

北方国际合作股份有限公司 2019年第一季度报告补充更正公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

一、补充更正的原因

财政部于2017年3月31日颁布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》，2017年5月2日财政部修订发布的《企业会计准则第37号-金融工具列报》（以上四项准则统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。

北方国际合作股份有限公司（以下简称“北方国际”或“公司”）于2019年4月30日披露了《2019年第一季度报告全文》，基于上述“新金融工具准则”的要求，公司需对2019年第一季度报告的部分内容进行补充更正。

二、补充、更正内容

（一）公司对报告全文中“第四节 财务报表”之“一、财务报表”进行更正如下：

更正前：

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产	37,446,795.41	37,446,795.41
其他权益工具投资		

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产	37,446,795.41	37,446,795.41
其他权益工具投资		

更正后：

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产		37,446,795.41
其他权益工具投资	37,446,795.41	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年3月31日	2018年12月31日
非流动资产：		
可供出售金融资产		37,446,795.41
其他权益工具投资	37,446,795.41	

(二) 公司对报告全文中“第四节 财务报表”之“二、财务报表调整情况说明”进行更正如下：

更正前：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

更正后：

1、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,408,053,338.16	4,408,053,338.16	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	2,639,481,156.99	2,639,481,156.99	
其中：应收票据	262,919,413.29	262,919,413.29	
应收账款	2,376,561,743.70	2,376,561,743.70	
预付款项	1,199,658,977.27	1,199,658,977.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	157,270,490.23	157,270,490.23	
其中：应收利息	2,964,531.16	2,964,531.16	
应收股利	3,344,463.94	3,344,463.94	
买入返售金融资产			
存货	429,947,234.61	429,947,234.61	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,199,530.94	11,199,530.94	
流动资产合计	8,845,965,291.43	8,845,965,291.43	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资	不适用		
可供出售金融资产	37,446,795.41	不适用	-37,446,795.41
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	101,234,941.98	101,234,941.98	
长期股权投资	97,789,538.65	97,789,538.65	
其他权益工具投资	不适用	37,446,795.41	37,446,795.41
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	18,248,598.74	18,248,598.74	
固定资产	420,586,253.68	420,586,253.68	
在建工程	35,931,322.65	35,931,322.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	1,743,042,245.30	1,743,042,245.30	
开发支出			
商誉	5,399,558.44	5,399,558.44	
长期待摊费用	18,239,393.84	18,239,393.84	
递延所得税资产	93,216,749.47	93,216,749.47	
其他非流动资产	30,873,518.02	30,873,518.02	
非流动资产合计	2,602,008,916.18	2,602,008,916.18	
资产总计	11,447,974,207.61	11,447,974,207.61	
流动负债：			
短期借款	240,023,975.45	240,023,975.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	4,881,623,212.62	4,881,623,212.62	
预收款项	556,901,597.09	556,901,597.09	

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	36,269,976.44	36,269,976.44	
应交税费	51,161,606.07	51,161,606.07	
其他应付款	75,149,556.79	75,149,556.79	
其中：应付利息	487,639.73	487,639.73	
应付股利	970,711.51	970,711.51	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	5,841,129,924.46	5,841,129,924.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	973,407,656.00	973,407,656.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续			
债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	5,007,490.58	5,007,490.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,679,244.87	5,679,244.87	
递延收益	13,694,168.41	13,694,168.41	
递延所得税负债	244,859.39	244,859.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	998,033,419.25	998,033,419.25	

负债合计	6,839,163,343.71	6,839,163,343.71	
所有者权益：			
股本	769,505,410.00	769,505,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续			
债			
资本公积	914,022,003.74	914,022,003.74	
减：库存股			
其他综合收益	-18,997,991.57	-18,997,991.57	
专项储备			
盈余公积	208,810,604.56	208,810,604.56	
一般风险准备			
未分配利润	2,304,164,606.73	2,304,164,606.73	
归属于母公司所有者权益合计	4,177,504,633.46	4,177,504,633.46	
少数股东权益	431,306,230.44	431,306,230.44	
所有者权益合计	4,608,810,863.90	4,608,810,863.90	
负债和所有者权益总计	11,447,974,207.61	11,447,974,207.61	

调整情况说明

根据新金融工具会计准则的规定，公司原在“可供出售金融资产”核算的投资转入“其他权益工具投资”项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,572,399,776.28	2,572,399,776.28	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,281,071,305.89	1,281,071,305.89	
其中：应收票据	211,158,898.94	211,158,898.94	

账款	应收	1,069,912,406.95	1,069,912,406.95	
	预付款项	499,130,634.52	499,130,634.52	
	其他应收款	1,073,841,070.17	1,073,841,070.17	
	其中：应收利息	3,156,228.89	3,156,228.89	
	应收股利			
	存货	105,659,020.05	105,659,020.05	
	合同资产	不适用		
	持有待售资产			
	一年内到期的非流动资产			
	其他流动资产	194,070,973.82	194,070,973.82	
	流动资产合计	5,726,172,780.73	5,726,172,780.73	
	非流动资产：			
	债权投资	不适用		
	可供出售金融资产	37,446,795.41	不适用	-37,446,795.41
	其他债权投资	不适用		
	持有至到期投资		不适用	
	长期应收款	5,007,490.58	5,007,490.58	
	长期股权投资	1,647,598,976.13	1,647,598,976.13	
	其他权益工具投资	不适用	37,446,795.41	37,446,795.41
	其他非流动金融资产	不适用		
	投资性房地产	862,177.45	862,177.45	
	固定资产	98,900,387.60	98,900,387.60	
	在建工程	2,261,098.40	2,261,098.40	
	生产性生物资产			
	油气资产			
	使用权资产	不适用		
	无形资产	421,151.04	421,151.04	
	开发支出			
	商誉			
	长期待摊费用	3,802,268.77	3,802,268.77	
	递延所得税资产	59,342,102.76	59,342,102.76	
	其他非流动资产			

非流动资产合计	1,855,642,448.14	1,855,642,448.14	
资产总计	7,581,815,228.87	7,581,815,228.87	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	3,035,181,168.20	3,035,181,168.20	
预收款项	415,130,052.31	415,130,052.31	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	8,240,527.38	8,240,527.38	
应交税费	21,233,611.08	21,233,611.08	
其他应付款	70,427,555.55	70,427,555.55	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,550,212,914.52	3,550,212,914.52	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款	5,007,490.58	5,007,490.58	
长期应付职工薪酬			
预计负债	2,906,500.00	2,906,500.00	
递延收益			
递延所得税负债	219,122.39	219,122.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,133,112.97	8,133,112.97	

负债合计	3,558,346,027.49	3,558,346,027.49	
所有者权益：			
股本	769,505,410.00	769,505,410.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续			
债			
资本公积	1,635,201,054.22	1,635,201,054.22	
减：库存股			
其他综合收益	-1,292,945.75	-1,292,945.75	
专项储备			
盈余公积	208,810,604.56	208,810,604.56	
未分配利润	1,411,245,078.35	1,411,245,078.35	
所有者权益合计	4,023,469,201.38	4,023,469,201.38	
负债和所有者权益总计	7,581,815,228.87	7,581,815,228.87	

调整情况说明

根据新金融工具会计准则的规定，公司原在“可供出售金融资产”核算的投资转入“其他权益工具投资”项目。

公司已根据上述补充更正对 2019 年第一季度报告全文同步修订，修订后的 2019 年第一季度报告全文详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

除上述内容外，《2019 年第一季度报告全文》其他内容不变，本次更正事项不影响公司财务状况、经营成果和现金流量。公司董事会对由此给投资者阅读和理解上述信息造成的不便表示歉意，敬请广大投资者谅解。

北方国际合作股份有限公司董事会

二〇一九年五月八日