

# 北京顺鑫农业股份有限公司

## 2019 年半年度财务报告

(未经审计)



**顺鑫农业**  
SHUNXIN AGRICULTURE

2019 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	6,680,221,624.79	6,172,394,705.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	373,195,120.00	224,050,068.00
应收账款	115,233,859.22	73,786,846.16
应收款项融资		
预付款项	91,231,942.38	180,723,098.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,395,828.35	25,655,702.20
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	8,009,678,427.33	8,213,053,910.03
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	337,883,744.46	431,052,546.29
流动资产合计	15,636,840,546.53	15,320,716,877.06
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		19,091,500.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,091,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,212,628.41	39,803,350.42
固定资产	3,092,166,458.44	3,126,677,663.74
在建工程	275,271,032.40	235,080,286.21
生产性生物资产	18,213,221.93	22,147,763.06
油气资产		
使用权资产		
无形资产	740,955,116.16	751,028,868.15
开发支出		
商誉	9,039,159.32	9,039,159.32
长期待摊费用	7,362,352.36	7,500,091.00
递延所得税资产	213,782,012.85	186,963,824.50
其他非流动资产	90,937,758.38	102,781,914.97
非流动资产合计	4,536,031,240.25	4,530,114,421.37
资产总计	20,172,871,786.78	19,850,831,298.43
流动负债：		
短期借款	2,050,000,000.00	2,000,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	241,590,817.85	258,372,478.36
预收款项	4,955,318,061.55	5,653,658,717.62
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,176,531.87	96,395,587.87
应交税费	172,076,319.06	673,178,088.85
其他应付款	61,898,564.39	74,206,181.76
其中：应付利息		
应付股利	4,740,475.65	13,589,790.72
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,799,578,082.19	
其他流动负债	505,108,219.18	
流动负债合计	9,823,746,596.09	8,755,811,054.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	871,404,800.00	1,113,009,000.00
应付债券	1,071,629,853.37	1,098,472,718.47
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,112,257,805.56	1,154,803,114.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,055,292,458.93	3,366,284,833.37
负债合计	12,879,039,055.02	12,122,095,887.83
所有者权益：		
股本	741,766,989.00	570,589,992.00
其他权益工具		1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		1,000,000,000.00
资本公积	2,627,319,747.99	2,798,496,744.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	614,244,908.05	614,244,908.05
一般风险准备		
未分配利润	3,288,204,708.38	2,725,764,948.15
归属于母公司所有者权益合计	7,271,536,353.42	7,709,096,593.19
少数股东权益	22,296,378.34	19,638,817.41
所有者权益合计	7,293,832,731.76	7,728,735,410.60
负债和所有者权益总计	20,172,871,786.78	19,850,831,298.43

法定代表人：李颖林

主管会计工作负责人：李秋生

会计机构负责人：杜金山

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	6,232,718,582.24	5,854,780,480.50
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	373,195,120.00	224,050,068.00
应收账款	150,860,560.95	85,052,687.65

应收款项融资		
预付款项	58,990,040.90	148,974,040.47
其他应收款	7,471,033,619.28	7,320,204,595.91
其中：应收利息		
应收股利	16,627,564.70	16,627,564.70
存货	1,437,052,931.58	1,674,894,513.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	273,502,946.64	324,458,918.71
流动资产合计	15,997,353,801.59	15,632,415,305.21
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		19,091,500.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	317,225,548.66	327,225,548.66
其他权益工具投资	19,091,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,369,339,709.26	2,389,882,515.26
在建工程	273,484,255.29	234,361,341.10
生产性生物资产	5,752,682.19	8,155,154.11
油气资产		
使用权资产		
无形资产	613,832,599.73	622,337,511.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,747,883.83	6,805,521.00
递延所得税资产	6,873,157.70	16,027,645.75
其他非流动资产	90,937,758.38	102,781,914.97
非流动资产合计	3,730,285,095.04	3,756,668,652.21
资产总计	19,727,638,896.63	19,389,083,957.42

流动负债：		
短期借款	2,050,000,000.00	2,000,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	182,556,528.72	196,097,419.55
预收款项	3,846,229,151.48	4,668,320,071.74
合同负债		
应付职工薪酬	32,072,837.93	89,943,086.91
应交税费	225,853,721.45	669,672,545.67
其他应付款	103,600,928.68	156,948,553.47
其中：应付利息		
应付股利		8,849,315.07
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,299,578,082.19	0.00
其他流动负债	505,108,219.18	0.00
流动负债合计	8,244,999,469.63	7,780,981,677.34
非流动负债：		
长期借款	797,000,000.00	580,000,000.00
应付债券	1,071,629,853.37	1,098,472,718.47
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,112,257,805.56	1,154,803,114.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,980,887,658.93	2,833,275,833.37
负债合计	11,225,887,128.56	10,614,257,510.71
所有者权益：		

股本	741,766,989.00	570,589,992.00
其他权益工具		1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		1,000,000,000.00
资本公积	2,607,940,944.58	2,779,117,941.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	616,177,593.42	616,177,593.42
未分配利润	4,535,866,241.07	3,808,940,919.71
所有者权益合计	8,501,751,768.07	8,774,826,446.71
负债和所有者权益总计	19,727,638,896.63	19,389,083,957.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	8,416,038,682.73	7,232,575,161.31
其中：营业收入	8,416,038,682.73	7,232,575,161.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,499,923,961.24	6,576,637,759.57
其中：营业成本	5,317,480,402.22	4,357,470,929.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	847,785,040.19	850,677,795.52
销售费用	856,078,960.71	880,786,233.21
管理费用	395,158,858.65	395,072,156.71
研发费用	6,927,045.66	5,360,047.20



财务费用	76,493,653.81	87,270,597.54
其中：利息费用	80,175,361.13	96,903,673.71
利息收入	13,061,753.23	16,045,511.81
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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（损失以“-”号填列）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,966,058.42	-3,048,527.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-926,819.10	-751,599.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	913,221,843.97	652,137,275.07
加：营业外收入	131,785.46	149,867.86
减：营业外支出	640,051.45	2,166,359.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	912,713,577.98	650,120,783.86
减：所得税费用	260,764,904.51	171,644,325.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	651,948,673.47	478,476,458.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	651,948,673.47	478,476,458.31
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	648,028,259.03	481,321,672.81
2.少数股东损益	3,920,414.44	-2,845,214.50
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	651,948,673.47	478,476,458.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	648,028,259.03	481,321,672.81
归属于少数股东的综合收益总额	3,920,414.44	-2,845,214.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.8736	0.6489

(二) 稀释每股收益	0.8736	0.6489
------------	--------	--------

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

法定代表人：李颖林

主管会计工作负责人：李秋生

会计机构负责人：杜金山

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	8,071,303,565.60	7,000,352,011.20
减：营业成本	5,026,234,638.89	4,164,933,525.23
税金及附加	819,549,453.56	833,987,031.40
销售费用	804,792,150.70	846,840,153.09
管理费用	313,273,089.88	300,855,490.59
研发费用	6,927,045.66	5,360,047.20
财务费用	-5,432,035.45	5,650,504.92
其中：利息费用	148,333,098.20	155,294,579.83
利息收入	162,930,565.44	155,779,005.76
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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（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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,374,787.40	-1,730,974.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-454,112.65	-749,799.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,104,130,322.31	840,244,484.93
加：营业外收入	122,838.47	0.00

减：营业外支出	640,050.00	2,166,359.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,103,613,110.78	838,078,125.86
减：所得税费用	291,099,290.62	204,296,357.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	812,513,820.16	633,781,767.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	812,513,820.16	633,781,767.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	812,513,820.16	633,781,767.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,053,246,371.35	8,524,735,745.19
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,809,323.51	21,912,911.81
经营活动现金流入小计	9,072,055,694.86	8,546,648,657.00
购买商品、接受劳务支付的现金	5,883,699,751.49	4,433,936,543.70
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	335,133,341.02	308,025,276.19
支付的各项税费	2,111,406,418.50	1,756,501,968.22
支付其他与经营活动有关的现金	905,819,512.76	564,512,408.93
经营活动现金流出小计	9,236,059,023.77	7,062,976,197.04
经营活动产生的现金流量净额	-164,003,328.91	1,483,672,459.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,715.00	136,551.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,001,715.00	136,551.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,763,629.89	171,509,998.23
投资支付的现金	10,000,000.00	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	117,763,629.89	171,509,998.23
投资活动产生的现金流量净额	-107,761,914.89	-171,373,446.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,110,000,000.00	3,690,000,000.00
发行债券收到的现金	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,610,000,000.00	3,690,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,660,133,165.43	3,946,809,099.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	167,837,187.13	256,259,927.39
其中：子公司支付给少数股东的	282,853.50	2,940,000.00

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,437,484.68	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计	1,830,407,837.24	4,205,169,027.04
筹资活动产生的现金流量净额	779,592,162.76	-515,169,027.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	507,826,918.96	797,129,986.27
加：期初现金及现金等价物余额	6,172,394,705.83	5,095,743,503.80
六、期末现金及现金等价物余额	6,680,221,624.79	5,892,873,490.07

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,524,056,852.91	8,112,777,514.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,320,446.85	14,998,941.94
经营活动现金流入小计	8,541,377,299.76	8,127,776,456.39
购买商品、接受劳务支付的现金	5,563,715,441.29	4,039,603,867.89
支付给职工以及为职工支付的现金	283,197,974.16	252,596,265.23
支付的各项税费	2,107,978,770.45	1,730,443,679.57
支付其他与经营活动有关的现金	860,473,964.01	519,391,489.76
经营活动现金流出小计	8,815,366,149.91	6,542,035,302.45
经营活动产生的现金流量净额	-273,988,850.15	1,585,741,153.94
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,715.00	83,649.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,715.00	83,649.05
购建固定资产、无形资产和其他	99,394,416.88	168,357,967.06

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	99,394,416.88	168,357,967.06
投资活动产生的现金流量净额	-99,392,701.88	-168,274,318.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,050,000,000.00	3,450,000,000.00
发行债券收到的现金	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,550,000,000.00	3,450,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,641,528,965.43	3,928,204,899.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,713,896.12	243,045,946.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,437,484.68	2,100,000.00
筹资活动现金流出小计	1,798,680,346.23	4,173,350,845.65
筹资活动产生的现金流量净额	751,319,653.77	-723,350,845.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	377,938,101.74	694,115,990.28
加：期初现金及现金等价物余额	5,854,780,480.50	4,920,342,633.11
六、期末现金及现金等价物余额	6,232,718,582.24	5,614,458,623.39

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	570,589,992.00		1,000,000.00		2,798,496.74				614,240.05		2,725,764.94		7,709,096.59	19,638,817.41	7,728,735.41
					4.99	0.00	0.00			0.00	8.15	3.19	1	0.60	



			0											
加：会计政策变更												0.00		
前期差错更正												0.00		
同一控制下企业合并												0.00		
其他												0.00		
二、本年期初余额	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,798,496.74	0.00	0.00	0.00	614,244,908.05	0.00	2,725,764,948.15	7,709,096,593.19	19,638,817.41	7,728,735,410.60
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	171,176,997.00		-1,000,000.00		-171,176,997.00						562,439,760.23	-437,560,239.77	2,657,560.93	-434,902,678.84
(一)综合收益总额											648,028,259.03	648,028,259.03	3,920,414.44	651,948,673.47
(二)所有者投入和减少资本												0.00		0.00
1.所有者投入的普通股												0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
(三)利润分配												-85,588,498.80	-1,262,853.51	-86,851,352.31
1.提取盈余公积												0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对所有者(或												-85,588,498.80	-1,262,853.51	-86,851,352.31

股东)的分配											80		80	853.51	31
4. 其他													0.00		0.00
(四)所有者权益内部结转	171,176,997.00				-171,176,997.00								0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	171,176,997.00				-171,176,997.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五)专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他			-1,000,000.00										-1,000,000.00		-1,000,000.00
四、本期期末余额	741,766,989.00	0.00	0.00	0.00	2,627,319,747.99	0.00	0.00	0.00	614,244,908.05	0.00	3,288,204,708.38		7,271,536,353.42	22,296,378.34	7,293,832,731.76

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末	570,589,99	0.00	1,000,000	0.00	2,798,496,74	0.00	0.00	0.00	499,225,961.	0.00	2,220,116,46		7,088,429,16	38,744,	7,127,173,315.

余额	2.00		0.00		4.99				36		4.74		3.09	152.81	90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,798,496.74	0.00	0.00	0.00	499,225,961.36	0.00	2,220,116,464.74		7,088,429,163.09	38,744,152.81	7,127,173,315.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									115,018,946.69		505,648,483.41		620,667,430.10	-19,105,335.40	601,562,094.70
（一）综合收益总额											744,255,928.90		744,255,928.90	-16,165,335.40	728,090,593.50
（二）所有者投入和减少资本													0.00		
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4. 其他													0.00		
（三）利润分配									115,018,946.69		-238,607,445.49		-123,588,498.80	-2,940,000.00	-126,528,498.80
1. 提取盈余公积									115,018,946.69		-115,018,946.69		0.00		0.00
2. 提取一般风													0.00		

险准备															
3. 对所有者 (或股东)的 分配											-85,588,498.80		-85,588,498.80	-2,940,000.00	-88,528,498.80
4. 其他											-38,000,000.00		-38,000,000.00		-38,000,000.00
(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													0.00		
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,798,496,744.99	0.00	0.00	0.00	614,244,908.05	0.00	2,725,764,948.15	0.00	7,709,096,593.19	19,638,817.41	7,728,735,410.60

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度															
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,779,117,941.58	0.00	0.00	0.00	616,177,593.42	3,808,940,919.71		8,774,826,446.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,779,117,941.58	0.00	0.00	0.00	616,177,593.42	3,808,940,919.71		8,774,826,446.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,176,997.00		-1,000,000.00		-171,176,997.00					726,925,321.36		-273,074,678.64
（一）综合收益总额										812,513,820.16		812,513,820.16
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-85,588,498.80		-85,588,498.80
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-85,588,498.80		-85,588,498.80
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	171,176,997.00				-171,176,997.00							0.00

	0											
1. 资本公积转增资本（或股本）	171,176,997.00				-171,176,997.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他			-1,000,000.00									-1,000,000.00
四、本期期末余额	741,766,989.00	0.00	0.00	0.00	2,607,940,944.58	0.00	0.00	0.00	616,177,593.42	4,535,866,241.07		8,501,751,768.07

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,779,117,941.58	0.00	0.00	0.00	501,158,646.73	2,897,358,898.33		7,748,225,478.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,779,117,941.58	0.00	0.00	0.00	501,158,646.73	2,897,358,898.33		7,748,225,478.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									115,018,946.69	911,582,021.38		1,026,600,968.07
(一)综合收益总额									0.00	1,150,189,466.87		1,150,189,466.87
(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									115,018,946.69	-238,607,445.49		-123,588,498.80
1. 提取盈余公积									115,018,946.69	-115,018,946.69		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-85,588,498.80		-85,588,498.80
3. 其他										-38,000,000.00		-38,000,000.00
(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	570,589,992.00	0.00	1,000,000.00	0.00	2,779,117,941.58	0.00	0.00	0.00	616,177,593.42	3,808,940,919.71		8,774,826,446.71

### 三、公司基本情况

公司注册地址（总部地址）：北京市顺义区站前街1号院1号楼12层。

主要业务范围为从事白酒生产与销售、肉食品加工与销售、良种繁育等业务。生产“牛栏山”牌系列白酒，“鹏程”牌系列肉制品，繁育优良种猪。

本财务报表经公司全体董事于2019年8月23日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括13家，合并范围不包括北京顺鑫创新国际物流有限公司；具体见“本附注八、处置子公司”、“本附注九、在子公司中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

无



## 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司经营周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司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

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (2) 非同一控制下企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方

所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 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

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认 本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：A 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

（2）金融资产分类和计量 本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征 进行分类。

### A 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产 的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**B** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期

损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

**C** 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 本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其

他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

**D** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之

外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了

能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量 本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债：**A** 该项指定能够消除或显著减少会计错配；**B** 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评

价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；**C** 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

**A** 以摊余成本计量的金融负债 对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

**B** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的

衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

#### (5) 金融资产减值

**A** 本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概

率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个

存续期的预期信用损失计量 损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的

账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

**B 应收款项及租赁应收款** 对于应收票据、应收账款及租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

(a) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(b) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分 应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

合并范围内关联方组合纳入合并范围内的关联方之间的应收款项

押金组合 备用金、押金、保证金等信用风险较低的应收款项

其他组合 除以上组合以外的应收款项

对于划分为风险组合的应收款项，本公司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，使用减值准备模型计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

(5) 金融资产转移 本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项的前五名或金额为500万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

关联方组合	其他方法
-------	------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。

## 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

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（产成品、外购商品等）、自制半成品、在产品、委托加工物资、工程施工、开发成本、开发产品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

存货（除工程施工所用材料外）发出时按加权平均法计价，工程施工所用材料采用个别认定法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

房地产行业期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品采用一次转销法；

② 包装物采用一次转销法。

### (6) 房地产开发的核算方法

房地产开发成本按土地开发、房屋开发、公共配套设施等分类，并按成本项目进行明细核算。

① 开发用土地使用权的核算方法：购买开发用的土地，根据“土地转让协议书”和“地价款呈批表”支付地价款。待该开发项目开工时将其转入该项目的开发成本。

② 公共配套设施费的核算方法：公共配套设施系经国土规划部门批准的某开发项目的公共配套设施，如道路、球场、游泳池等，其所发生的支出计入该开发项目的“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行明细成本核算。

③ 对开发产品成本核算采用品种法，直接费用按成本核算对象归集，开发间接费用按一定比例的分配标准分配，计入有关开发产品成本；为开发房地产而借入的资金所发生的利息费用，在开发产品完工之前，计入开发成本或开发产品成本；发出时采用个别认定法确定其实际成本。纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

### (7) 建造合同工程的核算方法

建造合同工程成本以实际成本核算，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以相抵后差额反映。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已办理结算价款之金额列为流动资产，账列已完工尚未结算款；在建合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和的金额列为流动负债，账列已结算尚未完工款。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见第十一节财务报告五、(6)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见第十一节财务报告五、(7)。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。



非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.5
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 27、生物资产

### 1、生物资产的分类及确定标准

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

### 2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

① 自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

② 自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

③ 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

④ 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

⑤ 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑥ 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

### (3) 生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司生产性生物资产为产畜和役畜。

项目	种猪
使用寿命	4年
预计净残值	预计净残值800元/头
折旧方法	平均年限法

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、电脑软件等，以成本计量。

1、土地使用权：土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2、电脑软件：电脑软件按照预计使用年限 10 年平均摊销。

3、定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶

段支出。

为研究并获取新型显示技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型显示技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：新型显示技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；管理层已批准新型显示技术或生产工艺开发的预算；有前期市场调研分析报告说明采用新型显示技术或生产工艺所生产的产品具有市场；有足够的技术和资金支持，以完成新型显示技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及新型显示技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

### 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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折

现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 37、股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### 1、销售商品收入的确认

公司对外销售商品将产品现场交付客户，取得客户签收单后确认商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

房地产销售在房产完工并验收合格，签订了具有法律约束力的合同，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首付款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

#### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）本公司出租物业时，满足以下条件时确认其收入的实现：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③投资性房地产成本能够可靠地计量。

#### 4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据

合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司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

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时



也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

对本公司做为出租人的融资租赁,在租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁收款额扣除未实现的融资收益后的余额作为长期应收款列示。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

## 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

会计政策变更的内容和原因		审批程序		备注
财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会[2017]9 号), 2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会[2017]14 号), 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息, 不对比较财务报表追溯调整, 上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见本节 五、重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计的变更 (3).首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 经董事会审议, 公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表, 并对相应财务报表项目进行调整如下:		经公司第七届董事会第二十六次会议批准		
原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额		
可供出售金融资产	19,091,500.00	其他债权工具投资	19,091,500.00	
应收票据及应收账款	488,428,979.22	应收票据	373,195,120.00	
		应收账款	115,233,859.22	
应付票据及应付账款	241,590,817.85	应付票据	-	
		应付账款	241,590,817.85	

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	6,172,394,705.83	6,172,394,705.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	224,050,068.00	224,050,068.00	
应收账款	73,786,846.16	73,786,846.16	
应收款项融资			
预付款项	180,723,098.55	180,723,098.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,655,702.20	25,655,702.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8,213,053,910.03	8,213,053,910.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	431,052,546.29	431,052,546.29	
流动资产合计	15,320,716,877.06	15,320,716,877.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	19,091,500.00		-19,091,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资		19,091,500.00	19,091,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	39,803,350.42	39,803,350.42	
固定资产	3,126,677,663.74	3,126,677,663.74	
在建工程	235,080,286.21	235,080,286.21	

生产性生物资产	22,147,763.06	22,147,763.06	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	751,028,868.15	751,028,868.15	
开发支出			
商誉	9,039,159.32	9,039,159.32	
长期待摊费用	7,500,091.00	7,500,091.00	
递延所得税资产	186,963,824.50	186,963,824.50	
其他非流动资产	102,781,914.97	102,781,914.97	
非流动资产合计	4,530,114,421.37	4,530,114,421.37	
资产总计	19,850,831,298.43	19,850,831,298.43	
流动负债：			
短期借款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	258,372,478.36	258,372,478.36	
预收款项	5,653,658,717.62	5,653,658,717.62	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	96,395,587.87	96,395,587.87	
应交税费	673,178,088.85	673,178,088.85	
其他应付款	74,206,181.76	74,206,181.76	
其中：应付利息			
应付股利	13,589,790.72	13,589,790.72	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	8,755,811,054.46	8,755,811,054.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,113,009,000.00	1,113,009,000.00	
应付债券	1,098,472,718.47	1,098,472,718.47	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,154,803,114.90	1,154,803,114.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,366,284,833.37	3,366,284,833.37	
负债合计	12,122,095,887.83	12,122,095,887.83	
所有者权益：			
股本	570,589,992.00	570,589,992.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	2,798,496,744.99	2,798,496,744.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	614,244,908.05	614,244,908.05	
一般风险准备			
未分配利润	2,725,764,948.15	2,725,764,948.15	
归属于母公司所有者权益合计	7,709,096,593.19	7,709,096,593.19	
少数股东权益	19,638,817.41	19,638,817.41	

所有者权益合计	7,728,735,410.60	7,728,735,410.60	
负债和所有者权益总计	19,850,831,298.43	19,850,831,298.43	

## 调整情况说明

公司将原可供出售金融资产计入其他权益工具投资。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,854,780,480.50	5,854,780,480.50	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	224,050,068.00	224,050,068.00	
应收账款	85,052,687.65	85,052,687.65	
应收款项融资			
预付款项	148,974,040.47	148,974,040.47	
其他应收款	7,320,204,595.91	7,320,204,595.91	
其中：应收利息			
应收股利	16,627,564.70	16,627,564.70	
存货	1,674,894,513.97	1,674,894,513.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	324,458,918.71	324,458,918.71	
流动资产合计	15,632,415,305.21	15,632,415,305.21	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	19,091,500.00		-19,091,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00	

长期股权投资	327,225,548.66	327,225,548.66	
其他权益工具投资		19,091,500.00	19,091,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,389,882,515.26	2,389,882,515.26	
在建工程	234,361,341.10	234,361,341.10	
生产性生物资产	8,155,154.11	8,155,154.11	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	622,337,511.36	622,337,511.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,805,521.00	6,805,521.00	
递延所得税资产	16,027,645.75	16,027,645.75	
其他非流动资产	102,781,914.97	102,781,914.97	
非流动资产合计	3,756,668,652.21	3,756,668,652.21	
资产总计	19,389,083,957.42	19,389,083,957.42	
流动负债：			
短期借款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	196,097,419.55	196,097,419.55	
预收款项	4,668,320,071.74	4,668,320,071.74	
合同负债			
应付职工薪酬	89,943,086.91	89,943,086.91	
应交税费	669,672,545.67		
其他应付款	156,948,553.47	156,948,553.47	
其中：应付利息			
应付股利	8,849,315.07	8,849,315.07	
持有待售负债			
一年内到期的非流动	0.00		

负债			
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	7,780,981,677.34	7,780,981,677.34	
非流动负债：			
长期借款	580,000,000.00	580,000,000.00	
应付债券	1,098,472,718.47	1,098,472,718.47	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,154,803,114.90	1,154,803,114.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,833,275,833.37	2,833,275,833.37	
负债合计	10,614,257,510.71	10,614,257,510.71	
所有者权益：			
股本	570,589,992.00	570,589,992.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	2,779,117,941.58	2,779,117,941.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	616,177,593.42	616,177,593.42	
未分配利润	3,808,940,919.71	3,808,940,919.71	
所有者权益合计	8,774,826,446.71	8,774,826,446.71	
负债和所有者权益总计	19,389,083,957.42	19,389,083,957.42	

调整情况说明

公司将原可供出售金融资产计入其他权益工具投资。

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用



## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019年4月1日前为3%、5%、6%、10%、16%；2019年4月1日后为3%、5%、6%、9%、13%
消费税	按从价和从量复合征收，本公司酒类产品按生产环节销售收入	粮食类白酒、薯类白酒20%、其他白酒10%的税率和销售量每斤0.5元缴纳消费税
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0.25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

## 2、税收优惠

## 母公司

根据2008年开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》及财政部、国家税务总局财税[2008]149号文《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》，本公司良种生产加工、农业技术开发、畜禽良种繁育免缴企业所得税；本公司从事种植、养殖业和农林产品初加工的所得暂免征收企业所得税。经北京市地方税务局、北京市顺义区地方税务局批准，本公司从事种植粮食作物；种植林木、苗木、园艺作物；畜禽养殖业；肉类初加工所得暂免征收企业所得税。因此，母公司中除牛栏山酒厂（分公司）及创新食品分公司按25%征税外（单独核算），其他分公司均免征企业所得税。

## 子公司

根据2008年开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》及财政部、国家税务总局财税[2008]149号文《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》，从事种植、养殖业和农林产品初加工的所得暂免征收企业所得税，故达州顺鑫鹏程食品有限公司、汉中顺鑫鹏程食品有限公司、滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司、阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司、肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司、兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司、海口顺鑫小店种猪选育有限公司及陕西顺鑫种猪选育有限公司的企业所得税免征。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	774,773.21	656,893.26
银行存款	6,679,446,851.58	6,171,737,812.57
其他货币资金		0.00
合计	6,680,221,624.79	6,172,394,705.83

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	373,195,120.00	224,050,068.00
合计	373,195,120.00	224,050,068.00

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:										
其中:										

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

**5、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	121,713,052.08	100.00%	6,479,192.86		115,233,859.22	78,055,696.99	100.00%	4,268,850.83		73,786,846.16
其中：										
合计	121,713,052.08	100.00%	6,479,192.86		115,233,859.22	78,055,696.99	100.00%	4,268,850.83		73,786,846.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,210,342.03 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	117,103,767.26	5,855,188.35	5.00%
1 至 2 年	4,084,682.66	408,468.27	10.00%

2至3年	155,882.80	31,176.56	20.00%
3年以上	368,719.36	184,359.68	50.00%
合计	121,713,052.08	6,479,192.86	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	117,103,767.26
1年以内小计	117,103,767.26
1至2年	4,084,682.66
2至3年	155,882.80
3年以上	368,719.36
3至4年	368,719.36
合计	121,713,052.08

## （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	
坏账准备	4,268,850.83	2,210,342.03			6,479,192.86
合计	4,268,850.83	2,210,342.03			6,479,192.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额41,423,231.30元，占应收账款期末余额合计数的34.03%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,071,161.57元。

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

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

**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	81,440,054.81	89.27%	171,727,228.73	95.02%
1至2年	1,427,970.00	1.57%	592,352.25	0.33%
2至3年	1,000,000.00	1.10%	1,370,555.00	0.76%

3 年以上	7,363,917.57	8.06%	7,032,962.57	3.89%
合计	91,231,942.38	--	180,723,098.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占全部预付款期末余额比例	时间	未结算原因
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	关联企业	10,747,206.75	11.78%	1年以内	预付宣传费
公司2	非关联企业	8,018,868.02	8.79%	1年以内	预付宣传费
公司3	非关联企业	7,408,792.57	8.12%	1年以内	预付货款
公司4	非关联企业	4,448,000.00	4.88%	1年以内	预付货款
公司5	非关联企业	4,300,000.00	4.71%	1年以内	工程款
合计		34,922,867.34	38.28%		

其他说明:

## 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,395,828.35	25,655,702.20
合计	29,395,828.35	25,655,702.20

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位: 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位: 元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	18,230,128.13	15,420,215.61
往来款项	16,519,957.97	14,551,923.52
合计	34,750,086.10	29,972,139.13

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	791,531.57	3,524,905.36		4,316,436.93
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	278,051.25	759,769.57		1,037,820.82
2019 年 6 月 30 日余额	1,069,582.82	4,284,674.93		5,354,257.75

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)	21,391,656.31
1 年以内小计	21,391,656.31
1 至 2 年	5,152,019.04
2 至 3 年	1,112,441.23
3 年以上	7,093,969.52



3 至 4 年	7,093,969.52
合计	34,750,086.10

## 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	
坏账准备	4,316,436.93	1,037,820.82		5,354,257.75
合计	4,316,436.93	1,037,820.82		5,354,257.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
公司 1	押金	3,781,742.74	一年以内	10.88%	189,087.14
公司 2	押金	2,763,486.00	一年以内	7.95%	1,381,743.00
公司 3	其他	2,302,625.72	3 年以上	6.63%	1,151,312.86
公司 4	保证金	2,000,941.30	3 年以上	5.76%	100,047.07
公司 5	其他	1,829,585.92	一年以内	5.26%	91,479.30
合计	--	12,678,381.68	--	36.48%	2,913,669.37

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,431,842.83		70,431,842.83	86,692,820.20		86,692,820.20
在产品	3,704,740.34		3,704,740.34	6,443,745.36		6,443,745.36
库存商品	1,462,805,822.86		1,462,805,822.86	1,681,230,779.55		1,681,230,779.55
周转材料	240,335.41		240,335.41	111,140.40		111,140.40
消耗性生物资产	114,474,028.05	17,749,745.64	96,724,282.41	159,405,249.54	19,507,575.47	139,897,674.07
开发产品	2,201,775,394.51	23,609,157.53	2,178,166,236.98	2,345,861,429.34	23,609,157.53	2,322,252,271.81
开发成本	4,197,605,166.50		4,197,605,166.50	3,976,425,478.64		3,976,425,478.64
合计	8,051,037,330.50	41,358,903.17	8,009,678,427.33	8,256,170,643.03	43,116,733.00	8,213,053,910.03

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

是

#### 1、开发产品

单位：元

项目名称	最近一期竣工时间	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
海南项目	2016年12月	273,661,020.96		120,672,554.45	152,988,466.51
包头顺鑫望潮苑	2016年5月	1,000,433,603.44			1,000,433,603.44
商务中心项目	2017年8月	1,010,008,540.20		22,204,517.84	987,804,022.36
牛栏山下坡屯项目	2015年6月	61,758,264.74		1,208,962.54	60,549,302.20
合计		2,345,861,429.34		144,086,034.83	2,201,775,394.51

#### 2、开发成本

单位：元

项目名称	开工时间	预计下批竣工时间	预计投资总额	期初余额	期末余额
小店项目		待定		170,869,712.37	175,897,115.31
商务中心项目	2012年3月	待定	2,025,415,700.00	121,417,123.51	123,058,617.11
牛栏山下坡屯项目	2012年2月	待定	5,500,000,000.00	3,311,652,759.03	3,479,319,859.81
海南项目	2012年1月	待定	765,214,200.00	213,444,275.08	259,937,382.12
包头顺鑫望潮苑	2009年8月	待定	1,100,000,000.00		
鑫泽园		待定	880,000,000.00	159,041,608.65	159,392,192.15

合计			10,270,629,900.00	3,976,425,478.64	4,197,605,166.50
----	--	--	-------------------	------------------	------------------

## 3、消耗性生物资产

单位：元

项目	期末余额	年初余额
畜牧养殖业	96,724,282.41	139,897,674.07
合计	96,724,282.41	139,897,674.07

## (2) 存货跌价准备

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	
消耗性生物资产	19,507,575.47			1,757,829.83		17,749,745.64
开发产品	23,609,157.53					23,609,157.53
合计	43,116,733.00			1,757,829.83		41,358,903.17

本报告期存货跌价准备因销售转回。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中累计资本化利息支出1,194,574,885.91元；其中：本年资本化利息支出82,887,478.45元。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税款	326,142,818.55	412,985,151.61
预缴税款	11,740,925.91	18,067,394.68
合计	337,883,744.46	431,052,546.29

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
	0.00							

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 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	
融资租赁款	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	4,091,500.00	4,091,500.00
北京顺义银座村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
中投信用担保有限公司	0.00	0.00
合计	19,091,500.00	19,091,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**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	49,788,204.31			49,788,204.31
2.本期增加金额				0.00
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				0.00
(3) 企业合并增加				0.00
3.本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	49,788,204.31			49,788,204.31
二、累计折旧和累计摊销				0.00
1.期初余额	9,984,853.89			9,984,853.89
2.本期增加金额	590,722.01			590,722.01

(1) 计提或摊销	590,722.01			590,722.01
3.本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额	10,575,575.90			10,575,575.90
三、减值准备				0.00
1.期初余额				0.00
2.本期增加金额				0.00
(1) 计提				0.00
3、本期减少金额				0.00
(1) 处置				0.00
(2) 其他转出				0.00
4.期末余额				0.00
四、账面价值				0.00
1.期末账面价值	39,212,628.41			39,212,628.41
2.期初账面价值	39,803,350.42			39,803,350.42

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,092,166,458.44	3,126,677,663.74
合计	3,092,166,458.44	3,126,677,663.74



## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,510,053,579.24	1,459,019,938.93	33,256,740.99	351,605,048.75	4,353,935,307.91
2.本期增加金额	44,135,501.21	19,309,756.35	805,714.54	3,321,911.60	67,572,883.70
(1) 购置	40,743,653.75	11,391,746.48	805,714.54	3,036,587.03	55,977,701.80
(2) 在建工程转入	3,391,847.46	7,918,009.87	0.00	285,324.57	11,595,181.90
(3) 企业合并增加					0.00
3.本期减少金额	1,419,919.07	1,476,844.22	3,735,910.96	0.00	6,632,674.25
(1) 处置或报废		1,429,244.22	3,735,910.96		5,165,155.18
(2) 其他	1,419,919.07	47,600.00			1,467,519.07
4.期末余额	2,552,769,161.38	1,476,852,851.06	30,326,544.57	354,926,960.35	4,414,875,517.36
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	530,783,858.67	600,623,773.75	19,426,028.17	75,226,707.05	1,226,060,367.64
2.本期增加金额	30,043,108.69	53,923,100.33	1,361,672.41	14,700,717.13	100,028,598.55
(1) 计提	30,043,108.69	53,923,100.33	1,361,672.41	14,700,717.13	100,028,598.55
3.本期减少金额	1,037,871.85	1,292,890.90	2,246,421.05	0.00	4,577,183.80
(1) 处置或报废		1,254,798.92	2,246,421.05	0.00	3,501,219.97
(2) 其他	1,037,871.85	38,091.98			1,075,963.83
4.期末余额	559,789,095.51	653,253,983.18	18,541,279.55	89,927,424.15	1,321,511,782.39
三、减值准备					0.00
1.期初余额	0.00	1,197,276.53	0.00	0.00	1,197,276.53
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置或报					0.00

废					
4.期末余额	0.00	1,197,276.53	0.00	0.00	1,197,276.53
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	1,992,980,065.86	822,401,591.36	11,785,265.02	264,999,536.20	3,092,166,458.44
2.期初账面价值	1,979,269,720.56	857,198,888.66	13,830,712.82	276,378,341.70	3,126,677,663.74

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	687,385,291.03	271,812,957.33		415,572,333.70
机器设备	720,637,888.55	217,605,314.87		503,032,573.68
运输工具	193,672.66	33,892.74		159,779.92
其他	191,783,147.76	63,881,168.39		127,901,979.37

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 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
----	------	------------

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	275,271,032.40	235,080,286.21
合计	275,271,032.40	235,080,286.21

## (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
牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程	231,451,900.23		231,451,900.23	188,518,028.18		188,518,028.18
猪舍改造	7,567,473.44		7,567,473.44	13,619,322.20		13,619,322.20
鹏程燃气改造工程	1,733,237.50		1,733,237.50			
污水改造工程	11,893.40		11,893.40			
鹏程生鲜精加工车间改造工程	33,803,057.98		33,803,057.98	32,267,767.87		32,267,767.87
其他	703,469.85		703,469.85	675,167.96		675,167.96
合计	275,271,032.40		275,271,032.40	235,080,286.21	0.00	235,080,286.21

## (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
牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程	1,315,400,000.00	188,518,028.18	48,093,861.36	5,159,989.31		231,451,900.23	96.23%	96%	65,084,553.69			募股资金
鹏程生鲜精加工车间	150,000,000.00	32,267,678.87	1,535,290.11			33,803,057.98	89.75%	89%				募股资金

改造工程												
合计	1,465,400,000.00	220,785,796.05	49,629,151.47	5,159,989.31	0.00	265,254,958.21	--	--	65,084,553.69	0.00	0.00%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 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
一、账面原值					
1.期初余额		40,370,668.04			40,370,668.04
2.本期增加金额		37,458,956.36			37,458,956.36
(1)外购					0.00
(2)自行培育		37,458,956.36			37,458,956.36
					0.00
3.本期减少金额		44,851,562.46			44,851,562.46
(1)处置		44,851,562.46			44,851,562.46
(2)其他					0.00
					0.00
4.期末余额		32,978,061.94			32,978,061.94
二、累计折旧					0.00

1.期初余额		18,222,904.98			18,222,904.98
2.本期增加金额		1,217,647.44			1,217,647.44
(1)计提		1,217,647.44			1,217,647.44
					0.00
3.本期减少金额		4,675,712.41			4,675,712.41
(1)处置		4,675,712.41			4,675,712.41
(2)其他					0.00
					0.00
4.期末余额		14,764,840.01			14,764,840.01
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1)计提					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1)处置					0.00
(2)其他					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值		18,213,221.93			18,213,221.93
2.期初账面价值		22,147,763.06			22,147,763.06

**(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		合计
----	--	----

其他说明：

## 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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	900,255,419.54	0.00	0.00	8,699,369.37	908,954,788.91
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	900,255,419.54	0.00	0.00	8,699,369.37	908,954,788.91
二、累计摊销					
1.期初余额	156,783,544.36	0.00	0.00	1,142,376.40	157,925,920.76
2.本期增加金额	9,646,393.50	0.00	0.00	427,358.49	10,073,751.99
(1) 计提	9,646,393.50			427,358.49	10,073,751.99
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	166,429,937.86	0.00	0.00	1,569,734.89	167,999,672.75
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	733,825,481.68	0.00	0.00	7,129,634.48	740,955,116.16
2.期初账面价值	743,471,875.18	0.00	0.00	7,556,992.97	751,028,868.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 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
包头市金瑞房地 产开发有限责任 公司	4,401,916.62					4,401,916.62
海南香顺房地 产开发有限公司	4,637,242.70					4,637,242.70
合计	9,039,159.32					9,039,159.32

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

**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
土地租赁费	1,445,973.35	88,000.00	124,806.34		1,409,167.01
设施使用维修费	0.00	2,926,126.53			2,926,126.53
广告费	6,054,117.65		3,027,058.83		3,027,058.82
合计	7,500,091.00	3,014,126.53	3,151,865.17		7,362,352.36

其他说明

**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
内部交易未实现利润	27,492,630.80	6,873,157.70	48,358,166.19	12,089,541.54
可抵扣亏损	827,635,420.60	206,908,855.15	699,497,131.84	174,874,282.96
合计	855,128,051.40	213,782,012.85	747,855,298.03	186,963,824.50

**(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



## (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		213,782,012.85		186,963,824.50

## (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
坏账准备	11,833,450.61	8,585,287.76
固定资产减值	1,197,276.53	44,314,009.53
其他权益工具投资损失	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	43,030,727.14	82,899,297.29

## (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

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	90,937,758.38	102,781,914.97
合计	90,937,758.38	102,781,914.97

其他说明：

## 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
保证借款	1,750,000,000.00	1,600,000,000.00

信用借款	300,000,000.00	400,000,000.00
合计	2,050,000,000.00	2,000,000,000.00

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 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
一年以内	189,418,990.16	226,560,688.41
一年以上	52,171,827.69	31,811,789.95
合计	241,590,817.85	258,372,478.36

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京顺义新城开发有限公司	20,201,780.00	土地款
合计	20,201,780.00	--

其他说明：

## 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	4,539,776,617.11	5,405,214,246.38
一年以上	415,541,444.44	248,444,471.24
合计	4,955,318,061.55	5,653,658,717.62

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 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	89,256,024.92	299,398,503.43	355,774,915.05	32,879,613.30
二、离职后福利-设定提存计划	7,139,562.95	39,112,156.59	40,954,800.97	5,296,918.57
三、辞退福利		72,000.00	72,000.00	0.00
合计	96,395,587.87	338,582,660.02	396,801,716.02	38,176,531.87

## (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	82,556,653.47	237,509,812.41	294,014,423.56	26,052,042.32
2、职工福利费	0.00	8,065,497.17	8,065,497.17	0.00
3、社会保险费	3,358,876.70	22,690,612.10	22,583,402.58	3,466,086.22
其中：医疗保险费	995,849.04	20,144,037.07	20,015,380.83	1,124,505.28
工伤保险费	145,107.52	1,183,479.21	1,196,985.60	131,601.13
生育保险费	196,624.19	1,363,095.82	1,363,531.47	196,188.54
补充医疗保险	2,021,295.95		7,504.68	2,013,791.27
4、住房公积金	146,122.00	27,153,537.29	27,025,142.29	274,517.00
5、工会经费和职工教育经费	3,194,372.75	3,979,044.46	4,086,449.45	3,086,967.76
合计	89,256,024.92	299,398,503.43	355,774,915.05	32,879,613.30

## (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	6,763,827.42	37,506,132.15	39,404,610.62	4,865,348.95
2、失业保险费	375,735.53	1,606,024.44	1,550,190.35	431,569.62
合计	7,139,562.95	39,112,156.59	40,954,800.97	5,296,918.57

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,268,761.38	44,408,139.56
消费税	111,024,651.50	497,260,439.59
企业所得税	15,629,226.44	100,383,645.23
个人所得税	972,113.72	1,045,617.19
城市维护建设税	9,273,693.06	11,948,482.47
应交教育费附加	9,268,063.07	11,942,434.20
应交房产税	3,425,666.17	276,422.02
土地增值税	4,034,450.26	5,765,572.60
应交土地使用税、印花税	703,379.19	71,577.22
应交水利建设基金	11,853.98	1,810.77
应交资源税	88,277.80	73,948.00
应交水资源税	342,228.00	
应缴环境保护税	33,954.49	
合计	172,076,319.06	673,178,088.85

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,740,475.65	13,589,790.72
其他应付款	57,158,088.74	60,616,391.04
合计	61,898,564.39	74,206,181.76

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,740,475.65	4,740,475.65
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	8,849,315.07
合计	4,740,475.65	13,589,790.72

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
契税、维修基金	10,772,130.14	11,849,489.60
承包订金	5,050,100.00	5,050,100.00
押金	8,424,914.63	7,438,367.63
保证金	7,225,145.87	5,209,600.75
代收物业费	209,206.29	209,009.29
其他	25,476,591.81	30,859,823.77
合计	57,158,088.74	60,616,391.04

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京北方明珠百货市场有限公司	5,050,100.00	承包订金
合计	5,050,100.00	--

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**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
----	------	------

一年内到期的长期借款	771,000,000.00	
一年内到期的应付债券	1,028,578,082.19	
合计	1,799,578,082.19	

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	505,108,219.18	
合计	505,108,219.18	

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 顺鑫农业 SCP001	5,000,000.00	2019/2/27	270 日	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,108,219.18			505,108,219.18
合计	--	--	--	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,108,219.18			505,108,219.18

其他说明：

#### 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	171,404,800.00	913,009,000.00
保证借款	500,000,000.00	0.00
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	871,404,800.00	1,113,009,000.00

长期借款分类的说明：

银行贷款	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
工商银行顺义支行	2019/6/5	2022/6/2	人民币	4.5125	200,000,000.00	-
中国农业银行顺义支行	2012/4/26	2020/4/24	人民币	4.6550		85,000,000.00

昆仑银行	2017/7/7	2020/7/6	人民币	4.9000	97,000,000.00	98,000,000.00
昆仑银行	2017/3/17	2020/3/16	人民币	4.9000		197,000,000.00
国家开发银行北京分行	2019/4/1	2022/4/1	人民币	4.2750	400,000,000.00	
光大银行北京顺义支行	2011/10/19	2021/5/24	人民币	4.9000	1,000,000.00	1,250,000.00
光大银行北京顺义支行	2011/10/28	2021/5/24	人民币	4.9000	16,406,600.00	20,509,400.00
光大银行北京顺义支行	2011/12/12	2021/5/24	人民币	4.9000	3,156,000.00	3,945,600.00
光大银行北京顺义支行	2012/6/29	2021/5/24	人民币	4.9000	53,842,200.00	67,304,000.00
工商银行顺义支行	2018/4/27	2021/4/20	人民币	4.7500		200,000,000.00
交通银行顺义支行	2017/9/8	2020/4/17	人民币	4.9900		50,000,000.00
交通银行顺义支行	2017/11/3	2020/4/17	人民币	4.9900		50,000,000.00
交通银行顺义支行	2017/4/17	2020/4/17	人民币	4.5125		50,000,000.00
交通银行顺义支行	2018/1/11	2020/4/17	人民币	5.2250		100,000,000.00
交通银行顺义支行	2018/4/27	2020/4/17	人民币	5.4625		140,000,000.00
交通银行顺义支行	2018/11/13	2020/4/17	人民币	5.2250		50,000,000.00
交通银行顺义支行	2019/1/17	2020/4/17	人民币	5.2250		
合计					871,404,800.00	1,113,009,000.00

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司 债券(第一期)	975,980,602.78	1,004,674,000.02
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司 债券(第二期)	95,649,250.59	93,798,718.45
合计	1,071,629,853.37	1,098,472,718.47

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还	期末余额
2015 年 公司债券 (第一期)	970,000,000.00	2015 年 5 月 14 日	5 年期	1,000,000,000.00	1,004,674,000.02	0.00	28,536.60 2.76		57,230.00 0.00	975,980,602.80
2015 年 公司债券	92,780,800.00	2015 年 10 月 26	5 年期	1,000,000,000.00	93,798,718.45	0.00	1,850,532			95,649,250.59



(第二期)	0.00	日		,000.00	8.45		.14		0.60	
合计	--	--	--		1,098,472,718.47		30,387,134.90		57,230,000.00	1,071,629,853.37

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

1、2015年5月14日，公司已完成“北京顺鑫农业股份有限公司2015年公司债券（第一期）”的发行，第一期发行额10亿元人民币，期限5年期，单位面值100元人民币，发行票面利率为4.5%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；2018年5月回售面值30,000,000.00元；2018年5月13日起，利率调整为5.9%；截止2019年6月30日，已支付了第四年利息57,230,000.00元。

2、2015年10月28日，公司已完成“北京顺鑫农业股份有限公司2015年公司债券（第二期）”的发行，第二期发行额10亿元人民币，期限5年期，单位面值100元人民币，发行票面利率为4.0%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；2018年10月回售面值907,219,200.00元，截止2018年12月31日，已支付了第三年利息40,000,000.00元。

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,112,257,805.56	1,154,803,114.90
合计	1,112,257,805.56	1,154,803,114.90

### (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
展硕融资租赁有限公司	1,070,835,516.73	1,086,479,028.68
光大银行租赁股份有限公司	41,422,288.83	68,324,086.22

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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
----	------	------	------	------	------

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
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	570,589,992.00			171,176,997.00		171,176,997.00	741,766,989.00

其他说明：

## 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

(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
永续债		1,000,000.00 0.00				1,000,000.00 0.00		0.00

合计		1,000,000.00				1,000,000.00		
		0.00				0.00		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

本次永续中票因一年内到期，调整至一年内到期的非流动负债中。

## 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）	2,756,327,030.42		171,176,997.00	2,585,150,033.42
其他资本公积	42,169,714.57			42,169,714.57
合计	2,798,496,744.99		171,176,997.00	2,627,319,747.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	614,244,908.05			614,244,908.05
合计	614,244,908.05			614,244,908.05

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	2,725,764,948.15	2,220,116,464.74
调整后期初未分配利润	2,725,764,948.15	2,220,116,464.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	648,028,259.03	481,321,672.81
应付普通股股利	85,588,498.80	85,588,498.80
其他权益工具应付股利		18,947,945.20
期末未分配利润	3,288,204,708.38	2,596,901,693.55

调整期初未分配利润明细：

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

## 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	8,397,153,730.00	5,312,125,325.03	7,221,798,133.35	4,351,444,753.26
其他业务	18,884,952.73	5,355,077.19	10,777,027.96	6,026,176.13
合计	8,416,038,682.73	5,317,480,402.22	7,232,575,161.31	4,357,470,929.39

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

(1) 主营业务（分行业）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒行业	6,658,134,402.41	3,689,499,478.90	5,773,901,434.11	3,022,281,842.46

屠宰行业	1,430,864,749.86	1,312,907,491.55	1,231,123,896.55	1,139,833,269.95
种畜养殖业	46,476,558.00	128,612,696.72	64,559,204.33	101,679,079.79
房地产业	200,227,396.67	144,086,034.83	73,432,250.25	37,894,961.31
纸业	3,013,980.72	2,909,595.99	25,946,904.41	16,130,866.42
食品加工	58,436,642.34	34,110,027.04	52,834,443.70	33,624,733.33
合计	8,397,153,730.00	5,312,125,325.03	7,221,798,133.35	4,351,444,753.26

## (2) 主营业务（分产品）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒	6,658,134,402.41	3,689,499,478.90	5,773,901,434.11	3,022,281,842.46
猪肉	1,430,864,749.86	1,312,907,491.55	1,231,123,896.55	1,139,833,269.95
种畜	46,476,558.00	128,612,696.72	64,559,204.33	101,679,079.79
房地产	200,227,396.67	144,086,034.83	73,432,250.25	37,894,961.31
纸业	3,013,980.72	2,909,595.99	25,946,904.41	16,130,866.42
食品加工	58,436,642.34	34,110,027.04	52,834,443.70	33,624,733.33
合计	8,397,153,730.00	5,312,125,325.03	7,221,798,133.35	4,351,444,753.26

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	3,950,798,634.20	2,524,315,619.75	2,876,103,335.82	1,852,976,267.05
外埠地区	4,446,355,095.80	2,787,809,705.28	4,345,694,797.53	2,498,468,486.22
合计	8,397,153,730.00	5,312,125,325.03	7,221,798,133.35	4,351,444,753.27

## (4) 公司来自前五名客户的营业收入情况：

本期收入中前五大客户的汇总金额1,188,935,274.94元，占本期全部营业收入总额的比例14.13%。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	695,342,844.28	698,517,833.36
城市维护建设税	60,653,204.70	64,765,230.39
教育费附加	60,291,023.50	64,473,317.61

资源税	981,694.40	450,334.40
房产税	14,097,219.43	12,135,449.08
土地使用税	3,452,174.30	3,460,698.70
车船使用税	23,733.44	31,202.54
印花税	1,491,909.51	1,542,773.00
土地增值税	11,219,125.27	5,123,234.94
环境保护税	170,587.81	54,335.62
其他	61,523.55	123,385.88
合计	847,785,040.19	850,677,795.52

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	32,668,410.56	25,084,641.80
运输费	207,545,333.92	198,038,106.45
促销费	69,528,957.41	30,991,536.03
广告费	470,921,763.48	530,643,218.07
业务费	15,135,348.34	27,011,310.25
销售服务费	18,089,332.81	19,641,637.90
折旧或摊销费	7,142,494.66	7,679,539.37
商品损耗	14,927,890.34	17,730,454.13
包装费	2,791,133.98	3,635,493.86
租赁费	509,168.13	2,423,786.81
水电费	5,254,860.25	5,397,433.44
其他	11,564,266.83	12,509,075.10
合计	856,078,960.71	880,786,233.21

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	77,294,548.19	92,797,631.35
职工福利费	7,017,795.89	7,088,087.29

劳动保险费	46,298,367.36	56,537,666.92
业务招待费	1,297,904.38	1,065,247.51
修理费	48,582,727.98	20,997,723.59
水电费	7,932,114.81	9,191,858.22
中介机构费	3,006,759.32	13,583,014.08
咨询费	6,758,342.34	4,223,512.20
办公费	3,352,364.16	9,394,264.67
无形资产摊销	5,593,479.06	9,885,998.27
折旧或摊销费	54,027,790.52	47,978,411.88
住房公积金	8,120,432.16	9,354,885.20
劳保费	726,065.60	3,972,358.07
存货损耗	7,656,602.00	24,910,300.66
宣传经费	60,455,428.40	34,248,646.62
租赁费	2,066,984.78	6,056,055.66
其他	54,971,151.70	43,786,494.52
合计	395,158,858.65	395,072,156.71

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	6,927,045.66	5,360,047.20
合计	6,927,045.66	5,360,047.20

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,175,361.13	96,903,673.71
减：利息收入	13,061,753.23	16,045,511.81
金融机构手续费	9,380,045.91	6,412,215.64
其他	0.00	220.00
合计	76,493,653.81	87,270,597.54

其他说明：



**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
-----------	-------	-------

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,966,058.42	-3,048,527.39
合计	-1,966,058.42	-3,048,527.39

其他说明：

**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
处置固定资产损益	-926,819.10	-751,599.28

**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
其他	131,785.46	149,867.86	131,785.46
合计	131,785.46	149,867.86	131,785.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

**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	640,000.00	2,100,000.00	640,000.00
其他	51.45	66,359.07	51.45
合计	640,051.45	2,166,359.07	640,051.45

其他说明：

**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	287,583,092.86	180,455,435.55
递延所得税费用	-26,818,188.35	-8,811,110.00
合计	260,764,904.51	171,644,325.55

## (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	912,713,577.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	228,178,394.50
子公司适用不同税率的影响	11,143,098.56
调整以前期间所得税的影响	-304,709.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	941,791.53
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	20,806,329.10
所得税费用	260,764,904.51

其他说明

## 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
猪肉储备费用	5,867,400.00	5,867,400.00
利息收入	12,941,923.51	16,045,511.81
合计	18,809,323.51	21,912,911.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	211,155,465.83	200,889,767.85
促销费	69,694,362.15	30,991,536.03
差旅费	1,340,834.83	1,356,491.06
广告费	446,436,211.30	202,219,985.97
销售服务费	18,089,332.81	19,641,637.90

业务招待费	1,384,148.38	1,185,976.62
宣传经费	84,940,980.58	37,594,286.49
中介机构费	3,072,797.06	18,801,369.66
办公费	3,519,551.35	9,696,292.02
修理费	60,820,845.21	30,719,923.74
租赁费	2,745,286.95	8,572,893.79
保险费	2,619,696.31	2,842,247.80
合计	905,819,512.76	564,512,408.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资评级等相关费用	260,692.22	
超短融相关手续费	1,536,792.46	
捐赠	640,000.00	2,100,000.00
合计	2,437,484.68	2,100,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	651,948,673.47	478,476,458.31
加：资产减值准备	1,966,058.42	3,048,527.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,435,725.72	107,210,447.02
无形资产摊销	10,073,751.99	10,173,232.31
长期待摊费用摊销	3,151,865.17	11,075,566.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-83,649.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	926,819.10	835,248.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	79,394,539.21	95,452,660.01
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,818,188.35	-8,811,110.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	203,375,482.70	866,521,825.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,672,233.21	75,122,469.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,178,785,823.13	-155,349,215.79
经营活动产生的现金流量净额	-164,003,328.91	1,483,672,459.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	6,680,221,624.79	5,892,873,490.07
减：现金的期初余额	6,172,394,705.83	5,095,743,503.80
现金及现金等价物净增加额	507,826,918.96	797,129,986.27

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,680,221,624.79	6,172,394,705.83
其中: 库存现金	774,773.21	656,893.26
可随时用于支付的银行存款	6,679,446,851.58	6,171,737,812.57
三、期末现金及现金等价物余额	6,680,221,624.79	6,172,394,705.83

其他说明:

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 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

其他说明:

## 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	--	--	
其中：美元			
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			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否



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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的	丧失控制权时	处置价款与处	丧失控制权之	丧失控制权之	丧失控制权之	按照公允价值	丧失控制权之	与原子公司股

				时点	点的确定依据	置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	日剩余股权的比例	日剩余股权的账面价值	日剩余股权的公允价值	重新计量剩余股权产生的利得或损失	日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京顺鑫创新国际物流有限公司	10,000,000.00	100.00%	转让	2019年05月31日	不再控制	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
达州顺鑫鹏程食品有限公司	达州	达州	畜禽屠宰、肉类加工、肉类副产品加工	60.00%		非同一控制下企业合并
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	汉中	汉中	肉制品的生产、销售	60.71%		非同一控制下企业合并
城固县顺鑫鹏程种猪选育场	城固	城固	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工		51.00%	投资设立
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并

司						
曲阜顺鑫孔子国际商品交易城有限公司	曲阜	曲阜	房地产开发		100.00%	非同一控制下企业合并
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	赤峰	赤峰	白酒制造、生产、销售		90.00%	投资设立
宁城鑫宁贸易有限公司	宁城	宁城	白酒、食用酒精销售		100.00%	投资设立
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	北京	北京	纸制品加工、制作		92.20%	投资设立
包头市金瑞房地产开发有限责任公司	包头	包头	房地产开发销售		100.00%	非同一控制下企业合并
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	海口	海口	种猪选育		90.00%	投资设立
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	滦平	滦平	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工		100.00%	投资设立
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	阳高	阳高	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工		100.00%	投资设立
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	肃宁	肃宁	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工		100.00%	投资设立
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	兴隆	兴隆	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工		100.00%	投资设立
曲阜顺鑫鑫泽园房地产开发有限公司	曲阜	曲阜	房地产开发、销售		100.00%	投资设立
陕西顺鑫种猪选育有限公司	陕西	陕西	良种繁育、畜牧养殖、种植、饲料加工		70.00%	投资设立
北京顺鑫鹏程商贸有限公司	北京	北京	批发、零售预包装食品、散装食品等		100.00%	投资设立
海南香顺房地产开发有限公司	文昌	文昌	房地产开发		80.00%	非同一控制下企业合并
海南文昌富海家	海南	海南	接受委托从事物		100.00%	投资设立

园物业管理有限 公司			业管理、停车服 务			
包头市金瑞物业 有限责任公司	包头	包头	物业服务、房屋 租赁		100.00%	投资设立
汉中顺鑫生猪产 业联盟服务有限 公司	汉中	汉中	与农户合作养殖 并提供配套服 务, 生猪养殖技 术研发推广		100.00%	投资设立
北京顺鑫佳宇房 地产经纪有限公 司	北京	北京	房地产销售		100.00%	投资设立
内蒙古顺鑫农业 小店种猪育种有 限公司	内蒙古	内蒙古	种猪繁育、畜牧 养殖、饲料加工	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

本次合并范围不包括北京顺鑫创新物流有限公司。

## (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
汉中顺鑫鹏程食品有限 公司	39.29%	-584,367.81		5,708,185.10
北京顺鑫腾飞纸制品有 限公司	7.80%	158,129.33		4,529,123.67
海南香顺房地产开发有 限公司	20.00%	3,022,690.44		11,827,717.29
陕西顺鑫种猪选育有限 公司	30.00%	232,650.13		12,628,296.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	24,079,988.18	21,051,877.16	45,131,865.34	17,759,287.82	0.00	17,759,287.82	16,515,030.63	21,579,871.55	38,094,902.18	10,548,110.00	0.00	10,548,110.00
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	61,730,220.42	9,693,776.61	71,423,997.03	13,358,309.06	0.00	13,358,309.06	63,377,416.31	7,748,471.71	71,125,888.02	15,087,499.10		15,087,499.10
海南香顺房地产开发有限公司	428,777,599.63	404,591,020.02	429,182,190.65	370,043,604.17	0.00	370,043,604.17	509,000,113.50	599,339.37	509,599,452.87	465,574,318.65		465,574,318.65
陕西顺鑫种猪选育有限公司	22,404,539.05	23,369,656.04	45,774,195.09	3,679,873.94	0.00	3,679,873.94	22,231,774.39	20,237,949.38	42,469,723.77	1,150,903.04	0.00	1,150,903.04

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
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	31,839,084.45	1,088,638.84	1,088,638.84	-3,486,961.76	23,805,202.42	-778,815.75	-778,815.75	-1,761,803.38
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	121,357,954.67	2,027,299.05	2,027,299.05	31,904,002.90	151,292,813.00	4,101,113.94	4,101,113.94	23,804,962.74
海南香顺房地产开发有限公司	147,533,401.22	15,113,452.26	15,113,452.26	49,427,312.59	43,255,908.10	529,084.37	529,084.37	96,752,546.68
陕西顺鑫种猪选育有限公司	10,304,930.20	775,500.42	775,500.42	5,652,079.33	10,728,807.50	3,343,765.09	3,343,765.09	4,688,170.17

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。

公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

公司制定有《重大风险预警制度》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要产生于银行存款，公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制，审计部门进行监督。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

2019年6月30日					
报表项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	2,050,000,000.00				2,050,000,000.00
应付账款	189,418,990.16	52,171,827.69			241,590,817.85
预收款项	4,539,776,617.11	415,541,444.44			4,955,318,061.55
一年内到期的非流动负债	1,799,578,082.19				1,799,578,082.19
长期借款		271,404,800.00	600,000,000.00		871,404,800.00
长期应付款				1,112,257,805.56	1,112,257,805.56
合计	8,578,773,689.46	739,118,072.13	600,000,000.00	1,112,257,805.56	11,030,149,567.15

单位：元

2018年12月31日					
报表项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
应付账款	226,560,688.41	31,811,789.95			258,372,478.36
预收款项	5,405,214,246.38	248,444,471.24			5,653,658,717.62
长期借款		820,000,000.00	293,009,000.00		1,113,009,000.00
长期应付款				1,154,803,114.90	1,154,803,114.90
合计	7,631,774,934.79	1,100,256,261.19	293,009,000.00	1,154,803,114.90	10,179,843,310.88



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 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
北京顺鑫控股集团有限公司	北京市顺义区	种植业、养殖业及其产品加工	850,000,000.00	38.45%	38.45%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	受同一控股股东控制的企业

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京顺鑫控股集团 有限公司	综合服务费	1,701,052.50	6,000,000.00	否	1,701,052.50
北京顺鑫明珠文化 发展有限公司	广告服务	40,020,356.74	67,059,100.00	否	0.00
北京顺鑫天宇建设 工程有限公司	工程施工	88,768,069.00	379,000,000.00	否	30,872,299.76

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
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公 司	出售商品	17,329,875.12	11,117,661.11
北京顺鑫控股集团有限公司	物业服务费	328,827.60	328,827.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京顺鑫控股集团有限公司	房屋	1,340,280.00	1,340,280.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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
北京顺鑫控股集团有限公司	100,000,000.00	2019年02月01日	2021年01月31日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年01月30日	2020年01月29日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年03月27日	2020年03月26日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	100,000,000.00	2018年09月30日	2019年09月27日	否
北京顺鑫控股集团有限	600,000,000.00	2018年09月30日	2019年09月25日	否

公司				
北京顺鑫控股集团有限 公司	200,000,000.00	2019年03月12日	2020年03月11日	否
北京顺鑫控股集团有限 公司	200,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月23日	否
北京顺鑫控股集团有限 公司	200,000,000.00	2019年02月01日	2020年02月01日	否
北京顺鑫控股集团有限 公司	50,000,000.00	2019年05月16日	2020年05月15日	否
北京顺鑫控股集团有限 公司	97,000,000.00	2017年07月07日	2020年07月06日	否
北京顺鑫控股集团有限 公司	196,000,000.00	2017年03月17日	2020年03月16日	否
北京顺鑫控股集团有限 公司	400,000,000.00	2019年04月01日	2022年04月01日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,280,423.32	1,042,000.00

## (8) 其他关联交易

## 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
预付账款	北京顺鑫明珠文化发展有限公司	7,698,144.02		11,922,169.84	
应收账款	北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	2,546,257.88		6,292,669.19	

## (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
应付股利	北京顺鑫控股集团有限公司	3,929,599.97	3,929,599.97
应付账款	北京顺鑫天宇建设工程有限公司	25,648,030.83	25,648,030.83
其他应付款	北京顺鑫控股集团有限公司	1,701,057.50	3,402,105.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 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

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	154,311,849.47	100.00%	3,451,288.52		150,860,560.95	86,022,100.86	100.00%	969,413.21		85,052,687.65
其中：										
合计	154,311,849.47	100.00%	3,451,288.52		150,860,560.95	86,022,100.86	100.00%	969,413.21		85,052,687.65

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	66,281,660.44	3,314,083.02	5.00%
1 至 2 年	1,372,055.03	137,205.50	10.00%
合计	67,653,715.47	3,451,288.52	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联企业的账款	86,658,134.00	0.00	0.00%
合计	86,658,134.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	152,939,794.44
1 年小计	152,939,794.44
1 至 2 年	1,372,055.03
合计	154,311,849.47

**(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	
坏账准备	969,413.21	2,481,875.31			3,451,288.52
合计	969,413.21	2,481,875.31			3,451,288.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额33,058,696.74元，占应收账款期末余额合计数的比例21.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,652,934.84元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,627,564.70	16,627,564.70
其他应收款	7,454,406,054.58	7,303,577,031.21
合计	7,471,033,619.28	7,320,204,595.91

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
达州顺鑫鹏程食品有限公司	2,940,652.90	2,940,652.90
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	350,970.78	350,970.78
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	1,965,277.93	1,965,277.93
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	1,087,537.41	1,087,537.41
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	3,276,745.83	3,276,745.83
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	3,821,257.23	3,821,257.23
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	3,185,122.62	3,185,122.62
合计	16,627,564.70	16,627,564.70

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	9,001,277.48	7,889,867.71
往来款项	7,446,496,659.64	7,296,568,709.28
合计	7,455,497,937.12	7,304,458,576.99

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	555,924.69	325,621.09		881,545.78
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	291,285.70			291,285.70
本期转回		80,948.94		80,948.94
2019 年 6 月 30 日余额	847,210.39	244,672.15		1,091,882.54

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）	7,453,051,215.62
1 年以内合计	7,453,051,215.62
1 至 2 年	2,446,721.50
合计	7,455,497,937.12

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	
坏账准备	881,545.78	291,285.70	80,948.94	1,091,882.54
合计	881,545.78	291,285.70	80,948.94	1,091,882.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	关联方往来	6,633,781,686.19	1 年以内	88.98%	0.00
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	关联方往来	273,964,706.35	1 年以内	3.67%	0.00
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	关联方往来	116,465,361.81	1 年以内	1.56%	0.00

阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	关联方往来	101,102,287.28	1 年以内	1.36%	0.00
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	关联方往来	43,626,713.09	1 年以内	0.59%	0.00
合计	--	7,168,940,754.72	--	96.16%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	317,225,548.66		317,225,548.66	327,225,548.66		327,225,548.66
合计	317,225,548.66		317,225,548.66	327,225,548.66		327,225,548.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	26,338,914.00					26,338,914.00	
达州顺鑫鹏程食品有限公司	21,014,405.40					21,014,405.40	
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
北京顺鑫佳宇房地产开发有 限公司	201,872,229.26					201,872,229.26	

海口顺鑫小店种猪选育有限公司	4,500,000.00									4,500,000.00	
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	1,000,000.00									1,000,000.00	
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	500,000.00									500,000.00	
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
北京顺鑫创新国际物流有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00					0.00	
北京顺鑫鹏程商贸有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	
陕西顺鑫种猪选育有限公司	21,000,000.00									21,000,000.00	
合计	327,225,548.66				10,000,000.00					317,225,548.66	

## (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											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,052,418,612.87	5,020,879,561.70	6,990,453,101.87	4,159,023,647.49
其他业务	18,884,952.73	5,355,077.19	9,898,909.33	5,909,877.74
合计	8,071,303,565.60	5,026,234,638.89	7,000,352,011.20	4,164,933,525.23

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-926,819.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-508,265.99	
减：所得税影响额	-27,066.50	
少数股东权益影响额	-0.22	
合计	-1,408,018.37	--

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

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.08%	0.8736	0.8736
扣除非经常性损益后归属于公司	8.10%	1.1382	1.1382

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 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

### 4、其他



## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

北京顺鑫农业股份有限公司

董事会

董事长：李颖林

2019 年 8 月 23 日