

河南双汇投资发展股份有限公司

财务报表及审计报告

二零一六年十二月三十一日止年度

财务报表及审计报告
2016 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 4
公司及合并利润表	5 - 6
公司及合并现金流量表	7 - 8
公司及合并股东权益变动表	9 - 10
财务报表附注	11 - 92

审计报告

德师报(审)字(17)第 P00783 号

河南双汇投资发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的河南双汇投资发展股份有限公司(以下简称“双汇发展”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2016 年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是双汇发展管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，双汇发展财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了双汇发展 2016 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。



德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海

中国注册会计师：郑群

Handwritten signature of Zheng Qun in black ink, followed by a red square seal containing the characters "郑群" and "注册会计师".

中国注册会计师：黄天义

Handwritten signature of Huang Tianyi in black ink, followed by a red square seal containing the characters "黄天义" and "注册会计师".

2017 年 3 月 21 日

2016年12月31日



合并资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(五)20	1,303,888,588.09	2,426,692,246.83	短期借款	(五)20	1,055,000,199.99	600,000,000.00
应收票据	(五)21	60,233,834.95	34,175,619.57	吸收存款及同业存放	(五)21	335,343,336.65	-
应收账款	(五)22	100,835,614.91	131,744,098.38	应付账款	(五)22	2,308,776,897.74	2,313,678,989.96
其他应收款	(五)23	47,682,603.89	53,131,097.03	应付票据	(五)23	-	4,185,763.00
预付款项	(五)24	57,586,136.30	76,576,324.22	预收款项	(五)24	712,391,591.65	636,136,487.67
存货	(五)25	3,219,714,749.87	3,384,796,676.51	应付职工薪酬	(五)25	600,782,437.34	647,498,486.25
一年内到期的非流动资产	(五)26	2,334,034.42	2,272,659.63	应交税费	(五)26	295,603,980.32	309,194,891.25
其他流动资产	(五)27	248,978,269.65	2,806,370,636.74	应付利息	(五)27	750,025.01	155,615.82
流动资产合计	(五)28	7,041,053,832.08	8,915,759,358.91	应付股利	(五)28	118,669,486.46	1,423,459.07
非流动资产：				其他应付款	(五)29	740,333,008.37	596,604,938.82
发放贷款及垫款	(五)29	742,500,000.00	-	一年内到期的非流动负债	(五)30	341,855.36	320,004.61
可供出售金融资产	(五)30	34,038,891.59	-	其他流动负债	(五)31	8,440,201.50	10,103,449.79
长期股权投资	(五)31	176,666,881.24	161,593,594.79	流动负债合计	(五)32	6,176,433,020.39	5,119,302,086.24
固定资产	(五)32	11,574,188,890.19	11,776,311,707.43	非流动负债：			
在建工程	(五)33	532,599,950.74	715,348,798.08	长期借款	(五)33	5,825,999.87	5,758,303.93
工程物资	(五)34	2,339,249.15	6,809,492.08	递延所得税负债	(五)34	48,925,918.81	16,295,833.83
生产性生物资产	(五)35	70,951,919.14	52,801,618.67	递延收益	(五)35	51,986,672.16	56,543,030.47
无形资产	(五)36	1,042,586,917.58	1,074,087,813.83	非流动负债合计	(五)36	106,738,590.84	78,597,168.23
长期待摊费用	(五)37	62,792,467.66	72,587,527.77	负债合计	(五)37	6,283,171,611.23	5,197,899,254.47
递延所得税资产	(五)38	66,787,715.68	64,615,093.72	股东权益：			
其他非流动资产	(五)39	5,412,685.60	44,552,160.88	股本	(五)38	3,299,558,284.00	3,300,867,672.00
非流动资产合计	(五)40	14,310,865,568.57	13,968,707,807.25	资本公积	(五)39	1,831,050,450.76	1,730,292,819.63
				盈余公积	(五)40	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
				一般风险准备	(五)41	15,313.63	-
				未分配利润	(五)42	2,240,262,335.24	9,929,271,567.23
				归属于母公司股东权益合计	(五)43	14,202,793,015.57	16,792,338,690.80
				少数股东权益	(五)44	865,954,773.85	894,229,220.89
				股东权益合计	(五)45	15,068,747,789.42	17,686,567,911.69
资产总计		21,351,919,400.65	22,884,467,166.16	负债和股东权益总计		21,351,919,400.65	22,884,467,166.16

附注为财务报表的组成部分

第3页至第92页的财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2016年12月31日

公司资产负债表

人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(十五)1	882,624,726.04	2,000,049,084.30	短期借款	(十五)9	335,000,199.99	-
应收票据	(十五)2	296,300,000.00	29,040,000.00	应付票据	(十五)10	820,000,000.00	200,000,000.00
应收账款	(十五)3	18,427,274.50	19,512,866.25	应付账款	(十五)11	1,368,339,013.33	1,020,847,318.08
预付款项		36,854,450.75	55,714,531.79	预收款项	(十五)12	263,787,584.27	244,434,493.73
应收股利		3,112,150,038.70	-	应付职工薪酬	(十五)13	165,311,003.92	206,423,643.57
其他应收款	(十五)4	8,016,017.26	1,824,806,385.73	应交税费		31,906,733.90	72,880,001.17
存货	(十五)5	376,178,384.80	938,878,615.16	应付利息		89,686.38	-
其他流动资产	(十五)6	84,374.74	2,622,752,031.72	其他应付款	(十五)14	343,204,073.98	1,994,330,660.40
流动资产合计		4,730,635,266.79	7,490,753,514.95	一年内到期的非流动负债		341,855.36	320,004.61
非流动资产：				其他流动负债		1,286,387.57	1,308,304.28
可供出售金融资产		34,038,891.59	-	流动负债合计		3,329,266,538.70	3,740,544,425.84
长期股权投资	(十五)7	12,018,754,223.61	9,468,802,391.18	非流动负债：			
固定资产	(十五)8	634,955,987.82	971,102,640.55	长期借款		5,825,999.87	5,758,303.93
在建工程		13,046,388.41	19,904,495.53	递延所得税负债		4,060,916.53	1,798,285.81
工程物资		81,718.37	109,337.81	递延收益		-	2,006,175.90
无形资产		19,671,513.43	39,122,179.34	非流动负债合计		9,886,916.40	9,562,765.64
长期待摊费用		795,061.33	1,458,929.43	负债合计		3,339,153,455.10	3,750,107,191.48
递延所得税资产		2,233,217.35	3,419,365.68	股东权益：			
其他非流动资产		1,632,352.00	-	股本		3,299,558,284.00	3,300,867,672.00
非流动资产合计		12,725,209,353.91	10,503,919,339.52	资本公积		5,002,110,063.59	4,948,298,070.30
				盈余公积		1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
				未分配利润		3,983,116,186.07	4,163,493,288.75
				股东权益合计		14,116,691,165.60	14,244,565,662.99
资产总计		17,455,844,620.70	17,994,672,854.47	负债和股东权益总计		17,455,844,620.70	17,994,672,854.47

2016年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		51,845,061,670.83	44,696,667,615.26
其中：营业收入	(五)36	51,822,365,961.66	44,696,667,615.26
利息收入		22,613,614.76	-
手续费及佣金收入		82,094.41	-
减：营业总成本		46,386,892,046.06	39,442,700,779.15
其中：营业成本	(五)36	42,439,540,448.01	35,413,348,537.79
利息支出		1,259,167.51	-
手续费及佣金支出		336,163.04	-
税金及附加	(五)37	312,262,084.21	190,269,455.28
销售费用	(五)38	2,271,682,006.65	2,298,892,060.08
管理费用	(五)39	1,206,641,380.81	1,434,982,070.57
财务费用	(五)40	(17,763,442.59)	(3,786,173.46)
资产减值损失	(五)41	172,934,238.42	108,994,828.89
加：投资收益	(五)42	98,084,024.52	156,027,217.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,416,856.20	8,541,962.73
二、营业利润		5,556,253,649.29	5,409,994,053.65
加：营业外收入	(五)43	345,258,471.56	288,686,682.43
其中：非流动资产处置利得		3,004,359.03	1,373,735.87
减：营业外支出	(五)44	39,512,833.61	23,527,520.59
其中：非流动资产处置损失		29,727,228.80	19,537,233.85
三、利润总额		5,861,999,287.24	5,675,153,215.49
减：所得税费用	(五)45	1,300,457,688.13	1,258,689,859.23
四、净利润		4,561,541,599.11	4,416,463,356.26
归属于母公司股东的净利润		4,405,056,392.24	4,255,541,752.84
少数股东损益		156,485,206.87	160,921,603.42
五、综合收益总额		4,561,541,599.11	4,416,463,356.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,405,056,392.24	4,255,541,752.84
归属于少数股东的综合收益总额		156,485,206.87	160,921,603.42
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(五)46	1.3346	1.2893
(二)稀释每股收益	(五)46	不适用	不适用

2016年12月31日止年度

公司利润表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十五)15	33,677,432,382.37	32,162,294,718.83
减：营业成本	(十五)15	31,912,018,596.24	29,885,301,489.64
税金及附加	(十五)16	65,775,284.67	58,219,586.27
销售费用		998,332,663.62	1,014,684,624.61
管理费用		313,089,607.65	441,883,077.12
财务费用		(26,622,673.10)	(35,025,334.62)
资产减值损失		12,158,669.10	6,579,935.61
加：投资收益	(十五)17	6,625,085,606.41	3,628,741,657.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,416,856.20	8,541,962.73
二、营业利润		7,027,765,840.60	4,419,392,997.87
加：营业外收入		29,867,384.55	33,724,814.14
其中：非流动资产处置利得		575,678.60	132,501.89
减：营业外支出		14,663,561.45	7,249,705.82
其中：非流动资产处置损失		5,301,345.51	6,914,378.44
三、利润总额		7,042,969,663.70	4,445,868,106.19
减：所得税费用		129,296,455.78	227,135,396.39
四、净利润		6,913,673,207.92	4,218,732,709.80
六、综合收益总额		6,913,673,207.92	4,218,732,709.80
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		2.0953	1.2781
(二)稀释每股收益		不适用	不适用

2016年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		56,035,955,901.89	48,797,118,405.04
客户存款和同业存放款项净增加额		335,343,336.65	-
收取利息、手续费及佣金的现金		22,695,709.17	-
收到其他与经营活动有关的现金	(五)47(1)	617,865,198.33	560,145,199.74
经营活动现金流入小计		57,011,860,146.04	49,357,263,604.78
购买商品、接受劳务支付的现金		41,585,384,533.35	35,118,797,261.15
客户贷款及垫款净增加额		750,000,000.00	-
支付利息、手续费及佣金的现金		934,991.92	-
存放中央银行和同业款项净增加额		294,026,211.13	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,197,067,189.30	3,408,826,253.34
支付的各项税费		4,074,086,227.42	3,463,923,632.47
支付其他与经营活动有关的现金	(五)47(2)	1,564,361,736.25	1,599,392,174.36
经营活动现金流出小计		51,465,860,889.37	43,590,939,321.32
经营活动产生的现金流量净额	(五)48(1)	5,545,999,256.67	5,766,324,283.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,182,220,000.00	11,007,750,000.00
取得投资收益收到的现金		101,345,227.74	156,165,730.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,572,716.32	22,823,333.73
投资活动现金流入小计		9,298,137,944.06	11,186,739,064.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		895,774,108.27	2,256,015,981.99
投资支付的现金		6,638,258,892.59	12,220,050,000.00
投资活动现金流出小计		7,534,033,000.86	14,476,065,981.99
投资活动产生的现金流量净额		1,764,104,943.20	(3,289,326,917.43)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		204,900,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		204,900,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		2,586,079,543.36	2,472,585,936.35
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)47(3)	134,106,516.60	175,948,466.29
筹资活动现金流入小计		2,925,086,059.96	2,678,534,402.64
偿还债务支付的现金		2,159,839,505.61	2,201,535,436.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,350,790,285.79	3,290,203,132.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		253,068,294.63	154,631,077.99
收购少数股权支付的现金		19,920,726.29	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)47(4)	135,929,367.07	156,926,281.54
筹资活动现金流出小计		9,666,479,884.76	5,648,664,850.83
筹资活动产生的现金流量净额		(6,741,393,824.80)	(2,970,130,448.19)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,436,904.59	10,206,785.06
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		581,147,279.66	(482,926,297.10)
加：年初现金及现金等价物余额	(五)48(2)	2,395,060,877.30	2,877,987,174.40
六、年末现金及现金等价物余额	(五)48(2)	2,976,208,156.96	2,395,060,877.30

2016年12月31日止年度

公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		28,851,089,243.84	28,433,348,762.43
收到其他与经营活动有关的现金		230,464,566.94	239,947,980.49
经营活动现金流入小计		29,081,553,810.78	28,673,296,742.92
购买商品、接受劳务支付的现金		25,533,700,329.28	25,234,674,429.70
支付给职工以及为职工支付的现金		820,158,024.69	1,021,990,650.65
支付的各项税费		630,123,343.16	869,738,496.72
支付其他与经营活动有关的现金		269,118,593.83	293,180,819.81
经营活动现金流出小计		27,253,100,290.96	27,419,584,396.88
经营活动产生的现金流量净额	(十五)18(1)	1,828,453,519.82	1,253,712,346.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,412,600,000.00	13,637,800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,542,940,103.70	3,686,981,384.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,137,898.02	6,297,894.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	112,279,036.48
投资活动现金流入小计		14,982,678,001.72	17,443,358,315.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,847,947.60	96,708,585.18
投资支付的现金		8,798,278,567.65	16,125,245,281.11
投资活动现金流出小计		8,826,126,515.25	16,221,953,866.29
投资活动产生的现金流量净额		6,156,551,486.47	1,221,404,449.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,800,690,309.32	773,236,833.33
收到其他与筹资活动有关的现金		5,001,557.79	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,805,691,867.11	776,236,833.33
偿还债务支付的现金		3,789,895,695.26	784,141,104.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,113,366,733.46	3,127,111,414.48
支付其他与筹资活动有关的现金		-	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		10,903,262,428.72	3,916,252,518.91
筹资活动产生的现金流量净额		(9,097,570,561.61)	(3,140,015,685.58)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		141,197.06	1,115.32
五、现金及现金等价物净减少额		(1,112,424,358.26)	(664,897,774.52)
加：年初现金及现金等价物余额	(十五)18(2)	1,995,049,084.30	2,659,946,858.82
六、年末现金及现金等价物余额	(十五)18(2)	882,624,726.04	1,995,049,084.30

2016年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本期						上期					
	归属于母公司股东权益						归属于母公司股东权益					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、本期期初余额	3,300,867,672.00	1,730,292,819.63	1,831,906,631.94	-	9,929,271,567.23	894,229,220.89	2,200,578,448.00	2,672,109,867.17	1,410,033,360.96	9,220,424,481.53	837,693,227.76	16,360,839,685.42
二、本期增减变动金额	(1,309,388.00)	100,757,631.13	-	15,313.63	(2,689,009,231.99)	(28,274,447.04)	1,100,289,224.00	(941,817,047.54)	421,873,270.98	708,847,085.70	36,535,693.13	1,332,728,236.27
(一)综合收益总额	-	-	-	-	4,405,056,392.24	156,485,206.87	-	-	-	4,255,541,752.84	160,921,603.42	4,416,463,356.26
(二)所有者投入和减少资本	(1,309,388.00)	100,757,631.13	-	-	-	185,556,798.05	-	158,472,176.46	-	-	31,668,626.77	190,140,803.23
1.所有者投入资本	(1,309,388.00)	1,309,387.00	-	-	-	204,900,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00	30,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	95,102,489.63	-	-	-	1,235,344.01	-	158,472,176.46	-	-	1,668,626.77	160,140,803.23
3.其他	-	4,345,754.50	-	-	-	(20,578,545.96)	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	15,313.63	(7,094,065,624.23)	(370,316,451.96)	-	-	421,873,270.98	(3,546,694,667.14)	(156,051,537.06)	(3,280,875,933.22)
1.提取盈余公积	-	-	-	15,313.63	(15,313.63)	-	-	-	-	(421,873,270.98)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	(7,094,050,310.60)	(370,316,451.96)	1,100,289,224.00	(1,100,289,224.00)	-	(3,124,821,396.16)	(156,051,537.06)	(3,280,875,933.22)
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	1,100,289,224.00	(1,100,289,224.00)	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	1,100,289,224.00	(1,100,289,224.00)	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期期末余额	3,299,558,284.00	1,831,050,450.76	1,831,906,631.94	15,313.63	7,240,262,335.24	865,954,773.85	3,300,867,672.00	1,730,292,819.63	1,831,906,631.94	9,929,271,567.23	894,229,220.89	17,686,567,911.69

(一) 公司基本情况

河南双汇投资发展股份有限公司(以下简称“本公司”或“双汇发展”)是一家于1998年10月15日在河南省漯河市注册成立的股份有限公司,本公司总部位于河南省漯河市。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的业务性质是食品加工行业,主要经营活动包括: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);生猪养殖、销售;生产销售PVDC薄膜及食品包装材料、其他包装材料制品;猪肠衣(盐渍猪肠衣)及其附属产品的加工、销售;医药中间体(肝素钠)的提取、销售;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,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。

本公司的公司及合并财务报表于2017年3月21日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围参见附注(七)“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(六)“合并范围变更”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自2016年12月31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。

(三) 重要会计政策和会计估计

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于2016年12月31日的公司及合并财务状况以及2016年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5、合并财务报表的编制方法

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予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指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。

7、外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8、金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

8.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

8.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。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。本集团的金融资产包括贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不可能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

8.3 金融资产减值

本集团在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.3 金融资产减值 - 续

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

8.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8、金融工具 - 续

8.4 金融资产的转移 - 续

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

8.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债，本集团持有的金融负债为其他金融负债。

8.5.1 其他金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

8.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9、应收款项

9.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	本集团将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	个别计提法	与交易对象关系

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)		
其中：3 个月内	0.5	0.5
4-6 个月	1	1
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

9.3 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10、存货

10.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

10.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11、长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12、固定资产

12.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定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。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12、固定资产 - 续

12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
构筑物	20	5	4.75
临时建筑物	不长于 5	0	不低于 19.00
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	6	5	15.83
办公设备及其他	5-6	5	15.83-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

12.3 其他说明

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废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。

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

13、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

15.1 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，包括存栏待售的牲畜等。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，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用的后续支出，计入当期损益。

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。

15.2 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，包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。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，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

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/头或元/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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16、无形资产

16.1 无形资产

无形资产包括土地使用权、管理软件、专有技术等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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	-
专有技术	直线法	20	-
其他	直线法	3-10	-

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无产生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。

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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、工程物资、采用成本法计量的生产性生物资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

19、职工薪酬

19.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.2 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19.3 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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

21、股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

22、收入

22.1 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

22.2 提供劳务收入

在提供劳务收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认提供劳务收入的实现。本集团于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

23.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

23.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

24.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

24.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

25.1 经营租赁的会计处理方法

25.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

26.1 坏账准备

本集团根据应收账款的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变的期间的应收款项账面价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

26.2 发放贷款及垫款减值

本集团于每个资产负债表日对贷款进行减值准备的评估。本集团不仅针对可逐笔认定的贷款出现的减值迹象，还会针对贷款组合中出现的未来现金流减少迹象作出判断。贷款减值迹象包括该贷款组合中借款人的还款能力发生恶化，或国家及地区经济环境的变动导致该贷款组合的借款人出现违约。个别方式评估的客户贷款和垫款减值损失金额为该客户贷款预计未来现金流量现值与账面价值的差异。当运用组合方式评估客户贷款的减值损失时，本集团根据具有相似信贷风险特征客观减值证据的资产发生损失时的历史经验作为测算该贷款组合未来现金流的基础。本集团会定期审阅对未来现金流的金额和时间进行估计所使用的方法和假设，以减少估计贷款减值损失和实际贷款减值损失情况之间的差异。

26.3 存货跌价准备

本集团根据存货的可变现净值估计为判断基础确认跌价准备。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。

26.4 固定资产的使用寿命和减值

对固定资产的使用寿命的估计是以对类似性质及功能的固定资产实际可使用年限的历史经验为基础作出的。如果固定资产的可使用年限缩短，公司将采取措施，加速该固定资产的折旧或淘汰闲置的和技术性陈旧的固定资产。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的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。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

26.5 递延所得税资产的确认

于2016年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币66,787,715.68元(2015年12月31日：人民币64,615,093.72元)，列于合并资产负债表中。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，确认在转回发生期间的利润表中。如未来实际产生的应纳税所得额多于预期，或实际税率高于预期，将调整相应的递延所得税资产，确认在该情况发生期间的利润表中。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

26.6 所得税

本集团子公司在中国各地区按不同税率交纳所得税。由于一些税务事项尚未由相关税局确认，本集团须以现行的税收法规及相关政策为依据，对这些事项预期所产生的纳税调整事项及金额作出可靠的估计和判断。期后，如由于一些客观原因使得当初对该等事项的估计与实际税务汇算清缴的金额存在差异时，该差异将会对本集团当期税项及应付税项有所影响。

(四) 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	6%、11%、13%、17%
营业税(注)	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
地方教育附加	应纳增值税额、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注： 本集团提供冷藏租赁服务和出租资产服务等，2016年5月1日以前分别按照提供服务收入的5%计算缴纳营业税，从2016年5月1日起改征增值税，税率为6%。

2、税收优惠

- (1) 根据《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，本公司之子公司河南万东牧业有限公司、叶县双汇牧业有限公司和漯河汇兴牧业有限公司的生猪饲养业务所实现的利润免征企业所得税；本公司之屠宰分厂及本公司之子公司宜昌双汇食品有限责任公司、浙江金华双汇食品有限公司、芜湖双汇食品有限公司、山东德州双汇食品有限公司、绵阳双汇食品有限责任公司、湖北武汉双汇食品有限公司、江苏淮安双汇食品有限公司、唐山双汇食品有限责任公司、济源双汇食品有限公司、阜新双汇肉类加工有限公司、望奎双汇北大荒食品有限公司、黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司、南昌双汇食品有限公司、郑州双汇食品有限公司、陕西双汇食品有限公司、清远双汇食品有限公司、南宁双汇食品有限公司及漯河万中禽业加工有限公司的生猪及家禽屠宰业务所实现的利润免征企业所得税。

(四) 税项 - 续

2、税收优惠 - 续

- (2) 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)的规定, 内蒙古双汇食品有限公司、本公司之子公司绵阳双汇食品有限责任公司及南宁双汇食品有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策, 上述公司 2011 年至 2020 年企业所得税的适用税率为 15%。
- (3) 本公司之子公司漯河双汇生物工程技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合批准, 通过高新技术企业认证, 2014 年至 2016 年享受 15%的企业所得税优惠税率。
- (4) 根据财政部国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税[2012]75号), 本公司及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下属子公司自 2012 年 10 月 1 日起鲜冻品免征流通环节增值税。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
库存现金:	537,881.15	690,209.30
人民币	537,881.15	690,209.30
银行存款:	2,975,670,275.81	2,394,370,668.00
人民币	2,973,292,205.75	2,345,011,121.83
美元	2,378,057.81	22,275,049.21
欧元	-	26,028,026.08
港币	12.25	1,056,470.88
其他货币资金:	327,480,431.13	31,631,369.53
人民币	327,480,431.13	31,631,369.53
合计	3,303,688,588.09	2,426,692,246.83

2016 年 12 月 31 日, 本集团使用权受到限制的货币资金为人民币 327,480,431.13 元; 其中, 存放中央银行法定准备金 294,026,211.13 元, 预付卡存管保证金人民币 16,000,000.00 元, 外汇合约保证金人民币 8,954,220.00 元, 其他受限资金人民币 8,500,000.00 元。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

1、货币资金 - 续

2015年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币31,631,369.53元；其中信用证保证金人民币6,445,606.53元，预付卡存管保证金人民币16,000,000.00元，银行承兑汇票保证金人民币4,185,763.00元，其他受限资金人民币5,000,000.00元。

2016年12月31日，本集团货币资金中无存放于境外的货币资金。

2016年12月31日，本集团无用于借款质押的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,233,834.95	34,175,619.57
合计	60,233,834.95	34,175,619.57

(2) 期末本集团已质押的应收票据情况

本期末无已质押的应收票据。

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	960,000,000.00
合计	-	960,000,000.00

期末本集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据人民币960,000,000.00元，本集团未终止确认该应收票据，在财务报表中确认为短期借款(附注(五)20)。该应收票据是由于集团内部单位的应收票据贴现，因此在本集团合并财务报表中已抵消。金融资产转移未终止确认的应收票据情况，详情请见附注(九)2。

(4) 期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期本集团因金融资产转移而终止确认的应收票据，详情请见附注(九)2。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,351,980.27	100.00	516,365.36	0.51	100,835,614.91	132,412,137.79	100.00	668,039.41	0.50	131,744,098.38
其中：账龄组合	101,351,980.27	100.00	516,365.36	0.51	100,835,614.91	127,882,001.76	96.58	645,388.73	0.50	127,236,613.03
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	4,530,136.03	3.42	22,650.68	0.50	4,507,485.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	101,351,980.27	100.00	516,365.36	0.51	100,835,614.91	132,412,137.79	100.00	668,039.41	0.50	131,744,098.38

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：			
3个月以内	100,239,928.64	501,199.64	0.50
4-6个月	1,010,921.68	10,109.22	1
7-12个月	101,129.95	5,056.50	5
1年以内小计	101,351,980.27	516,365.36	0.51
合计	101,351,980.27	516,365.36	0.51

(3) 本期计提、转回或收回情况

本期计提坏账准备人民币 538,384.94 元，本期收回或转回坏账准备人民币 690,058.99 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
客户一	第三方	26,062,432.04	130,312.16	25.71
客户二	第三方	12,510,855.17	62,554.28	12.34
客户三	第三方	9,383,709.75	50,559.39	9.26
客户四	第三方	7,092,765.00	35,463.83	7.00
客户五	第三方	5,529,659.01	32,654.13	5.46
合计		60,579,420.97	311,543.79	59.77

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,768,988.25	100.00	1,086,384.36	2.23	47,682,603.89	54,251,074.32	100.00	1,119,977.29	2.06	53,131,097.03
其中：账龄组合	48,768,988.25	100.00	1,086,384.36	2.23	47,682,603.89	54,251,074.32	100.00	1,119,977.29	2.06	53,131,097.03
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	48,768,988.25	100.00	1,086,384.36	2.23	47,682,603.89	54,251,074.32	100.00	1,119,977.29	2.06	53,131,097.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：			
3个月以内	28,315,863.30	141,579.32	0.50
4-6个月	16,089,303.38	160,893.03	1
7-12个月	2,132,862.20	106,643.11	5
1年以内小计	46,538,028.88	409,115.46	0.88
1至2年	296,879.36	29,687.94	10
2至3年	1,837,855.78	551,356.73	30
3年以上	96,224.23	96,224.23	100
合计	48,768,988.25	1,086,384.36	2.23

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备人民币 669,034.84 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 702,627.77 元。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(3)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	23,340,454.88	22,421,741.86
押金及保证金	2,016,247.00	11,732,370.80
储备肉补偿款	925,368.00	8,013,752.00
职工借款	4,695,076.14	4,957,148.46
出口退税	663,167.09	1,227,869.64
暂付款项	11,221,333.32	1,294,722.21
其他	5,907,341.82	4,603,469.35
合计	48,768,988.25	54,251,074.32

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	代垫款项	17,339,031.07	3个月以内	35.56	86,695.16
单位二	暂付款项	10,370,444.47	3个月以内	21.26	51,852.22
单位三	押金及保证金	1,500,000.00	2-3年	3.08	450,000.00
单位四	代垫款项	1,375,735.65	3个月以内	2.82	6,878.68
单位五	储备肉补偿款	925,368.00	7-12月	1.90	46,268.40
合计		31,510,579.19		64.62	641,694.46

(5)涉及政府补助的其他应收款

本期末无涉及政府补助的其他应收款

5、预付款项

(1)预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	57,586,136.30	100.00	76,576,324.22	100.00
合计	57,586,136.30	100.00	76,576,324.22	100.00

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、预付款项 - 续

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	34,946,000.00	60.68
供应商二	2,996,639.89	5.20
供应商三	2,014,100.00	3.50
供应商四	1,713,331.21	2.98
供应商五	1,453,037.27	2.52
合计	43,123,108.37	74.88

6、存货

(1)存货分类

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,333,638,985.78	522,824.64	1,333,116,161.14	1,805,284,887.18	700,213.42	1,804,584,673.76
在产品	126,527,373.82	-	126,527,373.82	132,781,422.49	-	132,781,422.49
库存商品	1,710,060,565.02	56,389,116.00	1,653,671,449.02	1,405,121,466.01	45,096,401.95	1,360,025,064.06
消耗性生物资产	106,399,765.89	-	106,399,765.89	90,311,983.85	2,906,467.65	87,405,516.20
合计	3,276,626,690.51	56,911,940.64	3,219,714,749.87	3,433,499,759.53	48,703,083.02	3,384,796,676.51

(2)存货跌价准备

人民币元

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	转销	
库存商品	45,096,401.95	164,471,247.85	-	282,745.86	152,895,787.94	56,389,116.00
原材料	700,213.42	20,217.95	-	22,250.48	175,356.25	522,824.64
消耗性生物资产	2,906,467.65	-	-	2,906,467.65	-	-
合计	48,703,083.02	164,491,465.80	-	3,211,463.99	153,071,144.19	56,911,940.64

(3)存货跌价准备情况

人民币元

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、原材料及消耗性生物资产	注 1	注 2	注 3

存货的说明:

注 1: 可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

注 2: 由于本年末存货可变现净值大于账面价值, 故转回已计提的存货跌价准备。

注 3: 由于本年已将上年计提存货跌价准备的存货售出, 故转销已计提的存货跌价准备。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货 - 续

(4)消耗性生物资产本期增减变动如下

项目	数量(头/只)	期初余额	本期增加		小计	本期减少		存货跌价准备	数量(头/只)	期末余额
			购买	繁殖(育)		死亡、盘亏、出售	小计			
生猪养殖业	154,689	59,787,832.23	10,466,430.00	265,050,272.84	275,516,702.84	272,230,439.31	272,230,439.31	-	161,741	63,074,095.76
家禽养殖业	5,020,644	27,617,683.97	135,037,463.88	605,729,406.15	740,766,870.03	725,058,883.87	725,058,883.87	-	7,512,812	43,325,670.13
合计	5,175,333	87,405,516.20	145,503,893.88	870,779,678.99	1,016,283,572.87	997,289,323.18	997,289,323.18	-	7,674,553	106,399,765.89

人民币元

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

7、一年内到期非流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
土地租赁费	2,334,034.42	2,272,659.63
合计	2,334,034.42	2,272,659.63

8、其他流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	2,578,000,000.00
留抵企业所得税	21,998,502.44	5,905,960.24
留抵增值税	212,596,126.71	213,425,407.12
其他	14,383,640.50	9,039,269.38
合计	248,978,269.65	2,806,370,636.74

9、发放贷款及垫款

(1)按贷款对象分布情况分析

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业贷款及垫款	750,000,000.00	-
其中：关联方贷款(附注(十)6)	750,000,000.00	-
贷款及垫款总额	750,000,000.00	-
减：贷款减值准备	7,500,000.00	-
发放贷款及垫款账面价值	742,500,000.00	-

于资产负债表日，本公司发放贷款及垫款本金或利息未出现逾期。

(2)按担保方式分布情况分析

人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	750,000,000.00	-
贷款和垫款总额	750,000,000.00	-
减：贷款减值准备	7,500,000.00	-
发放贷款及垫款账面价值	742,500,000.00	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	34,038,891.59	-	34,038,891.59	-	-	-
按成本计量的	34,038,891.59	-	34,038,891.59	-	-	-
合计	34,038,891.59	-	34,038,891.59	-	-	-

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

人民币元

项目	账面余额			减值准备			在被投资单位持股 比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	本期增加	本期减少		
浙江五洲药业股份有限公司	-	34,038,891.59	-	34,038,891.59	-	-	1.9852%	80,000.00
合计	-	34,038,891.59	-	34,038,891.59	-	-	1.9852%	80,000.00

注： 上述投资为对非上市公司的股权投资，公允价值不能可靠计量，采用成本计量。

11、长期股权投资

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	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	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他
对联营企业投资：								
南通汇羽丰新材料有限公司	161,593,594.79	-	-	18,416,856.20	-	(7,687,766.46)	-	4,344,196.71
合计	161,593,594.79	-	-	18,416,856.20	-	(7,687,766.46)	-	4,344,196.71

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	临时建筑物	办公设备	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	5,970,296,179.47	8,428,872,523.06	111,176,795.20	1,282,211,470.27	28,740,614.81	344,942,056.74	286,311,254.62	16,452,550,894.17
2.本期增加金额	255,284,269.06	476,011,417.80	3,500,728.87	41,922,209.08	1,058,012.32	23,568,478.40	13,890,565.90	813,978,591.40
(1)购置	-	55,565,781.73	3,088,740.33	3,332,305.35	-	12,645,378.90	4,205,454.87	77,580,571.15
(2)在建工程转入	255,284,269.06	420,445,636.07	411,988.54	38,589,903.73	1,058,012.32	10,923,099.50	9,685,111.03	736,398,020.25
3.本期减少金额	96,385,165.27	210,776,707.22	7,775,599.25	12,021,376.87	182,107.94	4,959,711.12	10,482,578.02	341,326,155.66
(1)处置或报废	1,199,160.40	127,393,464.01	7,775,599.25	6,561,540.66	51,918.98	4,796,693.50	10,083,888.88	157,862,265.68
(2)改建及预转固调整	95,186,004.87	83,383,243.21	-	5,459,836.21	130,188.96	163,017.62	398,689.14	183,463,889.98
4.期末余额	6,129,195,283.26	8,694,107,233.64	106,901,924.82	1,312,112,302.48	29,616,519.19	363,550,824.02	289,719,242.50	16,925,203,329.91
二、累计折旧								
1.期初余额	987,265,724.24	2,796,414,754.94	74,574,437.86	301,268,387.98	24,412,585.70	229,292,578.06	183,110,969.05	4,596,339,437.83
2.本期增加金额	192,616,055.07	532,741,390.62	10,717,029.80	61,198,447.44	1,496,460.83	38,459,423.26	33,331,816.43	870,560,623.45
(1)计提	192,616,055.07	532,741,390.62	10,717,029.80	61,198,447.44	1,496,460.83	38,459,423.26	33,331,816.43	870,560,623.45
3.本期减少金额	30,513,492.55	137,394,832.84	7,584,520.85	3,223,356.05	20,020.11	4,459,332.60	8,483,174.61	191,678,729.61
(1)处置或报废	497,821.36	83,996,821.70	7,584,520.85	3,062,720.49	20,020.11	4,459,332.60	8,402,900.41	108,024,137.52
(2)改建及预转固调整	30,015,671.19	53,398,011.14	-	160,635.56	-	-	80,274.20	83,654,592.09
4.期末余额	1,149,368,286.76	3,191,761,312.72	77,706,946.81	359,243,479.37	25,889,026.42	263,292,668.72	207,959,610.87	5,275,221,331.67
三、减值准备								
1.期初余额	35,362,910.27	31,092,901.59	67,757.83	12,848,454.53	-	297,486.80	230,237.89	79,899,748.91
2.本期增加金额	-	4,435,901.20	-	-	-	-	-	4,435,901.20
(1)计提	-	4,435,901.20	-	-	-	-	-	4,435,901.20
3.本期减少金额	-	8,350,721.87	67,757.83	9,563.48	-	40,078.26	74,420.62	8,542,542.06
(1)处置或报废	-	8,350,721.87	67,757.83	9,563.48	-	40,078.26	74,420.62	8,542,542.06
4.期末余额	35,362,910.27	27,178,080.92	-	12,838,891.05	-	257,408.54	155,817.27	75,793,108.05
四、账面价值								
1.期末账面价值	4,944,464,086.23	5,475,167,840.00	29,194,978.01	940,029,932.06	3,727,492.77	100,000,746.76	81,603,814.36	11,574,188,890.19
2.期初账面价值	4,947,667,544.96	5,601,364,866.53	36,534,599.51	968,094,627.76	4,328,029.11	115,351,991.88	102,970,047.68	11,776,311,707.43

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、固定资产 - 续

(2)于2016年12月31日未取得产权证书的固定资产情况

人民币元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
万中禽业发展鸡舍	435,734,539.10	租赁土地
芜湖双汇厂房	317,739,615.75	正在办理
陕西双汇厂房	250,230,002.29	正在办理
上海双汇新建项目厂房	285,562,753.00	正在办理
郑州双汇二期厂房	129,580,706.58	正在办理
郑州双汇三期厂房	112,522,111.06	正在办理
叶县牧业猪场育肥舍	98,109,376.76	租赁土地
股份5万吨冷库	91,941,600.46	租赁土地
万中禽业加工宰鸡及骨素厂房	83,864,671.12	正在办理
昆明双汇厂房	79,876,056.22	正在办理
连邦化学二期厂房	45,985,246.94	正在办理
股份120吨低温五车间厂房	33,086,615.69	租赁土地
万东牧业猪场育肥舍	20,349,680.35	租赁土地
双汇肉业第二工业园彩印复合膜厂房	38,158,838.03	正在办理
双汇肉业骨素厂房	25,748,859.97	正在办理
唐山双汇三期厂房	21,346,597.57	正在办理
股份香辅料分厂一、二车间厂房	21,295,731.25	租赁土地
股份香辅料分厂三车间厂房	20,970,738.93	正在办理
华懋双汇部分厂房	13,001,901.75	历史遗留
舞钢双汇厂房	7,450,475.10	历史遗留
双汇肉业机加工二车间厂房	7,126,813.15	正在办理
股份食品分厂厂房	6,812,828.85	租赁土地
万中禽业加工有限公司辅料库	6,988,082.51	正在办理
阜新双汇厂房	3,598,458.73	历史遗留
双汇肉业饲料厂办公楼	1,064,341.62	正在办理
济源双汇锅炉房	799,624.93	正在办理
万中禽业发展饲料厂厂房	30,794,001.43	正在办理
清远双汇新建成品库	3,638,544.93	正在办理

(3)通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋建筑物及设备	37,645,734.45

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、在建工程

(1) 在建工程明细如下：

人民币元

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
郑州双汇生产场改造工程	433,714,193.20	-	433,714,193.20	-
万中猪业发展有机肥项目	33,007,498.17	-	33,007,498.17	-
上海双汇新建肉制品项目	13,633,872.02	-	13,633,872.02	-
万中猪业发展天然气工程	8,544,936.49	-	8,544,936.49	-
双汇肉业复合肥一分厂新建项目	8,084,515.85	-	8,084,515.85	-
万东牧业污水处理工程	7,946,885.81	-	7,946,885.81	-
惠州双汇二期肉制品项目	3,173,034.70	-	3,173,034.70	-
万中猪业发展冷链工程	317,779.82	-	317,779.82	-
万中猪业发展饲料加工项目	34,177,234.68	-	34,177,234.68	-
其他在建工程	532,599,950.74	-	532,599,950.74	-
合计				

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	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
上海双汇新建肉制品项目	868,530,000.00	20,434,464.50	428,722,500.94	-	-	96.74	13,633,872.02	-	-	自筹
深圳双汇生产场建设工程	85,785,334.03	-	85,669,272.68	85,531,300.68	-	99.86	137,977.00	-	-	自筹
万中猪业发展有机肥项目	87,209,000.00	32,006,196.74	51,666,712.76	83,675,911.50	-	104.17	-	-	-	自筹
万中猪业发展二期肉制品项目	680,000,000.00	468,559.03	22,283,528.13	22,003,579.57	-	85.21	748,507.59	-	-	自筹
惠州双汇二期肉制品项目	13,004,416.89	-	13,004,416.89	13,004,416.89	-	100.00	-	-	-	自筹
万东双汇新建品物加工车间项目	15,800,000.00	318,152.57	9,431,329.06	9,749,881.63	-	62.90	-	-	-	自筹
万东双汇新建品物加工车间项目	1,003,000,000.00	569,599.34	10,005,978.44	9,652,460.64	-	94.70	933,076.94	-	-	自筹
万中猪业发展饲料加工项目	237,120,000.00	1,344,083.70	3,471,305.66	4,812,389.36	-	96.88	-	-	-	自筹
万中猪业发展冷链工程	4,554,728.26	-	4,554,728.26	4,554,728.26	-	100.00	-	-	-	自筹
惠州双汇二期肉制品项目	454,460,000.00	2,316,851.80	9,466,786.72	3,598,392.37	-	48.23	8,084,515.85	-	-	自筹
深圳双汇生产场建设工程	3,150,000.00	-	2,373,025.46	2,373,025.46	-	84.13	-	-	-	自筹
惠州双汇二期肉制品项目	2,319,878.32	-	2,319,878.32	2,319,878.32	-	100.00	-	-	-	自筹
惠州双汇二期肉制品项目	222,576,404.37	-	48,22	433,714,193.20	-	48.22	-	-	-	自筹
万中猪业发展有机肥项目	900,000,000.00	211,137,788.03	-	-	-	95.86	23,007,498.17	-	-	自筹
万中猪业发展二期肉制品项目	24,000,000.00	397,841.53	22,109,656.64	-	-	48.86	7,946,885.81	-	-	自筹
万中猪业发展二期肉制品项目	17,159,600.00	7,484,731.72	-	-	-	71.68	8,544,936.49	-	-	自筹
万中猪业发展二期肉制品项目	11,920,000.00	7,655,244.44	889,692.05	-	-	-	33,535,995.93	-	-	自筹
万中猪业发展二期肉制品项目	-	36,550,725.55	65,907,266.25	66,399,526.43	-	-	532,599,950.74	-	-	自筹
合计	-	715,348,798.08	553,649,172.91	736,398,020.25	-	-	-	-	-	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

14、工程物资

人民币元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	848,023.23	4,133,513.59
专用设备	1,491,225.92	2,675,978.49
合计	2,339,249.15	6,809,492.08

15、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

人民币元

项目	畜牧养殖业
一、账面原值	
1.期初余额	64,038,410.26
2.本期增加金额	73,517,930.87
(1)外购	28,764,160.01
(2)自行培育	44,753,770.86
3.本期减少金额	59,019,969.72
(1)处置及死亡	59,019,969.72
4.期末余额	78,536,371.41
二、累计折旧	
1.期初余额	11,236,791.59
2.本期增加金额	20,131,484.95
(1)计提	20,131,484.95
3.本期减少金额	23,783,824.27
(1)处置及死亡	23,783,824.27
4.期末余额	7,584,452.27
1.期末账面价值(注)	70,951,919.14
2.期初账面价值	52,801,618.67

注： 期末生产性生物资产包括种猪 20,345 头，种鸡 479,372 只。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、无形资产

无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	管理软件	专有技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,109,218,971.54	16,857,163.89	113,409,870.93	1,282,051.28	1,240,768,057.64
2.本期增加金额	-	3,155,812.06	-	-	3,155,812.06
(1)购置	-	3,155,812.06	-	-	3,155,812.06
3.本期减少金额	-	17,693,914.45	-	-	17,693,914.45
(1)处置	-	17,693,914.45	-	-	17,693,914.45
4.期末余额	1,109,218,971.54	2,319,061.50	113,409,870.93	1,282,051.28	1,226,229,955.25
二、累计摊销					
1.期初余额	108,950,175.41	10,780,144.00	46,917,873.12	32,051.28	166,680,243.81
2.本期增加金额	21,807,155.66	7,641,315.17	5,080,032.36	128,205.12	34,656,708.31
(1)计提	21,807,155.66	7,641,315.17	5,080,032.36	128,205.12	34,656,708.31
3.本期减少金额	-	17,693,914.45	-	-	17,693,914.45
(1)处置	-	17,693,914.45	-	-	17,693,914.45
4.期末余额	130,757,331.07	727,544.72	51,997,905.48	160,256.40	183,643,037.67
三、账面价值					
1.期末账面价值	978,461,640.47	1,591,516.78	61,411,965.45	1,121,794.88	1,042,586,917.58
2.期初账面价值	1,000,268,796.13	6,077,019.89	66,491,997.81	1,250,000.00	1,074,087,813.83

17、长期待摊费用

人民币元

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
租赁费	36,236,822.37	-	2,877,218.12	-	33,359,604.25
装修改造费	17,380,170.58	10,522,845.95	12,594,844.06	-	15,308,172.47
预付房租	2,286,119.24	442,000.00	1,836,798.36	-	891,320.88
用电增容量	14,848,963.47	-	2,904,925.20	-	11,944,038.27
其他	1,835,452.11	47,169.81	593,290.13	-	1,289,331.79
合计	72,587,527.77	11,012,015.76	20,807,075.87	-	62,792,467.66

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1)未经抵销的递延所得税资产

人民币元

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,186,620.74	5,538,132.34	18,821,502.43	4,723,910.47
固定资产计提的折旧超过税法规定可抵扣的部分	41,867,619.23	8,713,923.74	20,523,386.34	4,868,884.31
无形资产摊销	5,223,026.68	1,302,444.67	17,171,601.97	4,281,027.16
可抵扣亏损	186,246,869.37	36,091,398.05	162,840,124.55	35,724,302.37
预提费用	2,172,906.85	461,672.65	2,951,690.52	650,666.19
未实现内部销售损益	58,720,576.94	14,680,144.23	57,465,212.89	14,366,303.22
合计	316,417,619.81	66,787,715.68	279,773,518.70	64,615,093.72

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、递延所得税资产和递延所得税负债 - 续

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

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
递延所得税负债：				
固定资产计提的折旧小于税法规定可抵扣的部分	199,363,189.43	48,925,918.81	66,778,881.70	16,295,833.83
合计	199,363,189.43	48,925,918.81	66,778,881.70	16,295,833.83

(3) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,848.99	85,192.01
可抵扣亏损	26,086,746.49	37,015,219.94
合计	26,171,595.48	37,100,411.95

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

人民币元

项目	期末余额	期初余额
2016 年	-	13,409,755.87
2017 年	5,572,295.12	5,572,295.12
2018 年	9,498,509.34	9,498,509.34
2019 年	4,748,120.47	4,748,120.47
2020 年	3,786,539.14	3,786,539.14
2021 年	2,481,282.42	-
合计	26,086,746.49	37,015,219.94

19、其他非流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
预付固定资产款	2,501,587.03	44,552,160.88
待抵扣进项税	2,911,098.57	-
合计	5,412,685.60	44,552,160.88

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

20、短期借款

短期借款分类：

人民币元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	95,000,199.99	400,000,000.00
质押借款	960,000,000.00	200,000,000.00
合计	1,055,000,199.99	600,000,000.00

短期借款分类的说明：

2016年12月31日，本集团透支借款人民币95,000,199.99元，利率为：透支日央行基准利率的80.5%(2015年12月31日：浮动利率借款人民币400,000,000.00元，利率为：1.47%-1.97%)及票据贴现人民币960,000,000.00元，利率为：2.74%-2.83%(2015年12月31日，票据贴现人民币200,000,000.00元，利率为：2.95%)。

21、吸收存款及同业存放

人民币元

项目	期末余额	期初余额
吸收企业存款	335,343,336.65	-
总计	335,343,336.65	-

22、应付账款

应付账款明细如下：

人民币元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,064,634,660.11	2,127,712,824.02
1年以上	244,142,237.63	185,966,165.94
合计	2,308,776,897.74	2,313,678,989.96

账龄超过一年的应付账款主要为应付的工程或设备的质量保证金。

23、预收款项

预收款项明细如下：

人民币元

项目	期末余额	期初余额
预收售货款	712,391,591.65	636,136,487.67
合计	712,391,591.65	636,136,487.67

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、短期薪酬	644,765,358.69	3,109,317,095.05	3,155,287,579.53	598,794,874.21
2、离职后福利-设定提存计划	2,630,327.56	315,031,926.69	315,723,046.72	1,939,207.53
3、辞退福利	102,800.00	4,600,018.12	4,654,462.52	48,355.60
合计	647,498,486.25	3,428,949,039.86	3,475,665,088.77	600,782,437.34

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	597,865,304.96	2,718,040,925.42	2,759,318,134.35	556,588,096.03
2、职工福利费	235,199.00	127,156,035.99	127,202,736.05	188,498.94
3、社会保险费	1,268,914.04	124,401,792.19	124,754,551.16	916,155.07
其中：医疗保险费	1,064,011.40	99,480,955.64	99,782,724.71	762,242.33
工伤保险费	125,411.34	11,822,086.76	11,857,810.04	89,688.06
生育保险费	79,491.30	13,098,749.79	13,114,016.41	64,224.68
4、住房公积金	40,118.77	72,648,361.00	72,627,512.14	60,967.63
5、其他	45,355,821.92	67,069,980.45	71,384,645.83	41,041,156.54
其中：工会经费和职工教育经费	8,162,758.87	67,069,980.45	66,599,209.65	8,633,529.67
职工奖励及福利基金	37,193,063.05	-	4,785,436.18	32,407,626.87
合计	644,765,358.69	3,109,317,095.05	3,155,287,579.53	598,794,874.21

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	2,478,749.12	296,408,755.34	297,050,249.43	1,837,255.03
2、失业保险费	151,578.44	18,623,171.35	18,672,797.29	101,952.50
合计	2,630,327.56	315,031,926.69	315,723,046.72	1,939,207.53

注： 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的20%或19%、1%或1.2%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币296,408,755.34元及人民币18,623,171.35元(2015年：人民币301,625,521.50元及人民币22,960,990.31元)。于2016年12月31日，本集团尚有人民币1,837,255.03元及人民币101,952.50元(2015年12月31日：人民币2,478,749.12元及人民币151,578.44元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付养老保险及失业保险计划。有关应缴存费用已于本报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

25、应交税费

人民币元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	221,185,595.90	205,446,512.43
增值税	43,464,443.41	66,516,062.34
营业税	-	4,544,683.25
个人所得税	3,585,952.58	5,286,497.91
城市维护建设税	2,537,891.76	4,118,641.53
教育费附加及地方教育附加	2,071,380.48	3,286,095.55
房产税	9,649,934.57	8,872,295.05
土地使用税	7,191,904.40	6,254,898.02
其他	5,916,877.22	4,869,205.17
合计	295,603,980.32	309,194,891.25

26、应付股利

人民币元

单位名称	期末余额	期初余额
香港豪亚发展有限公司	769,553.82	623,375.78
谢祖铨	888,928.39	800,083.29
阜新市食品有限责任公司	7,278,241.12	-
阜新市星港食品有限公司	4,852,160.75	-
黑龙江省北大荒肉业有限公司	40,165,171.21	-
日本火腿株式会社	8,787,922.52	-
双汇实业集团有限责任公司工会委员会	18,342,277.58	-
美国 ASI Technologies INC.	9,633,250.45	-
罗特克斯有限公司	7,195,557.62	-
樱特农场株式会社	20,756,423	-
合计	118,669,486.46	1,423,459.07

27、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
客户保证金或押金	664,033,649.77	542,377,712.61
职工个人保证金	37,391,853.95	35,319,236.51
其他	38,907,504.65	18,907,989.70
合计	740,333,008.37	596,604,938.82

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、一年内到期的非流动负债

1年内到期的非流动负债明细如下：

人民币元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	341,855.36	320,004.61
合计	341,855.36	320,004.61

一年内到期的长期借款系本公司于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2,800,000.00美元未来一年内到期部分，详见附注(五)30。

29、其他流动负债

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益-政府补助(附注(五)31)	8,440,201.50	10,103,449.79
合计	8,440,201.50	10,103,449.79

30、长期借款

(1)长期借款分类

人民币元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,167,855.23	6,078,308.54
减：一年内到期的非流动负债	341,855.36	320,004.61
长期借款合计	5,825,999.87	5,758,303.93

(2)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2,800,000.00美元，其中：买方信贷借款1,568,000.00美元，政府贷款1,232,000.00美元；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1,568,000.00美元；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2017年偿还49,280.00美元(折合人民币341,855.36元)，此笔借款为无息借款，由漯河市财政局提供担保。

31、递延收益

人民币元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	51,986,672.16	56,543,030.47
合计	51,986,672.16	56,543,030.47

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、递延收益 - 续

政府补助项目：

人民币元

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府专项补贴	22,735,042.74	3,090,300.00	3,609,510.55	22,215,832.19	与资产相关
农业产业化项目资金	11,013,739.00	-	1,858,373.86	9,155,365.14	与资产相关
企业发展扶持资金	21,938,647.99	6,550,000.00	8,383,719.68	20,104,928.31	与收益相关
其他	855,600.74	1,118,802.81	1,463,857.03	510,546.52	与收益相关
合计	56,543,030.47	10,759,102.81	15,315,461.12	51,986,672.16	

32、股本

人民币元

项目	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2016 年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	1,438,895,147.00	-	-	-	(1,438,360,457.00)	(1,438,360,457.00)	534,690.00
4. 外资持股	44,560,515.00	-	-	-	(44,560,515.00)	(44,560,515.00)	-
有限售条件股份合计	1,483,455,662.00	-	-	-	(1,482,920,972.00)	(1,482,920,972.00)	534,690.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,817,412,010.00	-	-	-	1,481,611,584.00	1,481,611,584.00	3,299,023,594.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,817,412,010.00	-	-	-	1,481,611,584.00	1,481,611,584.00	3,299,023,594.00
三、股份总数(注)	3,300,867,672.00	-	-	-	(1,309,388.00)	(1,309,388.00)	3,299,558,284.00
2015 年度:							
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	959,248,098.00	-	-	479,633,549.00	13,500.00	479,647,049.00	1,438,895,147.00
4. 外资持股	29,707,010.00	-	-	14,853,505.00	-	14,853,505.00	44,560,515.00
有限售条件股份合计	988,955,108.00	-	-	494,487,054.00	13,500.00	494,500,554.00	1,483,455,662.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	1,211,623,340.00	-	-	605,802,170.00	(13,500.00)	605,788,670.00	1,817,412,010.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,211,623,340.00	-	-	605,802,170.00	(13,500.00)	605,788,670.00	1,817,412,010.00
三、股份总数	2,200,578,448.00	-	-	1,100,289,224.00	-	1,100,289,224.00	3,300,867,672.00

注： 本集团在 2012 年重大资产重组时注入的在建项目中上海双汇大昌有限公司日产 200 吨低温肉制品项目(以下简称“上海项目”)2012 年至 2015 年度实现的净利润未完成承诺目标，触发资产注入方的补偿义务。本公司以 1 元总价定向回购上海项目资产注入方罗特克斯有限公司持有的本公司的股份 1,309,388 股并予以注销。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

33、资本公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年度:				
资本溢价(附注五(32))	780,575,859.04	1,309,387.00	-	781,885,246.04
其中: 投资者投入的资本	780,575,859.04	1,309,387.00	-	781,885,246.04
其他资本公积	949,716,960.59	99,448,244.13	-	1,049,165,204.72
其中: 以权益结算的股份支付权益工具公允价值(注 1)	944,459,085.54	95,102,489.63	-	1,039,561,575.17
合计	1,730,292,819.63	100,757,631.13	-	1,831,050,450.76
2015年度:				
资本溢价	1,880,865,083.04	-	1,100,289,224.00	780,575,859.04
其中: 投资者投入的资本	1,880,865,083.04	-	1,100,289,224.00	780,575,859.04
其他资本公积	791,244,784.13	158,472,176.46	-	949,716,960.59
其中: 以权益结算的股份支付权益工具公允价值	785,986,909.08	158,472,176.46	-	944,459,085.54
合计	2,672,109,867.17	158,472,176.46	1,100,289,224.00	1,730,292,819.63

注 1: 其他资本公积主要为本集团以权益结算的股份支付计入资本公积的部分, 具体参见附注(十一)。

34、盈余公积

人民币元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年度:				
法定公积金	1,831,906,631.94	-	-	1,831,906,631.94
合计	1,831,906,631.94	-	-	1,831,906,631.94
2015年度:				
法定公积金	1,410,033,360.96	421,873,270.98	-	1,831,906,631.94
合计	1,410,033,360.96	421,873,270.98	-	1,831,906,631.94

35、未分配利润

人民币元

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	9,929,271,567.23	9,220,424,481.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,405,056,392.24	4,255,541,752.84
减: 提取法定盈余公积	-	421,873,270.98
应付普通股股利	7,094,050,310.60	3,124,821,396.16
提取一般风险准备	15,313.63	-
期末未分配利润	7,240,262,335.24	9,929,271,567.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、未分配利润 - 续

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。公司法定盈余公积金累计额超过公司注册资本50%以上的，可不再提取。本期末公司法定盈余公积金累计人民币1,831,906,631.94元，超过公司注册资本50%以上，不再提取。

(2) 本年度股东大会已批准的现金股利

根据本公司2016年4月21日召开的2015年度股东大会审议并通过的《公司2015年度权益分派实施方案》，本公司以股份3,299,558,284股(以截止2015年12月31日总股份3,300,867,672股扣除2012年度重大资产重组的业绩承诺中罗特克斯需补偿股份1,309,388股)为基数，向全体股东派发现金红利每10股人民币12.5元(含税)。根据本公司2016年9月20日召开的2016年度股东大会审议并通过的《公司2016年半年度权益分派实施方案》，本公司以总股份3,299,558,284股为基数，向全体股东派发现金红利每10股人民币9元(含税)。2016年全年共计派发现金股利人民币7,094,050,310.60元。

(3) 资产负债表日后决议的利润分配情况

详见附注(十三)。

(4) 子公司已提取的盈余公积

2016年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币2,106,611,623.52元(2015年12月31日：人民币1,687,097,737.77元)。

36、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,653,360,245.23	42,375,006,986.15	44,493,892,833.74	35,329,076,773.64
其他业务	169,005,716.43	64,533,461.86	202,774,781.52	84,271,764.15
合计	51,822,365,961.66	42,439,540,448.01	44,696,667,615.26	35,413,348,537.79

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

37、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,241,920.50	12,508,204.85
城市维护建设税	107,397,549.78	101,601,887.05
教育费附加	80,475,316.64	74,967,288.70
土地使用税	26,780,393.25	-
房产税	28,984,581.85	-
印花税	42,254,603.63	-
残疾人保障金	16,397,929.59	-
其他	5,729,788.97	1,192,074.68
合计	312,262,084.21	190,269,455.28

注：根据财政部2016年12月3日发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》(财会[2016]22号)，本集团本年度将利润表中的营业税金及附加科目调整为税金及附加科目，主要核算营业税、资源税、房产税、土地使用税、城市维护建设税及教育费附加等相关税费，同时根据上述文件的要求，未调整上年对比数。

38、销售费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,044,134,687.96	1,037,236,951.37
职工薪酬	770,971,885.68	811,077,094.97
广告宣传及促销费	283,520,940.21	235,284,789.08
保管租赁费	83,347,411.80	110,821,376.22
物料消耗	19,076,298.85	13,513,932.88
折旧及摊销费	15,523,582.07	15,825,488.01
税费	6,860,282.04	21,086,305.46
差旅费	18,038,859.35	19,980,738.58
其他	30,208,058.69	34,065,383.51
合计	2,271,682,006.65	2,298,892,060.08

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、管理费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	482,653,948.47	507,661,484.06
员工奖励计划相关的费用	96,337,833.65	160,140,803.23
维修费	182,198,827.58	174,562,769.82
税费	41,922,008.66	127,679,677.58
折旧及摊销费	143,549,929.29	172,305,217.70
保管租赁费	90,379,130.78	100,678,180.52
技术开发费	47,975,411.07	47,552,341.61
物料消耗	10,769,695.30	24,750,554.88
差旅费	18,047,253.69	19,472,537.57
审计验资重组等中介费	3,959,767.93	5,067,945.96
流动资产损失	5,163,177.54	4,054,536.07
其他	83,684,396.85	91,056,021.57
合计	1,206,641,380.81	1,434,982,070.57

40、财务费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,207,887.50	25,941,480.33
减：利息收入	37,437,042.98	40,446,569.89
汇兑差额	(8,208,721.01)	5,360,338.91
其他	3,674,433.90	5,358,577.19
合计	(17,763,442.59)	(3,786,173.46)

41、资产减值损失

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	(281,664.59)	186,626.90
二、存货跌价损失	161,280,001.81	101,828,671.27
三、固定资产减值损失	4,435,901.20	6,979,530.72
四、贷款损失准备	7,500,000.00	-
合计	172,934,238.42	108,994,828.89

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

42、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

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	18,416,856.20	8,541,962.73
理财产品投资收益	79,587,168.32	147,485,254.81
可供出售金融资产投资收益	80,000.00	-
合计	98,084,024.52	156,027,217.54

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,004,359.03	1,373,735.87	3,004,359.03
其中：固定资产处置利得	3,004,359.03	1,373,735.87	3,004,359.03
政府补助	332,955,554.55	280,741,433.48	332,955,554.55
无法支付的款项	3,572,635.86	2,531,405.95	3,572,635.86
违约补偿收入	4,470,452.32	2,405,633.07	4,470,452.32
其他	1,255,469.80	1,634,474.06	1,255,469.80
合计	345,258,471.56	288,686,682.43	345,258,471.56

(2) 计入当期损益的政府补助：

人民币元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府专项补贴	31,297,107.40	16,634,055.72	与资产相关/ 与收益相关
农业产业化项目资金	5,482,674.40	6,887,760.68	与资产相关/ 与收益相关
企业发展扶持资金	225,358,857.50	154,269,600.05	与收益相关
生猪无害化补贴	47,710,297.21	95,396,642.81	与收益相关
其他	23,106,618.04	7,553,374.22	与收益相关
合计	332,955,554.55	280,741,433.48	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

44、营业外支出

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	29,727,228.80	19,537,233.85	29,727,228.80
其中：固定资产处置损失	29,727,228.80	19,537,233.85	29,727,228.80
对外捐赠	8,565,563.45	1,575,964.00	8,565,563.45
罚款及滞纳金支出	906,484.25	1,612,129.21	911,262.25
其他	313,557.11	802,193.53	308,779.11
合计	39,512,833.61	23,527,520.59	39,512,833.61

45、所得税费用

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,270,000,225.11	1,281,175,681.36
递延所得税费用	30,457,463.02	(22,485,822.13)
合计	1,300,457,688.13	1,258,689,859.23

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
会计利润	5,861,999,287.24	5,675,153,215.49
所得税率	25%	25%
按 25% 的税率计算的所得税费用	1,465,499,821.81	1,418,788,303.87
不可抵扣费用的纳税影响	27,378,281.49	48,680,799.75
免税收入以及在其他地区的子公司税率不一致的影响	(188,436,435.97)	(207,608,386.95)
未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的纳税影响	620,234.85	964,633.24
从联营公司取得投资收益税务影响	(4,604,214.05)	(2,135,490.68)
合计	1,300,457,688.13	1,258,689,859.23

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	2016 年度	2015 年度
归属于普通股股东的当期净利润	4,405,056,392.24	4,255,541,752.84
其中：归属于持续经营的净利润	4,405,056,392.24	4,255,541,752.84

计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2016 年度	2015 年度
年初发行在外的普通股股数	3,300,867,672.00	3,300,867,672.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数(附注(五)32)	327,347.00	-
年末发行在外的普通股加权数	3,300,540,325.00	3,300,867,672.00

项目	2016 年度	2015 年度
按归属于本公司股东的净利润计算：	4,405,056,392.24	4,255,541,752.84
基本每股收益	1.3346	1.2893
稀释每股收益	不适用	不适用
按归属于本公司股东的持续经营净利润计算：	4,405,056,392.24	4,255,541,752.84
基本每股收益	1.3346	1.2893
稀释每股收益	不适用	不适用

47、现金流量表项目

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	37,437,042.98	40,446,569.89
政府补助	328,399,196.24	303,702,253.85
押金保证金	170,645,004.00	124,707,036.02
代收款	40,780,163.00	20,730,773.19
其他	40,603,792.11	70,558,566.79
合计	617,865,198.33	560,145,199.74

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表项目 - 续

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	1,044,134,687.96	1,037,236,951.37
广告宣传及促销费	298,479,210.69	270,022,671.08
技术开发费	47,975,411.06	47,552,341.61
差旅费	36,086,113.04	39,453,276.15
物料消耗	29,845,994.15	38,264,487.76
水电费	17,843,369.11	17,414,054.57
开办费	11,523,407.81	10,942,593.58
捐赠	8,565,563.45	1,575,964.00
其他	69,907,978.98	136,929,834.24
合计	1,564,361,736.25	1,599,392,174.36

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
受限银行存款的减少	134,106,516.60	175,948,466.29
合计	134,106,516.60	175,948,466.29

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
受限银行存款的增加	135,929,367.07	156,926,281.54
合计	135,929,367.07	156,926,281.54

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

48、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

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	4,561,541,599.11	4,416,463,356.26
加：资产减值准备	172,934,238.42	108,994,828.89
固定资产折旧	890,692,108.40	816,685,235.79
无形资产摊销	34,656,708.31	31,113,416.05
长期待摊费用摊销	20,807,075.87	31,859,062.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	26,722,869.77	18,163,497.98
财务费用	12,178,404.27	27,615,418.55
投资收益	(98,084,024.52)	(156,027,217.54)
递延所得税资产增加	(2,172,621.96)	(25,482,615.41)
递延所得税负债增加	32,630,084.98	2,996,793.28
存货的减少	3,801,924.83	233,369,640.65
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(1,036,325,853.22)	3,327,376.07
经营性应付项目的增加	830,278,908.76	97,104,686.86
股权激励的增加	96,337,833.65	160,140,803.23
经营活动产生的现金流量净额	5,545,999,256.67	5,766,324,283.46
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,976,208,156.96	2,395,060,877.30
减：现金的期初余额	2,395,060,877.30	2,877,987,174.40
现金及现金等价物净增加(减少)额	581,147,279.66	(482,926,297.10)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,976,208,156.96	2,395,060,877.30
其中：库存现金	537,881.15	690,209.30
可随时用于支付的银行存款	2,975,670,275.81	2,394,370,668.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、期末现金及现金等价物余额	2,976,208,156.96	2,395,060,877.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	327,480,431.13	保证金、存放中央银行 存款准备金
应收票据	960,000,000.00	质押
合计	1,287,480,431.13	

注：期末本集团已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据人民币 960,000,000.00 元，如附注（九）2 所述，本集团未终止确认该应收票据，在财务报表中确认为短期借款。该应收票据是由于集团内部单位的应收票据贴现，因此在本集团合并财务报表中已被抵消。

50、外币货币性项目

人民币元

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	342,004.20	6.9533	2,378,057.81
港币	13.67	0.8961	12.25
应收账款			
其中：美元	17,280.00	6.9533	120,153.02
一年内到期的长期借款			
其中：美元	49,164.48	6.9533	341,855.36
长期借款			
其中：美元	837,875.52	6.9533	5,825,999.87
应付账款			
其中：美元	49,205,235.06	6.9533	342,138,760.94
欧元	1,382,333.00	7.3134	10,109,554.17

(六) 合并范围变更

(1) 本期新设立子公司

人民币元

名称	年末净资产	本年净利润
清远双汇食品有限公司	444,046,335.11	90,848,434.43
内蒙古双汇食品有限公司	429,968,682.10	116,787,177.83
河南双汇集团财务有限公司	502,552,271.00	2,552,271.00
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	14,351,489.45	4,351,489.45

(六) 合并范围变更

(2) 本期由于吸收合并减少的子公司

人民币元

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润(亏损)
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	76,307,796.60	(237,918.38)
漯河华懋双汇动力有限公司	19,465,377.69	562,846.94

(七) 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-主要子公司

人民币元

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	
浙江金华双汇食品有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	屠宰、肉制品生产	80	-	非同一控制下企业合并
上海双汇大昌有限公司	上海市金山区	上海市金山区	肉制品生产	73.96	-	非同一控制下企业合并
阜新双汇食品有限责任公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	肉制品生产	51	-	非同一控制下企业合并
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	-	非同一控制下企业合并
山东德州双汇食品有限公司	山东省德州市	山东省德州市	屠宰、肉制品生产	100	-	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	屠宰、肉制品生产	100	-	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	屠宰、肉制品生产	100	-	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	屠宰、肉制品生产	100	-	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	屠宰、肉制品生产	100	-	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	屠宰、肉制品生产	100	-	同一控制下企业合并
漯河华意食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品生产	100	-	同一控制下企业合并
漯河双汇肉业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品加工技术的研究及生产、包装物生产等	100	-	同一控制下企业合并
漯河连邦化学有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC 肠衣膜生产	100	-	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 彩色印刷品生产	100	-	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	-	同一控制下企业合并
漯河卓智新型包装有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	纸箱生产	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	-	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、肉制品生产	90	-	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	屠宰、肉制品生产	80	-	同一控制下企业合并
阜新汇福食品有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	肉制品生产	80	-	同一控制下企业合并
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	屠宰、肉制品生产	75	-	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	屠宰、肉制品生产	75	-	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	肉制品生产	75	-	同一控制下企业合并
漯河华丰投资有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC 肠衣膜生产	75	-	同一控制下企业合并
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	-	同一控制下企业合并
漯河双汇保鲜包装有限公司(注)	河南省漯河市	河南省漯河市	食品保鲜包装材料生产	50	-	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	肉制品生产	70	-	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	屠宰、肉制品生产	100	-	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	屠宰、肉制品生产	100	-	设立
芜湖双汇食品有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	屠宰、肉制品生产	100	-	设立
沈阳双汇食品有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	屠宰、肉制品生产	100	-	设立

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成-主要子公司 - 续

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	
长春双汇食品有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	屠宰、肉制品生产	100	-	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	肉制品生产	100	-	设立
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	-	设立
漯河双汇牧业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	生猪养殖	100	-	设立
漯河双汇油脂工业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	油脂产品生产	100	-	设立
清远双汇食品有限公司	广东省清远市	广东省清远市	屠宰、肉制品生产	100	-	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	肉制品生产	100	-	设立
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	-	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	-	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、香精生产	75	-	设立
史密斯菲尔德(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	75	-	设立
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	60	-	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	51	-	设立
陕西双汇食品有限公司	陕西省兴平市	陕西省兴平市	屠宰、肉制品生产	-	100	设立
南昌双汇食品有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	屠宰、肉制品生产	-	100	设立
郑州双汇食品有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	屠宰、肉制品生产	-	100	设立
昆明双汇食品有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	肉制品生产	100	-	设立
漯河嘉汇实业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	仓储、电子产品销售、货物搬运	-	100	设立
绵阳久汇实业有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	仓储、技术咨询服务等	-	100	设立

注： 本公司持有漯河双汇保鲜包装有限公司 50%股权，由于漯河双汇保鲜包装有限公司董事会成员及关键管理人员均由本公司委派，本公司能够控制漯河保鲜包装有限公司的相关活动，因此将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海双汇大昌有限公司	26.04%	62,619.12	20,588,288.78	137,328,102.86
望奎双汇北大荒食品有限公司	25.00%	22,263,224.56	70,473,158.29	32,672,022.37
阜新双汇肉类加工有限公司	20.00%	14,756,480.99	40,795,666.85	56,356,058.75
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	25.00%	8,538,272.36	29,051,638.58	35,085,999.27
河南万东牧业有限公司	25.00%	24,994,373.51	28,765,953.57	55,087,083.71
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	25.00%	14,405,913.69	40,943,718.63	22,221,292.87
漯河双汇生物工程技术有限公司	25.00%	11,109,106.37	27,512,451.08	18,813,463.35
漯河双万中禽业加工有限公司	10.00%	5,085,065.56	9,333,751.53	21,827,710.58
史密斯菲尔德(上海)食品有限公司	25.00%	8,455,917.97	11,279,775.17	4,214,162.29
河南双汇集团财务有限公司	40.00%	1,020,908.40	-	201,020,908.40
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	49.00%	2,132,229.83	-	7,032,229.83

(七) 在其他主体中的权益 - 续

1、在子公司中的权益 - 续

(3)重要非全资子公司的重要财务信息 - 续

人民币元

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	营业收入	净利润	综合收益总额
上海双汇大昌有限公司	405,723,177.97	240,492.77	240,492.77	302,805,752.81	50,081,587.30	50,081,587.30
望奎双汇北大荒食品有限公司	1,713,966,414.13	89,052,898.25	89,052,898.25	1,637,071,884.20	82,089,103.21	82,089,103.21
阜新双汇肉类加工有限公司	1,928,947,765.78	73,782,404.96	73,782,404.96	1,783,438,416.59	98,524,482.87	98,524,482.87
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	1,092,472,006.30	34,153,089.44	34,153,089.44	1,086,735,538.99	48,209,119.18	48,209,119.18
河南万东牧业有限公司	214,065,914.30	99,977,494.02	99,977,494.02	168,210,241.65	35,597,913.83	35,597,913.83
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	407,036,765.36	57,623,654.74	57,623,654.74	415,194,396.27	56,645,413.97	56,645,413.97
漯河双汇生物工程技术有限公司	205,685,229.06	44,436,425.49	44,436,425.49	247,826,743.72	66,941,384.16	66,941,384.16
漯河万中禽业加工有限公司	1,224,068,321.63	50,850,655.60	50,850,655.60	813,962,105.42	33,743,715.06	33,743,715.06
史蜜斯菲尔德(上海)食品有限公司	1,857,443,232.08	33,823,671.86	33,823,671.86	2,011,444,585.11	16,244,474.67	16,244,474.67
河南双汇集团财务有限公司	28,693,495.00	2,552,271.00	2,552,271.00	-	-	-
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	32,079,635.17	4,351,489.45	4,351,489.45	-	-	-
			7,631,255.24			

(七) 在其他主体中的权益 - 续

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

2016年2月，本公司以对价人民币11,665,566.98元收购子公司漯河华懋双汇塑料工程有限公司15.24%少数股权，收购完成后，本公司对漯河华懋双汇塑料工程有限公司的持股比例由84.76%增至100%；2016年6月，本公司以对价人民币8,912,978.98元收购子公司漯河双汇进出口贸易有限责任公司25%少数股权，收购完成后，本公司对漯河双汇进出口贸易有限责任公司的持股比例由75%增至100%。

(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

	漯河双汇进出口贸易 有限责任公司	漯河华懋双汇塑料工程 有限公司
购买成本	8,912,978.98	11,665,566.98
现金	8,912,978.98	11,665,566.98
购买成本合计	8,912,978.98	11,665,566.98
减：按取得的股权比例计算的 子公司净资产份额	8,912,978.98	11,665,566.98
差额	-	-

3、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
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生产	43.00	-	权益法

本集团不存在持有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情况。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(七) 在其他主体中的权益 - 续

3、在联营企业中的权益 - 续

(2)重要联营企业的主要财务信息

人民币元

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	337,605,902.20	304,725,237.40
非流动资产	100,735,786.94	101,870,533.15
资产合计	438,341,689.14	406,595,770.55
流动负债	27,437,376.02	30,745,337.47
非流动负债	51,100.94	51,375.43
负债合计	27,488,476.96	30,796,712.90
所有者权益	410,853,212.18	375,799,057.65
按持股比例计算的净资产份额	176,666,881.24	161,593,594.79
对联营企业权益投资的账面价值	176,666,881.24	161,593,594.79
营业收入	197,995,837.86	168,390,696.26
净利润	42,829,898.16	19,865,029.61
综合收益总额	42,829,898.16	19,865,029.61
本年度收到的来自联营企业的股利	7,687,766.46	8,987,385.88

(八) 公允价值的披露

本集团的可供出售金融资产 - 理财产品在每一报告年末以公允价值计量。下表就如何确定该等金融资产的公允价值提供了相关信息。

金融资产	公允价值	公允价值	公允价值层级
	2016年12月31日	2015年12月31日	
可供出售金融资产 - 理财产品	-	2,578,000,000.00	第二层级

本集团以预期收益率预计未来现金流量，并按管理层基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现，以此作为第二层次金融资产的估值技术和输入值。

本集团管理层认为，财务报表中的其他按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他流动资产、发放贷款及垫款、应收款项、应付款项、吸收存款、短期借款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1.1 市场风险**1.1.1 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日，除附注五(50)所示外币资产、负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险对本集团的经营业绩产生影响很小。

外汇敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期净利润和股东权益的影响如下：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	(12,967,815.20)	(12,967,815.20)	(2,213,550.97)	(2,213,550.97)
美元	对人民币贬值 5%	12,967,815.20	12,967,815.20	2,213,550.97	2,213,550.97
欧元	对人民币升值 5%	(379,108.28)	(379,108.28)	976,050.98	976,050.98
欧元	对人民币贬值 5%	379,108.28	379,108.28	(976,050.98)	(976,050.98)
港币	对人民币升值 5%	0.46	0.46	298,417.27	298,417.27
港币	对人民币贬值 5%	(0.46)	(0.46)	(298,417.27)	(298,417.27)

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团利率风险-现金流量变动风险主要涉及浮动利率银行借款，对本集团经营业绩产生的影响较小，因此未列报敏感性分析。

1.2 信用风险

2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度，进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团应收账款、其他应收款前五名年末余额信息已在附注(五)3和附注(五)4中披露。

除上述以外，本集团无其他重大信用集中风险。

1.3 流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2016年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币2,846,515,594.13元(2015年12月31日：人民币2,237,342,280.73元)。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1、风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

人民币元

	6个月以内	6-12个月	1-5年	5年以上	合计	账面价值
金融负债：						
应付账款	2,189,279,686.35	-	-	-	2,189,279,686.35	2,308,776,897.74
其他应付款	740,333,008.37	-	-	-	740,333,008.37	740,333,008.37
应付利息	750,025.01	-	-	-	750,025.01	750,025.01
短期借款	721,502,177.61	341,364,304.11	-	-	1,062,866,481.72	1,055,000,199.99
长期借款	-	-	1,367,421.44	4,458,578.43	5,825,999.87	5,825,999.87
应付股利	118,669,486.46	-	-	-	118,669,486.46	118,669,486.46
一年内到期的非流动负债	170,927.68	170,927.68	-	-	341,855.36	341,855.36
吸收存款	320,145,472.90	18,671,071.05	-	-	338,816,543.95	335,343,336.65

2、金融资产转移

本年度，本集团向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,621,000,000.00 元(上年度：人民币 1,170,000,000.00 元)。如该银行承兑汇票到期未能兑付，银行有权要求本集团付清未结算的金额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于 2016 年 12 月 31 日，本集团已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 960,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：200,000,000.00 元)，相关质押借款的余额为人民币 960,000,000.00 元(2015 年 12 月 31 日：200,000,000.00 元)。

本年度，本集团无向供应商背书银行承兑汇票(上年度：人民币 88,230,521.74 元)。由于与这些银行承兑汇票所有权相关的主要风险与报酬已转移给了供应商，因此本集团终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据规定，如该银行承兑汇票到期未能承兑，本集团承担连带被追索责任。本集团认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已背书未到期的银行承兑汇票(2015 年 12 月 31 日：人民币 700,000.00 元)。

(十) 关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

人民币元

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 (%)
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	河南省漯河市	投资管理	RMB150,000 万元	59.27	59.27

本公司最终控制方是 Rise Grand Group Limited。

(十) 关联方及关联交易 - 续

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(七)。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注(七)。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗特克斯有限公司	母公司的控股股东
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漯河双汇计算机软件有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漯河汇盛生物科技有限公司	受同一控股股东及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	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郑州双汇西点面业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
漯河双汇意科生物环保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
史密斯菲尔德食品公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	母公司的控股股东的联营企业
杜邦双汇漯河食品有限公司	母公司的控股股东的联营企业

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
罗特克斯有限公司	采购分割肉、分体肉、骨类及副产品	4,190,625,101.37	1,698,885,289.69
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	采购运输劳务、采购劳保物料	1,113,539,815.04	968,412,904.66
史密斯菲尔德食品公司	采购分割肉、分体肉、骨类副产品等	-	380,909,823.36
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	采购调味料	150,406,634.80	192,098,423.89
南通汇羽丰新材料有限公司	采购PVDC树脂粉	197,633,161.90	167,636,593.37
漯河汇盛生物科技有限公司	采购猪肠衣	149,431,650.83	106,112,228.20
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	采购大豆蛋白	60,833,995.24	66,329,125.35
漯河双汇计算机软件有限责任公司	软件开发及维护	9,155,055.60	9,177,915.32
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	房产租赁	6,009,159.36	5,649,033.75
漯河双汇意科生物环保有限公司	采购汽、物料	311,335.42	592,212.37
杜邦双汇漯河食品有限公司	采购劳保物料	235,891.62	35,546.79

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十) 关联方及关联交易 - 续

5、关联交易情况 - 续

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

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	销售猪毛肠、提供初级加工劳务	101,945,931.31	127,235,966.04
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	销售辅料	75,810,196.42	86,067,200.69
罗特克斯有限公司	销售肉制品、冻肉	42,825,364.26	32,836,591.93
杜邦双汇漯河食品有限公司	销售水电气	25,327,249.61	33,438,491.26
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	销售水电气	8,549,151.78	9,077,379.55
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	销售水电气	3,796,004.87	5,143,917.18
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	资产租赁	4,372,238.17	3,487,411.07
南通汇羽丰新材料有限公司	销售包装物	454,789.55	205,822.52
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	销售水电气	340,848.42	199,520.19
漯河双汇计算机软件有限责任公司	销售水电气	43,970.26	28,327.32
漯河双汇意科生物环保科技有限公司	销售水、租赁	179,270.32	230,505.42

(2)关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本期发生额	上期发生额
董事、监事报酬	1,500,127.23	1,953,409.11
高级管理人员工资	19,684,120.19	20,167,441.02
高级管理人员股权激励	43,281,153.58	98,521,801.84

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

(3) 其他关联交易

关联交易内容	关联方	本期发生额	上期发生额
利息收入	河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	8,647,798.74	-
手续费收入	河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	14,250.01	-
手续费收入	漯河汇盛生物科技有限公司	2,264.16	-
手续费收入	漯河双汇海樱调味料食品有限公司	1,867.93	-
手续费收入	漯河双汇计算机软件有限责任公司	750.00	-
手续费收入	漯河双汇意科生物环保科技有限公司	716.98	-
手续费收入	郑州双汇西点面业有限公司	2,702.84	-
手续费收入	漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	36,726.41	-
利息支出	河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	24,333.47	-
利息支出	漯河汇盛生物科技有限公司	20,873.75	-
利息支出	漯河双汇海樱调味料食品有限公司	22,649.18	-
利息支出	漯河双汇计算机软件有限责任公司	5,415.29	-
利息支出	漯河双汇意科生物环保科技有限公司	2,569.03	-
利息支出	郑州双汇西点面业有限公司	631.90	-
利息支出	漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	383,827.23	-

(十) 关联方及关联交易 - 续

6、关联方应收应付款项

应收账款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货款	罗特克斯有限公司	-	4,530,136.03

发放贷款及垫款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
贷款	河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	750,000,000.00	-

应付账款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
采购款	罗特克斯有限公司	364,367,290.44	155,374,400.25
采购款	南通汇羽丰新材料有限公司	44,783,179.62	19,052,099.74
采购款	杜邦双汇漯河蛋白有限公司	4,990,161.49	6,752,063.38
合计		414,140,631.55	181,178,563.37

吸收存款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
吸收存款	河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司	4,600,006.15	-
吸收存款	漯河汇盛生物科技有限公司	528,552.51	-
吸收存款	漯河双汇海樱调味料食品有限公司	3,176,623.21	-
吸收存款	漯河双汇计算机软件有限责任公司	2,139,170.83	-
吸收存款	漯河双汇意科生物环保有限公司	1,502,298.56	-
吸收存款	郑州双汇西点面业有限公司	164,199.72	-
吸收存款	漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	180,207,570.38	-
合计		192,318,421.36	-

(十一) 股份支付

1、股份支付总体情况

人民币元

	本期发生额
本期授予的各项权益工具总额(股份数量)	-
本期行权的各项权益工具总额(股份数量)	2,388,000
本期失效的各项权益工具总额(股份数量)	4,115,966
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	双汇国际控股有限公司股权行权价格：港币 0 元 合同剩余期限：0 年 万洲国际有限公司购股权行权价格：港币 6.2 元 合同剩余期限：2.6 年
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	不适用

本集团的股份支付计划包括，本公司间接控股股东双汇国际控股有限公司(以下简称“双汇国际”，后更名为万洲国际有限公司(以下简称“万洲国际”))于 2012 年授予本集团员工的股份支付计划(“股份支付计划一”)和万洲国际于 2014 年授予本集团员工的股份支付计划(“股份支付计划二”)。

1) 股份支付计划一

双汇国际就员工奖励计划设立信托，以运昌控股有限公司(以下简称“运昌公司”)作为该信托下的受托人，运昌公司持有的 6%双汇国际股份作为奖励股份。奖励双汇国际及其下属公司罗特克斯有限公司、河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司(以下简称“双汇集团”)和本集团的经营管理骨干(以下简称“合格高级管理人员”)。该奖励计划的授予日为 2012 年 7 月 1 日，业绩考核期间为 2012 年 7 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。本集团合格高级管理人员被授予的股份总额占本次双汇国际授予的全部股份总额的 89.75%。截止到 2014 年 12 月 31 日，该股份支付计划业绩条件已经达成。

2) 股份支付计划二

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。

(十一) 股份支付 - 续

2、权益工具的公允价值

人民币元

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
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	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	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,039,561,575.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	96,337,833.65

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

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

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

3、股份期权数量变动

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团合格高级管理人员被授予的股份期权数量变动如下：

项目	期初授予本集团人员的股份数量	本期授予	本期调整	本期行权	本期失效	期末授予本集团人员的股份数量
2012 年授予的股份支付计划	544,737,750	-	-	-	-	544,737,750
2014 年授予的股份支付计划	171,768,068	-	-	(2,388,000)	(4,115,966)	165,264,102

双汇发展董事会秘书祁勇耀先生及双汇发展子公司唐山双汇食品有限责任公司总经理朱龙虎先生分别于 2016 年 8 月、2016 年 12 月辞职，其相应享有的股权激励份额失效。

2016 年 10 月，原双汇发展副总裁李红伟行权 1,469,500 股，原江苏淮安双汇食品有限公司总经理李骏行权 918,500 股。

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团合格高级管理人员在 2014 年授予的股份支付计划中剩余股份占比为 28.25%(2015 年 12 月 31 日：29.37%)。

(十二) 承诺事项及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

人民币元

	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	74,013,915.16	79,782,000.00
合计	74,013,915.16	79,782,000.00

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

人民币元

	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	6,557,597.60	6,557,597.60
资产负债表日后第2年	6,557,597.60	6,557,597.60
资产负债表日后第3年	6,557,597.60	6,557,597.60
以后年度	99,285,572.46	105,843,170.06
合计	118,958,365.26	125,515,962.86

2、或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

根据本公司2017年3月21日第六届董事会第十三次会议通过的有关决议，本公司拟以截止2016年12月31日总股份3,299,558,284股为基数，向全体股东派发现金红利每10股人民币12元(含税)。上述分配方案尚待股东大会批准。

(十四) 其他重要事项

1、分部报告

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为肉制品分部、屠宰分部和其他分部。这些报告分部是以本集团经营业务的划分为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：肉制品分部，肉制品生产；屠宰分部，生猪屠宰；其他分部，主要是商业投资、水电气生产、包装物生产等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 分部报告信息

2016 年分部信息

	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	分部间相互抵减	人民币元 合计
营业收入					
对外交易收入	22,577,165,714.29	28,029,465,992.12	1,238,429,964.42		51,845,061,670.83
分部间交易收入		3,680,857,351.95	984,965,073.58	(4,665,822,425.53)	-
分部营业收入合计	22,577,165,714.29	31,710,323,344.07	2,223,395,038.00	(4,665,822,425.53)	51,845,061,670.83
报表营业收入合计					51,845,061,670.83
营业成本/费用	17,793,654,859.94	31,272,667,868.46	2,002,899,821.73	(4,664,567,061.48)	46,404,655,488.65
分部营业利润(亏损)	4,783,510,854.35	437,655,475.61	220,495,216.27	(1,255,364.05)	5,440,406,182.18
财务费用					(17,763,442.59)
投资收益					98,084,024.52
报表营业利润					5,556,253,649.29
营业外收入					345,258,471.56
营业外支出					39,512,833.61
报表利润总额					5,861,999,287.24

2015 年分部信息

	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	分部间相互抵减	人民币元 合计
营业收入					
对外交易收入	22,639,035,893.26	21,146,209,231.69	911,422,490.31	-	44,696,667,615.26
分部间交易收入		3,297,378,535.89	864,403,460.48	(4,161,781,996.37)	-
分部营业收入合计	22,639,035,893.26	24,443,587,767.58	1,775,825,950.79	(4,161,781,996.37)	44,696,667,615.26
报表营业收入合计					44,696,667,615.26
营业成本/费用	17,774,455,304.11	23,954,070,217.73	1,891,843,668.62	(4,173,882,237.85)	39,446,486,952.61
分部营业利润(亏损)	4,864,580,589.15	489,517,549.85	(116,017,717.83)	12,100,241.48	5,250,180,662.65
财务费用					(3,786,173.46)
投资收益					156,027,217.54
报表营业利润					5,409,994,053.65
营业外收入					288,686,682.43
营业外支出					23,527,520.59
报表利润总额					5,675,153,215.49

财务报表附注
2016年12月31日止年度

(十四) 其他重要事项 - 续

1、分部报告 - 续

(3)分部按业务划分的对外主营业务收入

人民币元

	本期发生额	上期发生额
肉制品分部	22,521,370,302.16	22,544,457,589.08
屠宰分部	27,996,279,989.75	21,104,664,007.51
其他分部	1,135,709,953.32	844,771,237.15
小计	51,653,360,245.23	44,493,892,833.74

(4)按收入来源地划分的对外主营业务收入

人民币元

	本期发生额	上期发生额
长江以北地区的对外交易收入	33,260,917,712.59	29,658,149,763.42
长江以南地区的对外交易收入	18,392,442,532.64	14,835,743,070.32
小计	51,653,360,245.23	44,493,892,833.74

分部报告所需披露的本集团主要非流动资产都位于中国境内。本集团并无销售额占本集团收入 10%或以上的外部客户。

(十五) 公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	期末余额	期初余额
现金：	-	12,370.00
人民币	-	12,370.00
银行存款：	882,624,726.04	1,995,036,714.30
人民币	882,624,726.04	1,995,036,714.30
其他货币资金：	-	5,000,000.00
人民币	-	5,000,000.00
合计	882,624,726.04	2,000,049,084.30

2016年12月31日，本公司无使用权受到限制的货币资金。2015年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为供电保证金人民币 3,000,000.00 元和天然气保证金人民币 2,000,000.00 元。

2016年12月31日，本公司货币资金中无存放于境外的现金及存放于境外的银行存款。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

2、应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	296,300,000.00	29,040,000.00
合计	296,300,000.00	29,040,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

本期末无已质押的应收票据。

(3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	240,000,000.00
合计	-	240,000,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

人民币元

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,512,204.66	100.00	84,930.16	0.53	18,427,274.50	19,610,920.85	100.00	98,054.60	0.50	19,512,866.25
其中：账龄组合	16,075,863.71	86.84	84,930.16	0.53	15,990,933.55	19,610,920.85	100.00	98,054.60	0.50	19,512,866.25
其中：关联方组合	2,436,340.95	13.16	-	-	2,436,340.95	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	18,512,204.66	100.00	84,930.16	0.53	18,427,274.50	19,610,920.85	100.00	98,054.60	0.50	19,512,866.25

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

3、应收账款 - 续

(2)按账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合：

人民币元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：			
3个月以内	15,974,733.99	79,873.67	0.50
4-6个月	-	-	1.00
7-12个月	101,129.72	5,056.49	5.00
1年以内小计	16,075,863.71	84,930.16	0.53
合计	16,075,863.71	84,930.16	0.53

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备人民币 464,093.68 元；本期收回或转回坏账准备金额人民币 477,218.12 元。

(4)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
客户一	第三方	5,529,659.01	27,648.30	29.87
客户二	子公司	2,387,238.19	-	12.90
客户三	第三方	1,804,214.23	9,021.07	9.75
客户四	第三方	1,604,952.17	8,024.76	8.67
客户五	第三方	969,506.04	4,847.53	5.24
合计		12,295,569.64	49,541.66	66.43

4、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露：

人民币元

种类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,238,474.37	100.00	222,457.11	2.70	8,016,017.26	1,825,121,396.25	100.00	315,010.52	0.02	1,824,806,385.73
其中：账龄组合	8,238,474.37	100.00	222,457.11	2.70	8,016,017.26	15,121,396.25	0.83	315,010.52	2.08	14,806,385.73
其中：关联方组合	-	-	-	-	-	1,810,000,000.00	99.17	-	-	1,810,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	8,238,474.37	100.00	222,457.11	2.70	8,016,017.26	1,825,121,396.25	100.00	315,010.52	0.02	1,824,806,385.73

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

4、其他应收款 - 续

(2)按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款组合：

人民币元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
其中：			
3个月以内	4,018,809.75	20,094.05	0.50
4-6个月	3,289,559.28	32,895.60	1.00
7-12个月	644,261.34	32,213.06	5.00
1年以内小计	7,952,630.37	85,202.71	1.07
1至2年	149,544.00	14,954.40	10.00
2至3年	20,000.00	6,000.00	30.00
3年以上	116,300.00	116,300.00	100.00
合计	8,238,474.37	222,457.11	2.70

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备人民币 218,453.56 元；本期转回坏账准备金额人民币 311,006.97 元。

(4)按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	期末账面余额	期初账面余额
内部拆借资金	-	1,810,000,000.00
押金及保证金	1,235,266.00	2,676,905.00
职工借款	3,856,287.99	4,428,089.60
储备肉补偿	925,368.00	8,013,752.00
暂付款项	2,214,666.62	-
其他	6,885.76	2,649.65
合计	8,238,474.37	1,825,121,396.25

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	暂付款项	2,009,333.33	一年以内	24.39	10,046.67
单位二	储备肉补偿款	925,368.00	一年以内	11.23	46,268.40
单位三	保证金	412,776.00	一年以内	5.01	4,127.76
单位四	保证金	180,000.00	一年以内	2.18	9,000.00
单位五	职工借款	126,950.00	一年以内	1.54	634.75
合计		3,654,427.33		44.36	70,077.58

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

5、存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,828,991.42	-	194,828,991.42	689,007,176.85	-	689,007,176.85
在产品	10,308,833.47	-	10,308,833.47	11,680,206.05	-	11,680,206.05
库存商品	173,745,082.26	2,704,522.35	171,040,559.91	240,139,544.26	1,948,312.00	238,191,232.26
合计	378,882,907.15	2,704,522.35	376,178,384.80	940,826,927.16	1,948,312.00	938,878,615.16

(2) 存货跌价准备

人民币元

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	转销	
库存商品	1,948,312.00	12,407,037.49	-	-	11,650,827.14	2,704,522.35
合计	1,948,312.00	12,407,037.49	-	-	11,650,827.14	2,704,522.35

6、其他流动资产

人民币元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	-	2,578,000,000.00
留抵增值税	84,374.74	35,712,762.34
其他	-	9,039,269.38
合计	84,374.74	2,622,752,031.72

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他(注1)		
对子公司投资:							
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	238,525,768.36	400,000,000.00	-	-	-	638,525,768.36	-
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	-
阜新汇福食品有限公司	68,625,924.39	-	-	-	-	68,625,924.39	-
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	40,318,830.34	8,912,979.02	-	-	-	49,231,809.36	-
望奎双汇北大荒食品有限公司	180,898,926.55	-	-	-	-	180,898,926.55	-
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	76,434,916.02	-	-	-	-	76,434,916.02	-
济源双汇食品有限公司	183,213,565.95	500,000,000.00	-	-	-	683,213,565.95	-
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	133,731,710.66	-	-	-	-	133,731,710.66	-
漯河万中禽业加工有限公司	136,691,675.10	-	-	-	-	136,691,675.10	-
漯河双汇万中禽业发展有限公司	736,078,795.04	-	-	-	-	736,078,795.04	-
漯河双汇肉业有限公司	1,213,616,129.07	-	-	-	24,474,132.25	1,238,090,261.32	-
漯河连邦化学有限公司	318,891,633.12	-	-	-	83,688,781.76	402,580,414.88	-
漯河华丰投资有限公司	192,323,838.45	-	-	-	-	192,323,838.45	-
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	-

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他(注1)		
对子公司投资：							
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	494,399,362.10	-	-	-	-	494,399,362.10	-
漯河双汇油脂工业有限公司	15,273,027.20	-	-	-	-	15,273,027.20	-
阜新双汇食品有限责任公司	40,544,855.66	-	-	-	-	40,544,855.66	-
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	69,921,805.11	-	-	-	-	69,921,805.11	-
舞钢华懋双汇食品有限公司	8,562,946.02	-	-	-	-	8,562,946.02	(8,102,946.03)
叶县双汇牧业有限公司	201,000,000.00	-	-	-	-	201,000,000.00	-
漯河华懋双汇动力有限公司	24,474,132.25	-	-	-	(24,474,132.25)	-	-
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	215,000,000.00	189,200,000.00	-	-	-	404,200,000.00	-
漯河华意食品有限公司	76,824,045.23	-	-	-	-	76,824,045.23	-
漯河汇特食品有限公司	80,295,702.12	-	-	-	-	80,295,702.12	-
漯河华懋双汇塑料工程有限公司	72,023,214.80	11,665,566.96	-	-	(83,688,781.76)	-	-
长春双汇食品有限公司	150,000,000.00	-	-	-	-	150,000,000.00	-
漯河双汇生物工程技术有限公司	43,886,124.14	-	-	-	-	43,886,124.14	-
上海双汇大昌有限公司	365,637,696.52	-	-	-	-	365,637,696.52	-
漯河双汇保鲜包装有限公司	37,456,678.93	-	-	-	-	37,456,678.93	-
漯河双汇食品销售有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

7、长期股权投资 - 续

人民币元

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他(注)		
对子公司投资：							
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	7,500,000.00	-	-	-	-	7,500,000.00	-
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	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	-	5,100,000.00	-	-	-	5,100,000.00	-
内蒙古双汇食品有限公司	-	410,000,000.00	-	-	-	410,000,000.00	-
昆明双汇食品有限公司	-	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-
合计	9,315,311,742.42	2,534,878,545.98	-	-	-	11,850,190,288.40	-
减：减值准备	(8,102,946.03)	-	-	-	-	(8,102,946.03)	-
长期股权投资净额	9,307,208,796.39	2,534,878,545.98	-	-	-	11,842,087,342.37	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	
对联营公司投资：									
南通汇羽丰新材料有限公司	161,593,594.79	-	-	18,416,856.20	-	(7,687,766.46)	-	4,344,196.71	-
合计	161,593,594.79	-	-	18,416,856.20	-	(7,687,766.46)	-	4,344,196.71	-

注： 本公司的长期股权投资本期增减变动的其他变动为：本公司之子公司漯河华懋双汇动力有限公司被本公司之子公司漯河双汇肉业有限公司吸收合并；本公司之子公司漯河华懋双汇塑料工程有限公司被本公司之子公司漯河连邦化学有限公司吸收合并。

财务报表附注

2016年12月31日止年度

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

8、固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	构筑物	临时建筑物	办公设备	其他	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	625,834,294.86	1,178,979,701.78	27,804,525.55	75,340,891.53	18,818,316.11	83,444,470.42	49,758,239.58	2,060,980,439.83
2. 本期增加金额	690,730.02	17,596,669.65	423,440.47	4,559,529.00	45,469.40	4,162,152.33	1,065,214.66	28,543,205.53
(1) 购置	-	11,667,446.08	423,440.47	4,559,529.00	45,469.40	4,028,021.71	687,890.98	21,411,797.64
(2) 在建工程转入	690,730.02	5,929,223.57	-	-	-	134,130.62	377,323.68	7,131,407.89
3. 本期减少金额	157,751,492.56	468,053,083.14	6,802,439.62	38,433,192.52	1,165,487.83	15,834,759.94	24,985,842.20	713,026,297.81
(1) 处置或报废	162,336,211.02	444,728,664.51	6,679,362.70	38,416,794.03	1,162,388.29	15,834,759.94	24,978,542.19	694,136,722.68
(2) 改建及租赁调整	(4,584,718.46)	23,324,418.63	123,076.92	16,398.49	3,099.54	-	7,300.01	18,889,575.13
4. 期末余额	468,773,532.32	728,523,288.29	21,425,526.40	42,467,228.01	17,698,297.68	71,771,862.81	25,837,612.04	1,376,497,347.55
二、累计折旧								
1. 期初余额	205,921,395.65	692,812,216.76	19,981,422.77	37,891,954.73	18,649,465.94	64,138,201.36	36,563,587.39	1,075,958,244.60
2. 本期增加金额	15,725,315.20	40,689,859.68	1,821,625.86	3,775,670.98	37,013.91	6,665,681.31	3,029,136.03	71,744,302.97
(1) 计提	15,725,315.20	40,689,859.68	1,821,625.86	3,775,670.98	37,013.91	6,665,681.31	3,029,136.03	71,744,302.97
3. 本期减少金额	58,333,750.36	298,329,424.20	5,139,050.99	15,125,023.36	1,085,817.40	13,374,139.68	20,586,911.35	411,974,117.34
(1) 处置或报废	58,333,750.36	282,061,608.66	5,139,050.99	15,125,023.36	1,085,817.40	13,374,139.68	20,586,911.35	395,706,301.80
(2) 改建及租赁调整	-	16,267,815.54	-	-	-	-	-	16,267,815.54
5. 期末余额	163,312,960.49	435,172,652.24	16,663,997.64	26,542,602.35	17,600,662.45	57,429,742.99	19,005,812.07	735,728,430.23
三、减值准备								
1. 期初余额	585,821.95	12,954,987.84	-	167,893.93	-	197,661.46	13,189.50	13,919,554.68
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	585,821.95	7,456,038.21	-	51,240.27	-	335.25	13,189.50	8,106,625.18
(1) 处置或报废	585,821.95	7,456,038.21	-	51,240.27	-	335.25	13,189.50	8,106,625.18
4. 期末余额	-	5,498,949.63	-	116,653.66	-	197,326.21	-	5,812,929.50
四、账面价值								
1. 期末账面价值	305,460,571.83	287,851,686.42	4,761,528.76	15,807,972.00	97,635.23	14,144,793.61	6,831,799.97	634,955,987.82
2. 期初账面价值	419,327,077.26	473,212,497.18	7,823,102.78	38,281,042.87	168,850.17	19,108,607.60	13,181,462.69	971,102,640.55

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

9、短期借款

短期借款分类：

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
信用借款	95,000,199.99	-
质押借款	240,000,000.00	-
合计	335,000,199.99	-

短期借款分类的说明：

2016年12月31日，本集团透支借款人民币95,000,199.99元，利率为：透支日日央行基准利率的80.5%及票据贴现人民币240,000,000.00元，贴现率为：2.74%，2.80%。

10、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	820,000,000.00	200,000,000.00
合计	820,000,000.00	200,000,000.00

本期期末无已到期未支付的应付票据。

11、应付账款

(1)应付账款明细如下：

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,360,978,709.97	1,009,236,308.85
1年以上	7,360,303.36	11,611,009.23
合计	1,368,339,013.33	1,020,847,318.08

注：账龄超过一年的应付账款主要为应付的工程或设备的质量保证金。

12、预收款项

(1)预收款项明细如下：

人民币元		
项目	期末余额	期初余额
预收售货款	263,787,584.27	244,434,493.73
合计	263,787,584.27	244,434,493.73

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、短期薪酬	206,074,268.02	777,803,340.64	818,566,604.74	165,311,003.92
2、离职后福利-设定提存计划	349,375.55	89,558,696.93	89,908,072.48	-
3、辞退福利	-	1,284,825.38	1,284,825.38	-
合计	206,423,643.57	868,646,862.95	909,759,502.60	165,311,003.92

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,873,836.17	686,412,504.38	726,027,016.37	161,259,324.18
2、职工福利费	223,288.00	13,691,625.90	13,901,265.90	13,648.00
3、社会保险费	191,502.38	33,442,721.69	33,634,224.07	-
其中：医疗保险费	167,100.06	26,711,300.26	26,878,400.32	-
工伤保险费	11,650.29	2,422,141.19	2,433,791.48	-
生育保险费	12,752.03	4,309,280.24	4,322,032.27	-
4、住房公积金	24,748.82	21,444,797.36	21,469,546.18	-
5、其他	4,760,892.65	22,811,691.31	23,534,552.22	4,038,031.74
其中：工会经费和职工教育经费	1,079,959.59	22,811,691.31	23,200,403.40	691,247.50
职工奖励及福利基金	3,680,933.06	-	334,148.82	3,346,784.24
合计	206,074,268.02	777,803,340.64	818,566,604.74	165,311,003.92

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	324,391.37	83,930,458.61	84,254,849.98	-
2、失业保险费	24,984.18	5,628,238.32	5,653,222.50	-
合计	349,375.55	89,558,696.93	89,908,072.48	-

注： 设定提存计划

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%或 19%、1.5%或 1.2%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 83,930,458.61 元及人民币 5,628,238.32 元(2015 年：人民币 98,606,472.13 元及人民币 7,796,594.68 元)。于 2016 年 12 月 31 日，本公司无 (2015 年 12 月 31 日：人民币 324,391.37 元及人民币 24,984.18 元)应缴存费用是于本报告期间到期而未支付养老保险及失业保险计划的。

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

14、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	期末余额	期初余额
内部拆借资金	-	1,717,056,189.65
职工个人保证金	12,498,353.03	10,080,877.43
保证金及押金	318,339,192.85	259,307,297.30
其他	12,366,528.10	7,886,296.02
合计	343,204,073.98	1,994,330,660.40

15、营业收入、营业成本

人民币元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,674,675,917.14	30,954,165,595.75	31,070,639,777.45	28,844,452,540.25
其他业务	1,002,756,465.23	957,853,000.49	1,091,654,941.38	1,040,848,949.39
合计	33,677,432,382.37	31,912,018,596.24	32,162,294,718.83	29,885,301,489.64

16、税金及附加

人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,147,205.22	5,615,279.11
城市维护建设税	24,176,771.46	30,665,994.62
教育费附加	17,269,122.50	21,911,529.86
土地使用税	2,087,528.17	-
房产税	2,802,023.28	-
印花税	13,498,759.68	-
残疾人保障金	4,768,506.78	-
其他	25,367.58	26,782.68
合计	65,775,284.67	58,219,586.27

17、投资收益

投资收益明细情况

人民币元

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	6,528,159,602.06	3,467,730,700.07
权益法核算的长期股权投资收益	18,416,856.20	8,541,962.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-	12,279,036.48
理财产品投资收益	78,429,148.15	140,189,958.39
可供出售金融资产投资收益	80,000.00	-
合计	6,625,085,606.41	3,628,741,657.67

(十五) 公司财务报表主要项目注释 - 续

18、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

人民币元

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	6,913,673,207.92	4,218,732,709.80
加: 资产减值准备	12,158,669.10	6,579,935.61
固定资产折旧	71,744,302.97	102,556,614.30
无形资产摊销	3,469,320.01	3,682,070.89
长期待摊费用摊销	374,616.12	637,641.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	4,725,666.84	6,781,876.55
财务费用(减: 收益)	(7,392,114.95)	(44,116,104.41)
投资损失(减: 收益)	(6,625,085,606.41)	(3,628,741,657.67)
递延所得税资产减少(减: 增加)	172,973.37	171,970.42
递延所得税负债增加(减: 减少)	2,610,883.91	245,713.20
存货的减少(减: 增加)	389,077,704.90	146,127,075.74
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(333,684,434.81)	(51,486,998.56)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	1,336,492,507.03	386,035,120.90
股权激励的增加	60,115,823.82	106,506,378.16
经营活动产生的现金流量净额	1,828,453,519.82	1,253,712,346.04
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	882,624,726.04	1,995,049,084.30
减: 现金的年初余额	1,995,049,084.30	2,659,946,858.82
现金及现金等价物净增加(减少)额	(1,112,424,358.26)	(664,897,774.52)

(2)现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	882,624,726.04	1,995,049,084.30
其中: 库存现金	-	12,370.00
可随时用于支付的银行存款	882,624,726.04	1,995,036,714.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、年末现金及现金等价物余额	882,624,726.04	1,995,049,084.30

(十六) 公司关联方及关联交易

1、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司之子公司	采购商品	26,432,126,385.02	23,244,712,808.24
公司之联营企业	采购商品	47,187,942.34	122,759,054.72
公司之母公司之控股股东的联营企业	采购商品	-	11,061,136.40
公司之受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品及接受劳务	469,869,668.31	475,329,961.83

出售商品/提供劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
公司之子公司	销售商品	7,280,246,581.17	7,701,767,087.23
公司之联营企业	销售商品	-	3,081.42
公司之母公司之控股股东的联营企业	销售商品	-	452,455.70
公司之受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品及水电气	71,919,635.23	84,013,895.09

资金拆借利息收入

人民币元

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
资金占用费收入	公司之子公司	27,207,775.49	30,716,132.91

资金拆借利息支出

人民币元

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
资金占用费支出	公司之子公司	18,950,565.46	25,788,092.79

委托贷款利息收入

人民币元

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入	公司之子公司	-	26,640,567.74

(十六) 公司关联方及关联交易 - 续

2、关联方应收应付项目

(1) 应收账款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
货款	公司之子公司	2,387,238.19	-
货款	公司之子公司	49,102.76	

(4) 应收票据

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	公司之子公司	240,000,000.00	-

(2) 应收股利

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收股利	公司之子公司	3,112,150,038.70	-

(3) 其他应收款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
内部拆借资金	公司之子公司	-	1,810,000,000.00

(4) 应付账款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
采购款	公司之子公司	964,152,357.50	557,525,166.72
采购款	公司之母公司之控股股东的 联营企业	411,970.50	1,259,059.06
采购款	公司之联营公司	-	11,676,715.80

(5) 应付票据

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	公司之子公司	820,000,000.00	200,000,000.00

(6) 其他应付款

人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
内部拆借资金	公司之子公司	-	1,717,056,189.65

补充资料

2016年12月31日止年度



补充资料

财务报表之批准

1、当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损失	(26,722,869.77)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	332,955,554.55	
委托他人投资或管理资产的损益	79,667,168.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(487,046.83)	
所得税影响额	(80,242,662.02)	
少数股东权益影响额	(6,561,569.31)	
合计	298,608,574.94	

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本集团按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第09号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.33	1.3346	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.41	1.2442	不适用

管理层提供的补充信息 2017年3月21日由本集团下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

仅为
的复印件, 仅用于说明
之目的而提供文件

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9131000005587870XB
证照编号 00000002201612090067

名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

执行事务合伙人 曾顺福

成立日期 2012年10月19日

合伙期限 2012年10月19日至不约定期限

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

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016 年 12 月 09 日

证书序号: NO.001778

仅为
的复印件, 仅用于说明

之目的而提供文件

说明

未经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向任何第三方披露或转交。

会计师事务所

执业证书

名称: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 曾顺福

主任会计师:

办公场所: 上海市延安东路222号30楼

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000012

注册资本(出资额): 人民币伍仟玖佰伍拾万元整

批准设立文号: 财会函(2012)40号

批准设立日期: 二〇一二年九月十四日

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。





证书序号: 000483



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
德勤华永会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 曾顺福



证书号: 36 发证时间: 二〇〇八年十二月十二日
证书有效期至: 二〇一〇年十二月十二日



姓名

Full name 郑群

性别

Sex 女

出生日期

Date of birth 1974-04-13

工作单位

Working unit 德勤华永会计师事务所有限公司北京分

身份证号码

Identity card No 92110219740413102X

证书编号:
No. of Certificate

100000102227

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

一九九九年十一月一日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Registration



格, 继续有效一年。
Valid for 1 year.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration



1 for another year after



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓 名

黄天义

Full name

性 别

男

Sex

出 生 日 期

1971-1-31

Date of birth

工 作 单 位

德勤华永

Working unit

会计师事务所有限公司北京分所

身 份 证 号 码

410522710131557

Identity card No.

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate

100000011305

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会
年 月 日
/y /mm /d

发证日期:
Date of Issuance

1998-6-1





2016 合格, 继续有效, 该证书是 valid for another year after this renewal.



年度检验登记

Annual Renewal Registration



2013

2014

北京注册会计师协会

2007年度任职资格审查合格

2006 年 3 月 1 日

2008 年 3 月 20 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2009 年 3 月 20 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2010 年 3 月 20 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师事务所有限公司北京分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013 年 2 月 4 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d