

**北京顺鑫农业股份有限公司**  
**2017 年度财务报表审计报告**

**目 录**

|               |         |
|---------------|---------|
| 一、审计报告        | 1—5 页   |
| 二、审计报告附件      |         |
| 1、合并资产负债表     | 6—7 页   |
| 2、母公司资产负债表    | 8—9 页   |
| 3、合并利润表       | 10 页    |
| 4、母公司利润表      | 11 页    |
| 5、合并现金流量表     | 12 页    |
| 6、母公司现金流量表    | 13 页    |
| 7、合并所有者权益变动表  | 14—15 页 |
| 8、母公司所有者权益变动表 | 16—17 页 |
| 9、财务报表附注      | 18—77 页 |



## 审 计 报 告

(2018)京会兴审字第 02000057 号

北京顺鑫农业股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了北京顺鑫农业股份有限公司（以下简称顺鑫股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺鑫股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

#### （一）白酒的收入确认

##### 1、关键审计事项描述

顺鑫股份主要从事白酒生产与销售、肉食品加工与销售、良种繁育、农



业科技服务等业务，如财务报表附注四、（二十五）和附注六、（三十九）所述，2017 年度业务收入为 117.34 亿元，同比增长了 4.79%，白酒收入占营业收入的 55.39%，同比增长了 24.64%。我们对白酒收入的关注主要由于其销售占比较高及增长较快，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报。

## 2、审计中的应对

对于白酒销售收入，我们了解、评估了管理层对公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

我们通过对管理层的访谈，检查主要销售合同等文件的主要条款，评价公司收入确认政策的适当性。

我们对产品销售收入执行了以下细节测试程序：

（1）检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等；

（2）针对资产负债表日前确认的销售收入核对至出库单等支持性文件，针对资产负债表日后确认的收入，检查了期后退货情况，以评估销售收入是否确认在恰当的期间。

（3）对营业收入实施了分析性程序，包括与同行业毛利率对比分析；主要产品毛利率本期与上期比较分析，以评价收入确认的合理性。

（4）采用抽样方式，向经销商函证了预收款项期末余额及当期销售额。

根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，顺鑫股份的白酒收入确认符合其收入确认的会计政策。

## （二）房地产存货的可变现净值

### 1、关键审计事项的描述

如财务报表附注四、（十一）和附注六、（六）所述，截至2017年12月31日顺鑫股份存货的账面价值78.19亿元，占总资产的42.39%，其中房地产存货账面价值占存货账面价值比为73.32%，房地产存货账面价值重大。期末顺鑫股份管理层按照成本与可变现净值孰低计量，对成本超过可变现净值部分计提存货减值准备。在确定存货可变现净值过程中，涉及重大的管理层判断和估计。房地产行业的存



货对于财务报表具有重要性，因此我们将房地产存货减值项目确定为关键审计事项。

## 2、审计中的应对

我们执行了与房地产开发项目存货减值认定相关的审计程序如下：

- (1) 评估和测试了与存货减值相关的政策和内部控制设计和运行；
- (2) 评估了管理层存货减值的计算过程以及说明；
- (3) 在抽样的基础上对存货项目进行了实地观察；
- (4) 评价了管理层所采用的估值方法以及关键估计和假设的合理性；
- (5) 对于本期未销售的开发产品，按照周边楼盘的销售价格复核了公司确认计提减值确认的预计售价的合理性；
- (6) 对本年新增的结算及合同进行了检查，并与合同暂估成本进行了对比，保证账面成本的真实性完整性。

基于所实施的审计程序，管理层在房地产存货的可变现净值的评估中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

## 四、其他信息

顺鑫股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括顺鑫股份2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估顺鑫股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顺鑫股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺鑫股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对顺鑫股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致顺鑫股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是



否公允反映相关交易和事项。

6、就顺鑫股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
吴亦忻

中国·北京  
二〇一八年三月三十日

中国注册会计师：  
张燕飞





## 合并资产负债表

2017-12-31

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注六  | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   | (一)  | 5,095,743,503.80         | 4,139,030,006.50         |
| 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                   | (二)  | 313,830,030.40           | 164,498,258.10           |
| 应收账款                   | (三)  | 92,497,117.40            | 180,803,275.21           |
| 预付款项                   | (四)  | 215,459,122.42           | 468,885,327.03           |
| 应收利息                   |      |                          |                          |
| 应收股利                   |      |                          |                          |
| 其他应收款                  | (五)  | 25,009,614.76            | 45,625,143.06            |
| 存货                     | (六)  | 7,817,064,902.24         | 7,798,869,656.62         |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 | (七)  | 281,037,672.67           | 302,234,278.49           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>13,840,641,963.69</b> | <b>13,099,945,945.01</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               | (八)  | 19,091,500.00            | 51,691,666.00            |
| 持有至到期投资                |      |                          |                          |
| 长期应收款                  | (九)  | 30,000,000.00            | 30,000,000.00            |
| 长期股权投资                 |      |                          |                          |
| 投资性房地产                 | (十)  | 40,984,794.44            | 48,481,362.52            |
| 固定资产                   | (十一) | 3,152,831,306.52         | 3,283,299,249.32         |
| 在建工程                   | (十二) | 303,550,069.76           | 238,076,394.83           |
| 工程物资                   |      |                          |                          |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                | (十三) | 27,034,358.07            | 32,304,015.10            |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   | (十四) | 771,453,278.40           | 791,855,166.43           |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     | (十五) | 9,039,159.32             | 28,043,522.42            |
| 长期待摊费用                 | (十六) | 30,323,431.31            | 63,597,505.74            |
| 递延所得税资产                | (十七) | 135,954,848.83           | 112,555,447.60           |
| 其他非流动资产                | (十八) | 51,132,396.28            | 54,730,620.97            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>4,571,395,142.93</b>  | <b>4,734,634,950.93</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>18,412,037,106.62</b> | <b>17,834,580,895.94</b> |



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 合并资产负债表（续）

2017-12-31

| 项目                     | 附注六   | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |       |                          |                          |
| 短期借款                   | (十九)  | 3,400,000,000.00         | 3,171,000,000.00         |
| 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                   | (二十)  |                          | 1,000,000,000.00         |
| 应付账款                   | (二十一) | 278,982,906.34           | 448,686,492.05           |
| 预收款项                   | (二十二) | 3,785,039,243.74         | 2,141,469,320.77         |
| 应付职工薪酬                 | (二十三) | 93,408,295.52            | 44,118,579.63            |
| 应交税费                   | (二十四) | 244,039,814.11           | 221,739,157.47           |
| 应付利息                   | (二十五) |                          | 1,587,916.65             |
| 应付股利                   | (二十六) | 13,589,790.72            | 13,590,834.62            |
| 其他应付款                  | (二十七) | 58,450,719.92            | 121,583,152.14           |
| 持有待售负债                 |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            | (二十八) | 300,000,000.00           | 40,000,000.00            |
| 其他流动负债                 | (二十九) |                          | 504,880,136.99           |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>8,173,510,770.35</b>  | <b>7,708,655,590.32</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                          |                          |
| 长期借款                   | (三十)  | 789,217,400.00           | 821,425,800.00           |
| 应付债券                   | (三十一) | 2,033,931,506.86         | 2,033,931,506.86         |
| 其中：优先股                 |       |                          |                          |
| 永续债                    |       |                          |                          |
| 长期应付款                  | (三十二) | 288,204,113.51           | 399,038,189.73           |
| 长期应付职工薪酬               |       |                          |                          |
| 专项应付款                  |       |                          |                          |
| 预计负债                   |       |                          |                          |
| 递延收益                   |       |                          |                          |
| 递延所得税负债                |       |                          |                          |
| 其他非流动负债                | (三十三) |                          | 50,000,000.00            |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>3,111,353,020.37</b>  | <b>3,304,395,496.59</b>  |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>11,284,863,790.72</b> | <b>11,013,051,086.91</b> |
| <b>股东权益：</b>           |       |                          |                          |
| 股本                     | (三十四) | 570,589,992.00           | 570,589,992.00           |
| 其他权益工具                 | (三十五) | 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                   | (三十六) | 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                   | (三十七) | 499,225,961.36           | 422,164,858.78           |
| 一般风险准备                 |       |                          |                          |
| 未分配利润                  | (三十八) | 2,220,116,464.74         | 1,953,867,039.02         |
| 外币报表折算差额               |       |                          |                          |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b>    |       | <b>7,088,429,163.09</b>  | <b>6,745,118,634.79</b>  |
| 少数股东权益                 |       | 38,744,152.81            | 76,411,174.24            |
| <b>股东权益合计</b>          |       | <b>7,127,173,315.90</b>  | <b>6,821,529,809.03</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |       | <b>18,412,037,106.62</b> | <b>17,834,580,895.94</b> |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第 7 页，共 77 页

www.xhcpas.com

地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029

Add: Level 22, North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029

电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com

Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpas@xhcpas.com





## 母公司资产负债表

2017-12-31

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                     | 附注十四 | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                          |                          |
| 货币资金                   |      | 4,920,342,633.11         | 3,769,938,473.81         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                          |                          |
| 应收票据                   |      | 313,830,030.40           | 164,498,258.10           |
| 应收账款                   | (一)  | 79,485,892.37            | 68,187,526.81            |
| 预付款项                   |      | 75,209,023.75            | 313,517,129.23           |
| 应收利息                   |      |                          |                          |
| 应收股利                   |      | 16,627,564.70            | 16,627,564.70            |
| 其他应收款                  | (二)  | 7,029,883,162.70         | 7,092,409,262.17         |
| 存货                     |      | 1,798,600,029.87         | 1,935,005,540.61         |
| 持有待售资产                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                          |                          |
| 其他流动资产                 |      | 246,239,290.89           | 269,019,620.98           |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>14,480,217,627.79</b> | <b>13,629,203,376.41</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                          |                          |
| 可供出售金融资产               |      | 19,091,500.00            | 49,091,500.00            |
| 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                 | (三)  | 327,225,548.66           | 404,825,294.46           |
| 投资性房地产                 |      |                          |                          |
| 固定资产                   |      | 2,310,919,640.82         | 2,364,212,684.79         |
| 在建工程                   |      | 303,376,562.91           | 219,730,830.03           |
| 工程物资                   |      |                          |                          |
| 固定资产清理                 |      |                          |                          |
| 生产性生物资产                |      | 8,598,710.64             | 9,517,653.55             |
| 油气资产                   |      |                          |                          |
| 无形资产                   |      | 639,624,240.89           | 647,441,467.43           |
| 开发支出                   |      |                          |                          |
| 商誉                     |      |                          |                          |
| 长期待摊费用                 |      | 29,221,116.80            | 52,360,163.85            |
| 递延所得税资产                |      | 32,713,803.00            | 25,018,970.91            |
| 其他非流动资产                |      | 51,132,396.28            | 54,730,620.97            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>3,751,903,520.00</b>  | <b>3,856,929,185.99</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>18,232,121,147.79</b> | <b>17,486,132,562.40</b> |



## 母公司资产负债表(续)

2017-12-31

| 项目                     | 附注十四 | 期末余额                     | 期初余额                     |
|------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                          |                          |
| 短期借款                   |      | 3,400,000,000.00         | 3,120,000,000.00         |
| 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                   |      |                          | 1,000,000,000.00         |
| 应付账款                   |      | 172,980,996.18           | 212,220,936.62           |
| 预收款项                   |      | 3,287,409,367.54         | 1,737,171,197.33         |
| 应付职工薪酬                 |      | 83,173,326.32            | 37,583,024.15            |
| 应交税费                   |      | 252,699,751.43           | 217,833,422.92           |
| 应付利息                   |      |                          | 246,250.00               |
| 应付股利                   |      | 8,849,315.07             | 8,849,315.07             |
| 其他应付款                  |      | 147,647,292.24           | 447,705,130.68           |
| 持有待售负债                 |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 300,000,000.00           | 40,000,000.00            |
| 其他流动负债                 |      |                          | 504,880,136.99           |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>7,652,760,048.78</b>  | <b>7,326,489,413.76</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                          |                          |
| 长期借款                   |      | 509,000,000.00           | 654,000,000.00           |
| 应付债券                   |      | 2,033,931,506.86         | 2,033,931,506.86         |
| 其中：优先股                 |      |                          |                          |
| 永续债                    |      |                          |                          |
| 长期应付款                  |      | 288,204,113.51           | 399,038,189.73           |
| 长期应付职工薪酬               |      |                          |                          |
| 专项应付款                  |      |                          |                          |
| 预计负债                   |      |                          |                          |
| 递延收益                   |      |                          |                          |
| 递延所得税负债                |      |                          |                          |
| 其他非流动负债                |      |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>         |      | <b>2,831,135,620.37</b>  | <b>3,086,969,696.59</b>  |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>10,483,895,669.15</b> | <b>10,413,459,110.35</b> |
| <b>股东权益：</b>           |      |                          |                          |
| 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                   |      | 501,158,646.73           | 424,097,544.15           |
| 一般风险准备                 |      |                          |                          |
| 未分配利润                  |      | 2,897,358,898.33         | 2,298,867,974.32         |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>7,748,225,478.64</b>  | <b>7,072,673,452.05</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>18,232,121,147.79</b> | <b>17,486,132,562.40</b> |
| 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。   |      |                          |                          |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 合并利润表

2017年度

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                  | 附注六   | 本期金额                     | 上期金额                     |
|-------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、营业总收入</b>                      | (三十九) | <b>11,733,843,205.80</b> | <b>11,197,229,070.59</b> |
| 其中：营业收入                             |       | 11,733,843,205.80        | 11,197,229,070.59        |
| 利息收入                                |       |                          |                          |
| 手续费及佣金收入                            |       |                          |                          |
| <b>二、营业总成本</b>                      |       | <b>11,189,945,816.16</b> | <b>10,835,467,244.42</b> |
| 其中：营业成本                             | (三十九) | 7,753,362,715.62         | 7,329,563,958.03         |
| 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                         |       |                          |                          |
| 税金及附加                               | (四十)  | 1,292,856,431.75         | 1,279,187,690.15         |
| 销售费用                                | (四十一) | 1,149,637,089.75         | 1,223,223,972.90         |
| 管理费用                                | (四十二) | 800,430,598.79           | 755,950,610.59           |
| 财务费用                                | (四十三) | 157,744,409.99           | 256,450,089.26           |
| 资产减值损失                              | (四十四) | 35,914,570.26            | -8,909,076.51            |
| 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）                     | (四十五) | 94,849,751.14            | 186,435,511.75           |
| 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）                     |       |                          |                          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | (四十六) | -1,456,901.79            | -3,854,079.65            |
| 其他收益                                | (四十七) | 341,000.00               |                          |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |       | <b>637,631,238.99</b>    | <b>544,343,258.27</b>    |
| 加：营业外收入                             | (四十八) | 132,526.27               | 1,005,725.91             |
| 减：营业外支出                             | (四十九) | 691,190.56               | 750,721.91               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |       | <b>637,072,574.70</b>    | <b>544,598,262.27</b>    |
| 减：所得税费用                             | (五十)  | 194,684,419.22           | 119,920,436.83           |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |       | <b>442,388,155.48</b>    | <b>424,677,825.44</b>    |
| <b>（一）按经营持续性分类</b>                  |       |                          |                          |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |       | 442,388,155.48           | 424,677,825.44           |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |       |                          |                          |
| <b>（二）按所有权归属分类</b>                  |       |                          |                          |
| 1. 少数股东损益                           |       | 4,018,627.98             | 12,109,074.39            |
| 2. 归属于母公司股东的净利润                     |       | 438,369,527.50           | 412,568,751.05           |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |       |                          |                          |
| <b>归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>         |       |                          |                          |
| <b>（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>         |       |                          |                          |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |       |                          |                          |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                          |                          |
| 3. 其他                               |       |                          |                          |
| <b>（二）以后将重分类进损益的其他综合收益</b>          |       |                          |                          |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                          |                          |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |                          |                          |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |                          |                          |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |                          |                          |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |                          |                          |
| <b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>          |       |                          |                          |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |       | <b>442,388,155.48</b>    | <b>424,677,825.44</b>    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |       | 438,369,527.50           | 412,568,751.05           |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |       | 4,018,627.98             | 12,109,074.39            |
| <b>八、每股收益：</b>                      |       |                          |                          |
| <b>（一）基本每股收益</b>                    | 十五（二） | 0.7683                   | 0.7231                   |
| <b>（二）稀释每股收益</b>                    | 十五（三） | 0.7683                   | 0.7231                   |

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：1、财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

2、编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。



## 母公司利润表

2017年度

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                                 | 附注十四 | 本期金额                    | 上期金额                    |
|------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| <b>一、营业收入</b>                      | (四)  | <b>9,278,608,566.46</b> | <b>8,747,461,514.96</b> |
| 减：营业成本                             | (四)  | 5,572,206,072.94        | 5,338,447,596.09        |
| 税金及附加                              |      | 1,260,178,109.49        | 1,217,397,501.09        |
| 销售费用                               |      | 1,076,592,376.68        | 1,134,747,479.75        |
| 管理费用                               |      | 605,130,605.63          | 496,054,551.40          |
| 财务费用                               |      | 3,869,890.36            | 90,526,892.90           |
| 资产减值损失                             |      | 30,489,985.45           | -4,845,247.86           |
| 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)  | 236,480,857.23          | 303,413,236.97          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |                         |                         |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                  |      | -1,535,803.98           | -3,508,889.75           |
| 其他收益                               |      |                         |                         |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |      | <b>965,086,579.16</b>   | <b>775,037,088.81</b>   |
| 加：营业外收入                            |      | 15,000.00               | 48,500.00               |
| 减：营业外支出                            |      | 641,190.56              | 686,025.00              |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |      | <b>964,460,388.60</b>   | <b>774,399,563.81</b>   |
| 减：所得税费用                            |      | 193,849,362.81          | 139,296,843.27          |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |      | <b>770,611,025.79</b>   | <b>635,102,720.54</b>   |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）              |      | 770,611,025.79          | 635,102,720.54          |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）              |      |                         |                         |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>               |      |                         |                         |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |                         |                         |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                         |                         |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                         |                         |
| 3.其他                               |      |                         |                         |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |                         |                         |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                         |                         |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                         |                         |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                         |                         |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |                         |                         |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      |                         |                         |
| 6.其他                               |      |                         |                         |
| <b>六、综合收益总额</b>                    |      | <b>770,611,025.79</b>   | <b>635,102,720.54</b>   |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

## 合并现金流量表

2017年度

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注六      | 本期金额                     | 上期金额                     |
|---------------------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |          |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |          | 15,610,692,212.98        | 13,772,148,451.05        |
| 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                   |          |                          |                          |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十一) 1、 | 78,429,310.64            | 68,920,541.11            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |          | <b>15,689,121,523.62</b> | <b>13,841,068,992.16</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |          | 9,473,120,201.62         | 9,430,916,598.48         |
| 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           |          | 635,246,726.28           | 581,118,530.30           |
| 支付的各项税费                   |          | 2,075,543,853.68         | 1,873,001,576.32         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十一) 2、 | 1,034,345,892.19         | 947,808,939.17           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |          | <b>13,218,256,673.77</b> | <b>12,832,845,644.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>2,470,864,849.85</b>  | <b>1,008,223,347.89</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |          |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |          | 83,000,000.00            |                          |
| 取得投资收益收到的现金               |          | 1,478,117.47             |                          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |          | 3,268,400.01             | 4,642,673.87             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          | 112,825,532.72           | 410,716,421.83           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          |                          |                          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | <b>200,572,050.20</b>    | <b>415,359,095.70</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 208,293,421.52           | 380,277,595.52           |
| 投资支付的现金                   |          | 83,000,000.00            |                          |
| 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            |          |                          |                          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | <b>291,293,421.52</b>    | <b>380,277,595.52</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-90,721,371.32</b>    | <b>35,081,500.18</b>     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |          |                          | 1,000,000,000.00         |
| 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                 |          | 4,259,500,000.00         | 3,245,439,214.60         |
| 发行债券收到的现金                 |          |                          | 1,500,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          |                          |                          |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | <b>4,259,500,000.00</b>  | <b>5,745,439,214.60</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 4,268,318,576.24         | 5,691,024,815.83         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 409,167,474.81           | 446,500,377.35           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          | 4,698,911.23             | 1,549,816.03             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (五十一) 3、 | 5,443,930.18             | 8,939,217.52             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | <b>4,682,929,981.23</b>  | <b>6,146,464,410.70</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | <b>-423,429,981.23</b>   | <b>-401,025,196.10</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          |                          |                          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |          | <b>1,956,713,497.30</b>  | <b>642,279,651.97</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 3,139,030,006.50         | 2,496,750,354.53         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | <b>5,095,743,503.80</b>  | <b>3,139,030,006.50</b>  |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                     | 上期金额                     |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 12,755,955,538.29        | 11,174,013,765.68        |
| 收到的税费返还                   |    | -                        | -                        |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 76,508,659.16            | 86,164,929.71            |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>12,832,464,197.45</b> | <b>11,260,178,695.39</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 6,874,165,535.53         | 7,525,221,077.98         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 440,221,232.75           | 384,670,863.94           |
| 支付的各项税费                   |    | 1,933,279,163.07         | 1,728,486,520.27         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 955,302,199.47           | 840,767,472.17           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,202,968,130.82</b> | <b>10,479,145,934.36</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>2,629,496,066.63</b>  | <b>781,032,761.03</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 收回投资收到的现金                 |    | 160,599,745.80           | 150,996,373.74           |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 236,480,857.23           | 286,147,443.15           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 44,753.88                | 44,500.00                |
| 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            |    | -                        | -                        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>397,125,356.91</b>    | <b>437,188,316.89</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 192,625,285.91           | 237,872,016.98           |
| 投资支付的现金                   |    | 83,000,000.00            | -                        |
| 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            |    | -                        | -                        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>275,625,285.91</b>    | <b>237,872,016.98</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>121,500,071.00</b>    | <b>199,316,299.91</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                          |                          |
| 吸收投资收到的现金                 |    | -                        | 1,000,000,000.00         |
| 取得借款收到的现金                 |    | 4,011,000,000.00         | 3,200,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 |    | -                        | 1,500,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | -                        | -                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>4,011,000,000.00</b>  | <b>5,700,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 4,220,410,176.24         | 5,646,035,649.15         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 386,087,871.91           | 425,244,516.44           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 5,093,930.18             | 8,755,522.85             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,611,591,978.33</b>  | <b>6,080,035,688.44</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-600,591,978.33</b>   | <b>-380,035,688.44</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>2,150,404,159.30</b>  | <b>600,313,372.50</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 2,769,938,473.81         | 2,169,625,101.31         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>4,920,342,633.11</b>  | <b>2,769,938,473.81</b>  |
| 后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。      |    |                          |                          |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





**合并所有者权益变动表**  
**2017年度**

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本期金额           |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                | 少数股东权益           | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|--------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |                  |    | 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            |                |                  |        |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 一、上年年末余额              | 570,589,992.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,798,496,744.99 |       |      | 422,164,858.78 |        | 1,953,867,039.02 | 76,411,174.24  | 6,821,529,809.03 |        |
| 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、本年初余额               | 570,589,992.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,798,496,744.99 |       |      | 422,164,858.78 |        | 1,953,867,039.02 | 76,411,174.24  | 6,821,529,809.03 |        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |                  |    |                  |       |      | 77,061,102.58  |        | 266,249,425.72   | -37,667,021.43 | 305,643,506.87   |        |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | 438,369,527.50   | 4,018,627.98   | 442,388,155.48   |        |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 1．股东投入的普通股            |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 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               |                |        |                  |    |                  |       |      | 77,061,102.58  |        | -172,120,101.78  | -6,938,609.07  | -101,997,608.27  |        |
| 1．提取盈余公积              |                |        |                  |    |                  |       |      | 77,061,102.58  |        | -77,061,102.58   |                |                  |        |
| 2．提取一般风险准备            |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | -57,058,999.20   | -6,938,609.07  | -63,997,608.27   |        |
| 4．其他                  |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | -38,000,000.00   |                | -38,000,000.00   |        |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 1．资本公积转增股本            |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 2．盈余公积转增资本            |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 4．其他                  |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| （五）专项储备               |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 1．本期提取                |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| 2．本期使用                |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |        |
| （六）其他                 |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  | -34,747,040.34 | -34,747,040.34   |        |
| 四、本期期末余额              | 570,589,992.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,798,496,744.99 |       |      | 499,225,961.36 |        | 2,220,116,464.74 | 38,744,152.81  | 7,127,173,315.90 |        |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

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             | 其他权益工具 |                  |    | 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            |                |                  |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 570,589,992.00 |        |                  |    | 2,798,496,744.99 |       |      | 358,654,586.73 |        | 1,670,716,874.29 | 105,491,149.67 | 5,503,949,347.68 |
| 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、本年初余额               | 570,589,992.00 |        |                  |    | 2,798,496,744.99 |       |      | 358,654,586.73 |        | 1,670,716,874.29 | 105,491,149.67 | 5,503,949,347.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        | 1,000,000,000.00 |    |                  |       |      | 63,510,272.05  |        | 283,150,164.73   | -29,079,975.43 | 1,317,580,461.35 |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | 412,568,751.05   | 12,109,074.39  | 424,677,825.44   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        | 1,000,000,000.00 |    |                  |       |      |                |        |                  |                | 1,000,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        | 1,000,000,000.00 |    |                  |       |      |                |        |                  |                | 1,000,000,000.00 |
| 3. 股份支付计入所有者所有者权益的金额  |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| （三）利润分配               |                |        |                  |    |                  |       |      | 63,510,272.05  |        | -129,418,586.32  | -3,985,243.21  | -69,893,557.48   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                  |    |                  |       |      | 63,510,272.05  |        | -63,510,272.05   |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | -57,058,999.20   | -3,985,243.21  | -61,044,242.41   |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | -8,849,315.07    |                | -8,849,315.07    |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  | -37,203,806.61 | -37,203,806.61   |
| 四、本期期末余额              | 570,589,992.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,798,496,744.99 |       |      | 422,164,858.78 |        | 1,953,867,039.02 | 76,411,174.24  | 6,821,529,809.03 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 本期金额           |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-----------|----------|----------------|------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |                  |    | 资本公积             | 减：库<br>存股 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润            | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 570,589,992.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,779,117,941.58 |           |          | 424,097,544.15 |            | 2,298,867,974.32 | 7,072,673,452.05 |
| 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、本年初余额               | 570,589,992.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,779,117,941.58 |           |          | 424,097,544.15 |            | 2,298,867,974.32 | 7,072,673,452.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |                  |    |                  |           |          | 77,061,102.58  |            | 598,490,924.01   | 675,552,026.59   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            | 770,611,025.79   | 770,611,025.79   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 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               |                |        |                  |    |                  |           |          | 77,061,102.58  |            | -172,120,101.78  | -95,058,999.20   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                  |    |                  |           |          | 77,061,102.58  |            | -77,061,102.58   |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            | -57,058,999.20   | -57,058,999.20   |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            | -38,000,000.00   | -38,000,000.00   |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |                  |    |                  |           |          |                |            |                  |                  |
| 4. 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 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,779,117,941.58 |           |          | 501,158,646.73 |            | 2,897,358,898.33 | 7,748,225,478.64 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表  
2017年度

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                    | 上年同期金额         |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|-------|------|----------------|--------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |                  |    | 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           |
|                       |                | 优先股    | 永续债              | 其他 |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 一、上年年末余额              | 570,589,992.00 |        |                  |    | 2,779,117,941.58 |       |      | 360,587,272.10 |        | 1,793,183,840.10 | 5,503,479,045.78 |
| 加：会计政策变更              |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 前期差错更正                |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 其他                    |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 二、本年初余额               | 570,589,992.00 |        |                  |    | 2,779,117,941.58 |       |      | 360,587,272.10 |        | 1,793,183,840.10 | 5,503,479,045.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        | 1,000,000,000.00 |    |                  |       |      | 63,510,272.05  |        | 505,684,134.22   | 1,569,194,406.27 |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | 635,102,720.54   | 635,102,720.54   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        | 1,000,000,000.00 |    |                  |       |      |                |        |                  | 1,000,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        | 1,000,000,000.00 |    |                  |       |      |                |        |                  | 1,000,000,000.00 |
| 3. 股份支付计入所有者所有者权益的金额  |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |        |                  |    |                  |       |      | 63,510,272.05  |        | -129,418,586.32  | -65,908,314.27   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |                  |    |                  |       |      | 63,510,272.05  |        | -63,510,272.05   |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | -57,058,999.20   | -57,058,999.20   |
| 4. 其他                 |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        | -8,849,315.07    | -8,849,315.07    |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |        |                  |    |                  |       |      |                |        |                  |                  |
| 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              | 570,589,992.00 |        | 1,000,000,000.00 |    | 2,779,117,941.58 |       |      | 424,097,544.15 |        | 2,298,867,974.32 | 7,072,673,452.05 |

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 北京顺鑫农业股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

### 一、公司基本情况

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,由北京顺鑫控股集团有限公司(原名称:北京顺鑫农业发展(集团)有限公司,前身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%;向社会公开发行人社会公众股 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。公司现注册资本为 57,058.9992 万元,其中:北京顺鑫控股集团有限公司持股比例为 37.45%,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、农业科技服务等业务。生产“牛栏山”牌系列白酒,“鹏程”牌系列肉制品,繁育玉米、小麦、蔬菜等良种,繁育优良种猪。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的公司具体见“附注八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### (一) 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。

#### (二) 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。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### (一) 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。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司经营周期为 12 个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）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。

#### （六）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，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，其余额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。

## （七）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。

## （八）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。

## （九）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

#### （1）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。

## (2) 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。

## (3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及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。

## (4) 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其他综合收益。对被投资单位不具有控制、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股权投资,作为可供出售金融资产列报,按成本进行后续计量。

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,将原其他综合收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。

## (5) 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

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:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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。

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

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。

#### 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，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，将原直接计入其他综合收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。

#### （十）应收款项坏账准备

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：     | 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、按组合计提坏账准备的应收款项

|                |          |
|----------------|----------|
| 确定组合的依据        |          |
| 组合名称           |          |
| 账龄组合           | 按账龄划分组合  |
| 关联方组合          | 按关联方划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |          |
| 组合名称           | 计提方法     |
| 账龄组合           | 账龄分析法    |
| 关联方组合          | 不计提坏账准备  |

### 3、本公司按账龄组合确定的计提方法为账龄分析法，计提比例如下：

| 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           |

### 4、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。                                       |

## （十一）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（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

存货发出时按移动加权平均法计价。

存货（除工程施工所用材料外）发出时按移动加权平均法计价，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。

#### （十二）划分为持有待售资产的确认标准



## 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，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。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权

利。

### （十三）长期股权投资

#### 5、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本附注四、（六）；

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。

#### 6、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。

## 7、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。

#### **（十四）投资性房地产**

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。

#### **（十五）固定资产**

##### **1、固定资产确认条件**

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

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。

| 类别        | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|-----------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物    | 20—40   | 5      | 4.75—2.38 |
| 机器设备      | 10      | 5      | 9.5       |
| 运输设备      | 5       | 5      | 19        |
| 其他设备      | 5       | 5      | 19        |
| 融资租入固定资产： |         |        |           |
| 其中：房屋及建筑物 | 20—40   | 5      | 4.75—2.38 |
| 机器设备      | 10      | 5      | 9.5       |
| 运输设备      | 5       | 5      | 19        |
| 其他设备      | 5       | 5      | 19        |

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、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。

### （十六）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。

### （十七）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。

## （十八）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         |

#### 4、生物资产的收获与处置

(1) 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。结转成本的方法移动加权平均法。

(2) 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，并采用移动加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，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。

#### (十九) 无形资产

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。

#### (二十) 长期资产的减值

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。



## （二十一）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。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 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。

##### （二十三）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。

##### （二十四）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

##### （二十五）收入

#### 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。

#### （二十六）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。

### （二十七）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，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。

## （二十八）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### 1、经营租赁

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

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。

## （二十九）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。

## （三十）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。

### （三十一）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本公司发生了重大的会计政策变更，具体情况如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                      | 审批程序              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。                                        | 经公司第七届董事会第十三次会议批准 |
| 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号），对相关准则进行了修订，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。 | 经公司第七届董事会第十三次会议批准 |
| 根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），将原归集于营业外收入、营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报。2017 年度的比较财务报表按新口径追溯调整。                                                                          | 经公司第七届董事会第十三次会议批准 |

会计政策变更对公司 2017 年 12 月 31 日合并财务报表的影响项目及金额

| 项目       | 受影响的金额        |
|----------|---------------|
| 其他收益     | 341,000.00    |
| 营业外收入    | -341,000.00   |
| 本期资产处置收益 | -1,456,901.79 |
| 本期营业外收入  | -433,146.33   |
| 本期营业外支出  | -1,890,048.12 |
| 上期资产处置收益 | -3,854,079.65 |
| 上期营业外收入  | -12,904.64    |
| 上期营业外支出  | -3,866,984.29 |

#### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### （三十二）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

## 1、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 2、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 3、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 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 | 17%、11%、13%、6%、5%、3%                        |
| 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                                                  | 25%                                         |

### （二）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）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。

(三) 其他说明：无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

### (一) 货币资金

| 项目     | 期末余额             | 期初余额             |
|--------|------------------|------------------|
| 库存现金   | 531,762.66       | 804,012.92       |
| 银行存款   | 5,095,211,741.14 | 3,093,224,921.34 |
| 其他货币资金 |                  | 1,045,001,072.24 |
| 合计     | 5,095,743,503.80 | 4,139,030,006.50 |

其他说明：上期其他货币资金主要是票据保证金、第三方支付保证金及工程保函保证金,其中：应付票据保证金为 10 亿元人民币。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 313,830,030.40 | 164,498,258.10 |
| 合计     | 313,830,030.40 | 164,498,258.10 |

说明：期末无已质押的应收票据；期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

| 类别                    | 期末余额          |           |              |             |               |
|-----------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                       | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 97,653,996.14 | 100.00    | 5,156,878.74 |             | 92,497,117.40 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款   | 97,653,996.14 | 100.00    | 5,156,878.74 |             | 92,497,117.40 |
| 组合 2: 应收关联方的应收账款      |               |           |              |             |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |           |              |             |               |
| 合计                    | 97,653,996.14 | 100.00    | 5,156,878.74 |             | 92,497,117.40 |



(续表)

| 类别                        | 期初余额           |           |               |             |                |
|---------------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                           | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面<br>价值       |
|                           | 金额             | 比例<br>(%) | 金额            | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的应收账款  |                |           |               |             |                |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款  | 196,837,198.61 | 100.00    | 16,033,923.40 |             | 180,803,275.21 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准<br>备的应收账款   | 196,837,198.61 | 100.00    | 16,033,923.40 |             | 180,803,275.21 |
| 组合 2: 应收关联方的应收<br>账款      |                |           |               |             |                |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的应收账款 |                |           |               |             |                |
| 合计                        | 196,837,198.61 | 100.00    | 16,033,923.40 |             | 180,803,275.21 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 96,679,022.42 | 4,833,951.12 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 122,907.00    | 12,290.70    | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 384,654.80    | 76,930.96    | 20.00% |
| 3 年以上   | 467,411.92    | 233,705.96   | 50.00% |
| 合计      | 97,653,996.14 | 5,156,878.74 |        |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 10,877,044.66 元。

## 3、本报告期无实际核销的应收账款情况

## 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23,644,740.81元，占应收账款期末余额合计数的24.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额1,182,237.04元。

## 5、无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## 6、无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

## (四) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例     | 金额             | 比例     |
| 1 年以内   | 188,443,676.74 | 87.46% | 408,482,943.05 | 87.12% |
| 1 至 2 年 | 7,223,131.89   | 3.35%  | 24,780,462.32  | 5.28%  |

| 账龄      | 期末余额           |         | 期初余额           |         |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|         | 金额             | 比例      | 金额             | 比例      |
| 2 至 3 年 | 3,353,061.81   | 1.56%   | 20,513,792.25  | 4.38%   |
| 3 年以上   | 16,439,251.98  | 7.63%   | 15,108,129.41  | 3.22%   |
| 合计      | 215,459,122.42 | 100.00% | 468,885,327.03 | 100.00% |

## 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 |
|----------------|--------|---------------|--------------|-------------|-------|
| 北京顺鑫天宇建设工程有限公司 | 关联企业   | 64,799,617.06 | 30.08%       | 1 年以内、1-2 年 | 预付工程款 |
| 公司 2           | 非关联企业  | 13,511,738.30 | 6.27%        | 1 年以内       | 预付材料款 |
| 公司 3           | 非关联企业  | 7,750,350.00  | 3.60%        | 1 年以内       | 预付设备款 |
| 公司 4           | 非关联企业  | 5,680,000.00  | 2.64%        | 1 年以内       | 预付材料款 |
| 公司 5           | 非关联企业  | 5,000,000.00  | 2.32%        | 1 年以内       | 预付工程款 |
| 合计             |        | 96,741,705.36 | 44.90%       |             |       |

## (五) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

| 类别                         | 期末余额          |           |              |             |               |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                            | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                            | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 29,163,817.42 | 100.00    | 4,154,202.66 |             | 25,009,614.76 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准<br>备的应收账款    | 29,163,817.42 | 100.00    | 4,154,202.66 |             | 25,009,614.76 |
| 组合 2: 应收关联方的其他<br>应收款      |               |           |              |             |               |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |               |           |              |             |               |
| 合计                         | 29,163,817.42 | 100.00    | 4,154,202.66 |             | 25,009,614.76 |

(续表)

| 类别                        | 期初余额          |           |              |             |               |
|---------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                           | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款 |               |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款 | 50,728,985.69 | 100.00    | 5,103,842.63 |             | 45,625,143.06 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准<br>备的应收账款   | 50,728,985.69 | 100.00    | 5,103,842.63 |             | 45,625,143.06 |

| 类别                         | 期初余额          |           |              |             |               |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                            | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                            | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 组合 2: 应收关联方的其他<br>应收款      |               |           |              |             |               |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 |               |           |              |             |               |
| 合计                         | 50,728,985.69 | 100.00    | 5,103,842.63 |             | 45,625,143.06 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 17,518,870.78 | 875,943.54   | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 5,073,155.71  | 507,315.57   | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 1,716,506.39  | 343,301.28   | 20.00% |
| 3 年以上   | 4,855,284.54  | 2,427,642.27 | 50.00% |
| 合计      | 29,163,817.42 | 4,154,202.66 |        |

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 949.639.97 元。

## 3、本期无实际核销的其他应收款情况

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|---------------|---------------|
| 押金   | 2,826,324.97  | 1,927,679.89  |
| 保证金  | 7,188,507.32  | 27,350,135.00 |
| 备用金  | 126,650.21    | 9,776,361.69  |
| 保险   | 599,041.69    | 1,820,165.02  |
| 其他   | 18,423,293.23 | 9,854,644.09  |
| 合计   | 29,163,817.42 | 50,728,985.69 |

## 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 | 保证金   | 3,000,000.00  | 1-2 年       | 10.29%           | 300,000.00   |
| 公司 2 | 其他    | 2,763,486.00  | 1-2 年       | 9.48%            | 276,348.60   |
| 公司 3 | 其他    | 2,205,121.30  | 1 年以内       | 7.56%            | 110,256.07   |
| 公司 4 | 其他    | 1,375,215.85  | 1 年以内       | 4.72%            | 68,760.79    |
| 公司 5 | 保证金   | 1,103,317.90  | 1-2 年/3 年以上 | 3.78%            | 352,680.71   |
| 合计   | --    | 10,447,141.05 |             | 35.82%           | 1,108,046.17 |

## （六）存货

### 1、存货分类

| 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             | 395,023,301.47   |              | 395,023,301.47   | 429,627,707.88   |      | 429,627,707.88   |
| 在产品             | 20,436,391.40    |              | 20,436,391.40    | 16,796,686.03    |      | 16,796,686.03    |
| 库存商品            | 1,498,371,148.95 |              | 1,498,371,148.95 | 1,748,831,819.47 |      | 1,748,831,819.47 |
| 周转材料            | 243,890.42       |              | 243,890.42       | 49,230,899.57    |      | 49,230,899.57    |
| 消耗性生物资产         | 173,008,783.42   | 1,459,644.50 | 171,549,138.92   | 169,017,281.57   |      | 169,017,281.57   |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                  |              |                  | 69,306,322.13    |      | 69,306,322.13    |
| 开发产品            | 2,345,419,656.52 |              | 2,345,419,656.52 | 2,272,672,782.57 |      | 2,272,672,782.57 |
| 开发成本            | 3,386,021,374.56 |              | 3,386,021,374.56 | 3,043,386,157.40 |      | 3,043,386,157.40 |
| 合计              | 7,818,524,546.74 | 1,459,644.50 | 7,817,064,902.24 | 7,798,869,656.62 |      | 7,798,869,656.62 |

#### （1）开发产品

| 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 | 402,027,803.31   |                | 58,461,187.04 | 343,566,616.27   |
| 包头顺鑫望潮苑  | 2016 年 5 月  | 895,048,584.87   | 41,474,612.21  |               | 936,523,197.08   |
| 商务中心项目   | 2017 年 8 月  | 910,331,019.48   | 130,302,145.30 | 37,665,561.40 | 1,002,967,603.38 |
| 牛栏山下坡屯项目 | 2015 年 6 月  | 65,265,374.91    |                | 2,903,135.12  | 62,362,239.79    |
| 合计       |             | 2,272,672,782.57 | 171,776,757.51 | 99,029,883.56 | 2,345,419,656.52 |

#### （2）开发成本

| 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       |                   | 146,141,083.81   | 146,141,083.81   |
| 商务中心项目   | 2012 年 3 月 | 待定       | 2,025,415,700.00  | 57,344,554.98    | 121,417,123.51   |
| 牛栏山下坡屯项目 | 2012 年 2 月 | 待定       | 5,500,000,000.00  | 2,572,406,980.09 | 2,829,252,694.33 |
| 海南项目     | 2012 年 1 月 | 待定       | 765,214,200.00    | 69,971,805.66    | 95,932,884.71    |
| 包头顺鑫望潮苑  | 2009 年 8 月 | 待定       | 1,100,000,000.00  | 40,148,852.06    | 34,822,123.49    |
| 鑫泽园      |            | 待定       | 880,000,000.00    | 157,372,880.80   | 158,455,464.71   |
| 合计       |            |          | 10,270,629,900.00 | 3,043,386,157.40 | 3,386,021,374.56 |

#### （3）存货中的消耗性生物资产

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 畜牧养殖业 | 171,549,138.92 | 169,017,281.57 |
| 合计    | 171,549,138.92 | 169,017,281.57 |

## 2、存货期末余额含有借款费用资本化的金额

存货期末余额中累计资本化利息支出 965,959,652.39 元。其中：本年资本化利息支出 120,895,345.27 元。

### （七）其他流动资产

| 项目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税留抵税款 | 281,037,672.67 | 300,701,464.39 |
| 预缴税款    |                | 1,532,814.10   |
| 合计      | 281,037,672.67 | 302,234,278.49 |

### （八）可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产的情况

| 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          |
| 可供出售权益工具： | 49,091,500.00 | 30,000,000.00 | 19,091,500.00 | 51,691,666.00 |      | 51,691,666.00 |
| 其中：按成本计量的 | 49,091,500.00 | 30,000,000.00 | 19,091,500.00 | 51,691,666.00 |      | 51,691,666.00 |
| 合计        | 49,091,500.00 | 30,000,000.00 | 19,091,500.00 | 51,691,666.00 |      | 51,691,666.00 |

#### 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位            | 账面余额          |      |              |               | 减值准备 |               |      |               | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------------|---------------|------|--------------|---------------|------|---------------|------|---------------|---------------|--------|
|                  | 期初            | 本期增加 | 本期减少         | 期末            | 期初   | 本期增加          | 本期减少 | 期末            |               |        |
| 中投信用担保公司         | 30,000,000.00 |      |              | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 3.00          |        |
| 北京市朝批双隆酒业销售有限公司  | 4,091,500.00  |      |              | 4,091,500.00  |      |               |      |               | 4.17          |        |
| 北京华昊水利水电工程有限公司   | 2,600,166.00  |      | 2,600,166.00 |               |      |               |      |               |               |        |
| 北京顺义银座村镇银行股份有限公司 | 15,000,000.00 |      |              | 15,000,000.00 |      |               |      |               | 10.00         |        |
| 合计               | 51,691,666.00 |      | 2,600,166.00 | 49,091,500.00 |      | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |               |        |

### （九）长期应收款

#### 1、长期应收款情况

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               | 折现率区间 |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|-------|
|         | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          | 账面余额          | 坏账准备 | 账面价值          |       |
| 融资租赁保证金 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |       |
| 合计      | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |      | 30,000,000.00 |       |

- 2、无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。
- 3、无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债的事项。

#### (十) 投资性房地产

##### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

| 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             | 62,687,947.06 |       |      | 62,687,947.06 |
| 2.本期增加金额           |               |       |      |               |
| (1) 外购             |               |       |      |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |       |      |               |
| (3) 企业合并增加         |               |       |      |               |
| 3.本期减少金额           |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           | 12,899,742.75 |       |      | 12,899,742.75 |
| 4.期末余额             | 49,788,204.31 |       |      | 49,788,204.31 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |       |      |               |
| 1.期初余额             | 14,206,584.54 |       |      | 14,206,584.54 |
| 2.本期增加金额           | 1,683,525.35  |       |      | 1,683,525.35  |
| (1) 计提或摊销          | 1,683,525.35  |       |      | 1,683,525.35  |
| 3.本期减少金额           | 7,086,700.02  |       |      | 7,086,700.02  |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           | 7,086,700.02  |       |      | 7,086,700.02  |
| 4.期末余额             | 8,803,409.87  |       |      | 8,803,409.87  |
| 三、减值准备             |               |       |      |               |
| 1.期初余额             |               |       |      |               |
| 2.本期增加金额           |               |       |      |               |
| (1) 计提             |               |       |      |               |
| 3、本期减少金额           |               |       |      |               |
| (1) 处置             |               |       |      |               |
| (2) 其他转出           |               |       |      |               |
| 4.期末余额             |               |       |      |               |
| 四、账面价值             |               |       |      |               |
| 1.期末账面价值           | 40,984,794.44 |       |      | 40,984,794.44 |
| 2.期初账面价值           | 48,481,362.52 |       |      | 48,481,362.52 |

- 2、公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。
- 3、公司无按公允价值模式计量的投资性房地产。

## （十一）固定资产

### 1、固定资产情况

| 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    | 2,543,144,503.87 | 1,336,924,200.87 | 52,728,294.97 | 281,534,526.29 | 4,214,331,526.00 |
| 2.本期增加金额  | 43,481,923.13    | 74,175,696.16    | 1,493,072.14  | 10,267,013.39  | 129,417,704.82   |
| （1）购置     | 20,115,487.98    | 24,015,879.18    | 1,493,072.14  | 9,681,427.80   | 55,305,867.10    |
| （2）在建工程转入 | 23,366,435.15    | 50,159,816.98    | 0.00          | 585,585.59     | 74,111,837.72    |
| （3）企业合并增加 |                  |                  |               |                |                  |
| 3.本期减少金额  | 60,064,315.77    | 42,250,678.27    | 12,498,530.37 | 5,197,764.84   | 120,011,289.25   |
| （1）处置或报废  | 2,710,717.65     | 17,861,013.82    | 2,158,165.13  | 161,371.00     | 22,891,267.60    |
| （2）融资租赁减少 |                  |                  |               |                |                  |
| （3）转入在建工程 |                  |                  |               |                |                  |
| （4）其他     | 57,353,598.12    | 24,389,664.45    | 10,340,365.24 | 5,036,393.84   | 97,120,021.65    |
| 4.期末余额    | 2,526,562,111.23 | 1,368,849,218.76 | 41,722,836.74 | 286,603,774.84 | 4,223,737,941.57 |
| 二、累计折旧    |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额    | 439,384,293.48   | 435,181,080.67   | 31,572,095.57 | 23,697,530.43  | 929,835,000.15   |
| 2.本期增加金额  | 70,562,035.80    | 102,262,193.21   | 4,275,779.55  | 25,380,536.83  | 202,480,545.39   |
| （1）计提     | 70,562,035.80    | 102,262,193.21   | 4,275,779.55  | 25,380,536.83  | 202,480,545.39   |
| 3.本期减少金额  | 20,304,289.00    | 31,963,642.03    | 8,851,812.94  | 1,486,443.05   | 62,606,187.02    |
| （1）处置或报废  | 618,005.26       | 15,584,295.32    | 1,881,337.31  | 82,327.91      | 18,165,965.80    |
| （2）融资租赁减少 | 1,863,395.55     | 1,721,098.97     | 947.46        | 12,782.70      | 3,598,224.68     |
| （3）转入在建工程 |                  |                  |               |                |                  |
| （4）其他     | 17,822,888.19    | 14,658,247.74    | 6,969,528.17  | 1,391,332.44   | 40,841,996.54    |
| 4.期末余额    | 489,642,040.28   | 505,479,631.85   | 26,996,062.18 | 47,591,624.21  | 1,069,709,358.52 |
| 三、减值准备    |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期初余额    |                  | 1,197,276.53     |               |                | 1,197,276.53     |
| 2.本期增加金额  |                  |                  |               |                |                  |
| （1）计提     |                  |                  |               |                |                  |
| 3.本期减少金额  |                  |                  |               |                |                  |
| （1）处置或报废  |                  |                  |               |                |                  |
| （2）其他     |                  |                  |               |                |                  |
| 4.期末余额    |                  | 1,197,276.53     |               |                | 1,197,276.53     |
| 四、账面价值    |                  |                  |               |                |                  |
| 1.期末账面价值  | 2,036,920,070.95 | 862,172,310.38   | 14,726,774.56 | 239,012,150.63 | 3,152,831,306.52 |
| 2.期初账面价值  | 2,103,760,210.39 | 900,545,843.67   | 21,156,199.40 | 257,836,995.86 | 3,283,299,249.32 |

### 2、无暂时闲置的固定资产情况

### 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目     | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 278,611,753.87 | 98,981,560.15  |      | 179,630,193.72 |
| 机器设备   | 318,946,272.68 | 60,484,479.70  |      | 258,461,792.98 |
| 运输工具   | 193,672.66     | 24,209.10      |      | 169,463.56     |
| 其他     | 2,248,300.79   | 509,751.05     |      | 1,738,549.74   |
| 合计     | 600,000,000.00 | 160,000,000.00 |      | 440,000,000.00 |

4、无通过经营租赁租出的固定资产。

5、无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、其他说明：

截止报告期末，固定资产中有部分房屋建筑物及无形资产中部分土地共同对外抵押用于取得银行借款 789,217,400.00 元。

## （十二）在建工程

### 1、在建工程情况

| 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 | 187,014,867.50 |      | 187,014,867.50 | 153,845,653.64 |      | 153,845,653.64 |
| 猪舍改造             | 12,960.00      |      | 12,960.00      | 23,683,841.69  |      | 23,683,841.69  |
| 鹏程燃气改造工程         | 13,042,426.15  |      | 13,042,426.15  | 12,121,796.73  |      | 12,121,796.73  |
| 污水改造工程           | 9,896,310.53   |      | 9,896,310.53   | 7,460,816.36   |      | 7,460,816.36   |
| 鹏程生鲜精加工车间改造工程    | 87,888,956.77  |      | 87,888,956.77  | 37,678,569.55  |      | 37,678,569.55  |
| 其他               | 5,694,548.81   |      | 5,694,548.81   | 3,285,716.86   |      | 3,285,716.86   |
| 合计               | 303,550,069.76 |      | 303,550,069.76 | 238,076,394.83 |      | 238,076,394.83 |

### 2、重要在建工程项目本期变动情况

| 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           |
|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程 | 1,315,400,000.00 | 153,845,653.64 | 70,736,436.32  | 37,567,222.46 |          | 187,014,867.50 |
| 鹏程生鲜精加工车间改造工程    | 150,000,000.00   | 37,678,569.55  | 50,210,387.22  |               |          | 87,888,956.77  |
| 合计               |                  | 191,524,223.19 | 120,946,823.54 | 37,567,222.46 |          | 274,903,824.27 |

（续表）

| 项目名称             | 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 | 72.11          | 72.00    | 65,084,553.69 |              |             | 募股资金+自筹资金 |
| 鹏程生鲜精加工车间改造工程    | 58.59          | 59.00    |               |              |             | 募股资金+自筹资金 |
| 合计               |                |          | 65,084,553.69 |              |             |           |

3、经检查在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。



### （十三）生产性生物资产

#### 1、采用成本计量模式的生产性生物资产

| 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   |     | 58,764,683.72 |    |     | 58,764,683.72 |
| 2.本期增加金额 |     | 6,887,486.42  |    |     | 6,887,486.42  |
| (1)外购    |     | 4,406,960.00  |    |     | 4,406,960.00  |
| (2)自行培育  |     | 2,480,526.42  |    |     | 2,480,526.42  |
| 3.本期减少金额 |     | 16,255,047.31 |    |     | 16,255,047.31 |
| (1)处置    |     | 16,255,047.31 |    |     | 16,255,047.31 |
| (2)其他    |     |               |    |     |               |
| 4.期末余额   |     | 49,397,122.83 |    |     | 49,397,122.83 |
| 二、累计折旧   |     |               |    |     |               |
| 1.期初余额   |     | 26,460,668.62 |    |     | 26,460,668.62 |
| 2.本期增加金额 |     | 5,552,241.17  |    |     | 5,552,241.17  |
| (1)计提    |     | 5,552,241.17  |    |     | 5,552,241.17  |
| 3.本期减少金额 |     | 9,650,145.03  |    |     | 9,650,145.03  |
| (1)处置    |     | 9,650,145.03  |    |     | 9,650,145.03  |
| (2)其他    |     |               |    |     |               |
| 4.期末余额   |     | 22,362,764.76 |    |     | 22,362,764.76 |
| 三、减值准备   |     |               |    |     |               |
| 1.期初余额   |     |               |    |     |               |
| 2.本期增加金额 |     |               |    |     |               |
| (1)计提    |     |               |    |     |               |
| 3.本期减少金额 |     |               |    |     |               |
| (1)处置    |     |               |    |     |               |
| (2)其他    |     |               |    |     |               |
| 4.期末余额   |     |               |    |     |               |
| 四、账面价值   |     |               |    |     |               |
| 1.期末账面价值 |     | 27,034,358.07 |    |     | 27,034,358.07 |
| 2.期初账面价值 |     | 32,304,015.10 |    |     | 32,304,015.10 |

#### 2、其他说明：

公司生物资产相关的风险主要是疫情风险，公司的主要应对措施是加强内部管理，做好免疫保健。

报告期内，本公司处置部分生产性生物资产，相应结转账面计提的生产性生物资产减值准备。截至报告期末，本公司生产性生物资产没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

#### (十四) 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 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     | 911,783,854.69 |     |       | 1,719,528.62 | 913,503,383.31 |
| 2.本期增加金额   |                |     |       | 8,785,849.04 | 8,785,849.04   |
| (1) 购置     |                |     |       | 8,785,849.04 | 8,785,849.04   |
| (2) 内部研发   |                |     |       |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |              |                |
| 3.本期减少金额   | 11,528,435.15  |     |       | 1,806,008.29 | 13,334,443.44  |
| (1) 处置     |                |     |       |              |                |
| (2) 其他     | 11,528,435.15  |     |       | 1,806,008.29 | 13,334,443.44  |
| 4.期末余额     | 900,255,419.54 |     |       | 8,699,369.37 | 908,954,788.91 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |              |                |
| 1.期初余额     | 120,890,214.09 |     |       | 758,002.79   | 121,648,216.88 |
| 2.本期增加金额   | 19,716,319.34  |     |       | 349,250.18   | 20,065,569.52  |
| (1) 计提     | 19,716,319.34  |     |       | 349,250.18   | 20,065,569.52  |
| 3.本期减少金额   | 3,392,682.34   |     |       | 819,593.55   | 4,212,275.89   |
| (1) 处置     |                |     |       |              |                |
| (2) 其他     | 3,392,682.34   |     |       | 819,593.55   | 4,212,275.89   |
| 4.期末余额     | 137,213,851.09 |     |       | 287,659.42   | 137,501,510.51 |
| 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   | 763,041,568.45 |     |       | 8,411,709.95 | 771,453,278.40 |
| 2.期初账面价值   | 790,893,640.60 |     |       | 961,525.83   | 791,855,166.43 |

2、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、其他说明：无形资产抵押情况见附注六、(十一)第 6 项其他说明。

## （十五）商誉

### 1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项  | 期初余额          | 本期增加    |    | 本期减少          |    | 期末余额         |
|------------------|---------------|---------|----|---------------|----|--------------|
|                  |               | 企业合并形成的 | 其他 | 处置            | 其他 |              |
| 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               | 28,043,522.42 |         |    | 19,004,363.10 |    | 9,039,159.32 |

### 2、其他说明：经测试商誉未减值。

## （十六）长期待摊费用

| 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   | 4,276,991.17  | 1,729,833.54 | 1,238,337.14  | 2,653,857.48 | 2,114,630.09  |
| 设施使用维修费 | 7,834,067.43  |              | 771,910.16    | 6,966,912.82 | 95,244.45     |
| 融资租赁费   | 39,558,211.85 |              | 20,435,831.55 |              | 19,122,380.30 |
| 广告费     | 11,928,235.29 |              | 2,937,058.82  |              | 8,991,176.47  |
| 合计      | 63,597,505.74 | 1,729,833.54 | 25,383,137.67 | 9,620,770.30 | 30,323,431.31 |

## （十七）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

| 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 | 130,855,212.00 | 32,713,803.00  | 119,295,065.76 | 29,823,766.44  |
| 可抵扣亏损     | 412,964,183.32 | 103,241,045.83 | 330,926,724.64 | 82,731,681.16  |
| 合计        | 543,819,395.32 | 135,954,848.83 | 450,221,790.40 | 112,555,447.60 |

### 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         | 9,311,081.40  | 21,009,643.95 |
| 资产减值准备       | 1,197,276.53  | 1,197,276.53  |
| 可供出售金融资产减值准备 | 30,000,000.00 |               |
| 合计           | 40,508,357.93 | 22,206,920.48 |

## （十八）其他非流动资产

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 未实现售后租回损益 | 51,132,396.28 | 54,730,620.97 |
| 合计        | 51,132,396.28 | 54,730,620.97 |

## （十九）短期借款

### 1、短期借款分类

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 2,200,000,000.00 | 2,470,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,200,000,000.00 | 701,000,000.00   |
| 合计   | 3,400,000,000.00 | 3,171,000,000.00 |

2、已逾期未偿还的短期借款情况：本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## （二十）应付票据

| 种类     | 期末余额 | 期初余额             |
|--------|------|------------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,000,000,000.00 |
| 合计     |      | 1,000,000,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## （二十一）应付账款

### 1、应付账款列示

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 247,991,745.05 | 414,685,964.97 |
| 一年以上 | 30,991,161.29  | 34,000,527.08  |
| 合计   | 278,982,906.34 | 448,686,492.05 |

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

| 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 |           |

## （二十二）预收款项

### 1、预收款项列示

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 3,783,387,417.74 | 2,137,202,940.28 |
| 一年以上 | 1,651,826.00     | 4,266,380.49     |
| 合计   | 3,785,039,243.74 | 2,141,469,320.77 |

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## （二十三）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 36,613,014.65 | 600,630,670.01 | 550,847,415.55 | 86,396,269.11 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 7,505,564.98  | 84,520,370.23  | 85,013,908.80  | 7,012,026.41  |
| 合计             | 44,118,579.63 | 685,151,040.24 | 635,861,324.35 | 93,408,295.52 |

## 2、短期薪酬列示

| 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 | 29,960,740.54 | 481,934,806.13 | 431,766,272.83 | 80,129,273.84 |
| 2、职工福利费       |               | 18,086,671.00  | 18,086,671.00  |               |
| 3、社会保险费       | 3,789,930.75  | 44,233,926.44  | 44,446,541.04  | 3,577,316.15  |
| 其中：医疗保险       | 1,402,632.77  | 39,398,658.32  | 39,609,643.54  | 1,191,647.55  |
| 工伤保险          | 155,758.34    | 2,140,245.75   | 2,145,465.69   | 150,538.40    |
| 生育保险          | 200,754.13    | 2,695,022.37   | 2,685,794.89   | 209,981.61    |
| 补充医疗保险        | 2,030,785.51  |                | 5,636.92       | 2,025,148.59  |
| 4、住房公积金       |               | 47,288,757.88  | 47,388,849.28  | -100,091.40   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,862,343.36  | 9,086,508.56   | 9,159,081.40   | 2,789,770.52  |
| 合计            | 36,613,014.65 | 600,630,670.01 | 550,847,415.55 | 86,396,269.11 |

## 3、设定提存计划列示

| 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 | 7,102,206.14 | 81,153,287.16 | 81,637,900.24 | 6,617,593.06 |
| 2、失业保险费  | 403,358.84   | 3,367,083.07  | 3,376,008.56  | 394,433.35   |
| 合计       | 7,505,564.98 | 84,520,370.23 | 85,013,908.80 | 7,012,026.41 |

## （二十四）应交税费

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 增值税      | 20,355,345.10  | 30,827,863.88  |
| 消费税      | 140,415,227.25 | 137,182,408.33 |
| 企业所得税    | 61,341,848.68  | 32,961,000.21  |
| 个人所得税    | 1,302,843.20   | 1,201,876.01   |
| 城市维护建设税  | 8,949,877.23   | 8,582,380.83   |
| 应交教育费附加  | 8,903,270.09   | 8,537,280.32   |
| 应交房产税    | 1,114,510.76   | 787,854.78     |
| 土地增值税    | 618,264.39     | 1,152,667.05   |
| 应交土地使用税  | 1,031,223.68   | 502,608.10     |
| 应交水利建设基金 | 7,403.73       | 3,217.96       |
| 合计       | 244,039,814.11 | 221,739,157.47 |

## （二十五）应付利息

| 项目        | 期末余额 | 期初余额         |
|-----------|------|--------------|
| 三年期集合票据利息 |      | 1,587,916.65 |
| 合计        |      | 1,587,916.65 |

其他说明：无。

## （二十六）应付股利

| 项目                | 期末余额          | 期初余额          | 超过一年未支付的原因 |
|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 普通股股利             | 4,740,475.65  | 4,741,519.55  |            |
| 划分为权益工具的优先股\永续债股利 | 8,849,315.07  | 8,849,315.07  |            |
| 其中：永续债            | 8,849,315.07  | 8,849,315.07  |            |
| 合计                | 13,589,790.72 | 13,590,834.62 |            |

## （二十七）其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 契税、维修基金 | 14,900,066.98 | 16,823,295.64  |
| 承包订金    | 5,050,100.00  | 5,000,100.00   |
| 押金      | 7,802,663.94  | 11,850,225.15  |
| 报名费     |               | 560,470.85     |
| 保证金     | 7,954,620.58  | 53,600,380.38  |
| 检疫费     | 893,250.00    | 5,295,476.88   |
| 代收物业费   | 256,428.29    | 1,824,416.07   |
| 其他      | 21,593,590.13 | 26,628,787.17  |
| 合计      | 58,450,719.92 | 121,583,152.14 |

### 2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

| 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 | 5,000,100.00 | 承包订金      |

## （二十八）一年内到期的非流动负债

### 1、一年内到期的长期借款

| 项目         | 期末余额           | 期初余额          |
|------------|----------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 300,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 合计         | 300,000,000.00 | 40,000,000.00 |

### 2、其他说明

| 贷款行        | 借款起始日           | 借款终止日           | 币种  | 利率（%） | 期末余额           |
|------------|-----------------|-----------------|-----|-------|----------------|
| 光大银行北太平庄支行 | 2015 年 7 月 16 日 | 2018 年 2 月 15 日 | 人民币 | 4.75  | 150,000,000.00 |
| 光大银行北太平庄支行 | 2015 年 7 月 8 日  | 2018 年 2 月 7 日  | 人民币 | 4.99  | 150,000,000.00 |
| 合计         |                 |                 |     |       | 300,000,000.00 |

(二十九) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额 | 期初余额           |
|--------|------|----------------|
| 超短期融资券 |      | 504,880,136.99 |
| 合计     |      | 504,880,136.99 |

短期应付债券的增减变动:

| 债券名称   | 面值     | 发行日期            | 债券期限  | 发行金额           | 期初余额           |
|--------|--------|-----------------|-------|----------------|----------------|
| 超短期融资券 | 100.00 | 2016 年 8 月 18 日 | 270 天 | 500,000,000.00 | 504,880,136.99 |
| 合计     |        |                 |       | 500,000,000.00 | 504,880,136.99 |

(续表)

| 债券名称   | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销 | 本期偿还           | 期末余额 |
|--------|------|--------------|-------|----------------|------|
| 超短期融资券 |      | 5,660,958.90 |       | 510,541,095.89 |      |
| 合计     |      | 5,660,958.90 |       | 510,541,095.89 |      |

其他说明: 补充说明本期归还情况如下

1、2016 年 8 月 18 日, 公司已完成 2016 年度第二期超短期融资券的发行, 第二期发行额 5 亿元人民币, 期限 270 天, 单位面值 100 元人民币, 发行票面利率为 2.85%, 到期一次还本付息。截止 2017 年 12 月 31 日已全部归还。

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 保证+抵押借款 | 789,217,400.00 | 437,425,800.00 |
| 保证借款    |                | 384,000,000.00 |
| 合计      | 789,217,400.00 | 821,425,800.00 |

2、长期借款相关信息

| 银行名称       | 借款起始日            | 借款终止日           | 币种  | 利率 (%) | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|------------------|-----------------|-----|--------|----------------|----------------|
| 中国建设银行顺义支行 | 2013 年 2 月 7 日   | 2018 年 2 月 6 日  | 人民币 | 6.1500 |                | 84,000,000.00  |
| 光大银行北太平庄支行 | 2015 年 7 月 16 日  | 2018 年 2 月 15 日 | 人民币 | 4.7500 |                | 150,000,000.00 |
| 光大银行北太平庄支行 | 2015 年 7 月 8 日   | 2018 年 2 月 7 日  | 人民币 | 4.7500 |                | 150,000,000.00 |
| 中国农业银行顺义支行 | 2012 年 4 月 26 日  | 2020 年 4 月 24 日 | 人民币 | 5.6050 | 270,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 光大银行北京顺义支行 | 2011 年 9 月 9 日   | 2021 年 5 月 24 日 | 人民币 | 4.9000 |                | 21,950,200.00  |
| 光大银行北京顺义支行 | 2011 年 10 月 19 日 | 2021 年 5 月 24 日 | 人民币 | 4.9000 | 1,663,700.00   | 16,921,900.00  |
| 光大银行北京顺义支行 | 2011 年 10 月 28 日 | 2021 年 5 月 24 日 | 人民币 | 4.9000 | 28,204,300.00  | 28,204,300.00  |
| 光大银行北京顺义支行 | 2011 年 12 月 12 日 | 2021 年 5 月 24 日 | 人民币 | 4.9000 | 8,683,200.00   | 8,683,200.00   |
| 光大银行北京顺义支行 | 2012 年 6 月 29 日  | 2021 年 5 月 24 日 | 人民币 | 4.9000 | 91,666,200.00  | 91,666,200.00  |
| 昆仑银行       | 2017 年 7 月 7 日   | 2020 年 7 月 6 日  | 人民币 | 4.7500 | 100,000,000.00 |                |

| 银行名称     | 借款起始日           | 借款终止日           | 币种  | 利率 (%) | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|-----------------|-----------------|-----|--------|----------------|----------------|
| 昆仑银行     | 2017 年 3 月 17 日 | 2020 年 3 月 16 日 | 人民币 | 4.2750 | 199,000,000.00 |                |
| 交通银行顺义支行 | 2017 年 9 月 8 日  | 2020 年 4 月 17 日 | 人民币 | 4.9900 | 50,000,000.00  |                |
| 交通银行顺义支行 | 2017 年 11 月 3 日 | 2020 年 4 月 17 日 | 人民币 | 4.9900 | 50,000,000.00  |                |
| 交通银行顺义支行 | 2017 年 4 月 17 日 | 2020 年 4 月 17 日 | 人民币 | 4.5125 | 50,000,000.00  |                |
| 合计       |                 |                 |     |        | 789,217,400.00 | 821,425,800.00 |

### (三十一) 应付债券

#### 1、应付债券

| 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) | 1,027,246,575.34 | 1,027,246,575.34 |
| 北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券(第二期) | 1,006,684,931.52 | 1,006,684,931.52 |
| 合计                           | 2,033,931,506.86 | 2,033,931,506.86 |

#### 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)

| 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             |
|------------------------------|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|---------------|-------|---------------|------------------|
| 北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券(第一期) | 100.00 | 2015 年 5 月 14 日  | 5 年期 | 1,000,000,000.00 | 1,027,246,575.34 |      | 45,000,000.00 |       | 45,000,000.00 | 1,027,246,575.34 |
| 北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券(第二期) | 100.00 | 2015 年 10 月 26 日 | 5 年期 | 1,000,000,000.00 | 1,006,684,931.52 |      | 40,000,000.00 |       | 40,000,000.00 | 1,006,684,931.52 |
| 合计                           |        |                  |      | 2,000,000,000.00 | 2,033,931,506.86 |      | 85,000,000.00 |       | 85,000,000.00 | 2,033,931,506.86 |

#### 3、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; 截止 2017 年 12 月 31 日, 已支付了第二年利息 45,000,000.00 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; 截止 2017 年 12 月 31 日, 已支付了第二年利息 40,000,000.00 元。



## （三十二）长期应付款

### 1、按款项性质列示长期应付款

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 展硕融资租赁有限公司   | 159,542,750.03 | 213,210,747.93 |
| 光大银行租赁股份有限公司 | 128,661,363.48 | 185,827,441.80 |
| 合计           | 288,204,113.51 | 399,038,189.73 |

2、其他说明：截止 2017 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用的余额 19,122,380.30 元。

## （三十三）其他非流动负债

| 项目           | 期末余额 | 期初余额          |
|--------------|------|---------------|
| 北京银行顺义支行集合票据 |      | 50,000,000.00 |
| 合计           |      | 50,000,000.00 |

其他说明：“北京农业 2015 年度第二期中小企业集合票据”，起始日 2015 年 6 月 15 日，期限 3 年，利率 6%，2017 年 10 月 31 日出售子公司北京鑫大禹水利建筑工程有限公司股权后，期末余额为 0.00 元。

## （三十四）股本

| 项目   | 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 |             |    |       |    |    | 570,589,992.00 |

其他说明：验资报告（2014）京会兴（验）字第 02010005 号。执行验资的会计师事务所名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

## （三十五）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：

本次永续中票的发行方案 1、发行规模：本次拟发行永续中票额度为 10 亿元人民币。2、发行期限：本次拟发行永续中票的期限为 3+N 或 5+N，不设具体期限限制。3、发行利率：发行长期限含权中期票据的利率按照市场情况确定。前 3 个（或 5 个）计息年度发行利率保持不变，自第 4 个（或 6 个）计息年度起，每 3 年（或 5 年）重置一次票面利率。公司有权于第 3 个（或 5 个）及其后每个付息日，按面值加应付利息赎回本期债券。4、发行方式：本次发行建议中国民生银行作为主承销商承销发行。5、资金用途：包括但不限于置换银行贷款、补充流动资金等各项资金需求。

## 2、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

| 项目                          | 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             |
| 北京顺鑫农业股份有限公司 2016 年度第一期中期票据 | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      |      |      |      | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 合计                          | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |      |      |      |      | 10,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |

## （三十六）资本公积

### 1、资本公积增减变动明细

| 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 |      |      | 2,756,327,030.42 |
| 其他资本公积     | 42,169,714.57    |      |      | 42,169,714.57    |
| 合计         | 2,798,496,744.99 |      |      | 2,798,496,744.99 |

## （三十七）盈余公积

### 1、盈余公积明细

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 422,164,858.78 | 77,061,102.58 |      | 499,225,961.36 |
| 合计     | 422,164,858.78 | 77,061,102.58 |      | 499,225,961.36 |

### 3、其他说明：

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，当法定盈余公积金累计额达到股本的50%以上时可以不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司2017年按母公司净利润的10%提取法定盈余公积金77,061,102.58元。

## （三十八）未分配利润

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 1,953,867,039.02 | 1,670,716,874.29 |
| 调整后期初未分配利润        | 1,953,867,039.02 | 1,670,716,874.29 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 438,369,527.50   | 412,568,751.05   |
| 减：提取法定盈余公积        | 77,061,102.58    | 63,510,272.05    |
| 应付普通股股利           | 57,058,999.20    | 57,058,999.20    |
| 其他权益工具应付股利        | 38,000,000.00    | 8,849,315.07     |
| 期末未分配利润           | 2,220,116,464.74 | 1,953,867,039.02 |

### （三十九）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额             |                  | 上期发生额             |                  |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 收入                | 成本               | 收入                | 成本               |
| 主营业务 | 11,697,030,270.13 | 7,740,218,654.44 | 11,161,055,851.76 | 7,314,558,382.23 |
| 其他业务 | 36,812,935.67     | 13,144,061.18    | 36,173,218.83     | 15,005,575.80    |
| 合计   | 11,733,843,205.80 | 7,753,362,715.62 | 11,197,229,070.59 | 7,329,563,958.03 |

#### 2、主营业务（分行业）

| 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   | 6,450,681,254.05  | 2,911,962,817.18 | 5,204,262,876.63  | 1,946,864,686.77 |
| 屠宰行业   | 2,969,094,600.77  | 2,834,895,862.05 | 3,474,336,701.42  | 3,370,440,672.92 |
| 建筑业    | 1,736,001,998.40  | 1,618,985,901.82 | 1,653,132,333.39  | 1,512,002,454.17 |
| 种畜养殖业  | 245,407,912.53    | 199,294,933.21   | 284,230,617.76    | 197,984,542.85   |
| 市场管理行业 |                   |                  | 173,972,739.41    | 56,629,166.33    |
| 房地产业   | 159,043,047.77    | 99,029,883.56    | 272,348,374.85    | 179,286,337.05   |
| 纸业     | 42,803,363.06     | 18,110,866.88    | 32,707,491.42     | 16,063,059.74    |
| 食品加工   | 93,998,093.55     | 57,938,389.74    | 66,064,716.88     | 35,287,462.40    |
| 合计     | 11,697,030,270.13 | 7,740,218,654.44 | 11,161,055,851.76 | 7,314,558,382.23 |

#### 3、主营业务（分产品）

| 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   | 6,450,681,254.05  | 2,911,962,817.18 | 5,204,262,876.63  | 1,946,864,686.77 |
| 猪肉   | 2,969,094,600.77  | 2,834,895,862.05 | 3,474,336,701.42  | 3,370,440,672.92 |
| 建筑业  | 1,736,001,998.40  | 1,618,985,901.82 | 1,653,132,333.39  | 1,512,002,454.17 |
| 种畜   | 245,407,912.53    | 199,294,933.21   | 284,230,617.76    | 197,984,542.85   |
| 市场管理 |                   |                  | 173,972,739.41    | 56,629,166.33    |
| 房地产  | 159,043,047.77    | 99,029,883.56    | 272,348,374.85    | 179,286,337.05   |
| 纸业   | 42,803,363.06     | 18,110,866.88    | 32,707,491.42     | 16,063,059.74    |
| 食品加工 | 93,998,093.55     | 57,938,389.74    | 66,064,716.88     | 35,287,462.40    |
| 合计   | 11,697,030,270.13 | 7,740,218,654.44 | 11,161,055,851.76 | 7,314,558,382.23 |

#### 4、主营业务（分地区）

| 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 | 6,335,890,719.65  | 4,192,617,990.05 | 6,727,884,467.44  | 4,415,798,895.35 |
| 外埠地区 | 5,361,139,550.48  | 3,547,600,664.39 | 4,433,171,384.32  | 2,898,759,486.88 |
| 合计   | 11,697,030,270.13 | 7,740,218,654.44 | 11,161,055,851.76 | 7,314,558,382.23 |

## 5、公司来自前五名客户的营业收入情况

本期收入中前五大的汇总金额 1,303,980,826.64 元，占本期全部营业收入总额的比例 11.11%。

### （四十）税金及附加

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额            |
|---------|------------------|------------------|
| 消费税     | 1,090,137,236.99 | 1,058,097,266.00 |
| 营业税     |                  | 30,768,044.76    |
| 城市维护建设税 | 83,273,200.84    | 82,397,254.63    |
| 教育费附加   | 82,591,044.97    | 82,010,930.65    |
| 土地增值税   | 2,765,495.35     | 6,713,962.11     |
| 房产税     | 22,964,302.76    | 13,523,749.99    |
| 土地使用税   | 6,474,075.30     | 4,014,985.57     |
| 车船使用税   | 119,636.13       | 70,629.89        |
| 印花税     | 4,209,691.70     | 1,590,866.55     |
| 其他      | 321,747.71       |                  |
| 合计      | 1,292,856,431.75 | 1,279,187,690.15 |

### （四十一）销售费用

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 职工工资   | 73,763,373.72    | 54,725,555.29    |
| 运输费    | 241,014,737.12   | 207,355,077.95   |
| 促销费    | 124,980,680.94   | 177,739,082.42   |
| 广告费    | 430,011,885.97   | 373,586,667.81   |
| 业务费    | 173,744,782.49   | 307,480,414.69   |
| 销售服务费  | 35,381,459.51    | 37,992,824.33    |
| 折旧或摊销费 | 15,309,187.58    | 14,798,837.42    |
| 商品损耗   | 17,616,629.39    | 18,320,999.58    |
| 包装费    | 8,605,821.92     | 8,360,061.26     |
| 租赁费    | 5,993,830.51     | 1,057,053.04     |
| 水电费    | 9,405,397.87     | 8,301,439.40     |
| 其他     | 13,809,302.73    | 13,505,959.71    |
| 合计     | 1,149,637,089.75 | 1,223,223,972.90 |

### （四十二）管理费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 职工工资  | 139,730,455.35 | 124,942,591.72 |
| 职工福利费 | 28,287,976.23  | 26,504,010.59  |
| 劳动保险费 | 112,632,004.95 | 100,873,771.98 |
| 业务招待费 | 8,901,052.43   | 12,021,776.22  |

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 修理费    | 53,436,213.89  | 19,999,433.04  |
| 水电费    | 17,351,586.28  | 17,120,954.11  |
| 中介机构费  | 29,485,722.27  | 28,422,969.42  |
| 咨询费    | 17,571,536.93  | 17,968,969.82  |
| 办公费    | 11,981,873.10  | 13,978,769.20  |
| 无形资产摊销 | 19,491,101.44  | 21,359,333.04  |
| 折旧或摊销费 | 92,330,130.68  | 116,389,167.81 |
| 房产税    |                | 8,069,176.03   |
| 土地使用税  |                | 2,917,014.45   |
| 住房公积金  | 23,425,518.34  | 22,877,541.12  |
| 劳保费    | 9,828,047.60   | 9,663,940.21   |
| 存货损耗   | 49,559,663.78  | 49,620,002.41  |
| 宣传经费   | 90,004,485.10  | 74,650,104.43  |
| 租赁费    | 12,483,505.92  | 6,113,173.81   |
| 其他     | 83,929,724.50  | 82,457,911.18  |
| 合计     | 800,430,598.79 | 755,950,610.59 |

#### (四十三) 财务费用

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 利息支出    | 203,414,317.52 | 275,041,845.08 |
| 减：利息收入  | 62,174,510.64  | 38,001,093.72  |
| 金融机构手续费 | 16,504,115.11  | 19,387,229.36  |
| 其他      | 488.00         | 22,108.54      |
| 合计      | 157,744,409.99 | 256,450,089.26 |

#### (四十四) 资产减值损失

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 4,454,925.76  | -8,909,076.51 |
| 二、存货跌价损失       | 1,459,644.50  |               |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | 30,000,000.00 |               |
| 合计             | 35,914,570.26 | -8,909,076.51 |

#### (四十五) 投资收益

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------|---------------|----------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 93,371,633.67 | 186,435,511.75 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,147,875.00  |                |
| 银行理财收益             | 330,242.47    |                |
| 合计                 | 94,849,751.14 | 186,435,511.75 |

#### （四十六）资产处置收益

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 处置固定资产损益 | -1,456,901.79 | -3,854,079.65 |
| 合计       | -1,456,901.79 | -3,854,079.65 |

#### （四十七）其他收益

| 项目                    | 本期发生金额     | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|------------|--------|-------------|
| 稳岗补贴                  | 91,000.00  |        | 与收益相关       |
| 科委 2017 年度软科学研究项目资助资金 | 100,000.00 |        | 与收益相关       |
| 2017 年度科学技术委员会三项费资助资金 | 150,000.00 |        | 与收益相关       |
| 合计                    | 341,000.00 |        |             |

#### （四十八）营业外收入

| 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 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 |            | 712,700.00   |               |
| 其他   | 132,526.27 | 293,025.91   | 132,526.27    |
| 合计   | 132,526.27 | 1,005,725.91 | 132,526.27    |

#### （四十九）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 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 680,000.00 | 746,025.00 | 680,000.00    |
| 其他   | 11,190.56  | 4,696.91   | 11,190.56     |
| 合计   | 691,190.56 | 750,721.91 | 691,190.56    |

#### （五十）所得税费用

##### 1、所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 218,083,820.45 | 181,708,369.49 |
| 递延所得税费用 | -23,399,401.23 | -61,787,932.66 |
| 合计      | 194,684,419.22 | 119,920,436.83 |

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | 637,072,574.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 159,268,143.67 |
| 子公司适用不同税率的影响     | -589,728.35    |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,773,650.69   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 535,962.06     |
| 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 | 31,696,391.15  |
| 所得税费用                          | 194,684,419.22 |

### （五十一）现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 猪肉储备费用 | 16,254,800.00 | 21,061,221.00 |
| 其他     | 62,174,510.64 | 47,859,320.11 |
| 合计     | 78,429,310.64 | 68,920,541.11 |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-------|------------------|----------------|
| 运输费   | 218,754,193.55   | 170,703,417.10 |
| 促消费   | 124,978,660.94   | 173,739,082.42 |
| 差旅费   | 6,851,147.54     | 6,691,213.60   |
| 广告费   | 449,255,955.26   | 453,249,165.95 |
| 销售服务费 | 34,626,242.00    | 19,256,975.27  |
| 业务招待费 | 8,901,052.43     | 12,021,776.22  |
| 宣传经费  | 74,344,536.58    | 30,650,104.43  |
| 中介机构费 | 29,485,722.27    | 19,422,969.42  |
| 办公费   | 11,981,873.10    | 13,978,769.20  |
| 修理费   | 53,202,300.93    | 36,999,433.04  |
| 租赁费   | 18,031,225.12    | 8,270,226.85   |
| 保险费   | 3,932,982.47     | 2,825,805.67   |
| 合计    | 1,034,345,892.19 | 947,808,939.17 |

#### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------|--------------|--------------|
| 融资券评级费等相关费用 |              | 1,220,692.52 |
| 集合票据手续费     | 300,000.00   |              |
| 应付票据手续费     |              | 500,000.00   |
| 应付债券手续费     | 2,250.00     | 1,222,500.00 |
| 超短融手续费      | 1,459,680.18 | 2,250,000.00 |
| 捐赠支出        | 680,000.00   | 746,025.00   |
| 永续债手续费      | 3,002,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计          | 5,443,930.18 | 8,939,217.52 |

## （五十二）现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

| 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                              | 442,388,155.48          | 424,677,825.44          |
| 加：资产减值准备                         | 35,914,570.26           | -8,909,076.51           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 208,071,655.40          | 172,928,686.12          |
| 无形资产摊销                           | 20,065,569.52           | 19,933,801.12           |
| 长期待摊费用摊销                         | 25,383,137.67           | 38,247,952.29           |
| 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） | -433,146.33             | -12,904.64              |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 1,890,048.12            | 3,866,984.29            |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 203,414,317.52          | 275,041,845.08          |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -94,849,751.14          | -186,435,511.75         |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -23,399,401.23          | -61,787,932.66          |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -18,195,245.62          | -245,444,182.75         |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 234,212,724.24          | 138,611,421.96          |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 1,436,402,215.96        | 437,504,439.90          |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>2,470,864,849.85</b> | <b>1,008,223,347.89</b> |
| 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                          | 5,095,743,503.80        | 3,139,030,006.50        |
| 减：现金的期初余额                        | 3,139,030,006.50        | 2,496,750,354.53        |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 1,956,713,497.30        | 642,279,651.97          |

### 2、本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目                     | 金额             |
|------------------------|----------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 297,257,699.87 |
| 其中：                    |                |
| 北京鑫大禹水利建筑工程有限公司        | 297,257,699.87 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 184,432,167.15 |
| 其中：                    |                |
| 北京鑫大禹水利建筑工程有限公司        | 184,432,167.15 |
| 其中：                    |                |
| 处置子公司收到的现金净额           | 112,825,532.72 |

说明：本期处置子公司收到的现金中包含北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司向北京鑫大禹水利建筑工程有限公司出售其持有的北京顺鑫天宇建设工程有限公司 1.01%股权收到的股权款。



### 3、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 5,095,743,503.80 | 3,139,030,006.50 |
| 其中：库存现金        | 531,762.66       | 804,012.92       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 5,095,211,741.14 | 3,093,224,921.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                  | 45,001,072.24    |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,095,743,503.80 | 3,139,030,006.50 |

## 七、合并范围的变更

### 1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

| 子公司名称               | 股权处置价款         | 股权处<br>置比例 | 股权<br>处置<br>方式 | 丧失控制权<br>的时点        | 丧失控制<br>权时点的<br>确定依据 | 处置价款与处置<br>投资对应的合并<br>财务报表层面享<br>有该子公司净资<br>产份额的差额 | 与原子公司股权<br>投资相关的其他综合<br>收益转入投资损益<br>的金额 |
|---------------------|----------------|------------|----------------|---------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 北京鑫大禹水利建<br>筑工程有限公司 | 297,257,699.87 | 85.43%     | 转让             | 2017 年 10<br>月 31 日 | 不再控制                 | 93,371,633.67                                      |                                         |

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

| 子公司名称                  | 主要经<br>营地 | 注册<br>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       |
| 北京鑫大禹水利建筑工程有限公司（注 4）   | 北京        | 北京      | 水利、水电、房屋建筑工程施工总承包 | 85.43%  |         | 同一控制下企业合并  |
| 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  |
| 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       |
| 北京鑫大禹华霖节水设备有限责任公司（注 4） | 北京        | 北京      | 组装、销售水利机械、农业机械等   |         | 100.00% | 同一控制下企业合并  |
| 北京鑫大禹环保工程有限责任公司（注 4）   | 北京        | 北京      | 专业承包              |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 北京顺鑫天宇建设工程有限公司（注 4）    | 北京        | 北京      | 工程承包施工            |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 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 |

| 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      |            |
| 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       |
| 北京顺鑫卓信环保科技有限公司（注 4）  | 北京    | 北京  | 技术开发、转让、咨询；零售机械设备及电子产品    |         | 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       |
| 北京顺鑫创新国际物流有限公司       | 北京    | 北京  | 普通货运、仓储服务                 | 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 |
| 海南文昌富海家园物业管理有限公司     | 海南    | 海南  | 接受委托从事物业管理、停车服务           |         | 100.00% | 投资设立       |
| 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       |
| 北京顺鑫鸿义房地产经纪有限公司（注 4） | 北京    | 北京  | 房地产经纪                     |         | 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  | 房地产经纪                     |         | 100.00% | 投资设立       |

注：（1）在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因说明：本公司无此事项。

（2）无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：本公司无此事项。

（3）对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无纳入合并范围的结构化主体。

（4）2017 年 10 月 31 日公司将北京鑫大禹水利建筑工程有限公司及其下属 5 家子公司转让给北京顺鑫建设科技集团有限公司。

## 2、重要的非全资子公司

| 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%   | -1,271,139.48 |                | 6,875,903.56  |
| 北京顺鑫腾飞纸制品有限公司 | 7.80%    | 542,983.84    | 145,533.49     | 3,980,399.79  |
| 达州顺鑫鹏程食品有限公司  | 40.00%   | 380,658.40    |                | 2,036,262.00  |
| 海南香顺房地产开发有限公司 | 20.00%   | -3,288,668.82 |                | 9,054,399.39  |
| 陕西顺鑫种猪选育有限公司  | 30%      | 2,421,292.03  |                | 11,293,076.86 |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

#### (1) 重要非全资子公司的财务状况

| 子公司名称         | 期末余额           |               |                |                |       |                |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|               | 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           |
| 汉中顺鑫鹏程食品有限公司  | 18,661,692.76  | 23,602,186.19 | 42,263,878.95  | 11,695,526.74  |       | 11,695,526.74  |
| 北京顺鑫腾飞纸制品有限公司 | 81,659,964.02  | 8,967,121.09  | 90,627,085.11  | 39,596,318.63  |       | 39,596,318.63  |
| 达州顺鑫鹏程食品有限公司  | 46,831,150.78  | 59,394,695.09 | 106,225,845.87 | 101,135,190.90 |       | 101,135,190.90 |
| 海南香顺房地产开发有限公司 | 487,581,517.26 | 605,788.36    | 488,187,305.62 | 442,915,308.70 |       | 442,915,308.70 |
| 陕西顺鑫种猪选育有限公司  | 17,310,344.10  | 21,559,503.27 | 38,869,847.37  | 1,226,257.84   |       | 1,226,257.84   |

(续表)

| 子公司名称         | 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           |
| 汉中顺鑫鹏程食品有限公司  | 24,399,448.96  | 25,204,062.75 | 49,603,511.71  | 14,384,831.63  |       | 14,384,831.63  |
| 北京顺鑫腾飞纸制品有限公司 | 56,051,763.46  | 10,730,296.18 | 66,782,059.64  | 20,846,810.51  |       | 20,846,810.51  |
| 达州顺鑫鹏程食品有限公司  | 43,463,691.88  | 64,811,760.47 | 108,275,452.35 | 104,136,443.37 |       | 104,136,443.37 |
| 海南香顺房地产开发有限公司 | 506,771,573.41 | 664,700.20    | 507,436,273.61 | 445,720,932.57 |       | 445,720,932.57 |
| 陕西顺鑫种猪选育有限公司  | 12,047,668.48  | 23,298,219.21 | 35,345,887.69  | 5,773,271.59   |       | 5,773,271.59   |

#### (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

| 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  | 58,140,609.72  | 48,583.36      |        | 8,646,363.71   | 61,283,173.97  | 7,160,773.25  |        | 22,489,301.33  |
| 北京顺鑫腾飞纸制品有限公司 | 191,226,869.18 | 6,961,331.32   |        | -16,826,583.86 | 168,407,013.42 | 5,182,816.59  |        | 1,237,896.75   |
| 达州顺鑫鹏程食品有限公司  | 43,553,864.64  | 951,645.99     |        | 22,142,199.61  | 62,949,592.23  | -7,337,203.90 |        | 32,385,467.81  |
| 海南香顺房地产开发有限公司 | 72,038,938.15  | -16,443,344.12 |        | 79,643,644.06  | 19,068,996.40  | -9,618,292.64 |        | -21,868,842.77 |
| 陕西顺鑫种猪选育有限公司  | 17,076,873.69  | 8,070,973.43   |        | 5,984,427.33   | 108,050.00     | -427,383.90   |        | 751,791.49     |

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

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：无。

(二) 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

——本期未发生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。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

## 九、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。

(一) 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。

(二) 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。流动性风险。

(三) 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计划财务部集中控制，审计部进行监督。计划财务部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：

| 2017 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             | 3,400,000,000.00 |               |       |       | 3,400,000,000.00 |
| 应付票据             |                  |               |       |       |                  |
| 应付账款             | 247,991,745.05   | 30,991,161.29 |       |       | 278,982,906.34   |

| 2017 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               |
| 预收款项             | 3,783,387,417.74 | 1,651,826.00  |                |                | 3,785,039,243.74 |
| 一年内到期的非流动负债      | 300,000,000.00   |               |                |                | 300,000,000.00   |
| 其他流动负债           |                  |               |                |                |                  |
| 长期借款             |                  |               | 659,000,000.00 | 130,217,400.00 | 789,217,400.00   |
| 长期应付款            |                  |               |                | 288,204,113.51 | 288,204,113.51   |
| 长期应付债券           |                  |               |                |                |                  |
| 其他非流动负债          |                  |               |                |                |                  |
| 合计               | 7,731,379,162.79 | 32,642,987.29 | 659,000,000.00 | 418,421,513.51 | 8,841,443,663.59 |

(续表)

| 2016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        | 3,171,000,000.00 |                |      |                  | 3,171,000,000.00  |
| 应付票据        | 1,000,000,000.00 |                |      |                  | 1,000,000,000.00  |
| 应付账款        | 414,685,964.97   | 34,000,527.08  |      |                  | 448,686,492.05    |
| 预收款项        | 2,137,202,940.28 | 4,266,380.49   |      |                  | 2,141,469,320.77  |
| 一年内到期的流动负债  | 40,000,000.00    |                |      |                  | 40,000,000.00     |
| 其他流动负债      | 504,880,136.99   |                |      |                  | 504,880,136.99    |
| 长期借款        |                  | 384,000,000.00 |      | 437,425,800.00   | 821,425,800.00    |
| 应付债券        |                  |                |      | 2,033,931,506.86 | 2,033,931,506.86  |
| 长期应付款       |                  |                |      | 399,038,189.73   | 399,038,189.73    |
| 其他非流动负债     |                  | 50,000,000.00  |      |                  | 50,000,000.00     |
| 合计          | 7,267,769,042.24 | 472,266,907.57 |      | 2,870,395,496.59 | 10,610,431,446.40 |

## 十、关联方及关联交易

### (一) 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 | 37.45%       | 37.45%        |

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况:无。

#### （四）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  |
|------------------|--------------|
| 北京福通互联科技有限公司     | 受同一控股股东控制的企业 |
| 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 |
| 北京顺鑫石门农副产品经销有限公司 | 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 |
| 北京顺鑫建筑装饰工程有限公司   | 受同一控股股东控制的企业 |
| 北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司 | 受同一控股股东控制的企业 |
| 北京顺鑫建设科技有限公司     | 受同一控股股东控制的企业 |

#### （五）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|--------|---------------|---------------|
| 北京顺鑫控股集团有限公司        | 综合服务费  | 3,402,105.00  | 4,400,000.00  |
| 北京顺鑫明珠文化发展有限公司      | 广告费    | 67,738,057.00 | 38,207,079.56 |
| 北京顺鑫建筑装饰工程有限公司      | 装修服务   | 15,304,643.66 | 25,341,313.13 |
| 北京顺鑫建设科技有限公司物资贸易分公司 | 材料采购   | 23,700,000.00 | 26,760,808.13 |
| 北京福通互联科技有限公司        | 软件服务   | 9,060,000.00  |               |

###### （2）出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额      |
|---------------------|--------|---------------|------------|
| 北京顺鑫控股集团有限公司        | 物业服务费  | 657,655.20    | 657,655.20 |
| 北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司      | 货款     | 17,314,996.58 |            |
| 北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司 | 工程款    | 18,526,183.96 |            |
| 北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司    | 工程款    | 6,400,000.00  |            |

##### 2、关联租赁情况

| 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     | 2,680,560.00 | 2,680,560.00 |

##### 3、关联担保情况

| 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 | 150,000,000.00 | 2015 年 7 月 16 日 | 2018 年 2 月 15 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2015 年 7 月 8 日  | 2018 年 2 月 7 日  | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2017 年 6 月 9 日  | 2018 年 6 月 8 日  | 否          |

| 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 | 2017 年 6 月 15 日 | 2018 年 6 月 14 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 300,000,000.00 | 2017 年 4 月 19 日 | 2018 年 4 月 18 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2017 年 5 月 11 日 | 2018 年 5 月 10 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 400,000,000.00 | 2017 年 7 月 25 日 | 2018 年 7 月 24 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2017 年 2 月 27 日 | 2018 年 2 月 26 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2017 年 4 月 20 日 | 2018 年 4 月 19 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2017 年 4 月 28 日 | 2018 年 4 月 27 日 | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 150,000,000.00 | 2017 年 7 月 3 日  | 2018 年 7 月 2 日  | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 200,000,000.00 | 2017 年 5 月 5 日  | 2018 年 5 月 4 日  | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2017 年 7 月 7 日  | 2020 年 7 月 6 日  | 否          |
| 北京顺鑫控股集团有限公司 | 199,000,000.00 | 2017 年 3 月 17 日 | 2020 年 3 月 16 日 | 否          |

#### 4、关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------|--------|----------------|----------------|
| 北京顺鑫建设科技有限公司 | 出售股权   | 297,257,699.87 | 427,982,215.65 |

说明：股权处置价款包含北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司向北京鑫大禹水利建筑工程有限公司出售其持有的北京顺鑫天宇建设工程有限公司 1.01% 股权收到的股权处置价款。

#### 5、关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,274,000.00 | 2,214,000.00 |

### （六）关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

| 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 | 北京顺鑫天宇建设工程有限公司 | 64,799,617.06 |            |               |      |
| 应收账款 | 北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司 | 3,317,074.73  | 165,853.74 |               |      |
| 预付账款 | 北京顺鑫明珠文化发展有限公司 |               |            | 14,899,914.56 |      |

#### 2、应付项目

| 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  | 北京顺鑫建筑装饰工程有限公司      |               | 16,990,655.42 |
| 应付账款  | 北京顺鑫建设科技有限公司物资贸易分公司 |               | 30,322,300.78 |
| 应付账款  | 北京顺鑫天宇建设工程有限公司      | 17,300,083.81 |               |
| 其他应付款 | 北京顺鑫控股集团有限公司        | 3,402,105.00  |               |
| 其他应付款 | 北京福通互联科技有限公司        | 854,716.98    |               |

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

北京顺鑫控股集团有限公司股权分置改革期间作出的尚未完成承诺如下：(1)限售期限。顺鑫控股承诺，其持有的非流通股份将自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让；同时承诺限售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数的百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。(2)最低减持价格。顺鑫控股承诺，在上述限售期(即非流通股股份自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让)满后，当公司股票二级市场价格低于 6 元/股(若自非流通股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项，则对该价格作相应调整)时，不通过证券交易所挂牌上市方式出售所持有的顺鑫农业股份。

北京顺鑫控股集团有限公司认购北京顺鑫农业股份有限公司非公开发行股票，承诺将认购的股票进行锁定处理，并承诺认购的股票自发行新增股份上市之日起三十六个月内不转让。

### (二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项：无。

### (二) 利润分配情况

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 85,588,498.80 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 85,588,498.80 |

## 十三、其他重要事项

无。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

| 种类                   | 期末余额          |        |              |         |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 80,950,829.56 | 100.00 | 1,464,937.19 |         | 79,485,892.37 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款  | 29,298,743.72 | 36.19  | 1,464,937.19 |         | 27,833,806.53 |



| 种类                    | 期末余额          |       |              |         |               |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 组合 2: 应收关联方的应收账款      | 51,652,085.84 | 63.81 |              |         | 51,652,085.84 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |       |              |         |               |
| 合计                    | 80,950,829.56 | 100   | 1,464,937.19 |         | 79,485,892.37 |

(续表)

| 种类                    | 期初余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 69,437,913.54 | 100.00 | 1,250,386.73 |         | 68,187,526.81 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款   | 24,757,823.34 | 35.65  | 1,250,386.73 |         | 23,507,436.61 |
| 组合 2: 应收关联方的应收账款      | 44,680,090.20 | 64.35  |              |         | 44,680,090.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 合计                    | 69,437,913.54 | 100.00 | 1,250,386.73 |         | 68,187,526.81 |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末余额          |              |       |
|-------|---------------|--------------|-------|
|       | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内 | 29,298,743.72 | 1,464,937.19 | 5.00% |
| 1-2 年 |               |              |       |
| 合计    | 29,298,743.72 | 1,464,937.19 |       |

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

## 2、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 55,300,687.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.31% ，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 206,430.12 元。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额             |       |            |         | 账面价值             |
|------------------------|------------------|-------|------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |       | 坏账准备       |         |                  |
|                        | 金额               | 比例(%) | 金额         | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |       |            |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,030,399,704.71 | 100   | 516,542.01 |         | 7,029,883,162.70 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准备的其他应收款   | 10,330,840.14    | 0.15  | 516,542.01 |         | 9,814,298.19     |
| 组合 2：应收关联方的其他应收款       | 7,020,068,864.57 | 99.85 |            |         | 7,020,068,864.51 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |       |            |         |                  |
| 合计                     | 7,030,399,704.71 | 100   | 516,542.01 |         | 7,029,883,162.70 |

(续表)

| 类别                     | 期初余额             |        |            |         |                  |
|------------------------|------------------|--------|------------|---------|------------------|
|                        | 账面余额             |        | 坏账准备       |         | 账面价值             |
|                        | 金额               | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                  |        |            |         |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 7,092,650,369.19 |        | 241,107.02 |         | 7,092,409,262.17 |
| 组合 1:按账龄计提坏账准备的其他应收款   | 4,822,140.51     | 0.07   | 241,107.02 |         | 4,581,033.49     |
| 组合 2：应收关联方的其他应收款       | 7,087,828,228.68 | 99.93  |            |         | 7,087,828,228.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |            |         |                  |
| 合计                     | 7,092,650,369.19 | 100.00 | 241,107.02 |         | 7,092,409,262.17 |

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末余额          |            |       |
|-------|---------------|------------|-------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 1 年以内 | 10,330,840.14 | 516,542.01 | 5.00% |
| 合计    | 10,330,840.14 | 516,542.01 | 5.00% |

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 合并范围内的关联往来 | 7,020,068,864.57 | 7,087,828,228.68 |
| 其他         | 10,330,840.14    | 4,822,140.51     |
| 合计         | 7,030,399,704.71 | 7,092,650,369.19 |

## 3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 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 |
|-----------------|-------|------------------|-------|------------------|----------|
| 滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司 | 关联方往来 | 53,056,402.51    | 1 年以内 | 0.75%            |          |
| 肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司 | 关联方往来 | 120,615,361.81   | 1 年以内 | 1.72%            |          |
| 阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司 | 关联方往来 | 133,352,287.28   | 1 年以内 | 1.90%            |          |
| 内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司 | 关联方往来 | 277,940,242.68   | 1 年以内 | 3.95%            |          |
| 北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司 | 关联方往来 | 6,196,933,417.63 | 1 年以内 | 88.14%           |          |
| 合计              |       | 6,781,897,711.91 |       | 96.46%           |          |

## （三）长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 327,225,548.66 |      | 327,225,548.66 | 404,825,294.46 |      | 404,825,294.46 |
| 合计     | 327,225,548.66 |      | 327,225,548.66 | 404,825,294.46 |      | 404,825,294.46 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|----------|
| 汉中顺鑫鹏程食品有限公司    | 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 |                |          |          |
| 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      | 4,500,000.00   |      |               | 4,500,000.00   |          |          |

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|---------------|----------------|----------|----------|
| 有限公司            |                |      |               |                |          |          |
| 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  |          |          |
| 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              | 404,825,294.46 |      | 77,599,745.80 | 327,225,548.66 |          |          |

2、对联营、合营企业投资：无

3、其他说明：

期末本公司无被投资单位转移资金能力受限制的情况；期末长期股权投资账面价值不低于可收回金额，未计提长期股权投资减值准备。

#### （四）营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 9,251,603,063.73 | 5,560,104,824.53 | 8,726,353,759.44 | 5,324,291,294.54 |
| 其他业务 | 27,005,502.73    | 12,101,248.41    | 21,107,755.52    | 14,156,301.55    |
| 合计   | 9,278,608,566.46 | 5,572,206,072.94 | 8,747,461,514.96 | 5,338,447,596.09 |

#### （五）投资收益

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 17,612,695.56  | 26,427,415.06  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 217,390,044.20 | 276,985,821.91 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,147,875.00   |                |
| 银行理财收益             | 330,242.47     |                |
| 合计                 | 236,480,857.23 | 303,413,236.97 |

### 十五、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

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                                     | 93,175,185.06 |    |
| 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） |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -558,664.29   |    |
| 减：所得税影响额                                      | -53,559.28    |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 157,503.36    |    |
| 合计                                            | 93,071,240.98 |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1、2017 年度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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.32          | 0.7683 | 0.7683 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.98          | 0.6052 | 0.6052 |

### 2、2016 年度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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 7.09          | 0.7231 | 0.7231 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.93          | 0.4015 | 0.4015 |

北京顺鑫农业股份有限公司

二〇一八年三月三十日