



河南双汇投资发展股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,188,751,874.28	5,768,851,029.71
结算备付金		
拆出资金	200,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产	1,405,767,013.67	1,031,167,727.91
衍生金融资产	38,490.00	166,800.00
应收票据	16,300,000.00	52,376,392.06
应收账款	171,276,940.94	184,310,402.93
应收款项融资		
预付款项	80,133,610.47	105,101,835.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,436,485.20	20,553,141.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,756,037,525.53	6,121,265,080.48
合同资产	211,454,771.88	211,454,771.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		104,755,750.81
其他流动资产	3,170,018,430.98	2,154,049,515.93
发放贷款和垫款	177,015,713.54	221,729,625.00
流动资产合计	16,401,230,856.49	16,075,782,073.93

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	217,196,004.78	181,891,306.36
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	61,782,210.00	63,652,500.00
投资性房地产		
固定资产	15,981,033,811.11	15,164,822,690.31
在建工程	1,989,398,392.57	2,725,774,466.24
生产性生物资产	308,607,679.70	340,454,276.63
油气资产		
使用权资产	342,220,295.41	347,035,472.85
无形资产	1,289,033,710.76	1,223,710,096.79
开发支出		18,831,695.32
商誉		
长期待摊费用	69,335,437.63	59,856,673.38
递延所得税资产	157,635,347.28	175,010,641.51
其他非流动资产	25,619,041.71	35,157,826.46
非流动资产合计	20,441,861,930.95	20,336,197,645.85
资产总计	36,843,092,787.44	36,411,979,719.78
流动负债：		
短期借款	6,483,512,993.48	3,147,345,427.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,122,665,749.54	3,918,611,725.99
预收款项	2,179,574.09	1,178,373.60
合同负债	2,000,051,128.60	3,104,080,675.21
卖出回购金融资产款	680,774,656.13	508,443,596.70
吸收存款及同业存放	88,165,609.21	77,735,133.53
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	722,259,993.26	1,027,867,187.81
应交税费	402,498,966.60	478,505,805.58
其他应付款	895,517,823.74	902,220,535.41
其中：应付利息		
应付股利	44,190,330.26	84,890,733.49

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	12,740,307.44	81,472,996.16
其他流动负债	134,085,002.76	253,404,276.54
流动负债合计	14,544,451,804.85	13,500,865,734.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,450,122.35	12,285,534.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	205,596,356.47	206,565,239.05
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	250,873,041.07	262,621,205.74
递延所得税负债	273,893,648.70	247,173,732.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	742,813,168.59	728,645,711.16
负债合计	15,287,264,973.44	14,229,511,445.34
所有者权益：		
股本	3,464,661,213.00	3,464,661,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,062,645,939.40	8,062,645,939.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,713,987.22	9,226,263.26
盈余公积	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
一般风险准备	115,634,056.43	115,634,056.43
未分配利润	7,740,747,565.10	8,368,731,880.38
归属于母公司所有者权益合计	21,225,309,393.09	21,852,805,984.41
少数股东权益	330,518,420.91	329,662,290.03
所有者权益合计	21,555,827,814.00	22,182,468,274.44
负债和所有者权益总计	36,843,092,787.44	36,411,979,719.78

法定代表人：万隆

主管会计工作负责人：刘松涛

会计机构负责人：李俊冉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,313,317,273.85	2,628,627,406.77
交易性金融资产	903,010,986.27	1,010,917,668.47
衍生金融资产		
应收票据	16,300,000.00	34,220,000.00
应收账款	26,372,434.59	3,845,406.39
应收款项融资		
预付款项	9,397,120.85	24,308,581.10
其他应收款	2,181,429,696.79	1,007,611,962.79
其中：应收利息		
应收股利	2,177,289,905.43	1,003,287,634.92
存货	910,343,679.65	713,232,775.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	126,776,470.33	108,505,052.15
流动资产合计	5,486,947,662.33	5,531,268,853.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,440,171,773.61	20,111,006,245.66
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	61,782,210.00	63,652,500.00
投资性房地产		
固定资产	1,859,670,159.98	1,189,996,588.32
在建工程	56,071,343.69	715,122,156.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	106,428.56	186,250.04
无形资产	185,314,451.42	172,243,151.94
开发支出		18,831,695.32
商誉		
长期待摊费用	19,681,271.97	2,390,244.76
递延所得税资产		17,391,620.40
其他非流动资产	3,729,714.20	3,510,779.65
非流动资产合计	23,626,527,353.43	22,294,331,232.72
资产总计	29,113,475,015.76	27,825,600,086.20
流动负债：		

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
短期借款	3,580,324,720.43	600,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,890,000,000.00	2,980,000,000.00
应付账款	697,435,685.22	907,478,567.90
预收款项		
合同负债	511,449,542.05	1,211,780,634.57
应付职工薪酬	225,663,647.75	318,870,779.61
应交税费	18,410,615.62	33,151,811.45
其他应付款	355,446,326.59	308,820,487.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,186,740.42	1,280,887.00
其他流动负债	24,700,723.52	112,320,626.98
流动负债合计	8,304,618,001.60	6,473,703,795.25
非流动负债：		
长期借款	12,450,122.35	12,285,534.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	189,517,425.39	189,841,729.82
递延所得税负债	2,438,677.63	
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,406,225.37	202,127,263.93
负债合计	8,509,024,226.97	6,675,831,059.18
所有者权益：		
股本	3,464,661,213.00	3,464,661,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,065,157,849.92	12,065,157,849.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
未分配利润	3,242,725,093.93	3,788,043,332.16
所有者权益合计	20,604,450,788.79	21,149,769,027.02
负债和所有者权益总计	29,113,475,015.76	27,825,600,086.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	30,522,025,302.60	27,962,908,581.15
其中：营业收入	30,426,569,045.24	27,902,038,703.88
利息收入	95,450,785.67	60,865,448.02
已赚保费		
手续费及佣金收入	5,471.69	4,429.25
二、营业总成本	26,883,639,297.85	24,602,286,669.40
其中：营业成本	25,163,521,728.52	22,896,099,107.27
利息支出	24,950,430.18	13,166,052.55
手续费及佣金支出	315,727.52	315,664.34
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	172,603,017.64	164,345,806.76
销售费用	949,836,629.89	924,401,378.04
管理费用	573,364,898.46	545,471,076.24
研发费用	89,940,326.19	78,649,283.73
财务费用	-90,893,460.55	-20,161,699.53
其中：利息费用	76,020,559.90	64,251,196.63
利息收入	170,737,140.99	87,136,970.22
加：其他收益	170,498,392.98	104,697,637.11
投资收益（损失以“-”号填列）	81,033,378.10	58,102,455.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	35,304,698.42	20,675,146.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,399,314.24	-2,603,071.86
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-79,565.21	2,562,473.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-214,627,993.82	-59,516,567.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,091,528.46	3,974,388.38

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,665,719,374.10	3,467,839,227.10
加：营业外收入	12,966,725.67	22,767,106.59
减：营业外支出	5,622,450.93	7,828,445.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,673,063,648.84	3,482,777,887.75
减：所得税费用	801,129,279.36	715,696,425.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,871,934,369.48	2,767,081,462.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,871,934,369.48	2,767,081,462.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	2,836,676,897.72	2,730,375,334.05
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	35,257,471.76	36,706,128.51
六、其他综合收益的税后净额		-718,750.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-718,750.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-718,750.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		-718,750.00
6.外币财务报表折算差额		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,871,934,369.48	2,766,362,712.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,836,676,897.72	2,729,656,584.05
归属于少数股东的综合收益总额	35,257,471.76	36,706,128.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8187	0.7881
（二）稀释每股收益	0.8187	0.7881

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：万隆

主管会计工作负责人：刘松涛

会计机构负责人：李俊冉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	19,294,859,039.34	17,673,483,782.26
减：营业成本	18,287,930,230.13	16,761,016,137.53
税金及附加	26,579,342.20	23,290,273.36
销售费用	517,343,045.31	539,353,536.47
管理费用	142,947,116.85	129,036,475.42
研发费用	44,713,210.26	35,076,613.02
财务费用	-39,059,031.12	17,724,678.78
其中：利息费用	92,175,064.77	78,175,970.92
利息收入	134,143,748.12	62,144,437.51
加：其他收益	98,010,565.83	23,273,051.73
投资收益（损失以“-”号填列）	2,616,685,439.34	1,951,007,969.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	34,165,527.95	9,187,019.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-9,776,972.20	281,268.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	74,148.80	259,108.87

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,933,683.39	-3,317,687.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	318,141.00	32,866.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,003,782,765.09	2,139,522,644.64
加：营业外收入	9,006,322.73	12,613,982.28
减：营业外支出	978,441.50	2,527,510.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,011,810,646.32	2,149,609,116.61
减：所得税费用	92,467,671.55	37,182,372.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,919,342,974.77	2,112,426,744.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,919,342,974.77	2,112,426,744.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	2,919,342,974.77	2,112,426,744.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	31,471,237,713.76	30,038,940,390.35
客户存款和同业存放款项净增加额	10,371,309.01	5,505,599.58
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	65,807,436.23	44,200,944.26
拆入资金净增加额		
客户贷款及垫款净减少额	45,860,422.00	2,889,150.00
存放中央银行和同业款项净减少额	138,057,674.38	
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	190,515,974.35	152,020,001.81
收到其他与经营活动有关的现金	491,942,632.65	407,267,596.86
经营活动现金流入小计	32,413,793,162.38	30,650,823,682.86
购买商品、接受劳务支付的现金	25,631,296,401.78	22,745,422,206.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		21,570,651.23
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额	100,000,000.00	465,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	20,217,090.91	15,965,303.21
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,606,197,295.24	2,472,924,002.65
支付的各项税费	3,065,008,417.55	2,735,415,193.25
支付其他与经营活动有关的现金	639,266,772.29	643,073,184.71
经营活动现金流出小计	32,061,985,977.77	29,099,370,541.28
经营活动产生的现金流量净额	351,807,184.61	1,551,453,141.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	9,152,639,000.00	4,517,185,000.00
取得投资收益收到的现金	94,870,164.33	79,284,695.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,572,134.09	9,833,840.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
收到其他与投资活动有关的现金	10,600,000.00	164,004,061.02
投资活动现金流入小计	9,261,681,298.42	4,770,307,596.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,576,555,986.55	1,770,018,338.84
投资支付的现金	10,272,642,000.00	2,909,185,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	11,849,197,986.55	4,679,203,338.84
投资活动产生的现金流量净额	-2,587,516,688.13	91,104,257.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,770,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,770,000.00
取得借款收到的现金	40,244,001,714.26	9,381,618,959.75
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,244,001,714.26	9,392,388,959.75
偿还债务支付的现金	36,790,479,146.84	8,535,911,150.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,646,919,245.64	4,624,571,119.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	75,101,744.11	40,631,817.07
支付其他与筹资活动有关的现金	12,234,800.76	19,470,391.42
筹资活动现金流出小计	40,449,633,193.24	13,179,952,661.95
筹资活动产生的现金流量净额	-205,631,478.98	-3,787,563,702.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,835,622.71	232,000.53
五、现金及现金等价物净增加额	-2,438,505,359.79	-2,144,774,302.36
加：期初现金及现金等价物余额	5,236,336,215.58	7,573,680,105.43
六、期末现金及现金等价物余额	2,797,830,855.79	5,428,905,803.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	16,922,246,868.35	16,393,465,788.00
收到的税费返还	113,149,799.99	103,590,948.47
收到其他与经营活动有关的现金	293,675,634.86	159,775,389.34

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
经营活动现金流入小计	17,329,072,303.20	16,656,832,125.81
购买商品、接受劳务支付的现金	13,351,903,809.83	13,044,580,263.20
支付给职工以及为职工支付的现金	577,345,208.84	564,466,653.63
支付的各项税费	358,618,968.56	427,955,645.52
支付其他与经营活动有关的现金	113,217,723.89	96,922,268.73
经营活动现金流出小计	14,401,085,711.12	14,133,924,831.08
经营活动产生的现金流量净额	2,927,986,592.08	2,522,907,294.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,900,000,000.00	2,134,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,408,517,640.88	1,216,847,521.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,577.63	206,951.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,308,550,218.51	3,351,054,473.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,576,567.95	249,820,075.16
投资支付的现金	6,095,000,000.00	2,654,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,375,576,567.95	2,903,820,075.16
投资活动产生的现金流量净额	-67,026,349.44	447,234,397.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,144,041,714.26	2,680,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,144,041,714.26	2,680,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,764,579,146.84	2,350,521,150.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,555,732,859.09	4,583,550,277.69
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,320,312,005.93	6,934,071,428.46
筹资活动产生的现金流量净额	-4,176,270,291.67	-4,254,071,428.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-83.89	-839.33
五、现金及现金等价物净增加额	-1,315,310,132.92	-1,283,930,575.10
加：期初现金及现金等价物余额	2,617,627,406.77	3,799,772,731.11
六、期末现金及现金等价物余额	1,302,317,273.85	2,515,842,156.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,464,661,213.00				8,062,645,939.40			9,226,263.26	1,831,906,631.94	115,634,056.43	8,368,731,880.38		21,852,805,984.41	329,662,290.03	22,182,468,274.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,464,661,213.00				8,062,645,939.40			9,226,263.26	1,831,906,631.94	115,634,056.43	8,368,731,880.38		21,852,805,984.41	329,662,290.03	22,182,468,274.44
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							487,723.96				-627,984,315.28		-627,496,591.32	856,130.88	-626,640,460.44
（一）综合收益总额											2,836,676,897.72		2,836,676,897.72	35,257,471.76	2,871,934,369.48
（二）所有者投入和减															

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-3,464,661,213.00	-3,464,661,213.00	-34,401,340.88	-3,499,062,553.88	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,464,661,213.00	-3,464,661,213.00	-34,401,340.88	-3,499,062,553.88	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							487,723.96					487,723.96		487,723.96
1. 本期提取							1,428,776.10					1,428,776.10		1,428,776.10
2. 本期使用							-941,052.14					-941,052.14		-941,052.14
（六）其他														
四、本期末余额	3,464,661,213.00				8,062,645,939.40		9,713,987.22	1,831,906,631.94	115,634,056.43	7,740,747,565.10		21,225,309,393.09	330,518,420.91	21,555,827,814.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,464,661,213.00				807,205,204.61		541,360.00		1,831,906,631.94	110,383,906.78	9,329,038,411.60		22,808,736,727.93	340,973,836.42	23,149,710,564.35
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	3,464,661,213.00				807,205,204.61		541,360.00		1,831,906,631.94	110,383,906.78	9,329,038,411.60		22,808,736,727.93	340,973,836.42	23,149,710,564.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-3,781,909.38		-718,750.00	89,085.63			-1,766,754,920.42		-1,771,166,494.17	36,152,887.72	-1,735,013,606.45
（一）综合收益总额							-718,750.00				2,730,375,334.05		2,729,656,584.05	36,706,128.51	2,766,362,712.56
（二）所有者投入和减少资本													0.00	4,770,000.00	4,770,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	4,770,000.00	4,770,000.00

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他			
	优先股	永续债	其他													
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00	
4. 其他													0.00		0.00	
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积													0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													-4,497,130,254.47	-4,497,130,254.47	-5,323,240.79	-4,502,453,495.26
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00	
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00	

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00	
6. 其他												0.00		0.00	
(五) 专项储备							89,085.63					89,085.63		89,085.63	
1. 本期提取							240,689.36					240,689.36		240,689.36	
2. 本期使用							-151,603.73					-151,603.73		-151,603.73	
(六) 其他				-3,781,909.38								-3,781,909.38		-3,781,909.38	
四、本期期末余额	3,464,661,213.00			8,068,423,295.23		-177,390.00	89,085.63	1,831,906,631.94	110,383,906.78	7,562,283,491.18		21,037,570,233.76	377,126,724.14	21,414,696,957.90	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00					-545,318,238.23		-545,318,238.23
（一）综合收益总额										2,919,342,974.77		2,919,342,974.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-3,464,661,213.00		-3,464,661,213.00
1. 提取盈余公积												

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,464,661,213.00		-3,464,661,213.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					0.00							0.00
四、本期期末余额	3,464,661,213.00				12,065,157,849.92				1,831,906,631.94	3,242,725,093.93	0.00	20,604,450,788.79

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,151.45					-2,384,703,510.10		-2,384,698,358.65
（一）综合收益总额										2,112,426,744.37		2,112,426,744.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
（三）利润分配										-4,497,130,254.47		-4,497,130,254.47
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,497,130,254.47		-4,497,130,254.47
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					5,151.45							5,151.45
四、本期期末余额	3,464,661,213.00				12,064,761,919.19				1,831,906,631.94	2,115,019,123.24		19,476,348,887.37

三、公司基本情况

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牡丹江路 288 号。

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）。

本财务报告经公司董事会于 2023 年 8 月 12 日批准报出。

本年度合并财务报表范围参见附注(九)“在其他主体中的权益”。

本年度合并财务报表范围变化详见附注(八)“合并范围变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

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。

2、持续经营

本集团对自 2023 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品

及酒制造相关业务”的披露要求

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年半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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及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。

6、合并财务报表的编制方法

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截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。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，其余部分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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

10、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。

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。

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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括银行理财产品、银行结构性存款、浮动利率收益凭证以及不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资。

金融负债的分类和计量

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。

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。

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。

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、合同资产及发放贷款和垫款，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十、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。

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。

11、应收票据

本集团对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五•10、金融工具相应内容。

本集团票据结算主要使用银行承兑汇票，该类别票据具备较低的信用风险，并且由于应收票据期限较短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，本集团将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，考虑历史违约率为零的情况下，本集团对应收票据的预期信用损失率为零。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则对该应收票据按单项确定其预期信用损失。

12、应收账款

本集团对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节第五•10、金融工具相应内容。

对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款按单项确定其预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团参考历史信用损失经验数据，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收账款划分为不同的组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方关系	参考历史信用损失经验数据、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，判断对关联方的应收账款不存在预期信用损失。
账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验数据、结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
风险类型组合	风险类型	参照金融行业相关规定或惯例，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应税账款账龄与不同风险类型的预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

不适用。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节第五•10、金融工具相应内容。

15、存货

存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、消耗性生物资产、周转材料、库存商品等。

存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用、发出时按月末一次加权平均法计价。消耗性生物资产具体计价方法详见“附注（五）27、生物资产”。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货的盘存制度：本集团的存货采用永续盘存制。

周转材料的摊销方法：本集团周转材料采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

本集团将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确认为合同资产。本集团拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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参考本节第五•10、金融工具相应内容，报告期内确认的预期信用损失计入“资产减值损失”科目。

17、合同成本

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。

本集团将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。

本集团将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。

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。

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

18、持有待售资产

19、债权投资

详见本节第五•10、金融工具相应内容。

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资以及对联营企业的投资。

- (1) 确定子公司的依据

本公司能够直接或者间接对被投资单位实施控制的，为本公司的子公司。

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。

（2）确定联营企业的依据

本集团能够直接或者通过子公司间接对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（3）投资成本的确定

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。

（4）后续计量及损益确认方法

①对子公司的长期股权投资

在本公司个别财务报表中采用成本法核算，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。

本集团在处置对子公司的长期股权投资时，按其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

②对联营企业的长期股权投资

采用权益法核算，长期股权投资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。

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。

在处置长期股权投资时，按其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
构筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
临时建筑物	年限平均法	不长于 5	0%	不低于 20.00%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	6.33%-9.50%
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83%
电子设备	年限平均法	6	5%	15.83%
办公设备及工器具	年限平均法	5	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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本节 31.长期资产减值相应内容。

26、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。

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。

27、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。

1、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。

其中：

鸡苗成本包括计入标准种蛋成本的种鸡的折旧费用及饲养费用、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。

2、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。

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：

类别	使用寿命(年/月)	预计净残值(元/头、只)	年折旧率(%)
种猪	3 年	800	33.3
种鸡	10 个月	25	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。

28、油气资产

29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地。

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，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；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。本集团在租赁期内按年限平均法对使用权资产计提折旧。

租赁付款额现值发生变动，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，相应调整使用权资产的账面价值，并按调整后的使用权资产在租赁资产的剩余租赁期内按年限平均法计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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：

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	40-50	-
管理软件	直线法	3-10	-
其他	直线法	10-20	-

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，全部作为固定资产核算。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

本集团对除存货、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：

本集团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和使用寿命不确定的无

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。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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。

32、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在预计受益期间分期平均摊销。

33、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，本集团确认的合同负债是在转让合同承诺的商品或服务之前已收取的款项（不包含相应的增值税款）。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将使用权资产的未付租金的现值确认为租赁负债。在计算未付租金的现值时，根据准则相关规定，结合本集团实际情况，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率，并据以计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，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金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，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、用于确定租金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未付租金的现值重新计量租赁负债。

36、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。

本集团对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。本集团于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。

37、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，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，参见第十节十三项。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。收入按扣除销售折扣及销售退回的净额列示。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

当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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本集团的收入构成主要包括销售商品、提供劳务、金融服务收入。

(a)销售商品

本集团主要生产、销售包装肉制品及生鲜猪产品，配套进行生猪、禽业养殖及销售，包装材料、调味品生产及销售，进出口贸易以及商业零售等业务。

对于出口产品销售业务，本集团按照合同约定，在产品离港后确认收入。

对于其他产品销售业务，本集团按照合同规定运至约定交货地点，在购货方确认接收后确认收入。购货方在确认接收后具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

本集团给予经销商的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向经销商提供销售折扣，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

本集团的产品质量保证期限和条款是按照与产品相关的法律法规的要求而提供，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

(b)提供劳务

本集团对外提供受托加工等劳务服务，主要根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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。

合同变更

本集团与客户之间的销售商品发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形,且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的,本集团将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形,且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分,本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

40、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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、合营企业及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、合营企业及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。

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的可抵扣暂时性差异，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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户

是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见第十节、五、29 和第十节、五、35。

租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

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。

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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

①终止经营的确认标准

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

②终止经营的会计处理方法

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。划分为持有待售类别的具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处

置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

1. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2. 可收回金额。

（2）套期会计

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

根据准则相关规定，结合本集团套期业务实际情况，本集团的套期业务分为公允价值套期、现金流量套期。

本集团对于能够取得相关证据表明同时满足下列条件的套期，运用套期会计准则规定的套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

②在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套

期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析及套期比率确定方法）等内容；

③套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本集团对于不能取得相关证据表明同时满足以上条件的套期适用金融工具相关准则进行处理。

本集团对于适用套期会计方法的套期业务，在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。至少于在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

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而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

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，参见附注七、88。

适用套期会计方法的套期的会计处理。

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

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。

（3）安全生产费用

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。

（4）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。

（5）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。

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减值的减值进行评估，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。

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。

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。

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。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**□适用 不适用**45、其他**

无。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额/采购额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育附加	应纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

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。

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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,800.00	199,800.00
银行存款	2,790,765,889.84	5,219,725,423.13
其他货币资金	397,786,184.44	548,925,806.58
合计	3,188,751,874.28	5,768,851,029.71

其他说明

2023 年 6 月 30 日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 390,921,018.49 元，其中：存放中央银行法定准备金人民币 322,448,273.97 元，农民工工资保函保证金人民币 13,900,000.00 元，借款质押的定期存单人民币 11,000,000.00 元，其他受限货币资金人民币 43,572,744.52 元。

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，其中：存放中央银行法定准备金人民币 460,505,948.35 元，农民工工资保函保证金人民币 24,500,000.00 元，借款质押的定期存单人民币 11,000,000.00 元，其他受限货币资金人民币 36,508,865.78 元。

2023 年 6 月 30 日，本集团货币资金中无存放于境外的货币资金。

2022 年 12 月 31 日，本集团货币资金中无存放于境外的货币资金。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,405,767,013.67	1,031,167,727.91
其中：		
成本	1,400,000,000.00	1,020,000,000.00
公允价值变动	5,767,013.67	11,167,727.91
其中：		
合计	1,405,767,013.67	1,031,167,727.91

其他说明

本集团于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行结构性存款本金为人民币 1,400,000,000.00 元、公允价值变动为人民币 5,767,013.67 元。

本集团于 2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的银行结构性存款本金为人民币 1,000,000,000.00 元、公允价值变动为人民币 10,917,668.47 元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的收益凭证本金为人民币 20,000,000.00 元、公允价值变动为人民币 250,059.44 元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品期货合约	38,490.00	166,800.00
合计	38,490.00	166,800.00

其他说明

详见第十节、七、88 套期。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,300,000.00	49,884,970.84
商业承兑票据		2,491,421.22
合计	16,300,000.00	52,376,392.06

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余	坏账准备	账	账面余额	坏账准备	账面价值

	额		金 额	计 提 比 例	面 价 值					
	金 额	比 例				金 额	比 例	金 额	计 提 比 例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据						2,495,163.97	4.76%	3,742.75	0.15%	2,491,421.22
其中:										
账龄组合						2,495,163.97	4.76%	3,742.75	0.15%	2,491,421.22
合计						2,495,163.97	4.76%	3,742.75	0.15%	2,491,421.22

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	3,742.75		3,742.75			0.00
合计	3,742.75		3,742.75			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	3,297,028,512.53
合计	0.00	3,297,028,512.53

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明:

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、拆出资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
境内其他金融机构	200,000,000.00	100,000,000.00

2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司财务公司拆出境内其他金融机构资金余额为人民币 200,000,000.00 元，拆出期限在 3 个月以内，拆借年利率为 3.7%。

2022 年 12 月 31 日，本公司之子公司财务公司拆出境内其他金融机构资金余额为人民币 100,000,000.00 元，拆出期限在 3 个月以内，拆借年利率为 5.2%。

6、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	173,810,523.05	100.00%	2,533,582.11	1.46%	171,276,940.94	186,035,426.74	100.00%	1,725,023.81	0.93%	184,310,402.93
其中：										
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	3,638,259.87	2.09%			3,638,259.87					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	79,626,151.55	45.81%	1,628,121.00	2.04%	77,998,030.55	89,888,103.78	48.32%	763,550.58	0.85%	89,124,553.20
按风险类型组合计提坏账准备的应收账款	90,546,111.63	52.09%	905,461.11	1.00%	89,640,650.52	96,147,322.96	51.68%	961,473.23	1.00%	95,185,849.73
合计	173,810,523.05	100.00%	2,533,582.11	1.46%	171,276,940.94	186,035,426.74	100.00%	1,725,023.81	0.93%	184,310,402.93

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3个月以内	77,256,864.52	177,690.80	0.23%
4-6个月	662,080.95	32,243.34	4.87%
7-12个月	312,960.71	23,941.49	7.65%
一年以上	1,394,245.37	1,394,245.37	100.00%
合计	79,626,151.55	1,628,121.00	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、12。

按组合计提坏账准备：按风险类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常类风险	90,546,111.63	905,461.11	1.00%
合计	90,546,111.63	905,461.11	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、12。

按组合计提坏账准备：按关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
罗特克斯有限公司	3,638,259.87	0.00	0.00%
合计	3,638,259.87	0.00	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、12。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	152,196,277.68
1至2年	21,614,245.37
合计	173,810,523.05

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	1,725,023.81	1,092,382.72	283,824.42			2,533,582.11
合计	1,725,023.81	1,092,382.72	283,824.42			2,533,582.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	20,220,000.00	11.64%	202,200.00
客户二	10,762,944.42	6.19%	107,629.44
客户三	9,861,620.65	5.67%	98,616.21
客户四	9,765,424.90	5.62%	22,460.48
客户五	7,896,606.25	4.54%	22,906.28
合计	58,506,596.22	33.66%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

7、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,602,920.62	96.84%	105,101,835.24	100.00%
1 至 2 年	2,530,689.85	3.16%		
合计	80,133,610.47		105,101,835.24	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	第三方	11,330,836.25	14.14
供应商二	第三方	6,876,550.24	8.58
供应商三	第三方	5,135,891.32	6.41
供应商四	第三方	4,548,640.39	5.68
供应商五	第三方	4,498,993.61	5.61
合计		32,390,911.81	40.42

其他说明：

9、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,436,485.20	20,553,141.98
合计	24,436,485.20	20,553,141.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	17,758,613.97	18,110,068.18
出口退税	404,616.14	291,846.00
代垫款项	6,713,286.22	2,424,103.38
职工借款	363,616.42	198,010.54
其他	173,722.09	85,223.32
合计	25,413,854.84	21,109,251.42

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	556,109.44			556,109.44
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	469,746.73			469,746.73
本期转回	48,486.53			48,486.53
2023 年 6 月 30 日余额	977,369.64			977,369.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,159,777.65
1 至 2 年	216,824.45
2 至 3 年	779,328.25
3 年以上	257,924.49
3 至 4 年	122,624.49
4 至 5 年	0.00
5 年以上	135,300.00
合计	25,413,854.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	556,109.44	469,746.73	48,486.53			977,369.64
合计	556,109.44	469,746.73	48,486.53			977,369.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	押金保证金	5,099,999.99	两年以内	20.07%	
客户二	押金保证金	5,000,000.00	一年以内	19.67%	48,500.00
客户三	代垫款项	4,689,750.00	一年以内	18.45%	45,490.59
客户四	押金保证金	1,160,000.00	一年以内	4.56%	11,252.00
客户五	代垫款项	1,071,120.13	一年以内	4.21%	10,389.87
合计		17,020,870.12		66.98%	115,632.46

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	3,309,604,977.05	1,602,950.82	3,308,002,026.23	2,793,955,742.29	625,968.75	2,793,329,773.54
在产品	112,265,462.09		112,265,462.09	142,663,617.19		142,663,617.19
库存商品	4,088,679,757.44	132,709,652.65	3,955,970,104.79	2,911,230,561.56	118,255,678.10	2,792,974,883.46
消耗性生 物资产	395,357,138.03	15,557,205.61	379,799,932.42	402,459,879.41	10,163,073.12	392,296,806.29
合计	7,905,907,334.61	149,869,809.08	7,756,037,525.53	6,250,309,800.45	129,044,719.97	6,121,265,080.48

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

库存商品分类：

单位：万元

产品类型	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装肉制品	11,534.38	0.00	11,534.38	57,856.66		57,856.66
鲜冻猪肉	332,020.40	12,307.99	319,712.41	182,598.31	10,660.87	171,937.44
其他类	65,313.20	962.98	64,350.22	50,668.09	1,164.70	49,503.39
合计	408,867.98	13,270.97	395,597.01	291,123.06	11,825.57	279,297.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	625,968.75	1,341,662.11		364,680.04		1,602,950.82
库存商品	118,255,678.10	192,031,652.21		177,577,677.66		132,709,652.65
消耗性生物资产	10,163,073.12	18,445,264.20		13,051,131.71		15,557,205.61
合计	129,044,719.97	211,818,578.52 ⁵		190,993,489.41		149,869,809.08

注：5 为便于报表使用者阅读分析，本集团将存货跌价准备本期计提金额抵减因价格回升转回金额后的净额列示在存货跌价准备本期计提金额一栏。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收货款	220,265,387.38	8,810,615.50	211,454,771.88	220,265,387.38	8,810,615.50	211,454,771.88
合计	220,265,387.38	8,810,615.50	211,454,771.88	220,265,387.38	8,810,615.50	211,454,771.88

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

12、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

13、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		104,755,750.81
合计		104,755,750.81

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
收益凭证					100,000,000.00	4.00%	4.00%	2023年03月27日
合计					100,000,000.00			

其他说明：

14、发放贷款和垫款

单位：元

项目	期末数	期初数
发放贷款和垫款总额	181,554,578.00	227,415,000.00
减：发放贷款和垫款减值准备	4,538,864.46	5,685,375.00
发放贷款和垫款净额	177,015,713.54	221,729,625.00

15、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期债权投资	2,672,812,450.97	1,845,150,972.09
预缴企业所得税	1,684,818.05	3,524,141.40
留抵增值税	468,711,348.23	280,383,837.43
其他	26,809,813.73	24,990,565.01
合计	3,170,018,430.98	2,154,049,515.93

其他说明：

短期债权投资明细：

单位：元

短期债权投资项目	期末余额	期初余额
同业存单	1,275,636,938.68	
债权收益权	-	101,457,534.24
收益凭证	661,444,430.09	753,250,465.23
债券质押式回购	735,731,082.20	990,442,972.62
合计	2,672,812,450.97	1,845,150,972.09

16、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

17、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

18、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

19、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海乐只汇餐饮 管理有限公司											233,153.43
丹尼士科双汇漯 河豆业有限公司	19,000,179.77			896,651.30						19,896,831.07	
丹尼士科双汇漯 河食品有限公司	70,580,315.97			4,414,871.21						74,995,187.18	
上海万家汇美餐 饮管理有限公司	6,145,953.89			1,139,170.47						7,285,124.36	
哈尔滨鹏达种业 有限公司	86,164,856.73			28,854,005.44						115,018,862.17	
小计	181,891,306.36			35,304,698.42						217,196,004.78	233,153.43
合计	181,891,306.36			35,304,698.42						217,196,004.78	233,153.43

其他说明

20、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

21、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江五芳斋实业股份有限公司	61,782,210.00	63,652,500.00
合计	61,782,210.00	63,652,500.00

其他说明：

22、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

23、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,981,033,811.11	15,164,822,690.31
合计	15,981,033,811.11	15,164,822,690.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及工器具	构筑物	临时建筑物	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	9,572,883,955.94	12,175,429,742.88	408,612,471.76	123,307,176.43	461,074,795.21	2,063,595,464.41	48,955,254.65	24,853,858,861.28
2. 本期增加金额	968,724,446.54	328,840,079.38	15,778,449.74	5,164,139.04	41,348,999.54	92,630,309.82	2,653,677.17	1,455,140,101.23
(1) 购置		25,620,114.36	3,086,392.75	4,541,394.30	18,625,031.27	132,555.87	54,608.74	52,060,097.29
(2) 在建工程转入	968,724,446.54	303,219,965.02	12,692,056.99	622,744.74	22,723,968.27	92,497,753.95	2,599,068.43	1,403,080,003.94
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	6,040,213.84	45,786,907.43	5,491,400.35	4,045,261.69	4,295,829.25	-833,162.23	-13,542.52	64,812,907.81
(1) 处置或报废		43,573,471.08	3,921,444.28	4,208,845.33	2,764,826.25	469,169.11		54,937,756.05
(2) 改建及预转固调整	6,040,213.84	2,213,436.35	1,569,956.07	-163,583.64	1,531,003.00	-1,302,331.34	-13,542.52	9,875,151.76
4. 期末余额	10,535,568,188.64	12,458,482,914.83	418,899,521.15	124,426,053.78	498,127,965.50	2,157,058,936.46	51,622,474.34	26,244,186,054.70
二、累计折旧								
1. 期初余额	2,320,534,388.65	5,756,171,683.53	295,643,894.34	84,156,707.30	344,976,320.24	745,029,258.35	35,902,567.82	9,582,414,820.23
2. 本期增加金额	179,905,149.33	357,970,593.69	13,440,155.80	4,152,504.40	15,871,839.06	51,116,732.56	2,548,963.30	625,005,938.14
(1) 计提	179,905,149.33	357,970,593.69	13,440,155.80	4,152,504.40	15,871,839.06	51,116,732.56	2,548,963.30	625,005,938.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及工器具	构筑物	临时建筑物	合计
3.本期减少金额	340,062.74	33,965,051.11	4,841,334.78	3,825,785.79	3,227,533.46	757,582.22	-9,745.65	46,947,604.45
(1) 处置或报废		32,923,436.54	3,658,726.51	3,962,439.59	2,523,339.45	278,750.73		43,346,692.82
(2) 改建及预转固调整	340,062.74	1,041,614.57	1,182,608.27	-136,653.80	704,194.01	478,831.49	-9,745.65	3,600,911.63
4.期末余额	2,500,099,475.24	6,080,177,226.11	304,242,715.36	84,483,425.91	357,620,625.84	795,388,408.69	38,461,276.77	10,160,473,153.92
三、减值准备								
1.期初余额	35,177,080.16	58,391,356.81	341,333.60		273,397.72	12,438,182.45		106,621,350.74
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额		3,928,884.56	13,009.49		367.02			3,942,261.07
(1) 处置或报废		3,928,884.56	13,009.49		367.02			3,942,261.07
4.期末余额	35,177,080.16	54,462,472.25	328,324.11		273,030.70	12,438,182.45		102,679,089.67
四、账面价值								
1.期末账面价值	8,000,291,633.24	6,323,843,216.47	114,328,481.68	39,942,627.87	140,234,308.96	1,349,232,345.32	13,161,197.57	15,981,033,811.11
2.期初账面价值	7,217,172,487.13	6,360,866,702.54	112,627,243.82	39,150,469.13	115,825,077.25	1,306,128,023.61	13,052,686.83	15,164,822,690.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	53,358,518.86	28,958,426.00	7,515,005.68	16,885,087.18	
构筑物	12,133,745.25	8,283,273.61	1,010,067.75	2,840,403.89	
机器设备	52,837,990.95	45,104,153.24	3,233,720.68	4,500,117.03	
电子设备	1,316,334.73	1,250,518.01		65,816.72	
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	
合计	121,290,945.40	85,158,508.68	11,758,794.11	24,373,642.61	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物、构筑物、机器设备等	41,129,837.90

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中国双汇新总部办公楼	572,030,411.76	正在办理
阜新禽业宰鸡厂房	262,487,808.85	正在办理
沈阳双汇厂房	235,634,962.51	正在办理
陕西双汇厂房	198,473,906.75	正在办理
西华禽业宰鸡厂房	168,537,060.30	正在办理
西华禽业饲料厂房	83,828,166.63	正在办理
阜新禽业饲料厂房	77,807,670.43	正在办理
股份 5 万吨冷库	66,409,383.95	租赁土地
万中禽业加工宰鸡及骨素厂房	65,714,302.29	正在办理
阜新牧业饲料厂房	39,067,420.98	正在办理
绵阳双汇 8000 吨冷库库房	34,550,001.35	正在办理
万中禽业发展有机肥厂房	29,856,831.30	租赁土地
股份屠宰厂扩建厂房	26,925,649.85	正在办理
股份肉制品 120 吨低温五车间厂房	24,540,748.49	租赁土地
股份屠宰厂待宰圈	24,483,768.01	正在办理
西华食品侯工楼	17,005,036.11	正在办理
股份香辅料分厂二车间厂房	14,279,042.47	租赁土地
华懋双汇部分厂房	10,431,813.00	历史遗留
股份食品分厂厂房	4,443,452.38	租赁土地
万中禽业加工辅料库	3,472,279.58	正在办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

24、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,968,467,732.95	2,710,640,052.48
工程物资	20,930,659.62	15,134,413.76
合计	1,989,398,392.57	2,725,774,466.24

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
漯河禽业新建项目	431,411,255.02		431,411,255.02	303,006,663.15		303,006,663.15
生物工程新建 3.2 万吨骨素项目	216,677,937.44		216,677,937.44	124,413,981.51		124,413,981.51
南宁牧业生猪产业化项目	748,428,215.83		748,428,215.83	702,122,395.75		702,122,395.75
漯河汇厨新建项目	41,108,947.13		41,108,947.13	133,218.75		133,218.75
中国双汇总部项目	46,615,462.29		46,615,462.29	710,449,058.01		710,449,058.01
漯河兴汇新建项目	32,094,102.14		32,094,102.14	347,288.13		347,288.13
西华食品新建项目	117,038,450.62		117,038,450.62	88,382,840.29		88,382,840.29
漯河汇亨新建项目	26,012,381.35		26,012,381.35	37,195.63		37,195.63
芜湖双汇新建冷库项目	34,074,307.16		34,074,307.16	9,053,554.52		9,053,554.52
阜新牧业生猪产业化项目	155,219,552.15		155,219,552.15	283,898,237.51		283,898,237.51
阜新禽业肉鸡产业化项目	2,916,886.02		2,916,886.02	397,904,265.87		397,904,265.87
其他	116,870,235.80		116,870,235.80	90,891,353.36		90,891,353.36
合计	1,968,467,732.95		1,968,467,732.95	2,710,640,052.48		2,710,640,052.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
漯河禽业新建项目	973,039,400.00	303,006,663.15	188,453,143.81	60,048,551.94		431,411,255.02	56.51%					其他
生物工程新建 3.2 万吨骨素项目	292,183,300.00	124,413,981.51	92,414,398.41	150,442.48		216,677,937.44	84.57%					其他
南宁牧业生猪产业化项目	796,445,100.00	702,122,395.75	50,198,940.06	3,893,119.98		748,428,215.83	94.99%					其他
漯河汇厨新建项目	186,481,800.00	133,218.75	40,975,728.38			41,108,947.13	21.97%					其他
中国双汇总部项目	887,884,900.00	710,449,058.01	40,003,736.55	703,837,332.27		46,615,462.29	98.43%					募股资金
漯河兴汇配套工程项目	130,841,130.00	347,288.13	31,746,814.01			32,094,102.14	24.26%					其他
西华食品新建项目	159,839,200.00	88,382,840.29	28,655,610.33			117,038,450.62	84.33%					其他
漯河汇亨新建项目	127,536,700.00	37,195.63	25,975,185.72			26,012,381.35	20.37%					其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
芜湖双汇新建冷库项目	69,525,770.00	9,053,554.52	25,020,752.64			34,074,307.16	49.01%					其他
阜新牧业生猪产业化项目	1,427,563,100.00	283,898,237.51	22,127,089.27	150,805,774.63		155,219,552.15	93.96%					募股资金
阜新禽业肉鸡产业化项目	2,768,454,200.00	397,904,265.87	19,209,983.51	414,197,363.36		2,916,886.02	94.34%					募股资金
合计	7,819,794,600.00	2,619,748,699.12	564,781,382.69	1,332,932,584.66		1,851,597,497.15						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	18,826,391.88		18,826,391.88	13,914,866.71		13,914,866.71
专用设备	3,536,899.58	1,432,631.84	2,104,267.74	2,652,178.89	1,432,631.84	1,219,547.05
合计	22,363,291.46	1,432,631.84	20,930,659.62	16,567,045.60	1,432,631.84	15,134,413.76

其他说明：

25、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		394,055,587.28			394,055,587.28
2.本期增加金额		207,171,259.75			207,171,259.75
(1)外购		48,935,217.33			48,935,217.33
(2)自行培育		158,236,042.42			158,236,042.42
3.本期减少金额		229,637,045.08			229,637,045.08
(1)处置		229,637,045.08			229,637,045.08
(2)其他					
4.期末余额		371,589,801.95			371,589,801.95
二、累计折旧					
1.期初余额		53,601,310.65			53,601,310.65
2.本期增加金额		83,042,134.50			83,042,134.50
(1)计提		83,042,134.50			83,042,134.50

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
3.本期减少金额		76,470,738.20			76,470,738.20
(1)处置		76,470,738.20			76,470,738.20
(2)其他					
4.期末余额		60,172,706.95			60,172,706.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		2,809,415.30			2,809,415.30
(1)计提		2,809,415.30			2,809,415.30
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		2,809,415.30			2,809,415.30
四、账面价值					
1.期末账面价值		308,607,679.70			308,607,679.70
2.期初账面价值		340,454,276.63			340,454,276.63

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

26、油气资产

□适用 不适用

27、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	24,811,956.41	368,758,139.25	393,570,095.66
2.本期增加金额	3,520,088.19	6,823,972.60	10,344,060.79
3.本期减少金额	3,003,311.26	0.00	3,003,311.26
4.期末余额	25,328,733.34	375,582,111.85	400,910,845.19
二、累计折旧			
1.期初余额	10,295,692.08	36,238,930.73	46,534,622.81
2.本期增加金额	3,967,051.03	10,043,111.92	14,010,162.95
(1) 计提	3,967,051.03	10,043,111.92	14,010,162.95

项目	房屋及建筑物	土地	合计
3.本期减少金额	1,854,235.98	0.00	1,854,235.98
(1) 处置	1,854,235.98	0.00	1,854,235.98
4.期末余额	12,408,507.13	46,282,042.65	58,690,549.78
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,920,226.21	329,300,069.20	342,220,295.41
2.期初账面价值	14,516,264.33	332,519,208.52	347,035,472.85

其他说明：

28、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,453,975,160.45			10,955,470.67	48,753,242.94	1,513,683,874.06
2.本期增加金额	66,609,455.23			19,565,547.18		86,175,002.41
(1) 购置	66,609,455.23			733,851.86		67,343,307.09
(2) 内部研发				18,831,695.32		18,831,695.32
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,520,584,615.68			30,521,017.85	48,753,242.94	1,599,858,876.47

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	其他	合计
二、累计摊销						
1.期初余额	253,745,009.37			9,592,795.49	26,635,972.41	289,973,777.27
2.本期增加金额	16,041,392.54			1,993,046.06	2,816,949.84	20,851,388.44
(1) 计提	16,041,392.54			1,993,046.06	2,816,949.84	20,851,388.44
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	269,786,401.91			11,585,841.55	29,452,922.25	310,825,165.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,250,798,213.77			18,935,176.30	19,300,320.69	1,289,033,710.76
2.期初账面价值	1,200,230,151.08			1,362,675.18	22,117,270.53	1,223,710,096.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.18%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

29、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
双汇云商移动商务平台	18,831,695.32				18,831,695.32			0.00
合计	18,831,695.32				18,831,695.32			0.00

其他说明

30、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

31、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	55,976,683.12	18,654,840.19	10,682,170.56		63,949,352.75
其他	3,879,990.26	2,832,065.14	1,325,970.52		5,386,084.88
合计	59,856,673.38	21,486,905.33	12,008,141.08		69,335,437.63

其他说明

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,026,533.42	21,326,043.25	78,815,153.91	19,479,015.77
内部交易未实现利润	182,877,459.48	45,719,364.87	198,091,138.24	49,522,784.56
可抵扣亏损	399,655,067.68	82,072,249.71	292,977,573.40	73,244,393.35
固定资产计提的折旧超过税法规定可抵扣的部分	105,776,712.34	24,981,709.56	100,640,070.00	23,697,020.59
无形资产摊销	50,764,363.12	12,690,535.15	54,926,257.85	13,730,706.10
预提费用	331,200,862.09	81,097,218.54	349,843,755.77	85,871,227.54
递延收益	198,285,744.99	49,480,098.41	189,699,257.41	47,398,493.20
合计	1,357,586,743.12	317,367,219.49	1,264,993,206.58	312,943,641.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	33,510,332.04	8,377,583.01	40,531,276.84	10,132,819.21
固定资产计提的折旧小于税法规定可抵扣的部分	1,722,688,817.25	425,238,315.40	1,504,096,389.96	374,932,212.65
衍生金融资产	38,489.98	9,622.50	166,800.00	41,700.00
合计	1,756,237,639.27	433,625,520.91	1,544,794,466.80	385,106,731.86

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	159,731,872.21	157,635,347.28	137,932,999.60	175,010,641.51
递延所得税负债	159,731,872.21	273,893,648.70	137,932,999.60	247,173,732.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	807,196,433.91	499,527,725.53
合计	807,196,433.91	499,527,725.53

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		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	48,458,354.71	48,458,354.71	
2028 年及以后	319,661,796.53		
合计	807,196,433.91	499,527,725.53	

其他说明

33、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付非流动资产采购款	23,619,041.71		23,619,041.71	33,157,826.46		33,157,826.46
其他权益性投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	25,619,041.71		25,619,041.71	35,157,826.46		35,157,826.46

其他说明：

34、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,616,253,856.40	2,586,928,802.64
信用借款	3,867,259,137.08	560,416,625.01
合计	6,483,512,993.48	3,147,345,427.65

短期借款分类的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，本集团信用借款人民币 3,867,259,137.08 元，年利率为 1.20%-3.90%；
 票据贴现质押借款人民币 2,616,253,856.40 元，年利率为 1.25%-2.40%。

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%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

35、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

36、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

37、吸收存款及同业存放

单位：元

项目	期末数	期初数
吸收存款	88,165,609.21	77,735,133.53
合计	88,165,609.21	77,735,133.53

38、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

39、卖出回购金融资产款

单位：元

项目	期末数	期初数
卖出回购金融资产款	680,774,656.13	508,443,596.70
合计	680,774,656.13	508,443,596.70

于 2023 年 6 月末，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 680,774,656.13 元，年利率为 2%。

40、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,908,250,203.52	3,530,205,831.14
一年以上	214,415,546.02	388,405,894.85
合计	3,122,665,749.54	3,918,611,725.99

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

41、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,179,574.09	1,178,373.60
合计	2,179,574.09	1,178,373.60

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

42、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收售货款	2,000,051,128.60	3,104,080,675.21
合计	2,000,051,128.60	3,104,080,675.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收售货款	-1,104,029,546.61	主要原因是报告期内本集团按合同约定履行产品交付义务，导致预收货款余额下降。
合计	-1,104,029,546.61	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

43、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	877,989,642.48	2,205,565,407.89	2,471,246,753.85	612,308,296.52
二、离职后福利-设定提存计划	149,571,419.22	234,690,932.62	274,583,721.21	109,678,630.63
三、辞退福利	306,126.11	2,805,009.44	2,838,069.44	273,066.11
合计	1,027,867,187.81	2,443,061,349.95	2,748,668,544.50	722,259,993.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	848,579,752.58	1,876,780,053.56	2,142,003,955.43	583,355,850.71
2、职工福利费	638,186.01	90,327,933.65	90,517,814.96	448,304.70
3、社会保险费	4,305,369.48	118,321,990.05	120,994,507.53	1,632,852.00
其中：医疗保险费	2,226,261.27	108,334,691.26	109,366,926.14	1,194,026.39
工伤保险费	2,079,108.21	9,987,298.79	11,627,581.39	438,825.61
4、住房公积金	347,646.00	77,309,293.19	77,279,366.74	377,572.45
5、工会经费和职工教育经费	9,345,309.44	42,826,137.44	40,451,109.19	11,720,337.69
职工奖励及福利基金	14,773,378.97			14,773,378.97
合计	877,989,642.48	2,205,565,407.89	2,471,246,753.85	612,308,296.52

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	145,407,988.08	225,633,319.23	263,503,698.26	107,537,609.05
2、失业保险费	4,163,431.14	9,057,613.39	11,080,022.95	2,141,021.58
合计	149,571,419.22	234,690,932.62	274,583,721.21	109,678,630.63

其他说明

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，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。

本集团报告期内应分别向养老保险以及失业保险计划缴存费用人民币 225,633,319.23 元以及人民币 9,057,613.39 元。于 2023 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 107,537,609.05 元以及人民币 2,141,021.58 元应缴存费用未支付，该费用主要是依据国家相关政策缓交，将在未来按照规定时间缴纳。

44、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	60,759,066.94	87,530,034.36
企业所得税	293,440,156.88	336,997,136.41

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	3,380,951.89	3,743,823.09
城市维护建设税	4,042,950.40	4,486,210.60
教育费附加及地方教育附加	3,015,344.79	3,370,456.61
房产税	14,126,086.54	12,628,896.64
土地使用税	8,541,649.38	9,160,813.72
印花税	14,315,283.85	19,002,301.60
其他	877,475.93	1,586,132.55
合计	402,498,966.60	478,505,805.58

其他说明

45、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	44,190,330.26	84,890,733.49
其他应付款	851,327,493.48	817,329,801.92
合计	895,517,823.74	902,220,535.41

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	44,190,330.26	84,890,733.49
合计	44,190,330.26	84,890,733.49

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

客户保证金及押金	512,435,558.98	511,053,989.25
其他	338,891,934.50	306,275,812.67
合计	851,327,493.48	817,329,801.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

46、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

47、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,186,740.42	1,122,565.21
一年内到期的长期应付款		64,163,510.83
一年内到期的租赁负债	11,553,567.02	16,186,920.12
合计	12,740,307.44	81,472,996.16

其他说明：

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。该批受托经营资金已于 2023 年 6 月到期偿付。

48、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	134,085,002.76	253,404,276.54
合计	134,085,002.76	253,404,276.54

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

49、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,711,204.39	8,543,772.69
信用借款	3,738,917.96	3,741,761.42
合计	12,450,122.35	12,285,534.11

长期借款分类的说明：

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，本公司需在未来一年内偿还美元本金 49,280.00 元（折合人民币 356,087.42 元），此笔借款为无息借款，由漯河市财政局提供担保。

本公司于 2019 年 9 月完成吸收合并双汇集集团，原双汇集集团于 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本公司继承，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，公司需在未来一年内偿还欧元本金 100,535.44 元（折合人民币 791,927.71 元）。该借款以人民币 11,000,000.00 元定期存单作为质押物。

其他说明，包括利率区间：

50、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

51、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	5,084,599.20	6,276,498.60
土地	200,511,757.27	200,288,740.45
合计	205,596,356.47	206,565,239.05

其他说明：

52、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

53、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

54、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

55、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	262,621,205.74	5,217,963.75	16,966,128.42	250,873,041.07	主要是本集团收到的与资产相关及用以补偿企业以后期间成本、费用或损失的政府补助。
合计	262,621,205.74	5,217,963.75	16,966,128.42	250,873,041.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府专项补贴	43,542,415.43	4,137,963.75		3,370,579.81	1,833,588.67		42,476,210.70	与资产相关
企业产业化补贴	5,473,723.16			508,030.31			4,965,692.85	与资产相关
企业发展扶持资金	212,730,602.82	1,080,000.00		11,209,801.37			202,600,801.45	与资产相关
其他	874,464.33			44,128.26			830,336.07	与收益相关
合计	262,621,205.74	5,217,963.75		15,132,539.75	1,833,588.67		250,873,041.07	

其他说明：

56、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

57、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,464,661,213.00						3,464,661,213.00

其他说明：

58、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

59、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,816,525,262.96			6,816,525,262.96
股权激励	1,246,120,676.44			1,246,120,676.44
合计	8,062,645,939.40			8,062,645,939.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

62、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,226,263.26	1,428,776.10	941,052.14	9,713,987.22
合计	9,226,263.26	1,428,776.10	941,052.14	9,713,987.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本集团之子公司南通汇羽丰根据《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。

本期增加为 2023 年 1-6 月提取的安全生产费用，本期减少为使用的安全生产费用。

63、一般风险准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	115,634,056.43			115,634,056.43
合计	115,634,056.43	-	-	115,634,056.43

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”。

64、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,831,906,631.94			1,831,906,631.94
合计	1,831,906,631.94			1,831,906,631.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

65、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,368,731,880.38	9,329,038,411.60
调整后期初未分配利润	8,368,731,880.38	9,329,038,411.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,836,676,897.72	2,730,375,334.05
应付普通股股利	3,464,661,213.00	4,497,130,254.47
期末未分配利润	7,740,747,565.10	7,562,283,491.18

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

66、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,305,937,913.12	25,099,582,553.73	27,782,415,667.14	22,838,391,002.83
其他业务	120,631,132.12	63,939,174.79	119,623,036.74	57,708,104.44
合计	30,426,569,045.24	25,163,521,728.52	27,902,038,703.88	22,896,099,107.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
商品类型	13,692,392,044.32	13,625,130,703.55	3,109,046,297.37	30,426,569,045.24
其中：				
包装肉制品	13,692,392,044.32			13,692,392,044.32
生鲜产品		13,625,130,703.55		13,625,130,703.55
其他			3,109,046,297.37	3,109,046,297.37
按经营地区分类	13,692,392,044.32	13,625,130,703.55	3,109,046,297.37	30,426,569,045.24
其中：				
长江以北地区				20,130,330,609.17
长江以南地区				10,296,238,436.07
市场或客户类型				

合同分类	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
其中：				
合同类型	13,692,392,044.32	13,625,130,703.55	3,109,046,297.37	30,426,569,045.24
其中：				
销售商品	13,692,392,044.32	13,625,130,703.55	3,082,334,027.94	30,399,856,775.81
提供劳务收入			15,877,378.57	15,877,378.57
租赁收入			10,834,890.86	10,834,890.86
按商品转让的时间分类	13,692,392,044.32	13,625,130,703.55	3,109,046,297.37	30,426,569,045.24
其中：				
按时间点确认收入	13,692,392,044.32	13,625,130,703.55	3,082,334,027.94	30,399,856,775.81
按时间段确认收入			26,712,269.43	26,712,269.43
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				30,426,569,045.24
其中：				
直销				6,701,390,901.74
经销				23,725,178,143.50
合计				30,426,569,045.24

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,000,051,128.60 元，其中，2,000,051,128.60 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

67、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,734,297.98	44,706,468.37
教育费附加	34,521,668.11	35,723,181.50
资源税	476,058.40	1,611,773.60
房产税	32,678,453.28	28,766,028.70
土地使用税	22,597,116.88	21,723,474.16
车船使用税	41,457.63	33,804.86
印花税	30,728,141.38	25,784,286.80

水利建设基金	3,712,599.47	5,885,366.30
其他	113,224.51	111,422.47
合计	172,603,017.64	164,345,806.76

其他说明：

68、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	543,599,535.49	500,593,021.83
广告宣传及促销费	248,941,581.97	272,769,007.82
保管租赁费	54,269,832.74	49,266,887.78
折旧及摊销费	10,648,513.07	10,551,530.72
物料消耗	7,426,792.98	9,314,867.70
差旅费	60,427,023.43	58,853,344.71
其他	24,523,350.21	23,052,717.48
合计	949,836,629.89	924,401,378.04

其他说明：

69、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	379,863,021.18	359,727,146.54
折旧及摊销费	68,846,336.48	49,096,525.17
保管租赁费	51,787,995.45	63,358,463.85
差旅费	9,404,077.84	4,630,923.00
物料消耗	9,199,980.49	16,674,802.47
审计验资等中介费	3,738,868.40	3,634,481.65
流动资产损失	3,875,100.48	2,808,752.15
其他	46,649,518.14	45,539,981.41
合计	573,364,898.46	545,471,076.24

其他说明

70、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,719,865.81	44,225,324.97
折旧及摊销费	3,758,917.11	3,680,132.01
物料消耗	26,462,921.94	26,877,831.90
技术服务费	2,366,217.79	2,853,891.24

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,632,403.54	1,012,103.61
合计	89,940,326.19	78,649,283.73

其他说明

71、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	76,020,559.90	64,251,196.63
减：利息收入	170,737,140.99	87,136,970.22
加：汇兑损失	399,034.05	-55,720.26
加：其他支出	3,424,086.49	2,779,794.32
合计	-90,893,460.55	-20,161,699.53

其他说明

72、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业发展扶持资金	155,348,747.57	95,369,371.00
政府专项补贴	8,136,862.81	3,095,780.37
农业产业化项目资金	2,508,030.31	527,229.05
其他	4,504,752.29	5,705,256.69
合计	170,498,392.98	104,697,637.11

73、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,304,698.42	20,675,146.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	600,000.00	
结构性存款投资收益及其他	45,128,679.68	34,921,891.36
非同一控制下企业合并形成的利得		2,505,417.21
合计	81,033,378.10	58,102,455.06

其他说明

74、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

75、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-7,399,314.24	-2,603,071.86
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-128,310.00	
合计	-7,399,314.24	-2,603,071.86

其他说明：

76、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-421,260.20	3,570,351.70
应收账款坏账损失	-808,558.30	-1,164,627.89
应收票据坏账损失	3,742.75	
发放贷款和垫款减值损失	1,146,510.54	156,750.00
合计	-79,565.21	2,562,473.81

其他说明

77、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-211,818,578.52	-44,844,646.11
八、生产性生物资产减值损失	-2,809,415.30	
十二、合同资产减值损失		-14,671,921.04
合计	-214,627,993.82	-59,516,567.15

其他说明：

78、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	-2,091,528.46	3,974,388.38

79、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约补偿收入	9,688,076.37	16,859,970.89	9,688,076.37
固定资产报废收益	1,430,085.48	1,379,191.01	1,430,085.48
无法支付的款项	1,638,589.69	2,528,926.55	1,638,589.69
非同一控制下企业合并形成的利得		1,737,709.59	
其他	209,974.13	261,308.55	209,974.13
合计	12,966,725.67	22,767,106.59	12,966,725.67

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

80、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	498,700.88	1,465,743.48	498,700.88
非流动资产毁损报废损失	4,384,806.99	5,603,900.54	4,384,806.99
赔偿金、违约金及各种罚款支出	63,816.00	387,109.02	63,816.00
其他	675,127.06	371,692.90	675,127.06
合计	5,622,450.93	7,828,445.94	5,622,450.93

其他说明：

81、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	757,034,068.69	752,355,984.34
递延所得税费用	44,095,210.67	-36,659,559.15
合计	801,129,279.36	715,696,425.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,673,063,648.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	918,265,912.21
子公司适用不同税率的影响	-53,844,244.67
非应税收入的影响	-105,645,776.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,956,026.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-292,308.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	79,917,548.00
从联营公司取得的投资收益	-8,826,174.61
研发费用加计扣除等纳税影响	-30,401,703.78
所得税费用	801,129,279.36

其他说明

82、其他综合收益

详见附注 61

83、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	178,472,057.07	127,197,790.71
利息收入	146,986,833.70	80,619,488.49
押金保证金收入	110,674,864.85	129,406,978.75
其他	55,808,877.03	70,043,338.91
合计	491,942,632.65	407,267,596.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及促销费	274,819,312.27	275,848,278.85
押金保证金支出	90,922,007.50	85,655,548.82
维修费	73,942,291.62	61,101,974.68
保管租赁费	40,104,903.36	46,636,781.99
技术开发费	34,255,908.65	32,588,456.36
差旅费及业务招待费	91,179,574.82	75,206,614.71
邮电费	7,473,510.90	7,622,272.65

经营活动相关受限货币资金净增加额	7,063,878.74	42,970,121.30
其他	19,505,384.43	15,443,135.35
合计	639,266,772.29	643,073,184.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动相关受限货币资金净减少额	10,600,000.00	
取得子公司收到的现金		164,004,061.02
合计	10,600,000.00	164,004,061.02

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司少数股东减资		6,000,000.00
支付租赁负债	12,234,800.76	13,470,391.42
合计	12,234,800.76	19,470,391.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

84、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,871,934,369.48	2,767,081,462.56
加：资产减值准备	214,707,559.03	56,954,093.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	708,048,072.64	549,465,215.84
使用权资产折旧	14,010,162.95	14,181,228.82
无形资产摊销	20,851,388.44	17,242,357.28
长期待摊费用摊销	12,008,141.08	11,110,761.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,091,528.46	-3,974,388.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,954,721.51	4,224,709.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,399,314.24	2,603,071.86
财务费用（收益以“-”号填列）	76,020,559.90	64,251,196.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,033,378.10	-58,102,455.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,375,294.23	-14,425,325.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,719,916.44	-20,612,519.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,655,597,534.16	-1,012,633,290.03
存货跌价准备的转销(以“-”号填列)	-190,993,489.41	-204,310,242.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,441,094.17	-531,760,044.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,652,242,143.59	-19,190,597.47
其他	130,993,795.64	-70,652,092.63
经营活动产生的现金流量净额	351,807,184.61	1,551,453,141.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,797,830,855.79	5,428,905,803.07
减：现金的期初余额	5,236,336,215.58	7,573,680,105.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,438,505,359.79	-2,144,774,302.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,797,830,855.79	5,236,336,215.58
其中：库存现金	199,800.00	199,800.00
可随时用于支付的银行存款	2,790,765,889.84	5,219,725,423.13
可随时用于支付的其他货币资金	6,865,165.95	16,410,992.45
三、期末现金及现金等价物余额	2,797,830,855.79	5,236,336,215.58

其他说明：

85、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

86、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	390,921,018.49	主要是保证金及存放中央银行法定准备金。
合计	390,921,018.49	

其他说明：

受限货币资金构成见附注七、1。

87、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,222,314.29	7.2258	44,961,198.60
欧元	7,034.40	7.8771	55,410.67
港币			
应收账款			
其中：美元	6,572,000.55	7.2258	47,487,961.57
欧元			
港币			
其他应付款			
其中：美元	3,320,485.00	7.2258	23,993,160.51
欧元	7,034.40	7.8771	55,410.67
港币			
一年内到期的长期借款			
其中：美元	49,280.00	7.2258	356,087.42
欧元	100,535.44	7.8771	791,927.71
港币			
长期借款			
其中：美元	517,440.00	7.2258	3,738,917.96
欧元	1,105,889.78	7.8771	8,711,204.39
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

88、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本集团通过商品期货合约对本集团承担的部分物资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、白糖商品期货合约、玉米淀粉商品期货合约及豆油商品期货合约等的标准化合约。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

单位：元

项目名称	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		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	12,251,010.00	38,490.00	-	衍生金融资产	-

89、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业产业化补贴	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业发展扶持资金 1	300,000.00	冲成本费用	300,000.00
企业发展扶持资金 2	145,218,946.20	其他收益	144,138,946.20
生猪无害化补贴	13,982,107.52	冲成本费用	13,982,107.52
政府专项补贴 1	7,168,528.35	冲成本费用	7,131,133.10
政府专项补贴 2	8,754,968.00	其他收益	4,855,638.15
其他	1,047,507.00	其他收益	1,047,507.00
合计	178,472,057.07		173,455,331.97

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

90、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

	购买日公允价值	购买日账面价值
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日确定的依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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、包装物等	100.00%		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		同一控制下企业合并
漯河天润彩印包装有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC 彩色印刷品	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		非同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		设立
漯河卓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	97.28%		同一控制下企业合并
漯河双汇万中禽业发展有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽类养殖	90.00%		同一控制下企业合并
漯河万中禽业加工有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽类屠宰、肉制品	100.00%		同一控制下企业合并
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	80.00%		同一控制下企业合并
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	80.00%		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	75.00%		同一控制下企业合并
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	75.00%		同一控制下企业合并
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	75.00%		同一控制下企业合并
河南万东牧业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	生猪养殖	75.00%		设立
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	95.38%		设立
史蜜斯菲尔德(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	100.00%		设立
上海双汇大昌有限公司	上海市金山区	上海市金山区	肉类分割包装、肉制品	100.00%		非同一控制下企业合并
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	100.00%		同一控制下企业合并
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
南昌双汇食品有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		设立
郑州双汇食品有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		设立
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		61.35%	同一控制下企业合并
漯河双汇意科生物环保有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	电力、热力生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
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	51.00%		同一控制下企业合并
双汇商业保理有限公司	天津市	天津市	应收账款保理融资	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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		95.38%	设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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		67.00%	设立
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		100.00%	设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
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	100.00%		设立
南通汇羽丰新材料有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	PVDC 树脂粉	100.00%		非同一控制企业合并
漯河汇厨餐饮有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	餐饮服务		100.00%	设立
漯河汇享食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	餐饮服务		100.00%	设立
漯河兴汇食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	100.00%		设立
漯河香汇进出口贸易有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	自营和代理进出口业务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
望奎双汇北大荒食品有限公司	25.00%	11,606,585.11	11,664,304.92	32,690,822.78
阜新双汇肉类加工有限公司	20.00%	4,126,866.97	4,138,831.02	54,081,187.56
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	25.00%	5,070,222.64	4,428,179.26	40,034,279.88
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	25.00%	6,388,995.41	6,025,391.58	22,222,794.28
漯河双汇生物工程技术有限公司	4.62%	10,122,118.87	4,233,355.83	30,242,388.12
漯河双汇万中禽业发展有限公司	10.00%	6,691,416.51	3,482,117.22	88,060,730.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
望奎双汇北大荒食品有限公司	230,468,747.43	154,064,198.78	384,532,946.21	249,705,874.89	4,063,780.22	253,769,655.11	126,424,141.81	157,913,925.77	284,338,067.58	149,453,974.10	3,889,923.14	153,343,897.24
阜新双汇肉类加工有限公司	267,333,194.24	154,622,774.42	421,955,968.66	147,163,464.85	4,386,566.02	151,550,030.87	154,197,701.87	160,551,047.73	314,748,749.60	39,077,278.20	5,205,713.37	44,282,991.57
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	233,129,485.40	99,737,246.53	332,866,731.93	170,050,206.10	2,679,406.30	172,729,612.40	108,595,937.94	102,511,003.56	211,106,941.50	50,401,664.08	3,136,331.40	53,537,995.48
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	75,552,721.21	62,353,108.58	137,905,829.79	47,069,803.90	1,944,848.77	49,014,652.67	61,836,176.00	64,017,085.88	125,853,261.88	36,752,558.61	1,663,941.44	38,416,500.05
漯河双汇生物工程技术有限公司	155,404,881.92	383,048,200.23	538,453,082.15	364,274,343.12	12,433,301.68	376,707,644.80	266,761,278.85	292,582,863.68	559,344,142.53	382,983,037.89	2,704,000.63	385,687,038.52
漯河双汇万中禽业发展有限公司	154,110,136.77	962,454,264.23	1,116,564,401.00	220,587,084.45	15,370,013.64	235,957,098.09	169,401,028.42	993,085,594.27	1,162,486,622.69	296,868,448.32	17,103,864.36	313,972,312.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
望奎双汇北大荒食品有限公司	825,961,143.62	46,426,340.45	46,426,340.45	-66,927,196.40	792,277,546.37	57,242,425.45	57,242,425.45	-1,450,482.65
阜新双汇肉类加工有限公司	632,421,280.96	20,634,334.87	20,634,334.87	-133,111,629.98	595,593,466.65	31,811,762.34	31,811,762.34	-104,673,225.06
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	561,934,293.64	20,280,890.55	20,280,890.55	-95,868,384.16	500,252,855.00	24,859,879.58	24,859,879.58	-55,143,458.65
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	192,672,480.67	25,555,981.63	25,555,981.63	31,145,674.21	216,650,870.13	30,508,626.53	30,508,626.53	24,342,502.45
漯河双汇生物工程技术有限公司	391,046,087.61	79,719,411.93	79,719,411.93	91,589,730.90	357,085,502.41	65,142,797.73	65,142,797.73	41,658,971.44
漯河双汇万中禽业发展有限公司	811,237,339.76	66,914,165.11	66,914,165.11	150,514,109.18	867,678,151.95	-23,212,831.35	-23,212,831.35	34,661,936.36

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	48.00%		权益法
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	40.00%		权益法
哈尔滨鹏达种业有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	种禽养殖、孵化	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	丹尼士科双汇漯河食品有限公司	丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	哈尔滨鹏达种业有限公司	丹尼士科双汇漯河食品有限公司	丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	哈尔滨鹏达种业有限公司
流动资产	131,100,172.39	35,314,313.06	156,656,489.07	126,277,334.28	32,516,804.77	71,902,015.87
非流动资产	44,989,296.71	9,365,969.38	167,946,016.85	47,777,483.91	9,710,901.81	172,588,049.70
资产合计	176,089,469.10	44,680,282.44	324,602,505.92	174,054,818.19	42,227,706.58	244,490,065.57
流动负债	39,790,439.04	7,796,734.43	28,754,592.66	44,863,438.56	7,574,728.49	19,952,292.06
非流动负债	5,290,033.85	245,249.59	14,582,786.09	7,380,031.77	256,307.93	15,407,659.93
负债合计	45,080,472.89	8,041,984.02	43,337,378.75	52,243,470.33	7,831,036.42	35,359,951.99
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	131,008,996.21	36,638,298.42	281,265,127.17	121,811,347.86	34,396,670.16	209,130,113.58
按持股比例计算的净资产份额	62,884,318.18	14,655,319.37	112,506,050.87	58,469,446.97	13,758,668.06	83,652,045.43
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他						

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	丹尼士科双汇漯河食品有限公司	丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	哈尔滨鹏达种业 有限公司	丹尼士科双汇漯河食品有限公司	丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	哈尔滨鹏达种业 有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	74,995,187.18	19,896,831.07	115,018,862.17	70,580,315.97	19,000,179.77	86,164,856.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	131,832,089.19	31,241,176.20	144,925,864.77	271,720,990.38	30,747,221.53	70,439,569.17
净利润	9,197,648.35	2,241,628.26	72,135,013.59	16,869,210.15	-336,250.26	-13,176,631.06
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	9,197,648.35	2,241,628.26	72,135,013.59	16,869,210.15	-336,250.26	-13,176,631.06
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	7,285,124.36	6,145,953.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,139,170.47	-1,929,661.74
--综合收益总额	1,139,170.47	-1,929,661.74

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

金融资产

2023 年 6 月 30 日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	3,188,751,874.28	-	3,188,751,874.28
交易性金融资产	-	1,405,767,013.67	1,405,767,013.67
拆出资金	200,000,000.00	-	200,000,000.00
应收票据	16,300,000.00	-	16,300,000.00
应收账款	171,276,940.94	-	171,276,940.94
其他应收款	24,436,485.20	-	24,436,485.20
发放贷款和垫款	177,015,713.54	-	177,015,713.54
其他流动资产	2,672,812,450.97	-	2,672,812,450.97
其他非流动金融资产	-	61,782,210.00	61,782,210.00
衍生金融资产	-	38,490.00	38,490.00
其他非流动资产	2,000,000.00	-	2,000,000.00
合计	6,452,593,464.93	1,467,587,713.67	7,920,181,178.60

金融负债

单位：元

金融负债项目	以摊余成本计量的其他金融负债	合计
短期借款	6,483,512,993.48	6,483,512,993.48
应付账款	3,122,665,749.54	3,122,665,749.54
其他应付款	895,517,823.74	895,517,823.74
长期借款	12,450,122.35	12,450,122.35
一年内到期的非流动负债	12,740,307.44	12,740,307.44
卖出回购金融资产款	680,774,656.13	680,774,656.13
吸收存款及同业存放	88,165,609.21	88,165,609.21
租赁负债	205,596,356.47	205,596,356.47
合计	11,501,423,618.36	11,501,423,618.36

2、金融资产转移

已转移但未终止确认的金融资产

于 2023 年 6 月 30 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金融机构的账面价值为人民币 680,774,656.13 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 508,443,596.70 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 2023 年 6 月 30 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金融机构的账面价值为人民币 1,197,890,506.12 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,023,994,885.04 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金融机构的银行承兑汇票的账面价值为人民币 1,418,363,350.28 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,562,933,917.60 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、利率风险和价格风险）。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。

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，本集团对应收账款、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 2023 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本

集团的应收账款的 11.64%（2022 年 12 月 31 日：11.30%）和 33.66%（2022 年 12 月 31 日：35.96%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

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。

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。

下表概括了于 2023 年 6 月 30 日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	7,211,322,625.00			7,211,322,625.00
吸收存款及同业存放	115,240,229.14			115,240,229.14
卖出回购金融资产	683,220,000.00			683,220,000.00
应付账款	3,122,665,749.54			3,122,665,749.54
其他应付款	895,517,823.74			895,517,823.74
一年内到期的非流动负债	12,824,053.80			12,824,053.80
长期借款		3,652,520.37	9,735,038.76	13,387,559.13
租赁负债		81,207,975.88	124,388,380.59	205,596,356.47
合计	12,040,790,481.22	84,860,496.25	134,123,419.35	12,259,774,396.82

市场风险

利率风险

本集团面临的市场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 2023 年 6 月 30 日，本集团无以浮动利率计息的负债（2022 年 12 月 31 日：无）。

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 0.62%（2022 年：0.45%）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。

单位：元

项目	汇率变动	净损益	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	3,218,049.71	3,218,049.71

项目	汇率变动	净损益	对股东权益的影响
美元	对人民币贬值 5%	-3,218,049.71	-3,218,049.71
欧元	对人民币升值 5%	-475,156.61	-475,156.61
欧元	对人民币贬值 5%	475,156.61	475,156.61

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。2023 年上半年和 2022 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：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总负债	15,287,264,973.44	14,229,511,445.34
总资产	36,843,092,787.44	36,411,979,719.78
资产负债率	41.49%	39.08%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	38,490.00	1,405,767,013.67	61,782,210.00	1,467,587,713.67
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,490.00	1,405,767,013.67	61,782,210.00	1,467,587,713.67
（2）权益工具投资			61,782,210.00	61,782,210.00
（3）衍生金融资产	38,490.00			38,490.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	38,490.00	1,405,767,013.67	61,782,210.00	1,467,587,713.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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 2023 年 6 月最后一个交易日的收盘价确定。

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

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要为没有活跃市场的银行结构性存款，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、汇率以及黄金价格波动率、贴现因子和其他相关参数。

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

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。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	估值技术	不可观察输入值	范围区间
权益工具投资	61,782,210.00	上市公司基准日收盘价	流动性折扣	2023 年上半年：3%

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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。

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、租赁负债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。2023 年 6 月 30 日，针对长期借款、租赁负债自身不履约风险评估为不重大。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
罗特克斯有限公司	中国香港	投资管理及进出口贸易	HKD3,388,351.04 万元	70.33%	70.33%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是兴泰集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
万洲国际贸易有限公司	本公司母公司之子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
罗特克斯有限公司及其子公司	采购分割肉、分体肉、骨类及副产品等	2,993,926,334.88	6,000,000,000.00	否	2,759,286,766.04
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	接受运输劳务	749,352,273.02	1,750,000,000.00	否	744,617,524.52
南通汇羽丰新材料有限公司	采购 PVDC 树脂粉	91,527,998.37	120,000,000.00	否	149,158,460.00
漯河汇盛生物科技有限公司及其子公司	采购猪肠衣等	87,908,172.04	225,000,000.00	否	86,735,485.05
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	采购大豆蛋白	31,190,412.48	80,000,000.00	否	30,678,060.58
哈尔滨鹏达种业有限公司	采购父母代鸡苗	26,547,535.00	65,000,000.00	否	17,784,005.17
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	采购商品	4,156,229.56	10,000,000.00	否	3,199,542.96
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	接受仓储服务	3,822,090.70	10,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漯河汇盛生物科技有限公司及其子公司	销售猪毛肠等	196,079,674.74	200,989,753.43
漯河汇盛生物科技有限公司	提供初级加工	18,685,019.43	19,933,417.94
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	销售水电汽等	3,082,404.81	2,969,566.14
罗特克斯有限公司及其子公司	销售肉制品等	20,517,455.84	23,417,234.55
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	销售水电汽等	17,446,679.68	29,182,911.63
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	销售水电汽等	4,235,316.93	4,191,829.43
南通汇羽丰新材料有限公司	销售软件	265,486.74	0.00
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	商标使用及推广宣传许可	292,307.10	244,030.70
漯河汇盛药业有限公司	商标使用及推广宣传许可	17,269.35	16,293.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	房产等	1,216,579.58	1,650,205.15

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	房产、车辆等	4,200,853.80	4,012,573.66			4,555,321.10	4,342,563.48 ⁶				

注：6 支付的租金按实际付款金额填报，对同期数据进行同口径修改。

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事报酬	2,454,398.24	3,620,296.53
高级管理人员工资	18,100,806.76	24,850,905.36
合计	20,555,205.00	28,471,201.89

(8) 其他关联交易

关联方利息收入、手续费收入及利息支出

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨鹏达种业有限公司	贷款利息收入	-	442,872.13
哈尔滨鹏达种业有限公司	结算手续费收入	-	169.81
哈尔滨鹏达种业有限公司	吸收存款利息支出	27.17	1,297.24

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
蛋白采购款	丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	6,815,523.74	6,484,726.28
进口肉采购款	罗特克斯有限公司及其子公司	19,682,982.96	12,935,414.40
吸收存款	哈尔滨鹏达种业有限公司	15,376.89	15,349.72

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,191,932.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	万洲国际有限公司股权行权价格：港币 6.2 元，合同剩余期限：0 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

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。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	二项式期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	扣除预计离职人数持有股权占全部授予股权人数持有股权总额的比例
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适合
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,246,120,676.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

截至 2023 年 6 月 30 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 23.11%（2022 年 12 月 31 日：23.83%）。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已签约但未拨备资本承诺	916,845,707.67	865,737,158.57

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	7.50
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0

经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	7.50
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	拟以公司现有总股本 3,464,661,213 股为基数，向全体股东按每 10 股派 7.50 元（含税）的比例实施利润分配，共分配利润 2,598,495,909.75 元。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业总收入	13,692,392,044.32	15,889,373,857.61	4,174,748,278.19	-3,234,488,877.52	30,522,025,302.60
其中：对外交易收入	13,692,392,044.32	13,625,130,703.55	3,204,502,554.73	0.00	30,522,025,302.60
分部间交易收入		2,264,243,154.06	970,245,723.46	-3,234,488,877.52	0.00
营业成本/费用	10,555,048,067.82	15,440,345,882.70	4,259,928,379.91	-3,234,488,877.52	27,020,833,452.91
分部营业利润(亏损)	3,137,343,976.50	449,027,974.91	-85,180,101.72	0.00	3,501,191,849.69
财务费用					-90,893,460.55
投资收益					81,033,378.10
公允价值变动收益					-7,399,314.24
报表营业利润					3,665,719,374.10
营业外收入					12,966,725.67
营业外支出					5,622,450.93
报表利润总额					3,673,063,648.84

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本集团未区分各报告分部的资产总额和负债总额，原因为：本集团产业链较长，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。

(4) 其他说明**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项****8、其他****十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,383,258.07	100.00%	10,823.48	0.04%	26,372,434.59	3,978,761.02	100.00%	133,354.63	3.35%	3,845,406.39
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,705,858.07	17.84%	10,823.48	0.23%	4,695,034.59	3,978,761.02	100.00%	133,354.63	3.35%	3,845,406.39
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	21,677,400.00	82.16%			21,677,400.00					
合计	26,383,258.07	100.00%	10,823.48	0.04%	26,372,434.59	3,978,761.02	100.00%	133,354.63	3.35%	3,845,406.39

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	4,705,858.07	10,823.48	0.23%
合计	4,705,858.07	10,823.48	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节第五、10、12。

按组合计提坏账准备：按关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	21,677,400.00	0.00	0.00%
合计	21,677,400.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节第五、10、12。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,383,258.07
合计	26,383,258.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	133,354.63	9,491.55	132,022.70			10,823.48
合计	133,354.63	9,491.55	132,022.70	0.00	0.00	10,823.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	21,677,400.00	82.16%	0.00
客户二	1,947,452.08	7.38%	4,479.14
客户三	1,385,995.63	5.25%	3,187.79
客户四	556,446.88	2.11%	1,279.83
客户五	249,341.35	0.95%	573.49
合计	25,816,635.94	97.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,177,289,905.43	1,003,287,634.92
其他应收款	4,139,791.36	4,324,327.87
合计	2,181,429,696.79	1,007,611,962.79

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
本公司之子公司	2,177,289,905.43	1,003,287,634.92
合计	2,177,289,905.43	1,003,287,634.92

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	3,337,200.00	3,324,100.00
代垫款项	684,814.02	1,046,300.00
职工借款	250,561.32	90,777.54
其他	91,679.20	39,231.16
合计	4,364,254.54	4,500,408.70

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	176,080.83			176,080.83
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	68,856.82			68,856.82
本期转回	20,474.47			20,474.47
2023 年 6 月 30 日余额	224,463.18			224,463.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用☑不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,034,554.54
1 至 2 年	26,400.00
2 至 3 年	300,000.00
3 年以上	3,300.00
5 年以上	3,300.00
合计	4,364,254.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	176,080.83	68,856.82	20,474.47			224,463.18
合计	176,080.83	68,856.82	20,474.47			224,463.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	押金保证金	1,000,000.00	一年以内	22.91%	9,700.00
客户二	押金保证金	800,000.00	一年以内	18.33%	7,760.00
客户三	代垫款项	684,077.78	一年以内	15.67%	6,635.55
客户四	押金保证金	600,000.00	一年以内	13.75%	5,820.00
客户五	押金保证金	300,000.00	2-3 年	6.87%	179,850.00
合计		3,384,077.78		77.53%	209,765.55

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,238,363,839.22	8,102,946.03	21,230,260,893.19	19,943,363,839.22	8,102,946.03	19,935,260,893.19
对联营、合营企业投资	210,144,033.85	233,153.43	209,910,880.42	175,978,505.90	233,153.43	175,745,352.47
合计	21,448,507,873.07	8,336,099.46	21,440,171,773.61	20,119,342,345.12	8,336,099.46	20,111,006,245.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计 提 减 值 准 备	其 他		
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	248,525,768.36					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	
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	193,213,565.95					193,213,565.95	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计 提 减 值 准 备	其 他		
公司							
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	164,610,785.10					164,610,785.10	
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	
漯河连邦化学有限 公司	547,098,725.10					547,098,725.10	
漯河天润彩印包装 有限公司	470,423,305.88					470,423,305.88	
漯河卓智新型包装 有限公司	251,448,423.92					251,448,423.92	
漯河双汇商业投资 有限公司	41,456,521.66					41,456,521.66	
华懋双汇实业(集 团)有限公司	465,399,362.10					465,399,362.10	
漯河双汇油脂工业 有限公司	15,273,027.20					15,273,027.20	
宜昌双汇食品有限 责任公司	124,987,352.14					124,987,352.14	
河南万东牧业有限 公司	137,430,000.00					137,430,000.00	
浙江金华双汇食品 有限公司	45,921,805.11					45,921,805.11	
舞钢华懋双汇食品 有限公司	459,999.99					459,999.99	8,102,946.03
叶县双汇牧业有限 公司	201,000,000.00					201,000,000.00	
芜湖双汇食品有限 公司	380,000,000.00					380,000,000.00	
南宁双汇食品有限 公司	480,000,000.00					480,000,000.00	
沈阳双汇食品有限 公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
漯河汇特食品有限 公司	228,419,747.35					228,419,747.35	
漯河双汇生物工程 技术有限公司	193,067,237.18					193,067,237.18	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计 提 减 值 准 备	其 他		
上海双汇大昌有限公司	562,905,497.74					562,905,497.74	
漯河双汇食品销售有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
漯河汇兴牧业有限公司	30,902,505.29					30,902,505.29	
史蜜斯菲尔德（上海）食品有限公司	29,572,729.08					29,572,729.08	
内蒙古双汇食品有限公司	61,500,000.00					61,500,000.00	
清远双汇食品有限公司	410,000,000.00					410,000,000.00	
河南双汇集团财务有限公司	1,325,452,400.00	800,000,000.00				2,125,452,400.00	
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	526,452,742.13					526,452,742.13	
昆明双汇食品有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
陕西双汇食品有限公司	350,000,000.00					350,000,000.00	
漯河双汇计算机软件有限责任公司	10,827,390.79					10,827,390.79	
漯河双汇意科生物环保有限公司	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	
西华双汇禽业有限公司	1,540,000,000.00					1,540,000,000.00	
西华双汇食品有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00				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	
双汇餐饮投资管理 有限公司	145,000,000.00	135,000,000.00				280,000,000.00	
漯河双汇食用油科 技有限公司	0.00					0.00	
陕西双汇牧业有限 公司	10,000,000.00					10,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计 提 减 值 准 备	其 他		
南宁双汇牧业有限公司	347,000,000.00	100,000,000.00				447,000,000.00	
漯河双汇禽业有限公司	300,000,000.00	200,000,000.00				500,000,000.00	
漯河汇佳味食品科技有限公司	29,244,575.05					29,244,575.05	
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	
湖南双汇食品有限公司	75,000,000.00					75,000,000.00	
漯河兴汇食品有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00				100,000,000.00	
南通汇羽丰新材料有限公司	391,967,186.56					391,967,186.56	
合计	19,935,260,893.19	1,295,000,000.00	0.00	0.00	0.00	21,230,260,893.19	8,102,946.03

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海乐只汇餐饮管理有限公司	000					000				000	233,153.43
哈尔滨鹏达种业	86,164,856.73			28,854,005.44						115,018,862.17	
丹尼士科双汇漯河豆业有限公司	19,000,179.77			896,651.30						19,896,831.07	
丹尼士科双汇漯河食品有限公司	7,580,315.97			441,487.21						7,995,187.18	
小计	175,745,352.47	000	000	34,165,527.95	000	000	000	000	000	209,910,880.42	233,153.43
合计	175,745,352.47	000	000	34,165,527.95	000	000	000	000	000	209,910,880.42	233,153.43

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,937,612,994.57	17,950,977,838.73	17,299,501,528.56	16,412,183,361.14
其他业务	357,246,044.77	336,952,391.40	373,982,253.70	348,832,776.39
合计	19,294,859,039.34	18,287,930,230.13	17,673,483,782.26	16,761,016,137.53

收入相关信息：

单位：元

合同分类	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
商品类型	14,935,836,735.41	4,275,133,608.34	83,888,695.59	19,294,859,039.34
其中：				
包装肉制品	14,935,836,735.41			14,935,836,735.41
生鲜产品		4,275,133,608.34		4,275,133,608.34
其他			83,888,695.59	83,888,695.59
按经营地区分类				19,294,859,039.34
其中：				
长江以北地区				13,692,895,784.12
长江以南地区				5,601,963,255.22
市场或客户类型				
其中：				
合同类型	14,935,836,735.41	4,275,133,608.34	83,888,695.59	19,294,859,039.34
其中：				
销售商品	14,935,836,735.41	4,275,133,608.34	13,197,777.57	19,224,168,121.32
提供服务			67,116,804.44	67,116,804.44
租赁服务			3,574,113.58	3,574,113.58
按商品转让的时间分类	14,935,836,735.41	4,275,133,608.34	83,888,695.59	19,294,859,039.34
其中：				
在某一时点确认收入	14,935,836,735.41	4,275,133,608.34	13,197,777.57	19,224,168,121.32
在某一时段内确认收入			70,690,918.02	70,690,918.02
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 511,449,542.05 元，其中，511,449,542.05 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,539,916,877.72	1,917,693,852.85
权益法核算的长期股权投资收益	34,165,527.95	9,187,019.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	600,000.00	
结构性存款投资收益	42,003,033.67	24,127,096.79
合计	2,616,685,439.34	1,951,007,969.33

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-5,046,249.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	175,731,068.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	40,330,156.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,298,996.25	
减：所得税影响额	50,253,432.43	
少数股东权益影响额	495,877.12	
合计	170,564,661.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.83%	0.8187	0.8187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.05%	0.7695	0.7695

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他