

合并及公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北京首农食品集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年6月30日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金		18,603,950,969.51	1,239,843,112.96	19,043,916,457.94	380,708,012.60
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
交易性金融资产		303,604.85			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		268,888.00		1,425,512.30	
衍生金融资产		44,012,067.00		71,260,414.60	
应收票据		104,113,662.09		103,032,126.77	
应收账款		6,600,897,911.75		6,032,433,255.81	
应收款项融资					
预付款项		10,806,087,054.84		7,913,190,609.83	
△ 应收保费					
△ 应收分保账款					
△ 应收分保准备金					
其他应收款		9,002,949,441.59	13,616,300,329.05	7,217,356,069.94	11,178,785,772.11
△ 买入返售金融资产					
存货		38,152,674,963.00		34,602,677,442.18	
其中：原材料		1,437,171,684.16		1,642,139,376.90	
库存商品(产成品)		11,200,894,495.05		8,721,551,866.19	
☆ 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		2,967,832,592.67	7,521,981.82	2,226,582,752.15	6,796,967.47
流动资产合计		86,283,091,155.30	14,863,665,423.83	77,211,874,641.52	11,566,290,752.18
非流动资产：					
△ 发放贷款及垫款					
债权投资					
可供出售金融资产		2,798,311,849.81	1,736,071,443.16	2,818,311,849.81	1,736,071,443.16
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		9,515,200,300.85	24,154,737,971.76	9,376,614,506.25	23,479,168,016.39
其他权益工具投资		111,611,120.22			
其他非流动金融资产					
投资性房地产		4,590,044,904.78	18,246,816.00	4,463,415,301.13	18,578,616.00
固定资产		19,788,116,328.79	701,570,904.47	20,327,419,577.58	712,710,196.23
在建工程		4,216,421,425.21	453,875,788.73	3,494,749,686.93	
生产性生物资产		1,946,313,468.46		1,951,060,049.07	
油气资产					
☆ 使用权资产					
无形资产		6,685,824,206.75	519,540.14	6,743,762,842.47	692,720.12
开发支出		13,307,658.22		20,486,570.04	
商誉		4,055,872,713.03		4,061,477,182.01	
长期待摊费用		1,160,133,862.87		1,191,345,727.60	
递延所得税资产		233,525,625.00		230,823,805.41	
其他非流动资产		1,830,973,835.86		1,633,619,037.11	
其中：特准储备物资					
非流动资产合计		56,945,657,299.85	27,065,022,464.26	56,313,086,135.41	25,947,220,991.90
资产总计		143,228,748,455.15	41,928,687,888.09	133,524,960,776.93	37,513,511,744.08

合并及公司资产负债表(续)

2019年6月30日

项目	附注	2019年6月30日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
短期借款		25,835,232,282.72	6,700,000,000.00	19,898,882,242.35	4,600,000,000.00
△向中央银行借款					
△吸收存款及同业存放					
△拆入资金					
交易性金融负债					
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		1,346,251,878.90		1,405,154,892.00	
应付账款		7,390,714,158.77		7,106,218,020.22	
预收款项		9,797,370,652.50	43,500,000.00	9,668,870,622.18	37,500,000.00
☆合同负债					
△卖出回购金融资产款					
△应付手续费及佣金					
应付职工薪酬		699,917,130.78	570,464.13	733,174,227.38	398,754.73
其中: 应付工资		391,413,730.97		411,154,836.25	
应付福利费		34,667,032.02		17,188,203.06	
#其中: 职工奖励及福利基金		10,889,514.03		10,898,507.28	
应交税费		639,243,915.93	2,636,642.86	1,125,784,990.09	3,123,263.37
其中: 应交税金		575,191,419.20	2,636,642.86	1,110,560,577.85	3,123,263.37
其他应付款		20,675,178,484.61	3,985,300,066.01	17,520,755,840.58	3,400,589,074.93
△应付分保账款					
△保险合同准备金					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,370,612,714.02	1,300,000,000.00	2,595,226,483.19	1,300,000,000.00
其他流动负债		2,113,452,018.32	600,000,000.00	2,019,210,706.03	
流动负债合计		69,867,973,236.55	12,632,007,173.00	62,073,278,024.02	9,341,611,093.03
非流动负债:					
长期借款		22,330,366,594.93	4,675,000,000.00	21,886,287,542.53	4,797,000,000.00
应付债券		4,600,000,000.00	4,600,000,000.00	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
其中: 优先股					
永续债					
☆租赁负债					
长期应付款		1,958,778,602.12	263,571,314.06	1,689,078,414.68	36,018,118.43
长期应付职工薪酬		238,670,866.45		244,015,874.72	
预计负债		13,956,725.72		13,465,633.99	
递延收益		2,948,281,258.57	30,569,245.01	2,716,186,157.91	128,171,999.20
递延所得税负债		1,231,801,552.09	977,519.15	1,233,680,016.54	977,519.15
其他非流动负债		37,060,396.84		37,204,049.14	
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		33,358,915,996.72	9,570,118,078.22	31,319,917,689.51	8,462,167,636.78
负债合计		103,226,889,233.27	22,202,125,251.22	93,393,195,713.53	17,803,778,729.81
实收资本(或股本)		6,029,205,283.19	6,029,205,283.19	6,017,635,283.19	6,017,635,283.19
国有资本		6,029,205,283.19	6,029,205,283.19	6,017,635,283.19	6,017,635,283.19
其中: 国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
其中: 个人资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		6,029,205,283.19	6,029,205,283.19	6,017,635,283.19	6,017,635,283.19
其他权益工具		4,263,500,000.00	1,982,000,000.00	4,263,500,000.00	1,982,000,000.00
其中: 优先股					
永续债		4,263,500,000.00	1,982,000,000.00	4,263,500,000.00	1,982,000,000.00
资本公积		11,960,551,579.43	12,226,217,754.57	12,130,356,659.04	12,226,217,754.57
减: 库存股					
其他综合收益		270,135,480.52	2,932,557.43	261,682,466.38	2,932,557.43
其中: 外币报表折算差额		-39,503,080.80		-24,596,714.72	
专项储备		710,519.89		542,841.11	
盈余公积			205,552,242.45		205,552,242.45
其中: 法定公积金			205,552,242.45		205,552,242.45
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备		46,584,462.14		46,584,462.14	
未分配利润		6,682,218,348.85	-719,345,200.77	6,799,107,563.47	-286,600,577.68
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		29,252,905,674.02	19,726,562,636.87	29,519,409,275.33	20,147,737,259.96
少数股东权益		10,748,953,547.86		10,612,355,788.07	
所有者权益(或股东权益)合计		40,001,859,221.88	19,726,562,636.87	40,131,765,063.40	20,147,737,259.96
负债和所有者权益(或股东权益)总计		143,228,748,455.15	41,928,687,888.09	133,524,960,776.93	37,951,515,989.77

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人



公司会计机构负责人:



合并及公司利润表

2019年1-6月

单位：人民币元

编制单位：北京高鑫食品集团有限公司



项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		63,485,597,531.96	56,409,074.34	52,142,280,017.28	58,380,043.95
其中：营业收入		63,459,919,590.90	56,409,074.34	52,114,898,959.81	58,380,043.95
利息收入		25,677,941.06		27,381,057.45	
二、营业总成本		63,272,677,717.06	321,785,911.99	52,195,580,886.94	183,466,824.67
其中：营业成本		57,049,546,562.14	50,000.00	46,920,567,337.90	34,841.66
利息支出					
△手续费及佣金支出		303,586.47		207,168.16	
△退保金					
△赔付支出净额					
△提取保险合同准备金净额					
△保单红利支出					
△分保费用					
税金及附加		330,761,678.34	270,951.71	249,958,969.87	1,061,164.55
销售费用		2,794,650,362.72		2,357,608,736.92	
管理费用		2,222,293,070.32	113,278,680.92	2,059,193,925.35	103,182,013.43
其中：党建工作经费		1,553,476.32		952,524.06	36,016.98
研发费用		41,206,855.76		43,005,661.83	
财务费用		833,915,601.31	208,166,279.36	565,039,186.89	79,188,805.03
其中：利息费用		1,191,440,028.55	351,113,897.52	899,538,714.38	202,534,552.28
利息收入		376,366,825.23	145,317,321.74	424,797,579.96	127,469,175.55
汇兑净收益		5,195,445.59		2,957,744.86	
汇兑净损失					
其他					
加：其他收益		300,027,966.89		152,095,510.15	
投资收益(损失以“-”号填列)		164,797,184.11	218,129,640.75	723,395,072.01	14,537,789.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		104,080,820.61	180,000,000.00	450,504,861.38	8,551,154.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
△汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		27,947,996.26		16,538,152.51	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-23,849,753.28			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,219,313.10		-26,750,157.45	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-27,054,053.27		-722,435.95	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		640,569,842.51	-47,247,196.90	812,155,171.59	-110,548,990.97
加：营业外收入		568,403,101.56	19,613.68	301,242,798.06	201,101.31
其中：政府补助		26,319,959.38		23,264,070.89	
减：营业外支出		98,920,750.43	1,960,439.87	128,667,980.37	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,110,052,193.64	-49,188,023.09	984,729,989.28	-111,466,910.02
减：所得税费用		332,947,082.85		261,220,019.81	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		777,105,110.79	-49,188,023.09	723,509,969.47	-111,466,910.02
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		777,105,110.79	-49,188,023.09	723,509,969.47	-111,466,910.02
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		368,335,869.37	-49,188,023.09	539,959,967.21	-111,466,910.02
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		408,769,241.42		183,550,002.26	
六、其他综合收益的税后净额		18,944,629.64		-19,331,210.10	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,453,014.14		-6,889,722.15	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动				不适用	不适用
4.企业自身信用风险公允价值变动				不适用	不适用
5.其他					
(二)将重分类进损益的其他综合收益		8,453,014.14		-6,889,722.15	
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)		48,260.00			
8.外币财务报表折算差额		8,404,754.14		-6,889,722.15	
9.自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值的部分					
10.多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值的差额					
11.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		10,491,615.50		-12,441,487.95	
七、综合收益总额		796,047,740.43	-49,188,023.09	704,178,759.37	-111,466,910.02
归属于母公司股东的综合收益总额		376,788,883.51	-49,188,023.09	533,070,245.06	-111,466,910.02
归属于少数股东的综合收益总额		419,260,856.92		171,108,514.31	
八、每股收益					
(一)基本每股收益					
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		67,572,459,831.77	58,930,000.00	56,213,034,829.89	50,000,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金		28,257,897.43		27,381,057.45	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额		27,684,951.91		33,510,164.96	
收到的税费返还		7,923,274,560.54	7,842,866,496.83	6,789,398,456.01	6,305,373,031.92
收到其他与经营活动有关的现金		75,551,677,241.65	7,901,796,496.83	63,063,324,508.31	6,355,373,031.92
经营活动现金流入小计		65,532,483,961.20	11,568.00	54,479,158,991.35	
购买商品、接受劳务支付的现金					
△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		303,586.47		207,293.61	
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		3,108,678,420.68	42,600,929.74	2,922,926,696.11	25,543,739.48
支付的各项税费		1,772,818,012.98	709,660.39	1,614,027,057.00	7,415,281.62
支付其他与经营活动有关的现金		6,815,360,770.86	9,370,620,046.18	6,858,374,588.66	6,518,017,300.01
经营活动现金流出小计		77,229,644,752.19	9,413,942,204.31	65,874,694,626.73	6,550,976,321.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,677,967,510.54	-1,512,145,707.48	-2,811,370,118.42	-195,603,289.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		1,230,670,418.91		3,143,669,405.33	1,700,000.00
取得投资收益收到的现金		116,586,844.21	54,129,685.38	93,037,598.44	30,549,952.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,684,078.26		18,807,271.34	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		9,674,200.75		103,394,237.52	
投资活动现金流入小计		1,390,615,542.13	54,129,685.38	3,358,908,512.63	32,249,952.33
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,309,836,605.97	6,442,973.90	1,100,223,501.62	45,571,264.78
投资支付的现金		1,399,327,998.00	11,519,198.00	7,375,045,770.71	4,123,600,000.00
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				4,720,573,172.28	
支付其他与投资活动有关的现金		668,715,896.11	500,000,000.00	116,376,295.77	
投资活动现金流出小计		3,377,880,500.08	517,962,171.90	13,312,218,740.38	
投资活动产生的现金流量净额		-1,987,264,957.95	-463,832,486.52	-9,953,310,227.75	-4,136,921,312.45
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		221,626,286.27		2,078,637,928.74	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				717,202,598.74	
取得借款收到的现金		30,822,859,413.83	14,350,000,000.00	37,725,192,566.28	15,650,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		26,087,830.86		187,536,955.17	
筹资活动现金流入小计		31,070,573,530.96	14,350,000,000.00	39,991,367,450.19	15,650,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,122,897,094.08	10,680,688,400.00	21,727,836,588.32	9,342,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,104,046,999.14	834,198,305.64	1,364,705,414.97	476,347,234.15
其中：子公司支付少数股东的现金股利				17,926,731.58	
支付其他与筹资活动有关的现金		533,159,419.99		40,183,791.10	
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		27,760,103,513.21	11,514,886,705.64	23,132,725,794.39	9,818,547,234.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,310,470,017.75	2,835,113,294.36	16,858,641,655.80	5,831,452,765.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,244,708.41		4,220,798.82	
五、现金及现金等价物净增加额		-348,517,742.33	859,135,100.36	4,098,182,108.45	
加：期初现金及现金等价物余额		18,735,266,576.11	380,708,012.60	19,226,187,768.48	266,667,865.64
六、期末现金及现金等价物余额		18,386,748,833.78	1,239,843,112.96	23,324,369,876.93	1,765,596,029.85

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表
2019年1-6月

合并所有者权益变动表
2019年1-6月

单位：人民币元

编制单位：北京首农食品集团有限公司	本期金额											上期金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润						
优先股	永续债	其他	优先股								永续债	其他														
一、上年年末余额	6,017,635,283.19	-	-	12,130,356,659.04	-	261,682,466.38	542,841.11	-	46,584,462.14	6,799,107,563.47	10,612,355,788.07	40,131,765,063.40	2,739,576,800.34	-	-	-	-	-	-	-	-	9,604,561,980.94	34,973,091,820.55			
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	6,017,635,283.19	-	-	12,130,356,659.04	-	261,682,466.38	542,841.11	-	46,584,462.14	6,799,107,563.47	10,612,355,788.07	40,131,765,063.40	2,739,576,800.34	-	-	-	-	-	-	-	-	9,604,561,980.94	34,973,091,820.55			
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,570,000.00	-	-	-169,805,079.61	-	8,453,014.14	167,678.78	-	-	368,335,869.37	419,260,856.92	796,049,740.43	3,276,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
（一）综合收益总额	11,570,000.00	-	-	-169,805,079.61	-	8,453,014.14	-	-	-	30,304,916.01	-282,663,097.13	-410,593,260.73	3,276,058,482.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（二）所有者投入和减少资本	11,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股	11,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,570,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-169,805,079.61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
回购专项投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期末余额	6,029,205,283.19	-	-	11,960,551,579.43	-	270,135,480.52	710,519.89	-	46,584,462.14	6,882,218,348.85	10,748,953,547.86	40,001,859,221.88	6,017,635,283.19	-	-	-	-	-	-	-	-	9,604,561,980.94	34,973,091,820.55			

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





公司所有者权益变动表
2019年1-6月

公司所有者权益变动表
2018年1-6月

编制单位：北京首农食品集团有限公司

单位：人民币元

单位：人民币元

项目	本期金额										上期金额											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,017,635,283.49	-	1,982,000,000.00	-	12,226,217,754.57	-	2,932,557.43	-	205,552,242.45	-286,600,577.68	20,147,737,259.96	2,739,576,800.34	-	-	-	4,988,950,716.78	-	2,519,340.22	-	205,552,242.45	-1,422,822,565.49	6,513,776,534.30
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	6,017,635,283.49	-	1,982,000,000.00	-	12,226,217,754.57	-	2,932,557.43	-	205,552,242.45	-286,600,577.68	20,147,737,259.96	2,739,576,800.34	-	-	-	4,988,950,716.78	-	2,519,340.22	-	205,552,242.45	-1,422,822,565.49	6,513,776,534.30
二、本年年初余额	6,017,635,283.49	-	1,982,000,000.00	-	12,226,217,754.57	-	2,932,557.43	-	205,552,242.45	-286,600,577.68	20,147,737,259.96	2,739,576,800.34	-	-	-	4,988,950,716.78	-	2,519,340.22	-	205,552,242.45	-1,422,822,565.49	6,513,776,534.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,102,915,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-432,744,623.09	-421,174,623.09	3,278,058,482.85	-	1,982,000,000.00	-	7,237,267,037.79	-	413,217.21	-	-	1,360,788,643.37	13,633,960,725.66
（一）综合收益总额	1,102,915,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,188,023.09	-37,618,023.09	3,278,058,482.85	-	-	-	7,237,267,037.79	-	413,217.21	-	-	1,360,788,643.37	12,497,325,520.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,278,058,482.85	-	1,982,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,278,058,482.85
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,278,058,482.85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,278,058,482.85
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,982,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,982,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,237,267,037.79	-	-	-	-	-	7,237,267,037.79
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-383,556,600.00	-383,556,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,566,655.56	-224,566,655.56
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-383,556,600.00	-383,556,600.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-224,566,655.56	-224,566,655.56
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,029,205,283.19	-	1,982,000,000.00	-	12,226,217,754.57	-	2,932,557.43	-	205,552,242.45	-719,345,200.77	19,726,562,636.87	6,017,635,283.19	-	1,982,000,000.00	-	12,226,217,754.57	-	2,932,557.43	-	205,552,242.45	-286,600,577.68	20,147,737,259.96

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



北京首农食品集团有限公司

2019年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

北京首农食品集团有限公司（以下简称本公司），初始成立时为北京市农工商联合总公司，1999年经北京市人民政府批准更名为北京三元集团有限责任公司（京政函[1999]63函），2001年4月10日变更为北京三元集团总公司，2002年9月28日变更为北京三元集团有限责任公司，2003年10月15日，根据北京市政府文件，北京三元集团有限责任公司正式纳入北京市国有资产监督管理委员会（以下简称北京市国资委）的管理体制。2009年4月，经北京市国资委批准，北京三元集团有限责任公司、北京华都集团有限责任公司、北京市大发畜产公司重组为北京首都农业集团有限公司，重组后注册资本141,110.20万元。2017年12月14日，经北京市国资委批准，北京首都农业集团有限公司（以下简称首农集团）、北京粮食集团有限责任公司和北京二商集团有限责任公司联合重组，首农集团更名为北京首农食品集团有限公司（2018年4月28日已完成更名工作），将京粮集团和二商集团的国有资产无偿划转给北京首农食品集团有限公司，截至2018年12月31日，本公司注册资本602,920.53万元，统一社会信用代码：91110000101115923W，注册地址：北京市西城区裕民中路4号。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司最高权力机构为董事会；截至2018年底本公司董事会由10名成员构成，其中职工董事1人，由公司职工代表大会选举产生；其他董事（含外部董事1人）由北京市国资委任命。董事会下设战略发展及投资委员会、薪酬与绩效考评委员会、审计、风险与法治建设委员会、提名委员会，为董事会决策提供支持；监事会由2名监事组成，全部由职工代表大会选举产生。

本公司高级管理人员12名，其中：总经理1名，党委副书记1名、纪委书记1名、工会主席1名，副总经理7名，财务总监1人；下设办公室、党委办公室（董事会办公室）、深化改革工作办公室、组织部（人力资源部）、党委宣传部、财务管理部、资本运营部、金融投资部、房地管理部、企业管理部、农牧管理部、审计部等18个职能部门。

本公司所属行业为其他畜牧业。经营范围：对所从事种植、养殖、化工（不含危险化学品及易制毒化学品）、医药、建材、机械制造、食品加工企业的投资及投资管理；销售本企业生产的产品；与主营业务有关的技术咨询、技术服务；企业经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

本公司是北京市人民政府授权经营国有资产的国有独资有限责任公司。

本公司营业期限自2002年09月28日至2052年09月27日。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

本公司下属首农国际(香港)有限公司、京农工商澳洲有限公司、Beijing Enterprises(Dairy) Limited、艾莱发喜新西兰食品有限公司、三元普度国际资本与贸易有限公司、香港三元食品股份有限公司、Cherry Valley Farms Limited、京粮（新加坡）国际贸易有限公司、北水株式会社等 22 家境外子企业执行境外企业会计准则，其财务报表按照 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的《企业会计准则》及其后颁布和修订的 41 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进行调整。

本公司下属北京市农工商联合总公司职工大学、北京市 SPF 猪育种管理中心、北京三元集团畜牧兽医总站、北京奶牛中心、北京市朝阳区双桥幼儿园、中国肉类食品综合研究中心、北京商贸学校等 13 家事业单位执行《事业单位会计准则》和《事业单位会计制度》，按照 2006 年 2 月 15 日财政部颁布的《企业会计准则》及其后颁布和修订的 41 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，转换为企业财务报表。

四、重要会计政策、会计估计

1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司以人民币为记账本位币。下属境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司下属子公司 Beijing Enterprises(Dairy) Limited、首农国际（香港）有限公司的记账本位币为港元。

本公司下属子公司京农工商澳洲有限公司的记账本位币为澳元。

本公司下属控股子公司北京三元食品股份有限公司的境外子公司澳大利亚三元经贸有限公司、艾莱发喜新西兰食品有限公司、三元普度国际资本与贸易有限公司及下属子公司等子公司的记账本位币分别为澳元、新西兰币、加拿大币；香港三元食品股份有限公司及下属 HCo Lux S.à r.l 等公司的记账本位币为欧元。

本公司下属控股子公司北京首农股份有限公司的境外子公司 CVF HOLDING HK LIMITED、Cherry Valley Farms Limited 等公司的记账本位币为港元、英镑。

本公司下属北京粮食集团有限责任公司境外子公司京粮（香港）国际贸易有限公司、京粮（新加坡）国际贸易有限公司的记账本位币为港元、新加坡元。

本公司下属北京二商集团有限责任公司境外子公司北京二商（香港）大红门肉类食品有限公司、北水株式会社的记账本位币为港元、日元。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

4、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果/市价或其他方法为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、32。

5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注四、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(2) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(3) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表

日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(4) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(5) 金融资产和金融负债的利得和损失的计量基础

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公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

采用实际利率法以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、套期工具

在初始指定套期关系时，本公司正式指定相关的套期关系，并有正式的文件记录套期关系、风险管理目标和套期策略。其内容记录包括载明套期工具、相关被套期项目或交易、所规避风险的性质，以及公司如何评价套期工具抵销被套期项目归属于所规避的风险所产生的公允价值变动的有效性。本公司预期该等套期在抵销公允价值变动方面高度有效，同时本公司会持续地对该等套期关系的有效性进行评估，以确定在其被指定为套期关系的会计报告期间内确实高度有效。

某些衍生金融工具交易在本公司风险管理的状况下虽对风险提供有效的经济套期，但因不符合上述运用套期会计的条件而作为为交易而持有的衍生金融工具处理，其公允价值变动计入损益。符合套期会计严格标准的套期按照本公司下述的政策核算。

公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产及负债、未确认的承诺，或这些项目中某部分的公允价值变动风险的套期，其中公允价值的变动是归属于某一特定风险并且会影响当期损益。对于公允价值套期，根据归属于被套期项目所规避的风险所产生的利得或损失，调整被套期项目的账面价值并计入当期损益；衍生金融工具则进行公允价值重估，相关的利得或损失计入当期损益。

对于公允价值套期中的被套期项目，若该项目原以摊余成本计量的，则采用套期会计对其账面价值所产生的调整金额在其剩余期限内摊销计入当期损益。任何对被套期金融工具的账面价值进行的调整，按实际利率法摊销计入当期损益。摊销可以在调整起开始进

行，但不应迟于被套期项目停止就所规避的风险调整其公允价值的时间。

当未确认的承诺被指定为被套期项目，则归属于该承诺所规避的风险的公允价值累计后续变动，应确认为一项资产或负债，相关的利得及损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动也计入当期损益。

当套期工具已到期、售出、终止或被行使，或套期关系不再符合套期会计的条件，又或本公司撤销套期关系的指定，本公司将终止使用公允价值套期会计。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响本公司的损益。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为股东权益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

当被套期现金流量影响当期损益时，原已直接计入股东权益的套期工具利得或损失转入当期损益。当套期工具已到期、被出售、合同终止或已被行使，或者套期关系不再符合套期会计的要求时，原已直接计入股东权益的利得或损失暂不转出，直至预期交易实际发生。如果预期交易预计不会发生，则原已直接计入股东权益中的套期工具的利得或损失转出，计入当期损益。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
-------------	---

坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。
-----------	--------------

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
------	---------	----------------

账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收内部关联方款项（含 应收股利）	按照应收款项与交易对象关系 划分组合	不计提坏帐准备
应收政府部门及合作方款 项	按交易对象的性质划分组合	不计提坏帐准备
职工备用金	按照应收款项与交易对象的隶 属关系划分组合	不计提坏帐准备
押金及保证金	按应收款项的性质划分组合	不计提坏帐准备
存入住房公积金管理中心的 公共维修基金及售房款	按应收款项的性质划分组合	不计提坏帐准备
应收票据	承兑人、背书人、出票人以及 其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其 他债务人的信用风险，银行承兑汇票 不计提坏账准备；商业承兑汇票，根 据其未来现金流量现值低于其账面 价值的差额计提坏账准备。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	15.00	15.00
3-4年	25.00	25.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

本公司下属北京三元食品股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3-4年	80.00	80.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

本公司下属海南珠江控股股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
信用期内	0.00	0.00
1年以内（信用期至1年）	2.00	2.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B、采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

组合名称	坏账准备计提比例 (%)
应收内部关联方款项 (含应收股利)	不计提坏账准备
应收政府部门及合作方款项	不计提坏账准备
职工备用金	不计提坏账准备
押金及保证金	不计提坏账准备
存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款	不计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

房地产开发企业：

存货主要包括库存材料、在建开发产品、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

建造合同形成的存货：

建造合同按实际成本计量，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。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同-已完工尚未结算款”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同-已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率
--------	------	-----

房屋、建筑物	10-60 年	3-5%
机器设备	2-30 年	3-5%
电子设备	3-10 年	3-5%
运输工具	2-10 年	3-5%
办公设备	5-10 年	3-5%
其他设备	5-10 年	3-5%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认

条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

18、生物资产

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

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、蔬菜以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	预计净残值	折旧方法
果树	1-35年	5.00%		年限平均法
白羽鸡祖代种鸡	18个月	2.00%		年限平均法
父母代白羽肉鸡	9个月		22元/只	产量法
樱桃谷鸭	336天		30元/只	产量法
北京鸭种鸭	12个月	20.00%		年限平均法
北京鸭育种鸭种鸭	12个月	20.00%		年限平均法
京红、京粉纯系种蛋鸡	390天	2.00%		产量法
京红、京粉祖代蛋鸡	280天	2.00%		年限平均法
京红、京粉父母代蛋鸡	280天	12.00%		年限平均法
京红、京粉商品代蛋鸡	280天	12.00%		年限平均法
基础公猪	3年		800元/只	年限平均法
基础母猪	3年	5-40%		年限平均法
成乳牛	5年	20%		年限平均法
蛋鸡（二商）	1年		6元/只。	年限平均法

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、22。

公益性生物资产不计提减值准备。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其

能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、租赁的土地使用权等

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然

后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

27、收入的确认原则

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

收到财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

30、租赁

(1) 租赁业务的分类

本公司将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（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的，可归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金收入，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。

或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租赁资产中的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

(5) 公司作为出租人对融资租赁业务的会计处理

在租赁期开始日本公司按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；将最低租赁收款额、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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

31、持有待售及终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，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分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的类别的能够单独区分的组成部分：

- 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计划的一部分。
- ③ 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

32、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量的资产和负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：①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公允价值变

动形成的利得或损失，应当计入当期损益。②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、安全生产费用及维简费

本公司根据北京市交通委员会以及北京市安全生产监督管理局关于印发《北京市交通运输企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知 京交安全发[2012]245 号有关规定，按上年收入的 1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”项目；

将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目；

B、利润表

将原列示于“财务费用”项目后的“资产减值损失”调整至“公允价值变动收益（损失以“-”号填列）”项目后，并增加“损失以“-”号填列”字样；

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

（二）会计估计变更

本公司 2019 年 1-6 月无应披露的会计估计变更事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	20、16、13、12、10、9、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育费附加	实缴流转税额	2
房产税	房产原值扣除 30%；租金收入	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	33.33、30、28、27、25、24、20、16.5

注 1：下属首农股份 CVF 英国子公司增值税税率为 20%，下属三元食品加拿大子公司增值税税率为 12%。

注 2：下属三元食品法国子公司适用企业所得税税率为 33.33%、24%，澳大利亚子公司适用企业所得税税率为 30%，新西兰子公司适用企业所得税税率为 28%，加拿大子公司适用企业所得税税率为 27%；下属首农股份英国子公司适用企业所得税税率为 20%；本公司下属京农工商澳洲适用企业所得税税率为 30%

注 3：本公司下属北企、首农国际（香港）、上海首农(香港)、首农股份的子公司 CVF HOLDING HK LIMITED 子公司、三元食品香港三元子公司，以及京粮集团、二商集团的香港子公司适用企业所得税税率为 16.5%。

(二) 优惠税负及批文

1、高新技术产业税收优惠

本公司下属北京三元食品股份有限公司以及下属北京艾莱发喜食品有限公司、河北三元食品有限公司、北京市兽医生物药品厂、北京古船面包食品有限公司等企业，执行高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

2、农产品增值税、企业所得税税收优惠

(1) 增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一项“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”，以及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，本公司所属首农股份的子公司北京金星鸭业有限公司、河北滦平华都食品有限公司、樱桃谷农场（香河）有限公司、樱桃谷农场（山东）有限公司等，所属三元食品的子公司柳州三元天爱乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司等，所属三元种业的子公司北京首农畜牧发展有限公司等，下属北京黑六牧业科技有限公司、北京市 SPF 猪育种管理中心、北京双塔绿谷农业有限公司、北京市友谊花木公司，北京市裕农优质农产品种植公司、北京市延庆农场有限公司、北京市巨山农场有限公司、北京市南口农场有

限公司等公司，销售自产农产品以农初加工农产品免征增值税，并各年度向当地主管税务机关办理减免税备案登记。

②根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75号第一条“一、对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税”，下属首农供应链（大连）有限公司及北京二商京深海鲜有限公司免征增值税。

③根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号）第一条“一、对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税”。《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75号第一条“一、对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税”，北京首农物流有限公司、北京市裕农优质农产品种植公司等公司免征增值税。

（2）企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项的规定“从事农、林、牧、渔业项目的所得”，以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，所属首农股份的子公司樱桃谷农场（香河）有限公司、樱桃谷农场（山东）有限公司、北京爱拔益加家禽育种有限公司等、所属三元股份的子公司柳州三元天爱乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司等，所属三元种业的子公司北京首农畜牧发展有限公司等，所各北京黑六牧业科技有限公司、北京双塔绿谷农业有限公司、北京市友谊花木公司、北京市裕农优质农产品种植公司北京市巨山农场、北京市南口农场、烟台京远渔业有限公司、北京怀发种禽有限责任公司等，销售自产农产品以农初加工农产品收入免征企业所得税，各年度向当地主管税务机关办理减免税备案登记。

②根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）规定，其所属屠宰板块属于优惠范围，北京二商大红门肉类食品有限公司免征企业所得税。

3、非农产品增值税、企业所得税税收优惠

（1）增值税

①根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）规定，北京三元种业科技股份有限公司、天津首农东疆牧业有限责任公司销售产品中的饲料收入免征增值税。

②首农集团下属子公司北京三元食品股份有限公司，2018年1-5月按照《食品安全国家标准—巴氏杀菌乳》（GB19645—2010）生产的巴氏杀菌乳和按照《食品安全国家标准—灭菌乳》（GB25190—2010）生产的灭菌乳，均属于初级农业产品，按照《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）中鲜奶按11%的税率征收增值税。根据《关于增值税税率调整的通知》（财税〔2018〕32号）：自2018年5月1日起，简并增值税税率结构，取消11%的增值税税率。初级农业产品中的鲜奶按照10%税率征收增值税。

③根据《财政部国家税务总局关于粮食企业增值税征免问题的通知》财税字〔1999〕198

号，本集团所属企业北京市海淀西郊粮油供应站有限公司、北京市京都卫士粮油供应有限公司、北京市子弟兵粮油供应有限公司、北京市京都金谷粮食购销有限公司、北京市良乡昊天粮食收储有限公司、京粮（河北）油脂实业有限公司、北京天维康油脂调销中心有限公司按有关规定享受粮食、粮油免征增值税优惠。

④根据《财政部国家税务总局关于继续执行供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2016]94号)文件第一条规定：“自2011年供暖期至2019年3月31日，对供热企业向居民个人(以下称居民)供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。向居民供热而取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费”，北京嘉瑞物业管理有限公司采暖费收入免交增值税。

⑤杭州临安小天使食品有限公司系福利企业，2015年、2016年1-4月享受残疾人3.5万元/人·年的增值税即征即退的优惠政策，2016年5月起享受《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)中关于增值税的限额即征即退优惠政策。

⑥根据财政部国家税务总局财税【2007】92号文件，曲阜市药用辅料有限公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除；可根据安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

(2) 企业所得税

①首农集团下属子公司三元食品根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策以及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》财税[2008]149号规定，通过对鲜奶进行净化、均质、杀菌或灭菌、灌装等简单加工处理，制成的巴氏杀菌奶、超高温灭菌奶属于奶类初加工，可享受免企业所得税优惠政策。

②根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)相关规定，享受国家西部大开发税收优惠政策，自2011年1月1日至2020年12月31日，北京王致和(桂林腐乳)食品有限公司企业所得税税率为15%。

③根据财政部和国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)的有关规定，杭州临安小天使食品有限公司在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

④京粮(新加坡)国际贸易有限公司按属地原则征税，针对新成立的新加坡公司，在第一个连续三年的审计年内，可享受前三年的政府免税计划，新加坡的免税计划如下：年收入的前\$100,000新币，税率0；新币\$100,001至\$300,000的部分：税率8.5%；超过新币\$300,000数额的部分：税率17%。

⑤北京虎王和田宽食品有限公司、天津三龙贸易有限公司、北京市通达房地产开发建设总公司、北京南口南农家园物业管理有限责任公司以及北京南农建筑科技有限公司适用《财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2017]43号)，按10%的税率缴纳企业所得税。

⑥根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，北京市怀汤粮食收储有限公司、北京源集顺军粮供应有限公司、北京市怀柔红楼饭店有限公司、北京市齐力兴劳务服务有限公司、北京门良机动车综合性能检测有限公司、北京市食品质量监督检验二站等，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元，下同）的，均可以享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策。

3、房产税、城镇土地使用税税额及印花税

(1) 根据浙江省地方税务局公告（2014年第8号），杭州临安小天使食品有限公司可享受年平均实际安置人数每人每年定额2,000元减征城镇土地使用税的优惠政策，减征的最高限额为其当年应缴纳的城镇土地使用税税额。

(2) 根据《国家税务总局山东省税务局公告2018年第10号》规定：工业企业采购环节和销售环节购销合同应纳印花税的基数按营业收入的50%计算确定，临清小王子食品有限公司2018年1月至9月按营业收入的130%为基数计算缴纳印花税，自2018年10月起按照营业收入的50%为基数计算缴纳印花税。

(3) 根据《关于部分国家储备商品有关税收政策的通知》（财税〔2016〕28号），京粮（河北）油脂实业有限公司、北京市西北郊粮食收储有限公司、北京市东北郊粮食收储有限公司、北京市西北郊粮食仓库有限公司对资金帐簿免征印花税，对承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税，对合同其他各方当事人应缴纳的印花税照章征收；对承担商品储备业务自用的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。该通知执行时间为2016年1月1日至2018年12月31日。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于农产品批发市场农贸市场房产税、城镇土地使用税政策的通知》（财税〔2012〕68号）第一条的规定，对专门经营农产品的农产品批发市场、农贸市场使用的房产、土地，暂免征收房产税和城镇土地使用税。北京盛华四合资产管理有限公司免征房产税和城镇土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

（一）本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
1	北京三元食品股份有限公司	2	1	大兴区瀛海瀛昌街8号	北京	食品加工	149,755.74	直接： 35.79 间接： 19.64	55.43	268,977.28 53,323.55	3
2	北京首农股份有限公司	2	1	西城区德外冰窖口胡同75号	北京	现代农牧业	84,000.00	45.32	45.32	48,749.03	4
3	北京盛华四合资产管理有限公司	2	1	西城区德外冰窖口胡同75号	北京	现代农牧业	500.00	100.00	100.00	9,406.85	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额 (万元)	取得方式
4	北京三元种业科技股份有限公司	2	1	大兴区旧官镇德茂庄德裕街5号	北京	现代农牧业	80,068.30	直接: 97.35 间接: 1.95	99.30	88,176.36 2,400.00	1
5	北京市SPF猪育种管理中心	2	4	海淀区车耳营村东	北京	现代农牧业	667.20	100.00	100.00	667.20	1
6	北京南牧兴资产管理有限公司	2	1	北京市大兴区德茂	北京	物产物流业	300.00	100.00	100.00	300.00	1
7	北京市东郊农场有限公司	2	1	朝阳区东直门外东营村	北京	物产物流业	6,993.08	100.00	100.00	6,993.08	1
8	北京市南郊农场有限公司	2	1	大兴区旧官镇旧官西路15号	北京	物产物流业	12,851.13	100.00	100.00	12,851.13	1
9	北京市西郊农场有限公司	2	1	海淀区上庄乡政府北	北京	物产物流业	1,600.00	100.00	100.00	1,600.00	1
10	北京市北郊农场有限公司	2	1	昌平区回龙观镇回龙观饭店路北	北京	物产物流业	10,146.01	100.00	100.00	10,146.01	1
11	北京市双桥农场有限公司	2	1	北京市朝阳区双桥东路	北京	物产物流业	9,108.63	100.00	100.00	9,108.63	1
12	北京市东风农场有限公司	2	1	朝阳区南十里居东风农场办公楼	北京	物产物流业	10,700.00	100.00	100.00	10,700.00	1
13	北京市通达房地产开发建设总公司	2	1	北京市西城区北三环中路19号	北京	房地产开发业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
14	北京市巨山农场有限公司	2	1	北京市海淀区杏石口路	北京	现代农牧业	819.25	100.00	100.00	819.25	1
15	北京市延庆农场有限公司	2	1	北京市延庆县城西	北京	现代农牧业	1,250.00	100.00	100.00	1,250.00	1
16	北京市华成商贸有限公司	2	1	北京市朝阳区安慧北里雅园1号楼	北京	物产物流业	3,305.24	100.00	100.00	3,305.24	1
17	北京盛福大厦有限公司	2	1	朝阳区麦子店街37号	北京	酒店服务	27,045.74	100.00	100.00	27,045.74	1
18	北京三元酒店管理有限责任公司	2	1	西城区裕民路2号圆山大酒店	北京	酒店服务	100.00	100.00	100.00	5,647.90	1
19	北京首农香山会议中心有限公司	2	1	海淀区香山北辛村28号	北京	酒店服务	70.00	100.00	100.00	70	1
20	山东三元乳业有限公司	2	1	潍坊市坊子区崇文街66号	山东	食品加工业	8,000.00	100.00	100.00	5,228.00	3
21	北京三元创业投资有限公司	2	1	北京西城裕民中路4号	北京	其他专业咨询	1,100.00	100.00	100.00	1,100.00	1
22	北京三元石油有限公司	2	1	大兴区旧官镇	北京	机动车燃料零售	7,722.20	70.00	70.00	5,405.54	1
23	北京三元出租汽车有限公司	2	1	昌平区北七家镇海鹈落666号	北京	交通运输	2,202.80	100.00	100.00	2,399.43	1
24	北京壳牌石油有限公司	2	1	北京市朝阳区朝阳公园	北京	机动车燃料零	13,808.46	51.00	51.00	8,594.80	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
				路19号		售					
25	上海首农投资控股有限公司	2	1	上海市普陀区武威路288号8号	北京	商贸流通业	50,000.00	100.00	100.00	55,517.37	1
26	北京首农供应链管理集团有限公司	2	1	北京市丰台区草桥东路2号8幢	北京	物产物流业	5,700.00	100.00	100.00	8,999.23	1
27	北京市裕农优质农产品种植有限公司	2	1	怀柔区雁栖开发区乐园大街26号	北京	蔬菜加工业	120.00	100.00	100.00	4,226.58	4
28	京农工商澳洲有限公司	2	3	澳大利亚悉尼市	澳洲	农业服务业	619.18	100.00	100.00	620.84	1
29	BeijingEnterprises(Dairy)Limited	2	3	香港上环信德中心西翼34楼3412室	香港	投资与资产管理	0.20	54.51	54.51	27,262.27	4
30	首农国际(香港)有限公司	2	3	香港上环干诺道中200号信德中心西翼29楼12室	香港	贸易代理	120.08	100.00	100.00	120.08	1
31	北京粮食集团有限责任公司	2	1	朝阳区东三环中路16号京粮大厦	北京	谷物、豆及薯类批发	144,032.38	98.35	100	509,112.27	4
32	北京二商集团有限责任公司	2	1	西城区槐柏树街2号	北京	糕点、糖果及糖批发	202,224.46	100.00	100.00	564,123.78	4
33	北京首农食品集团财务有限公司	2	2	北京市西城区广安门内大街	北京	金融服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	2

注：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	北京首农股份有限公司	45.32%	45.32%	84,000.00	48,749.03	2	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资及人事安排。
2	北京市华都峪口禽业有限责任公司	31.96%	31.96%	13,160.00	1,010.00	3	由首农提供贷款担保，重大资金使用由首农控制；首农股份为最大股东，其他股东均为个人股东，且持股分散。
3	海南京粮控股股份有限公司	42.06%	42.06%	68,579.04	256,346.88	3	少数股权分散
4	北京聚龙联发装饰有限公司	30.00%	30.00%	100.00	30.00	3	北郊农场为最大股东，其他股东均为个人股东，且持股比较分散，重要经营活动、资金及人事任免由北郊农场控制。
5	北京东居物业管理有限公司	41.26%	41.26%	1,481.54	611.22	3	西郊农场为最大股东，其他股东均为个人股东，且持股比较分散，重要经营活动、资金及人事任免由西郊农场控制。

6	第九区(北京)国际传媒有限公司	40.00%	40.00%	300.00	120.00	4	双桥农场控制该公司重要经营活动、资金及人事任免。
7	北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	35.51	35.51	3,400.00	1,207.34	5	第一大股东, 相对控股, 能够控制企业经营
8	京粮田园综合体建设运营(新沂)有限公司	45.00	45.00	3,000.00	1,350.00	4	一大股东, 相对控股, 能够控制企业经营
9	北京糖业烟酒集团京酒销售有限公司	40.00	40.00	3,000.00	1,200.00	3	第一大股东, 相对控股, 能够控制企业经营
10	北京北方京糖洋酒销售有限公司	40.00	40.00	9,600.00	3,840.00	4	第一大股东, 相对控股, 能够控制企业经营
11	北京京糖鑫盛酒类销售有限公司	40.00	40.00	2,000.00	800.00	4	第一大股东, 相对控股, 能够控制企业经营

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例%	享有的表决权%	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	北京市华都建筑总公司	100.00	100.00	2,284.00	2,115.00	3	破产, 工商注销中
2	北京毛小青金星韶膳餐饮有限公司	99.99	99.99	100.00	99.99	4	丧失控制权
3	北京市北郊化工厂	100.00	100.00	220.00	293.89	3	清理整顿中
4	北京佳程经济技术协作公司	100.00	100.00	150.00	150.00	2	清理整顿中
5	北京三环实业总公司	100.00	100.00	500.00	500.00	2	清理整顿中
6	北京市京辰工贸公司	100.00	100.00	195.00	195.32	3	清理整顿中
7	唐山三鹿乳业食品有限公司	70.00	70.00	9,512.50	4,300.00	3	进入破产程序
8	北京华都肉鸡公司	89.24	89.24	2,700.00	6,083.30	2	进入破产程序
9	澳门京发有限公司	85.00	85.00	306.40	260.44	3	实体已经不存在
10	北京市恒泰房地产开发有限责任公司	95.24	95.24	2,100.00	2,000.00	4	已进入破产清算程序
11	北京门头沟宏远经销公司	100.00	100.00	992.80	992.80	3	清理整顿中

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	7,194,466.48	3,803,967.57
银行存款	18,095,156,047.46	18,556,296,467.15
其他货币资金	501,600,455.57	483,816,023.22
合计	18,603,950,969.51	19,043,916,457.94
其中: 存放在境外的款项总额	721,163,207.36	638,093,091.76

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2019.06.30	2018.12.31
银行承兑汇票保证金	191,512,240.00	207,186,431.30
信用证保证金	51,658,053.26	98,604,884.24
履约保证金	52,049,609.30	670,383,791.01
账户冻结资金（三元股份）	88,620,246.00	88,620,247.12
期货交易保证金		10,313,865.60
定期存单	5,000,000.00	57,000,000.00
合 计	388,840,148.56	1,132,109,219.27

2、应收票据

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	64,325,898.89		64,325,898.89	98,577,071.75		98,577,071.75
商业承兑汇票	39,787,763.20		39,787,763.20	4,455,055.02		4,455,055.02
合 计	104,113,662.09		104,113,662.09	103,032,126.77		103,032,126.77

3、应收账款

应收账款按种类披露

种 类	2019.06.30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	751,633,769.85	9.72	624,584,648.27	83.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
其中：账龄组合	6,664,845,164.67	86.16	417,362,042.62	6.26
无风险组合	218,339,304.19	2.83		
组合小计	6,883,184,468.86	88.99	417,362,042.65	6.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	100,177,959.66	1.30	92,151,595.70	91.99
合 计	7,734,996,198.37		1,134,098,286.62	14.66

应收账款按种类披露（续）

种 类	2018.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	776,591,397.12	10.87	624,814,648.27	80.46
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				

种 类	2018.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
其中：账龄组合	6,026,019,422.82	84.33	393,249,978.94	6.53
无风险组合	239,742,382.34	3.35		
组合小计	6,265,761,805.16	87.68	393,249,978.94	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	103,687,357.02	1.45	95,542,676.28	92.14
合 计	7,146,040,559.30		1,113,607,303.49	15.58

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2019.06.30 账面余额	2019.06.30 坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
华信国际集团有限公司	255,758,142.96	255,758,142.96	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
烟台聚首煤炭有限公司	103,084,119.81	103,084,119.81	3 年以上	100.00	预计无法收回
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	52,251,345.50	52,251,345.50	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
老鸦庄镇上小站村村民(福利房)	49,354,633.00	22,407,513.00	3 年以上	45.40	预计部分无法收回
北京哲宇双赢营销管理有限公司	37,702,688.00	1,885,134.40	2 至 3 年	5.00	预计部分无法收回
国电电力海隆(大连)国际投资有限公司	30,282,310.22	4,542,346.53	2 至 3 年	15.00	预计部分无法收回
二商健力鸡子黄项目货款小计	26,637,208.98	26,637,208.98	2 年以上	100.00	预计无法收回
天津滨海一洲鼎鲜国际贸易有限公司	22,278,096.57	22,278,096.57	3 年以上	100.00	预计无法收回
唐山新鑫特钢有限公司	21,186,152.26	21,186,152.26	3 年以上	100.00	预计无法收回
承德森源绿色食品有限公司	20,826,901.79	20,826,901.79	3 年以上	100.00	预计无法收回
大连虎王国际贸易有限公司	18,485,659.21	18,485,659.21	1 至 4 年	100.00	预计无法收回
北京京糖宝德国际贸易有限公司	18,363,480.00	18,363,480.00	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
黑龙江省建三江农垦盛鼎粮油工贸有限公司	16,694,595.03	3,342,222.23	3 年以上	20.02	预计部分无法收回
北京宝德智业科技发展有限公司	16,420,500.00	16,420,500.00	2 至 3 年	100.00	预计无法收回
北京哲宇实战营销与品牌策划有限公司	14,899,311.58	744,965.58	2 至 3 年	5.00	预计部分无法收回
北京福玉亨通商贸有限责任公司	13,045,259.10	13,045,259.10	1 至 2 年	100.00	预计无法收回
北京铭泰利君商贸有限公司	11,365,920.03	328,154.54	2 年以内	2.89	预计部分无法收回
北京博亚智诚商贸有限公司	11,091,582.30	11,091,582.30	2 至 3 年	100.00	预计无法收回

债务人名称	2019.06.30	2019.06.30	账龄	计提比例%	计提理由
	账面余额	坏账准备			
黑龙江宏尚米业有限公司	6,837,413.50	6,837,413.50	3年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古华粮粮食物流有限公司	5,068,450.01	5,068,450.01	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	751,633,769.85	624,584,648.27	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,708,461,014.88	85.65	54,053,567.24	5,133,734,581.05	85.19	52,334,105.74
1至2年	543,843,244.65	8.16	36,573,769.86	502,373,229.25	8.34	30,802,002.02
2至3年	58,878,785.71	0.88	16,719,790.63	61,332,757.58	1.02	13,614,688.89
3年以上	353,662,119.43	5.31	310,014,914.89	328,578,854.94	5.45	296,499,182.29
合计	6,664,845,164.67		417,362,042.62	6,026,019,422.82		- 393,249,978.94

B、采用无风险组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
应收关联方款项	29,569,617.12			59,615,622.69		
应收政府部门及合作方款项	187,284,604.07			170,215,837.45		
押金及保证金	1,485,083.00			9,910,922.20		
合计	218,339,304.19			239,742,382.34		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2019.06.30 账面余额	2019.06.30 坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
苏龙东	4,404,646.51	4,404,646.51	3年以上	100.00	预计无法收回
辽宁辉山乳业集团有限公司	4,062,230.00	1,015,557.50	1-2年	25.00	预计部分无法收回
邻里家(北京)商贸有限公司	3,855,646.44	3,855,646.44	1年以内	100.00	预计无法收回
福建广坤贸易有限公司	3,811,276.00	3,811,276.00	2-3年	100.00	预计无法收回
北京七色光食品有限公司	3,808,916.21	3,808,916.21	3年以上	100.00	预计无法收回
大连良丰谷物有限公司	3,103,396.89	3,103,396.89	3年以上	100.00	预计无法收回
南昌市西湖区洪城大市场昌华副食品商行	3,100,420.00	465,063.00	2-3年	15.00	预计部分无法收回

债务人名称	2019.06.30 账面余额	2019.06.30 坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
北京畅原铭轩鸡蛋销售中心	2,950,000.00	2,950,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
天津东疆保税港区福爱多国际贸易有限公司	2,797,496.34	2,797,496.34	3年以上	100.00	预计无法收回
北京坤圆九州农业科技发展有限公司	2,682,048.87	2,682,048.87	1-2年	100.00	预计无法收回
白瑞岩	2,276,100.00	2,276,100.00	3年以上	100.00	预计无法收回
北京中观明慧商贸公司	2,148,166.44	2,148,166.44	3年以上	100.00	预计无法收回
宁波宝乐贝尔国际贸易有限公司	1,953,616.11	1,953,616.11	1-2年、2-3年	100.00	预计无法收回
北京华普联合商业投资有限公司	1,893,832.30	1,893,832.30	1-2年	100.00	预计无法收回
苏州众英种鸭有限公司	1,810,000.00	1,810,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
北京佳诚一品商贸有限公司	1,727,117.37	1,727,117.37	1-2年	100.00	预计无法收回
北京鲁顺兴石门食品批发部	1,655,791.00	1,655,791.00	2-3年	100.00	预计无法收回
山东乐港食品有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	2-3年	100.00	预计无法收回
四川玉冠农业股份有限公司	1,522,800.00	1,522,800.00	1-2年	100.00	预计无法收回
安徽太阳禽业有限公司	1,375,000.00	1,375,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
高安市大观娥腐竹有限公司	1,240,848.40	1,240,848.40	3年以上	100.00	预计无法收回
河北保龙仓家乐福商业有限公司	1,184,579.60	1,184,579.60	3年以上	100.00	预计无法收回
中国科学院	1,147,354.50	1,147,354.50	3年以上	100.00	预计无法收回
北京年丰食品科技开发有限公司	1,122,540.00	1,122,540.00	3年以上	100.00	预计无法收回
北京比格餐饮管理有限公司	1,111,529.00	1,111,529.00	3年以上	100.00	预计无法收回
北京绿健现代农业有限公司	1,035,815.60	1,035,815.60	3年以上	100.00	预计无法收回
其他小额	40,746,792.08	38,402,457.62	1-5年	94.25	预计部分无法收回
合 计	100,177,959.66	92,151,595.70	——	——	——

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2019.6.30	占应收账款合计比例%	坏账准备
华信国际集团有限公司	255,758,142.96	3.31	255,758,142.96
迁安轧一钢铁集团有限公司	180,269,157.27	2.33	9,013,457.86
天津冶金集团轧三钢铁物流有限公司	170,896,266.67	2.21	8,544,813.33
北京物美超市有限公司	131,069,184.88	1.69	
诸城源发生物科技有限公司	113,991,944.31	1.47	
合 计	851,984,696.09	11.01	273,316,414.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	9,870,978,616.91	90.45	5,003,473.04	7,053,244,891.69	87.96	5,005,573.04
1至2年	432,476,807.61	3.96	7,353,977.45	414,633,193.36	5.17	7,003,110.91
2至3年	97,239,800.42	0.89	1,548,969.47	113,748,231.37	1.42	18,717,592.74
3年以上	512,505,506.71	4.70	93,207,256.85	437,049,383.34	5.45	74,758,813.24
合计	10,913,200,731.65	—	107,113,676.81	8,018,675,699.76	—	105,485,089.93

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2019.06.30	账龄	未结算的原因
北京市长阳农场有限公司	北京长阳嘉业房地产开发有限公司	333,679,313.45	1-5年	企业预付回购商业用房款
北京二商大红门肉类食品有限公司	优合供应链集团有限公司	105,026,282.34	1-2年	合同尚未履约完毕
首农供应链(大连)有限公司	河北省安装工程有限公司	49,069,820.45	1-2年	合同尚未履约完毕
北京市长阳农场有限公司	北京良誉房地产开发有限公司	40,296,053.00	1-4年	企业预付回购商业用房款
北京二商食品股份有限公司	加拿大新永安集团Wingonnewgroup(美元)	32,129,507.52	5年以上	合同尚未履约完毕
北京二商农产品发展有限公司	广东广垦物流发展有限公司	30,480,099.15	2-3年	合同尚未履约完毕
北京市西南郊粮食仓库有限公司	马连道仓库土地开发项目	28,401,503.92	5年以上	土地开发前预付款,因土地使用权问题暂停开发
张家口京润	张家口市鑫盛建筑工程有限公司	25,686,050.58	2-3年	合同尚未履约完毕
北京京粮置业有限公司	北京城建八建设发展有限责任公司	20,977,085.43	2-3年	合同尚未履约完毕
第九区(北京)国际传媒有限公司	永康周密影视文化工作室(天津大码头)	17,456,542.96	2至3年	合同尚未履约完毕
京粮(天津)贸易发展有限公司	天津盛瑞鑫业石油设备有限公司	12,642,385.12	3至4年	涉诉款项
北京京粮电子商务有限公司	联通华盛通信有限公司	11,877,800.00	2至3年	涉诉款项
第九区(北京)国际传媒有限公司	沈阳同乐传媒有限公司(乡亲乡爱项目)	10,500,000.00	3年以上	合同尚未履约完毕
第九区(北京)国际传媒有限公司	北京白泽国际影业有限责任公司(爱上贼中贼项目)	10,000,000.00	3年以上	合同尚未履约完毕
北京糖业烟酒集团有限公司	银基贸易发展(深圳)有限公司	8,327,143.23	1-2年	合同尚未履约完毕

债权单位	债务单位	2019.06.30	账龄	未结算的原因
北京二商健力食品科技有限公司	北京哲宇实战营销与品牌策划有限公司	8,000,000.00	5年以上	合同尚未履约完毕
北京月盛斋清真食品有限公司	天津捷嘉物流有限公司	7,367,286.83	1-2年	合同尚未履约完毕
张家口京润	张家口市高新技术产业开发区财政局	6,925,965.00	3年以上	合同尚未履约完毕
北京二商集团有限责任公司	凤城市锦江山牧业有限公司	6,154,091.00	1-2年	合同尚未履约完毕
秦皇岛环京能源有限公司	秦皇岛格恩商贸有限公司	5,380,428.31	3-4年	合同尚未履约完毕
北京糖业烟酒集团有限公司	北京国将风范贸易发展有限公司	5,183,466.00	1-2年	合同尚未履约完毕
北京市食品供应处 34号供应部	贵州黔庄集团贸易有限公司	5,077,920.00	3年以上	合同尚未履约完毕
北京胜利混凝土建材有限公司	北京力达强业商贸有限公司	4,512,213.40	1-2年	合同尚未履约完毕
北京二商健力食品科技有限公司	北京正和日新商贸有限公司	4,182,720.00	3年以上	合同尚未履约完毕
北京糖业烟酒集团有限公司	上海尊驾酒业有限公司	4,148,717.94	1-2年	合同尚未履约完毕
承德三元御道口牧场有限责任公司	围场满族蒙古族自治县环宇建筑安装有限公司	4,000,000.00	1-2年	合同尚未履约完毕
北京胜利混凝土建材有限公司	唐山富顺水泥有限公司	2,701,142.00	1-2年	合同尚未履约完毕
北京月盛斋清真食品有限公司	顶沛（上海）供应链管理服务有限公司	2,473,752.60	1-2年	合同尚未履约完毕
河北滦平华都食品有限公司	江苏丰尚智能科技有限公司	2,271,000.00	1-2年	合同尚未履约完毕
北京二商集团有限责任公司	鑫东阳（北京）投资管理有限公司	2,255,000.00	1-2年	合同尚未履约完毕
京粮（天津）贸易发展有限公司	天津众科益嘉煤业有限责任公司	2,203,868.27	3年以上	存在争议
北京胜利混凝土建材有限公司	唐山宇峰水泥有限责任公司	2,085,805.70	1-2年	合同尚未履约完毕
北京二商大红门肉类食品有限公司	青岛中凯峰经贸有限公司（新）	2,051,289.73	1-3年	合同尚未履约完毕
河北滦平华都食品有限公司	北京富力众诚科技发展有限公司	2,039,144.00	1-2年	合同尚未履约完毕
第九区（北京）国际传媒有限公司	趣易文化传播（北京）有限公司（致命感应）	2,000,000.00	2-3年	合同尚未履约完毕
合计		817,563,397.93	——	——

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2019.06.30 账面余额	占预付款项合计的比例%	2019.06.30 坏账准备
中国纺织对外经济技术合作有限公司	567,917,469.50	5.20	
张家口市高新城建投资集团城市房屋拆	498,600,000.00	4.57	

债务人名称	2019.06.30 账面余额	占预付款项合计的比例%	2019.06.30 坏账准备
迁有限公司			
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	472,137,933.67	4.33	
中国乡镇企业有限公司	360,010,585.82	3.30	
北京长阳嘉业房地产开发有限公司	333,679,313.45	3.06	
合 计	2,232,345,302.44	20.46	—

5、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息	11,290,668.38	18,957,973.10
应收股利	7,632,975.00	495,022.71
其他应收款	8,984,025,798.21	7,197,903,074.13
合 计	9,002,949,441.59	7,217,356,069.94

(1) 应收利息

项 目	2019.06.30	2018.12.31
定期存款	795,868.06	2,196,710.85
其他	10,494,800.32	16,761,262.25
小 计:	11,290,668.38	18,957,973.10
减: 坏账准备		
合 计	11,290,668.38	18,957,973.10

(2) 应收股利

项 目	2019.06.30	2018.12.31	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	7,632,975.00	495,022.71		
其中: 木兰围场旅游开发有限公司		72,349.13		
北京三元长城建筑有限责任公司		422,673.58		
贵州茅台酒股份有限公司	7,632,975.00		尚未支付	否
合 计	7,632,975.00	495,022.71	—	—

(3) 其他应收款

其他应收款按种类披露

种 类	2019.06.30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%

种 类	2019.06.30			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,340,986,792.44	30.14	1,498,398,160.84	44.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	3,263,755,991.35	29.44	554,598,361.81	16.99
无风险组合	4,419,734,650.42	39.87		
组合小计	7,683,490,641.77	69.31	554,598,361.81	7.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	61,822,526.03	0.55	49,277,639.38	79.71
合 计	11,086,299,960.24		2,102,274,162.03	18.96

其他应收款按种类披露（续）

种 类	2018.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,331,990,542.29	35.79	1,510,062,810.56	45.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：账龄组合	792,023,110.72	8.51	550,870,441.88	69.55
无风险组合	5,122,366,797.41	55.01		
组合小计	5,914,389,908.13	63.52	550,870,441.88	9.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	63,867,178.67	0.69	51,411,302.52	80.50
合 计	9,310,247,629.09		2,112,344,554.96	22.69

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2019.06.30 账面余额	2019.06.30 坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
大连一方东港置地有限公司	2,280,322,995.25	473,076,851.46	1-5 年	20.75	预计部分无法收回
上海华信集团财务有限公司	463,185,399.81	463,185,399.81	1-3 年	100.00	预计无法收回
天津滨海一洲鼎鲜国际贸易有限公司	84,381,890.24	84,381,890.24	3 年以上	100.00	预计无法收回
中粟国际贸易（北京）有限公司	83,254,146.05	83,254,146.05	3 年以上	100.00	预计无法收回
江苏群发农业发展有限公司	78,674,054.11	78,674,054.11	3 年以上	100.00	预计无法收回
滑县瑞阳粮食有限公司、怀远县盛禾粮油贸易有限公司	59,841,929.45	59,841,929.45	3 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	2019.06.30 账面 余额	2019.06.30 坏 账准备	账龄	计提 比例%	计提理由
大观楼食品集团有限公司	37,218,204.43	34,883,306.93	3-5 年	93.73	预计部分无法收回
香港博文控股集团有限公司	29,169,765.97	29,169,765.97	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京太阳葡萄酒有限公司	28,185,270.47	28,185,270.47	3 年以上	100.00	预计无法收回
大连联创物流有限公司	16,561,254.90	16,561,254.90	3 年以上	100.00	预计无法收回
大连新源华食品加工有限公司	16,012,000.00	4,803,600.00	1 年以内	30.00	预计部分无法收回
北京市北郊化工厂	14,794,327.34	1,530,245.25	1-3 年、3 年以上	10.34	预计部分无法收回
北京七色光食品有限公司	14,277,711.06	14,277,711.06	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京市京辰工贸公司	13,613,596.28	5,123,488.06	3 年以上	37.64	预计部分无法收回
北京恒通食品有限公司	12,714,000.00	12,674,000.00	2-5 年	99.69	预计部分无法收回
外企部	11,085,639.09	11,085,639.09	3 年以上	100.00	预计无法收回
万泉投资有限公司	10,913,667.47	10,913,667.47	3 年以上	100.00	预计无法收回
福茂饲料厂	10,235,000.00	10,235,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
天津津洋浩鑫有限公司	9,021,977.50	9,021,977.50	1-3 年	100.00	预计无法收回
中央储备粮北京密云直属库有限公司	8,557,055.20	8,557,055.20	2-3 年	100.00	预计无法收回
养殖场	8,307,749.26	8,307,749.26	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京佐竹精麦面粉有限公司	7,302,000.00	7,302,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
缅甸宫廷酒楼	7,026,150.37	7,026,150.37	3 年以上	100.00	预计无法收回
黑龙江宏尚米业有限公司	7,008,787.20	7,008,787.20	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京第一生物化学制药厂	6,623,605.14	6,623,605.14	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京楚都酒店	6,595,781.04	6,595,781.04	3 年以上	100.00	预计无法收回
合作社	5,420,329.03	5,415,329.03	3 年以上	99.91	预计部分无法收回
北京丰茂商场	5,406,101.70	5,406,101.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
赵华	5,276,404.08	5,276,404.08	2-3 年	100.00	预计无法收回
合 计	3,340,986,792.44	1,498,398,160.84	--	--	--

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019.06.30	2018.12.31
-----	------------	------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,663,359,512.39	81.60	1,274,438.08	199,268,072.36	25.16	439,013.68
1 至 2 年	24,004,006.44	0.74	1,066,474.25	20,916,572.01	2.64	1,153,042.14
2 至 3 年	6,623,988.25	0.20	933,185.53	13,467,632.47	1.70	2,618,917.75
3 年以上	569,768,484.27	17.46	551,324,263.95	558,370,833.88	70.50	546,659,468.31
合计	3,263,755,991.35		551,324,263.95	792,023,110.72		550,870,441.88

B、采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
应收关联方款项	2,885,818,120.77			3,423,107,979.32		
应收政府部门及合作方款项	1,183,313,976.59			955,183,818.31		
职工备用金	9,683,589.25			23,064,654.33		
押金及保证金	253,381,111.81			581,698,757.60		
存入住房公积金管理中心的公共维修基金及售房款	87,537,852.00			139,311,587.85		
合计	4,419,734,650.42			5,122,366,797.41		

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	2019.06.30 账面余额	2019.06.30 坏账准备	账龄	计提比例 %	计提理由
司机 (若干)	5,009,859.33	2,746,322.40	3 年以上	54.82	预计部分可以收回
永清县民辉粮油购销有限公司	4,570,768.60	4,570,768.60	3 年以上	100.00	预计无法收回
江苏长寿集团股份有限公司	4,291,432.89	4,291,432.89	1 年以内	100.00	预计无法收回
国电电力海隆 (大连) 国际投资有限公司	4,034,190.71	605,128.61	2-3 年	15.00	预计部分可以收回
丰宁满族自治县瑞丰生物科技有限责任公司	4,000,000.00	4,000,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
天津通恩国际贸易有限公司	3,978,554.18	3,978,554.18	3 年以上	100.00	预计无法收回
昌平粮食局	3,696,392.45	3,696,392.45	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京圆明园房地产开发有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京太阳葡萄酒有限公司	2,808,950.00	2,460,150.00	3 年以上	87.58	预计部分可以收回
锦州佐源糖业食品有限公司	2,154,189.58	452,379.81	1 年以内	21.00	预计部分可以

债务人名称	2019.06.30 账面余额	2019.06.30 坏账准备	账龄	计提比 例%	计提理由
					收回
滦平农牧集团有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2-5 年	100.00	预计无法收回
县公司借款	1,717,567.58	1,717,567.58	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京市聚群朋蛋品经销部	1,380,947.77	1,380,947.77	3 年以上	100.00	预计无法收回
阚荣星	1,274,153.93	1,274,153.93	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京宏昌技术开发公司	1,149,910.00	1,149,910.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北郊医院	978,782.86	500,000.00	3 年以上	51.08	预计部分可以收回
刘真卫	926,470.00	926,470.00	2-4 年	100.00	预计无法收回
北京市朝阳区社会保险基金 管理中心	877,092.22	131,563.83	2-3 年	15.00	预计部分可以收回
武强县周窝鑫粮有限责任公 司	810,000.00	810,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
底华峰（绿荷）	678,250.00	339,125.00	3 年以上	50.00	预计部分可以收回
滦平县龙洋矿业有限公司	650,000.00	650,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
北京兴泽华贸易有限公司	614,400.00	614,400.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
江苏华能建设工程集团公司	561,246.50	140,311.63	3 年以上	25.00	预计部分可以收回
宋世官	543,270.38	543,270.38	3 年以上	100.00	预计无法收回
309 部队	522,415.48	522,415.48	3 年以上	100.00	预计无法收回
李孝州	500,000.00	500,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
其他小计	8,843,681.57	6,026,374.84			
合 计	61,822,526.03	49,277,639.38	--	--	--

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性 质	账面余额	账龄	占其他应收 款合计比例	坏账准备
大连一方东港置地有限公司	借 款 及 利息	2,280,322,995.25	1-5 年	20.57	473,076,851.46
北京首城山水置业有限公司	代 垫 土 地款	1,624,721,062.50	2 年以内	14.66	
北京亿本房地产开发有限公 司	借 款 及 利息	1,445,860,969.54	1-5 年	13.04	
北京菜篮子集团有限公司	往来款	756,000,000.00	1 年以内	6.82	
北京中科电商谷投资有限公 司	借款	450,000,000.00	3 年以上	4.06	
合 计		6,556,905,027.29		59.15	473,076,851.46

6、存货

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,454,463,344.73	17,291,660.57	1,437,171,684.16
自制半成品及在产品	201,999,111.84	31,955.52	201,967,156.32
库存商品（产成品）	11,405,312,329.55	204,417,834.50	11,200,894,495.05
周转材料（包装物、低值易耗品等）	142,213,632.05	1,675,050.75	140,538,581.30
消耗性生物资产	209,062,116.49	12,410,000.00	196,652,116.49
工程施工（已完工未结算款）			
房地产开发成本	18,381,648,166.99		18,381,648,166.99
房地产开发产品	3,174,066,612.07	11,773,476.55	3,162,293,135.52
其他	3,454,274,144.76	22,764,517.59	3,431,509,627.17
合 计	38,423,039,458.48	270,364,495.48	38,152,674,963.00

（续）

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,659,907,782.41	17,768,405.51	1,642,139,376.90
自制半成品及在产品	243,297,844.66	31,955.52	243,265,889.14
库存商品（产成品）	8,929,892,613.80	208,340,747.61	8,721,551,866.19
周转材料（包装物、低值易耗品等）	109,137,423.07	1,830,652.90	107,306,770.17
消耗性生物资产	220,787,815.70	21,263,500.00	199,524,315.70
工程施工（已完工未结算款）	3,033,868.25		3,033,868.25
房地产开发成本	18,072,106,319.69		18,072,106,319.69
房地产开发产品	3,069,218,089.13	11,673,694.67	3,057,544,394.46
其他	2,579,078,166.59	22,873,524.91	2,556,204,641.68
合 计	34,886,459,923.30	283,782,481.12	34,602,677,442.18

7、长期股权投资

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
对子公司投资	149,906,538.15		43,000,000.00	106,906,538.15
对合营企业投资	1,667,066,159.79	147,654,798.35		1,814,720,958.14
对联营企业投资	7,858,247,888.32	14,997,410.37	24,066,414.12	7,849,178,884.57
小 计	9,675,220,586.26		67,066,414.12	9,770,806,380.86
减：长期股权投资减值准备	298,606,080.01		43,000,000.00	255,606,080.01
合 计	9,376,614,506.25	162,652,208.72	24,066,414.12	9,515,200,300.85

8、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	19,775,592,285.73	20,316,842,125.92
固定资产清理	12,524,043.06	10,577,451.66
合 计	19,788,116,328.79	20,327,419,577.58

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	30,802,417,607.41	604,813,266.08	460,418,904.21	30,946,811,969.28
其中：土地资产	209,116,636.24	1,013,796.30	1,397,741.53	208,732,691.01
房屋、建筑物	19,135,746,858.68	249,071,080.41	146,956,205.28	19,237,861,733.81
机器设备	8,847,313,595.62	171,222,255.43	108,550,084.16	8,909,985,766.89
运输工具	1,014,933,201.52	28,551,870.46	24,957,224.82	1,018,527,847.16
电子设备	230,804,328.08	114,585,851.80	2,596,568.55	342,793,611.33
办公设备	526,698,101.82	12,111,010.98	155,488,132.02	383,320,980.78
酒店业家具	20,414,221.38	13,085,568.38		33,499,789.76
其他	817,390,664.07	15,171,832.32	20,472,947.85	812,089,548.54
二、累计折旧合计	10,262,929,858.40	831,992,217.49	138,873,569.36	10,956,048,506.53
其中：土地资产				
房屋、建筑物	5,110,549,143.01	348,880,744.94	41,712,219.33	5,417,717,668.62
机器设备	3,852,680,951.81	278,270,384.74	66,786,477.66	4,064,164,858.89
运输工具	598,037,918.14	47,814,032.13	22,420,943.46	623,431,006.81
电子设备	137,403,817.89	86,412,368.75	2,214,732.86	221,601,453.78
办公设备	225,273,642.87	38,081,226.97	2,853,819.41	260,501,050.43
酒店业家具	10,000,261.73	5,862,969.81		15,863,231.54
其他	328,984,122.95	26,670,490.15	2,885,376.64	352,769,236.46
三、固定资产账面净值合计	20,539,487,749.01			19,990,763,462.75
其中：土地资产	209,116,636.24			208,732,691.01
房屋、建筑物	14,025,197,715.67			13,820,144,065.19
机器设备	4,994,632,643.81			4,845,820,908.00
运输工具	416,895,283.38			395,096,840.35
电子设备	93,400,510.19			121,192,157.55
办公设备	301,424,458.95			122,819,930.35

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒店业家具	10,413,959.65			17,636,558.22
其他	488,406,541.12			459,320,312.08
四、固定资产减值准备合计	222,645,623.09	348,855.85	7,884,315.92	215,110,163.02
其中：土地资产				
房屋、建筑物	81,750,521.98			81,750,521.98
机器设备	129,633,098.65	348,855.85	7,884,315.92	122,097,638.58
运输工具	9,131,615.29			9,131,615.29
电子设备	10,135.16			10,135.16
办公设备	206,527.82			206,527.82
酒店业家具				
其他	1,913,724.19			1,913,724.19
五、固定资产账面价值合计	20,316,842,125.92			19,775,653,299.73
其中：土地资产	209,116,636.24			208,732,691.01
房屋、建筑物	13,943,447,193.69			13,738,393,543.21
机器设备	4,864,999,545.16			4,723,723,269.42
运输工具	407,763,668.09			385,965,225.06
电子设备	93,390,375.03			121,182,022.39
办公设备	301,217,931.13			122,613,402.53
酒店业家具	10,413,959.65			17,636,558.22
其他	486,492,816.93			457,406,587.89

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	33,058,298.11	20,175,100.45	5,960,003.36	6,923,194.30	
机器设备	183,030,462.21	150,297,161.87	26,037,231.55	6,696,068.79	
办公设备	499,592.29	372,549.77	118,132.29	8,910.23	
运输设备	371,396.30	352,826.48	13,569.82	5,000.00	
合 计	216,959,748.91	171,197,638.57	32,128,937.02	13,633,173.32	

(2) 固定资产清理

项 目	2019.6.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	转入清理的原因
东郊房屋建筑物	3,456,891.24	3,456,891.24	疏解腾退项目拆除
南牧兴原一渔厂、四渔厂等房屋	3,303,756.64	3,303,756.64	无偿划转，资产对接中
红星广厦化工建材	695,081.90	695,081.90	政策退出，企业清算中

项 目	2019.6.30 账面价值	2018.12.31 账面价值	转入清理的原因
农大油站油机等设备	2,254,621.20	2,254,621.20	因农大加油站租赁期已满未能续租，仍在协商
二商待处理机器及运输设备	807,732.42	824,457.95	准备处置
汽车等其他资产报废	2,005,959.66	42,642.73	待报废
合 计	12,524,043.06	10,577,451.66	--

9、短期借款

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
质押借款	100,000,000.00	
抵押借款	1,610,000,000.00	1,740,000,000.00
保证借款	10,462,194,261.12	7,228,607,870.51
信用借款	13,663,038,021.60	10,930,274,371.84
合 计	25,835,232,282.72	19,898,882,242.35

10、应付票据

类 别	2019.06.30	2018.12.31
商业承兑汇票	208,800,000.00	579,484,352.00
银行承兑汇票	1,137,451,878.90	825,670,540.00
合 计	1,346,251,878.90	1,405,154,892.00

11、应付账款

账 龄	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内（含 1 年）	5,635,040,862.44	5,782,212,930.57
1 至 2 年（含 2 年）	800,707,084.27	832,468,292.62
2 至 3 年（含 3 年）	547,112,312.71	103,452,815.29
3 年以上	407,853,899.35	388,083,981.74
合 计	7,390,714,158.77	7,106,218,020.22

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
计提冠华苑项目合同未付工程款	522,780,468.82	尚未结算
预提公租房成本	157,314,249.48	尚未结算
公租房质保金	59,601,810.00	保质期未滿
建安工程款 3 标段	26,854,475.18	尚未结算
北京天润鸿业电气安装工程有限公司	24,982,314.45	尚未结算
建安工程款 2 标段	23,493,552.91	尚未结算

代征道路	18,912,208.62	尚未结算
北京润安园林绿化有限公司	16,698,499.44	尚未结算
中承华宇建设集团有限公司	15,876,289.00	尚未结算
北京华都肉鸡公司	15,860,453.23	尚未结算
供电建设承包	15,089,638.00	尚未结算
中建一局集团建设发展有限公司	13,502,017.73	尚未结算
建安工程款 1 标段	13,120,308.76	尚未结算
北京嘉铭建筑工程公司(安二期塔 1#楼工程款)	11,740,468.00	因欠付工程款金额无法核实
北京磐石建设监理有限责任公司	7,417,000.00	尚未结算
北京北庄户金盛农林科技有限公司	7,000,000.00	尚未结算
中国新兴建设开发总公司	6,736,078.90	尚未结算
北京建工博海建设有限公司	5,894,539.51	尚未结算
承德三元金星鸭业有限责任公司	5,737,768.24	应付鸭业电费，与贷款相抵
合 计	968,612,140.27	

12、预收款项

账 龄	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内 (含 1 年)	8,811,670,251.22	8,743,332,617.35
1 年以上	985,700,401.28	925,538,004.83
合 计	9,797,370,652.50	9,668,870,622.18

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
南郊农场棚改安置房项目回迁房购房合同房款	231,780,344.00	安置房项目未完工
预收售房款	212,580,215.00	未交房
北京天元宏达物业管理有限公司	61,320,960.00	按合同结转
中石油北京分公司	37,500,000.00	按合同结转
北京东隆房地产开发有限公司	35,100,000.00	按合同结转
免税供暖费-清缘	21,319,706.28	按合同结转
光彩长租租金	18,498,372.73	按合同结转
物管费	14,563,735.51	按合同结转
北京天一启承通信科技有限公司	12,995,133.95	涉诉款项，案件尚未判决
围场满族蒙古族自治县风阳光伏发电有限公司	12,575,828.57	按合同结转
新天绿色能源围场有限公司	12,025,805.07	按合同结转
承德协鑫御阳光伏电力有限公司	11,204,198.71	按合同结转
北京盛丰嘉业商贸有限公司	11,071,993.40	预收货款
江苏群发农业发展有限公司	9,692,243.80	涉诉款项，案件尚未判决
围场满族蒙古族自治县腾源风电有限公司	9,307,999.97	按合同结转

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
海鲜长租租金	9,190,682.26	按合同结转
冻品长租租金	8,853,562.22	按合同结转
顶沛（上海）供应链管理有限公司	7,040,795.57	按合同结转
淮南市宜家粮油有限公司	5,196,541.56	保证金
合 计	741,818,118.60	

13、其他应付款

类 别	2019.06.30	2018.12.31
应付利息	199,504,922.43	221,554,408.42
应付股利	145,114,088.59	91,762,232.98
其他应付款	20,330,559,473.59	17,207,439,199.18
合 计	20,675,178,484.61	17,520,755,840.58

(1) 应付利息

项 目	2019.06.30	2018.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	14,109,040.07	13,538,247.96
企业债券利息	125,125,415.52	157,602,157.50
短期借款应付利息	36,148,624.51	12,362,451.23
其他利息	24,121,842.33	38,051,551.73
合 计	199,504,922.43	221,554,408.42

(2) 应付股利

项 目	2019.06.30	2018.12.31
普通股股利	44,181,678.07	39,003,379.43
划分为权益工具的优先股\永续债股利	97,688,717.62	48,098,717.64
其他	3,243,692.90	4,660,135.91
合 计	145,114,088.59	91,762,232.98

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1、待付土地拆迁款	8,009,926,186.64	8,222,363,852.80
2、关联方往来	682,597,673.43	1,255,905,192.45
3、非关联方往来（单位间）	6,060,488,184.96	3,696,771,273.17
4、公共维修基金	265,571,182.97	196,323,404.22

项 目	2019.06.30	2018.12.31
5、政府拨款	268,728,147.44	242,750,203.81
6、押金及保证金	1,371,202,846.61	1,528,081,331.14
7、职工相关款项	223,967,966.04	268,329,804.70
8、离退休人员相关费用	202,737,912.25	205,035,225.31
9、各种代收款项（水电费等）	596,420,057.70	473,942,912.64
10、预提各项费用	608,310,609.59	564,157,166.98
11、暂收及暂存款项	167,999,350.55	171,560,533.98
12、其他	1,872,609,355.41	382,218,297.98
合计	20,330,559,473.59	17,207,439,199.18

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东郊农场保障房项目拆迁补偿款	1,600,136,278.93	尚未支付完毕
定泗路保障房补偿费	644,236,653.22	尚未支付完毕
南海子征地补偿	560,533,500.00	尚未支付完毕
北京南海子投资管理有限公司	307,553,997.10	借款及代收代付拆迁补偿款
北京亦星嘉置业有限公司	300,000,000.00	未完结
德茂牛场补偿款	196,903,150.00	尚未支付完毕
东政法校	154,724,593.17	尚未结算
拆迁款补偿款	138,246,502.16	尚未支付完毕
南郊棚户区改造补偿款	129,915,998.74	尚未支付完毕
北京亿本房地产开发有限公司	120,000,000.00	协议未到期
职工补偿	107,373,538.99	尚未支付完毕
离退休人员安置费	98,331,810.28	尚未支付完毕
两广路拆迁补偿款	98,154,810.66	尚未支付完毕
石景山酱菜项目预收补偿款	74,008,200.00	尚未支付完毕
朝阳区南水北调工程建设委员会	51,306,458.72	尚未结算
三元德宏棚户区工业用地补偿款	51,185,590.63	尚未支付完毕
北郊联合房地产开发有限公司	50,000,000.00	尚未偿还
北京建谊投资发展（集团）有限公司	45,100,000.00	尚未偿还
汇智融投	39,972,421.84	合作建设大厦项目
食品安全保证金	38,715,000.00	在用摊位保证金，至客户退摊位时支付
京台路补偿	38,651,385.15	尚未支付完毕

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京良誉房地产开发有限公司	35,911,819.02	尚未支付完毕
张家口经济开发区文教局	34,808,919.00	尚未支付完毕
专项基金	31,433,591.40	尚未支付完毕
中国石油化工股份有限公司北京石油分公司	30,793,139.82	协议分期还款
建委	29,773,779.20	尚未偿还
北京龙建投资控股集团有限公司	28,458,119.70	尚未偿还
二中院返还案款	24,104,689.92	尚未偿还
中电信泰文化创意投资有限公司	22,384,016.67	尚未偿还
合 计	5,082,717,964.32	

14、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
1年内到期的长期借款	870,612,714.02	895,226,483.19
1年内到期的应付债券	500,000,000.00	1,700,000,000.00
合 计	1,370,612,714.02	2,595,226,483.19

15、其他流动负债

项 目	2019.06.30	2018.12.31
超短期融资券	1,500,000,000.00	2,000,000,000.00
粮油商品套期保值公允价值	1,192,980.00	13,950,815.25
其他	12,324,995.54	5,259,890.78
合 计	1,513,517,975.54	2,019,210,706.03

16、长期借款

借款类别	2019.06.30	2018.12.31	期末利率期间
质押借款		2,040,298,000.00	3.75%
抵押借款	2,270,245,835.54	2,330,485,835.54	4.9%—10.5%
保证借款	13,941,976,335.34	12,526,191,661.27	1.15%—7.15%
信用借款	6,988,757,138.07	5,884,538,528.91	4.655%—6.6%
小 计	23,200,979,308.95	22,781,514,025.72	
减：一年内到期的长期借款	870,612,714.02	895,226,483.19	
合 计	22,330,366,594.93	21,886,287,542.53	

17、实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京国有资本经营中心	6,017,635,283.19	100.00	11,570,000.00		6,029,205,283.19	100.00
合计	6,017,635,283.19	——	11,570,000.00		6,029,205,283.19	——

18、未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,799,107,563.47	4,741,006,299.29
本期增加额	398,640,785.38	2,588,777,628.03
其中：本期净利润转入	368,335,869.37	2,588,777,628.03
其他调整因素	30,304,916.01	
本期减少额	515,530,000.00	530,676,363.85
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		27,161,102.65
本期分配现金股利数	515,530,000.00	474,239,317.64
其他减少		29,275,943.56
本期期末余额	6,682,218,348.85	6,799,107,563.47

19、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
食品制造加工与商贸服务	49,653,089,157.65	45,363,757,371.16	41,408,096,325.80	37,940,394,069.17
物产物流业	10,342,154,962.87	9,113,421,060.52	7,872,689,815.57	6,754,794,793.13
现代农、牧业	3,357,817,118.17	2,481,016,318.77	2,721,481,515.13	2,135,145,438.00
其他业务收入	106,858,352.21	91,351,811.69	112,631,303.31	90,233,037.60
合计	63,459,919,590.90	57,049,546,562.14	52,114,898,959.81	46,920,567,337.90

