

河南双汇投资发展股份有限公司

已审财务报表

2022年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 180
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1 - 2
2.净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2023）审字第61306196\_R01号  
河南双汇投资发展股份有限公司

河南双汇投资发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南双汇投资发展股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南双汇投资发展股份有限公司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，公允反映了河南双汇投资发展股份有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及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，我们独立于河南双汇投资发展股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61306196\_R01号  
河南双汇投资发展股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p><b>存货跌价准备</b></p> <p>于2022年12月31日，合并资产负债表中存货的账面价值为人民币6,121,265,080.48元，其中包括存货账面余额为人民币6,250,309,800.45元，存货跌价准备余额为人民币129,044,719.97元。</p> <p>按照企业会计准则的相关规定，于资产负债表日，存货应按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于可变现净值时，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。存货可变现净值的确定，要求管理层对存货的预计售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税金的金额进行估计。确定未来可变现净值金额涉及重大管理层判断，且影响金额重大。因此我们将存货跌价准备的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见附注三、9和附注三、33；关于存货跌价准备计提的披露参见附注五、9。</p>	<p>我们执行的审计程序包括：</p> <p>了解管理层计提存货跌价准备的流程并评价和测试与计提存货跌价准备相关的内部控制；</p> <p>对存货盘点进行监盘并关注残次冷背（包括接近保质期到期日）的存货是否被识别；</p> <p>对存货库龄报表的准确性进行测试；</p> <p>对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如将期后实际售价与预计存货销售价格进行比较，考虑资产负债表日后事项的影响等，以及参考历史同类产品的成本和税费，对管理层估计的至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税金的合理性进行评估等；</p> <p>检查存货跌价准备的计算是否准确；</p> <p>复核存货跌价准备在财务报表的披露是否充分。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61306196\_R01号  
河南双汇投资发展股份有限公司

### 四、其他信息

河南双汇投资发展股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河南双汇投资发展股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南双汇投资发展股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61306196\_R01号  
河南双汇投资发展股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河南双汇投资发展股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南双汇投资发展股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就河南双汇投资发展股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61306196\_R01号  
河南双汇投资发展股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61306196\_R01号  
河南双汇投资发展股份有限公司

（本页无正文）



吴晶

中国注册会计师：吴晶  
（项目合伙人）



童丹丹

中国注册会计师：童丹丹

中国 北京

2023年3月25日



河南双汇投资发展股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

资产	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	5,768,851,029.71	7,839,214,998.41
拆出资金	2	100,000,000.00	-
交易性金融资产	3	1,031,167,727.91	1,464,488,345.16
衍生金融资产	4	166,800.00	541,360.00
应收票据	5	52,376,392.06	49,644,623.85
应收账款	6	184,310,402.93	183,490,883.39
预付款项	7	105,101,835.24	169,468,559.79
其他应收款	8	20,553,141.98	45,487,923.92
存货	9	6,121,265,080.48	5,668,922,729.50
合同资产	10	211,454,771.88	292,329,519.14
发放贷款和垫款	11	221,729,625.00	182,646,750.00
一年内到期的非流动资产	12	104,755,750.81	-
其他流动资产	13	2,154,049,515.93	1,623,777,747.41
<b>流动资产合计</b>		<b>16,075,782,073.93</b>	<b>17,520,013,440.57</b>
<b>非流动资产</b>			
债权投资	14	-	100,982,165.93
长期股权投资	15	181,891,306.36	338,996,010.05
其他非流动金融资产	16	63,652,500.00	77,431,624.11
固定资产	17	15,164,822,690.31	10,835,284,270.95
在建工程	18	2,725,774,466.24	3,097,334,463.83
使用权资产	19	347,035,472.85	356,417,813.57
生产性生物资产	20	340,454,276.63	185,852,877.10
无形资产	21	1,223,710,096.79	1,066,835,260.87
开发支出	22	18,831,695.32	10,836,136.96
长期待摊费用	23	59,856,673.38	56,731,906.55
递延所得税资产	24	175,010,641.51	117,044,607.35
其他非流动资产	25	35,157,826.46	213,601,311.62
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,336,197,645.85</b>	<b>16,457,348,448.89</b>
<b>资产总计</b>		<b>36,411,979,719.78</b>	<b>33,977,361,889.46</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	26	3,147,345,427.65	2,337,955,989.20
吸收存款及同业存放	27	77,735,133.53	67,470,841.70
卖出回购金融资产款	28	508,443,596.70	930,368,894.04
应付票据	29	-	30,556,600.43
应付账款	30	3,918,611,725.99	2,113,309,076.38
预收款项	31	1,178,373.60	325,104.99
合同负债	32	3,104,080,675.21	2,222,200,205.37
应付职工薪酬	33	1,027,867,187.81	942,780,043.65
应交税费	34	478,505,805.58	372,697,900.87
其他应付款	35	902,220,535.41	790,734,964.38
一年内到期的非流动负债	36	81,472,996.16	13,076,835.54
其他流动负债	37	253,404,276.54	152,921,948.77
流动负债合计		13,500,865,734.18	9,974,398,405.32
非流动负债			
长期借款	38	12,285,534.11	12,830,284.38
租赁负债	39	206,565,239.05	215,796,687.72
长期应付款	40	-	65,515,916.45
递延收益	41	262,621,205.74	292,012,303.20
递延所得税负债	24	247,173,732.26	267,097,728.04
非流动负债合计		728,645,711.16	853,252,919.79
负债合计		14,229,511,445.34	10,827,651,325.11




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分




河南双汇投资发展股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>股东权益</b>			
股本	42	3,464,661,213.00	3,464,661,213.00
资本公积	43	8,062,645,939.40	8,072,205,204.61
其他综合收益	44	-	541,360.00
专项储备	45	9,226,263.26	-
盈余公积	46	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
一般风险准备	47	115,634,056.43	110,383,906.78
未分配利润	48	8,368,731,880.38	9,329,038,411.60
归属于母公司股东权益合计		21,852,805,984.41	22,808,736,727.93
少数股东权益		329,662,290.03	340,973,836.42
股东权益合计		22,182,468,274.44	23,149,710,564.35
负债和股东权益总计		36,411,979,719.78	33,977,361,889.46

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
合并利润表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
营业总收入		62,730,570,471.06	66,797,549,317.92
其中：营业收入	49	62,575,635,903.48	66,682,260,352.97
利息收入		154,889,125.77	115,244,222.64
手续费及佣金收入		45,441.81	44,742.31
减：营业成本	49	52,319,230,316.51	56,445,024,738.08
利息支出		28,984,896.40	23,165,612.19
手续费及佣金支出		718,913.00	616,975.05
税金及附加	50	342,334,687.12	307,352,126.58
销售费用	51	1,927,132,277.88	1,873,655,774.02
管理费用	52	1,134,368,088.44	1,081,582,294.29
研发费用	53	168,376,641.26	143,502,789.78
财务费用	54	(60,585,033.67)	(10,713,623.63)
其中：利息费用		133,892,893.99	130,835,191.63
利息收入		202,072,269.76	141,540,108.42
加：其他收益	55	313,060,006.46	407,066,820.26
投资收益	56	106,060,060.87	221,790,275.41
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		54,455,312.23	39,872,014.23
公允价值变动收益/（损失）	57	3,928,878.03	(25,401,398.98)
信用减值损失	58	2,565,260.94	(7,177,010.03)
资产减值损失	59	(279,327,958.12)	(1,298,315,292.14)
资产处置收益	60	124,470,690.86	7,279,016.61
营业利润		7,140,766,623.16	6,238,605,042.69
加：营业外收入	61	36,340,352.39	21,790,706.14
减：营业外支出	62	17,246,174.58	44,376,490.87
利润总额		7,159,860,800.97	6,216,019,257.96
减：所得税费用	65	1,442,686,468.99	1,332,386,318.06
净利润		<u>5,717,174,331.98</u>	<u>4,883,632,939.90</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		5,620,885,670.80	4,865,939,674.32
少数股东损益		96,288,661.18	17,693,265.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
合并利润表（续）  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额		(541,360.00)	541,360.00
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	44	(541,360.00)	541,360.00
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备	71	(541,360.00)	541,360.00
综合收益总额		<u>5,716,632,971.98</u>	<u>4,884,174,299.90</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		5,620,344,310.80	4,866,481,034.32
归属于少数股东的综合收益总额		96,288,661.18	17,693,265.58
每股收益：	66		
基本每股收益		<u>1.6223</u>	<u>1.4044</u>
稀释每股收益		<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 河南双汇投资发展股份有限公司 合并股东权益变动表

2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积		
一、本年年初余额	3,464,661,213.00	8,072,205,204.61	541,360.00	-	1,831,906,631.94	110,383,906.78	22,808,736,727.93
二、本年增减变动金额	-	-	(541,360.00)	-	-	-	5,620,344,310.80
(一) 综合收益总额	-	-	(541,360.00)	-	-	-	4,770,000.00
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(27,919,109.80)
1 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	5,777,355.63
2 购买子公司少数股东股权	-	(0.20)	-	-	-	-	(5,777,355.63)
3 少数股东增资(附注七、2)	-	(5,777,355.63)	-	-	-	-	(5,777,355.63)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	5,250,149.65	(5,250,149.65)
1 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	(6,575,926,982.27)
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(15,070.10)
3 其他	-	-	-	-	-	-	(15,070.10)
(四) 专项储备	-	-	-	2,028,652.79	-	-	2,028,652.79
1 本年提取	-	-	-	(2,014,980.01)	-	-	(2,014,980.01)
2 本年使用	-	-	-	9,212,590.48	-	-	9,212,590.48
3 非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-
1 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他股东权益中所享有的份额	-	(3,781,909.38)	-	-	-	-	(3,781,909.38)
三、本年年末余额	3,464,661,213.00	8,062,645,939.40	-	9,226,263.26	1,831,906,631.94	115,634,056.43	21,852,805,984.41
							8,368,731,880.38
							329,662,290.03
							22,182,468,274.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)

2022年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、本年年初余额	3,464,661,213.00	8,072,272,036.07	-	1,831,906,631.94	369,675,244.18	24,132,718,966.78
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	541,360.00	-	17,693,265.58	4,884,174,299.90
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	5,730,000.00	5,730,000.00
1 提取一般风险准备	-	-	-	997,434.50	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	(5,820,630,837.84)	(52,037,857.17)	(5,872,668,695.01)
3 其他	-	-	-	(90,359.69)	(86,816.17)	(177,175.86)
(四) 其他	-	(66,831.46)	-	-	-	(66,831.46)
1 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他股东权益中所享有的份额	-	-	-	-	(66,831.46)	-
三、本年年末余额	3,464,661,213.00	8,072,205,204.61	541,360.00	1,831,906,631.94	340,973,836.42	23,149,710,564.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		68,108,871,509.14	71,185,255,223.00
客户存款和同业存放款项净增加额		10,094,291.84	18,159,276.51
拆出资金净减少额		-	300,000,000.00
存放中央银行和同业款项净减少额		-	89,771,349.69
收到利息、手续费及佣金的现金		119,612,496.11	105,167,627.68
收到的税费返还		434,605,339.96	-
收到其他与经营活动有关的现金	67	973,707,503.27	986,126,278.67
经营活动现金流入小计		69,646,891,140.32	72,684,479,755.55
购买商品、接受劳务支付的现金		50,322,233,622.26	54,794,247,807.48
支付利息、手续费及佣金的现金		39,008,953.99	26,220,324.58
存放中央银行和同业款项净增加额		229,775,248.27	-
支付给职工以及为职工支付的现金		4,261,118,387.82	4,420,824,711.54
客户贷款及垫款净增加额		40,085,000.00	105,930,000.00
拆出资金净增加额		100,000,000.00	-
支付的各项税费		5,725,908,159.13	6,128,308,390.67
支付其他与经营活动有关的现金	67	1,363,295,653.89	1,174,895,738.74
经营活动现金流出小计		62,081,425,025.36	66,650,426,973.01
经营活动产生的现金流量净额	68	7,565,466,114.96	6,034,052,782.54
<b>二、投资活动使用的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,822,632,000.00	13,437,510,000.00
取得投资收益收到的现金		124,222,203.27	199,530,076.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		165,068,602.69	14,569,220.19
收到其他与投资活动有关的现金	67	12,777,240.00	-
投资活动现金流入小计		8,124,700,045.96	13,651,609,296.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,549,039,091.99	3,933,359,511.72
投资支付的现金		7,983,629,000.00	10,310,602,400.00
取得子公司支付的现金净额	68	58,461,017.94	-
支付其他与投资活动有关的现金	67	21,900,000.00	-
投资活动现金流出小计		11,613,029,109.93	14,243,961,911.72
投资活动使用的现金流量净额		(3,488,329,063.97)	(592,352,615.53)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南双汇投资发展股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2022年度

人民币元

	附注五	2022年	2021年
三、 筹资活动使用的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,770,000.00	5,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金		10,770,000.00	5,730,000.00
取得借款所收到的现金		18,003,128,404.39	17,751,200,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	67	6,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		18,019,898,404.39	17,756,930,100.00
偿还债务支付的现金		17,615,447,681.34	17,675,546,694.20
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		6,771,480,260.67	6,067,012,075.48
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		40,631,817.07	106,625,619.28
支付其他与筹资活动有关的现金	67	48,163,906.22	16,317,989.83
筹资活动现金流出小计		24,435,091,848.23	23,758,876,759.51
筹资活动使用的现金流量净额		(6,415,193,443.84)	(6,001,946,659.51)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		712,503.00	3,854,299.11
五、 现金及现金等价物净减少额		(2,337,343,889.85)	(556,392,193.39)
加：年初现金及现金等价物余额		7,573,680,105.43	8,130,072,298.82
六、 年末现金及现金等价物余额	68	5,236,336,215.58	7,573,680,105.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	2,628,627,406.77	3,822,884,051.21
交易性金融资产	2	1,010,917,668.47	821,709,945.16
应收票据	3	34,220,000.00	42,220,000.00
应收账款	4	3,845,406.39	7,697,030.01
预付款项		24,308,581.10	23,275,140.21
其他应收款	5	1,007,611,962.79	1,026,076,824.29
存货	6	713,232,775.81	587,890,354.05
其他流动资产	7	108,505,052.15	117,843,762.08
流动资产合计		<u>5,531,268,853.48</u>	<u>6,449,597,107.01</u>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	8	20,111,006,245.66	18,757,053,288.39
其他非流动金融资产		63,652,500.00	64,772,964.73
固定资产		1,189,996,588.32	1,176,977,257.16
在建工程		715,122,156.63	233,999,528.36
无形资产		172,243,151.94	182,303,253.74
使用权资产		186,250.04	-
开发支出		18,831,695.32	10,836,136.96
长期待摊费用		2,390,244.76	645,102.56
递延所得税资产		17,391,620.40	37,894,745.86
其他非流动资产		3,510,779.65	3,283,139.23
非流动资产合计		<u>22,294,331,232.72</u>	<u>20,467,765,416.99</u>
资产总计		<u>27,825,600,086.20</u>	<u>26,917,362,524.00</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		600,000,000.00	100,077,916.62
应付票据		2,980,000,000.00	2,859,606,600.43
应付账款		907,478,567.90	599,191,057.09
合同负债		1,211,780,634.57	650,133,049.77
应付职工薪酬		318,870,779.61	285,363,354.01
应交税费		33,151,811.45	10,486,761.32
其他应付款		308,820,487.74	313,627,591.40
一年内到期的非流动负债		1,280,887.00	1,079,110.43
其他流动负债		112,320,626.98	42,513,790.02
流动负债合计		6,473,703,795.25	4,862,079,231.09
非流动负债			
长期借款		12,285,534.11	12,830,284.38
递延收益		189,841,729.82	181,405,762.51
非流动负债合计		202,127,263.93	194,236,046.89
负债合计		6,675,831,059.18	5,056,315,277.98
股东权益			
股本		3,464,661,213.00	3,464,661,213.00
资本公积		12,065,157,849.92	12,064,756,767.74
盈余公积		1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
未分配利润		3,788,043,332.16	4,499,722,633.34
股东权益合计		21,149,769,027.02	21,861,047,246.02
负债和股东权益总计		27,825,600,086.20	26,917,362,524.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
 利润表  
 2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
营业收入	9	37,647,009,449.37	37,742,653,820.80
减：营业成本	9	35,715,269,045.90	36,220,934,431.51
税金及附加		53,507,552.14	42,765,573.41
销售费用		1,133,806,634.90	1,090,175,601.16
管理费用		266,326,458.22	280,928,087.14
研发费用		75,204,647.66	71,071,944.69
财务费用		19,074,140.47	51,851,340.68
其中：利息费用		162,233,965.75	140,755,716.55
利息收入		149,131,924.32	88,712,375.27
加：其他收益		152,845,402.42	187,669,640.59
投资收益	10	5,428,206,969.64	4,283,394,085.59
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		56,126,676.63	41,588,752.07
公允价值变动收益		10,087,258.58	420,017.81
信用减值损失		192,492.73	94,143.36
资产减值损失		(15,892,562.46)	(1,424,708.06)
资产处置收益/(损失)		129,736.85	(41,549.38)
营业利润		5,959,390,267.84	4,455,038,472.12
加：营业外收入		14,840,192.25	8,875,637.77
减：营业外支出		5,370,877.69	24,669,775.29
利润总额		5,968,859,582.40	4,439,244,334.60
减：所得税费用		104,611,901.31	(57,377,367.41)
净利润		<u>5,864,247,681.09</u>	<u>4,496,621,702.01</u>
综合收益总额		<u>5,864,247,681.09</u>	<u>4,496,621,702.01</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	3,464,661,213.00	12,064,756,767.74	1,831,906,631.94	4,499,722,633.34	21,861,047,246.02
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	5,864,247,681.09	5,864,247,681.09
(二) 利润分配					
1 对股东的分配	-	-	-	(6,575,926,982.27)	(6,575,926,982.27)
(三) 其他					
1 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他股东权益中所享有的份额	-	401,082.18	-	-	401,082.18
三、本年年末余额	3,464,661,213.00	12,065,157,849.92	1,831,906,631.94	3,788,043,332.16	21,149,769,027.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
 股东权益变动表 (续)

2022年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	3,464,661,213.00	12,064,823,599.20	1,831,906,631.94	5,823,731,769.17	23,185,123,213.31
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	4,496,621,702.01	4,496,621,702.01
(二) 利润分配					
1 对股东的分配	-	-	-	(5,820,630,837.84)	(5,820,630,837.84)
(三) 其他					
1 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他股东权益中所享有的份额	-	(66,831.46)	-	-	(66,831.46)
三、本年年末余额	3,464,661,213.00	12,064,756,767.74	1,831,906,631.94	4,499,722,633.34	21,861,047,246.02

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
现金流量表  
2022年度

人民币元

	附注十五	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	35,268,968,659.56	34,872,455,162.41	
收到的税费返还	298,676,178.28	-	
收到其他与经营活动有关的现金	501,453,247.48	412,896,738.49	
经营活动现金流入小计	36,069,098,085.32	35,285,351,900.90	
购买商品、接受劳务支付的现金	32,646,634,039.93	32,497,712,774.28	
支付给职工以及为职工支付的现金	871,314,222.58	1,008,920,458.33	
支付的各项税费	630,731,238.58	273,905,538.28	
支付其他与经营活动有关的现金	323,563,746.26	195,529,202.84	
经营活动现金流出小计	34,472,243,247.35	33,976,067,973.73	
经营活动产生的现金流量净额	1,596,854,837.97	1,309,283,927.17	
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	3,882,500,000.00	5,875,010,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,430,625,070.13	4,617,503,953.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	737,891.24	1,696,537.05	
投资活动现金流入小计	9,313,862,961.37	10,494,210,490.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	452,143,498.72	544,922,370.72	
投资支付的现金	5,402,384,188.96	4,927,010,000.00	
投资活动现金流出小计	5,854,527,687.68	5,471,932,370.72	
投资活动产生的现金流量净额	3,459,335,273.69	5,022,278,119.87	

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2022年度

人民币元

	附注十五	2022年	2021年
三、 筹资活动使用的现金流量：			
取得借款所收到的现金		6,804,188,404.39	7,460,000,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		<u>6,810,188,404.39</u>	<u>7,460,000,100.00</u>
偿还债务支付的现金		6,305,217,681.34	7,961,096,694.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,743,304,522.40	5,974,119,075.82
筹资活动现金流出小计		<u>13,048,522,203.74</u>	<u>13,935,215,770.02</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(6,238,333,799.35)</u>	<u>(6,475,215,670.02)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(1,636.65)</u>	<u>(2,932.36)</u>
五、 现金及现金等价物净减少额		(1,182,145,324.34)	(143,656,555.34)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,799,772,731.11</u>	<u>3,943,429,286.45</u>
六、 年末现金及现金等价物余额		<u><u>2,617,627,406.77</u></u>	<u><u>3,799,772,731.11</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



## 一、 基本情况

河南双汇投资发展股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国河南省注册的股份有限公司，于1998年10月15日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于河南省漯河市双汇路1号。

于2019年9月26日，本公司通过向其母公司河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司（以下简称“双汇集团”）的唯一股东罗特克斯有限公司（Rotary Vortex Limited）（以下简称“罗特克斯”）发行人民币普通股A股股票1,975,299,530股以吸收合并双汇集团。本次交易完成后，罗特克斯直接持有本公司的股权比例为73.41%。

于2020年9月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司向22名非公开发行对象非公开发行人民币普通股股份145,379,023股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币48.15元。本次非公开发行145,379,023股股份于2020年10月19日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，罗特克斯直接持有本公司的股权比例为70.33%。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：畜禽屠宰，加工销售肉类食品、肉类罐头、速冻肉制品、定型包装熟肉制品（含清真食品）、食用动物油脂（猪油）、水产品加工（鱼糜制品（即食类））；畜禽养殖、销售；饲料生产、销售；生产销售PVDC薄膜及食品包装材料、其他包装材料制品；农副产品收购，生产加工肉制品及相关产品配套原辅料、调味料、食品添加剂、复配食品添加剂；蛋制品销售，技术咨询服务，仓储服务，餐饮服务及管理，化工产品销售（不含易燃易爆危险品），食品行业的投资，销售代理及相关经营业务的配套服务。

本公司的母公司为于香港成立的罗特克斯有限公司（法定名称：Rotary Vortex Limited），最终控制方为于英属维尔京群岛成立的兴泰集团有限公司（法定名称：Rise Grand Group Limited）。

本财务报表业经本公司董事会于2023年3月25日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将包括在年度报告中提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并（续）

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）能够消除或显著减少会计错配；
- （2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- （3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- （4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及发放贷款及垫款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收货款及合同资产的预期信用损失，以风险类型组合为基础评估不含重大融资成分的应收保理款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

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

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品远期合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的成本还包括从其他综合收益转出的因采购符合现金流量套期而形成的利得和损失。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，周转材料采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料、产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	5%	3.17-4.75%
构筑物	20年	5%	4.75%
临时建筑物	不长于5年	0%	不低于20%
机器设备	10-15年	5%	6.33%-9.50%
运输设备	6年	5%	15.83%
办公设备及工器具及其他	5-6年	5%	15.83%-19.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予以资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

本集团从以下几个方面判断在建工程是否已达到预定可使用状态：

- （1）符合资本化条件的资产的实体建造（包括安装）或者生产工作已经全部完成或者实质上已经完成；
- （2）所购建或者生产的符合资本化条件的资产与设计要求、合同规定或者生产要求相符或者基本相符，即使有极个别与设计、合同或者生产要求不相符的地方，也不影响其正常使用或者销售；
- （3）继续发生在所购建或生产的符合资本化条件的资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

购建或者生产符合资本化条件的资产需要试生产或者试运行的，在试生产结果表明资产能够正常生产出合格产品、或者试运行结果表明资产能够正常运转或者营业时，应当认为该资产已经达到预定可使用或者可销售状态。

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注三、17。

#### 13. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2）占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 14. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

##### 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括鸡苗、肉鸡、仔猪、保育猪、育肥猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括饲料费、人工费、固定资产折旧费及其他相关费用等。

本集团自产的种蛋分为标准种蛋及非标准种蛋，标准种蛋可用于孵化鸡苗，标准种蛋成本包括种鸡的折旧费用、饲养费用；鸡苗成本包括标准种蛋成本、孵化过程发生的费用和出孵后的疫苗成本；肉鸡成本包括鸡苗成本和本阶段耗用的饲养成本。

本集团自产的仔猪成本包括种母猪和种公猪的折旧费用、饲养费用以及仔猪自身的饲养费用；保育猪成本包括仔猪成本及本阶段所耗用的饲养成本；育肥猪成本包括保育猪成本及本阶段所耗用的饲养成本。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

##### 生产性生物资产

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括种鸡和种猪，其中，种鸡包括未成熟种鸡及成熟产蛋种鸡，种猪包括未成熟种猪和成熟种猪。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生产性生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括饲料费、人工费、固定资产折旧费及其他相关费用等。

本集团成熟产蛋种鸡发生的饲养费、人工费等后续支出，计入种蛋成本；成熟种猪发生的饲养费、人工费等后续支出，计入仔猪成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 生物资产（续）

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值	年折旧率
种猪	3年	800元/头	33.30%
种鸡	10个月	25元/只	120%

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

年度终了，本集团对生产性生物资产进行减值测试，有确凿证据表明生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备。生产性生物资产减值准备一经计提不得转回。

生产性生物资产改变用途时，按照改变用途时的账面价值确认转出成本。

#### 16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40年至50年
管理软件	3年
其他	3年至10年

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 17. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 长期待摊费用

主要长期待摊费用采用直线法摊销，主要摊销期如下：

	摊销期
装修改造费	3年至5年
其他	3年至5年

#### 19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、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。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入当期损益或相关资产成本。

##### 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 租赁负债（续）

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及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，本集团将其确认为预计负债：

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

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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 股份支付（续）

对由于未满足非市场条件和（或）服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和（或）服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一项单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团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，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

##### 应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。

##### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团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，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团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。

##### 合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 25. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 与合同成本有关的资产（续）

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1） 企业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。

#### 26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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集团提供贷款的，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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；
- （2）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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；
- （2）对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 递延所得税（续）

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 28. 租赁

在合同开始日，本集团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。

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、14和附注三、20。

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（续）

##### 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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### *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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 29. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 套期会计（续）

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、71。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 31. 安全生产费

本集团对于所经营的“危险品生产与储存”业务，根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目，提取的安全生产费按规定范围使用时，区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

#### 32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 33. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### 存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计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。

##### 金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，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，即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，表明发生了减值。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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

###### *固定资产的预计使用寿命及预计净残值*

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。如有确凿证据表明，固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异，调整固定资产使用寿命；固定资产预计净残值预计数与原先估计数有差异，调整预计净残值。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *无形资产的预计使用寿命*

本集团至少于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，对于使用寿命有限的无形资产改变其摊销年限。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的当期及以后期间影响无形资产的账面价值及无形资产减值准备的计提。

#### 34. 会计政策变更

##### 会计政策变更

###### *试运行销售会计处理*

2021年12月31日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第15号>的通知》（财会〔2021〕35号）（以下简称《解释第15号》），明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下简称试运行销售）的会计处理规定。公司结合自身业务实际情况，相应调整了与试运行销售会计处理相关的会计政策，将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。该会计政策变更对公司的财务报表无重大影响。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税	— 应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	— 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	— 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

##### 2. 税收优惠

本公司下属子公司昆明双汇食品有限公司、绵阳双汇食品有限责任公司、陕西双汇食品有限公司以及南宁双汇食品有限公司，按《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）的有关规定，享受西部大开发企业所得税优惠政策，自2021年至2030年按优惠税率15%缴纳企业所得税。

本公司下属子公司漯河双汇生物工程技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合批准，通过高新技术企业认证，自2020年至2022年按优惠税率15%缴纳企业所得税。

本公司下属子公司南通汇羽丰新材料有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准，通过高新技术企业认定，自2021年至2023年按优惠税率15%缴纳企业所得税。

按财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税[2012]75号）的有关规定，本公司下属子公司漯河双汇食品销售有限公司、漯河双汇商业投资有限公司及下属各子公司自2012年10月1日起鲜活肉蛋产品免征流通环节增值税。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

按照财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）和《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税〔2016〕70号）的有关规定，本公司下属子公司河南双汇集团财务有限公司同业利息收入免征增值税。

按《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文件中免征企业所得税的规定以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司及下属子公司从事生猪饲养业务、家禽饲养业务、生猪屠宰业务、家禽屠宰业务所实现的利润，免征企业所得税。

按《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的有关规定，本公司下属子公司从事的饲料销售业务免征增值税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2022年	2021年
库存现金	199,800.00	188,665.20
银行存款	5,219,725,423.13	7,563,794,107.58
其他货币资金	548,925,806.58	275,232,225.63
	<u>5,768,851,029.71</u>	<u>7,839,214,998.41</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的 款项总额	532,514,814.13	265,534,892.98

于2022年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币532,514,814.13元（2021年12月31日：人民币265,534,892.98元），其中：存放中央银行法定准备金人民币460,505,948.35元（2021年12月31日：人民币230,730,700.08元），电费保证金人民币3,000,000.00元（2021年12月31日：人民币6,000,000.00元），燃气保证金人民币5,500,000.00元（2021年12月31日：人民币2,000,000.00元），农民工工资保函保证金人民币24,500,000.00元（2021年12月31日：人民币2,600,000.00元），银行承兑汇票保证金无（2021年12月31日：人民币6,111,320.10元），借款质押的定期存单人民币11,000,000.00元（2021年12月31日：人民币17,000,000.00元）；期货业务保证金人民币765,503.00元（2021年12月31日：人民币1,092,872.80元）；绵阳双汇老厂处置专项存款人民币27,243,362.78元（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金（2021年12月31日：无）。

本集团银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 拆出资金

	2022年	2021年
境内其他金融机构	100,000,000.00	-

于2022年12月31日，本集团之子公司河南双汇集团财务有限公司拆出境内其他金融机构资金人民币100,000,000.00元（2021年12月31日：无），拆出期限在3个月以内，拆借年利率为5.2%。

3. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
结构性存款	1,010,917,668.47	1,464,488,345.16
收益凭证	20,250,059.44	-
	<u>1,031,167,727.91</u>	<u>1,464,488,345.16</u>

于2022年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的结构性存款本金为人民币1,000,000,000.00元、公允价值变动收益为人民币10,917,668.47元（2021年12月31日：本金为人民币1,459,000,000.00元、公允价值变动收益为人民币5,488,345.16元）；收益凭证本金为人民币20,000,000.00元、公允价值变动收益为人民币250,059.44元（2021年12月31日：无）。

4. 衍生金融资产

	2022年	2021年
商品期货合约	166,800.00	541,360.00

本集团套期情况详见附注五、71。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	49,884,970.84	49,644,623.85
商业承兑汇票	2,495,163.97	-
	<u>52,380,134.81</u>	<u>49,644,623.85</u>
减：应收票据坏账准备	3,742.75	-
	<u>52,376,392.06</u>	<u>49,644,623.85</u>

于2022年12月31日，本集团无质押的应收票据（2021年12月31日：无）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>2,423,676.35</u>	<u>3,095,372,399.34</u>	-	<u>2,926,905,042.18</u>

上述未终止确认的应收票据乃以集团内部单位作为出票人的应收票据，在本集团合并财务报表中已抵销。已转移但未整体终止确认的应收票据详见附注八、2。

2022年度，无出票人未履约而将票据转为应收账款（2021年度：无）。

采用账龄组合计提坏账准备的应收票据情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	<u>2,495,163.97</u>	<u>0.15</u>	<u>3,742.75</u>	-	-	-

### 6. 应收账款

	2022年	2021年
应收货款	89,124,553.20	92,862,527.74
应收保理款	<u>95,185,849.73</u>	<u>90,628,355.65</u>
	<u>184,310,402.93</u>	<u>183,490,883.39</u>

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

于2022年12月31日，本集团应收保理款中包含应收保理款利息人民币806,425.93元（2021年12月31日：人民币764,520.95元）。

应收账款信用期按个别客户厘定。应收货款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
3个月以内	134,538,142.91	183,287,540.06
4个月至6个月	2,777,436.93	425,972.38
7个月至12个月	27,304,422.95	921,032.86
1年至2年	21,375,443.73	683,883.22
2年至3年	39,980.22	-
	<u>186,035,426.74</u>	<u>185,318,428.52</u>
减：应收账款坏账准备	<u>1,725,023.81</u>	<u>1,827,545.13</u>
	<u>184,310,402.93</u>	<u>183,490,883.39</u>

	2022年				2021年					
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	186,035,426.74	100.00	1,725,023.81	0.93	184,310,402.93	185,318,428.52	100.00	1,827,545.13	0.99	183,490,883.39
其中：应收货款	89,888,103.78	48.32	763,550.58	0.85	89,124,553.20	93,812,900.03	50.62	950,372.29	1.01	92,862,527.74
应收保理款	96,147,322.96	51.68	961,473.23	1.00	95,185,849.73	91,505,528.49	49.38	877,172.84	0.96	90,628,355.65
	<u>186,035,426.74</u>	<u>100.00</u>	<u>1,725,023.81</u>		<u>184,310,402.93</u>	<u>185,318,428.52</u>	<u>100.00</u>	<u>1,827,545.13</u>		<u>183,490,883.39</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

账龄组合	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
应收货款						
3个月以内	87,001,198.13	0.15	131,723.65	91,782,011.57	0.14	128,488.55
4个月至6个月	317,436.93	3.66	11,618.17	425,972.38	2.58	10,990.09
7个月至12个月	2,184,044.77	10.75	234,784.81	921,032.86	13.79	127,010.43
1年至2年	345,443.73	100.00	345,443.73	683,883.22	100.00	683,883.22
2年至3年	39,980.22	100.00	39,980.22	-	-	-
	<u>89,888,103.78</u>	<u>-</u>	<u>763,550.58</u>	<u>93,812,900.03</u>	<u>-</u>	<u>950,372.29</u>
风险类型组合						
应收保理款						
正常类风险	96,147,322.96	1.00	961,473.23	91,505,528.49	0.96	877,172.84
	<u>186,035,426.74</u>	<u>-</u>	<u>1,725,023.81</u>	<u>185,318,428.52</u>	<u>-</u>	<u>1,827,545.13</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
2022年	<u>1,827,545.13</u>	<u>1,416,604.61</u>	<u>(1,519,125.93)</u>	-	<u>1,725,023.81</u>
2021年	<u>1,226,924.81</u>	<u>3,074,987.28</u>	<u>(2,474,366.96)</u>	-	<u>1,827,545.13</u>

已转让给第三方金融机构但在资产负债表日尚未到期的应收保理款如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
应收保理款	-	-	-	<u>21,473,577.60</u>

上述已转移未终止确认的应收保理款债权的最终债务方乃集团内部单位，因此在本集团合并财务报表中已抵销。已转移但未整体终止确认的应收保理款详见附注八、2。

于2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
客户一	第三方	21,030,000.00	210,300.00	11.30
客户二	第三方	15,562,713.35	155,627.13	8.37
客户三	第三方	11,635,559.43	17,453.34	6.25
客户四	第三方	10,142,410.56	101,424.11	5.45
客户五	第三方	<u>8,529,764.90</u>	<u>12,794.65</u>	<u>4.59</u>
合计		<u>66,900,448.24</u>	<u>497,599.23</u>	<u>35.96</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
客户一	第三方	18,289,656.11	182,896.56	9.88
客户二	第三方	16,000,000.00	160,000.00	8.63
客户三	第三方	12,903,505.55	18,064.89	6.96
客户四	第三方	11,941,419.48	16,717.99	6.44
客户五	第三方	<u>11,673,000.00</u>	<u>116,730.00</u>	<u>6.30</u>
合计		<u>70,807,581.14</u>	<u>494,409.44</u>	<u>38.21</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	<u>105,101,835.24</u>	<u>100.00</u>	<u>169,468,559.79</u>	<u>100.00</u>

于2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	第三方	14,180,000.00	13.49
供应商二	第三方	11,214,818.85	10.67
供应商三	第三方	7,709,741.92	7.34
供应商四	第三方	6,085,890.58	5.79
供应商五	第三方	<u>6,040,968.11</u>	<u>5.75</u>
合计		<u>45,231,419.46</u>	<u>43.04</u>

于2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商一	关联方	94,432,457.18	55.72
供应商二	第三方	13,180,347.49	7.78
供应商三	第三方	7,936,838.78	4.68
供应商四	第三方	7,371,524.38	4.35
供应商五	第三方	<u>6,962,917.46</u>	<u>4.11</u>
合计		<u>129,884,085.29</u>	<u>76.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款

	2022年	2021年
其他应收款	<u>20,553,141.98</u>	<u>45,487,923.92</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
3个月以内	13,139,698.21	19,412,452.74
4个月至6个月	3,297,757.77	8,282,589.54
7个月至12个月	2,547,313.03	1,192,273.65
1年至2年	1,532,667.92	20,368,555.07
2年至3年	456,514.49	135,400.00
3年以上	<u>135,300.00</u>	<u>852,100.00</u>
	21,109,251.42	50,243,371.00
减：其他应收款坏账准备	<u>556,109.44</u>	<u>4,755,447.08</u>
	<u>20,553,141.98</u>	<u>45,487,923.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
押金及保证金	18,110,068.18	39,715,116.46
代垫款项	2,424,103.38	7,149,803.95
出口退税	291,846.00	394,909.30
职工借款	198,010.54	358,180.16
其他	85,223.32	2,625,361.13
	<u>21,109,251.42</u>	<u>50,243,371.00</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	4,755,447.08	-	-	4,755,447.08
年初余额在本年 阶段转换	(730,730.27)	-	730,730.27	-
本年计提	1,018,846.94	-	-	1,018,846.94
本年转回	(4,487,454.31)	-	-	(4,487,454.31)
本年核销	-	-	(730,730.27)	(730,730.27)
年末余额	<u>556,109.44</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>556,109.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,559,907.37	-	-	1,559,907.37
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	5,130,626.48	-	-	5,130,626.48
本年转回	(1,935,086.77)	-	-	(1,935,086.77)
年末余额	<u>4,755,447.08</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,755,447.08</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022年	<u>4,755,447.08</u>	<u>1,018,846.94</u>	<u>(4,487,454.31)</u>	<u>(730,730.27)</u>	<u>556,109.44</u>
2021年	<u>1,559,907.37</u>	<u>5,130,626.48</u>	<u>(1,935,086.77)</u>	<u>-</u>	<u>4,755,447.08</u>

报告期内，本集团对确定无法收回的代垫款项等人民币730,730.27元按集团内控规定履行核销手续后进行核销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户一	5,108,963.99	24.20	押金保证金	1年至2年	-
客户二	5,000,000.00	23.69	押金保证金	1年以内	24,500.00
客户三	1,160,000.00	5.50	押金保证金	1年以内	5,684.00
客户四	1,046,300.00	4.96	代垫款项	1年以内	5,126.86
客户五	1,044,421.69	4.95	代垫款项	1年以内	5,117.67
	<u>13,359,685.68</u>	<u>63.30</u>			<u>40,428.53</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户一	22,514,415.90	44.81	押金及保证金	2年以内	3,119,245.84
客户二	4,142,399.20	8.24	代垫款项	1年以内	35,624.63
客户三	3,551,604.06	7.07	押金及保证金	1年以内	30,543.79
客户四	2,500,000.00	4.98	其他	1年以内	21,500.00
客户五	1,535,890.71	3.06	押金及保证金	1年以内	13,208.66
	<u>34,244,309.87</u>	<u>68.16</u>			<u>3,220,122.92</u>

2022年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款（2021年度：无）。

于2022年12月31日，无应收政府补助款项（2021年12月31日：无）。

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,793,955,742.29	625,968.75	2,793,329,773.54	2,754,790,923.19	1,770,068.50	2,753,020,854.69
在产品	142,663,617.19	-	142,663,617.19	115,648,770.10	-	115,648,770.10
库存商品	2,911,230,561.56	118,255,678.10	2,792,974,883.46	2,842,028,224.05	178,097,264.67	2,663,930,959.38
消耗性生物资产	402,459,879.41	10,163,073.12	392,296,806.29	158,818,985.86	22,496,840.53	136,322,145.33
	<u>6,250,309,800.45</u>	<u>129,044,719.97</u>	<u>6,121,265,080.48</u>	<u>5,871,286,903.20</u>	<u>202,364,173.70</u>	<u>5,668,922,729.50</u>

2022年度，存货余额中无借款费用资本化金额（2021年度：无）。

存货跌价准备变动如下：

2022年

	年初余额	本年计提/(转回)	本年减少		年末余额
			转销	核销	
原材料	1,770,068.50	(1,123,084.73)	(21,015.02)	-	625,968.75
库存商品	178,097,264.67	258,734,691.98	(318,576,278.55)	-	118,255,678.10
消耗性生物资产	22,496,840.53	7,309,446.60	(19,643,214.01)	-	10,163,073.12
	<u>202,364,173.70</u>	<u>264,921,053.85</u>	<u>(338,240,507.58)</u>	<u>-</u>	<u>129,044,719.97</u>

2021年

	年初余额	本年计提/(转回)	本年减少		年末余额
			转销	核销	
原材料	327,891.07	2,168,972.62	(726,795.19)	-	1,770,068.50
库存商品	216,404,456.78	1,258,606,768.71	(1,296,913,960.82)	-	178,097,264.67
消耗性生物资产	-	22,496,840.53	-	-	22,496,840.53
	<u>216,732,347.85</u>	<u>1,283,272,581.86</u>	<u>(1,297,640,756.01)</u>	<u>-</u>	<u>202,364,173.70</u>

存货可变现净值以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确定。

2022年度，已经对外销售的存货所对应的存货跌价准备已予以转销。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 存货（续）

消耗性生物资产变动如下：

2022年	生猪养殖业	家禽养殖业	合计
成本			
年初余额	71,199,805.37	87,619,180.49	158,818,985.86
购买	68,796,727.62	186,062,470.97	254,859,198.59
繁殖(育)	464,905,821.86	3,368,148,727.39	3,833,054,549.25
本年减少	(440,534,352.56)	(3,403,738,501.73)	(3,844,272,854.29)
年末余额	<u>164,368,002.29</u>	<u>238,091,877.12</u>	<u>402,459,879.41</u>
存货跌价准备			
年初余额	22,496,840.53	-	22,496,840.53
计提/(转回)	4,682,600.65	2,626,845.95	7,309,446.60
转销	(19,643,214.01)	-	(19,643,214.01)
年末余额	<u>7,536,227.17</u>	<u>2,626,845.95</u>	<u>10,163,073.12</u>
账面价值			
年末	<u>156,831,775.12</u>	<u>235,465,031.17</u>	<u>392,296,806.29</u>
年初	<u>48,702,964.84</u>	<u>87,619,180.49</u>	<u>136,322,145.33</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 9. 存货（续）

消耗性生物资产变动如下：（续）

2021年	生猪养殖业	家禽养殖业	合计
成本			
年初余额	118,097,450.65	83,848,649.59	201,946,100.24
购买	246,816,987.09	408,510,665.96	655,327,653.05
繁殖(育)	95,132,646.78	1,371,830,446.69	1,466,963,093.47
本年减少	(388,847,279.15)	(1,776,570,581.75)	(2,165,417,860.90)
年末余额	<u>71,199,805.37</u>	<u>87,619,180.49</u>	<u>158,818,985.86</u>
存货跌价准备			
年初余额	-	-	-
计提/(转回)	22,496,840.53	-	22,496,840.53
年末余额	<u>22,496,840.53</u>	<u>-</u>	<u>22,496,840.53</u>
账面价值			
年末	<u>48,702,964.84</u>	<u>87,619,180.49</u>	<u>136,322,145.33</u>
年初	<u>118,097,450.65</u>	<u>83,848,649.59</u>	<u>201,946,100.24</u>

于2022年12月31日，消耗性生物资产包括商品猪171,498头（2021年12月31日：62,683头）和商品鸡30,007,651只（2021年12月31日：12,968,639只）。

### 10. 合同资产

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	<u>220,265,387.38</u>	<u>8,810,615.50</u>	<u>211,454,771.88</u>	<u>292,739,354.24</u>	<u>409,835.10</u>	<u>292,329,519.14</u>

本集团因向客户销售商品，按照有关合同约定，本集团取得无条件收取对价的权利除取决于时间流逝因素外，还取决于合同约定的其他条款。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 10. 合同资产（续）

合同资产减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2022年	409,835.10	8,628,189.12	(227,408.72)	-	-	8,810,615.50
2021年	-	409,835.10	-	-	-	409,835.10

采用信用风险特征组合计提减值损失准备的合同资产情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
按信用风险特征组合计提坏账准备						
账龄组合						
1年以内	84,229,468.06	0.14	117,921.26	292,739,354.24	0.14	409,835.10
1年至2年	136,035,919.32	6.39	8,692,695.24	-	-	-
	220,265,387.38	-	8,810,616.50	292,739,354.24	-	409,835.10

### 11. 发放贷款和垫款

	2022年	2021年
发放贷款和垫款	227,415,000.00	187,330,000.00
减：发放贷款和垫款减值准备	5,685,375.00	4,683,250.00
	221,729,625.00	182,646,750.00

发放贷款和垫款减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2022年	4,683,250.00	5,685,375.00	(4,683,250.00)	5,685,375.00
2021年	1,302,400.00	4,683,250.00	(1,302,400.00)	4,683,250.00

于2022年12月31日以及2021年12月31日，本集团发放贷款和垫款本金及利息未出现逾期未收回的情况。

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 一年内到期的非流动资产

	2022年	2021年
收益凭证	104,755,750.81	-

13. 其他流动资产

	2022年	2021年
短期债权投资	1,845,150,972.09	1,216,223,250.79
留抵增值税	280,383,837.43	332,672,107.74
预缴企业所得税	3,524,141.40	55,022,379.21
其他	24,990,565.01	19,860,009.67
	<u>2,154,049,515.93</u>	<u>1,623,777,747.41</u>

短期债权投资

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融券回购逆回购	829,997,000.00	-	829,997,000.00	-	-	-
收益凭证	753,250,465.23	-	753,250,465.23	213,664,512.79	-	213,664,512.79
质押式报价回购	160,445,972.62	-	160,445,972.62	803,704,958.87	-	803,704,958.87
债权收益权	101,457,534.24	-	101,457,534.24	-	-	-
同业存单	-	-	-	198,853,779.13	-	198,853,779.13
	<u>1,845,150,972.09</u>	<u>-</u>	<u>1,845,150,972.09</u>	<u>1,216,223,250.79</u>	<u>-</u>	<u>1,216,223,250.79</u>

14. 债权投资

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收益凭证	-	-	-	100,982,165.93	-	100,982,165.93

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期股权投资

2022年

	年初 余额	本年变动				其他变动（注）	年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动			
联营企业								
南通汇羽丰新材料有限公司	182,262,969.90	-	19,912,739.88	-	401,082.18	(169,502,107.60)	-	-
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	18,037,195.60	-	962,984.17	-	-	-	19,000,179.77	-
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	65,267,138.32	-	14,697,483.79	-	-	(9,384,306.14)	70,580,315.97	-
上海万家汇美餐饮管理有限公司	7,817,318.29	-	(1,671,364.40)	-	-	-	6,145,953.89	-
上海乐只汇餐饮管理有限公司	233,153.43	-	-	-	-	-	233,153.43	233,153.43
哈尔滨鹏达种业有限公司	65,611,387.94	-	20,553,468.79	-	-	-	86,164,856.73	-
	339,229,163.48	-	54,455,312.23	-	401,082.18	(169,502,107.60)	182,124,459.79	233,153.43

2021年

	年初 余额	本年变动				宣告现金股利	年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动			
联营企业								
南通汇羽丰新材料有限公司	178,150,324.58	-	16,836,909.39	-	-	(12,657,432.61)	182,262,969.90	-
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	18,973,437.92	-	(86,552.09)	-	-	(849,690.23)	18,037,195.60	-
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	58,906,648.61	-	10,427,006.83	-	-	(4,066,517.12)	65,267,138.32	-
上海万家汇美餐饮管理有限公司	5,534,056.13	4,000,000.00	(1,716,737.84)	-	-	-	7,817,318.29	-
上海乐只汇餐饮管理有限公司	233,153.43	-	-	-	-	-	233,153.43	233,153.43
哈尔滨鹏达种业有限公司	-	51,200,000.00	14,411,387.94	-	-	-	65,611,387.94	-
	261,797,620.67	55,200,000.00	39,872,014.23	-	-	(17,573,639.96)	339,229,163.48	233,153.43

注：本公司于2022年度收购南通汇羽丰新材料有限公司57%的股权，详见附注六、1.非同一控制下企业合并之描述，收购完成后，南通汇羽丰新材料有限公司由本公司的联营企业变更为本公司的全资子公司。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融资产		
浙江五芳斋实业股份有限公司	63,652,500.00	62,772,964.73
河南融臻食品产业投资基金（有限合伙）	-	2,000,000.00
绵阳久汇实业有限公司	-	12,658,659.38
	<u>63,652,500.00</u>	<u>77,431,624.11</u>

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 固定资产

2022年

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	临时建筑物	办公设备及工器具	其他	合计
年初余额	7,023,562,449.55	10,106,758,458.17	109,927,056.97	1,530,198,854.49	41,791,065.63	443,509,792.54	363,927,502.37	19,619,675,179.72
购置	2,817,692.26	77,573,083.11	14,890,845.53	1,051,563.66	39,392.15	26,867,357.29	17,253,964.99	140,493,898.99
在建工程转入	2,551,642,536.24	2,127,832,151.14	3,900,757.91	528,181,716.51	7,392,200.27	34,300,092.05	29,655,857.15	5,282,905,311.27
非同一控制下企业合并 (附注六、1)	12,279,965.24	30,178,322.00	662,295.90	14,250,275.50	36,382.80	1,113,449.44	1,925,930.68	60,446,621.56
处置或报废	(28,394,220.85)	(129,184,643.02)	(6,134,776.31)	(3,742,996.78)	(349,247.11)	(27,173,412.46)	(10,311,206.38)	(205,290,502.91)
改建及预转固调整	10,975,533.50	(37,727,628.52)	60,996.43	(6,343,948.97)	45,460.91	(17,542,483.65)	6,160,422.95	(44,371,647.35)
年末余额	9,572,883,955.94	12,175,429,742.88	123,307,176.43	2,063,595,464.41	48,955,254.65	461,074,795.21	408,612,471.76	24,853,858,861.28
累计折旧								
年初余额	2,047,264,004.08	5,215,493,566.00	83,069,901.86	660,049,762.44	32,523,905.61	356,026,321.53	280,721,752.30	8,675,149,213.82
计提	296,501,231.93	650,588,602.33	6,712,541.40	87,089,581.66	3,665,672.92	25,951,470.23	20,455,975.31	1,090,965,075.78
处置或报废	(18,049,178.31)	(107,298,385.71)	(5,716,348.92)	(2,768,188.21)	(287,010.71)	(24,936,567.10)	(8,990,304.64)	(168,045,983.60)
改建及预转固调整	(5,181,669.05)	(2,612,099.09)	90,612.96	658,102.46	-	(12,064,904.42)	3,456,471.37	(15,653,485.77)
年末余额	2,320,534,388.65	5,756,171,683.53	84,156,707.30	745,029,258.35	35,902,567.82	344,976,320.24	295,643,894.34	9,582,414,820.23
减值准备								
年初余额	35,191,916.68	60,875,257.35	-	12,354,697.01	-	273,690.42	546,133.49	109,241,694.95
计提	-	5,633,426.10	-	98,007.84	-	367.02	16,114.83	5,747,915.79
处置或报废	(14,836.52)	(8,117,326.64)	-	(14,522.40)	-	(659.72)	(220,914.72)	(8,368,260.00)
年末余额	35,177,080.16	58,391,356.81	-	12,438,182.45	-	273,397.72	341,333.60	106,621,350.74
账面价值								
年末	7,217,172,487.13	6,360,866,702.54	39,150,469.13	1,306,128,023.61	13,052,686.83	115,825,077.25	112,627,243.82	15,164,822,690.31
年初	4,941,106,528.79	4,830,389,634.82	26,857,155.11	857,794,395.04	9,267,160.02	87,209,780.59	82,659,616.58	10,835,284,270.95

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 固定资产 (续)

2021年

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	临时建筑物	办公设备及工器具	其他	合计
年初余额	6,618,420,912.82	9,438,441,496.84	105,775,630.13	1,447,335,209.71	35,994,850.38	424,851,871.19	343,608,469.71	18,414,428,440.78
购置	-	171,593,492.10	8,692,406.93	1,328,018.47	881,306.50	23,736,328.77	14,246,118.59	220,477,671.36
在建工程转入	444,593,704.91	701,523,388.28	922,703.98	78,387,299.61	3,649,004.86	9,568,496.86	15,352,802.91	1,253,997,401.41
处置或报废	(988,878.82)	(193,987,432.45)	(5,418,404.56)	(3,234,722.09)	(518,226.84)	(9,030,861.86)	(9,754,389.60)	(222,932,916.22)
改建及预转固调整	(38,463,289.36)	(10,812,486.60)	(45,279.51)	6,383,048.79	1,784,130.73	(5,616,042.42)	474,500.76	(46,295,417.61)
年末余额	7,023,562,449.55	10,106,758,458.17	109,927,056.97	1,530,198,854.49	41,791,065.63	443,509,792.54	363,927,502.37	19,619,675,179.72
累计折旧								
年初余额	1,833,898,727.49	4,844,106,860.55	82,796,198.61	590,288,710.24	30,204,629.84	346,963,995.68	273,709,858.20	8,001,968,980.61
计提	229,080,147.46	558,758,663.95	5,388,388.55	74,405,848.88	2,803,201.35	19,487,249.81	16,340,567.11	906,264,067.11
处置或报废	(1,119,158.12)	(159,045,386.71)	(5,076,345.09)	(1,758,018.40)	(502,670.58)	(8,232,097.67)	(9,026,832.36)	(184,760,508.93)
改建及预转固调整	(14,595,712.75)	(28,326,571.79)	(38,340.21)	(2,886,778.28)	18,745.00	(2,192,826.29)	(301,840.65)	(48,323,324.97)
年末余额	2,047,264,004.08	5,215,493,566.00	83,069,901.86	660,049,762.44	32,523,905.61	356,026,371.53	280,721,752.30	8,675,149,213.82
减值准备								
年初余额	35,230,369.26	60,260,236.92	365.00	12,380,470.81	-	303,485.89	466,441.41	108,641,369.29
计提	-	13,093,180.78	-	-	-	659.72	131,457.49	13,225,297.99
处置或报废	(38,452.58)	(12,478,160.35)	(365.00)	(25,773.80)	-	(30,455.19)	(51,765.41)	(12,624,972.33)
年末余额	35,191,916.68	60,875,257.35	-	12,354,697.01	-	273,690.42	546,133.49	109,241,694.95
账面价值								
年末	4,941,106,528.79	4,830,389,634.82	26,857,155.11	857,794,395.04	9,267,160.02	87,209,780.59	82,659,616.58	10,835,284,270.95
年初	4,749,291,816.07	4,534,074,399.37	22,979,066.52	844,666,028.66	5,790,220.54	77,584,389.62	69,432,170.10	10,303,818,090.88

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2022年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	53,358,518.86	28,333,941.23	7,515,005.68	17,509,571.95
机器设备	59,578,749.31	50,752,489.00	3,670,767.25	5,155,493.06
构筑物	12,133,745.25	8,099,217.83	1,010,067.75	3,024,459.67
办公设备及工器具	1,036,970.63	985,122.09	-	51,848.54
运输设备	607,384.98	577,015.73	-	30,369.25
其他	1,316,334.73	1,250,518.01	-	65,816.72
	<u>128,031,703.76</u>	<u>89,998,303.89</u>	<u>12,195,840.68</u>	<u>25,837,559.19</u>

2021年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	53,358,518.86	27,084,971.75	7,515,005.68	18,758,541.43
机器设备	62,636,816.16	52,660,671.37	3,816,315.13	6,159,829.66
构筑物	12,133,745.25	7,731,106.27	1,010,067.75	3,392,571.23
办公设备及工器具	1,036,970.63	985,122.09	-	51,848.54
运输设备	607,384.98	577,015.73	-	30,369.25
其他	1,316,334.73	1,250,518.01	-	65,816.72
	<u>131,089,770.61</u>	<u>90,289,405.22</u>	<u>12,341,388.56</u>	<u>28,458,976.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 固定资产 (续)

经营性租出固定资产如下:

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	构筑物	临时建筑物	办公设备及工器具	合计
原价							
年初余额	41,105,516.59	7,267,338.44	127,545.00	1,349,292.19	-	-	49,849,692.22
新增租赁	8,393,722.81	2,182,379.10	-	1,276,135.98	84,451.29	154,686.71	12,091,375.89
终止租赁	(1,665,209.47)	(581,375.21)	-	-	-	-	(2,246,584.68)
年末余额	47,834,029.93	8,868,342.33	127,545.00	2,625,428.17	84,451.29	154,686.71	59,694,483.43
累计折旧							
年初余额	13,100,918.88	1,806,053.91	121,167.75	544,426.37	-	-	15,572,566.91
新增租赁	1,860,575.94	23,355.34	-	9,554.66	8,445.12	17,059.79	1,918,990.85
计提	931,379.98	944,251.47	-	181,548.03	-	-	2,057,179.48
终止租赁	(621,859.90)	(511,207.02)	-	-	-	-	(1,133,066.92)
年末余额	15,271,014.90	2,262,453.70	121,167.75	735,529.06	8,445.12	17,059.79	18,415,670.32
减值准备							
年初及年末余额	-	-	-	-	-	-	-
账面价值							
年末	32,563,015.03	6,605,888.63	6,377.25	1,889,899.11	76,006.17	137,626.92	41,278,813.11
年初	28,004,597.71	5,461,284.53	6,377.25	804,865.82	-	-	34,277,125.31



河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

17. 固定资产 (续)

经营性租出固定资产如下: (续)

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	构筑物	合计
原价					
年初余额	36,975,246.00	3,916,473.79	6,040,377.45	1,586,811.72	48,518,908.96
新增租赁	8,788,692.75	3,362,245.03	127,545.00	-	12,278,482.78
终止租赁	(4,658,422.16)	(11,380.38)	(6,040,377.45)	(237,519.53)	(10,947,699.52)
年末余额	41,105,516.59	7,267,338.44	127,545.00	1,349,292.19	49,849,692.22
累计折旧					
年初余额	12,774,921.65	1,364,947.02	5,738,358.60	545,842.88	20,424,070.15
新增租赁	240,086.89	6,674.06	121,167.75	-	367,928.70
计提	1,747,404.06	438,395.86	-	105,572.83	2,291,372.75
终止租赁	(1,661,493.72)	(3,963.03)	(5,738,358.60)	(106,989.34)	(7,510,804.69)
年末余额	13,100,918.88	1,806,053.91	121,167.75	544,426.37	15,572,566.91
减值准备					
年初及年末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
年末	28,004,597.71	5,461,284.53	6,377.25	804,865.82	34,277,125.31
年初	24,200,324.35	2,551,526.77	302,018.85	1,040,968.84	28,094,838.81

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 固定资产（续）

于2022年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
阜新禽业宰鸡厂房	242,281,970.03	尚未达到办证条件
沈阳双汇厂房	240,210,457.63	正在办理
陕西双汇厂房	202,772,628.77	正在办理
西华禽业宰鸡厂房	171,323,127.00	尚未达到办证条件
西华禽业饲料厂房	85,533,077.83	尚未达到办证条件
阜新禽业饲料厂房	74,490,890.67	尚未达到办证条件
股份5万吨冷库	68,373,400.61	租赁土地
万中禽业加工宰鸡及骨素厂房	67,137,948.27	正在办理
股份屠宰厂待宰圈	24,567,908.67	正在办理
阜新牧业饲料厂房	39,684,153.46	尚未达到办证条件
绵阳双汇8000吨冷库库房	35,111,874.41	尚未达到办证条件
万中禽业发展有机肥厂房	30,476,283.27	租赁土地
股份肉制品120吨低温五车间厂房	25,198,122.89	租赁土地
西华食品侯工楼	17,286,151.83	尚未达到办证条件
股份香辅料分厂二车间厂房	14,688,278.71	租赁土地
华懋双汇部分厂房	10,741,347.60	历史遗留
股份食品分厂厂房	4,618,777.63	租赁土地
万中禽业加工辅料库	3,591,247.37	正在办理

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程

	2022年	2021年
在建工程	2,710,640,052.48	3,073,587,016.85
工程物资	15,134,413.76	23,747,446.98
	<u>2,725,774,466.24</u>	<u>3,097,334,463.83</u>

在建工程

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阜新禽业肉鸡产业化项目	397,904,265.87	-	397,904,265.87	999,815,206.35	-	999,815,206.35
西华禽业肉鸡产业化项目	13,043,838.51	-	13,043,838.51	867,721,692.14	-	867,721,692.14
阜新牧业生猪产业化项目	283,898,237.51	-	283,898,237.51	708,336,406.90	-	708,336,406.90
南宁牧业生猪产业化项目	702,122,395.75	-	702,122,395.75	56,951,691.91	-	56,951,691.91
中国双汇总部项目	710,449,058.01	-	710,449,058.01	183,563,871.78	-	183,563,871.78
漯河禽业新建项目	303,006,663.15	-	303,006,663.15	7,110,564.65	-	7,110,564.65
生物工程新建3.2万吨骨素项目	124,413,981.51	-	124,413,981.51	5,744,544.48	-	5,744,544.48
西华食品新建项目	88,382,840.29	-	88,382,840.29	5,935,518.60	-	5,935,518.60
股份肉制品分厂三车间肉制品加工技改项目	3,583,380.35	-	3,583,380.35	3,828,906.25	-	3,828,906.25
南昌双汇丸子车间改造项目	2,385,322.59	-	2,385,322.59	59,827,531.99	-	59,827,531.99
股份屠宰厂生猪屠宰及调理制品技改项目	346,223.33	-	346,223.33	44,591,328.54	-	44,591,328.54
绵阳双汇新建冷库项目	-	-	-	19,241,610.55	-	19,241,610.55
双汇食用油新建项目	33,923.33	-	33,923.33	32,752,673.14	-	32,752,673.14
芜湖双汇新建冷库项目	9,053,554.52	-	9,053,554.52	-	-	-
其他	72,016,367.76	-	72,016,367.76	78,165,469.57	-	78,165,469.57
	<u>2,710,640,052.48</u>	<u>-</u>	<u>2,710,640,052.48</u>	<u>3,073,587,016.85</u>	<u>-</u>	<u>3,073,587,016.85</u>

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2022年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
阜新禽业肉鸡产业化项目	2,768,454,200.00	999,815,206.35	1,523,283,222.38	2,125,194,162.86	397,904,265.87	募集/自有资金	93.65
西华禽业肉鸡产业化项目	2,442,156,600.00	867,721,692.14	691,645,300.82	1,546,323,154.45	13,043,838.51	募集/自有资金	76.93
阜新牧业生猪产业化项目	1,427,563,100.00	708,336,406.90	610,723,990.28	1,035,162,159.67	283,898,237.51	募集/自有资金	92.41
南宁牧业生猪产业化项目	796,445,100.00	56,951,691.91	649,355,668.66	4,184,964.82	702,122,395.75	自有资金	88.68
中国双汇总部项目	887,884,900.00	183,563,871.78	526,885,186.23	-	710,449,058.01	募集/自有资金	80.02
漯河禽业新建项目	973,039,400.00	7,110,564.65	354,255,377.53	58,359,279.03	303,006,663.15	自有资金	37.14
生物工程新建3.2万吨骨素项目	292,183,300.00	5,744,544.48	118,669,437.03	-	124,413,981.51	自有资金	52.94
西华食品新建项目	159,839,200.00	5,935,518.60	100,201,999.72	17,754,678.03	88,382,840.29	自有资金	66.40
股份肉制品分厂三车间肉制品加工技改项目	256,476,400.00	3,828,906.25	3,810,954.88	4,056,480.78	3,583,380.35	自有资金	87.71
南昌双汇丸子车间改造项目	119,078,700.00	59,827,531.99	37,168,786.63	94,610,996.03	2,385,322.59	自有资金	81.49
股份屠宰厂生猪屠宰及调理制品技改项目	532,967,400.00	44,591,328.54	30,523,148.50	74,768,253.71	346,223.33	募集/自有资金	93.47
绵阳双汇新建冷库项目	68,240,000.00	19,241,610.55	32,827,203.74	52,068,814.29	-	自有资金	76.30
双汇食用油新建项目	57,979,700.00	32,752,673.14	16,532,853.56	49,251,603.37	33,923.33	自有资金	85.06
芜湖双汇新建冷库项目	69,525,770.00	-	9,053,554.52	-	9,053,554.52	自有资金	13.02
公司设备改造安装项目	-	-	51,497,201.30	51,497,201.30	-	自有资金	-
其他	-	78,165,469.57	163,524,461.12	169,673,562.93	72,016,367.76	自有资金	-
		3,073,887,016.85	4,919,958,346.90	5,282,905,311.27	2,710,640,052.48		

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
西华禽业肉鸡产业化项目	1,795,730,900.00	52,356,136.32	1,134,710,727.49	319,345,171.67	867,721,692.14	募集/自有资金	66.10
股份屠宰厂生猪屠宰及调理制品技改项目	415,158,000.00	47,027,645.07	432,239,121.74	434,675,438.27	44,591,328.54	募集/自有资金	115.44
中国肉制品分厂三车间肉制品加工技改项目	291,157,000.00	36,638,586.07	187,621,825.55	220,431,505.37	3,828,906.25	募集/自有资金	77.26
中国双汇总部项目	893,911,900.00	34,706,279.56	149,357,592.22	-	183,563,871.78	募集/自有资金	20.53
阜新禽业肉鸡产业化项目	1,868,712,100.00	25,115,492.20	1,044,141,601.36	69,441,887.21	999,815,206.35	募集/自有资金	57.22
阜新牧业生猪产业化项目	967,342,900.00	26,940,349.50	681,583,106.49	187,049.09	708,336,406.90	募集/自有资金	73.24
沈阳双汇生产线建设项目	900,000,000.00	23,468,609.24	4,262,979.75	7,035,945.01	20,695,643.98	自有资金	73.16
绵阳双汇污水站脱氨、除磷改造项目	15,719,200.00	4,997,542.55	10,758,162.95	15,755,705.50	-	自有资金	100.23
南昌双汇丸子车间改造项目	73,346,500.00	-	59,871,152.03	43,620.04	59,827,531.99	自有资金	81.63
南宁牧业生猪产业化项目	540,000,000.00	-	56,951,691.91	-	56,951,691.91	自有资金	10.55
双汇食用油新建项目	57,979,700.00	755,491.84	31,997,181.30	-	32,752,673.14	自有资金	56.49
绵阳双汇新建冷库项目	78,815,000.00	1,278,913.89	17,962,696.66	-	19,241,610.55	自有资金	24.41
海程公司肉酱调料车间改造项目	12,000,000.00	787,393.03	12,586,023.63	13,373,416.66	-	自有资金	111.45
漯河禽业新建项目	980,000,000.00	-	7,110,564.65	-	7,110,564.65	自有资金	0.73
武汉双汇丸子车间改造项目	16,600,000.00	-	9,920,214.51	9,525,147.73	395,066.78	自有资金	59.76
西华食品新建项目	100,000,000.00	55,000.00	5,880,518.60	-	5,935,518.60	自有资金	5.94
清远双汇污水脱氨项目	10,000,000.00	-	6,796,406.91	6,796,406.91	-	自有资金	67.96
宜昌双汇氨机房改造项目	16,000,000.00	-	5,397,744.21	-	5,397,744.21	自有资金	33.74
公司设备改造安装项目	-	-	31,315,868.17	31,315,868.17	-	自有资金	-
其他	-	63,382,895.76	120,108,903.10	126,070,239.78	57,421,559.08	自有资金	-
		317,010,335.03	4,010,574,083.23	1,253,997,401.41	3,073,587,016.85		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 在建工程（续）

工程物资

	2022年			2021年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	13,914,866.71	-	13,914,866.71	22,709,710.45	-	22,709,710.45
专用设备	2,652,178.89	(1,432,631.84)	1,219,547.05	2,212,160.29	(1,174,423.76)	1,037,736.53
	<u>16,567,045.60</u>	<u>(1,432,631.84)</u>	<u>15,134,413.76</u>	<u>24,921,870.74</u>	<u>(1,174,423.76)</u>	<u>23,747,446.98</u>

19. 使用权资产

2022年

	房屋建筑物	土地	合计
原价			
年初余额	31,371,538.98	351,311,272.11	382,682,811.09
增加	5,432,004.68	36,537,015.23	41,969,019.91
处置	(11,991,587.25)	(19,090,148.09)	(31,081,735.34)
年末余额	<u>24,811,956.41</u>	<u>368,758,139.25</u>	<u>393,570,095.66</u>
累计摊销			
年初余额	8,292,616.72	17,972,380.80	26,264,997.52
计提	8,653,417.46	18,895,546.54	27,548,964.00
处置	(6,650,342.10)	(628,996.61)	(7,279,338.71)
年末余额	<u>10,295,692.08</u>	<u>36,238,930.73</u>	<u>46,534,622.81</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>14,516,264.33</u>	<u>332,519,208.52</u>	<u>347,035,472.85</u>
年初	<u>23,078,922.26</u>	<u>333,338,891.31</u>	<u>356,417,813.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 使用权资产（续）

2021年

	房屋建筑物	土地	合计
原价			
年初余额	16,899,198.17	305,056,193.66	321,955,391.83
增加	16,697,980.10	46,255,078.45	62,953,058.55
处置	(2,225,639.29)	-	(2,225,639.29)
年末余额	<u>31,371,538.98</u>	<u>351,311,272.11</u>	<u>382,682,811.09</u>
累计摊销			
年初余额	-	-	-
计提	8,812,648.57	17,972,380.80	26,785,029.37
处置	(520,031.85)	-	(520,031.85)
年末余额	<u>8,292,616.72</u>	<u>17,972,380.80</u>	<u>26,264,997.52</u>
减值准备			
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
年末	<u>23,078,922.26</u>	<u>333,338,891.31</u>	<u>356,417,813.57</u>
年初	<u>16,899,198.17</u>	<u>305,056,193.66</u>	<u>321,955,391.83</u>

注：使用权资产核算的土地主要为本集团下属子公司生猪饲养业务、家禽饲养业务租赁的农业用地。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 生产性生物资产

2022年

	畜牧养殖业
原价	
年初余额	208,390,104.53
外购	96,728,191.46
自行培育	307,607,717.72
出售、淘汰及死亡	<u>(218,670,426.43)</u>
年末余额	<u>394,055,587.28</u>
累计摊销	
年初余额	22,537,227.43
计提	117,601,902.64
出售、淘汰及死亡	<u>(86,537,819.42)</u>
年末余额	<u>53,601,310.65</u>
账面价值	
年末余额	<u>340,454,276.63</u>
年初余额	<u>185,852,877.10</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 生产性生物资产（续）

2021年

	畜牧养殖业
原价	
年初余额	157,548,877.26
外购	134,678,780.67
自行培育	95,843,111.15
出售、淘汰及死亡	<u>(179,680,664.55)</u>
年末余额	<u>208,390,104.53</u>
累计摊销	
年初余额	9,384,023.56
计提	58,614,625.45
出售、淘汰及死亡	<u>(45,461,421.58)</u>
年末余额	<u>22,537,227.43</u>
账面价值	
年末余额	<u>185,852,877.10</u>
年初余额	<u>148,164,853.70</u>

于2022年12月31日，生产性生物资产包括种猪48,581头（2021年12月31日：13,344头）和种鸡2,339,887只（2021年12月31日：1,521,592只）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 无形资产

2022年

	土地使用权	管理软件	其他	合计
原价				
年初余额	1,262,593,431.68	12,125,324.53	48,981,526.23	1,323,700,282.44
购置	167,622,354.61	304,424.78	-	167,926,779.39
非同一控制下企业合并（附注六、1）	27,580,106.66	-	-	27,580,106.66
处置	(3,820,732.50)	(1,474,278.64)	-	(5,295,011.14)
其他减少	-	-	(228,283.29)	(228,283.29)
年末余额	<u>1,453,975,160.45</u>	<u>10,955,470.67</u>	<u>48,753,242.94</u>	<u>1,513,683,874.06</u>
累计摊销				
年初余额	226,812,250.65	9,049,509.50	21,003,261.42	256,865,021.57
计提	28,429,212.87	2,017,564.63	5,632,710.99	36,079,488.49
处置	(1,496,454.15)	(1,474,278.64)	-	(2,970,732.79)
年末余额	<u>253,745,009.37</u>	<u>9,592,795.49</u>	<u>26,635,972.41</u>	<u>289,973,777.27</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>1,200,230,151.08</u>	<u>1,362,675.18</u>	<u>22,117,270.53</u>	<u>1,223,710,096.79</u>
年初	<u>1,035,781,181.03</u>	<u>3,075,815.03</u>	<u>27,978,264.81</u>	<u>1,066,835,260.87</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	管理软件	其他	合计
原价				
年初余额	1,206,931,187.80	12,404,540.50	32,538,526.23	1,251,874,254.53
购置	55,662,243.88	455,184.94	16,443,000.00	72,560,428.82
处置	—	(734,400.91)	—	(734,400.91)
年末余额	<u>1,262,593,431.68</u>	<u>12,125,324.53</u>	<u>48,981,526.23</u>	<u>1,323,700,282.44</u>
累计摊销				
年初余额	200,695,897.13	8,210,987.13	16,329,272.15	225,236,156.41
计提	26,116,353.52	1,572,923.28	4,673,989.27	32,363,266.07
处置	—	(734,400.91)	—	(734,400.91)
年末余额	<u>226,812,250.65</u>	<u>9,049,509.50</u>	<u>21,003,261.42</u>	<u>256,865,021.57</u>
减值准备				
年初及年末余额	—	—	—	—
账面价值				
年末	<u>1,035,781,181.03</u>	<u>3,075,815.03</u>	<u>27,978,264.81</u>	<u>1,066,835,260.87</u>
年初	<u>1,006,235,290.67</u>	<u>4,193,553.37</u>	<u>16,209,254.08</u>	<u>1,026,638,098.12</u>

于2022年12月31日，无未办妥产权证书的土地使用权。

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 开发支出

2022年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
双汇云商移动商务 平台	10,836,136.96	7,995,558.36	-	-	18,831,695.32

2021年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
双汇云商移动商务 平台	6,353,699.86	4,482,437.10	-	-	10,836,136.96

23. 长期待摊费用

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修改造费	52,302,095.45	24,136,432.66	(20,461,844.99)	55,976,683.12
其他	4,429,811.10	1,047,371.53	(1,597,192.37)	3,879,990.26
	56,731,906.55	25,183,804.19	(22,059,037.36)	59,856,673.38

2021年

	年初余额	新租赁准则调整	修订后年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
土地租赁费	127,907,345.78	(127,907,345.78)	-	-	-	-
装修改造费	50,002,393.39	-	50,002,393.39	23,050,752.40	(20,751,050.34)	52,302,095.45
房屋租赁费	980,456.80	(777,570.50)	202,886.30	-	(202,886.30)	-
其他	5,642,498.43	(69,666.64)	5,572,831.79	1,103,408.82	(2,246,429.51)	4,429,811.10
	184,532,694.40	(128,754,582.92)	55,778,111.48	24,154,161.22	(23,200,366.15)	56,731,906.55

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2022年		2021年	
	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
递延所得税资产				
预提费用	349,843,755.77	85,871,227.54	346,308,114.04	85,689,072.93
资产减值准备	78,815,153.91	19,479,015.77	123,083,102.14	28,672,113.11
内部交易未实现利润	198,091,138.24	49,522,784.56	-	-
可抵扣亏损	292,977,573.40	73,244,393.35	249,645,339.20	62,411,334.80
固定资产折旧	100,640,070.00	23,697,020.59	76,223,988.77	19,055,997.19
无形资产摊销	54,926,257.85	13,730,706.10	61,763,400.78	15,440,850.20
递延收益	189,699,257.41	47,398,493.20	188,862,303.18	47,206,069.53
	<u>1,264,993,206.58</u>	<u>312,943,641.11</u>	<u>1,045,886,248.11</u>	<u>258,475,437.76</u>

	2022年		2021年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
交易性金融资产	40,531,276.84	10,132,819.21	36,233,377.69	8,857,248.48
衍生金融资产	166,800.00	41,700.00	-	-
固定资产加速折旧	1,504,096,389.96	374,932,212.65	1,457,315,774.97	360,558,904.10
内部交易未实现亏损	-	-	156,449,623.48	39,112,405.87
	<u>1,544,794,466.80</u>	<u>385,106,731.86</u>	<u>1,649,998,776.14</u>	<u>408,528,558.45</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2022年		2021年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(137,932,999.60)</u>	<u>175,010,641.51</u>	<u>(141,430,830.41)</u>	<u>117,044,607.35</u>
递延所得税负债	<u>(137,932,999.60)</u>	<u>247,173,732.26</u>	<u>(141,430,830.41)</u>	<u>267,097,728.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2022年	2021年
可抵扣亏损	<u>499,527,725.53</u>	<u>522,740,797.75</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2022年	2021年
2022年	-	71,671,426.93
2023年	11,993,088.15	11,993,088.15
2024年	106,204,716.19	106,204,716.19
2025年	51,473,592.76	51,473,592.76
2026年	281,397,973.72	281,397,973.72
2027年	<u>48,458,354.71</u>	<u>-</u>
	<u>499,527,725.53</u>	<u>522,740,797.75</u>

25. 其他非流动资产

	2022年	2021年
预付非流动资产采购款	33,157,826.46	213,601,311.62
其他	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>35,157,826.46</u>	<u>213,601,311.62</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 短期借款

	2022年	2021年
信用借款	560,416,625.01	322,419,841.06
质押借款	<u>2,586,928,802.64</u>	<u>2,015,536,148.14</u>
	<u>3,147,345,427.65</u>	<u>2,337,955,989.20</u>

于2022年12月31日，本集团信用借款人民币560,416,625.01元，年利率为1.30%-4.35%；票据贴现质押借款人民币2,586,928,802.64元，年利率为1.25%-2.50%。

于2021年12月31日，本集团信用借款人民币322,419,841.06元，年利率为1.80%-4.35%；票据贴现质押借款人民币1,996,536,148.14元，年利率为2.39%-3.05%；其他质押借款人民币19,000,000.00元，年利率为4.35%。

27. 吸收存款及同业存放

	2022年	2021年
吸收存款	<u>77,735,133.53</u>	<u>67,470,841.70</u>

28. 卖出回购金融资产款

	2022年	2021年
卖出回购金融资产款	<u>508,443,596.70</u>	<u>930,368,894.04</u>

于2022年12月31日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司向外部第三方金融机构已贴现未到期的银行承兑汇票余额为人民币508,443,596.70元（2021年12月31日：人民币930,368,894.04元），年利率为2%（2021年12月31日：年利率2%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>30,556,600.43</u>

于2022年12月31日，无到期未付的应付票据（2021年12月31日：无）。

30. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2022年	2021年
1年以内	3,530,205,831.14	1,961,455,910.59
1年以上	<u>388,405,894.85</u>	<u>151,853,165.79</u>
	<u>3,918,611,725.99</u>	<u>2,113,309,076.38</u>

31. 预收款项

	2022年	2021年
预收租金	<u>1,178,373.60</u>	<u>325,104.99</u>

32. 合同负债

	2022年	2021年
预收货款	<u>3,104,080,675.21</u>	<u>2,222,200,205.37</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付职工薪酬

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	941,074,776.15	4,260,508,501.49	(4,323,593,635.16)	877,989,642.48
离职后福利(设定提存计划)	1,416,620.20	457,732,026.03	(309,577,227.01)	149,571,419.22
辞退福利	288,647.30	4,469,178.42	(4,451,699.61)	306,126.11
	<u>942,780,043.65</u>	<u>4,722,709,705.94</u>	<u>(4,637,622,561.78)</u>	<u>1,027,867,187.81</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,112,396,945.74	4,248,333,485.98	(4,419,655,655.57)	941,074,776.15
离职后福利(设定提存计划)	547,498.97	393,726,188.63	(392,857,067.40)	1,416,620.20
辞退福利	721,022.40	9,967,656.83	(10,400,031.93)	288,647.30
	<u>1,113,665,467.11</u>	<u>4,652,027,331.44</u>	<u>(4,822,912,754.90)</u>	<u>942,780,043.65</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 33. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬列示如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	906,095,680.44	3,631,113,324.08	(3,688,629,251.94)	848,579,752.58
职工福利费	750,546.46	179,918,661.15	(180,031,021.60)	638,186.01
社会保险费	10,174,346.71	228,206,557.94	(234,075,535.17)	4,305,369.48
其中：医疗保险费（注）	10,156,738.88	207,979,645.45	(215,910,123.06)	2,226,261.27
工伤保险费	17,607.83	18,524,188.10	(16,462,687.72)	2,079,108.21
生育保险费（注）	-	1,702,724.39	(1,702,724.39)	-
住房公积金	399,488.73	148,823,351.37	(148,875,194.10)	347,646.00
工会经费和职工教育经费	8,881,334.84	72,446,606.95	(71,982,632.35)	9,345,309.44
职工奖励及福利基金	14,773,378.97	-	-	14,773,378.97
	<u>941,074,776.15</u>	<u>4,260,508,501.49</u>	<u>(4,323,593,635.16)</u>	<u>877,989,642.48</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,086,360,756.26	3,686,016,639.92	(3,866,281,715.74)	906,095,680.44
职工福利费	344,437.50	166,534,249.14	(166,128,140.18)	750,546.46
社会保险费	622,303.47	194,398,257.04	(184,846,213.80)	10,174,346.71
其中：医疗保险费（注）	595,677.37	178,431,219.58	(168,870,158.07)	10,156,738.88
工伤保险费	26,626.10	14,295,865.92	(14,304,884.19)	17,607.83
生育保险费（注）	-	1,671,171.54	(1,671,171.54)	-
住房公积金	210,271.37	127,916,699.71	(127,727,482.35)	399,488.73
工会经费和职工教育经费	10,262,974.03	73,290,464.31	(74,672,103.50)	8,881,334.84
职工奖励及福利基金	14,596,203.11	177,175.86	-	14,773,378.97
	<u>1,112,396,945.74</u>	<u>4,248,333,485.98</u>	<u>(4,419,655,655.57)</u>	<u>941,074,776.15</u>

注：根据国务院办公厅下发《关于全面推进生育保险和职工医疗保险合并实施的意见》，本集团部分地区子公司已将生育保险和职工医疗保险合并缴纳。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,363,156.50	440,034,382.61	(295,989,551.03)	145,407,988.08
失业保险费	53,463.70	17,697,643.42	(13,587,675.98)	4,163,431.14
	<u>1,416,620.20</u>	<u>457,732,026.03</u>	<u>(309,577,227.01)</u>	<u>149,571,419.22</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	531,319.88	378,312,783.42	(377,480,946.80)	1,363,156.50
失业保险费	16,179.09	15,413,405.21	(15,376,120.60)	53,463.70
	<u>547,498.97</u>	<u>393,726,188.63</u>	<u>(392,857,067.40)</u>	<u>1,416,620.20</u>

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，各下属公司按照所在地政府规定的缴费比例每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团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。

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 应交税费

	2022年	2021年
企业所得税	336,997,136.41	237,876,060.21
增值税	87,530,034.36	88,397,657.46
印花税	19,002,301.60	10,661,810.07
房产税	12,628,896.64	10,110,062.61
土地使用税	9,160,813.72	8,744,014.82
城市维护建设税	4,486,210.60	5,122,728.93
个人所得税	3,743,823.09	6,741,593.11
教育费附加及地方教育附加	3,370,456.61	3,890,441.78
其他	1,586,132.55	1,153,531.88
	<u>478,505,805.58</u>	<u>372,697,900.87</u>

35. 其他应付款

	2022年	2021年
应付股利	84,890,733.49	35,308,576.28
其他应付款	817,329,801.92	755,426,388.10
	<u>902,220,535.41</u>	<u>790,734,964.38</u>

应付股利

	2022年	2021年
黑龙江省北大荒肉业有限公司	43,989,650.64	14,005,219.59
浙江新辰食品有限公司	10,220,874.48	-
漯河市恒祥工贸有限公司	8,077,744.49	8,748,618.52
阜新市食品有限责任公司	6,127,946.71	-
罗特克斯有限公司	5,593,506.48	5,203,032.35
阜新市星港食品有限公司	4,085,297.80	-
日本火腿株式会社	2,835,604.11	2,967,979.23
澳洲澳丽安图联合企业	2,116,926.14	2,292,741.40
漯河市金岛经济实业总公司	1,497,577.78	1,621,954.83
谢祖铨	185,240.44	251,395.16
香港豪亚发展有限公司	160,364.42	217,635.20
	<u>84,890,733.49</u>	<u>35,308,576.28</u>

于2022年12月31日，本集团无逾期未付股利（2021年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他应付款（续）

其他应付款

	2022年	2021年
客户保证金或押金	511,053,989.25	507,014,890.67
其他	<u>306,275,812.67</u>	<u>248,411,497.43</u>
	<u>817,329,801.92</u>	<u>755,426,388.10</u>

于2022年12月31日，本集团无逾期未付的其他应付款（2021年12月31日：无）。

36. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款	1,122,565.21	1,079,110.43
一年内到期的租赁负债	16,186,920.12	11,997,725.11
一年内到期的长期应付款	<u>64,163,510.83</u>	<u>-</u>
	<u>81,472,996.16</u>	<u>13,076,835.54</u>

37. 其他流动负债

	2022年	2021年
待转销项税	<u>253,404,276.54</u>	<u>152,921,948.77</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 38. 长期借款

	2022年	2021年
保证借款（注1）	4,121,389.83	4,082,158.08
质押借款（注2）	9,286,709.49	9,827,236.73
	<u>13,408,099.32</u>	<u>13,909,394.81</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>1,122,565.21</u>	<u>1,079,110.43</u>
	<u>12,285,534.11</u>	<u>12,830,284.38</u>

注1：本公司于1995年9月5日向中国银行漯河支行（转贷行）借入加拿大政府混合贷款美元2,800,000.00元，其中：买方信贷借款美元1,568,000.00元，政府贷款美元1,232,000.00元；买方信贷借款期限为10年，分20次偿还，即每半年等额偿还一次，本公司已如期偿还买方信贷借款美元1,568,000.00元；政府贷款分25年50次偿还，每半年偿还一次，首次还款日为2010年2月15日，本公司需在2023年偿还本金美元49,280.00元（折合人民币340,160.13元），此笔借款为无息借款，由漯河市财政局提供担保。

注2：本公司于2019年9月完成吸收合并双汇集团，原双汇集团于2000年6月5日向中国工商银行漯河市分行（转贷行）借入用于建设废弃物综合处理项目的意大利政府贷款由双汇发展继承，合同贷款期限为35年，其中，宽限期为14年，还款期为21年，利率0.9%。贷款分21年42次偿还，每半年偿还一次，首次还款日为2014年6月6日，公司需在2023年偿还本金欧元100,535.44元（折合人民币742,936.79元）。该借款以人民币11,000,000.00元定期存单作为质押物。

### 39. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁负债	222,752,159.17	227,794,412.83
减：一年内到期的租赁负债	<u>16,186,920.12</u>	<u>11,997,725.11</u>
	<u>206,565,239.05</u>	<u>215,796,687.72</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 40. 长期应付款

	2022年	2021年
受托经营资金	-	65,515,916.45

为深入贯彻落实《中共河南省委河南省人民政府关于打赢脱贫攻坚战的实施意见》（豫发〔2016〕5号）和《河南省产业扶持脱贫实施方案》精神，进一步落实舞阳县人民政府、中国人民银行漯河市中心支行金融扶贫帮扶措施，有效发挥本集团国家级农业产业化龙头企业优势，帮助贫困户早日脱贫，根据相关法律法规规定，本集团与贫困户双方签订金融精准扶贫委托经营协议，约定：贫困户向本集团提供资金委托本集团进行为期三年的肉鸡养殖，本集团提供合格的养殖场地、设备、肉鸡种苗、药物、疫苗等肉鸡养殖必要条件并向贫困户支付合理的养殖收益。该批受托经营资金于2020年6月到期后展期3年，将于2023年6月到期，本年列报至一年内到期的非流动负债。

于2022年12月31日，受托经营资金本金人民币64,050,000.00元，利息人民币113,510.83元，本年度共有27户贫困户收回委托经营资金共计人民币1,350,000.00元（2021年度：人民币700,000.00元）。

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 递延收益

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>292,012,303.20</u>	<u>15,072,354.53</u>	<u>(44,463,451.99)</u>	<u>262,621,205.74</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>289,140,618.06</u>	<u>15,357,412.62</u>	<u>(12,485,727.48)</u>	<u>292,012,303.20</u>

于2022年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	本年冲减成 本/费用	年末余额	与资产/收 益相关
政府专项补贴	38,589,755.06	13,444,996.05	(4,473,020.13)	(4,019,315.55)	43,542,415.43	与资产相关
农业产业化项目资金	6,514,942.81	-	(1,041,219.65)	-	5,473,723.16	与资产相关
企业发展扶持资金	246,000,501.53	1,500,000.00	(34,769,898.71)	-	212,730,602.82	与资产/收益 相关
其他	<u>907,103.80</u>	<u>127,358.48</u>	<u>(159,997.95)</u>	<u>-</u>	<u>874,464.33</u>	与收益相关
	<u>292,012,303.20</u>	<u>15,072,354.53</u>	<u>(40,444,136.44)</u>	<u>(4,019,315.55)</u>	<u>262,621,205.74</u>	

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	本年冲减成 本/费用	年末余额	与资产/收 益相关
政府专项补贴	35,294,140.01	11,423,300.00	(4,782,097.25)	(3,345,587.70)	38,589,755.06	与资产相关
农业产业化项目资金	7,797,422.52	-	(1,276,447.05)	(6,032.66)	6,514,942.81	与资产相关
企业发展扶持资金	244,958,642.19	3,934,112.62	(2,892,253.28)	-	246,000,501.53	与资产/收益 相关
其他	<u>1,090,413.34</u>	<u>-</u>	<u>(170,158.43)</u>	<u>(13,151.11)</u>	<u>907,103.80</u>	与收益相关
	<u>289,140,618.06</u>	<u>15,357,412.62</u>	<u>(9,120,956.01)</u>	<u>(3,364,771.47)</u>	<u>292,012,303.20</u>	



河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 股本

2022年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金 转增	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	537,919.00	-	-	-	(450.00)	(450.00)	537,469.00
4. 外资持股	1,975,299,530.00	-	-	-	(1,975,299,530.00)	(1,975,299,530.00)	-
有限售条件股份合计	1,975,837,449.00	-	-	-	(1,975,299,980.00)	(1,975,299,980.00)	537,469.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,488,823,764.00	-	-	-	1,975,299,980.00	1,975,299,980.00	3,464,123,744.00
无限售条件股份合计	1,488,823,764.00	-	-	-	1,975,299,980.00	1,975,299,980.00	3,464,123,744.00
股份总数	3,464,661,213.00	-	-	-	-	-	3,464,661,213.00

2021年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金 转增	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	20,768,430.00	-	-	-	(20,768,430.00)	(20,768,430.00)	-
3. 其他内资持股	114,763,847.00	-	-	-	(114,225,928.00)	(114,225,928.00)	537,919.00
4. 外资持股	1,985,683,745.00	-	-	-	(10,384,215.00)	(10,384,215.00)	1,975,299,530.00
有限售条件股份合计	2,121,216,022.00	-	-	-	(145,378,573.00)	(145,378,573.00)	1,975,837,449.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,343,445,191.00	-	-	-	145,378,573.00	145,378,573.00	1,488,823,764.00
无限售条件股份合计	1,343,445,191.00	-	-	-	145,378,573.00	145,378,573.00	1,488,823,764.00
股份总数	3,464,661,213.00	-	-	-	-	-	3,464,661,213.00

2019年本公司通过向双汇集团的唯一股东罗特克斯发行股份的方式对双汇集团实施了吸收合并，于2019年9月26日，公司向罗特克斯增发的1,975,299,530股股票发行上市，新增股份自发行结束之日起36个月内不得转让。本年度已解除限售。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 资本公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励	1,246,120,676.44	-	-	1,246,120,676.44
股本溢价	6,822,302,618.79	-	(5,777,355.83)	6,816,525,262.96
其他	3,781,909.38	401,082.18	(4,182,991.56)	-
	<u>8,072,205,204.61</u>	<u>401,082.18</u>	<u>(9,960,347.39)</u>	<u>8,062,645,939.40</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励	1,246,120,676.44	-	-	1,246,120,676.44
股本溢价	6,822,302,618.79	-	-	6,822,302,618.79
其他	3,848,740.84	-	(66,831.46)	3,781,909.38
	<u>8,072,272,036.07</u>	<u>-</u>	<u>(66,831.46)</u>	<u>8,072,205,204.61</u>

44. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
现金流量套期储备	<u>541,360.00</u>	<u>(541,360.00)</u>	<u>-</u>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
现金流量套期储备	<u>-</u>	<u>541,360.00</u>	<u>541,360.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
现金流量套期储备	-	(541,360.00)	-	(541,360.00)	-

2021年

	税前发生额	减：被套期项目影响损益转入当期损益额	减：所得税	归属于母公司股东	归属少数股东
将重分类进损益的其他综合收益					
现金流量套期储备	976,304.85	(434,944.85)	-	541,360.00	-

45. 专项储备

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	11,241,243.27	2,014,980.01	9,226,263.26

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 盈余公积

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,831,906,631.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,831,906,631.94</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,831,906,631.94</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,831,906,631.94</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 一般风险准备

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>110,383,906.78</u>	<u>5,250,149.65</u>	<u>-</u>	<u>115,634,056.43</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	<u>109,386,472.28</u>	<u>997,434.50</u>	<u>-</u>	<u>110,383,906.78</u>

根据财政部《关于印发<金融企业准备金计提管理办法>的通知》（财金【2012】20号）的相关规定，金融企业一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司期末已按照风险资产期末余额的1.5%计提一般风险准备。

根据中国银保监会《关于加强商业保理企业监督管理的通知》的相关规定，商业保理企业计提的风险准备金，不得低于融资保理业务期末余额的1%。本集团下属子公司双汇商业保理有限公司期末已按照风险资产期末余额的1%计提一般风险准备。

48. 未分配利润

	2022年	2021年
年初未分配利润	9,329,038,411.60	10,284,817,369.31
归属于母公司股东的净利润	5,620,885,670.80	4,865,939,674.32
减：提取一般风险准备	5,250,149.65	997,434.50
应付普通股现金股利	6,575,926,982.27	5,820,630,837.84
其他	<u>(15,070.10)</u>	<u>(90,359.69)</u>
年末未分配利润	<u>8,368,731,880.38</u>	<u>9,329,038,411.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,349,434,405.82	52,207,450,113.90	66,459,366,830.43	56,345,694,556.53
其他业务	226,201,497.66	111,780,202.61	222,893,522.54	99,330,181.55
	<u>62,575,635,903.48</u>	<u>52,319,230,316.51</u>	<u>66,682,260,352.97</u>	<u>56,445,024,738.08</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	62,554,651,442.84	66,667,948,028.27
租赁收入	20,984,460.64	14,312,324.70
	<u>62,575,635,903.48</u>	<u>66,682,260,352.97</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	27,188,545,486.13	29,779,460,693.33	5,551,480,685.33	62,519,486,864.79
在某一时段内确认收入				
提供劳务收入	-	-	35,164,578.05	35,164,578.05
	<u>27,188,545,486.13</u>	<u>29,779,460,693.33</u>	<u>5,586,645,263.38</u>	<u>62,554,651,442.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

报告分部	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	27,350,746,775.52	34,475,027,790.35	4,806,856,900.65	66,632,631,466.52
在某一时段内确认收入				
提供劳务收入	-	-	35,316,561.75	35,316,561.75
	<u>27,350,746,775.52</u>	<u>34,475,027,790.35</u>	<u>4,842,173,462.40</u>	<u>66,667,948,028.27</u>

本集团的业务均为在中国开展的包装肉制品、生鲜产品及相关产品销售业务，以及提供的加工劳务收入。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
预收货款	<u>2,222,200,205.37</u>	<u>2,448,851,578.28</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 49. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。

提供服务

在提供服务的时间内履行履约义务。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>3,104,080,675.21</u>	<u>2,222,200,205.37</u>

### 50. 税金及附加

	2022年	2021年
城市维护建设税	92,687,606.37	87,318,996.75
教育费附加	71,809,316.60	62,718,251.04
印花税	63,433,511.94	54,509,019.70
房产税	58,513,378.32	49,253,290.60
土地使用税	42,474,261.03	39,382,639.18
其他	<u>13,416,612.86</u>	<u>14,169,929.31</u>
	<u>342,334,687.12</u>	<u>307,352,126.58</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 销售费用

	2022年	2021年
职工薪酬	1,028,755,527.95	1,064,985,775.68
广告宣传及促销费	563,630,212.73	575,383,994.00
保管租赁费	118,115,506.20	85,788,071.22
差旅费	126,116,957.27	60,500,738.08
折旧及摊销费	22,187,434.39	21,266,049.93
物料消耗	19,209,352.11	17,223,986.65
其他	49,117,287.23	48,507,158.46
	<u>1,927,132,277.88</u>	<u>1,873,655,774.02</u>

52. 管理费用

	2022年	2021年
职工薪酬	720,956,352.87	706,399,059.28
保管租赁费	131,288,267.63	110,897,732.17
折旧及摊销费	105,373,412.14	94,806,259.03
物料消耗	28,978,234.03	20,710,156.90
差旅费	15,828,697.53	19,220,522.62
流动资产损失	5,806,645.05	9,349,792.01
审计验资等中介费	5,354,188.32	5,267,353.06
其他	120,782,290.87	114,931,419.22
	<u>1,134,368,088.44</u>	<u>1,081,582,294.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 研发费用

	2022年	2021年
职工薪酬	93,003,642.64	76,959,947.43
物料消耗	58,739,779.03	53,267,698.52
折旧及摊销费	7,379,539.14	6,705,972.38
技术服务费	6,751,545.12	5,000,092.96
其他	2,502,135.33	1,569,078.49
	<u>168,376,641.26</u>	<u>143,502,789.78</u>

54. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	133,892,893.99	130,835,191.63
减：利息收入	(202,072,269.76)	(141,540,108.42)
汇兑损益	286,734.84	(3,210,044.48)
其他	7,307,607.26	3,201,337.64
	<u>(60,585,033.67)</u>	<u>(10,713,623.63)</u>

55. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	305,861,905.52	400,094,819.03
代扣个人所得税手续费返还	7,198,100.94	6,972,001.23
	<u>313,060,006.46</u>	<u>407,066,820.26</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年	与资产/收益相关	计入2022年度非经常性损益
企业发展扶持资金	294,641,631.69	373,886,515.73	与资产、收益相关	294,641,631.69
政府专项补贴	9,954,847.92	18,262,943.87	与资产、收益相关	9,622,711.07
农业产业化项目资金	1,041,219.65	1,786,447.05	与资产、收益相关	1,041,219.65
其他	224,206.26	6,158,912.38	与资产、收益相关	138,198.20
	<u>305,861,905.52</u>	<u>400,094,819.03</u>		<u>305,443,760.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 投资收益

	2022年	2021年
结构性存款投资收益及其他	47,837,155.75	179,668,261.18
权益法核算的长期股权投资收益	54,455,312.23	39,872,014.23
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	3,179,540.00	2,250,000.00
非同一控制下企业合并因原持股比例产生的 投资收益	2,505,417.21	-
已交割期货投资损失	(1,917,364.32)	-
	<u>106,060,060.87</u>	<u>221,790,275.41</u>

57. 公允价值变动收益

	2022年	2021年
交易性金融资产		
其中：结构性存款	5,434,862.14	(35,131,657.84)
非交易性权益工具投资	(1,131,424.11)	9,730,258.86
衍生金融工具	(374,560.00)	-
	<u>3,928,878.03</u>	<u>(25,401,398.98)</u>

58. 信用减值损失

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	102,521.32	(600,620.32)
应收票据坏账损失	(3,742.75)	-
其他应收款坏账损失	3,468,607.37	(3,195,539.71)
发放贷款和垫款减值损失	(1,002,125.00)	(3,380,850.00)
	<u>2,565,260.94</u>	<u>(7,177,010.03)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 资产减值损失

	2022年	2021年
存货跌价损失	(264,921,053.85)	(1,283,272,581.86)
合同资产减值损失	(8,400,780.40)	(409,835.10)
固定资产减值损失	(5,747,915.79)	(13,225,297.99)
工程物资减值损失	(258,208.08)	(1,174,423.76)
长期股权投资减值损失	-	(233,153.43)
	<u>(279,327,958.12)</u>	<u>(1,298,315,292.14)</u>

60. 资产处置收益

	2022年	2021年	计入2022年度非经常性损益
非流动资产处置利得	<u>124,470,690.86</u>	<u>7,279,016.61</u>	<u>124,470,690.86</u>

61. 营业外收入

	2022年	2021年	计入2022年度非经常性损益
违约补偿收入	21,624,688.30	8,845,628.27	21,624,688.30
无法支付的款项	5,263,710.11	8,964,068.87	5,263,710.11
固定资产报废收益	1,929,451.49	3,405,613.79	1,929,451.49
非同一控制下企业合并形成的商誉	7,075,898.11	-	7,075,898.11
其他	<u>446,604.38</u>	<u>575,395.21</u>	<u>446,604.38</u>
	<u>36,340,352.39</u>	<u>21,790,706.14</u>	<u>36,340,352.39</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 营业外支出

	2022年	2021年	计入2022年度非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	11,272,534.48	21,741,942.21	11,272,534.48
捐赠支出	4,240,943.48	20,722,279.52	4,240,943.48
赔偿金、违约金及各种罚款支出	1,448,907.34	1,884,652.46	1,448,907.34
其他	283,789.28	27,616.68	283,789.28
	<u>17,246,174.58</u>	<u>44,376,490.87</u>	<u>17,246,174.58</u>

63. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关成本费用如下：

	2022年	2021年	计入2022年度非经常性损益
与收益相关的政府补助			
直接冲减营业成本	35,869,856.62	22,130,578.05	35,869,856.62
其中：生猪无害化补贴	19,386,712.20	10,221,789.60	-
储备肉补贴	3,464,030.39	7,515,022.90	3,464,030.39
稳岗补贴	6,496,846.00	2,077,224.42	6,496,846.00
其他	6,522,268.03	2,316,541.13	6,522,268.03
直接冲减财务费用	6,999,508.42	4,771,931.40	6,999,508.42
其中：贷款贴息	4,040,800.00	1,116,800.00	4,040,800.00
储备肉补贴	2,958,708.42	3,544,872.13	2,958,708.42
其他	-	110,259.27	-
直接冲减管理费用	2,369,339.49	3,907,944.49	2,369,339.49
其中：储备肉补贴	-	2,963,100.00	-
稳岗补贴	2,127,384.83	318,560.39	2,127,384.83
其他	241,954.66	626,284.10	241,954.66
直接冲减销售费用	14,615,312.79	16,561,361.89	14,615,312.79
其中：储备肉补贴	11,953,710.02	16,159,119.02	11,953,710.02
稳岗补贴	2,425,257.29	201,037.66	2,425,257.29
其他	236,345.48	201,205.21	236,345.48
直接冲减研发费用	67,997.23	42,429.43	67,997.23
其中：稳岗补贴	28,062.47	2,585.43	28,062.47
其他	39,934.76	39,844.00	39,934.76
	<u>59,922,014.55</u>	<u>47,414,245.26</u>	<u>40,535,302.35</u>

其余政府补助，参见附注五、41 和 55。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 64. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
耗用的原材料	45,370,523,465.57	48,877,807,433.43
消耗性生物资产、产成品及在产品变动	(412,033,432.13)	849,112,765.30
职工薪酬	4,722,709,705.94	4,652,027,331.44
折旧和摊销	1,294,254,468.27	1,047,227,354.15
运杂费	1,289,929,367.61	1,236,976,288.50
广告宣传及促销费	563,630,212.73	575,383,994.00
维修费	205,221,520.13	226,253,941.95
保管租赁费	249,403,773.83	196,685,803.39
其他	2,265,468,242.14	1,882,290,684.01
	<u>55,549,107,324.09</u>	<u>59,543,765,596.17</u>

### 65. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	1,518,954,784.74	1,198,104,342.62
递延所得税费用	(76,268,315.75)	134,281,975.44
	<u>1,442,686,468.99</u>	<u>1,332,386,318.06</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	7,159,860,800.97	6,216,019,257.96
按法定税率计算的所得税费用	1,789,965,200.24	1,554,004,814.49
某些子公司适用不同税率的影响	(105,784,441.51)	(100,282,552.93)
对以前期间当期所得税的调整	(229,695.87)	(165,290,197.68)
无须纳税的收益	(199,848,177.22)	(8,484,589.41)
归属于联营企业的损益	(13,613,828.06)	(9,968,003.56)
不可抵扣的费用	24,780,580.12	24,536,175.29
研发费用加计扣除等影响	(64,697,757.39)	(30,700,197.52)
利用以前年度可抵扣亏损	-	(652,802.39)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	12,114,588.68	69,223,671.77
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,442,686,468.99</u>	<u>1,332,386,318.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 每股收益

	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.6223</u>	<u>1.4044</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2022年	2021年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>5,620,885,670.80</u>	<u>4,865,939,674.32</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	<u>3,464,661,213.00</u>	<u>3,464,661,213.00</u>

注：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 现金流量表项目注释

	2022年	2021年
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	336,038,064.13	450,397,315.43
利息收入	174,293,205.03	150,689,712.14
押金保证金	340,898,180.00	283,004,412.07
受限货币资金的净减少额	-	506,459.71
其他	122,478,054.11	101,528,379.32
	<u>973,707,503.27</u>	<u>986,126,278.67</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
广告宣传及促销费	481,138,944.48	501,038,343.98
押金保证金支出	321,583,374.00	222,773,924.53
维修费	137,178,634.11	122,554,797.44
保管租赁费	100,943,173.14	81,715,108.92
技术开发费	76,360,001.05	67,155,821.06
差旅费及业务招待费	165,320,660.21	111,008,405.69
邮电费	14,875,445.98	8,940,470.89
受限货币资金的净增加额	21,304,672.88	-
其他	44,590,748.04	59,708,866.23
	<u>1,363,295,653.89</u>	<u>1,174,895,738.74</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
处置其他非流动金融资产	12,777,240.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		
支付农民工工资保证金	21,900,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		
外币借款质押存单到期收回	6,000,000.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	27,919,110.00	-
子公司少数股东减资	6,000,000.00	-
支付租赁负债	14,244,796.22	16,317,989.83
	<u>48,163,906.22</u>	<u>16,317,989.83</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	5,717,174,331.98	4,883,632,939.90
加：资产减值准备	276,762,697.18	1,305,492,302.17
固定资产折旧	1,090,965,075.78	906,264,067.11
使用权资产折旧	27,548,964.00	26,785,029.37
无形资产摊销	36,079,488.49	32,363,266.07
长期待摊费用摊销	22,059,037.36	23,200,366.15
生产性生物资产折旧	117,601,902.64	58,614,625.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 （收益）/损失	(115,127,607.87)	11,057,311.81
财务费用	133,892,893.99	130,835,191.63
投资收益	(106,060,060.87)	(221,790,275.41)
公允价值变动（收益）/损失	(3,928,878.03)	25,401,398.98
递延所得税资产（增加）/减少	(56,344,319.97)	70,442,087.40
递延所得税负债（减少）/增加	(19,923,995.78)	63,839,888.04
存货的（增加）/减少	(292,529,587.85)	723,140,871.22
存货跌价准备的转销	(338,240,507.58)	(1,297,640,756.01)
经营性应收项目的减少/（增加）	119,628,798.98	(120,391,443.76)
经营性应付项目的增加/（减少）	1,206,987,803.66	(677,471,896.98)
其他-受限制货币资金的（增加）/减少	(251,079,921.15)	90,277,809.40
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,565,466,114.96</u>	<u>6,034,052,782.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2022年	2021年
现金的年末余额	5,236,336,215.58	7,573,680,105.43
减：现金的年初余额	<u>7,573,680,105.43</u>	<u>8,130,072,298.82</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(2,337,343,889.85)</u>	<u>(556,392,193.39)</u>

（2） 取得子公司信息

	2022年	2021年
取得子公司及其他营业单位的价格	222,465,078.96	-
取得子公司及其他营业单位支付的 现金和现金等价物	222,465,078.96	-
减：取得子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	<u>164,004,061.02</u>	<u>-</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>58,461,017.94</u>	<u>-</u>

（3） 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	5,236,336,215.58	7,573,680,105.43
其中：库存现金	199,800.00	188,665.20
可随时用于支付的银行存款	5,219,725,423.13	7,563,794,107.58
可随时用于支付的其他货币资金	<u>16,410,992.45</u>	<u>9,697,332.65</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,236,336,215.58</u>	<u>7,573,680,105.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 所有权或使用权受到限制的资产

	2022年	2021年	
货币资金	<u>532,514,814.13</u>	<u>265,534,892.98</u>	注

注：货币资金所有权受到限制的原因详见附注五、1。

70. 外币货币性项目

	2022年			2021年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
—美元	1,916,142.42	6.9026	13,226,364.67	3,065,834.97	6.3720	19,535,500.43
—欧元	7,034.41	7.3898	51,982.88	6,500.00	7.2111	46,872.15
—港币	11.36	0.8837	10.04	11.36	0.8171	9.28
一年内到期的 长期借款						
—美元	49,280.00	6.9026	340,160.13	49,280.00	6.3720	314,012.16
—欧元	105,876.35	7.3898	782,405.08	106,100.08	7.2111	765,098.27
长期借款						
—美元	542,080.00	6.9026	3,741,761.42	591,360.00	6.3720	3,768,145.92
—欧元	1,156,157.50	7.3898	8,543,772.69	1,256,692.94	7.2111	9,062,138.46
应付账款						
—美元	-	-	-	596,955.00	6.3720	3,803,797.26
—欧元	941,551.96	7.3898	6,957,880.67	341,309.00	7.2111	2,461,213.33

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 71. 套期

#### 现金流量套期

本集团通过商品期货合约对本集团承担的商品价格风险进行套期保值。本集团使用的商品期货合约主要为商品期货交易所的生猪商品期货合约、沪铝商品期货合约、豆粕商品期货合约及豆油商品期货合约的标准化合约。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

#### 2022年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
商品价格风险	10,446,300.15	166,800.00	-	衍生金融资产	不适用

#### 2021年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		资产	负债		
商品价格风险	12,506,520.00	541,360.00	-	衍生金融资产	-

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

#### 2022年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）	包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债				
商品价格风险	-	-	-	无	-	-

#### 2021年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）	包含被套期项目的资产负债表列示项目	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债				
商品价格风险	-	-	-	无	-	976,304.85

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 套期（续）

现金流量套期（续）

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2022年

	计入其他综合收益 的套期工具的公允 价值变动	计入当期损 益的套期无 效部分	包含已确认的套期 无效部分的利润表 列示项目	从现金流量套期 储备重分类至当 期损益的金额	包含重分类调 整的利润表列 示项目
商品价格风险	<u>(541,360.00)</u>	<u>不适用</u>	无	<u>(541,360.00)</u>	营业成本

2021年

	计入其他综合收益 的套期工具的公允 价值变动	计入当期损 益的套期无 效部分	包含已确认的套期 无效部分的利润表 列示项目	从现金流量套期 储备重分类至当 期损益的金额	包含重分类调 整的利润表列 示项目
商品价格风险	<u>976,304.85</u>	<u>不适用</u>	无	<u>(434,944.85)</u>	营业成本

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

于2022年度，本公司以现金人民币222,465,078.96元，取得了南通汇羽丰新材料有限公司57%股权。本次交易的购买日确定为2022年5月31日。

南通汇羽丰新材料有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	并购日 公允价值	并购日 账面价值
货币资金	164,004,061.02	164,004,061.02
应收款项	86,781,282.56	86,781,282.56
存货	86,493,309.40	86,493,309.40
固定资产	60,446,621.56	67,487,163.54
无形资产	27,580,106.66	5,848,936.38
交易性金融资产	30,244,520.56	30,244,520.56
预付款项	1,905,714.31	1,905,714.31
递延所得税资产	1,621,714.19	1,621,714.19
其他非流动资产	393,250.00	393,250.00
资产总额	<u>459,470,580.26</u>	<u>444,779,951.96</u>
应付款项	52,765,120.98	52,765,120.98
递延收益	127,358.48	127,358.48
负债总额	<u>52,892,479.46</u>	<u>52,892,479.46</u>
专项储备	9,212,590.48	9,212,590.48
净资产	<u>397,365,510.32</u>	<u>382,674,882.02</u>
超出合并成本计入当期损益部分	<u>7,075,898.11</u>	
	<u>390,289,612.21</u>	注

注：该金额包括根据本公司与株式会社吴羽、丰田通商株式会社、南通汇羽丰新材料有限公司签订的《股权转让协议书》及相关补充协议支付的股权收购价人民币222,465,078.96元及根据评估确定的购买日之前持有的南通汇羽丰新材料有限公司43%股权的公允价值人民币167,824,533.25元（其中公司持有的南通汇羽丰新材料有限公司43%股权于购买日账面价值为人民币169,502,107.60元）。

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

南通汇羽丰新材料有限公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	购买日 至12月31日期间
营业收入	141,508,675.46
净利润	12,975,822.54
现金流量净额	(19,683,012.55)

### 2. 其他原因的合并范围变动

于2022年度，本公司新设立子公司漯河兴汇食品有限公司，本公司之子公司双汇餐饮投资管理有限公司新设立子公司漯河汇享食品有限公司及漯河汇厨餐饮有限公司，本公司之子公司漯河双汇进出口有限公司新设立子公司漯河香汇进出口贸易有限公司，具体情况详见附注七、1。自上述公司设立之日起，本公司将其纳入合并范围。

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	
					直接	间接
<b>非同一控制下企业合并取得的子公司</b>						
浙江金华双汇食品有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	生猪屠宰	4,500.00	80.00	-
上海双汇大昌有限公司	上海市金山区	上海市金山区	肉制品	48,500.00	100.00	-
舞钢华懋双汇食品有限公司	河南省舞钢市	河南省舞钢市	铝延压、加工销售	939.00	100.00	-
南通汇羽丰新材料有限公司(注1)	江苏省南通市	江苏省南通市	PVDC树脂	31,518.55	100.00	-
<b>同一控制下企业合并取得的子公司</b>						
山东德州双汇食品有限公司	山东省德州市	山东省德州市	生猪屠宰、肉制品、包装物	19,000.00	100.00	-
绵阳双汇食品有限责任公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	生猪屠宰、肉制品、包装物	30,000.00	100.00	-
湖北武汉双汇食品有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生猪屠宰、肉制品	19,000.00	100.00	-
江苏淮安双汇食品有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	生猪屠宰、肉制品	35,500.00	100.00	-
唐山双汇食品有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	生猪屠宰、肉制品	16,500.00	100.00	-
济源双汇食品有限公司	河南省济源市	河南省济源市	生猪屠宰、肉制品	21,000.00	100.00	-
漯河双汇肉业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品、技术研究、包装物等	81,284.00	100.00	-
漯河连邦化学有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC肠衣膜	25,483.00	100.00	-
漯河天海彩印包装有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC彩色印刷品	10,460.00	100.00	-
漯河双汇商业投资有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	商业投资	3,000.00	100.00	-
漯河阜智新型包装有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	胶印纸箱	9,017.00	97.28	-
漯河双汇万中商业发展有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽类养殖	80,000.00	90.00	-
漯河万中商业加工有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽类屠宰、肉制品	20,000.00	100.00	-
阜新双汇肉类加工有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	生猪屠宰、肉制品、包装物	17,300.00	80.00	-
望奎双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	生猪屠宰、肉制品	5,000.00	75.00	-
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	生猪屠宰、肉制品	10,000.00	75.00	-
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	肉制品	5,000.00	75.00	-
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	河南省漯河市	河南省漯河市	自营和代理进出口业务	837.00	100.00	-
漯河汇特食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	8,089.00	100.00	-
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	调味料生产与销售	2,788.00	-	61.35
漯河双汇意科生物环保科技有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	电力、热力生产与销售	1,598.00	100.00	-
漯河双汇计算机软件有限责任公司	河南省漯河市	河南省漯河市	信息产品研究、开发	1,000.00	51.00	-
<b>通过设立方式取得的子公司</b>						
宜昌双汇食品有限责任公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	生猪屠宰、肉制品	12,000.00	100.00	-
南宁双汇食品有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	生猪屠宰、肉制品	48,000.00	100.00	-
芜湖双汇食品有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	生猪屠宰、肉制品	38,000.00	100.00	-
沈阳双汇食品有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生猪屠宰、肉制品	50,000.00	100.00	-
华懋双汇实业(集团)有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	34,015.00	100.00	-
叶县双汇牧业有限公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市	生猪养殖	20,100.00	100.00	-
漯河汇兴牧业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	生猪养殖	3,000.00	100.00	-
漯河双汇油脂工业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	油脂产品	1,400.00	100.00	-
清远双汇食品有限公司	广东省清远市	广东省清远市	生猪屠宰、肉制品	1,000.00	100.00	-
内蒙古双汇食品有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	肉制品	6,150.00	100.00	-
河南方东牧业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	生猪养殖	18,324.00	75.00	-
漯河双汇食品销售有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	批发、零售肉类产品等	5,000.00	100.00	-
漯河双汇生物工程技术有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	骨素、香精	4,137.18	95.38	-
史蜜斯非尔德(上海)食品有限公司	上海市自由贸易试验区	上海市自由贸易试验区	国际贸易、转口贸易、贸易代理	1,000.00	100.00	-
河南双汇集团财务有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	金融服务	120,000.00	100.00	-
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	国际贸易、贸易代理	19,000.00	100.00	-
陕西双汇食品有限公司	陕西省兴平市	陕西省兴平市	生猪屠宰、肉制品	35,000.00	100.00	-
南昌双汇食品有限公司(注2)	江西省南昌市	江西省南昌市	生猪屠宰、肉制品	40,000.00	100.00	-
郑州双汇食品有限公司(注2)	河南省郑州市	河南省郑州市	生猪屠宰、肉制品	78,000.00	100.00	-
昆明双汇食品有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	肉制品	30,000.00	100.00	-
双汇商业保理有限公司	天津市	天津市	应收账款保理融资	10,000.00	100.00	-
双汇电子商务有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	电子商务	10,000.00	100.00	-



河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司重要子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立方式取得的子公司（续）						
西华双汇食品有限公司	河南省周口市	河南省周口市	肉制品	10,000.00	100.00	-
西华双汇禽业有限公司	河南省周口市	河南省周口市	禽类养殖、屠宰	10,000.00	100.00	-
漯河双汇食用油科技有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	食用油脂	2,500.00	-	95.38
漯河双汇禽业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽类养殖	10,000.00	100.00	-
双汇餐饮投资管理有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	餐饮投资管理	28,000.00	100.00	-
阜新双汇牧业有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	生猪养殖	20,000.00	100.00	-
阜新双汇禽业有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	禽类养殖、屠宰	20,000.00	100.00	-
陕西双汇牧业有限公司	陕西省兴平市	陕西省兴平市	生猪养殖	5,000.00	100.00	-
南宁双汇牧业有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	生猪养殖	5,000.00	100.00	-
双汇恩加餐饮管理有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	餐饮投资管理	5,000.00	-	67.00
双汇（上海）营销咨询有限公司	上海市静安区	上海市	营销策划	1,000.00	-	100.00
湖南双汇食品有限公司	湖南省娄底市	湖南省娄底市	生猪屠宰	20,000.00	100.00	-
河南省肉品技术创新中心有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	技术开发、技术服务	2,000.00	100.00	-
漯河汇佳味食品科技有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	乳酸钠	2,000.00	100.00	-
漯河兴汇食品有限公司(注3)	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	30,000.00	100.00	-
漯河汇享食品有限公司(注4)	河南省漯河市	河南省漯河市	餐饮服务	80,000.00	-	100.00
漯河汇厨餐饮有限公司(注5)	河南省漯河市	河南省漯河市	餐饮服务	10,000.00	-	100.00
漯河香汇进出口贸易有限公司(注6)	河南省漯河市	河南省漯河市	自营和代理进出口业务	10,000.00	-	100.00

注1：2022年5月31日，双汇发展以人民币222,465,078.96元的对价取得南通汇羽丰新材料有限公司57%的股权，本次股权收购完成后，南通汇羽丰新材料有限公司从联营企业变更为非同一控制下企业合并取得的子公司，详见附注六、1。

注2：于2022年4月30日，本公司之子公司济源双汇食品有限公司、湖北武汉双汇食品有限公司分别将其持有的全资子公司郑州双汇食品有限公司、南昌双汇食品有限公司100%的股权划转给本公司，本次股权划转完成后，郑州双汇食品有限公司、南昌双汇食品有限公司成为本公司直接持股的全资子公司。。

注3：2022年8月2日本公司设立全资子公司漯河兴汇食品有限公司，其注册资本为人民币300,000,000.00元，注册地址为河南省漯河市召陵区，主要经营范围为食品及食品添加剂生产和销售，水电汽生产与供应，道路货物运输（不含危险货物），提供仓储服务等。。

注4：2022年8月2日本公司之子公司双汇餐饮投资管理有限公司设立全资子公司漯河汇享食品有限公司，其注册资本为人民币80,000,000.00元，注册地址为河南省漯河市召陵区，主要经营范围为食品及食品添加剂生产和销售，食品互联网销售，食用农产品初加工、批发及零售等。

注5：2022年8月2日本公司之子公司双汇餐饮投资管理有限公司设立全资子公司漯河汇厨餐饮有限公司，其注册资本为人民币100,000,000.00元，注册地址为河南省漯河市召陵区，主要经营范围为食品生产和销售，调味品生产，道路货物运输，提供餐饮服务等。

注6：2022年12月28日本公司之子公司漯河双汇进出口有限公司设立全资子公司漯河香汇进出口贸易有限公司，其注册资本为人民币10,000,000.00元，注册地址为河南省漯河市源汇区，主要经营范围为食品及货物进出口，进出口代理等。

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
漯河双汇万中禽业发展有限公司	10.00%	2,108,736.60	8,158,844.90	84,851,431.00
阜新双汇肉类加工有限公司	20.00%	11,756,635.16	10,213,244.51	54,093,151.61
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	25.00%	10,792,004.52	6,823,146.32	39,392,236.51
望奎双汇北大荒食品有限公司	25.00%	25,855,854.89	23,641,753.49	32,748,542.59
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	25.00%	13,859,838.65	13,524,750.83	21,859,190.46
漯河双汇生物工程技术有限公司	4.62%	17,372,833.10	17,285,754.89	30,798,785.03

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
漯河双汇万中禽业发展有限公司	10.00%	5,382,341.83	-	90,901,539.31
阜新双汇肉类加工有限公司	20.00%	(2,526,990.23)	-	52,549,760.95
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	25.00%	(4,419,045.55)	-	35,423,378.32
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	50.34%	20,684,569.99	34,595,627.99	24,934,351.28
望奎双汇北大荒食品有限公司	25.00%	373,557.63	1,853,536.56	30,534,441.19
漯河万中禽业加工有限公司	10.00%	2,928,173.61	2,967,979.23	26,506,892.90
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	25.00%	12,267,155.36	12,151,683.03	21,524,102.63

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)

2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

存在重要少数股东权益的子公司如下: (续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额:

2022年

	望奎双汇北大荒食品有限公司	阜新双汇肉类加工有限公司	黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	漯河双汇万中禽业发展有限公司	漯河双汇生物工程技术有限公司
流动资产	126,424,141.81	154,197,701.87	108,595,937.94	61,836,176.00	169,401,028.42	266,761,278.85
非流动资产	157,913,925.77	160,551,047.73	102,511,003.56	64,017,085.88	993,085,594.27	292,582,863.68
资产合计	284,338,067.58	314,748,749.60	211,106,941.50	125,853,261.88	1,162,486,622.69	559,344,142.53
流动负债	149,453,974.10	39,077,278.20	50,401,664.08	36,752,558.61	296,868,448.32	382,983,037.89
非流动负债	3,889,923.14	5,205,713.37	3,136,331.40	1,663,941.44	17,103,864.36	2,704,000.63
负债合计	153,343,897.24	44,282,991.57	53,537,995.48	38,416,500.05	313,972,312.68	385,687,038.52
营业收入	1,691,042,369.47	1,393,820,003.54	1,168,998,419.65	426,643,941.45	1,748,579,435.03	785,844,381.44
净利润	103,423,419.57	58,783,175.82	43,168,018.06	55,439,354.60	21,087,365.96	146,029,976.25
综合收益总额	103,423,419.57	58,783,175.82	43,168,018.06	55,439,354.60	21,087,365.96	146,029,976.25
经营活动产生的现金流量净额	130,956,361.60	67,596,513.85	43,490,068.88	72,486,765.60	134,751,702.67	141,314,029.38

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)

2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额： (续)

2021年

	望奎双汇北大荒食品有限公司	阜新双汇肉类加工有限公司	黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	漯河万中禽业加工有限公司	漯河双汇万中禽业发展有限公司	漯河双汇海婴调味料食品有限公司
流动资产	111,129,229.07	124,349,592.81	89,929,874.84	48,469,319.07	113,696,820.65	180,639,039.22	84,834,346.24
非流动资产	160,896,938.00	169,524,034.29	102,072,549.13	66,561,711.65	320,059,975.73	1,058,846,030.78	44,076,520.20
资产合计	272,026,167.07	293,873,627.10	192,002,423.97	115,031,030.72	433,756,796.38	1,239,485,070.00	128,910,866.44
流动负债	146,617,213.26	27,312,449.98	47,594,695.52	27,754,078.69	163,021,570.07	244,602,666.21	78,645,529.25
非流动负债	3,271,189.08	3,812,372.36	2,714,215.20	1,180,541.46	5,666,297.14	85,867,010.75	733,451.44
负债合计	149,888,402.34	31,124,822.34	50,308,910.72	28,934,620.15	168,687,867.21	330,469,676.96	79,378,980.69
营业收入	1,870,914,332.73	1,826,623,968.46	1,636,542,463.45	411,247,983.86	2,311,590,638.72	1,571,451,485.75	604,744,217.97
净利润/(亏损)	1,494,230.49	(12,634,951.12)	(17,676,182.23)	49,068,621.52	29,281,736.26	53,823,418.20	41,089,729.83
综合收益总额	1,494,230.49	(12,634,951.12)	(17,676,182.23)	49,068,621.52	29,281,736.26	53,823,418.20	41,089,729.83
经营活动产生的现金流量净额	15,874,672.34	13,621,563.83	(27,905,735.01)	73,363,818.97	60,890,912.73	164,745,196.44	50,988,468.27

## 七、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2022年9月，罗特克斯有限公司以其持有的漯河双汇海樱调味料食品有限公司14.66%的股权对本公司之子公司漯河双汇生物工程技术有限公司进行增资，股权增资完成后，本公司持有的漯河双汇生物工程科技有限公司的股权比例由100%变更为95.38%，本公司未丧失对漯河双汇生物工程技术有限公司的控制权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益增加人民币5,777,355.63元，资本公积减少人民币5,777,355.63元。

本公司原持有漯河万中禽业加工有限公司90%股权，2022年8月本公司与日本火腿株式会社签订股权转让协议，约定以2022年3月31日为基准日，本公司收购日本火腿株式会社持有漯河万中禽业加工有限公司10%的股权。截至2022年12月31日，股权转让协议已履行完毕，本公司对漯河双汇禽业加工有限公司的持股比例变更为100%。本次股权转让交易对价为人民币27,919,110.00元，该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币27,919,109.80元。

### 3. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	豆制品	人民币	40.00%	-	权益法
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	豆制品	人民币	48.00%	-	权益法
上海万家汇美餐饮管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	餐饮服务	人民币	-	40.00%	权益法
上海乐只汇餐饮管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	餐饮企业管理	人民币	20.00%	-	权益法
哈尔滨鹏达种业有限公司	黑龙江哈尔滨市	黑龙江哈尔滨市	种禽养殖孵化	人民币	40.00%	-	权益法

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了丹尼士科双汇漯河豆业有限公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年	2021年
流动资产	32,516,804.77	30,345,363.64
其中：现金和现金等价物	64.70	49.37
非流动资产	<u>9,710,901.81</u>	<u>10,312,838.07</u>
资产合计	<u>42,227,706.58</u>	<u>40,658,201.71</u>
流动负债	7,574,728.49	8,591,063.07
非流动负债	<u>256,307.93</u>	<u>77,928.90</u>
负债合计	<u>7,831,036.42</u>	<u>8,668,991.97</u>
所有者权益	34,396,670.16	31,989,209.74
按持股比例享有的净资产份额	13,758,668.06	12,795,683.90
收购溢价	<u>5,241,511.71</u>	<u>5,241,511.70</u>
投资的账面价值	<u>19,000,179.77</u>	<u>18,037,195.60</u>
	2022年	2021年
营业收入	66,205,221.74	73,158,208.30
所得税费用	233,483.73	16,401.44
净利润/（亏损）	2,407,460.42	(216,380.22)
综合收益总额	2,407,460.42	(216,380.22)
收到的股利	<u>-</u>	<u>849,690.23</u>

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了丹尼士科双汇漯河食品有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年	2021年
流动资产	126,277,334.28	136,192,076.11
其中：现金和现金等价物	68.95	60.43
非流动资产	47,777,483.91	52,662,399.86
资产合计	174,054,818.19	188,854,475.97
流动负债	44,863,438.56	70,172,008.14
非流动负债	7,380,031.77	7,940,240.07
负债合计	52,243,470.33	78,112,248.21
所有者权益	121,811,347.86	110,742,227.76
按持股比例享有的净资产份额	58,469,446.97	53,156,269.32
收购溢价	12,110,869.00	12,110,869.00
投资的账面价值	70,580,315.97	65,267,138.32
	2022年	2021年
营业收入	499,971,082.27	450,131,507.12
所得税费用	10,207,449.99	7,242,368.54
净利润	30,619,757.90	21,722,930.89
综合收益总额	30,619,757.90	21,722,930.89
收到的股利	9,384,306.14	4,066,517.12

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了哈尔滨鹏达种业有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年	2021年
流动资产	71,902,015.87	32,660,445.56
其中：现金和现金等价物	23,239,299.30	4,096,694.24
非流动资产	<u>172,588,049.70</u>	<u>192,545,093.01</u>
资产合计	<u>244,490,065.57</u>	<u>225,205,538.57</u>
流动负债	19,952,292.06	50,684,273.92
非流动负债	<u>15,407,659.93</u>	<u>16,774,823.05</u>
负债合计	<u>35,359,951.99</u>	<u>67,459,096.97</u>
所有者权益	209,130,113.58	157,746,441.60
按持股比例享有的净资产份额	83,652,045.43	63,098,576.64
收购溢价	<u>2,512,811.30</u>	<u>2,512,811.30</u>
投资的账面价值	<u>86,164,856.73</u>	<u>65,611,387.94</u>
	2022年	2021年
营业收入	215,178,559.23	134,464,324.90
净利润	51,383,671.98	36,028,469.84
综合收益总额	<u>51,383,671.98</u>	<u>36,028,469.84</u>

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
联营企业		
投资账面价值合计	6,145,953.89	7,817,318.29
下列各项按持股比例计算的合计数	(1,671,364.40)	(1,716,737.84)
净亏损	(1,671,364.40)	(1,716,737.84)
综合收益总额	<u>(1,671,364.40)</u>	<u>(1,716,737.84)</u>



## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余 成本计量	合计
	准则要求	指定		
货币资金	-	-	5,768,851,029.71	5,768,851,029.71
拆出资金	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产	1,031,167,727.91	-	-	1,031,167,727.91
衍生金融资产	166,800.00	-	-	166,800.00
应收票据	-	-	52,376,392.06	52,376,392.06
应收账款	-	-	184,310,402.93	184,310,402.93
其他应收款	-	-	20,553,141.98	20,553,141.98
发放贷款和垫款	-	-	221,729,625.00	221,729,625.00
其他流动资产	-	-	1,845,150,972.09	1,845,150,972.09
一年内到期的非流动资产	-	-	104,755,750.81	104,755,750.81
其他非流动资产	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产	63,652,500.00	-	-	63,652,500.00
	<u>1,094,987,027.91</u>	-	<u>8,299,727,314.58</u>	<u>9,394,714,342.49</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量的金 融负债
短期借款	3,147,345,427.65
应付账款	3,918,611,725.99
其他应付款	902,220,535.41
长期借款	12,285,534.11
一年内到期的非流动负债	81,472,996.16
卖出回购金融资产款	508,443,596.70
吸收存款及同业存放	77,735,133.53
租赁负债	206,565,239.05
	<u>8,854,680,188.60</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年

#### 金融资产

	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的 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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	7,839,214,998.41	-	-	7,839,214,998.41
交易性金融资产	1,464,488,345.16	-	-	-	-	1,464,488,345.16
衍生金融资产	-	-	-	541,360.00	-	541,360.00
应收票据	-	-	49,644,623.85	-	-	49,644,623.85
应收账款	-	-	183,490,883.39	-	-	183,490,883.39
其他应收款	-	-	45,487,923.92	-	-	45,487,923.92
发放贷款和垫款	-	-	182,646,750.00	-	-	182,646,750.00
其他流动资产	-	-	1,216,223,250.79	-	-	1,216,223,250.79
债权投资	-	-	100,982,165.93	-	-	100,982,165.93
其他非流动金融资产	77,431,624.11	-	-	-	-	77,431,624.11
	<u>1,541,919,969.27</u>	<u>-</u>	<u>9,617,690,596.29</u>	<u>541,360.00</u>	<u>-</u>	<u>11,160,151,925.56</u>

#### 金融负债

	以摊余成本计量的金 融负债
短期借款	2,337,955,989.20
应付票据	30,556,600.43
应付账款	2,113,309,076.38
其他应付款	790,734,964.38
长期借款	12,830,284.38
长期应付款	65,515,916.45
一年内到期的非流动负债	13,076,835.54
卖出回购金融资产款	930,368,894.04
吸收存款及同业存放	67,470,841.70
租赁负债	215,796,687.72
	<u>6,577,616,090.22</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2022年12月31日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司将成员单位向其贴现的银行承兑汇票再贴现给外部第三方金融机构的账面价值为人民币508,443,596.70元（2021年12月31日：人民币930,368,894.04元）。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认为卖出回购金融资产款。

于2022年12月31日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司将成员单位向其贴现的银行承兑汇票转贴现给外部第三方金融机构的账面价值为人民币1,023,994,885.04元（2021年12月31日：人民币78,892,683.43元），本集团除下属子公司河南双汇集团财务有限公司外其他子公司已贴现给外部第三方金融机构的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,562,933,917.60元（2021年12月31日：人民币1,917,643,464.71元）。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认为短期借款。

于2022年12月31日，本集团下属子公司双汇商业保理有限公司无将其应收账款债权再保理给外部第三方金融机构（2021年12月31日：人民币21,473,577.60元），无与之相关负债（2021年12月31日：人民币19,000,000.00元）。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认为短期借款。

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险

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

由于货币资金、交易性金融资产、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收商业承兑汇票、应收账款、拆出资金、其他应收款、发放贷款和垫款、债权投资以及某些衍生工具等，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。于2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的11.30%（2021年12月31日：9.88%）和35.96%（2021年12月31日：38.21%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

## 八、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- （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）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （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；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	3,177,586,087.50	-	-	3,177,586,087.50
吸收存款及同业存放	78,134,030.46	-	-	78,134,030.46
卖出回购金融资产	511,040,000.00	-	-	511,040,000.00
应付账款	3,918,611,725.99	-	-	3,918,611,725.99
其他应付款	902,220,535.41	-	-	902,220,535.41
一年内到期的非流动 负债	87,927,956.71	-	-	87,927,956.71
长期借款	-	3,497,339.00	9,788,100.43	13,285,439.43
租赁负债	-	116,088,301.60	169,013,211.01	285,101,512.61
	<u>8,675,520,336.07</u>	<u>119,585,640.60</u>	<u>178,801,311.44</u>	<u>8,973,907,288.11</u>

2021年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	2,366,226,345.83	-	-	2,366,226,345.83
吸收存款及同业存放	67,952,167.73	-	-	67,952,167.73
卖出回购金融资产	933,650,000.00	-	-	933,650,000.00
应付票据	30,556,600.43	-	-	30,556,600.43
应付账款	2,113,309,076.38	-	-	2,113,309,076.38
其他应付款	790,734,964.38	-	-	790,734,964.38
一年内到期的非流动 负债	21,529,375.04	-	-	21,529,375.04
长期借款	-	4,482,822.53	9,490,797.34	13,973,619.87
租赁负债	-	54,339,137.05	241,987,055.89	296,326,192.94
长期应付款	-	71,089,800.00	-	71,089,800.00
	<u>6,323,958,529.79</u>	<u>129,911,759.58</u>	<u>251,477,853.23</u>	<u>6,705,348,142.60</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无以浮动利率计息的负债。

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。本集团采购额约0.45%（2021年：2.92%）是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元、港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益的税后净额产生的影响。

#### 2022年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(5%)	457,222.16	457,222.16
人民币对美元升值	5%	(457,222.16)	(457,222.16)
人民币对欧元贬值	(5%)	(811,603.78)	(811,603.78)
人民币对欧元升值	5%	811,603.78	811,603.78
人民币对港币贬值	(5%)	0.50	0.50
人民币对港币升值	5%	(0.50)	(0.50)



## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

#### 汇率风险（续）

2021年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(5%)	582,477.25	582,477.25
人民币对美元升值	5%	(582,477.25)	(582,477.25)
人民币对欧元贬值	(5%)	(610,072.54)	(610,072.54)
人民币对欧元升值	5%	610,072.54	610,072.54
人民币对港币贬值	(5%)	0.46	0.46
人民币对港币升值	5%	(0.46)	(0.46)

### 4. 资本管理

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

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

本集团采用资产负债率管理资本，该比率按照总负债除以总资产计算。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2022年	2021年
总负债	14,229,511,445.34	10,827,651,325.11
总资产	<u>36,411,979,719.78</u>	<u>33,977,361,889.46</u>
资产负债率	<u>39.08%</u>	<u>31.87%</u>

## 九、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
衍生金融资产	166,800.00	-	-	166,800.00
交易性金融资产	-	1,031,167,727.91	-	1,031,167,727.91
其他非流动金融资产	-	-	63,652,500.00	63,652,500.00
	<u>166,800.00</u>	<u>1,031,167,727.91</u>	<u>63,652,500.00</u>	<u>1,094,987,027.91</u>

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
衍生金融资产	541,360.00	-	-	541,360.00
交易性金融资产	-	1,464,488,345.16	-	1,464,488,345.16
其他非流动金融资产	-	-	77,431,624.11	77,431,624.11
	<u>541,360.00</u>	<u>1,464,488,345.16</u>	<u>77,431,624.11</u>	<u>1,542,461,329.27</u>

本集团持续第一层次公允价值计量项目为商品期货合约。商品期货合约的公允价值根据期货交易所2022年最后一个交易日的收盘价确定。

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具列入第三层级。

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为银行结构性存款及收益凭证。本集团持续第三层次公允价值计量项目为非交易性权益工具投资。以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具的公允价值根据报告期末权益工具最后一个交易日的收盘价及流动性折扣确定。

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期借款	-	11,198,356.16	-	11,198,356.16

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期应付款	-	65,508,363.26	-	65,508,363.26
长期借款	-	11,474,402.66	-	11,474,402.66
	-	76,982,765.92	-	76,982,765.92

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值差异的比较：

	账面价值		公允价值	
	2022年	2021年	2022年	2021年
金融负债				
长期借款	13,408,099.32	13,909,394.81	11,198,356.16	11,474,402.66
长期应付款	-	65,515,916.45	-	65,508,363.26
	<u>13,408,099.32</u>	<u>79,425,311.26</u>	<u>11,198,356.16</u>	<u>76,982,765.92</u>

管理层已经评估了货币资金、拆出资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、吸收存款及同业存放、卖出回购金融资产款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 九、 公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值（续）

#### 金融工具公允价值（续）

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于评估公允价值。

长期借款及长期应付款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对长期借款及长期应付款自身不履约风险评估为不重大。

结构性存款及收益凭证采用未来现金流量贴现法确定公允价值，估值参数主要考虑与该等存款收益挂钩的利率、汇率以及贴现因子和其他相关参数。

衍生金融工具采用适用的模型以及市场上可用的信息参数计算，并参考市场报价、交易商报价而确定。

非交易性权益工具投资，是采用现金流量折现法、市场法-可比公司乘数及基准日收盘价并考虑流动性折扣的评估方法。现金流量折现法的估值参数主要考虑预期未来可获取的收益和加权平均资本成本；市场法-可比公司乘数的估值参数主要考虑具有相同行业可比上市公司的市盈率和流动性折扣。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资				
	2022年：无	无	无	2022年：无
	2021年：14,658,659.38	现金流量折现法	加权平均资本成本	2021年：3.80%
	2022年：63,652,500.00	上市公司基准日收 盘价	流动性折扣	2022年：10.00%
	2021年：62,772,964.73	市场法-可比公司乘 数法	流动性折扣	2021年：15.00%

## 九、 公允价值的披露（续）

### 5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2022年

	年初余额	当期计入损益	出售	其他减少	年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得变动
其他非流动金融资产 非交易性权益工具投资	77,431,624.11	998,115.89	(12,777,240.00)	(2,000,000.00)	63,652,500.00	879,535.27

2021年

	年初余额	当期计入损益	年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得变动
其他非流动金融资产 非交易性权益工具投资	67,701,365.25	9,730,258.86	77,431,624.11	9,730,258.86

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

	2022年	
	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	998,115.89	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	879,535.27	-
	2021年	
	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	9,730,258.86	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	9,730,258.86	-

对于持续以公允价值计量的项目，无从第三层次转入第二或者第一层次的项目。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 (万元) HKD	对本公司持 股比例 (%)	对本公司表 决权比例 (%)
罗特克斯有限公司	中国香港	投资管理及进出口贸易	3,388,351.04	70.33	70.33

本公司的最终控制方为兴泰集团有限公司（法定名称：Rise Grand Group Limited）。

### 2. 子公司

重要子公司详见附注七、1. 在子公司中的权益。

### 3. 合营企业和联营企业

联营企业详见附注七、3. 在联营企业中的权益。

### 4. 其他关联方

	关联方关系
万洲国际贸易有限公司	本公司母公司之子公司
漯河汇盛生物科技有限公司及其子公司	受最终控制方控制的其他企业
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	受最终控制方控制的其他企业
漯河市聚能商贸有限公司	受关联自然人控制的企业
南通汇羽丰新材料有限公司（注）	本公司之子公司

注：南通汇羽丰原为本公司联营企业，因本公司董事兼任其董事而成为本公司的关联法人。2022年5月31日，本公司完成对南通汇羽丰的股权收购后，南通汇羽丰成为本公司的全资子公司。根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》等有关规定，此后12个月内南通汇羽丰仍属于本公司的关联人，因此本集团在2023年6月前与南通汇羽丰发生的交易仍构成关联交易，2022年披露的关联交易金额为全年发生额。

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易价格	交易内容	2022年 金额	2021年 金额
罗特克斯有限公司及其子公司	市场价	采购分割肉、分体肉、骨类及副产品等	6,203,907,270.58	9,320,965,363.66
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	接受运输劳务	1,616,228,535.62	1,574,343,716.72
漯河汇盛生物科技有限公司及其子公司	市场价	采购猪肠衣等	210,632,023.21	177,603,557.92
南通汇羽丰新材料有限公司	协议约定价	采购PVDC树脂粉	273,111,460.76	236,898,082.26
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	协议约定价	采购大豆蛋白	66,101,048.32	72,997,445.33
哈尔滨鹏达种业有限公司	协议约定价	采购父母代鸡苗	44,916,834.85	14,646,233.49
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	采购商品	5,028,299.53	4,242,991.48
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	接受仓储服务	2,053,085.52	-
漯河市聚能商贸有限公司	市场价	采购煤	-	2,157,171.17
			<u>8,421,978,558.39</u>	<u>11,403,854,562.03</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	交易价格	交易内容	2022年 金额	2021年 金额
漯河汇盛生物科技有限公司及其子公司	市场价、协议约定价	销售猪毛肠等	361,011,651.41	388,966,308.51
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	市场价	销售水电汽等	54,851,395.48	52,314,291.91
罗特克斯有限公司及其子公司	市场价	销售肉制品等	42,886,748.14	69,100,960.43
漯河汇盛生物科技有限公司及其子公司	市场价	提供初级加工	35,164,578.05	35,316,561.75
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	市场价	销售水电汽等	8,736,334.06	10,643,722.44
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	销售水电汽等	7,029,162.46	5,550,719.10
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	商标使用及推广宣传许可	244,030.70	-
漯河汇盛生物科技有限公司及其子公司	市场价	商标使用及推广宣传许可	16,293.08	-
哈尔滨鹏达种业有限公司	协议约定价	服务代理费	-	634,009.43
			<u>509,940,193.38</u>	<u>562,526,573.57</u>



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方提供的存款及贷款服务

发放贷款及垫款交易

	利率	交易内容	2022年	2021年
哈尔滨鹏达种业有限公司	5.00%	发放贷款	10,000,000.00	10,000,000.00
哈尔滨鹏达种业有限公司	5.00%	收回贷款	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>

吸收存款交易

	利率	交易内容	2022年	2021年
哈尔滨鹏达种业有限公司	0.35%至1.50%	吸收存款	<u>32,521,767.93</u>	<u>14,286,921.06</u>

吸收关联方存款利息支出

	利率	交易内容	2022年	2021年
哈尔滨鹏达种业有限公司	0.35%至1.50%	吸收存款利息支出	<u>1,338.19</u>	<u>3,841.02</u>

向关联方收取利息

	利率	交易内容	2022年	2021年
哈尔滨鹏达种业有限公司	5.00%	发放贷款及垫款利息	<u>833,333.35</u>	<u>41,928.73</u>

向关联方收取手续费

	交易价格	关联方交易内容	2022年 金额	2021年 金额
哈尔滨鹏达种业有限公司	5元/笔	结算手续费	<u>1,767.29</u>	<u>169.81</u>

河南双汇投资发展股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2022 年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方租赁

作为出租人

	交易 价格	租赁 资产种类	2022年 租赁收入	2021年 租赁收入
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	房产、车辆 等	<u>3,379,487.40</u>	<u>3,077,180.29</u>

作为承租人

2022 年

	租赁资产 种类	简化处理的短期 租赁和低价值 资产租赁的 租金费用	未纳入租赁负 债计量的可 变租赁付 款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
漯河双汇物流 投资有限公 司及其子 公司	房产、车 辆	<u>8,061,518.74</u>	<u>-</u>	<u>8,730,577.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2021 年

	租赁资产 种类	简化处理的短期 租赁和低价值 资产租赁的 租金费用	未纳入租赁负 债计量的可 变租赁付 款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
漯河双汇物流 投资有限公 司及其子 公司	房产、车 辆	<u>6,347,273.30</u>	<u>-</u>	<u>6,887,571.11</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2022年	2021年
漯河双汇物流投资有限公司及其 子公司	(a)	股权转让	<u>12,777,240.00</u>	<u>-</u>

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （4） 关联方资产转让（续）

- （a） 于2022年10月，本公司之子公司绵阳双汇食品有限责任公司与漯河双汇物流投资有限公司之子公司河南双汇地产有限公司签订股权转让合同，约定绵阳双汇食品有限责任公司将其持有绵阳久汇实业有限公司5%的股权转让给河南双汇地产有限公司，股权转让对价经双方共同协商确认为人民币12,777,240.00元。

#### （5） 其他关联方交易

	注释	2022年 金额	2021年 金额
董事、监事报酬		5,914,706.00	7,868,528.25
高级管理人员工资	(a)	<u>40,967,641.82</u>	<u>59,691,493.27</u>

- （a） 本年度，本集团发生的高级管理人员工资（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币40,967,641.82元（2021年：人民币59,691,493.27元）。

### 6. 关联方应收款项余额

	2022年	2021年
预付账款		
罗特克斯有限公司	<u>-</u>	<u>94,432,457.18</u>
	2022年	2021年
发放贷款和垫款		
哈尔滨鹏达种业公司	<u>-</u>	<u>9,750,000.00</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	2022年	2021年
应付账款		
罗特克斯有限公司之子公司	12,935,414.40	20,748,980.67
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	6,484,726.28	6,358,867.57
南通汇羽丰新材料有限公司	—	70,416,694.00
	<u>19,420,140.68</u>	<u>97,524,542.24</u>
	2022年	2021年
吸收存款及同业存放		
哈尔滨鹏达种业有限公司	<u>15,349.72</u>	<u>3,213,044.24</u>

8. 关联方对子公司进行增资

2022 年 9 月，罗特克斯有限公司以其持有的漯河双汇海樱调味料食品有限公司 14.66%的股权对本公司之子公司漯河双汇生物工程技术有限公司进行增资，具体参见附注七、2 之描述。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2022年	2021年
授予的各项权益工具总额	-	-
行权的各项权益工具总额	-	1,235,966.00
失效的各项权益工具总额	-	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	港币6.20元	港币6.20元
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	0年	0年

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	<u>1,246,120,676.44</u>	<u>1,246,120,676.44</u>

授予日权益工具的公允价值按照授予日的股票市场价格确定。

### 2. 股权支付计划

本集团的股份支付计划为万洲国际于2014年授予本集团员工的股份支付计划。万洲国际于上市前发布其在中国香港联合交易所有限公司上市的提示性公告，公布了首次公开发售前购股权计划，该购股权涉及的股份占万洲国际上市后总股本的3.9%，授予对象包括万洲国际及其下属公司罗特克斯有限公司、双汇集团和本集团合格高级管理人员。该奖励计划的授予日为2014年8月5日，该购股权规定自万洲国际上市日之后的5年内（即2014年8月5日至2019年8月5日）每年认购的股份数有一定的限额。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权支付计划（续）

2014年授予的股份支付计划于授予日权益工具的公允价值是根据二项式期权定价模型计算，输入至模型的数据如下：

	2022年	2021年
加权平均股票价格	港元6.66元	港元6.66元
预计波动率	42%	42%
预计寿命	10年	10年
无风险利率	2.06%	2.06%
撤回率	0%	0%
预计股息收益	0%	0%

预计波动是根据六家从事肉制品的公司历史股价的波动计算得出。于模型中使用的预计寿命是基于管理层的最佳估计，此外就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

按照2014年授予的股份支付计划，发行在外的股份期权如下：

	2022年加权 平均行权价格 港币元/股	股份期权数量	2021年加权 平均行权价格 港币元/股	股份期权数量
年初	6.20	139,328,514.00	6.20	140,564,480.00
授予	-	-	-	-
作废	-	-	-	-
行权	-	-	6.20	1,235,966.00
到期	-	-	-	-
年末	6.20	<u>139,328,514.00</u>	6.20	<u>139,328,514.00</u>

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股权支付计划（续）

于资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

#### 2022年

股份期权数量(股)	行权价格(港元元/股)	行权有效期
<u>139,328,514.00</u>	6.20	2015年8月5日至2024年8月5日

#### 2021年

股份期权数量(股)	行权价格(港元元/股)	行权有效期
<u>139,328,514.00</u>	6.20	2015年8月5日至2024年8月5日

于2022年12月31日，本集团合格高级管理人员在2014年授予的股份支付计划中剩余尚未行权股份期权占万洲国际有限公司2014年授予的股份期权总数的比例为23.83%（2021年12月31日：23.83%）。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2022年	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>865,737,158.57</u>	<u>2,766,418,074.69</u>

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 现金股利分配

于2023年3月25日，本公司召开第八届董事会第十四次会议，审议通过2022年度利润分配预案，拟以截至2022年12月31日止本公司总股本3,464,661,213股为基数，分配现金股利人民币3,464,661,213.00元，即每股分配现金股利人民币1.00元（含税）。上述分配方案尚待股东大会批准。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 分部报告

##### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- （1）肉制品分部主要进行包装肉制品及配套行业生产、销售等业务；
- （2）屠宰分部主要进行生猪屠宰及销售，进口猪肉贸易等业务；
- （3）其他分部主要包括家禽及生猪养殖、禽类屠宰及销售、商业零售、调味料及包装物的生产销售、金融服务等业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系营业总收入及其他收益扣减营业成本、税金及附加、研发费用、销售费用、管理费用、资产处置收益、资产减值损失以及信用减值损失。

本集团未区分各报告分部的资产总额和负债总额，原因为：公司产业链较长，配套产业较多，下属企业普遍存在一个公司从事多行业生产的情况，部分资产共同使用，相应资产、负债不易划分到各个报告分部。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。



河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2022年度

	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	分部间抵减	金额
对外交易收入	27,188,545,486.13	29,779,460,693.33	5,762,564,291.60	-	62,730,570,471.06
分部间交易收入	-	3,684,229,126.88	1,674,103,828.14	(5,358,332,955.02)	-
总计	27,188,545,486.13	33,463,689,820.21	7,436,668,119.74	(5,358,332,955.02)	62,730,570,471.06
营业成本/费用	(21,006,580,448.99)	(32,670,277,208.02)	(7,441,853,118.48)	5,358,332,955.02	(55,760,377,820.47)
分部业绩*	6,181,965,037.14	793,412,612.19	(5,184,998.74)	-	6,970,192,650.59
财务费用	-	-	-	-	60,585,033.67
投资收益	-	-	-	-	106,060,060.87
公允价值变动收益	-	-	-	-	3,928,878.03
报表营业利润	-	-	-	-	7,140,766,623.16
营业外收入	-	-	-	-	36,340,352.39
营业外支出	-	-	-	-	(17,246,174.58)
报表利润总额	-	-	-	-	7,159,860,800.97

2021年度

	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	分部间抵减	金额
对外交易收入	27,350,746,775.52	34,475,027,790.35	4,971,774,752.05	-	66,797,549,317.92
分部间交易收入	-	4,597,728,964.49	1,450,791,279.39	(6,048,520,243.88)	-
总计	27,350,746,775.52	39,072,756,754.84	6,422,566,031.44	(6,048,520,243.88)	66,797,549,317.92
营业成本/费用	(21,543,445,370.81)	(38,980,137,812.74)	(6,290,983,835.62)	6,048,520,243.88	(60,766,046,775.29)
分部业绩*	5,807,301,404.71	92,618,942.10	131,582,195.82	-	6,031,502,542.63
财务费用	-	-	-	-	10,713,623.63
投资收益	-	-	-	-	221,790,275.41
公允价值变动收益	-	-	-	-	(25,401,398.98)
报表营业利润	-	-	-	-	6,238,605,042.69
营业外收入	-	-	-	-	21,790,706.14
营业外支出	-	-	-	-	(44,376,490.87)
报表利润总额	-	-	-	-	6,216,019,257.96

\*分部业绩系板块营业总收入及其他收益扣减营业成本、税金及附加、研发费用、销售费用、管理费用、资产处置收益、资产减值损失以及信用减值损失。

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 1. 分部报告（续）

###### 其他信息

###### 产品和劳务信息

###### 对外交易收入

	2022年	2021年
肉制品分部	27,188,545,486.13	27,350,746,775.52
屠宰分部	29,779,460,693.33	34,475,027,790.35
其他分部	5,762,564,291.60	4,971,774,752.05
小计	<u>62,730,570,471.06</u>	<u>66,797,549,317.92</u>

###### 地理信息

###### 对外交易收入

	2022年	2021年
长江以北地区	41,823,729,792.49	45,312,281,294.86
长江以南地区	20,906,840,678.57	21,485,268,023.06
小计	<u>62,730,570,471.06</u>	<u>66,797,549,317.92</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团主要非流动资产均位于中国境内。

本集团无销售额占本集团收入10%或以上的外部客户。

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 2. 租赁

###### （1）作为出租人

###### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2022年	2021年
租赁收入	<u>20,984,460.64</u>	<u>14,312,324.70</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2022年	2021年
1年以内(含1年)	<u>22,758,393.74</u>	<u>15,210,581.57</u>

经营租出固定资产，参见附注五、17。

###### （2）作为承租人

	2022 年	2021年
租赁负债利息费用	8,531,870.28	8,645,544.44
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁用	98,315,625.05	97,711,860.45
与租赁相关的总现金流出	<u>115,187,969.36</u>	<u>98,033,098.75</u>

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用主要为公司短期租赁第三方冷库及关联方的房产、车辆发生的租赁费。

###### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、19；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、28；租赁负债，参见附注五、39和附注八、3。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2022年	2021年
银行存款	2,617,627,406.77	3,799,772,731.11
其他货币资金	<u>11,000,000.00</u>	<u>23,111,320.10</u>
	<u>2,628,627,406.77</u>	<u>3,822,884,051.21</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,000,000.00	23,111,320.10

于2022年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币11,000,000.00元（2021年12月31日：人民币23,111,320.10元），其中：银行承兑汇票保证金：无（2021年12月31日：人民币6,111,320.10元），借款质押的定期存单人民币11,000,000.00元（2021年12月31日：人民币17,000,000.00元）。

于2022年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金(2021年12月31日：无)。

### 2. 交易性金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 结构性存款	<u>1,010,917,668.47</u>	<u>821,709,945.16</u>

于2022年12月31日，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均为结构性存款，本金为人民币1,000,000,000.00元，公允价值变动收益为人民币10,917,668.47元（2021年12月31日：本金为人民币820,000,000.00元，公允价值变动收益为人民币1,709,945.16元）。

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收票据

	2022年	2021年
银行承兑汇票	<u>34,220,000.00</u>	<u>42,220,000.00</u>

于2022年12月31日，本公司无质押的应收票据（2021年12月31日：无）。

2022年度，无出票人未履约而将票据转为应收账款（2021年度：无）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2022年		2021年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>250,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>330,000,000.00</u>	<u>-</u>

### 4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2022年		2021年	
3个月以内	3,113,627.56	7,697,448.65		
4个月至6个月	-	-		
7个月至12个月	825,153.24	12,014.60		
1年至2年	-	70,007.22		
2年至3年	39,980.22	-		
	<u>3,978,761.02</u>	<u>7,779,470.47</u>		
减：应收账款坏账准备	133,354.63	82,440.46		
	<u>3,845,406.39</u>	<u>7,697,030.01</u>		

	2022年				账面价值	2021年				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>3,978,761.02</u>	<u>100.00</u>	<u>133,354.63</u>	<u>3.35</u>	<u>3,845,406.39</u>	<u>7,779,470.47</u>	<u>100.00</u>	<u>82,440.46</u>	<u>1.06</u>	<u>7,697,030.01</u>
	<u>3,978,761.02</u>	<u>100.00</u>	<u>133,354.63</u>		<u>3,845,406.39</u>	<u>7,779,470.47</u>	<u>100.00</u>	<u>82,440.46</u>		<u>7,697,030.01</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年			2021年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约的 账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
3个月以内	3,113,627.56	0.15	4,670.44	7,697,448.65	0.14	10,776.43
4个月至6个月	-	-	-	-	-	-
7个月至12个月	825,153.24	10.75	88,703.97	12,014.60	13.79	1,656.81
1年至2年	-	-	-	70,007.22	100.00	70,007.22
2年至3年	39,980.22	100.00	39,980.22	-	-	-
	<u>3,978,761.02</u>	<u>-</u>	<u>133,354.63</u>	<u>7,779,470.47</u>	<u>-</u>	<u>82,440.46</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2022年	<u>82,440.46</u>	<u>119,440.77</u>	<u>(68,526.60)</u>	<u>-</u>	<u>133,354.63</u>
2021年	<u>493,256.35</u>	<u>1,732,076.59</u>	<u>(2,142,892.48)</u>	<u>-</u>	<u>82,440.46</u>

于2022年度，本公司无作为金融资产转移终止确认的应收账款（2021年度：无）。

于2022年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额 的比例（%）
客户一	第三方	1,385,813.95	2,078.72	34.83
客户二	第三方	827,755.06	1,241.63	20.80
客户三	第三方	825,153.24	88,703.97	20.74
客户四	第三方	501,250.64	751.88	12.60
客户五	第三方	253,400.00	380.10	6.37
合计		<u>3,793,372.89</u>	<u>93,156.30</u>	<u>95.34</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
客户一	第三方	3,147,503.98	4,406.50	40.47
客户二	第三方	1,221,548.09	1,710.17	15.70
客户三	第三方	1,139,914.18	1,595.88	14.65
客户四	第三方	898,517.97	1,257.93	11.55
客户五	第三方	494,330.00	692.06	6.35
合计		<u>6,901,814.22</u>	<u>9,662.54</u>	<u>88.72</u>

### 5. 其他应收款

	2022年	2021年
应收股利	1,003,287,634.92	1,019,373,421.54
其他应收款	<u>4,324,327.87</u>	<u>6,703,402.75</u>
	<u>1,007,611,962.79</u>	<u>1,026,076,824.29</u>

#### 应收股利

	2022年	2021年
本公司之子公司	<u>1,003,287,634.92</u>	<u>1,019,373,421.54</u>

#### 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
3个月以内	1,126,011.90	4,150,902.31
4个月至6个月	1,656,807.77	792,417.21
7个月至12个月	1,234,289.03	70,242.39
1年至2年	170,000.00	2,080,005.84
2年至3年	310,000.00	35,400.00
3年以上	<u>3,300.00</u>	<u>704,304.00</u>
	4,500,408.70	7,833,271.75
减：其他应收款坏账准备	<u>176,080.83</u>	<u>1,129,869.00</u>
	<u>4,324,327.87</u>	<u>6,703,402.75</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2022年	2021年
押金及保证金	3,324,100.00	3,605,280.00
代垫款项	1,046,300.00	1,493,705.67
职工借款	90,777.54	149,890.41
其他	39,231.16	2,584,395.67
	4,500,408.70	7,833,271.75

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	1,129,869.00	-	-	1,129,869.00
年初余额在本年阶段转换	(710,381.27)	-	710,381.27	-
本年新增	545,651.17	-	-	545,651.17
本年转回	(789,058.07)	-	-	(789,058.07)
本年核销	-	-	(710,381.27)	(710,381.27)
	176,080.83	-	-	176,080.83



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	813,196.47	-	-	813,196.47
年初余额在本年阶段转换	-	-	-	-
本年新增	390,449.76	-	-	390,449.76
本年转回	(73,777.23)	-	-	(73,777.23)
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>1,129,869.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,129,869.00</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	修订后年初余 额/年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
2022年	<u>1,129,869.00</u>	<u>545,651.17</u>	<u>(789,058.07)</u>	<u>(710,381.27)</u>	<u>176,080.83</u>
2021年	<u>813,196.47</u>	<u>390,449.76</u>	<u>(73,777.23)</u>	<u>-</u>	<u>1,129,869.00</u>

于2022年12月31日，本项目中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的其他应收款（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收款（2021年12月31日：无）。

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余 额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
客户一	1,046,300.00	23.25	代垫款项	1年以内	5,126.86
客户二	1,000,000.00	22.22	押金保证金	1年以内	4,900.00
客户三	800,000.00	17.78	押金保证金	1年以内	3,920.00
客户四	600,000.00	13.33	押金保证金	1年以内	2,940.00
客户五	300,000.00	6.67	押金保证金	2-3年	135,030.00
	<u>3,746,300.00</u>	<u>83.25</u>			<u>151,916.86</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余 额合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
客户一	2,500,000.00	31.91	其他	3个月以内	21,500.00
客户二	1,000,000.00	12.77	押金及保证金	1年至2年	176,600.00
客户三	800,000.00	10.21	押金及保证金	3个月以内	6,880.00
客户四	789,401.67	10.08	代垫款项	1年以内	6,788.85
客户五	704,304.00	8.99	代垫款项	3年以上	704,304.00
	<u>5,793,705.67</u>	<u>73.96</u>			<u>916,072.85</u>

### 6. 存货

	2022年			2021年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	510,671,849.89	-	510,671,849.89	463,056,249.62	-	463,056,249.62
在产品	6,738,128.43	-	6,738,128.43	6,215,851.28	-	6,215,851.28
库存商品	203,645,407.56	7,822,610.07	195,822,797.49	119,251,103.40	632,850.25	118,618,253.15
	<u>721,055,385.88</u>	<u>7,822,610.07</u>	<u>713,232,775.81</u>	<u>588,523,204.30</u>	<u>632,850.25</u>	<u>587,890,354.05</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2022年度

	年初余额	本年计提/(转回)	本年减少		年末余额
			转销	核销	
库存商品	<u>632,850.25</u>	<u>15,407,688.86</u>	<u>(8,217,929.04)</u>	<u>-</u>	<u>7,822,610.07</u>

2021年度

	年初余额	本年计提/(转回)	本年减少		年末余额
			转销	核销	
库存商品	<u>376,735.95</u>	<u>637,250.84</u>	<u>(381,136.54)</u>	<u>-</u>	<u>632,850.25</u>

7. 其他流动资产

	2022年	2021年
预缴企业所得税	-	8,894,994.12
留抵增值税	52,542,117.26	63,994,721.77
其他	<u>55,962,934.89</u>	<u>44,954,046.19</u>
	<u>108,505,052.15</u>	<u>117,843,762.08</u>

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

2022年

权益法 联营企业	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备	
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益 其他综合收益 其他权益变动			
南通汇羽丰新材料有限公司	182,262,969.90	-	-	(169,502,107.60)	19,912,739.88	401,082.18	-	-
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	18,037,195.60	-	-	-	962,984.17	-	-	19,000,179.77
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	65,267,138.32	-	-	-	14,697,483.79	(9,384,306.14)	-	70,580,315.97
上海乐只汇餐饮管理有限公司	233,153.43	-	-	-	-	-	-	233,153.43
哈尔滨鹏达种业有限公司	65,611,387.94	-	-	-	20,553,468.79	-	-	86,164,856.73
<b>成本法： 对子公司投资</b>								
南通汇羽丰新材料有限公司	-	222,465,078.96	-	169,502,107.60	-	-	-	391,967,186.56
绵阳双汇食品有限责任公司	238,988,553.54	-	-	-	-	-	-	238,988,553.54
山东德州双汇食品有限公司	431,346,506.61	-	-	-	-	-	-	431,346,506.61
湖北武汉双汇食品有限公司	638,525,768.36	10,000,000.00	(400,000,000.00)	-	-	-	-	248,525,768.36
唐山双汇食品有限责任公司	328,020,994.04	-	-	-	-	-	-	328,020,994.04
阜新双汇肉类加工有限公司	296,776,273.20	-	-	-	-	-	-	296,776,273.20
江苏淮安双汇食品有限公司	631,380,003.01	-	-	-	-	-	-	631,380,003.01
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	49,231,809.36	-	-	-	-	-	-	49,231,809.36
碧奎双汇北大荒食品有限公司	180,898,926.55	-	-	-	-	-	-	180,898,926.55
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	76,434,916.02	-	-	-	-	-	-	76,434,916.02
济源双汇食品有限公司	683,213,565.95	290,000,000.00	(780,000,000.00)	-	-	-	-	193,213,565.95
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	133,731,710.66	-	-	-	-	-	-	133,731,710.66
漯河万中禽业加工有限公司	736,691,675.10	27,919,110.00	-	-	-	-	-	1,644,610,785.10
漯河双汇万中禽业发展有限公司	736,078,795.04	-	-	-	-	-	-	736,078,795.04
漯河双汇肉业有限公司	1,056,484,220.63	-	-	-	-	-	-	1,056,484,220.63

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2022年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释 (续)

8. 长期股权投资 (续)

2022年 (续)

成本法：  
对子公司投资

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益		
				其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	
漯河连邦化学有限公司	547,098,725.10	-	-	-	-	-	-
漯河天润彩印包装有限公司	470,423,305.88	-	-	-	-	-	-
漯河卓智新型包装有限公司	251,448,423.92	-	-	-	-	-	-
漯河双汇商业投资有限公司	41,456,521.66	-	-	-	-	-	-
华懋双汇实业(集团)有限公司	465,399,362.10	-	-	-	-	-	-
漯河双汇油脂工业有限公司	15,273,027.20	-	-	-	-	-	-
宜昌双汇食品有限责任公司	124,987,352.14	-	-	-	-	-	-
河南万东牧业有限公司	137,430,000.00	-	-	-	-	-	-
浙江金华双汇食品有限公司	69,921,805.11	-	(24,000,000.00)	-	-	-	-
舞钢华懋双汇食品有限公司	8,562,946.02	-	-	-	-	-	8,102,946.03
叶县双汇牧业有限公司	201,000,000.00	-	-	-	-	-	-
芜湖双汇食品有限公司	380,000,000.00	-	-	-	-	-	-
南宁双汇食品有限公司	480,000,000.00	-	-	-	-	-	-
沈阳双汇食品有限公司	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-
漯河汇特食品有限公司	228,419,747.35	-	-	-	-	-	-
漯河双汇生物工程技术有限公司	168,067,237.18	25,000,000.00	-	-	-	-	-
上海双汇大昌有限公司	562,905,497.74	-	-	-	-	-	-
漯河双汇食品销售有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-
漯河双汇兴牧业有限公司	30,902,505.29	-	-	-	-	-	-
史蜜斯菲尔德(上海)食品有限公司	29,572,729.08	-	-	-	-	-	-
清远双汇食品有限公司	410,000,000.00	-	-	-	-	-	-
河南双汇集团财务有限公司	925,452,400.00	400,000,000.00	-	-	-	-	-
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	526,452,742.13	-	-	-	-	-	-

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2022年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释 (续)

8. 长期股权投资 (续)

2022年 (续)

成本法：  
对子公司投资

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益		
内蒙古双汇食品有限公司	410,000,000.00	-	(348,500,000.00)	-	-	61,500,000.00	-
陕西双汇食品有限公司	350,000,000.00	-	-	-	-	350,000,000.00	-
昆明双汇食品有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00	-
漯河双汇计算机软件有限责任公司	10,827,390.79	-	-	-	-	10,827,390.79	-
漯河双汇薯科生物环保科技有限公司	21,327,530.85	-	-	-	-	21,327,530.85	-
双汇商业保理有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-
双汇电子商务有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-
西华双汇食品有限公司	20,000,000.00	50,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
西华双汇禽业有限公司	1,540,000,000.00	-	-	-	-	1,540,000,000.00	-
漯河双汇食用油科技有限公司	18,000,000.00	7,000,000.00	(25,000,000.00)	-	-	-	-
双汇餐饮投资管理有限公司	100,000,000.00	45,000,000.00	-	-	-	145,000,000.00	-
阜新双汇牧业有限公司	1,060,000,000.00	-	-	-	-	1,060,000,000.00	-
阜新双汇禽业有限公司	1,990,000,000.00	-	-	-	-	1,990,000,000.00	-
陕西双汇牧业有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
南宁双汇牧业有限公司	122,000,000.00	225,000,000.00	-	-	-	347,000,000.00	-
漯河双汇禽业有限公司	30,000,000.00	270,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-
漯河汇佳味食品科技有限公司	9,244,575.05	20,000,000.00	-	-	-	29,244,575.05	-
湖南双汇食品有限公司	-	75,000,000.00	-	-	-	75,000,000.00	-
郑州双汇食品有限公司	-	780,000,000.00	-	-	-	780,000,000.00	-
南昌双汇食品有限公司	-	400,000,000.00	-	-	-	400,000,000.00	-
漯河兴汇食品有限公司	-	70,000,000.00	-	-	-	70,000,000.00	-
	18,765,389,387.85	2,917,384,188.96	(1,577,500,000.00)	56,126,676.63	401,082.18	20,119,342,345.12	8,336,099.46

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2022年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

2021年

权益法 联营企业	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备			
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益			其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利
南通汇羽丰新材料有限公司	178,150,324.58	-	-	-	16,836,909.39	-	(66,831.46)	(12,657,432.61)	182,262,969.90	-
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	18,973,437.92	-	-	-	(86,552.09)	-	-	(849,690.23)	18,037,195.60	-
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	58,906,648.61	-	-	-	10,427,006.83	-	-	(4,066,517.12)	65,267,138.32	-
上海乐只餐饮管理有限公司	233,153.43	-	-	-	-	-	-	-	233,153.43	233,153.43
哈尔滨鹏达种业有限公司	-	51,200,000.00	-	-	14,411,387.94	-	-	-	65,611,387.94	-
<b>成本法：</b>										
<b>对子公司投资</b>										
绵阳双汇食品有限公司	238,988,553.54	-	-	-	-	-	-	-	238,988,553.54	-
山东德州双汇食品有限公司	431,346,506.61	-	-	-	-	-	-	-	431,346,506.61	-
湖北武汉双汇食品有限公司	638,525,768.36	-	-	-	-	-	-	-	638,525,768.36	-
唐山双汇食品有限公司	328,020,994.04	-	-	-	-	-	-	-	328,020,994.04	-
阜新双汇肉类加工有限公司	296,776,273.20	-	-	-	-	-	-	-	296,776,273.20	-
江苏淮安双汇食品有限公司	631,380,003.01	-	-	-	-	-	-	-	631,380,003.01	-
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	49,231,809.36	-	-	-	-	-	-	-	49,231,809.36	-
望奎双汇北大荒食品有限公司	180,898,926.55	-	-	-	-	-	-	-	180,898,926.55	-
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	76,434,916.02	-	-	-	-	-	-	-	76,434,916.02	-
济源双汇食品有限公司	683,213,565.95	-	-	-	-	-	-	-	683,213,565.95	-
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	133,731,710.66	-	-	-	-	-	-	-	133,731,710.66	-
漯河万中禽业加工有限公司	136,691,675.10	-	-	-	-	-	-	-	136,691,675.10	-
漯河双汇万中禽业发展有限公司	736,078,795.04	-	-	-	-	-	-	-	736,078,795.04	-
漯河双汇肉类业有限公司	1,056,484,220.63	-	-	-	-	-	-	-	1,056,484,220.63	-

河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)

2022年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释 (续)

8. 长期股权投资 (续)

2021年 (续)

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益		
				其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	
<b>成本法：</b>							
<b>对子公司投资</b>							
漯河连邦化学有限公司	547,098,725.10	-	-	-	-	-	-
漯河天润彩印包装有限公司	470,423,305.88	-	-	-	-	-	-
漯河卓智新型包装有限公司	251,448,423.92	-	-	-	-	-	-
漯河双汇商业投资有限公司	41,456,521.66	-	-	-	-	-	-
华懋双汇实业(集团)有限公司	465,399,362.10	-	-	-	-	-	-
漯河双汇油脂工业有限公司	15,273,027.20	-	-	-	-	-	-
宜昌双汇食品有限责任公司	124,987,352.14	-	-	-	-	-	-
河南万东牧业有限公司	137,430,000.00	-	-	-	-	-	-
浙江金华双汇食品有限公司	69,921,805.11	-	-	-	-	-	-
舞钢华懋双汇食品有限公司	8,562,946.02	-	-	-	-	-	8,102,946.03
叶县双汇牧业有限公司	201,000,000.00	-	-	-	-	-	-
芜湖双汇食品有限公司	380,000,000.00	-	-	-	-	-	-
南宁双汇食品有限公司	480,000,000.00	-	-	-	-	-	-
沈阳双汇食品有限公司	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-
漯河汇特食品有限公司	157,119,747.35	71,300,000.00	-	-	-	-	-
漯河双汇生物工程技术有限公司	144,436,944.73	-	-	23,630,292.45	-	-	-
上海双汇大昌有限公司	562,905,497.74	-	-	-	-	-	-
漯河双汇食品销售有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-
漯河汇兴牧业有限公司	30,902,505.29	-	-	-	-	-	-
史蜜斯菲尔德(上海)食品有限公司	29,572,729.08	-	-	-	-	-	-
清远双汇食品有限公司	410,000,000.00	-	-	-	-	-	-
河南双汇集团财务有限公司	925,452,400.00	-	-	-	-	-	-
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	526,452,742.13	-	-	-	-	-	-



河南双汇投资发展股份有限公司  
财务报表附注 (续)  
2022 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释 (续)

8. 长期股权投资 (续)

2021 年 (续)

成本法：  
对子公司投资

	年初 余额	本年变动				年末 余额	年末 减值准备			
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益			其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利
内蒙古双汇食品有限公司	410,000,000.00	-	-	-	-	-	-	410,000,000.00	-	
陕西双汇食品有限公司	350,000,000.00	-	-	-	-	-	-	350,000,000.00	-	
昆明双汇食品有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-	
漯河双汇计算机软件有限责任公司	10,827,390.79	-	-	-	-	-	-	10,827,390.79	-	
漯河双汇慧科生物环保有限公司	21,327,530.85	-	-	-	-	-	-	21,327,530.85	-	
漯河双汇海味调味料食品有限公司	32,874,867.50	-	-	(32,874,867.50)	-	-	-	-	-	
双汇商业保理有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-	
双汇电子商务有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-	
西华双汇食品有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-	
西华双汇禽业有限公司	1,520,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-	1,540,000,000.00	-	
漯河双汇食用油科技有限公司	3,000,000.00	15,000,000.00	-	-	-	-	-	18,000,000.00	-	
双汇餐饮投资管理有限公司	48,500,000.00	51,500,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-	
阜新双汇牧业有限公司	1,060,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,060,000,000.00	-	
阜新双汇禽业有限公司	1,990,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,990,000,000.00	-	
陕西双汇牧业有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-	
南宁双汇牧业有限公司	2,000,000.00	120,000,000.00	-	-	-	-	-	122,000,000.00	-	
漯河双汇禽业有限公司	-	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-	
漯河双汇佳味食品科技有限公司	-	-	-	9,244,575.05	-	-	-	9,244,575.05	-	
	18,374,441,107.20	367,000,000.00	-	-	41,588,752.07	-	(66,831.46)	18,765,389,387.85	(17,573,639.96)	8,336,099.46

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 营业收入及成本

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,847,923,008.87	34,967,603,885.39	36,853,029,514.07	35,377,888,164.02
其他业务	799,086,440.50	747,665,160.51	889,624,306.73	843,046,267.49
	<u>37,647,009,449.37</u>	<u>35,715,269,045.90</u>	<u>37,742,653,820.80</u>	<u>36,220,934,431.51</u>

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	37,635,514,507.05	37,735,201,865.92
租赁收入	11,494,942.32	7,451,954.88
	<u>37,647,009,449.37</u>	<u>37,742,653,820.80</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

报告分部	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	29,765,468,341.47	7,694,476,695.54	30,173,987.51	37,490,119,024.52
在某一时段内确认收入				
提供劳务收入	-	-	145,395,482.53	145,395,482.53
	<u>29,765,468,341.47</u>	<u>7,694,476,695.54</u>	<u>175,569,470.04</u>	<u>37,635,514,507.05</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 9. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年

报告分部	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	29,902,966,627.19	7,615,684,915.82	30,146,442.44	37,548,797,985.45
在某一时段内确认收入				
提供劳务收入	-	-	186,403,880.47	186,403,880.47
	<u>29,902,966,627.19</u>	<u>7,615,684,915.82</u>	<u>216,550,322.91</u>	<u>37,735,201,865.92</u>

本公司的业务均为在中国开展的包装肉制品、生鲜产品及相关产品销售业务，以及提供的加工劳务收入。

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
预收货款	<u>650,133,049.77</u>	<u>400,187,169.72</u>

## 十五、公司财务报表主要项目注释（续）

### 9. 营业收入及成本（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

销售商品

向客户交付商品时履行履约义务。

提供服务

在提供服务的时间内履行履约义务。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2022年	2021年
1年以内	<u>1,211,780,634.57</u>	<u>650,133,049.77</u>

### 10. 投资收益

	2022年	2021年
成本法核算的长期股权投资收益	5,338,069,786.49	4,161,852,350.25
银行结构性存款投资收益及其他	32,960,506.52	77,702,983.27
权益法核算的长期股权投资收益	56,126,676.63	41,588,752.07
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>1,050,000.00</u>	<u>2,250,000.00</u>
	<u>5,428,206,969.64</u>	<u>4,283,394,085.59</u>

## 十六、公司关联方及关联交易

### 1. 公司与关联方的主要交易

#### 自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2022年	2021年
本公司之子公司	采购商品	31,001,003,911.15	32,902,182,630.91
本公司之受同一最终控制方控制的其他企业	采购商品及接受劳务	410,543,701.88	328,557,155.93
本公司之联营企业	采购商品	372,267.66	-
		<u>31,411,919,880.69</u>	<u>33,230,739,786.84</u>

#### 向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2022年	2021年
本公司之子公司	销售商品	7,264,775,604.59	6,983,517,724.41
本公司之受同一最终控制方控制的其他企业	销售商品及水电汽等	31,274,941.55	11,220,421.61
本公司之联营企业	销售商品	401,610.57	469,820.33
		<u>7,296,452,156.71</u>	<u>6,995,207,966.35</u>

## 十六、公司关联方及关联交易（续）

### 1. 公司与关联方的主要交易（续）

#### 资金拆借利息收入

	交易内容	2022年	2021年
本公司之财务公司	资金占用费收入	10,799,723.45	14,114,081.61

#### 资金拆借利息支出

	交易内容	2022年	2021年
本公司之财务公司	资金占用费支出	60,299,412.78	33,837,311.66

### 2. 关联方应收应付款项余额

	2022年	2021年
应收股利		
本公司之子公司	1,003,287,634.92	1,019,373,421.54
短期借款		
本公司之财务公司	300,000,000.00	-
应付票据		
本公司之子公司	2,980,000,000.00	2,829,050,000.00
应付账款		
本公司之子公司	24,797,734.44	12,807,728.26
本公司之联营公司	186,567.09	-

### 3. 存放关联方的货币资金

	2022年	2021年
本公司之财务公司	719,067,412.61	523,708,316.11

上述存款年利率为 0.35%-1%（2021 年度：0.35%-1%）。

## 1. 非经常性损益明细表

	2022年
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分（注1）	115,127,607.87
计入当期损益的政府补助（注2）	345,979,062.96
持有或处置交易性金融资产及其他债权投资的投资收益	53,028,209.46
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	7,075,898.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,361,362.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,505,417.21
	<hr/>
所得税影响数	(122,461,896.91)
	<hr/>
少数股东权益影响数(税后)	(18,451,786.17)
	<hr/>
	<u>404,163,875.22</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### （1）非流动资产处置损益

本集团本年处置非流动资产收益人民币124,470,690.86元，固定资产报废净损失金额为人民币9,343,082.99元。

## 1. 非经常性损益明细表（续）

- (2) 计入当期损益的政府补助中，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2022年	认定为经常性损益原因
生猪无害化补贴	<u>19,430,002.20</u>	符合农业部办公厅、财政部办公厅、生猪病害无害化处理中央厅《关于做好生猪规模化养殖场无害化处理补助相关工作的通知》，按照一定标准定额持续享受

注：本年计入其他收益的生猪无害化补贴人民币43,290.00元，冲减成本费用的生猪无害化补贴人民币19,386,712.20元。

## 2. 净资产收益率和每股收益

### 2022年度

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 基本
归属于公司普通股股东的净利润	25.43	1.6223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.60	1.5057

### 2021年度

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 基本
归属于公司普通股股东的净利润	21.80	1.4044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.87	1.2798





证书序号: 0004095

# 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，准予注册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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



### 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676059Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568083764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831586821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435668	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000786622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101030855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343665N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天联合会计师事务所(特殊普通合伙)	110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569UD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。  
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们



主办单位: 中华人民共和国财政部

技术支持: 财政部信息中心

备案编号: 京ICP备05002860号

京公网安备: 11010202000006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



姓名: 吴晶  
 性别: 女  
 出生日期: 1982-09-01  
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 身份证号码: 37010319820901176X  
 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.

证书编号: 110002432529  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2001 年 月 日  
 Date of Issuance



吴晶(110002432529)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日

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。



吴晶(110002432529)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



专业业务报告专用



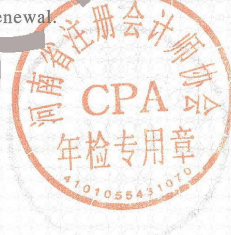
姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.

董丹丹 女  
1986-03-17  
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
420881198603170000



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.



2020年3月30日

年 月 日  
/y /m /d

证书编号:  
No. of Certificate

110101300420

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年11月17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.



2021年6月30日

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.

董丹丹的年检二维码

