

北京顺鑫农业股份有限公司

2013 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—2 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	3—4 页
2、母公司资产负债表	5—6 页
3、合并利润表	7 页
4、母公司利润表	8 页
5、合并现金流量表	9 页
6、母公司现金流量表	10 页
7、合并股东权益变动表	11—12 页
8、母公司股东权益变动表	13—14 页
9、财务报表附注	15—79 页

北京兴华会计师事务所有限责任公司

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话: 010-82250666 传真: 010-82250851 邮政编码: 100029

审计报告

(2014)京会兴审字第 02010002 号

北京顺鑫农业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京顺鑫农业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：张恩军

中国·北京
二〇一四年一月二十日

中国注册会计师：卜晓丽

合并资产负债表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,856,028,051.81	2,307,002,169.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	60,256,000.00	39,397,891.00
应收账款	五、3	113,339,177.44	162,411,415.93
预付款项	五、4	467,691,596.60	615,704,874.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	41,220,958.64	38,768,867.36
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,837,618,628.76	5,404,874,116.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,376,154,413.25	8,568,159,335.47
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	五、7		600,000.00
长期应收款			
长期股权投资	五、8	54,991,666.00	54,991,666.00
投资性房地产	五、9	213,368,750.13	203,141,417.13
固定资产	五、10	2,446,018,640.54	2,416,938,485.65
在建工程	五、11	658,772,137.75	294,372,651.26
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、12	48,587,983.22	56,626,225.48
油气资产			
无形资产	五、13	865,985,070.17	816,462,006.00
开发支出			
商誉	五、14	28,043,522.42	23,406,279.72
长期待摊费用	五、15	30,126,150.00	7,836,041.45
递延所得税资产	五、16	67,428,804.57	37,063,382.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,413,322,724.80	3,911,438,155.34
资产总计		3,789,477,138.05	12,479,597,490.81

合并资产负债表（续）

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	6,094,000,000.00	5,279,560,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、19	373,847,523.72	370,587,939.03
预收款项	五、20	1,690,801,710.41	604,743,155.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	26,428,504.92	27,288,795.94
应交税费	五、22	-112,039,416.64	-165,739,592.51
应付利息	五、23	2,074,166.67	
应付股利	五、24	61,411,611.31	66,524,175.63
其他应付款	五、25	70,042,252.06	94,864,291.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、26	1,007,443,287.65	1,312,007,013.69
流动负债合计		9,214,009,640.10	7,589,835,778.45
非流动负债：			
长期借款	五、27	1,099,051,000.00	896,259,400.00
应付债券			
长期应付款	五、28	300,000,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、29		1,007,619,178.08
非流动负债合计		1,399,051,000.00	1,903,878,578.08
负债合计		10,613,060,640.10	9,493,714,356.53
股东权益：			
股本	五、30	438,540,000.00	438,540,000.00
资本公积	五、31	1,228,306,842.59	1,239,145,515.72
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	284,890,078.03	253,799,047.24
一般风险准备			
未分配利润	五、33	1,109,689,396.41	954,089,636.94
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		3,061,426,317.03	2,885,574,199.90
少数股东权益	五、34	114,990,180.92	100,308,934.38
股东权益合计		3,176,416,497.95	2,985,883,134.28
负债和股东权益总计		13,789,477,138.05	12,479,597,490.81

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

母公司资产负债表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,333,160,188.88	1,928,255,945.84
交易性金融资产			
应收票据		60,256,000.00	39,397,891.00
应收账款	十一、1	63,410,628.19	110,874,871.50
预付款项		316,238,449.88	404,475,547.77
应收利息			
应收股利		33,577,844.64	22,559,158.70
其他应收款	十一、2	6,022,726,533.01	5,221,806,896.84
存货		1,270,369,947.63	914,674,912.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,099,739,592.23	8,642,045,224.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			600,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	611,751,188.20	581,419,871.20
投资性房地产			
固定资产		1,087,289,263.97	1,080,676,526.84
在建工程		614,592,055.48	237,774,549.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		10,646,303.57	13,133,263.55
油气资产			
无形资产		711,958,578.80	658,887,999.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,532,701.45	1,118,343.43
递延所得税资产		964,614.77	
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,060,734,706.24	2,573,610,553.31
资产总计		12,160,474,298.47	11,215,655,777.82

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,873,000,000.00	5,158,560,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		116,259,197.22	247,143,877.82
预收款项		927,321,499.70	156,888,648.45
应付职工薪酬		19,682,081.68	18,756,567.07
应交税费		-98,901,252.79	-177,805,789.11
应付利息		2,074,166.67	
应付股利			
其他应付款		29,088,254.76	47,926,026.14
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,007,443,287.65	1,312,007,013.69
流动负债合计		7,875,967,234.89	6,763,476,344.06
非流动负债：			
长期借款		820,000,000.00	580,000,000.00
应付债券			
长期应付款		300,000,000.00	
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,007,619,178.08
非流动负债合计		1,120,000,000.00	1,587,619,178.08
负债合计		8,995,967,234.89	8,351,095,522.14
股东权益：			
股本		438,540,000.00	438,540,000.00
资本公积		1,208,928,039.18	1,208,928,039.18
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		286,822,763.40	255,731,732.61
一般风险准备			
未分配利润		1,230,216,261.00	961,360,483.89
股东权益合计		3,164,507,063.58	2,864,560,255.68
负债和股东权益总计		12,160,474,298.47	11,215,655,777.82

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

合并利润表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、35	9,072,355,382.26	8,341,954,741.39
其中：营业收入		9,072,355,382.26	8,341,954,741.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,775,678,665.07	8,141,969,504.94
其中：营业成本	五、35	6,241,545,815.28	6,104,255,767.82
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			
营业税金及附加	五、36	858,194,150.22	544,889,829.86
销售费用	五、37	959,883,924.71	753,061,733.37
管理费用	五、38	559,036,619.17	515,489,717.48
财务费用	五、39	152,437,332.67	220,123,082.70
资产减值损失	五、40	4,580,823.02	4,149,373.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	6,551,974.64	5,016,472.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		303,228,691.83	205,001,709.06
加：营业外收入	五、42	759,774.40	1,209,898.31
减：营业外支出	五、43	3,950,136.02	1,149,785.55
其中：非流动资产处置损失		1,556,622.38	430,900.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,038,330.21	205,061,821.82
减：所得税费用	五、44	95,345,896.11	74,460,806.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		204,692,434.10	130,601,015.56
归属于母公司股东的净利润		197,654,290.26	125,821,261.98
少数股东损益		7,038,143.84	4,779,753.58
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、45	0.4507	0.2869
（二）稀释每股收益	五、45	0.4507	0.2869
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		204,692,434.10	130,601,015.56
归属于母公司股东的综合收益总额		197,654,290.26	125,821,261.98
归属于少数股东的综合收益总额		7,038,143.84	4,779,753.58

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。

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

母公司利润表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	6,740,829,802.22	6,481,017,103.42
减：营业成本	十一、4	4,282,207,257.33	4,659,587,065.05
营业税金及附加		745,998,696.57	437,847,074.02
销售费用		886,458,956.43	667,524,467.84
管理费用		349,454,616.54	341,470,803.49
财务费用		123,638,841.81	168,861,515.11
资产减值损失		-2,612,347.12	941,173.61
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	53,482,640.42	62,276,332.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		409,166,421.08	267,061,336.83
加：营业外收入		154,118.31	199,341.12
减：营业外支出		1,477,715.69	500,467.25
其中：非流动资产处置损失		1,238,152.26	348,466.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		407,842,823.70	266,760,210.70
减：所得税费用		96,932,515.80	75,049,852.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		310,910,307.90	191,710,358.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		310,910,307.90	191,710,358.01

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

合并现金流量表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,699,018,733.65	9,536,155,247.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,540.30	475,602.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	36,909,381.48	41,598,947.12
经营活动现金流入小计		11,735,936,655.43	9,578,229,797.21
购买商品、接受劳务支付的现金		8,670,794,859.24	8,020,377,332.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		467,728,557.14	422,609,740.55
支付的各项税费		1,226,837,116.57	926,464,455.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	626,412,362.74	491,283,310.59
经营活动现金流出小计		10,991,772,895.69	9,860,734,839.62
经营活动产生的现金流量净额		744,163,759.74	-282,505,042.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		440,600,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,551,974.64	5,016,472.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		679,985.33	2,013,364.80
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		447,831,959.97	277,029,837.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		656,558,712.82	546,216,197.25
投资支付的现金		447,734,468.00	308,600,000.00
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	五、46(3)		12,297,256.75
投资活动现金流出小计		1,104,293,180.82	867,113,454.00
投资活动产生的现金流量净额		-656,461,220.85	-590,083,616.59
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		3,673,000,000.00	4,473,340,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,673,000,000.00	4,473,340,000.00
偿还债务支付的现金		3,655,768,400.00	2,283,051,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		530,085,108.11	565,418,722.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,334,091.76	3,150,680.90
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(4)	25,823,148.48	9,098,860.80
筹资活动现金流出小计		4,211,676,656.59	2,857,568,983.40
筹资活动产生的现金流量净额		-538,676,656.59	1,615,771,016.60
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		-450,974,117.70	743,182,357.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,307,002,169.51	1,563,819,811.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,856,028,051.81	2,307,002,169.51

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

母公司现金流量表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,914,466,476.82	7,436,511,227.50
收到的税费返还		8,540.30	11,732.17
收到其他与经营活动有关的现金		35,296,067.93	39,320,567.97
经营活动现金流入小计		8,949,771,085.05	7,475,843,527.64
购买商品、接受劳务支付的现金		5,897,026,543.54	5,403,509,804.43
支付给职工以及为职工支付的现金		307,098,339.01	289,164,973.07
支付的各项税费		1,032,988,386.29	769,810,738.87
支付其他与经营活动有关的现金		1,196,372,474.62	1,326,615,856.78
经营活动现金流出小计		8,433,485,743.46	7,789,101,373.15
经营活动产生的现金流量净额		516,285,341.59	-313,257,845.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		440,600,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		28,371,329.93	7,340,262.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		217,300.00	1,836,318.80
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		469,188,629.93	279,176,581.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		584,781,442.01	449,462,220.12
投资支付的现金		440,000,000.00	272,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,024,781,442.01	722,062,220.12
投资活动产生的现金流量净额		-555,592,812.08	-442,885,638.95
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		2,973,000,000.00	4,249,340,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,973,000,000.00	4,249,340,000.00
偿还债务支付的现金		3,018,560,000.00	2,280,176,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		484,583,297.99	536,872,238.31
支付其他与筹资活动有关的现金		25,644,988.48	8,651,000.00
筹资活动现金流出小计		3,528,788,286.47	2,825,699,638.31
筹资活动产生的现金流量净额		-555,788,286.47	1,423,640,361.69
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		-595,095,756.96	667,496,877.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,928,255,945.84	1,260,759,068.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,333,160,188.88	1,928,255,945.84

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

合并股东权益变动表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	438,540,000.00	1,239,145,515.72			253,799,047.24		954,089,636.94		100,308,934.38	2,985,883,134.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	438,540,000.00	1,239,145,515.72			253,799,047.24		954,089,636.94		100,308,934.38	2,985,883,134.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-10,838,673.13			31,091,030.79		155,599,759.47		14,681,246.54	190,533,363.67
（一）净利润							197,654,290.26		7,038,143.84	204,692,434.10
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							197,654,290.26		7,038,143.84	204,692,434.10
（三）股东投入和减少资本									8,138,521.33	8,138,521.33
1. 股东投入资本									8,138,521.33	8,138,521.33
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					31,091,030.79		-42,054,530.79		-11,334,091.76	-22,297,591.76
1. 提取盈余公积					31,091,030.79		-31,091,030.79			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-10,963,500.00		-11,334,091.76	-22,297,591.76
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-10,838,673.13							10,838,673.13	
四、本期期末余额	438,540,000.00	1,228,306,842.59			284,890,078.03		1,109,689,396.41		114,990,180.92	3,176,416,497.95

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

合并股东权益变动表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	438,540,000.00	1,246,048,138.64			234,628,011.44		935,073,772.06		139,559,393.56	2,993,849,315.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	438,540,000.00	1,246,048,138.64			234,628,011.44		935,073,772.06		139,559,393.56	2,993,849,315.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,902,622.92			19,171,035.80		19,015,864.88		-39,250,459.18	-7,966,181.42
（一）净利润							125,821,261.98		4,779,753.58	130,601,015.56
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							125,821,261.98		4,779,753.58	130,601,015.56
（三）股东投入和减少资本									-38,000,000.00	-38,000,000.00
1. 股东投入资本									-38,000,000.00	-38,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					19,171,035.80		-106,879,035.80		-12,151,245.35	-99,859,245.35
1. 提取盈余公积					19,171,035.80		-19,171,035.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-87,708,000.00		-12,151,245.35	-99,859,245.35
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-6,902,622.92					73,638.70		6,121,032.59	-707,951.63
四、本期期末余额	438,540,000.00	1,239,145,515.72			253,799,047.24		954,089,636.94		100,308,934.38	2,985,883,134.28

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

母公司股东权益变动表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	438,540,000.00	1,208,928,039.18			255,731,732.61		961,360,483.89	2,864,560,255.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	438,540,000.00	1,208,928,039.18			255,731,732.61		961,360,483.89	2,864,560,255.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					31,091,030.79		268,855,777.11	299,946,807.90
（一）净利润							310,910,307.90	310,910,307.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							310,910,307.90	310,910,307.90
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					31,091,030.79		-42,054,530.79	-10,963,500.00
1. 提取盈余公积					31,091,030.79		-31,091,030.79	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-10,963,500.00	-10,963,500.00
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	438,540,000.00	1,208,928,039.18			286,822,763.40		1,230,216,261.00	3,164,507,063.58

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

母公司股东权益变动表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2013年12月31日

单位：人民币元

项目	上年同期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	438,540,000.00	1,208,928,039.18			236,560,696.81		876,529,161.68	2,760,557,897.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	438,540,000.00	1,208,928,039.18			236,560,696.81		876,529,161.68	2,760,557,897.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					19,171,035.80		84,831,322.21	104,002,358.01
(一) 净利润							191,710,358.01	191,710,358.01
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							191,710,358.01	191,710,358.01
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					19,171,035.80		-106,879,035.80	-87,708,000.00
1. 提取盈余公积					19,171,035.80		-19,171,035.80	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-87,708,000.00	-87,708,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	438,540,000.00	1,208,928,039.18			255,731,732.61		961,360,483.89	2,864,560,255.68

法定代表人：王泽

主管会计工作负责人：王金明

会计机构负责人：李秋生

北京顺鑫农业股份有限公司

2013年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

北京顺鑫农业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经北京市人民政府京政函[1998]33号文批准,由北京顺鑫农业发展集团有限公司(原名为北京市泰丰现代农业发展中心)独家发起,以募集方式设立的股份有限公司,公司股本总额 28,000 万元,其中北京顺鑫农业发展集团有限公司(以下简称“顺鑫集团”)以其经评估后的部分经营性净资产 31,390 万元投入股份公司,按 66.90%的折股率折为国有法人股 21,000 万股,占总股本的 75%;向社会公开发行社会公众股 7,000 万股,占总股本的 25%。股份公司于 1998 年 9 月 21 日正式成立,2000 年 12 月 22 日经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]222 号文批准,向原股东配售人民币普通股 2,415 万股(其中:顺鑫集团 315 万股、社会公众股 2,100 万股),公司总股本变更为 30,415 万股。

公司 2003 年配股方案经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)35 号文批准,顺鑫农业于 2004 年 4 月 5 日向社会公众股股东配售 2,730 万股,配股价为 6.50 元/股,配股后总股本达到 33,145 万股,其中控股股东顺鑫集团持 21,315 万股,占总股本的 64.31%,社会公众股为 11,830 万股,占总股本的 35.69%。

经 2005 年 4 月 26 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过,以 2004 年 12 月 31 日总股本 33,145 万股计算,向全体股东每 10 股送 2 股红股、派 0.50 元人民币现金(含税,扣税后,社会公众股中的个人股东、投资基金实际为每 10 股派现金 0.25 元)。分红前总股本为 33,145 万股,分红派息后总股本增至 39,774 万股。

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]251 号《关于核准北京顺鑫农业股份有限公司非公开发行股票的通知》批准,公司最终确定增加注册资本人民币 4,080 万元,变更后的注册资本为 43,854 万元。新增注册资本由下列股东认缴:上海瑞熹联实业有限公司、云南国际信托投资有限公司、华夏基金管理有限公司、厦门象屿集团有限公司、上海国际集团资产经营有限公司、北京工业发展投资管理有限公司、西藏大正科贸投资发展有限公司、北京鑫浩投资中心、成都市世旗投资顾问有限责任公司。

企业法人营业执照号为 110000005200344,法定代表人:王泽,注册地址:北京市顺义区站前街 1 号院 1 号楼 12 层。

2、行业性质

本公司所属的行业性质为农业。

3、经营范围

许可经营项目：粮食作物、经济作物、蔬菜、花卉、园艺作物、水果加工；肉类、肉制品及副产品加工与销售；种畜产品、农作物种子、蔬菜种子繁育与销售；白酒、速冻食品、配制酒、蒸馏酒、发酵酒制造与销售；销售定型包装食品、食用油、酒、饮料；以下项目仅限分公司经营：水产品、豆制品、蛋品加工与销售；米面制品、方便面及其他方便食品、糕点、面包、调味品、调味料（半固态）、罐头（其他罐头）制造与销售；货物专项运输（冷藏保鲜）；普通货物运输。

一般经营项目：粮食作物、经济作物、蔬菜、花卉、园艺作物、水果种植与销售；畜禽养殖；淡水养殖；技术开发、技术服务、信息咨询；物流综合业务；销售粮食、百货、机械电器设备、建筑材料、饲料、种苗、农药、（不含危险化学品）、代理进出口、化肥；货物进出口、技术进出口、国际货运代理；粮食收购；出租办公用房；仓储服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，应当对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：①源于合同性权利或其他法定权利；②能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：（1）在个别财务报表中，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。（2）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，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司合并当期期初至报告期末的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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折算为人民币记账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（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。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a. 终止确认部分的账面价值；
- b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价或估值技术。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金
------------------	---

	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。 单项金额重大是指: 应收款项的前五名或金额为 500 万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其帐龄及分析可收回性, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合 1	1 年以内
组合 2	1-2 年
组合 3	2-3 年
组合 4	3 年以上
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、 存货

(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（包括产成品、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（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。

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

存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(6) 建造合同工程

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）与在建合同工程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。

(7) 房地产开发成本

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。

a、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。

b、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。

c、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。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

a. 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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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；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。

b. 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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

（2）后续计量及损益确认

a. 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

b. 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(5) 长期股权投资的处置

企业持有长期股权投资的过程中，决定将持有的对被投资单位的股权全部或部分对外出售时，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，应确认为处置损益。采用权益法核算的长期股权投资，原记入资本公积的金额与所出售股权相对应的部分在处置时转入当期损益。

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在个别财务报表中，对于处置的股权，进行结转；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

13、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有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，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、 固定资产

（1） 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、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：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- a. 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。
- b. 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。
- c. 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- d. 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；
- e. 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，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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固定资产的成本，不确认损益。
- f. 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40年	5%	4.75%—2.38%
机器设备	10年	5%	9.5%
运输设备	5年	5%	19%
办公设备及其他	5年	5%	19%

(5) 固定资产的减值

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(6) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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：

- a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- b. 承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；
- c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- d. 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。

公司在承租开始日，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。

15、 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、生物资产

(1) 初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

e. 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。

f. 投资者投入生物资产的成本，应当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。

g. 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，应当计入当期损益。

(2) 后续计量

a. 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。

b. 公司生产性生物资产为产畜和役畜，计提折旧方法如下：

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

c. 公司在年度终了对产畜和役畜的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现产畜和役畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜和役畜的使用寿命或预计净残值。

d. 公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

(3) 收获与处置

a. 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

b. 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

c. 生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

18、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。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。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限 50 年
其他	10 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

b. 使用寿命不确定的无形资产

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

20、 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。

21、 预计负债

本公司涉及诉讼、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。

在资产负债表日，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。

22、 收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将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。

房地产销售在同时满足以下条件时确认收入：开发产品完工并验收合格；签订具有法律约束力的销售合同，履行了销售合同规定的主要义务；价款已全部取得或虽部分取得，但其余应收款项确信能够收回；已按合同约定的交付期限通知买方并在规定时间内办理完商品房实物移交手续，若买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在通知所规定的时限结束后的次日，视同已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给方。

(2) 提供劳务

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。

本公司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：

a. 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。

b. 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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

a. 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。

b. 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。

本公司出租物业时，满足以下条件确认其收入的实现：

- 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。

23、 建造合同

(1) 本公司在资产负债表日，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。本公司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。

24、 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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平均分配，计入当期损益。

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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

25、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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。

本公司确认与子公司、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，本公司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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

26、 经营租赁与融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配

（2）融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

28、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

29、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

30、 主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司不存在会计政策、会计估计变更。

31、 前期差错更正

本年度本公司不存在前期会计差错更正。

32、 利润分配方法

根据国家有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金10%；
- (3) 经股东大会决议提取任意盈余公积金；
- (4) 经股东大会决议分配股东股利

三、 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税：本公司酒类、熟肉制品等销售收入销项税率17%，生肉制品销售收入销项税率13%。根据财政部及国家税务总局财税字（1996）18号文《关于对若干农业生产资料免征增值税问题的通知》本公司良种生产加工、农业技术开发、畜禽良种繁育业务收入免缴增值税。

(2) 消费税：根据国家税法有关规定，自2007年4月1日起，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，其中粮食类白酒、薯类白酒20%、其他类白酒10%的税率和销售量每斤0.5元交纳消费税。

(3) 城建税：按应交流转税的5%计算缴纳；

(4) 教育费附加：按应交流转税的3%计算缴纳；

(5) 企业所得税：按应纳税所得额的25%计算缴纳。

2、 税收优惠及批文：

(1) 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。

(2) 控股子公司

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，故北京顺丽鑫园林绿化工程有限责任公司、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及海口顺鑫小店种猪选育有限公司的企业所得税免征。

四、 企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	宁城老窖	控股	有限责任	赤峰市	1,000.00	白酒制造、生产、销售
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	腾飞纸制	控股	有限责任	北京市	1,200.00	纸制品加工、制作
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	海口种猪	控股	有限责任	海口市	500.00	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	滦平种猪	全资	有限责任	滦平县	100.00	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	阳高种猪	全资	有限责任	阳高县	50.00	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	肃宁种猪	全资	有限责任	肃宁县	500.00	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	兴隆种猪	全资	有限责任	兴隆县	500.00	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工
北京顺鑫国际种业有限公司	国际种业	全资	有限责任	北京市	1,000.00	销售不再分装的包装种子
北京顺鑫国际电子商务有限公司	电子商务	全资	有限责任	北京市	1,000.00	批发、零售蔬菜、水果、日用品等
北京顺鑫创新国际物流有限公司	创新物流	全资	有限责任	北京市	1,000.00	普通货运、仓储服务
北京顺鑫鹏程商贸有限公司	鹏程商贸	全资	有限责任	北京市	200.00	批发、零售预包装食品、散装食品等

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
宁城老窖	900.00	--	90.00	90.00
腾飞纸制	2,633.89	--	92.20	92.20
海口种猪	450.00	--	90.00	90.00
滦平种猪	100.00	--	100.00	100.00
阳高种猪	50.00	--	100.00	100.00
肃宁种猪	500.00	--	100.00	100.00
兴隆种猪	500.00	--	100.00	100.00
国际种业	1,000.00	--	100.00	100.00
电子商务	1,000.00	--	100.00	100.00
创新物流	1,000.00	--	100.00	100.00
鹏程商贸	200.00	--	100.00	100.00

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
宁城老窖	是	114.24	--	76788338-X
腾飞纸制	是	287.95	--	10255839-8
海口种猪	是	36.26	-9.42	68726034-2
滦平种猪	是	--	--	69924305-6

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
阳高种猪	是	--	--	55145961-9
肃宁种猪	是	--	--	69924651-3
兴隆种猪	是	--	--	69922729-1
国际种业	是	--	--	56580941-3
电子商务	是	--	--	57516462-0
创新物流	是	--	--	54127854-0
鹏程商贸	是	--	--	59385537-X

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
北京顺鑫佳宇房地产开发有 限公司	顺鑫佳宇	控股	有限公司	北京市	10,000.00	房地产开发
北京鑫大禹水利建筑工程有 限公司	鑫大禹	控股	有限公司	北京市	10,000.00	水利、水电、房屋建筑工程 施工总承包

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
顺鑫佳宇	20,187.23	--	100.00	100.00
鑫大禹	7,759.97	--	85.43	85.43

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
顺鑫佳宇	是	--	--	74009056-6
鑫大禹	是	2,440.09	--	10256997-8

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司简称	子公司类型	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
北京顺鑫石门农产品批 发市场有限责任公司	石门市场	控股	有限公司	北京市	15,479.50	市场管理、服务,商业信 息咨询
达州顺鑫鹏程食品有限 公司	达州鹏程	控股	有限公司	达州市	3,500.00	畜禽屠宰、肉类加工、肉 类副产品加工
汉中顺鑫鹏程食品有限 公司	汉中鹏程	控股	有限公司	汉中市	3,294.22	肉制品的生产、销售
北京顺丽鑫园林绿化工 程有限责任公司	顺丽鑫	控股	有限公司	北京市	909.35	销售果树、苗木等

(续表一)

子公司简称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余 额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
石门市场	15,099.64	--	87.08	87.08
达州鹏程	2,101.44	--	60.00	60.00
汉中鹏程	2,000.00	--	60.71	60.71
顺丽鑫	463.80	--	51.00	51.00

(续表二)

子公司简称	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额	组织机构代码
石门市场	是	3,227.78	--	10256438-4
达州鹏程	是	1,133.64	-138.91	76996883-8
汉中鹏程	是	1,256.84	-77.41	73042209-6
顺丽鑫	是	1,064.88	--	10249662-5

(二) 纳入合并范围的孙公司 (不含具有控制权的特殊目的主体, 或通过受托经营或承租等方式形成的控制权的经营实体)

1、 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	注册资本 (万元)	经营范围
城固县顺鑫鹏程种猪选育场	城固猪场	控股	合伙企业	城固县	100.00	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工
宁城鑫宁贸易有限公司	鑫宁贸易	全资	有限责任	宁城县	500.00	白酒、食用酒精销售
曲阜顺鑫鑫泽园房地产开发有限公司	鑫泽园	全资	有限责任	曲阜市	2,000.00	房地产开发、销售
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	美厨	控股	有限责任	北京市	300.00	批发(非实物方式)预包装食品

(续表一)

孙公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例 (%)
城固猪场	204.00	--	51.00	51.00
鑫宁贸易	559.58	--	100.00	100.00
鑫泽园	2,000.00	--	100.00	100.00
美厨	180.00	--	60.00	60.00

(续表二)

孙公司全称	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数 股东损益的金额	组织机构代码
城固猪场	是	270.75	--	73769205-5
鑫宁贸易	是	--	--	76788748-7
鑫泽园	是	--	--	56408563-6
美厨	是	146.49	--	55856225-6

2、 同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
北京鑫大禹华霖节水设备有限责任公司	华霖节水	全资	有限公司	北京市	5,000.00	组装、销售水利机械、农业机械等

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
华霖节水	8,243.87	--	100.00	100.00

(续表二)

孙公司简称	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
华霖节水	是	--	--	10256242-6

3、非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司简称	孙公司类型	企业类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
曲阜孔子国际商品交易城有限公司	曲阜商品城	全资	有限公司	曲阜市	500.00	房地产开发
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	天宇建设	控股	有限公司	北京市	12,000.00	工程承包施工
北京鑫大禹环保工程有限责任公司	鑫大禹环保	全资	有限公司	北京市	1,000.00	专业承包
包头市金瑞房地产开发有限责任公司	包头金瑞	全资	有限公司	包头市	13,000.00	房地产开发
海南香顺房地产开发有限公司	海南香顺	控股	有限公司	海口	5,000.00	房地产开发

(续表一)

孙公司简称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
曲阜商品城	1,745.00	--	100.00	100.00
天宇建设	11,878.80	--	100.00	100.00
鑫大禹环保	2,380.00	--	100.00	100.00
包头金瑞	13,800.00	--	100.00	100.00
海南香顺	6,812.92	--	80.00	80.00

(续表二)

孙公司简称	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	组织机构代码
曲阜商品城	是	--	--	74565749-6
天宇建设	是	--	--	67823276-1
鑫大禹环保	是	--	--	75260918-5
包头金瑞	是	--	--	66732812-7
海南香顺	是	1,520.09	-67.20	20145778-7

(三) 合并范围发生变更的说明

1、本期合并报表范围的变更情况

与上期相比，本期新增合并单位1家，具体为：

公司名称	新增原因
海南香顺房地产开发有限公司	非同一控制企业合并

2、 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
海南香顺房地产开发有限公司	76,004,705.93	-3,360,240.70

(四) 本期发生的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的情况

本公司以 2013 年 9 月 30 日为购买日，支付现金人民币 68,129,200.00 元作为合并成本购买了海南香顺房地产开发有限公司 80% 的股权。

(1) 购买日的确定依据：企业合并购买协议已获股东大会等内部权力机构通过、已支付对价、已经控制了被购买方的财务和经营政策、享有相应的收益并承担相应的风险、已办理完工商登记变更、参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。

(2) 购买日公允价值确定方法：资产基础法

(3) 合并形成的商誉：

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
海南香顺房地产开发有限公司	4,637,242.70	本公司的合并成本为人民币 68,129,200.00 元，在合并中取得海南香顺房地产开发有限公司 80% 股权，海南香顺房地产开发有限公司可辨认净资产在购买日的公允价值为人民币 79,364,946.63 元，两者的差额人民币 4,637,242.70 元确认为商誉

(4) 被合并公司基本情况

海南香顺房地产开发有限公司于 1994 年 11 月 1 日在文昌清澜经济开发区文清路青头山地段成立，从事房地产开发。

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

项目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
资产总计	191,664,062.20	200,380,247.98	108,975,832.57	117,023,132.57
负债总计	121,015,301.35	121,015,301.35	101,726,065.56	101,726,065.56
净资产(所有者权益)	70,648,760.85	79,364,946.63	7,249,767.01	15,297,067.01

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营活动净现金流
海南香顺房地产开发有限公司	--	1,369,965.46	14,070,387.68

(五) 少数股东权益和少数股东损益

公司	少数股东权益期初金额	本期少数股东损益	本期少数股东其他增减	少数股东权益期末金额	其他增减的说明
北京顺丽鑫园林绿化工程有限责任公司	10,018,887.35	2,552,143.72	-1,922,211.73	10,648,819.34	分红
北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司	27,608,592.00	4,669,249.29	--	32,277,841.29	--
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	14,614,410.07	-774,142.76	-1,271,878.93	12,568,388.38	分红
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	23,635,457.09	4,551,840.97	-3,786,417.16	24,400,880.90	分红
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	2,688,062.78	668,787.89	-477,356.88	2,879,493.79	分红
达州顺鑫鹏程食品有限公司	12,725,591.30	-1,389,145.70	--	11,336,445.60	--
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	1,396,931.85	68,829.57	-323,329.34	1,142,432.08	分红
城固县顺鑫鹏程种猪选育场	5,068,552.92	747,478.96	-3,108,552.92	2,707,478.96	分红
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	785,706.57	-3,445,566.90	2,659,860.33	--	购买少数股权
海南香顺房地产开发有限公司	--	-672,048.14	15,872,989.33	15,200,941.19	非同一 控下企 业合并
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	1,309,947.70	154,904.05	--	1,464,851.75	--
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	456,794.75	-94,187.11	--	362,607.64	--
合计	100,308,934.38	7,038,143.84	7,643,102.70	114,990,180.92	--

五、合并财务报表主要项目注释

(注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金	--	--	10,217,496.30	--	--	3,734,921.04
人民币	--	--	10,217,496.30	--	--	3,734,921.04
银行存款	--	--	1,838,207,685.89	--	--	2,297,087,647.70
人民币	--	--	1,838,207,685.89	--	--	2,297,087,647.70
其他货币资金	--	--	7,602,869.62	--	--	6,179,600.77
人民币	--	--	7,602,869.62	--	--	6,179,600.77
合计	--	--	1,856,028,051.81	--	--	2,307,002,169.51

期末货币资金中不存在受限资金。

2、 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,256,000.00	39,397,891.00
商业承兑汇票	--	--
合 计	60,256,000.00	39,397,891.00

期末应收票据中无质押、贴现及背书的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款								
1年以内	103,635,761.06	79.52	5,181,788.57	5.00	146,494,135.91	83.50	7,324,706.82	5.00
1-2年	1,133,766.75	0.87	113,376.68	10.00	6,522,313.92	3.72	652,231.40	10.00
2-3年	3,631,384.55	2.79	726,276.91	20.00	20,528,623.07	11.70	4,105,724.63	20.00
3年以上	21,919,414.49	16.82	10,959,707.25	50.00	1,898,011.81	1.08	949,005.93	50.00
组合小计	130,320,326.85	100.00	16,981,149.41	--	175,443,084.71	100.00	13,031,668.78	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	130,320,326.85	--	16,981,149.41	--	175,443,084.71	--	13,031,668.78	--

(2) 本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，经测试不存在减值，按组合计提坏账。

(3) 期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
顺义新城温榆河水资源利用工程项目办公室	客户	12,490,664.72	3年以上	9.58

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
刘杨酒店开发部	客户	6,452,386.76	一年以内	4.95
裴兵	客户	5,299,815.68	一年以内	4.07
鄂尔多斯众维商贸有限责任公司	客户	5,284,883.88	一年以内	4.06
呼和浩特大窑食品厂	客户	5,152,886.99	一年以内	3.95
合计	--	34,680,638.03	--	26.61

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	327,513,729.60	70.03	447,446,734.79	72.67
1-2 年	137,119,295.00	29.32	164,714,203.18	26.75
2-3 年	3,058,572.00	0.65	3,543,937.00	0.58
合计	467,691,596.60	100.00	615,704,874.97	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
张家口奥斯特不锈钢工程有限公司	供应商	20,746,000.00	1-2 年	预付设备款
合肥井松自动化科技有限公司	供应商	38,550,000.00	1-2 年	预付设备款
北京科净源设备安装工程有限公司	供应商	15,000,000.00	一年以内	预付设备款
哈尔滨现代酒业技术咨询有限公司	供应商	6,730,000.00	1-2 年	预付设备款
山东安丘鼎正机械设备公司	供应商	6,401,850.00	1-2 年	预付设备款
合计	--	87,427,850.00	--	--

(3) 期末预付账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 超过一年的预付款项主要为本公司及其子公司预付的工程设备款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	38,991,951.05	88.16	1,949,597.55	5.00	38,313,890.69	92.82	1,915,694.52	5.00

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年	3,016,249.43	6.82	301,624.95	10.00	1,584,720.03	3.84	158,472.00	10.00
2-3年	1,179,696.06	2.67	235,939.21	20.00	848,771.67	2.06	169,754.32	20.00
3年以上	1,040,447.62	2.35	520,223.81	50.00	530,811.62	1.28	265,405.81	50.00
组合小计	44,228,344.16	100.00	3,007,385.52	--	41,278,194.01	100.00	2,509,326.65	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	44,228,344.16	--	3,007,385.52	--	41,278,194.01	100.00	2,509,326.65	--

(2) 本公司对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，经测试不存在减值，按组合计提坏账。

(3) 期末其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
呼市办事处	业务员	2,751,732.30	一年以内	6.22
包头市治理建设领域拖欠工程款及农民工工资工作领导小组办公室	保证金	1,135,000.00	一年以内	2.57
北京市门头沟水利工程有限公司	客户	832,766.96	一年以内	1.88
郭凤海	业务员	516,409.67	一年以内	1.17
北京大通正大建设工程有限公司	客户	500,000.00	一年以内	1.13
合计	--	5,735,908.93	--	12.97

6、 存货

(1) 存货的分类

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	69,421,461.39	--	69,421,461.39	81,487,926.16	--	81,487,926.16
库存商品	1,135,098,388.42	--	1,135,098,388.42	717,833,418.90	--	717,833,418.90
包装物及低值易耗品	59,400,061.48	--	59,400,061.48	49,602,075.25	--	49,602,075.25
消耗性生物资产	178,619,198.32	--	178,619,198.32	149,776,530.93	--	149,776,530.93
在产品	79,265,681.85	--	79,265,681.85	56,581,240.26	--	56,581,240.26
开发产品	2,697,632.31	--	2,697,632.31	238,638,870.12	--	238,638,870.12
开发成本	4,542,859,832.99	--	4,542,859,832.99	3,517,844,708.97	--	3,517,844,708.97

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
工程施工	770,256,372.00	--	770,256,372.00	593,109,346.11	--	593,109,346.11
合计	6,837,618,628.76	--	6,837,618,628.76	5,404,874,116.70	--	5,404,874,116.70

(2) 截至本期期末，本公司存货跌价准备根据存货可变现净值与账面价值的差额提取，经测试本公司存货未发现存在跌价的迹象，故本期期末未计提存货跌价准备。

(3) 本期存货中资本化利息金额 268,995,194.56 元，均为公司下属北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司及其子公司所发生。

(4) 开发产品明细如下：

项目名称	竣工时间	期末余额	期初余额
杨镇三期	2010年11月	2,697,632.31	154,772,244.31
合计	--	2,697,632.31	154,772,244.31

(5) 开发成本明细如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额
小店项目	--	--	--	146,141,083.81
商务中心项目二期	2012年3月	2014年7月	2,022,363,400.00	1,312,839,116.95
牛栏山下坡屯项目	2012年2月	2014年10月	5,500,000,000.00	2,127,198,860.26
海南项目	2012年10月	2014年7月	765,214,200.00	200,726,800.00
包头顺鑫望潮苑	2009年8月	2014年12月	1,100,000,000.00	595,849,600.00
鑫泽园	--	--	--	160,104,371.97
合计	--	--	--	4,542,859,832.99

(6) 建造工程合同：

项目	已完工尚未结算款		已结算尚未完工款	
	期末数	期初数	期末数	期初数
累计已发生的成本	1,719,306,102.16	1,671,647,395.36	615,171,644.08	322,951,557.32
累计已确认的毛利（亏损）	126,864,873.13	126,145,261.21	69,447,938.11	31,039,003.02
减：已办理结算的价款金额	1,075,914,603.30	1,204,683,310.46	1,189,811,741.11	863,420,436.91
减：预计损失准备	--	--	--	--
净额	770,256,371.99	593,109,346.11	-505,192,158.92	-509,429,876.57

(7) 存货中的消耗性生物资产

项目	年初余额	期末余额
畜牧养殖业	178,619,198.32	149,776,530.93
合计	178,619,198.32	149,776,530.93

7、持有至到期投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
光大银行理财产品	--	600,000.00
合计	--	600,000.00

8、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中投信用担保公司	30,000,000.00	--	30,000,000.00	--
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	--
北京华昊水利水电工程有限责任公司	2,600,166.00	--	2,600,166.00	--
北京引河绿林养殖有限公司	100,000.00	--	100,000.00	--
北京顺义银座村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--
北京顺鑫天河文化发展有限公司	3,200,000.00	--	3,200,000.00	--
合计	54,991,666.00	--	54,991,666.00	--

(1) 基本情况

被投资单位	核算方法	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
中投信用担保公司	成本法	30,000,000.00	--	30,000,000.00	3.00	3.00	--
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	成本法	4,091,500.00	--	4,091,500.00	4.17	4.17	1,882,515.00
北京华昊水利水电工程有限责任公司	成本法	2,600,166.00	--	2,600,166.00	4.17	4.17	--
北京引河绿林养殖有限公司	成本法	100,000.00	--	100,000.00	20.00	20.00	--
北京顺义银座村镇银行股份有限公司	成本法	15,000,000.00	--	15,000,000.00	10.00	10.00	--
北京顺鑫天河文化发展有限公司	成本法	3,200,000.00	--	3,200,000.00	6.40	6.40	--
合计	--	54,991,666.00	--	54,991,666.00	--	--	1,882,515.00

9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	225,163,424.02	16,694,530.44	--	241,857,954.46
1.房屋、建筑物	225,163,424.02	16,694,530.44	--	241,857,954.46
2.土地使用权	--	--	--	--
二、累计折旧和累计摊销合计	22,022,006.89	6,467,197.44	--	28,489,204.33
1.房屋、建筑物	22,022,006.89	6,467,197.44	--	28,489,204.33
2.土地使用权	--	--	--	--
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	--	--	--	--

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 房屋、建筑物	--	--	--	--
2. 土地使用权	--	--	--	--
四、投资性房地产账面价值合计	203,141,417.13	--	--	213,368,750.13
1. 房屋、建筑物	203,141,417.13	--	--	213,368,750.13
2. 土地使用权	--	--	--	--

(2) 公司投资性房地产本期计提折旧 6,467,197.44 元。

(3) 公司投资性房地产在报告期不存在减值的情况。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

a. 固定资产账面原值:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	1,964,875,561.32	81,488,940.69	1,696,701.98	2,044,667,800.03
机器设备	954,036,310.97	68,822,626.60	5,026,998.89	1,017,831,938.68
运输设备	57,408,681.06	6,341,876.15	5,315,245.44	58,435,311.77
办公设备及其他	43,486,492.50	2,771,547.34	72,309.83	46,185,730.01
合计	3,019,807,045.85	159,424,990.78	12,111,256.14	3,167,120,780.49

本期由在建工程转入固定资产原价为 126,488,702.63 元。

b. 累计折旧:

项目	期初余额	本期增加	本期计提	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	288,241,548.42	--	57,497,082.71	547,737.50	345,190,893.63
机器设备	267,520,155.56	--	62,172,146.25	4,081,936.3	325,610,365.51
运输设备	27,134,587.71	--	5,570,530.29	4,552,468.59	28,152,649.41
办公设备及其他	18,294,346.34	--	2,244,592.75	68,629.86	20,470,309.23
合计	601,190,638.03	--	127,484,352.00	9,250,772.25	719,424,217.78

c. 固定资产减值准备

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
房屋及建筑物	480,645.64	--	--	480,645.64
机器设备	1,197,276.53	--	--	1,197,276.53
运输设备	--	--	--	--
办公设备及其他	--	--	--	--

项目	期末余额	本期增加	本期减少	期初余额
合计	1,677,922.17	--	--	1,677,922.17

d. 固定资产账面净值:

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	1,698,996,260.76	1,676,153,367.26
机器设备	691,024,296.64	685,318,878.88
运输设备	30,282,662.36	30,274,093.35
办公设备及其他	25,715,420.78	25,192,146.16
合计	2,446,018,640.54	2,416,938,485.65

(2) 融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋及建筑物	285,618,407.02	66,013,919.32	--	219,604,487.70
机器设备	96,153,026.90	45,686,083.53	--	50,466,943.37
办公设备及其他	3,755,413.00	2,898,549.03	--	856,863.97
合计	385,526,846.92	114,598,551.88	--	270,928,295.04

截至本期期末，本公司固定资产未发现存在资产减值的迹象，故本期期末未计提减值准备。

公司部分固定资产、投资性房地产及无形资产—土地使用权对外抵押，取得6.49亿元长期借款。

11、在建工程

(1) 在建工程项目变动情况

项目	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	期末余额
创新食品四期库房	18,094,085.77	32,828,886.80	50,922,972.57	--	--
牛栏山酒厂研发中心暨升级改造项目	91,430,129.82	253,291,430.81	--	--	344,721,560.63
种业规划提升项目	5,503,718.00	--	--	--	5,503,718.00
石门市场三号厅建设及市场升级改造	32,921,291.18	44,471,580.72	52,922,907.19	--	24,469,964.71
猪舍改造	32,590,961.59	7,677,322.30	19,171,081.40	--	21,097,202.49
牛酒食堂及倒班宿舍改造	15,404,880.00	25,158,763.79	--	--	40,563,643.79
鹏程冷链物流项目	91,801,971.81	79,512,913.47	--	--	171,314,885.28
育种基地建设	2,252,785.47	--	2,252,785.47	--	--
陈贮车间改造	1,413,072.36	815,049.00	1,218,956.00	--	1,009,165.36
熟食车间	--	7,956,101.45	--	--	7,956,101.45
高压供电工程	--	26,716,086.67	--	--	26,716,086.67
库房改造	--	4,272,209.41	--	--	4,272,209.41
猪肉批发大厅	--	1,956,706.51	--	--	1,956,706.51
顺科引河工程	--	5,455,638.28	--	--	5,455,638.28

项目	期初余额	本期增加	转固定资产	其他减少	期末余额
其他	2,959,755.26	775,499.91	--	--	3,735,255.17
合计	294,372,651.26	490,888,189.12	126,488,702.63	--	658,772,137.75

(2) 在建工程项目补充资料

项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 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 暨升级改造工程项目	131,540.00	26.21	27.00	47,091,345.71	20,104,849.24	7.75	借款
鹏程冷链物流项目	20,000.00	85.66	90.00	10,149,766.66	8,721,666.66	6.06	借款、自筹
创新食品四期库房	5,320.00	100.00	100.00	802,349.28	739,290.04	6.56	借款

(3) 截至本期期末，本公司在建工程项目中未发现减值事项，故本期期末未计提跌价准备。

12、生产性生物资产

(1) 以成本计量生产性生物资产变动情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	88,097,401.64	18,563,288.44	24,505,446.08	82,155,244.00
种植业	736,301.19	--	--	736,301.19
畜牧养殖业	87,361,100.45	18,563,288.44	24,505,446.08	81,418,942.81
二、累计折旧合计	26,445,776.16	11,035,818.60	8,939,733.98	28,541,860.78
种植业	500,156.76	56,621.52	--	556,778.28
畜牧养殖业	25,945,619.40	10,979,197.08	8,939,733.98	27,985,082.50
三、减值准备合计	5,025,400.00	--	--	5,025,400.00
种植业	--	--	--	--
畜牧养殖业	5,025,400.00	--	--	5,025,400.00
四、账面价值合计	56,626,225.48	--	--	48,587,983.22

13、无形资产

(1) 无形资产情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	859,273,767.64	70,644,838.73	--	929,918,606.37
土地使用权	857,674,353.07	70,592,638.73	--	928,266,991.80
其他	1,599,414.57	52,200.00	--	1,651,614.57
二、累计摊销合计	42,811,761.64	21,121,774.56	--	63,933,536.20
土地使用权	42,279,562.72	20,955,571.97	--	63,235,134.69
其他	532,198.92	166,202.59	--	698,401.51
三、账面净值合计	816,462,006.00	--	--	865,985,070.17
土地使用权	815,394,790.35	--	--	865,031,857.11
其他	1,067,215.65	--	--	953,213.06
四、减值准备合计	--	--	--	--

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
无形资产账面价值合计	816,462,006.00	--	--	865,985,070.17
土地使用权	815,394,790.35	--	--	865,031,857.11
其他	1,067,215.65	--	--	953,213.06

(2) 截止本报告日, 本公司无形资产项目中未发现有减值事项发生, 故未计提无形资产减值准备。

14、商誉

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	期末减值准备
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	19,004,363.10	--	--	19,004,363.10	--
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	23,406,279.72	4,637,242.70	--	28,043,522.42	--

本公司在年末对与商誉相关的资产组或资产组组合进行了减值测试, 未发现与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
土地租赁费	2,391,156.69	--	139,434.36	--	2,251,722.33	--
设施使用维修费	5,444,884.76	385,869.43	431,841.22	--	5,398,912.97	--
融资租赁手续费	--	17,685,000.00	491,250.00	--	17,193,750.00	--
广告费	--	7,042,352.94	1,760,588.24	--	5,281,764.70	--
合计	7,836,041.45	25,113,222.37	2,823,113.82	--	30,126,150.00	--

16、递延所得税资产

(1)、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	62,617,899.87	37,063,382.65
内部未实现利润	4,810,904.70	--
合计	67,428,804.57	37,063,382.65

(2)、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	19,988,534.93	15,540,995.43
固定资产减值	1,677,922.17	1,677,922.17
合计	21,666,457.10	17,218,917.60

(3)、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末余额
可抵扣亏损	250,471,599.48
内部未实现利润	19,243,618.80
合计	269,715,218.28

17、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,540,995.43	5,953,634.92	1,372,811.90	133,283.52	19,988,534.93
二、固定资产减值准备	1,677,922.17	--	--	--	1,677,922.17
三、生产性生物资产减值准备	5,025,400.00	--	--	--	5,025,400.00
合计	22,244,317.60	5,953,634.92	1,372,811.90	133,283.52	26,691,857.10

资产减值明细情况的说明：本公司在资产负债表日检查金融资产、存货、权益法核算的长期股权投资、固定资产、在建工程及其他资产是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的，按可收回金额低于账面价值的差额计提了资产减值准备，减值损失计入当期损益。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
保证借款	4,694,000,000.00	4,250,000,000.00
信用借款	1,400,000,000.00	1,029,560,000.00
合计	6,094,000,000.00	5,279,560,000.00

(2) 公司期末不存在到期未偿还的短期借款。

(3) 资产负债表日后已偿还金额 100,000,000.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款余额

项目	期末余额	期初余额
一年以内	306,763,042.53	234,244,036.70
一年以上	67,084,481.19	136,343,902.33
合计	373,847,523.72	370,587,939.03

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 期末余额中账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	账龄	备注
北京顺义新城开发有限公司	40,201,780.00	1-2年	土地款

20、预收款项

(1) 预收款项余额

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,685,711,710.41	553,789,523.51
一年以上	5,090,000.00	50,953,632.00
合计	1,690,801,710.41	604,743,155.51

(2) 期末预收款项余额中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

21、应付职工薪酬

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,306,758.22	305,310,232.39	304,629,779.12	14,987,211.49
二、职工福利费	--	17,595,273.95	17,595,273.95	--
三、社会保险费	10,201,083.37	100,651,259.42	102,177,984.82	8,674,357.97
四、住房公积金	169,213.70	35,939,647.09	35,949,448.59	159,412.20
五、工会经费和职工教育经费	2,611,740.65	7,371,853.27	7,376,070.66	2,607,523.26
六、非货币性福利	--	--	--	--
七、因解除劳动关系给予补偿	--	--	--	--
合计	27,288,795.94	466,868,266.12	467,728,557.14	26,428,504.92

应付职工薪酬余额主要系本公司下属企业中部分存在下发薪情况，在当月计提员工工资但在下月实际发放以及按月计提年终奖金所致，不存在拖欠职工工资情况。

22、应交税费

税种	适用税率	期末余额	期初余额
应交增值税	17%、13%	-251,973,500.91	-235,456,133.48
应交消费税	--	87,849,070.74	24,935,355.29
应交营业税	3%、7%	268,005.13	19,217,648.22
应交所得税	25%	32,944,230.12	16,675,300.08
应交个人所得税	超额累进税率	1,204,463.05	802,625.13
应交城市维护建设税	5%	5,644,329.65	3,039,137.58
应交教育费附加	3%、2%	5,597,573.98	3,024,363.39
应交房产税	--	715,086.99	415,174.32

税种	适用税率	期末余额	期初余额
土地增值税	超率累进税率	2,935,878.74	1,412,914.38
应交土地使用税	--	2,795,779.30	193,377.58
应交水利建设基金	--	-20,333.43	645.00
合计	--	-112,039,416.64	-165,739,592.51

23、应付利息

项目	期末余额	期初余额	未支付原因
融资租赁	2,074,166.67	--	新增
合计	2,074,166.67	--	--

本公司于2013年11月20日与展硕融资租赁有限公司签订了《融资租赁合同》，公司以拥有的综合管网等价值人民币3.21亿元的设备作为标的物，以售后回租方式向展硕融资租赁有限公司申请融资租赁，融资额度为人民币30,000万元，租赁期限6年。租金支付方式为每三个月支付一次，共24期。截止2013年12月31日，计提应付利息共计2,074,166.67元。

24、应付股利

项目	期末余额	期初余额	未支付原因
北京市商业投资中心	7,637,314.28	7,637,314.28	滚存
高丽营政府	1,922,211.73	--	新增
素乐气调保鲜库	3,108,552.93	--	新增
北京顺鑫农业发展集团有限公司	48,743,532.37	58,886,861.35	滚存
合计	61,411,611.31	66,524,175.63	--

25、其他应付款

(1) 其他应付款余额

项目	期末余额	期初余额
一年以内	65,607,460.35	83,180,433.35
一年以上	4,434,791.71	11,683,857.81
合计	70,042,252.06	94,864,291.16

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款

项目	账龄	期末余额	未支付原因
房屋业主	1年以内	12,467,303.89	契税、维修基金
北京北方明珠百货市场有限公司	1年以内	5,000,000.00	承包订金
北京铁保中泰保安服务有限	1年以内	1,101,100.00	保证金

项目	账龄	期末余额	未支付原因
公司			
合计	--	18,568,403.89	--

26、其他流动负债

类别	期末余额	期初余额
短期融资券	--	1,008,332,219.18
非公开定向债务融资工具	--	303,674,794.51
中期票据	1,007,443,287.65	--
合计	1,007,443,287.65	1,312,007,013.69

(1) 2012 年 10 月 25 日, 公司完成了 2012 年度第一期短期融资券的发行, 第一期发行额为 4 亿元人民币, 期限为 365 天, 单位面值为 100 元人民币, 发行票面利率为 5.03%, 到期一次还本付息; 2012 年 11 月 7 日, 公司完成了 2012 年度第二期短期融资券的发行, 第二期发行额为 6 亿元人民币, 期限为 365 天, 单位面值为 100 元人民币, 发行票面利率为 5.07%, 到期一次还本付息, 截止 2013 年 12 月 31 日均已到期并归还完毕。

(2) 2012 年 10 月 25 日, 公司完成了 2012 年度第三期非公开定向债务融资工具的发行工作。第三期发行额为 3 亿元人民币, 期限为 6 个月, 单位面值为 100 元人民币, 发行票面利率为 5.2%, 到期一次还本付息, 截止 2013 年 12 月 31 日均已到期并归还完毕。

(3) 2012 年 11 月 8 日, 公司完成了 2012 年度第一期中期票据的发行。第一期发行额为 10 亿元人民币, 期限为 2 年, 单位面值为 100 元人民币, 发行票面利率为 5.15%, 按年付息, 到期还本并付息。2013 年 11 月累计已付利息 51,500,000.00 元, 截止 2013 年 12 月 31 日累计应付利息 7,443,287.65 元。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

类别	期末余额	期初余额
保证借款	450,000,000.00	210,000,000.00
抵押借款	370,000,000.00	370,000,000.00
抵押+保证借款	279,051,000.00	316,259,400.00
合计	1,099,051,000.00	896,259,400.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
光大银行北京顺义支行	2011-6-3	2021-5-24	人民币	6.55	3,750,000.00	4,250,000.00
光大银行北京顺义支行	2011-9-9	2021-5-24	人民币	6.55	76,922,200.00	87,179,000.00
光大银行北京顺义支行	2011-10-19	2021-5-24	人民币	6.55	23,076,300.00	26,153,500.00
光大银行北京顺义支行	2011-10-28	2021-5-24	人民币	6.55	38,461,100.00	43,589,500.00
光大银行北京顺义支行	2011-12-12	2021-5-24	人民币	6.55	11,841,600.00	13,420,800.00
光大银行北京顺义支行	2012-6-29	2021-5-24	人民币	6.55	124,999,800.00	141,666,600.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
北京银行营业部	2012-6-11	2017-6-9	人民币	6.65	210,000,000.00	210,000,000.00
中国农业银行顺义支行	2012-4-25	2020-4-24	人民币	7.76	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农业银行顺义支行	2012-4-26	2020-4-24	人民币	7.76	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农业银行顺义支行	2012-4-27	2020-4-24	人民币	7.76	170,000,000.00	170,000,000.00
中国建设银行顺义支行	2013-2-7	2018-2-6	人民币	6.40	80,000,000.00	--
中国建设银行顺义支行	2013-8-8	2018-2-6	人民币	6.40	60,000,000.00	--
中国建设银行顺义支行	2013-10-11	2015-10-10	人民币	6.15	100,000,000.00	--
合计	--	--	--	--	1,099,051,000.00	896,259,400.00

28、长期应付款

类别	期末余额	期初余额
融资租赁	300,000,000.00	--
合计	300,000,000.00	--

见附注五、“第23项”说明。

29、其他非流动负债

类别	期末余额	期初余额
中期票据	--	1,007,619,178.08
合计	--	1,007,619,178.08

见附注五、“第26项”说明。

30、股本

项目	期初余额		本期增减变动				期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例 (%)
1. 有限售条件股份	8,775,059	2	--	--	--	-8,760,025	15,034	0.01
2. 无限售条件股份	429,764,941	98	--	--	--	8,760,025	438,524,966	99.99
合计	438,540,000	100	--	--	--	--	438,540,000	100

31、资本公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,196,975,801.15	--	10,838,673.13	1,186,137,128.02
其他资本公积	42,169,714.57	--	--	42,169,714.57
合计	1,239,145,515.72	--	10,838,673.13	1,228,306,842.59

本公司报告期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 10,838,673.13 元调整资本公积。

32、盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
法定盈余公积金	253,799,047.24	31,091,030.79	--	284,890,078.03
合计	253,799,047.24	31,091,030.79	--	284,890,078.03

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

本公司 2013 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 31,091,030.79 元。

33、未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	954,089,636.94	935,073,772.06	--
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	--	--	--
调整后年初未分配利润	954,089,636.94	935,073,772.06	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	197,654,290.26	125,821,261.98	--
减: 提取法定盈余公积	31,091,030.79	19,171,035.80	10%
应付普通股股利	10,963,500.00	87,708,000.00	--
其他	--	-73,638.70	--
期末未分配利润	1,109,689,396.41	954,089,636.94	--

34、少数股东权益

详见本附注、四（五）。

35、营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	9,056,400,009.68	8,324,176,322.38
其他业务收入	15,955,372.58	17,778,419.01
合计	9,072,355,382.26	8,341,954,741.39
营业成本	6,241,545,815.28	6,104,255,767.82
合计	6,241,545,815.28	6,104,255,767.82

(2) 主营业务收入和主营业务成本

a. 分产品主营业务收入和主营业务成本

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
白酒系列	3,743,710,544.29	1,484,373,779.83	3,238,238,185.65	1,570,884,252.19
蔬菜系列	2,919,975.70	3,733,499.62	6,131,580.10	8,533,064.12
种子系列	18,584,718.21	11,731,056.74	17,896,594.34	9,219,873.79
猪肉系列	2,975,515,270.63	2,758,138,099.52	3,200,016,219.60	3,046,518,844.73
种猪系列	273,903,534.87	285,183,180.65	300,211,564.34	226,541,746.93
市场管理	137,382,106.72	41,536,001.33	110,421,970.50	33,418,682.56
房地产	439,627,146.85	389,478,979.42	414,597,002.90	350,344,785.41

行业名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
广告	--	--	18,991,908.00	17,006,379.17
建筑工程	1,261,053,275.98	1,141,089,649.78	799,526,165.81	694,850,523.94
苗木	41,393,296.33	32,393,330.91	15,750,960.18	8,891,209.22
纸业	25,632,700.65	13,452,902.18	22,198,369.99	10,998,476.49
食品加工	56,066,442.89	16,706,242.74	61,632,947.80	30,358,464.06
商业	80,610,996.56	56,320,496.58	118,562,853.17	87,770,555.03
合计	9,056,400,009.68	6,234,137,219.30	8,324,176,322.38	6,095,336,857.64

b. 分地区主营业务收入和主营业务成本

产品或服务类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	6,916,669,735.35	5,070,151,998.08	6,653,250,710.16	4,916,758,060.08
外埠地区	2,139,730,274.33	1,163,985,221.22	1,670,925,612.22	1,179,154,677.00
合计	9,056,400,009.68	6,234,137,219.30	8,324,176,322.38	6,095,336,857.64

(3) 其他业务收入和其他业务成本

产品或服务类别	本期金额		上期金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
材料、租赁及其他	15,955,372.58	7,408,595.98	17,778,419.01	8,918,910.18
合计	15,955,372.58	7,408,595.98	17,778,419.01	8,918,910.18

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京创意堂酒业经营有限公司	602,705,061.69	6.64
北京市朝批双龙酒业销售有限责任公司	257,345,214.92	2.84
北京鑫合必成商贸有限公司	232,400,687.32	2.56
北京丰祖园科技发展有限公司	168,104,050.43	1.85
北京稻香村食品有限责任公司食品厂	160,990,000.00	1.77
合计	1,421,545,014.36	15.66

36、营业税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	72,521,456.89	64,205,975.22	租赁收入的5%
城建税	52,088,261.33	34,545,619.99	应缴流转税额的5%
消费税	664,737,773.70	397,606,610.27	--
教育费附加	51,857,307.82	26,280,110.02	应缴流转税额的3%

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
文化事业建设费	--	100,064.19	--
土地增值税	16,989,350.48	22,151,450.17	超率累进税率
合计	858,194,150.22	544,889,829.86	--

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	33,908,150.55	32,744,537.14
运输费	177,207,872.31	96,480,053.03
促销费	156,616,054.21	112,993,104.40
广告费	214,916,899.83	195,413,532.61
业务费	298,616,698.68	221,408,352.78
销售服务费	12,062,667.37	9,224,140.12
折旧或摊销费	11,956,532.96	10,709,360.00
商品损耗	12,612,986.81	8,148,707.68
包装费	5,139,483.38	6,619,891.60
租赁费	2,753,604.42	2,590,716.40
水电费	5,243,828.27	9,650,121.03
其他	28,849,145.92	47,079,216.58
合计	959,883,924.71	753,061,733.37

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工工资	139,603,520.98	129,560,372.73
职工福利费	16,766,913.83	17,712,549.20
劳动保险费	69,811,267.03	78,852,251.02
业务招待费	10,590,226.55	10,026,790.55
修理费	20,660,804.31	12,551,572.34
水电费	8,949,125.08	8,074,073.42
中介机构费	18,008,646.91	11,324,545.56
咨询费	6,297,185.75	2,687,914.02
办公费	11,215,051.79	11,504,492.99
无形资产摊销	17,570,728.29	15,177,033.69
折旧或摊销费	80,559,082.77	63,508,404.22
房产税	13,493,083.02	8,435,743.10
土地使用税	6,777,576.80	6,702,879.15
住房公积金	15,557,934.81	14,063,955.53
劳保费	10,485,215.35	6,838,922.91
存货损耗	21,834,630.16	19,381,216.07
宣传经费	9,231,603.02	13,672,392.81
租赁费	17,099,201.96	6,827,366.14
其他	64,524,820.76	78,587,242.03
合计	559,036,619.17	515,489,717.48

39、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	163,286,017.97	230,784,856.47
减：利息收入	22,208,035.44	18,162,647.74
金融机构手续费	9,727,259.51	5,502,967.20
其他	1,632,090.63	1,997,906.77
合计	152,437,332.67	220,123,082.70

40、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	4,580,823.02	4,149,373.71
合计	4,580,823.02	4,149,373.71

41、投资收益

项目	本期金额	上期金额	说明
成本法核算的长期股权投资收益	1,882,515.00	1,890,000.00	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--	--
其他	4,669,459.64	3,126,472.61	--
合计	6,551,974.64	5,016,472.61	--

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
非流动资产处置利得合计	176,629.66	52,580.27	176,629.66
其中：固定资产处置利得	176,629.66	52,580.27	176,629.66
政府补助	1,990.00	374,760.00	1,990.00
其他	581,154.74	782,558.04	581,154.74
合计	759,774.40	1,209,898.31	759,774.40

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
达州市商务局信息补贴	--	--	--
北京市商业信息咨询中心	1,990.00	--	--
生猪良种补贴	--	100,000.00	--
顺义区人事局劳动安置奖励金	--	90,760.00	--
老旧汽车补贴款	--	4,000.00	--
宁城水利资源补贴	--	180,000.00	--
合计	1,990.00	374,760.00	--

43、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	1,556,622.38	430,900.11	1,556,622.38
其中：固定资产处置损失	1,556,622.38	430,900.11	1,556,622.38
对外捐赠	178,160.00	358,860.80	178,160.00
其他	2,215,353.64	360,024.64	2,215,353.64
合计	3,950,136.02	1,149,785.55	3,950,136.02

44、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	125,711,318.03	96,658,682.75
递延所得税调整	-30,365,421.92	-22,197,876.49
合计	95,345,896.11	74,460,806.26

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

上述数据采用以下计算公式计算而得：

(一) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(二) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(三) 稀释每股收益

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1—所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0—Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中,P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

公司在计算稀释每股收益时,已考虑所有稀释性潜在普通股的影响,直至稀释每股收益达到最小。

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
猪肉储备费用	14,701,346.04	14,701,346.04
其他	22,208,035.44	26,897,601.08
合计	36,909,381.48	41,598,947.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	146,207,872.31	96,480,053.03
促销费	156,616,054.21	112,993,104.40
差旅费	4,503,404.35	4,201,403.88
广告费	214,916,899.83	195,413,532.61
销售服务费	12,062,667.37	9,224,140.12
业务招待费	10,590,226.55	10,026,790.55
宣传经费	9,231,603.02	13,672,392.81
中介机构费	18,008,646.91	11,324,545.56
办公费	11,215,051.79	11,504,492.99
修理费	23,341,940.80	15,616,824.70
租赁费	18,249,142.32	9,418,082.54
保险费	1,468,853.28	1,407,947.40
合计	626,412,362.74	491,283,310.59

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置北京顺鑫明珠广告文化发展有限公司的股权收到的现金净额为负	--	12,297,256.75
合计	--	12,297,256.75

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
短期融资券评级费等相关费用	7,959,988.48	8,740,000.00
融资租赁手续费	17,685,000.00	--
捐赠支出	178,160.00	358,860.80
合计	25,823,148.48	9,098,860.80

47、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	204,692,434.10	130,601,015.56
加：计提的资产减值准备	4,580,823.02	4,149,373.71
固定资产折旧	144,987,368.04	125,556,587.26
无形资产摊销	21,121,774.56	18,552,548.01
长期待摊费用摊销	2,823,113.82	300,730.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-176,629.66	430,900.11
固定资产报废损失(减：收益)	1,556,622.38	--
公允价值变动损失(减：收益)	--	--
财务费用	163,286,017.97	230,784,856.47
投资损失(减：收益)	-6,551,974.64	-5,016,472.61
递延所得税资产减少(减：增加)	-30,365,421.92	-22,197,876.49
递延所得税负债增加(减：减少)	--	--
存货的减少(减：增加)	-1,432,744,512.06	-1,147,129,656.42
经营性应收项目的减少(减：增加)	553,618,158.79	312,651,616.86
经营性应付项目的增加(减：减少)	1,117,335,985.34	68,811,334.17
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	744,163,759.74	-282,505,042.41
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净增加情况：	--	--
现金的期末余额	1,856,028,051.81	2,307,002,169.51
减：现金的期初余额	2,307,002,169.51	1,563,819,811.91
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-450,974,117.70	743,182,357.60

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	--	--

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	10,217,496.30	3,734,921.04
可随时用于支付的银行存款	1,838,207,685.89	2,297,087,647.70
可随时用于支付的其他货币资金	7,602,869.62	6,179,600.77
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	1,856,028,051.81	2,307,002,169.51

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

a. 母公司

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京顺鑫农业发展集团有限公司	母公司	有限责任	北京市顺义区	李维昌	种植业、养殖业及其产品加工	85,000.00	48.993	48.993	北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会	10255117-X

b. 子公司

本公司子公司情况详见附注四、（一）、（二）。

c. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	467.76	732.24	--	1,200.00

2、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京顺鑫农业发展集团有限公司	综合服务费用	市场定价	233.65	100.00	233.65	100.00
合计	--	--	233.65	100.00	233.65	100.00

(2) 出售商品、提供劳务情况表（单位：万元）

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京顺鑫农业发展集团有限公司	物业服务费	市场定价	52.33	100.00	52.33	100.00
合计	--	--	52.33	100.00	52.33	100.00

(3) 关联租赁情况

a. 公司出租情况表(单位:万元):

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	北京顺鑫农业发展集团有限公司	顺义区站前西街3号	2011-01-01	2013-12-31	市场定价	137.70

b. 公司承租情况表(单位:万元):

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
北京顺鑫农业发展集团有限公司	北京顺鑫农业股份有限公司	顺义区顺沙路南侧及南法信乡焦各庄村	2009-01-01	2029-12-31	市场定价	3.29

(4) 关联方担保情况(单位:万元)

担保方	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
北京顺鑫农业发展集团有限公司	北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	35,000.00	2011-05-24	2021-05-24	否
北京顺鑫农业发展集团有限公司	北京顺鑫农业股份有限公司	559,300.00	2012-06-11	2020-04-24	否
北京顺鑫农业发展集团有限公司	汉中顺鑫鹏程食品有限公司	2,000.00	2013-10-14	2014-10-14	否
合计	--	596,300.00	--	--	--

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京顺鑫农业发展集团有限公司	收购少数股权	股权投资	公允价值	7,734,468.00	100.00	--	--

3、 关联方应收应付款项

(1) 上市公司应付关联方款项

a. 应付股利

债权人	期末余额	期初余额
北京顺鑫农业发展集团有限公司	48,743,532.37	57,236,180.45

b. 应付款项

债权人	期末余额	期初余额
北京顺鑫农业发展集团有限公司	--	2,369,391.96

4、 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 168.60 万元 157.20 万元。

七、或有事项

无。

八、承诺事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	46,419,877.09	70.61	2,320,993.85	5.00	99,542,769.49	85.92	4,977,138.47	5.00

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2年	84,222.50	0.13	8,422.25	10.00	82,972.00	0.07	8,297.20	10.00
2-3年	--	--	--	20.00	--	--	--	20.00
3年以上	--	--	--	50.00	--	--	--	50.00
组合小计	46,504,099.59	70.74	2,329,416.10	--	99,625,741.49	85.99	4,985,435.67	--
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,235,944.70	29.26	--	--	16,234,565.68	14.01	--	--
合计	65,740,044.29	--	2,329,416.10	--	115,860,307.17	100.00	4,985,435.67	--

(2) 期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
刘杨酒店开发部	客户	6,452,386.76	一年以内	9.82
裴兵	客户	5,299,815.68	一年以内	8.06
杨海龙	客户	3,051,749.72	一年以内	4.64
北京奔驰有限公司	客户	3,036,700.33	一年以内	4.62
爱玛客服务产业(中国)有限公司	客户	2,715,922.06	一年以内	4.13
合计	--	20,556,574.55	--	31.27

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,982,123,164.31	99.31	--	--	5,197,230,704.79	99.51	--	--
账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款								
1年以内	19,145,495.50	0.32	957,274.77	5.00	18,214,862.55	0.35	910,743.12	5.00
1-2年	856,779.50	0.01	85,677.95	10.00	885,371.40	0.02	88,537.14	10.00
2-3年	--	--	--	20.00	--	--	--	20.00
3年以上	--	--	--	50.00	--	--	--	50.00
组合小计	20,002,275.00	0.33	1,042,952.72	--	19,100,233.95	0.37	999,280.26	--

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,644,046.42	0.36	--	--	6,475,238.36	0.12	--	--
合计	6,023,769,485.73	100.00	1,042,952.72	--	5,222,806,177.10	100.00	999,280.26	--

(2) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	全资子公司	3,821,390,267.49	一年以内	63.44
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	控股子公司	1,006,276,345.02	一年以内	16.71
北京顺鑫石门农产品市场服务管理有限责任公司	控股子公司	500,304,852.75	一年以内	8.31
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	控股子公司	217,601,396.24	一年以内	3.61
达州顺鑫鹏程食品有限公司	控股子公司	89,802,654.44	一年以内	1.49
合计	--	5,635,375,515.94	--	93.55

3、长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的长期股权投资	559,459,688.20	--	529,128,371.20	--
其他长期股权投资	52,291,500.00	--	52,291,500.00	--
合计	611,751,188.20	--	581,419,871.20	--

(1) 被投资单位主要信息

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、子公司	--	--	--	--
北京顺丽鑫园林绿化工程有限责任公司	4,638,000.00	4,638,000.00	--	4,638,000.00
北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司	150,996,393.74	150,996,393.74	--	150,996,393.74
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	--	20,000,000.00
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	77,599,745.80	77,599,745.80	--	77,599,745.80
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	26,338,914.00	3,742,065.00	22,596,849.00	26,338,914.00
达州顺鑫鹏程食品有限公司	21,014,405.40	21,014,405.40	--	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	--	9,000,000.00
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	201,872,229.26	194,137,761.26	7,734,468.00	201,872,229.26

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	4,500,000.00	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	--	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	--	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	--	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	--	5,000,000.00
北京顺鑫国际种业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
北京顺鑫创新国际物流有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
北京顺鑫国际电子商务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	--	10,000,000.00
北京顺鑫鹏程商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	--	2,000,000.00
子公司小计	559,459,688.20	529,128,371.20	30,331,317.00	559,459,688.20
2、其他按成本法核算的长期股权投资	--	--	--	--
中投信用担保有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	--	30,000,000.00
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	--	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	--	15,000,000.00
北京顺鑫天河文化发展有限公司	3,200,000.00	3,200,000.00	--	3,200,000.00
其他按成本法核算的长期股权投资小计	52,291,500.00	52,291,500.00	--	52,291,500.00
合计	581,419,871.20	581,419,871.20	30,331,317.00	611,751,188.20

续表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	核算方法	减值准备	现金红利
1、子公司	--	--	--	--	--
北京顺丽鑫园林绿化工程有限责任公司	51.00	51.00	成本法	--	2,000,669.35
北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司	87.08	87.08	成本法	--	--
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	60.71	60.71	成本法	--	1,965,277.93
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	85.43	85.43	成本法	--	22,201,346.47
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	92.20	92.20	成本法	--	3,686,806.74
达州顺鑫鹏程食品有限公司	60.00	60.00	成本法	--	--
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	90.00	90.00	成本法	--	2,909,964.02
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	100.00	100.00	成本法	--	--
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	90.00	90.00	成本法	--	--
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	100.00	100.00	成本法	--	3,613,591.32
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	100.00	100.00	成本法	--	3,805,429.94
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	100.00	100.00	成本法	--	3,101,503.47
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	100.00	100.00	成本法	--	3,646,076.54
北京顺鑫国际种业有限公司	100.00	100.00	成本法	--	--
北京顺鑫创新国际物流有限公司	100.00	100.00	成本法	--	--
北京顺鑫国际电子商务有限公司	100.00	100.00	成本法	--	--
北京顺鑫鹏程商贸有限公司	100.00	100.00	成本法	--	--
子公司小计	--	--	--	--	46,930,665.78

2、其他按成本法核算的长期股权投资	--	--	--	--	--
中投信用担保有限公司	3.00	3.00	成本法	--	--
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	4.17	4.17	成本法	--	1,882,515.00
北京顺义银座村镇银行股份有限公司	10.00	10.00	成本法	--	--
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	6.40	6.40	成本法	--	--
其他按成本法核算的长期股权投资小计	--	--	--	--	1,882,515.00
合计	--	--	--	--	48,813,180.78

4、营业收入及营业成本

(1) 主营业务收入和其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,731,772,404.24	6,470,366,718.50
其他业务收入	9,057,397.98	10,650,384.92
合计	6,740,829,802.22	6,481,017,103.42
营业成本	4,282,207,257.33	4,659,587,065.05
合计	4,282,207,257.33	4,659,587,065.05

(2) 主营业务收入和主营业务成本（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
白酒系列	3,642,873,953.88	1,449,409,961.83	3,104,163,095.26	1,521,856,387.00
蔬菜系列	2,919,975.70	3,733,499.62	6,131,580.10	8,533,064.12
种子系列	18,584,718.21	11,731,056.74	17,896,594.34	9,219,873.79
猪肉系列	2,897,062,794.38	2,681,935,396.41	3,149,671,202.64	2,993,637,286.43
种猪系列	97,111,215.12	94,961,045.53	130,871,298.36	87,855,177.29
食品加工	73,219,746.95	33,859,546.80	61,632,947.80	30,358,464.06
合计	6,731,772,404.24	4,275,630,506.93	6,470,366,718.50	4,651,460,252.69

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	48,813,180.78	59,149,859.92
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
其他	4,669,459.64	3,126,472.61
合计	53,482,640.42	62,276,332.53

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动原因

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期 增减变动原因
北京顺丽鑫园林绿化工程有限责任公司	2,000,669.35	1,718,055.63	--
北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司	--	20,565,847.77	--
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	1,965,277.93	548,777.97	--
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	22,201,346.47	22,952,089.53	--
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	3,686,806.74	2,203,320.54	--
达州顺鑫鹏程食品有限公司	--	550,267.15	--
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	2,909,964.02	2,366,468.73	--
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	--	350,970.78	--
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	3,613,591.32	1,273,946.09	--
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	3,805,429.94	1,579,692.68	--
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	3,101,503.47	1,575,242.36	--
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	3,646,076.54	1,575,180.69	--
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	1,882,515.00	1,890,000.00	--
合计	48,813,180.78	59,149,859.92	--

投资收益的说明：不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

6、现金流量表补充资料

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	310,910,307.90	191,710,358.01
加：计提的资产减值准备	-2,612,347.12	941,173.61
固定资产折旧	59,719,715.11	49,964,679.15
无形资产摊销	17,522,059.04	14,220,027.24
长期待摊费用摊销	2,312,994.92	47,654.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-29,045.66	348,466.25
固定资产报废损失（减：收益）	1,238,152.26	--
公允价值变动损失（减：收益）	--	--
财务费用	129,190,023.72	174,206,619.14
投资损失（减：收益）	-53,482,640.42	-62,276,332.53
递延所得税资产减少（减：增加）	-964,614.77	--
递延所得税负债增加（减：减少）	--	--
存货的减少（减：增加）	-355,695,034.77	-146,207,408.72
经营性应收项目的减少（减：增加）	-423,249,359.42	-457,753,806.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	831,425,130.80	-78,459,274.88
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	516,285,341.59	-313,257,845.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,333,160,188.88	1,928,255,945.84
减: 现金的期初余额	1,928,255,945.84	1,260,759,068.61
加: 现金等价物的期末余额	--	--
减: 现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-595,095,756.96	667,496,877.23

十二、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2010)规定, 本公司非经常性损益发生情况如下:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,379,992.72	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	--	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,669,459.64	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,810,368.90	--

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	1,479,098.02	--
减：所得税影响额	-102,273.58	--
减：少数股东权益影响额（税后）	668,207.52	--
合计	913,164.08	--

2、净资产收益率及每股收益

（1）2013年度净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.4507	0.4507
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.4486	0.4486

（2）2012年度净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.2869	0.2869
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32	0.2816	0.2816

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	与上期增减变动（%）	原因说明
应收票据	52.94	减少货币交易，适度调整收款形式
应收账款	-30.21	本期收回以前年度应收货款
在建工程	123.79	牛栏山酒厂东扩项目及鹏程新建冷库项目投入增加
长期待摊费用	284.46	新增融资租赁的相关费用增加
递延所得税资产	81.93	内部未实现利润确认的递延所得税资产增加
预收款项	179.59	主要是随着公司白酒业务销售规模的扩大，预收货款增加
应交税费	32.40	由于公司白酒销售增长相关税费增加
其他非流动负债	-100.00	由于前期发行的中票兑付期在本期小于一年，本期调整到其他流动负债所致
营业税金及附加	57.50	由于公司白酒销售增长相关税费增加
财务费用	-30.75	由于公司调整贷款结构，本期贷款利率总体低于去年
投资收益	30.61	公司本期理财产品收益增加
营业外收入	-37.20	本期政府补助减少
营业外支出	243.55	本期部分车辆集中到达报废期使得支出增加

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 1 月 21 日批准报出。

北京顺鑫农业股份有限公司

二〇一四年一月二十一日