 2	1,358,351.67	收回其他应收款
单位 3	1,955,000.00	收回其他应收款
单位 4	989,009.74	收回其他应收款
合计	<u>5,685,861.41</u>	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	14,668,913.45

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南大农融资担保有限公司 担保客户 66 位	应收代位追偿款	14,227,514.73	无法收回	内部审批	否
合计		<u>14,227,514.73</u>			

其他应收款核销说明：

实际核销的其他应收款主要系湖南大农融资担保有限公司应收代位追偿款，已计提了担保赔偿准备金，不计提坏账准备，因此核销情况不在“(3) 坏账准备计提情况中本期核销”和“(4) 坏账准备的情况中转销或核销”中体现。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	应收保证金及备用金	34,320,000.00	1 年以内	10.03	1,716,000.00
单位 2	应收保证金及备用金	18,376,042.00	1 年以内	5.37	918,802.10
单位 3	应收保证金及备用金	17,600,000.00	1 年以内	5.14	880,000.00
单位 4	应收保证金及备用金	11,807,148.75	1-2 年	3.45	1,180,714.88
单位 5	应收保证金及备用金	7,332,600.00	1 年以内	2.14	366,630.00
合计		<u>89,435,790.75</u>		<u>26.14</u>	<u>5,062,146.98</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	1,387,400,505.71	242,374.84	1,387,158,130.87

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	9,118,198.26	288,837.95	8,829,360.31
库存商品	261,471,811.61	2,936,498.01	258,535,313.60
包装物	24,019,839.60		24,019,839.60
消耗性生物资产	1,827,953,085.81	177,607,700.87	1,650,345,384.94
其他	2,686,223.12		2,686,223.12
合计	<u>3,512,649,664.11</u>	<u>181,075,411.67</u>	<u>3,331,574,252.44</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,192,822,272.00	5,290,842.30	1,187,531,429.70
在产品	10,707,970.10	682,662.22	10,025,307.88
库存商品	226,706,770.14	2,182,021.43	224,524,748.71
包装物	18,178,783.81		18,178,783.81
消耗性生物资产	995,576,454.98	320,329,494.40	675,246,960.58
其他	7,465,051.04		7,465,051.04
合计	<u>2,451,457,302.07</u>	<u>328,485,020.35</u>	<u>2,122,972,281.72</u>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,290,842.30	242,374.84		5,290,842.30		242,374.84
在产品	682,662.22	288,837.95		682,662.22		288,837.95
库存商品	2,182,021.43	2,936,498.01		2,182,021.43		2,936,498.01
消耗性生物资产	320,329,494.40	177,607,700.87		320,329,494.40		177,607,700.87
合计	<u>328,485,020.35</u>	<u>181,075,411.67</u>		<u>328,485,020.35</u>		<u>181,075,411.67</u>

## 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## 4. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	原材料加工成库存商品对外销售

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	账面价值高于可变现净值	在产品形成库存商品对外销售
库存商品	账面价值高于可变现净值	库存商品对外销售
消耗性生物资产	账面价值高于可变现净值	消耗性生物资产对外销售

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	18,060,076.54	11,455,784.07
待抵扣进项税	19,347,031.43	13,600,764.26
委托贷款	3,049,507.80	15,702,874.53
预缴税费	1,802,523.50	5,180,824.87
存出保证金	69,200,250.49	73,085,852.75
合计	<u>111,459,389.76</u>	<u>119,026,100.48</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛神丰牧业有限公司	12,859,981.63		
株洲市九鼎饲料有限公司	16,307,903.24		
深圳德威创元投资企业（有限合伙）	21,477,992.00		
湖南省湘荣牧业有限公司	1,305,936.01		1,305,936.01
湖南湘猪科技股份有限公司	6,171,013.01		
青岛美唐饲料科技有限公司	136,868.09		
射阳迪美生物科技有限公司	600,000.00		
库伦旗唐人天涯养殖服务有限公司	339,035.02		
合计	<u>59,198,729.00</u>		<u>1,305,936.01</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
青岛神丰牧业有限公司	1,086,300.57			1,845,000.00
株洲市九鼎饲料有限公司	2,192,891.21			2,637,620.00
深圳德威创元投资企业（有限合伙）	781,180.34			
湖南省湘荣牧业有限公司				

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
湖南湘猪科技股份有限公司	620,683.01			
青岛美唐饲料科技有限公司	-101,059.72			
射阳迪美生物科技有限公司				
库伦旗唐人天涯养殖服务有限公司				
合计	<u>4,579,995.41</u>			<u>4,482,620.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
青岛神丰牧业有限公司			12,101,282.20	
株洲市九鼎饲料有限公司			15,863,174.45	
深圳德威创元投资企业（有限合伙）			22,259,172.34	
湖南省湘荣牧业有限公司				
湖南湘猪科技股份有限公司			6,791,696.02	
青岛美唐饲料科技有限公司			35,808.37	
射阳迪美生物科技有限公司		600,000.00		
库伦旗唐人天涯养殖服务有限公司	339,035.02		339,035.02	339,035.02
合计	<u>339,035.02</u>	<u>600,000.00</u>	<u>57,390,168.40</u>	<u>339,035.02</u>

#### （十）其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
1. 湖南银行股份有限公司	12,297,155.40	13,921,308.00
2. 四川省羌山生物科技股份有限公司	7,597,945.00	4,102,890.30
3. 深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,969,582.88	54,779,011.24
4. 广州大食品消费品壹期产业投资基金合伙企业（有限合伙）	36,920,031.16	47,487,080.93
合计	<u>97,784,714.44</u>	<u>120,290,290.47</u>

##### 2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
1. 湖南银行股份有限公司	464,043.60	841,566.80	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
2. 四川省羌山生物科技股份有限公司		3,267,116.35	
3. 深圳福田区天图唐人神创新消费股权投资 投资基金合伙企业（有限合伙）		20,718,977.79	
4. 广州大食品消费品壹期产业投资基金 合伙企业（有限合伙）		2,679,117.94	
合计	<u>464,043.60</u>	<u>27,506,778.88</u>	

接上表：

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

#### （十一）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
温润佳品壹号（珠海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
青岛唐人天涯管理咨询合伙企业（有限合伙）	200,000.00	
合计	<u>20,200,000.00</u>	

注：其他非流动金融资产均系2022年度新增投资，公允价值暂未发生变动。

#### （十二）固定资产

##### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,609,993,086.06	5,600,647,515.85
固定资产清理	4,212.97	23,549.94
合计	<u>8,609,997,299.03</u>	<u>5,600,671,065.79</u>

##### 2. 固定资产



(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	4,733,245,188.92	2,264,303,537.82	115,000,154.55	411,371,895.27	<u>7,523,920,776.56</u>
2. 本期增加金额	<u>2,678,283,799.48</u>	<u>826,520,872.90</u>	<u>23,006,568.58</u>	<u>74,461,135.66</u>	<u>3,602,272,376.62</u>
(1) 购置	129,506,157.60	59,771,522.19	21,791,115.21	39,509,280.95	<u>250,578,075.95</u>
(2) 在建工程转入	2,545,872,176.18	764,407,236.21	1,215,453.37	34,772,534.71	<u>3,346,267,400.47</u>
(3) 企业合并增加	2,905,465.70	2,342,114.50		179,320.00	<u>5,426,900.20</u>
3. 本期减少金额	<u>22,720,845.04</u>	<u>32,819,876.96</u>	<u>3,904,175.20</u>	<u>9,920,403.58</u>	<u>69,365,300.78</u>
(1) 处置或报废	22,720,845.04	32,819,876.96	3,904,175.20	9,920,403.58	<u>69,365,300.78</u>
4. 期末余额	7,388,808,143.36	3,058,004,533.76	134,102,547.93	475,912,627.35	<u>11,056,827,852.40</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	921,425,329.60	781,011,487.72	54,719,811.57	158,338,208.88	<u>1,915,494,837.77</u>
2. 本期增加金额	<u>279,451,932.28</u>	<u>208,790,291.98</u>	<u>16,931,802.60</u>	<u>47,791,034.34</u>	<u>552,965,061.20</u>
(1) 计提	278,649,176.29	208,167,408.44	16,931,802.60	47,772,575.84	<u>551,520,963.17</u>
(2) 企业合并增加	802,755.99	622,883.54		18,458.50	<u>1,444,098.03</u>
3. 本期减少金额	<u>8,408,964.30</u>	<u>13,649,467.50</u>	<u>2,476,109.42</u>	<u>5,546,572.62</u>	<u>30,081,113.84</u>
(1) 处置或报废	8,408,964.30	13,649,467.50	2,476,109.42	5,546,572.62	<u>30,081,113.84</u>
4. 期末余额	1,192,468,297.58	976,152,312.20	69,175,504.75	200,582,670.60	<u>2,438,378,785.13</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	7,772,137.44			6,285.50	<u>7,778,422.94</u>
2. 本期增加金额		<u>667,457.82</u>		<u>10,100.45</u>	<u>677,558.27</u>
(1) 计提		667,457.82		10,100.45	<u>677,558.27</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,772,137.44	667,457.82		16,385.95	<u>8,455,981.21</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>6,188,567,708.34</u>	<u>2,081,184,763.74</u>	<u>64,927,043.18</u>	<u>275,313,570.80</u>	<u>8,609,993,086.06</u>
2. 期初账面价值	<u>3,804,047,721.88</u>	<u>1,483,292,050.10</u>	<u>60,280,342.98</u>	<u>253,027,400.89</u>	<u>5,600,647,515.85</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	9,127,849.03

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙华生态房产	1,316,923,626.62	无土地证, 导致无法办理
仁化美神房产	507,736,665.65	无土地证, 导致无法办理
龙华农牧房产	287,750,257.84	无土地证, 导致无法办理
佛山高明房产	224,684,150.27	无土地证, 导致无法办理
茂名美神房产	193,445,246.37	无土地证, 导致无法办理
南乐美神房产	183,613,781.70	无土地证, 导致无法办理
南乐湘大房产	32,163,139.35	正在办理中
益阳湘大房产	4,820,531.57	正在办理中
深圳比利美房产	2,186,809.95	无土地证, 导致无法办理
合计	<u>2,753,324,209.32</u>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
零星清理的固定资产	4,212.97	23,549.94
合计	<u>4,212.97</u>	<u>23,549.94</u>

(十三) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	532,065,776.59	1,920,581,036.09
工程物资		
合计	<u>532,065,776.59</u>	<u>1,920,581,036.09</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云浮美神在建项目	90,406,492.74		90,406,492.74	29,765,833.73		29,765,833.73
龙华生态在建项目	71,119,471.85		71,119,471.85	765,181,596.93		765,181,596.93
仁化美神在建项目	54,057,430.77		54,057,430.77	334,091,683.22		334,091,683.22

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
韶关湘大在建项目	34,810,969.28		34,810,969.28			
雅安美神在建项目	33,522,561.89		33,522,561.89	17,269,081.02		17,269,081.02
融水美神在建项目	30,508,055.12		30,508,055.12	19,154,961.86		19,154,961.86
湘西美神在建项目	27,826,432.54		27,826,432.54	10,556,171.68		10,556,171.68
武山美神在建项目	22,628,933.89		22,628,933.89	42,970,616.61		42,970,616.61
禄丰美神在建项目	20,144,727.54		20,144,727.54	12,483,694.77		12,483,694.77
龙华农牧在建项目	17,958,752.00		17,958,752.00	40,091,716.51		40,091,716.51
山东和美在建项目	14,997,619.71		14,997,619.71	44,005,959.66		44,005,959.66
澧县美神在建项目	12,648,048.46		12,648,048.46	44,394,167.35		44,394,167.35
河北美神在建项目	11,574,590.25		11,574,590.25	4,234,407.93		4,234,407.93
邵阳美神在建项目	9,300,667.98		9,300,667.98	12,433,855.89		12,433,855.89
茂名美神在建项目	7,101,718.48		7,101,718.48	127,480,579.62		127,480,579.62
郴州湘大在建项目	6,823,709.00		6,823,709.00			
南乐美神在建项目	5,746,381.35		5,746,381.35	83,240,789.47		83,240,789.47
永州湘大在建项目	5,349,692.00		5,349,692.00	2,953.00		2,953.00
其他在建项目	55,539,521.74		55,539,521.74	333,222,966.84		333,222,966.84
合计	<u>532,065,776.59</u>		<u>532,065,776.59</u>	<u>1,920,581,036.09</u>		<u>1,920,581,036.09</u>

注：其他在建项目为期末余额低于 500 万元的工程项目。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
云浮美神在建项目	180,000,000.00	29,765,833.73	60,640,659.01			90,406,492.74
龙华生态在建项目	2,000,000,000.00	765,181,596.93	741,225,811.34	1,435,287,936.42		71,119,471.85
仁化美神在建项目	700,000,000.00	334,091,683.22	354,467,542.07	634,501,794.52		54,057,430.77
韶关湘大在建项目	42,000,000.00		34,810,969.28			34,810,969.28
雅安美神在建项目	122,400,000.00	17,269,081.02	16,253,480.87			33,522,561.89
融水美神在建项目	200,000,000.00	19,154,961.86	11,353,093.26			30,508,055.12
湘西美神在建项目	70,000,000.00	10,556,171.68	17,270,260.86			27,826,432.54
武山美神在建项目	112,935,078.81	42,970,616.61	36,349,317.22	56,690,999.94		22,628,933.89
禄丰美神在建项目	102,887,127.03	12,483,694.77	10,137,799.73	2,476,766.96		20,144,727.54
龙华农牧在建项目	70,000,000.00	40,091,716.51	23,522,890.00	45,655,854.51		17,958,752.00
山东和美在建项目	20,000,000.00	44,005,959.66	18,620,165.93	47,628,505.88		14,997,619.71
澧县美神在建项目	95,000,000.00	44,394,167.35	48,205,671.11	79,951,790.00		12,648,048.46
河北美神在建项目	17,114,034.83	4,234,407.93	10,931,482.72	3,591,300.40		11,574,590.25
邵阳美神在建项目	15,000,000.00	12,433,855.89	1,560,902.66	13,755.00	4,680,335.57	9,300,667.98
茂名美神在建项目	275,000,000.00	127,480,579.62	133,251,422.20	253,630,283.34		7,101,718.48
郴州湘大在建项目	8,739,000.00		6,892,859.00	69,150.00		6,823,709.00

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
南乐美神在建项目	150,000,000.00	83,240,789.47	61,083,946.05	138,578,354.17		5,746,381.35
永州湘大在建项目	7,880,000.00	2,953.00	5,634,649.77	287,910.77		5,349,692.00
合计	<u>4,188,955,240.67</u>	<u>1,587,358,069.25</u>	<u>1,592,212,923.08</u>	<u>2,698,364,401.91</u>	<u>4,680,335.57</u>	<u>476,526,254.85</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
云浮美神在建项目	50.23	50.00%				募集资金、自有资金
龙华生态在建项目	75.32	75.00%	28,199,555.55	7,338,750.00	5.15	金融机构借款、募集资金、自有资金
仁化美神在建项目	98.37	95.00%	18,409,560.88	11,796,640.93	5.16	金融机构借款、自有资金
韶关湘大在建项目	82.88	80.00%				自有资金
雅安美神在建项目	27.39	30.00%				自有资金
融水美神在建项目	15.25	10.00%				募集资金、自有资金
湘西美神在建项目	39.75	40.00%				自有资金
武山美神在建项目	70.23	70.00%				募集资金、自有资金
禄丰美神在建项目	21.99	20.00%	4,473,687.50			募投资金、金融机构借款、其他来源
龙华农牧在建项目	90.88	90.00%				金融机构借款、自有资金
山东和美在建项目	74.99	75.00%				自有资金
澧县美神在建项目	97.47	95.00%				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
河北美神在建项目	88.62	85.00%				自有资金
邵阳美神在建项目	62.10	65.00%				自有资金
茂名美神在建项目	94.81	95.00%	3,897,610.01	3,897,610.01	6.22	金融机构借款、募集资金、自有资金
郴州湘大在建项目	78.87	80.00%				自有资金
南乐美神在建项目	96.22	95.00%				自有资金
永州湘大在建项目	71.54	70.00%				自有资金
合计			<u>54,980,413.94</u>	<u>23,033,000.94</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十四) 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	495,926,200.33	<u>495,926,200.33</u>
2. 本期增加金额	<u>583,331,895.97</u>	<u>583,331,895.97</u>
(1) 外购	169,375,645.15	<u>169,375,645.15</u>
(2) 自行培育	413,956,250.82	<u>413,956,250.82</u>
3. 本期减少金额	<u>313,813,859.69</u>	<u>313,813,859.69</u>
(1) 处置	266,442,659.39	<u>266,442,659.39</u>
(2) 其他	47,371,200.30	<u>47,371,200.30</u>
4. 期末余额	765,444,236.61	<u>765,444,236.61</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	80,176,081.91	<u>80,176,081.91</u>
2. 本期增加金额	<u>126,493,287.69</u>	<u>126,493,287.69</u>
(1) 计提	126,493,287.69	<u>126,493,287.69</u>
3. 本期减少金额	<u>74,058,210.62</u>	<u>74,058,210.62</u>
(1) 处置	63,848,790.80	<u>63,848,790.80</u>
(2) 其他	10,209,419.82	<u>10,209,419.82</u>
4. 期末余额	132,611,158.98	<u>132,611,158.98</u>
三、减值准备		
1. 期初余额	94,685,297.71	<u>94,685,297.71</u>
2. 本期增加金额	<u>1,717,656.77</u>	<u>1,717,656.77</u>
(1) 计提	1,717,656.77	<u>1,717,656.77</u>
3. 本期减少金额	<u>58,122,579.96</u>	<u>58,122,579.96</u>
(1) 处置	47,995,750.45	<u>47,995,750.45</u>
(2) 其他	10,126,829.51	<u>10,126,829.51</u>
4. 期末余额	38,280,374.52	<u>38,280,374.52</u>
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>594,552,703.11</u>	<u>594,552,703.11</u>
2. 期初账面价值	<u>321,064,820.71</u>	<u>321,064,820.71</u>

(十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	403,547,080.35	321,630,512.07	5,980,846.08	<u>731,158,438.50</u>
2. 本期增加金额	<u>16,880,870.42</u>	<u>33,846,806.04</u>		<u>50,727,676.46</u>
(1) 租赁	16,880,870.42	33,846,806.04		<u>50,727,676.46</u>
3. 本期减少金额	<u>2,620,781.48</u>	<u>9,377,750.54</u>	<u>747,614.03</u>	<u>12,746,146.05</u>
(1) 处置	2,620,781.48	9,377,750.54	747,614.03	<u>12,746,146.05</u>
4. 期末余额	417,807,169.29	346,099,567.57	5,233,232.05	<u>769,139,968.91</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	50,009,701.29	15,798,054.73	896,677.60	<u>66,704,433.62</u>
2. 本期增加金额	<u>54,075,690.22</u>	<u>23,485,630.03</u>	<u>1,141,835.68</u>	<u>78,703,155.93</u>
(1) 计提	54,075,690.22	23,485,630.03	1,141,835.68	<u>78,703,155.93</u>
3. 本期减少金额	<u>2,460,787.77</u>	<u>745,966.45</u>	<u>333,158.08</u>	<u>3,539,912.30</u>
(1) 处置	2,460,787.77	745,966.45	333,158.08	<u>3,539,912.30</u>
4. 期末余额	101,624,603.74	38,537,718.31	1,705,355.20	<u>141,867,677.25</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>316,182,565.55</u>	<u>307,561,849.26</u>	<u>3,527,876.85</u>	<u>627,272,291.66</u>
2. 期初账面价值	<u>353,537,379.06</u>	<u>305,832,457.34</u>	<u>5,084,168.48</u>	<u>664,454,004.88</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	649,678,252.74	18,230,706.08	3,823,000.00	265,506.65	<u>671,997,465.47</u>
2. 本期增加金额	<u>9,739,773.52</u>	<u>3,691,692.93</u>	<u>90,000.00</u>		<u>13,521,466.45</u>
(1) 购置	9,739,773.52	3,691,692.93	90,000.00		<u>13,521,466.45</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	659,418,026.26	21,922,399.01	3,913,000.00	265,506.65	<u>685,518,931.92</u>



项目	土地使用权	软件	专有技术	其他	合计
二、累计摊销					
1. 期初余额	100,641,262.13	10,612,755.89	3,265,436.70	265,506.65	<u>114,784,961.37</u>
2. 本期增加金额	<u>15,618,454.84</u>	<u>2,827,808.16</u>	<u>191,220.58</u>		<u>18,637,483.58</u>
(1) 计提	15,618,454.84	2,827,808.16	191,220.58		<u>18,637,483.58</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	116,259,716.97	13,440,564.05	3,456,657.28	265,506.65	<u>133,422,444.95</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	543,158,309.29	8,481,834.96	456,342.72		<u>552,096,486.97</u>
2. 期初账面价值	549,036,990.61	7,617,950.19	557,563.30		<u>557,212,504.10</u>

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳比利美土地	745,683.25	正在办理中

## 3. 截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

### (十七) 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
山东和美集团有限公司	375,301,911.07			375,301,911.07
湖南龙华农牧发展有限公司	127,786,372.19			127,786,372.19
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	99,585,029.94			99,585,029.94
醴陵美神农牧有限公司	9,581,986.67			9,581,986.67
仁化美神养殖有限公司(曾用名: 韶关霞兴温氏畜牧有限公司)	9,360,000.00			9,360,000.00
山东隆源和美饲料有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00
株洲唐人神油脂有限公司	695,327.39			695,327.39
青岛丰农农牧科技有限公司	652,979.87			652,979.87

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
湖南省吉泰农牧股份有限公司	48,650,022.66			48,650,022.66
合计	<u>673,913,629.79</u>			<u>673,913,629.79</u>

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
山东和美集团有限公司	205,157,952.97			205,157,952.97
湖南龙华农牧发展有限公司	30,085,020.22			30,085,020.22
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	99,585,029.94			99,585,029.94
山东隆源和美饲料有限公司	2,300,000.00			2,300,000.00
株洲唐人神油脂有限公司	695,327.39			695,327.39
湖南省吉泰农牧股份有限公司	19,088,299.90			19,088,299.90
合计	<u>356,911,630.42</u>			<u>356,911,630.42</u>

## 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否 发生变动
		账面价值	确定方法	
170,143,958.10	山东和美集团有限公司 长期资产及运营资金	310,302,130.91	商誉所在的资产组从事禽类饲料的生产与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
97,701,351.97	湖南龙华农牧发展有限公司 长期资产及运营资金	909,139,966.39	商誉所在的资产组从事生猪的养殖与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
9,581,986.67	醴陵美神农牧有限公司 长期资产及运营资金	31,724,991.43	商誉所在的资产组从事生猪养殖与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
9,360,000.00	仁化美神养殖有限公司 长期资产及运营资金	740,336,426.13	商誉所在的资产组完全独立于其他资产，管理层计划将其用于从事生猪的养殖与销售，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否
29,561,722.76	湖南省吉泰农牧股份有限公司 长期资产及运营资金	106,557,918.65	商誉所在的资产组从事商誉所在的资产组从事销售各类鸡苗以及生产鸡苗过程中无法孵化出鸡苗的鸡蛋，存在活跃市场，可以带来独立的现金流，将其认定为单独的资产组。	否

#### 4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司于每年年度终了都会对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。

#### 5. 商誉减值测试的影响

山东和美集团有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率8.52%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额77,078.06万元大于山东和美集团有限公司资产组账面价值31,030.21万元及全部商誉价值42,535.99万元之和。本期山东和美集团有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

湖南龙华农牧发展有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率10.51%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额106,954.51万元大于湖南龙华农牧发展有限公司资产组账面价值90,914.00万元及全部商誉价值10,855.71万元之和。本期湖南龙华农牧发展有限公司不需要计提资产减值准备。

醴陵美神农牧有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率11.34%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额4,779.67万元大于醴陵美神农牧有限公司资产组账面价值3,172.50万元及全部商誉价值1,369.25万元之和。本期醴陵美神农牧有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

仁化美神养殖有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率11.34%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额77,806.51万元大于仁化美神养殖有限公司资产组账面价值74,033.64万元及全部商誉价值1,170.00万元之和。本期仁化美神养殖有限公司不需要计提资产减值准备。

湖南省吉泰农牧股份有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现的方法稳定年份增长率0%，税前折现率10.14%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额16,615.75万元大于湖南省吉泰农牧股份有限公司资产组账面价值10,655.80万元及全部商誉价值5,374.86万元之和。本期湖南省吉泰农牧股份有限公司的商誉不需要计提资产减值准备。

#### (十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋建筑物维修改造费	9,244,647.55	9,717,513.66	8,469,032.10		10,493,129.11
门店装修费	6,356,733.77	71,189.53	2,632,469.85		3,795,453.45

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备维修费	274,215.49	270,507.57	284,952.99		259,770.07
门面转让费	63,066.52		52,970.43		10,096.09
其他	10,083,264.97	5,029,896.35	7,949,156.33		7,164,004.99
合计	<u>26,021,928.30</u>	<u>15,089,107.11</u>	<u>19,388,581.70</u>		<u>21,722,453.71</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用及返利	161,772,203.3325	26,877,306.3509	150,089,656.77	28,890,140.16
应付职工薪酬	101,954,337.05	16,352,406.46	133,897,781.55	23,026,702.33
合并抵销内部未实现利润	40,006,175.56	6,000,926.33	15,296,872.78	2,294,530.92
递延收益	2,536,960.00	634,240.00	2,596,000.00	649,000.00
其他权益工具投资公允价值变动			2,740,857.41	662,420.52
股份支付	36,979,749.36	5,793,932.94	17,908,029.50	2,686,204.42
资产减值准备	43,814,029.64	6,572,104.45		
合计	<u>387,063,454.94</u>	<u>62,230,916.53</u>	<u>322,529,198.01</u>	<u>58,208,998.35</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	71,716,937.40	10,757,540.61	75,763,519.00	11,364,527.85
其他权益工具投资公允价值变动	26,565,700.14	6,230,556.71	23,577,054.77	5,647,691.75
合计	<u>98,282,637.54</u>	<u>16,988,097.32</u>	<u>99,340,573.77</u>	<u>17,012,219.60</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	75,135,431.79	112,201,949.26
可抵扣亏损	164,721,538.56	167,803,414.13
合计	<u>239,856,970.35</u>	<u>280,005,363.39</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022		7,276,575.28	
2023	8,682,435.04	9,522,828.43	
2024	12,690,479.74	18,176,047.85	
2025	25,274,328.85	29,894,181.61	
2026	85,906,292.56	102,933,780.96	
2027	32,168,002.37		
合计	<u>164,721,538.56</u>	<u>167,803,414.13</u>	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款等	38,641,806.68		38,641,806.68	33,947,132.54		33,947,132.54
合计	<u>38,641,806.68</u>		<u>38,641,806.68</u>	<u>33,947,132.54</u>		<u>33,947,132.54</u>

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类项目	期末余额	期初余额
信用借款	519,294,277.33	209,822,228.91
抵押借款	90,700,000.00	118,500,000.00
保证借款	314,914,336.00	162,000,000.00
质押借款	29,700,000.00	29,800,000.00
票据贴现融资	118,000,000.00	
中企云链融资	39,400,000.00	
应付利息	3,743,683.42	2,225,599.56
合计	<u>1,115,752,296.75</u>	<u>522,347,828.47</u>

注：票据贴现融资中 110,000,000.00 系集团内部票据业务对外贴现。

2. 担保情况说明:

贷款单位	借款单位	借款金额 (万元)	担保情况
中国农业银行股份有限公司惠民县支行	山东和美集团有限公司	3,000.00	山东和美集团有限公司以土地使用权、房产抵押借款;唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
山东惠民农村商业银行股份有限公司	山东和美集团有限公司	1,170.00	滨州和美绿色畜牧有限公司以土地使用权、办公楼抵押借款;滨州和美绿色畜牧有限公司、马传梅、刘以林提供连带责任保证。
齐商银行股份有限公司滨州惠民支行	山东和美集团有限公司	1,600.00	山东隆源和美饲料有限公司以不动产抵押借款;山东和美牧业有限公司、刘以林、马传梅提供连带责任保证。
招商银行股份有限公司滨州分行	山东和美集团有限公司	1,000.00	青岛丰农农牧科技有限公司以不动产抵押借款。
中国工商银行股份有限公司南乐支行	濮阳和美绿色饲料有限公司	800.00	濮阳和美绿色饲料有限公司以房产、土地抵押借款;刘以林、马传梅提供连带责任保证。
招商银行股份有限公司滨州分行	山东和美集团有限公司	500.00	民权和美饲料有限公司以不动产抵押借款。
中国邮政储蓄银行股份有限公司惠民县支行	山东和美集团有限公司	500.00	宁阳和美饲料有限公司以土地使用权、房产抵押借款;肥城和美农牧有限公司以土地使用权抵押借款;刘以林、马传梅提供连带责任保证。
中国邮政储蓄银行股份有限公司惠民县支行	山东和美集团有限公司	500.00	宁阳和美饲料有限公司以土地使用权、房产抵押借款;肥城和美农牧有限公司以土地使用权抵押借款;刘以林、马传梅提供连带责任保证。
	抵押小计	<u>9,070.00</u>	
华夏银行股份有限公司株洲支行	湖南唐人神肉制品有限公司	5,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中信银行股份有限公司株洲分行	湖南龙华农牧发展有限公司	5,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
湖南珠江农村商业银行股份有限公司	唐人神集团股份有限公司	4,000.00	由湖南唐人神肉制品有限公司提供连带责任保证。
汇丰银行(中国)有限公司长沙分行	唐人神集团股份有限公司	4,000.00	由湖南唐人神肉制品有限公司提供连带责任保证。
汇丰银行(中国)有限公司长沙分行	唐人神集团股份有限公司	3,800.00	由湖南唐人神肉制品有限公司提供连带责任保证。

贷款单位	借款单位	借款金额 (万元)	担保情况
中国建设银行股份有限公司南宁桃源支行	南宁湘大骆驼饲料有限公司	3,300.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
齐商银行股份有限公司滨州惠民支行	山东和美集团有限公司	1,400.00	山东和美牧业有限公司、刘以林、马传梅提供连带责任保证。
湖南珠江农村商业银行股份有限公司	唐人神集团股份有限公司	1,000.00	由湖南唐人神肉制品有限公司提供连带责任保证。
汇丰银行(中国)有限公司长沙分行	唐人神集团股份有限公司	1,000.00	由湖南唐人神肉制品有限公司提供连带责任保证。
交通银行股份有限公司株洲分行	湖南省吉泰农牧股份有限公司	1,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国农业银行股份有限公司惠民县支行	滨州海纳百川饲料有限公司	1,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国工商银行股份有限公司株洲车站路支行	湖南龙华农牧发展有限公司 茶陵饲料分公司	991.43	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
	保证小计	<u>31,491.43</u>	
山东惠民农村商业银行股份有限公司	山东和美集团有限公司	2,970.00	滨州和美绿色畜牧有限公司以动产抵押借款；刘以林、马传梅提供连带责任保证；山东和美集团有限公司以发明专利质押借款。
	质押小计	<u>2,970.00</u>	
	担保合计	<u>43,531.43</u>	

### 3. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原料款	1,431,969,848.90	830,285,589.05
应付工程款	509,647,810.09	276,640,267.96
合计	<u>1,941,617,658.99</u>	<u>1,106,925,857.01</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	168,372,488.23	168,966,277.71
预提返利	111,187,037.98	108,205,493.34
合计	<u>279,559,526.21</u>	<u>277,171,771.05</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	227,749,770.35	1,327,505,771.97	1,310,581,112.15	244,674,430.17
二、离职后福利中-设定提存计划负债	736,396.83	92,534,096.27	93,147,111.25	123,381.85
三、辞退福利	15,233.30	56,218.88	15,233.30	56,218.88
四、一年内到期的其他福利	500.00		500.00	
合计	<u>228,501,900.48</u>	<u>1,420,096,087.12</u>	<u>1,403,743,956.70</u>	<u>244,854,030.90</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	208,128,951.61	1,152,390,524.75	1,135,654,819.09	224,864,657.27
二、职工福利费	622,499.77	63,248,448.45	62,410,569.61	1,460,378.61
三、社会保险费	<u>431,732.60</u>	<u>50,876,076.46</u>	<u>51,248,265.69</u>	<u>59,543.37</u>
其中：医疗保险费	356,245.52	44,469,072.00	44,817,710.32	7,607.20



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	56,504.44	5,289,932.94	5,308,688.39	37,748.99
生育保险费	18,982.64	1,117,071.52	1,121,866.98	14,187.18
四、住房公积金	193,413.00	23,559,832.19	23,752,200.19	1,045.00
五、工会经费和职工教育经费	7,232,614.55	9,856,066.65	10,475,494.24	6,613,186.96
六、其他短期薪酬	11,140,558.82	27,574,823.47	27,039,763.33	11,675,618.96
合计	<u>227,749,770.35</u>	<u>1,327,505,771.97</u>	<u>1,310,581,112.15</u>	<u>244,674,430.17</u>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	702,621.12	88,931,324.22	89,517,849.57	116,095.77
2. 失业保险费	33,775.71	3,602,772.05	3,629,261.68	7,286.08
合计	<u>736,396.83</u>	<u>92,534,096.27</u>	<u>93,147,111.25</u>	<u>123,381.85</u>

### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动合同补充金	15,233.30	56,218.88
合计	<u>15,233.30</u>	<u>56,218.88</u>

### 5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

### (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	56,291,271.22	43,776,441.70
2. 个人所得税	4,336,769.23	4,632,939.94
3. 土地使用税	1,399,835.34	1,737,036.45
4. 房产税	1,649,757.56	1,726,452.72
5. 增值税	3,404,426.53	764,443.43
6. 城市维护建设税	189,553.62	52,248.95
7. 教育费附加及地方教育附加	159,268.38	45,827.00
8. 其他	2,785,137.24	1,647,649.33
合计	<u>70,216,019.12</u>	<u>54,383,039.52</u>

### (二十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,000,000.00	18,000,000.00
其他应付款	916,369,140.20	696,783,776.59
合计	<u>934,369,140.20</u>	<u>714,783,776.59</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
山东和美少数股东股利	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	<u>18,000,000.00</u>	<u>18,000,000.00</u>

山东和美少数股东支持公司发展，暂未支付。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	346,392,274.38	303,133,791.03
往来款	292,412,227.13	215,789,910.43
贷款风险准备金	84,478,653.26	84,748,343.84
预提费用	169,024,847.54	60,684,512.98
股份支付回购义务	20,943,755.00	29,985,510.00
其他	3,117,382.89	2,441,708.31
合计	<u>916,369,140.20</u>	<u>696,783,776.59</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,658,209,362.15	724,851,000.00
1 年内到期的租赁负债	63,243,821.52	51,559,880.04
1 年内到期的长期应付款	78,089,321.24	25,105,221.69
应付利息	6,742,289.43	2,750,824.55
合计	<u>1,806,284,794.34</u>	<u>804,266,926.28</u>

担保情况说明：

贷款单位	借款单位	一年内到期的非流动负债（万元）	担保情况
北京银行股份有限公司长沙分行	衡阳湘大骆驼饲料有限公司	100.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国银行股份有限公司株洲分行	衡阳湘大骆驼饲料有限公司	50.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国银行股份有限公司株洲分行	长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	50.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
北京银行股份有限公司长沙分行	长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	100.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国银行股份有限公司株洲市董家墩支行	茶陵龙华生态农牧有限公司	100.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
华融湘江银行股份有限公司茶陵县支行	茶陵龙华生态农牧有限公司	100.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国光大银行股份有限公司株洲分行	茶陵龙华生态农牧有限公司	3,500.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国建设银行股份有限公司茶陵支行	茶陵龙华生态农牧有限公司	2,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
华融湘江银行股份有限公司茶陵县支行	湖南龙华农牧发展有限公司	100.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
北京银行股份有限公司长沙支行	湖南龙华农牧发展有限公司	1,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国建设银行股份有限公司茶陵支行	湖南龙华农牧发展有限公司	625.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国农业银行股份有限公司茶陵县支行	湖南龙华农牧发展有限公司	7,850.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
国家开发银行湖南省支行	湖南龙华农牧发展有限公司	4,100.00	由湖南龙华农牧发展有限公司以土地使用权抵押借款，唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国农业银行股份有限公司株洲分行	仁化美神养殖有限公司	2,200.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国农业银行股份有限公司澧县支行	澧县美神农牧有限责任公司	200.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
	合计	<u>22,075.00</u>	

(二十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
存入保证金	448,400.00	334,369.53
待转销项税	3,778,367.63	1,548,235.30
合计	<u>4,226,767.63</u>	<u>1,882,604.83</u>

(二十九) 保险合同准备金

项目	期末余额	期初余额
未到期责任准备金	14,880,521.72	9,112,513.55
担保赔款准备金	27,520,478.77	21,936,924.15
合计	<u>42,401,000.49</u>	<u>31,049,437.70</u>

注：截至 2022 年 12 月 31 日，子公司湖南大农融资担保有限公司对外担保总额为 536,140,762.19 元，期限均为 1 年以内。

(三十) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,673,667,500.00	2,054,721,664.01	3.50%-4.45%
抵押借款	123,000,000.00	164,000,000.00	4.90%
保证借款	1,484,565,113.00	1,170,500,000.00	3.55%-5.00%
应付利息		3,273,817.06	
合计	<u>3,281,232,613.00</u>	<u>3,392,495,481.07</u>	

担保情况说明：

贷款单位	借款单位	借款金额（万元）	担保情况
国家开发银行湖南省支行	湖南龙华农牧发展有限公司	12,300.00	由湖南龙华农牧发展有限公司以土地使用权抵押借款，唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
	抵押小计	<u>12,300.00</u>	
中国建设银行股份有限公司茶陵支行	茶陵龙华生态农牧有限公司	37,700.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国光大银行股份有限公司株洲分行	茶陵龙华生态农牧有限公司	26,500.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国农业银行股份有限公司株洲分行	仁化美神养殖有限公司	23,270.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国农业银行股份有限公司株洲分行	禄丰美神养殖有限公司	11,970.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
兴业银行股份有限公司株洲分行	湖南龙华农牧发展有限公司	10,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
北京银行股份有限公司长沙支行	湖南龙华农牧发展有限公司	8,500.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国农业银行股份有限公司澧县支行	澧县美神农牧有限责任公司	5,350.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国银行股份有限公司株洲市董家墩支行	茶陵龙华生态农牧有限公司	4,900.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国建设银行股份有限公司茶陵支行	湖南龙华农牧发展有限公司	4,350.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
佛山农村商业银行股份有限公司环市支行	佛山高明区温氏畜牧有限公司	3,616.51	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
光大银行股份有限公司株洲长江路支行	湖南唐人神肉制品有限公司	3,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
交通银行股份有限公司株洲分行	湖南唐人神肉制品有限公司	1,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国银行股份有限公司株洲市董家墩支行	郴州湘大骆驼饲料有限公司	1,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
北京银行股份有限公司长沙伍家岭支行	郴州湘大骆驼饲料有限公司	1,000.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国银行股份有限公司株洲分行	衡阳湘大骆驼饲料有限公司	950.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
中国银行股份有限公司株洲分行	长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	950.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。

贷款单位	借款单位	借款金额（万元）	担保情况
北京银行股份有限公司长沙分行	衡阳湘大骆驼饲料有限公司	900.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
北京银行股份有限公司长沙分行	长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	900.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
北京银行股份有限公司长沙分行	唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司	900.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
华融湘江银行股份有限公司茶陵县支行	茶陵龙华生态农牧有限公司	850.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
华融湘江银行股份有限公司茶陵县支行	湖南龙华农牧发展有限公司	850.00	由唐人神集团股份有限公司提供连带责任保证。
	保证小计	<u>148,456.51</u>	
	合计	<u>160,756.51</u>	

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	539,094,932.85	577,943,466.70
减：未确认融资费用	143,137,976.61	149,809,990.16
合计	<u>395,956,956.24</u>	<u>428,133,476.54</u>

(三十二) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	786,505,345.10	770,936,595.51
专项应付款		
合计	<u>786,505,345.10</u>	<u>770,936,595.51</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	934,807,765.36	1,038,820,285.40
减：未确认融资费用	148,302,420.26	267,883,689.89
合计	<u>786,505,345.10</u>	<u>770,936,595.51</u>

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,799,389.96		合同纠纷产生
合计	<u>1,799,389.96</u>		

(三十四) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,126,376.42	17,902,129.00	6,570,644.64	79,457,860.78	财政拨款补偿企业科研等项目存续期间的经费支出
合计	<u>68,126,376.42</u>	<u>17,902,129.00</u>	<u>6,570,644.64</u>	<u>79,457,860.78</u>	

## 2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
涿口快育宝土地补偿款	9,887,845.64			201,108.72		9,686,736.92	与资产相关
龙华农牧大型沼气综合利用工程	6,289,332.94			751,999.96		5,537,332.98	与资产相关
韶关市生猪优势产区现代农业产业园建设资金	6,000,000.00			200,000.00		5,800,000.00	与资产相关
雅安美神粪污资源化利用项目补助资金	4,970,000.00					4,970,000.00	与资产相关
河北湘大骆驼饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	4,803,750.00			315,000.00		4,488,750.00	与资产相关
株洲市茶陵县12万头生猪养殖扩建项目	3,705,833.81			310,000.00		3,395,833.81	与资产相关
淮北骆驼神华饲料有限公司项目基础设施建设补贴资金	3,249,159.00			239,196.00		3,009,963.00	与资产相关
肉制品生产车间及冷库综合能效提升改造项目	3,200,000.00			640,000.00		2,560,000.00	与资产相关
淮安市清江浦区高科技生物饲料生产线建设项目	3,070,674.44			458,181.84		2,612,492.60	与资产相关
武山美神粪污资源化利用项目	3,000,000.00	5,000,000.00				8,000,000.00	与资产相关
溧阳比利美英伟营养饲料有限公司基础设施补助款	2,596,000.00			58,980.00		2,537,020.00	与资产相关
湖南唐人神肉制品中央厨房补助资金	2,502,500.03			130,000.00		2,372,500.03	与资产相关
秩堂项目粪污处理设施项目	2,150,000.00			150,000.00		2,000,000.00	与资产相关
湖南省第五批制造强省项目	1,975,000.00			100,000.00		1,875,000.00	与资产相关
西式肉制品加工项目补助	1,520,000.00			190,000.00		1,330,000.00	与资产相关
甘肃美神原种场粪污资源化利用建设项目	1,382,608.68			156,521.76		1,226,086.92	与资产相关
淮安湘大2019年现代农业发展专项资金	1,280,322.61			193,548.36		1,086,774.25	与资产相关
醴陵美神规模化大型沼气工程	1,125,000.00			150,000.00		975,000.00	与资产相关



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
深圳比利美早期断奶仔猪配合饲料产业化项目	828,219.37			299,880.00		528,339.37	与资产相关
生猪低蛋白氨基酸平衡健康日粮的推广应用	808,080.70			230,607.72		577,472.98	与资产相关
甘肃美神现代丝路寒旱农业发展资金	783,333.29			200,000.04		583,333.25	与资产相关
唐人神集团基础设施配套款	744,010.71			37,671.43		706,339.28	与资产相关
三位溯源安全猪肉产业链示范建设项目	455,000.00			260,000.00		195,000.00	与资产相关
原种猪扩繁场扩建项目补助	450,000.00			50,000.00		400,000.00	与资产相关
醴陵种猪发酵床环保项目	415,000.00			235,000.00		180,000.00	与资产相关
5000吨低温西式灌肠加工扩建项目补助	348,705.88			69,741.16		278,964.72	与资产相关
沈阳骆驼湘大牧业有限公司项目基础设施建设补贴资金	320,775.00			45,500.00		275,275.00	与资产相关
严塘镇十里冲村龙华农牧养殖场项目	154,000.00			12,000.00		142,000.00	与资产相关
郴州湘大机械手改造工程	56,900.00			22,800.00		34,100.00	与资产相关
湘西美神吸污车购买补贴	33,750.00			9,000.00		24,750.00	与资产相关
环保局锅炉补贴项目	20,574.32			20,574.32			与资产相关
云浮美神繁殖楼工程补助		9,900,000.00				9,900,000.00	与资产相关
唐人神集团产业局成果转化项目资金		2,000,000.00		833,333.33		1,166,666.67	与资产相关
茂名电白项目-粪污资源化利用项目		1,002,129.00				1,002,129.00	与资产相关
合计	<u>68,126,376.42</u>	<u>17,902,129.00</u>		<u>6,570,644.64</u>		<u>79,457,860.78</u>	

(三十五) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>22,114,465.00</u>	<u>175,326,046.00</u>			<u>-4,648,387.00</u>	<u>170,677,659.00</u>	<u>192,792,124.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股		14,153,845.00				14,153,845.00	14,153,845.00
3. 其他内资持股	<u>22,114,465.00</u>	<u>156,556,817.00</u>			<u>-4,648,387.00</u>	<u>151,908,430.00</u>	<u>174,022,895.00</u>
其中：境内法人持股		20,461,538.00				20,461,538.00	20,461,538.00
境内自然人持股	22,114,465.00	9,172,208.00			-4,648,387.00	4,523,821.00	26,638,286.00
4. 境外持股		<u>4,615,384.00</u>				<u>4,615,384.00</u>	<u>4,615,384.00</u>
其中：境外法人持股		4,615,384.00				4,615,384.00	4,615,384.00
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<u>1,183,903,077.00</u>				<u>4,648,387.00</u>	<u>4,648,387.00</u>	1,188,551,464.00
1. 人民币普通股	1,183,903,077.00				4,648,387.00	4,648,387.00	1,188,551,464.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u><u>1,206,017,542.00</u></u>	<u><u>175,326,046.00</u></u>				<u><u>175,326,046.00</u></u>	<u><u>1,381,343,588.00</u></u>

注：1. 公司原监事龙秋华先生于2019年12月11日辞去公司监事职务（原任期为2022年7月到期），根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则（2017年修订）》，董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列

限制性规定：每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。龙秋华先生持有的公司股份的75%予以锁定，25%予以流通；任期届满后六个月后其所持有的公司股票予以流通。

2. 公司第二期员工持股计划第二个锁定期于2022年6月10日届满而解锁，公司董事陶一山先生、陶业先生、郭拥华女士、孙双胜先生、监事刘宏先生、龙伟华先生、杨卫红先生、财务总监杨志先生因本次第二期员工持股计划第二个锁定期解锁所获得的股票，按照75%予以锁定，25%予以流通。

3. 公司于2022年6月22日完成董事、监事、高管换届选举，原董事郭拥华女士、监事刘宏先生、龙伟华先生所持公司股票在任期届满后六个月后予以流通。

4. 2022年12月22日，公司非公开发行175,326,046股股票在深圳证券交易所上市，公司总股本由1,206,017,542股变更为1,381,343,588股。本次非公开发行股票完成后，控股股东唐人神控股认购的本次发行的股票自股票上市之日起18个月内不得转让，除唐人神控股外，其余投资者认购的本次发行的股票自股票上市之日起6个月内不得转让。

### （三十六）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	3,744,067,652.01	937,153,182.56		4,681,220,834.57
其他资本公积	45,823,933.65	45,546,614.07	3,357,057.26	88,013,490.46
合计	<u>3,789,891,585.66</u>	<u>982,699,796.63</u>	<u>3,357,057.26</u>	<u>4,769,234,325.03</u>

注：本期资本公积-股本溢价增加主要系本期非公开发行股票所产生的股本溢价，本期其他资本公积增加系第二期员工持股计划及2022年股票期权激励计划完成等待期内的服务，将本期计提的股权激励费用中归属于母公司的部分增加资本公积所致，本期减少主要系少数股东持股比例变化所致。

### （三十七）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司股票回购	62,967,096.04	17,045,659.00		80,012,755.04
股份支付回购义务	29,985,510.00		9,041,755.00	20,943,755.00
合计	<u>92,952,606.04</u>	<u>17,045,659.00</u>	<u>9,041,755.00</u>	<u>100,956,510.04</u>

注：1. 公司于2021年4月16日召开第八届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金人民币8,000万元-16,000万元以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于后续实施股权激励计划或员工持股计划。截至2022年3月31日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份11,876,548股，最高成交价为8.86元/股，最低成交价为5.65元/股，成交金额80,012,755.04元（不含交易费用），其中本年回购公司股份成交金额17,045,659.00元（不含交易费用）。

2. 第二期员工持股计划本期回购义务消除9,041,755.00元。

### （三十八）其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额	
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 其他权益工具投资公允价值变动	15,850,926.11	5,729,502.75		
二、将重分类进损益的其他综合收益				
1. 外币财务报表折算差额	58,290.94	-68,577.58		
合计	<u>15,909,217.05</u>	<u>5,660,925.17</u>		

接上表：

项目	本期发生金额		期末余额
	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 其他权益工具投资公允价值变动	1,245,285.47	4,484,217.28	20,335,143.39
二、将重分类进损益的其他综合收益			
1. 外币财务报表折算差额	-10,286.64	-58,290.94	
合计	<u>1,234,998.83</u>	<u>4,425,926.34</u>	<u>20,335,143.39</u>

#### （三十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,878,758.13	23,902,300.71		236,781,058.84
任意盈余公积	122,295,806.38	11,951,150.36		134,246,956.74
储备基金	25,307,209.22			25,307,209.22
企业发展基金	40,109,723.01			40,109,723.01
合计	<u>400,591,496.74</u>	<u>35,853,451.07</u>		<u>436,444,947.81</u>

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

#### （四十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	192,305,426.20	1,560,611,939.50
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	192,305,426.20	1,560,611,939.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	135,068,370.82	-1,147,405,203.57
减：提取法定盈余公积	23,902,300.71	42,861,944.85
提取任意盈余公积	11,951,150.36	21,430,972.42
提取一般风险准备		
应付普通股股利		156,608,392.46
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>291,520,345.95</u>	<u>192,305,426.20</u>

#### （四十一）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,406,873,720.50	24,353,949,745.29	21,634,198,724.66	20,431,275,323.32
其他业务	131,706,440.98	122,828,514.54	107,995,518.01	103,252,503.15
合计	<u>26,538,580,161.48</u>	<u>24,476,778,259.83</u>	<u>21,742,194,242.67</u>	<u>20,534,527,826.47</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
按商品类型分类	
其中：饲料产品	20,354,975,598.47
肉类产品	1,296,812,492.48
动物保健品	20,436,858.12
生猪、家禽	4,866,355,212.41
合计	<u>26,538,580,161.48</u>
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认收入	26,538,580,161.48
合计	<u>26,538,580,161.48</u>

## （四十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	872,648.88	769,472.94
教育费附加及地方教育附加	671,320.42	583,535.64
房产税	12,148,401.61	11,066,933.82
土地使用税	9,092,990.20	11,099,760.80
印花税	11,035,751.61	10,839,181.23
其他	2,018,056.14	2,332,797.65
合计	<u>35,839,168.86</u>	<u>36,691,682.08</u>

## （四十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	326,376,005.84	345,275,985.06
差旅费	64,765,240.44	64,763,086.15
广告费	4,563,546.36	7,106,741.35
运杂费及车辆费	15,598,377.70	17,106,544.26

项目	本期发生额	上期发生额
营销费及卖场专柜费	5,042,459.58	10,718,272.03
会议费	4,023,131.73	5,183,272.84
机料低耗	4,066,312.78	6,084,835.77
电话费	602,158.35	712,137.96
业务招待费	8,044,806.34	7,457,376.50
办公费	1,870,564.69	2,589,205.52
贷款风险准备	12,809,880.99	14,283,400.21
其他	28,071,432.81	40,106,667.20
合计	<u>475,833,917.61</u>	<u>521,387,524.85</u>

(四十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	448,295,112.68	446,340,738.39
折旧费	120,228,942.25	99,658,327.12
差旅费	10,804,067.67	16,281,697.72
业务招待费	18,011,696.34	23,152,554.87
办公费	11,069,176.71	15,265,603.04
车辆费及运输费	19,005,284.97	22,621,572.60
水电费	16,077,023.18	13,281,879.78
会议费	1,124,828.09	1,459,623.56
电话费	1,848,351.59	1,692,850.88
机料低耗	11,008,402.56	8,382,882.90
中介机构费用	16,913,604.69	16,722,906.07
无形资产摊销	18,637,483.58	16,792,867.43
其他	75,992,857.10	78,415,613.48
合计	<u>769,016,831.41</u>	<u>760,069,117.84</u>

(四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	42,604,636.78	33,238,064.67
直接投入	77,043,673.09	80,020,153.72
折旧费用与长期待摊费用摊销	9,449,113.04	10,133,951.64
其他费用	12,281,032.20	19,747,407.76
合计	<u>141,378,455.11</u>	<u>143,139,577.79</u>

(四十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	273,054,705.55	177,889,564.05
减：利息收入	15,476,219.29	47,162,802.36
汇兑损失	-205,243.50	6,912.95
金融机构手续费及其他	6,726,292.22	4,174,010.16
未确认融资费用摊销	25,898,440.36	17,421,195.61
合计	<u>289,997,975.34</u>	<u>152,328,880.41</u>

(四十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益分摊的政府补助	6,570,644.64	4,560,607.35
本期收到与收益相关的政府补助	40,000,874.77	48,208,306.60
个税手续费返还	217,795.72	216,457.33
合计	<u>46,789,315.13</u>	<u>52,985,371.28</u>

注：递延收益分摊的政府补助明细见附注“六、（三十三）”；本期收到与收益相关的政府补助明细见附注“六、（六十）”。

(四十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,579,995.41	2,479,848.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-434,017.75	-1,450,047.35
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	464,043.60	3,051,843.61
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,538,539.19	5,056,236.51
财务资助期间取得的利息收入		2,456,226.33
合计	<u>18,148,560.45</u>	<u>11,594,108.08</u>

(四十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	272,070.00	4,635,990.00
合计	<u>272,070.00</u>	<u>4,635,990.00</u>

(五十) 信用减值损失



项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-24,260,739.07	-8,484,545.55
其他应收款坏账损失	243,528.81	-10,599,594.57
委托贷款坏账损失	-7,279,124.54	-8,021,660.29
合计	<u>-31,296,334.80</u>	<u>-27,105,800.41</u>

(五十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-181,075,411.67	-328,317,211.77
生产性生物资产减值损失	-1,717,656.77	-94,685,297.71
固定资产减值损失	-677,558.27	-6,124,573.06
长期股权投资减值损失	-339,035.02	
商誉减值损失		-145,714,382.67
合计	<u>-183,809,661.73</u>	<u>-574,841,465.21</u>

(五十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售非流动资产处置利得小计	<u>35,203,164.13</u>	<u>14,300,981.68</u>
其中：生产性生物资产处置利得	35,139,477.93	10,985,830.34
固定资产处置利得	63,686.20	3,315,151.34
未划分为持有待售非流动资产处置损失小计	<u>-18,555,520.95</u>	<u>-110,752,065.34</u>
其中：生产性生物资产处置损失	-18,496,424.82	-110,007,100.82
固定资产处置损失	-55,750.59	-744,964.52
使用权资产处置损失	-3,345.54	
合计	<u>16,647,643.18</u>	<u>-96,451,083.66</u>

(五十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,716,204.24	16,101,188.91	6,716,204.24
合同违约金及赔款	4,365,033.49	4,102,020.38	4,365,033.49
盘盈利得	459,017.74	65,793.52	459,017.74
其他	5,113,732.28	3,151,783.74	5,113,732.28
合计	<u>16,653,987.75</u>	<u>23,420,786.55</u>	<u>16,653,987.75</u>

(五十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	3,190,293.67	1,490,572.50	3,190,293.67
非常损失	2,294,590.19	4,146,937.50	2,294,590.19
盘亏损失	16,463.05	47,402.23	16,463.05
非流动资产毁损报废损失	33,760,674.09	104,356,580.41	33,760,674.09
赔款支出	1,342,414.98	5,547,521.52	1,342,414.98
合同违约金	4,041,701.91	4,035,602.23	4,041,701.91
其他	5,033,331.73	7,241,933.69	5,033,331.73
合计	<u>49,679,469.62</u>	<u>126,866,550.08</u>	<u>49,679,469.62</u>

(五十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,017,039.19	37,416,096.04
递延所得税费用	-5,367,459.53	-12,290,575.27
合计	<u>29,649,579.66</u>	<u>25,125,520.77</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	172,251,179.08	-1,147,118,343.75
按适用税率(15%)税率计算的所得税费用	25,837,676.86	-172,067,751.56
子公司适用不同税率的影响	7,029,811.33	217,490,767.88
调整以前期间所得税的影响	-2,909,113.90	-10,620,942.70
归属于合营企业和联营企业的损益	-925,854.31	-371,977.35
非应税收入的影响	-69,606.54	-457,776.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,271,847.45	1,803,170.96
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,364,369.16	462,038.95
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	13,553,146.04	6,150,920.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,436,730.80	-9,289,146.18
加计扣除	-11,337,227.31	-7,973,783.65
所得税费用合计	<u>29,649,579.66</u>	<u>25,125,520.77</u>

(五十六) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十八）其他综合收益”。

（五十七）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行利息	15,476,219.29	47,162,802.36
政府补助	59,623,003.77	72,888,342.49
押金保证金	17,247,458.98	25,967,070.59
收回往来资金及其他	190,213,664.35	20,615,798.43
合计	<u>282,560,346.39</u>	<u>166,634,013.87</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	75,569,308.11	81,044,783.87
运输及车辆费用	34,603,662.67	39,728,116.86
顾问及技术咨询费用	16,913,604.69	16,722,906.07
卖场费用	9,606,005.94	17,825,013.38
会议费	5,147,959.82	6,642,896.40
招待费	26,056,502.68	30,609,931.37
水电费	16,077,023.18	13,281,879.78
通讯费	2,450,509.94	2,404,988.84
其他付现费用及往来款	158,634,243.80	453,121,511.95
合计	<u>345,058,820.83</u>	<u>661,382,028.52</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
山东和美牧业有限公司财务资助	60,000,000.00	
益阳瑞慧实业有限公司财务资助	2,000,000.00	
合计	<u>62,000,000.00</u>	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
山东和美牧业有限公司财务资助		60,000,000.00
湖南省大山岭农业有限公司	5,850,000.00	
合计	<u>5,850,000.00</u>	<u>60,000,000.00</u>

## 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他金融机构及单位借款	288,100,000.00	832,599,000.00
谢新跃	44,570,000.00	
合计	<u>332,670,000.00</u>	<u>832,599,000.00</u>

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	72,530,606.14	121,640,414.53
回购库存股	17,045,659.00	62,967,096.04
其他金融机构借款偿还本息	327,469,700.51	35,799,000.00
支付的非公开发行股票中介费	3,868,445.86	1,930,000.00
收购少数股东股份	5,355,000.00	
分期购固定资产	200,000.00	
支付回购款项		5,693,500.00
合计	<u>426,469,411.51</u>	<u>228,030,010.57</u>

## (五十八) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	142,601,599.42	-1,172,243,864.52
加：资产减值准备	183,809,661.73	574,841,465.21
信用减值损失	31,296,334.80	27,105,800.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,014,250.86	482,804,159.39
使用权资产摊销	78,703,155.93	66,704,433.62
无形资产摊销	18,637,483.58	16,792,867.43
长期待摊费用摊销	19,388,581.70	22,185,452.27
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)	-16,647,643.18	96,451,083.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,044,469.85	88,255,391.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-272,070.00	-4,635,990.00
财务费用(收益以“-”号填列)	298,747,902.41	195,310,759.66
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,148,560.45	-11,594,108.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,021,918.18	-9,644,507.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,122.28	10,100,124.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,803,633,633.22	-928,167,373.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-417,434,092.12	-145,926,486.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	834,262,573.75	300,520,814.82
其他	47,358,865.86	12,368,484.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>99,682,840.46</u></b>	<b><u>-378,771,493.75</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,811,081,322.13	1,309,770,886.17
减：现金的期初余额	1,309,770,886.17	1,016,885,807.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>501,310,435.96</u>	<u>292,885,078.37</u>

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	<u>4,000,000.00</u>
其中：肇庆市美加宝畜牧有限公司	4,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	<u>108.68</u>
其中：肇庆市美加宝畜牧有限公司	108.68
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	<u>3,999,891.32</u>

## 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>12,365,571.06</u>
其中：唐人神（香港）国际投资有限公司	9,885,571.06
周口加乐养殖有限公司	1,600,000.00
山东思必得生物科技有限公司	880,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>10,445,412.19</u>

项目	金 额
其中：唐人神（香港）国际投资有限公司	9,144,507.44
周口加乐养殖有限公司	1,300,904.75
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>1,920,158.87</u>

#### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>1,811,081,322.13</u>	<u>1,309,770,886.17</u>
其中：库存现金	19,261.57	4,015.49
可随时用于支付的银行存款	1,803,565,976.09	1,305,858,676.06
可随时用于支付的其他货币资金	7,496,084.47	3,908,194.62
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,811,081,322.13	1,309,770,886.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### （五十九）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	65,087,918.54	保证金
固定资产	62,121,980.50	抵押
无形资产	44,009,022.35	抵押
其他流动资产	69,200,250.49	存出保证金
合计	<u>240,419,171.88</u>	

#### （六十）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>10,184,181.28</u>
其中：美元	42,875.43	6.9646	298,610.22
港币	11,066,350.68	0.8933	9,885,571.06

#### （六十一）政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期 损益的金额
云浮美神繁殖楼工程补助	9,900,000.00	递延收益	
武山美神粪污资源化利用项目	5,000,000.00	递延收益	
唐人神集团产业局成果转化项目资金	2,000,000.00	递延收益	833,333.33
茂名电白项目-粪污资源化利用项目	1,002,129.00	递延收益	
湖南唐人神肉制品株洲市财政局拨省级猪肉储备资金	5,220,000.00	其他收益	5,220,000.00
禄丰美神云南省农业农村厅拨付扶持资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
龙华农牧农牧排污治理补贴	3,890,000.00	其他收益	3,890,000.00
荆州湘大中央服务业发展专项款项	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
龙华农牧国储肉财政补贴	1,773,700.00	其他收益	1,773,700.00
唐人神集团稳岗补贴	1,232,695.41	其他收益	1,232,695.41
沈阳美神农牧企业专项补贴	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
湖南唐人神肉制品株洲市财政局拨款第五批制造强省专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
甘肃美神天水财政局龙头企业奖补贴资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
其他	16,684,479.36	其他收益	16,684,479.36
财政贴息	1,720,000.00	财务费用	1,720,000.00
合计	<u>59,623,003.77</u>		<u>42,554,208.10</u>

注：其他为金额低于 100 万元的政府补助。

## 2. 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变更

### (一) 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
肇庆市美加宝畜牧有限公司	2022 年 4 月 20 日	4,000,000.00	100	购买
合计		<u>4,000,000.00</u>		

接上表：

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的净利润
肇庆市美加宝畜牧有限公司	2022 年 4 月 20 日	协议约定	3,734,503.29	874,411.67
合计			<u>3,734,503.29</u>	<u>874,411.67</u>

## 2. 合并成本及商誉

项目	肇庆市美加宝畜牧有限公司
合并成本	4,000,000.00
其中：现金	4,000,000.00
合并成本合计	<u>4,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	肇庆市美加宝畜牧有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	108.68	108.68
预付款项	10,000.00	10,000.00
其他应收款	9723.78	9723.78
固定资产	3,982,802.17	4,502,337.82
其他应付款	2,634.63	2,634.63
净资产	4,000,000.00	4,519,535.65
取得的净资产	4,000,000.00	4,519,535.65

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

肇庆市美加宝畜牧有限公司可辨认资产、负债公允价值系双方协商确定，购买日其公允价值小于账面价值的部分直接计入当期损益。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）其他原因的合并范围变动

### 1. 湖南和美农牧有限公司

公司全资子公司株洲美神种猪育种有限公司于2022年6月24日新设成立湖南和美农牧有限公司，注册资本3,000万元，经营范围：许可项目：其他未列明畜牧业；种畜禽生产；牲畜饲养。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售；农副产品销售；肥料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业专业及辅助性活动；智能农业管理。（除依法



须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动)。株洲美神种猪育种有限公司认缴1,650万元，占注册资本55%，该子公司从成立之日起纳入合并范围。

#### 2. 黑龙江中升唐人天涯生物科技有限公司

本公司子公司唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司2022年4月清算注销黑龙江中升唐人天涯生物科技有限公司，黑龙江中升唐人天涯生物科技有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 3. 辽宁唐人天涯生物科技有限公司

本公司子公司唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司2022年6月清算注销辽宁唐人天涯生物科技有限公司，辽宁唐人天涯生物科技有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 4. 广西唐人天涯生物科技有限公司

本公司子公司唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司2022年6月清算注销广西唐人天涯生物科技有限公司，广西唐人天涯生物科技有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 5. 昆明湘大饲料销售有限公司

本公司子公司昆明湘大骆驼饲料有限公司2022年6月清算注销昆明湘大饲料销售有限公司，昆明湘大饲料销售有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 6. 贵州湘大唐人神饲料销售有限公司

本公司子公司贵州湘大骆驼饲料有限公司2022年8月清算注销贵州湘大唐人神饲料销售有限公司，贵州湘大唐人神饲料销售有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 7. 周口加乐养殖有限公司

本公司子公司周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司2022年6月清算注销周口加乐养殖有限公司，周口加乐养殖有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

#### 8. 唐人神（香港）国际投资有限公司

本公司2022年12月清算注销唐人神（香港）国际投资有限公司，唐人神（香港）国际投资有限公司从注销之日起不纳入合并范围。

## **八、在其他主体中的权益**

### **（一）在子公司中的权益**

## 1. 本公司的构成

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

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
益阳湘大骆驼饲料有限公司	益阳市	益阳市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
徐州湘大骆驼饲料有限公司	徐州市	徐州市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
赣州湘大骆驼饲料有限公司	赣州市	赣州市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
湖南永州湘大骆驼饲料有限公司	永州市	永州市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
株洲唐人神商贸有限公司	株洲市	株洲市	饲料贸易	99.80	0.20	100.00	投资设立
湖南唐人神肉制品有限公司	株洲市	株洲市	肉制品生产销售	100.00		100.00	投资设立
上海唐人神肉制品有限公司	上海市	上海市	肉制品生产销售	50.57	49.43	100.00	投资设立
湖南美神育种有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	81.01	9.00	90.01	投资设立
株洲美神种猪育种有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
湖南湘大兽药有限公司	宁乡县	宁乡县	动物保健品生产销售	100.00		100.00	投资设立
上海湘大新杨兽药有限公司	上海市	上海市	动物保健品生产销售	72.00		72.00	投资设立
株洲唐人神生态农业科技有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
岳阳骆驼饲料有限公司	岳阳县	岳阳县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
福建湘大骆驼饲料有限公司	龙海市	龙海市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北湘大骆驼饲料有限公司	衡水市	衡水市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
湖南大农融资担保有限公司	株洲市	株洲市	金融	100.00		100.00	投资设立
永州美神种猪育种有限公司	永州市	永州市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
岳阳美神种猪育种有限公司	岳阳市	岳阳市	生猪生产销售		80.00	80.00	投资设立
株洲唐人神品牌专卖有限公司	株洲市	株洲市	连锁销售		100.00	100.00	投资设立

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
长沙唐人神食品销售有限责任公司	长沙市	长沙市	连锁销售		100.00	100.00	投资设立
娄底湘大骆驼饲料有限公司	娄底市	娄底市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北美神种猪育种有限公司	唐山市	唐山市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
淮北骆驼神华饲料有限公司	淮北市	淮北市	饲料生产销售	60.00		60.00	投资设立
荆州美神种猪育种有限公司	荆州市	荆州市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	68.75		68.75	投资设立
玉林湘大骆驼饲料有限公司	玉林市	玉林市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
安徽湘大骆驼饲料有限公司	寿县	寿县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
肇庆湘大骆驼饲料有限公司	肇庆市	肇庆市	饲料生产销售		100.00	100.00	投资设立
茂名湘大骆驼饲料有限公司	茂名市	茂名市	饲料生产销售		100.00	100.00	投资设立
沈阳美神农牧科技有限公司	沈阳市	沈阳市	生猪生产销售		60.00	60.00	投资设立
浏阳美神农牧有限公司	浏阳市	浏阳市	生猪生产销售		70.00	70.00	投资设立
梅州湘大生物饲料科技有限公司	梅州市	梅州市	饲料生产销售		100.00	100.00	投资设立
邯郸美神养猪有限公司	邯郸市	邯郸市	猪的饲养	100.00		100.00	投资设立
醴陵美神种猪养殖有限公司	醴陵市	醴陵市	种猪的饲养及销售		100.00	100.00	投资设立
淮安湘大骆驼饲料有限公司	淮安市	淮安市	饲料生产、销售	100.00		100.00	投资设立
深圳前海唐人神投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00		100.00	投资设立
辽宁盛唐农业科技股份有限公司	铁岭市	铁岭市	种猪及育肥猪养殖	62.00		62.00	股权交换
株洲唐人神油脂有限公司	株洲市	株洲市	生产销售食用植物油	100.00		100.00	股权收购

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
山东和美集团有限公司	惠民县	惠民县	肉鸭养殖饲料	40.00		40.00	股权收购
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	深圳市	深圳市	加工、销售；	100.00		100.00	股权收购
福建漳州比利美英伟生物科技有限公司	福建省	漳州市	饲料生产销售		60.00	60.00	股权收购
四川比利美英伟饲料有限公司	四川省	成都市	饲料销售		100.00	100.00	股权收购
溧阳比利美英伟生物科技有限公司	江苏省	溧阳市	饲料生产销售		100.00	100.00	股权收购
哈尔滨比利美英伟饲料有限公司	黑龙江省	哈尔滨市	饲料生产销售、粮食收购资格认定		100.00	100.00	股权收购
南昌湘大骆驼饲料有限公司	江西省	南昌市	饲料生产销售		100.00	100.00	股权收购
天津北英伟生物技术饲料有限公司	天津市	天津市	饲料生产销售		100.00	100.00	股权收购
江苏比利美英伟营养饲料有限公司	江苏省	南通市	饲料生产销售		100.00	100.00	股权收购
醴陵美神农牧有限公司	醴陵市	醴陵市	生猪生产销售	65.69	4.29	69.98	股权收购
湖南龙华农牧发展有限公司	株洲市	株洲市	种猪繁殖、生猪养殖	90.00		90.00	股权收购
大连盛谷南北贸易有限公司	大连市	大连市	贸易	90.00		90.00	投资设立
钦州湘大骆驼饲料有限公司	钦州市	钦州市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
南乐美神养殖有限公司	南乐县	南乐县	猪的饲养、销售	100.00		100.00	投资设立
甘肃美神育种有限公司	甘肃省	甘肃省	猪的饲养、销售	100.00		100.00	投资设立
大名县美神奋能有机肥有限公司	河北省	邯郸市	有机肥、生物菌的生产与销售		76.75	76.75	投资设立
益阳美神养殖有限公司	湖南省	益阳市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
河北渔康乐生物科技有限公司	河北省	廊坊市	兽药生产销售		100.00	100.00	投资设立
株洲龙华上品生鲜食品有限公司	湖南省	株洲市	生鲜食品销售	100.00		100.00	投资设立

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
长沙小风唐餐饮管理有限公司	湖南省	长沙市	餐饮服务	100.00		100.00	投资设立
湖北湘大水产科技有限公司	湖北省	武汉市	水产饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
湘西美神养猪有限公司	湘西	湘西	猪的饲养、销售	100.00		100.00	投资设立
武山湘大骆驼饲料有限公司	甘肃省	天水市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
海南唐人神生物科技有限公司	海南省	昌江黎族自治县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
重庆湘大生物科技有限公司	重庆市	秀山县	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
武山美神养殖有限公司	甘肃省	天水市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
禄丰美神养殖有限公司	云南省	禄丰县	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
雅安美神养殖有限公司	四川省	雅安市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司	山东省	青岛市	生物饲料技术服务	94.09		94.09	投资设立
仁化美神养殖有限公司	韶关市	仁化县	生猪生产销售	80.00		80.00	股权收购
河南唐人神肉类食品有限公司	河南省	濮阳市	肉制品生产销售		100.00	100.00	投资设立
衡水加乐养殖有限公司	河北省	衡水市	家禽养殖销售		75.00	75.00	投资设立
河北湘大骆驼饲料销售有限公司	河北省	衡水市	畜牧渔业饲料批发		73.05	73.05	投资设立
淮北加乐养殖有限公司	安徽省	淮北市	家禽养殖销售		54.00	54.00	投资设立
安顺市加乐养殖有限公司	贵州省	安顺市	家禽养殖销售		80.60	80.60	投资设立
陕西唐人神饲料销售有限公司	陕西省	杨凌	畜牧渔业饲料批发		78.75	78.75	投资设立
昆明加乐养殖有限公司	云南省	昆明市	家禽养殖销售		90.00	90.00	投资设立
安阳美神农牧科技有限公司	河南省	安阳市	生猪生产销售		70.00	70.00	投资设立

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
广西美神农牧有限公司	广西	南宁市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
双峰县美神养殖有限公司	湖南省	双峰县	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
天水君高复本农业有限公司	甘肃省	天水市	家禽养殖销售		100.00	100.00	股权收购
通渭美神养殖有限公司	甘肃省	定西市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
攸县美神农牧科技有限公司	株洲市	株洲市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
茂名市美神养殖有限责任公司	广东省	茂名市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
甘谷美神绿色养殖有限公司	甘肃省	天水市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
廉江美神养殖有限公司	广东省	廉江市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
桂阳县中恒农业开发有限公司	郴州市	贵阳市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
清远市湘大生物科技有限公司	广东省	清远市	饲料生产销售		100.00	100.00	股权收购
广东比利美英伟生物科技有限公司	广东省	清远市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
澧县美神农牧有限责任公司	湖南省	常德市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
融水美神农牧科技有限公司	广西	柳州市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
浦北美神养殖有限公司	广西	钦州市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
徐州旺农生物科技有限公司	江苏省	徐州市	饲料生产销售		60.00	60.00	投资设立
甘肃美神丰盛农业发展有限公司	甘肃省	天水市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
广东美神生猪养殖有限公司	广东省	阳江市	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
湖南省吉泰农牧股份有限公司	湖南省	醴陵市	家禽养殖销售	55.00		55.00	股权收购
通渭美神盛禾农业科技发展有限公司	甘肃省	定西市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
佛山高明区温氏畜牧有限公司	广东省	佛山市	生猪生产销售	100.00		100.00	股权收购
云浮美神养殖有限公司	广东省	云浮市	生猪生产销售	100.00		100.00	股权收购
淮南加乐家禽养殖有限公司	安徽省	淮南市	家禽养殖销售		70.00	70.00	投资设立
呼和浩特唐人天涯生物科技有限公司	内蒙古	呼和浩特市	饲料生产销售		94.09	94.09	投资设立
唐人天涯(白城)生物科技有限公司	吉林省	白城市	饲料生产销售		62.73	62.73	投资设立
吉林唐人天涯生物科技有限公司	吉林省	松原市	饲料生产销售		94.09	94.09	投资设立
通辽唐人天涯生物科技有限公司	内蒙古	通辽市	生猪生产销售		94.09	94.09	投资设立
长沙唐人神上品生鲜食品有限公司	湖南省	长沙市	生鲜食品销售	100.00		100.00	投资设立
韶关湘大骆驼饲料有限公司	广东省	韶关市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
禄丰湘大骆驼饲料有限公司	云南省	禄丰市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
湖南意克赛检测技术有限公司	湖南省	株洲市	质量检测	100.00		100.00	投资设立
株洲小风唐餐饮管理有限公司	湖南省	株洲市	餐饮服务	100.00		100.00	投资设立
南乐县湘大骆驼饲料有限公司	河南省	濮阳市	饲料生产销售		100.00	100.00	投资设立
湖南盛唐兴业农牧科技有限公司	湖南省	株洲市	饲料生产销售	100.00		100.00	投资设立
咸阳美神绿色养殖有限公司	陕西省	咸阳市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
邵阳美神养殖有限公司	湖南省	邵阳市	生猪生产销售		100.00	100.00	投资设立
海南美神农牧科技有限公司	海南省	昌江黎族自治县	生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
茶陵龙华生态农牧有限公司	湖南省	株洲市	生猪生产销售		55.16	55.16	投资设立
株洲唐人神长银生态农牧发展合伙企业(有限合伙)	湖南省	株洲市	生猪生产销售		54.00	54.00	投资设立



子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得 方式
				直接	间接		
湖南和美农牧有限公司	湖南省	长沙市	生猪生产销售	55.00		55.00	投资设立
广东唐人神产业发展有限公司	广东省	广州市	饲料、生猪生产销售	100.00		100.00	投资设立
肇庆市美加宝畜牧有限公司	广东省	四会市	生猪生产销售		100.00	100.00	股权收购

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

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的 表决权比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
山东和美集团有限公司	60.00%	60.00%	35,610,341.77		367,166,059.94
湖南龙华农牧发展有限公司	10.00%	10.00%	-11,923,837.85		158,208,689.90
湖南省吉泰农牧股份有限公司	45.00%	45.00%	-5,538,886.93		35,386,088.63
合计			<u>18,147,616.99</u>		<u>560,760,838.47</u>

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司	湖南省吉泰农牧 股份有限公司
流动资产	1,055,430,918.89	923,670,819.85	19,504,588.04
非流动资产	509,614,510.80	3,406,479,889.95	119,300,458.48
资产合计	<u>1,565,045,429.69</u>	<u>4,330,150,709.80</u>	<u>138,805,046.52</u>
流动负债	882,368,771.35	1,902,422,512.08	59,402,611.67
非流动负债	67,534,612.04	1,743,570,016.24	766,682.34
负债合计	<u>949,903,383.39</u>	<u>3,645,992,528.32</u>	<u>60,169,294.01</u>
营业收入	8,697,044,445.04	1,464,383,830.33	52,391,251.37
净利润（净亏损）	58,232,285.43	-25,246,298.35	-12,308,637.61
综合收益总额	58,232,285.43	-25,246,298.35	-12,308,637.61
经营活动现金流量	13,937,974.66	-51,195,998.18	9,089,268.12

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司	湖南省吉泰农牧 股份有限公司
流动资产	928,489,687.50	850,762,601.80	17,690,222.59
非流动资产	469,857,431.50	2,757,666,210.00	120,361,784.03
资产合计	<u>1,398,347,119.00</u>	<u>3,608,428,811.80</u>	<u>138,052,006.62</u>
流动负债	777,199,077.54	1,286,843,213.87	40,407,616.50
非流动负债	63,249,357.69	1,617,384,677.84	6,700,000.00
负债合计	<u>840,448,435.23</u>	<u>2,904,227,891.71</u>	<u>47,107,616.50</u>
营业收入	7,431,257,453.93	505,602,491.75	28,075,844.28
净利润（净亏损）	38,404,390.40	-138,017,986.88	-20,601,023.22

项目	期初余额或上期发生额		
	山东和美集团 有限公司	湖南龙华农牧 发展有限公司	湖南省吉泰农牧 股份有限公司
综合收益总额	38,404,390.40	-138,017,986.88	-20,601,023.22
经营活动现金流量	35,992,085.79	-17,233,575.87	-11,570,032.57

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
青岛神丰牧业有限公司	胶州市	胶州市	饲料生产	37.5		否
株洲市九鼎饲料有限公司	株洲市	株洲市	饲料生产		42.87	否
深圳德威创元投资企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资		50.00	否

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎饲料 有限公司	深圳德威创元投资 企业(有限合伙)
流动资产	35,514,416.23	75,906,034.73	6,096,171.03
非流动资产	9,005,306.15	7,618,573.72	38,753,640.00
资产合计	<u>44,519,722.38</u>	<u>83,524,608.45</u>	<u>44,849,811.03</u>
流动负债	12,156,639.81	46,521,635.62	331,466.35
非流动负债	92,996.69		
负债合计	<u>12,249,636.50</u>	<u>46,521,635.62</u>	<u>331,466.35</u>
净资产	32,270,085.88	37,002,972.83	44,518,344.68
按持股比例计算的净资产份额	12,101,282.20	15,863,174.45	22,259,172.34
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值	12,101,282.20	15,863,174.45	22,259,172.34
营业收入	150,630,513.15	318,042,539.12	1,500,279.59
净利润	2,896,801.52	8,829,334.01	1,456,059.24
少数股东损益			
其他综合收益			
综合收益总额	2,896,801.52	8,829,334.01	1,456,059.24

项目	期末余额或本期发生额		
	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎饲料 有限公司	深圳德威创元投资 企业（有限合伙）
本年度收到的来自联营企业的股利	1,845,000.00	2,637,620.00	
终止经营净利润			

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	青岛神丰牧业 有限公司	株洲市九鼎 饲料有限公司	深圳德威创元投资 企业（有限合伙）
流动资产	35,364,065.99	55,600,300.82	4,681,372.39
非流动资产	9,213,966.74	8,929,808.79	38,753,640.00
资产合计	<u>44,578,032.73</u>	<u>64,530,109.61</u>	<u>43,435,012.39</u>
流动负债	10,172,654.51	29,231,365.91	479,028.40
非流动负债	112,093.86		
负债合计	<u>10,284,748.37</u>	<u>29,231,365.91</u>	<u>479,028.40</u>
净资产	34,293,284.36	35,298,743.70	42,955,983.99
按持股比例计算的净资产份额	12,859,981.63	13,618,255.32	21,477,992.00
调整事项		2,689,647.92	
对联营企业权益投资的账面价值	12,859,981.63	16,307,903.24	21,477,992.00
营业收入	244,968,039.92	296,665,413.77	907,791.99
净利润	5,014,780.20	7,637,927.11	715,792.79
少数股东损益			
其他综合收益			
综合收益总额	5,014,780.20	7,637,927.11	715,792.79
本年度收到的来自联营企业的股利	1,875,000.00	2,800,546.06	
终止经营净利润			

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

况下进行的。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,876,169,240.67			<u>1,876,169,240.67</u>
交易性金融资产		56,310.00		<u>56,310.00</u>
应收票据	8,000,000.00			<u>8,000,000.00</u>
应收账款	327,918,092.79			<u>327,918,092.79</u>
其他应收款	296,519,197.23			<u>296,519,197.23</u>
其他流动资产	72,249,758.29			<u>72,249,758.29</u>
其他权益工具投资			97,784,714.44	<u>97,784,714.44</u>
其他非流动金融资产		20,200,000.00		<u>20,200,000.00</u>
合计	<u>2,580,856,288.98</u>	<u>20,256,310.00</u>	<u>97,784,714.44</u>	<u>2,698,897,313.42</u>

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,368,319,048.88			<u>1,368,319,048.88</u>
交易性金融资产		29,025,628.00		<u>29,025,628.00</u>
应收票据	1,096,354.00			<u>1,096,354.00</u>
应收账款	278,416,003.88			<u>278,416,003.88</u>
其他应收款	401,986,431.53			<u>401,986,431.53</u>
其他流动资产	88,788,727.28			<u>88,788,727.28</u>
其他权益工具投资			120,290,290.47	<u>120,290,290.47</u>
其他非流动金融资产				
合计	<u>2,138,606,565.57</u>	<u>29,025,628.00</u>	<u>120,290,290.47</u>	<u>2,287,922,484.04</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1, 115, 752, 296. 75	<u>1, 115, 752, 296. 75</u>
应付账款		1, 941, 617, 658. 99	<u>1, 941, 617, 658. 99</u>
其他应付款		934, 369, 140. 20	<u>934, 369, 140. 20</u>
其他流动负债		448, 400. 00	<u>448, 400. 00</u>
一年内到期的流动负债		1, 806, 284, 794. 34	<u>1, 806, 284, 794. 34</u>
长期借款		3, 281, 232, 613. 00	<u>3, 281, 232, 613. 00</u>
租赁负债		395, 956, 956. 24	<u>395, 956, 956. 24</u>
长期应付款		786, 505, 345. 10	<u>786, 505, 345. 10</u>
合计		<u>10, 262, 167, 204. 62</u>	<u>10, 262, 167, 204. 62</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		522, 347, 828. 47	<u>522, 347, 828. 47</u>
应付账款		1, 106, 925, 857. 01	<u>1, 106, 925, 857. 01</u>
其他应付款		714, 783, 776. 59	<u>714, 783, 776. 59</u>
其他流动负债		334, 369. 53	<u>334, 369. 53</u>
一年内到期的流动负债		804, 266, 926. 28	<u>804, 266, 926. 28</u>
长期借款		3, 392, 495, 481. 07	<u>3, 392, 495, 481. 07</u>
租赁负债		428, 133, 476. 54	<u>428, 133, 476. 54</u>
长期应付款		770, 936, 595. 51	<u>770, 936, 595. 51</u>
合计		<u>7, 740, 224, 311. 00</u>	<u>7, 740, 224, 311. 00</u>

(二) 信用风险

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

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

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

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

### （三）流动性风险

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上	合计
短期借款	1,133,209,963.38		<u>1,133,209,963.38</u>
应付账款	1,941,617,658.99		<u>1,941,617,658.99</u>
其他应付款	503,498,212.56	430,870,927.64	<u>934,369,140.20</u>
其他流动负债	448,400.00		<u>448,400.00</u>
一年内到期的流动负债	1,845,409,105.14		<u>1,845,409,105.14</u>
长期借款		3,731,786,071.70	<u>3,731,786,071.70</u>
租赁负债		539,094,932.85	<u>539,094,932.85</u>
长期应付款		934,807,765.36	<u>934,807,765.36</u>
合计	<u>5,424,183,340.07</u>	<u>5,636,559,697.55</u>	<u>11,060,743,037.62</u>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	1年以内（含1年）	1年以上	合计
短期借款	531,959,687.26		<u>531,959,687.26</u>
应付账款	1,106,925,857.01		<u>1,106,925,857.01</u>
其他应付款	387,882,134.87	326,901,641.72	<u>714,783,776.59</u>
其他流动负债	334,369.53		<u>334,369.53</u>
一年内到期的流动负债	821,264,440.61		<u>821,264,440.61</u>
长期借款		3,966,968,553.12	<u>3,966,968,553.12</u>
租赁负债		577,943,466.70	<u>577,943,466.70</u>
长期应付款		1,038,820,285.40	<u>1,038,820,285.40</u>
合计	<u>2,848,366,489.28</u>	<u>5,910,633,946.94</u>	<u>8,759,000,436.22</u>

#### （四）市场风险

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

##### 1. 利率风险

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

本公司银行存款存放主要存放在银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2022年12月31日及2021年12月31日并未面临重大的利率风险。

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

2022年12月31日及2021年12月31日在其他参数不变的情况下，如果增加原有利率基础的10%将造成如下影响：

项目	基准点增加/（减少）	本期	
		利润总额/净利润	股东权益
人民币	增加基准点的 10.00%	-27,305,470.56	-27,305,470.56
人民币	减少基准点的 10.00%	27,305,470.56	27,305,470.56

接上表：

项目	基准点增加/（减少）	上期	
		利润总额/净利润	股东权益
人民币	增加基准点的 10.00%	-17,788,956.40	-17,788,956.40
人民币	减少基准点的 10.00%	17,788,956.40	17,788,956.40

##### 2. 汇率风险

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

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

2022年12月31日及2021年12月31日在其他参数不变的情况下，如果原有汇率浮动10%将造成如下影响：



项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润	股东权益
人民币	汇率上浮 10.00%	-29,861.02	-29,861.02
人民币	汇率下降 10.00%	29,861.02	29,861.02

接上表:

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润	股东权益
人民币	汇率上浮 10.00%	-941,776.28	-941,776.28
人民币	汇率下降 10.00%	941,776.28	941,776.28

## 十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债（净负债为金融负债减金融资产）和调整后的资本（调整后资本为所有者权益）加净负债的比率。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	10,262,167,204.62	7,740,224,311.00
减：金融资产	2,698,897,313.42	2,287,922,484.04
净负债小计	<u>7,563,269,891.20</u>	<u>5,452,301,826.96</u>
调整后资本	7,430,821,931.48	6,126,604,061.32
净负债和资本合计	<u>14,994,091,822.68</u>	<u>11,578,905,888.28</u>
杠杆比率	49.56%	52.91%

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

### 一、持续的公允价值计量

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 交易性金融资产	56,310.00		20,200,000.00	<u>20,256,310.00</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,310.00		20,200,000.00	<u>20,256,310.00</u>
(二) 其他权益工具投资			97,784,714.44	<u>97,784,714.44</u>
持续以公允价值计量的资产总额			97,784,714.44	<u>97,784,714.44</u>
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2022年，本公司金融工具的公允价值计量方法并未发生改变，无金融资产和负债在各层次之间转移的情况。

#### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

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

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

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

### (二) 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司名称	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最终 控制方	组织机构代码
湖南唐人神控股 投资股份有限公司	11.66	11.66	陶一山	914302007459289466

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）、1”。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、（二）、1”。

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南龙象建设工程有限公司	实际控制人控制的公司
广东弘唐投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司
茶陵龙华控股投资有限公司	本公司监事控制的公司

### （六）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南龙象建设工程有限公司	接受劳务	765,626,614.61	918,842,510.64
合计		<u>765,626,614.61</u>	<u>918,842,510.64</u>

##### （2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南省湘荣牧业有限公司	销售饲料	691,088.36	893,879.45
合计		<u>691,088.36</u>	<u>893,879.45</u>

#### 2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
茶陵龙华控股 投资有限公司	房屋建筑物	2021年1月1日	2023年4月30日	市场定价	2,278,080.00	2,000,640.00
合计					<u>2,278,080.00</u>	<u>2,000,640.00</u>

关联方资金拆借

无。

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	904.00	720.00

## (七) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付账款	湖南龙象建设工程有限公司		2,517,500.00
其他非流动资产	湖南龙象建设工程有限公司	3,800,796.27	
其他应收款	湖南龙象建设工程有限公司	3,755,532.57	
其他应收款	茶陵龙华控股投资有限公司	50,000.00	
合计		<u>7,606,328.84</u>	<u>2,517,500.00</u>

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	湖南龙象建设工程有限公司	212,222,655.63	30,620,571.02
其他应付款	湖南龙象建设工程有限公司	46,159,088.11	17,260.83
合同负债	湖南省湘荣牧业有限公司	685.72	
合计		<u>258,382,429.46</u>	<u>30,637,831.85</u>

## (八) 关联方承诺事项

无。

## 十三、股份支付

### （一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	54,906,000 元
公司本期行权的各项权益工具总额	1,808,351 元
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	详见下方说明
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见下方说明

#### 股份支付情况的说明：

##### 1. 唐人神第二期员工持股计划：

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

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

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

公司本次员工持股计划第一个锁定期于2021年6月10日届满。根据考核结果，第一期解锁的持股计划份额所涉标的股票数量=个人当期的目标解锁数量×解锁比例。以上考核涉及持有人为111人，涉及的解锁的股票数为1,878,471股，其中35名持有人因业绩考核未全部达标所取消收回的持股计划份额，由第二期员工持股计划管理委员会（以下简称“管委会”）在取消收回后将该对应的持股计划份额全部或部分转让给其他符合本计划规定条件的参与者。

公司本次员工持股计划第二个锁定期于2022年6月10日届满。根据考核结果，第二期解锁的持股计划份额所涉标的股票数量=个人当期的目标解锁数量×解锁比例。以上考核涉及持有人为123人，涉及的解锁的股票数为1,808,351股，其中67名持有人因业绩考核未全部达标所取消收回的持股计划份额，由第二期员工持股计划管理委员会（以下简称“管委会”）在取消收回后将该对应的持股计划份额全部或部分转让给其他符合本计划规定条件的参与者。

## 2. 2022年股票期权激励计划

根据公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司于2022年2月16日召开了第八届董事会第四十六次会议及第八届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于向2022年股票期权激励计划首次授予激励对象授予股票期权的议案》，确定本次激励计划股票期权的首次授予日为2022年2月16日，向符合授予条件的857名激励对象授予5,490.60万份股票期权，行权价格为6.20元/份。

本次激励计划授予的股票期权等待期为股票期权授予之日至股票期权可行权日之间的时间。本激励计划首次授予的股票期权分3期行权，对应的等待期分别为12个月、24个月、36个月；本激励计划预留授予的股票期权分2期行权，对应等待期分别为12个月、24个月。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	68,479,080.79元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	47,358,865.85元

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已开具未到期的信用证

项目	币种	信用证金额	信用证可用余额
已开具未到期的信用证	美元	9,300,320.00	4,416,988.20
	人民币	44,271,000.00	32,121,000.00

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，公司无需披露的或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

(一) 唐人神于 2022 年 12 月 30 日与广东弘唐投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广东弘唐”)签署《唐人神集团股份有限公司与广东弘唐投资合伙企业(有限合伙)关于湖南龙象建设工程有限公司之股权收购协议》。公司拟以自有资金 5,647.99 万元收购广东弘唐持有的湖南龙象建设工程有限公司(以下简称“湖南龙象”)60%股权。唐人神于2023年1月11日、30日分别支付广东弘唐转让股权款1,694.40万元、3,953.59万元,2023年1月13日办理完成工商变更登记手续。

(二) 唐人神拟以2023年3月20日的总股本1,387,596,848股扣除公司回购专户上已回购股份数量11,876,548股后的股份数1,375,720,300股为基数,向全体股东实施如下分配预案:按每10股派发现金红利0.37元(含税)。

## 十六、其他重要事项

### (一) 债务重组

无。

### (二) 资产置换

无。

### (三) 年金计划

无。

### (四) 终止经营

无。

### (五) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部的确定依据与会计政策详见附注“三、(三十四)分部报告”。

#### 2. 报告分部的财务信息

项目	饲料分部		肉类分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	20,354,975,598.47	17,506,913,337.44	1,296,812,492.48	736,645,564.64
二、分部间交易收入	4,977,980,415.78	3,806,304,170.93	63,136,580.51	131,378,440.74
三、对联营和合营企业的投资收益	1,867,480.91	-194,151.64		
四、信用减值损失(损失以“-”号填列)	-16,540,430.11	-14,568,945.69	-1,121,331.76	-731,863.49
五、资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,016,593.29	-6,501,540.55	-1,419,951.91	-7,604,749.88

项目	饲料分部		肉类分部	
	本期	上期	本期	上期
“—”号填列)				
六、折旧费和摊销费	241,251,702.27	181,118,030.39	26,408,906.48	18,384,656.11
七、利润总额(亏损总额)	364,723,274.79	884,550,716.58	-12,377,139.19	-29,139,534.33
八、所得税费用	33,324,094.41	25,554,143.11		136,096.90
九、净利润(净亏损)	331,399,180.38	859,157,353.47	-12,377,139.19	-29,275,631.23
十、资产总额	20,842,395,230.13	17,979,439,666.34	675,911,373.97	530,941,169.05
十一、负债总额	10,576,599,322.22	9,069,874,330.58	573,227,996.57	412,218,335.84
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	34,360,454.54	35,413,813.76		
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	31,166,147.37	283,891,040.71	11,146,686.66	33,681,202.76

接上表:

项目	动物保健品分部		养殖分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	20,436,858.12	24,789,469.41	4,866,355,212.41	3,473,845,871.18
二、分部间交易收入	12,148,759.60	5,827,553.80	1,012,286,752.30	464,021,992.41
三、对联营和合营企业的投资收益			2,712,514.50	2,674,000.62
四、信用减值损失(损失以“—”号填列)	-43,485.35	-69,611.21	-13,591,087.58	-2,331,794.08
五、资产减值损失(损失以“—”号填列)		-6,000.00	-203,143,841.66	-415,014,792.11
六、折旧费和摊销费	470,158.37	366,751.60	526,612,704.95	369,873,414.79
七、利润总额(亏损总额)	-1,394,840.52	-1,841,494.94	46,939,374.61	-1,079,292,447.02
八、所得税费用	-19,933.05	-19,396.95		1,378,099.46
九、净利润(净亏损)	-1,374,907.47	-1,822,097.99	46,939,374.61	-1,080,670,546.48
十、资产总额	23,892,076.40	28,993,908.41	11,932,353,152.09	8,530,855,166.51
十一、负债总额	14,807,001.16	18,565,325.54	11,322,987,333.76	7,560,926,376.69
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			22,690,678.84	25,082,500.18
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-261,509.45	1,595,883.05	1,819,203,523.88	3,210,105,952.84



接上表：

项目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			26,538,580,161.48	21,742,194,242.67
二、分部间交易收入	-6,065,552,508.19	-4,407,532,157.88		
三、对联营和合营企业的投资收益			4,579,995.41	2,479,848.98
四、信用减值损失（损失以 “－”号填列）		-9,403,585.94	-31,296,334.80	-27,105,800.41
五、资产减值损失（损失以 “－”号填列）	21,770,725.13	-145,714,382.67	-183,809,661.73	-574,841,465.21
六、折旧费和摊销费		18,744,059.82	794,743,472.07	588,486,912.71
七、利润总额（亏损总额）	-225,639,490.61	-921,395,584.04	172,251,179.08	-1,147,118,343.75
八、所得税费用	-3,654,581.70	-1,923,421.75	29,649,579.66	25,125,520.77
九、净利润（净亏损）	-221,984,908.91	-919,632,942.29	142,601,599.42	-1,172,243,864.52
十、资产总额	-15,042,508,404.08	-12,525,608,557.92	18,432,043,428.51	14,544,621,352.39
十一、负债总额	-11,486,400,156.68	-8,643,567,077.58	11,001,221,497.03	8,418,017,291.07
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他 现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期 股权投资		-1,297,584.94	57,051,133.38	59,198,729.00
3. 长期股权投资以外的其他非 流动资产增加额	-8,858,523.12	-3,963,496.41	1,852,396,325.34	3,525,310,582.95

#### （六）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额为23,139,366.87元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.15%-6.12%。

#### （七）外币折算

计入当期损益的汇兑差额-205,243.50元。

#### （八）租赁

##### 1. 出租人

##### （1）融资租赁

无。

(2) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	9,127,849.03	17,429,226.50
合计	<u>9,127,849.03</u>	<u>17,429,226.50</u>

2. 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	25,898,440.36
计入当期损益的短期租赁费用	2,428,000.17
与租赁相关的总现金流出	72,530,606.14

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	10,465,208.12
小计	<u>10,465,208.12</u>
减：坏账准备	923,174.35
合计	<u>9,542,033.77</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	871,573.00	8.33	871,573.00	100.00	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>9,593,635.12</u>	<u>91.67</u>	<u>51,601.35</u>	<u>0.54</u>	<u>9,542,033.77</u>
其中：风险组合	1,032,027.06	9.86	51,601.35	5.00	980,425.71
性质组合	8,561,608.06	81.81			8,561,608.06
合计	<u>10,465,208.12</u>	<u>100.00</u>	<u>923,174.35</u>		<u>9,542,033.77</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>10,741,289.04</u>	<u>100.00</u>	<u>15,260.02</u>	<u>0.14</u>	<u>10,726,029.02</u>
其中：风险组合	305,200.47	2.84	15,260.02	5.00	289,940.45
性质组合	10,436,088.57	97.16			10,436,088.57
合计	<u>10,741,289.04</u>	<u>100.00</u>	<u>15,260.02</u>		<u>10,726,029.02</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	871,573.00	871,573.00	100.00	全部无法收回
合计	<u>871,573.00</u>	<u>871,573.00</u>	<u>100.00</u>	

(2) 按组合计提坏账准备：

1) 组合计提项目：风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,032,027.06	51,601.35	5.00
合计	<u>1,032,027.06</u>	<u>51,601.35</u>	

2) 组合计提项目：性质组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
性质组合	8,561,608.06		
合计	<u>8,561,608.06</u>		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、重要会计政策及会计估计(十二)应收账款”。

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,260.02	907,914.33			923,174.35
合计	<u>15,260.02</u>	<u>907,914.33</u>			<u>923,174.35</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

无。

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	6,130,358.49	58.58	
客户 2	1,026,840.45	9.81	
客户 3	871,573.00	8.33	871,573.00
客户 4	864,933.64	8.26	43,246.68
客户 5	807,831.67	7.72	
合计	<u>9,701,537.25</u>	<u>92.70</u>	<u>914,819.68</u>

### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

### 7. 转移应收账款且继续涉入的,列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	314,434,416.43	314,434,416.43
其他应收款	8,005,343,896.15	5,927,271,082.33
合计	<u>8,319,778,312.58</u>	<u>6,241,705,498.76</u>

## 2. 应收股利

### (1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
湖南龙华农牧发展有限公司	254,172,014.13	254,172,014.13
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	48,262,402.30	48,262,402.30
山东和美集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	<u>314,434,416.43</u>	<u>314,434,416.43</u>

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
湖南龙华农牧发展有限公司	254,172,014.13	1-2年	暂未催要	否，应收合并范围内子公司的款项，属于无显著回收风险的款项。
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	48,262,402.30	2-3年	暂未催要	否，应收合并范围内子公司的款项，属于无显著回收风险的款项。
山东和美集团有限公司	12,000,000.00	1-2年	暂未催要	否，应收合并范围内子公司的款项，属于无显著回收风险的款项。
合计	<u>314,434,416.43</u>			

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	3,792,564,626.73
1-2年（含2年）	2,854,493,573.40
2-3年（含3年）	924,976,724.91
3-4年（含4年）	191,641,269.24
4-5年（含5年）	225,286,122.82
5年以上	28,416,376.97
小计	<u>8,017,378,694.07</u>

账龄	期末账面余额
减：坏账准备	12,034,797.92
合计	<u>8,005,343,896.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收保证金及备用金	24,366,609.72	6,383,397.92
应收非关联方款项	2,146,441.21	16,722,402.98
应收关联方款项	7,974,754,064.60	5,903,156,130.60
个人往来	5,197,286.58	2,360,409.78
其他	10,914,291.96	9,309,160.63
合计	<u>8,017,378,694.07</u>	<u>5,937,931,501.91</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	7,020,293.88		3,640,125.70	<u>10,660,419.58</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,335,935.19		38,443.15	<u>1,374,378.34</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,356,229.07		3,678,568.85	<u>12,034,797.92</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款-坏账准备	10,660,419.58	1,374,378.34			12,034,797.92
合计	<u>10,660,419.58</u>	<u>1,374,378.34</u>			<u>12,034,797.92</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	应收关联方款项	624,265,762.03	1 年以内	7.79	
单位 2	应收关联方款项	464,292,898.07	1 年以内	5.79	
单位 3	应收关联方款项	464,279,881.05	1 年以内	5.79	
单位 4	应收关联方款项	422,030,192.68	1 年以内	5.26	
单位 5	应收关联方款项	382,803,053.56	1 年以内	4.77	
合计		2,357,671,787.39		<u>29.40</u>	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,460,941,484.38	49,160,000.00	3,411,781,484.38
对联营、合营企业投资	12,101,282.20		12,101,282.20
合计	<u>3,473,042,766.58</u>	<u>49,160,000.00</u>	<u>3,423,882,766.58</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,541,696,484.34	39,160,000.00	3,502,536,484.34
对联营、合营企业投资	12,859,981.63		12,859,981.63
合计	<u>3,554,556,465.97</u>	<u>39,160,000.00</u>	<u>3,515,396,465.97</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东和美集团有限公司	486,000,000.00			486,000,000.00		
湖南龙华农牧发展有限公司	458,600,000.00	2,825,533.65		461,425,533.65		
深圳比利美英伟营养饲料有限公司	424,830,300.00	981,412.12		425,811,712.12		
湖南大农融资担保有限公司	300,000,000.00	164,182.78		300,164,182.78		
湖南唐人神肉制品有限公司	125,434,026.29	2,816,007.21		128,250,033.50		
茂名湘大骆驼饲料有限公司	97,633,800.00	243,746.77	97,633,800.00	243,746.77		
安徽湘大骆驼饲料有限公司	94,505,900.00	491,732.45		94,997,632.45		
湖南永州湘大骆驼饲料有限公司	85,040,100.00	215,136.05		85,255,236.05		
淮安湘大骆驼饲料有限公司	80,000,000.00	345,349.98		80,345,349.98		
河北湘大骆驼饲料有限公司	61,927,400.00	192,490.15		62,119,890.15		
武汉湘大饲料有限公司	57,800,000.00	408,384.55		58,208,384.55		
唐人神（香港）国际投资有限公司	53,940,470.00		53,940,470.00			
辽宁盛唐农业科技股份有限公司	52,700,000.00			52,700,000.00		
株洲美神种猪育种有限公司	51,048,500.00	212,366.77		51,260,866.77		
岳阳骆驼饲料有限公司	50,000,000.00	386,957.24		50,386,957.24		
深圳前海唐人神投资有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
醴陵美神农牧有限公司	46,005,960.00			46,005,960.00		
沈阳骆驼湘大牧业有限公司	37,910,000.00			37,910,000.00		



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南美神育种有限公司	27,000,000.00	2,754,727.30		29,754,727.30		
广东比利美英伟生物科技有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
仁化美神养殖有限公司	22,160,000.00	4,155,000.00		26,315,000.00		
长沙唐人神湘大骆驼饲料有限公司	19,814,000.00	254,766.38		20,068,766.38		
淮北骆驼神华饲料有限公司	18,000,000.00	169,844.25		18,169,844.25		
河南中原湘大骆驼饲料有限公司	17,243,663.63	422,296.35		17,665,959.98		
南宁湘大骆驼饲料有限公司	20,000,000.00	294,396.70		20,294,396.70		
株洲唐人神油脂有限公司	13,260,000.00			13,260,000.00		13,260,000.00
昆明湘大骆驼饲料有限公司	12,000,000.00	254,766.38		12,254,766.38		
周口唐人神湘大骆驼饲料有限公司	11,800,000.00	239,507.85		12,039,507.85		
成都唐人神湘大骆驼饲料有限公司	11,200,000.00	124,552.45		11,324,552.45		
荆州湘大骆驼饲料有限公司	44,468,295.00	155,524.51		44,623,819.51		
唐人神怀化湘大骆驼饲料有限公司	11,200,000.00	232,120.48		11,432,120.48		
株洲唐人神皇图岭生态养殖有限公司	11,000,000.00	73,750.85		11,073,750.85		
株洲唐人神商贸有限公司	49,900,000.00			49,900,000.00		900,000.00
云浮美神养殖有限公司	13,860,000.00	1,200,000.00		15,060,000.00		
佛山高明区温氏畜牧有限公司	15,000,000.00	787,750.45		15,787,750.45		
陕西湘大骆驼饲料有限公司	11,200,000.00	289,977.35		11,489,977.35		
贵州湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	141,536.88		10,141,536.88		
玉林湘大骆驼饲料有限公司	39,206,086.00	277,412.28		39,483,498.28		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梅州湘大生物饲料科技有限公司	10,000,000.00	399,650.45	10,000,000.00	399,650.45		
福建湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	170,147.59		10,170,147.59		
唐人神集团邵阳湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	471,599.56		10,471,599.56		
衡阳湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	208,203.69		10,208,203.69		
常德湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	442,505.07		10,442,505.07		
益阳湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	566,422.08		10,566,422.08		
娄底湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	392,974.36		10,392,974.36		
永州美神种猪育种有限公司	10,000,000.00	39,630.33		10,039,630.33		
河北美神种猪育种有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
荆州美神种猪育种有限公司	10,000,000.00	39,630.33		10,039,630.33		
邯郸美神养猪有限公司	10,000,000.00	158,672.97		10,158,672.97	10,000,000.00	10,000,000.00
钦州湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	39,630.33		10,039,630.33		
湘西美神养猪有限公司	10,000,000.00	73,599.18		10,073,599.18		
南乐美神养殖有限公司	10,000,000.00	225,214.26		10,225,214.26		
甘肃美神育种有限公司	10,000,000.00	282,106.20		10,282,106.20		
武山湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	129,298.68		10,129,298.68		
湖北湘大水产科技有限公司	10,000,000.00	152,859.83		10,152,859.83		
重庆湘大生物科技有限公司	10,000,000.00	243,443.43		10,243,443.43		
武山美神养殖有限公司	10,000,000.00	365,174.29		10,365,174.29		
禄丰美神养殖有限公司	10,000,000.00	447,810.91		10,447,810.91		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
雅安美神养殖有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	516,255.92	10,000,000.00	516,255.92		
三河湘大骆驼饲料有限公司	9,000,000.00	1,237,781.95		10,237,781.95		
郴州湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00	358,218.39		10,358,218.39		
株洲唐人神生态农业科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		10,000,000.00
大连盛谷南北贸易有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
湖南湘大兽药有限公司	8,813,641.55	237,781.95		9,051,423.50		
徐州湘大骆驼饲料有限公司	8,112,198.63	22,645.90		8,134,844.53		
上海唐人神肉制品有限公司	7,079,800.00	564,212.40		7,644,012.40		
上海湘大新杨兽药有限公司	6,556,143.24			6,556,143.24		
唐人天涯（青岛）生态赋能产业集团有限公司	5,133,300.00	29,866,700.00		35,000,000.00		
肇庆湘大骆驼饲料有限公司	38,712,900.00	79,260.65	38,712,900.00	79,260.65		
湖南意克赛检测技术有限公司	5,000,000.00	39,630.33		5,039,630.33		
株洲龙华上品生鲜食品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
长沙小风唐餐饮管理有限公司	5,000,000.00	73,599.18		5,073,599.18		5,000,000.00
株洲小风唐餐饮管理有限公司	5,000,000.00	158,521.30		5,158,521.30		
赣州湘大骆驼饲料有限公司	3,600,000.00	469,314.05		4,069,314.05		
海南唐人神生物科技有限公司	19,500,000.00	2,101,906.55		21,601,906.55		
禄丰湘大骆驼饲料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
韶关湘大骆驼饲料有限公司	6,500,000.00	3,617,544.25		10,117,544.25		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
茂名市美神养殖有限责任公司	10,000,000.00	73,750.85		10,073,750.85		
广东美神生猪养殖有限公司	10,000,000.00	414,629.17		10,414,629.17		
湖南盛唐兴业农牧科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南吉泰农牧股份有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00		
广东唐人神产业发展有限公司		58,912,900.00		58,912,900.00		
茶陵龙华生态农牧有限公司		2,378,026.09		2,378,026.09		
福建漳州比利美英伟生物科技有限公司		73,750.85		73,750.85		
广西美神农牧有限公司		129,298.68		129,298.68		
桂阳县中恒农业开发有限公司		127,572.78		127,572.78		
哈尔滨比利美英伟饲料有限公司		39,630.33		39,630.33		
河南唐人神肉类食品有限公司		283,073.75		283,073.75		
湖南渔之健生物科技有限公司		101,906.55		101,906.55		
溧阳比利美英伟生物科技有限公司		127,065.47		127,065.47		
浏阳美神农牧有限公司		81,773.67		81,773.67		
柳州湘大骆驼饲料销售有限公司		39,630.33		39,630.33		
南昌湘大骆驼饲料有限公司		254,766.38		254,766.38		
南乐县湘大骆驼饲料有限公司		82,280.98		82,280.98		
清远市湘大生物科技有限公司		62,276.23		62,276.23		
陕西唐人神饲料销售有限公司		164,182.78		164,182.78		
邵阳美神养殖有限公司		45,291.80		45,291.80		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳美神农牧科技有限公司		418,949.15		418,949.15		
四川比利美英伟饲料有限公司		39,630.33		39,630.33		
徐州旺农生物科技有限公司		186,828.68		186,828.68		
益阳美神养殖有限公司		22,645.90		22,645.90		
岳阳美神种猪育种有限公司		22,645.90		22,645.90		
长沙唐人神食品销售有限责任公司		22,645.90		22,645.90		
株洲唐人神品牌专卖有限公司		79,260.65		79,260.65		
醴陵美神种猪养殖有限公司		44,580.30		44,580.30		
合计	<u>3,541,696,484.34</u>	<u>129,532,170.04</u>	<u>210,287,170.00</u>	<u>3,460,941,484.38</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>49,160,000.00</u>

注：长期股权投资本期零星增加主要系集团股份支付产生。

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛神丰牧业有限公司	12,859,981.63		
合计	<u>12,859,981.63</u>		

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
青岛神丰牧业有限公司	1,086,300.57			1,845,000.00
合计	<u>1,086,300.57</u>			<u>1,845,000.00</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
青岛神丰牧业有限公司			12,101,282.20	
合计			<u>12,101,282.20</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,811,585,668.25	1,474,526,323.12	1,613,724,629.62	1,293,773,833.38
其他业务	502,415,584.06	420,872,708.12	531,936,397.09	545,681,434.36
合计	<u>2,314,001,252.31</u>	<u>1,895,399,031.24</u>	<u>2,145,661,026.71</u>	<u>1,839,455,267.74</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
按商品类型分类	
其中：饲料	2,119,714,859.93
生猪	194,286,392.38
合计	<u>2,314,001,252.31</u>

按商品转让的时间分类

合同分类	合 计
其中：在某一时点确认收入	2,314,001,252.31
合计	<u>2,314,001,252.31</u>

### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	145,362,637.11	457,802,916.99
权益法核算的长期股权投资收益	1,086,300.57	1,880,542.57
处置长期股权投资产生的投资收益	10,121,974.72	-2,914,207.95
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	464,043.60	464,043.60
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,808,836.21	
票据贴现产生的投资收益	-2,359,155.55	
合计	<u>162,484,636.66</u>	<u>457,233,295.21</u>

## 十八、补充资料

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

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	16,213,625.43	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,291,519.41	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,610,351.66	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,961,609.20	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,025,481.87	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>41,051,623.83</b>	
减: 所得税影响金额	11,130,332.71	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>29,921,291.12</b>	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	33,164,881.25	
归属于少数股东的非经常性损益	-3,243,590.13	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	2.41	0.1133	0.1133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.0855	0.0855







证书序号 110101175

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）



名称：  
首席合伙人：  
主任会计师：  
经营场所：

组织形式：  
执业证书编号：  
批准执业文号：  
批准执业日期：

发证机关：

北京市财政局  
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



**年度检验登记**  
Annual Renewal Registration

2021年度在职在岗人员  
合格专用章

2018年度在职在岗人员  
合格专用章

2018年度在职在岗人员  
合格专用章

证书编号: 430200020008  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999  
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(普通合伙)株洲分所  
Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (General Partnership) Zhuzhou Branch

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

1101080072363

天职国际会计师事务所(普通合伙)株洲分所  
Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (General Partnership) Zhuzhou Branch

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

1101080072363

天职国际会计师事务所(普通合伙)株洲分所  
Tianzhi International Certified Public Accountants Firm (General Partnership) Zhuzhou Branch

姓名: 李军  
Full name: 李军

性别: 女  
Sex: 女

出生日期: 1966-11-11  
Date of birth: 1966-11-11

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)株洲分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)株洲分所

身份证号码: 430204196611112022  
Identity card No.: 430204196611112022



年度检验登记册  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

110101500062  
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期：2013年 01月 31日  
Date of Issue: 2013 Jan 31

110101500062  
CMAA  
2014

110101500062  
CMAA  
2014

110101500062  
CMAA  
2014

110101500062  
CMAA  
2014

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名 邹芳  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1973-08-28  
Date of Birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit

身份证号码 430204197308290025  
Id. card No.

110101500062  
CMAA  
2014

---

注册税务师变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

110101500062  
CMAA  
2014

110101500062  
CMAA  
2014

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

110101500062  
CMAA  
2014

110101500062  
CMAA  
2014

## 资产负债表

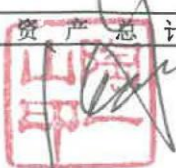
编制单位：唐人神集团股份有限公司

2023-3-31

金额单位：元

项	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产</b>				
货币资金	1,776,519,404.67	703,803,663.80	1,876,169,240.67	746,976,403.69
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	20,100,201.03		56,310.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	8,000,000.00		8,000,000.00	
应收账款	400,035,475.65	21,012,146.97	327,918,092.79	9,542,033.77
应收款项融资				
预付款项	669,627,171.20	65,202,320.56	949,729,364.15	91,991,477.56
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	345,187,444.66	8,416,740,432.75	296,519,197.23	8,319,778,312.58
其中：应收利息		155,325.00		
应收股利		314,434,416.43		314,434,416.43
△买入返售金融资产				
存货	3,317,936,854.92	143,548,278.96	3,331,574,252.44	143,047,509.19
合同资产	32,379,531.65			
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	129,602,198.35	87,726.39	111,459,389.76	77,369.57
<b>流动资产合计</b>	<b>6,699,388,282.13</b>	<b>9,350,394,569.43</b>	<b>6,901,425,847.04</b>	<b>9,311,413,106.36</b>
<b>非流动资产</b>				
△发放贷款及垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	60,064,113.08	3,481,285,719.63	57,051,133.38	3,423,882,766.58
其他权益工具投资	89,135,802.04	12,297,155.40	97,784,714.44	12,297,155.40
其他非流动金融资产	20,200,000.00		20,200,000.00	
投资性房地产				
固定资产	8,448,536,457.35	250,684,436.04	8,609,997,299.03	255,138,112.80
在建工程	749,955,024.88	9,678,800.58	532,065,776.59	5,569,991.08
生产性生物资产	631,921,633.47		594,552,703.11	
油气资产				
使用权资产	600,306,899.86	1,463,990.02	627,272,291.66	1,513,682.89
无形资产	543,043,950.84	42,525,703.10	552,096,486.97	42,948,304.97
开发支出				
商誉	317,001,999.37		317,001,999.37	
长期待摊费用	21,027,966.07	5,052,729.44	21,722,453.71	4,903,513.27
递延所得税资产	60,542,986.20	19,006,261.72	62,230,916.53	19,006,261.72
其他非流动资产	68,457,811.44		38,641,806.68	2,507,014.56
<b>非流动资产合计</b>	<b>11,610,194,644.60</b>	<b>3,821,994,795.93</b>	<b>11,530,617,581.47</b>	<b>3,767,766,803.27</b>
<b>资产总计</b>	<b>18,309,582,926.73</b>	<b>13,172,389,365.36</b>	<b>18,432,043,428.51</b>	<b>13,079,179,909.63</b>

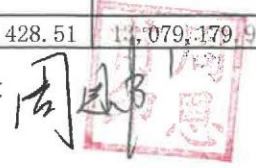
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2023-3-31

金额单位：元

项 目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债				
短期借款	1,399,147,548.39	555,227,120.00	1,115,752,296.75	491,126,635.83
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融				
衍生金融负债				
应付票据	81,730,400.00	81,730,400.00		
应付账款	1,533,123,909.80	61,756,994.78	1,941,617,658.99	131,623,996.82
预收款项				
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	171,708,427.32	61,532,972.75	244,854,030.90	55,077,269.15
应交税费	54,138,773.54	15,084,861.43	70,216,019.12	14,974,229.19
其他应付款	931,092,802.55	1,409,581,709.64	934,369,140.20	1,339,600,976.02
其中：应付利息				
应付股利	18,000,000.00		18,000,000.00	
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
合同负债	324,384,562.90	20,242,816.05	279,559,526.21	84,389,462.22
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	1,896,891,788.76	1,528,350,373.61	1,806,284,794.34	1,416,885,972.69
其他流动负债	7,357,300.49		4,226,767.63	6,193,876.26
流动负债合计	6,399,575,513.75	3,733,507,248.26	6,396,880,234.14	3,539,872,418.18
非流动负债				
△保险合同准备金	44,221,378.95		42,401,000.49	
长期借款	3,500,232,613.00	1,439,297,500.00	3,281,232,613.00	1,592,547,500.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	371,975,339.30	752,433.54	395,956,956.24	633,849.64
长期应付款	726,910,678.76		786,505,345.10	
长期应付职工薪酬				
预计负债	713,241.96		1,799,389.96	
递延收益	78,553,142.27	15,156,968.67	79,457,860.78	15,638,707.59
递延所得税负债	16,111,439.32	126,235.02	16,988,097.32	126,235.02
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,738,717,833.56	1,455,333,137.23	4,604,341,262.89	1,608,946,292.25
负债合计	11,138,293,347.31	5,188,840,385.49	11,001,221,497.03	5,148,818,710.43
所有者权益				
股本	1,387,596,848.00	1,387,596,848.00	1,381,343,588.00	1,381,343,588.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	4,814,607,989.31	5,000,733,178.13	4,769,234,325.03	4,967,767,463.85
减：库存股	100,956,510.04	100,956,510.04	100,956,510.04	100,956,510.04
其他综合收益	20,335,143.39	715,331.78	20,335,143.39	715,331.78
专项储备	9,801,725.11			
盈余公积	436,444,947.81	436,444,947.81	436,444,947.81	436,444,947.81
△一般风险准备				
未分配利润	-48,657,940.46	1,259,015,184.19	291,520,345.95	1,245,046,377.80
归属于母公司所有者权益合计	6,519,172,203.12	7,983,548,979.87	6,797,921,840.14	7,930,361,199.20
少数股东权益	652,117,376.30		632,900,091.34	
所有者权益合计	7,171,289,579.42	7,983,548,979.87	7,430,821,931.48	7,930,361,199.20
负债及所有者权益合计	18,309,582,926.73	13,172,389,365.36	18,432,043,428.51	13,079,179,909.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2023/3/31

金额单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、营业总收入</b>	6,523,067,834.99	558,893,339.08	4,907,176,465.45	433,043,037.71
其中：营业收入	6,523,067,834.99	558,893,339.08	4,907,176,465.45	433,043,037.71
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
<b>二、营业总成本</b>	6,878,598,385.83	545,135,199.44	5,096,506,065.97	445,269,248.38
其中：营业成本	6,384,092,650.50	469,675,288.90	4,695,179,517.17	367,228,178.29
△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	1,817,878.46		1,960,360.23	
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	11,286,177.22	1,178,643.10	10,042,379.28	1,073,670.17
销售费用	116,154,945.52	6,949,644.25	93,656,243.02	3,596,325.21
管理费用	234,466,714.95	37,834,142.71	176,070,004.41	37,101,152.35
研发费用	56,677,567.08	19,425,701.37	63,805,278.14	19,263,020.81
财务费用	74,102,452.10	10,071,779.11	55,792,283.72	17,006,901.55
其中：利息费用	82,841,314.71	36,028,027.95	58,603,619.13	32,603,833.18
利息收入	3,795,035.64	25,298,849.95	12,474,085.87	15,751,427.31
加：其他收益	7,745,107.61	789,538.92	14,809,756.95	1,150,372.25
投资收益（损失以“-”号填列）	903,668.41	-58,562.45	11,900,867.64	15,392,272.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,270,485.23		10,170,530.00	-547,760.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,983,665.47	-475,754.09	-227,841.15	1,418.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,496,220.29		-5,183,457.76	-222,541.09
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-9,611,956.42		-6,056,392.62	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-353,735,800.83	14,013,362.02	-163,916,137.46	3,547,551.69
加：营业外收入	8,744,550.61	30,444.28	3,333,772.43	231,001.75
减：营业外支出	10,131,060.19	-	6,347,515.31	33,387.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-355,122,310.41	14,043,806.30	-166,929,880.34	3,745,166.22
减：所得税费用	5,244,234.01	74,999.91	6,871,204.45	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-360,366,544.42	13,968,806.39	-173,801,084.79	3,745,166.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-360,366,544.42	13,968,806.39	-173,801,084.79	3,745,166.22
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-340,178,286.41	13,968,806.39	-149,201,519.42	3,745,166.22
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-20,188,258.01		-24,599,565.37	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>				
归属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				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
<b>七、综合收益总额</b>	-360,366,544.42	13,968,806.39	-173,801,084.79	3,745,166.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-340,178,286.41	13,968,806.39	-149,201,519.42	3,745,166.22
归属于少数股东的综合收益总额	-20,188,258.01		-24,599,565.37	
<b>八、每股收益</b>				
(一) 基本每股收益（元/股）	-0.2463		-0.1238	
(二) 稀释每股收益（元/股）	-0.2431		-0.1238	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：唐人神集团股份有限公司

2023/3/31

金额单位：元

项 目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<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	6,422,007,319.03	478,565,918.49	4,825,180,685.00	467,929,382.20
△客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-	-
△向中央银行借款净增加额	-	-	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-	-
△收到再保险业务现金净额	-	-	-	-
△保户储金及投资款净增加额	-	-	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-	-
△拆入资金净增加额	-	-	-	-
△回购业务资金净增加额	-	-	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-	-
收到的税费返还	361,334.02	-	733,913.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	98,527,947.38	1,501,833,874.39	41,953,346.75	1,098,520,678.06
经营活动现金流入小计	6,520,896,600.43	1,980,399,792.88	4,867,867,944.75	1,566,450,060.26
购买商品、接受劳务支付的现金	6,002,728,639.96	448,231,666.72	4,481,219,024.86	368,122,853.25
△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	-	-	-	-
△为交易目的而持有的金融资产的净增加额	-	-	-	-
△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	456,257,774.65	108,723,278.69	342,965,518.46	84,765,304.99
支付的各项税费	42,607,930.71	1,238,445.75	25,319,496.17	3,999,303.67
支付其他与经营活动有关的现金	328,553,664.10	1,155,922,366.66	207,010,908.14	1,110,360,420.57
经营活动现金流出小计	6,830,148,009.42	1,714,115,757.82	5,056,514,947.63	1,567,247,882.48
经营活动产生的现金流量净额	-309,251,408.99	266,284,035.06	-188,647,002.88	-797,822.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	24,100,428.80	-	27,732,926.54	56,440,172.53
取得投资收益收到的现金	-	-	12,524,257.53	10,348,571.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,589,139.95	10,778.69	7,657,127.84	20,993.88
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	-	80,000,000.00	-	72,639,670.00
投资活动现金流入小计	49,689,568.75	80,010,778.69	47,914,311.91	139,449,407.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	369,358,562.81	2,263,610.78	843,826,070.12	370,734.00
投资支付的现金	87,085,519.43	57,461,515.50	206,188,790.67	76,001,232.00
△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	6,401,241.55	442,847,701.55	-	475,582,655.24
投资活动现金流出小计	462,845,323.79	502,572,827.83	1,050,014,860.79	551,954,621.24
投资活动产生的现金流量净额	-413,155,755.04	-422,562,049.14	-1,002,100,548.88	-412,505,213.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金	38,770,212.00	38,770,212.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	1,476,401,134.39	648,000,000.00	1,171,448,173.08	788,836,039.31
△发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	101,871,777.41	1,871,777.41
筹资活动现金流入小计	1,515,171,346.39	686,770,212.00	1,273,319,950.49	790,707,816.72
偿还债务支付的现金	830,080,487.89	537,517,071.53	330,770,993.16	176,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	78,310,029.54	34,668,862.43	51,049,869.97	32,147,962.06
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	8,870,610.15	1,479,003.85	17,858,492.80	17,858,492.80
筹资活动现金流出小计	917,261,127.58	573,664,937.81	399,679,355.93	226,186,454.86
筹资活动产生的现金流量净额	597,910,218.81	113,105,274.19	873,640,594.56	564,521,361.86
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-124,496,945.22	-43,172,739.89	-317,106,957.20	151,218,326.26
加：期初现金及现金等价物的余额	1,876,109,049.26	746,976,403.69	1,368,319,048.88	291,568,051.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,751,612,104.04	703,803,663.80	1,051,212,091.68	442,786,377.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

金额单位：元

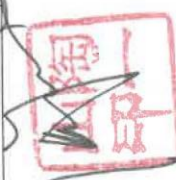
项目	2023年1-3月										所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,381,343,588.00	-	4,769,234,325.03	100,956,510.04	20,335,143.39	-	436,444,947.81	-	291,520,345.95	-	6,797,921,840.14	632,900,091.34	7,430,821,931.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,381,343,588.00	-	4,769,234,325.03	100,956,510.04	20,335,143.39	-	436,444,947.81	-	291,520,345.95	-	6,797,921,840.14	632,900,091.34	7,430,821,931.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,253,260.00	-	45,373,664.28	-	-	9,801,725.11	-	-	-340,178,286.41	-	-278,749,637.02	19,217,284.96	-259,532,352.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-340,178,286.41	-	-340,178,286.41	-20,188,258.01	-360,366,544.42
（二）所有者投入和减少资本	6,253,260.00	-	45,373,664.28	-	-	-	-	-	-	-	51,626,924.28	39,405,542.97	91,032,467.25
1.所有者投入的普通股	6,253,260.00	-	32,965,714.28	-	-	-	-	-	-	-	39,218,974.28	-	39,218,974.28
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	-	-	12,407,950.00	-	-	-	-	-	-	-	12,407,950.00	-	12,407,950.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,387,596,848.00	-	4,814,607,989.31	100,956,510.04	20,335,143.39	9,801,725.11	436,444,947.81	-	-48,657,940.46	-	6,849,300,263.09	2,117,376.30	7,171,289,579.42



会计机构负责人：[Signature]



主管会计工作负责人：[Signature]



法定代表人：[Signature]

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

编制单位:唐人神集团股份有限公司

2022年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年年末余额	1,206,017,542.00	-	3,789,891,585.66	92,952,606.04	15,909,217.05	-	400,591,496.74	-	192,305,426.20	-	5,511,762,661.61	614,841,399.71	6,126,604,061.32
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	1,206,017,542.00	-	3,789,891,585.66	92,952,606.04	15,909,217.05	-	400,591,496.74	-	192,305,426.20	-	5,511,762,661.61	614,841,399.71	6,126,604,061.32
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-	-	9,728,212.43	17,045,659.00	-	-	-	-	-149,201,519.42	-	-156,518,965.99	-24,599,565.37	-181,118,531.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-149,201,519.42	-	-149,201,519.42	-24,599,565.37	-173,801,084.79
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	9,728,212.43	17,045,659.00	-	-	-	-	-	-	-7,317,446.57	-	-7,317,446.57
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	9,728,212.43	17,045,659.00	-	-	-	-	-	-	-7,317,446.57	-	-7,317,446.57
(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.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,206,017,542.00	-	3,799,619,798.09	109,998,265.04	15,909,217.05	-	400,591,496.74	-	43,103,906.78	-	5,355,233,696.62	590,241,834.34	5,945,485,529.96

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

