



河南双汇投资发展股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河南双汇投资发展股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,204,437,023.71	8,485,885,001.20
结算备付金		
拆出资金	400,000,000.00	300,000,000.00
交易性金融资产	3,439,838,846.55	5,735,620,003.05
衍生金融资产		
应收票据	59,140,000.00	44,600,000.00
应收账款	231,219,316.84	235,909,236.00
应收款项融资		
预付款项	72,876,170.64	245,458,023.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	37,686,109.50	55,305,654.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,757,773,186.61	6,377,695,426.57
合同资产		
持有待售资产		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的非流动资产		
发放贷款和垫款	74,272,320.00	80,097,600.00
其他流动资产	879,973,819.35	513,368,484.76
流动资产合计	18,157,216,793.20	22,073,939,430.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	254,596,992.53	261,797,620.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	76,048,576.96	67,701,365.25
投资性房地产		
固定资产	9,961,060,595.67	10,303,818,090.88
在建工程	1,052,651,325.74	323,388,219.78
生产性生物资产	128,469,240.25	148,164,853.70
油气资产		
使用权资产	358,509,359.80	
无形资产	1,027,714,836.43	1,026,638,098.12
开发支出	8,614,046.79	6,353,699.86
商誉		
长期待摊费用	51,346,173.58	184,532,694.40
递延所得税资产	219,967,938.36	187,486,694.75
其他非流动资产	522,662,159.37	120,060,994.51
非流动资产合计	13,661,641,245.48	12,629,942,331.92
资产总计	31,818,858,038.68	34,703,881,761.96
流动负债：		
短期借款	2,790,945,687.73	2,382,649,141.34
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	39,180,383.98	4,000,000.00

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	2,304,073,104.02	1,708,284,564.46
预收款项		
合同负债	1,752,360,150.35	2,448,851,578.28
卖出回购金融资产款	998,014,955.40	819,330,088.75
吸收存款及同业存放	58,924,928.20	49,050,315.18
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	670,411,971.35	1,113,665,467.11
应交税费	326,021,973.75	411,792,409.48
其他应付款	1,086,146,699.63	885,599,607.38
其中：应付利息		
应付股利	27,555,935.77	89,896,338.39
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,384,913.32	1,170,765.56
其他流动负债	138,984,482.87	170,555,854.91
流动负债合计	10,179,449,250.60	9,994,949,792.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,025,645.23	15,098,464.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	209,347,758.45	
长期应付款	65,805,850.00	66,216,080.56
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,500,000.00
递延收益	287,083,643.90	289,140,618.06
递延所得税负债	214,456,989.98	203,257,840.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	790,719,887.56	576,213,002.73
负债合计	10,970,169,138.16	10,571,162,795.18

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
所有者权益：		
股本	3,464,661,213.00	3,464,661,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,072,483,577.86	8,072,272,036.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
一般风险准备	109,386,472.28	109,386,472.28
未分配利润	7,001,279,652.31	10,284,817,369.31
归属于母公司所有者权益合计	20,479,717,547.39	23,763,043,722.60
少数股东权益	368,971,353.13	369,675,244.18
所有者权益合计	20,848,688,900.52	24,132,718,966.78
负债和所有者权益总计	31,818,858,038.68	34,703,881,761.96

法定代表人：万隆

主管会计工作负责人：刘松涛

会计机构负责人：李俊冉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,581,457,916.76	3,961,239,939.06
交易性金融资产	935,002,775.29	2,145,556,767.08
衍生金融资产		
应收票据	16,000,000.00	36,300,000.00
应收账款	42,757,578.34	31,328,300.49
应收款项融资		
预付款项	28,441,170.69	33,200,637.78
其他应收款	8,573,882.31	1,388,734,958.97
其中：应收利息		
应收股利		1,377,498,401.60
存货	455,349,837.18	643,886,358.47

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	173,100,065.04	32,790,777.78
流动资产合计	4,240,683,225.61	8,273,037,739.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,425,024,008.23	18,366,338,161.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	63,623,787.53	55,506,125.00
投资性房地产		
固定资产	528,823,669.43	539,134,763.62
在建工程	242,678,944.84	120,752,016.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	187,672,862.75	194,076,515.90
开发支出	8,614,046.79	6,353,699.86
商誉		
长期待摊费用	959,247.71	1,241,719.61
递延所得税资产	74,284,126.46	57,442,760.89
其他非流动资产	151,953,536.09	51,328,649.31
非流动资产合计	19,683,634,229.83	19,392,174,411.95
资产总计	23,924,317,455.44	27,665,212,151.58
流动负债：		
短期借款	861,548,427.54	600,032,415.03
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,649,180,383.98	1,934,950,000.00
应付账款	1,711,187,618.75	597,798,546.69
预收款项		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	272,461,438.36	400,187,169.72
应付职工薪酬	203,553,337.82	356,549,009.02
应交税费	5,408,185.65	53,900,908.35
其他应付款	309,239,070.90	290,984,358.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,136,037.78	1,170,765.56
其他流动负债	31,112,849.73	45,497,485.71
流动负债合计	6,044,827,350.51	4,281,070,658.36
非流动负债：		
长期借款	14,025,645.23	15,098,464.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		2,500,000.00
递延收益	181,912,964.18	181,419,815.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	195,938,609.41	199,018,279.91
负债合计	6,240,765,959.92	4,480,088,938.27
所有者权益：		
股本	3,464,661,213.00	3,464,661,213.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	12,065,035,140.99	12,064,823,599.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
盈余公积	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94
未分配利润	321,948,509.59	5,823,731,769.17
所有者权益合计	17,683,551,495.52	23,185,123,213.31
负债和所有者权益总计	23,924,317,455.44	27,665,212,151.58

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	34,909,906,881.06	36,373,403,361.03
其中：营业收入	34,841,777,479.44	36,347,557,588.18
利息收入	68,129,401.62	25,842,334.21
已赚保费		
手续费及佣金收入		3,438.64
二、营业总成本	31,420,364,847.12	32,255,826,500.65
其中：营业成本	29,181,083,292.78	30,182,062,651.80
利息支出	11,737,059.69	14,853,025.80
手续费及佣金支出	294,386.13	234,811.16
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	150,606,480.69	165,209,130.18
销售费用	1,406,531,279.01	1,252,733,474.05
管理费用	621,000,185.30	564,153,246.67
研发费用	46,870,091.31	37,357,677.31
财务费用	2,242,072.21	39,222,483.68
其中：利息费用	58,348,628.95	57,181,319.59
利息收入	55,785,685.55	22,258,128.05
加：其他收益	184,689,514.39	121,784,409.55
投资收益（损失以“-”号填列）	106,253,114.59	123,710,970.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,161,470.03	10,767,064.74

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	16,566,055.21	-8,930,931.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,917,008.59	-1,487,030.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-653,919,048.74	-473,124,433.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,823,759.44	9,024,697.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,141,038,420.24	3,888,554,542.69
加：营业外收入	12,708,320.61	21,581,197.43
减：营业外支出	11,309,542.73	28,947,033.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,142,437,198.12	3,881,188,706.83
减：所得税费用	589,318,687.44	769,870,402.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,553,118,510.68	3,111,318,304.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,553,118,510.68	3,111,318,304.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	2,537,093,120.84	3,040,933,153.21
2.少数股东损益	16,025,389.84	70,385,151.33
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,553,118,510.68	3,111,318,304.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,537,093,120.84	3,040,933,153.21
归属于少数股东的综合收益总额	16,025,389.84	70,385,151.33
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.7323	0.9161
(二) 稀释每股收益	0.7323	0.9161

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

法定代表人：万隆

主管会计工作负责人：刘松涛

会计机构负责人：李俊冉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	18,809,912,172.72	21,128,439,015.62
减：营业成本	17,993,982,559.56	20,125,590,923.60
税金及附加	23,364,158.90	23,583,766.21
销售费用	622,569,332.42	618,865,340.28
管理费用	146,197,044.48	113,066,460.12
研发费用	36,060,574.45	7,363,811.46
财务费用	17,945,182.12	33,423,738.99
其中：利息费用	61,355,622.42	53,362,880.15
利息收入	43,398,313.83	22,037,164.26
加：其他收益	87,731,430.18	24,504,878.31
投资收益（损失以“-”号填列）	180,273,053.13	448,197,280.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,547,945.23	10,767,064.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,563,670.74	-10,476,018.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,617,508.81	-216,501.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,400.59	-31,722,845.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49,268.20	125,164.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	238,788,833.64	636,956,932.98
加：营业外收入	5,557,953.92	15,836,469.28
减：营业外支出	3,429,004.36	22,773,167.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	240,917,783.20	630,020,234.65
减：所得税费用	-77,929,795.06	50,646,091.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	318,847,578.26	579,374,142.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	318,847,578.26	579,374,142.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	318,847,578.26	579,374,142.71
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,318,356,236.41	38,803,659,959.08
客户存款和同业存放款项净增加额	9,692,238.03	5,582,727.07
向中央银行借款净增加额		
客户贷款及垫款净减少额	14,220,000.00	
存放中央银行和同业款项净减少额	119,583,973.56	
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	69,201,159.62	25,871,537.23
拆入资金净增加额		100,000,000.00
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	463,025,230.60	504,631,529.94
经营活动现金流入小计	37,994,078,838.22	39,439,745,753.32
购买商品、接受劳务支付的现金	30,334,524,976.48	31,500,046,742.26
客户贷款及垫款净增加额		29,700,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		63,417,690.93
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额	100,000,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	11,867,310.80	18,975,558.40
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,455,626,304.90	1,980,991,078.33
支付的各项税费	3,222,916,113.02	3,561,307,573.04
支付其他与经营活动有关的现金	594,084,683.41	516,372,610.54
经营活动现金流出小计	36,719,019,388.61	37,670,811,253.50
经营活动产生的现金流量净额	1,275,059,449.61	1,768,934,499.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,884,000,000.00	3,756,100,000.00
取得投资收益收到的现金	114,789,017.09	91,704,600.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,728,277.31	3,614,176.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		67,776,929.66
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,006,517,294.40	3,919,195,707.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,301,541,502.89	407,190,861.02
投资支付的现金	4,773,892,400.00	3,391,917,633.92
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,075,433,902.89	3,799,108,494.94
投资活动产生的现金流量净额	931,083,391.51	120,087,212.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	11,020,300,100.00	6,922,748,245.23
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,020,300,100.00	6,922,748,245.23
偿还债务支付的现金	10,412,553,721.06	4,542,857,306.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,984,543,493.81	2,490,666,832.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	79,069,683.51	118,509,231.14
支付其他与筹资活动有关的现金		658,000,780.30
筹资活动现金流出小计	16,397,097,214.87	7,691,524,919.94
筹资活动产生的现金流量净额	-5,376,797,114.87	-768,776,674.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,588,559.82	3,148,615.67
五、现金及现金等价物净增加额	-3,167,065,713.93	1,123,393,653.14
加：期初现金及现金等价物余额	8,130,072,298.82	3,146,198,954.68
六、期末现金及现金等价物余额	4,963,006,584.89	4,269,592,607.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,356,233,139.59	18,125,812,144.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	207,649,339.17	169,989,625.33
经营活动现金流入小计	17,563,882,478.76	18,295,801,770.14
购买商品、接受劳务支付的现金	14,804,254,710.55	16,164,146,836.71
支付给职工以及为职工支付的现金	614,437,311.15	507,862,788.85
支付的各项税费	258,126,519.54	163,796,345.47
支付其他与经营活动有关的现金	80,140,225.74	112,540,797.90

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
经营活动现金流出小计	15,756,958,766.98	16,948,346,768.93
经营活动产生的现金流量净额	1,806,923,711.78	1,347,455,001.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,955,000,000.00	3,200,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,564,797,149.46	1,930,941,048.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,206.87	20,254.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		77,291,356.67
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,519,803,356.33	5,208,252,659.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,017,312.43	57,684,905.87
投资支付的现金	2,815,500,000.00	3,920,418,414.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,065,517,312.43	3,978,103,320.09
投资活动产生的现金流量净额	2,454,286,043.90	1,230,149,339.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,920,000,100.00	3,512,178,245.23
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,920,000,100.00	3,512,178,245.23
偿还债务支付的现金	3,660,553,721.06	1,582,737,306.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,900,517,733.09	2,374,237,943.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,561,071,454.15	3,956,975,250.09
筹资活动产生的现金流量净额	-5,641,071,354.15	-444,797,004.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,522.98	0.88
五、现金及现金等价物净增加额	-1,379,863,121.45	2,132,807,336.60
加：期初现金及现金等价物余额	3,943,429,286.45	1,666,108,622.93
六、期末现金及现金等价物余额	2,563,566,165.00	3,798,915,959.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,464,661,213.00				8,072,272,036.07				1,831,906,631.94	109,386,472.28	10,284,817,369.31		23,763,043,722.60	369,675,244.18	24,132,718,966.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,464,661,213.00				8,072,272,036.07				1,831,906,631.94	109,386,472.28	10,284,817,369.31		23,763,043,722.60	369,675,244.18	24,132,718,966.78
三、本期增减变动					211,541.79						-3,283,537,717.00		-3,283,326,175.21	-703,891.05	-3,284,030,066.26

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益										小计					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润			其他	
优先股		永续债	其他													
金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额											2,537,093,120.84		2,537,093,120.84	16,025,389.84	2,553,118,510.68	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配											-5,820,630,837.84		-5,820,630,837.84	-16,729,280.89	-5,837,360,118.73	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,820,630,837.84		-5,820,630,837.84	-16,729,280.89	-5,837,360,118.73	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他				211,541.79								211,541.79			211,541.79
四、本期期末余额	3,464,661,213.00			8,072,483,577.86				1,831,906,631.94	109,386,472.28	7,001,279,652.31		20,479,717,547.39	368,971,353.13		20,848,688,900.52

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	3,319,282,190.00			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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				70,421.86						-689,229,970.54		-689,159,548.68	-202,937,000.35	-892,096,549.03
（一）综合收益总额										3,040,933,153.21		3,040,933,153.21	70,385,151.33	3,111,318,304.54

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
(二) 所有者投入和减少资本												-415,246,890.15	-415,246,890.15	-242,753,890.15	-658,000,780.30
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他												-415,246,890.15	-415,246,890.15	-242,753,890.15	-658,000,780.30
(三) 利润分配												-3,314,916,233.60	-3,314,916,233.60	-30,568,261.53	-3,345,484,495.13
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,319,282,190.00	-3,319,282,190.00	-30,568,261.53	-3,349,850,451.53
4. 其他												4,365,956.40	4,365,956.40		4,365,956.40
(四) 所有者权益内部结转															

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他				70,421.86								70,421.86			
四、本期期末余额	3,319,282,190.00			1,250,250,999.49				1,831,906,631.94	64,079,524.71	9,333,021,063.35		15,798,540,409.49	424,753,853.81		16,223,294,263.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,464,661,213.00				12,064,823,599.20				1,831,906,631.94	5,823,731,769.17		23,185,123,213.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,464,661,213.00				12,064,823,599.20				1,831,906,631.94	5,823,731,769.17		23,185,123,213.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					211,541.79					-5,501,783,259.58		-5,501,571,717.79
（一）综合收益总额										318,847,578.26		318,847,578.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-5,820,630,837.84		-5,820,630,837.84
1. 提取盈余公积												

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,820,630,837.84		-5,820,630,837.84
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					211,541.79							211,541.79
四、本期期末余额	3,464,661,213.00				12,065,035,140.99				1,831,906,631.94	321,948,509.59		17,683,551,495.52

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,319,282,190.00				5,242,732,140.76				1,831,906,631.94	5,431,057,991.51		15,824,978,954.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					70,421.86					-2,739,908,047.29		-2,739,837,625.43
（一）综合收益总额										579,374,142.71		579,374,142.71
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-3,319,282,190.00		-3,319,282,190.00
1. 提取盈余公积												

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,319,282,190.00		-3,319,282,190.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					70,421.86							70,421.86
四、本期期末余额	3,319,282,190.00				5,242,802,562.62				1,831,906,631.94	2,691,149,944.22		13,085,141,328.78

三、公司基本情况

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

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

本公司的母公司为在香港成立的罗特克斯有限公司（法定名称：Rotary Vortex Limited），最终控制方为在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）。

本年度合并财务报表范围参见附注(九)“在其他主体中的权益”。

本年度合并财务报表范围变化详见附注(八)“合并范围变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本集团对自2021年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产减值准备的计提、存货计价方法、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、研发

费用资本化、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2021年6月30日的财务状况以及2021年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

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

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司截至2021年6月30日止的财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下,少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目:确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

10、金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，

是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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。

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、合同资产及发放贷款及垫款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十、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。

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。

11、应收票据

详见本节第五•10、金融工具相应内容。

12、应收账款

详见本节第五•10、金融工具相应内容。

13、应收款项融资

详见本节第五•10、金融工具相应内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节第五•10、金融工具相应内容。

15、存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、消耗性生物资产等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

16、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

17、合同成本

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

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

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入

其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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。

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

26、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。

27、生物资产

本集团的生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产。

1、消耗性生物资产

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

2、生产性生物资产

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括

产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入仔猪或种蛋的成本。

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

类别	使用寿命(年/月)	预计净残值(元/头、只)	年折旧率(%)
种猪	3年	800	33.3
种鸡	10个月	25	120

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，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。

28、油气资产

29、使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、土地。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团在租赁期内按年限平均法对使用权资产计提折旧。

租赁付款额现值发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值，并按调整后的使用权资产在租赁资产的剩余租赁期内按年限平均法计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。本公司的租赁付款额主要包括固定付款额及取决于指数或比率的可变租赁付款额。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率。

本集团按照折现率计算租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

36、预计负债

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

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

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。

37、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见第十二节十三项。

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

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。

此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

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

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

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

应付客户对价

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

重大融资成分

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

主要责任人/代理人

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

合同变更

本集团与客户之间的销售商品发生合同变更时：

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产的可抵扣暂时性差异，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产（短期租赁和低价值资产租赁除外），包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团在租赁期内按年限平均法对使用权资产计提折旧。

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。本集团的租赁付款额主要包括固定付款额及取决于指数或比率的可变租赁付款额。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用承租人的增量借款利率作为折现率。本集团按照折现率计算租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，并按调整后的使用权资产在租赁资产的剩余租赁期内按年限平均法计提折旧。

本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团作为出租人

本集团作为出租人的租赁为经营租赁，收取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，初始直接费用计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

存货减值至可变现净值

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

金融工具和合同资产减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

递延所得税资产

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

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。

固定资产的预计使用寿命及预计净残值

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

无形资产的预计使用寿命

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2018 年 12 月新修订下发的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”或“本准则”)要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则，	公司于 2021 年 3 月 31 日在巨潮资讯网上发布了《河南双汇投资发展股份有限公司关于公司会计政策变更的公告》。	本次会计政策变更是根据财政部新修订的企业会计准则要求对公司会计政策进行的相应变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政

对于符合准则要求的租赁资产确认使用权资产和租赁负债，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本报告期期初留存收益。		策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。
---	--	---

本集团执行新租赁准则对年初数的影响见本节、五、44（3）。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,485,885,001.20	8,485,885,001.20	
结算备付金			
拆出资金	300,000,000.00	300,000,000.00	
交易性金融资产	5,735,620,003.05	5,735,620,003.05	
衍生金融资产			
应收票据	44,600,000.00	44,600,000.00	
应收账款	235,909,236.00	235,909,236.00	
应收款项融资			
预付款项	245,458,023.72	238,957,254.27	-6,500,769.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	55,305,654.74	55,305,654.74	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6,377,695,426.57	6,377,695,426.57	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
发放贷款和垫款	80,097,600.00	80,097,600.00	
其他流动资产	513,368,484.76	513,368,484.76	
流动资产合计	22,073,939,430.04	22,067,438,660.59	-6,500,769.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	261,797,620.67	261,797,620.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	67,701,365.25	67,701,365.25	
投资性房地产			
固定资产	10,303,818,090.88	10,303,818,090.88	
在建工程	323,388,219.78	323,388,219.78	
生产性生物资产	148,164,853.70	148,164,853.70	
油气资产			
使用权资产		321,955,391.83	321,955,391.83
无形资产	1,026,638,098.12	1,026,638,098.12	
开发支出	6,353,699.86	6,353,699.86	
商誉			
长期待摊费用	184,532,694.40	55,778,111.48	-128,754,582.92
递延所得税资产	187,486,694.75	187,486,694.75	
其他非流动资产	120,060,994.51	120,060,994.51	
非流动资产合计	12,629,942,331.92	12,823,143,140.83	193,200,808.91
资产总计	34,703,881,761.96	34,890,581,801.42	186,700,039.46
流动负债：			
短期借款	2,382,649,141.34	2,382,649,141.34	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	4,000,000.00	4,000,000.00	
应付账款	1,708,284,564.46	1,708,284,564.46	
预收款项			
合同负债	2,448,851,578.28	2,448,851,578.28	
卖出回购金融资产款	819,330,088.75	819,330,088.75	
吸收存款及同业存放	49,050,315.18	49,050,315.18	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,113,665,467.11	1,113,665,467.11	
应交税费	411,792,409.48	411,792,409.48	
其他应付款	885,599,607.38	885,599,607.38	
其中：应付利息			
应付股利	89,896,338.39	89,896,338.39	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,170,765.56	11,060,812.08	9,890,046.52
其他流动负债	170,555,854.91	170,555,854.91	
流动负债合计	9,994,949,792.45	10,004,839,838.97	9,890,046.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,098,464.11	15,098,464.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		176,809,992.94	176,809,992.94
长期应付款	66,216,080.56	66,216,080.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,500,000.00	2,500,000.00	
递延收益	289,140,618.06	289,140,618.06	
递延所得税负债	203,257,840.00	203,257,840.00	
其他非流动负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
非流动负债合计	576,213,002.73	753,022,995.67	176,809,992.94
负债合计	10,571,162,795.18	10,757,862,834.64	186,700,039.46
所有者权益：			
股本	3,464,661,213.00	3,464,661,213.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,072,272,036.07	8,072,272,036.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94	
一般风险准备	109,386,472.28	109,386,472.28	
未分配利润	10,284,817,369.31	10,284,817,369.31	
归属于母公司所有者权益合计	23,763,043,722.60	23,763,043,722.60	
少数股东权益	369,675,244.18	369,675,244.18	
所有者权益合计	24,132,718,966.78	24,132,718,966.78	
负债和所有者权益总计	34,703,881,761.96	34,890,581,801.42	186,700,039.46

调整情况说明

2018年财政部颁布了新租赁准则，本公司自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理，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本报告期期初留存收益。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,961,239,939.06	3,961,239,939.06	
交易性金融资产	2,145,556,767.08	2,145,556,767.08	
衍生金融资产			
应收票据	36,300,000.00	36,300,000.00	
应收账款	31,328,300.49	31,328,300.49	
应收款项融资			
预付款项	33,200,637.78	33,200,637.78	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他应收款	1,388,734,958.97	1,388,734,958.97	
其中：应收利息			
应收股利	1,377,498,401.60	1,377,498,401.60	
存货	643,886,358.47	643,886,358.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,790,777.78	32,790,777.78	
流动资产合计	8,273,037,739.63	8,273,037,739.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	18,366,338,161.17	18,366,338,161.17	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	55,506,125.00	55,506,125.00	
投资性房地产			
固定资产	539,134,763.62	539,134,763.62	
在建工程	120,752,016.59	120,752,016.59	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	194,076,515.90	194,076,515.90	
开发支出	6,353,699.86	6,353,699.86	
商誉			
长期待摊费用	1,241,719.61	1,241,719.61	
递延所得税资产	57,442,760.89	57,442,760.89	
其他非流动资产	51,328,649.31	51,328,649.31	
非流动资产合计	19,392,174,411.95	19,392,174,411.95	
资产总计	27,665,212,151.58	27,665,212,151.58	
流动负债：			
短期借款	600,032,415.03	600,032,415.03	
交易性金融负债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据	1,934,950,000.00	1,934,950,000.00	
应付账款	597,798,546.69	597,798,546.69	
预收款项			
合同负债	400,187,169.72	400,187,169.72	
应付职工薪酬	356,549,009.02	356,549,009.02	
应交税费	53,900,908.35	53,900,908.35	
其他应付款	290,984,358.28	290,984,358.28	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,170,765.56	1,170,765.56	
其他流动负债	45,497,485.71	45,497,485.71	
流动负债合计	4,281,070,658.36	4,281,070,658.36	
非流动负债：			
长期借款	15,098,464.11	15,098,464.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,500,000.00	2,500,000.00	
递延收益	181,419,815.80	181,419,815.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	199,018,279.91	199,018,279.91	
负债合计	4,480,088,938.27	4,480,088,938.27	
所有者权益：			
股本	3,464,661,213.00	3,464,661,213.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
资本公积	12,064,823,599.20	12,064,823,599.20	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,831,906,631.94	1,831,906,631.94	
未分配利润	5,823,731,769.17	5,823,731,769.17	
所有者权益合计	23,185,123,213.31	23,185,123,213.31	
负债和所有者权益总计	27,665,212,151.58	27,665,212,151.58	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

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

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

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，参见附注七、88。

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。

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

本公司下属子公司昆明双汇食品有限公司、绵阳双汇食品有限责任公司、陕西双汇食品有限公司以及南宁双汇食品有限公司，按《财政部、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。

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号）的规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

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

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、双汇电子商务有限公司、漯河双汇商业投资有限公司及下属各子公司自2012年10月1日起鲜活肉蛋免征流通环节增值税。

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；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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	180,600.00	176,000.00
银行存款	4,962,825,984.89	8,129,896,298.82
其他货币资金	241,430,438.82	355,812,702.38
合计	5,204,437,023.71	8,485,885,001.20
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	241,430,438.82	355,812,702.38

其他说明：

2021年6月30日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币241,430,438.82元，其中：存放中央银行法定准备金人民币200,918,076.21元，银行承兑汇票保证金人民币12,860,610.85元，借款质押的定期存单人民币17,000,000.00元，其他受限资金人民币10,651,751.76元。

2020年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币355,812,702.38元，其中：存放中央银行法定准备金人民币320,502,049.77元，银行承兑汇票保证金人民币6,000,000.00元，借款质押的定期存单人民币17,000,000.00元，其他受限资金人民币12,310,652.61元。

2021年6月30日，本集团货币资金中无存放于境外的货币资金。

2020年12月31日，本集团货币资金中无存放于境外的货币资金。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,439,838,846.55	5,735,620,003.05
其中：		
成本	3,391,000,000.00	5,695,000,000.00
公允价值变动	48,838,846.55	40,620,003.05
合计	3,439,838,846.55	5,735,620,003.05

其他说明：

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为购买的银行结构性存款，2021年6月30日，本集团持有的上述金融资产本金为人民币3,391,000,000.00元，公允价值变动损益为人民币48,838,846.55元。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	59,140,000.00	44,600,000.00
合计	59,140,000.00	44,600,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	59,140,000.00	100.00%	0.00	0.00%	59,140,000.00	44,600,000.00	100.00%	0.00	0.00%	44,600,000.00
其中:										
合计	59,140,000.00	100.00%	0.00	0.00%	59,140,000.00	44,600,000.00	100.00%	0.00	0.00%	44,600,000.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备:	0			

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账的应收票据	59,140,000.00	0.00	0.00%
合计	59,140,000.00	0.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账的应收票据	59,140,000.00	0.00	0.00%
合计	59,140,000.00	0.00	--

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,581,193,885.04
合计		2,581,193,885.04

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末本集团已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据人民币2,581,193,885.04元，本集团未终止确认该应收票据，其中：在财务报表中确认为卖出回购金融资产款人民币998,014,955.40元、短期借款人民币1,583,178,929.64元。该应收票据乃以集团内部单位作为出票人的应收票据，因此在本集团合并财务报表中已抵销。金融资产转移未终止确认的应收票据情况，详情请见本节附注十.2。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、拆出资金

项目	期末余额	期初余额
境内其他金融机构	400,000,000.00	300,000,000.00

2021年6月30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400,000,000.00元，拆出期限在3个月以内，拆借年利率为3.32%-4%。

2020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300,000,000.00元，拆出期限在3个月以内，拆借年利率为3.7%-4%。

6、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	234,176,654.37	100.00%	2,957,337.53	1.26%	231,219,316.84	237,136,160.81	100.00%	1,226,924.81	0.52%	235,909,236.00
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	164,735,644.67	70.35%	2,516,375.54	1.53%	162,219,269.13	181,749,132.30	76.64%	737,754.52	0.41%	181,011,377.78
按风险类型组合计提坏账准备的应收账款	69,441,009.70	29.65%	440,961.99	0.64%	69,000,047.71	55,387,028.51	23.36%	489,170.29	0.88%	54,897,858.22
合计	234,176,654.37	100.00%	2,957,337.53	1.26%	231,219,316.84	237,136,160.81	100.00%	1,226,924.81	0.52%	235,909,236.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	150,038,721.67	216,356.60	0.14%
4-6 个月	12,065,883.67	311,299.80	2.58%
7-12 个月	745,064.60	102,744.41	13.79%
1-2 年	1,885,974.73	1,885,974.73	100.00%
合计	164,735,644.67	2,516,375.54	--

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、10。

按组合计提坏账准备：按风险类型组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常类风险	69,441,009.70	440,961.99	0.64%
合计	69,441,009.70	440,961.99	--

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见本节五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	232,290,679.64
1 至 2 年	1,885,974.73
合计	234,176,654.37

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相

关业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	1,226,924.81	1,749,579.98	19,167.26			2,957,337.53
合计	1,226,924.81	1,749,579.98	19,167.26			2,957,337.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	20,000,000.00	8.54%	200,000.00
客户二	15,196,110.57	6.49%	21,274.55
客户三	13,465,202.94	5.75%	132,363.47
客户四	13,075,880.19	5.58%	18,306.23
客户五	11,473,016.53	4.90%	16,062.22
合计	73,210,210.23	31.26%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

7、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,876,170.64	100.00%	238,957,254.27	100.00%
合计	72,876,170.64	--	238,957,254.27	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	金额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	26,726,415.19	36.67%
供应商二	5,450,834.14	7.48%
供应商三	4,390,434.85	6.02%
供应商四	4,137,777.60	5.68%
供应商五	3,046,127.47	4.18%
合计	43,751,589.25	60.03%

其他说明：

9、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,686,109.50	55,305,654.74
合计	37,686,109.50	55,305,654.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	38,110,603.55	53,106,320.19
代垫款项	3,470,070.27	2,516,626.94
出口退税	593,107.89	483,038.51
职工借款	252,617.71	720,827.53
其他	1,100,933.32	38,748.94
合计	43,527,332.74	56,865,562.11

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,559,907.37			1,559,907.37
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	4,496,436.11			4,496,436.11
本期转回	215,120.24			215,120.24
2021 年 6 月 30 日余额	5,841,223.24			5,841,223.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,568,278.76
1 至 2 年	26,890,823.98

2 至 3 年	191,680.00
3 年以上	876,550.00
3 至 4 年	850,000.00
5 年以上	26,550.00
合计	43,527,332.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,559,907.37	4,496,436.11	215,120.24			5,841,223.24
合计	1,559,907.37	4,496,436.11	215,120.24			5,841,223.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	押金及保证金	25,820,500.45	两年以内	59.32%	4,558,377.99
客户二	押金及保证金	4,500,000.00	一年以内	10.34%	38,700.00
客户三	代垫款项	2,341,692.20	一年以内	5.38%	20,138.55

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
客户四	押金及保证金	1,160,000.00	一年以内	2.66%	9,976.00
客户五	押金及保证金	800,000.00	一年以内	1.84%	6,880.00
合计	--	34,622,192.65	--	79.54%	4,634,072.54

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,399,345,898.25	254,942.32	2,399,090,955.93	2,649,163,862.95	327,891.07	2,648,835,971.88
在产品	89,111,614.24		89,111,614.24	106,247,563.72		106,247,563.72
库存商品	5,551,653,027.56	446,197,573.14	5,105,455,454.42	3,637,070,247.51	216,404,456.78	3,420,665,790.73
消耗性 生物资产	164,115,162.02		164,115,162.02	201,946,100.24		201,946,100.24
合计	8,204,225,702.07	446,452,515.46	7,757,773,186.61	6,594,427,774.42	216,732,347.85	6,377,695,426.57

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相

关业务》的披露要求

单位：万元

产品类型	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装肉制品	9,658.10		9,658.10	19,538.91		19,538.91
鲜冻猪肉	499,521.07	38,167.05	461,354.02	275,296.13	17,154.57	258,141.56
其他类	45,986.13	6,452.71	39,533.43	68,871.99	4,485.88	64,386.11
合计	555,165.30	44,619.76	510,545.55	363,707.02	21,640.45	342,066.58

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	327,891.07			72,948.75		254,942.32
库存商品	216,404,456.78	653,919,048.74		424,125,932.38		446,197,573.14
合计	216,732,347.85	653,919,048.74		424,198,881.13		446,452,515.46

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。

本报告期，本集团将已对外销售的存货所对应的存货跌价准备予以转销。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

12、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

13、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

14、发放贷款和垫款

单位：元

项目	期末数	期初数
发放贷款和垫款总额	75,480,000.00	81,400,000.00
减：发放贷款和垫款准备	1,207,680.00	1,302,400.00
发放贷款和垫款净额	74,272,320.00	80,097,600.00

15、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期债权投资	446,052,250.57	246,631,827.20
预缴企业所得税	72,942,362.08	7,775,503.64
留抵增值税	351,424,469.30	256,705,718.92
其他	9,554,737.40	2,255,435.00
合计	879,973,819.35	513,368,484.76

其他说明：

16、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

17、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

18、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

19、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南通汇羽丰新材料有限公司	178,150,324.58			6,462,861.31		211,541.79	-12,657,432.61			172,167,295.07	
上海乐只汇餐饮管理有限公司	233,153.43									233,153.43	
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	18,973,437.92			-22,396.56			-849,690.23			18,101,351.13	
杜邦双汇漯河食品有限公司	58,906,648.61			4,107,480.48			-4,066,517.12			58,947,611.97	
上海万家汇美餐饮管理有限公司	5,534,056.13			-386,475.20						5,147,580.93	
小计	261,797,620.67			10,161,470.03		211,541.79	-17,573,639.96			254,596,992.53	
合计	261,797,620.67			10,161,470.03		211,541.79	-17,573,639.96			254,596,992.53	

其他说明

20、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

21、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江五芳斋实业股份有限公司	61,623,787.53	53,506,125.00
绵阳久汇实业有限公司	12,424,789.43	12,195,240.25
河南融臻食品产业投资基金（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	76,048,576.96	67,701,365.25

其他说明：

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

单位：元

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

其他说明

23、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,961,060,595.67	10,303,818,090.88
合计	9,961,060,595.67	10,303,818,090.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及工器具	构筑物	临时建筑物	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	6,618,420,912.82	9,438,441,496.84	343,608,469.71	105,775,630.13	424,851,871.19	1,447,335,209.71	35,994,850.38	18,414,428,440.78
2.本期增加金额	5,139,756.59	95,536,796.39	5,271,533.57	3,478,432.09	13,012,644.62	7,721,001.04	2,713,859.56	132,874,023.86
(1) 购置		45,586,855.59	4,471,370.48	3,156,329.89	9,455,256.18	793,248.57	97,552.89	63,560,613.60
(2) 在建工程转入	5,139,756.59	49,949,940.80	800,163.09	322,102.20	3,557,388.44	6,927,752.47	2,616,306.67	69,313,410.26
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额	38,849,475.00	102,027,746.01	5,448,044.18	2,882,428.73	2,480,495.26	-3,475,365.83	-449,631.51	147,763,191.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及工器具	构筑物	临时建筑物	合计
(1) 处置或报废	987,818.99	102,065,846.65	4,443,086.41	2,627,531.25	4,313,818.79	844,604.70		115,282,706.79
(2) 改建及预转固调整	37,861,656.01	-38,100.64	1,004,957.77	254,897.48	-1,833,323.53	-4,319,970.53	-449,631.51	32,480,485.05
4.期末余额	6,584,711,194.41	9,431,950,547.22	343,431,959.10	106,371,633.49	435,384,020.55	1,458,531,576.58	39,158,341.45	18,399,539,272.80
二、累计折旧								
1.期初余额	1,833,898,727.49	4,844,106,860.55	273,709,858.20	82,796,198.61	346,963,995.68	590,288,710.24	30,204,629.84	8,001,968,980.61
2.本期增加金额	115,490,844.45	276,428,756.25	8,310,122.87	2,637,857.11	10,165,495.00	38,186,354.95	1,086,529.03	452,305,959.66
(1) 计提	115,490,844.45	276,428,756.25	8,310,122.87	2,637,857.11	10,165,495.00	38,186,354.95	1,086,529.03	452,305,959.66
3.本期减少金额	15,488,227.10	91,039,316.00	4,448,217.25	2,507,409.51	4,370,200.33	947,521.85		118,800,892.04
(1) 处置或报废	931,468.70	85,709,238.34	4,193,645.62	2,459,258.85	4,029,052.34	784,187.79		98,106,851.64
(2) 改建及预转固调整	14,556,758.40	5,330,077.66	254,571.63	48,150.66	341,147.99	163,334.06		20,694,040.40
4.期末余额	1,933,901,344.84	5,029,496,300.80	277,571,763.82	82,926,646.21	352,759,290.35	627,527,543.34	31,291,158.87	8,335,474,048.23
三、减值准备								
1.期初余额	35,230,369.26	60,260,236.92	466,441.41	365.00	303,485.89	12,380,470.81		108,641,369.29
2.本期增加金额								

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及工器具	构筑物	临时建筑物	合计
(1) 计提								
3.本期减少金额	38,452.58	5,560,984.90	10,444.10	365.00	26,493.81			5,636,740.39
(1) 处置或报废	38,452.58	5,560,984.90	10,444.10	365.00	26,493.81			5,636,740.39
4.期末余额	35,191,916.68	54,699,252.02	455,997.31		276,992.08	12,380,470.81		103,004,628.90
四、账面价值								
1.期末账面价值	4,615,617,932.89	4,347,754,994.40	65,404,197.97	23,444,987.28	82,347,738.12	818,623,562.43	7,867,182.58	9,961,060,595.67
2.期初账面价值	4,749,291,816.07	4,534,074,399.37	69,432,170.10	22,979,066.52	77,584,389.62	844,666,028.66	5,790,220.54	10,303,818,090.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	53,358,518.86	26,460,487.01	7,515,005.68	19,383,026.17	
构筑物	12,133,745.25	7,547,050.50	1,010,067.75	3,576,627.00	
机器设备	62,820,356.30	52,415,772.59	3,828,322.69	6,576,261.02	
电子设备	1,678,912.25	1,593,880.86		85,031.39	
办公设备及工器具	1,036,970.63	985,122.09		51,848.54	
运输设备	607,384.98	577,015.73		30,369.25	
合计	131,635,888.27	89,579,328.78	12,353,396.12	29,703,163.37	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物、构筑物、机器设备等	26,071,404.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
万中禽业发展鸡舍	392,263,769.65	租赁土地
沈阳双汇厂房	247,511,937.35	正在办理
陕西双汇厂房	215,668,794.80	正在办理
叶县牧业猪场育肥舍	80,209,209.93	租赁土地
股份 5 万吨冷库	74,265,450.56	租赁土地
万中禽业加工宰鸡及骨素厂房	71,531,631.82	正在办理
股份肉制品 120 吨低温五车间厂房	27,170,246.09	租赁土地
万中禽业发展有机肥厂房	26,828,071.49	租赁土地
万东牧业猪场育肥舍	18,931,760.58	租赁土地
股份香辅料分厂二车间厂房	15,915,987.43	租赁土地
华懋双汇部分厂房	11,661,941.78	历史遗留
股份食品分厂厂房	5,144,753.27	租赁土地
万中禽业加工辅料库	3,811,850.69	正在办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

24、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,028,030,206.58	317,010,335.03
工程物资	24,621,119.16	6,377,884.75
合计	1,052,651,325.74	323,388,219.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西华禽业肉鸡产业化项目	318,341,372.92		318,341,372.92	52,356,136.32		52,356,136.32
阜新禽业肉鸡产业化项目	174,398,715.55		174,398,715.55	25,115,492.20		25,115,492.20
阜新牧业生猪产业化项目	135,194,777.93		135,194,777.93	26,940,349.50		26,940,349.50
股份屠宰厂生猪屠宰及调理制品技改项目	95,745,272.02		95,745,272.02	47,027,645.07		47,027,645.07
中国双汇总部项目	84,935,236.66		84,935,236.66	34,206,279.56		34,206,279.56
股份肉制品分厂三车间肉制品加工技改项目	58,062,874.01		58,062,874.01	36,638,586.07		36,638,586.07
南昌双汇丸子车间改造	43,156,246.60		43,156,246.60			
沈阳双汇生产线建造项目	24,618,066.76		24,618,066.76	23,468,609.24		23,468,609.24

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绵阳双汇污水站脱氮、除磷改造项目	7,624,809.66		7,624,809.66	4,997,542.55		4,997,542.55
海樱公司肉酱调料车间改造项目	5,789,601.30		5,789,601.30			
绵阳双汇新建冷库项目	4,718,185.44		4,718,185.44			
西华食品新建项目	4,267,819.82		4,267,819.82			
双汇食用油新建项目	4,229,718.49		4,229,718.49			
清远双汇污水处理车间技改项目	2,222,570.43		2,222,570.43			
叶县牧业农场改造项目	2,047,464.29		2,047,464.29	1,682,172.65		1,682,172.65
万东牧业农场改造项目	1,889,509.71		1,889,509.71	915,253.67		915,253.67
陕西牧业新建项目	1,638,999.76		1,638,999.76			
南宁牧业新建项目	1,051,059.00		1,051,059.00			
阜新肉类车间改造项目	0.00		0.00	3,175,378.34		3,175,378.34
南昌双汇热白条生产线项目	0.00		0.00	3,151,692.59		3,151,692.59
其他	58,097,906.23		58,097,906.23	57,335,197.27		57,335,197.27
合计	1,028,030,206.58		1,028,030,206.58	317,010,335.03		317,010,335.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工 程 进 度	利 息 资 本 化 计 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
西华禽业肉鸡产业化项目	1,795,730,900.00	52,356,136.32	267,463,938.80	1,478,702.20		318,341,372.92	17.81%					募股 资金
阜新禽业肉鸡产业化项目	1,868,712,100.00	25,115,492.20	149,283,223.35	0.00		174,398,715.55	9.33%					募股 资金
阜新牧业生猪产业化项目	967,342,900.00	26,940,349.50	108,254,428.43	0.00		135,194,777.93	13.97%					募股 资金
中国双汇总部项目	893,911,900.00	34,206,279.56	50,728,957.10	0.00		84,935,236.66	9.50%					募股 资金
股份屠宰厂生猪屠宰及调理制品技改项目	405,110,000.00	47,027,645.07	48,717,626.95	0.00		95,745,272.02	23.64%					募股 资金
南昌双汇丸子车间改造	73,346,500.00		43,156,246.60	0.00		43,156,246.60	58.84%					其他
股份肉制品分厂三车间肉制品加工技改项目	291,157,500.00	36,638,586.07	21,495,096.43	70,808.49		58,062,874.01	20.20%					其他
海樱公司肉酱调料车间改造项目	10,000,000.00	787,393.03	5,002,208.27	0.00		5,789,601.30	50.02%					其他
南宁双汇污水站技	12,500,000.00	1,983,934.23	4,844,161.54	6,814,974.63		13,121.14	38.75%					其他

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工 程 进 度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率	资金 来源
改项目												
沈阳双汇生产线建 造项目	900,000,000.00	23,468,609.24	4,161,155.40	3,011,697.88		24,618,066.76	73.15%					其他
双汇食用油新建项 目	15,490,000.00	755,491.84	3,474,226.65	0.00		4,229,718.49	22.43%					其他
绵阳双汇新建冷库 项目	78,815,000.00	1,278,913.89	3,439,271.55	0.00		4,718,185.44	4.36%					其他
绵阳双汇污水站脱 氮、除磷改造项目	6,400,000.00	4,997,542.55	2,627,267.11	0.00		7,624,809.66	119.14 %					其他
南昌双汇热白条生 产线项目	5,910,000.00	3,151,692.59	2,329,734.70	5,481,427.29			92.75%					其他
清远双汇污水处理 车间技改项目	10,000,000.00	0.00	2,222,570.43	0.00		2,222,570.43	22.23%					其他
陕西牧业新建项目	540,000,000.00	0.00	1,638,999.76	0.00		1,638,999.76	0.30%					其他
南宁牧业新建项目	540,000,000.00	0.00	1,051,059.00	0.00		1,051,059.00	0.19%					其他
连邦化学铝线项目	9,680,000.00	1,054,265.21	561,223.29	1,481,986.08		133,502.42	5.80%					其他
阜新肉类车间改造 项目	126,010,000.00	3,175,378.34	0.00	3,175,378.34			94.03%					其他
公司设备改造安装 项目		0.00	9,455,587.85	9,455,587.85		0.00						其他
其他		54,072,625.39	50,426,298.60	38,342,847.50		66,156,076.49						其他
合计	8,550,116,800.00	317,010,335.03	780,333,281.81	69,313,410.26		1,028,030,206 .58	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	22,622,431.61		22,622,431.61	3,465,778.43		3,465,778.43
专用设备	1,998,687.55		1,998,687.55	2,912,106.32		2,912,106.32
合计	24,621,119.16		24,621,119.16	6,377,884.75		6,377,884.75

其他说明：

25、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	157,548,877.26	157,548,877.26
2.本期增加金额	80,592,164.16	80,592,164.16
(1)外购	38,635,129.60	38,635,129.60
(2)自行培育	41,957,034.56	41,957,034.56
3.本期减少金额	87,694,012.53	87,694,012.53
(1)处置	87,694,012.53	87,694,012.53
(2)其他		

项目	畜牧养殖业	合计
4.期末余额	150,447,028.89	150,447,028.89
二、累计折旧		
1.期初余额	9,384,023.56	9,384,023.56
2.本期增加金额	26,659,620.32	26,659,620.32
(1)计提	26,659,620.32	26,659,620.32
3.本期减少金额	14,065,855.24	14,065,855.24
(1)处置	14,065,855.24	14,065,855.24
(2)其他		
4.期末余额	21,977,788.64	21,977,788.64
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	128,469,240.25	128,469,240.25
2.期初账面价值	148,164,853.70	148,164,853.70

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

26、油气资产

适用 不适用

27、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
1.期初余额	16,899,198.17	305,056,193.66	321,955,391.83
2.本期增加金额	12,173,768.82	37,413,098.27	49,586,867.09
（1）增加	12,173,768.82	37,413,098.27	49,586,867.09
3.本期减少金额	394,038.96	0.00	394,038.96
（1）处置	394,038.96	0.00	394,038.96
4.期末余额	28,678,928.03	342,469,291.93	371,148,219.96
1.期初余额	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	3,998,923.11	8,679,340.97	12,678,264.08
（1）计提	3,998,923.11	8,679,340.97	12,678,264.08
3.本期减少金额	39,403.92	0.00	39,403.92
（1）处置	39,403.92	0.00	39,403.92
4.期末余额	3,959,519.19	8,679,340.97	12,638,860.16
四、账面价值	24,719,408.84	333,789,950.96	358,509,359.80
1.期末账面价值	24,719,408.84	333,789,950.96	358,509,359.80
2.期初账面价值	16,899,198.17	305,056,193.66	321,955,391.83

其他说明：

28、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,206,931,187.80			12,404,540.50	32,538,526.23	1,251,874,254.53
2.本期增加金额	16,893,849.08			256,410.28		17,150,259.36
（1）购置	16,893,849.08			256,410.28		17,150,259.36
（2）内部研发						
（3）企业合						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	其他	合计
并增加						
3.本期减少金额				500,400.91		500,400.91
(1) 处置				500,400.91		500,400.91
4.期末余额	1,223,825,036.88			12,160,549.87	32,538,526.23	1,268,524,112.98
二、累计摊销						
1.期初余额	200,695,897.13			8,210,987.13	16,329,272.15	225,236,156.41
2.本期增加金额	12,884,785.12			896,021.93	2,292,714.00	16,073,521.05
(1) 计提	12,884,785.12			896,021.93	2,292,714.00	16,073,521.05
3.本期减少金额				500,400.91		500,400.91
(1) 处置				500,400.91		500,400.91
4.期末余额	213,580,682.25			8,606,608.15	18,621,986.15	240,809,276.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,010,244,354.63			3,553,941.72	13,916,540.08	1,027,714,836.43
2.期初账面价值	1,006,235,290.67			4,193,553.37	16,209,254.08	1,026,638,098.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无

29、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
双汇云商移动商务云平台	6,353,699.86	2,260,346.93						8,614,046.79
合计	6,353,699.86	2,260,346.93						8,614,046.79

其他说明

30、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

31、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	50,002,393.39	5,275,639.84	9,763,924.58		45,514,108.65
房屋租赁费	202,886.30		119,195.58		83,690.72
其他	5,572,831.79	1,094,722.80	919,180.38		5,748,374.21
合计	55,778,111.48	6,370,362.64	10,802,300.54		51,346,173.58

其他说明

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	310,964,984.96	77,163,723.99	220,998,658.89	54,648,305.30
内部交易未实现利润	159,543,631.24	39,885,907.82	194,244,801.60	48,561,200.44
可抵扣亏损	105,294,074.72	26,323,518.68	16,804,167.19	4,201,041.80
固定资产计提的折旧超过税法规定可抵扣的部分	89,772,901.70	20,974,991.42	71,066,692.39	16,298,301.54
无形资产摊销	65,204,000.04	16,301,000.01	69,116,091.72	17,279,022.93
预提费用	302,142,868.81	76,030,231.76	306,919,730.15	75,316,512.96
递延收益	189,386,091.20	47,337,016.53	180,929,558.70	45,217,701.00
合计	1,222,308,552.67	304,016,390.21	1,060,079,700.64	261,522,085.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	77,955,235.78	19,335,659.62	61,610,170.81	15,247,788.68
固定资产计提的折旧小于税法规定可抵扣的部分	1,127,119,495.77	279,169,782.21	1,058,045,479.14	262,045,442.54
合计	1,205,074,731.55	298,505,441.83	1,119,655,649.95	277,293,231.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	84,048,451.85	219,967,938.36	74,035,391.22	187,486,694.75
递延所得税负债	84,048,451.85	214,456,989.98	74,035,391.22	203,257,840.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	353,786,001.30	243,824,106.45
合计	353,786,001.30	243,824,106.45

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		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	106,204,716.19	106,204,716.19	
2025 年	51,473,592.76	51,473,592.76	
2026 年及以后	112,443,177.27		
合计	353,786,001.30	243,824,106.45	--

其他说明：

33、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	7,218,100.80		7,218,100.80			
预付非流动资产采购款	515,444,058.57		515,444,058.57	120,060,994.51		120,060,994.51
合计	522,662,159.37		522,662,159.37	120,060,994.51		120,060,994.51

其他说明：

34、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,583,178,929.64	1,282,291,559.21
信用借款	1,207,766,758.09	1,100,357,582.13
合计	2,790,945,687.73	2,382,649,141.34

短期借款分类的说明：

于 2021 年 6 月 30 日，本集团信用借款人民币 1,207,766,758.09 元，年利率为 1.8%-4.35%；
 票据贴现质押借款人民币 1,583,178,929.64 元，年利率为 2.63%-3.05%。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团信用借款人民币 1,100,357,582.13 元，年利率为 1.8%-4.35%；
 票据贴现质押借款人民币 1,282,291,559.21 元，年利率为 2.15%-2.92%。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

35、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

36、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

37、吸收存款及同业存放

单位:元

项目	期末数	期初数
吸收存款	58,924,928.20	49,050,315.18
合计	58,924,928.20	49,050,315.18

38、卖出回购金融资产款

单位: 元

项目	2021年	2020年
卖出回购金融资产款	998,014,955.40	819,330,088.75

于 2021 年 6 月 30 日, 本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司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 998,014,955.40 元, 年利率为 2%。

39、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,180,383.98	4,000,000.00
合计	39,180,383.98	4,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

40、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,200,227,021.51	1,597,828,171.00
一年以上	103,846,082.51	110,456,393.46
合计	2,304,073,104.02	1,708,284,564.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

41、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

42、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收售货款	1,752,360,150.35	2,448,851,578.28
合计	1,752,360,150.35	2,448,851,578.28

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

43、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,112,396,945.74	2,101,467,602.23	2,545,095,383.05	668,769,164.92
二、离职后福利-设定提存计划	547,498.97	182,831,896.65	182,009,655.30	1,369,740.32
三、辞退福利	721,022.40	7,746,359.81	8,194,316.10	273,066.11
合计	1,113,665,467.11	2,292,045,858.69	2,735,299,354.45	670,411,971.35

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,086,360,756.26	1,826,455,960.07	2,280,055,000.08	632,761,716.25
2、职工福利费	344,437.50	82,023,992.34	81,976,595.54	391,834.30
3、社会保险费	622,303.47	90,603,680.77	83,468,281.66	7,757,702.58
其中：医疗保险费	595,677.37	84,371,193.56	77,268,865.44	7,698,005.49
工伤保险费	26,626.10	6,232,487.21	6,199,416.22	59,697.09
4、住房公积金	210,271.37	59,691,036.08	58,968,489.07	932,818.38
5、工会经费和职工教育经费	10,262,974.03	42,692,932.97	40,627,016.70	12,328,890.30
6、职工奖励及福利基金	14,596,203.11			14,596,203.11
合计	1,112,396,945.74	2,101,467,602.23	2,545,095,383.05	668,769,164.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	531,319.88	175,630,943.28	174,844,823.38	1,317,439.78
2、失业保险费	16,179.09	7,200,953.37	7,164,831.92	52,300.54
合计	547,498.97	182,831,896.65	182,009,655.30	1,369,740.32

其他说明：

根据 2019 年国务院办公厅下发《关于全面推进生育保险和职工医疗保险合并实施的意见》，本集团将生育保险和职工医疗保险合并缴纳。

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。

本集团报告期内应分别向养老保险以及失业保险计划缴存费用人民币 175,630,943.28 元以及人民币 7,200,953.37 元。于 2021 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 1,317,439.78 元以及人民币 52,300.54 元应缴存费用，已于本报告报出日前支付。

44、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,088,953.20	76,286,522.24
企业所得税	241,550,415.21	298,971,717.47
个人所得税	3,872,949.23	3,120,666.56
城市维护建设税	3,994,632.45	4,711,458.18
教育费附加及地方教育附加	2,469,733.95	3,416,766.70
房产税	10,427,543.33	11,424,540.61
土地使用税	8,195,274.04	7,900,823.30
其他	6,422,472.34	5,959,914.42
合计	326,021,973.75	411,792,409.48

其他说明：

45、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	27,555,935.77	89,896,338.39
其他应付款	1,058,590,763.86	795,703,268.99
合计	1,086,146,699.63	885,599,607.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	27,555,935.77	89,896,338.39
合计	27,555,935.77	89,896,338.39

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户保证金及押金	505,569,450.75	477,407,857.57
职工个人保证金		32,570.00
其他	553,021,313.11	318,262,841.42
合计	1,058,590,763.86	795,703,268.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

46、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

47、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,136,037.78	1,170,765.56
一年内到期的租赁负债	13,248,875.54	9,890,046.52
合计	14,384,913.32	11,060,812.08

其他说明：

48、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	138,984,482.87	170,555,854.91
合计	138,984,482.87	170,555,854.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

49、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,045,299.63	10,910,216.05
保证借款	3,980,345.60	4,188,248.06
合计	14,025,645.23	15,098,464.11

长期借款分类的说明：

本公司于 1995 年 9 月 5 日向中国银行漯河支行（转贷行）借入加拿大政府混合贷款美元 2,800,000.00 元，其中：买方信贷借款美元 1,568,000.00 元，政府贷款美元 1,232,000.00 元；买方信贷借款期限为 10 年，分 20 次偿还，即每半年等额偿还一次，本公司已如期偿还买方信贷借款美元 1,568,000.00 元；政府贷款分 25 年 50 次偿还，每半年偿还一次，首次还款日为 2010 年 2 月 15 日，本公司需在未来一年内偿还美元 49,280.00 元（折合人民币 318,427.65 元），此笔借款为无息借款，由漯河市财政局提供担保。

本公司于 2019 年 9 月完成吸收合并双汇集团，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，公司需在未来一年内年偿还欧元 100,535.44 元（折合人民币 772,715.39 元）。该借款以人民币 17,000,000.00 元定期存单作为质押物。

其他说明，包括利率区间：

50、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

51、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	12,672,876.19	7,949,731.61
土地	196,674,882.26	168,860,261.33
合计	209,347,758.45	176,809,992.94

其他说明

52、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	65,805,850.00	66,216,080.56
合计	65,805,850.00	66,216,080.56

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
受托经营资金	65,805,850.00	66,216,080.56

其他说明：

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

2021年6月末本金余额人民币65,700,000.00元，利息人民币105,850.00元，本年度共有8户贫困户收回委托经营资金共计人民币400,000元。

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

53、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

54、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		2,500,000.00	本集团就未决侵权纠纷计提的预计损失，截止本报告期末诉讼已完结，款项已支付。
合计		2,500,000.00	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

55、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	289,140,618.06	2,355,300.00	4,412,274.16	287,083,643.90	主要是本集团收到的与资产相关及用以补偿企业以后期间相关成本、费用或损失的政府补助。
合计	289,140,618.06	2,355,300.00	4,412,274.16	287,083,643.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府专项补贴	35,294,140.01	2,355,300.00		2,089,542.77	602,583.64		34,957,313.60	与资产相关
农业产业化项目资金	7,797,422.52			729,404.16	6,032.66		7,061,985.70	与资产相关
企业发展扶持资金	244,958,642.19			892,540.89			244,066,101.30	与资产相关
其他	1,090,413.34			84,873.72	7,296.32		998,243.30	与收益相关
合计	289,140,618.06	2,355,300.00		3,796,361.54	615,912.62		287,083,643.90	

其他说明：

56、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

57、股本

单位：元

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

其他说明：

58、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

59、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,822,302,618.79			6,822,302,618.79
其他资本公积	3,848,740.84	211,541.79		4,060,282.63
其他资本公积-股权激励	1,246,120,676.44			1,246,120,676.44
合计	8,072,272,036.07	211,541.79		8,072,483,577.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

62、一般风险准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	109,386,472.28			109,386,472.28

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。

63、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

64、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

65、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	10,284,817,369.31	10,022,251,033.89
调整后期初未分配利润	10,284,817,369.31	10,022,251,033.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,537,093,120.84	6,255,513,991.33
提取一般风险准备		45,306,947.57
应付普通股股利	5,820,630,837.84	5,536,665,366.32
购买子公司少数股东股权的溢价		415,246,890.15
其他		-4,271,548.13
期末未分配利润	7,001,279,652.31	10,284,817,369.31

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。

- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
 5) 其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

66、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,735,152,878.91	29,133,648,004.12	36,280,517,647.21	30,167,465,136.41
其他业务	106,624,600.53	47,435,288.66	67,039,940.97	14,597,515.39
合计	34,841,777,479.44	29,181,083,292.78	36,347,557,588.18	30,182,062,651.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
商品类型	13,657,122,011.20	18,527,731,454.15	2,656,924,014.09	34,841,777,479.44
其中：				
包装肉制品	13,657,122,011.20			13,657,122,011.20
生鲜产品		18,527,731,454.15		18,527,731,454.15
其他			2,656,924,014.09	2,656,924,014.09
按经营地区分类				34,841,777,479.44
其中：				
长江以北地区				23,056,464,742.54
长江以南地区				11,785,312,736.90
合同类型	13,657,122,011.20	18,527,731,454.15	2,656,924,014.09	34,841,777,479.44
其中：				
销售商品收入	13,657,122,011.20	18,527,731,454.15	2,632,012,291.59	34,816,865,756.94
提供劳务收入			15,280,833.02	15,280,833.02
租赁收入			9,630,889.48	9,630,889.48
按商品转让的时间分类	13,657,122,011.20	18,527,731,454.15	2,656,924,014.09	34,841,777,479.44
其中：				
按时间点确认收入	13,657,122,011.20	18,527,731,454.15	2,632,012,291.59	34,816,865,756.94
按时间段确认收入			24,911,722.50	24,911,722.50

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,752,360,150.35 元，其中，1,752,360,150.35 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

67、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,997,360.26	47,687,340.60
教育费附加	29,540,733.64	36,132,507.59
房产税	24,453,959.05	23,772,857.93
土地使用税	18,556,949.67	18,877,129.93
印花税	28,732,718.82	29,760,739.42
残疾人保障金	1,037,121.29	795,697.90
水利建设基金	5,425,540.86	2,787,314.24
其他	862,097.10	5,395,542.57
合计	150,606,480.69	165,209,130.18

其他说明：

68、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	542,800,907.88	471,036,054.26
职工薪酬	501,189,886.47	405,030,006.69
广告宣传及促销费	280,160,316.95	292,435,206.15
保管租赁费	32,990,894.65	44,235,164.89
折旧及摊销费	10,596,224.85	9,105,752.27
物料消耗	4,265,205.73	7,212,961.58
差旅费	23,186,740.58	7,378,363.34
其他	11,341,101.90	16,299,964.87
合计	1,406,531,279.01	1,252,733,474.05

其他说明：

69、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	359,065,465.45	281,328,282.11
维修费	100,718,902.18	115,275,041.82
折旧及摊销费	46,524,730.15	48,689,215.77
保管租赁费	52,047,964.09	60,986,368.07
差旅费	7,528,189.54	4,945,395.42
物料消耗	7,859,266.98	9,108,659.34
审计验资重组等中介费	3,623,041.40	3,874,770.35
流动资产损失	2,235,804.24	2,004,165.87
其他	41,396,821.27	37,941,347.92
合计	621,000,185.30	564,153,246.67

其他说明：

70、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,396,547.30	24,552,210.73
折旧及摊销费	1,820,555.88	1,440,054.35
物料消耗	10,692,021.58	8,830,075.32
技术服务费	1,739,526.31	1,448,328.19
其他	1,221,440.24	1,087,008.72
合计	46,870,091.31	37,357,677.31

其他说明：

71、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,348,628.95	57,181,319.59

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	55,785,685.55	22,258,128.05
加：汇兑损失	-2,140,632.40	1,591,297.57
加：其他支出	1,819,761.21	2,707,994.57
合计	2,242,072.21	39,222,483.68

其他说明：

72、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府专项补贴	6,725,492.83	31,134,043.48
农业产业化项目资金	1,009,404.16	15,042,601.17
企业发展扶持资金	172,743,568.23	73,715,747.51
其他	4,211,049.17	1,892,017.39
合计	184,689,514.39	121,784,409.55

73、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,161,470.03	10,767,064.74
处置长期股权投资产生的投资收益		34,146,542.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,886,236.75	4,744,700.00
结构性存款投资收益	93,205,407.81	74,052,663.16
合计	106,253,114.59	123,710,970.77

其他说明：

74、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

75、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	16,566,055.21	-8,930,931.08
合计	16,566,055.21	-8,930,931.08

其他说明：

76、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,281,315.87	-121,036.32
应收账款坏账损失	-1,730,412.72	-890,794.06
发放贷款和垫款减值损失	94,720.00	-475,200.00
合计	-5,917,008.59	-1,487,030.38

其他说明：

77、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-653,919,048.74	-462,486,872.87
固定资产减值损失		-10,637,560.77
合计	-653,919,048.74	-473,124,433.64

其他说明：

78、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	3,823,759.44	9,024,697.09
合计	3,823,759.44	9,024,697.09

79、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约补偿收入	5,046,387.92	19,274,604.01	5,046,387.92
固定资产报废收益	1,313,579.26	753,596.71	1,313,579.26
无法支付的款项	6,205,491.57	1,442,310.54	6,205,491.57
其他	142,861.86	110,686.17	142,861.86
合计	12,708,320.61	21,581,197.43	12,708,320.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

80、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	909,262.14	21,049,432.51	909,262.14
非流动资产毁损报废损失	8,790,923.58	5,290,088.38	8,790,923.58
赔偿金、违约金及各种罚款支出	953,395.53	2,575,594.57	953,395.53
其他	655,961.48	31,917.83	655,961.48
合计	11,309,542.73	28,947,033.29	11,309,542.73

其他说明：

81、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	610,600,781.07	736,493,932.90
递延所得税费用	-21,282,093.63	33,376,469.39
合计	589,318,687.44	769,870,402.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,142,437,198.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	785,609,299.53
子公司适用不同税率的影响	-37,370,335.35
非应税收入的影响	-5,367,222.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-164,943,025.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-372,848.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,110,794.32
从联营公司取得的投资收益	-2,540,367.51
研发费用加计扣除的纳税影响	-13,807,606.59
所得税费用	589,318,687.44

其他说明

82、其他综合收益

详见附注七、61。

83、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	192,804,707.18	183,530,278.60
利息收入	69,631,838.68	43,468,828.86
押金保证金收入	151,929,598.89	186,166,977.80
受限货币资金净减少额		43,182,742.25
其他	48,659,085.85	48,282,702.43
合计	463,025,230.60	504,631,529.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及促销费	274,667,510.68	178,060,106.18
押金保证金支出	114,576,975.89	136,212,480.67
维修费	59,221,113.61	57,741,950.81
保管租赁费	35,610,475.11	57,596,121.34
技术开发费	14,472,167.42	12,741,532.85
差旅费及业务招待费	44,571,370.33	22,785,981.67
邮电费	3,868,928.51	6,673,104.87
受限资金净增加额	5,201,710.00	
其他	41,894,431.86	44,561,332.15
合计	594,084,683.41	516,372,610.54

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权		658,000,780.30
合计		658,000,780.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

84、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,553,118,510.68	3,111,318,304.54
加：资产减值准备	659,836,057.33	474,611,464.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	478,965,579.98	452,680,235.72
使用权资产折旧	12,678,264.08	
无形资产摊销	16,073,521.05	14,912,995.40
长期待摊费用摊销	10,802,300.54	10,773,945.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,823,759.44	-9,024,697.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,477,344.32	4,536,491.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,566,055.21	8,930,931.08
财务费用（收益以“-”号填列）	58,348,628.95	57,181,319.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-106,253,114.59	-123,710,970.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,481,243.61	33,025,773.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	11,199,149.98	350,695.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,033,996,808.78	-1,028,884,134.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,426,091.77	-169,604,258.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-363,275,097.46	-1,047,928,647.53
其他	116,382,263.56	-20,234,948.68
经营活动产生的现金流量净额	1,275,059,449.61	1,768,934,499.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,963,006,584.89	4,269,592,607.82
减：现金的期初余额	8,130,072,298.82	3,146,198,954.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,167,065,713.93	1,123,393,653.14

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,963,006,584.89	8,130,072,298.82
其中：库存现金	180,600.00	176,000.00
可随时用于支付的银行存款	4,962,825,984.89	8,129,896,298.82
三、期末现金及现金等价物余额	4,963,006,584.89	8,130,072,298.82

其他说明：

85、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

86、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	241,430,438.82	保证金及存放中央银行法定准备金
合计	241,430,438.82	--

其他说明：

87、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	12,042,302.95
其中：美元	1,725,025.99	6.4616	11,146,427.94
欧元			
港币	1,076,643.45	0.8321	895,875.01
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	14,025,645.23
其中：美元	616,000.00	6.4616	3,980,345.60
欧元	1,306,960.66	7.6860	10,045,299.63
港币			
一年内到期的长期借款			1,091,143.04
其中：美元	49,280.00	6.4616	318,427.65
欧元	100,535.44	7.6860	772,715.39
应付账款			6,833,047.15
其中：美元	8,000.00	6.4616	51,692.80

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	7,246,589.24	0.8321	6,029,886.91
欧元	97,770.94	7.6860	751,467.44
其他应付款			11,554,814.95
其中：美元	1,788,228.14	6.4616	11,554,814.95
预付账款			1,126,665.99
其中：美元	124,421.80	6.4616	803,963.90
欧元	41,985.70	7.6860	322,702.09
合同负债			20,024,163.24
其中：美元	3,098,948.13	6.4616	20,024,163.24

其他说明：

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

适用 不适用

88、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：
报告期本集团无套期项目及相关套期工具。

89、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
农业产业化项目资金	280,000.00	其他收益	280,000.00
企业发展扶持资金	171,851,027.34	其他收益	171,851,027.34
生猪无害化补贴	1,496,418.40	冲成本费用	1,496,418.40
政府专项补贴 1	6,514,655.86	递延收益/其他收益	4,717,439.40
政府专项补贴 2	11,071,952.52	递延收益/冲成本费用	10,111,367.88
其他 1	1,240,653.06	其他收益	1,240,653.06
其他 2	350,000.00	冲成本费用	350,000.00
合计	192,804,707.18		190,046,906.08

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

90、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2021年3月8日，本公司之子公司双汇电子商务有限公司设立全资子公司双汇（上海）营销咨询有限公司，其注册资本为人民币10,000,000.00元，注册地址为上海市静安区，主要经营范围食品经营；出版物零售；广播电视节目制作经营；市场营销策划；企业形象策划；食用农产品批发、零售；包装材料及制品、农副产品、橡胶制品、畜牧渔业饲料、饲料原料、肥料、办公设备及用品、日用百货、电子产品、家用电器、玩具动漫及游艺用品销售；体育用品及器材、工艺美术品及收藏品、服装服饰零售；计算机软硬件及辅助设备批发；会议及展览服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；网络与信息安全软件开发；网络技术服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；文艺创作；动漫游戏开发；艺（美）术品、收藏品鉴定评估服务；企业管理咨询；项目策划与公关服务；个人商务服务；图文设计制作。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东德州双汇食品有限公司	山东省德州市	山东省德州市	生猪屠宰、肉制品、包装物	100.00%		同一控制下企业合并
绵阳双汇食品有限责任公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	生猪屠宰、肉制品、包装物	100.00%		同一控制下企业合并
湖北武汉双汇食品有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏淮安双汇食品有限公司	江苏省淮安市	江苏省淮安市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		同一控制下企业合并
唐山双汇食品有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		同一控制下企业合并
济源双汇食品有限公司	河南省济源市	河南省济源市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		同一控制下企业合并
宜昌双汇食品有限责任公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		设立
南宁双汇食品有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		设立
芜湖双汇食品有限公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		设立
沈阳双汇食品有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		设立
华懋双汇实业(集团)有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	100.00%		设立
漯河双汇肉业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品、技术研究、包装物等	100.00%		同一控制下企业合并
叶县双汇牧业有限公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市	生猪养殖	100.00%		设立
漯河汇兴牧业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	生猪养殖	100.00%		设立
漯河连邦化学有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC 肠衣膜	100.00%		同一控制下企业合并
漯河天润彩印包装有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	PVDC 彩色印刷品	100.00%		同一控制下企业合并
漯河双汇油脂工业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	油脂产品	100.00%		设立
漯河双汇食品销售有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	批发、零售肉类产品等	100.00%		设立
舞钢华懋双汇食品有限公司	河南省舞钢市	河南省舞钢市	铝延压、加工销售	100.00%		非同一控制下企业合并
漯河双汇商业投资有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	商业投资	100.00%		同一控制下企业合并
清远双汇食品有限	广东省清远市	广东省清远	生猪屠宰、肉	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
公司		市	制品			
内蒙古双汇食品有限公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	肉制品	100.00%		设立
漯河双汇进出口贸易有限责任公司	河南省漯河市	河南省漯河市	自营和代理进出口业务	100.00%		同一控制下企业合并
昆明双汇食品有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	肉制品	100.00%		设立
漯河卓智新型包装有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	胶印纸箱	97.28%		同一控制下企业合并
漯河双汇万中禽业发展有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽类养殖	90.00%		同一控制下企业合并
漯河万中禽业加工有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽类屠宰、肉制品	90.00%		同一控制下企业合并
阜新双汇肉类加工有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	生猪屠宰、肉制品、包装物	80.00%		同一控制下企业合并
浙江金华双汇食品有限公司	浙江省金华市	浙江省金华市	生猪屠宰	80.00%		非同一控制下企业合并
望奎双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	生猪屠宰、肉制品	75.00%		同一控制下企业合并
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省鹤岗市	黑龙江省鹤岗市	生猪屠宰、肉制品	75.00%		同一控制下企业合并
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	肉制品	75.00%		同一控制下企业合并
河南万东牧业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	生猪养殖	75.00%		设立
漯河双汇生物工程技术有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	骨素、香精	100.00%		设立
史蜜斯菲尔德(上海)食品有限公司	上海市自由贸易试验区	上海市自由贸易试验区	国际贸易、转口贸易、贸易代理	100.00%		设立
上海双汇大昌有限公司	上海市金山区	上海市金山区	肉制品	100.00%		非同一控制下企业合并
漯河汇特食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	肉制品	87.23%	12.77%	同一控制下企业合并
河南双汇集团财务有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	金融服务	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
芜湖双汇进出口贸易有限责任公司	安徽省芜湖市	安徽省芜湖市	国际贸易、贸易代理	100.00%		设立
陕西双汇食品有限公司	陕西省兴平市	陕西省兴平市	生猪屠宰、肉制品	100.00%		设立
南昌双汇食品有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	生猪屠宰、肉制品		100.00%	设立
郑州双汇食品有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	生猪屠宰、肉制品		100.00%	设立
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	调味料生产与销售	49.66%		同一控制下企业合并
漯河双汇意科生物环保有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	电力、热力生产与销售	100.00%		同一控制下企业合并
漯河双汇计算机软件有限责任公司	河南省漯河市	河南省漯河市	信息产品研究、开发	51.00%		同一控制下企业合并
双汇商业保理有限公司	天津市	天津市	应收账款保理融资	100.00%		设立
双汇电子商务有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	电子商务	100.00%		设立
西华双汇禽业有限公司	河南省周口市	河南省周口市	禽类养殖、屠宰	100.00%		设立
西华双汇食品有限公司	河南省周口市	河南省周口市	肉制品	100.00%		设立
漯河双汇禽业有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	禽业养殖	100.00%		设立
漯河双汇食用油科技有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	食用油脂	100.00%		设立
双汇餐饮投资管理有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	餐饮投资管理	100.00%		设立
阜新双汇禽业有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	禽类养殖、屠宰	100.00%		设立
阜新双汇牧业有限公司	辽宁省阜新市	辽宁省阜新市	生猪养殖	100.00%		设立
陕西双汇牧业有限公司	陕西省兴平市	陕西省兴平市	生猪养殖	100.00%		设立
南宁双汇牧业有限公司	广西壮族自治区南宁市	广西壮族自治区南宁市	生猪养殖	100.00%		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
双汇恩加餐饮管理有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	餐饮服务		67.00%	设立
双汇(上海)营销咨询有限公司	上海市静安区	上海市	营销策划		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司持有漯河双汇海樱调味料食品有限公司49.66%股权, 罗特克斯持有漯河双汇海樱调味料食品有限公司14.66%股权, 按照漯河双汇海樱调味料食品有限公司《章程》规定, 双汇发展提名董事占漯河双汇海樱调味料食品有限公司董事会成员的比例超过50%。

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

本公司持有漯河双汇海樱调味料食品有限公司49.66%股权, 罗特克斯持有漯河双汇海樱调味料食品有限公司14.66%股权, 按照漯河双汇海樱调味料食品有限公司《章程》规定, 双汇发展提名董事占漯河双汇海樱调味料食品有限公司董事会成员的比例超过50%, 本公司对漯河双汇海樱调味料食品有限公司形成实质控制, 因此将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
望奎双汇北大荒食品有限公司	25.00%	543,937.63	0.00	32,558,357.74
阜新双汇肉类加工有限公司	20.00%	545,773.53	0.00	55,622,524.71
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	25.00%	485,926.88	0.00	40,328,350.75
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	25.00%	6,642,799.40	0.00	28,051,429.69
漯河万中禽业加工有限公司	10.00%	-884,309.10	0.00	25,662,389.42
漯河双汇万中禽业发展有限公司	10.00%	7,919,021.59	0.00	93,438,219.07
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	50.34%	8,951,900.65	16,729,280.89	31,068,029.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
望奎双汇北大荒食品有限公司	243,827,198.58	161,801,335.05	405,628,533.63	272,585,389.98	2,809,712.68	275,395,102.66	132,962,531.14	166,028,909.20	298,991,440.34	168,434,321.08	2,499,438.79	170,933,759.87
阜新双汇肉类加工有限公司	227,417,544.74	173,241,319.56	400,658,864.30	119,270,544.39	3,275,696.36	122,546,240.75	162,246,351.79	170,623,112.75	332,869,464.54	54,843,883.30	2,641,825.36	57,485,708.66
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	156,614,926.26	104,805,569.60	261,420,495.86	97,689,323.91	2,417,768.94	100,107,092.85	99,955,549.99	107,907,885.08	207,863,435.07	46,455,060.47	2,038,679.12	48,493,739.59
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	84,013,493.95	67,375,489.92	151,388,983.87	38,535,860.09	647,405.01	39,183,265.10	70,913,335.89	70,538,923.27	141,452,259.16	54,898,417.29	919,320.68	55,817,737.97
漯河万中禽业加工有限公司	127,910,393.46	332,365,332.29	460,275,725.75	197,902,193.75	5,749,637.79	203,651,831.54	158,442,274.45	347,108,868.87	505,551,143.32	234,837,199.19	5,246,958.93	240,084,158.12
漯河双汇万中禽业发展有限公司	254,455,337.07	1,081,647,961.79	1,336,103,298.86	313,652,427.88	88,068,680.26	401,721,108.14	207,333,954.18	1,089,187,556.51	1,296,521,510.69	371,179,535.89	70,149,999.96	441,329,535.85
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	68,567,566.85	39,592,305.39	108,159,872.24	45,767,879.63	675,605.95	46,443,485.58	91,864,769.24	35,436,804.11	127,301,573.35	49,586,173.89	549,310.30	50,135,484.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
望奎双汇北大荒食品有限公司	892,392,114.99	2,175,750.50	2,175,750.50	-93,525,858.25	1,304,918,066.99	53,647,133.91	53,647,133.91	127,067,337.35
阜新双汇肉类加工有限公司	1,028,079,556.38	2,728,867.67	2,728,867.67	-54,347,960.10	964,876,901.86	31,898,948.70	31,898,948.70	185,514,991.30
黑龙江宝泉岭双汇北大荒食品有限公司	939,584,211.44	1,943,707.53	1,943,707.53	-67,148,808.36	1,048,523,075.23	40,291,365.16	40,291,365.16	136,837,515.98
哈尔滨双汇北大荒食品有限公司	221,433,751.12	26,571,197.58	26,571,197.58	63,290,306.96	235,826,361.27	35,748,906.97	35,748,906.97	21,467,678.42
漯河万中禽业加工有限公司	1,115,378,360.11	-8,843,090.99	-8,843,090.99	-107,456,717.31	975,583,711.12	120,201,790.53	120,201,790.53	170,020,761.68
漯河双汇万中禽业发展有限公司	791,265,197.95	79,190,215.88	79,190,215.88	105,765,360.84	481,882,225.46	28,328,164.43	28,328,164.43	64,364,978.89
漯河双汇海樱调味料食品有限公司	278,051,928.75	17,782,877.74	17,782,877.74	13,043,363.20	169,201,939.52	18,664,109.20	18,664,109.20	10,460,202.86

其他说明

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	43.00%		权益法
杜邦双汇漯河食品有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	豆制品	48.00%		权益法
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	河南省漯河市	河南省漯河市	豆制品	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	南通汇羽丰新材料有限公司	杜邦双汇漯河食品有限公司	杜邦双汇漯河蛋白有限公司	南通汇羽丰新材料有限公司	杜邦双汇漯河食品有限公司	杜邦双汇漯河蛋白有限公司
流动资产	351,206,620.42	86,975,354.16	30,169,509.67	360,998,496.95	87,283,714.88	29,592,065.72
非流动资产	79,527,646.43	56,370,780.16	9,934,960.91	79,683,426.13	59,520,517.18	10,276,702.57
资产合计	430,734,266.85	143,346,134.32	40,104,470.58	440,681,923.08	146,804,232.06	39,868,768.29
流动负债	30,204,291.13	38,110,383.80	7,885,613.85	26,378,842.61	39,694,255.77	5,477,425.32
非流动负债	140,917.33	7,659,202.65	69,258.16	0.00	9,618,768.76	61,527.43
负债合计	30,345,208.46	45,769,586.45	7,954,872.01	26,378,842.61	49,313,024.53	5,538,952.75
归属于母公司股东权益	400,389,058.39	97,576,547.87	32,149,598.57	414,303,080.47	97,491,207.53	34,329,815.54
按持股比例计算的净资产份额	172,167,295.07	46,836,742.98	12,859,839.43	178,150,324.58	46,795,779.61	13,731,926.22
对联营企业权益投资的账面价值	172,167,295.07	58,947,611.97	18,101,351.13	178,150,324.58	58,906,648.61	18,973,437.92
营业收入	100,312,642.02	202,414,583.40	36,506,829.14	102,712,160.28	118,750,074.33	36,422,381.09
净利润	15,029,910.03	8,557,251.00	-55,991.39	16,258,901.65	5,531,031.27	2,802,105.04
综合收益总额	15,029,910.03	8,557,251.00	-55,991.39	16,258,901.65	5,531,031.27	2,802,105.04
本年度收到的来自联营企业的股利	12,657,432.61	4,066,517.12	849,690.23	12,907,237.72	0.00	0.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
投资账面价值合计	5,380,734.36	5,767,209.56
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-386,475.20	0.00
--综合收益总额	-386,475.20	0.00

其他说明

本表列示了对本集团不重要的联营企业上海乐只汇餐饮管理有限公司和上海万家汇美餐饮管理有限公司的汇总财务信息。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

金融资产

2021年6月30日

单位：元

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	5,204,437,023.71			5,204,437,023.71
拆出资金	400,000,000.00			400,000,000.00
交易性金融资产			3,439,838,846.55	3,439,838,846.55
应收票据	59,140,000.00			59,140,000.00
应收账款	231,219,316.84			231,219,316.84
其他应收款	37,686,109.50			37,686,109.50
发放贷款及垫款	74,272,320.00			74,272,320.00
其他流动资产	446,052,250.57			446,052,250.57
其他非流动金融资产			76,048,576.96	76,048,576.96
合计	6,452,807,020.62	0.00	3,515,887,423.51	9,968,694,444.13

金融负债

单位：元

金融负债项目	以摊余成本计量的其他金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
短期借款	2,790,945,687.73		2,790,945,687.73
应付票据	39,180,383.98		39,180,383.98
应付账款	2,304,073,104.02		2,304,073,104.02
其他应付款	1,086,146,699.63		1,086,146,699.63
卖出回购金融资产款	998,014,955.40		998,014,955.40
吸收存款及同业存放	58,924,928.20		58,924,928.20
一年内到期的非流动负债	14,384,913.32		14,384,913.32
长期借款	14,025,645.23		14,025,645.23
长期应付款	65,805,850.00		65,805,850.00
租赁负债	209,347,758.45		209,347,758.45
合计	7,580,849,925.96	0.00	7,580,849,925.96

2、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年6月30日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司将成员单位向其贴现的银行承兑汇票再贴现给外部金融机构的账面价值为人民币998,014,955.40元（2020年12月31日：人民币819,330,088.75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2021年6月30日，本集团下属子公司河南双汇集团财务有限公司将成员单位向其贴现的

银行承兑汇票转贴现给外部金融机构的账面价值为人民币107,050,676.07元（2020年12月31日：人民币245,116,483.20元），本集团除下属子公司河南双汇集团财务有限公司外其他子公司已贴现给外部金融机构的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,476,128,253.57元（2020年12月31日：人民币1,037,175,076.01元）。本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认为短期借款。

3、金融工具风险

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

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

信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括拆出资金、其他应收款、发放贷款和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2021年6月30日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的8.54%（2020年12月31日：9.76%）和31.26%（2020年12月31日：32.66%）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。

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

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。

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。

于2021年6月30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

款以及发放贷款和垫款均未逾期。

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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

下表概括了于2021年6月30日金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	2,868,874,443.94	-	-	2,868,874,443.94
吸收存款及同业存放	59,131,234.20	-	-	59,131,234.20
卖出回购金融资产	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
应付票据	39,180,383.98	-	-	39,180,383.98
应付账款	2,304,073,104.02	-	-	2,304,073,104.02
其他应付款	1,086,146,699.63	-	-	1,086,146,699.63
一年内到期的非流动负债	1,098,097.48	-	-	1,098,097.48
长期应付款	3,810,600.00	69,395,760.00	-	73,206,360.00
长期借款	-	4,392,389.91	10,983,235.62	15,375,625.53
租赁负债	12,898,683.02	39,706,782.54	169,640,975.91	222,246,441.47
合计	7,375,213,246.27	113,494,932.45	180,624,211.53	7,669,332,390.25

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。于2021年6月30日，本集团无以浮动利率计息的负债（2020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5.34%（2020年半年度：5.68%）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。

单位：元

项目	汇率变动	净损益	其他综合收益 的税后净额	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	-1,198,952.62	-	-1,198,952.62
美元	对人民币贬值5%	1,198,952.62	-	1,198,952.62
欧元	对人民币升值5%	-562,339.02	-	-562,339.02
欧元	对人民币贬值5%	562,339.02	-	562,339.02
港币	对人民币升值5%	-256,700.59	-	-256,700.59
港币	对人民币贬值5%	256,700.59	-	256,700.59

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。2021年和2020年，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
总负债	10,970,169,138.16	10,571,162,795.18
总资产	31,818,858,038.68	34,703,881,761.96
资产负债率	34.48%	30.46%

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		3,439,838,846.55	76,048,576.96	3,515,887,423.51
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,439,838,846.55	76,048,576.96	3,515,887,423.51
持续以公允价值计量的资产总额		3,439,838,846.55	76,048,576.96	3,515,887,423.51
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

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

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

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。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

单位：元

项目	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	14,424,789.43	现金流量折现法	加权平均资本成本	2021年：3.8%
	61,623,787.53	上市公司比较法	流动性折扣	2021年：15%
合计	76,048,576.96			

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

单位：元

其他非流动金融资产	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
非交易性权益工具投资	67,701,365.25	8,347,211.71	76,048,576.96	8,347,211.71

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

管理层已经评估了货币资金、拆出资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款、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。

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、长期应付款及租赁负债采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年6月30日，针对长期借款、长期应付款及租赁负债自身不履约风险评估为不重大。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是兴泰集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
漯河汇盛生物科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
漯河汇盛药业有限公司	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
万洲国际贸易有限公司	本公司之母公司的子公司
漯河市聚能商贸有限公司	受关联人控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南通汇羽丰新材料有限公司	采购 PVDC 树脂粉	99,968,860.65	250,000,000.00	否	102,569,353.49
漯河汇盛生物科技有限公司	采购猪肠衣	74,981,652.01	200,000,000.00	否	60,454,814.61

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
漯河汇盛药业有限公司	采购商品	6,545,304.32	20,000,000.00	否	1,222,630.17
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	接受运输劳务	705,450,621.25	1,500,000,000.00	否	576,831,306.24
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	采购商品	2,922,905.78	10,000,000.00	否	1,389,860.87
罗特克斯有限公司及其子公司	采购分割肉、分体肉、骨类及副产品等	6,062,902,022.72	13,000,000,000.00	否	7,625,784,357.75
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	采购大豆蛋白	36,421,052.62	80,000,000.00	否	36,368,070.77
漯河市聚能商贸有限公司	采购煤	2,157,171.17	0.00	是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
漯河汇盛生物科技有限公司	销售猪毛肠	181,526,100.93	121,507,909.75
漯河汇盛生物科技有限公司	提供初级加工	15,280,833.02	10,690,964.72
漯河汇盛药业有限公司	销售猪苦胆等	4,820,607.59	3,145,523.75
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	销售水电汽	2,304,676.40	2,539,404.77
罗特克斯有限公司	销售肉制品等	47,393,367.77	13,979,985.01
杜邦双汇漯河食品有限公司	销售水电汽	21,434,507.74	15,004,390.60
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	销售水电汽	5,130,082.41	6,060,952.56

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	房产、车辆	1,703,701.78	1,768,524.83

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
漯河双汇物流投资有限公司及其子公司	房产	3,189,252.67	3,161,459.55

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事报酬	6,064,207.44	4,435,471.51
高级管理人员工资	49,988,471.99	32,521,326.06
合计	56,052,679.43	36,956,797.57

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
PVDC 树脂粉采购款	南通汇羽丰新材料有限公司	41,286,904.58	49,178,581.62
蛋白采购款	杜邦双汇漯河蛋白有限公司	10,845,247.43	5,111,219.39
进口肉采购款	罗特克斯有限公司及其子公司	30,022,034.93	-142,789,444.27

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,235,966.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	万洲国际有限公司股权行权价格：港币 6.2 元，合同剩余期限：0 年。

其他说明

本集团的股份支付计划为万洲国际于2014年授予本集团员工的股份支付计划。

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

2021年上半年，刘金涛先生行权1,235,966股，截至2021年6月30日，本集团合格高级管理人员在2014年授予的股份支付计划中剩余尚未行权股份期权占万洲国际有限公司2014年授予的股份期权总数的比例为23.83%（2020年12月31日：24.04%）。

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资本承诺

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未拨备资本承诺	2,747,895,366.39	1,619,604,602.46

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分业务单元，本集团有如下3个报告分部：

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

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系营业总收入扣减营业成本、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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业总收入	13,657,122,011.20	20,991,067,654.56	3,401,863,372.58	-3,140,146,157.28	34,909,906,881.06
其中：对外交易收入	13,657,122,011.20	18,527,731,454.15	2,725,053,415.71	0.00	34,909,906,881.06
分部间交易收入		2,463,336,200.41	676,809,956.87	-3,140,146,157.28	0.00
营业成本/费用	11,021,612,006.89	20,759,235,447.83	3,282,031,280.36	-3,173,433,176.67	31,889,445,558.41
分部营业利润(亏损)	2,635,510,004.31	231,832,206.73	119,832,092.22	33,287,019.39	3,020,461,322.65
财务费用					2,242,072.21
投资收益					106,253,114.59
公允价值变动收益					16,566,055.21
报表营业利润					3,141,038,420.24
营业外收入					12,708,320.61
营业外支出					11,309,542.73
报表利润总额					3,142,437,198.12

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

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	44,890,999.85	100.00%	2,133,421.51	4.75%	42,757,578.34	31,821,556.84	100.00%	493,256.35	1.55%	31,328,300.49
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	44,890,999.85	100.00%	2,133,421.51	4.75%	42,757,578.34	31,821,556.84	100.00%	493,256.35	1.55%	31,328,300.49
合计	44,890,999.85	100.00%	2,133,421.51	4.75%	42,757,578.34	31,821,556.84	100.00%	493,256.35	1.55%	31,328,300.49

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	33,096,632.81	40,405.66	0.12%
4 个月至 6 个月	9,958,274.67	256,923.48	2.58%
1 年至 2 年	1,836,092.37	1,836,092.37	100.00%
合计	44,890,999.85	2,133,421.51	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,054,907.48
1 至 2 年	1,836,092.37
合计	44,890,999.85

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	493,256.35	1,649,560.07	9,394.91			2,133,421.51
合计	493,256.35	1,649,560.07	9,394.91	0.00	0.00	2,133,421.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	7,338,240.76	16.35%	10,273.54
客户二	6,141,735.93	13.68%	97,988.61
客户三	5,500,435.73	12.25%	112,286.06
客户四	5,038,888.56	11.22%	7,054.44
湖北武汉双汇食品有限公司	4,095,446.48	9.12%	
合计	28,114,747.46	62.62%	

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

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,377,498,401.60
其他应收款	8,573,882.31	11,236,557.37
合计	8,573,882.31	1,388,734,958.97

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
本公司之子公司		1,377,498,401.60
合计		1,377,498,401.60

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,220,080.00	11,332,008.74
代垫款项	704,304.00	704,304.00
职工借款	205,309.28	0.00
其他	234,729.15	13,441.10
合计	9,364,422.43	12,049,753.84

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	813,196.47			813,196.47
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	16,639.85			16,639.85
本期转回	39,296.20			39,296.20
2021 年 6 月 30 日余额	790,540.12			790,540.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,624,418.43
1 至 2 年	12,700.00
2 至 3 年	23,000.00
3 年以上	704,304.00
3 至 4 年	704,304.00
合计	9,364,422.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	813,196.47	16,639.85	39,296.20			790,540.12
合计	813,196.47	16,639.85	39,296.20	0.00	0.00	790,540.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	押金及保证金	4,500,000.00	一年以内	48.05%	38,700.00
客户二	押金及保证金	1,000,000.00	一年以内	10.68%	8,600.00
客户三	押金及保证金	800,000.00	3 个月以内	8.54%	6,880.00
客户四	代垫款项	704,304.00	三年以上	7.52%	704,304.00
客户五	押金及保证金	580,000.00	一年以内	6.19%	13,358.00
合计	--	7,584,304.00	--	80.99%	771,842.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,183,677,542.66	8,102,946.03	18,175,574,596.63	18,118,177,542.66	8,102,946.03	18,110,074,596.63
对联营、合营企业投资	249,449,411.60		249,449,411.60	256,263,564.54		256,263,564.54
合计	18,433,126,954.26	8,102,946.03	18,425,024,008.23	18,374,441,107.20	8,102,946.03	18,366,338,161.17

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
绵阳双汇食品有限责任公司	238,988,553.54					238,988,553.54	
山东德州双汇食品有限公司	431,346,506.61					431,346,506.61	
湖北武汉双汇食品有限公司	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	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
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	547,098,725.10					547,098,725.10	
漯河天润彩印包 装有限公司	470,423,305.88					470,423,305.88	
漯河卓智新型包 装有限公司	251,448,423.92					251,448,423.92	
漯河双汇商业投 资有限公司	41,456,521.66					41,456,521.66	
华懋双汇实业(集 团) 有限公司	465,399,362.10					465,399,362.10	
漯河双汇油脂工 业有限公司	15,273,027.20					15,273,027.20	
宜昌双汇食品有 限责任公司	124,987,352.14					124,987,352.14	
河南万东牧业有 限公司	137,430,000.00					137,430,000.00	
浙江金华双汇食	69,921,805.11					69,921,805.11	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
品有限公司							
舞钢华懋双汇食 品有限公司	459,999.99					459,999.99	8,102,946. 03
叶县双汇牧业有 限公司	201,000,000.00					201,000,000.00	
芜湖双汇食品有 限公司	380,000,000.00					380,000,000.00	
南宁双汇食品有 限公司	480,000,000.00					480,000,000.00	
沈阳双汇食品有 限公司	500,000,000.00					500,000,000.00	
漯河汇特食品有 限公司	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	562,905,497.74					562,905,497.74	
漯河双汇食品销 售有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
漯河汇兴牧业有 限公司	30,902,505.29					30,902,505.29	
史蜜斯菲尔德(上 海)食品有限公司	29,572,729.08					29,572,729.08	
内蒙古双汇食品 有限公司	410,000,000.00					410,000,000.00	
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	925,452,400.00					925,452,400.00	
芜湖双汇进出口 贸易有限责任公 司	526,452,742.13					526,452,742.13	
昆明双汇食品有 限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
陕西双汇食品有	350,000,000.00					350,000,000.00	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
限公司							
漯河双汇计算机 软件有限责任公 司	10,827,390.79					10,827,390.79	
漯河双汇意科生 物环保有限公司	21,327,530.85					21,327,530.85	
漯河双汇海樱调 味料食品有限公 司	32,874,867.50					32,874,867.50	
双汇商业保理有 限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
双汇电子商务有 限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
西华双汇禽业有 限公司	1,520,000,000.00					1,520,000,000.00	
西华双汇食品有 限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
阜新双汇牧业有 限公司	1,060,000,000.00					1,060,000,000.00	
阜新双汇禽业有 限公司	1,990,000,000.00					1,990,000,000.00	
双汇餐饮投资管 理有限公司	48,500,000.00	51,500,000.00				100,000,000.00	
漯河双汇食用油 科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
陕西双汇牧业有 限公司	2,000,000.00	8,000,000.00				10,000,000.00	
南宁双汇牧业有 限公司	2,000,000.00	6,000,000.00				8,000,000.00	
合计	18,110,074,596.6 3	65,500,000.00				18,175,574,596.6 3	8,102,946. 03

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
南通汇羽丰新材料有限公司	178,150,324.58			6,462,861.31		211,541.79	-12,657,432.61			172,167,295.07	
上海乐只汇餐饮管理有限公司	233,153.43									233,153.43	
杜邦双汇漯河蛋白有限公司	18,973,437.92			-22,396.56			-849,690.23			18,101,351.13	
杜邦双汇漯河食品有限公司	58,906,648.61			4,107,480.48			-4,066,517.12			58,947,611.97	
小计	256,263,564.54			10,547,945.23		211,541.79	-17,573,639.96			249,449,411.60	
合计	256,263,564.54			10,547,945.23		211,541.79	-17,573,639.96			249,449,411.60	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,391,460,619.37	17,595,786,205.48	20,681,875,010.67	19,702,535,439.26
其他业务	418,451,553.35	398,196,354.08	446,564,004.95	423,055,484.34
合计	18,809,912,172.72	17,993,982,559.56	21,128,439,015.62	20,125,590,923.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	肉制品分部	屠宰分部	其他分部	合计
商品类型	15,023,313,049.97	3,681,378,348.13	105,220,774.62	18,809,912,172.72
其中：				
包装肉制品	15,023,313,049.97			15,023,313,049.97
生鲜产品		3,681,378,348.13		3,681,378,348.13
其他			105,220,774.62	105,220,774.62
按经营地区分类				18,809,912,172.72
其中：				
长江以北地区				13,034,118,651.00
长江以南地区				5,775,793,521.72
合同类型	15,023,313,049.97	3,681,378,348.13	105,220,774.62	18,809,912,172.72
其中：				
销售商品收入	15,023,313,049.97	3,681,378,348.13	14,285,525.43	18,718,976,923.53
提供服务收入			87,072,925.07	87,072,925.07
租赁服务收入			3,862,324.12	3,862,324.12
按商品转让的时间分类	15,023,313,049.97	3,681,378,348.13	105,220,774.62	18,809,912,172.72
其中：				
在某一时点确认收入	15,023,313,049.97	3,681,378,348.13	14,285,525.43	18,718,976,923.53
在某一时段内确认收入			90,935,249.19	90,935,249.19

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 272,461,438.36 元，其中，272,461,438.36 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	111,132,150.10	335,147,003.49
权益法核算的长期股权投资收益	10,547,945.23	10,767,064.74
处置长期股权投资产生的投资收益		37,291,356.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,250,000.00	2,250,000.00
结构性存款投资收益	56,342,957.80	62,741,855.34
合计	180,273,053.13	448,197,280.24

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,653,584.88	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	193,162,861.04	
委托他人投资或管理资产的损益	611,630.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性	112,046,068.86	

项目	金额	说明
金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,876,122.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,157,442.51	
减：所得税影响额	72,297,053.76	
少数股东权益影响额	116,106.77	
合计	232,472,495.09	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	10.99%	0.7323	0.7323
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.98%	0.6652	0.6652

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无