

河南双汇投资发展股份有限公司

已审财务报表

2019年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 182
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1 - 2
2.净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

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

审计报告

安永华明（2020）审字第61306196_R01号
河南双汇投资发展股份有限公司

河南双汇投资发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南双汇投资发展股份有限公司的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的河南双汇投资发展股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南双汇投资发展股份有限公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61306196_R01号
河南双汇投资发展股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
存货跌价准备 于2019年12月31日,合并资产负债表中存货的账面价值为人民币8,801,425,418.16元,其中包括存货账面余额为人民币9,027,222,240.04元,存货跌价准备的余额为人民币225,796,821.88元。 按照企业会计准则的相关规定,于资产负债表日,存货应按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于可变现净值时,应当计提存货跌价准备,计入当期损益。存货的可变现净值的确定,要求管理层对存货的预计售价,至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计。确定未来可变现净值金额涉及重大管理层判断,且影响金额重大。因此我们将存货跌价准备的确认作为关键审计事项。 关于存货跌价准备会计政策和估计的披露参见附注三、9和附注三、29;关于存货跌价准备计提的披露参见附注五、10和附注五、24。	我们执行的审计程序包括: 了解管理层计提存货跌价准备的流程并评价和测试了与计提存货跌价准备相关的内部控制; 对存货盘点进行监盘并关注残次冷背(包括接近保质期到期日)的存货是否被识别;对存货中的开发成本项目进行实地观察,并询问管理层有关项目相关的进度及各项目最新预算所反映的总开发成本预算; 对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价,例如将期后实际售价与预计存货销售价格进行比较,考虑资产负债表日后事项的影响,以及参考历史同类产品的成本和税费,对管理层估计的至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税金的合理性进行评估等; 对存货库龄报表的准确性进行了测试,并检查了存货跌价准备的计算是否准确; 复核了存货跌价准备在财务报表的披露是否充分。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61306196_R01号
河南双汇投资发展股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督河南双汇投资发展股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61306196_R01号
河南双汇投资发展股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61306196_R01号
河南双汇投资发展股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第61306196_R01号
河南双汇投资发展股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京



中国注册会计师：侯 捷
（项目合伙人）



中国注册会计师：童丹丹

2020年3月21日

河南双汇投资发展股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日 经重述 附注六、1	2018年1月1日 经重述 附注六、1
流动资产				
货币资金	1	3,455,331,419.03	2,800,713,026.56	6,221,587,807.33
拆出资金	2	100,000,000.00	450,000,000.00	-
交易性金融资产	3	3,052,713,858.41	-	-
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	4	-	2,170,530,780.47	66,318.68
衍生金融资产	5	-	167,642.00	-
应收票据	6	58,965,192.00	61,994,944.86	25,975,745.00
应收账款	7	153,998,532.63	99,999,810.27	135,667,424.77
预付款项	8	212,027,935.58	64,440,053.91	75,717,037.29
其他应收款	9	85,654,976.38	33,507,703.90	308,095,361.94
存货	10	8,801,425,418.16	4,244,810,831.87	2,949,980,650.49
发放贷款及垫款	11	24,600,000.00	19,680,000.00	47,280,000.00
其他流动资产	12	358,528,085.64	319,931,613.75	295,315,139.72
流动资产合计		16,303,245,417.83	10,265,776,407.59	10,059,685,485.22
非流动资产				
可供出售金融资产	13	-	46,686,591.59	46,686,591.59
长期股权投资	14	177,519,153.68	177,794,468.80	175,762,503.25
其他非流动金融资产	15	66,370,029.04	-	-
固定资产	16	10,575,391,363.86	11,158,559,254.58	11,593,526,529.03
在建工程	17	174,313,486.48	111,511,869.18	158,186,690.22
生产性生物资产	18	54,434,108.35	66,116,743.94	68,785,210.07
无形资产	19	980,706,917.51	847,401,736.92	904,650,400.59
开发支出	20	2,735,535.77	-	-
长期待摊费用	21	72,615,850.60	73,335,792.73	69,148,291.50
递延所得税资产	22	205,139,943.50	110,588,566.39	70,112,407.65
其他非流动资产	23	20,868,724.50	6,753,169.60	5,318,333.85
非流动资产合计		12,330,095,113.29	12,598,748,193.73	13,092,176,957.75
资产总计		28,633,340,531.12	22,864,524,601.32	23,151,862,442.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



河南双汇投资发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日 经重述 附注六、1	2018年1月1日 经重述 附注六、1
流动负债				
短期借款	25	3,277,465,169.50	3,130,575,449.85	3,231,776,213.34
吸收存款及同业存放	26	42,218,682.73	300,355,133.39	481,614,395.41
衍生金融负债		-	-	4,144,572.44
卖出回购金融资产款	27	627,543,125.04	797,215,000.00	785,481,761.26
应付票据	28	137,182,676.99	-	-
应付账款	29	2,946,334,768.68	1,950,862,639.54	1,865,816,355.36
预收款项	30	1,894,352,662.62	989,927,170.24	564,477,474.81
应付职工薪酬	31	939,141,147.34	718,824,302.13	619,013,435.87
应交税费	32	381,237,939.61	333,058,055.49	302,208,374.58
其他应付款	33	970,114,482.45	706,934,354.82	885,074,186.01
一年内到期的非流动负债	34	67,979,596.11	1,129,518.63	999,966,981.93
其他流动负债		-	-	3,053,448.99
流动负债合计		11,283,570,251.07	8,928,881,624.09	9,742,627,200.00
非流动负债				
长期借款	35	16,188,598.83	17,338,134.55	18,099,503.39
长期应付款	36	-	67,950,000.00	68,300,000.00
递延收益	37	66,431,735.86	71,678,375.41	74,621,480.70
递延所得税负债	22	151,759,133.03	73,493,233.45	67,238,653.81
非流动负债合计		234,379,467.72	230,459,743.41	228,259,637.90
负债合计		11,517,949,718.79	9,159,341,367.50	9,970,886,837.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日 经重述 附注六、1	2018年1月1日 经重述 附注六、1
股东权益				
股本	38	3,319,282,190.00	3,299,558,284.00	3,299,558,284.00
资本公积	39	1,250,180,577.63	1,231,820,025.63	1,182,005,450.77
其他综合收益	40	-	85,497.42	(2,113,731.94)
盈余公积	41	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
一般风险准备	42	64,079,524.71	40,663,724.48	1,181,379.63
未分配利润	43	10,022,251,033.89	6,637,505,750.36	6,187,907,154.64
归属于母公司股东权益合计		16,487,699,958.17	13,041,539,913.83	12,500,445,169.04
少数股东权益		627,690,854.16	663,643,319.99	680,530,436.03
股东权益合计		17,115,390,812.33	13,705,183,233.82	13,180,975,605.07
负债和股东权益总计		28,633,340,531.12	22,864,524,601.32	23,151,862,442.97

本财务报表由以下人士签署：

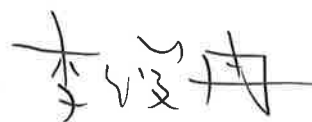
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
合并利润表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年 经重述 附注六、1
营业总收入		60,348,305,743.59	48,892,313,312.51
其中：营业收入	44	60,309,731,762.99	48,738,766,073.83
利息收入		38,487,695.49	153,364,597.20
手续费及佣金收入		86,285.11	182,641.48
减：营业成本	44	48,976,782,883.71	38,226,512,894.27
利息支出		51,025,016.79	20,353,866.60
手续费及佣金支出		688,202.93	868,519.69
税金及附加	45	297,129,008.21	348,337,228.63
销售费用	46	2,705,930,379.68	2,643,716,519.49
管理费用	47	1,308,001,261.00	1,146,104,171.18
研发费用	48	88,284,314.96	76,836,051.32
财务费用	49	97,447,155.70	163,203,095.81
其中：利息费用		122,075,794.19	198,992,109.55
利息收入		44,866,867.08	39,145,557.72
加：其他收益	50	188,368,924.63	281,301,156.24
投资收益	51	142,743,112.09	59,627,099.40
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益		14,304,001.88	15,370,516.15
公允价值变动收益	52	27,879,591.73	30,499,438.40
信用减值损失	53	141,773.61	-
资产减值损失	54	(334,907,147.33)	(390,496,305.20)
资产处置收益	55	4,432,083.65	48,406,113.01
营业利润		6,851,675,858.99	6,295,718,467.37
加：营业外收入	56	16,577,096.31	14,133,257.46
减：营业外支出	57	29,759,622.12	30,255,008.75
利润总额		6,838,493,333.18	6,279,596,716.08
减：所得税费用	60	1,172,504,439.47	1,244,651,764.16
净利润		5,665,988,893.71	5,034,944,951.92
其中：同一控制下企业合并中被合并方合			
并前净利润		34,887,212.70	12,165,433.75
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		5,437,612,565.07	4,911,892,293.45
少数股东损益		228,376,328.64	123,052,658.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年 经重述 附注六、1
其他综合收益的税后净额		(167,642.00)	4,312,214.44
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	40	(85,497.42)	2,199,229.36
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期储备（现金流量套期的有效部分）	66	(85,497.42)	2,199,229.36
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(82,144.58)	2,112,985.08
综合收益总额		5,665,821,251.71	5,039,257,166.36
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		5,437,527,067.65	4,914,091,522.81
归属于少数股东的综合收益总额		228,294,184.06	125,165,643.55
每股收益：	61		
基本每股收益		1.6382	1.4798
稀释每股收益		不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
合并股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	3,299,558,284.00	1,231,820,025.63	85,497.42	1,831,906,631.94	40,663,724.48	6,637,505,750.36	13,041,539,913.83	663,643,319.99	13,705,183,233.82
加：会计政策变更（附注三、30）	-	-	-	-	-	6,851,763.41	6,851,763.41	100,607.37	6,952,370.78
二、本年初余额	3,299,558,284.00	1,231,820,025.63	85,497.42	1,831,906,631.94	40,663,724.48	6,644,357,513.77	13,048,391,677.24	663,743,927.36	13,712,135,604.60
三、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	(85,497.42)	-	-	5,437,612,565.07	5,437,527,067.65	228,294,184.06	5,665,821,251.71
（二）股东投入和减少资本									
1 股东投入的普通股	19,723,906.00	-	-	-	-	(19,723,906.00)	-	90,101,144.39	90,101,144.39
2 股份支付计入股东权益的金额	-	19,062,406.98	-	-	-	-	19,062,406.98	104,730.02	19,167,137.00
3 购买子公司少数股东股权的溢价	-	-	-	-	-	(204,012,203.74)	(204,012,203.74)	(113,373,706.59)	(317,385,910.33)
4 同一控制下企业合并发行普通股费用	-	-	-	-	-	(1,610,877.31)	(1,610,877.31)	-	(1,610,877.31)
5 其他	-	-	-	-	-	3,856,454.88	3,856,454.88	(3,855,861.34)	593.54
（三）利润分配									
1 提取一般风险准备	-	-	-	-	23,415,800.23	(23,415,800.23)	-	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,814,757,056.20)	(1,814,757,056.20)	(237,270,090.00)	(2,052,027,146.20)
3 其他	-	-	-	-	-	(55,656.35)	(55,656.35)	(53,473.74)	(109,130.09)
（四）其他									
1 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	(701,854.98)	-	-	-	-	(701,854.98)	-	(701,854.98)
四、本年年末余额	3,319,282,190.00	1,250,180,577.63	-	1,831,906,631.94	64,079,524.71	10,022,251,033.89	16,487,699,958.17	627,690,854.16	17,115,390,812.33

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2019年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,299,558,284.00	1,885,053,364.53	(2,113,731.94)	1,831,906,631.94	708,827.78	7,601,970,773.48	14,617,084,149.79	850,244,111.39	15,467,328,261.18
加：同一控制下企业合并（附注六、1）	-	(703,047,913.76)	-	-	472,551.85	(1,414,063,618.84)	(2,116,638,980.75)	(169,713,675.36)	(2,286,352,656.11)
二、本年年初余额	3,299,558,284.00	1,182,005,450.77	(2,113,731.94)	1,831,906,631.94	1,181,379.63	6,187,907,154.64	12,500,445,169.04	680,530,436.03	13,180,975,605.07
三、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	2,199,229.36	-	-	4,911,892,293.45	4,914,091,522.81	125,165,643.55	5,039,257,166.36
（二）股东投入和减少资本									
1 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 股份支付计入股东权益的金额	-	49,920,982.67	-	-	-	-	49,920,982.67	284,991.45	50,205,974.12
3 购买子公司少数股东股权	-	-	-	-	-	(21,596,725.16)	(21,596,725.16)	(13,031,742.80)	(34,628,467.96)
4 同一控制下企业合并中的被合并方所有者权益除净利润以外变动	-	-	-	-	-	415,285,050.60	415,285,050.60	-	415,285,050.60
（三）利润分配									
1 提取一般风险准备	-	-	-	-	39,482,344.85	(39,482,344.85)	-	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	(4,816,090,320.00)	(4,816,090,320.00)	(128,899,065.59)	(4,944,989,385.59)
3 其他	-	-	-	-	-	(409,358.32)	(409,358.32)	(406,942.65)	(816,300.97)
（四）其他									
1 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	(106,407.81)	-	-	-	-	(106,407.81)	-	(106,407.81)
四、本年年末余额	3,299,558,284.00	1,231,820,025.63	85,497.42	1,831,906,631.94	40,663,724.48	6,637,505,750.36	13,041,539,913.83	663,643,319.99	13,705,183,233.82

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
合并现金流量表
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年 经重述 附注六、1
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		65,703,253,086.78	53,305,413,451.87
客户贷款及垫款净减少额		-	28,000,000.00
拆出资金净减少额		350,000,000.00	-
存放中央银行和同业款项净减少额		70,319,249.39	136,410,633.96
收到利息、手续费及佣金的现金		36,856,462.93	164,478,564.18
收到其他与经营活动有关的现金	62	569,791,500.12	661,991,951.94
经营活动现金流入小计		66,730,220,299.22	54,296,294,601.95
购买商品、接受劳务支付的现金		52,797,269,684.51	40,162,039,393.65
支付利息、手续费及佣金的现金		51,713,219.72	19,535,219.14
支付给职工以及为职工支付的现金		3,736,496,312.42	3,655,301,795.36
客户存款和同业存放款项净减少额		258,136,450.66	181,259,262.02
客户贷款及垫款净增加额		5,000,000.00	-
拆出资金净增加额		-	450,000,000.00
支付的各项税费		4,458,199,454.39	4,135,768,498.82
支付其他与经营活动有关的现金	62	999,789,753.17	816,197,229.04
经营活动现金流出小计		62,306,604,874.87	49,420,101,398.03
经营活动产生的现金流量净额	63	4,423,615,424.35	4,876,193,203.92
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,337,549,141.52	4,147,448,363.71
取得投资收益收到的现金		142,409,314.58	167,175,532.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,406,132.89	101,126,504.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	188,203,025.30
投资活动现金流入小计		5,489,364,588.99	4,603,953,425.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,924,000.16	518,810,335.48
投资支付的现金		6,196,149,141.52	6,295,313,387.10
投资活动现金流出小计		6,864,073,141.68	6,814,123,722.58
投资活动使用的现金流量净额		(1,374,708,552.69)	(2,210,170,296.89)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年 经重述 附注六、1
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	415,285,050.60
取得借款所收到的现金		12,475,245,713.55	13,081,424,274.41
收到其他与筹资活动有关的现金		-	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		12,475,245,713.55	13,499,709,325.01
偿还债务支付的现金		12,490,029,815.86	14,183,488,502.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金		2,050,953,743.59	5,216,296,793.48
其中：子公司支付给少数股东的股利 、利润		93,851,943.14	198,146,708.08
支付其他与筹资活动有关的现金	62	319,093,440.28	34,628,467.96
筹资活动现金流出小计		14,860,076,999.73	19,434,413,763.53
筹资活动使用的现金流量净额		(2,384,831,286.18)	(5,934,704,438.52)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,042,329.43	599,561.22
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		665,117,914.91	(3,268,081,970.27)
加：年初现金及现金等价物余额		2,481,081,039.77	5,749,163,010.04
六、 年末现金及现金等价物余额	63	3,146,198,954.68	2,481,081,039.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
资产负债表
2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,709,474,690.23	955,705,866.21
交易性金融资产	2	2,440,022,283.06	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	-	1,810,064,850.10
应收票据	4	42,515,192.00	8,700,000.00
应收账款	5	90,249,236.94	38,769,701.94
预付款项		42,930,435.65	42,102,649.05
其他应收款	6	1,523,542,902.81	1,691,528,932.38
存货	7	940,690,245.04	619,181,378.77
其他流动资产	8	46,657,843.52	54,966,752.17
流动资产合计		6,836,082,829.25	5,221,020,130.62
非流动资产			
可供出售金融资产		-	34,038,891.59
长期股权投资	9	13,212,882,718.79	12,483,517,442.31
其他非流动金融资产		53,592,789.04	-
固定资产	10	520,570,710.21	547,323,153.44
在建工程		52,668,847.96	12,682,376.29
无形资产		196,853,393.93	42,238,033.40
开发支出		2,735,535.77	-
长期待摊费用		1,542,623.32	1,748,893.12
递延所得税资产		48,995,290.22	21,143,728.06
其他非流动资产		-	380,369.24
非流动资产合计		14,089,841,909.24	13,143,072,887.45
资产总计		20,925,924,738.49	18,364,093,018.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	11	800,000,000.00	1,810,000,000.00
应付票据		2,241,792,676.99	1,630,000,000.00
应付账款		943,346,210.28	2,012,522,659.30
预收款项		534,763,597.65	334,049,267.73
应付职工薪酬		308,861,411.79	225,892,329.48
应交税费		23,380,191.43	22,896,281.79
其他应付款		231,256,001.08	199,514,348.13
一年内到期的非流动负债		1,129,596.11	338,807.39
流动负债合计		5,084,529,685.33	6,235,213,693.82
非流动负债			
长期借款		16,188,598.83	5,082,110.88
递延收益		227,500.12	484,082.55
非流动负债合计		16,416,098.95	5,566,193.43
负债合计		5,100,945,784.28	6,240,779,887.25
股东权益			
股本		3,319,282,190.00	3,299,558,284.00
资本公积		5,242,732,140.76	5,070,068,915.15
盈余公积		1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
未分配利润		5,431,057,991.51	1,921,779,299.73
股东权益合计		15,824,978,954.21	12,123,313,130.82
负债和股东权益总计		20,925,924,738.49	18,364,093,018.07

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
利润表
2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	12	39,299,837,383.05	34,468,402,549.05
减：营业成本	12	37,512,981,014.62	32,664,368,875.46
税金及附加		46,785,338.28	60,062,969.25
销售费用		1,181,843,211.95	1,067,555,803.39
管理费用		299,924,300.79	257,544,508.41
研发费用		16,179,233.54	21,200,830.67
财务费用		111,207,907.68	39,115,947.35
其中：利息费用		136,690,366.62	72,176,054.63
利息收入		27,622,399.22	34,615,527.90
加：其他收益		1,666,885.80	23,135,359.47
投资收益	13	5,217,544,893.07	4,202,598,970.04
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		14,304,001.88	15,370,516.15
公允价值变动收益		21,262,514.44	30,064,850.10
信用减值损失		232,315.78	-
资产减值损失		(22,098,814.32)	(42,811,211.29)
资产处置收益		(131,580.93)	192,935.12
营业利润		5,349,392,590.03	4,571,734,517.96
加：营业外收入		7,798,490.60	2,479,584.74
减：营业外支出		8,604,568.11	2,884,582.57
利润总额		5,348,586,512.52	4,571,329,520.13
减：所得税费用		29,491,133.96	62,217,150.32
净利润		5,319,095,378.56	4,509,112,369.81
综合收益总额		5,319,095,378.56	4,509,112,369.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
股东权益变动表
2019年度

人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,299,558,284.00	5,070,068,915.15	1,831,906,631.94	1,921,779,299.73	12,123,313,130.82
加：会计政策变更（附注三、30）	-	-	-	4,940,369.42	4,940,369.42
二、本年初余额	3,299,558,284.00	5,070,068,915.15	1,831,906,631.94	1,926,719,669.15	12,128,253,500.24
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	5,319,095,378.56	5,319,095,378.56
（二）股东投入和减少资本					
1 股东投入的普通股	19,723,906.00	163,722,940.95	-	-	183,446,846.95
2 股份支付计入股东权益的金额	-	9,642,139.64	-	-	9,642,139.64
（三）利润分配					
1 对股东的分配	-	-	-	(1,814,757,056.20)	(1,814,757,056.20)
（四）其他					
1 按照权益法核算的在被投资单位除综合收益以及利润分配以外其他所有者权益中所享有的份额	-	(701,854.98)	-	-	(701,854.98)
四、本年年末余额	3,319,282,190.00	5,242,732,140.76	1,831,906,631.94	5,431,057,991.51	15,824,978,954.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2019年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	3,299,558,284.00	5,045,888,821.61	1,831,906,631.94	4,011,783,497.92	14,189,137,235.47
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	4,509,112,369.81	4,509,112,369.81
（二） 股东投入和减少资本					
1 股份支付计入股东权益的金额	-	24,286,501.35	-	-	24,286,501.35
（三） 利润分配					
1 对股东的分配	-	-	-	(6,599,116,568.00)	(6,599,116,568.00)
（四） 其他					
1 按照权益法核算的在被投资单位除 综合收益以及利润分配以外其他 所有者权益中所享有的份额	-	(106,407.81)	-	-	(106,407.81)
三、 本年年末余额	<u>3,299,558,284.00</u>	<u>5,070,068,915.15</u>	<u>1,831,906,631.94</u>	<u>1,921,779,299.73</u>	<u>12,123,313,130.82</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
现金流量表
2019年度

人民币元

附注十五

2019年

2018年

一、经营活动产生的现金流量：

销售商品、提供劳务收到的现金	33,307,725,483.85	30,905,132,210.74
收到其他与经营活动有关的现金	132,692,794.35	158,500,419.10
经营活动现金流入小计	33,440,418,278.20	31,063,632,629.84
购买商品、接受劳务支付的现金	32,234,003,618.60	27,700,650,935.43
支付给职工以及为职工支付的现金	857,839,648.24	789,898,429.12
支付的各项税费	283,408,746.21	388,427,720.66
支付其他与经营活动有关的现金	403,390,590.20	383,088,290.89
经营活动现金流出小计	33,778,642,603.25	29,262,065,376.10
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	14 (338,224,325.05)	1,801,567,253.74

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资收到的现金	4,387,500,000.00	2,897,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,290,855,625.09	5,992,106,759.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,235,086.64	1,912,887.35
收到其他与投资活动相关的现金	37,798,397.04	-
投资活动现金流入小计	9,717,389,108.77	8,891,019,647.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,839,576.58	14,270,435.72
投资支付的现金	5,136,465,910.33	4,714,900,000.00
投资活动现金流出小计	5,329,305,486.91	4,729,170,435.72
投资活动产生的现金流量净额	4,388,083,621.86	4,161,849,211.55

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

河南双汇投资发展股份有限公司
现金流量表（续）
2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
三、筹资活动使用的现金流量：			
取得借款所收到的现金		9,512,543,926.05	4,516,017,443.25
筹资活动现金流入小计		9,512,543,926.05	4,516,017,443.25
偿还债务支付的现金		10,872,884,155.17	4,092,450,537.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现		1,960,408,781.02	6,676,044,290.94
金			
支付其他与筹资活动有关的现金		18,707,529.95	-
筹资活动现金流出小计		12,852,000,466.14	10,768,494,828.07
筹资活动使用的现金流量净额		(3,339,456,540.09)	(6,252,477,384.82)
四、现金及现金等价物净增加/（减少）额		710,402,756.72	(289,060,919.53)
加：年初现金及现金等价物余额		955,705,866.21	1,244,766,785.74
五、年末现金及现金等价物余额	14	1,666,108,622.93	955,705,866.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

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

本公司通过向其母公司河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司（以下简称“双汇集团”）的唯一股东罗特克斯有限公司（Rotary Vortex Limited）（以下简称“罗特克斯”）发行人民币普通股A股股票以吸收合并双汇集团，本公司为吸收合并方，双汇集团为被吸收合并方（以下简称“重大资产重组”）。

本次交易对价为人民币3,909,117.77万元，按照股份发行价格人民币19.79元/股计算得出合计发行股份数量为1,975,299,530股。

本公司于2019年7月30日收到证监会核发的《关于核准河南双汇投资发展股份有限公司吸收合并河南省漯河市双汇实业有限责任公司的批复》。根据《河南双汇投资发展股份有限公司以发行股份方式吸收合并河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司协议》（“吸收合并协议”）及《河南双汇投资发展股份有限公司以发行股份方式吸收合并河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司吸收合并协议之补充协议》之约定，本次重大资产重组资产交割日为2019年9月1日。于2019年9月26日本公司向罗特克斯新增发1,975,299,530股股份在深圳证券交易所上市，双汇集团持有的本公司1,955,575,624股股份于2019年9月25日注销。截至2019年9月26日止，本次重大资产重组之资产交割手续已办理完毕。本次交易完成后，罗特克斯直接持有本公司的股权比例为73.41%。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：畜禽屠宰，加工销售肉类食品、肉类罐头、速冻肉制品、定型包装熟肉制品（含清真食品）、食用动物油脂（猪油）、水产品加工（鱼糜制品（即食类））；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。

一、 基本情况（续）

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月21日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将包括在年度报告中提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 合并财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

5. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）

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

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括从二级市场购入的股票、银行理财产品、银行结构性存款以及不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（续）

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

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

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

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

金融工具抵销

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产、开发成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的成本还包括从其他综合收益转出的因采购符合现金流量套期而形成的利得和损失。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。开发成本是指尚未建成、以出售或出租为开发目的之物业。已预售或拟出售并预计在一个正常营业周期中预售之开发成本在财务报表中列作流动资产。拟持作自用、拟持作投资或拟出售但预计不能在一个正常营业周期中出售之开发成本在财务报表中列作非流动资产。开发成本包括土地成本、主体建筑工程成本和其他成本。本集团将购入且用于商品房开发的土地使用权，作为开发成本核算。公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，分摊转入商品房等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，则计入固定资产。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

11. 固定资产

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1）专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- （2）占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。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。

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：

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 生物资产（续）

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

本集团至少于每年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，必要时进行调整。

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。

15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40年至50年
管理软件	3年
其他	3年至10年

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 无形资产（续）

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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期待摊费用

主要长期待摊费用采用直线法摊销，主要摊销期如下：

	摊销期
房屋租赁费	租赁期间
土地租赁费	租赁期间
装修改造费	3年至5年
用电增容费	3年至5年

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 股份支付（续）

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

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

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入（续）

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

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

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 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，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

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

25. 套期会计

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 套期会计（续）

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

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

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

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、66。

现金流量套期

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是采用市场法-可比公司乘数的评估方法，根据具有相同行业可比上市公司的市盈率和流动性折扣计算得出。这要求本集团估计流动性折扣，因此具有不确定性。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

固定资产的预计使用寿命及预计净残值

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

无形资产的预计使用寿命

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

30. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团持有的某些结构性存款，其收益与利率、黄金等变量挂钩。于2019年1月1日，本集团分析其整体合同现金流的特征，认为上述合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些结构性存款分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权投资按照准则要求作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的的金融资产，列报为其他非流动金融资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	2,800,713,026.56	摊余成本	2,800,713,026.56
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	61,994,944.86	摊余成本	61,994,944.86
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	99,999,810.27	摊余成本	100,098,911.26
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	33,507,703.90	摊余成本	33,824,835.58
股权投资	以成本计量的权益 工具投资 (可供出售类资产)	46,686,591.59	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	54,573,515.25
结构性存款	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	2,170,530,780.47	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	2,170,530,780.47
理财产品	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	7,586,068.75	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	7,586,068.75

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下（续）：

本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款)	955,705,866.21	摊余成本	955,705,866.21
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款)	8,700,000.00	摊余成本	8,700,000.00
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款)	38,769,701.94	摊余成本	38,464,646.51
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款)	1,691,528,932.38	摊余成本	1,691,563,382.31
股权投资	以成本计量的权益 工具投资 (可供出售类资产)	34,038,891.59	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	40,287,707.56
结构性存款	以公允价值计量且其 变动计入当期损益	1,810,064,850.10	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	1,810,064,850.10
理财产品	以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益 (可供出售类资产)	7,586,068.75	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	7,586,068.75

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	附注	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
货币资金					
按原金融工具准则列示的余额	五、1	2,800,713,026.56	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	2,800,713,026.56
应收票据					
按原金融工具准则列示的余额	五、6	61,994,944.86	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	61,994,944.86
应收账款					
按原金融工具准则列示的余额	五、7	99,999,810.27	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	99,100.99	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	100,098,911.26
其他应收款					
按原金融工具准则列示的余额	五、9	33,507,703.90	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	317,131.68	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	33,824,835.58
以摊余成本计量的总金融资产		2,996,215,485.59	-	416,232.67	2,996,631,718.26

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本集团（续）

	附注	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
按原金融工具准则列示的余额	五、3	-	-	-	-
加：转入自以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产（原金融工具准则）		-	2,170,530,780.47	-	-
转入自其他流动资产（原金融工具准则）		-	7,586,068.75	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	2,178,116,849.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
按原金融工具准则列示的余额	五、4	2,170,530,780.47	-	-	-
减：转出至交易性金融资产（新金融工具准则）		-	(2,170,530,780.47)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
其他流动资产					
按原金融工具准则列示的余额	五、12	319,931,613.75	-	-	-
减：转出至交易性金融资产（新金融工具准则）		-	(7,586,068.75)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	312,345,545.00
可供出售金融资产					
按原金融工具准则列示的余额	五、13	46,686,591.59	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）		-	(46,686,591.59)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
其他非流动金融资产					
按原金融工具准则列示的余额	五、15	-	-	-	-
加：转入自可供出售金融资产（原金融工具准则）		-	46,686,591.59	-	-
重新计量：公允价值变动		-	-	7,886,923.66	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	54,573,515.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		2,537,148,985.81	-	7,886,923.66	2,545,035,909.47
总计		5,533,364,471.40	-	8,303,156.33	5,541,667,627.73

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司

	附注	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重 分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产					
<i>货币资金</i>					
按原金融工具准则列示的余额	十五、1	955,705,866.21	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	955,705,866.21
<i>应收票据</i>					
按原金融工具准则列示的余额	十五、4	8,700,000.00	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	8,700,000.00
<i>应收账款</i>					
按原金融工具准则列示的余额	十五、5	38,769,701.94	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	(305,055.43)	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	38,464,646.51
<i>其他应收款</i>					
按原金融工具准则列示的余额	十五、6	1,691,528,932.38	-	-	-
重新计量：预期信用损失准备		-	-	34,449.93	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	1,691,563,382.31
以摊余成本计量的总金融资产		2,694,704,500.53	-	(270,605.50)	2,694,433,895.03

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司（续）

	附注	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产					
按原金融工具准则列示的余额	十五、2	-	-	-	-
加：转入自以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产（原金融工具准则）		-	1,810,064,850.10	-	-
加：转入自其他流动资产（原金融工具准则）		-	7,586,068.75	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	1,817,650,918.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
按原金融工具准则列示的余额	十五、8	1,810,064,850.10	-	-	-
减：转出至交易性金融资产（新金融工具准则）		-	(1,810,064,850.10)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
其他流动资产					
按原金融工具准则列示的余额		54,966,752.17	-	-	-
减：转出至交易性金融资产（新金融工具准则）		-	(7,586,068.75)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	47,380,683.42
可供出售金融资产					
按原金融工具准则列示的余额		34,038,891.59	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益（新金融工具准则）		-	(34,038,891.59)	-	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
其他非流动金融资产					
按原金融工具准则列示的余额		-	-	-	-
加：转入自可供出售金融资产（原金融工具准则）		-	34,038,891.59	-	-
重新计量：公允价值变动		-	-	6,248,815.97	-
按新金融工具准则列示的余额		-	-	-	40,287,707.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		1,899,070,493.86	-	6,248,815.97	1,905,319,309.83
总计		4,593,533,617.19	-	5,978,210.47	4,599,511,827.66

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

	计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则） /以摊余成本计量的金融资产 （新金融工具准则）				
应收账款		577,280.26	(99,100.99)	478,179.27
其他应收款		842,723.37	(317,131.68)	525,591.69
合计		1,420,003.63	(416,232.67)	1,003,770.96

本公司

	计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则） /以摊余成本计量的金融资产 （新金融工具准则）				
应收账款		158,732.19	305,055.43	463,787.62
其他应收款		241,377.20	(34,449.93)	206,927.27
合计		400,109.39	270,605.50	670,714.89

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”项目及“应收账款”项目，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”项目及“应付账款”项目；利润表中，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销，本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	
交易性金融资产	-	2,178,116,849.22	-	2,178,116,849.22
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金 融资产	2,170,530,780.47	(2,170,530,780.47)	-	-
应收票据	-	-	61,994,944.86	61,994,944.86
应收账款	-	99,100.99	99,999,810.27	100,098,911.26
应收账款及应收票据	161,994,755.13	-	(161,994,755.13)	-
预付账款	64,440,053.91	737,708.34	-	65,177,762.25
其他应收款	33,507,703.90	317,131.68	-	33,824,835.58
其他流动资产	319,931,613.75	(7,586,068.75)	-	312,345,545.00
可供出售金融资产	46,686,591.59	(46,686,591.59)	-	-
长期股权投资	177,794,468.80	(4,540.49)	-	177,789,928.31
其他非流动金融资产	-	54,573,515.25	-	54,573,515.25
递延所得税资产	110,588,566.39	(1,982,667.70)	-	108,605,898.69
应付账款	-	-	1,950,862,639.54	1,950,862,639.54
应付账款及应付票据	1,950,862,639.54	-	(1,950,862,639.54)	-
递延所得税负债	73,493,233.45	101,285.70	-	73,594,519.15
未分配利润	6,637,505,750.36	6,851,763.41	-	6,644,357,513.77
少数股东权益	663,643,319.99	100,607.37	-	663,743,927.36

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本公司

2019年

	会计政策变更前 2018年末余额	会计政策变更		会计政策变更后 2019年初余额
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	
交易性金融资产	-	1,817,650,918.85	-	1,817,650,918.85
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产	1,810,064,850.10	(1,810,064,850.10)	-	-
应收票据	-	-	8,700,000.00	8,700,000.00
应收账款	-	(305,055.43)	38,769,701.94	38,464,646.51
应收账款及应收票据	47,469,701.94	-	(47,469,701.94)	-
预付账款	42,102,649.05	614,994.92	-	42,717,643.97
其他应收款	1,691,528,932.38	34,449.93	-	1,691,563,382.31
其他流动资产	54,966,752.17	(7,586,068.75)	-	47,380,683.42
可供出售金融资产	34,038,891.59	(34,038,891.59)	-	-
长期股权投资	12,483,517,442.31	(4,540.49)	-	12,483,512,901.82
其他非流动金融资产	-	40,287,707.56	-	40,287,707.56
递延所得税资产	21,143,728.06	(1,648,295.48)	-	19,495,432.58
应付票据	-	-	1,630,000,000.00	1,630,000,000.00
应付账款	-	-	2,012,522,659.30	2,012,522,659.30
应付账款及应付票据	3,642,522,659.30	-	(3,642,522,659.30)	-
未分配利润	1,921,779,299.73	4,940,369.42	-	1,926,719,669.15

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	— 2019年4月1日之前应税收入按6%、10%、16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	— 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴。
企业所得税	— 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	— 按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	— 按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2. 税收优惠

本公司下属子公司昆明双汇食品有限公司、绵阳双汇食品有限责任公司、陕西双汇食品有限公司以及南宁双汇食品有限公司，按《财政部、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）的有关规定，享受西部大开发企业所得税优惠政策，自2011年至2020年按优惠税率15%缴纳企业所得税。

本公司下属子公司漯河双汇生物工程技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、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，自2017年至2019年按优惠税率15%缴纳企业所得税。

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

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

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

按《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）文件中免征企业所得税的规定以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，本公司下属子公司河南万东牧业有限公司、叶县双汇牧业有限公司以及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；本公司下属子公司漯河双汇万中禽业发展有限公司的家禽饲养业务所实现的利润免征企业所得税；本公司下属屠宰分厂、本公司下属子公司宜昌双汇食品有限责任公司、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、沈阳双汇食品有限公司的生猪屠宰业务以及漯河万中禽业加工有限公司的家禽屠宰业务所实现的利润免征企业所得税。

按《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）的有关规定，本公司下属子公司漯河双汇肉业有限公司饲料销售业务免征增值税。

根据财政部国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号）规定，漯河双汇意科生物环保有限公司所生产的电力，符合目录中2.16“利用含油污水、有机废水、污水处理后产生的污泥，油田采油过程中产生的油污泥（浮渣），包括利用上述资源发酵产生的沼气为原料生产的电力”，自2015年7月1日起享受增值税即征即退 70%的税收优惠政策；蒸汽符合目录中2.20“工业生产过程中的余热、余压”，享受增值税即征即退100%税收优惠政策。

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号），漯河双汇计算机软件著作权有限责任公司享受销售自行开发的软件对增值税超税负3%的部分即征即退的税收优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	272,041.10	323,066.00
银行存款	3,145,237,922.41	2,480,491,967.62
其他货币资金	309,821,455.52	319,897,992.94
	<u>3,455,331,419.03</u>	<u>2,800,713,026.56</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	309,132,464.35	319,631,986.79

于2019年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币309,132,464.35元（2018年12月31日：人民币319,631,986.79元），其中：存放中央银行法定准备金人民币205,798,035.85元（2018年12月31日：人民币276,117,285.24元），电费保证金人民币6,000,000.00元（2018年12月31日：人民币3,000,000.00元），燃气保证金人民币5,500,000.00元（2018年12月31日：人民币2,000,000.00元），按揭保证金人民币3,208,939.31元（2018年12月31日：人民币5,244,063.57元），农民工保函保证金人民币3,586,448.96元（2018年12月31日：无），银行承兑汇票保证金人民币35,750,000.00元（2018年12月31日：无），资金监管户货币资金人民币31,282,972.93元（2018年12月31日：无），借款质押的定期存单人民币17,000,000.00元（2018年12月31日：人民币17,000,000.00元）；经销商贷款风险补偿金人民币1,006,067.30元（2018年12月31日：人民币2,858,612.67元）；为经销商的银行贷款提供的风险保证金人民币：无（2018年12月31日：人民币13,412,025.31元）。

于2019年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金（2018年12月31日：无）。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 拆出资金

	2019年	2018年
境内其他金融机构	100,000,000.00	450,000,000.00

于2019年12月31日，本集团之子公司河南双汇集团财务有限公司拆出境内其他金融机构资金余额为人民币100,000,000.00元，拆出期限在3个月以内，拆借年利率为4%（2018年12月31日：人民币450,000,000.00元）。

3. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	
结构性存款	3,052,713,858.41

于2019年12月31日，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为结构性存款，本金为人民币3,006,100,000.00元，公允价值变动收益为人民币46,613,858.41元，详见附注五、52。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用于2018年度）

	2018年
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	
结构性存款	2,170,530,780.47

于2018年12月31日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为结构性存款，本金为人民币2,140,000,000.00元，公允价值变动收益为人民币30,530,780.47元，详见附注五、52。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 衍生金融资产

	2019年	2018年
远期外汇合同	-	167,642.00

本集团将远期外汇合同指定为以美元计价结算的未来采购的套期工具，本集团对这些未来采购有确定承诺。这些远期外汇合同的余额随预期外币采购的规模以及远期汇率的变动而变化。本集团套期情况详见附注五、66。

6. 应收票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	58,965,192.00	61,994,944.86

于2019年12月31日，本集团无质押的应收票据（2018年12月31日：无）。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	2,860,622,294.50	-	1,789,420,449.85

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

2019年度，无出票人未履约而将票据转为应收账款（2018年度：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款

应收账款信用期按个别客户厘定。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
3个月以内	153,315,275.57	99,408,234.04
4个月至6个月	684,969.48	110,184.94
7个月至12个月	-	539,921.97
1年至2年	-	517,418.59
2年至3年	-	1,330.99
	154,000,245.05	100,577,090.53
减：应收账款坏账准备	1,712.42	577,280.26
	153,998,532.63	99,999,810.27

应收账款坏账准备的变动如下：

	修订前 年初余额	新金融工具准 则调整	修订后 年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	577,280.26	(99,100.99)	478,179.27	2,331.18	(478,798.03)	-	1,712.42
2018年	793,706.28	-	793,706.28	201,376.02	(411,027.42)	(6,774.62)	577,280.26

	2019年		2019年	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	154,000,245.05	100.00	1,712.42	-
	154,000,245.05	100.00	1,712.42	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：（续）

	2018年		2018年	
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	100,577,090.53	100.00	577,280.26	0.57
单项金额不重大但单独 计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>100,577,090.53</u>	<u>100.00</u>	<u>577,280.26</u>	<u>0.57</u>

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 余额	比例 (%)	坏账准备 金额
3个月以内	153,315,275.57	-	-	99,408,234.04	98.84	497,041.15
4个月至6个月	684,969.48	0.25	1,712.42	110,184.94	0.11	1,101.85
7个月至12个月	-	-	-	539,921.97	0.54	26,996.10
1年至2年	-	-	-	517,418.59	0.51	51,741.86
2年至3年	-	-	-	1,330.99	-	399.30
	<u>154,000,245.05</u>	<u>-</u>	<u>1,712.42</u>	<u>100,577,090.53</u>	<u>100.00</u>	<u>577,280.26</u>

2019年计提坏账准备人民币2,331.18元（2018年：人民币201,376.02元），收回或转回坏账准备人民币478,798.03元（2018年：人民币411,027.42元）。

2019年无实际核销的应收账款（2018年：人民币6,774.62元）。

2019年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款（2018年度：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收账款（续）

于2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
客户一	第三方	24,176,343.01	-	15.70
客户二	第三方	17,383,357.07	-	11.29
客户三	第三方	7,860,273.86	-	5.10
客户四	第三方	7,588,424.97	-	4.93
客户五	第三方	6,462,122.27	-	4.20
合计		63,470,521.18	-	41.22

于2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
客户一	第三方	21,285,807.38	106,429.04	21.16
客户二	第三方	9,951,007.46	49,755.04	9.89
客户三	第三方	5,441,352.58	27,206.76	5.41
客户四	第三方	5,042,846.49	25,125.11	5.01
客户五	第三方	4,995,670.83	24,978.35	4.97
合计		46,716,684.74	233,494.30	46.44

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	212,019,030.58	100.00	60,665,363.91	94.14
1年至2年	8,905.00	0.00	3,774,690.00	5.86
	<u>212,027,935.58</u>	<u>100.00</u>	<u>64,440,053.91</u>	<u>100.00</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
供应商一	第三方	146,244,614.70	68.97
供应商二	第三方	27,891,148.00	13.15
供应商三	第三方	3,648,115.86	1.72
供应商四	第三方	3,123,630.92	1.47
供应商五	第三方	<u>3,000,000.00</u>	<u>1.41</u>
合计		<u>183,907,509.48</u>	<u>86.72</u>

于2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
供应商一	第三方	34,501,436.00	53.54
供应商二	第三方	5,294,100.00	8.22
供应商三	第三方	1,949,893.30	3.03
供应商四	第三方	1,682,798.38	2.61
供应商五	第三方	<u>1,630,831.30</u>	<u>2.53</u>
合计		<u>45,059,058.98</u>	<u>69.93</u>

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	275,470.18	-
其他应收款	85,379,506.20	33,507,703.90
	<u>85,654,976.38</u>	<u>33,507,703.90</u>

应收利息

	2019年	2018年
应收保理利息	<u>275,470.18</u>	<u>-</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
3个月以内	40,468,844.71	24,728,216.16
4个月至6个月	34,585,675.89	6,945,341.92
7个月至12个月	9,920,148.92	255,825.40
1年至2年	181,571.61	1,562,384.49
2年至3年	950,000.00	540,085.93
3年以上	49,550.00	318,573.37
	<u>86,155,791.13</u>	<u>34,350,427.27</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>776,284.93</u>	<u>842,723.37</u>
	<u>85,379,506.20</u>	<u>33,507,703.90</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
代垫款项	4,496,405.04	1,776,992.83
押金及保证金	80,814,499.97	30,955,859.40
职工借款	449,484.71	1,263,206.74
出口退税	367,042.64	319,827.39
其他	<u>28,358.77</u>	<u>34,540.91</u>
	<u>86,155,791.13</u>	<u>34,350,427.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
修订前年初余额	842,723.37	-	-	842,723.37
新金融工具准则影响	(317,131.68)	-	-	(317,131.68)
修订后年初余额	525,591.69	-	-	525,591.69
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	698,742.89	-	-	698,742.89
本年转回	(444,049.65)	-	-	(444,049.65)
本年核销	(4,000.00)	-	-	(4,000.00)
年末余额	776,284.93	-	-	776,284.93

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	796,638.44	505,011.64	(458,926.71)	842,723.37

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
其中：账龄组合	34,350,427.27	100.00	842,723.37	2.45

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 余额	比例(%)	
3个月以内	24,728,216.16	71.99	123,641.08
4个月至6个月	6,945,341.92	20.22	69,453.42
7个月至12个月	255,825.40	0.74	12,791.27
1年至2年	1,562,384.49	4.55	156,238.45
2年至3年	540,085.93	1.57	162,025.78
3年以上	318,573.37	0.93	318,573.37
	<u>34,350,427.27</u>	<u>100.00</u>	<u>842,723.37</u>

2019年计提坏账准备人民币698,742.89元（2018年：人民币505,011.64元），
收回或转回坏账准备人民币444,049.65元（2018年：人民币458,926.71元）。

2019年实际核销的其他应收款人民币4,000.00元（2018年：无）。

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
客户一	40,077,606.56	46.52	押金及保证金	3个月以内	100,194.02
客户二	19,083,275.44	22.15	押金及保证金	3个月以内	47,708.19
客户三	15,275,822.17	17.73	押金及保证金	6个月以内	35,848.05
客户四	2,000,000.00	2.32	押金及保证金	3个月以内	5,000.00
客户五	1,054,743.55	1.22	押金及保证金	3个月以内	2,636.86
	<u>77,491,447.72</u>	<u>89.94</u>			<u>191,387.12</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
客户一	16,837,151.18	49.02	押金及保证金	6个月以内	167,074.18
客户二	8,455,988.09	24.62	押金及保证金	4个月至6个月	84,489.33
客户三	1,000,000.00	2.91	押金及保证金	4个月至6个月	10,000.00
客户四	604,753.44	1.76	代垫款项	3个月以内	3,023.77
客户五	400,000.00	1.16	职工借款	3个月以内	2,000.00
	<u>27,297,892.71</u>	<u>79.47</u>			<u>266,587.28</u>

河南双汇投资发展股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

2019年度，本集团无作为金融资产转移终止确认的其他应收款（2018年度：无）。

于2019年12月31日，无应收政府补助款项（2018年12月31日：无）。

10. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,723,675,661.73	230,425.69	2,723,445,236.04	1,594,899,138.30	400,362.27	1,594,498,776.03
在产品	99,993,528.42	-	99,993,528.42	118,172,306.70	-	118,172,306.70
库存商品	5,435,774,675.95	225,566,396.19	5,210,208,279.76	2,299,368,636.91	86,515,404.53	2,212,853,232.38
消耗性生物资产	57,406,931.81	-	57,406,931.81	109,809,066.59	-	109,809,066.59
开发成本	710,371,442.13	-	710,371,442.13	209,477,450.17	-	209,477,450.17
	<u>9,027,222,240.04</u>	<u>225,796,821.88</u>	<u>8,801,425,418.16</u>	<u>4,331,726,598.67</u>	<u>86,915,766.80</u>	<u>4,244,810,831.87</u>

2019年度，存货余额中无借款费用资本化金额（2018年度：无）。

存货跌价准备变动如下：

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	核销	
原材料	400,362.27	9,815.24	(179,751.82)	-	230,425.69
库存商品	86,515,404.53	315,087,687.24	(176,036,695.58)	-	225,566,396.19
	<u>86,915,766.80</u>	<u>315,097,502.48</u>	<u>(176,216,447.40)</u>	<u>-</u>	<u>225,796,821.88</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	核销	
原材料	401,596.23	28,370.71	(29,604.67)	-	400,362.27
库存商品	72,453,695.99	384,659,029.35	(370,597,320.81)	-	86,515,404.53
	<u>72,855,292.22</u>	<u>384,687,400.06</u>	<u>(370,626,925.48)</u>	<u>-</u>	<u>86,915,766.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 存货（续）

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

2019年度，已经对外销售的存货所对应的存货跌价准备已予以转销。

消耗性生物资产变动如下：

2019年

项目	年初		本年增加		本年减少	年末	
	数量(头/只)	年初余额	购买	繁殖(育)		数量(头/只)	年末余额
生猪养殖业	167,267.00	66,726,729.57	7,207,991.54	159,674,716.44	(228,603,048.66)	14,521.00	5,006,388.89
家禽养殖业	7,381,091.00	43,082,337.02	280,330,512.97	712,240,217.04	(983,252,524.11)	9,028,196.00	52,400,542.92
	<u>7,548,358.00</u>	<u>109,809,066.59</u>	<u>287,538,504.51</u>	<u>871,914,933.48</u>	<u>(1,211,855,572.77)</u>	<u>9,042,717.00</u>	<u>57,406,931.81</u>

2018年

项目	年初		本年增加		本年减少	年末	
	数量(头/只)	年初余额	购买	繁殖(育)		数量(头/只)	年末余额
生猪养殖业	152,459.00	63,088,681.86	26,419,801.99	270,660,880.81	(293,442,635.09)	167,267.00	66,726,729.57
家禽养殖业	6,175,158.00	39,991,552.89	152,991,650.97	775,098,656.82	(924,999,523.66)	7,381,091.00	43,082,337.02
	<u>6,327,617.00</u>	<u>103,080,234.75</u>	<u>179,411,452.96</u>	<u>1,045,759,537.63</u>	<u>(1,218,442,158.75)</u>	<u>7,548,358.00</u>	<u>109,809,066.59</u>

开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工日期	2019年	2018年
双汇华府	2018年4月28日	2020年5月1日	142,464,351.54	87,383,767.44
金尊府	2019年5月1日	2021年12月31日	195,856,040.19	122,093,682.73
双汇人才公寓	2020年4月30日	2024年5月1日	372,051,050.40	-
			<u>710,371,442.13</u>	<u>209,477,450.17</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 发放贷款及垫款

	2019年	2018年
企业贷款及垫款	25,000,000.00	20,000,000.00
减：发放贷款及垫款减值准备	400,000.00	320,000.00
	<u>24,600,000.00</u>	<u>19,680,000.00</u>

发放贷款及垫款减值准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2019年	320,000.00	400,000.00	(320,000.00)	400,000.00
2018年	720,000.00	7,784,800.00	(8,184,800.00)	320,000.00

于2019年12月31日以及2018年12月31日，本集团发放贷款及垫款本金及利息未出现逾期未收回的情况。

12. 其他流动资产

	2019年	2018年
理财产品	-	7,500,000.00
预缴企业所得税	26,471,933.44	11,622,088.33
留抵增值税	316,247,861.47	286,978,002.03
其他	15,808,290.73	13,831,523.39
	<u>358,528,085.64</u>	<u>319,931,613.75</u>

13. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）

	2018年 账面余额	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量	<u>46,686,591.59</u>	<u>46,686,591.59</u>

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）

2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
河南融臻食品产业投资基金 （有限合伙）	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	0.665	500,000.00
浙江五芳斋实业股份有限公司	34,038,891.59	-	-	34,038,891.59	-	-	-	-	1.9852	1,050,000.00
绵阳久汇实业有限公司	10,647,700.00	-	-	10,647,700.00	-	-	-	-	6.1574	-
	<u>46,686,591.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46,686,591.59</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>1,550,000.00</u>

河南双汇投资发展股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期股权投资

2019年

	年初 余额	追加投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	年末 账面价值	年末 年末减值准备
联营企业									
南通汇羽丰新材料有限公司	177,433,769.42	-	14,345,915.73	-	(701,854.98)	(13,872,921.53)	-	177,204,908.64	-
上海乐只汇餐饮管理有限公司	356,158.89	-	(41,913.85)	-	-	-	-	314,245.04	-
	<u>177,789,928.31</u>	<u>-</u>	<u>14,304,001.88</u>	<u>-</u>	<u>(701,854.98)</u>	<u>(13,872,921.53)</u>	<u>-</u>	<u>177,519,153.68</u>	<u>-</u>

2018年

	年初 余额	追加投资	权益法下 投资损益	本年变动 其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	年末 账面价值	年末 年末减值准备
联营企业									
南通汇羽丰新材料有限公司	175,762,503.25	-	15,414,357.26	-	(106,407.81)	(13,632,142.79)	-	177,438,309.91	-
上海乐只汇餐饮管理有限公司	-	400,000.00	(43,841.11)	-	-	-	-	356,158.89	-
	<u>175,762,503.25</u>	<u>400,000.00</u>	<u>15,370,516.15</u>	<u>-</u>	<u>(106,407.81)</u>	<u>(13,632,142.79)</u>	<u>-</u>	<u>177,794,468.80</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动金融资产

2019年

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

浙江五芳斋实业股份有限公司	51,592,789.04
绵阳久汇实业有限公司	12,777,240.00
河南融臻食品产业投资基金（有限合伙）	2,000,000.00
	<u>66,370,029.04</u>

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产

2019年

	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
原价								
年初余额	6,623,200,504.30	9,153,424,645.56	106,873,025.58	1,391,348,118.87	35,544,333.25	385,786,306.76	307,556,691.61	18,003,733,625.93
购置	-	106,240,368.03	5,361,322.23	6,912,295.32	-	18,032,653.10	19,272,502.34	155,819,141.02
在建工程转入	100,455,560.57	155,867,504.80	559,348.40	27,226,025.30	-	7,271,226.21	6,678,152.25	298,057,817.53
出售及报废	(4,842,575.87)	(127,651,517.52)	(4,451,340.70)	(7,185,739.43)	-	(5,301,775.55)	(5,625,901.16)	(155,058,850.23)
改建及预转固调整	(110,090,256.51)	(34,018,215.69)	(309,008.27)	3,616,024.34	(83,873.16)	2,854,194.78	2,603,696.98	(135,427,437.53)
年末余额	6,608,723,232.49	9,253,862,785.18	108,033,347.24	1,421,916,724.40	35,460,460.09	408,642,605.30	330,485,142.02	18,167,124,296.72
累计折旧								
年初余额	1,507,795,476.05	4,093,122,461.97	86,946,976.29	479,476,694.20	27,942,482.53	318,416,200.03	250,091,543.64	6,763,791,834.71
计提	213,656,913.31	561,923,393.74	5,685,034.20	62,471,160.97	2,362,917.72	23,366,989.81	21,527,815.59	890,994,225.34
转销	(2,592,661.50)	(97,557,111.34)	(4,164,563.94)	(5,455,114.78)	-	(4,980,086.35)	(5,038,446.70)	(119,787,984.61)
改建及预转固调整	(24,003,129.60)	(17,435,322.21)	(183,538.09)	1,852,571.56	3,403.53	167,181.85	(167,630.08)	(39,766,463.04)
年末余额	1,694,856,598.26	4,540,053,422.16	88,283,908.46	538,345,311.95	30,308,803.78	336,970,285.34	266,413,282.45	7,495,231,612.40
减值准备								
年初余额	34,900,869.59	32,760,397.04	-	13,267,002.56	-	253,249.69	201,017.76	81,382,536.64
计提	334,615.13	18,877,174.97	-	225,237.55	-	61,782.45	310,834.75	19,809,644.85
处置或报废	-	(4,185,079.12)	-	(434,348.12)	-	(34,305.36)	(37,128.43)	(4,690,861.03)
年末余额	35,235,484.72	47,452,492.89	-	13,057,891.99	-	280,726.78	474,724.08	96,501,320.46
账面价值								
年末	4,878,631,149.51	4,666,356,870.13	19,749,438.78	870,513,520.46	5,151,656.31	71,391,593.18	63,597,135.49	10,575,391,363.86
年初	5,080,504,158.66	5,027,541,786.55	19,926,049.29	898,604,422.11	7,601,850.72	67,116,857.04	57,264,130.21	11,158,559,254.58

河南双汇投资发展股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

2018年

	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
原价								
年初余额	6,535,157,014.74	8,993,998,674.02	118,623,894.12	1,373,825,572.84	27,925,998.36	375,030,399.18	296,585,892.05	17,721,147,445.31
购置	-	79,448,317.72	3,741,986.17	2,398,405.72	5,436.89	12,906,956.57	12,285,130.69	110,786,233.76
在建工程转入	320,511,949.82	257,004,928.79	589,782.11	24,955,554.87	414,447.91	1,088,748.72	1,935,026.11	606,500,438.33
出售及报废	(48,924,666.33)	(89,606,814.57)	(4,313,828.54)	(4,105,365.11)	(917,497.14)	(4,460,112.43)	(4,170,250.20)	(156,498,534.32)
改建及预转固调整	(183,543,793.93)	(87,420,460.40)	(11,768,808.28)	(5,726,049.45)	8,115,947.23	1,220,314.72	920,892.96	(278,201,957.15)
年末余额	6,623,200,504.30	9,153,424,645.56	106,873,025.58	1,391,348,118.87	35,544,333.25	385,786,306.76	307,556,691.61	18,003,733,625.93
累计折旧								
年初余额	1,394,769,943.02	3,589,624,672.27	90,544,767.89	418,089,386.67	27,453,646.51	292,236,038.31	230,353,502.50	6,043,071,957.17
计提	209,580,570.52	555,290,740.39	6,542,340.71	65,375,025.83	1,493,215.36	29,734,402.33	21,845,079.90	889,861,375.04
转销	(15,746,688.03)	(37,267,776.73)	(4,061,730.71)	(1,982,181.88)	(881,202.49)	(4,254,346.05)	(3,905,544.73)	(68,099,470.62)
改建及预转固调整	(80,808,349.46)	(14,525,173.96)	(6,078,401.60)	(2,005,536.42)	(123,176.85)	700,105.44	1,798,505.97	(101,042,026.88)
年末余额	1,507,795,476.05	4,093,122,461.97	86,946,976.29	479,476,694.20	27,942,482.53	318,416,200.03	250,091,543.64	6,763,791,834.71
减值准备								
年初余额	34,910,992.35	34,728,345.32	-	14,497,919.95	-	260,112.64	151,588.85	84,548,959.11
计提	-	5,917,204.36	17,184.02	55,663.22	-	9,798.94	39,687.96	6,039,538.50
处置或报废	(10,122.76)	(7,885,152.64)	(17,184.02)	(1,286,580.61)	-	(16,661.89)	9,740.95	(9,205,960.97)
年末余额	34,900,869.59	32,760,397.04	-	13,267,002.56	-	253,249.69	201,017.76	81,382,536.64
账面价值								
年末	5,080,504,158.66	5,027,541,786.55	19,926,049.29	898,604,422.11	7,601,850.72	67,116,857.04	57,264,130.21	11,158,559,254.58
年初	5,105,476,079.37	5,369,645,656.43	28,079,126.23	941,238,266.22	472,351.85	82,534,248.23	66,080,800.70	11,593,526,529.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	42,932,691.14	21,611,680.21	585,821.95	20,735,188.98
机器设备	64,196,473.25	50,982,233.93	1,711,025.67	11,503,213.65
运输设备	607,384.98	576,030.14	-	31,354.84
构筑物	10,557,730.42	6,456,496.70	51,240.27	4,049,993.45
办公设备	1,565,223.90	1,486,321.12	-	78,902.78
其他	1,848,351.02	1,738,804.89	-	109,546.13
	<u>121,707,854.71</u>	<u>82,851,566.99</u>	<u>2,348,087.89</u>	<u>36,508,199.83</u>

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	42,932,691.14	20,362,710.91	585,821.95	21,984,158.28
机器设备	66,770,940.58	50,774,388.92	1,824,835.34	14,171,716.32
运输设备	607,384.98	575,373.08	-	32,011.90
构筑物	10,557,730.42	6,088,385.28	51,240.27	4,418,104.87
办公设备	1,626,488.87	1,543,235.46	-	83,253.41
其他	1,954,761.28	1,810,958.00	-	143,803.28
	<u>124,449,997.27</u>	<u>81,155,051.65</u>	<u>2,461,897.56</u>	<u>40,833,048.06</u>

于2019年12月31日，本集团无融资租入固定资产（2018年12月31日：无）。

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
房屋建筑物、构筑物以及设备	<u>27,569,025.64</u>	<u>29,115,032.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 固定资产（续）

于2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
万中禽业发展鸡舍	392,296,710.47	租赁土地
沈阳双汇厂房	251,256,534.48	正在办理
陕西双汇厂房	228,363,759.58	正在办理
叶县牧业猪场育肥舍	86,110,747.37	租赁土地
股份5万吨冷库	82,121,517.16	租赁土地
万中禽业加工宰鸡及骨素厂房	75,093,686.41	正在办理
股份120吨低温五车间厂房	29,142,369.29	租赁土地
万中禽业发展有机肥厂房	28,430,125.72	租赁土地
生物工程骨素车间厂房（原肉业骨素厂房）	23,502,333.69	正在办理
万东牧业猪场育肥舍	19,972,539.05	租赁土地
唐山双汇三期厂房	19,426,242.79	正在办理
股份香辅料分厂二车间厂房	17,182,141.99	租赁土地
华懋双汇部分厂房	12,663,299.39	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	6,398,317.44	正在办理
股份食品分厂厂房	5,682,000.48	租赁土地
汇盛药业部分厂房	4,775,907.32	历史遗留
万中禽业加工有限公司辅料库	4,032,454.01	正在办理
宝泉岭低温车间改扩建项目	3,583,091.60	正在办理
双汇肉业饲料厂办公楼	1,033,722.49	正在办理
济源双汇锅炉房	715,402.00	正在办理

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	170,853,166.33	107,638,452.36
工程物资	3,460,320.15	3,873,416.82
	<u>174,313,486.48</u>	<u>111,511,869.18</u>

在建工程

	2019年			2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股份肉制品厂车间改造项目	48,928,809.22	-	48,928,809.22	9,385,899.77	-	9,385,899.77
禽业发展笼养改造项目	36,250,765.85	-	36,250,765.85	1,019,616.00	-	1,019,616.00
沈阳双汇生产线建造项目	31,950,135.53	-	31,950,135.53	21,405,139.13	-	21,405,139.13
万东牧业农场改造项目	5,755,062.07	-	5,755,062.07	-	-	-
唐山双汇污水站技改项目	5,158,445.07	-	5,158,445.07	-	-	-
阜新肉类车间改造项目	5,006,266.85	-	5,006,266.85	2,591,751.53	-	2,591,751.53
叶县牧业农场改造项目	4,596,139.31	-	4,596,139.31	26,718.36	-	26,718.36
望奎双汇车间改造项目	3,303,089.16	-	3,303,089.16	415,079.20	-	415,079.20
公司新总部项目	3,104,995.77	-	3,104,995.77	-	-	-
芜湖双汇污水站改造项目	3,006,163.11	-	3,006,163.11	895,760.18	-	895,760.18
禽业加工肉制品低温车间改 造项目	3,004,877.90	-	3,004,877.90	302,587.63	-	302,587.63
南昌双汇污水站改造项目	2,476,763.27	-	2,476,763.27	-	-	-
德州双汇技改项目	2,315,936.59	-	2,315,936.59	8,526,592.84	-	8,526,592.84
绵阳双汇车间改造项目	-	-	-	23,360,919.09	-	23,360,919.09
双汇肉业复合膜分厂VOCs治 理系统	-	-	-	11,793,187.53	-	11,793,187.53
万东牧业污水处理工程	-	-	-	3,801,532.00	-	3,801,532.00
望奎双汇锅炉房改造项目	-	-	-	3,677,853.15	-	3,677,853.15
肉业饲料厂技改项目	-	-	-	1,665,727.03	-	1,665,727.03
华懋成品库改造	-	-	-	1,516,010.74	-	1,516,010.74
郑州双汇污水站改造项目	-	-	-	419,397.28	-	419,397.28
其他	15,995,716.63	-	15,995,716.63	16,834,680.90	-	16,834,680.90
	<u>170,853,166.33</u>	<u>-</u>	<u>170,853,166.33</u>	<u>107,638,452.36</u>	<u>-</u>	<u>107,638,452.36</u>

河南双汇投资发展股份有限公司

财务报表附注（续）

2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
禽业发展笼养改造项目	61,187,322.86	1,019,616.00	42,578,672.83	7,347,522.98	36,250,765.85	自有资金	71.25
股份肉制品厂车间改造项目	108,381,900.00	9,385,899.77	41,242,703.84	1,699,794.39	48,928,809.22	自有资金	46.71
禽业加工肉制品高温车间改造项目	36,908,424.30	-	36,371,324.71	35,916,668.20	454,656.51	自有资金	98.54
肉业肉制品车间改造项目	21,874,430.39	-	20,583,189.75	20,583,189.75	-	自有资金	94.10
叶县牧业农场改造项目	33,493,000.00	26,718.36	15,330,852.43	10,761,431.48	4,596,139.31	自有资金	58.95
沈阳双汇生产线建造项目	900,000,000.00	21,405,139.13	11,098,276.36	553,279.96	31,950,135.53	自有资金	71.89
阜新肉类车间改造项目	126,010,000.00	2,591,751.53	11,050,937.54	8,636,422.22	5,006,266.85	自有资金	93.26
望奎双汇车间改造项目	54,310,300.00	415,079.20	10,673,406.93	7,785,396.97	3,303,089.16	自有资金	96.78
肉业动力污水站改造项目	16,270,000.00	-	10,506,615.44	10,496,540.69	10,074.75	自有资金	64.58
绵阳双汇车间改造项目	85,864,806.89	23,360,919.09	10,024,963.92	33,385,883.01	-	自有资金	98.07
德州双汇技改项目	196,997,705.00	8,526,592.84	8,197,662.04	14,408,318.29	2,315,936.59	自有资金	82.03
万东牧业农场改造项目	13,421,300.00	-	7,432,764.66	1,677,702.59	5,755,062.07	自有资金	55.38
双汇肉业复合膜分厂VOCs治理系统	22,465,400.00	11,793,187.53	7,337,797.39	19,130,984.92	-0.00	自有资金	85.17
芜湖双汇污水站改造项目	6,572,995.22	895,760.18	4,726,458.63	2,616,055.70	3,006,163.11	自有资金	85.54
连邦化学筒状膜生产线安装项目	5,800,000.00	-	5,766,225.89	5,766,225.89	-	自有资金	99.42
唐山双汇污水站技改项目	49,275,900.00	-	5,158,445.07	-	5,158,445.07	自有资金	10.47
肉业饲料厂技改项目	7,189,202.00	1,665,727.03	4,406,948.24	6,072,675.27	0.00	自有资金	84.47
郑州双汇污水站改造项目	5,920,000.00	419,397.28	4,161,379.56	4,580,776.84	-	自有资金	77.38
公司新总部项目	904,172,200.00	-	3,104,995.77	-	3,104,995.77	自有资金	0.34
禽业加工肉制品低温车间改造项目	17,800,000.00	302,587.63	2,845,395.13	143,104.86	3,004,877.90	自有资金	17.69
华懋成品库改造	5,413,454.98	1,516,010.74	2,800,991.84	4,317,002.58	-	自有资金	79.75
万东牧业污水处理工程	21,269,600.00	3,801,532.00	2,594,387.48	6,395,919.48	-	自有资金	74.07
南昌双汇污水站改造项目	7,560,000.00	-	2,476,763.27	-	2,476,763.27	自有资金	32.76
天润彩印印刷机搬迁改造项目	2,301,724.14	-	2,465,873.11	2,465,873.11	-	自有资金	107.13
望奎双汇锅炉房改造项目	8,432,500.00	3,677,853.15	1,712,867.49	5,390,720.64	-	自有资金	81.34
公司设备改造安装项目	-	-	34,819,264.19	34,819,264.19	-	自有资金	-
其他	-	16,834,680.90	51,803,367.99	53,107,063.52	15,530,985.37	-	-
		107,638,452.36	361,272,531.50	298,057,817.53	170,853,166.33		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

重要在建工程2018年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例(%)
阜新肉类车间改造项目	114,800,000.00	1,071,054.27	105,395,936.19	103,875,238.93	2,591,751.53	自有资金	92.74
绵阳双汇车间改造项目	75,553,906.75	2,652,262.18	71,525,076.04	50,816,419.13	23,360,919.09	自有资金	98.18
望奎双汇车间改造项目	54,310,300.00	-	41,891,215.41	41,476,136.21	415,079.20	自有资金	77.13
唐山双汇车间改造项目	38,125,900.00	61,251.30	37,116,780.34	37,017,203.20	160,828.44	自有资金	97.51
宝泉岭双汇车间改造项目	39,047,000.00	849,607.93	33,109,775.19	33,603,899.70	355,483.42	自有资金	86.97
德州双汇技改项目	196,997,705.00	38,698,634.24	92,801,446.49	122,973,487.89	8,526,592.84	自有资金	77.87
叶县牧业环保改造项目	8,097,500.00	-	8,097,500.00	8,097,500.00	-	自有资金	100.00
武汉双汇车间技改项目	68,784,896.38	31,029,548.10	17,406,876.97	48,436,425.07	-	自有资金	91.40
上海双汇新建肉制品项目	868,830,000.00	5,318,372.42	14,390,062.59	19,686,212.79	22,222.22	自有资金	99.09
天润彩印VOCs治理系统	20,706,800.00	333,322.90	17,283,021.08	17,551,228.10	65,115.88	自有资金	85.08
汇特公司车间技改项目	26,209,534.72	11,440,308.28	14,241,667.55	24,405,159.77	1,276,816.06	自有资金	97.99
华懋双汇药厂吊顶改造项目	14,222,846.43	-	14,114,840.79	14,114,840.79	-	自有资金	99.24
双汇肉业动力分厂环保技改项目	22,276,400.00	203,923.33	13,563,961.53	13,767,884.86	-	自有资金	82.47
双汇肉业复合膜分厂VOCs治理系统	22,465,400.00	28,301.89	11,768,645.60	3,759.96	11,793,187.53	自有资金	52.51
沈阳双汇生产线建造项目	900,000,000.00	20,055,909.51	5,280,638.39	3,931,408.77	21,405,139.13	自有资金	70.66
万东牧业污水处理工程	21,269,600.00	8,606,713.50	4,553,281.06	9,358,462.56	3,801,532.00	自有资金	61.87
望奎双汇锅炉房改造项目	6,630,000.00	3,272,473.62	1,873,545.56	1,468,166.03	3,677,853.15	自有资金	77.62
其他		30,434,959.76	55,667,976.68	55,917,004.57	30,185,931.87	自有资金	-
		154,056,643.23	560,082,247.46	606,500,438.33	107,638,452.36		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 在建工程（续）

工程物资

	2019年	2018年
专用材料	1,131,493.58	1,423,635.55
专用设备	2,328,826.57	2,449,781.27
	<u>3,460,320.15</u>	<u>3,873,416.82</u>

18. 生产性生物资产

2019年

畜牧养殖业

原价	
年初余额	83,576,382.94
外购	19,995,668.46
自行培育	54,747,969.56
处置	(89,605,464.32)
年末余额	<u>68,714,556.64</u>
累计摊销	
年初余额	17,459,639.00
计提	32,277,586.36
处置	(35,456,777.07)
年末余额	<u>14,280,448.29</u>
账面价值	
年末余额	<u>54,434,108.35</u>
年初余额	<u>66,116,743.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 生产性生物资产（续）

2018年

	畜牧养殖业
原价	
年初余额	86,903,282.31
外购	21,006,927.64
自行培育	49,788,085.43
处置	(74,121,912.44)
年末余额	83,576,382.94
累计摊销	
年初余额	18,118,072.24
计提	37,692,223.75
处置	(38,350,656.99)
年末余额	17,459,639.00
账面价值	
年末余额	66,116,743.94
年初余额	68,785,210.07

注：于2019年12月31日，生产性生物资产包括种猪4,179头（2018年12月31日：种猪20,667头）和种鸡625,140只（2018年12月31日：种鸡525,057只）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产

2019年

	土地使用权	管理软件	其他	合计
原价				
年初余额	979,955,570.90	10,299,414.03	33,649,637.34	1,023,904,622.27
购置	156,023,729.88	5,506,137.28	-	161,529,867.16
处置	(186,403.38)	(4,292,259.41)	-	(4,478,662.79)
年末余额	<u>1,135,792,897.40</u>	<u>11,513,291.90</u>	<u>33,649,637.34</u>	<u>1,180,955,826.64</u>
累计摊销				
年初余额	160,685,431.08	8,628,949.82	7,188,504.45	176,502,885.35
计提	21,123,339.60	2,874,996.72	4,091,950.68	28,090,287.00
处置	(52,003.81)	(4,292,259.41)	-	(4,344,263.22)
年末余额	<u>181,756,766.87</u>	<u>7,211,687.13</u>	<u>11,280,455.13</u>	<u>200,248,909.13</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>954,036,130.53</u>	<u>4,301,604.77</u>	<u>22,369,182.21</u>	<u>980,706,917.51</u>
年初	<u>819,270,139.82</u>	<u>1,670,464.21</u>	<u>26,461,132.89</u>	<u>847,401,736.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 无形资产（续）

2018年

	土地使用权	管理软件	其他	合计
原价				
年初余额	1,013,618,165.47	10,647,285.72	33,649,637.34	1,057,915,088.53
购置	-	2,855,548.26	-	2,855,548.26
处置	(3,840,527.53)	(3,203,419.95)	-	(7,043,947.48)
其他减少	(29,822,067.04)	-	-	(29,822,067.04)
年末余额	979,955,570.90	10,299,414.03	33,649,637.34	1,023,904,622.27
累计摊销				
年初余额	141,904,202.54	8,842,877.95	2,517,607.45	153,264,687.94
计提	21,315,954.65	2,989,491.82	4,670,897.00	28,976,343.47
处置	(2,534,726.11)	(3,203,419.95)	-	(5,738,146.06)
年末余额	160,685,431.08	8,628,949.82	7,188,504.45	176,502,885.35
减值准备				
年初及年末余额	-	-	-	-
账面价值				
年末	819,270,139.82	1,670,464.21	26,461,132.89	847,401,736.92
年初	871,713,962.93	1,804,407.77	31,132,029.89	904,650,400.59

于2019年12月31日，未办妥产权证书的土地使用权如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
公司新总部项目土地	155,503,158.75	正在办理

于2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

20. 开发支出

2019年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	计入当期损益	年末余额
双汇云商移动商务平台	-	2,735,535.77	-	-	2,735,535.77

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 长期待摊费用

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
土地租赁费	29,881,009.34	16,474.96	5,166,972.22	24,730,512.08
装修改造费	41,373,250.87	16,751,002.92	14,141,486.82	43,982,766.97
房屋租赁费	1,481,584.84	1,071,021.78	1,272,494.29	1,280,112.33
其他	599,947.68	2,455,120.37	432,608.83	2,622,459.22
	<u>73,335,792.73</u>	<u>20,293,620.03</u>	<u>21,013,562.16</u>	<u>72,615,850.60</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
土地租赁费	32,604,476.74	2,357,063.53	5,080,530.93	29,881,009.34
装修改造费	29,618,129.92	21,990,389.49	10,235,268.54	41,373,250.87
房屋租赁费	1,301,292.73	1,420,933.52	1,240,641.41	1,481,584.84
用电增容费	4,935,455.15	-	4,935,455.15	-
其他	688,936.96	334,219.20	423,208.48	599,947.68
	<u>69,148,291.50</u>	<u>26,102,605.74</u>	<u>21,915,104.51</u>	<u>73,335,792.73</u>

22. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年		2018年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
预提费用	330,644,655.06	82,661,163.76	172,724,252.26	42,326,197.85
资产减值准备	97,491,306.94	24,218,058.78	9,107,899.41	2,267,821.22
内部交易未实现利润	315,576,214.52	78,894,053.63	93,587,260.84	23,396,815.21
可抵扣亏损	121,442,185.80	30,360,546.45	111,312,584.99	27,828,146.25
折旧与摊销	70,866,623.13	17,716,655.79	70,463,741.50	17,615,935.38
无形资产摊销	76,935,311.30	19,219,139.15	75,859,321.60	18,964,830.40
未实现销售毛利 (预售房款)	<u>23,328,495.68</u>	<u>5,832,123.92</u>	<u>12,179,375.01</u>	<u>3,044,843.75</u>
	<u>1,036,284,792.43</u>	<u>258,901,741.48</u>	<u>545,234,435.61</u>	<u>135,444,590.06</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债（续）：

	2019年		2018年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
交易性金融资产	66,297,295.86	16,288,116.53	-	-
固定资产折旧	765,101,582.24	189,232,814.48	398,242,058.11	98,349,257.12
	<u>831,398,878.1</u>	<u>205,520,931.01</u>	<u>398,242,058.11</u>	<u>98,349,257.12</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

	2019年		2018年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(53,761,797.98)</u>	<u>205,139,943.50</u>	<u>(24,856,023.67)</u>	<u>110,588,566.39</u>
递延所得税负债	<u>(53,761,797.98)</u>	<u>151,759,133.03</u>	<u>(24,856,023.67)</u>	<u>73,493,233.45</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2019年	2018年
可抵扣亏损	196,137,052.83	94,680,457.11
可抵扣暂时性差异	<u>-</u>	<u>103,871.19</u>
	<u>196,137,052.83</u>	<u>94,784,328.30</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期。

	2019年	2018年
2019年	-	4,748,120.47
2020年	3,786,539.14	3,786,539.14
2021年	2,481,282.42	2,481,282.42
2022年	71,671,426.93	71,671,426.93
2023年	11,993,088.15	11,993,088.15
2024年	<u>106,204,716.19</u>	<u>-</u>
	<u>196,137,052.83</u>	<u>94,680,457.11</u>

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付固定资产采购款	20,868,724.50	2,766,700.46
待抵扣进项税额	-	3,986,469.14
	<u>20,868,724.50</u>	<u>6,753,169.60</u>

24. 资产减值准备

2019年

	修订前 年初余额	新金融工具准 则影响	其他调整	修订后 年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
						转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	577,280.26	(99,100.99)	-	478,179.27	2,331.18	(478,798.03)	-	1,712.42
其他应收款坏账准备	842,723.37	(317,131.68)	-	525,591.69	698,742.89	(444,049.65)	(4,000.00)	776,284.93
存货跌价减值准备	86,915,766.80	-	-	86,915,766.80	315,097,502.48	-	(176,216,447.40)	225,796,821.88
发放贷款及垫款减值准备	320,000.00	-	-	320,000.00	400,000.00	(320,000.00)	-	400,000.00
固定资产减值准备	81,382,536.64	-	-	81,382,536.64	19,809,644.85	-	(4,690,861.03)	96,501,320.46
预付款项坏账准备	737,708.79	-	(737,708.79)	-	-	-	-	-
	<u>170,776,015.86</u>	<u>(416,232.67)</u>	<u>(737,708.79)</u>	<u>169,622,074.40</u>	<u>336,008,221.40</u>	<u>(1,242,847.68)</u>	<u>(180,911,308.43)</u>	<u>323,476,139.69</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	793,706.28	201,376.02	(411,027.42)	(6,774.62)	577,280.26
预付款项坏账准备	404,775.68	332,933.11	-	-	737,708.79
其他应收款坏账准备	796,638.44	505,011.64	(458,926.71)	-	842,723.37
存货跌价减值准备	72,855,292.22	384,687,400.06	-	(370,626,925.48)	86,915,766.80
发放贷款及垫款减值准备	720,000.00	7,784,800.00	(8,184,800.00)	-	320,000.00
固定资产减值准备	84,548,959.11	6,039,538.50	-	(9,205,960.97)	81,382,536.64
	<u>160,119,371.73</u>	<u>399,551,059.33</u>	<u>(9,054,754.13)</u>	<u>(379,839,661.07)</u>	<u>170,776,015.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	1,044,386,000.04	2,138,370,000.00
质押借款	2,233,079,169.46	992,205,449.85
	<u>3,277,465,169.50</u>	<u>3,130,575,449.85</u>

于2019年12月31日，本集团信用借款人民币1,044,386,000.04元，年利率为3.4%-3.915%；票据贴现质押借款人民币2,233,079,169.46元，年利率为2.5%-3.37%。

于2018年12月31日，本集团信用借款人民币2,138,370,000.00元，年利率为3.915%-4.35%；票据贴现质押借款人民币992,205,449.85元，年利率为3.35%-3.58%。

26. 吸收存款及同业存放

	2019年	2018年
吸收存款及同业存放	<u>42,218,682.73</u>	<u>300,355,133.39</u>

27. 卖出回购金融资产款

	2019年	2018年
卖出回购金融资产款	<u>627,543,125.04</u>	<u>797,215,000.00</u>

于2019年12月31日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司向外部第三方金融机构已贴现未到期的银行承兑汇票余额为人民币627,543,125.04元（2018年12月31日：人民币797,215,000.00元），年利率为2.25%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 应付票据

	2019年	2018年
银行承兑汇票	137,182,676.99	-

于2019年12月31日，无到期未付的应付票据（2018年：无）。

29. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2019年	2018年
1年以内	2,857,554,178.74	1,704,331,929.89
1年以上	88,780,589.94	246,530,709.65
	<u>2,946,334,768.68</u>	<u>1,950,862,639.54</u>

30. 预收款项

	2019年	2018年
预收货款	1,400,456,280.40	782,500,170.24
预收购房款	<u>493,896,382.22</u>	<u>207,427,000.00</u>
	<u>1,894,352,662.62</u>	<u>989,927,170.24</u>

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	716,218,379.28	3,811,585,752.18	(3,589,331,637.57)	938,472,493.89
离职后福利(设定提存计划)	1,586,190.10	338,233,770.25	(339,424,373.01)	395,587.34
辞退福利	1,019,732.75	4,507,140.73	(5,253,807.37)	273,066.11
	<u>718,824,302.13</u>	<u>4,154,326,663.16</u>	<u>(3,934,009,817.95)</u>	<u>939,141,147.34</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	616,576,982.48	3,640,204,234.83	(3,540,562,838.03)	716,218,379.28
离职后福利(设定提存计划)	2,053,073.79	354,947,194.85	(355,414,078.54)	1,586,190.10
辞退福利	383,379.60	4,004,869.85	(3,368,516.70)	1,019,732.75
	<u>619,013,435.87</u>	<u>3,999,156,299.53</u>	<u>(3,899,345,433.27)</u>	<u>718,824,302.13</u>

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬列示如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	686,079,966.79	3,339,462,402.72	(3,116,350,150.83)	909,192,218.68
职工福利费	396,406.00	152,157,733.83	(152,180,652.85)	373,486.98
社会保险费	961,042.94	160,477,499.74	(161,179,454.57)	259,088.11
其中：医疗保险费	841,742.62	131,622,600.36	(132,239,867.48)	224,475.50
工伤保险费	66,224.91	11,261,720.31	(11,316,735.15)	11,210.07
生育保险费	53,075.41	17,593,179.07	(17,622,851.94)	23,402.54
住房公积金	92,300.01	99,247,950.47	(99,208,707.74)	131,542.74
工会经费和职工教育经费	9,726,504.03	60,240,165.42	(60,412,671.58)	9,553,997.87
职工奖励及福利基金	18,962,159.51	-	-	18,962,159.51
	<u>716,218,379.28</u>	<u>3,811,585,752.18</u>	<u>(3,589,331,637.57)</u>	<u>938,472,493.89</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	578,668,634.06	3,191,581,670.61	(3,084,170,337.88)	686,079,966.79
职工福利费	47,285.28	143,213,980.64	(142,864,859.92)	396,406.00
社会保险费	1,015,613.55	157,318,434.54	(157,373,005.15)	961,042.94
其中：医疗保险费	838,552.72	129,335,235.18	(129,332,045.28)	841,742.62
工伤保险费	109,776.05	11,696,240.69	(11,739,791.83)	66,224.91
生育保险费	67,284.78	16,286,958.67	(16,301,168.04)	53,075.41
住房公积金	465,394.70	88,292,189.13	(88,665,283.82)	92,300.01
工会经费和职工教育经费	11,011,568.25	59,797,959.91	(61,083,024.13)	9,726,504.03
职工奖励及福利基金	25,368,486.64	-	(6,406,327.13)	18,962,159.51
	<u>616,576,982.48</u>	<u>3,640,204,234.83</u>	<u>(3,540,562,838.03)</u>	<u>716,218,379.28</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	1,542,720.46	326,737,634.47	(327,898,107.67)	382,247.26
失业保险费	43,469.64	11,496,135.78	(11,526,265.34)	13,340.08
	<u>1,586,190.10</u>	<u>338,233,770.25</u>	<u>(339,424,373.01)</u>	<u>395,587.34</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,002,036.24	345,197,937.48	(345,657,253.26)	1,542,720.46
失业保险费	51,037.55	9,749,257.37	(9,756,825.28)	43,469.64
	<u>2,053,073.79</u>	<u>354,947,194.85</u>	<u>(355,414,078.54)</u>	<u>1,586,190.10</u>

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险，各下属公司按照所在地政府规定的缴费比例每月缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险以及失业保险计划缴存费用人民币326,737,634.47元以及人民币11,496,135.78元（2018年：人民币345,197,937.48元以及人民币9,749,257.37元）。于2019年12月31日，本集团尚有人民币382,247.26元以及人民币13,340.08元（2018年12月31日：人民币1,542,720.46元以及人民币43,469.64元）应缴存费用是于本报告期间已到期而未支付养老保险以及失业保险计划。

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应交税费

	2019年	2018年
增值税	91,565,551.40	85,090,010.96
企业所得税	253,486,281.95	209,989,886.64
个人所得税	1,916,178.67	2,445,200.38
房产税	9,563,623.21	11,198,111.75
土地使用税	7,163,716.63	7,262,526.61
城市维护建设税	5,984,766.75	5,332,460.41
教育费附加及地方教育附加	4,482,353.45	3,975,950.70
其他	7,075,467.55	7,763,908.04
	<u>381,237,939.61</u>	<u>333,058,055.49</u>

33. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	311,406.24	7,650,486.02
应付股利	123,607,556.39	70,290,553.92
其他应付款	<u>846,195,519.82</u>	<u>628,993,314.88</u>
	<u>970,114,482.45</u>	<u>706,934,354.82</u>

应付利息

	2019年	2018年
短期借款利息	140,207.64	6,373,274.58
长期借款利息	51,411.66	55,122.25
吸收存款应付利息	1,313.88	1,101,666.69
受托经营资金应付利息	<u>118,473.06</u>	<u>120,422.50</u>
	<u>311,406.24</u>	<u>7,650,486.02</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无逾期未付利息（2018 年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他应付款（续）

应付股利

	2019年	2018年
香港豪亚发展有限公司	390,371.86	32,157.48
谢祖铨	455,054.36	41,273.12
阜新市食品有限责任公司	10,019,680.99	-
阜新市星港食品有限公司	6,679,787.32	-
黑龙江省北大荒肉业有限公司	66,005,928.45	38,051,446.67
日本火腿株式会社	32,586,600.44	4,360,295.16
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司 工会委员会	-	10,513,075.31
罗特克斯有限公司	7,470,132.97	12,805,147.60
樱特农场株式会社	-	4,487,158.58
	<u>123,607,556.39</u>	<u>70,290,553.92</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无逾期未付股利（2018 年：无）。

其他应付款

	2019年	2018年
客户保证金或押金	632,417,840.06	529,938,620.59
职工个人保证金	184,198.33	25,392,260.65
其他	213,593,481.43	73,662,433.64
	<u>846,195,519.82</u>	<u>628,993,314.88</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无逾期未付的其他应付款（2018 年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期应付款	66,850,000.00	-
一年内到期的长期借款	1,129,596.11	1,129,518.63
	<u>67,979,596.11</u>	<u>1,129,518.63</u>

35. 长期借款

	2019年	2018年
保证借款（注1）	5,149,747.68	5,420,918.27
质押借款（注2）	12,168,447.26	13,046,734.91
减：一年内到期的长期借款	(1,129,596.11)	(1,129,518.63)
	<u>16,188,598.83</u>	<u>17,338,134.55</u>

注1：本公司于1995年9月5日向中国银行漯河支行（转贷行）借入加拿大政府混合贷款美元2,800,000.00元，其中：买方信贷借款美元1,568,000.00元，政府贷款美元1,232,000.00元；买方信贷借款期限为10年，分20次偿还，即每半年等额偿还一次，本公司已如期偿还买方信贷借款美元1,568,000.00元；政府贷款分25年50次偿还，每半年偿还一次，首次还款日为2010年2月15日，本公司需在2020年偿还美元49,280.00元（折合人民币343,269.70元），此笔借款为无息借款，由漯河市财政局提供担保。

注2：本公司于2019年9月完成吸收合并双汇集团，原双汇集团于2000年6月5日向中国工商银行漯河市分行（转贷行）借入用于建设废弃物综合处理项目的意大利政府贷款由双汇发展继承，合同贷款期限为35年，其中，宽限期为14年，还款期为21年，利率0.9%。贷款分21年42次偿还，每半年偿还一次，首次还款日为2014年6月6日，公司需在2020年偿还欧元100,535.44元（折合人民币786,326.41元）。该借款以人民币17,000,000.00元定期存单作为质押物。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 长期应付款

	2019年	2018年
受托经营资金	66,850,000.00	67,950,000.00
减：一年内到期的长期应付款	(66,850,000.00)	-
	-	67,950,000.00

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

2019年度共有22户贫困户收回委托经营资金共计人民币1,100,000.00元（2018年度：人民币350,000.00元）。

37. 递延收益

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	71,678,375.41	8,700,300.00	(13,946,939.55)	66,431,735.86

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	74,621,480.70	5,418,882.31	(8,361,987.60)	71,678,375.41

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	冲减成本/费 用	年末余额	与资产/收益 相关
政府专项补贴	40,158,912.75	1,081,400.00	3,530,865.93	524,850.67	37,184,596.15	与资产相关
农业产业化项目资金	10,418,416.60	400,000.00	1,467,518.99	400,000.00	8,950,897.61	与资产相关
企业发展扶持资金	19,688,284.68	7,218,900.00	6,856,330.87	681,420.00	19,369,433.81	与资产相关
其他	1,412,761.38	-	485,953.09	-	926,808.29	与收益相关
	<u>71,678,375.41</u>	<u>8,700,300.00</u>	<u>12,340,668.88</u>	<u>1,606,270.67</u>	<u>66,431,735.86</u>	

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入其他 收益	冲减成本/费 用	年末余额	与资产/收益 相关
政府专项补贴	40,198,019.49	3,378,179.29	3,388,001.17	29,284.86	40,158,912.75	与资产相关
农业产业化项目资金	12,564,969.25	-	2,146,552.65	-	10,418,416.60	与资产相关
企业发展扶持资金	20,530,310.44	1,660,602.98	2,102,339.98	400,288.76	19,688,284.68	与资产相关
其他	1,328,181.52	380,100.04	270,599.29	24,920.89	1,412,761.38	与收益相关
	<u>74,621,480.70</u>	<u>5,418,882.31</u>	<u>7,907,493.09</u>	<u>454,494.51</u>	<u>71,678,375.41</u>	

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	534,690.00	-	-	-	-	-	534,690.00
4. 外资持股	-	1,975,299,530.00	-	-	-	1,975,299,530.00	1,975,299,530.00
有限售条件股份合计	534,690.00	1,975,299,530.00	-	-	-	1,975,299,530.00	1,975,834,220.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	3,299,023,594.00	-	-	-	(1,955,575,624.00)	(1,955,575,624.00)	1,343,447,970.00
无限售条件股份合计	3,299,023,594.00	-	-	-	(1,955,575,624.00)	(1,955,575,624.00)	1,343,447,970.00
股份总数	3,299,558,284.00	1,975,299,530.00	-	-	(1,955,575,624.00)	19,723,906.00	3,319,282,190.00

注：本年度本公司向罗特克斯增发1,975,299,530股作为同一控制下企业合并的合并对价，其中双汇集团持有的本公司1,955,575,624股股份于2019年9月25日注销。

2018年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	534,690.00	-	-	-	-	-	534,690.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	534,690.00	-	-	-	-	-	534,690.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	3,299,023,594.00	-	-	-	-	-	3,299,023,594.00
无限售条件股份合计	3,299,023,594.00	-	-	-	-	-	3,299,023,594.00
股份总数	3,299,558,284.00	-	-	-	-	-	3,299,558,284.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励	1,227,058,269.46	19,062,406.98	-	1,246,120,676.44
其他	4,761,756.17	-	(701,854.98)	4,059,901.19
	<u>1,231,820,025.63</u>	<u>19,062,406.98</u>	<u>(701,854.98)</u>	<u>1,250,180,577.63</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励	1,177,137,286.79	49,920,982.67	-	1,227,058,269.46
其他	4,868,163.98	-	(106,407.81)	4,761,756.17
	<u>1,182,005,450.77</u>	<u>49,920,982.67</u>	<u>(106,407.81)</u>	<u>1,231,820,025.63</u>

资本公积主要为本集团以权益结算的股份支付。

40. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2019年

	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
现金流量套期储备	<u>85,497.42</u>	<u>(85,497.42)</u>	<u>-</u>

2018年

	2018年1月1日	增减变动	2018年12月31日
现金流量套期的有效部分	<u>(2,113,731.94)</u>	<u>2,199,229.36</u>	<u>85,497.42</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2019年

	税前发生额	减：转为被套期项目初始 确认金额的调整额	归属于母公司股东	归属少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
现金流量套期的有效部分	3,130,399.00	3,298,041.00	(85,497.42)	(82,144.58)

2018年

	税前发生额	减：转为被套期项目初始 确认金额的调整额	归属于母公司股东	归属少数股东
将重分类进损益的其他综合收益				
现金流量套期的有效部分	(8,534,985.54)	(12,847,199.98)	2,199,229.36	2,112,985.08

41. 盈余公积

2019年

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

2018年

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

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

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 一般风险准备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	40,663,724.48	23,415,800.23	-	64,079,524.71

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,181,379.63	39,482,344.85	-	40,663,724.48

根据财政部《关于印发<金融企业准备金计提管理办法>的通知》（财金【2012】20号）的相关规定，金融企业一般准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%，可以分年到位，原则上不得超过5年。

43. 未分配利润

	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	6,637,505,750.36	7,601,970,773.48
会计政策变更（附注三、30）	6,851,763.41	-
同一控制下企业合并	-	(1,414,063,618.84)
调整后年初未分配利润	6,644,357,513.77	6,187,907,154.64
归属于母公司所有者的净利润	5,437,612,565.07	4,911,892,293.45
股东投入的普通股（作为同一控制下企业合并的对价）	(19,723,906.00)	-
同一控制下企业合并被合并方除净利润以外的其他所有者权益变动	-	415,285,050.60
购买子公司少数股东股权的溢价	(204,012,203.74)	(21,596,725.16)
同一控制下企业合并发行普通股费用	(1,610,877.31)	-
减：提取一般风险准备	23,415,800.23	39,482,344.85
应付普通股现金股利	1,814,757,056.20	4,816,090,320.00
其他	3,800,798.53	(409,358.32)
年末未分配利润	10,022,251,033.89	6,637,505,750.36

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,136,008,640.11	48,922,415,252.91	48,544,805,416.00	38,149,755,303.84
其他业务	173,723,122.88	54,367,630.80	193,960,657.83	76,757,590.43
	<u>60,309,731,762.99</u>	<u>48,976,782,883.71</u>	<u>48,738,766,073.83</u>	<u>38,226,512,894.27</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	60,136,008,640.11	48,544,805,416.00
材料销售	52,295,355.75	99,107,112.15
提供劳务、技术转让收入	39,538,578.91	38,969,983.87
租赁收入	16,002,573.62	13,116,731.48
其他	<u>65,886,614.60</u>	<u>42,766,830.33</u>
	<u>60,309,731,762.99</u>	<u>48,738,766,073.83</u>

46. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	74,016,199.36	106,735,185.07
教育费附加	55,589,331.49	80,363,800.31
房产税	50,481,276.37	50,247,806.42
土地使用税	39,752,898.63	40,411,034.27
残疾人保障金	17,997,598.59	18,588,600.79
印花税	50,950,762.72	42,884,995.87
其他	<u>8,340,941.05</u>	<u>9,105,805.90</u>
	<u>297,129,008.21</u>	<u>348,337,228.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 销售费用

	2019年	2018年
运杂费	1,121,459,820.54	1,184,570,614.00
职工薪酬	941,013,447.02	866,550,142.54
广告宣传及促销费	411,438,250.49	400,139,233.64
保管租赁费	133,115,225.82	100,784,684.62
物料消耗	15,577,731.57	15,024,183.53
差旅费	25,572,821.75	27,396,825.02
折旧及摊销费	16,525,945.65	14,290,477.30
其他	41,227,136.84	34,960,358.84
	<u>2,705,930,379.68</u>	<u>2,643,716,519.49</u>

47. 管理费用

	2019年	2018年
职工薪酬	714,924,130.41	576,839,104.77
员工奖励计划费用	19,167,137.00	50,205,974.12
维修费	237,842,033.75	210,179,545.66
折旧及摊销费	100,135,344.60	106,191,782.06
保管租赁费	101,668,278.61	78,063,791.42
物料消耗	10,484,168.55	9,830,163.46
差旅费	18,178,136.59	18,148,419.54
审计验资等中介费	13,850,948.25	5,528,992.73
流动资产损失	3,338,926.07	1,982,819.64
其他	88,412,157.17	89,133,577.78
	<u>1,308,001,261.00</u>	<u>1,146,104,171.18</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 研发费用

	2019年	2018年
职工薪酬	60,143,872.85	52,208,020.33
折旧及摊销费	2,323,955.25	3,043,032.15
物料消耗	21,902,586.04	14,894,176.76
技术服务费	2,307,429.25	5,966,924.08
其他	1,606,471.57	723,898.00
	<u>88,284,314.96</u>	<u>76,836,051.32</u>

49. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	122,075,794.19	198,992,109.55
减：利息收入	(44,866,867.08)	(39,145,557.72)
汇兑损失	15,804,124.65	146,783.79
其他	4,434,103.94	3,209,760.19
	<u>97,447,155.70</u>	<u>163,203,095.81</u>

50. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	186,541,275.61	275,615,795.56
代扣个人所得税手续费返还	1,827,649.02	5,685,360.68
	<u>188,368,924.63</u>	<u>281,301,156.24</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	与资产/收益相关	计入2019年度非经常性损益
企业发展扶持资金	170,301,558.31	196,555,630.76	与资产、收益相关	170,301,558.31
政府专项补贴	12,150,893.12	74,171,732.12	与资产、收益相关	12,150,893.12
农业产业化项目资金	1,967,518.99	2,482,829.33	与资产、收益相关	1,967,518.99
其他	2,121,305.19	2,405,603.35	与收益相关	2,121,305.19
	<u>186,541,275.61</u>	<u>275,615,795.56</u>		<u>186,541,275.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	14,304,001.88	15,370,516.15
理财产品投资收益	55,828.38	32,320,676.27
结构性存款投资收益	126,338,403.43	9,774,978.68
其他非流动金融资产在持有期间取得的 投资收益（仅适用于2019年）	2,000,000.00	-
可供出售金融资产在持有期间取得的 投资收益（仅适用于2018年）	-	1,550,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,878.40	610,928.30
	<u>142,743,112.09</u>	<u>59,627,099.40</u>

52. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产（仅适用于2019年）		
其中：非交易性权益工具投资	11,796,513.79	-
结构性存款	16,083,077.94	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产（仅适用于2018年）		
其中：结构性存款	-	30,530,780.47
交易性权益工具投资	-	(31,342.07)
	<u>27,879,591.73</u>	<u>30,499,438.40</u>

53. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	476,466.85
其他应收款坏账损失	(254,693.24)
发放贷款及垫款减值损失	(80,000.00)
	<u>141,773.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失（仅适用于2018年）	-	(169,366.64)
存货跌价损失	(315,097,502.48)	(384,687,400.06)
发放贷款及垫款减值损失	-	400,000.00
固定资产减值损失	(19,809,644.85)	(6,039,538.50)
	<u>(334,907,147.33)</u>	<u>(390,496,305.20)</u>

55. 资产处置收益

	2019年	2018年	计入2019年度非经常性损益
非流动资产处置利得	<u>4,432,083.65</u>	<u>48,406,113.01</u>	<u>4,432,083.65</u>

56. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度非经常性损益
违约补偿收入	11,851,507.77	5,756,750.16	11,851,507.77
无法支付的款项	3,855,075.78	7,586,989.87	3,855,075.78
固定资产报废收益	474,597.66	399,585.03	474,597.66
其他	<u>395,915.10</u>	<u>389,932.40</u>	<u>395,915.10</u>
	<u>16,577,096.31</u>	<u>14,133,257.46</u>	<u>16,577,096.31</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	26,214,952.57	27,778,512.84	26,214,952.57
捐赠支出	2,616,112.10	1,576,000.00	2,616,112.10
赔偿金、违约金及各种罚款支出	855,299.96	628,396.35	855,299.96
其他	73,257.49	272,099.56	73,257.49
	<u>29,759,622.12</u>	<u>30,255,008.75</u>	<u>29,759,622.12</u>

58. 政府补助

本集团存在采用净额法核算的政府补助，冲减相关成本费用如下：

	2019年	2018年	计入2019年度非经常性损益
与收益相关的政府补助			
直接冲减营业成本	47,193,062.71	51,055,429.33	14,845,467.11
其中：生猪无害化补贴	32,347,595.60	42,961,871.60	-
政府专项补贴	3,781,283.39	29,573.62	3,781,283.39
企业发展扶持资金	1,903,215.74	25,850.44	1,903,215.74
企业产业化补贴	680,000.00	-	680,000.00
稳岗补贴	7,991,967.98	6,066,382.01	7,991,967.98
其他	489,000.00	1,971,751.66	489,000.00
直接冲减财务费用			
贷款贴息	1,500,000.00	2,000,000.00	1,500,000.00
直接冲减管理费用			
企业发展扶持资金	-	400,000.00	-
直接冲减销售费用			
储备肉补贴	8,870,570.96	1,267,280.00	8,870,570.96
合计	<u>57,563,633.67</u>	<u>54,722,709.33</u>	<u>25,216,038.07</u>

其余政府补助，参见附注五、37 和 50。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
耗用的原材料	47,200,204,530.62	34,012,599,981.35
消耗性生物资产、产成品及在产品变动	(2,926,774,134.32)	(606,441,331.42)
职工薪酬	4,154,326,663.16	3,999,156,299.53
员工奖励计划费用	19,167,137.00	50,205,974.12
折旧和摊销	972,375,660.86	978,445,046.77
运杂费	1,121,459,820.54	1,184,570,614.00
广告宣传及促销费	411,438,250.49	400,139,233.64
维修费	237,842,033.75	210,179,545.66
保管租赁费	234,783,504.43	178,848,476.04
其他	1,654,175,372.82	1,685,465,796.57
	<u>53,078,998,839.35</u>	<u>42,093,169,636.26</u>

60. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	1,190,873,870.40	1,278,873,343.26
递延所得税费用	(18,369,430.93)	(34,221,579.10)
	<u>1,172,504,439.47</u>	<u>1,244,651,764.16</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	6,838,493,333.18	6,279,596,716.08
按法定税率计算的所得税费用	1,709,623,333.30	1,569,899,179.02
某些子公司适用不同税率的影响	(102,823,328.30)	(98,675,005.81)
无须纳税的收益	(461,825,597.91)	(241,023,427.24)
归属于联营企业的损益	(3,574,865.35)	(3,842,629.04)
不可抵扣的费用	14,554,893.64	25,668,052.84
研发费用加计扣除的影响	(8,898,627.04)	(4,919,209.70)
利用以前年度可抵扣亏损	(1,102,547.92)	(5,453,467.95)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	26,551,179.05	2,998,272.04
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,172,504,439.47</u>	<u>1,244,651,764.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 每股收益

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	5,437,612,565.07	4,911,892,293.45
	<u>5,437,612,565.07</u>	<u>4,911,892,293.45</u>

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2019年	2018年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	3,304,489,260.50	3,304,489,260.50
	<u>3,304,489,260.50</u>	<u>3,304,489,260.50</u>

注： 本年度新发行19,723,906股为同一控制下企业合并发行的股份，视同期初已发行完毕计算发行在外的普通股。

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到的其他与经营活动有关的现金		
政府补助	240,612,589.56	330,052,232.18
利息收入	44,866,867.08	39,145,557.72
押金保证金	210,980,562.44	202,097,079.67
代收款	31,417,590.16	43,771,034.78
受限货币资金的净减少额	-	13,382,176.54
其他	41,913,890.88	33,543,871.05
	<u>569,791,500.12</u>	<u>661,991,951.94</u>
支付的其他与经营活动有关的现金		
广告宣传及促销费	338,736,064.23	273,752,608.46
维修费	237,842,033.75	210,179,545.66
保管租赁费	234,783,504.43	178,848,476.04
技术开发费	29,011,110.10	41,517,995.18
差旅费及业务招待费	51,218,791.02	54,316,226.79
邮电费	15,914,617.36	17,710,570.68
受限货币资金的净增加额	59,819,726.95	-
其他	32,463,905.33	39,871,806.23
	<u>999,789,753.17</u>	<u>816,197,229.04</u>
收到的其他与筹资活动有关的现金		
受限银行存款的减少	-	3,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
购买子公司少数股东股权	317,385,910.33	34,628,467.96
普通股发行费用	1,707,529.95	-
	<u>319,093,440.28</u>	<u>34,628,467.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	5,665,988,893.71	5,034,944,951.92
加：资产减值准备	334,765,373.72	390,496,305.20
固定资产折旧	890,994,225.34	889,861,375.04
无形资产摊销	28,090,287.00	28,976,343.47
长期待摊费用摊销	21,013,562.16	21,915,104.51
生产性生物资产折旧	32,277,586.36	37,692,223.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失/（收益）	21,308,271.26	(21,027,185.20)
财务费用	122,075,794.19	198,992,109.55
投资收益	(142,743,112.09)	(59,627,099.40)
公允价值变动收益	(27,879,591.73)	(30,499,438.40)
递延所得税资产增加	(96,534,044.81)	(40,476,158.74)
递延所得税负债增加	78,164,613.88	6,254,579.64
存货的增加	(4,871,712,088.77)	(1,679,517,581.44)
经营性应收项目的减少/（增加）	49,493,050.33	(468,254,817.45)
经营性应付项目的增加	2,288,645,944.36	366,463,706.85
其他-员工奖励计划费	19,167,137.00	50,205,974.12
其他-受限制货币资金的减少	10,499,522.44	149,792,810.50
经营活动产生的现金流量净额	4,423,615,424.35	4,876,193,203.92

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	3,146,198,954.68	2,481,081,039.77
减：现金的年初余额	2,481,081,039.77	5,749,163,010.04
现金及现金等价物净增加/（减少）额	665,117,914.91	(3,268,081,970.27)

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	3,146,198,954.68	2,481,081,039.77
其中：库存现金	272,041.10	323,066.00
可随时用于支付的银行存款	3,145,926,913.58	2,480,757,973.77
年末现金及现金等价物余额	3,146,198,954.68	2,481,081,039.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	309,132,464.35	319,631,986.79	注

注：货币资金所有权受到限制的原因详见附注五、1。

65. 外币货币性项目

	原币	2019年 汇率	折合人民币	原币	2018年 汇率	折合人民币
货币资金						
—美元	36,211,892.13	6.9657	252,241,177.01	1,991,617.58	6.8752	13,692,769.19
—欧元	93.01	7.8084	726.26	801,747.38	7.8650	6,305,743.14
—港币	98.28	0.8945	87.91	—	—	—
—加拿大元	0.28	5.3389	1.49	—	—	—
预付账款						
—美元	73,632.00	6.9657	512,898.42	—	—	—
—欧元	100,977.80	7.8084	788,475.05	—	—	—
短期借款						
—美元	—	—	—	100,000,000.00	6.8752	687,520,000.00
其他应付款						
—美元	14,509.76	6.9657	101,070.64	—	—	—
一年内到期的 长期借款						
—美元	49,280.00	6.9657	343,269.70	49,280.00	6.8752	338,809.86
—欧元	100,535.44	7.8084	786,326.41	100,535.44	7.8650	790,711.24
长期借款						
—美元	689,920.00	6.9657	4,806,477.98	739,200.00	6.8752	5,082,147.84
—欧元	1,457,763.82	7.8084	11,382,120.85	1,558,299.26	7.8650	12,256,023.68
应付账款						
—美元	38,938,792.26	6.9657	271,235,945.25	495,565.20	6.8752	3,407,109.86
—欧元	839,819.25	7.8084	6,557,644.63	428,709.00	7.8650	3,371,796.29

五、合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期

2019年

现金流量套期

本集团将外汇远期合同指定为以美元计价结算的未来采购的套期工具，本集团对这些未来采购有确定承诺。这些外汇远期合同的余额随预期外币采购的规模以及远期汇率的变动而变化。外汇远期合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。

于2019年12月31日，本集团已签署的外汇远期合约均已履行完毕，且未签署新的外汇远期合约。

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

现金流量套期	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值	包含套期工具的资产	2019年用作确认套期无
		资产 负债	负债表列示项目	效部分基础的套期工具
				公允价值变动
汇率风险-未确认的确定承诺	-	-	衍生金融资产	3,130,399.00

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

现金流量套期	包含被套期项目的资	2019年用作确认套期无	现金流量套期储备
	产负债表列示项目	效部分基础的被套期项目公	
		允价值变动	
汇率风险-未确认的确定承诺	无	3,298,041.00	(3,298,041.00)

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益	计入当期损	包含已确认的套期	从现金流量套期	包含重分类调
	的套期工具的公允	益的套期无	无效部分的利润表	储备重分类至当	整的利润表列
	价值变动	效部分	列示项目	期损益的金额	示项目
汇率风险-未确认的	3,130,399.00	-	无	-	无
确定承诺					

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

66. 套期（续）

2018 年

2018年
资产

远期外汇合同	167,642.00
--------	------------

本集团将远期外汇合同指定为以美元计价结算的未来采购的套期工具，本集团对这些未来采购有确定承诺。这些远期外汇合同的余额随预期外币采购的规模以及远期汇率的变动而变化。

于2018年12月31日本集团被套期预计现金流量预期发生期间：

	2018年 现金流入	2018年 现金流出	现金流量净额
一年以内	-	77,909,443.00	(77,909,443.00)

于2018年12月31日本集团被套期预计现金流量预期影响损益的期间：

	2018年
1年以内	77,909,443.00

远期外汇合同的条款与所作承诺的条款相匹配。对与2019年1月至6月的预期未来采购相关的现金流量套期的评估结果显示为高度有效，人民币4,312,214.44元净收益计入其他综合收益，明细如下：

	2018年
计入其他综合收益的公允价值损益总额	(8,534,985.54)
自其他综合收益转出计入存货成本	12,847,199.98
现金流量套期净收益	4,312,214.44

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司及注入资产	100%	合并前后受同一控制方控制且该控制并非暂时性	2019年8月31日	签署资产交割协议、取得控制权

（续上表）

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司及注入资产	223,979,502.95	34,887,212.70	318,932,025.23	12,165,433.75

注：河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司及注入资产包括河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司（单体母公司以及其持有的河南双汇集团财务有限公司40%的股权）、漯河双汇海樱调味料食品有限公司、漯河双汇意科生物环保有限公司、漯河双汇计算机软件有限责任公司。

（2）合并成本

合并成本为本公司发行的权益性证券的公允价值为人民币3,909,117.77万元。

六、 合并范围的变动（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

	2019年8月31日	2018年12月31日
货币资金	119,637,430.27	275,474,518.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	300,293,013.70
应收账款	1,081,663.22	329,882.23
预付款项	-	389,847.40
其他应收款	1,203,847.86	1,111,608.79
存货	21,021,864.14	16,446,069.27
其他流动资产	1,095,979.14	3,516,647.33
可供出售金融资产	-	2,000,000.00
其他非流动金融资产	2,000,000.00	-
长期股权投资	443,887,665.77	421,344,821.81
固定资产	63,722,994.45	68,304,204.24
在建工程	158,849.56	4,584.42
无形资产	2,907,184.53	2,965,872.89
递延所得税资产	25,810,216.12	24,138,122.65
资产合计	<u>682,527,695.06</u>	<u>1,116,319,193.26</u>

六、 合并范围的变动（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值（续）

	2019 年 8 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债：		
短期借款	350,000,000.00	808,370,000.00
应付账款	31,714,219.92	22,582,861.26
预收款项	1,591,592.38	3,027,534.66
应付职工薪酬	6,505,327.50	7,820,507.70
应交税费	2,746,457.94	3,920,847.91
其他应付款	40,315,623.23	44,340,796.32
一年内到期的非流动负债	791,334.56	790,711.24
长期借款	11,474,350.58	12,256,023.67
递延收益	328,322.92	-
其他非流动负债	-	397,421.72
负债合计	445,467,229.03	903,506,704.48
净资产	237,060,466.03	212,812,488.78
少数股东权益	53,574,118.10	56,059,770.25
取得的净资产	183,486,347.93	156,752,718.53

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

2 其他原因的合并范围变动

本期本公司新设3家子公司，分别为双汇商业保理有限公司、双汇电子商务有限公司和漯河汇盛药业有限公司，具体情况详见附注七、1。自上述公司设立之日起，本公司将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
浙江金华双汇食品有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	生猪屠宰	7,500.00	80.00	-
上海双汇大昌有限公司	上海市金山区	上海市金山区	肉制品	48,500.00	73.96	-
舞钢华懋双汇食品有限公司	河南省舞钢市	河南省舞钢市	铝延压、加工销售	939.00	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
山东德州双汇食品有限公司	山东省德州市	山东省德州市	生猪屠宰、肉制品、 包装物	19,000.00	100.00	-
绵阳双汇食品有限责任公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	生猪屠宰、肉制品、 包装物	30,000.00	100.00	-
湖北武汉双汇食品有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生猪屠宰、肉制品	19,000.00	100.00	-
江苏淮安双汇食品有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	生猪屠宰、肉制品	35,500.00	100.00	-
唐山双汇食品有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	生猪屠宰、肉制品	16,500.00	100.00	-
济源双汇食品有限公司	河南省济源市	河南省济源市	生猪屠宰、肉制品	21,000.00	100.00	-
漯河双汇肉业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品、技术研究、 包装物等	81,284.00	100.00	-
漯河连邦化学有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC肠衣膜	24,092.00	100.00	-
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	10,460.00	100.00	-
漯河双汇商业投资有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	商业投资	3,000.00	100.00	-
漯河卓智新型包装有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	胶印纸箱	9,017.00	97.28	-
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	80,000.00	90.00	-
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	20,000.00	90.00	-
阜新双汇肉类加工有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	生猪屠宰、肉制品、 包装物	17,300.00	80.00	-
望奎双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	生猪屠宰、肉制品	5,000.00	75.00	-
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限 公司	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	生猪屠宰、肉制品	10,000.00	75.00	-
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	肉制品	5,000.00	75.00	-
漯河华丰包装有限公司(注1)	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC肠衣膜	4,230.00	75.00	25.00
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	河南省漯河市	河南省漯河市	自营和代理进出口业 务	837.00	100.00	-
漯河双汇保鲜包装有限公司(注2)	河南省漯河市	河南省漯河市	食品保鲜包装材料	2,782.00	50.00	50.00
漯河汇特食品有限公司(注3)	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	8,089.00	87.23	12.77
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	调味、复合材料	2,788.00	49.66	-
漯河双汇意科生物环保有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	电力、热力生产销售	1,598.00	51.00	-
漯河双汇计算机软件有限责任公司	河南省漯河市	河南省漯河市	信息产品研究、开发	1,000.00	51.00	-

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司重要子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	
					直接	间接
<u>通过设立方式取得的子公司</u>						
宜昌双汇食品有限责任公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	生猪屠宰、肉制品	12,000.00	100.00	—
南宁双汇食品有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	生猪屠宰、肉制品	48,000.00	100.00	—
芜湖双汇食品有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	生猪屠宰、肉制品	38,000.00	100.00	—
沈阳双汇食品有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生猪屠宰、肉制品	50,000.00	100.00	—
华懋双汇实业(集团)有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	34,015.00	100.00	—
叶县双汇牧业有限公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市	生猪养殖	20,100.00	100.00	—
漯河兴牧牧业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	生猪养殖	3,000.00	100.00	—
漯河双汇油脂工业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	油脂产品	1,400.00	100.00	—
清远双汇食品有限公司	广东省清远市	广东省清远市	生猪屠宰、肉制品	1,000.00	100.00	—
内蒙古双汇食品有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	肉制品	1,000.00	100.00	—
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	18,324.00	75.00	—
漯河双汇食品销售有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	批发、零售肉类产品等	5,000.00	100.00	—
漯河双汇生物工程技术有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	骨素、香精	3,946.00	100.00	—
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	1,000.00	75.00	—
河南双汇集团财务有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	金融服务	80,000.00	60.00	—
河南双汇地产有限公司（注4）	河南省漯河市	河南省漯河市	房地产开发与经营等	10,000.00	90.00	—
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司（注5）	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	国际贸易、贸易代理	19,000.00	51.00	—
陕西双汇食品有限公司	陕西省兴平市	陕西省兴平市	生猪屠宰、肉制品	35,000.00	100.00	—
南昌双汇食品有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	生猪屠宰、肉制品	40,000.00	—	100.00
郑州双汇食品有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	生猪屠宰、肉制品	78,000.00	—	100.00
昆明双汇食品有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	肉制品	30,000.00	100.00	—
漯河嘉汇实业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	房地产开发与经营等	8,263.00	—	90.00
漯河汇盛药业有限公司（注6）	河南省漯河市	河南省漯河市	医药中间体、片剂及原料药等	4,000.00	100.00	—
双汇商业保理有限公司（注7）	天津市	天津市	应收账款保理融资	10,000.00	100.00	—
双汇电子商务有限公司（注8）	河南省漯河市	河南省漯河市	电子商务	10,000.00	100.00	—

注1：2019年11月漯河连邦化学有限公司收购河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司工会委员会所持有的漯河华丰包装有限公司25%股权，本次收购完成后，本公司直接持有漯河华丰包装有限公司75%股权，间接持有其25%股权。

注2：2019年11月漯河连邦化学有限公司收购河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司工会委员会所持有的漯河保鲜包装有限公司50%股权，本次收购完成后，本公司直接持有漯河保鲜包装有限公司50%股权，间接持有其50%股权。

注3：2019年11月漯河双汇肉业有限公司收购河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司工会委员会所持有的漯河汇特食品有限公司12.77%股权，本次收购完成后，本公司直接持有漯河汇特食品有限公司87.23%股权，间接持有其12.77%股权。

注4：2019年4月本公司收购昌建控股集团有限公司持有的河南双汇地产有限公司30%股权，本次收购完成后，本公司直接持有河南双汇地产有限公司90%股权。

注5：2019年12月本公司和罗特克斯有限公司对芜湖双汇进出口贸易有限责任公司同比例增资共计人民币180,000,000.00元，本次增资完成后，芜湖双汇进出口贸易有限责任公司注册资本由人民币10,000,000.00元增加至人民币190,000,000.00元，本公司直接持有芜湖双汇进出口贸易有限责任公司51%股权。

注6：本公司于2019年1月10日设立全资子公司漯河汇盛药业有限公司，其注册资本为人民币40,000,000.00元，注册地址为漯河经济开发区双汇工业园，主要经营范围是片剂、原料药、硬胶囊剂、医药中间体、食品营养强化剂等。

注7：本公司于2019年9月12日设立全资子公司双汇商业保理有限公司，其注册资本为人民币100,000,000.00元，注册地址为天津自贸区（东疆保税港区）亚洲路6975号金融贸易中心南区1-1-1708，主要经营范围为以受让的应收账款的方式提供贸易融资、应收账款的收付结算、管理与催收等。

注8：本公司于2019年12月26日设立全资子公司双汇电子商务有限公司，其注册资本为人民币100,000,000.00元，注册地址为河南省漯河市召陵区东城产业集聚区桃源路北侧，主要经营范围为包装食品、预包装食品、散装食品、食用农产品网上及实体店销售；收购农畜产品等。

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2019年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海双汇大昌有限公司	26.04%	7,007,851.64	—	146,872,741.98
望奎双汇北大荒食品有限公司	25.00%	32,997,568.26	33,304,637.78	31,898,367.15
阜新双汇肉类加工有限公司	20.00%	16,179,242.67	16,699,468.31	54,229,375.24
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	25.00%	26,518,428.43	23,548,072.65	39,587,159.68
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	25.00%	9,145,113.99	9,153,218.02	21,382,552.59
漯河万中禽业加工有限公司	10.00%	13,271,840.41	10,951,088.72	25,342,416.22
史密斯菲尔德(上海)食品有限公司	25.00%	6,177,993.03	4,171,706.66	5,856,232.51
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	49.00%	73,477,590.15	90,101,144.39	86,067,774.49
漯河双汇万中禽业发展有限公司	10.00%	26,190,671.93	21,635,511.72	85,461,541.26
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	50.34%	17,279,103.16	13,991,954.37	39,395,323.88

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	50.34%	13,991,281.18	18,927,698.98	36,106,345.52
上海双汇大昌有限公司	26.04%	9,393,984.95	8,245,294.20	139,864,014.21
望奎双汇北大荒食品有限公司	25.00%	18,230,349.65	18,194,416.25	32,135,574.70
阜新双汇肉类加工有限公司	20.00%	356,279.68	—	54,748,654.09
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	25.00%	8,530,834.07	7,548,999.21	36,615,989.99
河南万东牧业有限公司	25.00%	3,941,127.03	4,487,158.58	55,413,241.62
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	25.00%	12,615,572.44	12,925,788.65	21,390,350.95
漯河万中禽业加工有限公司	10.00%	5,491,735.59	4,606,059.47	23,021,522.82
史密斯菲尔德(上海)食品有限公司	25.00%	3,146,216.68	3,351,951.87	3,838,793.22
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	49.00%	36,595,644.98	37,710,859.17	12,601,227.26

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

2019年

	上海双汇大昌有 限公司	望奎双汇北大荒食 品有限公司	阜新双汇肉类加工 有限公司	黑龙江宝泉岭双汇北 大荒食品有限公司	哈尔滨双汇北大 荒食品有限公司	漯河万中禽业加工 有限公司	史密斯菲尔德(上海) 食品有限公司	漯河双汇万中禽业 发展有限公司	漯河双汇海味调味 料食品有限公司	芜湖双汇进出口贸 易有限责任公司
流动资产	163,489,148.14	211,358,968.48	265,217,324.69	215,677,847.58	88,350,230.62	112,156,658.10	303,485,991.63	111,253,748.23	79,221,453.92	2,002,131,732.03
非流动资产	812,212,375.79	172,318,897.06	181,241,743.62	105,017,431.85	76,703,378.78	365,951,843.27	64,801.47	947,230,439.12	36,835,535.65	21,941,672.69
资产合计	975,701,523.93	383,677,865.54	446,459,068.31	320,695,279.43	165,053,609.40	478,108,501.37	303,550,793.10	1,058,484,187.35	116,056,989.57	2,024,073,404.72
流动负债	332,421,147.19	255,752,557.75	174,201,565.15	162,346,640.73	79,157,621.90	221,248,692.87	280,125,863.08	132,652,108.16	37,525,668.99	1,848,424,885.36
非流动负债	79,206,160.20	331,839.20	1,110,626.98	-	365,777.13	3,435,646.30	-	71,216,666.64	272,830.55	-
负债合计	411,627,307.39	256,084,396.95	175,312,192.13	162,346,640.73	79,523,399.03	224,684,339.17	280,125,863.08	203,868,774.80	37,798,499.54	1,848,424,885.36
营业收入	800,830,017.31	1,923,025,465.99	1,652,541,144.01	1,434,153,111.07	510,950,748.74	1,877,562,525.77	2,736,786,634.06	1,091,923,364.43	342,708,682.77	4,027,862,261.29
净利润	26,914,105.16	131,990,273.05	80,896,213.35	106,073,713.71	36,580,455.96	132,718,404.14	24,711,972.12	261,906,719.33	34,324,797.70	149,954,265.61
综合收益总额	26,914,105.16	131,990,273.05	80,896,213.35	106,073,713.71	36,580,455.96	132,718,404.14	24,711,972.12	261,906,719.33	34,324,797.70	149,786,623.61
经营活动产生的现金流量净额	19,704,829.21	77,895,516.34	(28,310,795.41)	7,921,177.15	26,055,753.96	210,609,485.30	270,412,369.84	323,581,221.65	44,450,498.27	(255,397,641.70)

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）

2019年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2018年

	上海双汇大昌有限公司	望奎双汇北大荒食品有限公司	阜新双汇肉类加工有限公司	黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	河南万东牧业有限公司	哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	漯河万中禽业加工有限公司	史密斯菲尔德(上海)食品有限公司	漯河双汇海樱调味料食品有限公司	芜湖双汇进出口贸易有限责任公司
流动资产	64,633,567.74	112,681,659.80	136,454,450.14	98,011,578.85	147,279,012.03	59,934,683.35	152,816,030.29	20,578,455.15	63,014,218.80	655,432,468.60
非流动资产	857,764,411.48	173,016,637.86	182,640,672.52	107,061,332.21	97,486,936.70	80,571,689.08	380,822,563.72	160,384.05	39,979,066.57	2,559,644.06
资产合计	922,397,979.22	285,698,297.66	319,095,122.66	205,072,911.06	244,765,948.73	140,506,372.43	533,638,594.01	20,738,839.20	102,993,285.37	657,992,112.66
流动负债	326,615,638.93	156,708,597.08	45,351,852.22	58,608,951.12	22,300,061.17	54,944,968.62	301,923,690.27	5,383,666.33	31,264,873.06	632,275,322.33
非流动负债	58,625,593.78	447,401.79	-	-	812,921.07	-	1,499,675.56	-	-	-
负债合计	385,241,232.71	157,155,998.87	45,351,852.22	58,608,951.12	23,112,982.24	54,944,968.62	303,423,365.83	5,383,666.33	31,264,873.06	632,275,322.33
营业收入	761,713,911.01	1,249,624,197.93	774,665,691.35	753,524,395.69	140,185,401.47	428,098,001.75	1,610,158,574.52	352,650,456.86	295,903,034.13	2,621,950,634.62
净利润	36,078,203.69	72,921,398.58	1,781,398.42	34,123,336.11	15,764,508.18	50,462,289.78	54,917,355.81	12,584,866.78	27,794,903.39	74,684,989.74
综合收益总额	36,078,203.69	72,921,398.58	1,781,398.42	34,123,336.11	15,764,508.18	50,462,289.78	54,917,355.81	12,584,866.78	27,794,903.39	78,997,204.18
经营活动产生的现金流量净额	82,249,604.44	35,562,148.70	10,255,723.20	5,583,378.23	13,632,681.08	53,385,816.62	165,390,283.95	10,361,981.53	39,610,562.33	(263,021,519.83)

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

2019年本集团收购下属子公司河南双汇地产有限公司少数股东30%的股权、收购漯河双汇商业连锁有限公司少数股东48%的股权、收购漯河汇特食品有限公司少数股东12.77%的股权、收购漯河双汇保鲜包装有限公司少数股东50%的股权以及收购漯河华丰包装有限公司少数股东25%的股权，具体参见附注十、9。上述交易导致2019年度合并财务报表中少数股东权益累计减少人民币113,373,706.59元，未分配利润累计减少人民币204,012,203.74元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
南通汇羽丰新材料有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	PVDC树脂	美元 3,808万元	43.00%	-	权益法
上海乐只汇餐饮管理有限公司	上海市金山区	上海市金山区	餐饮企业管理	人民币 200万元	20.00%	-	权益法

下表列示了南通汇羽丰新材料有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2019年	2018年
流动资产	349,262,997.84	356,309,973.21
其中：现金和现金等价物	207,398,692.69	228,611,297.35
非流动资产	85,046,268.91	91,109,504.33
资产合计	434,309,266.75	447,419,477.54
流动负债	22,204,828.04	34,772,245.16
负债合计	22,204,828.04	34,772,245.16
所有者权益	412,104,438.71	412,647,232.38
本集团在该联营企业所享有的净资产份额	177,204,908.64	177,438,309.91
持股比例	43%	43%
投资的账面价值	177,204,908.64	177,438,309.91

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了南通汇羽丰新材料有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额（续）：

	2019年	2018年
营业收入	216,670,276.12	219,746,974.35
所得税费用	5,515,504.71	5,957,617.77
净利润	33,362,594.71	35,847,342.47
综合收益总额	33,362,594.71	35,847,342.47
收到的股利	13,872,921.53	13,632,142.79

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2019年	2018年
联营企业		
投资账面价值合计	314,245.04	356,158.89
下列各项按持股比例计算的合计数	(41,913.85)	(43,841.11)
净利润	(41,913.85)	(43,841.11)
综合收益总额	(41,913.85)	(43,841.11)

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	合计
	准则要求	指定		
货币资金	-	-	3,455,331,419.03	3,455,331,419.03
拆出资金	-	-	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产	3,052,713,858.41	-	-	3,052,713,858.41
应收票据	-	-	58,965,192.00	58,965,192.00
应收账款	-	-	153,998,532.63	153,998,532.63
其他应收款	-	-	85,654,976.38	85,654,976.38
发放贷款和垫款	-	-	24,600,000.00	24,600,000.00
其他非流动金融资产	66,370,029.04	-	-	66,370,029.04
	3,119,083,887.45	-	3,878,550,120.04	6,997,634,007.49

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	3,277,465,169.50
应付票据	137,182,676.99
应付账款	2,946,334,768.68
其他应付款	970,114,482.45
长期借款	16,188,598.83
一年内到期的非流动负债	67,979,596.11
卖出回购金融资产款	627,543,125.04
吸收存款及同业存放	42,218,682.73
	8,085,027,100.33

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2018年

金融资产

	贷款和应收款项	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为有效套期工具的衍生工具	可供出售金融资产	合计
货币资金	2,800,713,026.56	-	-	-	2,800,713,026.56
拆出资金	450,000,000.00	-	-	-	450,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,170,530,780.47	-	-	2,170,530,780.47
衍生金融资产	-	-	167,642.00	-	167,642.00
应收票据	61,994,944.86	-	-	-	61,994,944.86
应收账款	99,999,810.27	-	-	-	99,999,810.27
其他应收款	33,507,703.90	-	-	-	33,507,703.90
发放贷款和垫款	19,680,000.00	-	-	-	19,680,000.00
可供出售金融资产	-	-	-	46,686,591.59	46,686,591.59
	<u>3,465,895,485.59</u>	<u>2,170,530,780.47</u>	<u>167,642.00</u>	<u>46,686,591.59</u>	<u>5,683,280,499.65</u>

金融负债

	其他金融负债
短期借款	3,130,575,449.85
应付账款	1,950,862,639.54
其他应付款	706,934,354.82
长期借款	17,338,134.55
长期应付款	67,950,000.00
一年内到期的非流动负债	1,129,518.63
卖出回购金融资产款	797,215,000.00
吸收存款及同业存放	<u>300,355,133.39</u>
	<u>6,972,360,230.78</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2019年12月31日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司将成员单位向其贴现的银行承兑汇票再贴现给外部第三方金融机构的账面价值为人民币627,543,125.04元（2018年12月31日：人民币797,215,000.00元）。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认为卖出回购金融资产款。

于2019年12月31日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司将成员单位向其贴现的银行承兑汇票转贴现给外部第三方金融机构的账面价值为人民币1,202,858,125.02元（2018年12月31日：无），本集团除下属子公司河南双汇集团财务有限公司外其他子公司已贴现给外部第三方金融机构的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,030,221,044.44元（2018年12月31日：人民币992,205,449.85元）。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认为短期借款。

3. 金融工具风险

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括货币资金、拆出资金、其他应收款、发放贷款及垫款以及某些衍生工具等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域进行管理。于2019年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的15.70%（2018年12月31日：21.16%）和41.22%（2018年12月31日：46.44%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

已发生信用减值资产的定义

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

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- （4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- （6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2019年（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。

2018年

于 2018 年 12 月 31 日，本集团认为单独或组合均未发生减值的货币资金、应收票据及应收账款以及发放贷款及垫款均未逾期。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	3,311,051,893.89	-	-	3,311,051,893.89
吸收存款及同业存放	42,366,573.12	-	-	42,366,573.12
卖出回购金融资产	630,000,000.00	-	-	630,000,000.00
应付票据	137,182,676.99	-	-	137,182,676.99
应付账款	2,946,334,768.68	-	-	2,946,334,768.68
其他应付款	970,114,482.45	-	-	970,114,482.45
一年内到期的非流动负债	69,918,246.11	-	-	69,918,246.11
长期借款	-	4,426,661.62	13,452,684.62	17,879,346.24
	<u>8,106,968,641.24</u>	<u>4,426,661.62</u>	<u>13,452,684.62</u>	<u>8,124,847,987.48</u>

2018年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	3,200,462,937.45	-	-	3,200,462,937.45
吸收存款及同业存放	300,880,550.06	-	-	300,880,550.06
卖出回购金融资产	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00
应付账款	1,950,862,639.54	-	-	1,950,862,639.54
其他应付款	706,934,354.82	-	-	706,934,354.82
一年内到期的非流动负债	1,129,518.63	-	-	1,129,518.63
长期借款	-	5,004,432.43	14,142,314.52	19,146,746.95
长期应付款	3,941,100.00	69,920,550.00	-	73,861,650.00
	<u>6,964,211,100.50</u>	<u>74,924,982.43</u>	<u>14,142,314.52</u>	<u>7,053,278,397.45</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。于2019年12月31日，本集团无以浮动利率计息的负债（2018年12月31日：无）。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的采购所致。本集团采购额约4.10%（2018年：2.58%）是以发生采购的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，本集团要求其所有经营单位预计合同款项支付是在本集团作出购买的确定承诺后的2个月之后的交易，采用远期外汇合同来抵销汇率风险。远期外汇合同采用的货币必须与被套期项目的货币相同。本集团的政策是直到作出确定承诺才签订远期合同。

本集团的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商匹配，从而使套期最为有效。

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

2019年

	汇率	净损益	其他综合收益的税 后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	(1,186,599.29)	—	(1,186,599.29)
人民币对美元升值	5%	1,186,599.29	—	1,186,599.29
人民币对欧元贬值	5%	(896,813.36)	—	(896,813.36)
人民币对欧元升值	5%	896,813.36	—	896,813.36
人民币对港币贬值	5%	4.40	—	4.40
人民币对港币升值	5%	(4.40)	—	(4.40)
人民币对加拿大元贬值	5%	0.07	—	0.07
人民币对加拿大元升值	5%	(0.07)	—	(0.07)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018年

	汇率	净损益	其他综合收益的 税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	243,235.08	3,903,864.10	4,147,099.18
人民币对美元升值	5%	(243,235.08)	(3,903,864.10)	(4,147,099.18)
人民币对欧元贬值	5%	(424,635.46)	-	(424,635.46)
人民币对欧元升值	5%	424,635.46	-	424,635.46

4. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2019年度和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2019年	2018年
总负债	11,517,949,718.79	9,159,341,367.50
总资产	28,633,340,531.12	22,864,524,601.32
资产负债率	40.23%	40.06%

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产	-	3,052,713,858.41	-	3,052,713,858.41
其他非流动金融资产	-	-	66,370,029.04	66,370,029.04
	-	3,052,713,858.41	66,370,029.04	3,119,083,887.45

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	2,170,530,780.47	-	2,170,530,780.47
衍生金融资产	-	167,642.00	-	167,642.00
	-	2,170,698,422.47	-	2,170,698,422.47

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期借款	-	20,148,922.84	-	20,148,922.84

2018 年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
长期借款	-	21,062,617.56	-	21,062,617.56
长期应付款	-	69,054,426.31	-	69,054,426.31

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值差异很小的金融工具的账面价值与公允价值差异的比较：

	账面价值		公允价值	
	2019年	2018年	2019年	2018年
金融资产				
交易性金融资产	3,052,713,858.41	-	3,052,713,858.41	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,170,530,780.47	-	2,170,530,780.47
衍生金融资产	-	167,642.00	-	167,642.00
其他非流动金融资产	66,370,029.04	-	66,370,029.04	-
合计	3,119,083,887.45	2,170,698,422.47	3,119,083,887.45	2,170,698,422.47
金融负债				
长期借款	17,318,194.94	18,467,653.18	20,148,922.84	21,062,617.56
长期应付款	-	67,950,000.00	-	69,054,426.31
合计	17,318,194.94	86,417,653.18	20,148,922.84	90,117,043.87

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

九、公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

金融工具公允价值（续）

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

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

结构性存款采用未来现金流量贴现法确定公允价值，估值参数主要考虑与该等存款收益挂钩的利率、汇率以及黄金价格波动率、贴现因子和其他相关参数。

衍生金融工具采用未来现金流量贴现法确定公允价值，估值参数为外币金额及贴现因子。

非交易性权益工具投资，是采用现金流量折现法及市场法-可比公司乘数的评估方法。现金流量折现法的估值参数主要考虑预期未来可获取的收益和加权平均资本成本；市场法-可比公司乘数的估值参数主要考虑具有相同行业可比上市公司的市盈率和流动性折扣。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	2019年：14,777,240.00	现金流量折现法	加权平均资本成本	2019年：4%
	2019年：51,592,789.04	上市公司比较法	流动性折扣	2019年：25%

九、公允价值的披露（续）

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

	修订前 年初余额	新金融工 准则影响	修订后 年初余额	当期计入损益	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得变动
其他非流动金融资产						
非交易性权益工具投资	-	54,573,515.25	54,573,515.25	11,796,513.79	66,370,029.04	11,796,513.79

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

	2019年 与金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	11,796,513.79
年末持有的资产计入的当期未实现 利得的变动	11,796,513.79

对于持续以公允价值计量的项目，无从第三层次转入第二或者第一层次的项目。

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本（万元）	对本公司持股 比例（%）	对本公司表 决权比例 （%）
罗特克斯有限公司	中国香港	投资管理	3,388,351.04 HKD	73.41	73.41

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

2. 子公司

重要子公司详见附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 合营企业和联营企业

联营企业详见附注七、2. 在合营企业和联营企业中的权益。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方关系

万洲国际贸易有限公司	本公司母公司之子公司
漯河汇盛生物科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	受最终控制方控制的其他企业
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	母公司的联营企业
杜邦双汇漯河食品有限公司	母公司的联营企业
昌建控股集团有限公司	本公司高管担任董事的公司
河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司工会委员会	关联自然人任职的社会团体组织

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易价格	交易内容	2019年 金额	2018年 金额
罗特克斯有限公司	市场价	采购分割肉、分体肉、骨类及副产品	5,198,686,478.19	2,410,243,048.77
万洲国际贸易有限公司	市场价	采购分割肉、分体肉、骨类及副产品	669,126,581.96	-
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	采购商品及接受运输劳务	1,285,534,085.69	1,341,960,507.48
漯河汇盛生物科技有限公司	市场价	采购猪肠衣及粗品肝素钠	291,448,312.86	291,675,515.64
南通汇羽丰新材料有限公司	协议约定价	采购PVDC树脂	216,547,905.37	219,689,810.09
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	协议约定价	采购大豆蛋白	61,516,424.00	58,693,771.02
杜邦双汇漯河食品有限公司	市场价	采购大豆蛋白	-	18,344.83
			<u>7,722,859,788.07</u>	<u>4,322,280,997.83</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	交易价格	交易内容	2019年 金额	2018年 金额
		销售猪毛肠及提供初级加工		
漯河汇盛生物科技有限公司	市场价		404,354,089.04	393,917,640.27
罗特克斯有限公司	市场价	销售肉制品	54,110,545.44	46,090,461.35
杜邦双汇漯河食品有限公司	市场价	销售水电汽	27,869,976.19	28,998,236.35
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	市场价	销售水电汽	10,662,601.26	9,283,538.07
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	销售水电汽	5,096,749.43	4,377,754.93
		销售包装物、提供仓储劳务		
南通汇羽丰新材料有限公司	市场价		122,909.29	165,341.40
			<u>502,216,870.65</u>	<u>482,832,972.37</u>

（2） 关联方提供的存款及贷款服务

吸收关联方存款利息支出

	利率	交易内容	2019年	2018年
	0.35%至1.50%	吸收存款利息支出		
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司			237,148.61	1,626,824.90
	0.35%至1.50%	吸收存款利息支出		
漯河汇盛生物科技有限公司			37,129.22	182,054.43
			<u>274,277.83</u>	<u>1,808,879.33</u>

向关联方收取利息

	利率	交易内容	2019年	2018年
	4.00%	出借资金利息		
漯河汇盛生物科技有限公司			73,375.27	545,283.04
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	4.00%	出借资金利息	-	231,635.18
			<u>73,375.27</u>	<u>776,918.22</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方提供的存款及贷款服务（续）

向关联方收取手续费

	交易价格	关联方交易内容	2019年度 金额	2018年度 金额
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	5元/笔	结算手续费	37,701.06	116,773.62
漯河汇盛生物科技有限公司	5元/笔	结算手续费	2,066.04	4,509.43
			<u>39,767.10</u>	<u>121,283.05</u>

（3） 关联方租赁

作为出租人

	交易价格	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	房产、车辆	3,608,722.65	3,740,978.65
杜邦双汇漯河食品有限公司	市场价	房产	-	2,289,896.07
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	市场价	房产	-	7,455.89
			<u>3,608,722.65</u>	<u>6,038,330.61</u>

作为承租人

	交易价格	租赁 资产种类	2019年 租赁费	2018年 租赁费
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	市场价	房产	<u>6,254,749.23</u>	-

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 其他关联方交易

	注释	2019年 金额	2018年 金额
董事、监事报酬		4,670,799.88	3,592,750.02
高级管理人员工资	a	29,734,839.80	19,065,172.46
高级管理人员股权激励	b	4,726,812.66	12,064,650.66

(a) 本年度，本集团发生的高级管理人员工资（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币 29,734,839.80 元（2018 年：人民币 19,065,172.46 元）。

(b) 本年度，本集团发生的高级管理人员股权激励总额为人民币 4,726,812.66 元（2018 年：人民币 12,064,650.66 元）。

6. 关联方应收款项余额

	2019 年		2018 年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
发放贷款及垫款				
漯河汇盛生物科技有限公司	-	-	20,000,000.00	320,000.00

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

	2019年	2018年
应付账款		
南通汇羽丰新材料有限公司	70,581,448.70	67,328,218.40
万洲国际贸易有限公司	351,254,207.14	-
罗特克斯有限公司	521,925,147.18	12,169,122.96
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	5,362,938.29	6,181,245.66
	<u>949,123,741.31</u>	<u>85,678,587.02</u>
	2019年	2018年
吸收存款		
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	-	147,157,070.76
漯河汇盛生物科技有限公司	-	1,207,277.04
	<u>-</u>	<u>148,364,347.80</u>

8. 发行股份购买资产

本公司于2019年通过向其母公司双汇集团的唯一股东罗特克斯有限公司（Rotary Vortex Limited）（“罗特克斯”）发行人民币普通股A股股票吸收合并双汇集团（“标的资产”），本次交易对价为人民币3,909,117.77万元，股份发行价格为人民币19.79元/股，股份发行数量为1,975,299,530股。

本公司于2019年7月30日取得中国证监会核发的《关于核准河南双汇投资发展股份有限公司吸收合并河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司批复》。根据本公司、罗特克斯和双汇集团签订的《吸收合并协议》及其补充协议，双方确认2019年9月1日为本次吸收合并的交割日。2019年9月26日，本公司向罗特克斯有限公司新增发的1,975,299,530股股份在深圳证券交易所上市，双汇集团持有的本公司1,955,575,624股股份于2019年9月25日注销。本次重组后罗特克斯直接持有本公司73.41%股份。

十、 关联方关系及其交易（续）

9. 购买关联方持有的子公司少数股东股权

购买昌建地产持有双汇地产 30%少数股权

2019年4月双汇发展与河南昌建地产集团有限公司（于2019年4月9日更名为昌建控股集团有限公司，以下简称“昌建地产”）签订《河南昌建地产集团有限公司与河南双汇投资发展股份有限公司关于河南双汇地产有限公司所持有的河南双汇地产有限公司30%股权的股权转让合同》，股权转让价款为人民币36,465,910.33元。上述股权转让价款已于2019年4月支付，并于2019年4月28日完成工商变更登记。

购买双汇集团工会委员会持有商业连锁48%少数股权

2019年11月双汇发展之全资子公司漯河商业投资有限公司（以下简称“商业投资”）与河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司工会委员会（以下简称“双汇集团工会委员会”）签订股权转让协议，商业投资受让双汇集团工会委员会持有的漯河双汇商业连锁有限公司（以下简称“商业连锁”）48%股权，股权转让价款为人民币43,800,000.00元。上述股权转让价款已于2019年11月支付，并于2019年11月12日完成工商变更登记。

购买双汇集团工会委员会持有汇特食品12.77%少数股权

2019年11月双汇发展之全资子公司漯河双汇肉业有限公司（以下简称“双汇肉业”）与双汇集团工会委员会签订股权转让协议，双汇肉业受让双汇集团工会委员会持有的漯河汇特食品有限公司（以下简称“汇特食品”）12.77%股权，股权转让价款为人民币71,300,000.00元。上述股权转让价款已于2019年11月支付，并于2019年11月25日完成工商变更登记。

购买双汇集团工会委员会持有双汇保鲜50%少数股权

2019年11月双汇发展之全资子公司漯河连邦化学有限公司（以下简称“连邦化学”）与双汇集团工会委员会签订股权转让协议，连邦化学受让双汇集团工会委员会持有的漯河双汇保鲜包装有限公司（以下简称“双汇保鲜”）50%股权，股权转让价款为人民币123,270,000.00元。上述股权转让价款已于2019年11月支付，并于2019年11月12日完成工商变更登记。

购买双汇集团工会委员会持有华丰包装25%少数股权

2019年11月连邦化学与双汇集团工会委员会签订股权转让协议，连邦化学受让双汇集团工会委员会持有的漯河华丰包装有限公司（以下简称“华丰包装”）25%股权，股权转让价款为人民币42,550,000.00元。上述股权转让价款已于2019年11月支付，并于2019年11月14日完成工商变更登记。

十一、股份支付

1. 概况

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	-	-
行权的各项权益工具总额	20,823,377.00	10,176,500.00
失效的各项权益工具总额	-	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	双汇国际控股有限公司股权行权价格：港币0元；万洲国际有限公司股权行权价格：港币6.2元	双汇国际控股有限公司股权行权价格：港币0元；万洲国际有限公司股权行权价格：港币6.2元
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	双汇国际控股有限公司合同剩余期限：0年；万洲国际有限公司合同剩余期限：0年	双汇国际控股有限公司合同剩余期限：0年；万洲国际有限公司合同剩余期限：0.6年

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,246,120,676.44	1,227,058,269.46
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,167,137.00	50,205,974.12

授予日权益工具的公允价值按照授予日的股票市场价格确定。

2. 股权支付计划

本集团的股份支付计划包括，本公司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”）。

十一、股份支付（续）

2. 股权支付计划（续）

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12月26日，业绩考核期间为2012年1月1日至2014年12月31日。截至2019年12月31日止，上述股份已奖励给合格高级管理人员。

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。

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：

	2019年	2018年
加权平均股票价格	港元6.66元	港元6.66元
预计波动率	42%	42%
预计寿命	10年	10年
无风险利率	2.06%	2.06%
撤回率	0%	0%
预计股息收益	0%	0%

十一、股份支付（续）

2. 股权支付计划（续）

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

按照2014年授予的股份支付计划，发行在外的股份期权如下：

	2019年加权平均行 权价格港币元/股	股份期权数量	2018年加权平均行 权价格港币元/股	股份期权数量
年初	6.2	178,992,150	6.2	189,168,650
授予	-	-	-	-
作废	-	-	-	-
行权	6.2	(20,823,377)	6.2	(10,176,500)
到期	-	-	-	-
年末	6.2	<u>158,168,773</u>	6.2	<u>178,992,150</u>

于资产负债表日，发行在外的股份期权的行权价格和行权有效期如下：

2019年

股份期权数量(股)	行权价格(港元元/股)	行权有效期
<u>158,168,773</u>	6.2	2015年8月5日至2024年8月5日

2018年

股份期权数量(股)	行权价格(港元元/股)	行权有效期
544,737,750	-	2012年12月26日至2020年11月26日
<u>178,992,150</u>	6.2	2015年8月5日至2024年8月5日
<u>723,729,900</u>		

2019年度宋红亮先生等17人行权，共行权20,823,377股。

于2019年12月31日，本集团合格高级管理人员在2014年授予的股份支付计划中剩余尚未行权股份期权占万洲国际有限公司2014年授予的股份期权总数的比例为27.05%（2018年12月31日：30.61%）。

十二、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	108,718,826.21	30,588,798.35

2、 或有事项

于资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、 现金股利分配

于2020年3月21日，本公司第七届董事会召开第二十一次会议，审议通过2019年度利润分配预案，拟以截至2019年12月31日止本公司总股本3,319,282,190股为基数，分配现金股利人民币3,319,282,190.00元，即每股分配现金股利人民币1.00元（含税）。上述分配方案尚待股东大会批准。

2、 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称“疫情”)于2020年1月在全国爆发以来，全国在党中央国务院的有力领导下，采取了有力有效的防控措施，疫情趋稳态势明显。

疫情对本集团下属企业2月份的生产复工、物流发运、部分渠道终端网点开业等产生一定程度的影响，处在湖北的湖北武汉双汇食品有限公司和宜昌双汇食品有限责任公司受到的影响较大。公司属于疫情防控重点保障物资生产企业，在相关政府部门的支持下，公司通过采取有效措施，严防疫情、确保安全、积极复工复产，疫情对公司的生产经营影响基本可控。

本集团将继续密切关注疫情发展情况，继续采取有效措施，确保员工安全、企业安全，同时根据企业特点和市场变化，创新经营、积极应对。预计疫情对本集团的经营无重大影响。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- （1）肉制品分部主要进行肉制品生产以及销售；
- （2）屠宰分部主要进行生猪屠宰以及销售；
- （3）“其他”分部主要包括家禽养殖和屠宰、商业投资、调味料、包装物的生产销售、金融业务等。

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

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

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2019年度

	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	调整和抵销	金额
对外交易收入	25,163,068,737.65	32,945,121,938.94	2,240,115,067.00	-	60,348,305,743.59
分部间交易收入	-	6,155,141,076.64	1,220,156,473.37	(7,375,297,550.01)	-
总计	25,163,068,737.65	39,100,263,015.58	3,460,271,540.37	(7,375,297,550.01)	60,348,305,743.59
营业成本/费用	(20,505,746,824.86)	(37,189,634,856.87)	(3,226,851,568.17)	7,164,058,892.55	(53,758,174,357.35)
分部业绩*	4,657,321,912.79	1,910,628,158.71	233,419,972.20	(211,238,657.46)	6,590,131,386.24
财务费用	-	-	-	-	(97,447,155.70)
投资收益	-	-	-	-	142,743,112.09
公允价值变动收益	-	-	-	-	27,879,591.73
其他收益	-	-	-	-	188,368,924.63
报表营业利润	-	-	-	-	6,851,675,858.99
营业外收入	-	-	-	-	16,577,096.31
营业外支出	-	-	-	-	(29,759,622.12)
报表利润总额	-	-	-	-	6,838,493,333.18

2018年度

	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	调整和抵销	金额
对外交易收入	23,126,867,082.65	24,122,976,677.51	1,642,469,552.35	-	48,892,313,312.51
分部间交易收入	-	4,793,789,780.99	1,169,504,616.66	(5,963,294,397.65)	-
总计	23,126,867,082.65	28,916,766,458.50	2,811,974,169.01	(5,963,294,397.65)	48,892,313,312.51
营业成本/费用	(18,352,067,941.95)	(27,867,390,606.60)	(2,528,398,577.44)	5,943,037,682.62	(42,804,819,443.37)
分部业绩*	4,774,799,140.70	1,049,375,851.90	283,575,591.57	(20,256,715.03)	6,087,493,869.14
财务费用	-	-	-	-	(163,203,095.81)
投资收益	-	-	-	-	59,627,099.40
公允价值变动收益	-	-	-	-	30,499,438.40
其他收益	-	-	-	-	281,301,156.24
报表营业利润	-	-	-	-	6,295,718,467.37
营业外收入	-	-	-	-	14,133,257.46
营业外支出	-	-	-	-	(30,255,008.75)
报表利润总额	-	-	-	-	6,279,596,716.08

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

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2019年	2018年
肉制品分部	25,163,068,737.65	23,126,867,082.65
屠宰分部	32,945,121,938.94	24,122,976,677.51
其他分部	<u>2,240,115,067.00</u>	<u>1,642,469,552.35</u>
小计	<u>60,348,305,743.59</u>	<u>48,892,313,312.51</u>

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
长江以北地区	38,562,266,535.23	31,417,872,251.22
长江以南地区	<u>21,786,039,208.36</u>	<u>17,474,441,061.29</u>
小计	<u>60,348,305,743.59</u>	<u>48,892,313,312.51</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

本集团主要非流动资产均位于中国境内。

本集团无销售额占本集团收入10%或以上的外部客户。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、16。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2019年	2018年
1年以内(含1年)	6,557,597.60	6,557,597.60
1年至2年(含2年)	6,557,597.60	6,557,597.60
2年至3年(含3年)	6,557,597.60	6,557,597.60
3年以上	79,612,779.66	86,170,377.26
	<u>99,285,572.46</u>	<u>105,843,170.06</u>

3. 比较数据

如附注六、1以及附注三、30所述，由于同一控制下企业合并以及会计政策变更，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
银行存款	1,665,419,631.76	955,439,860.06
其他货币资金	44,055,058.47	266,006.15
	<u>1,709,474,690.23</u>	<u>955,705,866.21</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	43,366,067.30	-

于2019年12月31日，本公司使用权受到限制的货币资金为人民币43,366,067.30元（2018年12月31日：无），其中：银行承兑汇票保证金人民币25,360,000.00元（2018年12月31日：无），借款质押的定期存单人民币17,000,000.00元（2018年12月31日：无）；经销商贷款风险补偿金人民币1,006,067.30元（2018年12月31日：无）。

于2019年12月31日，本公司无存放于境外的货币资金(2018年12月31日：无)。

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

2. 交易性金融资产

	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
结构性存款	<u>2,440,022,283.06</u>

于2019年12月31日，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为结构性存款，本金为人民币2,400,000,000.00元，公允价值变动收益为人民币40,022,283.06元。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用于2018年）

2018年

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

结构性存款

1,810,064,850.10

于2018年12月31日，本集团期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为结构性存款，本金为人民币1,780,000,000.00元，公允价值变动收益为人民币30,064,850.10元。

4. 应收票据

2019年

2018年

银行承兑汇票

42,515,192.00

8,700,000.00

于2019年12月31日，本公司无质押的应收票据（2018年12月31日：无）。

2019年度，无出票人未履约而将票据转为应收账款（2018年度：无）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	835,950,000.00	-	820,000,000.00	200,000,000.00

5. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
3个月以内	90,249,236.94	38,085,713.03
4个月至6个月	-	17,329.01
7个月至12个月	-	386,944.25
1年至2年	-	415,791.42
2年至3年	-	22,656.42
	90,249,236.94	38,928,434.13
减：应收账款坏账准备	-	158,732.19
	90,249,236.94	38,769,701.94

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	修订前 年初余额	新金融工具准 则影响	修订后 年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2019年	158,732.19	305,055.43	463,787.62	-	(463,787.62)	-	-
2018年	197,358.32	-	197,358.32	6,374.18	(45,000.31)	-	158,732.19

	2019年		2018年	
	账面余额 金额	比例（%）	账面余额 金额	坏账准备 计提比例（%）
单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备	90,249,236.94	100.00	-	-
	90,249,236.94	100.00	-	-
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备				
其中：账龄组合	19,009,846.43	48.83	158,732.19	0.83
无风险组合	19,918,587.70	51.17	-	-
单项金额不重大但单独计 提坏账准备	-	-	-	-
	38,928,434.13	100.00	158,732.19	-

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年			2018年		坏账准备 金额
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期 信用损失	账面余额 余额	比例 (%)	
3个月以内	90,249,236.94	-	-	18,167,125.33	95.56	90,835.62
4个月至6个月	-	-	-	17,329.01	0.09	173.29
7个月至12个月	-	-	-	386,944.25	2.04	19,347.21
1年至2年	-	-	-	415,791.42	2.19	41,579.14
2年至3年	-	-	-	22,656.42	0.12	6,796.93
	90,249,236.94	-	-	19,009,846.43	100.00	158,732.19

2019年度，无重大单项应收账款转回或收回（2018年度：无）。

2019年末计提坏账准备（2018年：人民币6,374.18元），收回或转回坏账准备人民币463,787.62元（2018年：人民币45,000.31元）。

2019年无实际核销的应收账款（2018年：无）。

2019年度，本公司无作为金融资产转移终止确认的应收账款（2018年度：无）。

于2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	子公司	40,215,001.74	-	44.56
客户二	子公司	35,000,000.00	-	38.78
客户三	第三方	1,784,970.41	-	1.98
客户四	第三方	1,587,384.70	-	1.76
客户五	第三方	1,359,145.95	-	1.51
合计		79,946,502.80	-	88.59

于2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	子公司	17,409,146.80	-	44.72
客户二	第三方	3,999,946.53	19,999.73	10.28
客户三	第三方	2,688,867.57	13,444.34	6.91
客户四	子公司	2,509,440.90	-	6.45
客户五	第三方	1,666,706.09	8,333.53	4.28
合计		28,274,107.89	41,777.60	72.64

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

	2019年	2018年
应收股利	1,517,894,951.48	1,685,320,923.40
其他应收款	5,647,951.33	6,208,008.98
	<u>1,523,542,902.81</u>	<u>1,691,528,932.38</u>

应收股利

	2019年	2018年
本公司之子公司	<u>1,517,894,951.48</u>	<u>1,685,320,923.40</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下

	2019年	2018年
3个月以内	4,607,213.69	4,747,969.50
4个月至6个月	447,618.18	1,104,000.00
7个月至12个月	220,800.00	79,746.79
1年至2年	20,000.00	300,000.00
2年至3年	790,718.57	64,369.89
3年以上	-	153,300.00
	<u>6,086,350.44</u>	<u>6,449,386.18</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>438,399.11</u>	<u>241,377.20</u>
	<u>5,647,951.33</u>	<u>6,208,008.98</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
押金及保证金	4,928,990.86	2,751,622.79
职工借款	449,329.56	3,625,754.96
其他	<u>708,030.02</u>	<u>72,008.43</u>
	<u>6,086,350.44</u>	<u>6,449,386.18</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失	第三阶段 已发生信用减值金融资产 整个存续期预期信用损失	合计
修订前年初余额	241,377.20	-	-	241,377.20
新金融工具准则影响	(34,449.93)	-	-	(34,449.93)
修订后年初余额	206,927.27	-	-	206,927.27
年初余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年新增	497,847.24	-	-	497,847.24
本年转回	(266,375.40)	-	-	(266,375.40)
本年核销	-	-	-	-
年末余额	438,399.11	-	-	438,399.11

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回或转销	本年核销	年末余额
2018年	294,350.82	92,919.36	(145,892.98)	-	241,377.20

	2018年			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例（%）
按信用风险特征组合 计提坏账准备				
其中：账龄组合	6,449,386.18	100.00	241,377.20	3.74

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 余额	比例 (%)	
3个月以内	4,747,969.50	73.62	23,738.89
4个月至6个月	1,104,000.00	17.12	11,040.00
7个月至12个月	79,746.79	1.24	3,987.34
1年至2年	300,000.00	4.65	30,000.00
2年至3年	64,369.89	1.00	19,310.97
3年以上	153,300.00	2.37	153,300.00
	<u>6,449,386.18</u>	<u>100.00</u>	<u>241,377.20</u>

2019年计提坏账准备人民币497,847.24元（2018年：人民币92,919.36元），
 收回或转回坏账准备人民币266,375.40元（2018年：人民币145,892.98元）。

2019年无实际核销的其他应收款（2018年：无）。

于2019年12月31日，本项目中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的
 股东单位的其他应收款（2018年12月31日：无）。

于2019年12月31日，本公司无作为金融资产转移终止确认的其他应收款（2018
 年12月31日：无）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末余额
客户一	2,000,000.00	32.86	押金及保证金	1个月以内	5,000.00
客户二	1,000,000.00	16.43	押金及保证金	3个月以内	2,500.00
客户三	720,000.00	11.83	代垫款项	2年至3年	386,784.00
客户四	297,415.86	4.89	押金及保证金	1个月以内	743.54
客户五	272,080.00	4.47	押金及保证金	3个月以内	680.20
	<u>4,289,495.86</u>	<u>70.48</u>			<u>395,707.74</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备年末 余额
客户一	1,000,000.00	15.51	押金及保证金	4个月至6个月	10,000.00
客户二	400,000.00	6.20	职工借款	3个月以内	2,000.00
客户三	300,000.00	4.65	押金及保证金	3个月以内	1,500.00
客户四	282,000.00	4.37	押金及保证金	3个月以内	1,410.00
客户五	212,776.00	3.30	押金及保证金	3年以内	5,303.00
	<u>2,194,776.00</u>	<u>34.03</u>			<u>20,213.00</u>

7. 存货

	2019年			2018年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	594,420,997.21	-	594,420,997.21	371,473,779.13	-	371,473,779.13
在产品	8,978,220.43	-	8,978,220.43	9,233,533.23	-	9,233,533.23
库存商品	<u>351,519,333.14</u>	<u>14,228,305.74</u>	<u>337,291,027.40</u>	<u>244,011,402.23</u>	<u>5,537,335.82</u>	<u>238,474,066.41</u>
	<u>954,918,550.78</u>	<u>14,228,305.74</u>	<u>940,690,245.04</u>	<u>624,718,714.59</u>	<u>5,537,335.82</u>	<u>619,181,378.77</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2019年度

	年初金额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	5,537,335.82	21,001,421.09	(12,310,451.17)	14,228,305.74

2018年度

	年初金额	本年计提	本年减少 转回或转销	年末余额
库存商品	4,309,237.53	41,501,729.65	(40,273,631.36)	5,537,335.82

8. 其他流动资产

	2019年	2018年
留抵增值税	18,492,165.64	34,210,625.18
理财产品	—	7,500,000.00
其他	28,165,677.88	13,256,126.99
	46,657,843.52	54,966,752.17

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2019年

	年初 余额	本年变动							年末 年末账面价值	年末 年末减值准备	
	追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资 损益	其他综 合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备			
权益法											
联营企业											
南通汇羽丰新材料有限公司	177,433,769.42	-	-	-	14,345,915.73	-	(701,854.98)	(13,872,921.53)	-	177,204,908.64	-
上海乐只汇餐饮管理有限公司	356,158.89	-	-	-	(41,913.85)	-	-	-	-	314,245.04	-
成本法：											
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	638,525,768.36	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-
江苏淮安双汇食品有限公司	631,380,003.01	-	-	-	-	-	-	-	-	631,380,003.01	-
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	49,231,809.36	-	-	-	-	-	-	-	-	49,231,809.36	-
望奎双汇北大荒食品有限公司	180,898,926.55	-	-	-	-	-	-	-	-	180,898,926.55	-
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	76,434,916.02	-	-	-	-	-	-	-	-	76,434,916.02	-
济源双汇食品有限公司	683,213,565.95	-	-	-	-	-	-	-	-	683,213,565.95	-
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	133,731,710.66	-	-	-	-	-	-	-	-	133,731,710.66	-
漯河万中禽业加工有限公司	136,691,675.10	-	-	-	-	-	-	-	-	136,691,675.10	-
漯河双汇万中禽业发展有限公司	736,078,795.04	-	-	-	-	-	-	-	-	736,078,795.04	-
漯河双汇肉业有限公司	1,056,484,220.63	-	-	-	-	-	-	-	-	1,056,484,220.63	-
漯河连邦化学有限公司	509,642,046.17	-	-	-	-	-	-	-	-	509,642,046.17	-
漯河华丰包装有限公司	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	-
漯河双汇商业投资有限公司	41,456,521.66	-	-	-	-	-	-	-	-	41,456,521.66	-

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）

2019 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2019年（续）

成本法： 对子公司投资	年初 余额	本年变动							年末 年末账面价值	年末 年末减值准备
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	
华懋双汇实业(集团)有限公司	505,399,362.10	-	(40,000,000.00)	-	-	-	-	-	465,399,362.10	-
漯河双汇油脂工业有限公司	15,273,027.20	-	-	-	-	-	-	-	15,273,027.20	-
宜昌双汇食品有限责任公司	124,987,352.14	-	-	-	-	-	-	-	124,987,352.14	-
河南万东牧业有限公司	137,430,000.00	-	-	-	-	-	-	-	137,430,000.00	-
浙江金华双汇食品有限公司	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	-
芜湖双汇食品有限公司	380,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	380,000,000.00	-
南宁双汇食品有限公司	480,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	480,000,000.00	-
沈阳双汇食品有限公司	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
漯河汇特食品有限公司	157,119,747.35	-	-	-	-	-	-	-	157,119,747.35	-
漯河双汇生物工程技术有限公司	144,436,944.73	-	-	-	-	-	-	-	144,436,944.73	-
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	-
漯河汇兴牧业有限公司	30,902,505.29	-	-	-	-	-	-	-	30,902,505.29	-
史密菲尔(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	480,000,000.00	445,452,400.00	-	-	-	-	-	-	925,452,400.00	-
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	5,100,000.00	93,778,742.13	-	-	-	-	-	-	98,878,742.13	-
内蒙古双汇食品有限公司	410,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	410,000,000.00	-
陕西双汇食品有限公司	350,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	350,000,000.00	-
河南双汇地产有限公司	60,000,000.00	36,465,910.33	-	-	-	-	-	-	96,465,910.33	-
昆明双汇食品有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-
漯河双汇计算机软件有限责任公司	-	10,827,390.79	-	-	-	-	-	-	10,827,390.79	-
漯河双汇意科生物环保科技有限公司	-	10,241,280.85	-	-	-	-	-	-	10,241,280.85	-
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	-	32,874,867.50	-	-	-	-	-	-	32,874,867.50	-
漯河汇盛药业有限公司	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00	-
双汇商业保理有限公司	-	100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
	12,491,615,847.85	769,640,591.60	(40,000,000.00)	-	14,304,001.88	-	(701,854.98)	(13,872,921.53)	13,220,985,664.82	(8,102,946.03)

注：2019年对华懋双汇实业(集团)有限公司（华懋双汇）投资减少人民币40,000,000.00千元，主要系2019年1月以华懋双汇药厂资产分立设立漯河汇盛药业有限公司。

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）
2019 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2018年

	年初 余额	本年变动							年末	年末	
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资 损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备	年末账面价值	年末减值准备
权益法											
联营企业											
南通汇羽丰新材料有限公司	175,762,503.25	-	-	-	15,414,357.26	-	(106,407.81)	(13,632,142.79)	-	177,438,309.91	-
上海乐只餐饮管理有限公司	-	400,000.00	-	-	(43,841.11)	-	-	-	-	356,158.89	-
成本法：											
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	638,525,768.36	-	-	-	-	-	-	-	-	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	-
江苏淮安双汇食品有限公司	631,380,003.01	-	-	-	-	-	-	-	-	631,380,003.01	-
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	49,231,809.36	-	-	-	-	-	-	-	-	49,231,809.36	-
望奎双汇北大荒食品有限公司	180,898,926.55	-	-	-	-	-	-	-	-	180,898,926.55	-
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	76,434,916.02	-	-	-	-	-	-	-	-	76,434,916.02	-
济源双汇食品有限公司	683,213,565.95	-	-	-	-	-	-	-	-	683,213,565.95	-
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	133,731,710.66	-	-	-	-	-	-	-	-	133,731,710.66	-
漯河万中禽业加工有限公司	136,691,675.10	-	-	-	-	-	-	-	-	136,691,675.10	-
漯河双汇万中禽业发展有限公司	736,078,795.04	-	-	-	-	-	-	-	-	736,078,795.04	-
漯河双汇肉业有限公司	1,056,484,220.63	-	-	-	-	-	-	-	-	1,056,484,220.63	-
漯河连邦化学有限公司	509,642,046.17	-	-	-	-	-	-	-	-	509,642,046.17	-
漯河华丰包装有限公司	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	-
漯河双汇商业投资有限公司	41,456,521.66	-	-	-	-	-	-	-	-	41,456,521.66	-

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）

2019 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2018年（续）

	年初 余额	本年变动							年末 年末账面价值	年末 年末减值准备	
		追加投资	减少投资	其他变动	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利			计提减值准备
成本法：											
对子公司投资											
华懋双汇实业(集团)有限公司	505,399,362.10	-	-	-	-	-	-	-	-	505,399,362.10	-
漯河双汇油脂工业有限公司	15,273,027.20	-	-	-	-	-	-	-	-	15,273,027.20	-
宜昌双汇食品有限责任公司	124,987,352.14	-	-	-	-	-	-	-	-	124,987,352.14	-
河南万东牧业有限公司	137,430,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	137,430,000.00	-
浙江金华双汇食品有限公司	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	-
芜湖双汇食品有限公司	380,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	380,000,000.00	-
南宁双汇食品有限公司	480,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	480,000,000.00	-
沈阳双汇食品有限公司	500,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000,000.00	-
漯河汇特食品有限公司	157,119,747.35	-	-	-	-	-	-	-	-	157,119,747.35	-
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	144,436,944.73	-	-	-	-	-	-	-	-	144,436,944.73	-
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	-
漯河汇兴牧业有限公司	30,902,505.29	-	-	-	-	-	-	-	-	30,902,505.29	-
史密菲尔(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	180,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	480,000,000.00	-
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	-
陕西双汇食品有限公司	350,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	350,000,000.00	-
河南双汇地产有限公司	60,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
昆明双汇食品有限公司	300,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	300,000,000.00	-
	12,459,588,422.79	180,400,000.00	(150,000,000.00)	-	15,370,516.15	-	(106,407.81)	(13,632,142.79)	-	12,491,620,388.34	(8,102,946.03)

注：2018年度，长春双汇食品有限公司注销。

河南双汇投资发展股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

2019年

	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
原价								
年初余额	471,567,785.03	708,459,698.29	20,188,451.90	43,265,745.11	17,698,297.68	66,837,822.90	24,995,932.95	1,353,013,733.86
购置	-	14,579,149.97	280,369.72	3,089,767.50	-	5,038,892.70	833,422.66	23,821,602.55
从企业合并增加	20,893,893.50	418,085.32	251,549.15	230,001.41	13,484.14	40,574.46	13,269.86	21,860,857.84
在建工程转入	-	6,245,489.25	-	2,383,270.35	-	511,233.97	292,506.03	9,432,499.60
处置或报废	(3,471,089.70)	(35,521,931.22)	(852,213.06)	(5,165,217.84)	-	(1,495,215.01)	(1,049,448.20)	(47,555,115.03)
改建及预转固调整	(24,700,439.64)	(29,213,406.07)	60,933.34	(24,897.07)	-	(456,789.28)	(243,064.97)	(54,577,663.69)
年末余额	464,290,149.19	664,967,085.54	19,929,091.05	43,778,669.46	17,711,781.82	70,476,519.74	24,842,618.33	1,305,995,915.13
累计折旧								
年初余额	192,348,326.03	465,334,516.82	16,468,033.02	30,170,699.02	17,667,186.65	56,600,831.54	20,789,833.91	799,379,426.99
计提	15,347,786.58	30,246,803.38	1,086,889.74	1,888,774.28	13,078.51	3,099,647.96	1,313,892.45	52,996,872.90
处置或报废	(2,138,105.42)	(29,508,047.54)	(809,602.40)	(4,474,568.49)	-	(1,402,588.28)	(940,575.46)	(39,273,487.59)
改建及预转固调整	(14,253,063.67)	(19,913,751.31)	-	(17,730.31)	-	(317,834.10)	(211,928.56)	(34,714,307.95)
年末余额	191,304,943.52	446,159,521.35	16,745,320.36	27,567,174.50	17,680,265.16	57,980,057.12	20,951,222.34	778,388,504.35
减值准备								
年初余额	-	5,999,101.03	-	116,653.66	-	195,398.74	-	6,311,153.43
计提	-	1,041,827.22	-	-	-	55,566.01	-	1,097,393.23
处置或报废	-	(362,053.34)	-	-	-	(9,792.75)	-	(371,846.09)
年末余额	-	6,678,874.91	-	116,653.66	-	241,172.00	-	7,036,700.57
账面价值								
年末	272,985,205.67	218,807,564.19	3,183,770.69	16,094,841.30	31,516.66	12,255,290.62	3,891,395.99	520,570,710.21
年初	279,219,459.00	237,126,080.44	3,720,418.88	12,978,392.43	31,111.03	10,041,592.62	4,206,099.04	547,323,153.44

河南双汇投资发展股份有限公司
财务报表附注（续）

2019 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

2018年

	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
原价								
年初余额	471,071,975.34	714,762,174.95	20,757,535.54	42,465,596.59	17,698,297.68	67,563,401.99	25,184,710.81	1,359,503,692.90
购置	-	5,542,097.50	806,334.66	-	-	2,269,431.89	87,916.38	8,705,780.43
在建工程转入	1,228,108.84	3,894,941.32	-	800,148.52	-	476,750.68	57,633.62	6,457,582.98
处置或报废	-	(13,028,575.89)	(1,504,876.80)	-	-	(2,591,427.48)	(95,111.44)	(17,219,991.61)
改建及预转固调整	(732,299.15)	(2,710,939.59)	129,458.50	-	-	(880,334.18)	(239,216.42)	(4,433,330.84)
年末余额	471,567,785.03	708,459,698.29	20,188,451.90	43,265,745.11	17,698,297.68	66,837,822.90	24,995,932.95	1,353,013,733.86
累计折旧								
年初余额	177,591,942.00	449,469,874.91	16,765,116.60	28,335,764.63	17,633,924.52	57,198,844.52	19,658,644.76	766,654,111.94
计提	14,979,996.92	29,495,854.54	1,132,503.37	1,834,934.39	33,262.13	2,975,289.98	1,457,772.02	51,909,613.35
处置或报废	-	(9,460,369.93)	(1,429,632.96)	-	-	(2,470,406.87)	(90,041.22)	(13,450,450.98)
改建及预转固调整	(223,612.89)	(4,170,842.70)	46.01	-	-	(1,102,896.09)	(236,541.65)	(5,733,847.32)
年末余额	192,348,326.03	465,334,516.82	16,468,033.02	30,170,699.02	17,667,186.65	56,600,831.54	20,789,833.91	799,379,426.99
减值准备								
年初余额	-	5,143,756.14	-	116,653.66	-	195,398.74	-	5,455,808.54
计提	-	1,009,520.06	-	-	-	-	-	1,009,520.06
处置或报废	-	(154,175.17)	-	-	-	-	-	(154,175.17)
年末余额	-	5,999,101.03	-	116,653.66	-	195,398.74	-	6,311,153.43
账面价值								
年末	279,219,459.00	237,126,080.44	3,720,418.88	12,978,392.43	31,111.03	10,041,592.62	4,206,099.04	547,323,153.44
年初	293,480,033.34	260,148,543.90	3,992,418.94	14,013,178.30	64,373.16	10,169,158.73	5,526,066.05	587,393,772.42

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

11. 短期借款

	2019年	2018年
信用借款	800,000,000.00	1,810,000,000.00

12. 营业收入、营业成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,345,425,551.62	36,608,161,219.65	33,442,699,952.59	31,778,306,583.64
其他业务	954,411,831.43	904,819,794.97	1,025,702,596.46	886,062,291.82
	<u>39,299,837,383.05</u>	<u>37,512,981,014.62</u>	<u>34,468,402,549.05</u>	<u>32,664,368,875.46</u>

13. 投资收益

	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	5,086,078,766.78	4,130,980,463.57
理财产品投资收益	55,828.38	21,330,030.96
结构性存款投资收益	115,606,296.03	9,774,978.68
其他非流动金融资产在持有期间取得的 投资收益（仅适用于2019年）	1,500,000.00	-
可供出售金融资产在持有期间取得的 投资收益（仅适用于2018年）	-	1,050,000.00
处置子公司产生的投资收益	-	24,092,980.68
权益法核算的长期股权投资收益	14,304,001.88	15,370,516.15
	<u>5,217,544,893.07</u>	<u>4,202,598,970.04</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年	2018年
净利润	5,319,095,378.56	4,509,112,369.81
加：资产减值准备	21,882,194.54	42,811,211.29
固定资产折旧	52,996,872.90	51,909,613.35
无形资产摊销	7,072,214.20	6,907,743.67
长期待摊费用摊销	563,419.68	749,253.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	6,711,360.06	1,702,478.11
财务费用	136,690,366.62	72,176,054.63
投资收益	(5,217,544,893.07)	(4,202,598,970.04)
公允价值变动收益	(21,262,514.44)	(30,064,850.10)
递延所得税资产增加	(29,499,857.64)	(21,143,728.06)
递延所得税负债减少	-	(4,366,132.74)
存货的增加	(325,176,986.28)	(211,898,707.79)
经营性应收项目的（增加）/减少额	(84,332,333.96)	36,690,418.79
经营性应付项目的（减少）/增加额	(171,695,618.56)	1,525,293,998.06
其他-员工奖励计划费	9,642,139.64	24,286,501.35
其他-受限货币资金的增加	(43,366,067.30)	-
经营活动（使用）/产生的现金流量净额	(338,224,325.05)	1,801,567,253.74

现金及现金等价物净变动：

	2019年	2018年
现金的年末余额	1,666,108,622.93	955,705,866.21
减：现金的年初余额	955,705,866.21	1,244,766,785.74
现金及现金等价物净增加/（减少）额	710,402,756.72	(289,060,919.53)

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

14. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	1,666,108,622.93	955,705,866.21
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,666,108,622.93	955,705,866.21
年末现金及现金等价物余额	1,666,108,622.93	955,705,866.21

十六、公司关联方及关联交易

1. 公司与关联方的主要交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2019年	2018年
本公司之子公司	采购商品	31,126,088,197.32	27,201,054,693.24
本公司之母公司的联营企业	采购商品	8,642,234.95	7,457,580.99
本公司之受同一最终控制方控制的其他企业	采购商品及接受劳务	445,540,129.51	660,328,386.61
		31,580,270,561.78	27,868,840,660.84

向关联方销售商品和提供劳务

	交易内容	2019年	2018年
本公司之子公司	销售商品	8,956,665,112.03	7,896,528,739.43
本公司之母公司的联营企业	销售商品	372,889.64	-
本公司之受同一最终控制方控制的其他企业	销售商品及水电汽	36,769,787.73	128,993,308.01
		8,993,807,789.40	8,025,522,047.44

十六、公司关联方及关联交易（续）

1. 公司与关联方的主要交易（续）

资金拆借利息收入

	交易内容	2019年	2018年
本公司之财务公司	资金占用费收入	<u>2,949,649.84</u>	<u>7,122,643.23</u>

资金拆借利息支出

	交易内容	2019年	2018年
本公司之财务公司	资金占用费支出	<u>61,367,691.18</u>	<u>7,935,879.61</u>

2. 关联方应收应付款项余额

	2019年	2018年
应收账款		
本公司之子公司	<u>75,215,637.24</u>	<u>19,918,587.70</u>
应收股利		
本公司之子公司	<u>1,517,894,951.48</u>	<u>1,685,320,923.40</u>
短期借款		
本公司之财务公司	<u>-</u>	<u>730,000,000.00</u>
应付票据		
本公司之子公司	<u>2,115,000,000.00</u>	<u>1,630,000,000.00</u>
应付账款		
本公司之子公司	283,425,536.74	1,513,974,937.03
本公司之母公司的联营企业	<u>1,079,663.77</u>	<u>1,034,708.46</u>

十六、公司关联方及关联交易（续）

3. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
本公司之财务公司	134,767,446.89	163,522,470.03

上述存款年利率为 0.35%-1%（2018 年度：0.35%-1%）。

4. 发行股份购买资产

本公司于2019年通过向其母公司双汇集团的唯一股东罗特克斯有限公司（Rotary Vortex Limited）（“罗特克斯”）发行人民币普通股A股股票吸收合并双汇集团（“标的资产”），本次交易对价为人民币3,909,117.77万元，股份发行价格为人民币19.79元/股，股份发行数量为1,975,299,530股。

本公司于2019年7月30日取得中国证监会核发的《关于核准河南双汇投资发展股份有限公司吸收合并河南省漯河市双汇实业集团有限责任公司批复》。根据本公司、罗特克斯和双汇集团签订的《吸收合并协议》及其补充协议，双方确认2019年9月1日为本次吸收合并的交割日。2019年9月26日，本公司向罗特克斯有限公司新增发的1,975,299,530股股份在深圳证券交易所上市，双汇集团持有的本公司1,955,575,624股股份于2019年9月25日注销。本次重组后罗特克斯直接持有本公司73.41%股份。

1、 非经常性损益明细表

2019年度

非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分（1）	(21,308,271.26)
计入当期损益的政府补助（2）	211,757,313.58
出售交易性金融资产取得的投资收益	44,878.40
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	2,000,000.00
结构性存款收益（3）	126,338,403.43
公允价值变动收益	27,879,591.73
委托他人投资或管理资产的损益	55,828.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,557,829.10
所得税影响数	(84,164,025.45)
少数股东权益影响数(税后)	(7,253,532.21)
	<u>267,908,015.70</u>

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

重大非经常性损益项目注释：

(1) 非流动资产处置损益

本集团本年处置非流动资产收益人民币4,432,083.65元，固定资产报废损失金额为人民币25,740,354.91元。

河南双汇投资发展股份有限公司
补充资料（续）
2019 年度

人民币元

1、 非经常性损益明细表（续）

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

	2019年度	认定为经常性损益原因
生猪无害化补贴	32,347,595.60	符合农业部办公厅、财政部办公厅、生猪病害无害化处理中央厅《关于做好生猪规模化养殖场无害化处理补助相关工作的通知》，按照一定标准定额持续享受

- (3) 本集团2019年度购买结构性存款产生的投资收益共计人民币126,338,403.43元。

2、 净资产收益率和每股收益

2019年度

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 基本
归属于公司普通股股东的净利润	37.37	1.6382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.53	1.5575

2018年度

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 基本
归属于公司普通股股东的净利润 (经重述，附注六、1)	38.84	1.4798
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (经重述，附注六、1)	36.46	1.3892