

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SICHUANHUAXIN (GROUP)CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85560449

邮编: 610041

电邮: schxzhb@hxcpa.com.cn

德阳新希望六和食品有限公司

2021 年度、2022 年度、2023 年1-11 月财务报表审计报告

川华信审 (2023) 第0558 号

目录:

- 1、审计报告正文
- 2、财务报表
- 3、财务报表附注



审计报告

川华信审（2023）第 0558 号

德阳新希望六和食品有限公司：

一、审计意见

我们审计了德阳新希望六和食品有限公司（以下简称德阳食品）财务报表，包括 2023 年 11 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-11 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德阳食品 2023 年 11 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-11 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德阳食品，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、管理层和治理层对财务报表的责任

德阳食品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，并负责设计、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，管理层负责评估德阳食品的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德阳食品、终止运营或别无其他



现实的选择。

治理层负责监督德阳食品的财务报告过程。

四、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，就可能导致对德阳食品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德阳食品不能持续经营。

(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) 就德阳食品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。



中国注册会计师

(项目合伙人)

中国注册会计师

中国注册会计师



二〇二三年十二月十四日



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并资产负债表

会合时五

单位:人民币元

项目	附注五	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注五	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:					流动资产:				
货币资金	(一)	6,145,135.83	18,358,596.53	21,951,690.95	货币资金				
应收账款	(二)				应收账款	(十九)	85,750,579.68	18,276,762.13	121,194,008.60
预付款项					预付款项				
其他应收款	(三)				其他应收款				
存货	(六)	461,376,299.49	364,438,127.05	330,761,552.21	存货				
合同资产					合同资产	(二十)	436,618,754.99	358,569,724.61	296,392,439.75
持有待售资产					持有待售资产				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(七)	495,634.81	404,812.05	1,309,568.46	其他流动资产				
流动资产合计		2,477,606,150.34	2,231,696,196.78	1,983,348,817.08	流动资产合计	(二十五)	170,428,638.24	13,692,825.95	11,856,153.85
非流动资产:					非流动资产:				
债权投资					债权投资	(二十六)	3,185,619.20	5,025,547.78	3,063,170.17
长期股权投资	(八)	1,548,487.69			长期股权投资				
其他权益工具投资					其他权益工具投资	(二十七)	175,000,000.00	150,000,000.00	
投资性房地产	(九)	2,563,752.42	2,688,843.98		投资性房地产				
固定资产	(十)	400,214,920.16	392,367,469.49	389,769,611.40	固定资产	(二十八)	36,230,782.06	38,288,967.01	49,260,827.98
在建工程	(十一)	140,413,285.37	133,920,065.14	80,061,229.81	在建工程	(二十九)	10,748,413.82		
生产性生物资产					生产性生物资产				
油气资产					油气资产				
使用权资产	(十二)	39,327,360.89	51,763,120.94	61,884,261.88	使用权资产				
无形资产	(十三)	82,451,158.85	92,854,700.29	100,671,456.60	无形资产				
开发支出					开发支出				
商誉	(十四)	80,314,997.56	80,314,997.56	80,314,997.56	商誉				
长期待摊费用	(十五)	5,818,129.54	11,162,324.60	14,492,304.51	长期待摊费用				
递延所得税资产	(十六)	5,124,782.54	9,398,746.80	3,681,330.89	递延所得税资产				
其他非流动资产	(十七)	3,457,829.04	21,157,225.45	10,727,068.07	其他非流动资产				
非流动资产合计		761,234,703.97	796,707,492.25	762,461,760.72	非流动资产合计				
					非流动负债合计		228,760,894.59	209,720,677.96	72,380,652.28
					负债合计		2,356,797,411.43	1,161,027,504.87	1,052,144,727.26
					所有者权益:				
					实收资本	(三十一)	620,000,000.00	48,100,000.00	48,100,000.00
					其他权益工具				
					其中: 优先股				
					永续债				
					资本公积	(三十二)	6,081,805.53	885,614,848.16	883,248,982.75
					减: 库存股				
					其他综合收益				
					专项储备				
					盈余公积	(三十三)	14,850,174.31	54,865,879.77	10,984,939.23
					一般风险准备				
					未分配利润	(三十四)	30,355,104.93	432,919,303.52	312,723,771.85
					归属于母公司所有者权益合计		671,287,084.77	1,381,500,031.45	1,255,057,693.83
					少数股东权益		310,790,358.11	485,876,152.71	418,608,156.69
					所有者权益总计		882,037,442.88	1,867,376,184.16	1,673,665,850.52
资产总计		3,238,834,854.31	3,028,403,689.03	2,755,810,577.80	负债和所有者权益总计		3,238,834,854.31	3,028,403,689.03	2,755,810,577.80



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)



合并利润表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

会合02表

单位: 人民币元

编制单位: 德阳新希望六和饲料有限公司



项 目	附注五	2023年1-11月	2022年	2021年
一、营业总收入		3,699,774,465.95	3,505,316,437.12	3,389,968,880.50
其中: 营业收入	(三十五)	3,699,774,465.95	3,505,316,437.12	3,389,968,880.50
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		3,462,910,680.97	3,300,703,010.43	3,162,125,021.22
其中: 营业成本	(三十五)	3,078,575,868.62	2,933,873,475.75	2,774,815,717.41
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	(三十六)	22,269,773.66	21,833,785.31	21,185,958.75
销售费用	(三十七)	211,830,658.68	200,506,137.27	208,010,943.99
管理费用	(三十八)	113,320,713.73	102,950,928.22	106,289,276.43
研发费用	(三十九)	26,544,943.13	32,997,985.23	42,587,528.35
财务费用	(四十)	10,368,723.15	8,540,698.65	9,235,596.29
其中: 利息费用		15,407,445.31	13,628,670.21	12,655,790.06
利息收入		5,276,633.44	5,250,645.74	3,494,954.37
加: 其他收益	(四十一)	12,407,788.77	13,582,693.67	7,539,590.20
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	3,268.77	-3,556,291.11	
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				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期损益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十三)	310,166.79	-2,810,016.51	-259,607.35
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-5,439,958.12	6,629,518.19	-11,888,958.26
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-431,629.68	6,511,700.11	-253,655.31
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		243,713,421.51	224,971,031.04	222,981,228.56
加: 营业外收入	(四十六)	1,288,216.85	1,509,432.83	1,048,081.54
减: 营业外支出	(四十七)	323,266.06	422,283.38	7,571,201.32
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		244,678,372.30	226,058,180.49	216,458,108.78
减: 所得税费用	(四十八)	48,198,175.72	33,880,562.72	39,022,800.45
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		196,480,196.58	192,177,617.77	177,435,308.33
(一) 按经营持续性分类:				
1. 持续经营净利润		196,480,196.58	192,177,617.77	177,435,308.33
2. 终止经营净利润				
(二) 按所有者权益归属分类:				
1. 归属于母公司所有者的净利润		141,353,611.25	128,713,137.64	111,656,901.41
2. 少数股东损益		55,126,585.33	63,464,480.13	65,778,406.92
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		196,480,196.58	192,177,617.77	177,435,308.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,353,611.25	128,713,137.64	111,656,901.41
归属于少数股东的综合收益总额		55,126,585.33	63,464,480.13	65,778,406.92



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)



随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并现金流量表

会合03表
单位:人民币元

编制单位: 德阳新希望六和食品有限公司

项 目	附注五	2023年1-11月	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金		4,078,520,418.77	3,879,174,614.80	3,766,760,970.92
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		12,159,376.48	2,216,623.97	
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九) 4	464,979,801.29	160,916,461.66	216,676,440.24
经营活动现金流入小计		4,555,659,596.54	4,042,307,700.43	3,983,437,411.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,902,787,330.61	2,888,341,805.93	2,662,547,986.21
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		510,238,653.43	511,326,640.57	462,296,653.21
支付的各项税费		213,211,141.42	182,926,188.17	174,361,138.71
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九) 5	225,848,552.90	269,999,344.92	170,724,584.69
经营活动现金流出小计		3,852,085,678.36	3,852,593,979.59	3,469,930,362.82
经营活动产生的现金流量净额		703,573,918.18	189,713,720.84	513,507,048.34
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金			5,109.76	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,681,278.96	7,461,968.65	790,998.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(五十一) 2	3,975,520.39		
收到其他与投资活动有关的现金	(四十九) 3	138,812,900.44	102,553,351.71	3,791,465.40
投资活动现金流入小计		145,469,699.79	110,020,430.12	4,582,463.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,993,595.24	106,223,356.44	124,424,384.51
投资支付的现金				
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	(四十九) 4	327,640,061.70	212,737,054.04	529,379,530.94
投资活动现金流出小计		388,633,656.94	318,960,410.48	653,803,915.45
投资活动产生的现金流量净额		-243,163,957.15	-208,939,980.36	-649,221,451.77
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金		571,900,000.00		327,782,400.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			#REF!	312,000,000.00
取得借款收到的现金		271,508,446.21	320,842,617.09	325,855,448.05
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十九) 5	21,500,000.00		
筹资活动现金流入小计		864,908,446.21	320,842,617.09	453,637,848.05
偿还债务支付的现金		28,653,956.85	274,685,687.38	143,594,349.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		347,514,275.58	12,184,099.22	144,062,664.03
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		145,135,928.73	1,167,880.05	4,184,807.74
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十九) 6	961,363,635.33	18,339,665.57	12,275,777.02
筹资活动现金流出小计		1,337,531,867.76	305,209,452.17	299,932,790.45
筹资活动产生的现金流量净额		-472,623,421.55	15,633,164.92	153,705,057.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-12,213,460.52	-3,593,094.60	17,990,654.17
期初现金及现金等价物余额		18,358,596.35	21,951,690.95	3,961,036.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,145,135.83	18,358,596.35	21,951,690.95



主管会计工作的负责人:

[Handwritten signature]

会计机构负责人:

[Handwritten signature]



合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所
 盖章

单位：人民币元

2023年1-11月

白属子味公司所有者权益



成都高新区新希望大道和食品产业园

	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	48,100,000.00				885,614,848.16				14,865,879.77		432,742,196.85	485,848,350.16	1,867,171,274.94
加：会计政策变更											177,106.67	27,802.55	204,909.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,100,000.00				885,614,848.16				14,865,879.77		432,919,303.52	485,876,152.71	1,867,376,184.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	571,900,000.00				-879,533,042.63				-15,705.46		-402,564,198.59	-275,125,794.60	-985,338,741.28
(一)综合收益总额											141,353,611.25	55,126,585.33	196,480,196.58
(二)所有者投入和减少资本	571,900,000.00				-936,896,071.86				-15,705.46			2,277,378.86	-562,734,398.46
1.所有者投入的普通股	571,900,000.00												571,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的分配													
4.其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
四、本期期末余额	620,000,000.00				6,081,805.53				14,850,174.31		30,355,104.93	210,750,358.11	882,037,442.88

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元



项 目	归属于母公司所有者权益										所有者权益		
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	48,100,000.00				883,248,982.75				10,984,939.23		312,648,254.31	418,595,438.54	1,673,577,614.83
加：会计政策变更											75,517.54	12,718.15	88,235.69
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	48,100,000.00				883,248,982.75				10,984,939.23		312,723,771.85	418,608,156.69	1,673,665,850.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,365,865.41				3,880,940.54		120,195,531.67	67,267,996.02	192,710,333.64
(一) 综合收益总额					2,365,865.41						128,713,137.64	63,464,880.13	192,177,617.77
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					2,365,865.41								8,017,739.81
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者的分配													
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													
四、本年年末余额	48,100,000.00				885,614,848.16				14,865,879.77		432,919,303.52	482,876,152.71	1,867,376,184.16

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

随同审计报告一并使用

会计01表
人民币元

四川华信(集团)会计师事务所



项	实收资本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	48,100,000.00						442,885,940.39				7,913,685.77		339,070,704.64	357,014,557.51	1,146,884,888.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
三、本年期初余额	48,100,000.00						442,885,940.39				7,913,685.77		339,070,704.64	357,014,557.51	1,146,884,888.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							440,363,042.36				3,071,253.46		-26,346,932.79	61,593,599.18	526,780,962.21
(一) 综合收益总额													111,656,901.41	65,778,406.92	177,435,308.33
(二) 所有者投入和减少资本							440,363,042.36								488,463,042.36
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	48,100,000.00						440,363,042.36				3,071,253.46		-138,003,834.29	-4,184,807.74	488,463,042.36
(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															
四、本期期末余额	48,100,000.00						883,248,982.75				10,984,939.23		312,723,771.85	418,608,156.69	1,673,665,850.52

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

企业91表
人民币元



附注十一	2022年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注十一	2022年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:				流动资产:				
货币资金	2,218,439.35	51,641.57	126,926.68	短期借款		37,548,622.80	2,715,814.92	
应收账款				交易性金融资产				
预付款项				衍生金融资产				
其他应收款	37,568,622.89	2,956,207.75		应付票据				
存货	(一)	11,678,796.49	866,987.71	应付账款		59,246,615.23	24,359,834.42	6,336,192.98
合同资产				预收账款				
其他流动资产	1,998,232.12	382,261.06	328,256.88	合同负债		2,467,692.19	725,171.72	2,886.73
	(二)	39,280,775.95	11,807,587.75	应付职工薪酬		6,256,638.71	1,817,063.29	2,437,730.26
其中: 应收利息				应交税费		2,441,990.42	412,881.00	15,565.67
应收股利				其他应付款		410,936,677.58	29,416,649.76	13,252,391.24
存货	12,888,947.52	34,094,691.49	6,713,778.37	其中: 应付利息				
合同资产				应付股利				
持有待售资产				持有待售负债				
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动资产		7,229,362.22		
其他流动资产			447,004.87	其他流动资产		318,842.48	63,077.78	549.27
流动资产合计	165,690,814.21	90,164,177.31	26,234,165.61	流动资产合计	517,767,601.65	58,896,392.59	21,844,855.25	
非流动资产:				非流动资产:				
债权投资				长期借款				
其他债权投资				应付债券				
长期应收款				其中: 优先股				
长期股权投资	(三)	947,447,182.11		永续债				
其他权益工具投资				租赁负债				
其他非流动金融资产				长期应付款		10,748,413.82		
投资性房地产	2,563,752.42	2,648,843.08		长期应付款(应付薪酬)				
固定资产	50,768,470.88	66,645,361.87	49,783,259.46	预计负债				
在建工程	7,760,170.14	9,411,894.75	6,502,956.84	递延收益				
生产性生物资产				递延所得税负债		4,814,254.87		5,049,544.53
油气资产				其他非流动负债				
使用权资产				非流动负债合计	15,562,668.69			5,099,544.53
无形资产	16,712,969.05	17,138,607.51	17,202,668.45	负债合计	533,330,270.34	59,496,392.58	26,904,399.78	
开发支出				所有者权益:				
商誉				实收资本		620,866,000.00	48,100,000.00	48,100,000.00
长期待摊费用				其他权益工具				
递延所得税资产		117,247.81		其中: 优先股				
其他非流动资产	485,760.00	1,849,451.60	2,547,908.49	永续债				
非流动资产合计	1,848,787,343.58	95,890,747.52	76,416,893.04	资本公积		135,198,216.23	128,363,042.36	128,363,042.36
				减: 库存股				
				其他综合收益				
				专项储备				
				盈余公积				
				未分配利润		-77,129,328.76	-89,944,516.10	-102,706,283.49
				所有者权益合计	678,877,887.47	86,518,532.26	73,756,608.67	
				负债和所有者权益总计	1,211,408,157.81	145,414,924.85	98,601,463.92	



法定代表人:

总会计师/工作负责人:

会计机构负责人:

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



母公司利润表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所
 单位：人民币元



编制单位：德阳新希望六和食品有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2023年1-11月	2022年	2021年
营业收入	(四)	367,936,342.95	186,769,226.33	25,171,964.86
营业成本	(四)	331,541,344.58	168,993,315.05	24,284,541.76
税金及附加		2,871,346.88	1,243,176.09	646,149.57
销售费用		4,246,201.20	785,625.06	53,885.01
管理费用		10,126,408.05	7,273,677.57	4,805,568.17
研发费用		1,444,591.11	819,918.19	187,798.98
财务费用		646,407.76	456,722.81	99,542.77
其中：利息费用		638,111.20	461,224.79	101,893.68
利息收入		4,852.30	10,457.62	3,065.93
加：其他收益		369,836.72	162,945.84	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
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				
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-48,274.99	-3,030.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		438,890.98	213,521.29	-652,412.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,820,496.08	7,570,228.69	-4,957,933.67
加：营业外收入		37,905.94	26,775.73	3,755.00
减：营业外支出			1,923.37	604,639.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,858,402.02	7,595,081.05	-5,558,818.03
减：所得税费用		5,034,220.68	-5,166,792.34	-192,326.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,824,181.34	12,761,873.39	-5,366,491.13
（一）持续经营净利润		12,824,181.34	12,761,873.39	-5,366,491.13
（二）终止经营净利润				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		12,824,181.34	12,761,873.39	-5,366,491.13



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 四川新希望六和食品股份有限公司

项 目	2023年1-11月	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	374,811,759.50	199,081,919.38	15,281,266.85
收到的税费返还		124,270.33	
收到其他与经营活动有关的现金	421,807,091.05	16,740,267.11	15,473,866.58
经营活动现金流入小计	796,618,850.55	215,946,456.82	30,755,133.43
购买商品、接受劳务支付的现金	335,089,432.11	155,775,005.12	13,768,637.41
支付给职工以及为职工支付的现金	37,826,644.86	32,513,902.57	3,465,101.83
支付的各项税费	11,867,870.95	6,024,472.41	644,133.11
支付其他与经营活动有关的现金	54,017,511.97	4,544,559.26	7,332,275.11
经营活动现金流出小计	438,801,459.89	198,857,939.36	25,210,147.46
经营活动产生的现金流量净额	357,817,390.66	17,088,517.46	5,544,985.97
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,264,876.36	199,642.54
投资活动现金流入小计		1,264,876.36	199,642.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,755,583.41	21,141,393.85	8,384,707.72
投资支付的现金	940,612,008.24		
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	27,498,289.20		13,015,494.11
投资活动现金流出小计	979,865,880.85	21,141,393.85	21,400,201.83
投资活动产生的现金流量净额	-979,865,880.85	-19,876,517.49	-21,200,559.29
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	571,900,000.00		15,782,400.00
取得借款收到的现金	39,112,390.94	5,678,832.59	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	21,500,000.00		
筹资活动现金流入小计	632,512,390.94	5,678,832.59	15,782,400.00
偿还债务支付的现金	4,259,583.06	2,963,017.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,020,519.91		
筹资活动现金流出小计	8,280,102.97	2,963,017.67	
筹资活动产生的现金流量净额	624,232,287.97	2,715,814.92	15,782,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	2,183,797.78	-72,185.11	126,826.68
加: 期初现金及现金等价物余额	54,641.57	126,826.68	
六、期末现金及现金等价物余额	2,238,439.35	54,641.57	126,826.68



主管会计工作的负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)



母公司所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所(集团)

单位: 人民币元

	2023年1-11月				所有者权益
	实收资本	其他权益工具	资本公积	留存收益	
	优先股	永续债	其他	专项储备	
一、上年期末余额	48,100,000.00			128,163,042.36	86,518,532.26
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	48,100,000.00			128,163,042.36	86,518,532.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	571,900,000.00			6,835,173.87	591,259,345.21
(一) 综合收益总额					12,824,181.34
(二) 所有者投入和减少资本	571,900,000.00			6,835,173.87	578,735,173.87
1. 所有者投入的普通股	571,900,000.00				571,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					6,835,173.87
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者分配					
3. 其他					
(四) 所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本(或股本)					
2. 盈余公积转增资本(或股本)					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益					
5. 其他综合收益结转留存收益					
(五) 其他	620,000,000.00			135,198,216.23	678,077,887.47
四、本期期末余额	1,019,100,000.00			263,361,258.63	1,282,461,258.63



会计师事务所负责人:

主管会计工作的负责人:



母公司所有者权益变动表

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位:人民币元

	2022年										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,100,000.00				128,363,042.36					-102,706,383.49	73,756,658.87
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,100,000.00				128,363,042.36					-102,706,383.49	73,756,658.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.限售股支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
四、期末余额	48,100,000.00				128,363,042.36					-89,944,510.10	86,518,532.26

会计机构负责人: [Signature]

主管会计工作的负责人: [Signature]



母公司所有者权益变动表

四川华信(集团)会计师事务所
 注册会计师
 随同审计报告一并使用

	2021年									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	所有者权益
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	32,317,000.00				128,363,042.36				-97,339,892.36	63,340,150.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	32,317,000.00				128,363,042.36				-97,339,892.36	63,340,150.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,782,400.00								-5,366,491.13	10,415,908.87
（一）综合收益总额									-5,366,491.13	-5,366,491.13
（二）所有者投入和减少资本	15,782,400.00									15,782,400.00
1. 所有者投入的普通股	15,782,400.00									15,782,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
四、期末余额	48,100,000.00				128,363,042.36				-102,706,383.49	73,756,658.87



注册会计师
 王明

王明

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

德阳新希望六和食品有限公司（以下简称公司或本公司）成立于2007年11月23日，取得四川省德阳市中江县市场监督管理局核发的企业法人营业执照。2021年8月新希望六和食品控股有限公司取得本公司100%股权。2023年11月新希望六和食品控股有限公司将持有的公司100%股权转让给北京新希望六和生物科技产业集团有限公司，同时北京新希望六和生物科技产业集团有限公司对公司增资，增资后公司注册资本为62,000万元，截至报告日，公司最新股权结构如下

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
北京新希望六和生物科技产业集团有限公司	62,000.00	100.00

(二) 公司行业情况

本公司及子公司的经营业务主要涉及食品生产、销售、食品进出口、果蔬、鲜肉批发、餐饮、仓储等行业。

(三) 公司地址、经营范围等

公司工商注册号510623000001740，统一社会信用代码91510623667445884X。公司住所：四川省中江县经济开发区涌泉路9号。公司法定代表人：班明龙。

公司经营范围：许可项目：食品生产；食品销售；道路货物运输（不含危险货物）；餐饮服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(四) 合并财务报表的范围

截至2023年11月30日纳入合并财务报表范围内的公司共11家，与上年相比，本年合并范围减少子公司2家。截至2022年12月31日纳入合并财务报表范围内的公司共13家，与上年相比，本年合并范围减少1家；截至2021年12月31日纳入合并财务报表范围内的公司共14家。情况详见“附注六、合并范围的变更”相关内容。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表编制基础

本公司财务报表以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本公司正常经营且持续盈利，无终止经营或清算等计划；公司在可预见的未来期间将会持续经营（不短于本报告期末起12个月）。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货发出计价、生产性生物资产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注三“（十）金融工具、（十一）存货、（十七）固定资产、（二十一）无形资产、（三十）收入”所述。本公司对运用会计政策时所作出的重要会计判断和估计的提示性说明详见“附注三、（三十五）重要会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期；会计年度自公历1月1日起至12月31日止，会计中期指短于一个完整会计年度的报告期间。

（三）营业周期

公司各业务板块的营业周期均短于一年；本公司以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币；境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币，境外子公司需编制本位币财务报表以及折算为人民币的财务报表。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收

益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在2023年11月进行了一系列的股权收购，收购前后本公司及子公司均受新希望六和股份有限公司控制，构成同一控制下企业合并。为使本次编制的2021年度、2022年度、2023年1-11月的财务报表数据具有可比性，且按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》（以下简称“格式准则第26号”）的要求，在编制合并财务报表时，相关假设如下：视同本公司合并相关子公司形成的报告主体及相关股权架构在2021年以前一直存在，并按照同一控制下企业合并的相关规定进行合并财务报表处理。

2、 非同一控制企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉，如为负数则计入当期营业外收入。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为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的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

3、 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司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其回报金额。从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中

和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并范围内的所有重大内部交易、内部往来及未实现内部交易损益均已在合并财务报表编制时予以抵销。

2、 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础，自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

3、 处置子公司

本公司丧失对原有子公司控制权时，由此产生的处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权按照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的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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理，详见“附注三、（六）4”所述。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权

的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4、少数股权变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司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，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为共同经营的合营方，确认本公司单独持有的资产、单独承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产品所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“附注三、（十五）长期股权投资”进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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且价值变动风险很小的投资等。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司对发生的外币业务，采用业务发生时的即期汇率折合为本位币记账，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

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进行折算，由此产生的汇兑差额，一般计入当期损益，但以下3种情形除外：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当

期损益；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生时的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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、外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表折算方法如下：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，“未分配利润”项目根据折算后的净利润、利润分配等项目计算列示；折算后资产类、负债类和所有者权益项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(2) 利润表的收入、成本费用等项目，采用交易发生时即期汇率的近似汇率折算。

(3) 现金流量表中反映发生额的项目采用交易发生时即期汇率的近似汇率折算，汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益的工具。

1、金融工具的分类

金融工具包括金融资产和金融负债，具体包括货币资金、债权投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

2、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照“附注三、(三十)收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

3、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、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；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指

金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

B、以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

D、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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

B、以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产和金融负债的抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- (3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- (2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

7、金融资产的减值

- (1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②合同资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- ④租赁应收款

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

- (2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债

表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、租赁应收款、其他应收款和合同资产（合称应收款项），本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

i. 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。

ii. 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。对于划分为风险组合的应收款项，本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵等方法计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款、其他应收款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- ②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（4）预期信用损失准备的列报

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

（5）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

9、可转换工具

(1) 含权益成分的可转换工具

对于本公司发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本公司将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本公司将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

(2) 不含权益成分的其他可转换工具

对于本公司发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本公司将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

10、优先股和永续债

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为原材料、包装物、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、委托加工物资、周转材料。

2、存货成本及发出计价方法

存货取得时按实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。存货发出采用月末一次加权平均法结转成本。

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

期末时，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，则合并计提；其他按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。对金额较大、使用期限较长的周转材料采用分次平均摊销的方法进行摊销。

（十二）合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（十三）合同成本

1、合同成本的类别及确认

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2、合同成本的摊销与减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述（1）减去（2）的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）持有待售和终止经营

1、持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在

该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成；

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2、终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

长期股权投资是指对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，包括对子公司、联营企业及合营企业的投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“附注三、(十) 金融工具”。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。判断是否存在共同控制时，不考虑参与一方所享有的保护性权利。本公司与其他合营方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的

表决权股份时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，则不形成重大影响。公司持有被投资单位20%以下表决权股份，但存在以下一种或几种情况时，公司将综合考虑所有事实和情况，对是否具有重大影响进行判断：

- (1) 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表；
- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(2) 企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非该项投资符合持有待售的条件。

(1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期营业外收入，同时调整长期股

权投资的成本。

权益法核算下长期股权投资的持有期间内，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，本公司按照应享有或应分担的份额计入资本公积，并同时调整长期股权投资的账面价值。

在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等；前述对被投资单位财务报表进行调整须遵循重要性原则。本公司与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应转入留存收益。然后，比较上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额应调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

对于原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量

原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，则改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原采用权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，于终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

(4) 成本法转权益法或公允价值计量

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，则改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，则按金融工具确认和计量准则规定以公允价值计量，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资收益。

5、长期股权投资减值

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在减值迹象，如存在减值迹象的，则按单项长期投资进行减值测试。减值测试结果表明长期股权投资可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入损益。

6、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在全部处置该项投资时，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益；部分处置且剩余股权仍采用权益法核算的，则原确认的其他综合收益应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例结转入当期投资收益。

企业部分处置持有的长期股权投资且发生核算方法转换时，相关会计处理参见前述关于长期股权投资核算方法转换的规定。

(十六) 投资性房地产

1、投资性房地产分类

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

2、投资性房地产计量

外购投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，取得时的成本包括买价、相关税费和可直接归属于该资产的支出；自行建造的投资性房地产成本由为使投资性房地产达到预定可使用状态前所必要的支出构成。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。出租建筑物的折旧政策与固定资产中房屋建筑物的折旧政策相同，出租土地的摊销政策与无形资产中土地使用权的摊销政策相同。

3、投资性房地产减值

资产负债表日，本公司检查投资性房地产是否存在减值迹象，当存在减值迹象时进行减值测试，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不予转回。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出确定初始成本。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。

对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。各类固定资产的使用寿命、预计残值率和年折旧率如下:

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	5年—40年	2.38%—19.00%	5.00%
机器设备	3年—15年	6.33%—31.67%	5.00%
运输设备	3年—10年	9.50%—31.67%	5.00%
其他	3年—5年	19.00%—31.67%	5.00%

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值,并至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、固定资产减值

资产负债表日,如果由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的,则按可收回金额低于其账面价值的差额提取减值准备并计入当期损益,固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

4、固定资产处置

固定资产处于处置状态或该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益时,本公司予以终止确认。固定资产报废或处置所得款项净额与账面价值之间的差额,于报废或处置日计入损益。

(十八) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程主要包括自营工程、出包工程、设备安装工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本,自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量;出包工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等计量。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产

所建造的固定资产达到预定可使用状态时转入固定资产。对于已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产,应当按照估计价值确定其成本,并从次月开始计提折旧;待办理竣工决算后再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值

资产负债表日,本公司检查在建工程是否存在减值迹象,当存在减值迹象时进行减值测试,并按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。在建工程减值损

失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、发行债券的折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化原则

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

对于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且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十）使用权资产

公司使用权资产类别主要包括整体租赁、土地、房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，使用权资产初始成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按“附注三、（二十四）资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

（二十一）无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、商标使用权、专利权、软件等。无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

2、无形资产使用寿命的确定

有法律法规规定的年限，按法律法规规定的期限；无法律法规规定的年限，按相关合同规定的受益年限；无法律法规规定及合同规定的年限，能够合理估计经济使用年限的，按合理估计的使用年限。本公司无形资产预计使用寿命及摊销方法列示如下：

项目	预计使用寿命	依据	摊销方法
土地使用权	40—50年	法律规定的有效年限	直线法
专利权	10、20年	法律规定的有效年限	直线法
商标权	10年	法律规定的有效年限	直线法
其他办公软件	3年	合理估计	直线法

3、无形资产减值

资产负债表日，本公司检查无形资产是否存在减值迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定；减值损失一经计提，在以后会计期间不予转回。

4、内部研究开发支出的会计处理

本公司将研究开发项目划分为研究阶段与开发阶段，划分的具体标准为：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，在同时满足下列条件时才

能予以资本化，否则于发生时计入当期损益。

(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，应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用系已经发生且摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限内平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。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摊余价值全部转入当期损益。

(二十四) 资产减值

对于固定资产、在建工程、无形资产、采用成本模式计量的生产性生物资产及投资性房地产、长期股权投资、使用权资产、商誉等资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外），本公司于资产负债表日根据内部及外部信息以确定其是否存在减值迹象。

本公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少每年年度终了对企业合并形成的商誉、尚未达到可使用状态的无形资产及使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。对于商誉，本公司依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信

息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，则计提资产减值准备并计入当期损益。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零，三者之中最高者。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十五）公允价值计量

除特别声明外，本公司按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司在估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

（二十六）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

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划，其中：设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

公司设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

(2) 设定受益计划

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，然后将其予以折现后的现值确认为一项设定受益计划负债。

将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本；对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

3、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，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用两者孰早日，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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十七) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1) 实质固定付款额发生变动

(2) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(4) 公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的

账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十八）预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债，包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务等产生的预计负债。

1、预计负债的确认标准

除了非同一控制下企业合并中承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本公司综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十九）股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

1、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

本公司以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最

新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照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，并相应计入资本公积。

当本公司接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

（2）以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本公司承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司按在授予日承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本公司接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本公司外的子公司的权益工具时，本公司将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

（三十）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的一般原则

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，如预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，则不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行的履约义务，否则属于在某一时点履行的履约义务：

- (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商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (4) 客户已接受该商品或服务。

2、本公司收入确认的具体方法

生产及销售食品系本公司的主要经营业务，本公司在该等销售业务中的履约义务属于在某一时点履行的履约义务。本公司已收讫货款（现销方式或预收货款方式）或预计可收回货款（赊销方式），且按照合同约定方式交付商品并由客户或其指定代表签收时，客户取得相关商品控制权，与此同时本公司确认收入。

（三十一）政府补助

1、政府补助的定义

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份投入的资本。

2、政府补助的类型和划分标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时予以确认。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。

与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，则将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入损益；否则直接计入损益。

与日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司对于取得的政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行、财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况进行会计处理。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，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。财政将贴息资金直接拨付给本公司，则将贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司依据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额，以及虽未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额，采用资产负债表债务法并按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产或递延所得税负债。

1、递延所得税资产确认

本公司以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产；但如果同时具有该项交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）特征，则不予确认相关递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的可抵扣暂时性差异，如果同时满足该暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额条件，则确认相应的递延所得税资产。

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，减记的金额予以转回。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，比照可抵扣暂时性差异的原则处理。以很可能获得用以抵扣可弥补亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债确认

除商誉的初始确认或者同时具有该项交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）特征的交易中产生的应纳税暂时性差异以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，如果同时满足本公司能够控制暂时性差异转回的时间、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回条件，则不确认相关的递延所得税负债。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

4、所得税的抵销

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（三十三） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁的识别和分拆

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- （1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- （2）承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- （3）承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价；出租人按“附注三、（三十）收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

2、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3、本公司作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理详见附“附注三、（二十）使用权资产”和“附注三、（二十七）租赁负债”。

（1）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

A. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

B. 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）短期租赁和低价值资产租赁

公司在租赁开始日已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

4、作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，公司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。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

公司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。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

5、售后租回交易

公司按照“附注三、（三十）收入”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照“附注三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

（2）本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照“附注三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十四）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司自2023年1月1日起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解

释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。根据该规定,本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司对于 2021 年 1 月 1 日至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按照该规定进行了追溯调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本公司按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(1) 本公司执行“解释第 16 号”对 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2021 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影晌如下

项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产			
递延所得税资产	9,193,673.05	8,666,607.36	17,860,280.41
负债			
递延所得税负债	14,443,355.59	8,461,698.14	22,905,053.73
所有者权益			
未分配利润	432,742,196.85	177,106.67	432,919,303.52
少数股东权益	485,848,350.16	27,802.55	485,876,152.71

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产			
递延所得税资产	3,579,810.37	10,053,406.15	13,633,216.52
负债			
递延所得税负债	16,663,530.24	9,965,170.46	26,628,700.70
所有者权益			
未分配利润	312,648,254.31	75,517.54	312,723,771.85
少数股东权益	418,595,438.54	12,718.15	418,608,156.69

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后

资产			
递延所得税资产	2,536,570.56	7,065,276.34	9,601,846.90
负债			
递延所得税负债	13,517,397.21	7,065,276.34	20,582,673.55

(2) 本公司执行“解释第16号”对2022年12月31日、2021年12月31日、2021年1月1日合并利润表各项目的影晌如下

(3) 项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	33,997,236.25	-116,673.53	33,880,562.72
净利润	192,060,944.24	116,673.53	192,177,617.77
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润	192,060,944.24	116,673.53	192,177,617.77
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有者权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润	128,611,548.51	101,589.13	128,713,137.64
2. 少数股东损益	63,449,395.73	15,084.40	63,464,480.13
七、综合收益总额	192,060,944.24	116,673.53	192,177,617.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	128,611,548.51	101,589.13	128,713,137.64
归属于少数股东的综合收益总额	63,449,395.73	15,084.40	63,464,480.13

(续)

项目	2021年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	39,111,036.14	-88,235.69	39,022,800.45
净利润	177,347,072.64	88,235.69	177,435,308.33
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润	177,347,072.64	88,235.69	177,435,308.33
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有者权归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润	111,581,383.87	75,517.54	111,656,901.41
2. 少数股东损益	65,765,688.77	12,718.15	65,778,406.92
七、综合收益总额	177,347,072.64	88,235.69	177,435,308.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,581,383.87	75,517.54	111,656,901.41

归属于少数股东的综合收益总额	65,765,688.77	12,718.15	65,778,406.92
(续)			
项目	2021年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	35,275,367.99		35,275,367.99
净利润	139,696,084.48		139,696,084.48
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润	139,696,084.48		139,696,084.48
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有者权益归属分类:			
1. 归属于母公司所有者的净利润	84,666,318.63		84,666,318.63
2. 少数股东损益	55,029,765.85		55,029,765.85
七、综合收益总额	177,435,308.33		177,435,308.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,656,901.41		111,656,901.41
归属于少数股东的综合收益总额	65,778,406.92		65,778,406.92

(3) 执行“解释第16号”对母公司报表无影响。

2、重要会计估计变更

公司本年无重要会计估计变更事项。

(三十五) 重要会计判断和估计

由于经营活动内在本不确定性以及外部因素变化等原因，本公司需要在会计处理中对无法准确计量的会计事项进行判断、估计和假设，这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。然而由于会计事项的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的判断和估计存在差异，进而可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重要调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核及评价，并按照企业会计准则及相关规定进行会计处理。本公司涉及对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、应收款项的预期信用损失

公司基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息、历史信用损失情况并考虑前瞻性信息等，对应收款项计提预期信用损失。预期信用损失的确定涉及管理层的估计和判断，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的利润和应收款项的账面价值。

2、存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货减值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。确定存货减值要求公司针对可变现净值取得确凿证据，并在考虑持有存货目的等因素的基础上作出判断和估计。实际结果与原合理预期的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、其他长期资产减值

本公司对于长期股权投资、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、使用权资产等长期资产，当存在减值迹象时进行减值测试；商誉无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额（公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者）时确认减值损失。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定；预计未来现金流量的现值，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本等涉及未来现金流量的数据进行预计。实际结果与原合理预期的差异将在估计被改变的期间影响长期资产的账面价值。

4、折旧和摊销

本公司对固定资产、生产性生物资产、使用权资产、部分无形资产在经济使用寿命内按直线法计提折旧或摊销，使用寿命是根据历史经验、合同约定、资产性能参数并结合预期技术更新等情况综合确定。如果以前的合理估计发生变化且影响重大时，则在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、所得税等税务事项

本公司在正常的经营活动中，部分涉税交易或事项的财税处理因涉及预计、判断而存在一定的不确定性，可能会对未来会计期间的财务报表产生影响；主要包括：

(1) 本公司能够结转以后年度的可抵扣亏损，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。公司需要运用较多判断以合理估计未来产生应纳税所得额的期间和金额。如果未来业务板块的行情或单个纳税主体的盈利能力与目前预计结果发生显著变化，则该差异将对未来期间的递延所得税费用等产生影响。

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%-3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

（一） 增值税

1、 公司下属肉制品加工企业的初加工产品于 2019 年 4 月 1 日以前适用增值税税率为 10%；根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起初级农产品适用税率调整为 9%，熟食及深加工产品适用增值税税率为 13%。

（二） 城市维护建设税、教育费附加

公司及国内子公司执行：（1）城建税根据区域不同，分别按应纳流转税额的 7%、5%或 1%计缴；（2）教育费附加按应纳流转税额的 3%计缴，地方教育费附加按应纳流转税额的 2%计缴。

（三） 企业所得税

1、 根据财政部、税务总局、国家发展改革委员会联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）文件的规定，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税”。本公司及子公司成都希望食品有限公司适用 15%的所得税税率。

2、 公司下属其他行业适用所得税税率为 25%。

五、 合并财务报表项目注释

金额单位除非特别注明均为人民币元。

（一） 货币资金

1、 明细列示如下：

项目	2023 年 11 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	6,123,662.54	16,584,239.74	21,927,370.60
其他货币资金	21,473.29	1,774,356.61	24,320.35
合计	6,145,135.83	18,358,596.35	21,951,690.95
其中：存放在境外的款项总额			

（二） 应收票据

1、 明细列示如下

项目	2023 年 11 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票			
商业承兑汇票		1,293,908.13	18,650,028.13
信用证			
合计		1,293,908.13	18,650,028.13

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年11月30日终止确认金额	2023年11月30日未终止确认金额
银行承兑汇票		2,061,518.86
商业承兑汇票		2,384,993.71
信用证		70,466,282.96
合计		74,912,795.53

(续)

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		740,499.99
信用证		2,715,814.92
合计		3,456,314.91

(续)

项目	2021年12月31日终止确认金额	2021年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		-
商业承兑汇票		21,077,269.71
信用证		-
合计		21,077,269.71

注：期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据中期末未终止的应收票据包括公司内部子公司间的票据，其期末应收票据余额与应付票据余额在本报告中已抵减。

3、报告期无已质押或因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2023年11月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	165,953,981.06	100.00	14,804,916.43	8.92	151,149,064.63
合计	165,953,981.06	100.00	14,804,916.43	8.92	151,149,064.63

(续表)

类别	2022年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	156,330,329.07	100.00	15,368,970.74	9.83	140,961,358.33
合计	156,330,329.07	100.00	15,368,970.74	9.83	140,961,358.33

(续表)

类别	2021年12月31日				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	121,276,598.09	100.00	14,106,012.52	11.63	107,170,585.57
合计	121,276,598.09	100.00	14,106,012.52	11.63	107,170,585.57

(1) 报告期按单项计提坏账准备：超过公司政策计提坏账准备的应收账款
无

(2) 按组合计提坏账准备

账龄	2023年11月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
境外应收账款						
境内应收账款	165,953,981.06	14,804,916.43	156,330,329.07	15,368,970.74	121,276,598.09	14,106,012.52
合计	165,953,981.06	14,804,916.43	156,330,329.07	15,368,970.74	121,276,598.09	14,106,012.52

按组合计提坏账准备：境内按组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新希望六和股份有限公司及其控股子公司往来	13,905,830.01		

低风险	138,522,293.90	1,814,642.02	1.31%
较低风险	574,536.31	38,953.57	6.78%
高风险	12,951,320.84	12,951,320.84	100.00%
合计	165,953,981.06	14,804,916.43	

(续)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新希望六和股份有限公司及其控股子公司往来	14,632,419.14		
低风险	114,697,396.31	1,502,537.15	1.31%
较低风险	14,089,337.11	955,257.08	6.78%
高风险	12,911,176.51	12,911,176.51	100.00%
合计	156,330,329.07	15,368,970.74	

(续)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新希望六和股份有限公司及其控股子公司往来	4,549,659.24		
低风险	103,272,316.44	1,352,868.74	1.31%
较低风险	752,498.00	51,019.37	6.78%
高风险	12,702,124.41	12,702,124.41	100.00%
合计	121,276,598.09	14,106,012.52	

确定该组合依据的说明:

对于划分为风险组合的应收账款, 本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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

境内企业的应收账款

序号	风险分析	预期信用损失率
1	低风险	1.31%
2	较低风险	6.78%
3	高风险	100.00%

按账龄披露

账龄	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	153,002,660.22	143,419,152.56	108,574,473.68

1至2年	336,700.73	229,052.10	
2至3年	213,052.10		960,280.60
3年以上	12,401,568.01	12,682,124.41	11,741,843.81
合计	165,953,981.06	156,330,329.07	121,276,598.09

2、应收账款坏账准备情况：

2023年1-11月公司转回坏账准备金额310,668.22元；

2022年公司计提坏账准备金额1,262,958.22元。

2021年公司转回坏账准备金额601,240.01元。

3、实际核销的应收账款情况：

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
实际核销的应收账款	250,556.40		

注：对于确实无法收回的应收款项，单笔核销金额<50万元的，经二级业务单元批准后报财务总监、股份公司分管副总裁和总裁批准；单笔核销金额≥50万元的报董事长审批。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的2023年11月30日前五名应收账款的汇总金额为51,968,982.08元，占应收账款期末余额合计数的比例为31.32%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为8,592,517.05元。

公司按欠款方归集的2022年12月31日前五名应收账款的汇总金额为67,395,894.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为43.11%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为9,551,049.04元。

公司按欠款方归集的2021年12月31日前五名应收账款的汇总金额为32,078,262.09元，占应收账款期末余额合计数的比例为26.45%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为8,446,380.86元。

5、报告期末发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2023年11月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	33,622,689.44	99.64	71,008,225.09	99.98	8,422,899.76	99.47
1至2年	122,294.48	0.36	13,000.00	0.02	45,108.71	0.53
合计	33,744,983.92	100.00	71,021,225.09	100.00	8,468,008.47	100.00

报告期无账龄超过1年以上的重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

2023年11月30日公司按预付对象归集的期末余额前五名的汇总金额为20,992,452.47元，占预付款项期末余额合计数的比例为62.21%。

2022年12月31日公司按预付对象归集的期末余额前五名的汇总金额为66,552,601.74元，占预付款项期末余额合计数的比例为93.71%。

2021年12月31日公司按预付对象归集的期末余额前五名的汇总金额为3,810,651.39元，占预付款项期末余额合计数的比例为45.00%

(五) 其他应收款

1、其他应收款明细分类

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利			
其他应收款	1,824,689,031.66	1,635,218,169.78	1,515,037,383.29
合计	1,824,689,031.66	1,635,218,169.78	1,515,037,383.29

2、其他应收款

其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
新希望六和股份有限公司及其控股子公司往来	1,814,862,225.34	1,620,777,961.18	1,505,458,593.46
备用金	2,516,712.99	2,537,492.17	2,471,976.74
保证金	1,741,648.82	1,983,670.29	1,663,903.65
押金	8,883,947.86	13,534,058.46	7,561,879.29
暂借款	22,851,538.98	22,551,528.58	22,500,512.76
小计	1,850,856,073.99	1,661,384,710.68	1,539,656,865.90
减：坏账准备	26,167,042.33	26,166,540.90	24,619,482.61
合计	1,824,689,031.66	1,635,218,169.78	1,515,037,383.29

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)	
2023年1月1日余额		1,660,844.30	24,505,696.60	26,166,540.90

本期计提		501.43		501.43
项目变动		-866,667.81	866,667.81	
核销后收回				
汇率变动				
子公司变动				
本期核销				
2023年11月30日余额		794,677.92	25,372,364.41	26,167,042.33

(续)

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		921,786.11	23,697,696.50	24,619,482.61
本期计提		1,547,058.29		1,547,058.29
项目变动		-808,000.10	808,000.10	
核销后收回				
汇率变动				
子公司变动				
本期核销				
2022年12月31日余额		1,660,844.30	24,505,696.60	26,166,540.90

(续)

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)	
2021年1月1日余额		685,122.21	23,094,527.99	23,779,650.20
本期计提		860,847.36		860,847.36
项目变动		-624,183.46	624,183.46	
核销后收回				
汇率变动				
子公司变动				
本期核销			21,014.95	21,014.95
2021年12月31日余额		921,786.11	23,697,696.50	24,619,482.61

(4) 按账龄披露

账龄	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	1,823,871,237.71	1,629,967,443.71	1,513,884,449.18
1至2年	1,120,917.90	5,847,996.09	1,204,243.18
2至3年	491,553.97	1,063,574.28	870,477.04
3年以上	25,372,364.41	24,505,696.60	23,697,696.50
合计	1,850,856,073.99	1,661,384,710.68	1,539,656,865.90

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

2023年1-11月公司计提坏账准备金额501.43元。

2022年公司计提坏账准备金额1,547,058.29元。

2021年公司计提坏账准备金额860,847.36元。

(5) 实际核销的其他应收款情况:

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
实际核销的其他应收账			21,014.95

注:对于确实无法收回的应收款项,单笔核销金额<50万元的,经二级业务单元批准并报财务部总监、股份公司分管副总裁和总裁批准;单笔核销金额≥50万元的报董事长审批。

(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	2023年11月30日余额	账龄	占其他应收款2023年11月30日余额合计数的比例(%)	2023年11月30日坏账准备余额
新希望六和股份有限公司	关联往来	1,814,748,326.12	1年以内	98.05	
九寨沟高原食品有限公司	暂借款	21,771,557.57	3年以上	1.18	21,771,557.57
赵品康	往来款	2,235,029.58	4年以上	0.12	2,235,029.58
中国人民解放军西部战区总医院收缴户	保证金	1,100,000.00	1年以内	0.06	55,550.00
中国人民解放军西藏军区保障部采购服务站收缴户	保证金	640,000.00	1年以内	0.03	32,320.00
合计		1,840,494,913.27		99.44	24,094,457.15

(续)

单位名称	款项性质	2022年12月31日 余额	账龄	占其他 应收款 2022年 12月31 日余额 合计数的 比例 (%)	2022年12月31 日坏账准备余额
新希望六和股份有限公司	关联往来	1,620,667,302.18	1年以内	97.55	
九寨沟高原食品有限公司	暂借款	21,771,557.57	2年以上	1.31	21,771,557.57
安岳县教育和体育局	保证金	4,380,000.00	1-2年	0.26	590,862.00
赵品康	职员	2,235,029.58	3年以上	0.13	2,235,029.58
中国人民解放军71939部队保障部	保证金	2,000,000.00	1年以内	0.12	101,000.00
合计		1,651,053,889.33		99.37	24,698,449.15

(续)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余 额	账龄	占其他应收 款2021年12 月31日余额 合计数的比 例(%)	坏账准备2021年12月 31日余额
新希望六和股份有限公司	关联往来	1,505,328,406.46	1年以内	97.77	
九寨沟高原食品有限公司	暂借款	21,771,557.57	1年以上	1.41	21,771,557.57
安岳县教育和体育局	保证金	4,380,000.00	1年以内	0.28	221,190.00
赵品康	职员	2,235,029.58	2年以上	0.15	2,234,067.84
中国人民解放军西藏军区保障 部采购服务站	保证金	1,276,358.55	1年以内	0.08	64,456.11
合计		1,534,991,352.16		99.69	24,291,271.52

(7) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款情况。

(8) 本报告期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

(六) 存货

存货分类:

项目	2023年11月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	334,972,325.10	1,736,304.65	333,236,020.45
包装物	21,419,283.08	349,435.92	21,069,847.16
在产品	8,014,069.66		8,014,069.66
库存商品	103,242,830.65	4,687,979.69	98,554,850.96
低值易耗品	16,814.85		16,814.85
委托加工物资			
消耗性生物资产			
周转材料	484,696.41		484,696.41
合计	468,150,019.75	6,773,720.26	461,376,299.49

(续)

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,861,862.60	452,818.01	219,409,044.59
包装物	21,932,246.67	499,672.30	21,432,574.37
在产品	6,567,789.04		6,567,789.04
库存商品	119,498,156.66	2,651,269.58	116,846,887.08
低值易耗品	66,345.33		66,345.33
委托加工物资			
消耗性生物资产			
周转材料	115,486.64		115,486.64
合计	368,041,886.94	3,603,759.89	364,438,127.05

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,159,367.71	1,339,123.86	186,820,243.85
包装物	20,148,428.29	401,040.36	19,747,387.93
在产品	11,367,604.01		11,367,604.01
库存商品	102,109,062.80	9,542,961.93	92,566,100.87
低值易耗品	10,558.64		10,558.64
委托加工物资	73,031.00		73,031.00

消耗性生物资产			
周转材料	176,625.91		176,625.91
合计	322,044,678.36	11,283,126.15	310,761,552.21

存货跌价准备:

项目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年11月30
	账面余额	计提	其他	转回或转销	其他	日账面余额
原材料	452,818.01	4,141,330.90		2,857,844.26		1,736,304.65
包装物	499,672.30	113,701.91		263,938.29		349,435.92
库存商品	2,651,269.58	7,067,415.78		5,030,705.67		4,687,979.69
合计	3,603,759.89	11,322,448.59		8,152,488.22		6,773,720.26

(续)

项目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31
	账面余额	计提	其他	转回或转销	其他	日账面余额
原材料	1,339,123.86	1,843,858.40		2,730,164.25		452,818.01
包装物	401,040.36	420,810.06		322,178.12		499,672.30
库存商品	9,542,961.93	5,299,425.24		12,191,117.59		2,651,269.58
合计	11,283,126.15	7,564,093.70		15,243,459.96		3,603,759.89

(续)

项目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31
	账面余额	计提	其他	转回或转销	其他	日账面余额
原材料	94,220.20	3,553,172.10		2,308,268.44		1,339,123.86
包装物	541,151.30	470,835.06		610,946.00		401,040.36
库存商品	798,273.99	11,635,372.83		2,890,684.89		9,542,961.93
合计	1,433,645.49	15,659,379.99		5,809,899.33		11,283,126.15

(七) 其他流动资产

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税	162,704.18	4.09	1,272,606.50
预交各项税金	332,930.63	404,807.96	36,961.96
合计	495,634.81	404,812.05	1,309,568.46

(八) 其他权益工具投资

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2022年12月31日
青岛嘉智生物技术有限公司	1,548,487.60		

合计	1,548,487.60		
----	--------------	--	--

(九) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2023年1月1日余额	4,100,146.82			4,100,146.82
2. 本期增加金额				
(1) 固定资产转入				
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
4. 2023年11月30日余额	4,100,146.82			4,100,146.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2023年1月1日余额	1,411,302.84			1,411,302.84
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	125,091.56			125,091.56
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
4. 2023年11月30日余额	1,536,394.40			1,536,394.40
三、账面价值				
1. 2023年11月30日账面价值	2,563,752.42			2,563,752.42
2. 2023年1月1日账面价值	2,688,843.98			2,688,843.98

(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 固定资产转入	4,100,146.82			4,100,146.82
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日余额	4,100,146.82			4,100,146.82
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2022年1月1日余额				

2.本期增加金额	1,411,302.84			1,411,302.84
(1) 计提或摊销	102,347.64			102,347.64
(2) 固定资产转入	1,308,955.20			1,308,955.20
3.本期减少金额				
4.2022年12月31日余额	1,411,302.84			1,411,302.84
三、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	2,688,843.98			2,688,843.98
2.2022年1月1日账面价值				

(十) 固定资产

1、固定资产明细分类

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	400,214,920.16	392,367,469.49	389,769,011.40
固定资产清理			
合计	400,214,920.16	392,367,469.49	389,769,011.40

2、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日余额	343,417,928.86	304,349,180.71	11,405,875.71	51,934,039.83	711,107,025.11
2.本期增加金额	7,677,767.21	35,074,224.38	823,490.01	7,365,568.58	50,941,050.18
(1) 购置	2,266,685.61	28,806,106.48	823,490.01	7,315,038.88	39,211,320.98
(2) 在建工程转入	5,411,081.60	6,268,117.90		50,529.70	11,729,729.20
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动					
(5) 其他增加					
3.本期减少金额	725,804.23	8,199,665.42	203,399.96	7,887,910.24	17,016,779.85
(1) 处置、报废	725,804.23	7,980,571.25	203,399.96	4,857,362.76	13,767,138.20
(2) 减少子公司		219,094.17		3,030,547.48	3,249,641.65
(3) 汇率变动					
(4) 技改					
(5) 转投资性房地产					

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

(6) 其他减少					
4.2023年11月30日余额	350,369,891.84	331,223,739.67	12,025,965.76	51,411,698.17	745,031,295.44
二、累计折旧					
1.2023年1月1日余额	114,259,385.46	162,709,635.33	8,266,679.67	33,453,855.16	318,689,555.62
2. 本期增加金额	9,259,578.64	21,025,330.68	375,857.05	5,701,076.86	36,361,843.23
(1) 计提	9,259,578.64	21,025,330.68	375,857.05	5,701,076.86	36,361,843.23
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额	5,085.78	5,768,428.29	183,521.02	4,327,988.48	10,285,023.57
(1) 处置、报废	5,085.78	5,731,148.00	183,521.02	2,842,699.30	8,762,454.10
(2) 减少子公司		37,280.29		1,485,289.18	1,522,569.47
(3) 汇率变动					
(4) 技改					
(5) 转投资性房地产					
(6) 其他减少					
4.2023年11月30日余额	123,513,878.32	177,966,537.72	8,459,015.70	34,826,943.54	344,766,375.28
三、减值准备					
1.2023年1月1日余额	50,000.00				50,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置、报废					
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
4.2023年11月30日余额	50,000.00				50,000.00
四、账面价值					
1.2023年11月30日账面价值	226,806,013.52	153,257,201.95	3,566,950.06	16,584,754.63	400,214,920.16
2. 2023年1月1日账面价值	229,108,543.40	141,639,545.38	3,139,196.04	18,480,184.67	392,367,469.49

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

1.2022年1月1日余额	347,163,343.22	272,739,828.06	10,918,288.18	46,716,463.60	677,537,923.06
2.本期增加金额	1,549,532.46	35,177,391.79	562,998.23	6,256,482.95	43,546,405.43
(1) 购置	18,407.08	24,035,123.56	562,998.23	5,779,081.94	30,395,610.81
(2) 在建工程转入	1,531,125.38	11,142,268.23		477,401.01	13,150,794.62
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动					
(5) 其他增加					
3.本期减少金额	5,294,946.82	3,568,039.14	75,410.70	1,038,906.72	9,977,303.38
(1) 处置、报废	1,194,800.00	2,117,488.01	75,410.70	1,038,906.72	4,426,605.43
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
(4) 技改		1,450,551.13			1,450,551.13
(5) 转投资性房地产	4,100,146.82				4,100,146.82
(6) 其他减少					
4.2022年12月31日余额	343,417,928.86	304,349,180.71	11,405,875.71	51,934,039.83	711,107,025.11
二、累计折旧					
1.2022年1月1日余额	105,676,305.69	145,308,230.50	7,956,538.26	28,777,837.21	287,718,911.66
2. 本期增加金额	10,538,138.71	20,308,510.94	344,141.46	5,646,683.49	36,837,474.60
(1) 计提	10,538,138.71	20,308,510.94	344,141.46	5,646,683.49	36,837,474.60
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额	1,955,058.94	2,907,106.11	34,000.05	970,665.54	5,866,830.64
(1) 处置、报废	646,103.74	1,529,082.55	34,000.05	970,665.54	3,179,851.88
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
(4) 技改		1,378,023.56			1,378,023.56
(5) 转投资性房地产	1,308,955.20				1,308,955.20
(6) 其他减少					
4.2022年12月31日余额	114,259,385.46	162,709,635.33	8,266,679.67	33,453,855.16	318,689,555.62
三、减值准备					
1.2022年1月1日余额	50,000.00				50,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置、报废					
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
4.2022年12月31日余额	50,000.00				50,000.00
四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	229,108,543.40	141,639,545.38	3,139,196.04	18,480,184.67	392,367,469.49
2.2022年1月1日账面价值	241,437,037.53	127,431,597.56	2,961,749.92	17,938,626.39	389,769,011.40

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日余额	338,421,453.89	271,097,506.15	10,446,241.60	41,345,895.59	661,311,097.23
2.本期增加金额	8,741,889.33	22,307,323.32	1,254,598.29	7,309,432.08	39,613,243.02
(1) 购置	458,453.21	22,177,161.91	1,254,598.29	7,309,432.08	31,199,645.49
(2) 在建工程转入	8,283,436.12	130,161.41			8,413,597.53
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动					
(5) 其他增加					
3.本期减少金额		20,665,001.41	782,551.71	1,938,864.07	23,386,417.19
(1) 处置、报废		20,665,001.41	782,551.71	1,938,864.07	23,386,417.19
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
(4) 技改					
(5) 转投资性房地产					
(6) 其他减少					
4.2021年12月31日余额	347,163,343.22	272,739,828.06	10,918,288.18	46,716,463.60	677,537,923.06
二、累计折旧					
1.2021年1月1日余额	95,909,971.04	143,539,935.32	8,346,038.61	24,768,963.17	272,564,908.14
2. 本期增加金额	9,766,334.65	19,993,660.30	349,553.79	5,739,246.77	35,848,795.51
(1) 计提	9,766,334.65	19,993,660.30	349,553.79	5,739,246.77	35,848,795.51
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动					

(4) 其他增加					
3. 本期减少金额		18,225,365.12	739,054.14	1,730,372.73	20,694,791.99
(1) 处置、报废		18,225,365.12	739,054.14	1,730,372.73	20,694,791.99
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
(4) 技改					
(5) 转投资性房地产					
(6) 其他减少					
4.2021年12月31日余额	105,676,305.69	145,308,230.50	7,956,538.26	28,777,837.21	287,718,911.66
三、减值准备					
1.2021年1月1日余额	50,000.00				50,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置、报废					
(2) 减少子公司					
(3) 汇率变动					
4.2021年12月31日余额	50,000.00				50,000.00
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	241,437,037.53	127,431,597.56	2,961,749.92	17,938,626.39	389,769,011.40
2. 2021年1月1日账面价值	242,461,482.85	127,557,570.83	2,100,202.99	16,576,932.42	388,696,189.09

(2) 2023年11月30日通过售后回租租入的固定资产情况：

德阳新希望六和食品有限公司与兴业金融租赁有限责任公司签订合同，将部分机器设备转让给兴业金融租赁有限责任公司并回租，租赁期满后以名义金额1元取得该等机器设备所有权，该项售后回租业务不属于销售，相关资产不终止确认，同时确认与转让收入等额的长期应付款，详见“附注五、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	2023年11月30日账面价值	未办妥产权证书原因
租赁土地上自建房屋	268,144.16	租赁的土地不能办理产权
合计	268,144.16	

(续)

项目	2022年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
----	-----------------	-----------

租赁土地上自建房屋	282,306.44	租赁的土地不能办理产权
合计	282,306.44	

(续)

项目	2021年12月31日账面价值	未办妥产权证书原因
租赁土地上自建房屋	297,966.92	租赁的土地不能办理产权
合计	297,966.92	

(十一) 在建工程

1、在建工程明细分类

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	140,413,285.37	133,920,065.14	80,961,229.81
工程物资			
合计	140,413,285.37	133,920,065.14	80,961,229.81

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年1月1日 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	2023年11月 30日余额
食品加工改扩建工程	133,920,065.14	18,222,949.43	11,729,729.20		140,413,285.37
合计	133,920,065.14	18,222,949.43	11,729,729.20		140,413,285.37

(续)

项目	2022年1月1日 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	2022年12月 31日余额
食品加工改扩建工程	80,961,229.81	66,109,629.95	13,150,794.62		133,920,065.14
合计	80,961,229.81	66,109,629.95	13,150,794.62		133,920,065.14

(续)

项目	2021年1月1日 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	2021年12月 31日余额
食品加工改扩建工程	10,824,924.30	78,549,903.04	8,413,597.53		80,961,229.81
合计	10,824,924.30	78,549,903.04	8,413,597.53		80,961,229.81

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	整体租赁	合计
一、账面原值					

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

1.2023年1月1日余额	22,990,922.04	6,445,779.43		46,638,636.40	76,075,337.87
2.本期增加金额	1,713,151.65				1,713,151.65
(1) 新增合同	1,713,151.65				1,713,151.65
(2) 合同变更					
(3) 汇率变动					
(4) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 终止合同					
(2) 合同变更					
(3) 汇率变动					
(4) 减少子公司					
4.2023年11月30日余额	24,704,073.69	6,445,779.43		46,638,636.40	77,788,489.52
二、累计折旧					
1.2023年1月1日余额	9,624,358.00	1,729,637.60		12,958,221.33	24,312,216.93
2.本期增加金额	6,236,359.03	856,649.20		7,055,903.47	14,148,911.70
(1) 计提	6,236,359.03	856,649.20		7,055,903.47	14,148,911.70
(2) 汇率变动					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 终止合同					
(2) 合同变更					
(3) 汇率变动					
(4) 减少子公司					
4.2023年11月30日余额	15,860,717.03	2,586,286.80		20,014,124.80	38,461,128.63
三、减值准备					
1.2023年1月1日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023年11月30日余额					
四、账面价值					
1.2023年11月30日账面价值	8,843,356.66	3,859,492.63		26,624,511.60	39,327,360.89
2.2023年1月1日账面价值	13,366,564.04	4,716,141.83		33,680,415.07	51,763,120.94

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	整体租赁	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日余额	19,631,185.05	6,445,779.43		46,638,636.40	72,715,600.88
2.本期增加金额	5,405,195.78				5,405,195.78
(1) 新增合同	5,405,195.78				5,405,195.78
(2) 合同变更					
(3) 汇率变动					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额	2,045,458.79				2,045,458.79
(1) 终止合同	1,511,209.15				1,511,209.15
(2) 合同变更	534,249.64				534,249.64
(3) 汇率变动					
(4) 减少子公司					
4.2022年12月31日余额	22,990,922.04	6,445,779.43		46,638,636.40	76,075,337.87
二、累计折旧					
1.2022年1月1日余额	4,795,255.68	795,111.18		5,260,872.14	10,851,239.00
2.本期增加金额	6,317,871.22	934,526.42		7,697,349.19	14,949,746.83
(1) 计提	6,317,871.22	934,526.42		7,697,349.19	14,949,746.83
(2) 汇率变动					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额	1,488,768.90				1,488,768.90
(1) 终止合同	849,872.63				849,872.63
(2) 合同变更	638,896.27				638,896.27
(3) 汇率变动					
(4) 减少子公司					
4.2022年12月31日余额	9,624,358.00	1,729,637.60		12,958,221.33	24,312,216.93
三、减值准备					
1.2022年1月1日余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日余额					

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

四、账面价值					
1.2022年12月31日账面价值	13,366,564.04	4,716,141.83		33,680,415.07	51,763,120.94
2.2022年1月1日账面价值	14,835,929.37	5,650,668.25		41,377,764.26	61,864,361.88

(续)

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地	整体租赁	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日余额	17,511,255.17	6,445,779.43		31,081,698.69	55,038,733.29
2.本期增加金额	2,119,929.88			15,556,937.71	17,676,867.59
(1) 新增合同	2,119,929.88			15,556,937.71	17,676,867.59
(2) 合同变更					
(3) 汇率变动					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 终止合同					
(2) 合同变更					
(3) 汇率变动					
(4) 减少子公司					
4.2021年12月31日余额	19,631,185.05	6,445,779.43		46,638,636.40	72,715,600.88
二、累计折旧					
1.2021年1月1日余额					
2.本期增加金额	4,795,255.68	795,111.18		5,260,872.14	10,851,239.00
(1) 计提	4,795,255.68	795,111.18		5,260,872.14	10,851,239.00
(2) 汇率变动					
(3) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 终止合同					
(2) 合同变更					
(3) 汇率变动					
(4) 减少子公司					
4.2021年12月31日余额	4,795,255.68	795,111.18		5,260,872.14	10,851,239.00
三、减值准备					
1.2021年1月1日余额					

2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	14,835,929.37	5,650,668.25		41,377,764.26	61,864,361.88
2.2021年1月1日账面价值	17,511,255.17	6,445,779.43		31,081,698.69	55,038,733.29

(十三) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1.2023年1月1日余额	68,683,443.94	78,921,929.14	6,627,695.46	10,000.00	13,159,271.96	167,402,340.50
2.本期增加金额			65,660.38			65,660.38
(1) 购置			65,660.38			65,660.38
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动						
3.本期减少金额					2,600,000.00	2,600,000.00
(1) 处置						
(2) 减少子公司					2,600,000.00	2,600,000.00
(3) 汇率变动						
4.2023年11月30日余额	68,683,443.94	78,921,929.14	6,693,355.84	10,000.00	10,559,271.96	164,868,000.88
二、累计摊销						
1.2023年1月1日余额	16,200,219.64	53,951,452.10	3,631,270.77	10,000.00	674,697.70	74,467,640.21
2.本期增加金额	1,404,627.07	6,245,302.58	349,925.91		450,179.67	8,450,035.23
(1) 计提	1,404,627.07	6,245,302.58	349,925.91		450,179.67	8,450,035.23
(2) 购置增加						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动						
3.本期减少金额					500,833.41	500,833.41
(1) 处置						
(2) 减少子公司					500,833.41	500,833.41
(3) 汇率变动						
4.2023年11月30日余额	17,604,846.71	60,196,754.68	3,981,196.68	10,000.00	624,043.96	82,416,842.03
三、减值准备						
1.2023年1月1日余额						
2.本期增加金额						

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

3.本期减少金额						
4.2023年11月30日余额						
四、账面价值						
1.2023年11月30日账面价值	51,078,597.23	18,725,174.46	2,712,159.16		9,935,228.00	82,451,158.85
2.2023年1月1日账面价值	52,483,224.30	24,970,477.04	2,996,424.69		12,484,574.26	92,934,700.29

(续)

项目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1.2022年1月1日余额	68,683,443.94	78,921,929.14	6,627,695.46	10,000.00	11,587,724.79	165,830,793.33
2.本期增加金额					1,571,547.17	1,571,547.17
(1) 购置					1,571,547.17	1,571,547.17
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 减少子公司						
(3) 汇率变动						
4.2022年12月31日余额	68,683,443.94	78,921,929.14	6,627,695.46	10,000.00	13,159,271.96	167,402,340.50
二、累计摊销						
1.2022年1月1日余额	14,667,899.29	47,138,394.76	3,251,321.99	10,000.00	111,720.69	65,179,336.73
2.本期增加金额	1,532,320.35	6,813,057.34	379,948.78		562,977.01	9,288,303.48
(1) 计提	1,532,320.35	6,813,057.34	379,948.78		562,977.01	9,288,303.48
(2) 购置增加						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 减少子公司						
(3) 汇率变动						
4.2022年12月31日余额	16,200,219.64	53,951,452.10	3,631,270.77	10,000.00	674,697.70	74,467,640.21
三、减值准备						
1.2022年1月1日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2022年12月31日余额						
四、账面价值						

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

1.2022年12月31日账面价值	52,483,224.30	24,970,477.04	2,996,424.69		12,484,574.26	92,934,700.29
2.2022年1月1日账面价值	54,015,544.65	31,783,534.38	3,376,373.47		11,476,004.10	100,651,456.60
(续)						
项目	土地使用权	商标使用权	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值						
1.2021年1月1日余额	68,683,443.94	78,921,929.14	6,077,651.74	10,000.00	10,551,724.79	164,244,749.61
2.本期增加金额			550,043.72		1,036,000.00	1,586,043.72
(1) 购置			550,043.72		1,036,000.00	1,586,043.72
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动						
(5) 评估增值调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 减少子公司						
(3) 汇率变动						
4.2021年12月31日余额	68,683,443.94	78,921,929.14	6,627,695.46	10,000.00	11,587,724.79	165,830,793.33
二、累计摊销						
1.2021年1月1日余额	13,322,590.30	40,325,337.42	2,524,615.37	10,000.00		56,182,543.09
2.本期增加金额	1,345,308.99	6,813,057.34	726,706.62		111,720.69	8,996,793.64
(1) 计提	1,345,308.99	6,813,057.34	726,706.62		111,720.69	8,996,793.64
(2) 购置增加						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动						
(5) 评估增值调整						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 减少子公司						
(3) 汇率变动						
4.2021年12月31日余额	14,667,899.29	47,138,394.76	3,251,321.99	10,000.00	111,720.69	65,179,336.73
三、减值准备						
1.2021年1月1日余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日余额						
四、账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	54,015,544.65	31,783,534.38	3,376,373.47		11,476,004.10	100,651,456.60

2.2021年1月1日账面价值	55,360,853.64	38,596,591.72	3,553,036.37		10,551,724.79	108,062,206.52
-----------------	---------------	---------------	--------------	--	---------------	----------------

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	2023年1月1日 余额	本期增加		本期减少		2023年11月30 日余额	期末减值准 备
		企业合并形成	其 他	处 置	其 他		
北京嘉和一品企业管理有限 公司	80,314,997.56					80,314,997.56	
合计	80,314,997.56					80,314,997.56	

(续)

被投资单位名称	2022年1月1日 余额	本期增加		本期减少		2022年12月31 日余额	期末减值准 备
		企业合并形成	其 他	处 置	其 他		
北京嘉和一品企业管理有限 公司	80,314,997.56					80,314,997.56	
合计	80,314,997.56					80,314,997.56	

(续)

被投资单位名称	2021年1月1日 余额	本期增加		本期减少		2021年12月31 日余额	期末减值准 备
		企业合并形成	其 他	处 置	其 他		
北京嘉和一品企业管理有限 公司	80,314,997.56					80,314,997.56	
合计	80,314,997.56					80,314,997.56	

(十五) 长期待摊费用

项目	2023年1月1日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减 少金额	2023年11月30 日余额
资产改良支出	9,589,827.75	1,995,187.77	3,233,599.78	4,563,140.04	3,788,275.70
其他	1,572,496.85	1,436,100.78	978,743.79		2,029,853.84
合计	11,162,324.60	3,431,288.55	4,212,343.57	4,563,140.04	5,818,129.54

(续)

项目	2022年1月1日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减 少金额	2022年12月31 日余额
----	-----------------	--------	--------	--------------	-------------------

资产改良支出	12,670,165.59	619,301.65	3,699,639.49		9,589,827.75
其他	1,822,138.92	732,351.47	981,993.54		1,572,496.85
合计	14,492,304.51	1,351,653.12	4,681,633.03		11,162,324.60

(续)

项目	2021年1月1日 余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期其他减少 少金额	2021年12月31 日余额
资产改良支出	10,080,645.77	5,693,238.01	3,103,718.19		12,670,165.59
厂房及设备租赁费	109,515.66	235,416.70	344,932.36		
其他	1,746,448.78	1,315,973.56	1,240,283.42		1,822,138.92
合计	11,936,610.21	7,244,628.27	4,688,933.97		14,492,304.51

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年11月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准 备	11,942,837.47	2,653,189.90	10,647,211.22	2,321,473.77	15,599,940.54	3,160,037.61
内部交易未 实现利润			510,949.87	76,642.48	302,824.53	50,384.02
可抵扣亏损			25,000,496.77	6,250,124.19	1,477,554.96	369,388.74
担保赔偿准 备及递延收 益等	9,759,902.78	2,251,551.52	2,363,318.69	545,432.61		
租赁负债	20,772,640.44	5,193,160.11	34,666,429.44	8,666,607.36	40,213,624.60	10,053,406.15
小计	42,475,380.69	10,097,901.53	73,188,405.99	17,860,280.41	57,593,944.63	13,633,216.52

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年11月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	应纳税暂时性 差异	递延所得税负 债
资产评估增值	30,873,997.24	7,718,499.30	37,727,492.48	9,431,873.11	45,803,530.61	11,450,882.64
资产计税价值小 于账面价值	19,308,324.48	4,827,081.12	20,045,929.92	5,011,482.48	20,850,590.40	5,212,647.60

使用权资产	19,892,526.88	4,973,131.72	33,846,792.56	8,461,698.14	39,860,681.84	9,965,170.46
合计	70,074,848.60	17,518,712.14	91,620,214.96	22,905,053.72	106,514,802.85	26,628,700.70

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	2023年11月30日	2023年11月30日	2022年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	2021年12月31日
	日互抵金额	日互抵后余额	日互抵金额	日互抵后余额	日互抵金额	日互抵后余额
递延所得税资产	4,973,118.99	5,124,782.54	8,461,533.61	9,398,746.80	9,951,885.63	3,681,330.89
递延所得税负债	4,973,118.99	12,545,593.15	8,461,533.61	14,443,520.12	9,951,885.63	16,676,815.07

4、未确认递延所得税资产明细：

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
资产减值准备	35,802,841.55	34,492,232.31	34,419,115.87
可抵扣亏损	140,096,708.26		2,893,706.93
合计	175,899,549.81	34,492,232.31	37,312,822.80

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	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
2023年度			1,576,506.08
2024年度			998,111.08
2025年度			319,089.77
2026年度			
2027年度			
2028年度	140,096,708.26		
合计	140,096,708.26		2,893,706.93

(十七) 其他非流动资产

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付长期资产款项	3,457,824.95	9,633,656.40	2,721,142.14
待抵扣增值税进项税	4.09	12,523,567.05	8,005,925.93
合计	3,457,829.04	22,157,223.45	10,727,068.07

(十八) 短期借款

1、短期借款分类：

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款		13,777,884.51	100,000,000.00
票据贴现借款	4,446,512.57	740,499.99	21,077,269.71
信用证贴现借款	70,466,282.96	2,715,814.92	

应收账款保理	10,675,893.25		
加：借款应付利息	161,890.90	1,045,562.71	117,638.89
合计	85,750,579.68	18,279,762.13	121,194,908.60

2、截止2023年11月30日，无逾期未偿还的短期借款。

（十九）应付票据

1、应付票据列示

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	16,312,283.46	32,573,895.90	60,341,698.72
商业承兑汇票	3,140,895.81		
信用证	8,042,117.53		
合计	27,495,296.80	32,573,895.90	60,341,698.72

2、截止2023年11月30日，无到期未支付的应付票据。

（二十）应付账款

1、应付账款列示

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	436,618,754.99	358,569,724.61	296,192,939.75

2、报告期无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十一）合同负债

1、合同负债列示

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
合同负债	24,940,153.16	40,580,471.86	29,396,922.22

2、报告期无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2023年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2023年11月30日 余额
短期薪酬	62,299,970.22	509,116,118.59	484,689,034.03	86,727,054.78
离职后福利-设定提存计划	797,373.49	32,235,098.67	32,570,771.05	461,701.11
辞退福利		227,392.00	227,392.00	
合计	63,097,343.71	541,578,609.26	517,487,197.08	87,188,755.89

(续)

项目	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
短期薪酬	64,894,059.65	490,454,976.81	493,049,066.24	62,299,970.22
离职后福利-设定提存计划	1,293,772.15	32,457,113.36	32,953,512.02	797,373.49
辞退福利		121,617.06	121,617.06	
合计	66,187,831.80	523,033,707.23	526,124,195.32	63,097,343.71

(续)

项目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
短期薪酬	67,622,687.68	442,323,060.08	445,051,688.11	64,894,059.65
离职后福利-设定提存计划	637.72	26,070,170.26	24,777,035.83	1,293,772.15
辞退福利		129,375.00	129,375.00	
合计	67,623,325.40	468,522,605.34	469,958,098.94	66,187,831.80

2、短期薪酬列示:

项目	2023年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2023年11月30 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,003,654.11	465,014,779.23	438,770,122.44	58,248,310.90
2、职工福利费		19,531,464.93	19,531,464.93	
3、社会保险费	660,148.34	17,173,635.14	17,423,326.79	410,456.69
其中：医疗保险费	519,113.93	16,068,269.54	16,313,878.44	273,505.03
工伤保险费	140,562.27	1,058,532.51	1,063,032.48	136,062.30
生育保险费	472.14	46,833.09	46,415.87	889.36
4、住房公积金	4,014.00	1,068,512.54	1,046,075.07	26,451.47
5、工会经费和职工教育经费	29,632,153.77	6,327,726.75	7,918,044.80	28,041,835.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	62,299,970.22	509,116,118.59	484,689,034.03	86,727,054.78

(续)

项目	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,439,176.61	444,660,908.48	450,096,430.98	32,003,654.11
2、职工福利费		18,708,434.58	18,708,434.58	
3、社会保险费	1,055,783.47	17,005,994.25	17,401,629.38	660,148.34
其中：医疗保险费	883,202.08	15,933,899.79	16,297,987.94	519,113.93
工伤保险费	172,109.25	1,029,281.36	1,060,828.34	140,562.27
生育保险费	472.14	42,813.10	42,813.10	472.14
4、住房公积金	150.00	1,320,857.30	1,316,993.30	4,014.00
5、工会经费和职工教育经费	26,398,949.57	8,758,782.20	5,525,578.00	29,632,153.77
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	64,894,059.65	490,454,976.81	493,049,066.24	62,299,970.22

(续)

项目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,227,117.58	398,924,536.69	405,712,477.66	37,439,176.61
2、职工福利费		16,781,896.61	16,781,896.61	
3、社会保险费	531,370.70	15,520,978.75	14,996,565.98	1,055,783.47
其中：医疗保险费	409,442.87	14,049,594.31	13,575,835.10	883,202.08
工伤保险费	121,623.69	880,456.80	829,971.24	172,109.25
生育保险费	304.14	590,927.64	590,759.64	472.14
4、住房公积金	15,981.00	1,182,830.85	1,198,661.85	150.00
5、工会经费和职工教育经费	22,848,218.40	9,912,817.18	6,362,086.01	26,398,949.57
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	67,622,687.68	442,323,060.08	445,051,688.11	64,894,059.65

3、设定提存计划列示：

项目	2023年1月1日 余额	2023年增加	2023年减少	2023年11月30 日余额
----	-----------------	---------	---------	-------------------

1、基本养老保险	774,188.97	31,019,388.61	31,347,751.65	445,825.93
2、失业保险费	23,184.52	1,108,571.28	1,115,880.62	15,875.18
3、综合保险		107,138.78	107,138.78	
4、企业年金缴费				
合计	797,373.49	32,235,098.67	32,570,771.05	461,701.11

(续)

项目	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31 日余额
1、基本养老保险	1,252,614.52	31,275,803.34	31,754,228.89	774,188.97
2、失业保险费	41,157.63	1,114,883.42	1,132,856.53	23,184.52
3、综合保险		66,426.60	66,426.60	
4、企业年金缴费				
合计	1,293,772.15	32,457,113.36	32,953,512.02	797,373.49

(续)

项目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日余额
1、基本养老保险	637.72	24,981,116.15	23,729,139.35	1,252,614.52
2、失业保险费		935,603.69	894,446.06	41,157.63
3、综合保险		153,450.42	153,450.42	
4、企业年金缴费				
合计	637.72	26,070,170.26	24,777,035.83	1,293,772.15

注：公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等提存计划，每月按社保局规定缴存费用；除上述按月缴存费用以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(二十三) 应交税费

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	11,524,492.06	17,040,587.22	9,498,145.15
企业所得税	10,900,722.19	22,286,184.30	17,920,482.37
个人所得税	797,337.39	734,050.67	1,218,427.11
城市维护建设税	670,630.95	886,539.90	539,484.41
教育费附加	333,177.86	492,961.00	302,542.32
地方教育费附加	222,118.58	328,640.67	201,694.92

土地使用税	208,059.22	267,492.25	267,492.25
房产税	228,304.83	64,361.29	241.29
印花税	1,291,951.60	695,914.08	213,486.05
其他税费	236,210.05	11,019.34	11,541.60
合计	26,413,004.73	42,807,750.72	30,173,537.47

(二十四) 其他应付款

1、其他应付款明细分类

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息			
应付股利	482,159,235.67		
其他应付款	783,857,078.48	376,679,504.25	360,516,912.42
合计	1,266,016,314.15	376,679,504.25	360,516,912.42

2、应付股利

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1、普通股股利			
应付新希望六和股份有限公司及子公司股利	290,238,337.82		
应付其他股东股利	191,920,897.85		
合计	482,159,235.67		

3、其他应付款

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
新希望六和股份及其他子公司款项	646,693,486.72	267,843,847.67	270,783,486.72
暂借款	196,911.26	250,302.50	55,656.00
各种暂收押金、保证金	16,468,202.18	17,281,537.08	15,968,981.25
预提费用	108,227,986.03	83,067,499.13	69,544,802.34
使用权资产款	1,076,179.25	135,542.40	1,210,969.05
其他	11,194,313.04	8,100,775.47	2,953,017.06
合计	783,857,078.48	376,679,504.25	360,516,912.42

账龄超过一年的重要其他应付款：无

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、分类列示：

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	150,652,798.61		
一年内到期的长期应付款	7,229,302.22		
一年内到期的租赁负债	12,546,537.41	13,692,825.95	11,856,153.85
合计	170,428,638.24	13,692,825.95	11,856,153.85

2、一年内到期的长期借款：

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	149,500,000.00		
加：长期借款应付利息	1,152,798.61		
合计	150,652,798.61		

注1：一年内到期的长期借款详见“附注五、（二十七）长期借款”。

（二十六）其他流动负债

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	3,185,019.20	5,025,547.78	3,903,170.17
合计	3,185,019.20	5,025,547.78	3,903,170.17

（二十七）长期借款

1、长期借款分类：

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	324,500,000.00	150,000,000.00	
加：应计利息	1,152,798.61		
减：一年内到期的长期借款	149,500,000.00		
减：一年内到期的应计利息	1,152,798.61		
合计	175,000,000.00	150,000,000.00	

2、2023年11月30日，长期借款的利率区间为2.9%—3.5%。

（二十八）租赁负债

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	43,002,123.32	58,066,223.85	69,559,260.54
未确认融资费用	-4,224,803.85	-6,084,490.89	-8,442,278.71
减：一年内到期的租赁负债	12,546,537.41	13,692,825.95	11,856,153.85
合计	26,230,782.06	38,288,907.01	49,260,827.98

(二十九) 长期应付款

项目	2023年8月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付售后回租融资租赁款	18,936,811.81		
未确认融资费用	-959,095.77		
减：一年内到期的长期应付款	7,229,302.22		
合计	10,748,413.82		

(三十) 递延收益

1、递延收益分类列示：

项目	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年11月30日余额
政府补助	6,988,250.83	3,666,000.00	6,418,145.27	4,236,105.56
合计	6,988,250.83	3,666,000.00	6,418,145.27	4,236,105.56

(续)

项目	2022年1月1日余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日余额
政府补助	6,443,009.23	2,030,051.00	1,484,809.40	6,988,250.83
合计	6,443,009.23	2,030,051.00	1,484,809.40	6,988,250.83

(续)

项目	2021年1月1日余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日余额
政府补助	5,114,142.44	2,217,823.00	888,956.21	6,443,009.23
合计	5,114,142.44	2,217,823.00	888,956.21	6,443,009.23

2、政府补助明细项目列示：

项目	2023年1月1日余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2023年11月30日余额	与资产/收益相关
嘉和一品-2021 企业智能转型升级项目奖励资金	1,025,000.00		281,875.00		743,125.00	资产
嘉和一品-中式自动化中央厨房成套装备研发与示范项目	585,000.00		585,000.00			资产
嘉和一品-北京市燃气(油)锅炉低氮改造以奖代补资金补助	164,187.05		25,084.07		139,102.98	资产
嘉和一品-2018 年促进产	450,000.00		450,000.00			资产

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

业结构调整中小发展资金项目						
德州金珊-制冷设备政府专项补助	491,250.00		216,150.00		275,100.00	资产
德州金珊-锅炉房政府补助	29,760.00		13,640.00		16,120.00	资产
蚌埠食品-土地过户税费扶持奖励	931,767.00		931,767.00			资产
蚌埠食品-城市基础设施配套费	186,056.00			-186,056.00		资产
希望食品-2022年第二批省级科技计划项目-速冻预调理肉制品工业化关键技术研究及产品应用推广	420,000.00				420,000.00	资产
希望食品-锅炉低氮改造	30,051.00		30,051.00			资产
希望食品-新津县经发局成都市远郊县工业经济发展“一事一议”第二批项目资金	571,255.89		66,425.15		504,830.74	资产
希望食品-牦牛产业链项目(2期)	73,500.00		26,950.00		46,550.00	资产
希望食品-一种五谷杂粮素肠及其制作方法	3,333.15		3,333.15			资产
希望食品-川味特色方便菜肴工业化生产关键技术	316,000.00	184,000.00			500,000.00	收益
希望食品-一种肉制品加工方法的专利组合	100,000.00				100,000.00	收益
希望食品-冷冻肉类预制菜肴工业化关键技术研究与应用		420,000.00			420,000.00	收益
希望食品-2021年成都市绿色食品产业生态圈人才计划	300,000.00	100,000.00			400,000.00	收益

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

希望食品-肉类食品安全控制关键技术和数字化冷链系统研究及应用示范					175,000.00	175,000.00	收益
希望食品-成都市产业建圈强链人才计划					100,000.00	100,000.00	收益
希望食品-成都市产业生态圈领军人才(配套资金)					100,000.00	100,000.00	收益
阿坝州牦牛-优质牧草示范基地	10,778.97		10,778.76			0.21	资产
阿坝州牦牛-牛羊健康养殖示范中心配套固定资产	226,496.40		30,491.56			196,004.84	资产
阿坝州牦牛-牛羊屠宰生产线技改	108,915.37		8,643.58			100,271.79	资产
阿坝州牦牛-牦牛产业链技术研究与集成示范项目	300,300.00		300,300.00				资产
阿坝州牦牛-西南民族大学补助	64,600.00		64,600.00				资产
青岛嘉智-新型研发机构补助资金专项	450,000.00		450,000.00				收益
青岛嘉智-青岛市技术创新中心建设专项资金	150,000.00	350,000.00	341,666.69	-158,333.31			收益
青岛嘉智-省重点研发计划(竞争性创新平台)-猪用靶向肠道抗病毒干扰素生物制剂研制及应用(专项)		1,687,000.00		-1,687,000.00			收益
青岛嘉智-青岛“未来之星”工程培养专项		100,000.00	29,166.69	-70,833.31			收益
青岛嘉智-2022年区级人才政策资金		250,000.00	104,166.65	-145,833.35			收益
青岛嘉智-区级优秀专家工作站人才资金		100,000.00	41,666.65	-58,333.35			收益
青岛新嘉-2023年青岛市		100,000.00		-100,000.00			收益

标准化资助奖励-畜禽饲料标准化工作组秘书处项目						
合计	6,988,250.83	3,666,000.00	4,011,755.95	-2,406,389.32	4,236,105.56	

(续)

项目	2022年1月1日余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期其他变动	2022年12月31日余额	与资产/收益相关
嘉和一品-2018年促进产业结构调整中小发展资金项目	450,000.00				450,000.00	资产
嘉和一品-中式自动化中央厨房成套装备研发与示范项目	585,000.00				585,000.00	资产
嘉和一品-北京市燃气(油)锅炉低氮改造以奖代补资金补助	191,551.49		27,364.44		164,187.05	资产
嘉和一品-2021企业智能转型升级项目奖励资金		1,230,000.00	205,000.00		1,025,000.00	资产
德州金珊-制冷设备政府专项补助	727,050.00		235,800.00		491,250.00	资产
德州金珊-锅炉房政府补助	44,640.00		14,880.00		29,760.00	资产
蚌埠食品-土地过户税费扶持奖励	931,767.00				931,767.00	资产
蚌埠食品-城市基础设施配套费	186,056.00				186,056.00	资产
希望食品-一种五谷杂粮素肠及其制作方法	23,333.19		20,000.04		3,333.15	资产
希望食品-优质猪肉产品储运体系构建与安全保障技术集成与产业化	103,960.15		103,960.15			资产
希望食品-新津县经发局	643,719.69		72,463.80		571,255.89	资产

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

成都市远郊区工业经济发展“一事一议”第二批项目资金					
希望食品-牦牛产业链项目(2期)	102,900.00		29,400.00	73,500.00	资产
希望食品-蛋白交联技术在肉制品加工中的应用研究	5,031.92		5,031.92		资产
希望食品-速冻调理裹粉食品加工关键技术研究及产业化	6,176.04		6,176.04		资产
希望食品-高端肉制品酶解抗淀粉回生技术及新产品研发应用	127,860.00		127,860.00		资产
希望食品-锅炉低氮改造		30,051.00		30,051.00	资产
希望食品-2022年第二批省级科技计划项目-速冻预调理肉制品工业化关键技术研究及产品应用推广		420,000.00		420,000.00	资产
希望食品-2021年成都市绿色食品产业生态圈人才计划	100,000.00	200,000.00		300,000.00	收益
希望食品-一种肉制品加工方法的专利组合	100,000.00			100,000.00	收益
希望食品-川味特色方便菜肴工业化生产关键技术	316,000.00			316,000.00	收益
阿坝州牦牛-优质牧草示范基地	25,150.65		14,371.68	10,778.97	资产
阿坝州牦牛-屠宰废水治理工程	29,808.45		29,808.45		资产
阿坝州牦牛-牛羊健康养殖示范中心配套固定资产	259,759.92		33,263.52	226,496.40	资产
阿坝州牦牛-牛羊屠宰生	118,344.73		9,429.36	108,915.37	资产

产线技改						
阿坝州牦牛-牦牛产业链 技术与集成示范项目	300,300.00				300,300.00	资产
阿坝州牦牛-西南民族大学 补助	64,600.00				64,600.00	资产
青岛嘉智-新型研发机构 补助资金专项	1,000,000.00		550,000.00		450,000.00	收益
青岛嘉智-青岛市技术创 新中心建设专项资金		150,000.00			150,000.00	收益
合计	6,443,009.23	2,030,051.00	1,484,809.40		6,988,250.83	

(续)

项目	2021年1月1 日余额	本期新 增补助	本期计入其 他收益	本期其他变 动	2021年12月31 日余额	与资产/ 收益相 关
嘉和一品-2018年促进产 业结构调整中小发展资金 项目	450,000.00				450,000.00	资产
嘉和一品-中式自动化中 央厨房成套装备研发与示 范项目	585,000.00				585,000.00	资产
嘉和一品-北京市燃气 (油)锅炉低氮改造以奖 代补资金补助	218,915.93		27,364.44		191,551.49	资产
德州金珊-制冷设备政府 专项补助	962,850.00		235,800.00		727,050.00	资产
德州金珊-锅炉房政府补 助	59,520.00		14,880.00		44,640.00	资产
蚌埠食品-土地过户税费 扶持奖励		931,767.00			931,767.00	资产
蚌埠食品-城市基础设施 配套费		186,056.00			186,056.00	资产
希银食品-一种五谷杂粮 素肠及其制作方法	43,333.23		20,000.04		23,333.19	资产

希望食品-优质猪肉产品 储运体系构建与安全保障 技术集成与产业化	207,920.11		103,959.96	103,960.15	资产
希望食品-新津县经发局 成都市远郊区工业经济发 展“一事一议”第二批项目 资金	716,183.49		72,463.80	643,719.69	资产
希望食品-牦牛产业链项 目(2期)	132,300.00		29,400.00	102,900.00	资产
希望食品-生猪产业链专 项资金	72,449.33		72,449.33		资产
希望食品-蛋白交联技术 在肉制品加工中的应用研 究	65,414.72		60,382.80	5,031.92	资产
希望食品-速冻调理裹粉 食品加工关键技术研究及 产业化	29,007.36		22,831.32	6,176.04	资产
希望食品-速冻调理食品 加工关键技术研究及产业 化	4,500.00		4,500.00		资产
希望食品-高端肉制品酶 解抗淀粉回生技术及新产 品研发应用	255,720.00		127,860.00	127,860.00	资产
希望食品-2021年成都市 绿色食品产业生态圈人才 计划		100,000.00		100,000.00	收益
希望食品-一种肉制品加 工方法的专利组合	100,000.00			100,000.00	收益
希望食品-川味特色方便 菜肴工业化生产关键技术	316,000.00			316,000.00	收益
阿坝州牦牛-优质牧草示 范基地	39,522.33		14,371.68	25,150.65	资产
阿坝州牦牛-屠宰废水治	69,808.41		39,999.96	29,808.45	资产

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

理工程					
阿坝州牦牛-牛羊健康养 殖示范中心配套固定资产	293,023.44		33,263.52	259,759.92	资产
阿坝州牦牛-牛羊屠宰生 产线技改	127,774.09		9,429.36	118,344.73	资产
阿坝州牦牛-牦牛产业链 技术研究与集成示范项目	300,300.00			300,300.00	资产
阿坝州牦牛-西南民族大 学补助	64,600.00			64,600.00	资产
青岛嘉智-新型研发机构 补助资金专项		1,000,000.00		1,000,000.00	收益
合计	5,114,142.44	2,217,823.00	888,956.21	6,443,009.23	

(三十一) 实收资本

股东	2023年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2023年8月31日 余额
新希望六和食品控股有限公司	48,100,000.00	571,900,000.00	620,000,000.00	
北京新希望六和生物科技产业集团有限公司		620,000,000.00		620,000,000.00
合计	48,100,000.00	1,191,900,000.00	620,000,000.00	620,000,000.00

(续)

股东	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
新希望六和食品控股有限公司	48,100,000.00			48,100,000.00
合计	48,100,000.00			48,100,000.00

(续)

股东	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
新希望六和食品控股有限公司	48,100,000.00			48,100,000.00
合计	48,100,000.00			48,100,000.00

(三十二) 资本公积

项目	2023年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2023年11月30日 余额
资本(股本)溢价	883,248,982.75		883,248,982.75	

其他资本公积	2,365,865.41	3,715,940.12		6,081,805.53
合计	885,614,848.16	3,715,940.12	883,248,982.75	881,805.53

(续)

项目	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
资本(股本)溢价	883,248,982.75			883,248,982.75
其他资本公积		2,365,865.41		2,365,865.41
合计	883,248,982.75	2,365,865.41		885,614,848.16

(续)

项目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
资本(股本)溢价	442,885,940.39	440,363,042.36		883,248,982.75
其他资本公积				
合计	442,885,940.39	440,363,042.36		883,248,982.75

(三十三) 盈余公积

项目	2023年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2023年11月30日 余额
法定盈余公积	14,865,879.77		15,705.46	14,850,174.31
合计	14,865,879.77		15,705.46	14,850,174.31

(续)

项目	2022年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2022年12月31日 余额
法定盈余公积	10,984,939.23	3,880,940.54		14,865,879.77
合计	10,984,939.23	3,880,940.54		14,865,879.77

(续)

项目	2021年1月1日 余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日 余额
法定盈余公积	7,913,685.77	3,071,253.46		10,984,939.23
合计	7,913,685.77	3,071,253.46		10,984,939.23

(三十四) 未分配利润

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
上期末未分配利润	432,742,196.85	312,648,254.31	339,070,704.64

会计正常变更影响	177,106.67	75,517.54	
本期期初余额	432,919,303.52	312,723,771.85	339,070,704.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,353,611.25	128,713,137.64	111,656,901.41
减：提取法定盈余公积		3,880,940.54	3,071,253.46
应付普通股股利	486,554,780.61	4,636,665.43	134,932,580.74
同一控制企业合并还原留存收益	57,363,029.23		
期末未分配利润	30,355,104.93	432,919,303.52	312,723,771.85

（三十五）营业收入和营业成本

项目	2023年1-11月		2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,640,342,623.37	3,035,205,686.98	3,367,609,937.13	2,816,528,585.72	3,309,846,888.31	2,709,325,878.82
其他业务	59,431,842.58	43,370,181.64	137,706,499.99	117,344,890.03	80,121,992.19	65,489,838.59
合计	3,699,774,465.95	3,078,575,868.62	3,505,316,437.12	2,933,873,475.75	3,389,968,880.50	2,774,815,717.41

（三十六）税金及附加

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
城市维护建设税	7,086,123.26	7,704,343.13	7,331,459.55
教育费附加	3,621,857.12	3,816,667.87	3,679,737.40
地方教育费附加	2,419,168.05	2,544,445.21	2,449,911.81
房产税	3,452,381.34	2,886,700.60	2,549,176.01
土地使用税	2,177,832.35	2,278,658.36	2,805,983.87
印花税	3,351,134.15	2,456,424.06	2,104,188.78
其他	161,277.39	146,546.08	265,501.33
总计	22,269,773.66	21,833,785.31	21,185,958.75

（三十七）销售费用

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
职工薪酬	125,863,013.05	121,917,298.96	110,350,459.08
差旅费	11,508,922.93	9,119,116.65	15,521,456.99
邮电费	460,544.26	574,510.52	2,131,368.12
机物料消耗	798,842.28	1,060,940.02	1,247,618.49
折旧费	360,745.35	507,646.03	407,240.11
使用权资产折旧费	1,208,760.12	274,047.16	169,698.24

租赁费	973,728.61	721,353.21	1,553,202.21
交通费	1,048,926.69	793,634.05	756,723.37
广告费	2,271,527.70	2,555,457.75	3,916,321.80
宣传费	27,256,607.64	25,888,239.44	30,430,897.72
仓储费	7,702,472.93	8,322,303.86	9,381,692.28
市场管理费	28,205,296.95	23,777,863.12	27,244,806.77
其他	4,171,270.17	4,993,726.50	4,899,458.81
合计	211,830,658.68	200,506,137.27	208,010,943.99

(三十八) 管理费用

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
职工薪酬	55,770,007.83	43,348,772.01	33,952,571.82
差旅费	1,870,974.04	1,205,862.62	1,199,204.21
机物料消耗	1,496,159.81	1,457,268.35	1,960,334.04
折旧费	3,402,054.24	3,985,297.71	5,420,129.80
使用权资产折旧费	1,063,506.84	1,671,569.71	1,197,192.96
租赁费	3,956,316.76	1,225,053.63	3,571,107.22
修理费	1,330,765.04	2,794,010.22	5,010,306.92
水电费	2,690,583.94	1,801,840.41	1,544,165.90
业务招待费	979,753.41	948,492.01	1,348,975.52
中介机构费用	20,788,458.21	24,918,861.51	33,686,633.54
环境保护费	821,772.40	1,351,681.66	1,049,295.07
无形资产摊销	8,255,035.20	1,898,059.17	8,619,309.19
长期待摊费用摊销	826,701.44	7,639,900.09	1,781,438.36
检验检测费	1,047,675.12	1,184,262.24	2,015,485.25
股权激励费用	5,654,709.86	3,600,241.68	
其他	3,366,239.59	3,919,755.20	3,933,126.63
合计	113,320,713.73	102,950,928.22	106,289,276.43

(三十九) 研发费用

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
职工薪酬	18,726,869.24	23,661,753.75	20,211,533.20
差旅费	504,337.92	489,764.94	823,547.63
直接材料	2,609,263.61	3,908,778.51	15,619,983.24

折旧费	2,296,414.60	2,784,046.89	2,695,162.25
无形资产摊销	195,000.03	286,066.72	19,766.66
检验检测费	419,889.25	949,828.85	1,123,457.72
知识产权事务费	344,176.19	124,630.70	367,041.34
股权激励费用	338,605.38	215,583.34	
其他	1,110,386.91	577,531.53	1,727,036.31
合计	26,544,943.13	32,997,985.23	42,587,528.35

(四十) 财务费用

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
利息支出	15,407,445.31	13,628,670.21	12,655,790.06
减：利息收入	5,276,633.44	5,250,645.74	3,494,954.37
汇兑损失			
减：汇兑收益			
其他	237,911.28	162,674.18	74,760.60
合计	10,368,723.15	8,540,698.65	9,235,596.29

(四十一) 其他收益

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
递延收益摊销-资产	3,045,089.27	934,809.40	888,956.21
递延收益摊销-收益	966,666.68	550,000.00	
代扣个税手续费返还	139,604.30	120,354.22	92,399.80
与日常经营活动相关的政府补助	8,256,428.52	11,977,530.05	6,558,234.19
小计	12,407,788.77	13,582,693.67	7,539,590.20

(四十二) 投资收益

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
处置长期股权投资产生的投资收益	3,268.77	-3,556,291.11	
合计	3,268.77	-3,556,291.11	

(四十三) 信用减值损失

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
其他应收款坏账损失	-501.43	-1,547,058.29	-860,847.36
应收账款坏账损失	310,668.22	-1,262,958.22	601,240.01
合计	310,166.79	-2,810,016.51	-259,607.35

(四十四) 资产减值损失

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
存货跌价损失	-5,439,958.12	6,629,518.19	-11,888,958.26
合计	-5,439,958.12	6,629,518.19	-11,888,958.26

(四十五) 资产处置收益

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
固定资产处置收益	-431,629.68	6,314,290.71	-253,655.31
使用权资产处置收益		197,409.40	
合计	-431,629.68	6,511,700.11	-253,655.31

(四十六) 营业外收入

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
罚款收入	600,359.71	407,201.33	501,188.22
无法支付的应付款项	627,437.49	1,075,222.83	534,928.33
保险赔款收入	58,938.53	18,861.10	10,549.40
其他	1,481.12	8,147.57	1,415.59
合计	1,288,216.85	1,509,432.83	1,048,081.54

(四十七) 营业外支出

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
非流动资产报废毁损损失合计	31,075.02	19,320.23	615,304.24
其中：固定资产报废毁损损失	31,075.02	19,320.23	615,304.24
对外捐赠		237,218.76	6,660,340.41
罚没支出	36,648.48		24,494.69
赔偿金/违约金	205,314.39	162,331.58	251,942.89
其他	50,228.17	3,412.81	19,119.09
合计	323,266.06	422,283.38	7,571,201.32

(四十八) 所得税费用

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
当期所得税费用	47,054,719.98	41,831,273.58	42,250,014.35
递延所得税费用	1,143,455.74	-7,950,710.86	-3,227,213.90
合计	48,198,175.72	33,880,562.72	39,022,800.45

(四十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
收到各种暂收款	452,234,218.35	146,258,864.04	207,255,078.10
收到的各种补贴	12,062,032.82	14,127,935.27	8,868,456.99
银行存款利息收入	22,770.76	95,452.35	39,751.94
罚没收入	600,359.71	407,201.33	501,188.22
其他	60,419.65	27,008.67	11,964.99
合计	464,979,801.29	160,916,461.66	216,676,440.24

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
支付各种暂付款	96,833,114.06	147,832,904.05	17,118,956.09
银行手续费等	237,911.28	162,674.18	74,760.60
销售费用	83,599,297.88	76,746,205.10	95,835,928.07
管理费用	42,507,248.37	42,950,061.18	53,358,300.26
研发费用	2,378,790.27	2,141,756.02	4,041,083.00
罚没支出	36,648.48		24,494.69
其他	255,542.56	165,744.39	271,061.98
合计	225,848,552.90	269,999,344.92	170,724,584.69

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
资金归集收回款	133,559,037.76	97,398,158.32	336,262.97
资金归集利息	5,253,862.68	5,155,193.39	3,455,202.43
合计	138,812,900.44	102,553,351.71	3,791,465.40

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
资金归集投入款	327,640,061.70	212,737,054.04	529,379,530.94
合计	327,640,061.70	212,737,054.04	529,379,530.94

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
售后租回收到的现金	21,500,000.00		
合计	21,500,000.00		

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-11月	2022年	2021年
同一控制下企业合并支付投资款	940,612,008.24		
支付使用权资产租金及利息	16,731,107.18	18,339,665.57	12,275,777.02
售后租回支付的现金	4,020,519.91		
合计	961,363,635.33	18,339,665.57	12,275,777.02

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-11月	2022年	2021年
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	196,480,196.58	192,177,617.77	177,435,308.33
加: 资产减值准备	5,129,791.33	-3,819,501.68	12,148,565.61
固定资产、投资性房地产、生产性生物资产折旧	36,486,934.79	36,939,822.24	35,848,795.51
使用权资产折旧	14,148,911.70	14,949,746.83	10,851,239.00
无形资产摊销	8,450,035.23	9,288,303.48	8,996,793.64
长期待摊费用摊销	4,212,343.57	4,681,633.03	4,688,933.97
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)	431,629.68	-6,511,700.11	253,655.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	31,075.02	19,320.23	615,304.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	10,153,582.63	-4,605,193.39	-3,455,202.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,268.77	3,556,291.11	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,529,797.33	-4,227,063.89	-11,096,645.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,386,341.59	-3,723,646.97	7,869,432.06
存货的减少(增加以“-”号填列)	-102,772,858.08	-47,047,056.65	-26,956,733.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	125,682,419.77	-297,292,555.56	26,096,357.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	403,999,668.99	295,327,704.40	270,211,245.08
经营活动产生的现金流量净额	703,573,918.18	189,713,720.84	513,507,048.34
2. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	6,145,135.83	18,358,596.35	21,951,690.95
减: 现金的期初余额	18,358,596.35	21,951,690.95	3,961,036.78

现金及现金等价物净增加额	-12,213,460.52	-3,593,094.60	17,990,654.17
--------------	----------------	---------------	---------------

2、本期收到/处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,265,829.37
其中：青岛嘉智生物技术有限公司	6,000,000.00
青岛新嘉生物技术有限公司	265,829.37
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,290,308.98
其中：青岛嘉智生物技术有限公司	2,141,485.07
青岛新嘉生物技术有限公司	148,823.91
处置子公司收到的现金净额	3,975,520.39

3、现金及现金等价物的构成

项目	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	6,145,135.83	18,358,596.35	21,951,690.95
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	6,123,662.54	16,584,239.74	21,927,370.60
可随时用于支付的其他货币资金	21,473.29	1,774,356.61	24,320.35
二、期末现金及现金等价物余额	6,145,135.83	18,358,596.35	21,951,690.95
三、未作为现金及现金等价物的货币资金			
其中：使用受限的货币资金			

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年11月30日账面价值	受限原因
固定资产	22,044,781.61	开展融资性售后租回
合计	22,044,781.61	

2022年12月31日无所有权或使用权受到限制的资产。

2021年12月31日无所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下的企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下的企业合并事项。

(三) 反向收购

报告期末发生反向收购的企业合并事项。

(四) 处置子公司

2023年1-11月处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
青岛嘉智生物技术 有限公司	6,000,000.00	79.54	转让	2023/09/19	签订股权转让协议、收到转让价款并办理工商变更	-4,986.43
青岛新嘉生物技术 有限公司	265,829.37	100.00	转让	2023/11/30	签订股权转让协议并收到转让价款、工商变更进行中无实质性障碍	8,255.20

本年共处置2家单位。

2022年、2021年无处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

1、报告期新设子公司

无。

2、报告期注销子公司

2022年注销子公司

子公司名称	注销日净资产	期初至注销日净利润
成都康源商品商贸有限公司	5,109.76	-1,382.39

2021年、2023年1-11月无注销子公司情况。

3、其他方式

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

序号	子公司名称	注册地	主营业务	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1	北京嘉和一品企业管理有限公司	北京顺义	餐饮服务、食品销售	100		同一控制下企业合并
2	北京嘉多乐食品科技有限公司	北京顺义	生产食品、技术开发		100	同一控制下企业合并
3	莒南新希望六和食品有限公司	山东临沂	肉制品加工	90		同一控制下企业合并
4	德州六和金珊食品有限公司	山东德州	家禽屠宰、食品销售	52		同一控制下企业合并
5	阳谷县新希望六和鲁信食品有限公司	山东聊城	食品加工、销售	80		同一控制下企业合并
6	濮阳希望食品有限公司	河南濮阳	食品生产、销售	100		同一控制下企业合并
7	蚌埠希望食品有限公司	安徽蚌埠	食品生产、销售	100		同一控制下企业合并
8	鞍山六和嘉好食品有限公司	辽宁鞍山	食品生产、销售	100		同一控制下企业合并
9	成都希望食品有限公司	四川新津	食品生产	58.75		同一控制下企业合并
10	洪雅美好食品有限公司	四川眉山	生猪屠宰、食品生产		100	同一控制下企业合并
11	阿坝州新希望牦牛产业有限公司	四川若尔盖县	畜禽屠宰		51	同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的直接持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
北京新希望六和生物科技产业集团有限公司	母公司	有限责任公司	北京平谷	徐志刚	商业服务	50000	100	100	新希望六和股份有限公司	91540091064671575L

(二) 本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注七、(一)1 企业集团的构成”所述。

(三) 其他关联方情况

成都运荔枝科技有限公司及其控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
草根知本集团有限公司及其他控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望云优选成都供应链管理有限公司及其分公司	关键管理人员控制的企业
新希望控股集团有限公司控制的其他子公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望物业服务集团有限公司及其控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
四川新蓉营养科技有限公司及其控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望乳业股份有限公司及其控股子公司	受最终控制人的一致行动人控制的企业
新希望化工投资有限公司及其控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望财务有限公司	实质控制人的联营企业
上海六和勤强食品有限公司	实质控制人的联营企业
南京和大食品有限公司	实质控制人的联营企业
北京嘉和一品餐饮管理有限公司	实质控制人的联营企业控制的企业
四川新希望贸易有限公司	受同一实际控制人控制的企业
四川新希望实业有限公司	实际控制人的联营企业
北京美好美得灵食品有限公司	实质控制人的联营企业
青岛鲜生活科技服务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
天津新蓉供应链服务有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东海波尔六和育种有限公司	实质控制人的联营企业
云南新希望雪兰乳业科技有限公司	受最终控制人的一致行动人控制的企业
新希望云优选(重庆)电子商务有限公司	关键管理人员控制的企业

荣县新牧农牧有限公司	实质控制人的联营企业
四川集鲜数智供应链科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-11月	2022年度	2021年度
北京嘉和一品餐饮管理有限公司	采购商品	5,195,573.38	4,043,325.67	3,241,778.62
上海六和勤强食品有限公司	采购商品		94,288.12	61,982.34
四川新希望贸易有限公司	采购商品		1,137,984.30	7,100,686.35
新希望控股集团有限公司控制的其他子公司	采购商品		1,077,628.72	702,898.93
新希望物业服务集团有限公司及其控股子公司	物业管理、餐饮服务	217,247.40	413,088.22	373,977.23
四川新希望实业有限公司	咨询服务	148,079.00	182,870.85	
四川新蓉营养科技有限公司及其控股子公司	采购商品		223,853.21	1,037,094.00
新希望乳业股份有限公司及其控股子公司	采购商品	179,708.60	23,940.00	404,829.20
草根知本集团有限公司及其他控股子公司	冷链运输服务	3,808,220.25	8,548,726.66	3,388,038.72
北京美好美得灵食品有限公司	采购商品	608,589.61	2,473,236.47	1,975,972.37
草根知本集团有限公司及其他控股子公司	采购商品	967,437.71	1,594,593.21	1,399,420.33
新希望云优选成都供应链管理有限公司及其分公司	采购商品	1,993.13		44,919,091.32
青岛鲜生活科技服务有限公司	冷链运输服务	204,519.91	8,422.02	3,574,493.56
天津新蓉供应链服务有限公司	冷链运输服务	100,217,635.49	199,144,085.79	82,747,094.09
成都运荔枝科技有限公司及其控股子公司	冷链运输服务	28,404,829.21	35,458,608.17	15,892,108.17
四川集鲜数智供应链科技有限公司	采购商品		7,164,038.01	
新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	采购商品	860,873,795.96	617,687,614.44	527,255,266.07
合计		1,000,827,629.65	879,276,303.86	694,074,731.30

(2) 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1-11月	2022年度	2021年度
新希望财务有限公司	销售商品	1,061.95	5,229.36	12,448.48

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

北京嘉和一品餐饮管理有限公司	销售商品	39,624,625.93	37,510,199.16	41,725,656.85
上海六和勤强食品有限公司	销售商品	9,286,720.62	14,373,869.92	6,760,475.78
山东海波尔六和育种有限公司	销售商品		101,792.46	
新希望控股集团有限公司控制的其他子公司	销售商品	983,292.25	1,300,379.98	1,307,551.45
新希望化工投资有限公司及其控股子公司	销售商品		176.99	
新希望乳业股份有限公司及其他控股子公司	销售商品	335,858.41	771,030.09	849,295.09
四川新蓉营养科技有限公司及其控股子公司	销售商品	954,001.97	16,567,695.95	15,729,854.84
云南新希望雪兰乳业科技有限公司	销售商品		7,522.12	
草根知本集团有限公司及其他控股子公司	销售商品	23,968,009.38	22,638,628.86	10,867,015.99
新希望物业服务集团有限公司及其控股子公司	销售商品		141,841.63	3,625,179.61
北京美好美得灵食品有限公司	销售商品	58,602.20	434,063.84	170,396.88
新希望云优选成都供应链管理有限公司及其分公司	销售商品	2,920.35		1,086,991.10
新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	销售商品	9,544.97	65,722.76	399,267.22
成都运荔枝科技有限公司	销售商品	23,571.43		
四川集鲜数智供应链科技有限公司	销售商品		572,486.44	
荣县新牧农牧有限公司	销售商品	2,176.99	-	
天津新蓉供应链服务有限公司	销售商品	1,472,722.33	9,176,421.86	4,877,999.45
新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	销售商品	103,984,895.76	127,579,178.49	269,434,303.66
合计		180,708,004.54	231,246,239.91	356,846,436.40

公司购销关联交易均系正常的商品购销业务，按照市场价格进行交易。

2、关联受托管理/承包以及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理/承包以及委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方对关联方出租资产的情况。

承租方名称	租赁资产种类	2023年1-11月 租赁费收入	2022年租赁费 收入	2021年租赁费 收入

北京嘉和一品餐饮管理有限公司	办公楼	628,977.66	571,144.05	567,724.89
北京美好美得灵食品有限公司	房屋建筑物、设备	2,840.71	101,628.72	
成都运荔枝科技有限公司	办公楼	23,571.43		
合计		655,389.80	672,772.77	567,724.89

(2) 本公司作为承租方:

无

4、关联担保情况

截止2023年11月30日,本公司关联担保情况如下:

(1) 本公司作为担保方,为子公司提供担保的情况:

无

(2) 新希望六和股份有限公司作为担保方,为本公司子公司在银行开具承兑汇票提供担保的情况:

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都希望食品有限公司	712,000.00	2023-08-17	2024-02-17	否
合计	712,000.00			

5、关联方资金拆借

公司除向新希望财务有限公司票据贴现借款外,无与其他关联方的资金拆借情况。向新希望财务公司借入资金的情况详见下述“关联方金融服务”相关内容。

6、关联方金融服务

(1) 票据

公司子公司因购销业务,在财务公司进行贴现,情况如下:

关联方名称	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
新希望财务有限公司	2,384,993.71	740,499.99	17,829,416.31

(续)

关联方名称	2023年1-11月利息支出	2022年利息支出	2021年利息支出
新希望财务有限公司	403,424.40	1,100,390.00	3,837.54

(2) 存款

关联方名称	2023年11月余额	2022年末余额	2021年末余额
新希望财务有限公司	0	0	1,540,000.00

(续)

关联方名称	2023年1-11月利息收入	2022年利息收入	2021年利息收入
-------	----------------	-----------	-----------

新希望财务有限公司	1,832.93	3,837.54	2,451.27
-----------	----------	----------	----------

(3) 贷款

关联方名称	2023年11月余额	2022年末余额	2021年末余额
新希望财务有限公司	0	0	0

(续)

关联方名称	2023年1-11月利息支出	2022年利息支出	2021年利息支出
新希望财务有限公司	0	0	0

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2023年11月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京和大食品有限公司	334,090.00	334,090.00	334,090.00	334,090.00	334,090.00	334,090.00
	北京嘉和一品餐饮管理有限公司	5,659,596.27	74,139.93	6,769,420.62	88,679.72	8,514,993.81	111,546.81
	新希望控股集团有限公司控制的其他子公司	366,116.65	4,796.12	288,191.42	3,775.32	280,185.72	3,670.44
	四川新蓉营养科技有限公司及其控股子公司	51,450.01	673.99	561,947.12	7,361.51	2,362,279.05	30,945.85
	草根知本集团有限公司及其他控股子公司	1,178,282.00	15,435.52	778,847.55	10,202.91	5,300.00	69.43
	新希望物业服务集团有限公司及其控股子公司					453,110.30	5,935.75
	新希望云优选(重庆)电子商务有限公司			4,153.94	54.41		
	天津新蓉供应链服务有限公司	110.00	1.44			57,697.80	755.84
	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	13,905,830.01		14,632,419.14		4,549,659.24	
	应收票据	草根知本集团有限公					3,247,853.40

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

	司及其他控股子公司					
	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司			1,293,908.13		15,402,174.73
	新希望财务有限公司	73,254.99		192,669.94		696,869.96
	新希望控股集团有限公司控制的其他子公司					64,696.15
预付账款	天津新蓉供应链服务有限公司	1,961,723.33				
	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	13,383,879.48		63,593,331.14		44,806.63
	新希望控股集团有限公司控制的其他子公司	22,590.40	1,140.82			
其他应收款	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	1,814,862,225.34		1,620,777,961.18		1,505,458,593.46
其他非流动资产	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	7,570.69				

2、应付项目

项目名称	关联方	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
	北京嘉和一品餐饮管理有限公司	300,000.04	2,056,422.06	414,857.28
	新希望乳业股份有限公司及其控股子公司	15,228.00		150,225.20
	四川新蓉营养科技有限公司及其控股子公司			17,130.00
	草根知本集团有限公司及其他控股子公司	4,301,583.08	3,933,510.56	4,315,253.48
	北京美好美得灵食品有限公司	64,242.66	156,953.86	580,576.37
	青岛鲜生活科技服务有限公司	34,450.00		26,640.00
	天津新蓉供应链服务有限公司	5,831,542.87	3,045,659.86	17,696,048.06
	成都运荔枝科技有限公司及其控股子公司	2,818,173.00	6,535,848.56	1,276,870.84
	新希望云优选成都供应链管理有限公司及其分公司		5,252.92	5,252.92
	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	95,194,299.29	38,377,958.61	11,520,227.65

德阳新希望六和食品有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2023年11月30日

	司			
应付票据	草根知本集团有限公司及其他控股子公司		551,740.00	
	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	23,642,400.99	32,022,155.90	51,477,877.47
合同负债	北京嘉和一品餐饮管理有限公司			320,000.00
	上海六和勤强食品有限公司	102,926.32	637,120.53	344,898.92
	新希望控股集团有限公司控制的其他子公司	45,061.90	6,357.70	101,878.50
	新希望化工投资有限公司及其控股子公司	400.00	400.00	
	四川新蓉营养科技有限公司及其控股子公司	3.24	60,889.07	60,889.07
	草根知本集团有限公司及其他控股子公司	56,319.67	48,516.33	47.10
	新希望物业服务集团有限公司及其控股子公司	103.88	103.88	103.88
	北京美好美得灵食品有限公司		34,940.03	550.03
	新希望云优选成都供应链管理有限公司及其分公司	166.67	3,466.67	166.67
	新希望云优选（重庆）电子商务有限公司	268.16	99.00	448.06
	四川集鲜数智供应链科技有限公司	152.00	152.00	
	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	211,018.23	213,704.72	243,709.50
应付股利	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	290,238,337.82		
其他应付款	上海六和勤强食品有限公司	5,000.00	5,000.00	
	新希望控股集团有限公司控制的其他子公司		135,542.40	
	草根知本集团有限公司及其他控股子公司	102,000.00	250,000.00	250,000.00
	北京美好美得灵食品有限公司	196,911.26	250,302.50	55,656.00
	成都运荔枝科技有限公司及其控股子公司	14,500.00	69,000.00	
	新希望六和股份有限公司及其他控股子公司	646,693,486.72	267,843,847.67	270,783,486.72

(六) 关联方承诺

本年无关联方承诺事项。

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止2023年11月30日，公司无需披露的重要对外承诺事项。

(二) 或有事项

截止2023年11月30日，公司不存在需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本期无重要的资产负债表日后事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	2023年11月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,727,672.77	100.00	48,876.28	0.42	11,678,796.49
合计	11,727,672.77	100.00	48,876.28	0.42	11,678,796.49

(续表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	868,987.71	100.00			868,987.71
合计	868,987.71	100.00			868,987.71

(续表)

类别	2021年12月31日		
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,556,735.00	100.00			1,556,735.00
合计	1,556,735.00	100.00			1,556,735.00

(1) 报告期按单项计提坏账准备：超过公司政策计提坏账准备的应收账款无

(2) 按组合计提坏账准备

账龄	2023年11月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
境外应收账款						
境内应收账款	11,727,672.77	48,876.28	868,987.71		1,556,735.00	
合计	11,727,672.77	48,876.28	868,987.71		1,556,735.00	

按组合计提坏账准备：境内按组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023年11月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新希望六和股份有限公司及其控股子公司往来	7,996,660.37		
低风险	3,731,012.40	48,876.28	1.31%
较低风险			6.78%
高风险			100.00%
合计	11,727,672.77	48,876.28	

(续)

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新希望六和股份有限公司及其控股子公司往来	868,987.71		
低风险			1.31%
较低风险			6.78%
高风险			100.00%
合计	868,987.71		

(续)

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
新希望六和股份有限公司及其控股子公司往来	1,556,735.00		
低风险			1.31%
较低风险			6.78%
高风险			100.00%
合计	1,556,735.00		

确定该组合依据的说明：

对于划分为风险组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

境内企业的应收账款

序号	风险分析	预期信用损失率
1	低风险	1.31%
2	较低风险	6.78%
3	高风险	100.00%

按账龄披露

账龄	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	11,727,672.77	868,987.71	1,556,735.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			
合计	11,727,672.77	868,987.71	1,556,735.00

2、应收账款坏账准备情况：

2023年1-11月公司计提坏账准备金额48,876.28元；

2022年公司计提坏账准备金额0元。

2021年公司计提坏账准备金额0元。

3、实际核销的应收账款情况：

报告期无核销应收账款的情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司按欠款方归集的2023年11月30日前五名应收账款的汇总金额为10,398,325.96元，占应收账款期末余额合计数的比例为88.66%，相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为

39,055.26 元。

公司按欠款方归集的 2022 年 12 月 31 日前五名应收账款的汇总金额为 868,987.71 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 0 元。

公司按欠款方归集的 2021 年 12 月 31 日前五名应收账款的汇总金额为 1,556,735.00 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额的汇总金额为 0 元。

5、报告期末发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款明细分类

项目	2023 年 11 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收股利			
其他应收款	39,280,775.95	11,807,587.75	13,015,494.11
合计	39,280,775.95	11,807,587.75	13,015,494.11

2、其他应收款

其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2023 年 11 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
新希望六和股份有限公司及子公司	39,248,906.95	11,750,617.75	13,015,494.11
备用金	31,271.41	60,000.00	
暂借款	3,026.30		
小计	39,283,204.66	11,810,617.75	13,015,494.11
减：坏账准备	2,428.71	3,030.00	
合计	39,280,775.95	11,807,587.75	13,015,494.11

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)	
2023 年 1 月 1 日余额		3,030.00		3,030.00
本期转回		601.29		601.29
项目变动				

核销后收回				
汇率变动				
子公司变动				
本期核销				
2023年11月30日余额		2,428.71		2,428.71

(续)

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				
本期计提		3,030.00		3,030.00
项目变动				
核销后收回				
汇率变动				
子公司变动				
本期核销				
2022年12月31日余额		3,030.00		3,030.00

(续)

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)	
2021年1月1日余额				
本期计提				
项目变动				
核销后收回				
汇率变动				
子公司变动				
本期核销				
2021年12月31日余额				

(5) 按账龄披露

账龄	2023年11月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	9,274,950.25	11,810,617.75	13,015,494.11
1至2年	8,254.41		
2至3年			
3年以上			
合计	39,283,204.66	11,810,617.75	13,015,494.11

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

2023年1-11月公司转回坏账准备金额601.29元。

2022年公司计提坏账准备金额3,030.00元。

(5) 实际核销的其他应收款情况:

报告期无核销的其他应收款。

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款情况。

(7) 本报告期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款以及转移其他应收款且继续涉入形成资产、负债等事项。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2023年11月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	947,447,182.11		947,447,182.11						
对联营、合营企业投资									
合计	947,447,182.11		947,447,182.11						

2、对子公司投资

被投资单位	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年11月30日余额	本期计提减值	减值准备期末
北京嘉和一品企业管理有限公司		208,535,817.62		208,535,817.62		
莒南新希望六和食品有限公司		61,142,020.54		61,142,020.54		
德州六和金珊食品有限公司		15,995,406.50		15,995,406.50		
阳谷县新希望六和鲁信食品有限公司		31,407,576.36		31,407,576.36		
濮阳希望食品有限公司		43,717,345.27		43,717,345.27		

被投资单位	2023年1月1日余额	本期增加	本期减少	2023年11月30日余额	本期计提减值	减值准备期末
蚌埠希望食品有限公司		322,037,312.59		322,037,312.59		
鞍山六和嘉好食品有限公司		1.00		1.00		
成都希望食品有限公司		264,611,702.23		264,611,702.23		
合计		947,447,182.11		947,447,182.11		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2023年1-11月		2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,444,010.04	327,933,199.21	177,719,800.62	161,160,732.31	24,595,919.36	23,978,360.69
其他业务	5,492,332.91	3,608,145.37	9,049,425.71	7,832,582.74	576,045.50	306,181.07
合计	367,936,342.95	331,541,344.58	186,769,226.33	168,993,315.05	25,171,964.86	24,284,541.76



德阳新希望六和食品有限公司

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

二〇二三年十二月十四日

(Handwritten signatures)



营业执照

统一社会信用代码
91510500083391472Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

(副本)

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 壹仟叁佰万元整

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2013年11月27日

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林) 主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号



经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。（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）。

登记机关

2023年11月19日



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙）
李武林
首席合伙人：
李武林
主任会计师：
李武林
经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：51010003
批准执业文号：川财审批（2013）34号
批准执业日期：2013年11月11日

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、涂改、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》。



发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



李敏 510100030074

证书编号： 510100030074
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1997年 5月 19日
Date of Issuance /y /m /d

李敏 男

1963年9月8日

四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

510502196309080713



姓名 Name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

年度检验登记 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.

年 月 日
/y /m /d



周丕平

Full name
姓 别
Sex

女

出生日期
Date of birth

1965年1月6日

工作单位
Working unit

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

身份证号码
Identity card No.

510502196501061424



周丕平 510100030081

证书编号： 510100030081
No. of Certificate

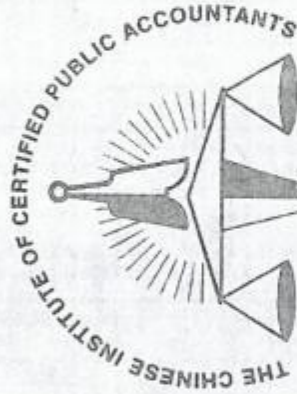
批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 1995 年 5 月 9 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 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.



中国注册会计师协会



姓名 古力 性别 女

出生日期

1989年5月21日

Date of birth

四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)

工作单位

Working unit

身份证号码

511681198905210028

Identity card No.



古力 510100030123

证书编号： 510100030123
No. of Certificate

批准注册协会： 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2021年 6月 30日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 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.

年 月 日
/y /m /d