

北京大北农业科技集团股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-126

审计报告

XYZH/2020CDA90033

北京大北农科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京大北农科技集团股份有限公司（以下简称“大北农公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大北农公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
大北农公司主要从事饲料、种猪、生猪养殖、种子及疫苗业务，如财务报表附注六、43 营业收入所述，大北农公司 2019 年度营业收入 1,657,790.18 万元，较上年减少	针对营业收入确认，我们执行的主要审计程序如下： （1）评价、测试公司与营业收入确认相关的关键内部控制； （2）检查公司与收入确认相关会计政策是否符合

-14.11%。大北农公司客户众多且分散，营业收入对财务报表具有重要性。基于营业收入确认的固有风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。	企业会计准则且一贯运用； (3) 实施分析性程序分析公司营业收入及毛利变动，公司销售业务与同行业公司及市场行情的对比分析等； (4) 抽查与营业收入确认相关的业务资料包括：销售政策、销售合同及单据、发货单及与客户的对账资料等； (5) 选取重要客户查询其工商信息，延伸选取客户执行现场走访或电话访谈程序； (6) 选取重要客户执行交易额及往来余额函证程序。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、4 应收账款所述，截至 2019 年 12 月 31 日，大北农公司应收账款账面余额为 141,717.17 万元，坏账准备为 33,885.39 万元。 由于管理层对坏账准备的计提过程涉及重大判断和估计，且应收账款坏账准备金额对公司财务报表影响重大，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。	针对应收账款坏账准备，我们执行的主要审计程序如下： (1) 评价、测试公司与客户授信管理、应收账款收回及期末应收账款可回收性估计相关的内部控制； (2) 复核公司管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性； (3) 询问管理层对于应收账款可回收金额的考虑，检查公司管理层对重要应收账款可回收性判断的相关证据包括：可比期间交易情况、历史还款及期后回款情况、客户经营及财产状况等； (4) 获取公司管理层应收账款预期信用损失模型，检查管理层对预期信用损失的假设和计算过程，重新计算应收账款坏账准备计提金额； (5) 抽样对应收账款实施函证程序，检查应收账款余额的存在性以及应收账款的可回收情况，结合回函情况考虑应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

大北农公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大北农公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大北农公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

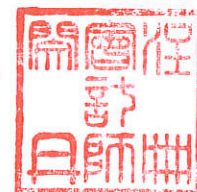
中国 北京

中国注册会计师：何勇



(项目合伙人)

中国注册会计师：闵丹



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,729,533,086.53	2,274,954,379.36
交易性金融资产	六、2	790,010.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2		7,848,650.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	18,460,957.01	37,250,651.96
应收账款	六、4	1,078,317,775.55	1,707,819,966.83
应收款项融资	六、5	16,293,835.03	
预付款项	六、6	153,566,073.08	133,817,278.99
其他应收款	六、7	392,793,720.52	245,074,397.94
其中：应收利息			
应收股利	六、7		
存货	六、8	2,297,977,727.50	2,297,702,870.72
持有待售资产	六、9	123,179,350.68	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	94,457,737.88	232,557,307.30
流动资产合计		6,905,370,273.78	6,937,025,503.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	六、13		976,613,456.31
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	六、11	29,762,612.39	
长期股权投资	六、12	2,252,801,226.48	2,328,224,603.25
其他权益工具投资	六、13	382,116,701.35	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、14	5,980,297,089.83	4,771,110,727.99
在建工程	六、15	434,308,312.04	267,462,847.86
生产性生物资产	六、16	168,934,043.43	95,253,910.33
无形资产	六、17	1,605,286,091.81	1,673,260,864.15
开发支出	六、18	404,652,239.11	361,775,059.65
商誉	六、19	272,113,359.73	294,168,953.09
长期待摊费用	六、20	156,637,917.21	111,153,769.12
递延所得税资产	六、21	155,235,723.46	125,262,027.61
其他非流动资产	六、22	156,633,653.74	154,408,855.87
非流动资产合计		11,998,778,970.58	11,158,695,075.23
资产总计		18,904,149,244.36	18,095,720,578.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	2,652,885,023.95	2,442,292,608.23
交易性金融负债	六、24	943,240.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、24		691,700.00
衍生金融负债			
应付票据	六、25	39,337,893.59	11,950,000.00
应付账款	六、26	1,115,270,461.11	1,112,244,378.25
预收款项	六、27	668,004,421.00	687,847,539.09
应付职工薪酬	六、28	301,041,037.20	311,691,622.69
应交税费	六、29	64,340,489.45	116,690,100.22
其他应付款	六、30	684,695,419.83	1,254,070,740.77
其中：应付利息	六、30	28,086,878.21	57,346,201.17
应付股利	六、30	12,483,722.72	163,447,719.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	165,248,408.00	499,924,043.59
其他流动负债			
流动负债合计		5,691,766,394.13	6,437,402,732.84
非流动负债：			
长期借款	六、32	650,328,499.75	94,000,000.00
应付债券	六、33	600,000,000.00	600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、34	316,460,159.41	99,776,800.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、35	14,464,837.66	
递延收益	六、36	148,850,545.68	128,842,410.60
递延所得税负债	六、21	19,058,411.89	21,346,331.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,749,162,454.39	943,965,543.11
负 债 合 计		7,440,928,848.52	7,381,368,275.95
股东权益：			
股本	六、37	4,195,329,495.00	4,242,993,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	1,233,569,203.60	1,460,706,113.43
减：库存股	六、39	551,942,127.88	869,310,210.94
其他综合收益	六、40	-4,272,159.30	-26,389,753.95
专项储备			
盈余公积	六、41	493,247,516.19	449,703,641.84
一般风险准备			
未分配利润	六、42	4,706,058,460.83	4,521,181,370.28
归属于母公司股东权益合计		10,071,990,388.44	9,778,885,025.66
少数股东权益		1,391,230,007.40	935,467,276.72
股东权益合计		11,463,220,395.84	10,714,352,302.38
负债和股东权益总计		18,904,149,244.36	18,095,720,578.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,037,038,310.36	1,117,795,881.58
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		389,970,000.00	494,000,000.00
应收账款	十七、1	21,016,360.43	120,465,512.58
预付款项		1,650,247.45	8,266,020.40
其他应收款	十七、2	1,507,727,110.89	1,505,066,545.21
其中：应收利息	十七、2	19,648,692.99	7,293,812.82
应收股利	十七、2	26,546,000.00	18,030,000.00
存货		93,411,360.34	104,541,891.62
持有待售资产		123,179,350.68	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,380,572.60	3,177,164.85
流动资产合计		3,176,373,312.75	3,353,313,016.24
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			874,240,253.07
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	7,829,965,191.53	7,148,294,581.48
其他权益工具投资		278,743,498.11	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		100,040,645.28	122,728,226.25
在建工程		28,223,814.07	14,835,514.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		514,589,657.10	580,795,632.72
开发支出			97,616,024.46
商誉			
长期待摊费用		741,666.15	1,135,630.97
递延所得税资产		3,944,526.12	12,445,693.91
其他非流动资产			7,395,877.00
非流动资产合计		8,756,248,998.36	8,859,487,433.93
资 产 总 计		11,932,622,311.11	12,212,800,450.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		726,414,794.41	1,030,537,282.86
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		10,783,615.99	
应付账款		100,771,687.59	115,575,383.55
预收款项		471,100,750.38	92,270,116.25
合同负债			
应付职工薪酬		27,549,570.72	28,830,985.73
应交税费		10,983,950.70	61,197,943.34
其他应付款		2,083,448,201.69	2,133,128,319.67
其中：应付利息		25,323,584.59	55,739,665.68
应付股利			163,307,996.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,335,998.60	499,924,043.59
其他流动负债			
流动负债合计		3,449,388,570.08	3,961,464,074.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		600,000,000.00	600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		15,979,479.28	50,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,400,727.38	22,899,893.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		624,380,206.66	672,899,893.36
负 债 合 计		4,073,768,776.74	4,634,363,968.35
股东权益：			
股本		4,195,329,495.00	4,242,993,865.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,608,323,820.18	1,790,829,835.38
减：库存股		551,942,127.88	869,310,210.94
其他综合收益		12,623.18	-24,236,980.83
专项储备			
盈余公积		493,247,516.19	449,703,641.84
未分配利润		2,113,882,207.70	1,988,456,331.37
股东权益合计		7,858,853,534.37	7,578,436,481.82
负债和股东权益总计		11,932,622,311.11	12,212,800,450.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、43	16,577,901,766.95	19,302,066,717.55
其中：营业收入	六、43	16,577,901,766.95	19,302,066,717.55
二、营业总成本		15,959,329,338.57	18,889,374,047.96
其中：营业成本	六、43	13,276,764,577.64	15,693,016,551.41
税金及附加	六、44	48,427,430.23	52,196,410.67
销售费用	六、45	1,123,219,926.70	1,521,826,818.81
管理费用	六、46	922,694,205.65	960,500,893.62
研发费用	六、47	383,032,108.68	414,605,574.08
财务费用	六、48	205,191,089.67	247,227,799.37
其中：利息费用	六、48	221,021,457.73	255,986,466.55
利息收入	六、48	21,567,022.72	18,201,676.38
加：其他收益	六、49	124,568,938.23	100,692,552.69
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	176,079,038.48	317,188,914.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	55,477,853.47	-76,318,605.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、51	-7,310,180.00	7,163,350.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-183,440,149.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-53,804,733.45	-206,793,887.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、54	404,623.72	-193,576.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		675,069,965.86	630,750,022.60
加：营业外收入	六、55	128,431,717.95	57,732,446.84
减：营业外支出	六、56	99,210,780.97	32,843,201.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		704,290,902.84	655,639,267.83
减：所得税费用	六、57	83,441,071.09	169,667,298.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		620,849,831.75	485,971,969.41
（一）按经营持续性分类		620,849,831.75	485,971,969.41
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		620,849,831.75	485,971,969.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		620,849,831.75	485,971,969.41
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		513,291,621.67	506,911,261.57
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		107,558,210.08	-20,939,292.16
六、其他综合收益的税后净额	六、58	-2,133,278.25	-27,839,464.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,132,009.36	-27,808,142.63
（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			
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	六、58	-2,132,009.36	-27,808,142.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			41,478.75
2. 其他债权投资公允价值变动	六、58	-13,938.89	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-28,622,748.48
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）			
8. 外币财务报表折算差额	六、58	-2,118,070.47	773,127.10
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,268.89	-31,321.62
七、综合收益总额		618,716,553.50	458,132,505.16
归属于母公司股东的综合收益总额		511,159,612.31	479,103,118.94
归属于少数股东的综合收益总额		107,556,941.19	-20,970,613.78
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	1,265,022,015.84	1,365,666,284.88
减：营业成本	十七、4	875,408,027.81	851,835,607.23
税金及附加		2,375,973.13	2,135,581.55
销售费用		32,685,050.36	64,074,924.82
管理费用		73,085,472.41	256,085,568.17
研发费用		52,783,223.39	68,351,394.40
财务费用		69,254,940.26	154,948,819.20
其中：利息费用		108,120,507.77	190,002,317.97
利息收入		33,742,160.15	35,290,221.85
加：其他收益		8,875,917.90	13,067,653.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	207,389,413.69	637,568,069.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	61,345,250.32	-99,860,569.78
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,888,761.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-43,017.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72,184.08	5,533.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		364,733,714.03	618,832,628.01
加：营业外收入		93,554,273.87	33,577,961.67
减：营业外支出		1,512,941.34	6,424,118.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		456,775,046.56	645,986,471.09
减：所得税费用		21,336,303.08	62,831,963.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		435,438,743.48	583,154,507.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		435,438,743.48	583,154,507.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		435,438,743.48	583,154,507.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		17,094,940,807.55	18,890,473,154.73
收到的税费返还			2,605,142.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、59	377,623,343.36	481,230,356.56
经营活动现金流入小计		17,472,564,150.91	19,374,308,653.87
购买商品、接受劳务支付的现金		12,653,387,066.96	14,831,482,639.34
支付给职工以及为职工支付的现金		1,576,111,323.39	1,919,288,997.25
支付的各项税费		262,155,510.84	318,512,674.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、59	1,193,812,421.23	1,237,556,855.95
经营活动现金流出小计		15,685,466,322.42	18,306,841,167.01
经营活动产生的现金流量净额		1,787,097,828.49	1,067,467,486.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		81,737,976.00	381,750,000.00
取得投资收益收到的现金		18,726,671.52	47,303,403.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,264,275.63	3,979,902.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		213,899,124.58	53,544,244.99
收到其他与投资活动有关的现金	六、59	248,073,231.11	11,981,532.12
投资活动现金流入小计		571,701,278.84	498,559,083.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		864,874,245.44	986,975,217.08
投资支付的现金		55,610,000.00	881,305,416.58
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		24,025,877.87	
支付其他与投资活动有关的现金	六、59	17,286,899.00	47,353,372.89
投资活动现金流出小计		961,797,022.31	1,915,634,006.55
投资活动产生的现金流量净额		-390,095,743.47	-1,417,074,923.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		108,831,461.06	216,598,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		108,831,461.06	216,598,000.00
取得借款所收到的现金		3,271,091,179.07	2,964,904,208.23
发行债券收到的现金			600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59	124,840,205.04	1,562,313,524.02
筹资活动现金流入小计		3,504,762,845.17	5,343,815,732.25
偿还债务所支付的现金		3,294,184,120.99	1,972,374,997.17
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		678,219,252.08	795,574,440.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		22,929,163.18	47,006,450.40
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59	511,124,823.46	3,762,458,350.55
筹资活动现金流出小计		4,483,528,196.53	6,530,407,788.35
筹资活动产生的现金流量净额		-978,765,351.36	-1,186,592,056.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,466.03	-1,936,786.59
五、现金及现金等价物净增加额		418,283,199.69	-1,538,136,279.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,170,911,118.90	3,709,047,397.99
六、期末现金及现金等价物余额		2,589,194,318.59	2,170,911,118.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		1,857,091,367.63	1,393,897,873.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,578,431,906.73	7,235,738,798.85
经营活动现金流入小计		6,435,523,274.36	8,629,636,672.73
购买商品、接受劳务支付的现金		856,475,265.39	785,528,519.17
支付给职工以及为职工支付的现金		112,137,416.10	152,816,085.95
支付的各项税费		73,070,892.82	38,996,398.82
支付其他与经营活动有关的现金		4,105,318,603.87	5,419,616,761.34
经营活动现金流出小计		5,147,002,178.18	6,396,957,765.28
经营活动产生的现金流量净额		1,288,521,096.18	2,232,678,907.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		493,641,733.35	616,481,554.68
取得投资收益收到的现金		201,045,892.33	389,537,319.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,440.00	3,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,707,222,200.00	9,291,603,403.59
投资活动现金流入小计		2,401,990,265.68	10,297,626,127.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,249,977.42	15,575,372.31
投资支付的现金		600,865,423.68	1,744,675,717.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,635,000,000.00	9,223,630,742.92
投资活动现金流出小计		2,263,115,401.10	10,983,881,832.24
投资活动产生的现金流量净额		138,874,864.58	-686,255,704.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,023,056,698.51	1,155,537,282.86
发行债券收到的现金			600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,023,056,698.51	3,255,537,282.86
偿还债务支付的现金		1,816,886,896.88	1,074,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,350,286.66	669,622,899.10
支付其他与筹资活动有关的现金		171,973,046.95	3,355,547,442.96
筹资活动现金流出小计		2,531,210,230.49	5,100,150,342.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,508,153,531.98	-1,844,613,059.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-80,757,571.22	-298,189,856.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,117,795,881.58	1,415,985,737.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,037,038,310.36	1,117,795,881.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,242,993,865.00	1,460,706,113.43	869,310,210.94	-26,389,753.95	449,703,641.84	4,521,181,370.28	9,778,885,025.66	935,467,276.72	10,714,352,302.38
加：会计政策变更						-18,401,663.97	-18,401,663.97	-1,781,176.47	-20,182,840.44
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	4,242,993,865.00	1,460,706,113.43	869,310,210.94	-26,389,753.95	449,703,641.84	4,502,779,706.31	9,760,483,361.69	933,686,100.25	10,694,169,461.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-47,664,370.00	-227,136,909.83	-317,368,083.06	22,117,594.65	43,543,874.35	203,278,754.52	311,507,026.75	457,543,907.15	769,050,933.90
（一）综合收益总额	-			-2,132,009.36		513,291,621.67	511,159,612.31	107,556,941.19	618,716,553.50
（二）股东投入和减少资本	-47,664,370.00	-227,136,909.83	-317,368,083.06				42,566,803.23	385,260,129.14	427,826,932.37
1. 股东投入的普通股	-47,664,370.00		-317,368,083.06				269,703,713.06	385,260,129.14	654,963,842.20
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		-182,506,015.20					-182,506,015.20		-182,506,015.20
4. 其他		-44,630,894.63					-44,630,894.63		-44,630,894.63
（三）利润分配		-			43,543,874.35	-281,483,921.25	-237,940,046.90	-35,273,163.18	-273,213,210.08
1. 提取盈余公积					43,543,874.35	-43,543,874.35			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配						-237,940,046.90	-237,940,046.90	-35,273,163.18	-273,213,210.08
4. 其他									
（四）股东权益内部结转				24,249,604.01		-28,528,945.90	-4,279,341.89		-4,279,341.89
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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				24,249,604.01		-28,528,945.90	-4,279,341.89		-4,279,341.89
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	4,195,329,495.00	1,233,569,203.60	551,942,127.88	-4,272,159.30	493,247,516.19	4,706,058,460.83	10,071,990,388.44	1,391,230,007.40	11,463,220,395.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,242,993,865.00	1,411,697,809.60	535,141,033.68	1,418,388.68	391,388,191.08	4,704,115,604.73	10,216,472,825.41	1,550,780,272.13	11,767,253,097.54
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	4,242,993,865.00	1,411,697,809.60	535,141,033.68	1,418,388.68	391,388,191.08	4,704,115,604.73	10,216,472,825.41	1,550,780,272.13	11,767,253,097.54
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		49,008,303.83	334,169,177.26	-27,808,142.63	58,315,450.76	-182,934,234.45	-437,587,799.75	-615,312,995.41	-1,052,900,795.16
（一）综合收益总额				-27,808,142.63		506,911,261.57	479,103,118.94	-20,970,613.78	458,132,505.16
（二）股东投入和减少资本		-17,215,656.05	348,557,553.96				-365,773,210.01	-547,335,931.23	-913,109,141.24
1. 股东投入的普通股								-547,335,931.23	-547,335,931.23
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		119,138,284.80	-				119,138,284.80		119,138,284.80
4. 其他		-136,353,940.85	348,557,553.96				-484,911,494.81		-484,911,494.81
（三）利润分配			-14,388,376.70		58,315,450.76	-689,845,496.02	-617,141,668.56	-47,006,450.40	-664,148,118.96
1. 提取盈余公积					58,315,450.76	-58,315,450.76			
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配			-14,388,376.70			-631,530,045.26	-617,141,668.56	-47,006,450.40	-664,148,118.96
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他		66,223,959.88					66,223,959.88		66,223,959.88
四、本年年末余额	4,242,993,865.00	1,460,706,113.43	869,310,210.94	-26,389,753.95	449,703,641.84	4,521,181,370.28	9,778,885,025.66	935,467,276.72	10,714,352,302.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度								
	股本	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	4,242,993,865.00	1,790,829,835.38	869,310,210.94	-24,236,980.83		449,703,641.84	1,988,456,331.37		7,578,436,481.82
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	4,242,993,865.00	1,790,829,835.38	869,310,210.94	-24,236,980.83		449,703,641.84	1,988,456,331.37		7,578,436,481.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-47,664,370.00	-182,506,015.20	-317,368,083.06	24,249,604.01		43,543,874.35	125,425,876.33		280,417,052.55
（一）综合收益总额							435,438,743.48		435,438,743.48
（二）股东投入和减少资本	-47,664,370.00	-182,506,015.20	-317,368,083.06						87,197,697.86
1. 股东投入的普通股	-47,664,370.00		-317,368,083.06						269,703,713.06
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		-182,506,015.20							-182,506,015.20
4. 其他									
（三）利润分配						43,543,874.35	-281,483,921.25		-237,940,046.90
1. 提取盈余公积						43,543,874.35	-43,543,874.35		
2. 对股东的分配							-237,940,046.90		-237,940,046.90
3. 其他									
（四）股东权益内部结转				24,249,604.01			-28,528,945.90		-4,279,341.89
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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				24,249,604.01			-28,528,945.90		-4,279,341.89
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	4,195,329,495.00	1,608,323,820.18	551,942,127.88	12,623.18		493,247,516.19	2,113,882,207.70		7,858,853,534.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：北京大北农科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度								
	股本	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	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	4,242,993,865.00	1,605,467,590.70	535,141,033.68	4,215,617.24		391,388,191.08	2,107,456,687.36		7,816,380,917.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	4,242,993,865.00	1,605,467,590.70	535,141,033.68	4,215,617.24		391,388,191.08	2,107,456,687.36		7,816,380,917.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		185,362,244.68	334,169,177.26	-28,452,598.07		58,315,450.76	-119,000,355.99		-237,944,435.88
（一）综合收益总额				-28,452,598.07			583,154,507.57		554,701,909.50
（二）股东投入和减少资本		119,138,284.80	348,557,553.96				-12,309,367.54		-241,728,636.70
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		119,138,284.80							119,138,284.80
4. 其他			348,557,553.96				-12,309,367.54		-360,866,921.50
（三）利润分配			-14,388,376.70			58,315,450.76	-689,845,496.02		-617,141,668.56
1. 提取盈余公积						58,315,450.76	-58,315,450.76		
2. 对股东的分配			-14,388,376.70				-631,530,045.26		-617,141,668.56
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 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. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他		66,223,959.88							66,223,959.88
四、本年年末余额	4,242,993,865.00	1,790,829,835.38	869,310,210.94	-24,236,980.83		449,703,641.84	1,988,456,331.37		7,578,436,481.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京大北农业科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2007年10月经公司股东会决议,由原北京大北农业科技集团有限责任公司整体变更的股份有限公司,注册地为中华人民共和国北京市。公司于2007年10月26日经北京市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:91110000102006956C。本公司总部位于北京市海淀区中关村大街27号19层1901A。本公司及子公司主要生产、销售饲料产品、生猪产品和种子产品,属农副食品加工业。

本公司前身为原北京大北农饲料科技有限责任公司,成立于1994年10月18日。2006年9月,经公司2006年度第二次临时股东会决议,公司更名为北京大北农业科技集团有限责任公司。2007年10月26日,在该公司基础上整体变更为股份有限公司。

本公司成立时注册资本为20万元,由2名自然人股东以现金出资,其中:邵根伙出资13.00万元,占注册资本的65.00%;徐信兵出资7.00万元,占注册资本的35.00%。历经数次增资及股权转让后,截止2007年7月31日股改前,公司注册资本为5,410.58万元,股东为49名自然人。2007年10月,本公司经股东会决议,以截止2007年7月31日经审计的净资产减去拟分配的现金股利后,依法整体变更为股份有限公司。截止2007年7月31日,公司的净资产为423,870,369.97元,分配现金股利90,024,216.12元,扣除分配股利后的净资产为333,846,153.85元,按1:0.65的折股比例折合为股本21,700.00万元,差额计入资本公积,变更后本公司的注册资本为21,700.00万元,股本总数21,700万股。2007年12月,经公司2007年第一次临时股东大会决议,新增注册资本3,900.00万元,由原股东邵根伙、邱玉文、张立忠和149名新股东甄国生、刘忠、邢尧等增资,共计投入货币资金7,638.15万元,折合股本3,900.00万元,差额计入资本公积。增资后,公司股东扩大到198名自然人,注册资本变更为25,600万元,股本总数25,600万股。2009年7月,经公司2009年第二次临时股东大会决议,新增注册资本人民币8,400万元,由资本公积转增股本。转增完成后,股东人数及各股东持股比例不变,注册资本变更为34,000.00万元,股本总数34,000万股。本公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2008年度第二次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会(“证监会”)(证监许可[2010]262号文)批准,本公司于2010年首次向社会公众公开发行6,080万股普通股,且本公司的股票于2010年3月26日起在深圳证券交易所挂牌交易。发行完成后,本公司注册资本增至人民币40,080.00万元。

根据本公司2011年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司于2012年5月4日以资本公积40,080.00万元转增股本,变更后的注册资本为人民币80,160.00万元,股本为人民币80,160.00万元。

根据本公司2012年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司于2013年5月28日以资本公积801,599,984.00元转增股本;2013年度公司股票期权激励计划第一个行权期内已行权34,624,839.00股,相应增加股本34,624,839.00元;2014年度公司股权激励计划已行权27,158,091.00股,相应增加股本27,158,091.00元。前述事项完成后,本公司股本为人民币1,664,982,914.00元。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司2014年年度股东大会决议规定,本公司于2015年5月13日以资本公积832,491,457.00元转增股本,变更后的股本为2,497,474,371.00元。根据本公司2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程及证监会(证监许可[2015]2134号)批准,本公司以非公开发行方式向10名特定对象发行236,305,044.00股普通股,发行完成后本公司注册资本及股本为人民币2,733,779,415.00元。

根据本公司2015年年度股东大会决议规定,本公司于2016年5月11日以资本公积1,366,889,707.00元转增股本,变更后的股本为人民币4,100,669,122.00元。

根据本公司2017年第六次临时股东大会决议规定,本公司向1,484名限制性股票激励对象授予限制性股票142,324,743股(每股面值1元),增加股本142,324,743.00元,发行完成后本公司股本4,242,993,865.00元。

根据本公司2019年第四届董事会第四十七次临时会议、第四届监事会第十八次临时会议审议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司对已获授尚未解除限售的47,664,370.00股限制性股票进行回购注销,公司申请减少注册资本人民币47,664,370.00元,其中减少限售条件流通股47,664,370.00元,分别减少股本人民币47,664,370.00元,资本公积人民币131,553,661.20元。变更后公司的注册资本及股本为人民币4,195,329,495.00元。

本公司经营范围为:技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;畜牧和兽医科学研究与试验发展;动物营养保健品的技术开发;农业信息技术开发、服务;销售饲料;出口本企业生产的饲料、动物营养保健品;进口本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件;销售兽药(严禁经营兽用预防用生物制品);饲料加工(限分公司经营);经营电信业务。企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;经营电信业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。

本公司已取得了预混料生产、配合料生产、种子加工经营、兽药生产经营、农药生产经营、种猪养殖、生猪养殖的行业生产经营许可证。

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设总裁办公室、财务管理中心、法律证券中心、创业人才中心、投资建设部、技术研发中心等部门。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共244户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加39户,减少23户,详见本附注七“合并范围的变更”相关内容。

三、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事饲料、种子、疫苗、种猪、生猪养殖的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入确认原则和计量方法”等各项描述。

1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、13、(2)4))和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用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,在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产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,本集团采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交

易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10. 金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期末,本集团计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

2) 应收账款

无论是否含重大融资成分的应收款项,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
关联方应收款项	债务人属于本公司或关联方,一般情况下发生坏账的可能性较小
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
应收保证金、押金等	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
应收关联方款项	本组合的债务人属于本公司或关联方
应收备用金等	本组合为日常备用金
应收政府款项	本组合为应收政府补贴等款项
其他应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融资产和金融负债”及附注四、10“金融工具减值”

12. 存货

(1) 存货的分类

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品及库存商品、消耗性生物资产。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时通常按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 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。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算, 其会计政策详见附注四、9“金融资产和金融负债”。

共同控制, 是指本公司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。重大影响, 是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2) 权益法核算的长期股权投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

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;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	5-40	0.00-5.00	2.38-20.00
生产设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
运输设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
办公设备	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00
科研设备	年限平均法	5-8	0.00-5.00	11.88-20.00
其他	年限平均法	5	0.00-5.00	19.00-20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 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，本集团消耗性生物资产为育肥猪、仔猪及后备猪等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售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。

消耗性生物资产在出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

(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。本集团生产性生物资产为种猪。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行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。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。本集团生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	-----------	---------

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	使用寿命	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
种猪	3—5	5.00-30.00	14.00-31.67

本集团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。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销年限如下:

项目	摊销年限
土地使用权	按土地使用权证记载的使用年限,一般为 40-70 年。
种子品种权及使用权	预计可使用年限,一般为 10 年。
非专利技术	按受益年限摊销,不超过 10 年。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	摊销年限
生产经营许可权	按合同约定可使用年限摊销。
新兽药技术	按《兽药管理条例》规定的保护年限,一般为7年。
其他	按受益年限摊销,不超过10年。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

①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;

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

③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;

④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;

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

19. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。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,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出、预付长期租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付(例如授予限制性股票的股份支付),应在授予日按照权益工具的公允价值,将取得的服务计入相关资产成本或当期费用,同时计入资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业任一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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。

本集团在收讫客户货款或取得收取货款的权利,且所销售货物已经发出时,确认销售收入。根据结算方式不同,确认收入的具体原则和环节分别为:

现销方式:本公司收到所销售商品的全部款项时,销售部门依据本公司规定价格开具销货清单,财务部门审核并在销货清单的收款栏上签字、盖章,形成有效的发货凭证,将商品交付购货方时确认收入;

预收货款方式:预收客户货款后,财务部门开具收据并作预收账款处理,在客户向销售部门提出提货需求时,销售部门依据本公司规定开具销货清单,经财务部门审核其预收款情况后签字、盖章,形成有效的发货凭证,将商品交付购货方时确认收入;

赊销方式:客户提出赊销申请后,经有权人员审核批准,销售部门依据本公司和客户签定的合同或协议规定的价格开具销货清单,财务部门审核客户信用等级及合同或协议规定条款并办妥收取货款的权利证明,核实销货清单后签字、盖章,形成有效的发货凭证,将商品交付购货方时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;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退回时,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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

27. 租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按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,在整个租赁期间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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 持有待售

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就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。其中,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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日起开始按照新修订的上述准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。	2019年4月22日召开第四届董事会第51次会议,决议通过《关于会计政策变更的议案》	

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2,274,954,379.36	2,274,954,379.36	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		143,570,094.44	-143,570,094.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,848,650.00		7,848,650.00
衍生金融资产			
应收票据	37,250,651.96	37,250,651.96	
应收账款	1,707,819,966.83	1,687,637,126.39	20,182,840.44
应收款项融资			
预付款项	133,817,278.99	133,817,278.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	245,074,397.94	245,074,397.94	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,297,702,870.72	2,297,702,870.72	
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	232,557,307.30	96,835,862.86	135,721,444.44
流动资产合计	6,937,025,503.10	6,916,842,662.66	20,182,840.44
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	976,613,456.31		976,613,456.31
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,328,224,603.25	2,328,224,603.25	
其他权益工具投资		976,613,456.31	-976,613,456.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	4,771,110,727.99	4,771,110,727.99	
在建工程	267,462,847.86	267,462,847.86	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
生产性生物资产	95,253,910.33	95,253,910.33	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,673,260,864.15	1,673,260,864.15	
开发支出	361,775,059.65	361,775,059.65	
商誉	294,168,953.09	294,168,953.09	
长期待摊费用	111,153,769.12	111,153,769.12	
递延所得税资产	125,262,027.61	125,262,027.61	
其他非流动资产	154,408,855.87	154,408,855.87	
非流动资产合计	11,158,695,075.23	11,158,695,075.23	
资产总计	18,095,720,578.33	18,075,537,737.89	20,182,840.44
流动负债：			
短期借款	2,442,292,608.23	2,442,292,608.23	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		691,700.00	-691,700.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	691,700.00		691,700.00
衍生金融负债			
应付票据	11,950,000.00	11,950,000.00	
应付账款	1,112,244,378.25	1,112,244,378.25	
预收款项	687,847,539.09	687,847,539.09	
合同负债			
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	311,691,622.69	311,691,622.69	
应交税费	116,690,100.22	116,690,100.22	
其他应付款	1,254,070,740.77	1,254,070,740.77	
其中：应付利息	57,346,201.17	57,346,201.17	
应付股利	163,447,719.02	163,447,719.02	
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	499,924,043.59	499,924,043.59	
其他流动负债			
流动负债合计	6,437,402,732.84	6,437,402,732.84	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	94,000,000.00	94,000,000.00	
应付债券	600,000,000.00	600,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	99,776,800.85	99,776,800.85	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	128,842,410.60	128,842,410.60	
递延所得税负债	21,346,331.66	21,346,331.66	
其他非流动负债			
非流动负债合计	943,965,543.11	943,965,543.11	
负债合计	7,381,368,275.95	7,381,368,275.95	
所有者权益:			
股本	4,242,993,865.00	4,242,993,865.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	1,460,706,113.43	1,460,706,113.43	
减: 库存股	869,310,210.94	869,310,210.94	
其他综合收益	-26,389,753.95	-26,389,753.95	
专项储备			
盈余公积	449,703,641.84	449,703,641.84	
一般风险准备			
未分配利润	4,521,181,370.28	4,502,779,706.31	18,401,663.97
归属于母公司股东权益合计	9,778,885,025.66	9,760,483,361.69	18,401,663.97
少数股东权益	935,467,276.72	933,686,100.25	1,781,176.47
股东权益合计	10,714,352,302.38	10,694,169,461.94	20,182,840.44
负债和股东权益总计	18,095,720,578.33	18,075,537,737.89	20,182,840.44

2) 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	1,117,795,881.58	1,117,795,881.58	
交易性金融资产			

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	494,000,000.00	494,000,000.00	
应收账款	120,465,512.58	120,465,512.58	
应收款项融资			
预付款项	8,266,020.40	8,266,020.40	
其他应收款	1,505,066,545.21	1,505,066,545.21	
其中: 应收利息	7,293,812.82	7,293,812.82	
应收股利	18,030,000.00	18,030,000.00	
存货	104,541,891.62	104,541,891.62	
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	3,177,164.85	3,177,164.85	
流动资产合计	3,353,313,016.24	3,353,313,016.24	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	874,240,253.07		874,240,253.07
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,148,294,581.48	7,148,294,581.48	
其他权益工具投资		874,240,253.07	-874,240,253.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	122,728,226.25	122,728,226.25	
在建工程	14,835,514.07	14,835,514.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	580,795,632.72	580,795,632.72	
开发支出	97,616,024.46	97,616,024.46	
商誉			
长期待摊费用	1,135,630.97	1,135,630.97	
递延所得税资产	12,445,693.91	12,445,693.91	
其他非流动资产	7,395,877.00	7,395,877.00	
非流动资产合计	8,859,487,433.93	8,859,487,433.93	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	12,212,800,450.17	12,212,800,450.17	
流动负债：			
短期借款	1,030,537,282.86	1,030,537,282.86	
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			
应付账款	115,575,383.55	115,575,383.55	
预收款项	92,270,116.25	92,270,116.25	
合同负债			
应付职工薪酬	28,830,985.73	28,830,985.73	
应交税费	61,197,943.34	61,197,943.34	
其他应付款	2,133,128,319.67	2,133,128,319.67	
其中：应付利息	55,739,665.68	55,739,665.68	
应付股利	163,307,996.30	163,307,996.30	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	499,924,043.59	499,924,043.59	
其他流动负债			
流动负债合计	3,961,464,074.99	3,961,464,074.99	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	600,000,000.00	600,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,899,893.36	22,899,893.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	672,899,893.36	672,899,893.36	
负债合计	4,634,363,968.35	4,634,363,968.35	
所有者权益：			
股本	4,242,993,865.00	4,242,993,865.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	1,790,829,835.38	1,790,829,835.38	
减：库存股	869,310,210.94	869,310,210.94	
其他综合收益	-24,236,980.83	-24,236,980.83	
专项储备			
盈余公积	449,703,641.84	449,703,641.84	
未分配利润	1,988,456,331.37	1,988,456,331.37	
股东权益合计	7,578,436,481.82	7,578,436,481.82	
负债和股东权益总计	12,212,800,450.17	12,212,800,450.17	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、9%/10%、13%/16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。部分应税收入按 3% 的征收率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计缴，享受税收优惠政策的除外

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%、10% 税率。

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

2、税收优惠

（1）增值税

本公司为增值税一般纳税人，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知（财税〔2001〕113 号）》、《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）》等法律法规和政策文件的规定，本公司生产的复合预混合饲料添加剂（猪用、鸡用、鱼用、鸭用、牛羊用、维多利、维力康）、维生素预混料（猪用、牛用、禽用、畜禽用、水产用维生素预混料）猪配合饲料、猪浓缩饲料和原材料鱼粉（三级）、饲料级磷酸氢钙、饲料级磷酸二氢钙免征增值税；根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号），本公司符合条件的技术转让业务收入免征增值税。

本公司下属销售饲料、农产品等免税产品的企业，免征增值税；植保产品生产企业增值税率为 9%，流通环节免征增值税（化肥除外）；销售动保产品及其他产品的企业，增值税率（征收率）为 3%、9%、13%。

（2）企业所得税

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《国家税务总局关于贯彻从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》(国税函【2008】850号)之规定,本公司下属从事农作物新品种选育、农作物种植、牲畜家禽饲养和农林产品初加工的公司享受免征企业所得税的税收优惠政策。

本公司及下属江西大北农业科技有限责任公司、漳州大北农农牧科技有限公司、哈尔滨大北农牧业科技有限公司、湖南大北农农业科技有限公司、沈阳英大科技发展有限公司、武汉大北农农牧发展有限公司、河北方田饲料有限公司、江西高安大北农饲料有限公司、山东丰沃新农农牧科技有限公司、陕西正能农牧科技有限责任公司、江苏大北农水产科技有限公司、佛山大北农汇林水产科技有限公司、北京大北农生物技术有限公司、兆丰华生物科技(福州)有限公司、兆丰华生物科技(南京)有限公司、北京大北农动物保健科技有限责任公司、韶山大北农动物药业有限公司、北京绿色农华作物科技有限公司、绩溪农华生物科技有限公司、东莞一翔液体肥料有限公司、广州一翔农业技术有限公司系各地科学技术委员会、财政局、税务局联合认定的高新技术企业,按15%税率计缴企业所得税。

根据《中共中央、国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》和《财政部、海关总署、国家税务总局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)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号),本公司下属宁夏大北农业科技实业有限公司、南宁大北农饲料科技有限责任公司、陕西正能农牧科技有限责任公司高陵分公司、四川大北农农牧科技有限责任公司、眉山驰阳饲料科技有限公司、甘肃大北农农牧科技有限责任公司、德阳驰阳饲料科技有限公司、内蒙古四季春饲料有限公司、新疆大北农牧业科技有限责任公司、梁平大北农饲料科技有限责任公司、绵阳大北农农牧科技有限公司、渭南大北农农牧科技有限公司、邛崃驰阳农牧科技有限公司、重庆大北农饲料科技有限责任公司、赤峰大北农农牧科技有限公司、福泉大北农农业科技有限公司、遵义大北农农业科技有限公司、汉中大北农农牧科技有限公司、四川驰阳农业开发有限公司、宜宾大北农农牧科技有限公司、贵阳驰阳农牧科技有限公司、威宁驰阳卓源农牧科技有限公司、昆明驰阳农牧科技有限公司享受15%企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	135,099.48	540,154.22
银行存款	2,587,203,469.77	2,141,593,645.33
其他货币资金	142,194,517.28	132,820,579.81

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,729,533,086.53	2,274,954,379.36
其中:存放在境外的款项总额	1,585,293.36	1,356,500.43

注:于2019年12月31日,本公司所有权受到限制的货币资金为人民币147,735,515.78元(2018年12月31日:人民币104,043,260.46元),其中:银行承兑汇票保证金55,061,800.21元,信用证保证金3,251,066.35元,客户融资保证金61,739,002.38元,期货保证金17,286,899.00元,贷款保证金3,000,000.00元,因担保等冻结资金7,396,747.84元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	790,010.00	143,570,094.44
其中:债务工具投资		135,721,444.44
权益工具投资		
其他	790,010.00	7,848,650.00
合计	790,010.00	143,570,094.44

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		28,082,067.98
商业承兑汇票	18,460,957.01	9,168,583.98
合计	18,460,957.01	37,250,651.96

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,500,000.00	
商业承兑汇票		
合计	12,500,000.00	

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	65,528.50
合计	65,528.50

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	157,428,118.06	11.11	157,428,118.06	100.00	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	78,142,162.46	5.51	78,142,162.46	100.00	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	79,285,955.60	5.59	79,285,955.60	100.00	
按组合计提坏账准备	1,259,743,584.04	88.89	181,425,808.49	14.40	1,078,317,775.55
其中：应收关联方款	131,070,249.31	9.25			131,070,249.31
其他应收款项	1,128,673,334.73	79.64	181,425,808.49	16.07	947,247,526.24
合计	1,417,171,702.10	100.00	338,853,926.55	23.91	1,078,317,775.55

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	70,244,710.70	3.60	70,244,710.70	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,283,698.11	1.91	37,283,698.11	100.00	
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,961,012.59	1.69	32,961,012.59	100.00	
按组合计提坏账准备	1,882,555,095.68	96.40	194,917,969.29	10.35	1,687,637,126.39
其中：应收关联方款	260,097,203.21	13.32			260,097,203.21
其他应收款项	1,622,457,892.47	83.08	194,917,969.29	12.01	1,427,539,923.18
合计	1,952,799,806.38	100.00	265,162,679.99	13.58	1,687,637,126.39

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京**客户	13,031,156.44	13,031,156.44	100.00	判决执行困难
福建福清**客户	5,598,735.93	5,598,735.93	100.00	判决执行困难
重庆**客户	5,250,743.52	5,250,743.52	100.00	判决执行困难
河北承德**客户	5,067,414.00	5,067,414.00	100.00	客户经营困难
河北保定**客户	3,856,794.40	3,856,794.40	100.00	客户经营困难
广东惠州**客户	3,703,854.89	3,703,854.89	100.00	判决执行困难
重庆**客户	3,508,082.28	3,508,082.28	100.00	判决执行困难
浙江杭州**客户	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	判决执行困难
贵州荔波**客户	2,988,554.80	2,988,554.80	100.00	判决执行困难
广东汕头**客户	2,473,148.50	2,473,148.50	100.00	客户经营困难
广东汕头**客户	2,291,282.62	2,291,282.62	100.00	判决执行困难
河南汝州**客户	2,143,856.00	2,143,856.00	100.00	客户经营困难

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北沧州**客户	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	客户经营困难
四川广安**客户	1,604,114.84	1,604,114.84	100.00	判决执行困难
广东徐闻**客户	1,508,376.00	1,508,376.00	100.00	判决执行困难
哈尔滨**客户	1,502,200.00	1,502,200.00	100.00	判决执行困难
内蒙古**客户	1,493,010.20	1,493,010.20	100.00	判决执行困难
江西赣州**客户	1,481,532.00	1,481,532.00	100.00	客户经营困难
河南商丘**客户	1,418,943.00	1,418,943.00	100.00	客户经营困难
浙江缙云**客户	1,381,928.00	1,381,928.00	100.00	判决执行困难
重庆**客户	1,330,571.23	1,330,571.23	100.00	客户经营困难
广东台山**客户	1,328,881.40	1,328,881.40	100.00	判决执行困难
陕西白水**客户	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00	判决执行困难
福建福州**客户	1,180,306.45	1,180,306.45	100.00	客户经营困难
福建漳州**客户	1,164,583.97	1,164,583.97	100.00	客户经营困难
福建漳州**客户	1,128,323.00	1,128,323.00	100.00	判决执行困难
江苏徐州**客户	1,118,850.00	1,118,850.00	100.00	判决执行困难
贵州遵义**客户	1,112,789.78	1,112,789.78	100.00	客户经营困难
四川攀枝花**客户	1,098,554.33	1,098,554.33	100.00	判决执行困难
福建漳州**客户	1,066,749.50	1,066,749.50	100.00	客户经营困难
福建闽清**客户	1,058,825.38	1,058,825.38	100.00	客户经营困难
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	79,285,955.60	79,285,955.60	100.00	判决执行困难或客户经营困难
合计	157,428,118.06	157,428,118.06	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	744,932,074.89	30,298,525.52	4.07
1至2年	231,960,788.57	49,592,982.61	21.38
2至3年	65,080,088.09	24,577,278.43	37.76
3至4年	32,527,481.99	24,182,485.25	74.34
4至5年	14,446,818.15	13,048,453.64	90.32
5年以上	39,726,083.04	39,726,083.04	100.00
合计	1,128,673,334.73	181,425,808.49	16.07

②组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款	131,070,249.31		
合 计	131,070,249.31		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额
1年以内	862,534,722.63
1至2年	272,361,918.89
2至3年	121,911,162.36
3至4年	67,173,924.79
4至5年	37,353,066.14
5年以上	55,836,907.29
合 计	1,417,171,702.10

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	265,162,679.99	102,741,088.89	1,512,186.20	9,773,576.80	-20,788,451.73	338,853,926.55
合 计	265,162,679.99	102,741,088.89	1,512,186.20	9,773,576.80	-20,788,451.73	338,853,926.55

注: 本年其他变动系合并范围变化造成。

(4) 本年实际核销的应收账款

本年核销的坏账准备金额 9,773,576.80 元。

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东临沂兰山区**客户	饲料款	1,686,036.00	客户经营困难	集团审批	否
山东临沂费县姚**客户	饲料款	1,296,155.50	判决执行困难	集团审批	否
合 计		2,982,191.50			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否关联方	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	是	34,100,991.61	1年以内	2.41	
第二名	是	28,119,263.88	1年以内	1.98	
第三名	是	25,496,613.84	1年以内	1.80	
第四名	否	21,726,384.14	1年以内	1.53	869,055.37
第五名	否	21,655,035.10	2年以内	1.53	3,662,086.52

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	是否关联方	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年 末余额
合计		131,098,288.57		9.25	4,531,141.89

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	16,293,835.03	
合计	16,293,835.03	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	146,226,035.82	95.22	118,568,011.16	88.60
1—2年	2,914,247.76	1.90	10,235,235.77	7.65
2—3年	2,501,065.61	1.63	2,740,031.18	2.05
3年以上	1,924,723.89	1.25	2,274,000.88	1.70
合计	153,566,073.08	—	133,817,278.99	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 44,536,239.13 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 29.00 %。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	392,793,720.52	245,074,397.94
合计	392,793,720.52	245,074,397.94

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	181,912,898.79	22,330,000.00
应收关联方、备用金、员工借款等	90,866,690.04	155,336,698.81
融资代偿款	84,815,740.74	35,470,962.35
押金及其他保证金	65,832,877.46	46,085,644.24
其他	77,412,592.74	21,442,015.57
合计	500,840,799.77	280,665,320.97

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	15,272,647.42		20,318,275.61	35,590,923.03
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	19,656,121.06			19,656,121.06
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,362,674.66		77,504,850.32	76,142,175.66
本年转回				
本年转销				
本年核销			3,166,051.10	3,166,051.10
其他变动	-519,968.34			-519,968.34
2019年12月31日余额	13,390,004.42		94,657,074.83	108,047,079.25

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	363,537,853.89
1-2年	19,775,372.46
2-3年	2,415,291.86
3-4年	2,971,840.42
4-5年	76,361.94
5年以上	4,016,999.95
合计	392,793,720.52

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	35,590,923.03	76,142,175.66		3,166,051.10	-519,968.34	108,047,079.25
合计	35,590,923.03	76,142,175.66		3,166,051.10	-519,968.34	108,047,079.25

注: 本年其他变动系合并范围变化造成。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年核销的坏账准备金额 3,166,051.10 元。

其中重要的其他应收账款核销情况:

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
湖北**化工有限公司	往来款	2,172,000.00	判决执行困难	集团审批	否
合计		2,172,000.00			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	股权转让款	128,700,000.00	1年以内	25.70	
第二名	往来款	31,477,147.42	1年以内	6.28	
第三名	融资担保保证金	24,485,723.46	1年以内	4.89	564,783.69
第四名	关联方往来款	19,772,573.96	1年以内	3.95	
第五名	股权转让款	16,780,000.00	1年以内	3.35	839,000.00
合计		221,215,444.84		44.17	1,403,783.69

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
武汉天健牧康生物科技有限公司	生猪扑杀和无害化处理补贴	4,860,000.00	1年以内	2020年	4,860,000.00	农业局签字确认表
合计	—	4,860,000.00	—	—	4,860,000.00	—

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,203,247,440.15	40,700,911.92	1,162,546,528.23	1,352,482,889.95	41,914,379.28	1,310,568,510.67
自制半成品及在产品	69,958,731.11		69,958,731.11	61,369,874.55		61,369,874.55
产成品及库存商品	359,730,900.80	9,739.12	359,721,161.68	457,498,201.19	34,080.73	457,464,120.46
包装物	60,283,835.11	7,037.81	60,276,797.30	62,361,369.47		62,361,369.47
低值易耗品	7,051,532.35		7,051,532.35	5,651,613.02		5,651,613.02
消耗性生物资产	639,431,421.59	1,008,444.76	638,422,976.83	400,287,382.55		400,287,382.55
合计	2,339,703,861.11	41,726,133.61	2,297,977,727.50	2,339,651,330.73	41,948,460.01	2,297,702,870.72

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,914,379.28	30,327,691.58		31,541,158.94		40,700,911.92

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品及在产品						
产成品及库存商品	34,080.73	238,496.50		262,838.11		9,739.12
包装物		174,507.25		167,469.44		7,037.81
低值易耗品						
消耗性生物资产		1,008,444.76				1,008,444.76
合计	41,948,460.01	31,749,140.09		31,971,466.49		41,726,133.61

注: 存货跌价准备本年增加金额系本年计提, 本年计提的存货跌价准备系部分原材料因质量瑕疵, 不符合公司销售标准; 本年减少金额系已计提存货跌价准备的存货领用、消耗或对外销售, 相应结转已计提的存货跌价准备。

9. 持有待售资产

项目	年末 账面余额	减值 准备	年末 账面价值	年末 公允价值	预计 处置费用	预计 处置时间
重庆日泉农牧有限公司 20.87%股权	123,179,350.68		123,179,350.68	176,257,083.36		2020年3月
合计	123,179,350.68		123,179,350.68	176,257,083.36		—

注: 公司于2016年4月以增资方式持有重庆日泉农牧有限公司(以下简称“重庆日泉”)股权, 投资成本13,000万元, 作为重大影响的股权投资在长期股权投资列示后续计量按照权益法核算。于2019年7月公司与“重庆日泉”新的投资方广东天农食品有限公司签署股权转让协议, 拟将持有的重庆日泉全部股权转让。根据协议约定, 双方于受让方支付股权转让款70%的20日内, 办理本次股权转让的工商登记手续, 截至2019年12月31日受让方已支付7,222.22万元。

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付短期租金	38,011,091.03	37,976,753.35
预缴所得税/未抵扣增值税进项税额	28,999,117.29	19,074,937.86
待摊费用等	27,447,529.56	39,784,171.65
合计	94,457,737.88	96,835,862.86

11. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	29,762,612.39		29,762,612.39				6.33%-6.43%
其中: 未实现融资收益	7,637,387.61		7,637,387.61				
合计	29,762,612.39		29,762,612.39				—

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
安徽荃银高科种业股份有限公司 (注)				13,566,840.74			1,828,937.88		625,496,754.96	637,234,657.82	
黑龙江大北农农牧食品有限公司	417,703,676.24			35,894,609.99						453,598,286.23	
北京融拓智慧农业投资合伙企业 (有限合伙)	319,427,935.96			-2,802,621.29						316,625,314.67	
北京农信互联科技集团有限公司	300,956,217.16			3,554,944.38						304,511,161.54	
黑龙江省龙科种业集团有限公司	126,120,000.95			867,624.47						126,987,625.42	
北京农信众帮咨询服务合伙企业 (有限合伙)	78,060,135.96			3,073,916.83						81,134,052.79	
广东金洋水产养殖有限公司	59,185,648.06			2,705,902.19						61,891,550.25	
佳木斯龙粳种业有限公司	47,357,382.56			8,068,277.95			3,955,680.00			51,469,980.51	
浙江昌农农牧食品有限公司	29,459,935.10	12,000,000.00		9,458,815.05						50,918,750.15	
北京华农伟业种子科技有限公司	42,221,201.23			-2,762,480.13						39,458,721.10	
临澧天心种业有限公司	11,894,848.16			12,064,170.96						23,959,019.12	
安徽荃华种业科技有限公司	15,374,641.69			98,106.67			1,056,000.00			14,416,748.36	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
内蒙古龙珠生物科技有限公司	16,318,435.96			-6,505,446.73						9,812,989.23	
厦门农信渔联信息科技有限公司	10,851,306.69	1,360,000.00		-820,309.31						11,390,997.38	
清远佳兴农牧有限公司	10,436,894.33			219,102.84						10,655,997.17	
北京龙头农业互助公社股份有限公司	10,367,952.98			92,149.84						10,460,102.82	
内蒙古蒙龙种业科技有限公司	9,469,510.81			164,207.16			63,086.87			9,570,631.10	
德州大北农中慧饲料有限公司	6,070,013.04			1,061,669.03						7,131,682.07	
芦山金驰阳农牧有限公司		6,750,000.00		-95,002.63						6,654,997.37	
保定旺顺敏达农牧开发有限公司	8,493,316.18			-2,419,619.40						6,073,696.78	
绵阳市明驰农业科技有限公司	3,630,893.42			2,329,807.94						5,960,701.36	
台州市台联九巨农生物科技有限公司	5,396,643.98			145,885.10						5,542,529.08	
柳州市宏华大北农饲料有限公司	4,212,311.57			192,916.31						4,405,227.88	
莒南君诺丰沃饲料有限公司		1,500,000.00		-29,685.57						1,470,314.43	
安徽省三宝饲料有限责任公司	2,140,285.26			-706,250.61						1,434,034.65	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司				31,457.20						31,457.20	
临朐县盛农畜禽	1,837,552.63		1,821,986.27	-15,566.36							

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
养殖有限公司											
天津农垦康嘉生态养殖有限公司	34,824,369.87		23,549,254.33	-11,275,115.54							
南昌恒安金属表面防腐处理有限公司	29,302,962.43		29,302,962.43								
江苏众旺农牧科技有限公司	25,473,097.76			4,526,902.24					-30,000,000.00		
重庆日泉农牧有限公司	120,806,431.68			2,372,919.00					-123,179,350.68		
武汉绿色巨农农牧股份有限公司	85,469,100.35			-3,694,553.43					-81,774,546.92		
陕西昌农康牧农业发展有限公司	157,873,622.67			8,042,449.75					-165,916,072.42		
广西大北农农牧食品有限公司	246,809,178.14			-4,596,641.42					-242,212,536.72		
安徽昌农农牧食品有限公司	71,355,846.34	26,000,000.00		-17,230,012.70					-80,125,833.64		
兰考晓鸣禽业有限公司	19,323,254.09		19,221,737.04	-101,517.05							
合计	2,328,224,603.25	47,610,000.00	73,895,940.07	55,477,853.47			6,903,704.75		-97,711,585.42	2,252,801,226.48	

注：2019 年 1 月安徽荃银高科种业股份有限公司（以下简称“荃银高科”）进行董事会改选，公司提名并委派董事一名，由于对荃银高科能够施加重大影响，将该项投资由其他权益工具投资转为长期股权投资列报。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
湖南鑫广安农牧股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
吉林省金塔实业(集团)股份有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00
广东德兴食品股份有限公司	49,600,000.00	49,600,000.00
山东无棣农村商业银行股份有限公司	32,000,000.00	32,000,000.00
江苏众旺农牧科技有限公司	30,000,000.00	
宁夏晓鸣农牧股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
江西天涯种业有限公司	27,744,334.00	27,744,334.00
北京爱种网络科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
新乡市大北农农牧有限责任公司	10,843,498.11	10,843,498.11
河北吴氏润康牧业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
华智水稻生物技术有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
山西汇福科技发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
湖南洞庭高科种业股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
河南照丰农业开发有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
山东华匠农牧装备股份有限公司	2,000,000.00	
潍坊优牧农牧科技有限公司	1,211,341.24	1,211,341.24
安徽长丰农村商业银行股份有限公司	737,528.00	737,528.00
湖南金色农丰种业有限公司	680,000.00	680,000.00
安徽荃银高科种业股份有限公司		625,496,754.96
海南豫育农业科学研究院有限公司		1,000,000.00
合计	382,116,701.35	976,613,456.31

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
湖南鑫广安农牧股份有限公司					见注	
吉林省金塔实业(集团)股份有限公司					见注	
广东德兴食品股份有限公司					见注	
山东无棣农村商业银行股份有限公司	800,000.00				见注	
江苏众旺农牧科技有限公司					见注	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏晓鸣农牧股份有限公司	500,000.00				见注	
江西天涯种业有限公司					见注	
北京爱种网络科技有限公司					见注	
新乡市大北农农牧有限责任公司					见注	
河北吴氏润康牧业股份有限公司					见注	
华智水稻生物技术有限公司					见注	
山西汇福科技发展有限公司					见注	
湖南洞庭高科种业股份有限公司					见注	
河南照丰农业开发有限公司					见注	
山东华匠农牧装备股份有限公司					见注	
潍坊优牧农牧科技有限公司					见注	
安徽长丰农村商业银行股份有限公司	73,752.80				见注	
湖南金色农丰种业有限公司					见注	
安徽荃银高科种业股份有限公司					见注	
海南豫育农业科学研究院有限公司					见注	
合计	1,373,752.80					

注:公司及子公司对上述股权投资单位不具有重大影响,公司基于行业布局考虑计划长期持有并非以交易为目的,因此将上述股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,980,297,089.83	4,771,110,727.99
固定资产清理		
合计	5,980,297,089.83	4,771,110,727.99

(1) 固定资产情况

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	生产设备	科研设备	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	4,210,215,342.03	86,168,429.95	183,160,187.06	2,218,168,243.37	176,401,400.59	28,993,689.18	6,903,107,292.18
2、本年增加金额	1,102,123,303.73	27,109,776.77	27,308,517.20	543,723,276.08	22,447,155.15	7,019,437.79	1,729,731,466.72
(1) 购置	8,612,868.61	20,919,391.26	20,977,552.11	41,580,538.56	21,251,055.15	6,988,657.79	120,330,063.48
(2) 在建工程转入	544,820,724.44			281,814,193.78			826,634,918.22
(3) 企业合并增加	548,689,710.68	6,190,385.51	6,330,965.09	220,328,543.74	1,196,100.00	30,780.00	782,766,485.02
3、本年减少金额	67,609,810.33	11,512,821.49	10,911,566.19	95,052,546.29	2,500,593.88	4,278,302.93	191,865,641.11
(1) 处置或报废	4,808,319.08	4,096,231.95	5,274,010.13	20,445,234.98	2,000,719.02	621,558.24	37,246,073.40
(2) 处置子公司减少	62,801,491.25	7,416,589.54	5,637,556.06	74,607,311.31	499,874.86	3,656,744.69	154,619,567.71
4、年末余额	5,244,728,835.43	101,765,385.23	199,557,138.07	2,666,838,973.16	196,347,961.86	31,734,824.04	8,440,973,117.79
二、累计折旧							
1、年初余额	787,794,089.82	57,635,684.44	135,566,673.70	999,508,473.41	126,720,851.05	24,770,791.77	2,131,996,564.19
2、本年增加金额	158,211,882.09	11,491,360.58	23,137,536.99	219,008,698.98	18,797,520.69	2,021,278.59	432,668,277.92
(1) 计提	147,271,007.54	10,643,522.46	21,965,653.95	210,746,805.13	18,257,314.91	2,007,238.30	410,891,542.29
(2) 企业合并增加	10,940,874.55	847,838.12	1,171,883.04	8,261,893.85	540,205.78	14,040.29	21,776,735.63
3、本年减少金额	18,493,768.24	7,906,568.73	9,513,891.76	60,896,405.77	2,383,889.82	4,794,289.83	103,988,814.15
(1) 处置或报废	3,049,124.75	2,989,353.30	4,928,960.94	14,775,113.09	1,896,756.83	1,359,144.13	28,998,453.04
(2) 处置子公司减少	15,444,643.49	4,917,215.43	4,584,930.82	46,121,292.68	487,132.99	3,435,145.70	74,990,361.11
4、年末余额	927,512,203.67	61,220,476.29	149,190,318.93	1,157,620,766.62	143,134,481.92	21,997,780.53	2,460,676,027.96
三、减值准备							
四、账面价值							
1、年末账面价值	4,317,216,631.76	40,544,908.94	50,366,819.14	1,509,218,206.54	53,213,479.94	9,737,043.51	5,980,297,089.83
2、年初账面价值	3,422,421,252.21	28,532,745.51	47,593,513.36	1,218,659,769.96	49,680,549.54	4,222,897.41	4,771,110,727.99

注:截止于2019年12月31日,本公司账面原值590,593,204.53元、账面价值447,605,995.85元的房屋建筑物为本公司短期借款477,423,171.73元提供抵押担保。

截止于2019年12月31日,本公司账面原值163,045,941.49元、账面价值163,016,359.65元的房屋建筑物为本公司长期借款61,083,762.25元提供抵押担保。

截止于2019年12月31日,本公司以账面价值328,457,720.59元的房屋建筑物及设备为本公司期末余额为371,766,367.41元的融资借款(长期应付款)提供抵押担保。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	384,524,687.02	产权证书正在办理
房屋建筑物	1,779,933,079.00	租赁土地等原因导致无法办理权证
合计	2,164,457,766.02	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	434,308,312.04	267,462,847.86
工程物资		
合计	434,308,312.04	267,462,847.86

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
盘州市年出栏 100 万头优质生猪暨种养循环生态农业一期项目	66,863,944.53		66,863,944.53			
内蒙古乌兰察布兴和生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	59,328,108.08		59,328,108.08	17,579,021.00		17,579,021.00
南皮乌马营镇年出栏 10 万头断奶仔猪项	35,532,146.00		35,532,146.00	1,294,354.00		1,294,354.00
内蒙古乌兰察布前旗生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	33,693,193.00		33,693,193.00	38,937,554.80		38,937,554.80
广东省广宁县年出栏 25 万头生猪暨种养循环生态农业项目	23,472,028.02		23,472,028.02			
大北农(北京)生物农业创新园	21,943,881.60		21,943,881.60	8,555,581.60		8,555,581.60
江西省泰和禾市存栏 1 万头母猪场暨生态循环养殖小区项目一期工程	18,285,959.00		18,285,959.00			
榆林正辉 2400 头母猪场扩建项目	16,711,505.01		16,711,505.01			
江西省泰和禾市存栏 1 万头母猪场暨生态循环养殖小区项目二期工程	14,742,389.32		14,742,389.32			
莱芜华有 18 万吨配合料生产线	14,642,124.38		14,642,124.38	14,610,124.38		14,610,124.38
蚌埠明德猪场	13,463,767.72		13,463,767.72			
产业扶贫阆中市项目	11,213,445.53		11,213,445.53			
绿色巨农盛家坝万头种猪规模养殖示范基地建设项目	6,363,026.23		6,363,026.23			
安陆循环农业生态项目	5,979,120.65		5,979,120.65			
鲁山大北农生态循环农业一期项目	5,054,378.38		5,054,378.38			
威海猪场技术改造项	5,003,200.00		5,003,200.00	3,766,610.00		3,766,610.00

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
渭南正能 18000 头母猪场建设项目				37,602,724.23		37,602,724.23
河北内丘生态养殖一体化生猪一期项目				36,768,165.00		36,768,165.00
来宾广安昌农 12 万吨猪配合料项目				24,272,785.25		24,272,785.25
其他项目	82,016,094.59		82,016,094.59	84,075,927.60		84,075,927.60
合计	434,308,312.04		434,308,312.04	267,462,847.86		267,462,847.86

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	其中：合并范围增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
盘州市年出栏 100 万头优质生猪暨种养殖循环生态农业一期项目		66,863,944.53	22,104,393.53			66,863,944.53
内蒙古乌兰察布兴和生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	17,579,021.00	41,879,257.08		130,170.00		59,328,108.08
南皮乌马营镇年出栏 10 万头断奶仔猪项目	1,294,354.00	34,237,792.00				35,532,146.00
内蒙古乌兰察布前旗生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	38,937,554.80	28,136,167.72		33,380,529.52		33,693,193.00
广东省广宁县年出栏 25 万头生猪暨种养殖循环生态农业项目		71,485,322.35	16,041,058.00	48,013,294.33		23,472,028.02
大北农（北京）生物农业创新园	8,555,581.60	13,388,300.00				21,943,881.60
江西省泰和禾市存栏 1 万头母猪场暨生态循环养殖小区项目一期工程		80,000,879.49	10,836,828.14	61,714,920.49		18,285,959.00
榆林正辉 2400 头母猪场扩建项目		16,711,505.01				16,711,505.01
江西省泰和禾市存栏 1 万头母猪场暨生态循环养殖小区项目二期工程		14,742,389.32				14,742,389.32
蚌埠明德猪场		13,463,767.72				13,463,767.72
产业扶贫阆中市		55,985,696.90	27,520,156.32	44,772,251.37		11,213,445.53

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	其中：合并范围增加	本年减少		年末余额
				转入固定资产	其他减少	
项目						
安陆循环农业生态项目		132,565,477.87		126,586,357.22		5,979,120.65
鲁山大北农生态循环农业一期项目		76,316,472.48	50,986,861.56	71,262,094.10		5,054,378.38
河北内丘生态养殖一体化生猪一期项目	36,768,165.00	46,434,236.82		83,202,401.82		
来宾广安昌农 12 万吨猪配合料项目	24,272,785.25	7,449,027.00		31,721,812.25		
高档浓缩饲料车间工程建设项目	2,055,000.00	10,730,124.66		12,746,124.66		39,000.00
安徽省淮北市烈山区年出栏 20 万头生猪暨种养循环生态农业项目		129,359,105.34	62,683,855.88	129,195,504.10		163,601.24
吉木萨尔北农种养循环 30 万头生猪项目一期工程		42,776,399.49	3,274,464.84	42,645,939.44		130,460.05
博白大禾养殖基地项目		19,576,030.28	17,736,592.19	18,634,424.01		941,606.27
合计	129,462,461.65	902,101,896.06	211,184,210.46	704,005,823.31		327,558,534.40

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
盘州市年出栏 100 万头优质生猪暨种养循环生态农业一期项目	150,000,000.00	70.00	95.00%				自筹
内蒙古乌兰察布兴和生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	108,000,000.00	91.74	95.00%				自筹
南皮乌马营镇年出栏 10 万头断奶仔猪项	85,000,000.00	47.00	50.00%				自筹
内蒙古乌兰察布前旗生态养猪一体化暨年出栏 60 万头生猪项目一期建设	75,000,000.00	80.00	90.00%				自筹
广东省广宁县年	231,435,000.00	89.00	95.00%				自筹

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
出栏 25 万头生猪暨种养循环生态农业项目							
大北农（北京）生物农业创新园	780,000,000.00	3.38	3.38%				自筹
江西省泰和禾市存栏 1 万头母猪场暨生态循环养殖小区项目一期工程	60,000,000.00	99.00	95.00%	3,294,195.00	3,294,195.00	5.88	自筹、银行贷款
榆林正辉 2400 头母猪场扩建项目	20,000,000.00	75.00	84.00%				自筹
江西省泰和禾市存栏 1 万头母猪场暨生态循环养殖小区项目二期工程	30,000,000.00	39.84	40.00%	647,079.00	647,079.00	5.88	自筹、银行贷款
蚌埠明德猪场	12,000,000.00	112.20	80.00%				自筹
产业扶贫阆中市项目	322,212,000.00	95.00	95.00%	10,496,545.58	7,428,169.25	5.39	自筹、银行贷款
安陆循环农业生态项目	225,000,000.00	81.00	90.00%				自筹
鲁山大北农生态循环农业一期项目	100,000,000.00	95.00	95.00%				自筹
河北内丘生态养殖一体化生猪一期项目	75,000,000.00	96.00	100.00%				自筹
来宾广安昌农 12 万吨猪配合料项目	28,500,000.00	117.63	100.00%				自筹
高档浓缩饲料车间工程建设项目	15,000,000.00	85.23	95.00%				自筹
安徽省淮北市烈山区年出栏 20 万头生猪暨种养循环生态农业项目	130,000,000.00	76.13	76.13%	6,463,361.10	4,113,361.10	5.39	自筹、银行贷款
吉木萨尔北农种养循环 30 万头生猪项目一期工程	80,000,000.00	53.47	70.00%	361,818.33	361,218.33	6.00	自筹、银行贷款
博白大禾养殖基地项目	38,351,313.40	87.00	95.00%				自筹
合计	2,565,498,313.40	—	—	21,262,999.01	15,844,022.68		—

16. 生产性生物资产

项目	合计
一、账面原值	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	合计
1.年初余额	133,495,787.87
2.本年增加金额	229,690,707.69
(1)外购	68,411,349.92
(2)自行培育	100,077,934.69
(3)企业合并增加	61,201,423.08
3.本年减少金额	169,384,110.77
(1)处置	169,384,110.77
(2)企业合并减少	
4.年末余额	193,802,384.79
二、累计折旧	
1.年初余额	38,241,877.54
2.本年增加金额	43,946,406.87
(1)计提	32,739,990.28
(2)企业合并增加	11,206,416.59
3.本年减少金额	57,319,943.05
(1)处置	57,319,943.05
(2)企业合并减少	
4.年末余额	24,868,341.36
三、减值准备	
四、账面价值	
1.年末账面价值	168,934,043.43
2.年初账面价值	95,253,910.33

注: 本公司生产性生物资产的计量均采用成本计量模式。

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	种子品种权及使用权	非专利技术	生产经营许可权	新兽药技术	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,568,242,886.12	206,934,763.58	66,179,926.20	33,779,895.79	112,391,035.92	60,871,590.31	2,048,400,097.92
2.本年增加金额	10,891,396.94	25,005,932.61		250,000.00	4,500,000.00	2,340,797.75	42,988,127.30
(1)购置	10,891,396.94			250,000.00	4,500,000.00	2,340,797.75	17,982,194.69
(2)内部研发		25,005,932.61					25,005,932.61
(3)企业合并增加							
3.本年减少金额	31,761,621.77	23,719,546.15	5,020,833.26			12,073,631.59	72,575,632.77
(1)处置	6,050,000.00					10,495,835.64	16,545,835.64
(2)处置子公司减少	25,711,621.77	23,719,546.15	5,020,833.26			1,577,795.95	56,029,797.13
4.年末余额	1,547,372,661.29	208,221,150.04	61,159,092.94	34,029,895.79	116,891,035.92	51,138,756.47	2,018,812,592.45

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	种子品种权及使用权	非专利技术	生产经营许可权	新兽药技术	其他	合计
二、累计摊销							
1年初余额	130,454,224.91	79,541,411.11	29,764,239.83	22,058,471.32	61,802,969.44	35,220,900.36	358,842,216.97
2本年增加金额	11,666,044.32	15,678,993.98	4,506,550.58	2,142,723.13	35,656,681.18	3,910,686.58	73,561,679.77
(1)计提	11,666,044.32	15,678,993.98	4,506,550.58	2,142,723.13	35,656,681.18	3,910,686.58	73,561,679.77
(2)企业合并增加							
3本年减少金额	3,252,859.33	20,249,280.57				11,672,273.00	35,174,412.90
(1)处置	604,999.83					10,479,835.64	11,084,835.47
(2)处置子公司减少	2,647,859.50	20,249,280.57				1,192,437.36	24,089,577.43
4年末余额	138,867,409.90	74,971,124.52	34,270,790.41	24,201,194.45	97,459,650.62	27,459,313.94	397,229,483.84
三、减值准备							
1年初余额		14,747,016.80	775,000.00		775,000.00		16,297,016.80
2本年增加金额							
(1)计提							
3本年减少金额							
(1)处置							
4年末余额		14,747,016.80	775,000.00		775,000.00		16,297,016.80
四、账面价值							
1年末账面价值	1,408,505,251.39	118,503,008.72	26,113,302.53	9,828,701.34	18,656,385.30	23,679,442.53	1,605,286,091.81
2年初账面价值	1,437,788,661.21	112,646,335.67	35,640,686.37	11,721,424.47	49,813,066.48	25,650,689.95	1,673,260,864.15

注:1) 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.17%。

2) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司账面原值 302,172,077.59 元, 账面价值 193,110,090.50 元的土地使用权为本公司短期借款 410,265,929.73 元提供抵押担保。

3) 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司账面原值 7,796,160.90 元, 账面价值 7,406,352.90 元的土地使用权为本公司长期借款 61,083,762.25 元提供抵押担保。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	43,973,455.83	尚在办理中

18. 开发支出

项目	年初余额	内部开发支出增加	本年减少		年末余额
			确认为无形资产	转入当期损益	
生物育种	217,799,725.34	39,199,144.18			256,998,869.52
动物疫苗	97,616,024.46	16,744,159.43			114,360,183.89
种子品种权	46,359,309.85	21,106,070.80	25,005,932.61	9,166,262.34	33,293,185.70
合计	361,775,059.65	77,049,374.41	25,005,932.61	9,166,262.34	404,652,239.11

19. 商誉

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 商誉原值

被投资单位名称(或形成商誉事项)	年初余额	企业合并形成的	本年处置减少	年末余额
宁夏大北农业科技实业有限公司	164,201,492.14			164,201,492.14
安徽长风农牧科技有限公司	24,912,337.99			24,912,337.99
山东荣昌育种股份有限公司	78,231,512.07			78,231,512.07
福建梁野山农牧股份有限公司	8,313,629.25			8,313,629.25
河南郑韩种业科技有限公司	6,154,554.60		6,154,554.60	
四川川单种业有限责任公司	6,086,691.64			6,086,691.64
佛山大北农汇林水产科技有限公司	5,502,063.56			5,502,063.56
威海大北农种猪科技有限公司	4,685,091.69			4,685,091.69
广东君有饲料有限公司	4,456,084.62			4,456,084.62
东莞一翔液体肥料有限公司	1,484,548.36			1,484,548.36
安陆大北农饲料有限公司	863,282.71			863,282.71
兆丰华生物科技(南京)有限公司	795,870.25			795,870.25
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
合计	306,236,878.23		6,154,554.60	300,082,323.63

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称(或形成商誉事项)	年初余额	本年计提增加	本年处置减少	年末余额
河南郑韩种业科技有限公司	6,154,554.60		6,154,554.60	
山东荣昌育种股份有限公司	2,009,067.09	20,571,045.00		22,580,112.09
安徽长风农牧科技有限公司	1,695,431.14			1,695,431.14
东莞一翔液体肥料有限公司		1,484,548.36		1,484,548.36
安陆大北农饲料有限公司	863,282.71			863,282.71
兆丰华生物科技(南京)有限公司	795,870.25			795,870.25
郑州市大北农饲料科技有限公司	201,988.61			201,988.61
商丘市大北农饲料有限公司	200,000.00			200,000.00
郴州大北农饲料科技有限公司	147,730.74			147,730.74
合计	12,067,925.14	22,055,593.36	6,154,554.60	27,968,963.90

(3) 商誉的减值测试过程

公司评估了商誉的可收回金额,并确定山东荣昌育种股份有限公司养殖业务资产组相关的商誉发生了减值,本年计提商誉减值 20,571,045.00 元,累计计提商誉减值 22,580,112.09 元;东莞一翔液体肥料有限公司植保业务资产组的商誉发生了减值,计提商

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

誉减值金额 1,484,548.36 元。本年对外转让河南郑韩种业科技有限公司股权,商誉及商誉减值金额因处置减少。

商誉的减值测试过程:商誉所在资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值计算。采用未来现金流量折现方法的主要假设:以经外部估值专家复核的管理层编制的5年期现金流量预测为基础,预测期以后的现金流量保持稳定。各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用,基于该资产组以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期确定。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租赁费	62,758,209.99	57,795,588.84	25,660,546.45	150,918.26	94,742,334.12
租入固定资产改良支出	44,837,342.20	16,104,610.08	13,983,384.16	2,082,546.09	44,876,022.03
其他	3,558,216.93	15,228,299.03	1,726,292.94	40,661.96	17,019,561.06
合计	111,153,769.12	89,128,497.95	41,370,223.55	2,274,126.31	156,637,917.21

注:本年其他减少系本年处置子公司减少的长期待摊费用。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	249,617,737.47	60,157,645.49	170,069,649.17	41,854,837.30
资产减值准备	406,049,788.72	79,064,063.40	245,574,351.71	50,769,314.98
股份支付			50,952,354.00	7,642,853.10
其他权益工具投资			28,528,945.90	4,279,341.89
未实现利润等	66,951,511.80	16,014,014.57	118,482,979.88	20,715,680.34
合计	722,619,037.99	155,235,723.46	613,608,280.66	125,262,027.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	120,758,540.59	18,547,455.22	121,065,654.00	19,250,567.25
其他	2,879,704.47	510,956.67	8,739,329.40	2,095,764.41
合计	123,638,245.06	19,058,411.89	129,804,983.40	21,346,331.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	38,314,028.15	17,781,778.38
可抵扣亏损	236,792,883.67	350,592,146.89

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	275,106,911.82	368,373,925.27

注：①由于本公司部分子公司未来获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认上述暂时性差异及可抵扣亏损形成的递延所得税资产。

②因所得税纳税清缴事项尚在办理中，本年新增可抵扣亏损额与税务机关最终认定可能存在差异。

③本公司下属免征所得税公司坏账准备年末数 38,046,297.37 元，存货跌价准备年末数 40,717,688.85 元。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019 年		46,120,303.83	
2020 年	35,561,107.45	41,456,165.13	
2021 年	57,099,793.48	126,929,205.94	
2022 年	28,766,718.78	92,093,536.96	
2023 年	53,246,486.72	43,992,935.03	
2024 年	62,118,777.24		
合计	236,792,883.67	350,592,146.89	—

22. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备款	46,895,900.43	48,747,243.15
预付工程款	85,718,620.27	52,563,354.04
预付土地款	6,519,116.18	28,261,138.52
预付品种使用权款	7,151,655.62	15,095,000.00
其他	10,348,361.24	9,742,120.16
合计	156,633,653.74	154,408,855.87

23. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	512,425,929.73	162,983,424.01
保证借款	1,379,395,299.81	1,198,771,901.36
信用借款	756,063,794.41	1,080,537,282.86
合计	2,652,885,023.95	2,442,292,608.23

注：①本公司抵押借款的抵押物系本附注“六、14、固定资产”所述账面原值 590,593,204.53 元，账面价值 447,605,995.85 元的房屋建筑物以及本附注“六、17、无形资产”所述账面原值 302,172,077.59 元，账面价值 193,110,090.50 元的土地使用权。

②保证借款主要系本公司为子公司提供的保证担保借款。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
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	943,240.00	691,700.00
合计	943,240.00	691,700.00

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	39,337,893.59	11,950,000.00
合计	39,337,893.59	11,950,000.00

26. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	962,971,453.27	1,016,335,329.67
工程款	93,458,101.39	45,300,819.29
设备款	23,639,409.81	20,506,920.59
品种权款	4,575,099.87	9,620,181.09
应付其他款项	30,626,396.77	20,481,127.61
合计	1,115,270,461.11	1,112,244,378.25

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	9,381,933.33	工程尚未验收完成
第二名	2,996,400.00	未到结算期
第三名	2,152,088.04	验收尚未完成
第四名	2,140,097.50	未到结算期
第五名	1,971,918.20	验收尚未完成
合计	18,642,437.07	—

27. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	668,004,421.00	687,847,539.09
合计	668,004,421.00	687,847,539.09

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	307,859,395.03	1,460,985,389.29	1,469,644,808.24	299,199,976.08
离职后福利设定提	3,566,665.02	90,674,369.50	92,422,654.10	1,818,380.42

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
存计划				
辞退福利	265,562.64	18,070,210.86	18,313,092.80	22,680.70
一年内到期的其他福利				
合计	311,691,622.69	1,569,729,969.65	1,580,380,555.14	301,041,037.20

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	284,439,525.49	1,264,653,082.32	1,269,714,491.43	279,378,116.38
职工福利费		52,776,466.17	52,776,466.17	
社会保险费	2,121,959.04	63,307,879.45	63,848,397.61	1,581,440.88
其中:医疗保险费	1,858,229.98	51,806,394.58	52,258,226.33	1,406,398.23
工伤保险费	113,424.70	3,701,384.34	3,751,813.08	62,995.96
生育保险费	140,904.36	5,147,596.75	5,176,454.42	112,046.69
综合保险	9,400.00	2,652,503.78	2,661,903.78	
住房公积金	61,117.33	44,800,376.22	44,675,128.55	186,365.00
工会经费和职工教育经费	21,236,793.17	35,447,585.13	38,630,324.48	18,054,053.82
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	307,859,395.03	1,460,985,389.29	1,469,644,808.24	299,199,976.08

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,360,835.12	86,867,813.10	88,492,981.39	1,735,666.83
失业保险费	205,829.90	3,806,556.40	3,929,672.71	82,713.59
合计	3,566,665.02	90,674,369.50	92,422,654.10	1,818,380.42

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	51,884,933.94	99,548,584.80
增值税	3,183,808.47	3,637,018.99
个人所得税	2,866,960.99	5,898,359.19
房产税	2,390,128.35	2,816,711.11
其他税	4,014,657.70	4,789,426.13
合计	64,340,489.45	116,690,100.22

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	28,086,878.21	57,346,201.17

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付股利	12,483,722.72	163,447,719.02
其他应付款	644,124,818.90	1,033,276,820.58
合计	684,695,419.83	1,254,070,740.77

30.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	25,000,000.00	51,960,108.70
短期借款应付利息	2,518,078.80	5,359,068.24
分期付息到期还本的长期借款利息	568,799.41	27,024.23
合计	28,086,878.21	57,346,201.17

30.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	12,483,722.72	163,447,719.02
合计	12,483,722.72	163,447,719.02

30.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	191,879,508.86	513,507,672.74
股权收购款	149,942,989.63	
应付单位及个人往来款	114,497,533.87	99,869,222.01
应付押金、质保金	100,928,199.74	70,142,441.17
应付劳务费、运杂费等	24,822,375.80	16,836,799.84
应付员工未报销费用	34,295,692.29	33,973,785.11
少数股东借款	10,342,095.13	83,708,031.74
应付融资保证金及贷款保证金	17,155,072.14	19,658,719.34
关联方往来款	261,351.44	195,580,148.63
合计	644,124,818.90	1,033,276,820.58

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,579,000.00	子公司向少数股东借款
第二名	6,528,000.00	未到结算周期
第三名	3,000,000.00	未到结算周期
第四名	2,407,880.57	未到结算周期
第五名	2,000,000.00	借款未到偿还期限
合计	21,514,880.57	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	38,000,000.00	
一年内到期的应付债券		499,924,043.59
一年内到期的长期应付款	127,248,408.00	
合计	165,248,408.00	499,924,043.59

32. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	7,850,000.00	10,000,000.00
抵押借款	61,083,762.25	
保证借款	619,394,737.50	84,000,000.00
信用借款		
减: 一年内到期的长期借款 (附注六、30)	38,000,000.00	
合计	650,328,499.75	94,000,000.00

33. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	600,000,000.00	600,000,000.00
公司债		499,924,043.59
减: 一年内到期的应付债券 (附注六、30)		499,924,043.59
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
大北农 2014 年公司债券	500,000,000.00	2014-4-8	5 年	498,824,820.00	499,924,043.59		9,904,450.87	75,956.41	500,000,000.00	
大北农 2018 年度第一期中期票据	600,000,000.00	2018-4-27	3 年	600,000,000.00	600,000,000.00		32,797,277.10			600,000,000.00
减: 一年内到期部分年末余额 (附注六、30)					499,924,043.59					
合计	1,100,000,000.00			1,098,824,820.00	600,000,000.00		42,701,727.97	75,956.41	500,000,000.00	600,000,000.00

34. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	371,766,367.41	70,564,600.85
生态养猪产业借款	56,970,000.00	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
政府产业扶贫项目贷款	10,600,000.00	24,840,000.00
土地出让金	4,372,200.00	4,372,200.00
减: 一年内到期部分 (附注六、30)	127,248,408.00	
合计	316,460,159.41	99,776,800.85

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	14,464,837.66		财务担保合同形成的或有负债
合计	14,464,837.66		—

36. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	128,842,410.60	61,871,287.74	41,863,152.66	148,850,545.68	
合计	128,842,410.60	61,871,287.74	41,863,152.66	148,850,545.68	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
种业类补助	63,758,191.17	6,815,700.00	11,384,923.20	1,307,658.25	57,881,309.72	与资产相关
饲料类补助	22,861,567.72	28,118,900.00	9,505,217.65	916,666.96	40,558,583.11	与资产相关
疫苗类补助	10,067,915.08		1,048,541.64		9,019,373.44	与资产相关
植保类补助	500,000.00	500,000.00	288,479.05		711,520.95	与资产相关
养殖类补助	3,423,931.34	14,011,571.74	5,606,090.63		11,829,412.45	与资产相关
其他	1,332,039.41		545,238.60		786,800.81	与资产相关
种业类补助	16,065,812.15	8,181,616.00	6,301,487.81		17,945,940.34	与收益相关
饲料类补助	4,645,818.12	3,072,400.00	3,342,917.61		4,375,300.51	与收益相关
疫苗类补助	1,257,298.64	315,300.00	416,865.58		1,155,733.06	与收益相关
植保类补助	908,190.86		908,190.86			与收益相关
养殖类补助	465,354.96	855,800.00	97,696.92		1,223,458.04	与收益相关
其他	3,556,291.15		193,177.90		3,363,113.25	与收益相关
合计	128,842,410.60	61,871,287.74	39,638,827.45	2,224,325.21	148,850,545.68	

注: 其他减少系合并主体发生变化形成。

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,242,993,865.00				-47,664,370.00	-47,664,370.00	4,195,329,495.00

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：根据公司第四届董事会第四十七次临时会议、第四届监事会第十八次临时会议审议通过的《关于回购注销2017年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司对已获授尚未解除限售的47,664,370.00股限制性股票进行回购注销，公司申请减少注册资本人民币47,664,370.00元，其中减少限售条件流通股47,664,370.00元，分别减少股本47,664,370.00元，资本公积131,553,661.20元。变更后公司的注册资本及股本为4,195,329,495.00元。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,183,164,095.85	99,393,391.46	176,184,555.83	1,106,372,931.48
其他资本公积	277,542,017.58		150,345,745.46	127,196,272.12
合计	1,460,706,113.43	99,393,391.46	326,530,301.29	1,233,569,203.60

注：本年回购注销限制性股票减少股本47,664,370.00元，资本公积131,553,661.20元，详见本附注“六、37股本”；

本年以权益结算的股份支付确认的费用总额减少其他资本公积50,952,354.00元，详见本附注“十二、股份支付”。

本年资本溢价减少系少数股权变动支付的对价与享有的净资产的差额44,630,894.63元，详见本附注“八、2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”。

本年资本溢价增加系限制性股票激励计划第一个解锁期条件满足解锁的限制性股票，结转等待期内确认的资本公积-其他资本公积99,393,391.46元至资本公积-资本溢价。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
有回购义务的限制性股票库存股	520,752,656.98		317,368,083.06	203,384,573.92
公司回购的库存股	348,557,553.96			348,557,553.96
合计	869,310,210.94		317,368,083.06	551,942,127.88

注：公司于2017年11月向1484名限制性股票激励对象授予限制性股票，确认有回购义务的限制性股票库存股。有回购义务的限制性股票库存股本年减少系公司限制性股票激励计划第一个解锁期满足条件解除限售股份减少库存股146,371,981.45元，公司回购注销第二个解锁期限制性股票减少库存股179,218,031.20元，公司上年预计第三个解锁期可解锁的限制性股票在等待期内发放的可撤销的现金股利按分配的现金股利金额冲销库存股-8,221,929.59元。股份支付相关信息，见本附注“十二、股份支付”。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-26,389,753.95	-2,111,833.81	21,444.44	-28,528,945.90	4,279,341.89	22,117,594.65	-1,268.89	-4,272,159.30
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	12,623.18							12,623.18
其他债权投资公允价值变动	13,938.89		21,444.44			-13,938.89	-7,505.55	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-24,249,604.01			-28,528,945.90	4,279,341.89	24,249,604.01		
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-2,166,712.01	-2,111,833.81				-2,118,070.47	6,236.66	-4,284,782.48
其他								
其他综合收益合计	-26,389,753.95	-2,111,833.81	21,444.44	-28,528,945.90	4,279,341.89	22,117,594.65	-1,268.89	-4,272,159.30

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	449,703,641.84	43,543,874.35		493,247,516.19
合计	449,703,641.84	43,543,874.35		493,247,516.19

注:根据《公司法》、公司章程的规定,本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的,不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

42. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	4,521,181,370.28	4,704,115,604.73
加:年初未分配利润调整数	-18,401,663.97	
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	-18,401,663.97	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年初余额	4,502,779,706.31	4,704,115,604.73
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	513,291,621.67	506,911,261.57
减: 提取法定盈余公积	43,543,874.35	58,315,450.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	237,940,046.90	631,530,045.26
转作股本的普通股股利		
金融工具重分类前期计入其他综合收益当期转入留存收益	28,528,945.90	
本年年末余额	4,706,058,460.83	4,521,181,370.28

43. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,528,924,752.95	13,260,672,541.11	19,233,783,223.73	15,671,614,813.28
其他业务	48,977,014.00	16,092,036.53	68,283,493.82	21,401,738.13
合计	16,577,901,766.95	13,276,764,577.64	19,302,066,717.55	15,693,016,551.41

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,578,446.90	1,758,298.03
教育费附加	1,245,570.96	1,340,309.40
房产税	21,304,906.13	20,199,484.52
土地使用税	13,631,092.48	16,361,001.03
其他	10,667,413.76	12,537,317.69
合计	48,427,430.23	52,196,410.67

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪资	602,795,614.61	783,401,666.91
差旅费	211,195,877.74	296,008,530.70
运杂费	155,393,477.79	228,714,362.07
会务费	47,523,182.65	69,055,898.08
劳务费	14,784,129.80	36,987,608.56
其他	91,527,644.11	107,658,752.49

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,123,219,926.70	1,521,826,818.81

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪资	404,319,218.81	431,399,361.37
折旧费摊销费	166,271,934.18	149,896,824.12
资产减损	126,036,205.13	28,807,178.40
办公差旅会务费	67,108,396.76	70,528,281.13
租赁费	47,859,106.53	35,860,772.96
限制性股票激励费用	-50,952,354.00	119,138,284.80
其他	162,051,698.24	124,870,190.84
合计	922,694,205.65	960,500,893.62

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
饲料类研发	224,914,799.75	237,584,955.98
种业类研发	70,553,692.64	67,746,007.81
疫苗类研发	28,197,063.54	42,159,231.37
植保类研发	12,771,628.92	13,168,027.67
其他	46,594,923.83	53,947,351.25
合计	383,032,108.68	414,605,574.08

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	219,224,257.88	248,484,724.41
减: 利息收入	21,567,022.72	18,201,676.38
汇兑损益	10,767.99	-16,304.65
其他	7,523,086.52	16,961,055.99
合计	205,191,089.67	247,227,799.37

49. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	28,378,490.77	18,154,492.66
与收益相关的政府补助	96,190,447.46	82,538,060.03
合计	124,568,938.23	100,692,552.69

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	55,477,853.47	-76,318,605.68

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	107,000,235.51	348,923,259.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,227,196.70	8,727,357.86
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,373,752.80	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		8,155,784.98
处置可供出售金融资产取得的投资收益		27,701,117.48
合计	176,079,038.48	317,188,914.54

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-7,310,180.00	7,163,350.00
合计	-7,310,180.00	7,163,350.00

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-102,741,088.89	
其他应收款坏账损失	-76,142,175.66	
预计负债	-4,556,884.95	
合计	-183,440,149.50	

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-31,749,140.09	-42,736,449.20
商誉减值损失	-22,055,593.36	-8,163,621.69
坏账损失		-139,708,568.45
无形资产减值损失		-16,297,016.80
贷款损失准备		111,768.66
合计	-53,804,733.45	-206,793,887.48

54. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置利得或损失	404,623.72	-193,576.74	404,623.72
其中: 固定资产处置利得	404,623.72	-2,132,659.10	404,623.72
无形资产处置利得		1,939,082.36	
合计	404,623.72	-193,576.74	404,623.72

55. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	216,148.57	76,491.27	216,148.57

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的往来款	11,659,221.66	4,288,403.22	11,659,221.66
赔偿及违约金收入	23,618,846.23	14,572,743.19	23,618,846.23
其他	92,937,501.49	38,794,809.16	92,937,501.49
合计	128,431,717.95	57,732,446.84	128,431,717.95

营业外收入其他主要系公司确认子公司山东荣昌育种股份有限公司原股东股权收购业绩承诺补偿款。公司于2019年9月第四届董事会第五十九次会议审议通过了《关于提前接管荣昌育种生产经营权和终止原业绩承诺的议案》，公司与荣昌育种股权收购原承诺人签署了《终止业绩承诺协议》，由原业绩承诺管理团队及田荣昌先生继承人向公司支付12,520万元作为业绩承诺补偿并终止原业绩承诺约定。根据《终止业绩承诺协议》之约定，原业绩承诺管理团队及田荣昌先生授权公司将田荣昌在大北农员工持股计划认购款中的12,520万元款项用于抵扣业绩补偿金。于2019年公司已收到上述全部业绩承诺补偿款12,520万元，其中：上年根据经营业绩与业绩承诺金额之差额确认营业外收入34,499,932.94元，本年根据终止协议约定的业绩承诺补偿金额125,200,000元与上年已确认的34,499,932.94元之差额确认营业外收入90,700,067.06元。

56. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失	77,733,086.28	5,453,594.67	77,733,086.28
赔偿及罚款支出	9,482,365.97	11,878,041.89	9,482,365.97
非流动资产毁损报废损失	5,687,994.92	1,748,742.53	5,687,994.92
对外捐赠支出	3,612,622.68	7,909,099.32	3,612,622.68
其他	2,694,711.12	5,853,723.20	2,694,711.12
合计	99,210,780.97	32,843,201.61	99,210,780.97

57. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	122,298,698.43	210,128,349.50
递延所得税费用	-38,857,627.34	-40,461,051.08
合计	83,441,071.09	169,667,298.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	704,290,902.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	176,072,725.71
子公司适用不同税率的影响	-94,732,543.23

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
额外可扣除费用影响	-15,164,372.92
免税子公司所得税的影响	-20,982,299.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,370,566.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,876,994.28
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	83,441,071.09

58. 其他综合收益

详见本附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

59. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方往来	88,406,035.65	260,000,000.00
政府补贴款	148,847,928.70	118,995,910.30
利息收入	21,567,022.72	18,201,676.38
其他	118,802,356.29	84,032,769.88
合 计	377,623,343.36	481,230,356.56

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
关联方往来	126,706,162.35	
支付的期间费用	814,882,956.15	1,078,660,319.37
往来款、备用金及代收代付款净额	240,882,013.93	146,556,047.67
其他	11,341,288.80	12,340,488.91
合 计	1,193,812,421.23	1,237,556,855.95

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
赎回货币型基金份额支付的净额	125,700,319.32	
取得期货收益及手续费	1,879,602.46	8,775,357.10
收回期货保证金	29,059,083.20	3,206,175.02
预收股权转让款	72,222,200.00	
取得子公司的现金净额	19,212,026.13	
合 计	248,073,231.11	11,981,532.12

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额
期货保证金	17,286,899.00	29,059,083.20
购买货币型基金本金及理财产品净额		18,294,289.69
合 计	17,286,899.00	47,353,372.89

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收回客户融资保证金	62,795,205.04	53,322,780.17
生猪养殖产业借款	56,970,000.00	
收回银行承兑汇票保证金	5,075,000.00	4,482,500.00
发行超短期融资券		1,500,000,000.00
收到扶贫资金贷款本金		4,508,243.85
合 计	124,840,205.04	1,562,313,524.02

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
回购公司股份	176,923,046.95	348,557,553.96
少数股东股权款	149,878,108.68	334,669,620.07
扶贫资金利息	62,725,665.39	3,859,229.34
客户融资保证金	61,739,002.38	62,795,205.04
银行承兑汇票保证金	55,061,800.21	5,075,000.00
贷款保证金	3,000,000.00	
筹资手续费及融资费用等	1,797,199.85	7,501,742.14
偿还超短期融资券		3,000,000,000.00
合 计	511,124,823.46	3,762,458,350.55

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	620,849,831.75	485,971,969.41
加: 资产减值准备	53,804,733.45	206,793,887.48
信用减值损失	183,440,149.50	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	443,631,532.57	426,653,971.87
使用权资产折旧 (适用于新租赁准则)		
无形资产摊销	73,561,679.77	75,793,496.88
长期待摊费用摊销	41,370,223.55	41,449,649.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-404,623.72	193,576.74
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	5,471,846.35	1,672,251.26
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	7,310,180.00	-7,163,350.00

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用(收益以“-”填列)	221,021,457.73	255,986,466.55
投资损失(收益以“-”填列)	-176,079,038.48	-317,188,914.54
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-36,569,707.57	-41,361,919.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,287,919.77	900,867.95
存货的减少(增加以“-”填列)	271,654,877.54	340,177,593.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	404,021,718.37	-499,677,998.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-272,746,758.55	-21,872,347.32
其他	-50,952,354.00	119,138,284.80
经营活动产生的现金流量净额	1,787,097,828.49	1,067,467,486.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	2,589,194,318.59	2,170,911,118.90
减: 现金的年初余额	2,170,911,118.90	3,709,047,397.99
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	418,283,199.69	-1,538,136,279.09

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	44,230,000.00
其中: 武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其子公司	8,100,000.00
安徽昌农农牧食品有限公司及其子公司	8,610,000.00
广西大北农农牧食品有限公司及其子公司	27,520,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	20,204,122.13
其中: 武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其子公司	5,102,825.90
安徽昌农农牧食品有限公司及其子公司	1,491,905.88
广西大北农农牧食品有限公司及其子公司	13,609,390.35
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	24,025,877.87

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	213,899,124.58
其中: 上海伟农生物科技集团有限公司及其子公司	71,719,789.27
高密市丰沃新农农牧有限公司	13,000,000.00

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	金 额
莒县丰沃新农饲料有限公司	7,119,758.74
河南郑韩种业科技有限公司	12,473,901.73
渭南正能农牧科技有限公司及其子公司	109,525,674.84
北京绿色农华植物营养科技有限公司	20,000.00
北京达世丰生物科技有限公司	40,000.00
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	213,899,124.58

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,589,194,318.59	2,170,911,118.90
其中: 库存现金	135,099.48	540,154.22
可随时用于支付的银行存款	2,587,203,469.77	2,141,593,645.33
可随时用于支付的其他货币资金	1,855,749.34	28,777,319.35
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,589,194,318.59	2,170,911,118.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	147,735,515.78	详见六、1
固定资产	939,080,076.09	详见六、14
无形资产	200,516,443.40	详见六、17
合计	1,287,332,035.27	—

61. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	232,786.68	6.9762	1,623,966.44
其他应收款			
其中: 美元	74,995.63	6.9762	523,184.51
预付账款			
其中: 美元	426,600.87	6.9762	2,976,052.99
其他应付款			
其中: 美元	3,257.72	6.9762	22,726.51

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

62. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
种业类补助	10,800,000.00	与资产相关的政府补助	100,000.00
饲料类补助	26,618,900.00	与资产相关的政府补助	5,257,886.67
植保类补助	500,000.00	与资产相关的政府补助	288,479.05
养殖类补助	5,763,396.00	与资产相关的政府补助	266,062.44
种业类补助	7,512,252.42	与收益相关的政府补助	2,383,063.42
饲料类补助	40,669,665.60	与收益相关的政府补助	39,576,453.27
疫苗类补助	1,713,245.12	与收益相关的政府补助	1,689,010.70
植保类补助	5,210,393.55	与收益相关的政府补助	5,210,393.55
养殖类补助	38,236,934.86	与收益相关的政府补助	37,381,134.86
其他	1,266,623.16	与收益相关的政府补助	1,266,623.16
合计	138,291,410.71		93,419,107.12

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
陕西昌农康牧农业发展有限公司	2019.3.31	123,600,000.00	35.31	受让股份及认缴权(注1)	2019年4月合并	股权协议	125,957,277.17	-11,601,952.17
武汉绿色巨农牧股份有限公司	2019.4.30	22,100,000.00	5.53	受让股份及认缴权(注1)	2019年5月合并	股权协议	394,740,603.31	46,134,083.39
广西大北农农牧食品有限公司	2019.4.30	44,330,000.00	7.39	受让股份及认缴权(注1)	2019年5月合并	股权协议	183,627,890.80	30,785,986.31
安徽昌农农牧食品有限公司	2019.7.31	35,330,000.00	11.78	受让股份及认缴权(注1)	2019年8月合并	股权协议	79,592,643.01	19,276,844.15
蚌埠明德生猪养殖有限公司	2019.8.31	6,120,000.00	51.00	增资(注2)	2019年9月	增资协议		-21,737.75

注 1: 公司取得前述四项股权方式包括受让实缴出资额及受让认缴比例,取得控制权前后认缴比例变化及实缴出资额情况如下:

被购买方名称	注册资本	原认缴出资	原认缴比例(%)	实缴出资	受让实缴出资额	受让认缴出资	取得控制权后认缴出资额	认缴比例(%)
陕西昌农康牧农业发展有限公司	350,000,000.00	162,000,000.00	46.29	162,000,000.00	1,350,000.00	122,250,000.00	285,600,000.00	81.60
武汉绿色巨农牧股份	400,000,000.00	198,920,000.00	49.73	106,540,000.00	8,100,000.00	14,000,000.00	221,020,000.00	55.26

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	注册资本	原认缴出资	原认缴比例 (%)	实缴出资	受让实缴出资	受让认缴出资	取得控制权后认缴出资额	认缴比例 (%)
有限公司								
广西大北农农牧食品有限公司	600,000,000.00	257,420,000.00	42.90	257,420,000.00	27,520,000.00	16,810,000.00	301,750,000.00	50.29
安徽昌农农牧食品有限公司	300,000,000.00	147,000,000.00	49.00	103,000,000.00	8,610,000.00	26,720,000.00	182,330,000.00	60.78

注 2：子公司安徽昌农农牧食品有限公司于 2019 年 8 月增资收购蚌埠明德生猪养殖有限公司（简称“明德猪场”），公司拟增资金额 612 万元占公司股比 51%，原股东投资作价 588 万元占公司股比 49%。

(2) 合并成本及商誉

项目	陕西昌农	武汉巨农	广西农牧	安徽昌农	明德猪场
现金	1,350,000.00	8,100,000.00	27,520,000.00	8,610,000.00	6,120,000.00
非现金资产的公允价值					
发行或承担的债务的公允价值					
发行的权益性证券的公允价值					
或有对价的公允价值					
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	164,221,027.35	83,757,924.69	244,419,446.10	84,695,430.14	
受让股权承担的前期亏损/盈余	1,695,045.07	-1,983,377.77	-2,206,909.40	-4,569,596.50	
合并成本合计	167,266,072.42	89,874,546.92	269,732,536.70	88,735,833.64	6,120,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	167,266,072.42	89,874,546.92	269,732,536.70	88,735,833.64	6,120,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额					

注：公司对上述四项养殖公司的合并均以原股东出资额平价受让其股比及受让其认缴权的形式取得，合并成本按其享有的被投资单位的净资产份额确定。对明德猪场公司拟出资金额 612 万元，截至 2019 年末已出资 500 万元收购日明德猪场尚处于在建，本次收购未形成商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	陕西昌农		武汉巨农	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	461,685,943.41	461,685,943.41	436,561,409.48	436,561,409.48
货币资金	20,562,026.13	20,562,026.13	5,102,825.90	5,102,825.90
应收款项	0.61	0.61		
存货	30,293,449.56	30,293,449.56	163,611,477.34	163,611,477.34
固定资产	285,928,974.28	285,928,974.28	140,553,432.62	140,553,432.62
无形资产				
负债:	238,286,835.05	238,286,835.05	199,767,548.33	199,767,548.33
借款	140,362,325.00	140,362,325.00		
长期应付款	43,889,600.00	43,889,600.00	98,666,458.35	98,666,458.35
应付款项	38,904,658.61	38,904,658.61	62,720,497.62	62,720,497.62
递延所得税负债				
净资产	223,399,108.36	223,399,108.36	236,793,861.15	236,793,861.15
减: 少数股东权益				
取得的净资产	167,266,072.42	167,266,072.42	89,874,546.92	89,874,546.92

(续)

项目	广西农牧		安徽昌农	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产:	698,399,485.20	698,399,485.20	396,042,623.93	396,042,623.93
货币资金	13,609,390.35	13,609,390.35	1,489,206.99	1,489,206.99
应收款项	9,886,801.20	9,886,801.20	3,496.32	3,496.32
存货	85,588,838.91	85,588,838.91	59,847,996.60	59,847,996.60
固定资产	243,550,061.19	243,550,061.19	91,037,585.55	91,037,585.55
无形资产				
负债:	164,497,897.42	164,497,897.42	253,558,888.95	253,558,888.95
借款			100,000,000.00	100,000,000.00
长期应付款	117,000,000.00	117,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
应付款项	25,814,498.60	25,814,498.60	29,837,876.46	29,837,876.46
递延所得税负债				
净资产	533,901,587.78	533,901,587.78	142,483,734.98	142,483,734.98
减: 少数股东权益	31,450,026.26	31,450,026.26		
取得的净资产	269,732,536.70	269,732,536.70	88,735,833.64	88,735,833.64

于购买日明德猪场购买日资产为原股东已投资建的在建工程账面价值 588 万元与其购买日公允价值相同。

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
陕西昌农康牧农业发展有限公司	164,221,027.35	164,221,027.35			
武汉绿色巨农农牧股份有限公司	83,757,924.69	83,757,924.69			
广西大北农农牧食品有限公司	244,419,446.08	244,419,446.08			
安徽昌农农牧食品有限公司	84,695,430.14	84,695,430.14			
蚌埠明德生猪养殖有限公司					

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海伟农生物科技集团有限公司及其子公司	214,500,000.00	65.00	对外转让	2019-8-31	协议约定	63,680,583.95						
渭南正能农牧科技有限公司及其子公司合阳正和现代牧业有限公司	125,000,000.00	100.00	对外转让	2019-7-31	协议约定	46,866,478.22						
河南郑韩种业科技有限公司	14,979,522.00	52.56	对外转让	2019-10-31	协议约定	-1,752,962.77						
高密市丰沃新农农牧有限公司	29,780,000.00	100.00	对外转让	2019-9-30	协议约定	521,242.74						
莒县丰沃新农饲料有限公司	7,119,758.74	100.00	对外转让	2019-2-28	协议约定	-1,287,457.15						
北京绿色农华植物营养科技有限公司	40,000.00	100.00	对外转让	2019-11-30	协议约定	40,000.00						
北京达世丰生物科技有限公司	40,000.00	100.00	对外转让	2019-11-30	协议约定	302,314.59						

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他原因的合并范围变动

上述合并导致安徽昌农农牧食品有限公司及其4户子公司,武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其3户子公司,陕西昌农康牧农业发展有限公司及其6户子公司,广西大北农牧食品有限公司及其17户子公司,合计增加32户孙子公司。上述处置导致上海伟农生物科技集团有限公司及其5户子公司减少,处置渭南正能农牧科技有限公司及其他合7户孙子公司减少,处置减少合计13户孙子公司。

除上述原因导致合并范围发生变动外,本公司本期新设恩施州绿之源畜牧有限公司等子公司共5户,注销呼伦贝尔大北农牧业科技有限公司等10户子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京科高大北农饲料有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100.00		设立或投资
江西大北农业科技有限责任公司	江西进贤	江西进贤	生产型	100.00		设立或投资
漳州大北农农牧科技有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型	100.00		设立或投资
宁夏大北农业科技实业有限公司	宁夏银川	宁夏银川	生产型	60.00		非同一控制合并
山东大北农农牧科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型	100.00		设立或投资
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	哈尔滨	哈尔滨	生产型	100.00		设立或投资
南宁大北农饲料科技有限责任公司	广西南宁	广西南宁	生产型	100.00		设立或投资
吉林大北农农牧科技有限责任公司	吉林长春	吉林长春	生产型		100.00	设立或投资
湖南大北农农业科技有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型	100.00		设立或投资
沈阳英大科技发展有限公司	沈阳新名	沈阳新名	生产型	95.00	5.00	非同一控制合并
武汉大北农农牧发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100.00		设立或投资
郑州市大北农饲料科技有限公司	河南郑州	河南郑州	生产型	100.00		设立或投资
四川大北农农牧科技有限责任公司	四川新津	四川新津	生产型	100.00		设立或投资
茂名大北农农牧科技有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		100.00	设立或投资
河北方田饲料有限公司	河北蠡县	河北蠡县	生产型	51.00		设立或投资
广州大北农农牧科技有限责任公司	广东增城	广东增城	生产型	100.00		设立或投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西高安大北农饲料有限公司	江西高安	江西高安	生产型	80.00	20.00	设立或投资
哈尔滨绿色巨农牧业有限公司	黑龙江宾县	黑龙江宾县	生产型		100.00	设立或投资
天津昌农科技有限责任公司	天津宝坻	天津宝坻	生产型	100.00		设立或投资
江门市绿色巨农饲料有限公司	广东江门	广东江门	生产型		100.00	设立或投资
浙江大北农农牧科技有限公司	浙江金华	浙江金华	生产型	100.00		设立或投资
眉山驰阳饲料科技有限公司	四川眉山	四川眉山	生产型		57.42	设立或投资
安徽省大北农农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	100.00		设立或投资
惠州大北农生物科技有限公司	广东惠州	广东惠州	生产型	100.00		设立或投资
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	甘肃兰州	甘肃兰州	生产型	100.00		设立或投资
荆州大北农饲料有限公司	湖北荆州	湖北荆州	生产型	90.00		非同一控制合并
山东丰沃新农农牧科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型	75.18		设立或投资
云南大北农饲料科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型	100.00		设立或投资
龙岩大北农生物科技有限公司	福建武平	福建武平	生产型		100.00	设立或投资
德阳驰阳饲料科技有限公司	四川德阳	四川德阳	生产型		54.55	设立或投资
内蒙古四季春饲料有限公司	呼和浩特	呼和浩特	生产型		100.00	非同一控制合并
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型	100.00		设立或投资
海南大北农生物科技有限公司	海南澄迈	海南澄迈	生产型		100.00	设立或投资
晋中大北农农牧科技有限公司	山西祁县	山西祁县	生产型		100.00	设立或投资
阳江昌农农牧科技有限公司	广东阳江	广东阳江	生产型		100.00	设立或投资
贵州大北农农业科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	生产型	100.00		设立或投资
安陆大北农饲料科技有限公司	湖北安陆	湖北安陆	生产型	100.00		非同一控制合并
江西泰和大北农饲料有限公司	江西泰和	江西泰和	生产型	100.00		设立或投资
新疆大北农农业科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产型	100.00		设立或投资
梁平大北农饲料科技有	重庆梁平	重庆梁平	生产型	100.00		设立或投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限责任公司						
通辽大北农牧业科技有限公司	内蒙古通辽	内蒙古通辽	生产型		100.00	设立或投资
宿迁大北农饲料有限责任公司	江苏宿迁	江苏宿迁	生产型		100.00	设立或投资
绵阳大北农农牧科技有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型	100.00		设立或投资
桂林大北农饲料科技有限公司	广西桂林	广西桂林	生产型		100.00	设立或投资
蚌埠大北农农牧科技有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生产型	100.00		设立或投资
渭南大北农农牧科技有限公司	陕西渭南	陕西渭南	生产型	100.00		设立或投资
郴州大北农饲料科技有限公司	湖南郴州	湖南郴州	生产型	100.00		设立或投资
邛崃驰阳农牧科技有限公司	四川成都	四川成都	生产型		40.19	设立或投资
锦州大北农牧业科技有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	生产型		100.00	设立或投资
商丘市大北农饲料有限公司	河南商丘	河南商丘	生产型		100.00	设立或投资
南宁绿色巨农生物科技有限公司	广西南宁	广西南宁	销售型		100.00	设立或投资
海阳丰沃新农饲料有限公司	山东海阳	山东海阳	生产型		75.18	设立或投资
昆明云中农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型		100.00	设立或投资
莒县华有饲料有限公司	山东莒县	山东莒县	生产型		100.00	设立或投资
辽宁大北农牧业科技有限责任公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	生产型		100.00	设立或投资
江山大北农农牧科技有限公司	浙江衢州	浙江衢州	生产型	100.00		设立或投资
浙江绿色巨农生物科技有限公司	浙江平湖	浙江平湖	生产型		100.00	设立或投资
聊城金牌大北农饲料有限公司	山东聊城	山东聊城	生产型	100.00		设立或投资
重庆大北农饲料科技有限责任公司	重庆渝北	重庆渝北	生产型	100.00		设立或投资
三明大北农农牧科技有限公司	福建沙县	福建沙县	生产型		100.00	设立或投资
莱阳瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		24.92	设立或投资
娄底大北农科技有限公司	湖南娄底	湖南娄底	生产型	100.00		设立或投资
莒南丰沃新农饲料有限公司	山东莒南	山东莒南	生产型		75.18	设立或投资
佳木斯大北农农牧科技	黑龙江汤原	黑龙江汤	生产型		100.00	设立或投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司		原				
栖霞瑞禾源农牧有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		21.09	设立或投资
潍坊大农丰饲料有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型		75.18	设立或投资
饶阳大北农农牧科技有限责任公司	河北衡水	河北衡水	生产型		91.91	设立或投资
赤峰大北农农牧科技有限责任公司	内蒙古赤峰	内蒙古赤峰	生产型	100.00		设立或投资
福泉大北农农业科技有限公司	贵州福泉	贵州福泉	销售型	100.00		设立或投资
盐城大北农饲料有限公司	江苏盐城	江苏盐城	生产型		100.00	设立或投资
红安绿色巨农饲料科技有限公司	湖北红安	湖北红安	生产型		53.00	设立或投资
龙口华有饲料有限公司	山东龙口	山东龙口	生产型		100.00	设立或投资
诸城丰沃新农饲料有限公司	山东诸城	山东诸城	生产型		75.18	设立或投资
无棣华有饲料有限公司	山东无棣	山东无棣	生产型		100.00	设立或投资
福州大北农农牧科技有限责任公司	福建长乐	福建长乐	生产型		100.00	设立或投资
威海邦信农牧科技有限公司	山东威海	山东威海	销售型		19.55	设立或投资
遵义大北农农业科技有限公司	贵州遵义	贵州遵义	销售型	100.00		设立或投资
青州沃农益邦饲料有限公司	山东青州	山东青州	生产型		56.39	设立或投资
临朐华有饲料有限公司	山东临朐	山东临朐	生产型		100.00	设立或投资
南阳大北农农牧科技有限责任公司	河南南阳	河南南阳	销售型		70.00	非同一控制合并
驻马店盛世大北农农牧科技有限公司	河南驻马店	河南驻马店	生产型	100.00		设立或投资
厦门泰枫牧业科技有限公司	福建厦门	福建厦门	生产型		100.00	非同一控制合并
陕西正能农牧科技有限责任公司	陕西西安	陕西西安	生产型	51.00		设立或投资
张掖大北农农牧科技有限责任公司	甘肃张掖	甘肃张掖	生产型		85.00	设立或投资
清远大北农生物科技有限公司	广东清远	广东清远	生产型	100.00		设立或投资
巨野县沃农农牧发展有限公司	山东巨野	山东巨野	生产型		45.11	设立或投资
武汉大北农饲料科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100.00		设立或投资
潍坊瑞禾源农牧有限公司	山东潍坊	山东潍坊	生产型		30.67	设立或投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恩施州绿之源畜牧有限公司	湖北恩施	湖北恩施	生产型		90.00	设立或投资
礼泉正能农牧科技有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	生产型		51.00	设立或投资
大连大北农牧业科技有限责任公司	辽宁大连	辽宁大连	生产型	60.00	40.00	设立或投资
汉中中北农牧业科技有限责任公司	陕西汉中	陕西汉中	生产型		70.00	设立或投资
沧县大北农牧食品有限公司	河北沧县	河北沧县	生产型		91.91	设立或投资
北京绿色巨农生物科技有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型		100.00	设立或投资
蚌埠明德生猪养殖有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生产型		31.00	非同一控制合并
绥化大北农牧业科技有限责任公司	黑龙江绥化	黑龙江绥化	生产型		100.00	设立或投资
潍坊天宇饲料科技有限公司	山东寿光	山东寿光	生产型		100.00	非同一控制合并
德州友粮沃农农牧有限公司	山东德州	山东德州	生产型		48.87	设立或投资
定陶丰沃新农饲料有限公司	山东定陶	山东定陶	销售型		75.18	设立或投资
莱芜华有饲料有限公司	山东莱芜	山东莱芜	生产型		100.00	设立或投资
青岛华有农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	销售型		100.00	设立或投资
安丘华有饲料有限公司	山东安丘	山东安丘	销售型		100.00	设立或投资
山东瑞禾源农牧科技有限公司	山东青岛	山东青岛	生产型		38.34	设立或投资
龙岩大北农饲料有限公司	福建龙岩	福建龙岩	生产型		100.00	设立或投资
漳州市大辉腾养殖服务有限公司	福建漳州	福建漳州	生产型		100.00	设立或投资
江苏华有三森饲料有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	生产型		70.00	设立或投资
梅州大北农生物科技有限责任公司	广东丰顺	广东丰顺	生产型		100.00	设立或投资
钦州大北农饲料科技有限公司	广西钦州	广西钦州	生产型		100.00	设立或投资
陕西大北农饲料科技有限公司	陕西西安	陕西西安	生产型	100.00		设立或投资
四川驰阳农业开发有限公司	四川成都	四川成都	生产型	57.42		设立或投资
来宾广安昌农饲料科技有限公司	四川来宾	四川来宾	生产型		80.00	设立或投资
齐齐哈尔大北农饲料有限公司	黑龙江齐齐哈尔	黑龙江齐齐哈尔	生产型		100.00	设立或投资

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宜宾大北农农牧科技有限公司	四川宜宾	四川宜宾	生产型		100.00	设立或投资
广灵大北农农牧食品有限公司	山西大同	山西大同	生产型		91.91	设立或投资
福建大北农水产科技有限公司	福建诏安	福建诏安	生产型	85.00		设立或投资
江苏大北农水产科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	生产型		85.00	设立或投资
常德大北农饲料有限公司	湖南津市	湖南津市	生产型		85.00	设立或投资
佛山大北农汇林水产科技有限公司	广东佛山	广东佛山	生产型		85.00	非同一控制合并
广东君有饲料有限公司	广东台山	广东台山	生产型		51.00	非同一控制合并
武汉大北农水产科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		85.00	设立或投资
茂名君有饲料有限公司	广东茂名	广东茂名	生产型		51.00	非同一控制合并
台山市大北农水产科技有限公司	广东台山	广东台山	生产型		85.00	设立或投资
天津大北农昌农水产科技有限公司	天津宝坻	天津宝坻	生产型		85.00	设立或投资
大北农华东水产科技有限公司	福建东台	福建东台	生产型		85.00	设立或投资
大名县大北农农牧食品有限公司	河北邯郸	河北邯郸	生产型		91.91	设立或投资
九江大北农水产科技有限公司	江西九江	江西九江	生产型		85.00	设立或投资
北京金色农华种业科技股份有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	88.71		设立或投资
湖南金色农华种业科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		88.71	设立或投资
江西先农种业有限公司	江西南昌	江西南昌	生产型		88.71	设立或投资
北京大北农生物技术有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型	70.00		设立或投资
四川川单种业有限责任公司	四川成都	四川成都	生产型		62.10	非同一控制合并
北京金色农华种植服务有限公司	北京海淀	北京海淀	服务型		88.71	设立或投资
江西赣兴种业有限责任公司	江西兴国	江西兴国	生产型		88.71	非同一控制合并
湖北华占种业科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		88.71	设立或投资
鹤壁市锦华玉米科学研究所	河南鹤壁	河南鹤壁	服务型		88.71	设立或投资
玉田大北农生物技术有限公司	河北唐山	河北唐山	服务型		70.00	设立或投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆京顺种业科技有限责任公司	新疆伊犁	新疆伊犁	生产型		88.71	设立或投资
成都市锦华农作物研究所	四川成都	四川成都	服务型		88.71	设立或投资
广州市耀平水稻育种科技有限公司	深圳	深圳	生产型		48.79	设立或投资
南宁市科惠农作物研究所	广西南宁	广西南宁	生产型		88.71	设立或投资
湖北京沃种业科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型		53.23	设立或投资
洛阳正能农牧科技有限公司	河南洛阳	河南洛阳	生产型		30.60	设立或投资
北京金色丰度种业科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		88.71	设立或投资
兆丰华生物科技(福州)有限公司	福建福州	福建福州	生产型		100.00	设立或投资
兆丰华生物科技(南京)有限公司	江苏南京	江苏南京	生产型	100.00		非同一控制合并
北京科牧丰生物制药有限公司	北京大兴	北京大兴	生产型		100.00	设立或投资
北京大北农动物保健科技有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100.00		设立或投资
韶山大北农动物药业有限公司	湖南韶山	湖南韶山	生产型		100.00	设立或投资
安徽长风农牧科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型	60.00		非同一控制合并
烟台大北农种猪科技有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		100.00	非同一控制合并
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	河北玉田	河北玉田	生产型		100.00	设立或投资
安徽长风华多种猪育种有限公司	安徽合肥	安徽合肥	生产型		60.00	非同一控制合并
福建梁野山农牧股份有限公司	福建武平	福建武平	生产型		80.00	非同一控制合并
内江驰阳农牧科技有限公司	四川内江	四川内江	生产型		57.42	设立或投资
聊城大北农种猪繁育有限公司	山东聊城	山东聊城	生产型		100.00	设立或投资
威海大北农种猪科技有限公司	山东威海	山东威海	生产型	100.00		非同一控制合并
丹寨大北农农业发展有限公司	贵州黔东南	贵州黔东南	生产型		50.73	非同一控制合并
安徽省威特先种猪育种有限公司	安徽六安	安徽六安	生产型		42.00	非同一控制合并
黑龙江绿色巨农农牧食品有限公司	黑龙江哈尔滨	黑龙江哈尔滨	生产型		100.00	设立或投资
长泰县晋祥和农牧有限	福建长泰	福建长泰	生产型		100.00	非同一控制

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
公司						合并
武汉绿色巨农农牧股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	55.26		非同一控制合并
德阳金驰阳禽业有限公司	四川德阳	四川德阳	生产型		57.42	设立或投资
重庆驰阳农牧有限公司	重庆荣昌	重庆荣昌	生产型		57.42	设立或投资
乐山金驰阳农牧有限公司	四川乐山	四川乐山	生产型		57.42	设立或投资
莱州沃农畜牧科技有限公司	山东莱州	山东莱州	生产型		75.18	设立或投资
绵阳金驰阳农牧有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型		57.42	设立或投资
河北吉正农牧有限公司	河北保定	河北保定	生产型		64.34	非同一控制合并
长沙市望城区农博农业发展有限公司	湖南望城	湖南望城	生产型		100.00	非同一控制合并
武安市大北农农牧食品有限公司	河北武安	河北武安	生产型		64.34	设立或投资
湖南省众仁旺种猪科技有限公司	湖南益阳	湖南益阳	生产型		50.73	非同一控制合并
六枝特区大北农农业科技有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	生产型		49.59	非同一控制合并
莱阳瑞禾源生猪服务有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		38.34	设立或投资
恩施州绿色巨农农牧有限公司	湖北恩施	湖北恩施	生产型		55.26	非同一控制合并
北京大北农种猪科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	100.00		设立或投资
贵阳驰阳农牧科技有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	生产型		57.42	设立或投资
榆林正辉农牧科技有限公司	陕西榆林	陕西榆林	生产型		51.00	设立或投资
霍邱县金凤种猪育种有限公司	安徽霍邱	安徽霍邱	生产型		60.00	设立或投资
安徽昌农农牧食品有限公司	安徽六安	安徽六安	生产型	60.78		非同一控制合并
Changnong.Co.Ltd	英国	英国	生产型		100.00	设立或投资
安陆绿色巨农农牧食品有限公司	湖北安陆	湖北安陆	生产型		55.26	非同一控制合并
山西大北农农牧食品有限公司	山西晋中	山西晋中	生产型		91.91	设立或投资
徐州昌农农牧科技有限公司	安徽徐州	安徽徐州	生产型		60.78	非同一控制合并
宿州昌农农牧食品有限公司	安徽宿州	安徽宿州	生产型		60.78	非同一控制合并
广西大北农农牧食品有限公司	广西金秀	广西金秀	生产型	50.73		非同一控制合并

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
奇台大北农农牧开发有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	生产型		81.60	非同一控制合并
内丘大北农农牧食品有限公司	河北内丘	河北内丘	生产型		91.91	设立或投资
陕西昌农康牧农业发展有限公司	陕西铜川	陕西铜川	生产型	81.60		非同一控制合并
乌兰察布大北农农牧食品有限公司	内蒙乌兰察布	内蒙乌兰察布	生产型		91.91	设立或投资
河间市大北农农牧食品有限公司	河北河间	河北河间	生产型		91.91	设立或投资
淮北市大北农农牧食品有限公司	安徽淮北	安徽淮北	生产型		60.78	非同一控制合并
云南昌农农牧食品有限公司	云南文山	云南文山	生产型		50.73	非同一控制合并
长沙众仁旺农业科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		43.12	非同一控制合并
江西泰和绿色巨农农牧食品有限公司	江西吉安	江西吉安	生产型		55.26	非同一控制合并
宁乡宁丰农牧科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		43.12	非同一控制合并
宁乡荷林农牧有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		43.12	非同一控制合并
宁乡众金农业科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		43.12	非同一控制合并
宁乡众诚农业科技有限公司	湖南长沙	湖南长沙	生产型		43.12	非同一控制合并
莒南丰沃新农养殖有限公司	山东莒南	山东莒南	生产型		38.34	设立或投资
河北大北农农牧食品有限公司	河北饶阳	河北饶阳	生产型	91.91		设立或投资
威宁驰阳卓源农牧科技有限公司	贵州威宁	贵州威宁	生产型		40.19	设立或投资
甘肃昌农康牧农业发展有限公司	甘肃白银	甘肃白银	生产型		81.60	非同一控制合并
彭州金驰阳农牧有限公司	四川彭州	四川彭州	生产型		57.42	设立或投资
河北方田牧业有限公司	河北辛集	河北辛集	生产型		49.47	设立或投资
内蒙古乡喜液体肥料有限公司	内蒙乌兰察布	内蒙乌兰察布	生产型		51.00	设立或投资
阆中大北农农牧食品有限公司	四川阆中	四川阆中	生产型		81.60	非同一控制合并
鲁山大北农农牧食品有限公司	河南平顶山	河南平顶山	生产型		81.60	非同一控制合并
敖汉旗大北农农牧有限公司	内蒙赤峰	内蒙赤峰	生产型		91.91	设立或投资
内蒙古大北农种猪科技有限公司	内蒙察右前旗	内蒙察右前旗	生产型	100.00		设立或投资

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉木萨尔大北农农牧开发有限公司	新疆吉木萨尔	新疆吉木萨尔	生产型		81.60	非同一控制合并
四川众合昌农食品有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型		81.60	非同一控制合并
肇庆大北农农牧食品有限公司	广东广宁	广东广宁	生产型		35.51	非同一控制合并
梓潼金驰阳农牧有限公司	四川绵阳	四川绵阳	生产型		57.42	设立或投资
宜宾金驰阳农牧有限公司	四川宜宾	四川宜宾	生产型		57.42	设立或投资
海南众仁旺农牧发展有限公司	海南文昌	海南文昌	生产型		50.73	非同一控制合并
博白县大展荣牧业有限公司	广西博白	广西博白	生产型		50.73	非同一控制合并
山东荣昌育种股份有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型	83.65	4.42	非同一控制合并
山东华特希尔育种有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		88.07	非同一控制合并
滨州市恒利源种猪育种有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		88.07	非同一控制合并
滨州市华麟牧业有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		88.07	非同一控制合并
滨州市华辰种猪育种有限公司	山东滨州	山东滨州	生产型		88.07	非同一控制合并
天猪科技(北京)有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型		88.07	非同一控制合并
北京绿色农华作物科技有限公司	北京海淀	北京海淀	生产型	100.00		设立或投资
昆明驰阳农牧科技有限公司	云南昆明	云南昆明	生产型		57.42	设立或投资
DBNBC Argentina CO LTD	阿根廷	阿根廷	销售型		70.00	设立或投资
绩溪农华生物科技有限公司	安徽绩溪	安徽绩溪	生产型		100.00	设立或投资
河北绿色农华作物科技有限公司	河北沧州	河北沧州	生产型		100.00	设立或投资
东莞一翔液体肥料有限公司	广东东莞	广东东莞	生产型		51.00	非同一控制合并
广州一翔农业技术有限公司	广东广州	广东广州	生产型		51.00	非同一控制合并
东莞市麻涌一翔液体肥料研究院	广东东莞	广东东莞	生产型		51.00	非同一控制合并
东莞乡喜液体肥料有限公司	广东东莞	广东东莞	生产型		51.00	非同一控制合并
北京大北农贸易有限责任公司	北京怀柔	北京怀柔	销售型	100.00		设立或投资
北京易富农商贸发展有限公司	北京怀柔	北京怀柔	生产型	100.00		设立或投资

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春大北农贸易有限公司	吉林长春	吉林长春	销售型	100.00		设立或投资
DABEINONG NORTH AMERICA, INC	美国	美国	销售型	100.00		设立或投资
中国农业大学	北京海淀	北京海淀	服务型	68.97		设立或投资
北京天顺旭源投资有限公司	北京怀柔	北京怀柔	服务型		100.00	设立或投资
武汉大北农科技创新园有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产型	100.00		设立或投资
北京智农谷科技有限公司	北京怀柔	北京海淀	生产型	100.00		设立或投资
旬阳正能家润牧业有限公司	陕西安康	陕西安康	生产型		51.00	设立或投资
南皮大北农农牧食品有限公司	河北沧州	河北沧州	生产型		91.91	设立或投资
武冈众仁旺农牧食品有限公司	湖南邵阳	湖南邵阳	生产型		50.73	非同一控制合并
怀集众仁旺农牧食品有限公司	广东怀集	广东怀集	生产型		50.73	非同一控制合并
盘州众仁旺农牧食品有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	生产型		50.73	非同一控制合并
烟台欣达牧业有限公司	山东烟台	山东烟台	生产型		32.59	设立或投资

注:本公司对所有子公司及子公司控股公司的直接持股比例均超过50%,上表披露的间接持股比例系基于合并层面对控股公司享有的权益比例。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

公司本年度因在子公司所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易导致资本公积减少44,630,894.63元,其中主要的交易事项如下:

1) 北京大北农生物技术有限公司少数股东增资,导致少数股权增加30%,增资前后公司在合并报表层面享有该子公司净资产份额之差额26,391,556.01元计入资本公积-资本溢价。

2) 四川驰阳农业开发有限公司少数股东增资,导致少数股权增加1.58%,增资前后公司在合并报表层面享有该子公司净资产份额之差额4,244,976.00元计入资本公积-资本溢价。

3) 公司本年受让山东丰沃新农农牧科技有限公司少数股东11.28%的股权,以下简称“收购山东丰沃新农少数股权”,受让价格与享有该子公司净资产份额之差-3,499,637.16元计入资本公积-资本溢价。

4) 公司本年受让山东荣昌育种股份有限公司少数股东1.91%的股权,以下简称“收购荣昌育种少数股权”,受让价格与享有该子公司净资产份额之差额-12,019,174.59元计入资本公积-资本溢价。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 公司本年受让河北大北农农牧食品有限公司少数股东 3.46%的股权,以下简称“收购河北大北农少数股权”,受让价格与享有该子公司净资产份额之差额-3,492,542.13 元计入资本公积-资本溢价。

6) 公司本年受让北京金色农华种业科技股份有限公司少数股东 15.45%的股权,以下简称“收购金色农华少数股权”,受让价格与享有该子公司净资产份额之差额-50,339,869.54 元计入资本公积-资本溢价。

7) 公司本年受让兆丰华生物科技(南京)有限公司少数股东 0.98%的股权,以下简称“收购兆丰华(南京)少数股权”,受让价格与享有该子公司净资产份额之差额-5,916,203.22 元计入资本公积-资本溢价。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	山东丰沃新农	荣昌育种	河北大北农	北京金色农华	兆丰华(南京)
现金	9,403,740.00	18,653,000.00	12,530,000.00	159,099,418.16	8,000,000.00
非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计	9,403,740.00	18,653,000.00	12,530,000.00	159,099,418.16	8,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,904,102.84	6,633,825.41	9,037,457.87	108,759,548.62	2,083,796.78
差额	3,499,637.16	12,019,174.59	3,492,542.13	50,339,869.54	5,916,203.22
其中:调整资本公积	-3,499,637.16	-12,019,174.59	-3,492,542.13	-50,339,869.54	-5,916,203.22
调整盈余公积					
调整未分配利润					

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江大北农农牧食品有限公司(以下简称“黑龙江大北农”)	东北	黑龙江	生产型	40.00		权益法
北京农信互联科技有限公司(以下简称“农信互联”)	北京	北京	服务型	25.94	22.04	权益法
安徽荃银高科种业股份有限公司(以下简称“荃银高科”)	安徽	安徽合肥	生产型	14.792		权益法

注:公司持有荃银高科 6,096.4596 万股,持股比例 14.792%,公司向荃银高科提名并委派董事阳庆华,对荃银高科的财务和经营政策具有参与决策的权力,因具有重大影响按权益法核算该股权投资。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	
	黑龙江大北农	农信互联
流动资产	960,150,442.43	1,083,924,128.97
其中: 现金和现金等价物	32,633,595.94	161,123,981.34
非流动资产	1,274,839,199.96	424,874,049.71
资产合计	2,234,989,642.39	1,508,798,178.68
流动负债	374,878,706.73	694,423,480.84
非流动负债	844,839,357.38	12,482,934.03
负债合计	1,219,718,064.11	706,906,414.87
少数股东权益		19,544,708.56
归属于母公司股东权益	1,015,271,578.28	782,347,055.25
按持股比例计算的净资产份额	406,108,631.31	202,940,826.13
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	47,489,654.92	101,570,335.41
对联营企业权益投资的账面价值	453,598,286.23	304,511,161.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,131,493,122.78	1,082,587,768.48
财务费用	27,124,780.74	13,037,582.22
所得税费用	49,423.81	-3,032,273.84
净利润	89,736,524.98	9,660,711.05
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	89,736,524.98	9,660,711.05
本年度收到的来自联营企业的股利		

(续)

项目	年初余额/上年发生额	
	黑龙江大北农	农信互联
流动资产	630,319,439.15	1,147,921,409.18
其中: 现金和现金等价物	59,466,123.47	203,822,221.31
非流动资产	1,124,326,939.16	369,747,166.27
资产合计	1,754,646,378.31	1,517,668,575.45
流动负债	397,155,768.02	717,032,099.30
非流动负债	525,411,419.69	9,011,796.57
负债合计	922,567,187.71	726,043,895.87

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额/上年发生额	
	黑龙江大北农	农信互联
少数股东权益	-	22,501,576.51
归属于母公司股东权益	832,079,190.60	769,123,103.07
按持股比例计算的净资产份额	332,831,676.24	199,510,532.94
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	84,872,000.00	101,445,684.22
对联营企业权益投资的账面价值	417,703,676.24	300,956,217.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	417,444,096.46	318,548,358.36
财务费用	11,254,242.33	18,543,533.25
所得税费用	463,263.22	-4,166,144.91
净利润	-144,346,256.14	6,180,223.22
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-144,346,256.14	6,180,223.22
本年度收到的来自联营企业的股利		

注:黑龙江大北农调整事项其他主要系其他股东未同期出资所致;农信互联其他调整系2017年丧失控制权时按公允价值计量剩余股权价值所致;农信互联按持股比例计算的净资产份额仅包含直接持股部分。

联营企业荃银高科财务信息参见荃银高科年度报告公开信息。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	857,457,120.89	1,609,564,709.85
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	2,461,458.36	-18,855,413.48
其他综合收益		17,141.78
综合收益总额	2,461,458.36	-18,838,271.70

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关,除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产或负债为美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	1,623,966.44	1,386,255.49
其他应收款	523,184.51	4,662,526.11
预付款项	2,976,052.99	6,221,724.56
固定资产	48,521.55	1,367,460.62
应付账款		1,408,416.49
其他应付款	22,726.51	1,768.78

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司报告期内的借款、短期融资券及公司债均为固定利率债务,利率风险主要为债务成本不随市场利率变动而变动。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司持有的分类为可供出售金融资产的投资中的货币型基金在资产负债表日以公允价值计量。货币型基金主要投资央行票据、短期债券、债券回购、同业存款等,本公司承担着前述投资品种市场价格变动的风险。

2、信用风险

2019年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

针对应收款项,本公司为降低信用风险,制定相关制度设置相应岗位负责确定信用额度、进行业务审批,并执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收可能出现的过期债

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权。此外,本公司于每个资产负债表日审核重大应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险相对较低。

本公司利用闲置资金购买银行理财产品及货币市场基金,由集团财务管理中心负责执行收益与风险的分析评估工作。公司选择短期(不超过一年)的固定收益类或低风险型银行理财产品;选择信誉好、规模大、有能力保障资金安全的基金管理公司所发行的货币型基金产品。在理财期间密切跟踪理财产品的最新动态,确保公司资金安全。因此,本公司管理层认为公司购买的此类银行理财产品及货币市场基金产品,具有本金安全、风险低、流动性强、收益稳定的特点,信用风险较低。

本公司其他流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本公司无已逾期未提减值准备的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允	第二层次公	第三层次公	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		790,010.00		790,010.00
1.以公允价值计量且其变动计入当		790,010.00		790,010.00
持续以公允价值计量的资产总额		790,010.00		790,010.00
交易性金融负债		943,240.00		943,240.00
1.以公允价值计量且变动计入当期		943,240.00		943,240.00
持续以公允价值计量的负债总额		943,240.00		943,240.00

2、持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融负债为年末未结算的期货(不满足套期保值准则规定条件的期货买卖业务),年末公允价值按结算单的价格确定。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

名称	与公司关系	经济性质	持股比例(%)	表决权比例(%)
邵根伙	控股股东、实际控制人	自然人	38.40	38.40

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业、公司董事、高管张立忠先生担任董事、高管之企业
北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	联营企业、公司董事长邵根伙先生担任董事之企业
安徽荃银高科种业股份有限公司及其分子公司	联营企业
清远佳兴农牧有限公司及其分子公司	联营企业
台州市台联九巨农生物科技有限公司	联营企业
安徽昌农农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业(2019年8月本公司持股比例由49%增至60.78%)
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业(2019年5月本公司持股比例由42.9%增至50.29%)
陕西昌农康牧农业发展有限公司及其分子公司	联营企业(2019年4月本公司持股比例由46.28%增至81.6%)
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	联营企业(2019年5月本公司持股比例由49.73%增至55.26%)
浙江昌农农牧食品有限公司及其分子公司	联营企业
黑龙江省龙科种业集团有限公司	联营企业
临澧天心种业有限公司	联营企业
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	联营企业
保定旺顺敏达农牧开发有限公司	联营企业
安徽省三宝饲料有限责任公司	联营企业
莒南君诺丰沃饲料有限公司	联营企业
绵阳市明驰农业科技有限公司	联营企业
内蒙古蒙龙种业科技有限公司	联营企业
兰考晓鸣禽业有限公司	联营企业(2019年11月已转让)
内蒙古龙珠生物科技有限公司	联营企业
重庆日泉农牧有限公司及其分子公司	联营企业(2019年划分为持有待售资产)
江苏众旺农牧科技有限公司及其分子公司	联营企业(2019年3月本公司持股比例从30%降低至6%)
天津农垦康嘉生态养殖有限公司	联营企业(2019年8月已转让)
临朐县沃农畜禽养殖有限公司	联营企业(2019年3月已转让)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	公司董事长邵根伙先生担任董事之企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	采购商品	71,545,745.45	97,000,000.00	否	28,142,516.47
台州市台联九巨农生物科技有限公司	采购商品	19,143,290.45	不适用		10,550,484.65
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	采购商品	12,338,280.75			19,683,407.80
安徽省三宝饲料有限责任公司	采购商品	6,271,266.84	不适用		57,224,267.94
安徽荃银高科种业股份有限公司及其分子公司	采购商品	5,506,275.00	不适用		5,197,280.00
陕西昌农康牧农业发展有限公司及其分子公司	采购商品	4,291,413.00	不适用		1,926,711.60
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	采购商品	3,075,093.00			
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	采购商品	1,639,104.00	4,000,000.00	否	13,769,314.36
其他关联单位交易汇总	采购商品	603,891.60	不适用		4,507,349.76
合计		124,414,360.09	101,000,000.00		141,001,332.58

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	销售商品	563,919,435.31	500,903,111.85
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	销售商品	71,067,322.50	78,567,288.78
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	销售商品	44,073,561.20	47,150,846.42
安徽昌农农牧食品有限公司及其分子公司	销售商品	31,475,609.15	26,141,907.18
江苏众旺农牧科技有限公司及其分子公司	销售商品	29,191,428.58	
浙江昌农农牧食品有限公司及其分子公司	销售商品	25,880,603.69	9,320,673.70
北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	销售商品	23,374,732.69	5,458,658.12
陕西昌农康牧农业发展有限公司及其分子公司	销售商品	18,331,372.46	22,446,640.32
中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	销售商品	11,075,301.71	44,464,003.53
兰考晓鸣禽业有限公司	销售商品	9,873,841.85	10,168,262.70
清远佳兴农牧有限公司及其分子公司	销售商品	8,937,853.00	27,458,735.12
其他关联单位交易汇总	销售商品/ 提供劳务	34,111,022.27	76,269,432.70
合计		871,312,084.41	848,349,560.42

2. 关联担保情况

作为担保方

单位: 人民币万元

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京农信互联科技集团有限公司及其子公司	40,000.00	2019年8月13日	2021年8月12日	否
北京农信互联科技集团有限公司及其子公司	10,000.00	2019年11月8日	2021年11月7日	否
北京农信互联科技集团有限公司及其子公司	10,000.00	2019年11月8日	2021年11月7日	否
北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	30,000.00	2018年8月8日	2020年8月7日	是
北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	20,000.00	2018年5月8日	2020年5月7日	是
北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	10,000.00	2018年5月8日	2020年5月7日	是
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	2,000.00	2017年12月21日	2019年12月20日	是
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	1,400.00	2018年1月30日	2020年1月29日	是
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	2,000.00	2018年7月27日	2020年7月26日	是
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	7,300.00	2016年10月19日	2024年10月18日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	9,000.00	2018年1月2日	2026年1月1日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	30,000.00	2017年3月24日	2025年3月23日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	5,700.00	2017年5月19日	2025年5月18日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	9,500.00	2018年6月27日	2026年6月26日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	1,400.00	2019年2月28日	2021年2月27日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	2,700.00	2018年8月15日	2023年8月14日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	9,000.00	2019年5月10日	2027年5月9日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	6,000.00	2019年2月26日	2023年2月25日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	4,000.00	2019年12月17日	2023年12月16日	否
黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	15,000.00	2019年11月22日	2022年11月21日	否
浙江昌农农牧食品有限公司及其分子公司	2,000.00	2018年11月28日	2023年11月27日	否
重庆日泉农牧有限公司及其分子公司	2,240.00	2017年11月16日	2027年11月15日	否
黑龙江省龙科种业集团有限公司	3,000.00	2018年10月17日	2020年10月16日	是
合计	232,240.00			

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	90,000,000.00	2018-9-26	2019-4-30	2019年1-4月 资金拆入利息 为 3,582,361.10 元
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	5,000,000.00	2018-10-29	2019-3-27	
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	30,000,000.00	2018-10-29	2019-4-30	
广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司	20,000,000.00	2018-7-26	2019-4-30	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	20,000,000.00	2018-12-6	2019-2-20	2019年1-4月 资金拆入利息 为 1,610,986.12 元
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	10,000,000.00	2018-12-6	2019-3-5	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	10,000,000.00	2018-12-6	2019-3-8	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	10,000,000.00	2018-12-6	2019-3-15	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	6,000,000.00	2019-1-25	2019-1-29	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	1,000,000.00	2019-1-25	2019-4-15	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	5,000,000.00	2019-1-25	2019-4-22	
武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司	34,000,000.00	2019-1-25	2019-4-30	
合计	241,000,000.00			
拆出				
黑龙江省龙科种业集团有限公司	19,400,000.00	2019-10-15	2019-12-31	2019年资金拆 出利息为 273,950.00 元
黑龙江省龙科种业集团有限公司	4,500,000.00	2019-10-15	2019-11-13	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	1,700,000.00	2017-4-30	2019-12-31	2019年资金拆 出利息为 208,115.55 元
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	300,000.00	2017-6-30	2019-5-11	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	300,000.00	2017-6-30	2019-6-19	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	300,000.00	2017-12-26	2019-12-31	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	200,000.00	2017-12-26	2019-8-15	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	50,000.00	2018-1-12	2019-5-11	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	200,000.00	2018-1-12	2019-9-27	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	60,000.00	2019-6-19	2019-6-19	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	40,000.00	2019-7-11	2019-12-31	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	80,000.00	2019-7-23	2019-12-31	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	50,000.00	2019-10-11	2019-12-31	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	40,000.00	2019-11-26	2019-12-31	
烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	100,000.00	2019-12-31	2019-12-31	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
合计	27,320,000.00			

注:广西大北农牧食品有限公司及其分子公司、武汉绿色巨农牧股份有限公司及其分子公司于5月纳入合并。

4. 关键管理人员薪酬

单位:人民币万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,100.64	903.81

5. 其他关联交易

(1) 保理业务

北京农信互联科技集团有限公司子公司农信(厦门)商业保理有限责任公司为公司合并范围内子公司提供保理业务,本年发生的发生额及余额明细如下:

债权人	债务人	保理商	借款金额	偿还金额	保理余额	保理期间	保理费率	2019年保理费
滨州市恒利源种猪育种有限公司	河北大北农牧食品有限公司	农信(厦门)商业保理有限责任公司	2,040,000.00	2,040,000.00		2019-8-20至2019-11-6	6%	293,060.00
滨州市恒利源种猪育种有限公司	河北大北农牧食品有限公司	农信(厦门)商业保理有限责任公司	17,960,000.00	17,960,000.00		2019-8-29至2019-11-6	6%	
饶阳大北农牧科技有限责任有限公司	河北大北农牧食品有限公司	农信(厦门)商业保理有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00	2019-11-22至2020-11-21	6%	
浙江农信智创科技有限公司	常德大北农饲料有限公司	农信(厦门)商业保理有限责任公司	2,839,968.00		2,839,968.00	2019-11-13至2020-5-12	10%	31,399.84
浙江农信智创科技有限公司	常德大北农饲料有限公司	农信(厦门)商业保理有限责任公司	2,160,000.00		2,160,000.00	2019-11-12至2020-5-11	10%	
合计			44,999,968.00	20,000,000.00	24,999,968.00			324,459.84

(2) 借款

山东荣昌育种股份有限公司向北京农信小额贷款有限公司借款 2,000,000.00 元,借款期限:2019年4月25日至2020年1月24日,借款利息 138,333.33 元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江大北农牧食品有限公司及其分子公司	101,906,429.06		179,052,754.67	
应收账款	清远佳兴农牧有限公司及其分子公司	12,092,560.85		17,571,505.35	
应收账款	江苏众旺农牧科技有限公司及其分子公司	9,492,643.78		-	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	2,358,267.28		39,185,684.29	
应收账款	烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	2,053,712.11		1,534,194.40	
应收账款	保定旺顺敏达农牧开发有限公司	1,269,036.32		2,744,559.52	
应收账款	其他关联单位汇总	1,897,599.91		20,008,504.98	
应收账款	合计	131,070,249.31		260,097,203.21	
应收票据	中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	19,320,957.01		5,000,000.00	
应收票据	合计	19,320,957.01		5,000,000.00	
预付账款	安徽荃银高科种业股份有限公司及其分子公司	111,045.00			
预付账款	北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	97,000.00			
预付账款	江西天涯种业有限公司	48,000.00			
预付账款	黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司			5,609,541.96	
预付账款	广东金洋水产养殖有限公司			491,624.93	
预付账款	合计	256,045.00		6,101,166.89	
其他应收款	北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	35,533,482.36		36,516,441.50	
其他应收款	黑龙江省龙科种业集团有限公司	19,772,573.96			
其他应收款	烟台瑞禾源畜牧养殖有限公司	2,310,000.00		3,295,422.23	
其他应收款	其他关联单位汇总			22,000.34	
其他应收款	合计	57,616,056.32		39,833,864.07	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收款项	黑龙江大北农农牧食品有限公司及其分子公司	2,149,702.75	6,603,846.78
预收款项	中国圣牧有机奶业有限公司及其子公司	1,569,229.15	
预收款项	其他关联单位汇总	1,734,494.41	3,527,873.50
预收款项	合计	5,453,426.31	10,131,720.28
应付账款	北京农信互联科技集团有限公司	12,933,020.35	1,525,768.50

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
	及其分子公司		
应付账款	安徽省三宝饲料有限责任公司		4,706,950.74
应付账款	合计	12,933,020.35	6,232,719.24
其他应付款	北京农信互联科技集团有限公司及其分子公司	144,888.94	78,498.63
其他应付款	安徽荃银高科种业股份有限公司及其分子公司	116,462.50	
其他应付款	广西大北农农牧食品有限公司及其分子公司		145,000,000.00
其他应付款	武汉绿色巨农农牧股份有限公司及其分子公司		50,000,000.00
其他应付款	其他关联单位汇总		501,650.00
其他应付款	合计	261,351.44	195,580,148.63

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	142,324,743.00
公司本年行权的各项权益工具总额	40,568,731.00
公司本年失效的各项权益工具总额	47,664,370.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见注
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：公司于 2017 年 11 月 6 日向 1484 名限制性股票激励对象授予限制性股票 142,324,743.00 股，每股发行价格 3.76 元。限制性股票激励计划在授予完成登记后的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%，30%，40%。

第一期：根据《2017 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已满足，第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为获授限制性股票总数的 30%。因 86 名激励对象因个人原因离职或非执行职务死亡，其所持有的共计 7,095,639.00 股限制性股票将办理回购注销，第一期可解锁的限制性股票数量为 40,568,731.00 股，解除限售股份的上市流通的日期：2019 年 1 月 18 日。

第二期：公司于 2019 年 1 月 28 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购注销 2017 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据股权激励计划的相关规定，公司 85 名限制性股票激励对象因个人原因离职、1 名限制性激励对象因非执行职务死亡已不符合激励条件，同时公司第二个解锁期解锁条件未成就，公司对上述已获授尚未解除限售的 47,664,370.00 股限制性股票进行回购注销。

第三期：第三个解锁期对应的限制性股票 54,091,642.00 股，解锁日为 2020 年 11 月 6 日，公司第三个解锁期解锁条件未成就。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
对可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	2017年及2018年确认的第三个解锁期的股份支付费用,本年因解锁条件未满足冲回。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	99,393,391.46
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-50,952,354.00

根据《企业会计准则第11号——股份支付》、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定,公司以限制性股票授予日的市价减去授予价格后的金额再乘以授予数量为基础预计限制性股票的公允价值,并考虑限制性股票解锁后存在的转让限制及其他因素等对公允价值的影响。

十三、或有事项

1. 子公司荣昌育种对外担保事项

公司第四届董事会第五十六次会议、2019年第八次临时股东大会,审议通过了《关于控股子公司对外提供担保的议案》,同意子公司山东荣昌育种股份有限公司(简称“荣昌育种”)继续为田荣昌先生关联方滨州市荣昌农牧科技有限责任公司(简称“荣昌农牧”)、无棣县四季青市政工程有限公司(简称“四季青”)三笔续贷款项提供连带责任担保,涉及贷款金额共计3900万元,具体明细见下:

事项	借款人	贷款银行	贷款金额 (万元)	抵押担保情况	担保抵押 押期限	诉讼事项
1	四季青	中国银行股份有限公司无棣支行	1200	荣昌育种公司以房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保,李文霞、刘九彩、王金花为该笔贷款提供担保。	2017-3-6至 2022-3-5	(2019)鲁 1623民初 3423号
2	荣昌农牧	中国银行股份有限公司无棣支行	1900	借款人荣昌农牧为贷款提供有土地抵押,担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司为贷款提供有土地抵押担保;荣昌育种及子公司、张维强、田荣秀、李文霞为该笔贷款提供担保	2018-1-15 至2019-1- 15 2018-2-9至 2019-2-9	(2019)鲁 1623民初 3421号
3	荣昌农牧	中国工商银行股份有限公司无棣支行	800	借款人荣昌农牧公司以土地使用权和房屋建筑物为该笔贷款提供抵押担保;荣昌育种公司以自有土地使用权提供抵押担保,陈万华等6个自然人为该笔贷款提供担保。	2016-8-19 至2021-8- 18	执行仲裁

注:四季青、荣昌农牧系公司子公司原股东田荣昌实际控制的企业,并非公司及子公司荣昌育种关联方。

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

事项 1：四季青 1200 万元贷款已逾期，根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁 1623 民初 3423 号：四季青公司对该笔借款承担偿还责任，荣昌育种承担抵押担保责任，李文霞、刘九彩、王金花承担连带保证责任。涉及荣昌育种抵押的部分资产账面净值为 1580.66 万元。荣昌育种公司将预计承担的担保损失 1200 万元确认为预计负债；依据荣昌育种公司与田荣昌家属签署的书面承诺，公司将与田荣昌的往来款项余额合计 990.80 万元作为田荣昌应承担的相关赔偿。公司将确认的预计负债与确定通过抵减往来款追回的对外担保赔偿款之差额 209.20 万元确认为当期信用减值损失-担保损失。

事项 2：荣昌农牧 1900 万元已逾期，根据山东省无棣县人民法院民事判决书(2019)鲁 1623 民初 3421 号：荣昌农牧对该笔借款承担偿还责任，若荣昌农牧未能履行还款义务银行有权就借款人荣昌农牧及担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司抵押的土地使用权进行处置后偿还，担保人荣昌育种及子公司、张维强、田荣秀、李文霞承担连带保证责任。根据借款资料借款人荣昌农牧以及抵押担保人黄河三角洲融鑫集团有限公司的抵押物根据原评估价值，基本可覆盖银行诉讼请求。2019 年 12 月荣昌育种部分银行账户被法院采取保全措施，被冻结账户中金额 274.49 万元。目前该项债务处于二审尚未判决阶段。该项债务担保，尚不符合预计负债的确认条件。

事项 3：荣昌农牧 800 万元已逾期，根据银行仲裁申请及山东省无棣县人民法院的民事裁定书：荣昌农牧对该笔借款承担偿还责任，荣昌农牧的抵押物所得优先偿还，荣昌育种按抵押物承担抵押担保责任，担保自然人对该笔借款承担连带责任。根据借款资料借款人荣昌农牧不动产和动产抵押物，优先处置清偿根据原评估价值预计能够覆盖该笔借款偿还义务。该项债务担保，尚不符合预计负债的确认条件。

2.子公司荣昌育种未经审批的对外担保事项

事项	借款人	债权人	贷款金额 (万元)	担保方	反担保方	反担保期间
1	滨州市荣昌农牧科技有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司、山东博兴农商行、滨州农商行	6000	第三方以其持有土地提供担保	荣昌育种、山东智诚农牧发展科技股份有限公司、田荣昌夫妇等提供 2 年期连带共同责任反担保。	2018 年 4 月 16 日至 2021 年 12 月 31 日
2	无棣荣昌物流服务有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司	500	第三方以其持有土地提供担保、李文霞	荣昌育种、山东智诚农牧发展科技股份有限公司提供 2 年期的连带共同责任反担保。	2018 年 3 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
3	滨州市华育养殖有限公司	山东无棣农村商业银行股份有限公司	500	第三方以其持有土地提供担保、李文霞	荣昌育种、山东智诚农牧发展股份有限公司提供 2 年期的连带共同责任反担保。	2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 24 日

注：荣昌农牧、荣昌物流、华育养殖系公司子公司原股东田荣昌实际控制的企业，并非公司及子公司荣昌育种关联方。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述3项反担保事项荣昌育种未履行董事会、股东大会审议及公告程序,系原高管私自经办的越权代理行为。根据《中华人民共和国公司法》第十六条规定:“公司向其他企业投资或者为他人提供担保,依照公司章程的规定,由董事会或者股东会、股东大会决议”。前述担保事项未履行法律法规规定及上市公司章程规定的内部决策程序,未依法履行信息披露义务。根据最高人民法院公布的《全国法院民商事审判工作会议纪要》的规定法定代表人未经授权擅自为他人提供担保的,构成越权代表,人民法院应当根据《合同法》第50条关于法定代表人越权代表的规定认定合同效力。公司将通过法律途径主张上述担保事项无效。

根据公开信息,山东无棣农村商业银行股份有限公司已对上述事项2及事项3中借款人及担保人提起诉讼,山东省无棣县人民法院分别于2020年1月16日(2019)鲁1623民初3556号及2020年2月27日(2019)鲁1623民初3557号对上述事项中予以裁判借款人及担保人按约定承担还款及担保责任。对于上述事项1尚无公开信息查询到债权人提起诉讼。截至报告日,尚无相关当事方对公司提起诉讼或权利主张。

依据法律相关规定,子公司荣昌育种承担反担保的责任的可能性小。根据或有事项准则的规定,上述反担保事项并未形成公司承担的现时义务,不符合预计负债的确认条件。

十四、承诺事项

(1) 资本承诺

单位:人民币万元

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的:		
—对外投资承诺	352,129.86	168,419.12
合计	352,129.86	168,419.12

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止,公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:(单位:人民币万元)

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
1年以内(含1年)	6,802.59	7,729.82
1年以上2年以内(含2年)	6,287.56	6,358.50
2年以上3年以内(含3年)	5,828.02	6,113.34
3年以上	26,034.35	20,830.32
合计	44,952.52	41,031.98

(3) 其他承诺事项

截至2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、资产负债表日后事项

于2020年4月23日,本公司第五届董事会第二次会议,批准2019年度利润分配预案,以公司2019年12月31日总股本4,195,329,495股,扣除公司回购股份85,556,083股,即4,109,773,412股为基数,向全体股东拟每10股派发现金股利2.30元(含税),共计拟派发现金股利945,247,884.76元。本次不进行资本公积转增股本和送红股,剩余未分配利润结转以后年度分配。本利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

十六、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	21,042,844.14	100.00	26,483.71	0.13	21,016,360.43
其中:应收关联方款	20,380,751.50	96.85			20,380,751.50
其他应收款项	662,092.64	3.15	26,483.71	4.00	635,608.93
合计	21,042,844.14	100.00	26,483.71	0.13	21,016,360.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中:单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	120,543,394.05	100.00	77,881.47	0.06	120,465,512.58
其中:应收关联方款	119,090,630.46	98.79			119,090,630.46

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其他应收款项	1,452,763.59	1.21	77,881.47	5.36	1,374,882.12
合计	120,543,394.05	100.00	77,881.47	0.06	120,465,512.58

1) 按组合计提应收账款坏账准备

①组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	662,092.64	26,483.71	4.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	662,092.64	26,483.71	4.00

②组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收关联方款	20,380,751.50		
合计	20,380,751.50		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	11,882,737.14
1至2年	9,160,107.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	21,042,844.14

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	77,881.47	-51,397.76				26,483.71

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	77,881.47	-51,397.76				26,483.71

注:本年其他变动系合并范围变化造成。

(4)按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	14,712,957.00	2年以内	69.92	
第二名	4,816,503.00	1年以内	22.89	
第三名	532,592.64	1年以内	2.53	21,303.71
第四名	476,321.30	1年以内	2.26	
第五名	144,518.00	1年以内	0.69	
合计	20,682,891.94		98.29	21,303.71

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 20,682,891.94 元,占应收账款年末余额合计数的比例 98.29%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 21,303.71 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	19,648,692.99	7,293,812.82
应收股利	26,546,000.00	18,030,000.00
其他应收款	1,461,532,417.90	1,479,742,732.39
合计	1,507,727,110.89	1,505,066,545.21

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收关联方利息	19,648,692.99	7,293,812.82
合计	19,648,692.99	7,293,812.82

2.2 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
宁夏大北农业科技实业有限公司	26,546,000.00	18,030,000.00
合计	26,546,000.00	18,030,000.00

2.3 其他应收款

(1)其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收关联方、备用金、员工借款等	1,280,606,846.20	1,454,720,044.01
股权转让款	146,736,993.79	21,810,000.00
应收押金、保证金款	4,089,505.25	3,748,650.93
其他	37,547,233.92	844,996.00

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,468,980,579.16	1,481,123,690.94
----	------------------	------------------

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	535,962.55		844,996.00	1,380,958.55
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—		—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	4,872,957.01			
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-351,413.79		11,291,573.51	10,940,159.72
本年转回				
本年转销				
本年核销			4,872,957.01	4,872,957.01
其他变动				-
2019年12月31日余额	184,548.76	-	7,263,612.50	7,448,161.26

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	803,878,178.34
1-2年	284,714,038.75
2-3年	246,198,317.59
3-4年	84,878,435.12
4-5年	41,863,448.10
5年以上	
合计	1,461,532,417.90

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,380,958.55	10,940,159.72		4,872,957.01		7,448,161.26
合计	1,380,958.55	10,940,159.72		4,872,957.01		7,448,161.26

注: 本年其他变动系合并范围变化造成。

(5) 本年度实际核销的其他应收款

本年核销的坏账准备金额 4,872,957.01 元。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山东**科技有限公司	往来款	4,872,957.01	清算注销	集团审批	否
合计		4,872,957.01			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	应收关联方款	157,204,699.36	3年以内	10.70	
第二名	应收关联方款	152,550,134.44	3年以内	10.38	
第三名	股权转让款	128,700,000.00	1年以内	8.76	
第四名	应收关联方款	125,222,224.09	3年以内	8.52	
第五名	应收关联方款	104,500,000.00	2年以内	7.11	
合计		668,177,057.89		45.49	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,937,846,515.92	2,031,152.79	5,935,815,363.13	5,229,694,057.27	2,031,152.79	5,227,662,904.48
对联营、合营企业投资	1,894,149,828.40		1,894,149,828.40	1,920,631,677.00		1,920,631,677.00
合计	7,831,996,344.32	2,031,152.79	7,829,965,191.53	7,150,325,734.27	2,031,152.79	7,148,294,581.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京科高大北农饲料有限责任公司	47,174,635.21			47,174,635.21		
江西大北农科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
漳州大北农农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
宁夏大北农科技实业有限公司	288,017,017.25			288,017,017.25		
山东大北农农牧科技有限责任公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
哈尔滨大北农牧业科技有限公司	59,223,498.60			59,223,498.60		
南宁大北农饲料科技有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
湖南大北农农业科技有限公司	48,623,454.31			48,623,454.31		
沈阳英大科技发展有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
武汉大北农农牧发展有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
郑州市大北农饲料科技有限公司	36,067,771.13			36,067,771.13		
四川大北农农牧科技有限责任公司	7,675,637.87			7,675,637.87		
河北方田饲料有限公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
广州大北农农牧科技有限责任公司	19,149,841.87			19,149,841.87		

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江西高安大北农饲料有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
天津昌农科技有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
浙江大北农农牧科技有限公司	49,802,620.94			49,802,620.94		
安徽省大北农农牧科技有限公司	49,978,400.00			49,978,400.00		
惠州大北农生物科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
甘肃大北农农牧科技有限责任公司	25,000,000.00	20,000,000.00		45,000,000.00		
荆州大北农饲料有限公司	15,912,716.92			15,912,716.92		
山东丰沃新农农牧科技有限公司	62,678,237.00	9,403,740.00		72,081,977.00		
云南大北农饲料科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
淮安市淮阴大北农饲料有限公司	68,240,197.26			68,240,197.26		
晋中大北农农牧科技有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00			
贵州大北农牧业科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
安陆大北农饲料科技有限公司	33,349,811.19			33,349,811.19		
江西泰和大北农饲料有限公司	9,763,583.47			9,763,583.47		
新疆大北农牧业科技有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
梁平大北农饲料科技有限责任公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
宿迁大北农饲料有限责任公司	53,795,513.10		53,795,513.10			
绵阳大北农农牧科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
蚌埠大北农农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
渭南大北农农牧科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
郴州大北农饲料科技有限公司	6,163,879.50			6,163,879.50		
昆明云中农牧科技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江山大北农农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
聊城金牌大北农饲料有限公司	34,800,000.00			34,800,000.00		
重庆大北农饲料科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
娄底大北农科技有限公司	40,000,000.00	10,000,000.00		50,000,000.00		
赤峰大北农农牧科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
福泉大北农农业科技有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
遵义大北农农业科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
驻马店盛世大北农农牧科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
陕西正能农牧科技有限责任公司	25,500,000.00			25,500,000.00		
清远大北农生物科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
武汉大北农饲料科技有限公司	24,783,428.80	100,000.00		24,883,428.80		
大连大北农牧业科技有限责任公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
山东华有农牧科技有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00			
陕西大北农饲料科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
四川驰阳农业开发有限公司	59,000,000.00			59,000,000.00		
福建大北农水产科技有限公司	422,004,738.77			422,004,738.77		
北京金色农华种业科技股份有限公司	109,777,629.40	159,099,418.16		268,877,047.56		
北京大北农生物技术有限公司	150,000,000.00	12,000,000.00		162,000,000.00		
兆丰华生物科技(福州)有限公司	238,216,807.12		238,216,807.12			
兆丰华生物科技(南京)有限公司	295,946,185.45	408,811,606.72		704,757,792.17		
北京科牧丰生物制药有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00			
北京大北农动物保健科技有限责任公司	33,535,038.10			33,535,038.10		

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安徽长风农牧科技有限公司	97,225,153.92			97,225,153.92		
唐山大北农猪育种科技有限责任公司	95,933,583.42		95,933,583.42			
威海大北农种猪科技有限公司	65,831,272.28			65,831,272.28		
武汉绿色巨农农牧股份有限公司		146,857,924.69		146,857,924.69		
北京大北农种猪科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安徽昌农农牧食品有限公司		103,305,430.14		103,305,430.14		
广西大北农农牧食品有限公司		274,569,446.10		274,569,446.10		
陕西昌农康牧农业发展有限公司		248,571,027.35		248,571,027.35		
河北大北农农牧食品有限公司	312,000,000.00	93,530,000.00		405,530,000.00		
内蒙古大北农种猪科技有限公司	2,904,660.00			2,904,660.00		
山东荣昌育种股份有限公司	577,519,983.13	18,653,000.00		596,172,983.13		
北京绿色农华作物科技有限公司	57,660,519.98	95,000,000.00		152,660,519.98		
北京大北农贸易有限责任公司	49,600,000.00			49,600,000.00		100,000.00
北京易富农商贸发展有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
上海伟农生物科技集团有限公司	35,867,690.87		35,867,690.87			
长春大北农贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
DABEINONGNORTHAMERICA, INC	10,456,165.00	2,064,460.00		12,520,625.00		
北京农信金融信息服务有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
中国农业大学	15,854,385.41			15,854,385.41		1,931,152.79
武汉大北农科技创新园有限公司	51,360,000.00			51,360,000.00		
北京智农谷科技有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00		
合计	5,229,694,057.27	1,601,966,053.16	893,813,594.51	5,937,846,515.92		2,031,152.79

北京大北农科技集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
联营企业											
北京农信众帮 咨询服务合伙 企业(有限合 伙)	78,060,135.96			3,073,916.83						81,134,052.79	
黑龙江大北农 农牧食品有限 公司	417,703,676.24			35,894,609.99						453,598,286.23	
江苏众旺农牧 科技有限公司	25,473,097.76			4,526,902.24					-30,000,000.00		
北京农信互联 科技集团有限 公司	202,099,184.17			3,554,944.38						205,654,128.55	
重庆日泉农牧 有限公司	120,806,431.68			2,372,919.00					-123,179,350.68		
北京融拓智慧 农业投资合伙 企业(有限合 伙)	319,427,935.96			-2,802,621.29						316,625,314.67	
武汉绿色巨农 农牧股份有限 公司	85,469,100.35			-1,711,175.66					-83,757,924.69		
黑龙江省龙科 种业集团有限 公司	126,120,000.95			867,624.47						126,987,625.42	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
柳州市宏华大 北农饲料有限 公司	4,212,311.57			192,916.31						4,405,227.88	
德州大北农中 慧饲料有限公 司	6,070,013.04			1,061,669.03						7,131,682.07	
北京龙头农业 互助公社股份 有限公司	10,367,952.98			92,149.84						10,460,102.82	
浙江昌农农牧 食品有限公司	29,459,935.10	12,000,000.00		9,458,815.05						50,918,750.15	
陕西昌农康牧 农业发展有限 公司	157,873,622.67			6,347,404.68					-164,221,027.35		
广西大北农农 牧食品有限公 司	246,809,178.14			-2,389,732.04					-244,419,446.10		
安徽昌农农牧 食品有限公司	71,355,846.34	26,000,000.00		-12,660,416.20					-84,695,430.14		
兰考晓鸣禽业 有限公司	19,323,254.09		19,221,737.04	-101,517.05							
安徽荃银高科 种业股份有限 公司				13,566,840.74			1,828,937.88		625,496,754.96	637,234,657.82	
合计	1,920,631,677.00	38,000,000.00	19,221,737.04	61,345,250.32			1,828,937.88		-104,776,424.00	1,894,149,828.40	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,256,745,112.30	872,546,861.59	1,340,409,029.37	847,854,690.24
其他业务	8,276,903.54	2,861,166.22	25,257,255.51	3,980,916.99
合计	1,265,022,015.84	875,408,027.81	1,365,666,284.88	851,835,607.23

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	204,210,498.75	382,697,713.34
权益法核算的长期股权投资收益	61,345,250.32	-99,860,569.78
处置长期股权投资产生的投资收益	-61,688,791.08	332,287,329.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,022,455.70	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	500,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		16,649,091.50
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,794,504.18
合计	207,389,413.69	637,568,069.08

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	101,933,012.88	主要系处置长期股权投资损益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	123,768,938.23	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,576,247.66	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	4,556,884.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,692,783.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	270,527,867.05	
减：所得税影响额	58,946,412.68	
少数股东权益影响额（税后）	26,832,338.20	

北京大北农业科技集团股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

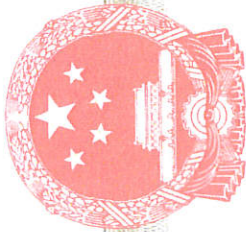
项目	本年金额	说明
合计	184,749,116.17	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	5.07	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.28	0.08	0.08

北京大北农业科技集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)
(3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾建荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

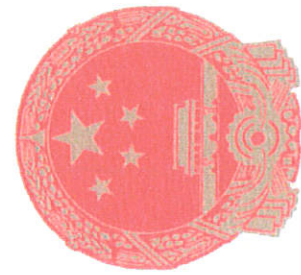


2020 年 01 月 09 日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:



会计师事务所

执业证书

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 0000186

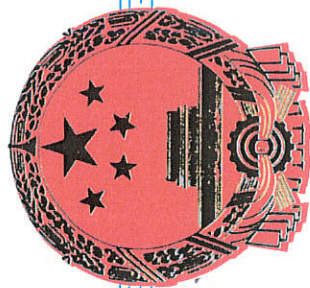
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十月十五日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年11月4日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年11月4日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年11月4日

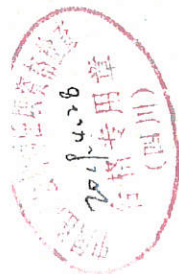
同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年11月4日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2007年12月31日

本证书经验合格者继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2007年12月31日

证书编号: 510100020058

No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年06月01日

Date of Issuance



姓名 何勇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1970-10-24

Date of birth

工作单位 四川君和会计师事务所

Working unit

身份证号码 510602701024635

Identity card No.





姓名 闵丹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-15
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司四川分所
Working unit
身份证号码 510184198410150087
Identity card No.



证书编号: 110001590369

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 31 日
Date of Issuance

注册会计单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs

王瑞华 四川 事务所
Wang Ruihua Sichuan CPAs

2019 年 10 月 10 日
2019.10.10

同意调出
Agree the holder to be transferred to

信永中和成都 事务所
Xinyongzhong Chengdu CPAs

转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 10 月 10 日
2019.10.10

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年费检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年费检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

