



浙江华统肉制品股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 08 月

目 录

一、财务报表	第 1—8 页
(一) 合并资产负债表	第 1 页
(二) 母公司资产负债表	第 2 页
(三) 合并利润表	第 3 页
(四) 母公司利润表	第 4 页
(五) 合并现金流量表	第 5 页
(六) 母公司现金流量表	第 6 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 7 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 8 页
二、财务报表附注	第 9—102 页

合并资产负债表

2023年6月30日

会会01表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		804,244,776.41	998,057,986.96	短期借款		1,798,539,493.29	1,429,637,069.72
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,430,000.00	2,360,000.00	应付票据			
应收账款		52,570,817.77	46,019,521.85	应付账款		456,059,970.74	486,864,754.52
应收款项融资				预收款项		4,720,402.84	5,813,545.68
预付款项		57,988,829.28	31,246,741.50	合同负债		50,259,142.75	60,629,881.57
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		35,915,817.05	41,251,223.29	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		49,463,767.20	47,441,609.77
存货		863,571,239.26	1,021,663,538.41	应交税费		12,311,536.56	20,060,734.71
合同资产				其他应付款		153,466,592.67	100,942,431.23
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		213,681,966.36	195,271,067.47	持有待售负债			
流动资产合计		2,029,403,446.13	2,335,870,079.48	一年内到期的非流动负债		476,701,604.11	636,278,863.36
				其他流动负债		4,464,915.85	4,032,790.31
				流动负债合计		3,005,987,426.01	2,791,701,680.87
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		1,797,647,575.36	1,591,663,597.19
				应付债券		285,681,711.21	282,755,534.94
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		170,148,967.87	171,984,132.62
				长期应付款		225,624,999.96	208,855,944.30
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益		395,286,757.93	290,232,544.85
发放贷款和垫款				递延所得税负债		7,222,691.83	7,222,691.83
债权投资				其他非流动负债		366,259,726.02	181,648,767.12
其他债权投资				非流动负债合计		3,247,872,430.18	2,734,363,212.85
长期应收款		4,700,000.00	4,700,000.00	负债合计		6,253,859,856.19	5,526,064,893.72
长期股权投资		27,954,184.13	27,798,812.69	所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)		612,909,908.00	606,334,960.00
其他非流动金融资产				其他权益工具		26,677,612.87	26,686,632.53
投资性房地产		80,326,730.86	82,547,968.57	其中：优先股			
固定资产		3,897,921,601.14	3,739,328,897.21	永续债			
在建工程		1,811,907,294.62	1,711,487,611.23	资本公积		1,409,525,489.32	1,355,740,899.55
生产性生物资产		249,132,318.08	325,499,215.90	减：库存股		105,104,860.80	49,113,940.80
油气资产				其他综合收益			
使用权资产		199,162,054.38	209,000,320.02	专项储备			
无形资产		281,952,035.73	280,973,936.48	盈余公积		78,638,547.58	78,638,547.58
开发支出				一般风险准备			
商誉		65,162,760.64	65,162,760.64	未分配利润		283,004,726.34	655,432,337.09
长期待摊费用		66,143,419.28	67,725,164.63	归属于母公司所有者权益合计		2,305,651,423.31	2,673,719,435.95
递延所得税资产		19,028.54	41,860.26	少数股东权益		176,366,317.06	671,968,210.04
其他非流动资产		22,092,723.03	21,615,912.60	所有者权益合计		2,482,017,740.37	3,345,687,645.99
非流动资产合计		6,706,474,150.43	6,535,882,460.23	负债和所有者权益总计		8,735,877,596.56	8,871,752,539.71
资产总计		8,735,877,596.56	8,871,752,539.71				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2023年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙江华统肉制品股份有限公司

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	383,684,758.76	524,455,450.57	短期借款	869,679,152.78	723,912,281.95
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据		1,050,000.00	应付票据	156,000,000.00	106,000,000.00
应收账款	41,280,329.31	15,429,255.49	应付账款	25,658,734.08	6,028,411.77
应收款项融资			预收款项	1,629,040.34	3,224,615.26
预付款项	58,947,151.41	3,495,803.77	合同负债	8,736,275.89	9,127,520.45
其他应收款	1,105,397,246.04	1,251,930,228.03	应付职工薪酬	10,088,670.20	8,785,405.92
存货	117,181,675.91	103,237,006.71	应交税费	2,079,731.06	3,872,835.78
合同资产			其他应付款	1,293,575,083.63	806,365,701.94
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	89,536,587.05	366,722,790.62
其他流动资产	76,738,744.62	62,530,399.80	其他流动负债	786,264.87	821,476.85
流动资产合计	1,783,229,906.05	1,962,128,144.37	流动负债合计	2,457,769,539.90	2,034,861,040.54
			非流动负债:		
非流动资产:			长期借款	522,594,445.83	300,820,408.32
债权投资			应付债券	285,681,711.21	282,755,534.94
其他债权投资			其中: 优先股		
长期应收款	2,300,000.00	2,300,000.00	永续债		
长期股权投资	4,105,495,487.38	3,326,189,315.94	租赁负债	9,602,635.25	8,879,665.31
其他权益工具投资			长期应付款	205,274,999.96	203,099,899.00
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产	43,343,643.67	45,191,379.24	预计负债		
固定资产	101,268,583.82	109,762,000.49	递延收益	3,624,495.23	4,982,854.73
在建工程	89,778,261.00	12,200,295.60	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	1,026,778,287.48	800,538,362.30
使用权资产	10,711,231.01	12,662,397.10	负债合计	3,484,547,827.38	2,835,399,402.84
无形资产	31,472,696.80	32,029,890.23	所有者权益(或股东权益):		
开发支出			实收资本(或股本)	612,909,908.00	606,334,960.00
商誉			其他权益工具	26,677,612.87	26,686,632.53
长期待摊费用	83,834.84	94,100.30	其中: 优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产	5,216,136.84	3,522,680.00	资本公积	1,479,700,164.21	1,411,950,267.82
非流动资产合计	4,389,669,875.36	3,543,952,058.90	减: 库存股	105,104,860.80	49,113,940.80
资产总计	6,172,899,781.41	5,506,080,203.27	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	78,638,547.58	78,638,547.58
			未分配利润	595,530,582.17	596,184,333.30
			所有者权益合计	2,688,351,954.03	2,670,680,800.43
			负债和所有者权益总计	6,172,899,781.41	5,506,080,203.27

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2023年半年度

会合02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,118,372,833.59	3,858,021,774.97
其中：营业收入		4,118,372,833.59	3,858,021,774.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,451,431,882.44	4,027,915,853.31
其中：营业成本		4,168,696,581.30	3,798,968,587.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
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		9,574,330.59	6,983,691.35
销售费用		45,184,752.24	38,979,176.92
管理费用		117,399,114.53	85,087,554.94
研发费用		20,536,672.56	8,966,116.78
财务费用		90,040,431.22	88,930,726.25
其中：利息费用		92,505,963.01	85,309,013.58
利息收入		5,162,214.37	1,869,612.54
加：其他收益		63,828,773.12	39,712,343.01
投资收益（损失以“-”号填列）		21,350.75	-2,906,238.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,168.11	-2,027,419.28
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,491,530.74	-1,696,902.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-137,630,916.15	63,242,392.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,866.40	347,670.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-408,341,238.27	-71,194,812.59
加：营业外收入		38,726,273.48	25,560,839.13
减：营业外支出		26,646,752.91	16,687,388.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-396,261,717.70	-62,321,362.33
减：所得税费用		3,328,407.45	2,050,587.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-399,590,125.15	-64,371,949.68
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-399,590,125.15	-64,371,949.68
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（净亏损以“-”号填列）		-356,371,320.34	-59,079,416.50
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-43,218,804.81	-5,292,533.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
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		-399,590,125.15	-64,371,949.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-356,371,320.34	-59,079,416.50
归属于少数股东的综合收益总额		-43,218,804.81	-5,292,533.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.60	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.55	-0.11

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2023年半年度

会企02表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		934,353,364.08	609,880,621.07
减：营业成本		910,218,932.27	583,481,513.90
税金及附加		2,397,689.04	1,422,177.37
销售费用		6,115,934.39	5,776,667.45
管理费用		31,709,045.01	15,897,065.77
研发费用		4,223,470.21	3,985,513.78
财务费用		22,970,068.64	15,176,088.55
其中：利息费用		24,904,097.28	13,303,498.04
利息收入		2,968,696.11	119,133.35
加：其他收益		6,597,222.30	5,582,364.27
投资收益（损失以“-”号填列）		59,266,447.53	4,322,341.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-53,304.63	-642,862.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,074,644.13	378,566.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		63.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,454,008.59	-6,217,995.95
加：营业外收入		3,479,849.70	2,626,929.29
减：营业外支出		7,531,319.01	80,919.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,402,539.28	-3,671,986.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,402,539.28	-3,671,986.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,402,539.28	-3,671,986.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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）以后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		15,402,539.28	-3,671,986.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年半年度

会合03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
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		4,503,875,995.00	4,109,358,661.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,186,408.09	28,265,934.22
收到其他与经营活动有关的现金		260,858,069.58	183,354,254.31
经营活动现金流入小计		4,765,920,472.67	4,320,978,850.23
购买商品、接受劳务支付的现金		4,140,568,100.71	4,028,829,155.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		241,456,150.15	200,511,870.56
支付的各项税费		25,177,893.55	23,965,872.48
支付其他与经营活动有关的现金		100,777,266.31	68,664,665.70
经营活动现金流出小计		4,507,979,410.72	4,321,971,564.66
经营活动产生的现金流量净额		257,941,061.95	-992,714.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			0.00
取得投资收益收到的现金		182.64	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,330,650.94	338,541.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	6,350,845.00
投资活动现金流入小计		1,330,833.58	6,689,386.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		573,104,039.77	656,534,057.33
投资支付的现金		5,000,000.00	5,238,100.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,500,006.00	
支付其他与投资活动有关的现金		1,001.00	27,865,493.38
投资活动现金流出小计		585,605,046.77	689,637,650.71
投资活动产生的现金流量净额		-584,274,213.19	-682,948,264.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		235,990,920.00	94,590,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000,000.00	94,590,000.00
取得借款收到的现金		1,931,528,551.54	1,284,154,442.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		78,250,000.00	117,999,899.00
筹资活动现金流入小计		2,245,769,471.54	1,496,744,341.50
偿还债务支付的现金		1,465,863,221.00	782,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		115,688,077.98	89,877,793.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,204,700.57	3,050,578.04
支付其他与筹资活动有关的现金		574,984,281.00	65,522,832.16
筹资活动现金流出小计		2,156,535,579.98	937,420,625.92
筹资活动产生的现金流量净额		89,233,891.56	559,323,715.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			817.40
五、现金及现金等价物净增加额		-237,099,259.68	-124,616,445.82
加：期初现金及现金等价物余额		901,818,951.75	422,769,897.54
六、期末现金及现金等价物余额		664,719,692.07	298,153,451.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年半年度

会企03表

编制单位：浙江华统肉制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	990,242,607.38	654,735,111.99
收到的税费返还		19,817,886.11
收到其他与经营活动有关的现金	12,956,964.79	22,630,014.95
经营活动现金流入小计	1,003,199,572.17	697,183,013.05
购买商品、接受劳务支付的现金	987,341,505.14	638,186,888.65
支付给职工以及为职工支付的现金	31,240,665.18	23,367,127.06
支付的各项税费	4,190,793.76	6,964,012.10
支付其他与经营活动有关的现金	28,886,128.92	23,620,805.94
经营活动现金流出小计	1,051,659,093.00	692,138,833.75
经营活动产生的现金流量净额	-48,459,520.83	5,044,179.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	59,111,076.09	6,273,863.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,464.58	63,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	42,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	3,698,901,545.89	1,630,444,100.65
投资活动现金流入小计	3,800,516,086.56	1,636,781,614.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,674,073.68	898,827.74
投资支付的现金	809,300,000.00	180,558,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,517,475,315.36	1,987,476,428.34
投资活动现金流出小计	4,417,449,389.04	2,168,933,356.08
投资活动产生的现金流量净额	-616,933,302.48	-532,151,741.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	55,990,920.00	
取得借款收到的现金	1,049,060,000.00	629,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	572,796,330.54	758,173,463.81
筹资活动现金流入小计	1,677,847,250.54	1,387,173,463.81
偿还债务支付的现金	947,200,000.00	460,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,390,931.04	25,027,184.91
支付其他与筹资活动有关的现金	173,660,189.00	445,937,771.95
筹资活动现金流出小计	1,178,251,120.04	931,464,956.86
筹资活动产生的现金流量净额	499,596,130.50	455,708,506.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		652.68
五、现金及现金等价物净增加额	-165,796,692.81	-71,398,402.85
加：期初现金及现金等价物余额	474,394,449.57	119,646,016.65
六、期末现金及现金等价物余额	308,597,756.76	48,247,613.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2023 年半年度

项 目	本 期										上 年 同 期									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 其他	资本公积	盈 余 公 积	未 分 配 利 润	少数股东 权益	所有者权益合计						
一、上年年末余额	500,376,968.00	35,998,452.20	1,339,736,969.30	89,133,949.90	79,839,347.30	635,622,017.00	2,345,473,663.70	42,336,897.20	603,873,452.50	69,313,969.80	71,789,321.30	616,534,040.80	2,113,473,621.60							
二、本年年初余额	500,376,968.00	35,998,452.20	1,339,736,969.30	89,133,949.90	79,839,347.30	635,622,017.00	2,345,473,663.70	42,336,897.20	603,873,452.50	69,313,969.80	71,789,321.30	616,534,040.80	2,113,473,621.60							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,274,469.00	-6,619.00	28,736,266.37	83,999,469.90	-	118,794,116.27	1,146,924,802.74	-12,000,000.00	128,269,269.00	-	-	116,269,269.00	1,275,533,539.00							
（一）综合收益总额																				
1. 营业利润																				
2. 营业外收入																				
3. 其他综合收益																				
4. 其他																				
（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																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
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																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	511,999,968.00	29,378,833.20	1,368,473,235.67	173,133,419.80	79,839,347.30	754,316,433.27	3,492,398,466.24	30,336,897.20	732,142,721.50	69,313,969.80	71,789,321.30	803,583,919.80	3,389,007,166.60							

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2023 年半年度

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	其他								优先股	其他			
一、上年年末余额	409,314,905.00		20,880,432.32	1,421,965,207.82	48,113,949.80		78,426,547.52	196,139,332.30	2,474,686,965.43	409,314,905.00		41,360,407.24	48,113,949.80	71,869,321.81	2,369,604,583.85
二、会计政策变更															
三、前期差错更正															
四、其他															
五、本期增减变动金额	409,314,905.00		36,066,432.32	1,421,965,207.82	48,113,949.80		78,426,547.52	196,139,332.30	2,474,686,965.43	409,314,905.00		42,360,407.24	48,113,949.80	71,869,321.81	2,369,604,583.85
六、所有者权益总额	818,629,810.00		56,946,864.64	2,843,930,415.64	96,227,899.60		156,853,085.04	392,278,664.60	4,949,373,930.86	818,629,810.00		83,720,814.48	96,227,899.60	143,738,643.62	4,739,209,167.70
七、每股收益															
（一）基本每股收益															
（二）稀释每股收益															
八、其他综合收益															
（一）重新计量设定受益计划变动额															
（二）权益法下被投资单位其他综合收益变动															
（三）其他综合收益															
（四）专项储备															
（五）其他															
九、所有者权益总额	818,629,810.00		56,946,864.64	2,843,930,415.64	96,227,899.60		156,853,085.04	392,278,664.60	4,949,373,930.86	818,629,810.00		83,720,814.48	96,227,899.60	143,738,643.62	4,739,209,167.70

浙江华统肉制品股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江华统肉制品股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江义乌华统肉制品有限公司，系经义乌市对外贸易经济合作局义外经贸〔2001〕168 号文批准设立的中外合资经营企业，于 2001 年 8 月 8 日在金华市工商行政管理局登记注册，取得注册号为企合浙金总字第 000743 号的企业法人营业执照。经浙江省商务厅浙商务资函〔2011〕203 号文批准，浙江义乌华统肉制品有限公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日整体变更为本公司，本公司于 2011 年 11 月 1 日在金华市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码 9133070073033191X2 的营业执照，现有注册资本为 612,909,455.00 元，截至报告期末股份总数 612,909,908 股（其中可转债转股 453 股，尚未办理工商变更），其中，有限售条件的流通股份 A 股 150,226,400 股；无限售条件的流通股份 A 股 462,683,508 股。本公司股票已于 2017 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。本公司主营业务覆盖屠宰及肉类加工行业、畜禽养殖行业、饲料行业等三个行业。主要经营活动为屠宰并销售生鲜猪肉、生鲜禽肉及相关肉类制品、畜禽养殖、饲料等产品的销售。产品主要有：生鲜猪肉、生鲜禽肉及相关肉类制品、畜禽养殖、饲料等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 29 日四届三十五次董事会批准对外报出。

本公司将义乌华农家禽屠宰有限公司、杭州华统食品贸易有限公司、浙江绿发饲料科技有限公司、义乌市绿发农业开发有限公司、浙江绿发农牧机械有限公司、苏州市华统食品有限公司、衢州市民心食品有限公司、湖州南浔华统肉制品有限公司、兰溪市丽农食品有限公司、天台华统牧业有限公司、台州市路桥区商业有限公司、台州华统食品有限公司、仙居华统种猪有限公司、苍南县华统食品有限公司、仙居绿发生态农业有限公司、东阳华统牧业有限公司、绩溪县华统牧业有限公司、建德市政新食品有限公司、仙居县广信食品有限公司、正康（义乌）猪业有限公司、正康（义乌）禽业有限公司、丽水市丽农生态农牧有限公司、天台华统食品有限公司、衢州华统牧业有限公司、浙江省东阳康优食品有限公司、金华市江北畜禽屠宰服务有限公司、浦江县六和食品有限责任公司、浙江华统食品贸易有限公司、丽水市华统食品有限公司、丽水市绿生源饲料有限公司、湖北华统惠民食品有限公司、宁海县华统食品有限公司、兰溪华统牧业有限公司、金华市浩强农牧有限公司、桐庐县华统食品有限公司、杭州临

安深山坞里肉类有限公司、海宁市华统食品有限公司、绍兴市华统天天食品有限公司、邵阳市华统食品有限公司、莘县华统食品有限公司、兰溪市绿发饲料有限公司、梨树县华统食品有限公司、杭州同壮农业发展有限公司、义乌华昇牧业有限公司、仙居华农禽业有限公司、浦江华统牧业有限公司、乐清市华统牧业有限公司、仙居县绿发饲料有限公司、浙江华昇饲料科技有限公司、浙江禾壮肥料有限公司、缙云县华昇食品有限责任公司和浙江华旺育种有限公司（以下分别简称华农屠宰公司、杭州贸易公司、绿发饲料公司、绿发农业公司、绿发农机公司、苏州华统公司、衢州民心公司、湖州华统公司、兰溪食品公司、天台牧业公司、台州商业公司、台州华统公司、仙居种猪公司、苍南华统公司、仙居绿发公司、东阳牧业公司、绩溪牧业公司、建德政新公司、仙居广信公司、正康猪业公司、正康禽业公司、丽水农牧公司、天台食品公司、衢州牧业公司、东阳康优公司、江北屠宰公司、浦江六和公司、华统贸易公司、丽水食品公司、丽水饲料公司、湖北惠民公司、宁海华统公司、兰溪牧业公司、浩强农牧公司、桐庐华统公司、临安肉类公司、海宁华统公司、绍兴天天公司、邵阳华统公司、莘县华统公司、兰溪饲料公司、梨树华统公司、杭州同壮公司、华昇牧业公司、仙居华农公司、浦江牧业公司、乐清牧业公司、仙居饲料公司、华昇饲料公司、禾壮肥料公司、华昇食品公司、华旺育种公司和绩溪华统公司）等 53 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本报告本章第八节和第九节之说明。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、生物资产等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本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；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本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

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——政府或行政事业单位及其	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状

下属单位款项组合		况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——政府或行政事业单位及其下属单位款项组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

不适用

12、应收账款

不适用

13、应收款项融资

不适用

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

不适用

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、以及处在饲养过程中的乳猪、保育猪、育肥猪、种鸡蛋、鸡苗、肉鸡等消耗性生物资产。主要分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产。

2. 取得及发出存货的计价方法

存货采用实际成本进行初始计量，发出存货采用月末一次加权平均法或按批次结转。其中，消耗性生物资产的具体计价方法如下：乳猪为处于生日至断奶日阶段的猪，成本包括种猪分摊的折旧及该阶段种猪和乳猪耗用的饲料、药品、租金、水电等费用；保育猪为断奶后至转育肥栏阶段的猪，成本包括乳猪成本及该阶段耗用的饲料、药品、租金、水电等费用；育肥猪为从转入育肥栏至出栏日阶段的猪，成本包括保育猪成本及该阶段耗用的饲料、药品、租金、水电等费用；种鸡蛋为种鸡产出可用于孵育繁衍幼鸡的鸡蛋，成本包括种鸡的折旧费用，种鸡耗用的饲料、药品，应分摊的种鸡场折旧、人工成本、水电等费用；鸡苗为种鸡蛋孵化而成的幼鸡，成本包括用于孵化的种鸡蛋成本、孵化场折旧、人工成本、水电等费用；肉鸡成本包括鸡苗成本，肉鸡耗用的饲料、药品、农户代养人工费、租金等费用。消耗性生物资产除肉鸡外均在发出时按重量或数量采用月末一次加权平均法计价，肉鸡按批次核算，在发出时按批次结转成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照五五转销法进行摊销。

16、合同资产

不适用

17、合同成本

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。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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

不适用

19、债权投资

不适用

20、其他债权投资

不适用

21、长期应收款

不适用

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取

得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(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	10-20 年	5.00%、10.00%	4.50%-9.5%
通用设备	年限平均法	3-5 年	5.00%、10.00%	18.00%-31.67%
专用设备	年限平均法	5-10 年	5.00%、10.00%	9.00%-19.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%、10.00%	18.00%-19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

1. 生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。消耗性生物资产包括乳猪、保育猪、育肥猪、种鸡蛋、鸡苗、肉鸡在存货科目核算，详见本报告本章第五节 15 之说明；生产性生物资产包括未成熟的种猪以及种鸡、成熟的种猪以及种鸡。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

生产性生物资产中种鸡采用工作量法计提折旧，种猪采用年限平均法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按生产性生物资产的类别、估计的使用寿命和预计净残值（率）确定的折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用寿命(年)	月计提比例	预计净残值（率）
成熟种猪	年限平均法	3	2.78%	1,000.00 元/头
种鸡	工作量法		每月实际产蛋量/预计产蛋总量	15%

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

根据生产性生物资产的性质、实际使用情况和有关的经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“畜禽、水产养殖相关业务”的披露要求

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权和软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	34-70
软件	3、10

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运

用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 公司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；(2) 公司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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额

与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服

务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在

建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售生鲜猪肉、生鲜禽肉及相关肉类制品、畜禽养殖、饲料等产品，属于在某一时点履行履约义务，在客户取得产品控制权时确认收入。具体为公司已根据合同约定将产品交付给购货方已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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

40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税、3%、6%、9%、13%；出口退税率 9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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
本公司、华农屠宰公司、湖州华统公司、苏州华统公司、台州华统公司、苍南华统公司、仙居广信公司、梨树华统公司、邵阳华统公司、东阳康优公司、丽水食品公司、衢州民心公司、海宁华统公司	农产品初加工及服务业务免税、其他业务 25%
台州商业公司、兰溪食品公司、天台食品公司、湖北惠民公司、建德政新公司、江北屠宰公司、浦江六和公司、宁海华统公司、绍兴天天公司、桐庐华统公司、临安肉类公司、莘县华统公司、禾壮肥料公司、华昇食品公司、绩溪华统公司	农产品初加工及服务业务免税、其他业务 20%
绿发农业公司、仙居绿发公司、仙居种猪公司、正康禽业公司、丽水农牧公司、衢州牧业公司、正康猪业公司、兰溪牧业公司、华昇牧业公司、杭州同壮公司、东阳牧业公司、浦江牧业公司、乐清牧业公司、天台牧业公司、华旺育种公司	牲畜家禽的饲养所得免税、其他业务 25%
浩强农牧公司、仙居华农公司、绩溪牧业公司	牲畜家禽的饲养所得免税、其他业务 20%
绿发农机公司、华昇饲料公司、丽水饲料公司、仙居饲料公司、绿发饲料公司	25%
兰溪饲料公司、华统贸易公司、杭州贸易公司	20%

2、税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，绿发农业公司等子公司从事销售生猪、家禽等自产农产品可免缴增值税。

(2) 根据财政部、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），华昇饲料公司等子公司从事销售饲料可免缴增值税。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），仙居广信公司等子公司从事猪肉等自产农产品可免缴增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、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）以及财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号），本公司及华农屠宰公司等子公司从事农产品初级加工的所得，可免征企业所得税；绿发农业公司等子公司从事牲畜、家禽的饲养所得，可免征企业所得税。

(2) 根据国家税务总局《关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 48 号），企业根据委托合同，受托对符合财政部、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）和财政部、国家税务总局《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26 号）规定的农产品进行初加工服务，其所收取的加工费，可以按照农产品初加工的免税项目处理，本公司及华农屠宰公司等子公司从事农产品初级加工服务所得，可免征企业所得税。

(3) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。台州商业公司、兰溪食品公司、天台食品公司、湖北惠民公司、建德政新公司、江北屠宰公司、浦江六和公司、宁海华统公司、绍兴天天公司、桐庐华统公司、临安肉类公司、莘县华统公司、禾壮肥料公司、华昇食品公司、绩溪华统公司、浩强农牧公司、仙居华农公司、绩溪牧业公司符合小型微利企业标准，2023 年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

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	7,934.36	7,461.54
银行存款	783,667,440.05	991,380,037.20
其他货币资金	20,569,402.00	6,670,488.22
合计	804,244,776.41	998,057,986.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	139,525,084.34	96,239,035.21

其他说明

期末银行存款中 122,576,400.00 元定期存款质押用于借款，16,604,182.29 元活期存款因诉讼事项被冻结；其他货币资金中 2,002.00 元用于期货保证金，287,500.05 元用于 ETC 保证金，50,000.00 元用于电商保证金，5,000.00 元用于电费保证金，上述资金使用受限。

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

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	1,430,000.00	2,360,000.00
合计	1,430,000.00	2,360,000.00

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	1,430,000.00	100.00%			1,430,000.00	2,360,000.00	100.00%			2,360,000.00
其中：										
银行承兑汇票	1,430,000.00	100.00%			1,430,000.00	2,360,000.00	100.00%			2,360,000.00
合计	1,430,000.00	100.00%			1,430,000.00	2,360,000.00	100.00%			2,360,000.00

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：

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

不适用

(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

不适用

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用

5、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	56,313,595.40	100.00%	3,742,777.63	6.65%	52,570,817.77	49,496,263.63	100.00%	3,476,741.78	7.02%	46,019,521.85
其中：										
合计	56,313,595.40	100.00%	3,742,777.63	6.65%	52,570,817.77	49,496,263.63	100.00%	3,476,741.78	7.02%	46,019,521.85

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）	54,666,031.55
1至2年	640,626.52

2至3年	87,891.48
3年以上	919,045.85
3至4年	919,045.85
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	56,313,595.40

(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	
按组合计提坏账准备	3,476,741.78	266,035.85				3,742,777.63
合计	3,476,741.78	266,035.85				3,742,777.63

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(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
台州华篮食品销售有限公司（菜篮子）	7,830,309.94	13.90%	391,515.50
中国食品集团有限公司	7,197,000.00	12.78%	359,850.00
衢州市瀚荣农业开发有限公司	5,534,313.00	9.83%	276,715.65
明董（天津）新能源科技发展有限公司	4,477,976.22	7.95%	223,898.81
巨化集团公司兴化实业有限公司	2,642,880.41	4.69%	132,144.02
合计	27,682,479.57	49.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、应收款项融资

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

7、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	56,794,667.55	97.94%	30,814,496.03	98.61%
1至2年	1,024,170.17	1.77%	189,153.96	0.61%
2至3年	34,637.56	0.06%	98,860.11	0.32%
3年以上	135,354.00	0.23%	144,231.40	0.46%
合计	57,988,829.28		31,246,741.50	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江华统进出口有限公司	21,264,000.74	36.67%
中粮贸易江苏有限公司	2,499,320.60	4.31%
中粮家佳康(吉林)有限公司	1,965,285.90	3.39%
中粮贸易有限公司	1,924,176.00	3.32%
牧原食品股份有限公司	1,681,536.40	2.90%
合计	29,334,319.64	50.59%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,915,817.05	41,251,223.29
合计	35,915,817.05	41,251,223.29

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用

2) 重要逾期利息

不适用

3) 坏账准备计提情况

不适用

(2) 应收股利

不适用

(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
押金保证金	24,882,721.55	30,565,432.16
应收暂付款	12,338,858.78	8,305,614.29
股权转让款	6,016,447.03	6,016,447.03
其他	1,719,779.52	4,180,224.75
合计	44,957,806.88	49,067,718.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	832,406.94	1,407,515.77	5,576,572.23	7,816,494.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-634,716.47	634,716.47		
--转入第三阶段		-2,157,402.88	2,157,402.88	
本期计提	399,663.46	1,384,603.58	-558,772.15	1,225,494.89
2023 年 6 月 30 日余额	597,353.93	1,269,432.94	7,175,202.96	9,041,989.83

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）	11,985,958.14
1至2年	12,694,329.19
2至3年	6,472,208.63
3年以上	13,805,310.92
3至4年	13,805,310.92
4至5年	
5年以上	
合计	44,957,806.88

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	
按组合计提坏账准备	7,816,494.94	1,225,494.89				9,041,989.83
合计	7,816,494.94	1,225,494.89				9,041,989.83

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
北京新希望六和生物科技产业集团有限公司	应收股权转让款	6,016,447.03	1-2年	0.13%	601,644.70
湖北省麻城市惠民肉联有限公司	押金保证金	2,000,000.00	2-3年	0.04%	600,000.00
湖北省麻城市惠民肉联有限公司	押金保证金	3,300,000.00	3年以上	0.07%	3,300,000.00
仙居县农业局	押金保证金	3,000,000.00	3年以上	0.07%	
北京登记结算有限公司	押金保证金	2,702,999.99	1年以内	0.06%	135,150.00
海宁市宴宁食品有限公司	应收暂付款	2,330,000.00	1-2年	0.05%	233,000.00
合计		19,349,447.02		0.43%	4,869,794.70

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

9、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	157,615,822.01		157,615,822.01	144,613,591.09		144,613,591.09
在产品	33,180,802.09		33,180,802.09	28,973,617.13		28,973,617.13
库存商品	173,069,799.93	14,033,926.04	159,035,873.89	164,324,344.58	3,161,562.67	161,162,781.91
消耗性生物资产	583,775,229.69	76,718,074.48	507,057,155.21	695,695,842.68	15,162,333.00	680,533,509.68
发出商品	0.00		0.00			
委托加工物资	0.00		0.00	79,633.03		79,633.03
低值易耗品	6,681,586.06		6,681,586.06	6,300,405.57		6,300,405.57
合计	954,323,239.78	90,752,000.52	863,571,239.26	1,039,987,434.08	18,323,895.67	1,021,663,538.41

(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	
库存商品	3,161,562.67	12,953,969.68		2,081,606.31		14,033,926.04
消耗性生物资产	15,162,333.00	124,676,963.72		63,121,222.24		76,718,074.48
合计	18,323,895.67	137,630,933.40		65,202,828.55		90,752,000.52

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

10、合同资产

不适用

11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	200,093,743.85	189,100,699.22
保险费	4,101,686.12	362,175.23
租赁费	1,181,500.22	1,258,628.31
其他	8,305,036.17	4,549,564.71
合计	213,681,966.36	195,271,067.47

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、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	
融资租赁保证金	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	
履约保证金	2,300,000.00		2,300,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00	
合计	4,700,000.00		4,700,000.00	4,700,000.00		4,700,000.00	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

17、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											
正大饲料（义乌）有限公司	8,771,464.75			507,928.20						9,279,392.95	
浙江富国超市有限公司	4,543,968.77			388,633.97						4,932,602.74	
正大食品（义乌）有限公司	7,121,260.38			-787,512.43						6,333,747.95	
国家电投集团义乌国华新能源有限公司	7,362,118.79			46,321.70						7,408,440.49	
小计	27,798,812.69			155,371.44						27,954,184.13	
合计	27,798,812.69			155,371.44						27,954,184.13	

18、其他权益工具投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	79,963,471.72	42,099,776.08		122,063,247.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	811,587.65	0.00		811,587.65
(1) 处置	811,587.65	0.00		811,587.65
(2) 其他转出				
4.期末余额	79,151,884.07	42,099,776.08		121,251,660.15
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,394,342.41	11,120,936.82		39,515,279.23
2.本期增加金额	935,785.52	473,864.54		1,409,650.06
(1) 计提或摊销	935,785.52	473,864.54		1,409,650.06
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,330,127.93	11,594,801.36		40,924,929.29
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) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	49,821,756.14	30,504,974.72		80,326,730.86
2.期初账面价值	51,569,129.31	30,978,839.26		82,547,968.57

(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
中央厨房项目熟食车间	13,945,029.94	协调办理中

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,897,921,601.14	3,739,328,897.21
合计	3,897,921,601.14	3,739,328,897.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,165,226,530.12	57,960,752.29	1,276,229,032.11	111,121,489.01	4,610,537,803.53
2.本期增加金额	512,764,560.37	13,168,224.58	149,250,552.27	125,984,444.21	801,167,781.43
(1) 购置	6,388,758.17	4,153,665.58	4,214,779.83	7,050,897.33	21,808,100.91
(2) 在建工程转入	506,375,802.20	9,014,559.00	145,035,772.44	118,933,546.88	779,359,680.52
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	282,389,567.40	2,747,382.83	259,141,995.73	4,941,564.58	549,220,510.54
(1) 处置或报废	14,309,051.61	29,949.27	2,493,023.50	858,222.37	17,690,246.75
(2) 转入在建	268,080,515.79	2,717,433.56	256,648,972.23	4,083,342.21	531,530,263.79
4.期末余额	3,395,601,523.09	68,381,594.04	1,166,337,588.65	232,164,368.64	4,862,485,074.42
二、累计折旧					
1.期初余额	423,651,601.34	35,871,560.31	348,350,032.33	63,335,712.34	871,208,906.32
2.本期增加金额	82,736,614.74	1,492,581.22	44,492,020.29	13,994,321.68	142,715,537.93
(1) 计提	82,736,614.74	1,492,581.22	44,492,020.29	13,994,321.68	142,715,537.93
3.本期减少金额	22,290,332.68	1,368,428.18	24,974,937.06	727,273.05	49,360,970.97
(1) 处置或报废	7,295,777.09	19,384.50	118,806.58	145,083.80	7,579,051.97
(2) 转入在建	14,994,555.59	1,349,043.68	24,856,130.48	582,189.25	41,781,919.00
4.期末余额	484,097,883.40	35,995,713.35	367,867,115.60	76,602,760.97	964,563,473.28
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,911,503,639.69	32,385,880.69	798,470,473.09	155,561,607.67	3,897,921,601.14

2.期初账面价值	2,741,574,928.78	22,089,191.98	927,878,999.78	47,785,776.67	3,739,328,897.21
----------	------------------	---------------	----------------	---------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(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
生猪屠宰车间、饲料车间等	35,960,044.81	验收手续未完成，暂估转固，尚未办理产权证
台州华统房屋及建筑物	77,151,708.32	协调办理中
小 计	113,111,753.13	

(5) 固定资产清理

不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,811,907,294.62	1,711,487,611.23
合计	1,811,907,294.62	1,711,487,611.23

(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
华昇牧业现代化生猪养殖场建设项目	425,587,106.13		425,587,106.13	382,794,622.56		382,794,622.56
兰溪牧业生猪养殖项目	155,571,107.51		155,571,107.51	272,610,606.46		272,610,606.46
东阳现代化生态养殖场建设项目	322,104,429.39		322,104,429.39	265,463,502.35		265,463,502.35
乐清市华统现代化生猪养殖建设项目	155,154,364.00		155,154,364.00	195,397,231.78		195,397,231.78
天台华统现代化生猪养殖建设项目	40,950,963.07		40,950,963.07	191,218,971.36		191,218,971.36
浦江现代化生态养殖场建设项目	18,404,088.39		18,404,088.39	136,419,387.48		136,419,387.48
正康猪业现代化生猪养殖场改扩建	378,851,002.17		378,851,002.17	86,590,472.48		86,590,472.48

项目					
衢州华统现代化生态养殖场建设项目	26,087,830.37		26,087,830.37	37,543,296.73	37,543,296.73
兰溪年产 18 万吨动物饲料建设项目生产线	14,509,832.14		14,509,832.14	14,086,877.82	14,086,877.82
丽水农牧生猪养殖项目	37,840,201.94		37,840,201.94	13,668,223.61	13,668,223.61
仙居绿发生猪养殖项目	22,918,922.18		22,918,922.18	9,277,365.31	9,277,365.31
同壮现代化生猪养殖场建设项目	2,600,094.00		2,600,094.00	2,729,927.00	2,729,927.00
华昇饲料年产 45 万吨高档动物饲料建设项目	2,465,805.45		2,465,805.45	1,934,892.23	1,934,892.23
东阳康优新屠宰场工程	21,219,664.22		21,219,664.22	6,360,365.28	6,360,365.28
年产 15 万吨肉制品加工项目	77,802,591.83		77,802,591.83		
零星工程	109,839,291.83		109,839,291.83	95,391,868.78	95,391,868.78
合计	1,811,907,294.62		1,811,907,294.62	1,711,487,611.23	1,711,487,611.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华昇牧业现代化生猪养殖场建设项目	769,835,000.00	382,794,622.56	119,994,304.40	699,000.00	76,502,820.84	425,587,106.13	98.95%	99	33,467,037.03			其他
兰溪牧业生猪养殖项目	464,108,700.00	272,610,606.46	198,740,905.71	305,012,872.69	10,767,531.97	155,571,107.51	115.00%	89	160,805.00			其他
东阳现代化生态养殖场建设项目	300,658,100.00	265,463,502.35	59,533,009.23	0.00	2,892,082.19	322,104,429.39	107.00%	99	11,371,573.28	2,449,784.46	4.90%	其他
乐清市华统现代化生猪养殖建设项目	280,000,000.00	195,397,231.78	27,120,988.91	61,192,410.48	6,171,446.21	155,154,364.00	119.00%	96	13,667,149.07	4,761,805.37	4.62%	其他
天台华统现代化生猪养殖建设项目	191,237,100.00	191,218,971.36	25,433,907.90	175,587,126.74	114,789.45	40,950,963.07	113.20%	96	8,591,447.97	942,597.22	4.65%	其他
浦江现代化生态养殖场建设项目	386,752,900.00	136,419,387.48	26,091,450.64	126,445,205.80	17,661,543.93	18,404,088.39	92.98%	95	3,783,630.00			其他
正康猪业现代化生猪养殖场改扩建项目	273,991,600.00	86,590,472.48	331,358,228.20	180,900.00	38,916,798.51	378,851,002.17	127.76%	99	0.00			其他
衢州华统现代化生态养殖场建设项目	500,398,400.00	37,543,296.73	81,222,472.59	91,524,077.06	1,153,861.89	26,087,830.37	104.69%	99	23,291,898.11			其他
兰溪年产 18 万吨动物饲料建设项目生产线	100,000,000.00	14,086,877.82	422,954.32	0.00	0.00	14,509,832.14	14.51%	15	0.00			其他
丽水农牧生猪养殖项目	557,468,400.00	13,668,223.61	30,775,435.34	2,967,663.36	3,635,793.65	37,840,201.94	72.90%	75	10,573,406.65			其他
仙居绿发生猪养殖项目	443,944,400.00	9,277,365.31	13,669,718.01	0.00	28,161.14	22,918,922.18	102.26%	98	0.00			其他
同壮现代化生猪养殖场建设项目	386,331,700.00	2,729,927.00	804,471.42	349,260.00	585,044.42	2,600,094.00	71.13%	99	4,800,436.97			其他
华昇饲料年产 45 万吨高档动物饲料建设项目	161,000,000.00	1,934,892.23	632,000.00	92,600.00	8,486.78	2,465,805.45	98.49%	99	1,101,959.51			其他
东阳康优新屠宰场工程	75,930,000.00	6,360,365.28	15,199,298.94	0.00	340,000.00	21,219,664.22	58.67%	75	0.00			其他
年产 15 万吨肉制品加工项目	1,079,980,000.00		77,802,591.83	0.00	0.00	77,802,591.83	7.20%	20	0.00			其他
零星工程		95,391,868.78	33,025,914.46	15,308,564.39	3,269,927.02	109,839,291.83			2,800,197.59			其他
合计	5,971,636,300.00	1,711,487,611.23	1,041,827,651.90	779,359,680.52	162,048,288.00	1,811,907,294.62			113,609,541.18	8,154,187.05		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 工程物资

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业		林业	水产业	合计
		未成熟性生物资产	成熟性生物资产			
一、账面原值						
1.期初余额		57,264,181.44	427,013,181.16			484,277,362.60
2.本期增加金额		88,410,925.40	55,474,381.81			143,885,307.21
(1)外购		2,898,800.00				2,898,800.00
(2)自行培育		85,512,125.40	55,474,381.81			85,512,125.40
(3)转群增加			55,474,381.81			55,474,381.81
3.本期减少金额		125,897,114.64	113,933,778.12			239,830,892.76
(1)处置		50,019,778.28	103,683,565.66			153,703,343.94
(2)其他		9,069,425.03	10,250,212.46			19,319,637.49
(3)转群减少		66,807,911.33				66,807,911.33
4.期末余额		19,777,992.20	368,553,784.85			388,331,777.05
二、累计折旧						
1.期初余额			119,702,039.98			119,702,039.98
2.本期增加金额			58,368,199.72			58,368,199.72
(1)计提			58,368,199.72			58,368,199.72
3.本期减少金额			51,108,043.90			51,108,043.90
(1)处置			51,108,043.90			51,108,043.90
(2)其他						
4.期末余额			126,962,195.80			126,962,195.80
三、减值准备						
1.期初余额			39,076,106.72			39,076,106.72
2.本期增加金额						

(1)计提					
3.本期减少金额			26,838,843.55		26,838,843.55
(1)处置			9,138,190.12		9,138,190.12
(2)其他			17,700,653.43		17,700,653.43
4.期末余额			12,237,263.17		12,237,263.17
四、账面价值					
1.期末账面价值		19,777,992.20	229,354,325.88		249,132,318.08
2.期初账面价值		57,264,181.44	268,235,034.46		325,499,215.90

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	64,193,416.14	163,601,596.26	227,795,012.40
2.本期增加金额	2,300,931.38	1,921,996.01	4,222,927.39
(1) 租入	2,300,931.38	1,921,996.01	4,222,927.39
3.本期减少金额	0.00	6,295,692.03	6,295,692.03
(1) 处置	0.00	6,295,692.03	6,295,692.03
4.期末余额	66,494,347.52	159,227,900.24	225,722,247.76
二、累计折旧			
1.期初余额	9,389,554.02	9,405,138.36	18,794,692.38
2.本期增加金额	4,979,344.65	3,026,769.10	8,006,113.75
(1) 计提	4,979,344.65	3,026,769.10	8,006,113.75
3.本期减少金额		240,612.75	240,612.75
(1) 处置		240,612.75	240,612.75
4.期末余额	14,368,898.67	12,191,294.71	26,560,193.38
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	52,125,448.85	147,036,605.53	199,162,054.38
2.期初账面价值	54,803,862.12	154,196,457.90	209,000,320.02

26、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	324,856,323.74			2,029,547.62	326,885,871.36
2.本期增加金额	5,000,000.00			117,398.56	5,117,398.56
(1) 购置	600,000.00			117,398.56	717,398.56
(2) 内部研发	0.00			0.00	0.00
(3) 企业合并增加	4,400,000.00			0.00	4,400,000.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	329,856,323.74			2,146,946.18	332,003,269.92
二、累计摊销					
1.期初余额	45,387,922.97			524,011.91	45,911,934.88
2.本期增加金额	3,874,479.18			264,820.13	4,139,299.31
(1) 计提	3,874,479.18			264,820.13	4,139,299.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	49,262,402.15			788,832.04	50,051,234.19
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	280,593,921.59			1,358,114.14	281,952,035.73
2.期初账面价值	279,468,400.77			1,505,535.71	280,973,936.48

(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
台州华统土地使用权	44,990,465.71	协调办理中

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，公司子公司绩溪牧业公司账面价值 6,325,322.67 元的土地使用权系农村土地承包经营用地，绩溪牧业公司拥有该土地在承包期间内的经营使用权。

27、开发支出

不适用

28、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		
衢州民心公司	17,268,921.42					17,268,921.42
浩强农牧公司	10,899,084.76					10,899,084.76
东阳康优公司	8,794,213.28					8,794,213.28
江北屠宰公司	7,878,899.87					7,878,899.87
临安肉类公司	6,755,131.03					6,755,131.03
建德政新公司	5,705,865.26					5,705,865.26
台州商业公司	3,089,412.35					3,089,412.35
正康猪业公司	731,535.04					731,535.04
正康禽业公司	260,592.65					260,592.65
丽水饲料公司	233,478.04					233,478.04
浦江六和公司	165,897.23					165,897.23
邵阳华统公司	3,379,729.71					3,379,729.71
合计	65,162,760.64					65,162,760.64

(2) 商誉减值准备

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

期末，公司对上述商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率根据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险确定，预测期以后的现金流量增长率根据行业总体长期平均增长率确定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值迹象

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

29、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
森林植被恢复费用	43,786,682.81	0.00	2,920,638.09	0.00	40,866,044.72
养殖指标费	11,875,000.00	0.00	750,000.00	0.00	11,125,000.00
装修改造费	4,581,558.43	3,902,137.91	1,631,691.00		6,852,005.34
青苗补偿费	2,925,178.55	59,250.00	69,953.12	0.00	2,914,475.43
排污使用权	1,656,709.90	86,925.00	391,769.82	0.00	1,351,865.08
其他	2,900,034.94	632,600.00	498,606.23	0.00	3,034,028.71
合计	67,725,164.63	4,680,912.91	6,262,658.26		66,143,419.28

30、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	76,114.16	19,028.54	167,441.04	41,860.26
合计	76,114.16	19,028.54	167,441.04	41,860.26

(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
递延纳税资产处置收益	28,890,767.32	7,222,691.83	28,890,767.33	7,222,691.83
合计	28,890,767.32	7,222,691.83	28,890,767.33	7,222,691.83

(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		19,028.54		41,860.26
递延所得税负债		7,222,691.83		7,222,691.83

(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
可抵扣暂时性差异	26,666,580.82	14,287,358.40
可抵扣亏损	2,628,253.29	2,628,253.29
合计	29,294,834.11	16,915,611.69

(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
2025 年	257,532.51	257,532.51	
2026 年	1,103,006.43	1,103,006.43	
2027 年	1,267,714.35	1,267,714.35	
合计	2,628,253.29	2,628,253.29	

31、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
预付设备款	7,527,923.03		7,527,923.03	13,865,912.60		13,865,912.60
预付土地款	4,250,000.00		4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00

预付股权款	5,000,000.00		5,000,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
预付砂石资源款	5,314,800.00		5,314,800.00			
合计	22,092,723.03		22,092,723.03	21,615,912.60		21,615,912.60

32、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	470,522,269.69	156,024,583.33
抵押借款	748,881,490.78	177,217,204.16
保证借款	184,103,564.73	480,917,821.11
信用借款	264,941,000.00	469,283,402.79
抵押保证借款	130,091,168.09	146,194,058.33
合计	1,798,539,493.29	1,429,637,069.72

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

33、交易性金融负债

不适用

34、衍生金融负债

不适用

35、应付票据

不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	263,528,489.44	245,453,046.82
工程设备款	192,531,481.30	241,411,707.70
合计	456,059,970.74	486,864,754.52

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租款	4,720,402.84	5,813,545.68
合计	4,720,402.84	5,813,545.68

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	50,259,142.75	60,629,881.57
合计	50,259,142.75	60,629,881.57

39、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	45,999,497.29	231,003,376.28	228,925,657.53	48,077,216.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,442,112.48	12,057,544.14	12,113,105.46	1,386,551.16
三、辞退福利	0.00	180,066.57	180,066.57	
合计	47,441,609.77	243,240,986.99	241,218,829.56	49,463,767.20

(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	38,781,873.22	212,944,659.33	211,051,337.12	40,675,195.43
2、职工福利费	0.00	9,445,470.36	9,445,470.36	0.00
3、社会保险费	886,467.44	7,365,149.86	7,375,545.73	876,071.57

其中：医疗保险费	800,300.40	6,462,341.02	6,464,104.73	798,536.69
工伤保险费	86,167.04	877,240.78	885,872.94	77,534.88
生育保险费		25,568.06	25,568.06	0.00
4、住房公积金	13,141.00	777,120.50	779,551.50	10,710.00
5、工会经费和职工教育经费	6,318,015.63	470,976.23	273,752.82	6,515,239.04
合计	45,999,497.29	231,003,376.28	228,925,657.53	48,077,216.04

(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	1,397,105.12	11,551,560.90	11,686,512.77	1,262,153.25
2、失业保险费	45,007.36	505,983.24	426,592.69	124,397.91
合计	1,442,112.48	12,057,544.14	12,113,105.46	1,386,551.16

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,707,134.32	347,682.00
企业所得税	904,720.63	6,010,576.94
个人所得税	1,917,927.92	950,791.14
城市维护建设税	41,916.73	13,685.79
房产税	3,302,917.56	5,876,385.52
土地使用税	3,094,641.57	4,958,190.20
印花税	1,243,556.88	1,818,146.38
地方水利建设基金	51,688.38	69,691.53
环境保护税	6,978.33	6,873.32
教育费附加	24,006.19	4,997.81
地方教育附加	16,048.05	3,714.08
合计	12,311,536.56	20,060,734.71

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	62,899.20	527,954.04
其他应付款	153,403,693.47	100,414,477.19

合计	153,466,592.67	100,942,431.23
----	----------------	----------------

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	62,899.20	62,899.20
应付子公司少数股东股利	0.00	465,054.84
合计	62,899.20	527,954.04

(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
押金保证金	79,592,622.19	84,627,517.61
限制性股票回购义务	56,687,240.00	3,370,357.84
应付股权款	0.00	1,400,000.00
应付暂收款	4,094,786.81	3,924,412.83
拆借款	1,518,968.13	1,518,968.13
其他	11,510,076.34	5,573,220.78
合计	153,403,693.47	100,414,477.19

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,941,951.77	9,887,268.67
一年内到期的长期借款(保证借款)	151,807,881.64	311,927,364.33

一年内到期的长期借款(信用借款)	178,766,479.73	153,382,682.28
一年内到期的长期借款(抵押保证借款)	74,081,194.44	76,592,331.25
一年内到期的长期借款(抵押借款)	42,568,243.22	48,319,355.61
一年内到期的长期应付款(售后租回)	25,535,853.31	36,169,861.22
合计	476,701,604.11	636,278,863.36

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	4,464,915.85	4,032,790.31
合计	4,464,915.85	4,032,790.31

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	399,473,637.70	397,514,239.77
保证借款	682,653,073.42	446,382,516.14
信用借款	715,520,864.24	747,766,841.28
合计	1,797,647,575.36	1,591,663,597.19

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
华统转债	285,681,711.21	282,755,534.94
合计	285,681,711.21	282,755,534.94

(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	本期付息	期末余额
华统转债	100.00	2020年04月10日	6年	550,000,000.00	282,755,534.94		1,433,741.98	4,458,459.30	97,000.00	2,869,025.00	285,681,711.21
合计				550,000,000.00	282,755,534.94		1,433,741.98	4,458,459.30	97,000.00	2,869,025.00	285,681,711.21

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华统肉制品股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2020〕315号）核准，公司于2020年4月10日公开发行550万张可转换公司债券，发行总额人民币55,000.00万元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.30%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。华统转债转股期起止日期为2020年10月16日至2026年4月9日，初始转股价格为15.12元/股。因发生增发新股、配股以及派发现金股利，公司分别于2020年5月15日、2020年7月1日、2021年3月5日、2021年6月30日、2022年8月1日、2023年6月29日修正转股价格为15.07元/股、9.39元/股、9.40元/股、9.37元/股、8.85元/股、8.82元/股。本期共有97,000元华统转债转换成10,948股公司股票，截至2023年6月30日，累计共有263,101,500.00元华统转债转换成28,088,228股公司股票。

公司发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为490258511.21元，计入应付债券；对应权益成份的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为51,142,432.19元，计入其他权益工具。本期按照实际利率法计提调整负债部分的摊余成本4,458,459.30，调整其他权益工具9,019.66。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	309,329,036.43	315,319,727.51
未确认融资费用	-139,180,068.56	-143,335,594.89
合计	170,148,967.87	171,984,132.62

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	224,349,999.96	207,630,944.30
专项应付款	1,275,000.00	1,225,000.00
合计	225,624,999.96	208,855,944.30

(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
----	------	------

长期应付款-拆借款	224,449,999.96	200,000,000.00
长期应付款-售后租回租金	0.00	7,854,502.65
未确认融资费用	100,000.00	223,558.35
专项应付款	1,275,000.00	1,225,000.00

(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
专项应付款	1,225,000.00	50,000.00		1,275,000.00	
合计	1,225,000.00	50,000.00		1,275,000.00	

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、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	290,232,544.85	153,725,712.58	48,671,499.50	395,286,757.93	收到政府补助
合计	290,232,544.85	153,725,712.58	48,671,499.50	395,286,757.93	

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
与资产相关的政府补助	290,232,544.85	153,725,712.58		48,671,499.50			395,286,757.93	与资产相关

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款及利息	366,259,726.02	181,648,767.12
合计	366,259,726.02	181,648,767.12

53、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	606,334,960.00	6,564,000.00			10,948.00	6,574,948.00	612,909,908.00

其他说明：

详见“第七节 股份变动及股东情况”之“一、股份变动情况”

54、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

不适用

(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
可转换公司债券	2,869,955	26,686,632.53			970	9,019.66	2,868,985.00	26,677,612.87
合计	2,869,955	26,686,632.53			970	9,019.66	2,868,985.00	26,677,612.87

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：

其他权益工具减少 9019.66，详见本章第七节附注（46）之说明。

55、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）	1,355,740,899.55	49,521,896.51	13,846,894.74	1,391,415,901.32
其他资本公积		18,109,588.00		18,109,588.00
合计	1,355,740,899.55	67,631,484.51	13,846,894.74	1,409,525,489.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司实施股权激励计划，确认资本公积 49,426,920 元；可转债转股确认资本公积 94,976.51；股权激励计划确认费用计入资本公积 18,109,588 元；收购少数股权权益减少资本公积 13,846,894.74 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未解锁限制性股票	49,113,940.80	55,990,920.00	0.00	105,104,860.80

合计	49,113,940.80	55,990,920.00		105,104,860.80
----	---------------	---------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股增加 55,990,920.00 元，系本期实施股权激励方案增加库存股。

57、其他综合收益

不适用

58、专项储备

不适用

59、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	78,638,547.58			78,638,547.58
合计	78,638,547.58			78,638,547.58

60、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	655,432,337.09	574,369,832.00
调整后期初未分配利润	655,432,337.09	574,369,832.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-356,371,320.34	-59,079,416.50
应付普通股股利	16,056,290.41	
期末未分配利润	283,004,726.34	515,290,415.50

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、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	4,009,477,257.79	4,074,381,769.52	3,763,017,360.93	3,717,097,235.17

其他业务	108,895,575.80	94,314,811.78	95,004,414.04	81,871,351.90
合计	4,118,372,833.59	4,168,696,581.30	3,858,021,774.97	3,798,968,587.07

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	4,118,372,833.59			4,118,372,833.59
其中：				
屠宰及肉类加工行业	3,780,106,123.28			3,780,106,123.28
畜禽养殖行业	223,358,714.85			223,358,714.85
饲料行业	5,258,934.50			5,258,934.50
其他行业	109,649,060.96			109,649,060.96
按经营地区分类	4,118,372,833.59			4,118,372,833.59
其中：				
浙江省内	2,969,646,826.16			2,969,646,826.16
浙江省外	1,148,726,007.43			1,148,726,007.43
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 00 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

62、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	67,622.17	12,279.56
教育费附加	40,690.56	4,822.12
房产税	4,002,106.18	3,524,866.15
土地使用税	2,844,918.35	2,293,230.35
车船使用税	75,633.36	28,739.92
印花税	2,430,853.85	1,095,937.27
环境保护税	22,992.79	19,610.41
地方教育附加	28,854.06	4,205.57
资源税	41,700.00	0.00
水利建设基金	18,959.27	0.00
合计	9,574,330.59	6,983,691.35

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,838,339.74	29,825,881.54
折旧摊销	4,500,550.68	4,323,092.87
办公费	1,088,313.34	2,876,232.75
租赁费	2,211,522.70	832,703.79
差旅费及汽车费用	882,267.18	179,125.96
宣传费	223,514.87	118,414.66
其他	440,243.73	823,725.35
合计	45,184,752.24	38,979,176.92

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,080,787.58	41,347,826.56
折旧摊销	18,412,124.16	21,608,951.28
业务招待费	9,321,728.67	7,475,841.42
股权激励费	18,228,000.00	0.00
办公费	7,545,938.56	6,224,346.24
差旅费及汽车费用	2,397,798.96	2,174,418.48
中介费	2,256,133.53	2,570,573.40
修理费	487,002.54	342,765.93

租赁费	1,707,264.43	1,814,917.68
税费	399,039.03	272,833.95
其他	2,563,297.07	1,255,080.00
合计	117,399,114.53	85,087,554.94

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	9,889,253.58	4,368,805.50
直接人工	9,982,331.78	3,250,580.55
折旧摊销	312,884.99	318,357.28
其他	352,202.21	1,028,373.45
合计	20,536,672.56	8,966,116.78

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,505,963.01	85,309,013.58
减：利息收入	5,162,214.37	1,869,612.54
汇兑损益	0.00	
手续费	2,696,682.58	5,491,325.21
合计	90,040,431.22	88,930,726.25

67、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
与资产相关的政府补助	50,130,731.44	46,122,366.50
与收益相关的政府补助	13,564,001.13	40,098,920.21
代扣个人所得税手续费返还	134,040.55	146,813.53

68、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	21,168.11	-2,027,419.28
处置交易性金融资产取得的投资收益	182.64	-878,818.78

合计	21,350.75	-2,906,238.06
----	-----------	---------------

69、净敞口套期收益

不适用

70、公允价值变动收益

不适用

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,491,530.74	-1,696,902.23
合计	-1,491,530.74	-1,696,902.23

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-137,630,916.15	63,242,392.05
合计	-137,630,916.15	63,242,392.05

73、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
生产性生物资产处置收益	0.00	298,998.41
固定资产处置收益	-9,866.40	48,672.57
合计	-9,866.40	347,670.98

74、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
保险赔款及诉讼收入	32,746,895.66	21,204,701.32	32,746,895.66
罚没收入	5,151,356.22	3,165,770.92	5,151,356.22
盘盈利得		24,250.00	
确实无法偿付的应付款项	18,208.88	156,921.90	18,208.88
其他	809,812.72	673,901.82	809,812.72

非流动资产处置利得	0.00	335,293.17	0.00
合计	38,726,273.48	25,560,839.13	38,726,273.48

75、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	1,111,700.00	602,304.26	898,700.00
非流动资产处置损失	20,982,383.38	12,729,178.04	20,982,383.38
罚款支出	1,980,697.51	1,892,285.36	1,980,697.51
预付货款核销			
水利建设基金		278,927.38	
非常损失	93,699.21		93,699.21
其他	2,478,272.81	1,184,693.83	2,478,272.81
合计	26,646,752.91	16,687,388.87	26,646,752.91

76、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	3,328,407.45	2,050,587.35
合计	3,328,407.45	2,050,587.35

(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	-396,261,717.70
子公司适用不同税率的影响	1,587,980.07
调整以前期间所得税的影响	2,008,109.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,026.10
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	-29,819.08
研发费用加计扣除	-252,889.25
所得税费用	3,328,407.45

77、其他综合收益

详见附注

78、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
政府补助	176,625,640.21	119,723,191.63
保证金	31,265,063.65	26,286,964.29
保险赔款收入	32,508,353.22	21,204,701.32
房租收入	7,023,708.71	6,028,381.44
其他	13,435,303.79	10,111,015.63
合计	260,858,069.58	183,354,254.31

(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
保证金	58,716,355.04	38,827,741.96
业务招待费	8,154,142.80	6,371,528.54
办公费	6,699,100.85	7,990,974.50
差旅费及汽车费用	3,247,401.84	2,233,675.00
中介费	2,256,133.53	2,570,573.40
其他	21,704,132.25	10,670,172.30
合计	100,777,266.31	68,664,665.70

(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
项目保证金		6,350,845.00
合计	0.00	6,350,845.00

(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
保证金		27,354,000.00
期货保证金	1,001.00	511,493.38

合计	1,001.00	27,865,493.38
----	----------	---------------

(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
定期存单解押	58,200,000.00	
融资租赁		114,999,899.00
拆借款	20,000,000.00	3,000,000.00
专项用途资金	50,000.00	
合计	78,250,000.00	117,999,899.00

(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
支付少数股权收购款	454,000,000.00	15,850,000.00
定期存款质押	89,776,400.00	
支付融资租赁费用	19,410,482.01	32,610,574.92
新租赁准则-本期实际支付的租赁费（含税）	8,935,469.08	9,994,709.44
股权回购款（股份支付）	2,861,929.91	728,700.00
其他		6,338,847.80
合计	574,984,281.00	65,522,832.16

79、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	-399,590,125.15	-64,371,949.68
加：资产减值准备	139,122,446.89	-61,545,489.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,019,523.17	209,225,610.29
使用权资产折旧	8,006,113.75	6,247,241.99
无形资产摊销	4,613,163.85	4,062,785.79
长期待摊费用摊销	3,853,955.02	1,666,535.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	9,866.40	-347,670.98

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,982,383.38	12,393,884.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	100,295,699.01	95,218,470.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,350.75	-4,322,341.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,831.72	-422,680.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	90,667,525.20	-395,532,303.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-31,796,142.49	-129,466,204.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,527,171.95	326,201,397.28
其他	18,228,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	257,941,061.95	-992,714.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	664,719,692.07	298,153,451.72
减：现金的期初余额	901,818,951.75	422,769,897.54
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-237,099,259.68	-124,616,445.82

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

（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	664,719,692.07	901,818,951.75

其中：库存现金	7,934.36	7,461.54
可随时用于支付的银行存款	644,486,857.76	895,437,503.04
可随时用于支付的其他货币资金	20,224,899.95	6,373,987.17
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	664,719,692.07	901,818,951.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

期末银行存款中 122,576,400.00 元定期存款质押用于借款，16,604,182.29 元活期存款因诉讼事项被冻结；其他货币资金中 2,002.00 元用于期货保证金，287,500.05 元用于 ETC 保证金，50,000.00 元用于电商保证金，5,000.00 元用于电费保证金，上述资金使用受限。

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、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	139,525,084.34	定期存单质押及各类保证金
固定资产	323,880,828.60	借款抵押
无形资产	79,497,841.29	借款抵押
投资性房地产	5,636,644.96	借款抵押
使用权资产	7,372,431.71	借款抵押
合计	555,912,830.90	

82、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			2.86
其中：美元	0.41	6.9646	2.86

欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			62,012.80
其中：美元	8,904.00	6.9646	62,012.80
欧元			
港币			

(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。

不适用

83、套期

不适用

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
万头生猪规模养殖补助	250,195,742.26	其他收益/递延收益	40,787,653.53
肉类加工配送政府扶持资金	22,994,907.34	其他收益/递延收益	1,555,929.96
现代化生猪养殖场建设项目扶持资金	25,916,775.76	其他收益/递延收益	1,152,545.58
义亭镇农业综合开发区域生态循环农业项目财政补助	9,766,681.56	其他收益/递延收益	1,111,857.44
中央服务企业发展专项资金	487,433.48	其他收益/递延收益	974,866.92
生猪新建场补助	16,512,238.42	其他收益/递延收益	669,933.06
生猪养殖项目扶持资金	5,911,592.31	其他收益/递延收益	381,824.29
横路生猪示范基地补贴	8,000,059.65	其他收益/递延收益	362,666.65
2021 年农商互联农产品供应链建设项目补助	3,473,148.68	其他收益/递延收益	350,883.90

梨树县招商引资扶持资金	11,285,896.00	其他收益/递延收益	270,648.00
义乌市 28 万羽肉鸡养殖基地新建项目	4,611,666.68	其他收益/递延收益	252,499.98
养殖场配套供电工程补助	4,557,497.73	其他收益/递延收益	204,231.83
仙居鸡聚集区建设项目	3,221,813.78	其他收益/递延收益	175,735.26
中央服务业发展专项农商互联农产品供应链建设企业项目资金补助	2,049,230.76	其他收益/递延收益	170,769.24
现代农业园建设补助	1,266,666.52	其他收益/递延收益	100,000.03
2018 年畜禽粪污资源化利用整县推进项目补助	1,486,271.17	其他收益/递延收益	92,500.02
牛屠宰生产加工项目	1,431,333.31	其他收益/递延收益	76,000.02
畜禽定点屠宰企业改造提升补助	721,111.05	其他收益/递延收益	65,555.58
车间改造项目	705,827.10	其他收益/递延收益	65,436.36
公租房中央补助资金	1,572,500.00	其他收益/递延收益	63,750.00
两头乌猪产业转型升级补助资金	813,913.07	其他收益/递延收益	62,608.68
中央厨房项目补贴收益	830,000.00	其他收益/递延收益	60,000.00
生猪排泄物资源化利用示范工程财政补助款	815,521.26	其他收益/递延收益	50,500.02
高质量发展畜牧农机推广专项资金	750,000.10	其他收益/递延收益	49,999.98
数字农业工厂试点项目建设补助	840,566.06	其他收益/递延收益	49,999.98
新屠宰场家禽屠宰车间建设补贴	944,191.66	其他收益/递延收益	31,725.00
养殖场建设项目补助资金	5,987,347.94	其他收益/递延收益	0.00
现代农业园区项目补助资金	1,750,000.00	其他收益/递延收益	0.00
其他零星项目	6,386,824.28	其他收益/递延收益	940,610.13
生猪无害化补贴	5,549,516.60	其他收益	5,549,516.60
储备肉补贴	3,075,916.67	其他收益	3,075,916.67
惠企政策	2,020,000.00	其他收益	2,020,000.00
降低企业用能成本补助	1,283,832.00	其他收益	1,283,832.00
助企纾困稳岗就业补贴	539,089.46	其他收益	539,089.46
稳产补贴	490,000.00	其他收益	490,000.00
“三基地”奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
重大动物疫病强制免疫“先打后补”	205,646.40	其他收益	205,646.40
新型农业经营主体贷款贴息项目奖补资金	250,000.00	财务费用	250,000.00
生猪规模化养殖贷款贴息补助	6,354,070.24	财务费用	6,354,070.24
合计金额	415,454,829.30	-	70,298,802.81

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、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
绩溪华统公司	2023年02月02日	13,500,000.00	100.00%	收购	2023年02月02日	办妥财产权的交接手续	35,116,903.26	658,437.77

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

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：

1. 合并范围增加					单位：元
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例	
绩溪华统公司	收购	2023.2.5	13,500,000.00	100.00%	
2. 合并范围减少					
公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润	
兰溪贸易公司	注销	2023.5.11	0.00	0.00%	

6、其他

不适用

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	
华农屠宰公司	浙江金华	浙江金华	屠宰加工	100.00%		设立
绿发农业公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	100.00%		非同一控制下企业收购
绿发饲料公司	浙江金华	浙江金华	饲料加工	100.00%		设立
绿发农机公司	浙江金华	浙江金华	机械制造	100.00%		设立
苏州华统公司	江苏苏州	江苏苏州	屠宰加工	60.00%		设立
湖州华统公司	浙江湖州	浙江湖州	屠宰加工	100.00%		设立
台州商业公司	浙江台州	浙江台州	屠宰加工	94.42%		非同一控制下企业收购
台州华统公司	浙江台州	浙江台州	屠宰加工	67.00%		设立
衢州民心公司	浙江衢州	浙江衢州	屠宰加工	51.00%		非同一控制下企业收购
仙居种猪公司	浙江台州	浙江台州	畜禽养殖		85.00%	设立
仙居绿发公司	浙江台州	浙江台州	畜禽养殖	100.00%		设立
苍南华统公司	浙江温州	浙江温州	屠宰加工	51.00%		设立
建德政新公司	浙江杭州	浙江杭州	屠宰加工	70.00%		非同一控制下企业收购
正康猪业公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	70.00%		非同一控制下企业收购
仙居广信公司	浙江台州	浙江台州	屠宰加工	100.00%		非同一控制下企业收购
正康禽业公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	100.00%		非同一控制下企业收购
兰溪食品公司	浙江金华	浙江金华	屠宰加工	100.00%		设立
衢州牧业公司	浙江衢州	浙江衢州	畜禽养殖	100.00%		同一控制下企业收购
天台食品公司	浙江台州	浙江台州	屠宰加工	100.00%		设立
丽水农牧公司	浙江丽水	浙江丽水	畜禽养殖	100.00%		设立
东阳康优公司	浙江金华	浙江金华	屠宰加工	80.00%		非同一控制下企业收购
江北屠宰公司	浙江金华	浙江金华	屠宰加工	80.00%		非同一控制下企业收购
华统贸易公司	浙江金华	浙江金华	食品贸易	100.00%		设立
兰溪牧业公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	100.00%		设立
浦江六和公司	浙江金华	浙江金华	屠宰加工	51.00%		非同一控制下企业收购
丽水食品公司	浙江丽水	浙江丽水	屠宰加工	51.00%		设立
丽水饲料公司	浙江丽水	浙江丽水	饲料加工	100.00%		非同一控制下企业收购
浩强农牧公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	100.00%		非同一控制下企业收购

宁海华统公司	浙江宁波	浙江宁波	屠宰加工	56.00%		设立
绍兴天天公司	浙江绍兴	浙江绍兴	屠宰加工	51.00%		设立
桐庐华统公司	浙江杭州	浙江杭州	屠宰加工	100.00%		设立
临安肉类公司	浙江杭州	浙江杭州	屠宰加工	90.00%		非同一控制下企业收购
海宁华统公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	屠宰加工	60.00%		设立
莘县华统公司	山东聊城	山东聊城	屠宰加工	100.00%		设立
湖北蕙民公司	湖北黄冈	湖北黄冈	屠宰加工	51.00%		设立
梨树华统公司	吉林四平	吉林四平	屠宰加工	100.00%		设立
华昇牧业公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	98.13%		设立
杭州同壮公司	浙江杭州	浙江杭州	畜禽养殖	100.00%		非同一控制下企业收购
仙居华农公司	浙江台州	浙江台州	畜禽养殖	100.00%		设立
东阳牧业公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	100.00%		设立
浦江牧业公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	100.00%		设立
天台牧业公司	浙江台州	浙江台州	畜禽养殖	100.00%		设立
杭州贸易公司	浙江杭州	浙江杭州	食品贸易	100.00%		设立
乐清牧业公司	浙江温州	浙江温州	畜禽养殖	51.00%		设立
仙居饲料公司	浙江台州	浙江台州	饲料加工	100.00%		设立
邵阳华统公司	湖南邵阳	湖南邵阳	屠宰加工	100.00%		非同一控制下企业收购
绩溪牧业公司	安徽宣城	安徽宣城	畜禽养殖	100.00%		设立
华昇饲料公司	浙江金华	浙江金华	饲料加工	100.00%		设立
兰溪饲料公司	浙江金华	浙江金华	饲料加工	100.00%		设立
禾壮肥料公司	浙江金华	浙江金华	肥料生产	100.00%		设立
华昇食品公司	浙江丽水	浙江丽水	屠宰加工	80.00%		设立
华旺育种公司	浙江金华	浙江金华	畜禽养殖	100.00%		设立
绩溪华统公司	安徽宣城	安徽宣城	屠宰加工	100.00%		非同一控制下企业收购

(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
苏州华统公司	40.00%	-1,321,099.85		36,624,489.16
衢州民心公司	49.00%	3,277,201.05		13,487,999.85
台州华统公司	33.00%	1,606,633.78		37,214,481.15
正康猪业公司	30.00%	-22,043,156.69		-12,005,829.57
仙居种猪公司	15.00%	-6,767,614.93		928,043.70

华昇牧业公司	1.88%	-846,321.80		14,421,272.11
--------	-------	-------------	--	---------------

(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
苏州华统公司	75,633,186.53	114,060,653.27	189,693,839.80	75,137,709.57	22,994,907.34	98,132,616.91	73,935,432.15	118,869,581.32	192,805,013.47	73,390,203.66	24,550,837.30	97,941,040.96
衢州民心公司	45,288,643.81	15,187,907.07	60,476,550.88	30,641,616.73	496,683.60	31,138,300.33	36,911,782.91	14,022,434.33	50,934,217.24	17,049,170.43	546,681.96	17,595,852.39
台州华统公司	29,811,514.00	159,008,307.58	188,819,821.58	73,787,333.26	2,261,333.31	76,048,666.57	41,531,663.18	163,695,635.12	205,227,298.30	94,927,397.18	2,397,333.33	97,324,730.51
正康猪业公司	11,563,727.71	414,123,548.39	425,687,276.10	420,655,770.89	45,050,937.11	465,706,708.00	140,210,659.55	415,633,962.73	555,844,622.28	464,761,510.23	58,396,325.41	523,157,835.64
仙居种猪公司	32,860,897.36	169,537,280.25	202,398,177.61	176,176,390.93	20,034,828.67	196,211,219.60	133,348,931.13	187,851,940.58	321,200,871.71	251,708,239.52	25,163,837.04	276,872,076.56
华昇牧业公司	468,744,391.78	804,445,112.54	1,273,189,504.32	85,875,856.42	418,179,135.33	504,054,991.75	189,376,033.06	874,108,976.09	1,063,485,009.15	198,309,512.91	411,235,859.11	609,545,372.02

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
苏州华统公司	249,310,085.29	-3,302,749.62	-3,302,749.62	-7,317,922.37	284,319,406.46	-4,294,157.92	-4,294,157.92	-5,077,636.95
衢州民心公司	175,689,820.90	6,564,026.56	6,812,304.36	33,032,475.23	219,542,319.60	7,009,496.16	7,133,635.05	1,244,892.08
台州华统公司	315,348,788.19	4,868,587.22	4,868,587.22	15,677,329.29	274,845,318.85	-335,229.84	-335,229.84	2,115,065.39
正康猪业公司	300,977,110.84	-73,477,189.98	-73,477,189.98	44,361,204.67	311,188,048.33	-10,631,587.26	-10,631,587.26	3,173,093.92
仙居种猪公司	64,027,619.95	-45,117,432.90	-45,117,432.90	23,506,623.37	27,892,613.15	-5,432,263.15	-5,432,263.15	-11,126,075.42
华昇牧业公司	463,950,188.23	-45,137,162.58	-45,137,162.58	41,672,952.08	158,033,632.46	-11,634,634.71	-11,634,634.71	-1,528,507.60

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

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

不适用

(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

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(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	27,954,184.13	27,798,812.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,444,015.87	-1,487,901.29

(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

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司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，公司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。公司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、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本章第七节 4、5、8、16 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司销售业务大部分采用现款交易方式，针对采用信用方式交易的小部分客户，本公司定期并持续对其进行信用评估，选择与经认可的且信用良好的客户进行信用方式交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、售后租回融资、发行债券、增发股份等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	4,043,410,867.68	4,290,662,127.09	2,372,063,183.44	1,590,417,188.93	328,181,754.72
应付账款	456,059,970.74	456,059,970.74			
其他应付款	173,816,592.67	173,816,592.67			
应付债券	285,681,711.21	297,561,560.92	4,446,926.75	293,114,634.17	-
租赁负债	175,785,378.85	316,115,971.51	17,899,655.60	30,680,488.99	267,535,826.92
长期应付款	251,160,853.27	292,955,297.75	49,210,853.31	243,744,444.44	-
其他非流动负债	366,259,726.02	429,496,000.00	18,499,726.03	24,480,000.00	386,516,273.97
小 计	5,752,175,100.44	6,256,667,520.68	2,462,120,345.13	2,182,436,756.53	982,233,855.61

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,611,522,400.38	3,872,871,180.07	2,131,622,345.33	1,170,442,794.31	570,806,040.43
应付账款	486,864,754.52	486,864,754.52	486,864,754.52		
其他应付款	100,942,431.23	100,942,431.23	100,942,431.23		
应付债券	282,755,534.94	303,162,913.17	3,826,606.67	10,427,503.17	288,908,803.33
租赁负债	181,871,401.29	330,921,556.67	15,601,829.16	30,227,381.16	285,092,346.35
长期应付款	245,025,805.52	296,007,352.62	59,145,180.70	236,862,171.92	
其他非流动负债	181,648,767.12	216,720,000.00	7,768,767.12	12,240,000.00	196,711,232.88
小 计	5,090,631,095.00	5,607,490,188.28	2,805,771,914.73	1,460,199,850.56	1,341,518,422.99

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,910,548,036.26 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,731,422,765.30 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基点，将会导致本公司股东权益减少/增加人民币 9,552,740.18 元（2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 8,657,113.83 元），净利润减少/增加人民币 9,552,740.18 元

(2022 年 12 月 31 日：减少/增加人民币 8,657,113.83 元)。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

不适用

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
华统集团有限公司（以下简称华统集团公司）	浙江金华	投资	50,097.50 万元	30.52%	30.52%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是朱俭勇、朱俭军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第九节之说明。

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。

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
富国超市公司	联营企业
正大饲料公司	联营企业
国华新能源公司	联营企业
正大食品公司	联营企业

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
刘云英	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
朱凤仙	与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
朱凯	本公司董事、与本公司实际控制人关系密切的家庭成员
亳州温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司

正大饲料（义乌）有限公司	公司实际控制人朱俭军担任副董事长
寿县温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
铅山县温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
浙江华统进出口有限公司	控股股东持有 100% 股权；公司实际控制人之一朱俭勇担任执行董事兼总经理
南陵温氏养猪有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
孝昌温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
定远温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
埇桥温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
金安温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
滁州温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
浙江富国超市有限公司	公司实际控制人朱俭军担任董事
合肥温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
盐城温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
滨海温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
嵊州温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
咸宁温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
灵璧温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
肥东温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
江苏淮州温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
进贤温氏禽畜有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
淮安温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
响水温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
团风温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
衢州温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
义乌市华优物业管理服务有限公司	义乌市华统房地产开发有限公司持有 100% 股权；公司副董事长朱凯担任执行董事兼总经理；公司董事朱根喜担任监事
佛山市正典生物技术有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
兴化温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
大余温氏畜牧有限公司上犹分公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
浙江华贸肥料有限公司	控股股东持有 100% 股权；公司实际控制人之一朱俭勇担任执行董事；公司副董事长朱凯担任经理；公司监事会主席俞志霞担任监事
江山温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
江山温氏畜牧有限公司	温氏食品集团股份有限公司控制的公司
国家电投集团义乌国华新能源有限公司	公司副董事长朱凯、公司实际控制人朱俭勇之子朱镇霖分别担任董事
浙江富国超市有限公司	公司实际控制人朱俭军担任董事

高乐新能源科技（浙江）有限公司	高乐股份持有 100% 股权；公司实际控制人之一朱俭勇担任执行董事兼总经理
正大食品（义乌）有限公司	公司实际控制人朱俭军担任董事
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	公司实际控制人之一朱俭勇担任董事
义乌市华统房地产开发有限公司	控股股东持有 60% 股权；公司实际控制人之一朱俭勇担任执行董事兼总经理；
义乌尚橙文化传播有限公司	美博影业（浙江）有限公司持有 51% 股权；公司董事朱根喜之子朱泽磊担任执行董事兼总经理
浙江彩易达光电有限公司	公司实际控制人之一朱俭勇担任董事
义乌市吾亭控股有限公司	华统股份之董事朱根喜担任执行董事
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	公司实际控制人之一朱俭勇担任董事

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
亳州温氏畜牧有限公司	生猪	26,953,470.82	300,000,000.00	否	
正大饲料（义乌）有限公司	饲料	17,341,478.86	40,000,000.00	否	111,858,659.80
寿县温氏畜牧有限公司	生猪	13,941,994.25	300,000,000.00	否	
铅山县温氏畜牧有限公司	生猪	11,982,315.69	300,000,000.00	否	
浙江华统进出口有限公司	饲料原料	10,670,201.44	70,000,000.00	否	
南陵温氏养猪有限公司	生猪	7,973,097.89	300,000,000.00	否	
孝昌温氏畜牧有限公司	生猪	6,972,383.60	300,000,000.00	否	
定远温氏畜牧有限公司	生猪	6,759,161.02	300,000,000.00	否	
埭桥温氏畜牧有限公司	生猪	6,589,682.07	300,000,000.00	否	
金安温氏畜牧有限公司	生猪	6,251,657.47	300,000,000.00	否	
滁州温氏畜牧有限公司	生猪	4,024,237.85	300,000,000.00	否	
浙江富国超市有限公司	食品及日用品	3,430,463.85	12,000,000.00	否	2,540,300.20
合肥温氏畜牧有限公司	生猪	2,783,902.67	300,000,000.00	否	
盐城温氏畜牧有限公司	生猪	2,299,658.34	300,000,000.00	否	
滨海温氏畜牧有限公司	生猪	1,496,918.61	300,000,000.00	否	
嵊州温氏畜牧有限公司	活鸡鸭	1,318,959.95	300,000,000.00	否	223,248.25
咸宁温氏畜牧有限公司	生猪	1,116,392.10	300,000,000.00	否	
灵璧温氏畜牧有限公司	生猪	1,080,193.66	300,000,000.00	否	
肥东温氏畜牧有限公司	生猪	681,986.22	300,000,000.00	否	

江苏淮州温氏畜牧有限公司	生猪	655,120.83	300,000,000.00	否	
国家电投集团义乌国华新能源有限公司	电费	642,955.72	15,000,000.00	否	
进贤温氏禽畜有限公司	活鸡鸭	632,273.23	300,000,000.00	否	
淮安温氏畜牧有限公司	生猪	625,189.66	300,000,000.00	否	
响水温氏畜牧有限公司	生猪	611,989.56	300,000,000.00	否	
团风温氏畜牧有限公司	生猪	381,499.30	300,000,000.00	否	
衢州温氏畜牧有限公司	活鸡鸭	271,810.21	300,000,000.00	否	78,294.58
义乌市华优物业管理服务有限公司	电费	249,497.94	7,400,000.00	否	
佛山市正典生物技术有限公司	药品	216,710.00	300,000,000.00	否	
兴化温氏畜牧有限公司	生猪	210,164.50	300,000,000.00	否	
大余温氏畜牧有限公司上犹分公司	生猪	201,801.60	300,000,000.00	否	
浙江华贸肥料有限公司	水电费	146,262.46	7,400,000.00	否	148,686.69
江山温氏畜牧有限公司	活鸡鸭	95,192.53	300,000,000.00	否	182,822.64

注：获批额度 300,000,000.00 元为温氏股份同一控制下企业的总计预计额度。

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
江山温氏畜牧有限公司	销售苗鸡	215,900.00	
浙江富国超市有限公司	生鲜猪肉酱卤产品	110,959.78	226,034.51
高乐新能源科技（浙江）有限公司	火腿、酱卤制品	62,972.48	
正大食品（义乌）有限公司	仓储保管服务	51,603.24	
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	火腿酱卤产品	49,990.82	37,611.01
义乌市华统房地产开发有限公司	火腿酱卤产品	15,779.82	12,660.56
义乌尚橙文化传播有限公司	生鲜猪肉酱卤产品	13,820.19	
华统集团有限公司	火腿酱卤产品	6,238.54	47,339.34
浙江彩易达光电有限公司	火腿酱卤产品	4,173.67	
义乌市吾亨控股有限公司	火腿酱卤产品	1,965.14	
义乌市华统物业管理有限公司	火腿、酱卤制品		5,714.67

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

（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
浙江富国超市有限公司	车辆	3,539.82	
湖州佳味公司	房产	802.96	802.96

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华贸肥料公司	房产						2,020,409.09				

（4）关联担保情况

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
朱俭军、朱俭勇	100,000,000.00	2020年09月15日	2023年09月10日	否
朱俭军、朱俭勇	50,000,000.00	2020年10月22日	2023年10月10日	否
朱俭军、朱俭勇	50,000,000.00	2020年11月13日	2023年11月10日	否
朱俭军、朱俭勇	40,000,000.00	2021年01月29日	2024年01月10日	否
朱俭军、朱俭勇	30,000,000.00	2021年01月25日	2024年01月10日	否
朱俭军、朱凤仙、朱俭勇、刘云英	80,000,000.00	2023年01月06日	2024年01月04日	否
朱俭军、朱凤仙、朱俭勇、刘云英	80,000,000.00	2022年11月14日	2023年11月10日	否
朱俭军、朱凤仙、朱俭勇、刘云英	80,000,000.00	2022年12月07日	2023年11月20日	否
朱俭军、朱凤仙、朱俭勇、刘云英	40,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月19日	否
朱俭军、朱凤仙、朱俭勇、刘云英	40,000,000.00	2022年12月06日	2023年11月23日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	145,000,000.00	2022年11月29日	2026年06月21日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	113,850,000.00	2023年02月21日	2027年11月21日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	84,150,000.00	2022年12月13日	2027年11月21日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	150,000,000.00	2023年06月01日	2026年05月10日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	120,000,000.00	2023年06月02日	2026年06月01日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	30,000,000.00	2023年05月10日	2026年05月09日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	33,190,000.00	2023年06月12日	2024年02月24日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	33,000,000.00	2023年06月16日	2024年05月23日	否

朱俭军、朱俭勇、朱凯	23,970,000.00	2023年06月16日	2024年04月18日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	21,200,000.00	2023年06月21日	2024年04月19日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	24,400,000.00	2023年06月21日	2024年04月19日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	2,100,000.00	2023年06月27日	2024年04月19日	否
朱俭军、朱俭勇、朱凯	12,140,000.00	2023年06月27日	2024年06月26日	否
华统集团公司	34,000,000.00	2023年01月10日	2024年01月10日	否
华统集团公司	96,000,000.00	2023年01月09日	2024年01月08日	否
华统集团公司	79,966,565.20	2020年01月19日	2026年01月18日	否
华统集团公司	74,000,000.00	2020年11月30日	2023年11月22日	否
华统集团公司	60,048,987.74	2020年01月21日	2025年10月24日	否
华统集团公司	50,000,000.00	2022年01月06日	2024年01月03日	否
华统集团公司	40,185,670.80	2020年01月20日	2026年01月14日	否
华统集团公司	25,735,280.46	2020年10月23日	2025年10月24日	否
华统集团公司	1,650,000.00	2018年10月18日	2023年12月30日	否
华统集团公司	850,000.00	2018年12月27日	2023年12月30日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(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
大创精密公司	采购设备	0.00	504,625.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,241,274.76	1,862,464.66

(8) 其他关联交易

义乌农商银行系经中国银行业监督管理委员会批准成立的金融机构，为本公司及子公司提供的金融服务按照市场费率标准收取有关业务服务费。

本公司及子公司通过义乌农商银行转账结算资金的情况如下：

单位：元

期初数	本期增加	本期减少	期末数	利息收入

48106893.88	5393523276.47	5,419,069,770.61	22,560,399.74	245941.91
-------------	---------------	------------------	---------------	-----------

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
应收账款	赫敏餐饮公司	140,000.00	7,000.00	140,000.00	7,000.00
应收账款	高乐新能源科技（浙江）有限公司	68,640.00	3,432.00		3,432.00
应收账款	义乌市华统房地产开发有限公司	17,200.00	860.00		860.00
应收账款	华统新能源公司			24,030.00	1,201.50
应收账款	正大食品公司			7,894.00	394.70
应收账款	尚橙文化公司			885.00	44.25
预付账款	正大饲料公司			72,979.12	
预付账款	亳州畜牧公司			71,940.00	
预付账款	南陵温氏公司			11,072.00	
预付账款	定远畜牧公司			2,416.00	
预付账款	浙江华统进出口有限公司	21,264,000.74			
预付账款	孝昌温氏畜牧有限公司	40,076.00			
预付账款	咸宁温氏畜牧有限公司	32,363.50			
预付账款	团风温氏畜牧有限公司	28,201.00			
预付账款	铅山县温氏畜牧有限公司	25,620.12			
预付账款	淮安温氏畜牧有限公司	22,794.40			
预付账款	滨海温氏畜牧有限公司	18,608.50			
预付账款	大余温氏畜牧有限公司上犹分公司	12,240.00			
预付账款	盐城温氏畜牧有限公司	3,736.50			
预付账款	肥东温氏畜牧有限公司	2,399.84			
预付账款	江山温氏畜牧有限公司	1.56			
预付账款	衢州温氏畜牧有限公司	0.81		1,617.81	
预付账款	嵊州温氏畜牧有限公司	0.10			
其他应收款	滁州畜牧公司	200,000.00	10,000.00	200,000.00	10,000.00

(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
应付账款	正大饲料公司	3,756,991.08	11,788,631.94
应付账款	富国超市公司	299,487.05	513,834.02
应付账款	佛山正典公司	295,710.00	200,160.00
应付账款	国家电投集团义乌国华新能源有限公司	222,642.46	
应付账款	甲统股份公司	62,012.80	62,012.80
其他应付款	华贸肥料公司		12,694.08
应付账款	华统新能源公司		812,417.76
一年内到期的租赁负债	华统新能源公司	2,133,996.11	1,719,510.47
一年内到期的租赁负债	华贸肥料公司	1,740,650.62	1,142,307.35
租赁负债	华统新能源公司	9,938,210.14	7,784,064.19
租赁负债	华贸肥料公司	1,602,064.51	2,137,958.40
合同负债	义乌市华荣置业有限公司	15,779.82	0.00
合同负债	浙江富国超市有限公司	5,663.98	0.00

7、关联方承诺

不适用

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	6,564,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	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	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2023 年度授予的限制性股票授予价格 8.53 元/股，自 2023 年 1 月起分两年解锁。

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	公司采用授予日市价确定限制性股票的公允价值，限制性股票成本由限制性股票公允价值减去限制性股票授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的经营条件估计确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,109,588.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,228,000.00

其他说明

根据公司 2022 年 12 月 16 日四届董事会二十六次会议决议以及 2023 年 1 月 3 日临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，公司向 76 名激励对象以 8.53 元/股的价格授予本公司限制性股票 656.40 万股，本次限制性股票激励计划出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2023）63 号）。上述限制性股票在授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至 24 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁 50%；在 24 个月后的首个交易日起至 36 个月内的最后一个交易日当日止，可解锁 50%。

公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的考核年度为 2023-2024 年两个会计年度，分别对每个年度生猪销售量进行考核。2023 年的生猪销售量目标值是 280 万头，触发值是 220 万头；2024 年的生猪销售量目标值是 500 万头，触发值是 400 万头。

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

不适用

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

（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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

不适用

(2) 未来适用法

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

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	41,753,262.89	100.00%	472,933.58	1.13%	41,280,329.31	16,057,678.32	100.00%	628,422.83	3.91%	15,429,255.49
其中：										
合计	41,753,262.89	100.00%	472,933.58	1.13%	41,280,329.31	16,057,678.32	100.00%	628,422.83	3.91%	15,429,255.49

按组合计提坏账准备：472933.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	9,019,214.33	472,933.58	5.24%
合并范围内关联往来组合	32,734,048.56	0.00	0.00%
合计	41,753,262.89	472,933.58	

按组合计提坏账准备：472933.58

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,931,322.85	446,566.14	5.00%
1-2 年	0.00	0.00	0.00%
2-3 年	87,891.48	26,367.44	30.00%
合计	9,019,214.33	472,933.58	

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）	41,665,371.41
2至3年	87,891.48
合计	41,753,262.89

(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	
按组合计提坏账准备	628,422.83	-155,489.25				472,933.58
合计	628,422.83	-155,489.25				472,933.58

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(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
程卫亚	2,359,678.00	5.65%	117,983.90
湖州南浔华统肉制品有限公司	4,223,968.56	10.12%	0.00
缙云县华昇食品有限责任公司	1,970,099.71	4.72%	0.00
李金珠	2,007,861.18	4.81%	100,393.06
衢州市民心食品有限公司	23,302,442.40	55.81%	0.00
合计	33,864,049.85	81.11%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,105,397,246.04	1,251,930,228.03
合计	1,105,397,246.04	1,251,930,228.03

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(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
拆借款	1,095,363,396.75	1,241,724,058.29
应收股权转让款	6,016,447.03	6,016,447.03
押金保证金	3,709,274.45	3,943,108.45
应收暂付款	1,347,195.54	505,947.67
其他	246,963.53	817,903.97
合计	1,106,683,277.30	1,253,007,465.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	186,323.69	686,720.98	204,192.71	1,077,237.38
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-338,840.85	338,840.85		0.00
--转入第三阶段		-90,997.83	90,997.83	0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	347,732.22	-256,882.30	119,697.75	210,547.67
本期转回				0.00

本期转销				0.00
本期核销			1,753.79	1,753.79
其他变动				0.00
2023年6月30日余额	195,215.06	677,681.70	413,134.50	1,286,031.26

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）	1,099,302,230.27
1至2年	6,776,817.03
2至3年	272,993.50
3年以上	331,236.50
3至4年	331,236.50
4至5年	0.00
5年以上	0.00
合计	1,106,683,277.30

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	
按组合计提坏账准备	1,077,237.38	208,793.88				1,286,031.26
合计	1,077,237.38	208,793.88				1,286,031.26

4) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

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
杭州同壮农业发展有限公司	拆借款	139,925,983.34	1年以内	12.64%	
乐清市华统牧业有限公司	拆借款	96,508,259.23	1年以内	8.72%	

仙居华统种猪有限公司	拆借款	116,449,324.56	1 年以内	10.52%	
仙居绿发生态农业有限公司	拆借款	269,998,820.92	1 年以内	24.40%	
正康（义乌）猪业有限公司	拆借款	234,561,285.17	1 年以内	21.19%	
合计		857,443,673.22		77.47%	

6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

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	4,077,541,303.25		4,077,541,303.25	3,298,390,503.25		3,298,390,503.25
对联营、合营企业投资	27,954,184.13		27,954,184.13	27,798,812.69		27,798,812.69
合计	4,105,495,487.38		4,105,495,487.38	3,326,189,315.94		3,326,189,315.94

(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		
华农屠宰公司	20,704,916.19					20,704,916.19	
绿发农业公司	23,340,824.25				240,800.00	23,581,624.25	
绿发饲料公司	22,833,458.63					22,833,458.63	
绿发农机公司	7,219,240.35				2,544,080.00	9,763,320.35	
苏州华统公司	32,005,067.72					32,005,067.72	
湖州华统公司	51,916,182.38					51,916,182.38	
台州商业公司	45,322,530.96					45,322,530.96	
台州华统公司	67,000,000.00					67,000,000.00	
衢州民心公司	25,155,230.42					25,155,230.42	

仙居种猪公司	42,950,308.87		42,950,308.87		0.00	0.00
仙居绿发公司	130,309,200.00	115,000,000.00			504,000.00	245,813,200.00
苍南华统公司	31,247,369.19					31,247,369.19
建德政新公司	14,512,714.05					14,512,714.05
正康猪业公司	79,590,220.20					79,590,220.20
仙居广信公司	63,889,940.37					63,889,940.37
正康禽业公司	35,000,001.00					35,000,001.00
兰溪食品公司	20,405,733.59					20,405,733.59
丽水农牧公司	201,400,000.00		1,400,000.00		124,320.00	200,124,320.00
天台食品公司	5,707,766.06					5,707,766.06
衢州牧业公司	573,728,589.85				246,400.00	573,974,989.85
东阳康优公司	12,702,704.52					12,702,704.52
江北屠宰公司	10,674,542.57					10,674,542.57
浦江六和公司	6,815,533.98					6,815,533.98
华统贸易公司	7,083,464.40					7,083,464.40
丽水食品公司	6,120,000.00					6,120,000.00
丽水饲料公司	19,500,000.00				318,080.00	19,818,080.00
兰溪牧业公司	382,353,905.36	339,000,000.00			201,600.00	721,555,505.36
绍兴天天公司	510,000.00					510,000.00
宁海华统公司	3,106,393.75					3,106,393.75
浩强农牧公司	21,951,708.05					21,951,708.05
桐庐华统公司	5,311,738.45					5,311,738.45
临安肉类公司	12,072,129.81					12,072,129.81
海宁华统公司	3,168,357.81					3,168,357.81
莘县华统公司	10,021,708.05					10,021,708.05
湖北惠民公司	2,550,000.00					2,550,000.00
邵阳华统公司	57,442,200.00					57,442,200.00
梨树华统公司	50,296,603.92					50,296,603.92
杭州同壮公司	69,967,942.00				481,600.00	70,449,542.00
华昇牧业公司	349,555,764.02	230,000,000.00			246,400.00	579,802,164.02
天台牧业公司	150,000,000.00				201,600.00	150,201,600.00
浦江牧业公司	250,070,000.00				443,520.00	250,513,520.00
东阳牧业公司	219,253,096.39	65,000,000.00				284,253,096.39
杭州贸易公司	5,023,416.09					5,023,416.09

仙居华农公司	14,600,000.00	400,000.00					15,000,000.00	
乐清牧业公司	25,500,000.00					156,800.00	25,656,800.00	
仙居饲料公司	20,000,000.00					156,800.00	20,156,800.00	
华昇饲料公司	50,000,000.00					4,138,400.00	54,138,400.00	
兰溪饲料公司	15,500,000.00	4,500,000.00					20,000,000.00	
绩溪牧业公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
禾壮肥料公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
华旺育种公司		43,450,308.87				246,400.00	43,696,708.87	
华昇食品公司		2,400,000.00					2,400,000.00	
绩溪食品公司		13,500,000.00					13,500,000.00	
合计	3,298,390,503.25	813,250,308.87	44,350,308.87			10,250,800.00	4,077,541,303.25	

(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											
正大饲料公司	8,771,464.75			507,928.20						9,279,392.95	
富国超市公司	4,543,968.77			388,633.97						4,932,602.74	
正大食品公司	7,121,260.38			-787,512.43						6,333,747.95	
国华新能源公司	7,362,118.79			46,321.70						7,408,440.49	
小计	27,798,812.69			155,371.44						27,954,184.13	
合计	27,798,812.69			155,371.44						27,954,184.13	

(3) 其他说明

无

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	470,482,155.91	455,263,043.30	589,796,080.39	568,696,518.36
其他业务	463,871,208.17	454,955,888.97	20,084,540.68	14,784,995.54

合计	934,353,364.08	910,218,932.27	609,880,621.07	583,481,513.90
----	----------------	----------------	----------------	----------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
屠宰及肉类加工业务	470,482,155.91			470,482,155.91
其他业务	460,919,730.99			460,919,730.99
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认收入	931,401,886.90			931,401,886.90
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	934,353,364.08			934,353,364.08

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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	59,266,264.89	5,201,160.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	182.64	-878,818.78
合计	59,266,447.53	4,322,341.51

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,992,249.78	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	61,673,369.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	182.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,061,903.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	134,040.55	
减：所得税影响额	246,359.40	
少数股东权益影响额	4,426,294.08	
合计	69,204,593.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-14.28%	-0.60	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.05%	-0.72	-0.65

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

不适用

浙江华统肉制品股份有限公司

法定代表人：朱俭军

日期：2023 年 8 月 29 日