



北京大北农科技集团股份有限公司  
BEIJING DABEINONG TECHNOLOGY GROUP CO., LTD

# 2023年第三季度报告

证券代码：002385 证券简称：大北农



二零二三年十月

证券代码：002385

证券简称：大北农

公告编号：2023-128

## 北京大北农科技集团股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人邵根伙先生、主管会计工作负责人姜晗女士及会计机构负责人(会计主管人员)张欣女士声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计  
是 否

## 一、主要财务数据

## (一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	8,264,903,565.21	8,701,286,613.33	8,701,286,613.33	-5.02%	23,931,425,168.16	22,094,415,865.46	22,094,415,865.46	8.31%
归属于上市公司股东的净利润(元)	134,355,784.08	181,891,288.40	179,528,885.23	-174.84%	908,395,741.67	328,622,828.57	330,985,231.74	-174.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	201,758,520.40	166,259,745.48	163,897,342.31	-223.10%	952,934,732.31	401,751,837.67	404,114,240.84	-135.81%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	—	—	55,542,869.07	603,547,584.57	602,563,054.10	-109.22%
基本每股收益(元/股)	-0.03	0.04	0.04	-175.00%	-0.22	-0.08	-0.08	-175.00%
稀释每股收益(元/股)	-0.03	0.04	0.04	-175.00%	-0.22	-0.08	-0.08	-175.00%
加权平均净资产收益率	-1.38%	1.76%	1.74%	-3.12%	-8.80%	-3.11%	-3.13%	-5.67%
项目	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减				
		调整前	调整后	调整后				
总资产(元)	31,540,998,887.05	31,174,429,135.15	31,204,578,207.59	1.08%				
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	9,682,655,852.60	10,752,974,607.43	10,766,084,331.99	-10.06%				

## (二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-537,777.39	6,980,304.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	26,389,640.55	115,709,281.30	主要系本期收到的直接计入损益的政府补助款以及根据项目进度、折旧摊销等条件结转计入当期损益的项目补助款等。
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-4,587,544.39	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-30,432,429.08	-87,232,148.00	主要系未决诉讼事项计提的预计负债等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,225,240.55	12,990,192.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	70,036,053.96	20,036,053.96	主要系分步交易取得控制权前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得以及预估计提待回收股权款损失金额。
减：所得税影响额	-332,916.45	-4,859,828.74	
少数股东权益影响额（税后）	9,610,908.72	24,216,978.14	
<b>合计</b>	<b>67,402,736.32</b>	<b>44,538,990.64</b>	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

#### 1、资产负债表项目

（1）应收账款：期末数较年初数增加 91,132.25 万元，增长 93.21%，主要系公司对部分信誉良好、短期资金周转困难的客户增加了欠款额度所致。

（2）预付款项：期末数较年初数增加 27,504.42 万元，增长 66.45%，主要系公司预付的货款增加所致。

（3）商誉：期末数较年初数增加 17,435.02 万元，增长 30.88%，主要系公司并购产生的商誉增加所致。

（4）应付票据：期末数较年初数减少 3,830.55 万元，下降 94.81%，主要系公司应付票据到期兑付所致。

- (5) 合同负债：期末数较年初数增加 85,566.23 万元，增长 109.76%，主要系公司预收货款增加所致。
- (6) 应交税费：期末数较年初数减少 3,172.04 万元，下降 30.94%，主要系公司缴纳上年计提的所得税所致。
- (7) 其他流动负债：期末数较年初数减少 3,482.54 万元，下降 81.09%，主要系公司预计应付退货款减少所致。
- (8) 预计负债：期末数较年初数增加 8,599.80 万元，增长 144.05%，主要系未决诉讼事项计提的预计负债增加所致。

## 2、利润表项目

- (1) 税金及附加：2023 年 1-9 月较上年同期增加 1,536.73 万元，增长 32.05%，主要系公司本期税费支出增加所致。
- (2) 其他收益：2023 年 1-9 月较上年同期增加 2,864.67 万元，增长 32.06%，主要系公司本期政府补助确认收益增加所致。
- (3) 投资收益：2023 年 1-9 月较上年同期减少 25,328.06 万元，下降 218.15%，主要系公司本期确认联营企业的投资收益减少所致。
- (4) 公允价值变动收益：2023 年 1-9 月较上年同期减少 526.02 万元，下降 243.55%，主要系公司本期股权收购或有对价公允价值变动所致。
- (5) 信用减值损失：2023 年 1-9 月较上年同期增加 4,376.36 万元，增长 66.77%，主要系公司本期计提的坏账准备增加所致。
- (6) 资产减值损失：2023 年 1-9 月较上年同期增加 20,889.70 万元，增长 604.80%，主要系公司本期计提生物资产减值所致。
- (7) 资产处置收益：2023 年 1-9 月较上年同期减少 1,138.28 万元，下降 58.57%，主要系公司本期固定资产处置收益较上年同期减少所致。
- (8) 营业外收入：2023 年 1-9 月较上年同期增加 1,397.46 万元，增长 35.16%，主要系公司本期取得赔偿及违约金收入较上年同期增加所致。
- (9) 营业外支出：2023 年 1-9 月较上年同期增加 7,232.34 万元，增长 126.43%，主要系公司未决诉讼事项计提的预计负债增加所致。

## 3、现金流量表项目

- (1) 收到的税费返还：2023 年 1-9 月较上年同期减少 2,100.36 万元，下降 90.72%，主要系公司本期收到增值税留抵退税减少所致。
- (2) 支付的各项税费：2023 年 1-9 月较上年同期增加 6,217.85 万元，增长 41.10%，主要系公司本期支付税费增加所致。
- (3) 经营活动产生的现金流量净额：2023 年 1-9 月较上年同期减少 65,810.59 万元，下降 109.22%，主要系公司本期购买商品支付现金增加所致。

(4) 收回投资收到的现金：2023年1-9月较上年同期增加11,272.72万元，增长929.97%，主要系公司本期收回投资款增加所致。

(5) 取得投资收益收到的现金：2023年1-9月较上年同期增加11,310.12万元，增长538.34%，主要系公司本期收到联营企业分配的股利增加所致。

(6) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：2023年1-9月较上年同期减少1,131.53万元，下降99.12%，主要系公司本期收到处置子公司款项减少所致。

(7) 收到其他与投资活动有关的现金：2023年1-9月较上年同期减少3,164.30万元，下降80.06%，主要系公司本期收到期货保证金及期货盈利的现金减少所致。

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：2023年1-9月较上年同期减少45,744.11万元，下降37.91%，主要系公司本期投资建设项目付款减少所致。

(9) 投资支付的现金：2023年1-9月较上年同期减少106,784.50万元，下降72.94%，主要系公司本期对外投资付款减少所致。

(10) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：2023年1-9月较上年同期减少8,618.16万元，下降43.49%，主要系公司本期投资并购支付的现金减少所致。

(11) 支付其他与投资活动有关的现金：2023年1-9月较上年同期减少6,609.08万元，下降46.89%，主要系公司本期将暂时闲置资金购买理财产品的金额减少所致。

(12) 投资活动产生的现金流量净额：2023年1-9月较上年同期增加186,005.77万元，增长63.87%，主要系公司本期对外投资减少所致。

(13) 吸收投资收到的现金：2023年1-9月较上年同期增加11,274.63万元，增长284.91%，主要系公司下属子公司本期吸收外部股东投入的资金增加所致。

(14) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：2023年1-9月较上年同期增加25,399.28万元，增长70.03%，主要系公司本期对股东分配的股利增加所致。

(15) 支付其他与筹资活动有关的现金：2023年1-9月较上年同期增加97,778.45万元，增长120.32%，主要系公司本期融资租赁等融资还款增加所致。

(16) 筹资活动产生的现金流量净额：2023年1-9月较上年同期减少141,253.79万元，下降67.17%，主要系公司本期融资还款增加所致。

## 二、股东信息

### (一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	235,411	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0
-------------	---------	-----------------------	---

前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
邵根伙	境内自然人	24.51%	1,014,200,026	760,650,019	质押	404,223,000
香港中央结算有限公司	境外法人	2.07%	85,774,539			
赵雁青	境内自然人	1.31%	54,064,482			
浙商银行股份有限公司－国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.22%	50,415,884			
全国社保基金五零三组合	其他	1.21%	50,000,088			
邱玉文	境内自然人	1.19%	49,156,799			
#李凤琴	境内自然人	1.05%	43,278,414			
中国农业银行股份有限公司－银华内需精选混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.63%	26,270,000			
#甄国振	境内自然人	0.62%	25,455,925			
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	其他	0.57%	23,469,000			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
邵根伙	253,550,007	人民币普通股	253,550,007			
香港中央结算有限公司	85,774,539	人民币普通股	85,774,539			
赵雁青	54,064,482	人民币普通股	54,064,482			
浙商银行股份有限公司－国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	50,415,884	人民币普通股	50,415,884			
全国社保基金五零三组合	50,000,088	人民币普通股	50,000,088			
邱玉文	49,156,799	人民币普通股	49,156,799			
#李凤琴	43,278,414	人民币普通股	43,278,414			
中国农业银行股份有限公司－银华内需精选混合型证券投资基金（LOF）	26,270,000	人民币普通股	26,270,000			
#甄国振	25,455,925	人民币普通股	25,455,925			
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	23,469,000	人民币普通股	23,469,000			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、李凤琴，报告期末，普通证券账户持有公司 0 股，信用证券账户持有 43,278,414 股，合计持有 43,278,414 股股份； 2、甄国振，报告期末，普通证券账户持有公司 9,294,307 股，信用证券账户持有 16,161,618 股，合计持有 25,455,925 股股份。

## （二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

## 三、其他重要事项

适用 不适用

### （一）收购江西正邦科技股份有限公司下属 8 家饲料公司股权

2022 年 2 月，公司与江西正邦科技股份有限公司（以下简称“正邦科技”）、共青城市正邦生物科技有限公司、四川金川农饲料有限公司三家交易对方、德阳正邦农牧科技有限公司等 8 家标的公司及担保方正邦集团有限公司（以下简称“正邦集团”）、林峰签署《股权转让协议》，约定公司收购正邦科技及其下属公司持有的德阳正邦农牧科技有限公司等 8 家饲料公司的股权。正邦科技控股股东正邦集团及正邦科技董事长兼总经理林峰为本次交易中正邦科技等交易对方的责任和义务承担连带担保责任。上述协议签订后，公司向正邦科技预付了 5 亿元预付款。

由于正邦科技在配合审计、评估、解决尽调中发现的问题、预付款用途等方面违反协议约定等，公司认为正邦科技根本违约。于 2022 年 9 月 29 日召开了第五届董事会第四十三次（临时）会议，审议通过了《关于解除江西正邦科技股份有限公司旗下部分控股子公司股权转让协议暨终止收购的议案》。公司以正邦科技等 14 个主体为被告向北京市第一中级人民法院提起诉讼，请求解除与正邦科技方面的《股权转让协议》，要求偿还公司支付的 5 亿元预付款及利息，并承担相应的违约责任，正邦集团、林峰以及相关标的公司就上述全部债务承担连带清偿责任，并就质押股权行使优先受偿权。

上述案件经法院受理立案后，北京市第一中级人民法院向案件各方送达诉讼材料，并于 2023 年 3 月 23 日向林峰等 8 个主体以公告方式送达应诉通知书等材料。根据正邦科技的相关公告文件，正邦科技及其控股股东正邦集团已进入重整程序，公司已分别向正邦科技重整管理人及正邦集团重组管理人申报债权，并参加了正邦科技预重整第一次临时债权人会议以及正邦集团重整第一次债权人会议。

2023 年 8 月 5 日，正邦科技披露《江西正邦科技股份有限公司重整计划（草案）》等公告，公司将持续关注该事项进展。

截止 2023 年 9 月 30 日，公司累计预估计提正邦科技股权款损失金额 2 亿元。

### （二）收购湖南九鼎科技（集团）有限公司部分股权

2022 年 1 月公司与自然人杨林、湖南九鼎科技（集团）有限公司（以下简称“九鼎科技”）签署《股权转让协议》，约定公司以 13.2 亿元的价格收购杨林持有的九鼎科技 30%的股权。同时，公司与杨林、九鼎科技签署《合作框架协议》，就九鼎科技剩余 70%的股权继续收购事宜达成框架性约定。根据上述协议的约定，公司已支付第一笔股权转让款 6.6 亿元。因九鼎科技未按约推进审计工作、无法满足出具审计报告的要求、对相关事项进行规范整改等问题，为维护公司的合法利益，公司暂缓支付第二笔股权转让款。

2022年8月14日，公司收到湖南省岳阳市中级人民法院送达的《民事起诉状》，杨林以公司为被告、九鼎科技为第三人提起诉讼。公司收到上述起诉状后，以杨林构成根本违约为由，以本诉原告杨林为反诉被告、九鼎科技为第三人向湖南省岳阳市中级人民法院提起反诉，请求：（1）判令解除公司与杨林签订的《股权转让协议》及《合作框架协议书》；（2）判令杨林退还公司股权转让款 41,766.6 万元，并配合公司办理已纳个人所得税 24,233.4 万元的退税手续；（3）判令杨林支付公司利息损失等。

2022年8月30日，公司召开第五届董事会第四十二次（临时）会议，审议通过《关于解除收购湖南九鼎科技（集团）有限公司股权协议暨终止收购的议案》，决定解除公司与杨林、九鼎科技签署的《股权转让协议》和《合作框架协议书》并终止该收购事宜。

2023年4月10日，公司收到湖南省岳阳市中级人民法院（2022）湘06民初70号《民事判决书》，判决结果如下：“（1）限公司自判决生效后十日内向杨林支付第二期股权转让款 3.96 亿元及逾期付款违约金（以 3.96 亿元为基数按每日 0.5%的标准自 2022 年 7 月 2 日计算至上述股权转让款支付之日止）。（2）限公司于判决生效后十日内向杨林支付律师代理费 419.76 万元。（3）驳回公司的全部反诉请求。如果未按判决指定的期间履行给付金钱义务或其他义务的，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定加倍支付迟延履行期间的债务利息。一审本诉案件受理费 206.7538 万元及反诉案件受理费 332.09 万元，由公司负担。”上述判决为案件一审判决，公司提起上诉后，目前在二审审理过程中，公司将依法积极处理并保障自身的合法权利，维护公司及股东利益。

截止 2023 年 9 月 30 日，公司对九鼎科技未决诉讼计提预计负债 128,497,138.00 元。

### （三）公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票的进展

公司于 2022 年 6 月 6 日召开第五届董事会第三十七次（临时）会议、2022 年 6 月 22 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》，拟发行不超过本次发行前公司总股本的 10%，即不超过 414,128,185 股，募集资金总额不超过 226,000.00 万元。

2022 年 10 月 13 日公司召开第五届董事会第四十四次（临时）会议，审议通过《关于调整公司 2022 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》，非公开发行募集资金总额由不超过 226,000.00 万元调整为不超过 194,296.17 万元。

2022 年 10 月 27 日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：222602）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2022 年 11 月 11 日公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（222602 号）（以下简称“反馈意见”）。公司收到反馈意见后，于 2022 年 12 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于北京大北农科技集团股份有限公司 2022 年非公开发行股票申请文件反馈意见之回复》。

2023 年 2 月 23 日公司召开第五届董事会第四十九次（临时）会议、2023 年 3 月 6 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》，鉴于中国证监会于 2023 年 2 月 17 日发布了《上市公司证券发行注册管理办法》等规定，该等规定将“非公开发行”的表述调整为“向特定对象发行”，并对公司

非公开发行 A 股股票的审核程序进行修改。基于此，公司将本次发行方案中关于“非公开发行”的表述进行调整，并将方案中涉及审核程序的相关表述根据《上市公司证券发行注册管理办法》等规定进行调整。

2023 年 3 月 6 日公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理北京大北农业科技集团股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2023〕213 号）。公司于 2023 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露《关于北京大北农业科技集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函之回复》。

2023 年 6 月 8 日公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于北京大北农业科技集团股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求，后续深交所将按规定报中国证券监督管理委员会履行相关注册程序。

2023 年 8 月 10 日公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意北京大北农业科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1710 号）。

## 四、季度财务报表

### （一）财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京大北农业科技集团股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,280,381,196.98	5,770,764,160.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	61,900,454.00	49,688,552.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,889,023,859.64	977,701,388.73
应收款项融资	62,681,535.71	48,466,000.00
预付款项	688,952,486.78	413,908,309.26
应收保费		

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	495,296,244.84	499,403,811.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,321,375,136.11	4,803,087,286.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	76,073,296.36	96,014,152.92
流动资产合计	12,875,684,210.42	12,659,033,661.33
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	67,387,316.86	77,204,167.40
长期股权投资	2,075,751,585.31	2,231,798,933.31
其他权益工具投资	218,253,465.87	229,103,465.87
其他非流动金融资产	60,000,000.00	80,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	10,445,760,562.01	10,472,796,833.77
在建工程	343,438,263.06	469,780,581.31
生产性生物资产	465,706,822.01	514,274,879.01
油气资产		
使用权资产	674,750,841.66	711,967,770.46

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
无形资产	1,664,360,615.71	1,630,157,589.39
开发支出	535,045,137.32	463,413,399.30
商誉	738,886,256.05	564,536,102.89
长期待摊费用	69,305,108.45	72,097,851.71
递延所得税资产	294,503,706.80	268,213,074.02
其他非流动资产	1,012,164,995.52	789,823,770.78
非流动资产合计	18,665,314,676.63	18,575,168,419.22
资产总计	31,540,998,887.05	31,234,202,080.55
流动负债：		
短期借款	7,622,029,437.38	6,441,871,005.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	166,173,030.11	156,541,186.43
衍生金融负债		
应付票据	2,096,354.29	40,401,879.94
应付账款	2,609,775,592.05	3,181,809,676.39
预收款项		
合同负债	1,635,267,562.47	779,605,284.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	385,813,020.19	447,705,974.17
应交税费	70,817,044.61	102,537,417.59
其他应付款	1,071,148,024.49	1,066,776,766.39
其中：应付利息		

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,570,098,282.31	1,302,882,537.36
其他流动负债	8,123,062.73	42,948,436.69
流动负债合计	15,141,341,410.63	13,563,080,164.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,885,907,613.94	2,881,134,966.65
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	427,897,627.69	460,030,756.86
长期应付款	720,669,473.18	794,513,590.76
长期应付职工薪酬		
预计负债	145,699,195.04	59,701,195.04
递延收益	497,612,397.85	399,049,106.50
递延所得税负债	50,817,432.85	55,266,768.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,728,603,740.55	4,649,696,383.98
负债合计	19,869,945,151.18	18,212,776,548.75
所有者权益：		
股本	4,137,906,853.00	4,140,741,853.00
其他权益工具		
其中：优先股		

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
永续债		
资本公积	1,314,631,349.90	1,283,116,209.06
减：库存股	198,879,299.50	210,304,349.50
其他综合收益	-75,871,430.52	-66,639,891.00
专项储备		
盈余公积	684,508,677.21	684,508,677.21
一般风险准备		
未分配利润	3,820,359,702.51	4,935,648,586.83
归属于母公司所有者权益合计	9,682,655,852.60	10,767,071,085.60
少数股东权益	1,988,397,883.27	2,254,354,446.20
所有者权益合计	11,671,053,735.87	13,021,425,531.80
负债和所有者权益总计	31,540,998,887.05	31,234,202,080.55

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：姜晗

会计机构负责人：张欣

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	23,931,425,168.16	22,094,415,865.46
其中：营业收入	23,931,425,168.16	22,094,415,865.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	24,703,688,392.84	22,528,651,383.08
其中：营业成本	21,679,323,778.53	19,590,411,754.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

项目	本期发生额	上期发生额
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	63,315,262.28	47,947,993.69
销售费用	908,892,973.76	816,667,521.05
管理费用	1,182,204,410.26	1,343,221,711.79
研发费用	509,949,229.43	432,878,804.65
财务费用	360,002,738.58	297,523,597.78
其中：利息费用	414,019,095.86	344,262,323.84
利息收入	59,594,996.01	52,069,810.81
加：其他收益	118,000,329.69	89,353,646.62
投资收益（损失以“-”号填列）	-137,177,637.79	116,102,979.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-225,201,296.61	72,217,565.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,419,941.68	-2,159,790.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-109,307,566.01	-65,543,964.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-174,357,289.71	34,539,690.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,051,380.54	19,434,209.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,074,473,949.64	-242,508,746.15
加：营业外收入	53,718,847.03	39,744,253.07
减：营业外支出	129,526,417.83	57,203,047.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,150,281,520.44	-259,967,540.99

项目	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用	61,917,233.47	62,935,125.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,212,198,753.91	-322,902,666.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,212,198,753.91	-322,902,666.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-908,395,741.67	-330,985,231.74
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-303,803,012.24	8,082,565.01
六、其他综合收益的税后净额	-9,176,360.82	-50,714,517.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,231,539.52	-50,751,210.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-9,222,500.00	-51,680,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-9,222,500.00	-51,680,000.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-9,039.52	928,789.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-9,039.52	928,789.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	55,178.70	36,693.07
七、综合收益总额	-1,221,375,114.73	-373,617,184.16

项目	本期发生额	上期发生额
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-917,627,281.19	-381,736,442.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-303,747,833.54	8,119,258.08
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.22	-0.08
(二) 稀释每股收益	-0.22	-0.08

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：-4,587,544.39 元，上期被合并方实现的净利润为：-2,362,403.17 元。

法定代表人：邵根伙

主管会计工作负责人：姜晗

会计机构负责人：张欣

### 3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,802,514,638.67	21,942,586,814.66
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,147,388.20	23,151,021.17
收到其他与经营活动有关的现金	489,496,493.10	453,393,002.16
经营活动现金流入小计	24,294,158,519.97	22,419,130,837.99

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	21,185,652,476.16	19,020,651,626.12
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	2,008,350,189.16	1,867,974,703.86
支付的各项税费	213,462,093.19	151,283,577.11
支付其他与经营活动有关的现金	942,236,630.53	776,657,876.80
经营活动现金流出小计	24,349,701,389.04	21,816,567,783.89
经营活动产生的现金流量净额	-55,542,869.07	602,563,054.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	124,848,885.00	12,121,638.93
取得投资收益收到的现金	134,110,440.43	21,009,260.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,118,352.96	13,489,310.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	99,915.75	11,415,167.32
收到其他与投资活动有关的现金	7,881,921.20	39,524,895.87
投资活动现金流入小计	280,059,515.34	97,560,272.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	749,263,939.26	1,206,705,019.40
投资支付的现金	396,215,091.15	1,464,060,042.78
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	112,001,657.85	198,183,249.30
支付其他与投资活动有关的现金	74,867,919.59	140,958,707.94
投资活动现金流出小计	1,332,348,607.85	3,009,907,019.42
投资活动产生的现金流量净额	-1,052,289,092.51	-2,912,346,746.59

项目	本期发生额	上期发生额
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	152,319,300.00	39,573,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	152,319,300.00	39,573,000.00
取得借款收到的现金	6,732,123,390.29	5,447,972,068.94
收到其他与筹资活动有关的现金	1,423,417,442.30	1,869,191,002.53
筹资活动现金流入小计	8,307,860,132.59	7,356,736,071.47
偿还债务支付的现金	5,210,331,204.94	4,078,446,547.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	616,703,836.94	362,711,009.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	84,871,300.00	59,197,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,790,409,125.01	812,624,672.60
筹资活动现金流出小计	7,617,444,166.89	5,253,782,229.92
筹资活动产生的现金流量净额	690,415,965.70	2,102,953,841.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	78,103.63	257,300.96
五、现金及现金等价物净增加额	-417,337,892.25	-206,572,549.98
加：期初现金及现金等价物余额	5,632,015,098.63	5,726,704,437.63
六、期末现金及现金等价物余额	5,214,677,206.38	5,520,131,887.65

## （二）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,770,764,160.00	5,770,764,160.00	
结算备付金			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
拆出资金			
交易性金融资产	49,688,552.00	49,688,552.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	977,701,388.73	977,701,388.73	
应收款项融资	48,466,000.00	48,466,000.00	
预付款项	413,908,309.26	413,908,309.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	499,403,811.89	499,403,811.89	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	4,803,087,286.53	4,803,087,286.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	96,014,152.92	96,014,152.92	
流动资产合计	12,659,033,661.33	12,659,033,661.33	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	77,204,167.40	77,204,167.40	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
长期股权投资	2,231,798,933.31	2,231,798,933.31	
其他权益工具投资	229,103,465.87	229,103,465.87	
其他非流动金融资产	80,000,000.00	80,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	10,472,796,833.77	10,472,796,833.77	
在建工程	469,780,581.31	469,780,581.31	
生产性生物资产	514,274,879.01	514,274,879.01	
油气资产			
使用权资产	711,967,770.46	711,967,770.46	
无形资产	1,630,157,589.39	1,630,157,589.39	
开发支出	463,413,399.30	463,413,399.30	
商誉	564,536,102.89	564,536,102.89	
长期待摊费用	72,097,851.71	72,097,851.71	
递延所得税资产	238,589,201.06	268,213,074.02	29,623,872.96
其他非流动资产	789,823,770.78	789,823,770.78	
非流动资产合计	18,545,544,546.26	18,575,168,419.22	29,623,872.96
资产总计	31,204,578,207.59	31,234,202,080.55	29,623,872.96
流动负债：			
短期借款	6,441,871,005.59	6,441,871,005.59	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	156,541,186.43	156,541,186.43	
衍生金融负债			
应付票据	40,401,879.94	40,401,879.94	
应付账款	3,181,809,676.39	3,181,809,676.39	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
预收款项			
合同负债	779,605,284.22	779,605,284.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	447,705,974.17	447,705,974.17	
应交税费	102,537,417.59	102,537,417.59	
其他应付款	1,066,776,766.39	1,066,776,766.39	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,302,882,537.36	1,302,882,537.36	
其他流动负债	42,948,436.69	42,948,436.69	
流动负债合计	13,563,080,164.77	13,563,080,164.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,881,134,966.65	2,881,134,966.65	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	460,030,756.86	460,030,756.86	
长期应付款	794,513,590.76	794,513,590.76	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债	59,701,195.04	59,701,195.04	
递延收益	399,049,106.50	399,049,106.50	
递延所得税负债	27,047,258.79	55,266,768.17	28,219,509.38
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,621,476,874.60	4,649,696,383.98	28,219,509.38
负债合计	18,184,557,039.37	18,212,776,548.75	28,219,509.38
所有者权益：			
股本	4,140,741,853.00	4,140,741,853.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,283,116,209.06	1,283,116,209.06	
减：库存股	210,304,349.50	210,304,349.50	
其他综合收益	-66,639,891.00	-66,639,891.00	
专项储备			
盈余公积	684,510,694.82	684,508,677.21	-2,017.61
一般风险准备			
未分配利润	4,934,659,815.61	4,935,648,586.83	988,771.22
归属于母公司所有者权益合计	10,766,084,331.99	10,767,071,085.60	986,753.61
少数股东权益	2,253,936,836.23	2,254,354,446.20	417,609.97
所有者权益合计	13,020,021,168.22	13,021,425,531.80	1,404,363.58
负债和所有者权益总计	31,204,578,207.59	31,234,202,080.55	29,623,872.96

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,868,016,452.08	1,868,016,452.08	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,182,045.15	1,182,045.15	
应收款项融资			
预付款项	2,055,916.34	2,055,916.34	
其他应收款	1,706,364,179.30	1,706,364,179.30	
其中：应收利息	30,440,295.46	30,440,295.46	
应收股利	23,197,500.00	23,197,500.00	
存货	132,583,215.22	132,583,215.22	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,706,616.60	4,706,616.60	
流动资产合计	3,714,908,424.69	3,714,908,424.69	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	8,654,235,845.69	8,654,235,845.69	
其他权益工具投资	156,143,498.11	156,143,498.11	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	1,184,722,437.77	1,184,722,437.77	
在建工程	17,697,351.20	17,697,351.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	29,175,454.30	29,175,454.30	
无形资产	529,534,478.53	529,534,478.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,957,013.32	5,957,013.32	
递延所得税资产	106,407,170.81	110,763,312.85	4,356,142.04
其他非流动资产	674,372,947.00	674,372,947.00	
非流动资产合计	11,358,246,196.73	11,362,602,338.77	4,356,142.04
资产总计	15,073,154,621.42	15,077,510,763.46	4,356,142.04
流动负债：			
短期借款	1,248,203,772.44	1,248,203,772.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	216,218,551.23	216,218,551.23	
应付账款	273,582,856.77	273,582,856.77	
预收款项			
合同负债	192,664,494.18	192,664,494.18	
应付职工薪酬	56,776,607.56	56,776,607.56	
应交税费	3,075,897.50	3,075,897.50	
其他应付款	3,183,690,205.66	3,183,690,205.66	
其中：应付利息			

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	115,855,481.60	115,855,481.60	
其他流动负债	1,275,924.10	1,275,924.10	
流动负债合计	5,291,343,791.04	5,291,343,791.04	
非流动负债：			
长期借款	629,227,051.90	629,227,051.90	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	15,185,465.35	15,185,465.35	
预计负债	42,499,138.00	42,499,138.00	
递延收益	193,612,759.68	193,612,759.68	
递延所得税负债	8,400,000.00	12,776,318.14	4,376,318.14
其他非流动负债			
非流动负债合计	888,924,414.93	893,300,733.07	4,376,318.14
负债合计	6,180,268,205.97	6,184,644,524.11	4,376,318.14
所有者权益：			
股本	4,140,741,853.00	4,140,741,853.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,641,393,059.59	1,641,393,059.59	

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
减：库存股	210,304,349.50	210,304,349.50	
其他综合收益	-62,050,000.00	-62,050,000.00	
专项储备			
盈余公积	684,510,694.82	684,508,677.21	-2,017.61
未分配利润	2,698,595,157.54	2,698,576,999.05	-18,158.49
所有者权益合计	8,892,886,415.45	8,892,866,239.35	-20,176.10
负债和所有者权益总计	15,073,154,621.42	15,077,510,763.46	4,356,142.04

### （三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

北京大北农科技集团股份有限公司董事会

2023 年 10 月 24 日