

北京首农食品集团有限公司

二〇二三年度

审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-168

## 审计报告

致同审字（2024）第 110A015195 号

北京首农食品集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了北京首农食品集团有限公司（以下简称首农食品集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况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，公允反映了首农食品集团 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于首农食品集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

首农食品集团管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估首农食品集团的持续经营能力，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首农食品集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首农食品集团的财务报告过程。

#### 四、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，根据所获取的审计证据，就可能对首农食品集团的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首农食品集团不能持续经营。

(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) 就首农食品集团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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二四年四月二十六日

# 合并及公司资产负债表

2023年12月31日

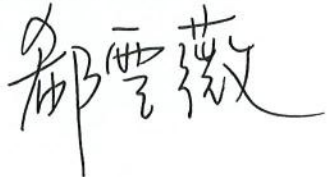
编制单位: 北京首农食品集团有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产					
货币资金	八、1	14,188,094,938.60	1,373,579,174.65	12,315,343,859.47	1,109,922,574.62
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	八、2	439,647,971.84		120,200,233.77	
衍生金融资产	八、3	42,203,147.40		31,712,769.12	
应收票据	八、4	203,759,784.37		309,711,906.98	
应收账款	八、5	5,472,415,213.68		5,329,864,286.10	
应收款项融资	八、6	7,502,308.90			
预付款项	八、7	3,749,641,905.24	1,132,395.80	6,673,570,563.33	1,132,395.80
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、8	3,944,546,763.51	11,427,106,686.59	5,488,510,698.84	11,871,190,076.20
其中: 应收股利	八、8	12,121,749.81		14,229,487.82	
△买入返售金融资产	八、9	2,001,178,484.38		900,525,743.84	
存货	八、10	56,465,771,034.72		53,390,935,987.65	
其中: 原材料	八、10	2,807,967,957.29		2,982,540,444.33	
库存商品 (产成品)	八、10	24,065,395,096.14		22,981,422,320.30	
合同资产	八、11	168,907,199.24		110,627,927.51	
△保险合同资产					
△分出再保险合同资产					
持有待售资产	八、12			14,381,869.67	
一年内到期的非流动资产	八、13	22,188,083.34		148,387,894.16	
其他流动资产	八、14	4,230,141,712.82	1,541,245,575.65	2,630,387,892.63	32,521,127.46
流动资产合计		90,935,998,548.04	14,343,063,832.69	87,464,161,633.07	13,014,766,174.08
非流动资产:					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	八、15	17,535,792,064.97	41,505,263,426.32	15,464,503,290.70	39,398,849,785.06
其他权益工具投资	八、16	4,084,033,580.47	2,815,068,119.79	4,083,052,279.18	2,798,535,285.40
其他非流动金融资产	八、17	1,763,798,378.71	1,406,071,041.38	1,857,540,322.60	2,005,326,740.70
投资性房地产	八、18	7,422,825,042.43	15,260,855.58	7,646,720,583.84	15,924,371.04
固定资产	八、19	24,763,034,520.80	504,113,223.62	23,864,369,705.52	633,250,606.57
其中: 固定资产原价	八、19	40,177,894,181.32	618,216,517.17	37,806,069,701.03	745,162,813.20
累计折旧	八、19	15,231,107,144.60	114,103,293.55	13,772,294,309.96	111,912,206.63
固定资产减值准备	八、19	184,844,954.68		169,488,324.92	
在建工程	八、20	5,272,181,699.51	159,652,264.51	5,353,889,807.61	147,005,138.35
生产性生物资产	八、21	2,536,155,707.09		2,341,821,698.69	
油气资产					
使用权资产	八、22	2,013,960,449.78		1,979,719,516.96	
无形资产	八、23	3,620,117,967.73	17,892,930.91	3,680,741,276.84	21,765,914.85
开发支出	八、24	75,867,073.54		38,628,996.32	
商誉	八、25	2,405,152,252.23		2,404,133,720.28	
长期待摊费用	八、26	1,529,997,772.12		1,364,492,409.88	
递延所得税资产	八、27	867,828,199.12	115,206,289.71	868,160,093.51	119,339,498.31
其他非流动资产	八、28	2,934,789,154.60		3,176,897,748.11	
其中: 特准储备物资					
非流动资产合计		76,825,533,863.10	46,538,528,151.82	74,124,671,450.04	45,139,997,340.28
资产总计		167,761,532,411.14	60,881,591,984.51	161,588,833,083.11	58,154,763,514.36

企业负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并及公司资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位:北京首农食品集团有限公司

金额单位:元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、29	35,273,324,797.48	17,912,524,249.99	29,432,942,126.48	15,175,571,736.11
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债	八、30	15,805,393.88		112,989,855.00	
应付票据	八、31	683,813,148.72		1,258,449,982.43	
应付账款	八、32	7,049,673,307.17		5,867,480,344.97	
预收款项	八、33	872,966,615.86		595,624,314.74	
合同负债	八、34	6,280,459,315.67		7,114,164,487.63	
△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					
△预收保费					
应付职工薪酬	八、35	869,185,914.48	393,549.33	824,070,339.70	472,815.96
其中: 应付工资	八、35	552,551,584.68		493,958,915.09	
应付福利费	八、35	16,889,731.25		17,770,309.17	
#其中: 职工奖励及福利基金	八、35	13,074,900.95		13,330,945.17	
应交税费	八、36	915,014,116.35	656,193.28	1,112,853,241.55	888,113.21
其中: 应交税金	八、36	909,155,031.69	656,193.28	1,105,945,573.75	888,113.21
其他应付款	八、37	13,479,075,926.58	2,036,343,610.25	16,248,322,998.37	2,336,625,623.93
其中: 应付股利	八、37	216,625,782.86	149,175,753.45	208,383,145.53	112,905,890.40
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	八、38	6,670,324,714.89	1,999,739,002.75	8,571,939,421.16	5,102,382,045.10
其他流动负债	八、39	1,137,398,623.85		986,940,056.31	
<b>流动负债合计</b>		<b>73,247,041,874.93</b>	<b>21,949,656,605.60</b>	<b>72,125,777,168.34</b>	<b>22,615,940,334.31</b>
非流动负债:					
长期借款	八、40	31,025,678,902.80	10,141,000,000.00	25,018,980,636.47	4,990,000,000.00
应付债券	八、41	2,342,794,520.55	2,043,994,520.55		
其中: 优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、42	1,624,140,736.65		1,562,866,725.32	
长期应付款	八、43	1,182,532,094.26	370,752.16	1,179,503,615.39	5,006,169,070.93
长期应付职工薪酬	八、44	128,487,012.78		147,517,919.87	
预计负债	八、45	2,520,280.00		4,396,530.36	
递延收益	八、46	3,386,376,494.04	56,816,969.65	3,181,662,813.01	52,857,534.50
递延所得税负债	八、27	838,838,876.36	103,557,880.15	827,266,816.57	120,875,428.17
其他非流动负债					
其中: 特准储备基金					
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,531,368,917.44</b>	<b>12,345,740,122.51</b>	<b>31,922,195,056.99</b>	<b>10,169,902,033.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>113,778,410,792.37</b>	<b>34,295,396,728.11</b>	<b>104,047,972,225.33</b>	<b>32,785,842,367.91</b>
所有者权益:					
实收资本	八、47	6,963,185,283.19	6,963,185,283.19	6,663,185,283.19	6,663,185,283.19
国家资本	八、47	6,963,185,283.19	6,963,185,283.19	6,663,185,283.19	6,663,185,283.19
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本					
#减: 已归还投资					
实收资本净额	八、47	6,963,185,283.19	6,963,185,283.19	6,663,185,283.19	6,663,185,283.19
其他权益工具	八、48	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00	10,500,000,000.00	10,500,000,000.00
其中: 优先股					
永续债	八、48	11,500,000,000.00	11,500,000,000.00	10,500,000,000.00	10,500,000,000.00
资本公积	八、49	13,039,996,537.98	8,714,440,966.37	13,420,027,977.60	8,969,991,264.35
减: 库存股					
其他综合收益		299,034,869.11	-247,627,751.45	220,852,880.42	-268,468,889.43
其中: 外币报表折算差额		-4,795,690.65		-21,454,910.92	
专项储备	八、50	158,640.07		760.54	
盈余公积			205,552,242.45		205,552,242.45
其中: 法定公积金			205,552,242.45		205,552,242.45
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备		135,013,491.23		124,878,561.95	
未分配利润	八、51	11,062,389,677.25	-549,355,484.16	11,058,131,559.47	-701,338,754.11
归属于母公司所有者权益合计		42,999,778,498.83	26,586,195,256.40	41,987,077,023.17	25,368,921,146.45
少数股东权益		10,983,343,119.94		15,553,783,834.61	
<b>所有者权益合计</b>		<b>53,983,121,618.77</b>	<b>26,586,195,256.40</b>	<b>57,540,860,857.78</b>	<b>25,368,921,146.45</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>167,761,532,411.14</b>	<b>60,881,591,984.51</b>	<b>161,588,833,083.11</b>	<b>58,154,763,514.36</b>

企业负责人:

*[Signature]*

主管会计工作负责人:

*[Signature]*

会计机构负责人:

*[Signature]*

# 合并及公司利润表

2023年度

编制单位：北京首农食品集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>		161,927,140,256.52	10,048,465.19	180,349,604,591.76	31,460,631.83
其中：营业收入	八、52	161,792,953,827.97	10,048,465.19	180,183,454,064.56	31,460,631.83
△利息收入	八、73	134,186,428.55		166,150,527.20	
△保险服务收入					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>		163,321,107,286.86	1,019,471,926.17	179,303,577,276.43	1,251,746,008.34
其中：营业成本	八、52	151,743,744,691.45	692,303.46	167,421,710,834.77	668,715.46
△利息支出	八、73			283,152.78	
△手续费及佣金支出	八、74	239,926.78		200,703.88	
△保险服务费用					
△分出保费的分配					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财务损失					
△减：分出再保险财务收益					
税金及附加		883,096,515.07	8,064,888.14	1,107,061,505.88	6,061,294.12
销售费用	八、53	3,888,518,638.24		4,065,996,896.12	
管理费用	八、54	4,847,564,374.19	377,955,770.75	4,768,799,822.91	539,534,674.19
研发费用	八、55	455,960,414.11		396,890,215.07	
财务费用	八、56	1,501,982,727.02	632,758,963.82	1,542,634,145.02	705,481,324.57
其中：利息费用	八、56	1,961,405,320.73	859,206,841.30	1,746,215,589.96	914,588,115.87
利息收入	八、56	513,979,437.22	234,030,926.96	247,619,791.87	213,576,169.70
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、56	28,741,734.41		14,089,476.41	
其他					
加：其他收益	八、57	774,595,384.93	2,401,683.56	648,092,175.83	864,628.57
投资收益（损失以“-”号填列）	八、58	1,809,705,209.54	2,137,309,370.20	1,569,170,583.88	2,305,354,196.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、58	1,274,248,181.13	880,565,973.75	1,028,714,555.79	836,730,575.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、59	207,796,273.87	-69,270,192.07	83,818,672.86	14,816,809.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、60	-250,036,467.78	74,830,870.05	-71,790,883.22	172,743,328.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、61	-847,184,783.29		-180,235,740.95	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、62	-103,778,889.19		-25,413,096.28	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		197,129,697.74	1,135,848,270.76	3,069,669,027.45	1,273,493,586.61
加：营业外收入	八、63	3,041,966,060.49	61,204,529.00	2,143,975,846.20	50,915,460.02
其中：政府补助					
减：营业外支出	八、64	382,654,474.38	48,901,669.68	444,667,657.84	55,581,598.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,856,441,283.85	1,148,151,130.08	4,768,977,215.81	1,268,827,448.38
减：所得税费用	八、65	1,362,440,124.28	-17,317,548.02	1,615,801,433.89	4,658,879.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,494,001,159.57	1,165,468,678.10	3,153,175,781.92	1,264,168,569.20
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,163,712,154.18	1,165,468,678.10	2,346,893,721.76	1,264,168,569.20
2. 少数股东损益		330,289,005.39		806,282,060.16	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		1,494,001,159.57	1,165,468,678.10	3,153,175,781.92	1,264,168,569.20
2. 终止经营净利润					
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		58,216,888.20	20,841,137.98	-499,686,158.11	-154,248,907.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、66	78,181,988.69	20,841,137.98	-472,034,898.38	-154,248,907.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-9,330,672.38	-4,129,871.51	-304,874,985.34	-51,568,403.37
1. 重新计量设定受益计划变动额				-154,402.89	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-19,485,950.63	-16,529,497.30	407,863.14	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		10,155,278.25	12,399,625.79	-305,128,445.59	-51,568,403.37
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
△5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		87,512,661.07	24,971,009.49	-167,159,913.04	-102,680,504.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		24,971,009.49	24,971,009.49	-102,497,650.81	-102,680,504.05
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		45,882,431.31		-45,882,431.31	
6. 外币财务报表折算差额		16,659,220.27		-18,950,528.89	
△7. 可转损益的保险合同金融变动					
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 其他				170,697.97	
* 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-19,965,100.49		-27,651,259.73	
<b>七、综合收益总额</b>		1,552,218,047.77	1,186,309,816.08	2,653,489,623.81	1,109,919,661.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,241,894,142.87	1,186,309,816.08	1,874,858,823.38	1,109,919,661.78
* 归属于少数股东的综合收益总额		310,323,904.90		778,630,800.43	
<b>八、每股收益：</b>					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：北京首农食品集团有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		173,917,948,172.33	3,807,286.88	188,214,542,493.05	4,824,002.36
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金		130,953,697.78		164,988,659.78	
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		306,998,697.62		876,563,325.49	
收到其他与经营活动有关的现金		5,075,671,945.88	14,956,223,448.04	13,059,937,225.31	20,665,823,258.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,431,572,513.61</b>	<b>14,960,030,734.92</b>	<b>202,316,031,703.63</b>	<b>20,670,647,260.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		159,861,177,667.43	11,210,655.00	180,904,551,399.98	5,200.00
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额		36,984,952.96		-73,302,052.11	
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金		310,682.85		490,986.37	
支付给职工及为职工支付的现金		7,611,805,745.29	172,347,716.51	7,595,278,213.30	182,529,504.53
支付的各项税费		3,457,850,590.74	8,064,888.14	3,813,913,709.50	7,015,970.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,747,311,571.40	14,531,318,049.80	9,787,976,964.71	18,047,064,034.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>174,715,441,210.67</b>	<b>14,722,941,309.45</b>	<b>202,028,909,221.75</b>	<b>18,236,614,709.66</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、70	<b>4,716,131,302.94</b>	<b>237,089,425.47</b>	<b>287,122,481.88</b>	<b>2,434,032,550.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,041,394,453.05	1,136,044,907.25	2,632,679,528.15	43,478,260.86
取得投资收益收到的现金		594,484,903.65	1,415,480,462.99	625,108,700.63	1,598,947,340.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,837,438.67		89,461,230.39	99,310.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		79,967,800.00		3,793,758.36	
收到其他与投资活动有关的现金		80,942,120.23	27,068,750.01	1,526,129.31	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,875,626,715.60</b>	<b>2,578,594,120.25</b>	<b>3,352,569,346.84</b>	<b>1,642,524,911.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,320,068,446.56	13,319,789.86	3,157,827,699.02	43,482,885.99
投资支付的现金		1,316,559,989.16	2,284,609,239.16	2,041,498,000.00	4,424,841,425.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				164,011,451.18	
支付其他与投资活动有关的现金		3,009,008,451.24	1,500,000,000.00	1,163,461,604.52	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,645,636,886.96</b>	<b>3,797,929,029.02</b>	<b>6,526,798,754.72</b>	<b>4,468,324,311.27</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,770,010,171.36</b>	<b>-1,219,334,908.77</b>	<b>-3,174,229,407.88</b>	<b>-2,825,799,399.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		345,650,000.00	300,000,000.00	679,699,293.18	217,500,000.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,650,000.00		462,199,293.18	
取得借款收到的现金		72,287,457,400.72	34,944,000,000.00	66,334,468,167.65	31,215,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,002,678,128.85	2,000,000,000.00	4,558,532,880.00	4,000,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>74,635,785,529.57</b>	<b>37,244,000,000.00</b>	<b>71,572,700,340.83</b>	<b>35,432,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		59,908,658,563.58	30,568,000,000.00	62,609,820,774.36	28,277,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,759,513,647.58	1,919,795,522.95	4,402,748,896.58	2,221,336,500.95
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		222,899,002.46		774,089,174.38	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,928,947,467.36	3,509,410,050.23	5,930,547,428.59	5,015,108,907.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,597,119,678.52</b>	<b>35,997,205,573.18</b>	<b>72,943,117,099.53</b>	<b>35,513,745,408.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,038,665,851.05</b>	<b>1,246,794,426.82</b>	<b>-1,370,416,758.70</b>	<b>-81,245,408.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,989,740.28</b>		<b>21,368,474.70</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、70	<b>1,988,776,722.91</b>	<b>264,548,943.52</b>	<b>-4,236,155,210.00</b>	<b>-473,012,257.75</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、70	10,974,622,756.54	1,105,613,651.54	15,210,777,966.54	1,578,625,909.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、70	<b>12,963,399,479.45</b>	<b>1,370,162,595.06</b>	<b>10,974,622,756.54</b>	<b>1,105,613,651.54</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2023年度

编制单位：北京首农食品集团有限公司

项目	归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	1	2	3	4									
一、上年年末余额	6,663,185,283.19	-	10,500,000,000.00	-	13,420,027,977.60	-	220,852,880.42	760.54	124,878,561.95	11,058,131,559.47	41,987,077,023.17	15,553,783,834.61	57,540,860,857.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,663,185,283.19	-	10,500,000,000.00	-	13,420,027,977.60	-	220,852,880.42	760.54	124,878,561.95	11,058,131,559.47	41,987,077,023.17	15,553,783,834.61	57,540,860,857.78
三、本年年末余额	300,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-380,031,439.62	-	78,181,986.69	157,879.53	10,154,929.28	4,258,117.78	1,012,701,475.66	-4,570,440,714.67	-3,557,739,239.01
(一) 综合收益总额	300,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-380,031,439.62	-	78,181,986.69	-	-	1,163,712,154.18	1,241,684,142.87	310,323,904.90	1,552,218,047.77
(二) 所有者投入和减少资本	300,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-380,031,439.62	-	-	-	-	-57,243,404.90	862,725,155.48	-4,516,570,875.14	-3,653,845,719.66
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-380,031,439.62	-	-	157,879.53	-	-57,243,404.90	-437,274,844.52	332,992,873.90	-104,281,970.62
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	157,879.53	-	-	157,879.53	-	157,879.53
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,108,941.08	-	-	1,108,941.08	-	1,108,941.08
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-951,061.55	-	-	-951,061.55	-	-951,061.55
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,134,929.28	-1,102,210,681.90	-1,092,075,702.22	-364,193,744.43	-1,456,269,446.65
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Δ 2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	10,134,929.28	-10,134,929.28	-	-	-
3.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-831,782,211.77	-831,782,211.77	-364,193,744.43	-995,975,956.20
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-460,293,490.45	-460,293,490.45	-	-460,293,490.45
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,663,185,283.19	-	11,500,000,000.00	-	13,039,996,537.98	-	259,034,865.11	158,640.07	135,013,491.23	11,062,369,677.25	42,999,778,688.83	10,983,343,119.94	53,983,121,817.77

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*(Handwritten signature)*



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2022年度

项 目	上年金额										归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益		所有者权益合计			
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28				
一、上年年末余额	6,445,685,283.19	-	12,482,000,000.00	-	13,189,368,868.07	-	708,069,848.26	433,290.43	-	124,878,561.95	10,108,390,539.72	43,059,626,491.62	15,042,591,333.60	58,101,357,825.22				
加:会计政策变更	-	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-136,703.24	-136,703.24	-43,938.17	-180,841.41				
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,921,500.83	-7,921,500.83	-1,011,403.82	-8,932,904.65				
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
二、本年年初余额	6,445,685,283.19	-	12,482,000,000.00	-	13,192,368,868.07	-	708,069,848.26	433,290.43	-	124,878,561.95	10,097,332,335.65	43,050,718,287.55	15,041,475,991.61	58,092,244,279.16				
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	217,590,000.00	-	-1,982,000,000.00	-	227,659,009.53	-	-487,216,867.84	-432,529.89	-	-	2,346,893,721.76	1,874,859,823.38	512,397,443.00	-551,383,421.38				
(一)综合收益总额	217,500,000.00	-	-1,982,000,000.00	-	245,659,009.53	-	-472,034,898.38	-	-	-	1,844,076,271.63	1,844,076,271.63	603,107,941.40	-1,040,968,330.23				
(二)所有者投入和减少资本	217,500,000.00	-	-1,982,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	217,500,000.00	217,500,000.00	757,451,236.03	974,951,236.03				
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	245,659,009.53	-	-	-432,529.89	-	-	-	120,423,728.37	-1,152,805,558.47	-1,032,381,830.10				
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-432,529.89	-	-	-	-432,529.89	-432,529.89	-432,529.89				
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	207,200.01	-	-	207,200.01	207,200.01	207,200.01	207,200.01				
(四)利润分配	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-	-438,729.90	-	-	-1,275,041,286.24	-1,294,041,286.24	-869,430,898.83	-639,729.90				
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
其中:法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-18,000,000.00	-	-	-	-	-	-736,272,895.08	-736,272,895.08	-669,430,898.83	-1,605,703,793.91				
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-539,768,391.16	-539,768,391.16	-557,768,391.16	-557,768,391.16				
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-15,182,069.46	-	-	15,182,069.46	-	-	-	-				
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-15,182,069.46	-	-	15,182,069.46	-	-	-	-				
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
四、本年年末余额	6,663,185,283.19	-	10,500,000,000.00	-	13,420,027,977.60	-	220,852,880.42	760.54	-	124,878,561.95	11,058,131,559.47	41,987,077,023.17	15,553,783,834.61	57,540,860,857.78				

主管会计工作负责人: 邵阳

会计机构负责人:

公司所有者权益变动表

编制单位：北京首农食品集团有限公司

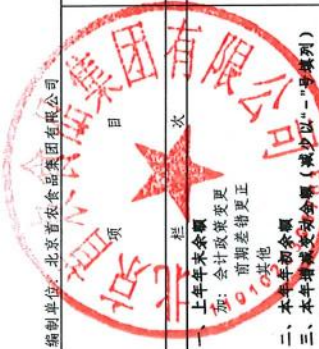
2023年度

行次	项目	本年金额										
		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
		优先股	永续债								其他	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	实收资本	6,663,185,283.19	-	10,500,000,000.00	-	8,969,991,264.35	-	205,552,242.45	-701,338,754.11	25,368,321,146.45		
2	上年年末余额	6,663,185,283.19	-	10,500,000,000.00	-	8,969,991,264.35	-	205,552,242.45	-701,338,754.11	25,368,321,146.45		
3	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5	二、本年年初余额	6,663,185,283.19	-	10,500,000,000.00	-	8,969,991,264.35	-	205,552,242.45	-701,338,754.11	25,368,321,146.45		
6	三、本年年末余额	300,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-255,550,297.98	-	-	151,983,269.95	1,217,274,109.95		
7	(一) 综合收益总额	300,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-255,550,297.98	-	-	1,186,309,816.08	1,186,309,816.08		
8	(二) 所有者投入和减少资本	300,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-255,550,297.98	-	-	1,044,449,702.02	1,044,449,702.02		
9	1.所有者投入的普通股	300,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-255,550,297.98	-	-	300,000,000.00	300,000,000.00		
10	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
11	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
12	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
13	(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-255,550,297.98	-	-	-	-255,550,297.98		
14	1.提取专项储备	-	-	-	-	-255,550,297.98	-	-	-	-255,550,297.98		
15	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
16	(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,013,485,408.15	-1,013,485,408.15		
17	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,013,485,408.15	-1,013,485,408.15		
18	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
19	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
20	#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
21	#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
22	#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
23	#利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
24	Δ 2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
25	2.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
26	3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
27	(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-631,782,211.77	-631,782,211.77		
28	1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-631,782,211.77	-631,782,211.77		
29	2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-381,703,196.38	-381,703,196.38		
30	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
31	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
32	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
33	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
34	四、本年年末余额	6,963,185,283.19	-	11,500,000,000.00	-	8,714,440,966.37	-	205,552,242.45	-549,355,484.16	26,586,195,256.40		

企业负责人： 郭晓薇

主管会计工作负责人： 王磊

会计机构负责人： 郭晓薇



公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

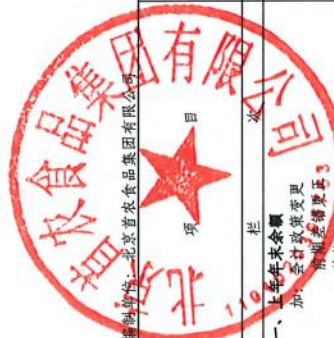
2023年度

行次	上年金额											
	实收资本		其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	12	13	14	15	16							
1	6,445,685,283.19		12,482,000,000.00		10,187,922,021.80		-114,219,982.01		205,552,242.45	-713,073,872.67	28,493,859,692.76	
2												
3												
4												
5	6,445,685,283.19		12,482,000,000.00		10,187,922,021.80		-114,219,982.01		205,552,242.45	-713,073,872.67	28,493,859,692.76	
6	217,500,000.00		-1,982,000,000.00		-1,217,930,757.45		-154,248,907.42			11,741,118.56	-3,124,938,546.31	
7										1,284,168,569.20	1,109,919,661.78	
8	217,500,000.00		-1,982,000,000.00		-1,199,930,757.45						-2,964,430,757.45	
9	217,500,000.00										217,500,000.00	
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16												
17												
18												
19												
20												
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29	6,663,185,283.19		10,500,000,000.00		8,969,991,264.35		-268,468,889.43		205,552,242.45	-701,338,754.11	25,368,921,146.45	

企业负责人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



合并资产减值准备情况表

金额单位：元

2023年12月31日

编制单位：北京首农食品集团有限公司

行次	项目	年初账面余额		本期增加额			本期减少额			期末账面余额			项 目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	坏账准备	3,452,712.85	1,109,947.42	554,279.12	404,213.33	297,741,109.81	47,150,362.91	27,627,019.71	86,778,447.93	453,817.59	162,009,648.14	3,588,444,313.44	一、政策性挂账	20	
2	其中：应收账款坏账准备	1,509,947.42	100,353,028.73	404,213.33	798,709.37	100,757,242.06	41,427,771.87	24,407,937.03	721,091.75	453,817.59	67,010,618.24	1,543,694,046.35	二、当年处理以前年度损失和挂账	21	
3	存贷款坏账准备	509,055,043.70	780,019,086.47	798,709.37		780,817,795.84	182,645.59	289,950,347.95		802,221.82	290,935,215.36	998,935,524.18	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	22	
4	合同资产减值准备	3,210,667.75	5,574,983.89			5,574,983.89						8,785,651.64			
5	合同取得成本减值准备														
6	合同履约成本减值准备														
7	持有待售资产减值准备														
8	债权投资减值准备														
9	长期股权投资减值准备	288,142,478.17	24,529,907.85			24,529,907.85		10,864,000.00			10,864,000.00	281,808,386.02			
10	投资性房地产减值准备	10,587,796.70										10,587,796.70			
11	固定资产减值准备	169,488,324.92	16,684,061.30			16,684,061.30		1,326,054.18	1,377.36		1,327,431.54	184,844,954.68			
12	在建工程减值准备	76,108,401.32	19,722,038.46			19,722,038.46						95,830,439.78			
13	生产性生物资产减值准备	13,552,749.77						12,283,800.04			12,283,800.04	1,268,949.73			
14	油气资产减值准备														
15	使用权资产减值准备														
16	无形资产减值准备	16,994,322.07										16,994,322.07			
17	商誉减值准备	23,805,003.78	2,369,368.71			2,369,368.71						26,174,372.49			
18	其他减值准备	164,105,406.61	-195,616.60			-195,616.60	1,336,401.20				1,336,401.20	162,573,388.81			
19	合计	4,707,761,046.56	1,145,890,660.77	-	1,352,988.49	1,147,243,649.26	48,669,409.70	342,051,221.88	86,779,825.29	1,256,039.41	478,756,496.28	5,376,248,199.54			

企业负责人：

*(Signature)*

主管会计工作负责人：

*(Signature)*

会计机构负责人：

*(Signature)*

公司资产减值准备情况表

编制单位：北京康农食品集团有限公司	2023年12月31日										金额单位：元	
	项 目	行次	本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额				
一、坏账准备	1	-74,830,870.05			-74,830,870.05				333,119,748.21	20		
其中：应收账款坏账准备	2									21		
二、存货跌价准备	3									22		
三、合同资产减值准备	4											
四、合同取得成本减值准备	5											
五、合同履约成本减值准备	6											
六、持有待售资产减值准备	7											
七、债权投资减值准备	8											
八、长期股权投资减值准备	9						52,280,000.00	44,963,041.63	47,500,000.00			
九、投资性房地产减值准备	10											
十、固定资产减值准备	11											
十一、在建工程减值准备	12								2,884,996.00			
十二、生产性生物资产减值准备	13											
十三、油气资产减值准备	14											
十四、使用权资产减值准备	15											
十五、无形资产减值准备	16											
十六、商誉减值准备	17											
十七、其他减值准备	18											
合 计	19	-74,830,870.05			-74,830,870.05		52,280,000.00	44,963,041.63	383,504,744.21			



企业负责人： [Signature]

主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京首农食品集团有限公司（以下简称本公司）成立于 1992 年 10 月 1 日，注册地址为北京市西城区裕民中路 4 号，法定代表人薛刚，统一社会信用代码：91110000101115923W。

本公司初始成立时的名称为北京市农工商联合总公司，1999 年经北京市人民政府批准，更名为北京三元集团有限责任公司（京政函[1999]63 函）；2001 年 4 月 10 日，更名为北京三元集团总公司；2002 年 9 月 28 日，更名为北京三元集团有限责任公司。

2003 年 10 月 15 日，根据北京市政府文件，北京三元集团有限责任公司正式纳入北京市国有资产监督管理委员会（以下简称北京市国资委）的管理体制。

2009 年 4 月，经北京市国资委批准，北京三元集团有限责任公司、北京华都集团有限责任公司、北京市大发畜产公司重组为北京首都农业集团有限公司。重组后注册资本 141,110.20 万元，由北京安华信会计师事务所出具了京安华信验字（2011）第 003 号验资报告。

2017 年 12 月，经北京市委、市政府批准，北京首都农业集团有限公司、北京粮食集团有限责任公司、北京二商集团有限公司联合重组，本公司更名为北京首农食品集团有限公司，京粮集团和二商集团的国有资产无偿划转至本公司。

2018 年 12 月，经北京市国资委批准，本公司改组为国有资本投资公司。

2019 年 2 月 12 日，注册资本变更为 602,053.53 万元，由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2018）第 110ZA0001 号验资报告。

2023 年 9 月 25 日，注册资本变更为 623,760.53 万元。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，本公司最高权力机构为董事会；截至 2023 年末，本公司董事会由 8 名成员构成，其中：由北京市国资委任命董事 3 人，外部董事 5 人，无职工董事；董事会设董事长 1 人。董事会下设战略与投资委员会，审计、风险与法治建设委员会，薪酬与绩效考评委员会三个专门委员会，为董事会决策提供支持；职工监事 1 名。

本公司高级管理人员 7 名，其中：设党委书记、董事长 1 人，党委副书记、董事、总经理 1 名，党委副书记 1 名、纪委书记 1 名、工会主席 1 名、副总经理 1 名、总会计师 1 名；下设办公室、党委办公室（董事会办公室）、战略规划部、财务管理部、产业投资部、房地管理部、品牌市场部、人力资源部、科技部、储备与应急保障部、法律与风险防控部、审计部、安全保卫部、食品安全办公室、信息化办公室、党委组织部、党委宣传部、纪委监察专员办公室、巡察办公室、工会、研究室、董事监事管理办公室、农场改革与发展事业部、物业经营管理事业部、贸易事业部、金融事业部。



本公司所属行业为其他畜牧业。经营范围：对所属从事种植业、养殖业、食品加工业的生产、加工、经营和销售；粮食收购、存储、加工、销售；仓储物流；餐饮服务；施工总承包、专业承包（以上经营项目限外埠经营）；销售食品、食用农产品、五金交电、日用杂品、百货、体育用品；动物屠宰加工、生猪屠宰；销售食用农产品；零售烟草；住宿；保险代理业务；道路货物运输；旅游服务（以上经营项目限集团子公司经营）；项目投资；旅游信息咨询；饭店管理；体育运动项目经营（不含高危险性活动）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经营进料加工和“三来一补”业务；零售机械设备、装饰材料；机械设备维修；天然气供应；房地产开发；销售商品房；物业管理；信息咨询。

本公司是北京市人民政府授权经营国有资产的国有独资有限责任公司。

本公司营业期限自 2002 年 9 月 28 日至长期。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、澳元、欧元、新西兰币、英镑、日元等为其记账本位币；编制财务报表时折算为人民币。

### 3、记账基础和计价原则

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

#### 4、企业合并

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

#### 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经

营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、32。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件



而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收政府机构及相关部门客户
- 应收账款组合 2：应收集团合并范围外关联方
- 应收账款组合 3：应收其他客户

#### C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售
- 合同资产组合 2：工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，应当始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（企业对这种简化处理没有选择权）。除此之外，还允许企业做出会计政策选择，对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款（可分别对应收款项、合同资产和应收融资租赁款、应收经营租赁款做出不同的会计政策选择），始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 应收政府机构及相关部门
- 其他应收款组合 2: 应收集团合并范围外关联方
- 其他应收款组合 3: 应收职工相关款项
- 其他应收款组合 4: 应收押金及保证金
- 其他应收款组合 5: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

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

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### 10、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

## 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

## 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 11、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）存货发出的计价及摊销

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

下属的房地产开发企业：

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

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

### （3）存货跌价准备计提方法

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

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 12、长期股权投资

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

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### （4）长期股权投资的处置

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性



房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、22。

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

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	使用年限	残值率
房屋、建筑物	10-60 年	3-5%
机器设备	2-30 年	3-5%
运输工具	2-10 年	3-5%
电子设备	3-10 年	3-5%
办公设备	5-10 年	3-5%
酒店业家具	3-10 年	3-5%
其他设备	5-10 年	3-5%

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

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

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

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### （5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

#### 16、借款费用

##### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

##### （2）借款费用资本化期间

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

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

#### 17、生物资产

##### （1）生物资产的确定标准

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

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

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

① 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/出售/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

② 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率	预计净残值	折旧方法
果树	3-20 年	5%		年限平均法
基础猪	1.5-3 年	5-40%		年限平均法
成乳牛	5 年	5-20%		年限平均法
种母牛	5 年	20%		年限平均法
种公牛	10 年	20%		年限平均法
父母代白羽肉鸡	3.75- 11 个月		22 元/只	产量法
北京鸭	1 年、308 天	20%	15 元/只、30 元/只	年限平均法、产量法
樱桃谷鸭	350 天		40 元/只	产量法
羊	3 年	20%		年限平均法
景观生态林	10 年	5%		年限平均法

类别	使用寿命	预计净残值率	预计净残值	折旧方法
经济林	10 年	5%		年限平均法

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

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

### ③ 公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

### (3) 生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注四、22。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、商标等。

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：固定资产修理支出、租入固定资产的改良支出以及摊销期限在1年以上的其他待摊费用等。

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

## 22、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

## （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （3）离职后福利

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

### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

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

## （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## （5）其他长期福利

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

## 24、应付债券

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

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## 25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## 27、收入的确认原则

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：



- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①销售商品

本公司生产并销售商品予客户。当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户在货运

单据上签字确认后，本公司确认收入。

本公司在与客户签订合同并收到订单但未向客户交付产品之前，将已从客户收取的合同对价金额确认为合同负债。

## ②服务合同

本公司对于在某一时段内履行的履约义务，如提供的服务，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度，在该时段内按照履约进度确认收入。公司在资产负债表日，按照合同的交易总价格乘以履约进度扣除已经累计确认的收入后的金额，确认为当期收入。

## ③房地产企业

本公司在进行房地产项目销售时，以该房产项目已达到买卖合同约定的交付条件并已向购买方办理交付手续为时点，确认收入的实现。

## 28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称与合同成本有关的资产）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非

流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 30、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

### 31、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、18。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利

率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在

实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### (4) 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

## 32、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

### 33、安全生产费用及维简费

本公司下属子公司北京三元出租汽车有限公司根据北京市交通委员会以及北京市安全生产监督管理局关于印发《北京市交通运输企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知京交安全发[2012]245号有关规定，按上年收入的1.5%提取安全生产费用。安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

### 34、国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司

#### (1) 划入企业的会计处理

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额，借记“长期股权投资”科目，贷记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确作为资本金投入的，记入“实收资本”科目，下同）。

本公司的合并资产负债表以被划拨企业经审计等确定并经国资监管部门批复的资产和负债的账面价值及其在被划拨企业控制权转移之前发生的变动为基础，对被划拨企业的资产负债表进行调整，调整后应享有的被划拨企业资产和负债之间的差额，计入资本公积（资本溢价）。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并利润表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末发生的净利润。

本公司取得被划拨企业的控制权当期的合并现金流量表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制权转移当期期末产生的现金流量。

本公司合并所有者权益变动表包含被划拨企业自国资监管部门批复的基准日起至控制

权转移当期期末的所有者权益变动情况。合并所有者权益变动表可以根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （2）划出企业的会计处理

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，按照对被划拨企业的长期股权投资的账面价值，借记“资本公积（资本溢价）”科目（若批复明确冲减资本金的，应借记“实收资本”科目，下同），贷记“长期股权投资（被划拨企业）”科目；资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在丧失对被划拨企业的控制权之日，不再将被划拨企业纳入合并财务报表范围，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，应转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2023 年 12 月 31 日）	影响金额
递延所得税资产	-8,917,261.73
递延所得税负债	-18,244,459.15
未分配利润	12,205,538.46



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并利润表项目（2023 年度）	影响金额
所得税费用	-9,623,446.44

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目（2022年12月31日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	611,857,933.76	256,302,159.75	868,160,093.51
递延所得税负债	575,165,103.64	252,101,712.93	827,266,816.57
未分配利润	11,055,416,332.10	2,715,227.37	11,058,131,559.47

合并利润表项目（2022年度）	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	1,620,182,522.12	-4,381,088.23	1,615,801,433.89

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目（2022年1月1日）	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	551,064,245.00	191,596,441.71	742,660,686.71
递延所得税负债	1,470,818,094.58	191,847,470.21	1,662,665,564.79
未分配利润	10,108,390,539.72	-136,703.24	10,108,253,836.48

（二）会计估计变更

无。

（三）前期重大差错更正

1、本公司下属公司双桥农场按照北京大洋药业股份有限公司 2023 年经审计的合并报表调整以前年度投资收益，调减 2023 年期初未分配利润 32,223,692.10 元，调减 2022 年度投资收益 9,119,021.99 元，追溯调整以前年度投资收益 23,104,670.11 元。

2、本公司下属公司双桥农场的子公司九九工场（北京）文化发展有限公司 2023 年初按照专项审计要求，经理办成员退回 2022 年 1 至 11 月薪酬费用 299,943.00 元，调增 2023 年期初未分配利润 152,970.92 元，少数股东权益 146,972.08 元。

3、本公司下属公司双桥农场的子公司北京双桥桥联物业服务有限公司补计 2022 年 11 月、12 月天然气成本 256,861.30 元，调减 2023 年期初未分配利润 130,999.26 元，因调整事项发生在北京市双桥农场有限公司收购少数股东股权之前，故形成收购差额，调减期初资本公积 125,862.04 元。

4、2022 年至 2023 年，本公司下属公司糖酒集团的子公司西藏久源公司定向分配截至 2022 年 7 月 31 日前利润 28,145,434.12 元，其他股东不可撤销地承诺放弃公司本次利润分配权，本年度本公司合并报表对该事项进行追溯调整，将该笔分红 60% 计入少数股东权益的部分调至未分配利润。调增 2023 年期初未分配利润 16,887,260.47 元，调减期初少数股东权益 16,887,260.47 元。

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、本公司下属公司糖酒集团的子公司华都酿酒公司 2022 年 7 月成为京糖酒业公司全资子公司，京糖酒业 2022 年度合并报表中，关于华都酿酒公司权益内部结转错误，导致资本公积和少数股东权益均少结转 60,033.46 元。本年度，京糖酒业公司合并报表对该事项进行追溯调整，调减期初资本公积 60,033.46 元，调增期初少数股东权益 60,033.46 元。

6、本公司下属公司首农股份的子公司北京首农未来生物科技有限公司致力于“商业化基因编辑抗蓝耳病猪培育项目”的开发，公司专为此项目商业化落地而成立。2020 年 1 月 10 日，公司完成首期 700 万美元（4,861.50 万元人民币）的技术交易，成功地在中国独家、排他性引进了 Genus 抗蓝耳猪系列专利技术。2020 年 3 月，开发试验团队组建。2020 年 5 月-2021 年 12 月，研发实验室设计及建设，团队由孙照霖博士带领团队进行实验。鉴于以上情况，公司自 2020 年 6 月 1 日起正式进入开发阶段，对与开发活动直接相关的费用进行资本化处理，于 2023 年进行差错更正，涉及以前年度损益调整，调整期间为 2020 年 6 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，调增 2023 年期初开发支出 25,170,799.07 元，调增年初未分配利润 11,408,491.54 元，调增少数股东权益 13,762,307.53 元。其中：调减 2022 年管理费用 5,310,072.68 元，调减 2022 年研发费用 6,355,216.08 元，调减 2022 年财务费用 21,408.88 元，调减 2022 年其他收益 409,627.44 元。

7、本公司下属公司北郊农场以前年度应将北京市北郊冷饮食品有限公司纳入合并范围而未纳入，本年度将北京市北郊冷饮食品有限公司纳入合并范围，追溯调整调增 2023 年期初资产总额 263,521.13 元，调增负债总额 171,380.04 元，调增资本公积 3,000,000.00 元，调减未分配利润 2,907,858.91 元。

（四）其他调整事项

无。

（五）对期初所有者权益的累积影响

	2023.01.01			
	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润
追溯调整前余额	13,417,213,873.10	220,852,880.42	760.54	11,062,230,159.44
会计政策追溯调整				2,715,227.37
会计差错更正追溯调整	2,814,104.50			-6,813,827.34
追溯调整后余额	13,420,027,977.60	220,852,880.42	760.54	11,058,131,559.47

续：

	2022.01.01			
	资本公积	其他综合收益	专项储备	未分配利润
追溯调整前余额	13,189,368,968.07	708,069,848.26	433,290.43	10,108,390,539.72
会计政策追溯调整				-136,703.24
会计差错更正追溯调整	3,000,000.00			-10,921,500.83
追溯调整后余额	13,192,368,968.07	708,069,848.26	433,290.43	10,097,332,335.65

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	20、19、13、12、9、7、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	实缴流转税额	3
地方教育附加	实缴流转税额	2
房产税	房产原值扣除 30%；租金收入	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	28、27、25、20、16.5、15、10

注 1: 下属首农股份 CVF 英国子公司增值税的税率为 20%及 5%，德国子公司的税率为及 7%；下属三元股份加拿大子公司增值税税率为 12%。

注 2: 下属三元股份新西兰子公司适用企业所得税税率为 28%，加拿大子公司适用企业所得税税率为 27%；下属首农股份英国子公司适用企业所得税税率为 19%，德国子公司适用企业所得税 15%，团结互助税税率为 0.825%，地方所得税税率为 11.2%。下属首农国际（香港）、上海首农(香港)等香港子公司，适用企业所得税税率为 16.5%。

注 3: 下属 Beijing Enterprises (Dairy) Limited 根据《中华人民共和国企业所得税法》以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，非居民企业在中国境内未设立机构、场所的，或者虽设立机构、场所但取得的所得与其所设机构、场所没有实际联系的，应当就其来源于中国境内的所得，减按 10%的税率征收企业所得税。

### （二）优惠税负及批文

#### 1、农产品增值税、企业所得税税收优惠

##### （1）增值税

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一项规定“农业生产者销售的自产农产品免征增值税”，以及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条“农业，是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业；农产品，是指初级农产品”的规定；本公司下属公司北郊农场的子公司北京黑六牧业科技有限公司、北京市南口农场有限公司、下属公司北京市延庆农场有限公司、下属公司首农股份北京爱拔益加家禽育种有限公司、承德三元金星鸭业有限责任公司、北京市俸伯鸡场有限公司、北京百年栗园生态农业有限公司、北京百年栗园饲料加工有限公司、北京百年栗园油鸡繁育有限公司、下属公司双桥农场真的子公司北京市友谊花木有限公司、下属三元种业的子公司承德三元中育畜产有限责任公司、北京华都种猪繁育有限公司等、下属公司西郊农场的子公司北京翠湖农业科技有限公司、北京市巨山农场有限公司、北京三元农业有限公司、下属公司水产的子公司烟台京远渔业有限公司、下属公司西郊农场的子公司北京南郊农业生产经营管理有限公司、北京市长阳农场有限公司、北京市卢沟桥农场有限公司、北京枫叶春秋文化旅游有限责任公司、下属公司二商集团的子公司北京商贸学校（北京市 SPF 技术研究与推广中心）、张家口蔚县金健力牧业有限公司、二商生物科技蔚县有限公司等公司，销售自产的初级农产品免征增值税。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》及《财政部国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号）第一条规定“对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税”，本公司下属公司大厨房的子公司北京二商东方农业发展有限公司、北京篮丰蔬菜配送有限公司、下属公司北京市延庆农场有限公司、下属公司西郊农场的子公司北京翠湖农业科技有限公司、北京市巨山农场有限公司及北京三元农业有限公司、北京市裕农优质农产品种植有限公司等公司销售的蔬菜环节免征增值税。

③根据《财政部国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》财税〔2012〕75号第一条规定“对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税”；本公司下属二商肉类食品及部分子公司；下属北京市西郊农场有限公司的子公司北京翠湖农业科技有限公司、北京三元农业有限公司等；下属北京首农大厨房供应链管理集团有限公司、北京市海运兴水产食品有限公司、下属二商集团的子公司北京市海运兴水产食品有限公司等公司销售的部分鲜活肉蛋产品环节免征增值税。

④根据财政部国家税务总局《关于粮食企业增值税征免问题的通知》财税字〔1999〕198号文件规定“对承担粮食收储任务的国有粮食购销企业销售的粮食免征增值税”；本公司下属北京京粮粮油贸易集团有限公司及其下属子公司、北京兴粮青云店粮食收储有限公司、北京大兴魏善庄粮食收储有限公司、北京兴粮安定粮食收储有限公司；下属北京粮食集团有限责任公司控股子公司北京市张辛粮食储备有限公司、京粮（河北）油脂实业有限公司等按有关规定享受粮食、粮油销售环节免征增值税的税收优惠。

⑤根据财政部国家税务总局《关于豆粕等粕类产品征免增值税政策的通知》财税〔2001〕30号规定“除豆粕，其他粕类属于免税饲料产品，免征增值税”以及根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）对“免税饲料产品范围”进行了规定；下属北京三元种业科技股份有限公司及其子公司天津首农东疆牧业有限责任公司等公司享受豆粕以外的其他粕类饲料产品的免征增值税的优惠。

## （2）企业所得税

①根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项的规定“从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税”，以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条对“免征企业所得税适用范围以及减半征收企业所得税”范围进行了确定；下属三元种业及子公司承德三元中育畜产有限责任公司、北京华都种猪繁育有限公司等；下属北京市延庆农场有限公司；下属公司北郊农场的子公司北京黑六牧业科技有限公司、河北首农黑六牧业有限公司、北京市南口农场有限公司；下属公司水产的子公司烟台京远渔业有限公司；下属公司首农股份的子公司北京爱拔益加家禽育种有限公司、北京市俸伯鸡场有限公司、北京百年栗园生态农业有限公司、北京百年栗园油鸡繁育有限公司、樱桃谷育种科技股份有限公司等；下属公司西郊农场的子公司北京翠湖农业科技有限公司、北京市巨山农场有限公司、北京三元农业有限公司；下属公司双桥农场的子公司北京市友谊花木有限公司；下属公司二商肉类的子公司北京二商大红门五肉联食品有限公司、陕西蒲城大红门肉类食品有限公司等；下属公司二商集团的子公司张家口蔚县金健力牧业有限公司、二商生物科技蔚县有限公司、北京商贸学校（北京市SPF技术研究推广中心）等公司，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征、减征企业所得税。

②根据《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）规定，“一、种植业类：粮食初加工、园艺植物初加工、蔬菜初加工、油料植物初加工。二、畜牧业类：畜禽类初加工、肉类初加工、奶类初加工、饲料类初加工。三、渔业类：水生动物初加工”；本公司下属公司三元股份的子公司河北三元食品有限公司、柳州三元天爱乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司等奶类初加工业务；下属北京市裕农优质农产品种植有限公司的蔬菜初加工；下属三元种业的的饲料类初加工业务；下属北京二商肉类食品集团有限公司肉类初加工业务；符合农产品初加工范围的业务免征企业所得税。

## 2、非农产品增值税、企业所得税税收优惠

### （1）增值税

①根据《财政部税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》财税[2019]38号文件第一条规定：“自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人(以下称居民)供热取得的采暖费收入免征增值税”。2021年3月财政部税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2021年第6号）第二条“《财政部 税务总局关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束”。下属二商集团的子公司北京嘉瑞物业管理有限公司，下属公司粮贸公司的子公司北京市京粮潞河粮食收储有限公司、下属京粮公司的子公司北京古船米业有限公司、下属北京首农发展有限公司、北京市南苑植物油厂有限公司、北京市大红门粮食收储库有限公司、北京京粮信达物业管理有限公司等涉及供热服务公司供暖费收入免征增值税。

②根据《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》（财政部 税务总局公告2022年第21号）规定：扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围，2022年14号公告和本公告所称的制造业、批发零售业等行业企业，是指从事《国民经济行业分类》中“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“住宿和餐饮业”、“居民服务、修理和其他服务业”、“教育”、“卫生和社会工作”、“文化、体育和娱乐业”、“制造业”、“科学研究和技术服务业”、“电力、热力、燃气及水生产和供应业”、“软件和信息技术服务业”、“生态保护和环境治理业”和“交通运输、仓储和邮政业”业务相应发生的增值税销售额占全部增值税销售额的比重超过50%的纳税人。下属公司粮贸公司的子公司黑龙江源发粮食物流有限公司、广东京粮粮油贸易公司、北京市大兴区粮油有限公司、北京兴粮青云店粮食收储有限公司、北京大兴魏善庄粮食收储有限公司、北京兴粮礼贤粮食收储有限公司；下属公司大厨房的子公司北京首农大厨房供应链管理集团有限公司（本部）、京粮（曹妃甸）物流有限公司；下属公司二商肉类的子公司北京二商肉类食品集团有限公司（本部）、陕西蒲城大红门肉类食品有限公司、北京雁栖月盛斋清真食品有限公司、北京华都阳光食品有限责任公司、呼伦贝尔大红门肉类食品有限公司、北京二商大红门五肉联食品有限公司等；下属公司京粮的子公司京粮（盘锦）港口物流有限公司、北京市粮食科学研究院有限公司、京粮集团（吉林）实业发展有限公司、吉林榆树古船米业有限公司、北京古船米业有限公司、北京长城食品厂适用该项税收优惠。

③根据《关于明确国有农用地出租等增值税政策的公告》财政部税务总局公告2020年

第 2 号：纳税人将国有农用地出租给农业生产者用于农业生产，免征增值税；下属公司西郊的子公司首农清河农场（天津）有限公司享受上述税收优惠。

④根据财政部《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）公告如下：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人；（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人；（三）纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《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）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）等有关规定执行。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。下属公司北京市通达房地产开发建设总公司；下属公司双桥农场的子公司北京大秦物流有限公司；下属公司京粮集团的子公司北京市顺义牛栏山粮食收储有限公司享受该项税收优惠。

⑤根据财政部、国家税务总局《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财税〔2023〕1 号）规定：“一、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。三、自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。下属公司东郊的子公司北京五元供应链管理有限责任公司；下属公司西郊的子公司北京东居物业管理有限公司；下属公司大厨房的子公司辉南县金源平安粮食收储加工有限公司，下属公司首农酒店以及子公司北京市圆山大酒店有限公司、北京市德胜饭店有限公司、北京首农香山会议中心有限公司、北京三元出租汽车有限公司下属享受该税收优惠；

⑥根据《国家税务总局关于国际货物运输代理服务有关增值税问题的公告》（2014 年第 42 号）第一条“试点纳税人通过其他代理人，间接为委托人办理货物的国际运输、从事国际运输的运输工具进出港口、联系安排引航、靠泊、装卸等货物和船舶代理相关业务手续，可按照《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）附件 3 第一条第（十四）项免征增值税。”下属公司东郊的子公司北京五元供应链管理有限责任公司青岛分公司国际货运代理业务从 2014 年 9 月份起减免增值税。

⑦根据财政部、税务总局的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）的规定：为进一步支持小微企业发展，现将增值税小规模纳税人免征增值税政策公告如下：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。下属公司兴东方本部以及子公司北京兴东方科技有限公司、北京市农业机械研究所有限公司、北京京鹏环球科技股份有限公司；下属公司二商集团的子公司北京二商怡和阳光置业有限公司，大厨房子公司北京京海永春物业管理有限公司享受上述税收优惠。

- ⑧根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）规定：“小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元）的，免征增值税”；下属公司二商集团的子公司北京聚才商务服务中心有限公司享受上述税收优惠。
- ⑨ 根据《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》（财税[2016]36 号）第一条第（二十三）项规定，“金融同业往来利息收入免征增值税”，以及财政部、国家税务总局《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》财税〔2016〕70 号规定的金融同业往来利息收入的范围，下属北京首农食品集团财务有限公司开展金融同业往来利息收入免征增值税。
- ⑩ 根据国家税务总局、财政部、退役军人事务部发布的《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（2023 年第 14 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。本公司子公司北京首农食品集团财务有限公司、北京华都酿酒食品有限责任公司享受该税收优惠政策。
- ⑪根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（苏财税〔2023〕22 号）规定“一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，自主就业退役士兵从事个体经营的，自办理个体工商户登记当月起，在 3 年（36 个月，下同）内，按每户每年 24000 元为限额依次扣减其当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和个人所得税。二、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人每年 9000 元的定额标准依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。”本公司下属子公司扬州市恒久保安服务有限公司、江苏强盛城市运营管理服务有限公司享受上述税收优惠。
- ⑫根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（苏财税〔2023〕23 号）规定“一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，脱贫人口（含防止返贫监测对象，下同）、持《就业创业证》（注明“自主创业税收政策”或“毕业年度内自主创业税收政策”）或《就业失业登记证》（注明“自主创业税收政策”）的人员，从事个体经营的，自办理个体工商户登记当月起，在 3 年（36 个月，下同）内，按每户每年 24000 元为限额依次扣减其当年实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和个人所得税。本公司下属子公司扬州市恒久保安服务有限公司、江苏强盛城市运营管理服务有限公司享受上述税收优惠。
- ⑬自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数，以每人

每年 7800 元为定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。”本公司下属子公司江苏强盛城市运营管理服务有限公司享受上述税收优惠。

## （2）企业所得税

①下属北京市粮食科学研究院有限公司、北京古船面包食品有限公司、北京市裕农优质农产品种植加工有限公司、北京三元食品股份有限公司、北京艾莱发喜食品有限公司、北京立时达药业有限公司、北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司、北京京鹏环球科技股份有限公司等公司为高新技术企业，执行高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)第一条第（一）项规定，“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，。”以及《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的第一条规定，“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，下属北京糖业烟酒集团有限公司下属部分子公司、下属北京市通达房地产开发建设总公司、北京二商集团有限责任公司下属部分子公司、北京粮食集团有限责任公司下属部分子公司、北京首农东风资产管理有限公司下属部分子公司、北京首农酒店管理服务服务有限公司下属部分子公司、北京市北郊农场有限公司下属部分子公司等符合条件的企业享受上述税收优惠。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第二项规定，“企业的下列支出，可以在计算应纳税所得额时加计扣除：（二）安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资。”，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第九十六条规定，“企业所得税法第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，是指企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除”以及《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70 号）第一条规定，“企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除”，下属北京市西南郊粮食收储库有限公司、北京市良乡昊天粮食收储有限公司、杭州临安小天使食品有限公司、北京均赢物业管理有限公司等享受上述税收优惠。

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

⑤根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》



（财政部公告 2020 年第 23 号）第一条规定，“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。”下属北京王致和（桂林腐乳）食品有限公司享受上述税收优惠。此外，根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发[2021]9 号）的规定，符合条件的企业，免征企业所得税地方分享部分，下属西藏久源世家商贸有限责任公司实际税负为 9%。

### 3、其他税费

（1）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）第一条规定，“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加”，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。北京首农东风资产管理有限公司下属部分子公司、北京首农粮食储备有限公司下属部分子公司、北京糖业烟酒集团有限公司下属部分子公司、北京市东郊农场有限公司下属部分子公司、北京二商集团有限责任公司下属部分子公司、北京市西郊农场有限公司下属部分子公司、下属北京市通达房地产开发建设总公司、北京首农香山商业有限公司、北京同和开元物业管理有限公司、北京京粮物流有限公司等公司享受上述税收优惠。

（2）根据《财政部 税务总局关于延续执行部分国家商品储备税收优惠政策的公告》（2022 年第 8 号）的第一、二条规定，“一、对商品储备管理公司及其直属库资金账簿免征印花税；对其承担商品储备业务过程中书立的购销合同免征印花税，对合同其他各方当事人应缴纳的印花税照章征收。二、对商品储备管理公司及其直属库自用的承担商品储备业务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。”下属北京京粮粮油贸易集团有限公司下属部分子公司、北京粮食集团有限责任公司下属部分子公司、下属京粮（河北）油脂实业有限公司等公司相关业务享受上述税收优惠。

（3）根据《山东省人民政府关于调整部分县（市、区）城镇土地使用税税额标准的通知》（鲁政发〔2023〕3 号）根据：开展城镇土地使用税差别化改革试点，对改革试点区域内“亩产效益”评价 A 类（优先发展类）、B 类（支持发展类）、C 类（提升发展类）、D 类（限制发展类）企业的城镇土地使用税适用税额，分别按照相应税额标准的 50%、60%、80%、100% 执行，该政策可以自 2023 年 4 月 1 日起执行。下属公司山东福宽生物工程有限公司享受上述税收优惠政策。根据《国家税务总局山东省税务局公告 2018 年第 10 号》规定工业企业购销合同按照工业采购环节和销售环节应纳印花税的基数，按销售收入的 50% 核定征收，下属公司临清小王子食品有限公司适用该项税收优惠。

（4）根据财政部和国家税务总局《国家税务局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》（89）国税地字第 140 号第十三条的有关规定：“市政街道、广场、绿化地带等公共用地”免缴土地使用税，可以在计算土地使用税的面积上减去用于绿化和道路的土地面积后作为计税依据缴纳土地使用税。下属粮食集团的子公司辽宁小王子食品有限公司适用该项税收优惠。

（5）根据《财政部国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税

[2016]12 号) 相关规定,“将免征教育费附加、地方教育费附加、水利建设基金的范围,由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过 3 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 9 万元)的缴纳义务人,扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元(按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元)的缴纳义务人”。下属公司北京市明嘉丽建设物资开发有限公司、北京水产集团有限公司等公司享受上述税收优惠。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定:自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,小型微利企业减半征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。下属公司二商集团的子公司北京二商怡和阳光置业有限公司、北京聚才商务服务中心有限公司、北京合佳兴豆制品食品有限公司、北京市嘉成糕点食品有限公司享受上述税收优惠。

(7) 根据《财政部、国家税务总局关于棚户区改造有关税收政策的通知》(财税〔2013〕101 号)规定,“对改造安置住房建设用地免征城镇土地使用税。对改造安置住房经营管理单位、开发商与改造安置住房相关的印花税以及购买安置住房的个人涉及的印花税予以免征”;下属二商集团的子公司中国海洋置业有限公司享受上述税收优惠。

(8) 《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)的规定,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。下属糖酒集团的子公司北京市朝阳区糖业烟酒公司享受该税收优惠政策。

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、企业合并及合并财务报表

(一) 本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收 资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权 (%)	投资额 (万元)	取得 方式
1	北京三元食品股份有限公司	2	1	1	北京	食品加工业	151,650.54	54.01	271,978.28	3
							直接: 35.34 间接: 18.67			
2	北京三元种业科技股份有限公司	2	1	1	北京	现代农业	78,811.66	100.00	93,833.21	1
3	北京首农股份有限公司	2	1	1	北京	现代农业	84,000.00	45.32	49,063.03	4
4	北京首农食品集团财务有限公司	2	2	2	北京	为成员单位 金融服务等	200,000.00	100.00	210,247.97	4
5	北京市东郊农场有限公司	2	1	1	北京	其他农业	156,993.08	100.00	156,993.08	1
6	北京市南郊农场有限公司	2	1	1	北京	其他农业	12,851.13	100.00	13,081.13	1
7	北京市西郊农场有限公司	2	1	1	北京	其他农业	15,800.00	100.00	17,387.00	1
8	北京市北郊农场有限公司	2	1	1	北京	其他农业	14,678.49	100.00	114,904.01	1
9	北京市双桥农场有限公司	2	1	1	北京	其他农业	92,479.10	100.00	92,695.10	1
10	北京首农东风资产管理 有限公司	2	1	1	北京	物流业	10,700.00	100.00	10,700.00	1
11	北京粮食集团有限责任 公司	2	1	1	北京	谷物、豆及 薯类批发	141,653.38	100.00	102,887.36	4

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收 资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
12	北京首农发展有限公司	1	西城区广安门内大街316号5层509	北京	房地产业	343,500.00	100.00	100.00	386,002.85	4
13	北京京粮粮油贸易集团有限公司	1	朝阳区东三环中路16号18层1801内1807	北京	批发业	31,500.00	100.00	100.00	281,724.53	4
14	北京京粮生物科技集团有限公司	1	朝阳区东三环中路16号17层	北京	粮食贸易等	37,900.00	100.00	100.00	129,529.71	4
15	北京二商集团有限责任公司	1	西城区北三环中路27号4层434室	北京	糕点、糖果及糖批发	221,991.46	100.00	100.00	260,563.24	4
16	北京二商肉类食品集团有限公司	1	通州区潞城镇食品工业园区武兴北路1号	北京	零售业	193,087.31	100.00	100.00	341,522.91	4
17	北京糖业烟酒集团有限公司	1	东城区永安乐林路71号	北京	糕点、糖果及糖批发	40,838.55	100.00	100.00	210,380.08	4
18	北京首农大厨房供应链管理集团有限公司	1	丰台区郑王坟140号	北京	其他食品批发	21,442.46	100.00	100.00	34,939.90	4
19	北京水产集团有限公司	1	丰台区角门路18号院	北京	渔业	23,563.23	100.00	100.00	71,161.59	4
20	上海首农投资控股有限公司	1	上海市普陀区武威路88弄2号二层200-12室	上海	商贸流通业	50,000.00	100.00	100.00	55,517.37	1
21	北京首农酒店管理服务有限公司	1	西城区裕民路2号圆山大酒店3号楼201-206号	北京	酒店服务	13,875.75	100.00	100.00	19,423.65	1
22	北京壳牌石油有限公司	1	朝阳区朝阳公园路19号1幢11层1101-01至1101-04	北京	机动车燃料零售	13,808.46	51.00	51.00	8,452.58	3

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表 决权(%)	投资额 (万元)	取得 方式
23	北京市通达房地产开发建设总公司	2	1	西城区北三环中路19号(德胜园)	北京	房地产开发业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
24	北京市延庆农场有限公司	2	1	延庆区城西延农路1号	北京	现代农牧业	1,250.00	100.00	100.00	1,250.00	1
25	北京南牧兴资产管理中心有限公司	2	1	大兴区德茂庄	北京	物产物流业	300.00	100.00	100.00	300.00	1
26	北京三元创业投资有限公司	2	1	西城区裕民中路4号2号楼505室(德胜园)	北京	其他专业咨询	1,100.00	100.00	100.00	1,100.00	1
27	首农一号(天津)投资管理合伙企业(有限合伙)	2	1	天津滨海新区临海十一路二南里	天津	投资管理	50.00	80.00	80.00	40.00	1
28	首农国际(香港)有限公司	2	3	香港上环干诺道中200号信德中心西翼29楼12室	香港	贸易代理	120.08	100.00	100.00	120.08	1
29	BeijingEnterprises(Dairy)Limited	2	3	香港上环信德中心西翼34楼3412室	香港	投资与资产管理	0.19	57.15	57.15	27,262.27	4
30	北京兴东方科技有限公司	2	1	西城区新风街2号天成科技大厦A座906	北京	科技推广和应用服务业	20,000.00	100.00	100.00	43,424.75	4

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

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

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（二）母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	北京首农股份有限公司	45.32%	45.32%	84,000.00	49,063.03	2	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资及人事安排
2	海南京粮控股股份有限公司	39.68%	39.68%	72,695.03	256,346.88	3	第一大股东，少数股权分散西郊农场为最大股东，其他均为个人股东，且持股比例分散，重要经营活动、资金及人事任免由西郊农场控制
3	北京东居物业管理有限公司	41.26%	41.26%	1,481.54	611.22	3	另40%股份的少数股东承诺与北郊农场一致行动
4	北京国建龙冠建筑科技有限公司	40.00%	40.00%	2,000.00	821.94	3	双桥农场控制
5	第九区（北京）国际传媒有限公司	40.00%	40.00%	3,000.00	1,200.00	4	该公司重要经营活动、资金及人事任免
6	北京北方京糖洋酒销售有限公司	40.00%	40.00%	7,600.00	9,752.16	4	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资
7	北京糖业烟酒集团京酒销售有限公司	40.00%	40.00%	6,000.00	2,689.84	4	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资
8	北京京糖鑫盛酒类销售有限公司	40.00%	40.00%	2,000.00	1,237.19	4	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资
9	北京京糖鑫昌酒类销售有限公司	40.00%	40.00%	990.00	390.07	4	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资
10	西藏久源世家商贸有限责任公司	40.00%	40.00%	990.00	2,669.28	4	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资
11	北京京糖鼎盛贸易有限公司	35.51%	35.51%	5,500.00	1,953.05	5	第一大股东，能够控制日常生产经营、重大投资

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

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	樱桃谷农业科技有限公司	51.00%	51.00%	5,000.00	1,326.00	4	根据公司章程约定不能对其形成控制
2	HAID CHERRY VALLEY VIET NAM COMPANY LIMITED (HOLDING)	60.00%	60.00%	4,462.99	4,952.76	4	根据公司章程规定未能对其形成控制
3	北京市恒泰房地产开发有限责任公司	95.24%	95.24%	2,100.00	2,000.00	4	已进入破产程序
4	北京华都肉食品公司	100.00%	100.00%	2,607.19	2,607.19	3	进入破产程序失去控制权
5	澳门京发有限公司	85.00%	85.00%	306.40	260.44	3	实体已经不存在
6	北京市佳程经济技术协作公司	100.00%	100.00%	150.00	150.00	2	实体已经不存在
7	北京门头沟宏远经销有限公司	100.00%	100.00%	992.80	992.80	4	门头沟区粮食局划入已全额计提减值的长期投资，无法取得相关资料
8	北京龙建天鸿顺鸭业有限公司	58.25%	58.25%	10,300.00	6,000.00	3	法院已受理破产清算，并指定管理人
9	北京京泰好食食品有限公司	51.00%	51.00%	1,300.00	821.72	4	法院已受理破产清算，并指定管理人
10	承德三元御道口牧场有限责任公司	100.00%	100.00%	2,000.00	2,029.29	4	承德国资委产业调整，导致丧失控制权
11	围场满族蒙古族自治县御道口旅游开发有限公司	100.00%	100.00%	160.00	160.00	5	承德国资委产业调整，导致丧失控制权
12	北京市大发新华食品工业公司	100.00%	100.00%	100.00	46.15	3	实体已经不存在
13	北京市济发工贸公司	100.00%	100.00%	296.00	64.67	3	实体已经不存在
14	北京市大发工业供销公司	100.00%	100.00%	200.00	154	3	实体已经不存在
15	北京高特实业公司	100.00%	100.00%	250.00	103.30	3	实体已经不存在
16	北京市大发顺兴工贸公司	100.00%	100.00%	150.00	10.00	3	实体已经不存在
17	美国艾维茵国际禽场(管理)股份有限公司	100.00%	100.00%		370.32	3	实体已经不存在
18	北京市中华宫廷黄鸡股份有限公司	100.00%	100.00%		20.00	3	实体已经不存在
19	北京二商农产品发展有限公司	51.00%	51.00%	100.00	51.00	3	法院已受理破产清算，并指定管理人
20	北京中大经贸发展中心有限公司	100.00%	100.00%	1,000.00	2,401.99	3	法院已受理破产清算，并指定管理人

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（四）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	北京三元食品股份有限公司	53.99%	150,855,029.69	5,595,191.79	2,781,475,251.16
2	北京首农股份有限公司	54.68%	14,385,951.30		469,942,456.36
3	海南京粮控股股份有限公司	60.32%	61,738,380.31		1,906,270,382.89

2、主要财务信息

单位：万元

项目	北京三元食品股份有限公司		北京首农股份有限公司		海南京粮控股股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	275,144.20	468,290.34	168,651.95	174,725.80	446,018.97	414,355.99
非流动资产	658,307.82	943,855.44	388,724.49	390,476.57	203,659.32	196,158.43
资产合计	933,452.02	1,412,145.78	557,376.44	565,202.37	649,678.30	610,514.42
流动负债	372,296.98	475,938.90	425,043.85	353,980.54	203,414.74	202,481.25
非流动负债	30,037.64	320,403.37	49,589.25	127,991.67	88,730.43	61,762.18
负债合计	402,334.62	796,342.27	474,633.10	481,972.21	292,145.17	264,243.43
营业收入	784,124.05	795,056.11	263,221.59	243,812.59	1,190,100.92	1,285,787.43
净利润	21,998.51	2,332.06	136.20	-10,690.14	10,345.28	16,425.14
综合收益总额	22,347.51	5,138.73	-655.83	-21,151.62	10,381.71	16,593.94
经营活动现金流量	13,968.27	-19,937.19	12,075.91	837.36	10,948.70	-53,323.09

（五）本期不再纳入合并范围的原子公司

1、原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
1	张家口壳牌石油有限公司	河北	机动车燃料销售	100.00	100.00	注销
2	龙冠（上海）物业管理有限责任公司	上海	物业管理	100.00	100.00	注销
3	北京市子弟兵粮油供应有限公司	北京	粮油食品加工	100.00	100.00	注销



## 北京首农食品集团有限公司

## 财务报表附注-合并

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
4	北京市万佳劳务服务有限公司	北京	劳务派遣服务	100.00	100.00	注销
5	北京宏远利军粮油供应有限责任公司	北京	粮油销售	100.00	100.00	注销
6	北京首农粮食储备有限公司	北京	仓储业	100.00	100.00	被吸收合并
7	北京兴粮礼贤粮食收储有限公司	北京	粮食仓储	100.00	100.00	被吸收合并
8	北京大兴榆垓粮食收储有限公司	北京	粮食仓储	100.00	100.00	被吸收合并
9	北京龙盛众望早餐有限公司	北京	城市服务	100.00	100.00	被吸收合并
10	北京首洋水产有限公司	北京	销售	100.00	100.00	被吸收合并
11	北京华都种猪繁育有限责任公司	北京	猪的饲养	100.00	100.00	被吸收合并
12	北京双塔绿谷农业有限公司	北京	农业	100.00	100.00	被吸收合并
13	呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	内蒙古	食品加工业	75.34	75.34	被吸收合并
14	北京二商农产品发展有限公司	北京	商贸流通	51.00	51.00	移交破产管理人
15	北京中大经贸发展中心有限公司	北京	旅游饭店	100.00	100.00	移交破产管理人
16	京粮（河北）油脂实业有限公司	石家庄	粮油贸易	100.00	100.00	出售股权
17	北京鑫华洋商业管理有限公司	北京	物业管理	100.00	100.00	注销
18	北京银地澜湾置业有限公司	北京	房地产开发	100.00	100.00	注销
19	吉林市松北粮油批发市场管理有限责任公司	吉林	谷物仓储	100.00	100.00	注销
20	青岛古船食品有限公司	山东	小麦加工	80.00	80.00	注销

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	本期不再成为子公司的原因
21	北京市良冠粮油供应有限公司	北京	粮油贸易	100.00	100.00	注销
22	北京助军粮油供应有限责任公司	北京	粮油贸易	100.00	100.00	注销

2、本期出售的子公司出售日的财务状况

公司名称	京粮（河北）油脂实业有限公司	
截止日期	出售日（2023年8月31日）	期初余额
资产总额	387,700,766.60	378,920,093.56
负债总额	307,301,904.96	301,898,378.63
所有者权益	80,398,861.64	77,021,714.93

3、本期出售的子公司出售日的经营成果

公司名称	京粮（河北）油脂实业有限公司	
期间	期初-出售日	上期发生额
营业收入	383,525,891.26	477,411,579.82
成本费用	379,355,705.82	473,867,793.65
净利润	3,377,146.71	2,492,568.63

（六）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
贵州承天门酒业营销有限公司	9,789,017.51	-210,982.49
北京龙门（玉田）生物食品有限公司	60,040,482.44	40,482.44
首农供应链科技（成都）有限公司	79,004,250.60	4,250.60
北京首农中洲国际供应链管理有限公司	10,005,103.78	5,103.78
京粮（洋浦）粮油工业有限公司	123,966,570.66	-231,729.34
北京市北郊冷饮食品有限公司	340,120.00	247,978.91
北京京粮大谷粮油贸易有限公司	40,315,184.69	315,184.69
北京西南郊肉类水产品市场有限公司	-6,559,593.47	-6,133,902.54
北京市食品供应处有限公司	79,192,464.86	667,428.29
北京三嘉泰富置业有限公司	89,916,445.68	-10,083,554.32
北京二商京味调味品有限责任公司	720,420,513.33	64,783,623.37

（七）本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
1、北京首农粮食储备有限公司	货币资金	42,544,503.17	其他应付款	60,184,691.14
	其他应收款	56,274,581.36		
	长期股权投资	213,194,976.10		
2、北京首洋水产有限公司	固定资产	301,649.38	其他应付款	17,947.31
3、北京兴粮礼贤粮食收储有限公司	固定资产	13,564,042.03	其他应付款	5,791,829.24
4、北京大兴榆垆粮食收储有限公司	其他应收款	2,190,846.37	预收账款	24,522.46
5、北京华都种猪繁育有限责任公司	存货	10,859,024.61	应付账款	36,958,997.59
	固定资产	55,435,865.84	其他应付款	27,878,757.61
6、北京龙盛众望早餐有限公司	货币资金	5,001,780.24	其他应付款	48,702,177.60
	固定资产	27,981,664.04		
7、北京双塔绿谷农业有限公司	固定资产	70,490,535.22	其他应付款	11,445,346.68
8、呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	固定资产	4,108,400.24	预计负债	2,069,983.00

（八）纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

2020 年，本公司与华夏银行股份有限公司签订【光信·光祺·开运 3 号集合资金信托计划】信托合同，合同编号：【2020S0421-信托 002】；信托计划规模不超过 25 亿元；信托计划不设固定存续期间，预计存续期限不少于 1 年；信托计划的初始委托人为本公司与华夏银行股份有限公司，其中本公司认购信托单位份额的比例为 20%，华夏银行股份有限公司认购信托单位份额的比例为 80%；信托收益计算方式：根据投资决策委员会决议计算。信托计划的投资决策委员会成员共 4 人，其中：初始委托人华夏银行股份有限公司委派 1 人，本公司委派 3 人，投资决策委员会设主任一人，由本公司委派人员担任，投资决策委员会决议需经过半数投资决策委员会成员同意方可通过。本年度，认购信托已收回。

八、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,644,494.67	2,027,325.47
银行存款	13,542,943,644.49	11,516,383,789.04
其他货币资金	643,506,799.44	796,932,744.96
合计	14,188,094,938.60	12,315,343,859.47
其中：存放在境外的款项总额	327,019,093.23	510,155,607.93

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	32,092,201.24	169,375,031.90
信用证保证金	5,005,711.05	3,199,472.24
履约保证金	35,721,402.46	51,983,217.48
放在境外且资金汇回受到限制的款项	5,699,258.74	5,617,558.69
期货交易保证金	23,435,422.00	36,288,747.12
住房基金及公共维修存款	321,618,931.19	266,372,191.94
存放中央银行法定准备金	702,924,183.00	665,922,087.48
其他	98,198,349.47	141,962,796.08
<b>合 计</b>	<b>1,224,695,459.15</b>	<b>1,340,721,102.93</b>

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	439,647,971.84	120,200,233.77
其中：债务工具投资		11,005,983.98
权益工具投资	4,904,130.42	4,825,605.69
其他	434,743,841.42	104,368,644.10
<b>合 计</b>	<b>439,647,971.84</b>	<b>120,200,233.77</b>

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
套期工具	42,203,147.40	31,712,769.12

4、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数		期初数			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	180,459,784.37		180,459,784.37	183,155,576.08		183,155,576.08
商业承兑汇票	23,300,000.00		23,300,000.00	126,556,330.90		126,556,330.90
<b>合 计</b>	<b>203,759,784.37</b>		<b>203,759,784.37</b>	<b>309,711,906.98</b>		<b>309,711,906.98</b>

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	60,000.00	0.03			60,000.00
按组合计提坏账准备	203,699,784.37	99.97			203,699,784.37
<b>合计</b>	<b>203,759,784.37</b>	<b>100.00</b>			<b>203,759,784.37</b>

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	309,711,906.98	100.00			309,711,906.98
<b>合计</b>	<b>309,711,906.98</b>	<b>100.00</b>			<b>309,711,906.98</b>

按单项计提坏账准备的应收票据

名称	账面余额	期末数		计提理由
		坏账准备	预期信用 损失率(%)	
新疆长荣饲料有限公司	60,000.00			

按组合计提坏账准备的应收票据

名称	账面余额	期末数	
		坏账准备	预期信用 损失率(%)
商业承兑汇票小计	23,300,000.00		
银行承兑汇票小计	180,399,784.37		
<b>合计</b>	<b>203,699,784.37</b>		

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,902,737.88	

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	5,184,382,277.81	38,733,736.65	5,048,143,788.41	57,165,776.40
1至2年	253,780,528.35	95,741,992.90	254,122,641.27	47,171,829.02
2至3年	129,131,690.56	37,801,119.74	148,377,897.03	76,584,803.91
3年以上	1,448,814,763.31	1,371,417,197.06	1,389,167,381.92	1,329,025,013.20
<b>合计</b>	<b>7,016,109,260.03</b>	<b>1,543,694,046.35</b>	<b>6,839,811,708.63</b>	<b>1,509,947,422.53</b>

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		期初数		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,036,909,461.26	14.78	978,514,842.28	94.37	58,394,618.98
按组合计提坏账准备	5,979,199,798.77	85.22	565,179,204.07	9.45	5,414,020,594.70
应收政府机构及相关 部门客户	121,162,287.43	2.03	547,607.71	0.45	120,614,679.72
应收集团合并范围外 关联方	71,990,689.05	1.20	2,954,581.89	4.10	69,036,107.16
应收其他客户	5,786,046,822.29	96.77	561,677,014.47	9.71	5,224,369,807.82
<b>合计</b>	<b>7,016,109,260.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,543,694,046.35</b>	<b>22.00</b>	<b>5,472,415,213.68</b>

续：

类别	期末数		期初数		账面价值
	坏账准备		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,014,813,491.61	14.84	949,300,084.65	93.54	65,513,406.96
按组合计提坏账准备	5,824,998,217.02	85.16	560,647,337.88	9.62	5,264,350,879.14
应收政府机构及相关 部门客户	46,071,341.38	0.79	527,036.73	1.14	45,544,304.65
应收集团合并范围外 关联方	116,264,732.48	2.00	3,307,586.22	2.84	112,957,146.26
应收其他客户	5,662,662,143.16	97.21	556,812,714.93	9.83	5,105,849,428.23
<b>合计</b>	<b>6,839,811,708.63</b>	<b>100.00</b>	<b>1,509,947,422.53</b>	<b>22.08</b>	<b>5,329,864,286.10</b>

### 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海华信国际集团有限公司	254,988,518.57	254,988,518.57	5年以上	100.00	预计无法收回

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率 (%)	计提理由
烟台聚首煤炭有限公司	103,084,119.81	103,084,119.81	5 年以上	100.00	预计无法收回
张家口经济开发区老鸦庄镇上小站村民委员会	44,354,633.00	22,407,513.00	5 年以上	50.52	依据协议约定
湖南省糖酒副食品有限公司	41,516,092.00	15,000,000.00	1 年以内	36.13	预计部分无法收回
北京哲宇双赢营销管理有限公司	37,702,688.00	37,702,688.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
苏州福嘉汇商贸有限公司	27,171,294.84	27,071,293.84	3-4 年	99.63	预计部分无法收回
北京二商农产品发展有限公司	27,160,000.00	27,160,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
二商健力鸡子黄款项汇总	26,637,208.38	26,637,208.38	3 年以上	100.00	预计无法收回
天津滨海新区一洲鼎鲜国际贸易有限公司	22,278,096.57	22,278,096.57	3 年以上	100.00	预计无法收回
唐山新鑫特钢有限公司	21,186,152.26	21,186,152.26	5 年以上	100.00	预计无法收回
承德森源绿色食品有限公司	20,826,901.79	20,826,901.79	3 年以上	100.00	预计无法收回
大连虎王国际贸易有限公司	17,974,236.47	17,974,236.47	3 年以上	100.00	预计无法收回
阜阳正邦饲料有限公司	17,899,118.62	14,527,652.27	1-2 年	81.16	对方支付困难
广西利惠富贸易有限公司	16,787,250.00	16,787,250.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
黑龙江省建三江农垦盛鼎粮油工贸有限公司	16,694,595.03	16,694,595.03	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京哲宇实战营销与品牌策划有限公司	14,899,311.58	14,899,311.58	3 年以上	100.00	预计无法收回
青岛每日优鲜电子商务有限公司	14,311,988.82	14,311,988.82	1-2 年	100.00	预计无法收回
北京福玉亨通商贸有限责任公司	14,018,365.70	14,018,365.70	3 年以上	100.00	预计无法收回
常熟每日优鲜电子商务有限公司	11,200,988.75	11,200,988.75	0-3 年; 3 年以上	100.00	预计无法收回
北京博亚智诚商贸有限公司	11,091,582.30	11,091,582.30	3 年以上	100.00	预计无法收回
大兴县粮油议购议销公司	7,317,463.20	7,317,463.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
北京原生溯源食品有限责任公司	7,195,374.16	7,195,374.16	5 年以上	100.00	欠款单位资金链断裂，无力偿还
肉制品呆死户	7,193,319.11	7,193,319.11	5 年以上	100.00	预计无法收回

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
江西正联贸易有限公司	6,786,890.00	5,508,515.81	1-3年	81.16	对方支付困难
其他小额	246,633,272.30	241,451,706.86	0-3年、3年以上	97.90	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>1,036,909,461.26</b>	<b>978,514,842.28</b>			

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收政府机构及相关部门客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	102,880,489.83	84.91	18,280.49	32,924,596.08	71.46	87,610.11
1至2年	5,280,497.11	4.36	3,178.72	12,191,278.45	26.46	1,617.96
2至3年	12,045,833.64	9.94	96,120.00	164,298.75	0.36	302.36
3年以上	955,466.85	0.79	430,028.50	791,168.10	1.72	427,506.30
<b>合计</b>	<b>121,162,287.43</b>	<b>100.00</b>	<b>547,607.71</b>	<b>46,071,341.38</b>	<b>100.00</b>	<b>527,036.73</b>

组合计提项目：应收集团合并范围外关联方

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	48,863,141.65	67.87	47,739.38	90,312,895.28	77.68	469,494.22
1至2年	18,915,925.19	26.28	137,236.10	23,114,921.75	19.88	281,176.55
2至3年	1,374,706.76	1.91	212,690.96			
3年以上	2,836,915.45	3.94	2,556,915.45	2,836,915.45	2.44	2,556,915.45
<b>合计</b>	<b>71,990,689.05</b>	<b>100.00</b>	<b>2,954,581.89</b>	<b>116,264,732.4</b>	<b>100.00</b>	<b>3,307,586.22</b>

组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内 (含1年)	4,983,396,925.03	86.13	19,366,119.56	4,886,229,060.06	86.29	46,729,669.03
1至2年	160,226,519.52	2.77	32,571,511.60	183,163,880.31	3.23	19,476,286.83
2至3年	107,011,140.81	1.85	30,056,164.26	104,579,499.94	1.85	38,938,721.52
3年以上	535,412,236.93	9.25	479,683,219.05	488,689,702.85	8.63	451,668,037.55
<b>合计</b>	<b>5,786,046,822.29</b>	<b>100.00</b>	<b>561,677,014.47</b>	<b>5,662,662,143.16</b>	<b>100.00</b>	<b>556,812,714.93</b>



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
单项	949,300,084.65	93,668,626.54	41,427,771.87	23,026,097.04		978,514,842.28
组合:	560,647,337.88	6,684,402.19		1,381,839.99	770,696.01	565,179,204.07
应收政府机构及相关部门客户	527,036.73	20,570.98				547,607.71
应收集团合并范围外关联方	3,307,586.22	-353,004.33				2,954,581.89
应收其他客户	556,812,714.93	7,016,835.54		1,381,839.99	770,696.01	561,677,014.47
<b>合计</b>	<b>1,509,947,422.53</b>	<b>100,353,028.73</b>	<b>41,427,771.87</b>	<b>24,407,937.03</b>	<b>770,696.01</b>	<b>1,543,694,046.35</b>

收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	31,867,330.40	31,867,330.40	收回款项
北京食之源食品有限公司	2,306,087.00	2,306,087.00	债务人已由第三方偿还全部款项
北京家乐福商业有限公司	2,122,718.50	3,782,190.94	收回款项
北京汇源农业股份有限公司	1,889,080.00	1,889,080.00	收回款项
北京物美商业集团股份有限公司	1,043,260.86	1,043,260.86	收回款项
江苏丰海农业发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	收回款项
新疆雍大农业科技开发有限公司	300,000.00	300,000.00	收回款项
内蒙古富源牧业（赛罕）有限责任公司	262,526.00	262,526.00	应收、预收对冲
民勤县职业中等专业学校	164,475.55	164,475.55	收回款项
盐城市程婕建筑工程劳务有限公司	90,000.00	90,000.00	收回款项
北京奥仪凯源蔬菜种植专业合作社	80,000.00	80,000.00	收回款项
山东绿健生物技术有限公司	60,000.00	60,000.00	收回款项
山东宏益腾药业有限公司	57,465.62	57,465.62	收回款项
现代牧业（托克托）有限公司	56,973.00	56,973.00	收回款项
湖北御金丹药业有限公司	37,000.00	37,000.00	收回款项
西藏农科院	32,757.94	32,757.94	应收、其他应付冲账
拉萨市城关区净土农业发展有限公司	30,917.00	30,917.00	应收、预收对冲
长沙市望城区柯柯种植专业合作社	10,900.00	10,900.00	收回款项
甘肃三鼎乳业有限责任公司	10,000.00	10,000.00	收回款项

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
阿拉尔市泰昆农牧科技有限公司	6,280.00	6,280.00	收回款项
<b>合计</b>	<b>41,427,771.87</b>	<b>43,087,244.31</b>	

(4) 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广西投资集团恒元贸易有限责任公司	货款	20,384,015.10	无法收回	经理办公会决议	否
北京华普联合商业投资有限公司	货款	1,893,832.30	债务人营业执照被吊销	董事会决议	否
郑永珉	房租	676,127.40	根据法院判决，无法收回	办公会议决议	否
北京华普联合商业投资有限公司	货款	429,966.95	无法收回	管理层审批	否
曲水农牧局	餐饮业务	400,000.00	全部为2013年以前彩虹湾生态园经营餐饮业务期间形成的应收款项，账龄10年以上，追讨难度极大	经理办公会决议	否
秦仁钦海淀区安宁里小区南区2号楼1809号	房款	308,174.30	房款无法收回	内部核销申请及审批	否
富平云商供应链管理集团有限公司	货款	127,412.16	产品包装质量原因，无法收回	内部审批	否
北京北方建力洁具有限公司	往来款	71,500.00	注销	资产核销审批	是
高邮市汤庄镇人民政府	服务款	47,520.00	无法收回	经理办公会决议	否
历史遗留	货款	40,075.34	无法收回	总经理办公会	否
总政干休所	货款	13,066.45	预计无法收回	经理办公会决议	否
武汉粮油食品贸易中心股份公司综合经营部	历史遗留款项	6,000.00	无法收回	管理层审批	否
北京刚祥食品有限责任公司	历史遗留款项	3,619.00	无法收回	管理层审批	否
科伦汉森(北京)科技发展有限公司	历史遗留款项	2,336.00	无法收回	管理层审批	否
北京铁路丰台机车车辆配件厂	历史遗留款项	1,008.00	无法收回	管理层审批	否
高邮市菱塘玉峰酒店	服务款	0.03	尾差	经理办公会决议	否
其余小额	历史遗留款项	3,284.00	无法收回	管理层审批	否
<b>合计</b>		<b>24,407,937.03</b>			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
上海华信国际集团有限公司	254,988,518.57	3.63	254,988,518.57

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
物美南方发展有限责任公司	183,074,692.20	2.61	827,660.70
北京顺捷中恒科技有限公司	169,569,955.48	2.42	593,494.84
诸城源发生物科技有限公司	139,971,530.96	2.00	
北京市门头沟区重大建设项目协调服务中心（区棚改中心）	132,180,075.40	1.88	
<b>合计</b>	<b>879,784,772.61</b>	<b>12.54</b>	<b>256,409,674.11</b>

6、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	7,502,308.90	

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,215,041,532.82	82.84		6,112,374,833.87	89.80	1,585,308.40
1 至 2 年	123,617,003.76	3.18	2,184,009.53	566,747,189.36	8.33	30,949,608.06
2 至 3 年	429,960,291.41	11.08	30,009,508.91	14,898,402.57	0.22	259,558.68
3 年以上	112,505,759.42	2.90	99,289,163.73	112,564,837.50	1.65	100,220,224.83
<b>合计</b>	<b>3,881,124,587.41</b>	<b>100.00</b>	<b>131,482,682.17</b>	<b>6,806,585,263.30</b>	<b>100.00</b>	<b>133,014,699.97</b>

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京市燕庆旺泰成品油销售有限公司	山东滨港国际供应链管理有限公司	216,881,780.78	2-3 年	交易未完成
北京市燕庆旺泰成品油销售有限公司	东营金泰智立国际贸易有限公司	113,079,823.91	2-3 年	交易未完成
北京市燕庆旺泰成品油销售有限公司	江阴市桑阳石油有限公司	54,628,434.70	2-3 年	交易未完成
北京京糖酒业营销有限公司	宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	42,468,102.17	1-2 年	交易未完成
京粮（天津）贸易发展有限公司	天津盛瑞鑫业石油设备有限公司	12,535,523.64	5 年以上	诉讼中、全额计提减值
北京古船食品有限公司	马克尔食品设备(天津)有限公司	10,000,000.00	1-2 年	交易未完成
北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	新疆大恒建设工程有限公司	7,496,778.00	2-3 年, 3 年以上	执行中
北京市食品供应处 34 号供应部有限公司	贵州黔庄贸易集团有限公司	5,077,920.00	5 年以上	尚未收到货物

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南颐丰食品有限公司	JBS Austrnlia Pty Limited	5,075,530.73	1-2 年	合同未执行完毕
<b>合 计</b>		<b>467,243,893.93</b>		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	295,125,102.17	7.60	
四川古蔺郎酒销售有限公司	239,821,559.90	6.18	
山东滨港国际供应链管理有限公司	216,881,780.78	5.59	
“LANDION” FZCO	150,900,916.68	3.89	
LLC «Top Grain L.T.D.»	149,444,392.00	3.85	
<b>合 计</b>	<b>1,052,173,751.53</b>	<b>27.11</b>	

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	12,121,749.81	14,229,487.82
其他应收款项	3,932,425,013.70	5,474,281,211.02
<b>合 计</b>	<b>3,944,546,763.51</b>	<b>5,488,510,698.84</b>

(1) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		4,704,600.79		
其中：北京肯德基有限公司		4,704,600.79	尚未决定支付时间	否
账龄一年以上的应收股利	12,121,749.81	9,524,887.03		
其中：北京肯德基有限公司	8,925,547.28	6,328,684.50	尚未决定支付时间	否
北京市华都峪口禽业有限责任公司	3,196,202.53	3,196,202.53	尚未决定支付时间	否
<b>小计：</b>	<b>12,121,749.81</b>	<b>14,229,487.82</b>		
减：坏账准备				
<b>合 计</b>	<b>12,121,749.81</b>	<b>14,229,487.82</b>		

(2) 其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,239,251,327.55	10,450,580.55	2,168,870,051.80	7,813,287.92
1 至 2 年	793,474,382.93	36,405,939.31	899,771,584.44	70,827,991.45

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2至3年	888,108,799.81	68,474,949.72	328,745,952.07	70,399,964.00
3年以上	3,056,340,770.50	1,929,418,797.51	4,019,659,051.95	1,793,724,185.87
<b>合计</b>	<b>5,977,175,280.79</b>	<b>2,044,750,267.09</b>	<b>7,417,046,640.26</b>	<b>1,942,765,429.24</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款	2,069,802,900.48	34.63	920,396,421.83	44.47	1,149,406,478.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,907,372,380.31	65.37	1,124,353,845.26	28.78	2,783,018,535.05
应收政府机构及相关部门	190,619,858.25	4.88	6,010,154.16	3.15	184,609,704.09
应收集团合并范围外关联方	1,388,798,034.22	35.54	415,107,494.19	29.89	973,690,540.03
应收职工相关款项	23,771,523.08	0.61	1,391,294.35	5.85	22,380,228.73
应收押金及保证金	673,020,254.02	17.22	12,664,592.04	1.88	660,355,661.98
应收其他款项	1,631,162,710.74	41.75	689,180,310.52	42.25	941,982,400.22
<b>合计</b>	<b>5,977,175,280.79</b>	<b>100.00</b>	<b>2,044,750,267.09</b>	<b>34.21</b>	<b>3,932,425,013.70</b>

续：

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
单项计提坏账准备的其他应收款	2,074,346,889.89	27.97	928,310,805.30	44.75	1,146,036,084.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,342,699,750.37	72.03	1,014,454,623.94	18.99	4,328,245,126.43
应收政府机构及相关部门	259,754,773.08	4.86	5,265,682.98	2.03	254,489,090.10
应收集团合并范围外关联方	2,016,410,076.38	37.74	134,887,810.86	6.69	1,881,522,265.52
应收职工相关款项	24,816,495.01	0.46	733,926.32	2.96	24,082,568.69
应收押金及保证金	801,421,933.42	15.00	8,012,592.88	1.00	793,409,340.54
应收其他款项	2,240,296,472.48	41.94	865,554,610.90	38.64	1,374,741,861.58
<b>合计</b>	<b>7,417,046,640.26</b>	<b>100.00</b>	<b>1,942,765,429.24</b>	<b>26.19</b>	<b>5,474,281,211.02</b>

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
大连一方东港置地有限公司	1,336,093,855.26	193,525,300.64	14.48	预计部分无法收回
上海华信国际集团有限公司	205,353,686.84	205,353,686.84	100.00	预计无法收回

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
中粟国际贸易（北京）有限公司	84,957,549.68	84,957,549.68	100.00	预计无法收回
天津滨海新区一洲鼎鲜国际贸易有限公司	84,381,890.24	84,381,890.24	100.00	预计无法收回
江苏群发农业发展有限公司	68,959,465.71	68,959,465.71	100.00	诉讼判决结果
衡水华都食品有限公司	42,530,452.65	42,530,452.65	100.00	破产注销
大观楼食品集团有限公司	37,129,708.43	37,129,708.43	100.00	预计无法收回
大连联创物流有限公司	16,561,254.90	16,561,254.90	100.00	预计无法收回
北京七色光食品有限公司	14,277,711.06	14,277,711.06	100.00	预计无法收回
中油东明燃料石化有限公司	13,744,504.95	13,744,504.95	100.00	预付中油东明定金，未退还且无质押物
北京大美电子有限公司	9,199,117.53	9,199,117.53	100.00	预计无法收回
养殖厂	8,307,749.26	8,307,749.26	100.00	预计无法收回
贵州省特需商品供应公司北京供应服务中心	7,693,905.20	7,693,905.20	100.00	预计无法收回
北京佐竹精麦面粉有限公司	7,302,000.00	7,302,000.00	100.00	预计无法收回
北京第一生物化学制药厂	6,623,605.14	6,623,605.14	100.00	预计无法收回
北京楚都大酒店	6,595,781.04	6,595,781.04	100.00	预计无法收回
北京市兴益科工贸实业公司	6,436,328.80	6,436,328.80	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	113,654,333.79	106,816,409.76	93.98	预计部分无法收回
<b>合计</b>	<b>2,069,802,900.48</b>	<b>920,396,421.83</b>		

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收政府机构及相关部门	190,619,858.25	3.15	6,010,154.16	259,754,773.08	2.03	5,265,682.98
应收集团合并范围外关联方	1,388,798,034.22	29.89	415,107,494.19	2,016,410,076.38	6.69	134,887,810.86
应收职工相关款项	23,771,523.08	5.85	1,391,294.35	24,816,495.01	2.96	733,926.32
应收押金及保证金	673,020,254.02	1.88	12,664,592.04	801,421,933.42	1.00	8,012,592.88
应收其他款项	1,631,162,710.74	42.25	689,180,310.52	2,240,296,472.48	38.64	865,554,610.90
<b>合计</b>	<b>3,907,372,380.31</b>	<b>28.78</b>	<b>1,124,353,845.26</b>	<b>5,342,699,750.37</b>	<b>18.99</b>	<b>1,014,454,623.94</b>

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）	
期初余额	247,992,555.89	156,927,109.62	1,537,845,763.73	1,942,765,429.24
期初余额在本期	-927,749.57	-1,512,612.39	2,440,361.96	
—转入第二阶段	-478,286.20	478,286.20		
—转入第三阶段	-1,640,361.96	-800,000.00	2,440,361.96	
—转回第二阶段	1,878.59	-1,878.59		
—转回第一阶段	1,189,020.00	-1,189,020.00		
本期计提	18,353,107.92	168,274,974.60	10,205,719.44	196,833,801.96
本期转回	-1,221,973.34		-4,500,617.70	-5,722,591.04
本期转销				
本期核销		-3,151,269.50	-67,813.18	-3,219,082.68
其他变动	1,077.83		-85,908,368.22	-85,907,290.39
<b>期末余额</b>	<b>264,197,018.73</b>	<b>320,538,202.33</b>	<b>1,460,015,046.03</b>	<b>2,044,750,267.09</b>

③ 收回或转回的坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京广亨商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	收回款项
中央储备粮北京密云直属库有限公司	1,674,501.71	1,674,501.71	收回款项
中粮贸易（广东）有限公司	1,167,600.00	1,167,600.00	收回款项
富琦太阳能管厂	637,544.00	637,544.00	收回款项
上海华信国机集团有限公司	161,313.16	161,313.16	破产财产分配额
外单位电费	21,243.00	21,243.00	其他应收、其他应付冲账
肖正权	20,000.00	20,000.00	职工肖正权工伤费用冲其他应收款
次仁旺堆	13,130.34	13,130.34	次仁旺堆报加油费冲其他应收款
李玉泉	10,833.33	50,000.00	收回款项
范建国	9,274.50	9,274.50	收回款项
个人	5,751.00	5,751.00	收回款项
张顺和	700.00	700.00	收回款项
王连仲	700.00	700.00	收回款项
<b>合计</b>	<b>5,722,591.04</b>	<b>5,761,757.71</b>	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④ 本期实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京朝阳高尔夫俱乐部有限公司	往来款	2,204,869.16	北京朝阳高尔夫俱乐部有限公司不再进行经营	管理层审批	否
北京筱林包装制品中心	其他款项	946,300.34	无法收回	会议决议	否
益阳市朝阳江金农贸市场	代垫款	37,000.00	无法收回	总经理办公会	否
余鹏	代垫款项	23,220.72	无法收回	总经理办公会	否
施伟春	保证金	6,000.00	无法收回	总经理办公会	否
北京二商福岛机电有限公司	往来款	1,592.46	注销	经理办公会	否
北京裕民中路个人水站	押金	100.00	无法收回	内部审批	否
<b>合计</b>		<b>3,219,082.68</b>			

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
大连一方东港置地有限公司	借款及利息	1,336,093,855.26	2-5年	22.35	193,525,300.64
北京万历企业管理有限公司	股权转让款及利息	350,487,361.12	1-5年	5.86	762,500.00
陕西新德学能源有限公司	多支付客户款项及律师费诉讼费	287,125,271.49	2-3年	4.80	26,445,443.38
上海华信国际集团有限公司	借款	205,353,686.84	5年以上	3.44	205,353,686.84
北京中大经贸发展中心有限公司	关联方往来款	184,791,985.32	1-2年、3年以上	3.09	184,791,985.32
<b>合计</b>		<b>2,363,852,160.03</b>		<b>39.56</b>	<b>610,878,916.18</b>

9、买入返售金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
金融机构债券	2,000,022,500.00	900,010,500.00
小计	2,000,022,500.00	900,010,500.00
加：应计利息	1,155,984.38	515,243.84
<b>买入返售金融资产账面价值</b>	<b>2,001,178,484.38</b>	<b>900,525,743.84</b>



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,832,918,361.75	24,950,404.46	2,807,967,957.29
自制半成品及在产品	27,656,920,890.45	30,881,529.47	27,626,039,360.98
其中：开发成本	27,113,604,912.30	28,693,135.28	27,084,911,777.02
库存商品（产成品）	24,823,424,921.01	758,029,824.87	24,065,395,096.14
其中：开发产品	5,072,855,876.67		5,072,855,876.67
周转材料（包装物、低值 易耗品等）	122,026,300.62	7,262,379.24	114,763,921.38
合同履约成本	495,721,927.66		495,721,927.66
消耗性生物资产	534,516,276.84	50,389,270.30	484,127,006.54
发出商品	179,762,242.70		179,762,242.70
在途物资	11,019,138.41		11,019,138.41
其他	808,396,599.46	127,422,215.84	680,974,383.62
<b>合 计</b>	<b>57,464,706,658.90</b>	<b>998,935,624.18</b>	<b>56,465,771,034.72</b>

续：

项 目	账面余额	期初数	
		跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	3,020,195,571.52	37,655,127.19	2,982,540,444.33
自制半成品及在产品	25,819,822,662.50	31,100,521.02	25,788,722,141.48
其中：开发成本	25,367,061,678.53	28,693,135.28	25,338,368,543.25
库存商品（产成品）	23,325,879,160.65	344,456,840.35	22,981,422,320.30
其中：开发产品	4,059,380,971.44		4,059,380,971.44
周转材料（包装物、低值 易耗品等）	146,927,072.64	6,612,271.32	140,314,801.32
合同履约成本	298,118,452.98		298,118,452.98
消耗性生物资产	623,566,772.05	44,909,807.32	578,656,964.73
发出商品	200,522,531.02		200,522,531.02
在途物资	9,844,138.26		9,844,138.26
其他	455,112,669.73	44,318,476.50	410,794,193.23
<b>合 计</b>	<b>53,899,989,031.35</b>	<b>509,053,043.70</b>	<b>53,390,935,987.65</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	37,655,127.19	5,985,367.97	6,299.53	4,599.51	17,889,568.90	802,221.82	24,950,404.46
自制半成品及在产品	31,100,521.02				218,991.55		30,881,529.47
其中：开发成本	28,693,135.28						28,693,135.28
库存商品（产成品）	344,456,840.35	629,612,639.61		178,046.08	215,861,609.01		758,029,824.87
周转材料	6,612,271.32	173,476.57	792,409.84		315,778.49		7,262,379.24
消耗性生物资产	44,909,807.32	61,143,862.98			55,664,400.00		50,389,270.30
其他	44,318,476.50	83,103,739.34					127,422,215.84
<b>合计</b>	<b>509,053,043.70</b>	<b>780,019,086.47</b>	<b>798,709.37</b>	<b>182,645.59</b>	<b>289,950,347.95</b>	<b>802,221.82</b>	<b>998,935,624.18</b>

(3) 借款费用资本化

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 4,926,349,391.12 元。

11、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工	177,692,850.88	8,785,651.64	168,907,199.24	113,838,595.26	3,210,667.75	110,627,927.51

(2) 合同资产减值准备

项目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	转回	转销/核销	其他变动		
工程施工	3,210,667.75	5,574,983.89				8,785,651.64	预期损失

12、持有待售资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售非流动资产						
其中：固定资产				10,072,270.06		10,072,270.06
在建工程				4,309,599.61		4,309,599.61
<b>合计</b>				<b>14,381,869.67</b>		<b>14,381,869.67</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
其他非流动资产-三年期定期存款	22,188,083.34	148,387,894.16

14、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,021,018,301.96	1,731,199,572.68
待认证进项税	211,836,090.55	179,753,189.92
预缴税金	163,231,636.36	102,209,163.26
理财产品		405,999,237.97
套期保值被套项目公允价值变动	261,431,090.93	208,629,725.40
待抵扣 GST	1,461,744.63	1,762,417.43
委托贷款	1,500,000,000.00	
涉诉存货	70,270,986.20	
其他	891,862.19	834,585.97
<b>合 计</b>	<b>4,230,141,712.82</b>	<b>2,630,387,892.63</b>

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资	116,005,875.49	24,529,907.85		140,535,783.34
对合营企业投资	354,694,549.37	70,086,550.41	25,000,000.00	399,781,099.78
对联营企业投资	15,261,945,344.01	2,461,479,716.29	446,141,492.43	17,277,283,567.87
小 计	15,732,645,768.87	2,556,096,174.55	471,141,492.43	17,817,600,450.99
减: 长期股权投资减值准备	268,142,478.17	24,529,907.85	10,864,000.00	281,808,386.02
<b>合 计</b>	<b>15,464,503,290.70</b>	<b>2,531,566,266.70</b>	<b>460,277,492.43</b>	<b>17,535,792,064.97</b>

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	账面价值
北京龙建天鸿顺鸭业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	
北京华都肉食品公司	26,071,878.62			26,071,878.62		26,071,878.62	
北京门头沟宏远经销有限公司	9,928,000.00			9,928,000.00		9,928,000.00	
美国艾维茵国际禽场（管理）股份有限公司	3,703,204.01			3,703,204.01		3,703,204.01	
澳门京发有限公司	2,604,420.56			2,604,420.56		2,604,420.56	
北京市大发工业供销公司	1,540,000.00			1,540,000.00		1,540,000.00	
北京市佳程经济技术协作公司	1,500,000.00			1,500,000.00		1,500,000.00	
北京高特实业公司	1,033,000.00			1,033,000.00		1,033,000.00	
北京市济发工贸公司	646,660.00			646,660.00		646,660.00	
北京市大发新华食品工业公司	461,510.30			461,510.30		461,510.30	
北京市中华官廷黄鸡股份有限公司	200,000.00			200,000.00		200,000.00	
北京市大发顺兴工贸公司	100,000.00			100,000.00		100,000.00	
北京京泰好食品有限公司	8,217,202.00			8,217,202.00		8,217,202.00	
北京中大经贸发展中心有限公司		24,019,907.85		24,019,907.85	24,019,907.85	24,019,907.85	
北京二商农产品发展有限公司		510,000.00		510,000.00	510,000.00	510,000.00	
<b>合计</b>	<b>116,005,875.49</b>	<b>24,529,907.85</b>		<b>140,535,783.34</b>	<b>24,529,907.85</b>	<b>140,535,783.34</b>	

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						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	其他				
<b>一、合营企业</b>	<b>184,623,285.85</b>	<b>354,694,549.37</b>	<b>21,623,700.00</b>		<b>48,901,437.11</b>	<b>-438,586.70</b>			<b>25,000,000.00</b>			<b>399,781,099.78</b>	
北京正大饲料有限公司	26,232,442.61	121,605,419.10			6,788,124.16							128,393,543.26	
山东六和樱桃桃谷种鸭有限公司	5,000,000.00	63,471,983.85			3,710,381.28							67,182,365.13	
河南华英樱桃桃谷食品有限公司	41,465,015.74	59,603,101.11			21,055,230.17				25,000,000.00			55,658,331.28	
HAIDCHERRYVALLEYVIEF NAMCOMPANYLIMITED (HOLDING)	12,680,523.15	60,685,251.50	20,603,700.00		15,825,382.79	-438,586.70						96,675,747.59	
北京正大畜牧有限公司	25,000,000.00	27,743,905.52			990,516.53							28,734,422.05	
北京华藤示范米业有限公司	15,324,998.95	15,384,161.94			-403,141.26							14,981,020.68	
樱桃谷农业科技有 限公司	13,260,000.00	3,499,500.47	1,020,000.00		-476,862.42							4,042,638.05	
青海首农玉树供应链发展有限责任公司	5,000,000.00	2,701,225.88			1,411,805.86							4,113,031.74	
北京太阳葡萄酒有限公司	37,390,305.40												
爱心购（北京）文化科技有限公司	1,000,000.00												
北京万历企业管理有 限公司													
天津市翠波食品有限 责任公司	2,270,000.00												
<b>二、联营企业</b>	<b>10,574,284,754.58</b>	<b>15,261,945,344.01</b>	<b>1,162,742,100.38</b>	<b>98,673,876.99</b>	<b>1,225,346,744.02</b>	<b>8,723,126.05</b>	<b>7,766,346.57</b>	<b>347,467,613.44</b>	<b>56,901,399.27</b>	<b>17,277,283,567.87</b>	<b>141,272,602.6</b>		
北京农村商业银行	5,278,600,000.00	8,748,912,093.83			778,739,993.56	9,799,640.12		167,300,000.00		9,370,151,727.51			
第一创业证券股份有 限公司	1,260,719,400.00	1,529,030,874.98			14,135,732.73	-1,358,127.93	-10,207.11	8,404,796.00		1,533,393,476.67			
北京麦当劳食品有 限公司	77,340,683.83	1,325,880,053.17			283,672,537.06		6,148,510.58	42,919,500.00		1,572,781,600.81			
北京家禽育种有限公 司	33,458,312.31	295,538,500.89			45,115,645.60			7,400,000.00		333,254,146.49			

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备并 未余额
						其他综合收 益调整	其他权益 变动						
HCoLuxS. à r. l.	1,808,453,002.04	660,320,107.34	1,112,742,100.38		-47,908,305.23	281,613.86	1,689,959.77		37,509,590.36		1,764,635,066.48		
北京京国创优势产业基金(有限合伙)	300,000,000.00	231,694,553.33	50,000,000.00		33,802,510.27			25,684,153.45			289,812,910.15		
杭州丘比食品有限公司	160,474,894.51	223,250,179.86			25,536,423.23			13,123,000.00			235,663,603.09		
北京枫树置业有限公司	24,831,000.00	210,981,096.55			-1,864,247.13			2,100,000.00			207,016,849.42		
罗森(北京)有限公司	168,000,000.00	179,437,621.59			19,590,345.21						199,027,966.80		
北京市华都峪口禽业有限责任公司	10,100,000.00	166,764,632.47			25,318,081.57						192,082,714.04		
承德三元御道口牧场有限责任公司	20,292,900.00	124,213,060.08			-1,341,765.45						122,871,294.63		
中储粮(天津)仓储物流有限公司	84,000,000.00	115,506,829.06			4,670,106.47						120,176,935.53		
北京丘比食品有限公司	15,852,391.08	109,088,257.06			15,912,510.53			22,236,000.00			102,744,767.59		
黄山市首联投资发展有限公司	100,000,000.00	100,209,557.33			-175,827.68		-61,916.67				99,971,812.98		
京津糖业有限公司	100,000,000.00	95,906,873.74			-3,981,803.34						91,925,070.40		
北京太平洋药业股份有限公司	38,481,227.49	53,755,882.43		53,755,882.43									
北京光明饭店有限公司	43,914,891.91	71,506,263.92			21,246,542.25			15,000,444.46			77,752,361.71		
北京三元禾丰牧业有限公司	3,000,000.00	68,149,845.35			9,129,195.98			12,000,000.00			65,279,041.33		
广州丘比食品有限公司	75,600,000.00	67,573,463.53			-1,570,928.47						66,002,535.06		
北京安德鲁水果食品有限公司	23,811,045.94	67,318,450.62			-1,400,090.04						65,918,360.58		
山东宁阳和樱种鸭有限公司	14,000,000.00	57,870,431.29			2,971,083.91						60,841,515.20		
北京荷美尔食品有限公司	50,716,264.86	51,981,196.22			980,843.93						52,962,040.15		
北京东澜新业科技发展有限公司	34,000,000.00	47,156,787.74			1,885.45						47,158,673.19		
南通丘比食品有限公司	46,092,172.00	46,175,805.13			-150,544.69						46,025,260.44		

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	其他					
北京北新房屋开发有限公司	22,714,506.56	44,820,225.76			10,008,605.90				4,572,216.00			50,256,615.66	
北京美添前景科技有限公司	300,000.00	38,135,170.53			1,681,804.42				4,500,000.00			35,316,974.95	
益阳二商房地产开发有限公司	30,000,000.00	38,068,235.39			-2,277,529.91							35,790,705.48	
中商（天津）物流有限公司	50,000,000.00	36,890,846.34			-1,644,785.72							35,246,060.62	
北京全聚德三元金星食品有限责任公司	24,000,000.00	33,760,288.19			-2,567,833.46							31,192,454.73	
诗华动保科技（北京）有限公司	115,904,200.00	27,785,022.70			5,198,077.95							32,983,100.65	
通辽京缘种牛繁育有限责任公司	2,550,000.00	23,689,030.93			4,197,744.21				7,210,244.73			20,676,530.41	
甘南县首农黑六牧业有限公司	18,609,661.00	20,873,299.33			-2,409,251.06							18,464,048.27	
北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	12,073,400.00	20,224,417.82			3,660,766.95				5,148,950.00			18,736,234.77	
北京三元长城建筑有限责任公司	19,758,853.80	18,170,329.70			-10.44							18,170,319.26	
北京中瑞食品有限公司	12,000,000.00	17,911,161.60			-10,914,727.40							6,996,434.20	
江苏和康源樱桃谷种鸭有限公司	10,500,000.00	15,434,545.75			6,494,554.97							21,929,100.72	
甘肃三元黑河农牧科技有限责任公司	16,083,000.00	15,265,698.98			-11,723,760.11							3,541,938.87	
东枫德必（北京）科技有限公司	5,000,000.00	15,125,476.21			3,954,758.23				8,644,892.38			10,435,342.06	
蒙元种业科技（北京）有限公司	9,800,000.00	9,849,058.33			1,125,614.40							10,974,672.73	
樱桃谷农场（东海）有限公司	9,100,000.00	8,981,512.93			-147,395.67							8,834,117.26	
北京兴开盛林投资有限公司	3,000,000.00	8,264,005.25			135,460.37							8,399,465.62	
北京京粮和升食品发展有限责任公司	9,000,000.00	8,190,587.51		8,190,587.51									

## 北京首农食品集团有限公司

## 财务报表附注-合并

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备并 未余额	
						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				
京粮蛋斯餐饮管理(北京)有限公司	9,592,658.03	6,441,668.82			-89,502.20							6,352,166.62	
北京首农北信私募基金管理有限公司	11,700,000.00	8,704,795.87			-122,734.54							8,582,061.33	
北京市恒泰房地产开发有限公司	20,000,000.00	6,037,943.15										6,037,943.15	6,037,943.1
北京市房山希望饲料有限公司	4,500,000.00	5,450,358.70			60,351.27			49,879.92				5,460,830.05	
北京秋海旭荣房地产开发有限公司	6,000,000.00	5,183,128.88			66,403.67							5,249,532.55	
北京京粮绿城物业服务有限责任公司	3,920,000.00	5,078,936.86		5,078,936.86									
徐州桂英丰家禽有限公司	4,000,000.00	4,637,834.63			-451,010.79							4,186,823.84	
北京星元创新股权投资基金管理有限公司	3,000,000.00	3,125,619.30			1,190,969.71							4,316,589.01	
北京惠丰博华精准农业技术有限公司	4,000,000.00	3,095,838.74			1,288,730.85							4,384,569.59	
阿拉山口中亚信动植物隔离检疫服务有限公司	7,330,000.00	2,771,631.46			-1,343,997.17							1,427,634.29	
贵州首贵畜牧有限公司	2,670,000.00	2,462,406.46										2,462,406.46	
合创绿地(北京)商贸有限公司	1,183,878.94	1,797,759.47			908,887.56			897,536.63				1,809,110.40	
河南省豫资农业服务有限公司	3,000,000.00	1,758,776.89			-460,825.14							1,297,951.75	
北京英狮东部体育发展有限公司	9,000,000.00	1,755,394.30			-1,034,635.78							720,758.52	
北京三嘉园林有限公司	3,000,000.00	1,520,515.37			-43,098.48							1,477,416.89	
北京宏鑫颐商贸有限责任公司	450,000.00	1,411,176.31			-458,923.29							952,253.02	
北京菜篮子投资有限公司	1,000,000.00	999,032.12		999,032.12									
北京佐竹精麦面粉有限公司	13,940,000.00	985,981.53			-985,981.53								



北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备并 未余额
						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			
北京京运物流股份有限公司	1,500,000.00	838,528.37			35,619.15						874,147.52	
北京京粮互联云科技有限公司	4,000,000.00	655,733.79			-1,414.27						654,319.52	
北京聚龙联发装饰有限公司	300,000.00	575,999.87		300,000.00					275,999.87		178,230.04	
北京本乡良实业有限责任公司	1,608,400.00	573,491.79			-395,261.75						380,317.28	150,000.0
北京新通房产管理经营有限责任公司	150,000.00	374,027.90			6,289.38							
北京好麦道餐饮管理有限公司	9,600,000.00	118,773.14		93,631.16	-25,141.98							
河北裕丰京安养殖有限公司	49,401,642.49											
天津北方糖业物流有限公司	64,800,000.00	62,714,673.62									62,714,673.62	62,714,673.6
天津津洋浩鑫有限公司	48,000,000.00	46,278,765.18									46,278,765.18	46,278,765.1
河北丰乐金运食品有限公司	5,306,000.00	8,475,442.75									8,475,442.75	8,475,442.7
北京市长城机床附件有限责任公司	8,963,898.29	7,280,721.34									7,280,721.34	7,280,721.3
北京东风物业管理有限公司	150,000.00	150,000.00									150,000.00	150,000.0
内蒙古白塔华都联合育种有限责任公司	139,564.85	139,564.85									139,564.85	139,564.8
北京中兴华泰科技发展有限公司	4,546,745.38											
北京市东风保健营养品有限责任公司	336,000.00											
北京观唐假日休闲运动俱乐部有限公司	6,000,000.00											
北京二商福岛机电有限公司	19,391,808.91			19,391,808.91						19,391,808.91		
北京京都商业中心管理有限公司	3,174,000.00											
甘肃三元乳业有限公司	18,000,000.00											

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动				其他	期末余额	减值准备并 未余额
						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			
北京三元普霖生物技 术有限公司	4,900,000.00											
新农创投发展有限公 司	6,250,000.00											
北京天水置业有限公司	12,000,000.00	9,792,891.79									9,792,891.79	9,792,891.7
北京荣建建材有限公司	9,598,000.00	9,598,000.00		9,598,000.00								
大连明城电子泊车管理 有限公司	2,590,000.00	865,000.00		865,000.00								
北京北方建力洁具有限 公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00								
居源包装制品厂	101,000.00	101,000.00		101,000.00								
北京美食源调味品有限 公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00								
北京百年果园旅游文化 有限公司	5,000,000.00											
金牛乳业 三公司	152,600.00	152,600.00									152,600.00	152,600.0
北京市清真食品公司	100,000.00	100,000.00									100,000.00	100,000.0
北京市清真食品公司	37,506,750.36											
<b>合 计</b>	<b>10,758,908,040.43</b>	<b>15,616,639,893.38</b>	<b>1,184,365,800.38</b>	<b>98,673,878.99</b>	<b>1,274,248,181.13</b>	<b>8,284,539.35</b>	<b>7,766,346.57</b>	<b>372,467,613.44</b>	<b>56,901,399.27</b>	<b>17,677,064,667.65</b>	<b>141,272,602.6</b>	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(4) 重要合营企业的主要财务信息

项 目	北京正大饲料有限公司		山东六和樱桃谷种鸭有限公司		河南华英樱桃谷食品有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	319,779,538.52	301,420,356.94	86,213,297.86	79,152,767.53	107,441,430.66	135,881,755.32
非流动资产	19,900,378.39	21,331,443.39	21,019,072.28	28,017,078.69	94,914,921.25	85,943,132.50
<b>资产合计</b>	<b>339,679,916.91</b>	<b>322,751,800.33</b>	<b>107,232,370.14</b>	<b>107,169,846.22</b>	<b>202,356,351.91</b>	<b>221,824,887.82</b>
流动负债	58,198,209.39	75,869,110.91	3,339,821.68	10,698,060.33	50,715,173.25	62,294,169.51
非流动负债	24,694,621.01	4,593,536.23				
<b>负债合计</b>	<b>82,892,830.40</b>	<b>80,462,647.14</b>	<b>3,339,821.68</b>	<b>10,698,060.33</b>	<b>50,715,173.25</b>	<b>62,294,169.51</b>
净资产	256,787,086.51	242,289,153.19	103,892,548.46	96,471,785.89	151,641,178.66	159,530,718.31
按持股比例计算的净资产份额	128,393,543.26	121,144,576.60	51,946,274.23	48,235,892.95	75,820,589.33	79,765,359.15
调整事项						
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>128,393,543.26</b>	<b>121,144,576.60</b>	<b>51,946,274.23</b>	<b>48,235,892.95</b>	<b>75,820,589.33</b>	<b>79,765,359.15</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值						

续:

项 目	北京正大饲料有限公司		山东六和樱桃谷种鸭有限公司		河南华英樱桃谷食品有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	333,814,764.22	333,958,015.25	50,141,198.81	40,558,330.51	309,397,856.80	240,207,730.45
财务费用	-8,260,978.56	-6,897,167.49	-264,890.00	-245,675.57	-819,981.00	1,309,122.45
所得税费用	4,783,324.60	8,234,800.46			4,600,000.00	4,100,000.00
净利润	13,840,755.05	24,398,297.21	7,420,762.57	6,019,916.92	42,487,464.09	23,640,515.47
其他综合收益						
综合收益总额	13,840,755.05	24,398,297.21	7,420,762.57	6,019,916.92	42,487,464.09	23,640,515.47
企业本期收到的来自合营企业的股利					25,000,000.00	

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

(5) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京农村商业银行		北京麦当劳食品有限公司		北京家禽育种有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	787,691,968,000.00	705,046,445,000.00	987,530,775.15	736,425,740.73	1,363,485,221.41	1,189,983,361.62
非流动资产	451,439,139,000.00	414,411,669,000.00	4,729,125,852.70	4,376,793,119.87	142,754,125.29	198,893,407.10
<b>资产合计</b>	<b>1,239,131,107,000.00</b>	<b>1,119,458,114,000.00</b>	<b>5,716,656,627.85</b>	<b>5,113,218,860.60</b>	<b>1,506,239,346.70</b>	<b>1,388,876,768.72</b>
流动负债	972,550,378,000.00	898,826,376,000.00	857,394,759.28	845,654,721.00	393,856,775.86	357,297,818.21
非流动负债	184,634,197,000.00	145,000,782,000.00	1,713,698,666.94	1,615,804,033.26	211,695,687.11	232,826,245.43
<b>负债合计</b>	<b>1,157,184,575,000.00</b>	<b>1,043,827,158,000.00</b>	<b>2,571,093,426.22</b>	<b>2,461,458,754.26</b>	<b>605,552,462.97</b>	<b>590,124,063.64</b>
净资产	81,946,532,000.00	75,630,956,000.00	3,145,563,201.63	2,651,760,106.34	900,686,883.73	798,752,705.08
按持股比例计算的净资产份额	8,060,773,735.51	7,439,534,155.23	1,572,781,600.81	1,325,880,053.17	333,254,146.49	295,538,500.89
调整事项	1,309,377,992.00	1,309,377,938.60				
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>9,370,151,727.51</b>	<b>8,748,912,093.83</b>	<b>1,572,781,600.81</b>	<b>1,325,880,053.17</b>	<b>333,254,146.49</b>	<b>295,538,500.89</b>

存在公开报价的权益投资的公允价值

续:

项目	北京农村商业银行		北京麦当劳食品有限公司		北京家禽育种有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	15,296,124,000.00	15,260,889,000.00	5,117,689,815.10	4,137,376,407.27	321,109,561.78	191,887,995.10
净利润	7,916,739,000.00	7,905,682,000.00	567,345,074.13	286,130,587.78	121,933,577.15	42,082,051.28
其他综合收益	99,624,000.00					
综合收益总额	8,016,363,000.00	7,905,682,000.00	567,345,074.13	286,130,587.78	121,933,577.15	42,082,051.28
企业本期收到的来自联营企业的股利	167,300,000.00	167,300,000.00	42,919,500.00	58,042,000.00	7,400,000.00	16,650,000.00

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	杭州丘比食品有限公司		北京枫树置业有限公司		罗森（北京）有限公司		HCo Lux S.à r.l.	
	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	637,781,695.44	496,827,011.27	1,471,713,347.28	1,096,276,494.04	371,974,186.36	309,619,904.07	644,256,952.20	547,101,671.88
非流动资产	99,674,225.38	113,801,027.38	188,430,237.97	150,596,399.63	235,128,788.98	248,320,192.17	5,719,164,902.06	5,400,811,496.13
<b>资产合计</b>	<b>737,455,920.82</b>	<b>610,628,038.65</b>	<b>1,660,143,585.25</b>	<b>1,246,872,893.67</b>	<b>607,102,975.34</b>	<b>557,940,096.24</b>	<b>6,363,421,854.26</b>	<b>5,947,913,168.01</b>
流动负债	188,377,446.56	146,881,409.94	970,087,420.51	543,602,571.84	313,463,941.34	287,193,125.04	241,001,219.85	194,859,941.27
非流动负债	5,005,954.40	4,480,571.48	67,584,652.36	100,329,169.95	67,584,652.36	100,329,169.95	2,521,124,580.43	4,386,936,365.46
<b>负债合计</b>	<b>193,383,400.96</b>	<b>151,361,981.42</b>	<b>970,087,420.51</b>	<b>543,602,571.84</b>	<b>381,048,593.70</b>	<b>387,522,294.99</b>	<b>2,762,125,800.28</b>	<b>4,581,796,306.73</b>
净资产	544,072,519.86	459,266,057.23	690,056,164.74	703,270,321.83	226,054,381.64	170,417,801.25	3,601,296,053.98	1,366,116,861.28
按持股比例计算的净资产份额	152,340,305.56	128,594,496.02	207,016,849.42	210,981,096.55	199,027,966.80	179,437,621.59	1,764,635,066.48	669,397,262.03
调整事项	83,323,297.53	94,655,683.84						-9,077,154.69
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>235,663,603.09</b>	<b>223,250,179.86</b>	<b>207,016,849.42</b>	<b>210,981,096.55</b>	<b>199,027,966.80</b>	<b>179,437,621.59</b>	<b>1,764,635,066.48</b>	<b>660,320,107.34</b>

续：

项目	杭州丘比食品有限公司		北京枫树置业有限公司		罗森（北京）有限公司		HCo Lux S.à r.l.	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,037,945,493.16	862,748,147.60	6,153,297.15	44,857,142.84	1,222,072,732.00	877,292,347.20	854,815,812.08	783,847,095.18
净利润	135,015,681.19	97,078,307.85	-6,103,422.78	8,088,277.17	55,636,580.39	5,637,909.48	-97,772,051.49	-31,960,838.43
其他综合收益				5,200,000.00			574,722.16	46,871,205.71
综合收益总额	135,015,681.19	97,078,307.85	-6,103,422.78	13,288,277.17	55,636,580.39	5,637,909.48	-97,197,329.33	14,910,367.28
企业本期收到的来自联营企业的股利	13,123,000.00	13,836,000.00	2,100,000.00	5,200,000.00				

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(6) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	148,546,860.11	110,014,045.31
下列各项按持股比例计算的合计数	17,347,701.50	13,536,548.92
净利润	26,861,838.31	21,551,109.91
其他综合收益		
综合收益总额	26,861,838.31	21,551,109.91
联营企业：		
投资账面价值合计	2,061,359,130.60	2,088,594,815.80
下列各项按持股比例计算的合计数	108,266,702.32	34,371,259.74
净利润	200,361,688.56	65,751,693.87
其他综合收益		
综合收益总额	200,361,688.56	65,751,693.87

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京银行股份有限公司	1,184,887,334.49	1,127,343,137.23
贵州茅台酒股份有限公司	906,150,000.00	906,675,000.00
中化资本有限公司	651,441,433.47	680,662,905.60
中粮资本投资有限公司	604,415,725.28	647,846,795.36
中化资本投资管理有限责任公司	379,198,418.44	347,320,494.24
北京农村商业银行股份有限公司金盏支行	68,067,860.40	63,422,927.10
北京大兴九银村镇银行股份有限公司	62,065,334.30	54,614,221.21
北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金（有限合伙）	30,518,033.71	50,558,551.51
北京太合嘉园房地产开发有限责任公司	34,870,353.02	34,870,353.02
北京方仕国际商贸城市场有限公司	29,719,915.06	29,719,915.06
北京金银建出租汽车有限公司	23,538,384.39	24,190,186.92
唐人神股份有限公司	22,600,785.00	21,335,141.04
吉林省储备粮管理有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
重庆市隆金宝网络科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
衡水京安集团有限公司	16,300,000.00	16,300,000.00
宝酒造食品有限公司	11,544,920.79	12,262,785.54
怀来正大食品有限公司	4,787,208.79	5,564,563.18
北京王府井百货（集团）股份有限公司	2,926,789.96	5,157,161.52
ChinaPutianFoodHoldingLimited 普甜	3,588,631.20	4,952,288.88
北京科兴大地饲料有限公司	1,862,920.80	2,526,680.25

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
华润置地(北京)股份有限公司		1,660,000.00
北京首汽(集团)股份有限公司	1,404,665.68	1,404,665.68
北京金木建筑装饰有限公司	1,163,738.62	851,979.63
其他	2,981,127.07	3,812,526.21
<b>合 计</b>	<b>4,084,033,580.47</b>	<b>4,083,052,279.18</b>

(2) 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	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
北京银行股份有限公司	81,110,036.25		110,646,134.70			
贵州茅台酒股份有限公司	23,633,925.00	905,975,470.10				
中化资本有限公司	29,313,225.48		102,707,453.63			
中粮资本投资有限公司	7,057,548.88		376,402,574.72			
中化资本投资管理有限责任公司		133,205,796.11				
北京农村商业银行股份有限公司金盏支行	1,540,000.00	58,067,860.40				
北京大兴九银村镇银行股份有限公司	2,200,000.00	38,065,334.30				
北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金(有限合伙)			159,897,115.16			
北京太合嘉园房地产开发有限责任公司		19,870,353.02				
北京方仕国际商贸城市场有限公司						
北京金银建出租汽车有限公司		6,538,384.39				
唐人神股份有限公司	111,497.20	21,138,625.00				
吉林省储备粮管理有限公司						
重庆市隆金宝网络科技有限公司						
衡水京安集团有限公司	4,427,111.52	4,427,111.52				
宝酒造食品有限公司	640,000.00	1,144,920.79				
怀来正大食品有限公司			7,732,791.21			
北京王府井百货(集团)股份有限公司	18,326.80	2,026,789.96				
ChinaPutianFoodHoldingLimited 普甜			8,647,713.64			
北京科兴大地饲料有限公司			697,079.20			
北京首汽(集团)股份有限公司						
北京金木建筑装饰有限公司		213,738.62				
其他	46,611.44	112,045.60	156,571,992.18			
<b>合 计</b>	<b>150,098,282.57</b>	<b>1,190,786,429.81</b>	<b>923,302,854.44</b>			

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

17、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
中国农垦产业发展基金（有限合伙）	566,998,164.00	621,633,911.16
国开厚德（北京）投资基金有限公司	368,607,651.10	409,560,771.43
上海金砖一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	305,181,200.00	305,181,200.00
北京星实投资管理中心（有限合伙）	210,607,242.46	220,466,929.49
北京顺隆投资发展基金（有限合伙）	111,678,033.02	110,365,899.96
北京兴展融达融资担保有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
北京市绿化隔离地区基础设施开发建设有限公司	41,450,727.78	39,861,008.90
宜宾五商股权投资基金（有限合伙）	39,698,830.77	39,686,961.57
北京肯德基有限公司	12,720,371.19	4,203,350.35
中国外运发展股份有限公司	4,013,090.68	2,940,890.88
首农信托合伙（ABN）		1,000,000.00
内蒙古国家乳业技术创新中心有限责任公司	1,124,711.45	892,902.25
北京银行股份有限公司	880,527.81	837,764.87
北京协和燕庆石油化工有限公司	713,036.84	758,731.74
北京农村商业银行股份有限公司	100,000.00	100,000.00
中关村京企云梯科技创新联盟	24,791.61	50,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,763,798,378.71</b>	<b>1,857,540,322.60</b>

18、投资性房地产

（1）以成本计量

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产或存货转入	处 置	其他减少	
一、账面原值合计	10,540,033,664.84	46,199,418.45	170,708,880.02	11,486,900.91	133,278,232.34	10,612,176,830.06
1、房屋、建筑物	9,438,771,770.04	46,133,067.93	170,132,370.02	11,486,900.91	131,539,928.12	9,512,010,378.96
2、土地使用权	1,101,261,894.80	66,350.52	576,510.00		1,738,304.22	1,100,166,451.10
二、累计折旧和累计摊销合计	2,882,725,284.30	287,408,719.84	13,745,331.49	4,743,992.12	371,352.58	3,178,763,990.93
1、房屋、建筑物	2,728,733,867.30	237,697,013.88	13,543,552.99	4,743,992.12	371,352.58	2,974,859,089.47
2、土地使用权	153,991,417.00	49,711,705.96	201,778.50			203,904,901.46
三、投资性房地产账面净值合计	7,657,308,380.54	—	—	—	—	7,433,412,839.13
1、房屋、建筑物	6,710,037,902.74	—	—	—	—	6,537,151,289.49
2、土地使用权	947,270,477.80	—	—	—	—	896,261,549.64



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用房地产 或存货转入	处 置	其他减少	
四、投资性房地 地产减值准 备累计金额 合计	10,587,796.70					10,587,796.70
1、房屋、建 筑物	10,587,796.70					10,587,796.70
2、土地使 用权						
五、投资性房 地产账面价 值合计	7,646,720,583.84	—	—	—	—	7,422,825,042.43
1、房屋、建 筑物	6,699,450,106.04	—	—	—	—	6,526,563,492.79
2、土地使 用权	947,270,477.80	—	—	—	—	896,261,549.64

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	账面价值	原因
河北三元房屋及建筑物	14,158,062.42	正在办理中

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	24,761,942,082.04	23,864,287,066.15
固定资产清理	1,092,438.76	82,639.37
<b>合 计</b>	<b>24,763,034,520.80</b>	<b>23,864,369,705.52</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	37,806,069,701.03	3,239,692,548.42	867,868,068.13	40,177,894,181.32
其中：土地资产	188,067,338.32	1,866,014.74	1,432,346.28	188,501,006.78
房屋、建筑物	24,055,193,113.32	1,938,941,018.80	476,610,941.06	25,517,523,191.06
机器设备	11,382,977,765.58	1,002,709,444.79	244,942,649.29	12,140,744,561.08
运输工具	1,013,750,090.95	175,506,892.78	83,828,490.67	1,105,428,493.06
电子设备	337,658,007.56	31,629,877.31	24,964,127.31	344,323,757.56
办公设备	471,576,235.87	47,542,418.07	21,058,225.96	498,060,427.98
酒店业家具	24,735,854.80	282,661.10		25,018,515.90
其他	332,111,294.63	41,214,220.83	15,031,287.56	358,294,227.90
二、累计折旧合计	13,772,294,309.96	1,849,778,701.42	390,965,866.78	15,231,107,144.60
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	6,950,210,744.93	827,137,294.20	86,967,123.23	7,690,380,915.90

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	5,502,342,873.22	799,048,884.24	180,517,606.68	6,120,874,150.78
运输工具	593,707,644.76	103,168,238.15	71,929,793.74	624,946,089.17
电子设备	216,702,149.68	38,149,499.97	20,016,657.01	234,834,992.64
办公设备	343,890,722.43	37,217,859.79	19,017,472.03	362,091,110.19
酒店业家具	11,588,943.74	2,907,068.38		14,496,012.12
其他	153,851,231.20	42,149,856.69	12,517,214.09	183,483,873.80
三、固定资产账面净值合计	24,033,775,391.07	—	—	24,946,787,036.72
其中：土地资产	188,067,338.32	—	—	188,501,006.78
房屋、建筑物	17,104,982,368.39	—	—	17,827,142,275.16
机器设备	5,880,634,892.36	—	—	6,019,870,410.30
运输工具	420,042,446.19	—	—	480,482,403.89
电子设备	120,955,857.88	—	—	109,488,764.92
办公设备	127,685,513.44	—	—	135,969,317.79
酒店业家具	13,146,911.06	—	—	10,522,503.78
其他	178,260,063.43	—	—	174,810,354.10
四、固定资产减值准备合计	169,488,324.92	16,684,061.30	1,327,431.54	184,844,954.68
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	89,808,807.22	1,442,584.10		91,251,391.32
机器设备	66,944,307.98	15,181,969.18	147,304.64	81,978,972.52
运输工具	8,698,005.21	24,848.44	1,135,538.88	7,587,314.77
电子设备	32,382.17	9,600.11		41,982.28
办公设备	326,468.07	25,059.47	43,210.66	308,316.88
酒店业家具				
其他	3,678,354.27		1,377.36	3,676,976.91
五、固定资产账面价值合计	23,864,287,066.15	—	—	24,761,942,082.04
其中：土地资产	188,067,338.32	—	—	188,501,006.78
房屋、建筑物	17,015,173,561.17	—	—	17,735,890,883.84
机器设备	5,813,690,584.38	—	—	5,937,891,437.78
运输工具	411,344,440.98	—	—	472,895,089.12
电子设备	120,923,475.71	—	—	109,446,782.64
办公设备	127,359,045.37	—	—	135,661,000.91
酒店业家具	13,146,911.06	—	—	10,522,503.78
其他	174,581,709.16	—	—	171,133,377.19

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	70,951,360.79	53,138,615.72	5,923,785.97	11,888,959.10	
机器设备	210,579,850.39	163,942,423.88	36,361,954.81	10,275,471.70	
运输设备	3,485,240.15	3,284,924.59	8,290.00	192,025.56	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
电子设备	2,139,324.56	1,845,865.39	224,418.87	69,040.30	
办公设备及其他	849,822.00	797,909.71	20,512.09	31,400.20	
<b>合 计</b>	<b>288,005,597.89</b>	<b>223,009,739.29</b>	<b>42,538,961.74</b>	<b>22,456,896.86</b>	

③ 未办妥产权证书的固定资产情况

所属二级	项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京水产集团有限公司	四道口水产公司还建办公楼	44,125,000.00	未完成土地、房产确权
北京三元食品股份有限公司	大学生宿舍	125,853.55	历史问题，正在办理
北京三元食品股份有限公司	嘉铭车位	493,834.20	历史问题，正在办理
北京三元食品股份有限公司	嘉铭 A 座地下一层	535,241.10	历史问题，正在办理
北京三元食品股份有限公司	河北三元房屋建筑物	1,245,982.03	正在办理
北京三元食品股份有限公司	鑫雅苑地下车库	13,301,676.64	历史问题，正在办理
北京三元食品股份有限公司	新厂房	88,594,891.81	正在办理
<b>合 计</b>		<b>148,422,479.33</b>	

(2) 固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	192,958.74		报废处置
机器设备	846,155.47	49,949.58	报废处置
运输设备		19,232.19	报废处置
电子设备	7,116.80		报废处置
办公设备及其他	46,207.75	13,457.60	报废处置
<b>合 计</b>	<b>1,092,438.76</b>	<b>82,639.37</b>	--

20、在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,368,012,139.29	95,830,439.78	5,272,181,699.51	5,429,998,208.93	76,108,401.32	5,353,889,807.61
工程物资						
<b>合 计</b>	<b>5,368,012,139.29</b>	<b>95,830,439.78</b>	<b>5,272,181,699.51</b>	<b>5,429,998,208.93</b>	<b>76,108,401.32</b>	<b>5,353,889,807.61</b>

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额 减值准备
京粮国粮储备库应急保障中心筹建项目	710,630,599.04		710,630,599.04	733,848,342.66
厦门龙冠广场原汇兴石材地块	699,556,498.98		699,556,498.98	693,309,411.94
建院妫河国际办公度假庄园	588,824,852.46		588,824,852.46	365,824,242.73
东郊法国学校项目及配套	408,565,073.28		408,565,073.28	407,187,893.63
南苑保障性住房项目商业配套设施工程	320,723,545.52		320,723,545.52	320,723,545.52
山东福宽阿洛酮糖生产建设工程	194,765,510.76		194,765,510.76	4,288,776.97
首农发展平谷农业中关村科研总部（生物种业）创新中心项目	163,474,065.06		163,474,065.06	9,701,437.86
延庆农务园农业生态项目	139,852,522.57		139,852,522.57	127,205,396.41
京粮盘锦锦港物流产业园项目（一期）	120,737,615.69		120,737,615.69	27,593,901.98
南郊农管西毓顺公园项目	117,169,345.13		117,169,345.13	117,169,345.13
南郊和义农场南苑和义公园	94,288,263.66		94,288,263.66	63,777,253.18
西郊翠湖智慧农业基地建设	87,372,651.40		87,372,651.40	153,496,853.72
南郊农场德茂养老项目	84,245,506.86		84,245,506.86	41,724,540.02
北京粮油应急保障中心面包生产线建设项目（面包车间）	77,218,965.46		77,218,965.46	31,885,210.90
京粮物流曹妃甸综保区冷链物流项目	76,897,106.58		76,897,106.58	67,428,460.04
京粮物流地铁田村站B出口及附属设施项目	72,681,626.87		72,681,626.87	72,618,208.55

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
生物科技山东大泽新建仓储物流中心工程	55,031,786.89		55,031,786.89	
景盛东方养老项目前期开发工程	53,511,462.53		53,511,462.53	53,511,462.53
粮贸集团石门营还建工程	53,122,438.43		53,122,438.43	52,935,198.93
山东福宽筒仓改造工程	49,951,763.25		49,951,763.25	1,294,243.19
首农发展创新科技产业园一期施工项目	49,853,809.60		49,853,809.60	2,104,507.70
首农畜牧奶牛中心种牛生产性能测定站建设项目	42,191,128.74		42,191,128.74	23,555,373.88
育种中心基地建设	32,711,074.24		32,711,074.24	11,836,201.18
九九工场影视基地	31,937,735.72		31,937,735.72	31,937,735.72
南郊农管金星四合院项目	31,419,702.82		31,419,702.82	31,419,702.82
种猪科技3000头原种猪场与300头公猪站建设项目	30,813,065.53		30,813,065.53	2,824,477.59
中育种猪都市型现代农业智能化种猪场建设项目	30,014,311.43		30,014,311.43	25,527,390.27
首农畜牧新西兰浓缩奶生产线	29,559,456.06		29,559,456.06	31,580,701.95
大泽成车间技术改造工程	29,325,724.06		29,325,724.06	17,562,311.78
山东福宽15万吨麦芽糖浆工程	28,499,878.89		28,499,878.89	
中国·六必居酱菜文化产业园	26,340,560.50		26,340,560.50	23,051,176.46
南郊官厅府一期改造	23,774,150.64		23,774,150.64	4,146,244.47
京粮天津粮油大豆膨化与过瘤胃豆粕加工项目	23,078,937.34		23,078,937.34	1,618,517.50
陕西大红门肉制品车间工程	20,470,989.47		20,470,989.47	8,941,149.17
其他小额	769,400,413.83	95,830,439.78	673,569,974.05	1,868,368,992.55
<b>合 计</b>	<b>5,368,012,139.29</b>	<b>95,830,439.78</b>	<b>5,272,181,699.51</b>	<b>5,429,998,208.93</b>
				<b>76,108,401.32</b>
				<b>5,353,889,807.61</b>

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
京粮国粮储备应急中心项目	2,031,280,000.00	733,848,342.66	206,991,264.03	230,209,007.65		710,630,599.04	46.32%	46.32%	25,103,499.07	11,218,555.51	3.10%	财政/自筹
冠汇广场石材地块	909,000,000.00	693,309,411.94	6,247,087.04			699,556,498.98	76.96%	76.96%	646,498.04			自筹
河办公园度假庄园	1,243,980,000.00	365,824,242.73	223,000,609.73			588,824,852.46	47.33%	47.33%				自筹
法国东郊学校项目及配套设施	799,012,259.00	407,187,893.63	1,377,179.65			408,565,073.28	55.96%	55.96%				自筹
保障性住房项目	320,000,000.00	320,723,545.52				320,723,545.52	100.23%	95.00%				自筹
山东福宽阿洛糖业工程	270,000,000.00	4,288,776.97	190,476,733.79			194,765,510.76	72.14%	72.14%	1,949,594.79	1,949,594.79	3.10%	自筹
发展农业中关村研究中心(生物种业)创新项目	689,445,900.00	9,701,437.86	153,772,627.20			163,474,065.06	23.71%	23.71%				自筹

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息本 资本化 率	资金 来源
延庆农牧场生态项目	195,000,000.00	127,205,396.41	12,647,126.16			139,852,522.57	71.72%	71.72%				自筹
京粮益锦港粮产业园（一期）	249,340,000.00	27,593,901.98	93,143,713.71			120,737,615.69	48.42%	48.42%				财政/ 自筹
南郊农管西园项目	142,890,900.00	117,169,345.13				117,169,345.13	82.00%	82.00%				财政
南郊和义农场南苑和义公园	124,200,000.00	63,777,253.18	30,511,010.48			94,288,263.66	75.92%	75.92%				财政
西郊翠湖智慧农业基地建设项目	507,615,245.64	153,496,853.72	126,285,571.04	188,969,627.02	3,440,146.34	87,372,651.40	55.12%	55.12%	1,229,092.56	1,229,092.56	3.50%	财政/ 自筹
南郊农场德茂养老项目	110,650,000.00	41,724,540.02	42,520,966.84			84,245,506.86	76.14%	76.14%				自筹
北京粮油应急保障中心生产设施建设（面包车间）	288,240,000.00	31,885,210.90	45,333,754.56			77,218,965.46	26.79%	26.79%	784,409.37	784,409.37	3.10%	自筹
京粮物流曹妃甸冷链物流项目	102,160,000.00	67,428,460.04	9,468,646.54			76,897,106.58	75.27%	75.27%	2,710,010.63	1,481,207.43	4.00%	自筹

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
京粮物流村口站B出口及附属设施项目	82,000,000.00	72,618,208.55	63,418.32			72,681,626.87	88.64%	88.64%				自筹
山东生物科技园新建仓储物流中心	120,000,000.00		55,031,786.89			55,031,786.89	45.86%	45.86%				自筹
景盛东项开发前期工程	220,000,000.00	53,511,462.53				53,511,462.53	24.32%	24.32%				自筹
粮贸集团还建工程	284,756,700.00	52,935,198.93	187,239.50			53,122,438.43	18.66%	18.66%				自筹
山东福宽筒仓改造工程	98,999,000.00	1,294,243.19	48,657,520.06			49,951,763.25	50.46%	50.46%	270,993.92	270,993.92	3.10%	自筹
首农发展科创产业园一期项目	55,000,000.00	2,104,507.70	48,229,274.09		479,972.19	49,853,809.60	91.52%	91.52%				自筹
首农畜牧中心牛场牛舍性能测定站建设	61,350,000.00	23,555,373.88	18,635,754.86			42,191,128.74	68.77%	68.77%				财政/自筹
首农畜牧中心牛场牛舍性能测定站建设	40,000,000.00	11,836,201.18	20,874,873.06			32,711,074.24	81.78%	81.78%				财政/自筹



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
九九工场影视基地	50,000,000.00	31,937,735.72				31,937,735.72	63.88%	63.88%				自筹
南郊农管金星四合院项目	31,420,000.00	31,419,702.82				31,419,702.82	99.99%	99.99%				自筹
种猪科技园3000头原种猪场与300头公猪站建设项目	114,842,900.00	2,824,477.59	27,988,587.94			30,813,065.53	26.83%	26.83%				自筹
中育种猪场智能化建设	30,041,815.69	25,527,390.27	4,486,921.16			30,014,311.43	99.91%	90.00%				财政/自筹
首都农业现代化猪场建设	32,843,430.00	31,580,701.95	1,243,786.40	3,265,032.29		29,559,456.06	99.94%	99.94%				自筹
首农畜牧新西兰浓缩奶生产线	56,000,000.00	17,562,311.78	21,944,842.88	10,181,430.60		29,325,724.06	70.55%	70.55%				自筹
大泽成技术改造工程	85,000,000.00		28,499,878.89			28,499,878.89	33.53%	33.53%				自筹
山东福宽15万吨麦芽糖浆工程	34,000,000.00	23,051,176.46	3,289,384.04			26,340,560.50	77.47%	77.47%				自筹
中国·六必居酱菜产业园												

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期 利息本 资本化 率	资金 来源
南郊官颐 府一期改 造	64,380,000.00	4,146,244.47	32,484,842.43	12,856,936.26		23,774,150.64	56.90%	56.90%				自筹
京粮天津 粮油大豆 膨化与过 瘤胃豆粕 加工项目	49,429,300.00	1,618,517.50	21,460,419.84			23,078,937.34	46.69%	46.69%				自筹
陕西大红 门肉制品 车间工程	170,000,000.00	8,941,149.17	11,578,840.30	49,000.00		20,470,989.47	12.07%	12.07%				自筹
<b>合 计</b>	<b>9,662,877,450.33</b>	<b>3,561,629,216.38</b>	<b>1,486,433,661.43</b>	<b>445,531,033.82</b>	<b>3,920,118.53</b>	<b>4,598,611,725.46</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>32,694,098.38</b>	<b>16,933,853.58</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项 目	本期计提金额	计提原因
二商生物（蔚县）富硒循环农业示范基地（一期）	19,722,038.46	经评估后发生减值

21、生产性生物资产

项 目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	30,276,888.87	432,925.09	1,207,181.21	29,502,632.75
其中：果树	30,276,888.87	432,925.09	1,207,181.21	29,502,632.75
二、畜牧养殖业	2,258,843,918.59	3,230,266,060.69	3,076,686,532.37	2,412,423,446.91
其中：基础母猪	65,170,246.21	69,909,092.92	106,307,119.51	28,772,219.62
基础公猪	91,804,788.48	49,893,647.11	84,085,786.41	57,612,649.18
犏牛	175,777,724.54	487,791,307.04	470,114,526.50	193,454,505.08
育成牛	522,160,360.43	741,372,018.51	707,775,311.93	555,757,067.01
青年牛	271,973,021.32	896,631,988.10	869,150,031.44	299,454,977.98
成乳牛	1,056,436,648.05	720,774,872.03	582,936,593.22	1,194,274,926.86
种母牛		7,730,340.22	3,768,694.84	3,961,645.38
种公牛	14,484,439.49	20,423,043.03	17,048,615.31	17,858,867.21
白羽肉鸡	21,761,029.41	98,762,722.89	92,106,439.66	28,417,312.64
北京油鸡	524,720.84	251,790.77	658,153.58	118,358.03
樱桃谷鸭	28,261,259.67	81,453,184.77	87,715,119.09	21,999,325.35
北京鸭	9,821,029.34	55,262,153.30	54,869,750.85	10,213,431.79
其他	668,650.81	9,900.00	150,390.03	528,160.78
三、林业	52,124,981.43	43,182,664.74	1,653,928.54	93,653,717.63
其中：景观生态林	8,165,641.79		1,176,100.02	6,989,541.77
公益林	43,959,339.64	42,455,601.43	477,828.52	85,937,112.55
经济林		727,063.31		727,063.31
四、水产业	575,909.80			575,909.80
其中：鱼	575,909.80			575,909.80
合 计	2,341,821,698.69	3,273,881,650.52	3,079,547,642.12	2,536,155,707.09

(续)

项目	预计使用寿命	预计净残值/率	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、种植业				5,128,169.41	83,674.90
其中：果树	3 至 20 年	5%	年限平均法	5,128,169.41	83,674.90
二、畜牧养殖业				970,884,173.21	1,185,274.83
其中：基础母猪	3 年	5%、30%、40%	年限平均法	22,267,917.66	
基础公猪	1.5 年-3 年	5%、30%、40%	年限平均法	535,084.78	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	预计使用寿命	预计净残值/率	折旧方法	累计折旧年 末余额	减值准备年 末余额
犊牛			不计提折旧		
育成牛			不计提折旧		24,821.87
青年牛			不计提折旧		893,794.48
成乳牛	5 年	5%、20%	年限平均法	897,702,836.18	266,658.48
种母牛	5 年	20%	年限平均法	254,909.50	
种公牛	10 年	20%	年限平均法	7,616,005.33	
白羽肉鸡	15 周、44 周	22 元/只（蛋鸡）	年限平均法	19,654,340.42	
北京油鸡		不计提折旧			
樱桃谷鸭	350 天	40.00 元/只	产量法	19,231,925.49	
北京鸭	1 年、308 天	15 元/只、30 元/只	年限平均法、产量法	3,265,562.40	
其他	3 至 5 年	20%	年限平均法	355,591.45	
三、林业				5,390,458.23	
其中：景观生态林	10 年	5%	年限平均法	5,390,458.23	
公益林	10 年		不计提折旧		
经济林	10 年	5%	年限平均法		
四、水产业					
鱼			不计提折旧		
<b>合 计</b>				<b>981,402,800.85</b>	<b>1,268,949.73</b>

22、使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	2,524,528,213.32	489,588,154.89	175,297,077.73	2,838,819,290.48
其中：土地	1,071,037,129.01	13,295,324.59	26,270,264.32	1,058,062,189.28
房屋、建筑物	1,438,381,898.97	472,686,679.58	146,161,717.44	1,764,906,861.11
机器、运输、办公设备	11,814,870.76	3,606,150.72	944,882.55	14,476,138.93
其他	3,294,314.58		1,920,213.42	1,374,101.16
二、累计折旧合计	544,808,696.36	356,640,984.50	76,590,840.16	824,858,840.70
其中：土地	159,736,388.16	87,754,317.47	6,068,707.20	241,421,998.43
房屋、建筑物	381,431,037.41	267,292,020.39	69,260,370.31	579,462,687.49
机器、运输、办公设备	2,321,070.84	1,493,001.19	776,769.98	3,037,302.05
其他	1,320,199.95	101,645.45	484,992.67	936,852.73
三、使用权资产账面净值合计	1,979,719,516.96	--	--	2,013,960,449.78
其中：土地	911,300,740.85	--	--	816,640,190.85
房屋、建筑物	1,056,950,861.56	--	--	1,185,444,173.62

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器、运输、办公 设备	9,493,799.92	--	--	11,438,836.88
其他	1,974,114.63	--	--	437,248.43
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋、建筑物				
机器、运输、办公 设备				
其他				
五、使用权资产账面价值 合计	1,979,719,516.96			2,013,960,449.78
其中：土地	911,300,740.85			816,640,190.85
房屋、建筑物	1,056,950,861.56			1,185,444,173.62
机器、运输、办公 设备	9,493,799.92			11,438,836.88
其他	1,974,114.63			437,248.43

23、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,796,240,446.82	272,242,781.62	214,108,423.89	4,854,374,804.55
其中：软件	245,357,298.75	26,190,217.65	2,489,132.38	269,058,384.02
土地使用权	4,062,168,902.85	235,267,653.56	210,783,941.86	4,086,652,614.55
专利权	58,401,928.82	582,524.27		58,984,453.09
非专利技术	91,506,643.94		548,276.99	90,958,366.95
商标权	299,866,447.44	2,386.14		299,868,833.58
著作权	1,498,865.11		287,072.66	1,211,792.45
特许权	27,641,600.00	10,200,000.00		37,841,600.00
车位使用权	230,000.00			230,000.00
其他	9,568,759.91			9,568,759.91
二、累计摊销合计	1,098,504,847.91	130,149,916.50	11,392,249.66	1,217,262,514.75
其中：软件	162,163,705.34	22,989,732.75	982,452.02	184,170,986.07
土地使用权	660,317,968.16	77,339,379.90	9,859,646.46	727,797,701.60
专利权	20,685,170.50	5,143,200.47		25,828,370.97
非专利技术	48,575,022.44	7,314,143.36	471,404.13	55,417,761.67
商标权	173,315,147.07	15,903,282.34		189,218,429.41
著作权	1,278,547.39	8,356.07	78,747.05	1,208,156.41
特许权	22,567,120.68	1,442,298.29		24,009,418.97
车位使用权	61,716.13	4,599.96		66,316.09
其他	9,540,450.20	4,923.36		9,545,373.56
三、无形资产减值准备合计	16,994,322.07			16,994,322.07

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：软件	5,721.45			5,721.45
土地使用权	1,632,824.79			1,632,824.79
专利权	2,773,533.74			2,773,533.74
非专利技术	8,348,365.55			8,348,365.55
商标权	4,233,876.54			4,233,876.54
著作权				
特许权				
车位使用权				
其他				
四、账面价值合计	3,680,741,276.84	---	---	3,620,117,967.73
其中：软件	83,187,871.96	---	---	84,881,676.50
土地使用权	3,400,218,109.90	---	---	3,357,222,088.16
专利权	34,943,224.58	---	---	30,382,548.38
非专利技术	34,583,255.95	---	---	27,192,239.73
商标权	122,317,423.83	---	---	106,416,527.63
著作权	220,317.72	---	---	3,636.04
特许权	5,074,479.32	---	---	13,832,181.03
车位使用权	168,283.87	---	---	163,683.91
其他	28,309.71	---	---	23,386.35

24、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
种猪基因编辑抗病项目	25,170,799.07	12,489,642.95				37,660,442.02
北京黑猪资源保护与开发项目	2,476,379.94	11,199,412.27			80,000.00	13,595,792.21
二商集团减盐项目	2,773,910.22	9,178,156.80		1,605,654.22	1,056,431.73	9,289,981.07
首农发展畜禽分子育种数据中心建设与示范项目		5,762,323.78				5,762,323.78
双桥农场药液开发	3,392,715.85	5,602,504.04			3,608,081.92	5,387,137.97
财务公司各项功能模板开发	1,050,217.07	3,024,645.18		2,464,935.71		1,609,926.54
兴东方科技温室研究与示范	3,639,189.17	5,634,875.91		7,906,238.79		1,367,826.29
其他研发项目	125,785.00	1,061,616.46	351,643.21	345,401.01		1,193,643.66

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加		确认为 无形资产	本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他		转入当期 损益	其他	
合 计	38,628,996.32	53,953,177.39	351,643.21	12,322,229.73	4,664,513.65	80,000.00	75,867,073.54

25、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海南珠江控股股份有限公司	1,148,982,225.24			1,148,982,225.24
CVF Holding UK 收购 Anatis 商誉	880,152,190.24	2,502,928.03		882,655,118.27
浙江小王子食品有限公司	191,394,422.51			191,394,422.51
山东三元乳业有限公司	75,161,868.73			75,161,868.73
新乡市三元食品有限公司	20,998,538.55			20,998,538.55
Crowley Properties Ltd.	19,875,139.25	884,972.63		20,760,111.88
北京百麦食品加工有限公司	18,484,012.05			18,484,012.05
北京芯谷建设发展有限公司	12,840,947.28			12,840,947.28
北京壳牌石油有限公司	8,874,911.36			8,874,911.36
北京百嘉宜食品有限公司	7,661,578.05			7,661,578.05
北京汽车服务有限公司	7,297,587.03			7,297,587.03
北京三元食品股份有限公司	6,220,449.24			6,220,449.24
陕西蒲城大红门食品有 限公司	4,936,747.34			4,936,747.34
北京首农三元物流有限 公司	4,522,596.83			4,522,596.83
扬州市恒久保安服务有 限公司	4,160,000.00			4,160,000.00
北京大红门京深海鲜批 发市场有限公司	3,850,000.00			3,850,000.00
柳州三元天爱乳业有限 公司	2,806,465.23			2,806,465.23
广州百麦食品有限公司	2,627,818.59			2,627,818.59
北京市红星蔬菜食品冷 冻有限责任公司	2,369,368.71			2,369,368.71
山东大泽成生物科技有 限公司	1,918,644.36			1,918,644.36
北京二商东方农业发展 有限公司	1,112,351.93			1,112,351.93

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
曲阜市药用辅料有限公司	774,292.29			774,292.29
北京均赢物业管理有限 公司	420,000.00			420,000.00
东莞百嘉宜食品有限 公司	399,046.17			399,046.17
黑龙江源发粮食物流有 限公司	97,523.08			97,523.08
<b>合 计</b>	<b>2,427,938,724.06</b>	<b>3,387,900.66</b>		<b>2,431,326,624.72</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新乡市三元食品有限公司	20,998,538.55			20,998,538.55
柳州三元天爱乳业有限公司	2,806,465.23			2,806,465.23
北京市红星蔬菜食品冷冻有 限责任公司		2,369,368.71		2,369,368.71
<b>合 计</b>	<b>23,805,003.78</b>	<b>2,369,368.71</b>		<b>26,174,372.49</b>

26、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原 因
九九工场-E9 园区 1-7 号楼装修改造费	117,023,429.28	15,068,774.14	10,619,011.06		121,473,192.36	
龙德广场装修、改造 工程	115,009,939.87	21,679,312.83	25,453,478.09	118,256.25	111,117,518.36	冲回多 估改造 成本
首农发展怀柔河防口 装修改造费用	87,648,397.76		6,115,004.40		81,533,393.36	
管庄、北官门等 33 个加油站的装修建设 费用	64,936,405.45	6,391,896.37	8,130,111.14		63,198,190.68	
首农畜牧直属牛场、 兰西分公司等牛场粪 污减排、机器维修等 改造项目	53,772,345.96	21,513,590.01	14,989,783.66		60,296,152.31	
圆山酒店、德胜饭 店、香山会议中心会 议室、电梯、燃气管 线、房屋等装修改造 工程	16,003,606.24	47,187,957.74	4,179,918.27		59,011,645.71	
北京塞隆国际文化创 意园装修、改造项目	56,339,815.65	3,563,768.53	3,430,906.30		56,472,677.88	
首农发展园区 1 号院 租赁	44,500,000.00		4,591,743.20		39,908,256.80	
三元食品风冷展示柜	30,354,229.37	18,837,402.85	11,081,287.77		38,110,344.45	
二商肉类租入资产改 造支出	41,051,707.59		5,413,384.58		35,638,323.01	



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原因
京深海鲜市场 1-12# 楼土建及改扩建	36,655,891.47		1,185,635.28		35,470,256.19	
京深海鲜光彩楼维修 改造	27,221,086.01	7465261.12	4,160,788.77		30,525,558.36	
首农畜牧直属牛场、 兰西分公司等牛场粪 污减排、机器维修等 改造项目	35,375,339.70	5,773,481.62	10,900,949.98		30,247,871.34	
西南冷制冷系统改造 二期		29,851,564.24	579,065.06		29,272,499.18	
京粮集团厂房车间办 公楼装修改造项目	31,415,333.84	2,400,359.06	6,113,497.16		27,702,195.74	
润枫公园建设		24,152,521.95	1,408,897.12		22,743,624.83	
裕农生产建设及维修 改造项目	24,124,717.38	1,032,974.32	1,727,796.52	979,785.60	22,450,109.58	转入在 建工程
京深海鲜市场红楼主 体工程	21,141,270.08		1,575,746.52		19,565,523.56	
糖酒办公楼及门店装 修费	18,831,731.37		3,765,597.23		15,066,134.14	
二河开房屋维修改造 工程	15,449,641.46	183,696.06	2,045,060.45		13,588,277.07	
东枫德必园区科研中 心精装修工程	15,269,963.20		1,991,734.32		13,278,228.88	
东莞百嘉宜-二期厂 房装修费		11,899,781.66	198,329.69		11,701,451.97	
双塔绿谷园区维修修 改造项目	14,380,763.69	1,152,786.27	4,654,982.29		10,878,567.67	
二商怡和大钟寺项目 部装修	14,405,279.89		3,677,943.84		10,727,336.05	
福宽生物工程公司车 间装修改造费用	15,822,636.90	860,127.77	6,066,898.12		10,615,866.55	
二商捷利物业四道口 装修改造费用		10,680,725.74	281,071.74		10,399,654.00	
首农股份中辛庄基地 长摊	9,812,854.28	824,051.35	1,018,033.94		9,618,871.69	
巨山农场办公楼、厂 房及小区物业设施维 修改造		9,627,322.31	299,680.45		9,327,641.86	
麦穗酒店延庆店装修 改造费用	9,759,578.69		736,554.24		9,023,024.45	
首农大厨房园区维修	5,086,125.33	4,978,190.72	1,117,435.97		8,946,880.08	
二商肉类租赁土地附 着物补偿款	9,467,969.76		556,939.44		8,911,030.32	
京深海鲜市场公共服 务安全保障设备设施 升级改造项目		9,352,363.40	467,618.17		8,884,745.23	
二商肉类租入资产改 造支出	10,377,405.03	931,130.00	2,694,571.42		8,613,963.61	
齐齐哈尔农牧草地补 偿费	8,255,388.99		458,632.80		7,796,756.19	
三元食品液氨系统、 光伏发电等设备设施 维修	9,337,110.71	923,971.41	2,806,506.11		7,454,576.01	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减 少的原因
京深海鲜市场零售区工程	8,036,300.03		810,383.28		7,225,916.75	
京深斯特一层大厅改造项目		7,275,654.29	358,038.01		6,917,616.28	
二商希杰食品北京销售部装修费	9,120,744.58	269,925.16	2,593,749.35		6,796,920.39	
京深市场路面改造项目		7,217,484.55	474,376.82		6,743,107.73	
京深海鲜市场六七号楼工程	7,250,806.67		630,504.96		6,620,301.71	
八喜产品库房维修和生产车间维修费用	8,372,800.27	1,174,713.44	3,250,595.49		6,296,918.22	
首农股份金星鸭科技梁家务长摊费用	6,576,523.14	279,337.28	609,694.22		6,246,166.20	
西郊东居物业办公区、写字楼、锅炉房等设施改造支出	9,041,864.91	233,255.75	3,191,471.39		6,083,649.27	
京旺家园房屋	6,264,164.33		240,929.52		6,023,234.81	
首农畜牧涿州分公司二期屋面板工程	3,220,072.86	3,337,000.00	544,741.71		6,012,331.15	
京深海鲜市场安全生产升级改造项目	6,726,259.05		867,904.32		5,858,354.73	
首农畜牧奶牛中心维修改造	3,811,744.05	3,314,715.29	1,269,198.09		5,857,261.25	
市场部租入资产管理费	13,741,769.22	10,331,961.04	18,261,675.68		5,812,054.58	
二商肉类水屯市场更新改造	1,708,540.28	5,197,093.41	1,270,534.03		5,635,099.66	
红星光源材料厂区维修	4,477,066.60	2,170,785.14	1,142,546.00		5,505,305.74	
清河办公楼装修及场地维修项目	966,087.38	4,823,601.47	555,377.42		5,234,311.43	
首农发展创新科技产业园维修改造费用		5,500,885.85	320,721.28		5,180,164.57	
其他小额	316,347,701.56	164,044,050.60	111,953,937.57	2,059,096.41	366,378,718.18	三元汇率调整等
<b>合 计</b>	<b>1,364,492,409.88</b>	<b>471,503,474.74</b>	<b>302,840,974.24</b>	<b>3,157,138.26</b>	<b>1,529,997,772.12</b>	

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产				
资产减值准备	115,259,305.95	614,902,490.83	104,221,410.13	480,742,551.62
可抵扣亏损	165,021,954.38	500,071,059.03	126,062,715.26	535,704,153.01

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
计入其他综合收益的 其他金融资产公允价 值变动	121,828,228.66	488,341,140.40	125,004,699.06	500,138,796.22
预收房款			63,942,352.14	401,607,117.79
应交税费-土增税纳税	82,466,955.01	329,867,820.04	82,466,955.01	329,867,820.02
信用减值准备	112,365,020.57	504,067,038.41	98,946,273.39	449,846,323.40
递延收益	7,494,081.71	41,560,118.84	8,189,687.74	46,714,892.71
租赁负债确认递延所 得税资产	254,508,890.81	1,064,606,214.73	252,994,771.63	1,038,641,198.08
未实现内部损益	1,795,109.58	7,180,438.32	1,795,109.58	7,180,438.32
预提费用	384,426.78	1,372,952.78	351,058.01	1,253,778.61
计入当期损益的其他 非流动金融资产公允 价值变动	3,183,652.61	12,734,610.43	131,024.61	524,098.43
应付职工薪酬	1,535,530.38	6,452,113.20	1,584,703.55	6,779,934.34
其他	1,985,042.68	11,770,007.33	2,469,333.40	13,795,569.41
小 计	867,828,199.12	3,582,926,004.34	868,160,093.51	3,812,796,671.96
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	63,076,726.18	252,306,904.70	13,679,760.70	54,719,042.81
计入其他综合收益的 其他金融资产公允价 值变动	262,541,387.61	1,050,165,550.50	260,129,029.66	1,040,516,118.63
计入当期损益的金融 资产公允价值变动	5,309,181.97	34,863,287.86	188,531.23	754,124.92
企业合并确认的被购 买方可辨认净资产公 允价值与其账面净资 产的差额	75,545,090.37	302,180,361.43	79,476,850.77	317,907,403.04
应收账款-免租期收入	52,495,089.57	209,980,358.28	71,209,293.26	284,837,173.03
固定资产	25,407,603.25	102,895,283.27	22,396,255.48	94,034,383.19
无形资产	10,165,303.80	40,661,215.22	10,473,293.76	41,893,175.09
使用权资产确认递延 所得税负债	240,470,493.28	1,115,794,917.97	248,703,068.74	1,153,168,599.56
其他非流动金融资产	103,828,000.33	416,032,321.81	121,010,732.97	484,403,744.68
小 计	838,838,876.36	3,524,880,201.04	827,266,816.57	3,472,233,764.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,560,951,459.92	1,687,326,138.71
可抵扣亏损	9,916,912,119.38	7,316,272,819.00

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
合 计	11,477,863,579.30	9,003,598,957.71

(3) 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	期末余额	期初余额	备注
2023 年	—	447,708,646.45	
2024 年	817,828,762.30	876,897,935.91	
2025 年	1,144,050,477.11	1,217,538,510.03	
2026 年	1,808,411,384.92	1,827,006,419.91	
2027 年	2,232,923,850.25	2,357,484,846.76	
2028 年	3,308,155,855.84	86,025,114.98	
2029 年	243,329,047.84	240,351,034.70	
2030 年	14,059,415.18	20,267,662.18	
2031 年	54,280,653.04	54,280,653.04	
2032 年	177,137,025.49	188,711,995.04	
2033 年	116,735,647.41	—	
合 计	9,916,912,119.38	7,316,272,819.00	

28、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
南郊安置房项目土地成本	1,326,205,887.37	1,326,205,887.37
华都肉鸡小汤山镇沟流路土地	857,301,370.64	857,301,370.64
渤海钢铁集团有限公司	232,648,725.33	233,379,701.98
西山创意产业园土地成本	177,419,786.01	176,600,856.97
厢白旗村安置房项目土地成本	102,340,294.63	102,340,294.63
天津渤钢二十六号企业管理合伙企业（有限合伙）	82,194,632.22	82,194,632.22
西城区定向安置房前期开发（原奶牛一场）		81,119,205.61
西城区定向安置房前期开发（原奶牛三场）		56,611,355.05
黑六南口养殖基地项目前期		55,590,000.00
平房乡 PF-45 项目	42,757,570.08	
定泗路南侧开发费		40,798,775.69
预付长期资产购置款	31,854,903.25	21,385,322.12
马南里西区地块土地整理前期支出	20,481,223.00	20,481,223.00
三元股份股权分置流通权	20,175,444.47	20,175,444.47
三元种业土地出让金	19,464,000.00	19,464,000.00
三年期定期存款	10,390,000.00	53,024,276.34
其他小额	11,555,317.60	30,225,402.02
合 计	2,934,789,154.60	3,176,897,748.11

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	8,493,321.30	83,594,473.33
抵押借款	52,615,785.07	141,317,016.66
保证借款	5,599,708,333.96	8,343,244,908.38
信用借款	29,612,507,357.15	20,864,785,728.11
<b>合 计</b>	<b>35,273,324,797.48</b>	<b>29,432,942,126.48</b>

30、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
粮油商品套期工具公允价值变动	15,805,393.88	112,989,855.00

31、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	121,672,000.00	120,999,372.74
银行承兑汇票	562,141,148.72	1,137,450,609.69
<b>合 计</b>	<b>683,813,148.72</b>	<b>1,258,449,982.43</b>

32、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,529,183,064.49	4,403,673,152.74
1 至 2 年	507,082,637.65	869,867,735.77
2 至 3 年	624,281,405.34	98,228,667.84
3 年以上	389,126,199.69	495,710,788.62
<b>合 计</b>	<b>7,049,673,307.17</b>	<b>5,867,480,344.97</b>

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿原因
北京市土地整理储备中心	124,000,000.00	尚未完成结算
襄阳柳湖春酒业有限公司	54,212,272.30	尚未完成结算
诸城腾达设备安装有限公司	39,687,989.95	尚未完成结算
北京城建八建设发展有限责任公司	36,206,966.40	尚未完成结算
中豫绿发（上海）实业有限公司	30,309,403.38	尚未完成结算
北京路鹏达建设发展有限责任公司	29,928,242.05	尚未完成结算
北京三元长城建筑有限责任公司	27,458,638.10	尚未完成结算
北京天润鸿业电气安装工程有限公司	24,982,314.45	尚未完成结算
中承华宇建设集团有限公司	24,676,151.21	尚未完成结算
中闽石化有限公司	16,380,000.00	对方单位失联
北京住总第四开发建设有限公司	15,142,611.72	尚未完成结算

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京嘉铭建筑工程公司	13,916,057.00	历史欠款
河北中凯建设工程有限公司	13,500,367.75	尚未完成结算
诸城市万兴建安有限公司	12,928,742.14	尚未完成结算
<b>合计</b>	<b>463,329,756.45</b>	

33、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	731,541,545.02	435,003,721.43
1年以上	141,425,070.84	160,620,593.31
<b>合计</b>	<b>872,966,615.86</b>	<b>595,624,314.74</b>

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京天元宏达物业管理有限公司	39,194,871.46	依据合同结转
北京东隆房地产开发有限公司	31,850,000.00	依据合同结转
深圳市隆峰实业有限公司	3,856,094.24	依据合同结转
中仁颐康养老投资公司	3,500,000.00	依据合同结转
朱继国	1,592,615.35	依据合同结转
北京华合天水产品有限公司	1,485,125.34	依据合同结转
易网聚鲜网络科技（北京）有限公司	1,373,442.87	依据合同结转
北京燕山华康药材站	1,261,904.59	依据合同结转
北京北燃实业集团有限公司	1,197,920.00	依据合同结转
陈乐安	1,176,102.09	依据合同结转
陈少禹	1,149,973.29	依据合同结转
郑镇河	1,123,779.32	依据合同结转
余楚高	1,102,380.96	依据合同结转
北京天润鸿业电气安装工程有限公司	1,101,051.00	依据合同结转
深圳市洲洋盛业贸易有限公司	1,005,667.17	依据合同结转
北京中房建物业管理有限公司	1,000,000.00	依据合同结转
<b>合计</b>	<b>92,970,927.68</b>	

34、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收客户款项	6,070,795,600.79	6,880,173,336.39
预售卡	33,009,138.29	51,893,858.81
其他	176,654,576.59	182,097,292.43
<b>合计</b>	<b>6,280,459,315.67</b>	<b>7,114,164,487.63</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

35、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	761,750,079.38	6,882,815,924.79	6,818,286,208.27	826,279,795.90
离职后福利-设定提存计划	47,143,619.11	812,575,233.89	829,517,670.93	30,201,182.07
辞退福利	12,756,219.49	40,455,057.62	42,926,762.32	10,284,514.79
一年内到期的其他福利				
其他	2,420,421.72	2,045,470.71	2,045,470.71	2,420,421.72
<b>合 计</b>	<b>824,070,339.70</b>	<b>7,737,891,687.01</b>	<b>7,692,776,112.23</b>	<b>869,185,914.48</b>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	493,958,915.09	5,224,694,057.90	5,166,101,388.31	552,551,584.68
职工福利费	17,770,309.17	220,856,740.66	221,737,318.58	16,889,731.25
社会保险费	157,179,076.87	453,174,857.59	450,891,104.29	159,462,830.17
其中：医疗保险费及生育保险费	155,729,699.28	428,187,599.10	425,436,314.54	158,480,983.84
工伤保险费	1,449,377.59	24,986,640.49	25,454,171.75	981,846.33
其他		618.00	618.00	
住房公积金	3,603,418.66	380,180,514.66	372,776,859.84	11,007,073.48
工会经费和职工教育经费	67,225,681.98	102,682,856.42	107,307,579.05	62,600,959.35
短期带薪缺勤	1,520,492.18	864,592.62		2,385,084.80
其他短期薪酬	20,492,185.43	500,362,304.94	499,471,958.20	21,382,532.17
<b>合 计</b>	<b>761,750,079.38</b>	<b>6,882,815,924.79</b>	<b>6,818,286,208.27</b>	<b>826,279,795.90</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利				
其中：基本养老保险费	40,330,301.45	675,556,890.50	690,436,645.53	25,450,546.42
失业保险费	1,537,558.02	22,986,068.39	23,411,994.15	1,111,632.26
企业年金缴费	5,275,759.64	114,032,275.00	115,669,031.25	3,639,003.39
<b>合 计</b>	<b>47,143,619.11</b>	<b>812,575,233.89</b>	<b>829,517,670.93</b>	<b>30,201,182.07</b>

36、应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	239,230,771.35	980,593,221.52	961,835,283.32	257,988,709.55
消费税	18,117,186.69	46,067,148.17	60,637,470.30	3,546,864.56
资源税	1,156,433.44	14,014,659.65	13,012,200.74	2,158,892.35
企业所得税	682,979,629.04	1,389,496,569.75	1,530,706,583.39	541,769,615.40

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
城市维护建设税	9,712,821.91	56,098,346.66	57,650,005.91	8,161,162.66
房产税	19,137,956.96	377,854,942.94	383,796,769.20	13,196,130.70
土地使用税	3,958,306.66	72,708,619.24	71,952,194.11	4,714,731.79
个人所得税	23,250,691.83	184,215,935.37	191,006,053.51	16,460,573.69
教育费附加（含地方教育费附加）	6,907,667.80	45,728,990.24	46,777,573.38	5,859,084.66
其他税费	108,401,775.87	218,650,050.12	265,893,475.00	61,158,350.99
<b>合 计</b>	<b>1,112,853,241.55</b>	<b>3,385,428,483.66</b>	<b>3,583,267,608.86</b>	<b>915,014,116.35</b>

37、其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付股利	216,625,782.86	208,383,145.53
其他应付款项	13,262,450,143.72	16,039,939,852.84
<b>合 计</b>	<b>13,479,075,926.58</b>	<b>16,248,322,998.37</b>

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	50,400,973.12	78,428,198.84
划分为权益工具的优先股\永续债股利	163,011,506.86	126,741,643.81
其他	3,213,302.88	3,213,302.88
<b>合 计</b>	<b>216,625,782.86</b>	<b>208,383,145.53</b>

(2) 其他应付款项

① 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	583,828,511.04	724,780,637.40
尚未支付使用的补偿款	4,747,741,121.54	7,181,927,906.52
房地产企业代收款项	211,279,830.65	204,552,627.15
物业公司代收款项	174,939,425.32	161,934,807.36
押金及保证金	1,916,989,338.59	1,968,031,596.31
职工相关款项	203,565,312.14	206,065,467.28
非关联方往来（单位间）	508,790,639.90	1,034,920,871.97
历史遗留款项	586,672,744.51	585,737,843.71
预提各项费用	622,201,679.51	539,635,123.85
政府相关款项	2,397,721,103.46	2,160,509,071.45
上级单位拨入款项	15,818,030.04	20,219,437.67
公共维修基金	240,279,441.04	232,009,027.03
住房基金	18,323,150.07	10,781,808.39



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
党、团费	29,430,281.46	30,329,130.57
党组织工作经费	9,457,843.77	7,998,323.14
离退休相关人员款项	48,661,199.03	55,356,152.21
人员安置补偿款	221,958,774.33	229,891,752.57
其他	724,791,717.32	685,258,268.26
<b>合 计</b>	<b>13,262,450,143.72</b>	<b>16,039,939,852.84</b>

② 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国人民武装警察部队北京市消防总队	369,769,176.00	调配房源使用资金
南郊农场棚改项目土地补偿款	284,798,398.62	尚未支付完毕
北京经济技术开发区财政审计局	266,383,677.79	南郊棚户区改造款
大发畜产补偿款	250,479,811.06	尚未支付完毕
西郊农场土地拆迁款	236,401,449.90	尚未支付完毕
北京法国国际学校	156,024,593.17	未结算完毕
西毓顺公园建设项目资金	124,280,000.00	发改委项目专用拨款
张家口高新城市房屋拆迁有限公司	109,600,000.00	未结算完毕
北京南海子投资管理有限公司	109,138,482.18	代收代付拆迁补偿款
西安富祥房地产开发有限公司	108,838,064.58	尚未支付完毕
观唐伟业投资集团有限公司	98,658,100.00	关联方借款，尚未到期
北京世纪光华房地产开发有限公司	97,950,000.00	关联方借款，尚未到期
北京秋海旭荣房地产开发有限公司补偿款	97,941,413.93	尚未支付完毕
北京燕广置业有限责任公司	74,008,200.00	暂未支付
北京顺捷中恒科技有限公司	69,246,367.38	房租押金未到期
旺泰控股集团有限公司	50,261,222.29	股东履行代偿协议
山东和舜泉供应链管理有限公司	47,260,821.10	尚未结算
糖酒京台路土地补偿款	43,791,777.35	未达到支付条件
北京建谊投资发展（集团）有限公司	42,630,000.00	关联方往来，暂无还款计划
北京汇智融投投资管理有限公司	39,972,421.84	尚未结算
锡林郭勒盟伊顺清真肉类有限责任公司	36,610,000.00	案件尚处于诉讼阶段
张家口经济开发区文教局	34,808,919.00	尚未结算
北京华藤示范米业有限公司	34,272,893.03	尚未结算
南郊农管南郊棚户区改造补偿	32,678,931.76	尚未支付完毕
<b>合 计</b>	<b>2,815,804,720.98</b>	

38、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	6,372,775,190.25	3,224,959,745.83
1年内到期的应付债券	2,880,000.00	5,098,265,753.44

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		4,927,800.00
1 年内到期的其他长期负债		
1 年内到期的租赁负债	294,669,524.64	243,786,121.89
合 计	<b>6,670,324,714.89</b>	<b>8,571,939,421.16</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	193,880,673.40	40,738,883.70
保证借款	3,340,259,922.61	2,490,528,288.24
信用借款	2,838,634,594.24	693,692,573.89
合 计	<b>6,372,775,190.25</b>	<b>3,224,959,745.83</b>

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
首农 2020 年度第一期中期票据（20 首农食品 MTN001）（3 年期）	1,000,000,000.00	2020-3-27	3 年	1,000,000,000.00
首农 2020 年度第二期中期票据（20 首农食品 MTN002）（3 年期）	2,000,000,000.00	2020-4-13	3 年	2,000,000,000.00
首农 2020 年度第三期中期票据（20 首农食品 MTN003）（3 年期）	2,000,000,000.00	2020-4-23	3 年	2,000,000,000.00
23 京粮 01 公司债券	300,000,000.00	2023-8-22	3 年	300,000,000.00
小 计	<b>5,300,000,000.00</b>			<b>5,300,000,000.00</b>

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
首农 2020 年度第一期中期票据（20 首农食品 MTN001）（3 年期）	1,022,167,123.29		6,832,876.71		1,029,000,000.00	
首农 2020 年度第二期中期票据（20 首农食品 MTN002）（3 年期）	2,040,197,260.27		15,802,739.73		2,056,000,000.00	
首农 2020 年度第三期中期票据（20 首农食品 MTN003）（3 年期）	2,035,901,369.88		16,098,630.12		2,052,000,000.00	
23 京粮 01 公司债券			2,880,000.00			2,880,000.00
合 计	<b>5,098,265,753.44</b>		<b>41,614,246.56</b>		<b>5,137,000,000.00</b>	<b>2,880,000.00</b>

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
牛只租金		4,927,800.00

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提土增税	329,867,820.02	329,867,820.02
待转销项税额	763,358,439.87	646,549,826.28
被套期项目公允价值变动	33,911,437.76	201,549.12
储备肉销售补贴待转出进项税	8,110,012.71	10,226,911.79
其他	2,150,913.49	93,949.10
<b>合 计</b>	<b>1,137,398,623.85</b>	<b>986,940,056.31</b>

40、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额	期末利率期间（%）
抵押借款	2,345,427,472.74	1,989,570,091.42	3.16%-10%
保证借款	16,234,233,577.33	16,927,471,036.27	1.25%-8.65%
信用借款	18,818,793,042.98	9,326,899,254.61	2.3%-4.55%
小 计	<b>37,398,454,093.05</b>	<b>28,243,940,382.30</b>	
减：一年内到期的长期借款	6,372,775,190.25	3,224,959,745.83	
<b>合 计</b>	<b>31,025,678,902.80</b>	<b>25,018,980,636.47</b>	

41、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
首农 2023 年度第一期中期票据（23 首农食品 MTN001） （3 年期）	2,043,994,520.55	
23 京粮 01 公司债券	301,680,000.00	
首农 2020 年度第一期中期票据（20 首农食品 MTN001） （3 年期）		1,022,167,123.29
首农 2020 年度第二期中期票据（20 首农食品 MTN002） （3 年期）		2,040,197,260.27
首农 2020 年度第三期中期票据（20 首农食品 MTN003） （3 年期）		2,035,901,369.88
小 计	2,345,674,520.55	5,098,265,753.44
减：一年内到期的应付债券	2,880,000.00	5,098,265,753.44
<b>合 计</b>	<b>2,342,794,520.55</b>	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
首农 2020 年度第一期中票	1,000,000,000.00	2020-3-27	3 年	1,000,000,000.00	1,022,167,123.29
首农 2020 年度第二期中票	2,000,000,000.00	2020-4-13	3 年	2,000,000,000.00	2,040,197,260.27

## 北京首农食品集团有限公司

## 财务报表附注-合并

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
首农 2020 年度第三期中票	2,000,000,000.00	2020-4-23	3 年	2,000,000,000.00	2,035,901,369.88
首农 2023 年度第一期中票	2,000,000,000.00	2023-4-17	3 年	2,000,000,000.00	
23 京粮 01 公司债券	300,000,000.00	2023-8-22	3 年	300,000,000.00	
小计	7,300,000,000.00	—	—	7,300,000,000.00	5,098,265,753.44
减：一年内到期的应付债券					5,098,265,753.44
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	

(续)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
首农 2020 年度第一期中票		6,832,876.71		1,029,000,000.00	
首农 2020 年度第二期中票		15,802,739.73		2,056,000,000.00	
首农 2020 年度第三期中票		16,098,630.12		2,052,000,000.00	
首农 2023 年度第一期中票	2,000,000,000.00	43,994,520.55			2,043,994,520.55
23 京粮 01 公司债券	300,000,000.00	2,880,000.00	1,200,000.00		301,680,000.00
小计	2,300,000,000.00	85,608,767.11	1,200,000.00	5,137,000,000.00	2,345,674,520.55
减：一年内到期的应付债券		41,614,246.56		5,137,000,000.00	2,880,000.00
<b>合计</b>	<b>2,300,000,000.00</b>	<b>43,994,520.55</b>	<b>1,200,000.00</b>		<b>2,342,794,520.55</b>

## 42、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,367,413,363.50	2,213,738,519.24
减：未确认的融资费用	448,603,102.21	407,085,672.03
重分类至一年内到期的非流动负债	294,669,524.64	243,786,121.89
<b>租赁负债净额</b>	<b>1,624,140,736.65</b>	<b>1,562,866,725.32</b>

## 43、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	230,177,958.29	40,000,000.00	28,132,315.26	242,045,643.03
专项应付款	949,325,657.10	267,161,609.28	276,000,815.15	940,486,451.23
<b>合计</b>	<b>1,179,503,615.39</b>	<b>307,161,609.28</b>	<b>304,133,130.41</b>	<b>1,182,532,094.26</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期应付款

长期应付款期末余额最大的前5项

项 目	期末余额	期初余额
1. 周转房建设基金拨改贷款	38,428,247.91	38,428,247.91
2. 大中型网点建设基金拨改贷款	33,929,185.00	33,929,185.00
3. 周转房建设基金拨改贷利息	28,034,896.12	28,034,896.12
4. 大中型网点建设基金拨改贷利息	23,359,773.39	23,359,773.39
5. 首农畜牧兰西租金	23,185,500.00	23,185,500.00
其他	95,108,040.61	88,168,155.87
小 计	242,045,643.03	235,105,758.29
减：一年内到期长期应付款项		4,927,800.00
<b>合 计</b>	<b>242,045,643.03</b>	<b>230,177,958.29</b>

(2) 专项应付款

专项应付款期末余额最大的前5项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 拆迁款	291,725,232.51	241,949,268.20	129,601,918.66	404,072,582.05
2. 区级储备资金	30,145,571.40	17,557,840.44	223,792.44	47,479,619.40
3. 腾退补偿款	53,119,692.91		26,002,010.64	27,117,682.27
4. 建仓资金专项（东郊粮库）	14,324,016.14			14,324,016.14
5. 农租户拆迁专项资金	3,720,000.00			3,720,000.00
其他	556,291,144.14	7,654,500.64	120,173,093.41	443,772,551.37
<b>合 计</b>	<b>949,325,657.10</b>	<b>267,161,609.28</b>	<b>276,000,815.15</b>	<b>940,486,451.23</b>

44、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	141,840,785.87	3,732,351.08	22,763,258.17	122,809,878.78
其他长期福利	5,677,134.00			5,677,134.00
<b>合 计</b>	<b>147,517,919.87</b>	<b>3,732,351.08</b>	<b>22,763,258.17</b>	<b>128,487,012.78</b>

45、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼		1,876,250.36
预计处置费	2,069,983.00	2,069,983.00
其他	450,297.00	450,297.00
<b>合 计</b>	<b>2,520,280.00</b>	<b>4,396,530.36</b>

北京首农食品集团有限公司

财务报表附注-合并

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,923,394,244.55	664,517,886.91	442,949,054.14	3,144,963,077.32
政策性拆迁补偿款	258,268,568.46		16,855,151.74	241,413,416.72
合计	3,181,662,813.01	664,517,886.91	459,804,205.88	3,386,376,494.04

北京首都食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其中：计入其 他收益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返还的 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
新乐工业园项目建设	154,415,568.23		4,620,914.76	4,620,914.76	其他收益		149,794,653.47	与资产相关	
王各庄、杨坨等仓库维修及改造项目资金	134,381,613.49		4,522,097.18	4,524,321.44	其他收益		129,859,516.31	与资产相关	
南口猪场等新建设猪场项目	140,059,268.33	10,070,231.40	20,654,032.75	20,654,032.75	其他收益		129,475,466.98	与资产相关	
丰镇市生猪养殖二期繁殖场及育肥场项目	127,375,770.58		7,917,639.72	7,917,639.72	其他收益		119,458,130.86	与资产相关	
齐齐哈尔双河猪舍扩建及养殖设备补贴	96,639,292.24		3,874,606.82	3,874,606.82	其他收益		92,764,685.42	与资产相关	
首都畜牧智能化牧场项目	81,790,210.80	12,941,599.00	9,650,840.76	9,650,840.76	其他收益		85,080,969.04	与资产相关	
首都畜牧设备升级完善、牧场改扩建工程	77,972,211.95	5,000,000.00	10,285,052.51	10,285,052.51	其他收益		72,687,159.44	与资产相关	
三元出租电动车补贴	61,748,612.25	19,162,900.00	10,462,130.77	10,462,130.77	其他收益		70,449,381.48	与资产相关	
穆香源、蒲城等车间设备更新改造补贴	73,616,209.33	8,000,000.00	14,479,100.27	14,479,100.27	其他收益		67,137,109.06	与资产相关	
北京市房山区农业技术综合服务中心猪舍补贴款	69,195,122.70		3,733,734.24	3,733,734.24	其他收益		65,461,388.46	与资产相关	
翠湖农业中关村·智慧农业创新工场绿色示范工厂10万平米智能温室		66,800,000.00	2,526,455.91	2,526,455.91	其他收益		64,273,544.09	与资产相关	
首都畜牧禽粪污资源化利用项目	51,643,303.29	14,426,818.83	5,001,249.36	5,001,249.36	其他收益		61,068,872.76	与资产相关	
京粮集团粮仓二期工程		58,560,000.00	1,464,000.00	1,464,000.00	其他收益		57,096,000.00	与资产相关	
黑六养殖基地升级改造项目	37,049,142.19	27,674,235.51	4,150,133.39	4,150,133.39	其他收益	3,997,851.23	56,575,393.08	与资产相关	财政核减

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其中：计入其 他收益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返还的 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
种业本部饲料生产建 设及设备升级改造项 目	48,969,459.68	9,340,870.00	4,837,210.88	4,837,210.88	其他收益		53,473,118.80	与资产相关	
仓储设施维修改造补 助资金	53,925,646.55		1,216,157.04	1,216,157.04	其他收益		52,709,489.51	与资产相关	
翠湖蔬菜优质品种培 育推广中心建设项目		52,274,101.70			其他收益		52,274,101.70	与资产相关	
巨山鲜活农产品供应 保障体系建设项目	67,662,952.67		15,519,509.76	15,519,509.76	其他收益		52,143,442.91	与资产相关	
二商生物（平谷）富 硒循环生态科技示范 基地	50,000,000.00						50,000,000.00	与资产相关	
农机补贴项目	58,547,229.89	2,582,700.00	8,668,432.52	8,668,432.52	其他收益	4,998,000.00	47,463,497.37	与资产相关	财政核减
“天津市临港工业 区“管委会”建设阶段企 业基础设施配套补助 资金	47,374,115.29		1,277,504.16	1,277,504.16	其他收益		46,096,611.13	与资产相关	
裕农鲜切果蔬项目	49,780,435.27		5,343,720.24	5,343,720.24	其他收益		44,436,715.03	与资产相关	
粮食储备仓库维修及 改造资金	44,884,317.68		994,905.24	994,905.24	其他收益		43,889,412.44	与资产相关	
潮县粮库改扩建	40,348,172.48	3,624,000.00	977,520.00	977,520.00	其他收益		42,994,652.48	与资产相关	
四道口水产还建办公 楼项目	46,250,000.00		3,750,000.00	3,750,000.00	其他收益		42,500,000.00	与资产相关	
首农畜牧、承德三元 牛场建设改造项目	31,630,385.34	9,000,000.00	444,590.16	444,590.16	其他收益		40,185,795.18	与资产相关	
二商生物（蔚县）富 硒循环农业示范基地 （一期）	39,850,000.00						39,850,000.00	与资产相关	
三元农业园区升级改 造项目	36,053,497.15	5,490,901.25	3,800,335.06	3,800,335.06	其他收益		37,744,063.34	与资产相关	



北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其中: 计入其 他收益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返还的 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
北郊农场景观生态林 项目	32,807,812.15	6,128,680.14	3,974,300.96	3,974,300.96	其他收益		34,962,191.33	与资产相关	
通州水产加工厂改造 项目	42,439,731.19	1,290,000.00	9,190,439.80	9,190,439.80	其他收益		34,539,291.39	与资产相关	
粮贸鄞城土地及仓储 设施补贴收益	33,429,669.79		702,982.68	702,982.68	其他收益		32,726,687.11	与资产相关	
首农股份 3000 头曾祖 代种猪场建设项目	34,160,367.52		1,989,924.36	1,989,924.36	其他收益		32,170,443.16	与资产相关	
糖酒农产品基地改造 政府补助	32,363,107.44		711,225.60	711,225.60	其他收益		31,651,881.84	与资产相关	
奶牛生产性能及营养 代谢测定项目	23,385,088.00	10,260,000.00	2,000,422.65	2,000,422.65	其他收益		31,644,665.35	与资产相关	
巨山生产及基础设施 改善提升项目	32,224,679.62		3,280,701.32	3,280,701.32	其他收益		28,943,978.30	与资产相关	
北京油鸡种鸡养殖基 地建设项目 (百年栗 园)	28,196,700.00						28,196,700.00	与资产相关	
水产集团造船及设备 更新改造补贴	32,741,666.64		4,908,333.32	4,908,333.32	其他收益		27,833,333.32	与资产相关	
京粮集团产销合作补 助资金	27,847,913.30		2,133,851.26	2,133,851.26	其他收益		25,714,062.04	与资产相关	
首农股份抗蓝耳病核 心种猪场一期建设项 目	25,190,862.20						25,190,862.20	与资产相关	
北京奶牛中心基因工 程实验室建设项目	9,601,260.89	25,000,000.00	9,763,438.59	9,763,438.59	其他收益		24,837,822.30	与资产相关	
首农奶类项目办公室 首农集团润枫公园建 设工程	22,667,812.60						22,667,812.60	与资产相关	
安全体系、质量提升 监督项目	16,700,000.00	6,300,000.00	1,408,897.12	1,408,897.12	其他收益		21,591,102.88	与资产相关	
	31,728,787.50	-1,126,020.00	9,759,893.56	9,759,893.56	其他收益		20,842,873.94	与资产相关	

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其中：计入其他收益金额	本期计入损益的列报项目	本期返还的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
二商肉类猪舍扩建及养殖设备补贴	23,065,291.49		3,060,613.09	3,060,613.09	其他收益		20,004,678.40	与资产相关	
源益盛粮油财政拨付基建资金	18,290,231.70	1,643,300.00	457,767.84	457,767.84	其他收益		19,475,763.86	与资产相关	
首农樱桃谷育种中心项目	17,871,000.00						17,871,000.00	与资产相关	
肉制品加工设备购置项目		17,554,500.00					17,554,500.00	与资产相关	
南郊农管农业设施建设项目	17,474,298.55						17,474,298.55	与资产相关	
首农股份养殖基地节能减排系统升级改造项目	18,343,237.50		2,096,370.00	2,096,370.00	其他收益		16,246,867.50	与资产相关	
首农庄园升级改造项目	20,073,401.30		4,375,452.96	4,375,452.96	其他收益		15,697,948.34	与资产相关	
首农股份鸡肉产品食品安全与深加工能力提升项目	15,595,400.00						15,595,400.00	与资产相关	
京粮集团盘锦港粮食物流产业园项目（一期）		15,000,000.00					15,000,000.00	与资产相关	
三元种业奶牛养殖项目补贴		14,478,000.00	47,948.39	47,948.39	其他收益		14,430,051.61	与资产相关	
首农庄园绿色智能园区建设项目	15,945,809.54		1,808,720.04	1,808,720.04	其他收益		14,137,089.50	与资产相关	
首农股份承德鸭业土地招拍挂款	14,077,440.00		399,360.00	399,360.00	其他收益		13,678,080.00	与收益相关	
水产集团市场安全生产升级及设备设施升级改造项目	14,695,533.18		1,261,526.66	1,261,526.66	其他收益		13,434,006.52	与资产相关	

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其中：计入其 他收益金额	本期计入 损益的列 报项目	本期返还的 金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	本期返还 的原因
三元种业课题项目研究	9,336,495.76	18,666,273.92	15,114,449.27	15,114,449.27	其他收益		12,888,320.41	与资产相关	
污水处理设备更新改造补贴	6,731,993.50	6,608,900.00	810,429.35	810,429.35	其他收益		12,530,464.15	与资产相关	
大厨房曹妃甸综保区冷链物流项目土地扶持资金	11,906,492.00						11,906,492.00	与资产相关	
京粮生物玉米产业项目基础设施建设补助	13,070,909.11		1,867,272.72	1,867,272.72	其他收益		11,203,636.39	与资产相关	
粮库智能化升级改造项目	13,964,345.63	1,300,000.00	4,139,844.01	4,139,844.01	其他收益		11,124,501.62	与资产相关	
首农股份赤峰樱桃谷年产28000组父母代雏鸭项目	11,679,518.04		1,243,379.28	1,243,379.28	其他收益		10,436,138.76	与资产相关	
水产集团冷库设备改造提升项目	5,679,936.85	4,950,000.00	366,852.63	366,852.63	其他收益		10,263,084.22	与资产相关	
首农股份北京鸭屠宰加工厂废水处理设施技术升级改造项目（二期）	11,986,128.73		1,846,598.28	1,846,598.28	其他收益		10,139,530.45	与资产相关	
三元种业综合饲料厂项目	10,000,000.00						10,000,000.00	与资产相关	
与收益相关-其他小额	72,768,445.61	130,291,700.72	92,801,789.66	53,817,898.02	其他收益		110,258,356.67	与收益相关	
与资产相关-其他小额	434,190,339.84	101,224,194.44	102,258,544.01	80,925,772.48	其他收益		433,155,990.27	与资产相关	
<b>合计</b>	<b>2,923,394,244.55</b>	<b>664,517,886.91</b>	<b>433,953,202.91</b>	<b>373,638,764.00</b>		<b>8,995,851.23</b>	<b>3,144,963,077.32</b>		

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
北京国有资本运营管理有限公司	6,663,185,283.19	100.00	300,000,000.00		6,963,185,283.19	100.00

48、其他权益工具

发行在外的金融工具	期初	本期增加	本期减少	期末
工银理财永续债	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	
首农 2021 年第一期中期票据 (21 首农食品 MTN001)	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
首农 2021 年可续期公司债券 (第三期) (21 首农 Y3)	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
首农 2021 年可续期公司债券 (第二期) (21 首农 Y2)	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
首农 2021 年可续期公司债券 (第一期) (21 首农 Y1)	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
首农 2022 年可续期公司债券 (第一期) (22 首农 Y1)	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
首农 2022 年第一期中期票据 (22 首农食品 MTN001)	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
首农 2023 年度第二期中期票据 (23 首农食品 MTN002)		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
首农 2023 年可续期公司债券 (第一期) (23 首农 Y1)		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,500,000,000.00</b>	<b>2,000,000,000.00</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>11,500,000,000.00</b>

49、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	537,257,933.74			537,257,933.74
其他资本公积	12,882,770,043.86		380,031,439.62	12,502,738,604.24
<b>合计</b>	<b>13,420,027,977.60</b>		<b>380,031,439.62</b>	<b>13,039,996,537.98</b>

50、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	760.54	1,108,941.08	951,061.55	158,640.07

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

51、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	11,058,131,559.47	10,108,390,539.72
期初调整金额		-11,058,204.07
本期期初余额	11,058,131,559.47	10,097,332,335.65
本期增加额	1,106,468,749.28	2,236,840,510.06
其中：本期净利润转入	1,163,712,154.18	2,346,893,721.76
其他调整因素	-57,243,404.90	-110,053,211.70
本期减少额	1,102,210,631.50	1,276,041,286.24
其中：本期提取一般风险准备	10,134,929.28	
本期分配现金股利数	631,782,211.77	736,272,895.08
其他减少	460,293,490.45	539,768,391.16
本期期末余额	11,062,389,677.25	11,058,131,559.47

52、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,409,767,232.11	151,159,380,841.78	178,745,594,096.08	166,894,380,087.26
其他业务	1,383,186,595.86	584,363,849.67	1,437,859,968.48	527,330,747.51
合 计	<b>161,792,953,827.97</b>	<b>151,743,744,691.45</b>	<b>180,183,454,064.56</b>	<b>167,421,710,834.77</b>

(2) 按行业划分

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
食品制造业-肉制品加工	23,980,678,074.30	23,483,169,712.10	26,696,987,345.23	25,963,083,040.96
食品制造业-农副产品生物科技	10,327,461,006.62	10,046,028,244.53	9,810,709,280.63	9,295,362,532.19
食品制造业-粮油类加工	4,998,226,058.43	4,783,974,846.82	7,903,133,378.62	7,621,925,495.50
食品制造业-乳制品加工	7,293,509,399.84	5,465,022,401.10	7,010,761,591.35	4,999,929,075.35
食品制造业-调味品加工	1,908,659,237.68	1,374,203,048.62	1,780,129,630.25	1,263,014,307.23
食品制造业-酒类生产	330,783,630.59	122,156,131.96	470,618,441.73	137,041,049.83
食品制造业-其他食品加工	2,577,989,743.73	2,093,575,055.31	2,307,893,613.55	1,858,732,798.92
商品销售及服务业-粮油类贸易	51,761,166,648.80	51,288,147,185.81	55,840,322,031.76	55,081,702,465.48
商品销售及服务业-农副产品贸易	30,104,176,355.74	30,051,557,556.80	38,760,865,470.11	38,222,933,752.97
商品销售及服务业-糖酒类	6,562,822,073.91	5,606,092,346.49	6,323,485,640.55	5,044,395,903.96
商品销售及服务业-其他贸易	1,770,821,507.11	1,668,957,947.83	1,995,219,512.51	1,900,701,501.89

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售及服务业-机动车燃油销售	1,694,552,354.05	1,553,654,500.37	1,883,208,275.17	1,698,494,764.06
商品销售及服务业-果蔬销售	735,690,016.70	721,819,204.83	803,262,227.29	801,555,237.19
商品销售及服务业-酒店收入	247,451,853.51	203,025,502.93	121,457,951.82	130,110,004.26
商品销售及服务业-科研拨款收入	145,437,910.56	118,686,260.63	128,978,029.37	102,509,777.57
商品销售及服务业-出租车租赁服务费	116,315,506.43	114,111,352.74	107,902,784.76	102,483,560.83
商品销售及服务业-茶叶	85,104,816.04	50,601,443.81	64,076,866.64	44,189,740.82
商品销售及服务业-其他商品及服务	325,077,265.40	267,177,780.90	227,899,307.13	172,342,003.83
农牧业-农业设施	845,634,853.25	736,502,539.98	991,222,100.63	872,353,020.94
农牧业-生猪繁育养殖	827,954,290.85	1,200,642,018.60	941,345,913.27	1,215,333,913.89
农牧业-奶牛繁育养殖	742,846,368.31	696,476,237.73	851,258,584.30	837,772,925.49
农牧业-家禽类繁育养殖	778,503,292.54	577,379,753.58	588,141,112.44	507,747,016.63
农牧业-蔬菜销售	312,947,345.57	283,110,777.33	278,014,603.33	254,368,096.16
农牧业-绿化养护	287,988,204.76	263,815,134.16	232,723,323.64	216,939,352.81
农牧业-水产捕捞	97,908,382.16	109,219,744.66	138,154,314.94	140,390,598.47
农牧业-饲料加工	640,561,340.20	497,844,571.01	693,171,436.53	541,658,234.67
农牧业-种植类	153,220,410.98	208,567,741.58	113,980,723.48	160,579,896.15
农牧业-牛繁育养殖	24,310,524.34	24,853,952.04	24,039,345.73	23,064,903.22
农牧业-兽药	48,980,226.64	43,311,287.45	37,819,773.04	23,446,999.70
仓储物流业-仓储物流	587,686,031.61	488,176,236.85	734,221,601.17	584,258,835.90
仓储物流业-粮油仓储收入	288,568,883.06		303,422,766.38	19,631,711.23
项目开发与持有物业运营-房地产项目	5,899,659,955.74	5,159,676,285.55	7,253,425,346.84	5,313,896,691.56
项目开发与持有物业运营-物业出租	2,347,086,265.56	798,193,009.53	1,874,473,725.94	793,293,418.09
项目开发与持有物业运营-物业服务	863,095,871.47	740,192,374.15	686,217,051.51	565,968,525.00
项目开发与持有物业运营-园区开发与运营	529,143,931.56	163,704,032.37	549,513,612.89	176,381,869.02
项目开发与持有物业运营-其他	167,747,594.07	155,754,621.63	217,537,381.55	206,787,065.49
小计	160,409,767,232.11	151,159,380,841.78	178,745,594,096.08	166,894,380,087.26
其他业务：				
拆迁补偿款收入	232,530,218.32		428,825,377.35	1,271,980.89
物业出租及运营	634,896,758.19	211,328,878.00	553,502,422.90	200,179,116.42
原材料销售收入	247,602,877.29	184,635,917.02	221,869,790.68	183,104,533.18
劳务服务收入	92,128,569.88	68,498,715.82	94,302,233.29	56,633,541.07
食品制造加工费	38,370,930.38	34,612,246.07	41,235,318.62	39,171,268.58

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	137,657,241.80	85,288,092.76	98,124,825.64	46,970,307.37
小计	1,383,186,595.86	584,363,849.67	1,437,859,968.48	527,330,747.51
<b>合计</b>	<b>161,792,953,827.97</b>	<b>151,743,744,691.45</b>	<b>180,183,454,064.56</b>	<b>167,421,710,834.77</b>

53、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	7,524,228.84	9,305,656.71
运输费	16,007,253.26	16,267,375.41
装卸费	69,535,308.00	59,540,801.05
仓储保管费	408,527,793.87	401,312,922.71
保险费	8,723,133.14	4,100,993.10
展览费	2,274,134.48	31,610,008.97
广告费	310,299,387.67	504,463,683.63
销售服务费	838,542,439.57	826,231,368.54
职工薪酬	1,291,092,501.87	1,275,247,632.54
业务经费	121,336,349.67	93,301,706.39
委托代销手续费	203,632.09	302,750.82
折旧费	182,743,503.11	198,019,716.09
修理费	37,110,161.31	27,439,489.27
样品及产品损耗	77,012,502.06	72,162,075.79
其他	517,586,309.30	546,690,715.10
<b>合计</b>	<b>3,888,518,638.24</b>	<b>4,065,996,896.12</b>

54、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,038,181,810.93	2,999,687,907.85
保险费	24,466,041.99	17,988,254.94
折旧费	475,874,478.44	465,033,869.57
修理费	98,737,774.88	80,947,605.49
无形资产摊销	110,710,477.83	102,945,405.26
存货盘亏	4,734,303.75	1,796,692.31
业务招待费	25,310,346.06	19,219,766.61
差旅费	24,116,018.59	11,180,523.98
其中：因公出国（境）费用	271,925.48	93,646.31
办公费	136,444,052.14	117,019,173.55
会议费	4,441,894.92	1,088,368.25
诉讼费	25,487,006.85	14,828,802.21
聘请中介机构费	101,573,897.85	95,619,929.13

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：年度决算审计费用	13,062,251.87	13,787,851.44
咨询费	91,299,796.60	107,034,778.59
技术转让费	1,480,417.45	799,418.46
董事会费	810,846.62	930,601.28
排污费	6,919,202.13	3,960,887.43
其他	676,976,007.16	728,717,838.00
<b>合 计</b>	<b>4,847,564,374.19</b>	<b>4,768,799,822.91</b>

55、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	164,584,747.35	149,687,575.55
材料费	189,426,263.72	168,229,776.40
水电燃气费	3,494,387.16	12,340,050.50
折旧费	14,266,244.36	10,214,207.82
无形资产摊销	234,512.20	154,049.20
测试化验加工费	30,404,792.22	8,633,425.35
差旅费	1,346,305.08	341,970.94
咨询费	2,927,169.13	1,086,953.25
技术服务费	1,772,159.04	14,733,982.65
委外研发费用	6,396,222.73	3,548,823.82
维修费	880,016.21	849,497.27
其他	40,227,594.91	27,069,902.32
<b>合 计</b>	<b>455,960,414.11</b>	<b>396,890,215.07</b>

56、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	2,588,654,679.18	2,334,062,180.74
减：利息资本化	627,249,358.45	587,846,590.78
利息费用净额	1,961,405,320.73	1,746,215,589.96
减：利息收入	513,979,437.22	247,619,791.87
承兑汇票贴息	5,531.20	
汇兑损益	28,741,734.41	14,089,476.41
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	25,809,577.90	29,948,870.52
<b>合 计</b>	<b>1,501,982,727.02</b>	<b>1,542,634,145.02</b>

57、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、递延收益转入	379,599,059.14	408,936,956.50



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>2、直接收到政府补助</b>	371,482,506.56	210,325,567.18
肉类、蔬菜、鸡蛋等储备补贴	79,403,043.96	77,744,068.97
三元种业生猪产业优化提升补贴项目	42,608,711.00	
渔业发展补助资金	21,410,000.00	
稳岗补贴、社保补贴及残疾人岗位补贴	21,335,655.03	28,152,009.19
二商肉食财政扶持经营补贴	16,173,440.04	
糖酒集团重点企业奖励资金	11,494,700.00	273,000.00
首农股份农业农村部财政资金收入	10,500,000.00	
燃气补贴	9,967,489.26	
双桥幼儿园教委生均补贴	8,946,500.00	8,763,000.00
生猪价格保险款	8,111,000.00	
首农食品集团动物疫病防控项目	8,010,765.00	7,044,850.00
贷款贴息收入	7,363,400.00	3,793,725.21
三元出租贫困司机补贴	6,298,805.00	4,313,039.00
京粮生物产业扶持资金	5,900,000.00	
供暖补贴	5,527,573.96	7,572,344.82
科研经费	5,467,268.00	
企业产业高质量发展扶持资金	5,464,385.49	5,290,016.00
无害化处理补贴	4,663,630.94	1,127,682.62
畜禽生产性能测定及遗传资源保护	3,000,000.00	
赤峰穆香源运费补贴	2,996,608.49	5,943,250.00
会供补贴款	2,000,000.00	4,170,000.00
绿色化改造提升补贴款	2,000,000.00	
资阳农业农村局标杆企业补贴	2,000,000.00	2,000,000.00
“互联网+职业技能”培训补贴		2,090,000.00
其他小额	80,839,530.39	52,048,581.37
<b>3、其他</b>	23,513,819.23	28,829,652.15
减免各项税费、增值税加计扣除等税收优惠	3,506,049.13	2,963,810.00
个税返还款	19,498,428.67	20,298,917.59
其他小额	509,341.43	5,566,924.56
<b>合 计</b>	<b>774,595,384.93</b>	<b>648,092,175.83</b>

58、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,274,248,181.13	1,028,714,555.79
处置长期股权投资产生的投资收益	88,062,905.27	291,672,628.30
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,194,305.19	2,091,145.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	370,871.51	-5,300.47
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	62,361,133.67	75,967,827.87

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	150,098,282.57	166,219,576.23
现金流量套期的无效部分的已实现收益	7,144,553.31	
债务重组产生的投资收益	-245,463.00	1,716,975.26
其他	226,470,439.89	2,793,175.71
<b>合 计</b>	<b>1,809,705,209.54</b>	<b>1,569,170,583.88</b>

59、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	262,653,491.92	59,862,666.14
衍生金融资产	173,705.89	4,699,016.81
其他非流动金融资产	-61,715,772.46	34,197,201.50
交易性金融负债		51,500.00
衍生金融负债	1,414,860.00	1,495,330.00
其他	5,269,988.52	-16,487,041.59
<b>合 计</b>	<b>207,796,273.87</b>	<b>83,818,672.86</b>

60、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-250,036,467.78	-71,790,883.22

61、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-779,836,440.88	-140,384,796.35
合同资产减值损失	-5,574,983.89	-3,210,667.75
长期股权投资减值损失	-24,529,907.85	-15,497,923.34
固定资产减值损失	-16,684,061.30	-12,507,981.30
在建工程减值损失	-19,722,038.46	
无形资产减值损失		-4,685,633.91
商誉减值损失	-2,369,368.71	
其他	1,532,017.80	-3,948,738.30
<b>合 计</b>	<b>-847,184,783.29</b>	<b>-180,235,740.95</b>

62、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售的非流动资产（处置组）处置利得	7,706,085.52		7,706,085.52
固定资产处置利得	924,032.30	-2,624,899.83	924,032.30
生产性生物资产处置利得	-113,962,558.93	-31,564,132.71	-113,962,558.93
无形资产处置利得		3,672,228.35	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得	1,553,551.92	5,269,743.38	1,553,551.92
长期待摊费用处置利得		-166,035.47	
<b>合 计</b>	<b>-103,778,889.19</b>	<b>-25,413,096.28</b>	<b>-103,778,889.19</b>

63、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,160,440.56	2,432,080.63	11,160,440.56
拆迁补偿收入	2,764,631,421.10	1,925,136,249.24	2,764,631,421.10
人员安置补偿款	11,470,000.00	42,381,145.59	11,470,000.00
无需支付的款项	93,860,269.63	66,605,352.80	93,860,269.63
违约金收入	73,171,077.38	31,711,897.21	73,171,077.38
保险理赔款	22,194,773.42	23,181,812.65	22,194,773.42
赔偿款收入	15,302,287.06	12,371,130.34	15,302,287.06
停业补偿收入	7,250,000.00	1,850,000.00	7,250,000.00
处置废品收入	6,978,297.72	6,081,025.16	6,978,297.72
罚款收入	5,227,054.61	4,613,584.31	5,227,054.61
非经移交政府补助	1,256,404.51	1,677,987.50	1,256,404.51
盘盈利得	16,695.23	8,201,287.00	16,695.23
接受捐赠	1,346.40		1,346.40
其他小额	29,445,992.87	17,732,293.77	29,445,992.87
<b>合 计</b>	<b>3,041,966,060.49</b>	<b>2,143,975,846.20</b>	<b>3,041,966,060.49</b>

64、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	160,680,736.18	125,270,300.17	160,680,736.18
非经资产移交	106,477,834.83	120,643,633.27	106,477,834.83
双河农场退休费	47,787,735.08	45,861,458.03	47,787,735.08
行政性罚款、滞纳金	15,509,705.94	19,943,430.07	15,509,705.94
赔偿款支出	14,158,750.84	86,870,903.11	14,158,750.84
违约金支出	11,588,957.26	9,581,826.75	11,588,957.26
无法收回应收款项	6,554,736.00	1,026,940.64	6,554,736.00
公益性捐赠支出	4,241,002.58	5,815,845.85	4,241,002.58
腾退补偿支出	3,152,516.62	185,382.00	3,152,516.62
存货报废损失	667,654.61	114,064.62	667,654.61
盘亏损失	166,527.38	5,473,539.55	166,527.38
对外捐赠支出	11,874.74	73,674.37	11,874.74
其他小额	11,656,442.32	23,806,659.41	11,656,442.32
<b>合 计</b>	<b>382,654,474.38</b>	<b>444,667,657.84</b>	<b>382,654,474.38</b>

北京首农食品集团有限公司  
财务报表附注-合并  
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

65、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,354,819,264.50	1,605,949,371.13
递延所得税调整	7,620,859.78	7,899,214.70
其他		1,952,848.06
合 计	1,362,440,124.28	1,615,801,433.89

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

66、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,129,935.85	7,200,736.53	-9,330,672.38	-366,684,140.83	-61,809,155.49	-304,874,985.34
1、重新计量设定受益计划变动额				-154,402.89		-154,402.89
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-19,485,950.63		-19,485,950.63	407,863.14		407,863.14
3、其他权益工具投资公允价值变动	17,356,014.78	7,200,736.53	10,155,278.25	-366,937,601.08	-61,809,155.49	-305,128,445.59
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	87,512,661.07		87,512,661.07	-167,159,913.04		-167,159,913.04
1、权益法下可转损益的其他综合收益	24,971,009.49		24,971,009.49	-102,497,650.81		-102,497,650.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	24,971,009.49		24,971,009.49	-102,497,650.81		-102,497,650.81
2、现金流量套期储备	45,882,431.31		45,882,431.31	-45,882,431.31		-45,882,431.31
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	45,882,431.31		45,882,431.31	-45,882,431.31		-45,882,431.31
3、外币财务报表折算差额	16,659,220.27		16,659,220.27	-18,950,528.89		-18,950,528.89
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	16,659,220.27		16,659,220.27	-18,950,528.89		-18,950,528.89
4、其他				170,697.97		170,697.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额						
小 计				170,697.97		170,697.97
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>85,382,725.22</b>	<b>7,200,736.53</b>	<b>78,181,988.69</b>	<b>-533,844,053.87</b>	<b>-61,809,155.49</b>	<b>-472,034,898.38</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

67、借款费用

项 目	当期资本化的借款费用金额	资本化率
一、存货		
崔各庄乡 ABCD 地块定向安置房	254,398,369.80	3.95%-5.07%
京润现代城项目	123,000,360.30	4.93%
定南棚改安置房项目	61,131,931.98	4.95%-5.25%
怀柔区富密路 289 号 HR—0014—0022 地块 R2 二类居住用地项目	58,020,879.37	3.20%
宜兴科创园配套项目	31,596,084.41	3.85%-7.60%
沙子营项目土地一级开发	28,111,104.45	4.84%-7.60%
方泽融坤养老地产项目	27,716,843.26	5.07%-5.39%
中关村移动智能服务创新园项目 (上地·元中心)	18,716,014.01	2.80%
山水首府项目	1,698,113.10	3.20%
小 计	604,389,700.68	
二、在建工程		
应急保障中心项目	11,218,555.51	3.10%
生猪养殖基地二期建设项目	3,815,854.96	3.50%
首农畜牧维修改造等工程	2,104,004.40	3.24%
阿洛酮糖生产建造工程	1,949,594.79	3.10%
曹妃甸综保区冷链物流项目	1,481,207.43	4.00%
翠湖智慧农业农业基地建设项目	1,229,092.56	3.50%
北京粮油应急保障中心面包生产 线建设项目（面包车间）	784,409.37	3.10%
筒仓改造工程	270,993.92	3.10%
冷链加工升级改造二期工程	5,944.83	3.50%
小 计	22,859,657.77	
合 计	627,249,358.45	

68、外币折算

计入当期损益的汇总损益 28,741,734.41 元。

69、租赁

(1) 作为承租人

项 目	金额
租赁负债的利息费用	63,557,264.08
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	18,919,369.21
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁 费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	2,680,920.64
与租赁相关的总现金流出	327,672,317.53

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 作为出租人

经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	2,425,468,025.52
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	1,723,782,017.90
第1年	531,605,918.67
第2年	350,195,741.28
第3年	270,059,665.55
第4年	225,877,270.21
第5年	144,539,004.48
5年以上	201,504,417.71

70、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,494,001,159.57	3,153,175,781.92
加：资产减值损失	847,184,783.29	180,235,740.95
信用减值损失	250,036,467.78	71,790,883.22
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	2,446,148,945.50	2,447,969,969.56
使用权资产折旧	356,640,984.50	316,207,187.81
无形资产摊销	130,149,916.50	140,733,924.16
长期待摊费用摊销	302,840,974.24	284,654,686.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	103,778,889.19	25,413,096.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	149,520,295.62	122,838,219.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-207,796,273.87	-83,818,672.86
财务费用（收益以“-”号填列）	1,990,152,586.34	2,381,518,796.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,809,705,209.54	-1,569,170,583.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,844,576.01	-308,946,993.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,159,701.84	-651,700,132.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,854,671,487.95	230,969,274.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,194,597,669.99	1,906,661,951.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-683,063,524.05	-8,361,410,646.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,716,131,302.94	287,122,481.88

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
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		
新增使用权资产	489,588,154.89	382,217,182.00
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	12,963,399,479.45	10,974,622,756.54
减：现金的期初余额	10,974,622,756.54	15,210,777,966.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,988,776,722.91	-4,236,155,210.00

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	9,772,907.10
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-9,772,907.10

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,963,399,479.45	10,974,622,756.54
其中：库存现金	1,644,494.67	2,027,325.47
可随时用于支付的银行存款	5,783,834,265.76	6,404,964,986.63
可随时用于支付的其他货币资金	189,167,468.89	266,663,320.65
可用于支付的存放中央银行款项	10,000.00	10,000.00
存放同业款项	6,988,743,250.13	4,300,957,123.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,963,399,479.45	10,974,622,756.54
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		

71、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	460,882,871.78



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	23,805,651.66	7.0827	168,608,289.01
欧元	3,883,549.61	7.8348	30,426,834.48
港币	173,746,065.70	0.9062	157,448,684.74
日元	33,706,559.00	0.0502	1,692,069.26
加元	2,848,989.80	5.3673	15,291,382.95
英镑	6,190,439.19	9.0411	55,968,379.76
澳元	3,033,703.53	4.8484	14,708,608.19
新西兰元	3,720,435.32	4.4991	16,738,610.55
比索	100.00	0.1284	12.84
<b>应收账款</b>	—	—	<b>35,222,900.94</b>
其中：美元	1,132,495.26	7.0827	8,021,124.18
日元	137,201,448.00	0.0502	6,887,512.69
加元	2,089,464.88	5.3673	11,214,784.85
英镑	1,004,260.67	9.0411	9,079,621.14
新西兰元	4,413.79	4.4991	19,858.08
<b>短期借款</b>	—	—	<b>28,606,587.01</b>
其中：日元	10,500,000.00	0.0502	527,100.00
新西兰元	6,241,134.23	4.4991	28,079,487.01
<b>长期借款</b>	—	—	<b>88,845,564.55</b>
其中：日元	125,958,000.00	0.0502	6,323,091.60
加元	10,187,001.89	5.3673	54,676,695.24
新西兰元	6,189,188.44	4.4991	27,845,777.71

72、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
<b>一、货币资金</b>	1,224,695,459.15	住房基金存款、履约保证金等
<b>二、应收账款</b>		
北京二商集团有限责任公司	600,452.28	质押借款
<b>三、存货</b>		
北京东洲房地产开发有限公司	2,570,674,000.00	抵押借款
宜兴科创慧谷投资发展有限公司	20,000,000.00	抵押借款
扬州暖山房地产开发有限公司	243,740,197.33	抵押借款
小计	2,834,414,197.33	
<b>四、固定资产</b>		
北京京鹏环球科技股份有限公司	4,961,337.46	抵押借款
北京首农供应链管理有限公司	134,198,355.67	抵押借款
海南京粮控股股份有限公司	4,994,664.88	诉讼查封
北京艾莱发喜食品有限公司	52,512,887.91	抵押借款
小计	196,667,245.92	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末账面价值	受限原因
<b>五、无形资产</b>		
北京首农供应链管理有限公司	20,445,698.54	抵押借款
北京麦壳天悦置业开发有限公司	100,000,000.00	抵押借款
北京首城山水置业有限公司	1,000,000,000.00	抵押借款
山东福宽生物工程有限公司	23,292,413.44	抵押借款
山东大泽成生物科技有限公司	78,308,936.28	抵押借款
北京艾莱发喜食品有限公司	3,045,733.91	抵押借款
小计	1,225,092,782.17	
<b>六、其他</b>		
北京京鹏环球科技股份有限公司	1,960,545.65	抵押借款
海南京粮控股股份有限公司	5,198,514.17	诉讼查封
北京三元食品股份有限公司	981,082.41	银行冻结无法支用
小计	8,140,142.23	
<b>合 计</b>	<b>5,489,610,279.08</b>	

73、利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>利息收入</b>	<b>134,186,428.55</b>	<b>166,150,527.20</b>
—存放同业	98,640,383.05	143,709,147.37
—存放中央银行	10,945,634.05	11,431,214.08
—拆出资金		223,611.11
—买入返售金融资产	24,600,411.45	10,786,554.64
<b>利息支出</b>		<b>283,152.78</b>
—拆入资金		283,152.78
<b>利息净收入</b>	<b>134,186,428.55</b>	<b>165,867,374.42</b>

74、手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>手续费及佣金收入</b>		
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>239,926.78</b>	<b>200,703.88</b>
—手续费支出	239,926.78	200,703.88
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>-239,926.78</b>	<b>-200,703.88</b>

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2023年末，本公司共有139起诉讼案件未取得生效判决，案件审理中，涉案金额119,545.10万元，其中38起案件我方为被告或被申请人，涉案金额48,632.87万元。

重大案件情况如下：

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
河北大农食品有限公司	河北滦平华都食品有限公司	合同纠纷	河北滦平县法院	16,274.09	二审
北京长城食品厂	北京市皇城粮油有限责任公司	土地产权纠纷	北京市昌平区人民法院	11,695.10	一审
江苏金坛第一建筑安装工程 有限公司	张家口市京润房地产开发有限公司	建设工程合同纠纷	河北省张家口市中级人民法院	9,299.31	二审
北京三元食品股份有限公司	青岛容达乳制品销售有限公司、孙玉强、北京携同达食品有限公司、上海容达乳制品有限公司	买卖合同纠纷	北京市大兴区人民法院	7,456.38	诉讼执行阶段
北京京粮渔阳粮油贸易有限公司	广西壮族自治区南宁粮食收储有限公司	仓储合同纠纷	北京市密云区人民法院	7,019.70	一审
北京长城食品厂	北京市皇城粮油有限责任公司	联营合同纠纷	北京市昌平区人民法院	6,432.30	一审
北京二商肉类食品集团有限公司	中国人寿财产保险股份有限公司	保证保险合同纠纷	北京市朝阳区人民法院	5,525.49	一审
北京京粮鑫牛润瀛股权投资基金	湖北同济堂投资控股有限公司、张美华、李青、魏军桥、大信会计师事务所	其他侵权责任纠纷	北京市朝阳区人民法院	5,324.91	一审
北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司	湖南省糖酒副食品有限公司、湖南体育产业集团有限公司	买卖合同纠纷	北京市东城区人民法院	4,151.61	一审
北京糖业烟酒集团有限公司食糖经营分公司	苏州福嘉汇商贸有限公司、广东弘雅农产品有限公司、布瑞克(苏州)农业互联网股份有限公司、胡翼飞	买卖合同纠纷	北京市海淀区人民法院	3,879.00	诉讼执行阶段

(1) 河北大农食品有限公司诉河北滦平华都食品有限公司

2020年9月，河北滦平华都食品有限公司与河北大农食品有限公司签订《合作框架协议》。后因该框架协议执行中，双方产生争议，对方向滦平县人民法院提起诉讼。2023年11月，滦平法院一审判决河北大农与滦平华都的《框架协议》于2023年1月解除，滦平华都赔偿河北大农可得利益162,740,962.26元，并驳回滦平华都的全部反诉请求。收到一审判决书后，公司认为该判决明显存在依据不充分的情形，与事实严重不符，滦平华都提起上诉至承德市中院。

(2) 北京长城食品厂诉北京市皇城粮油有限责任公司

北京长城食品厂配合北京市昌平区房屋征收事务中心进行了土地搬迁，征拆土地对应的补偿款为 116,950,988.25 元。该土地产权因历史原因，未变更至北京长城食品厂名下。2023 年 5 月，北京长城食品厂对该土地产权证载单位北京市皇城粮油有限责任公司（即北京长城食品厂出资方北京市昌平区粮食局的资产经营单位）提起诉讼，要求其返还北京长城食品厂土地搬迁补偿款 116,950,988.25 元。此案在北京市昌平区人民法院立案，目前案件一审未结。

(3) 江苏金坛第一建筑安装工程有限公司诉张家口市京润房地产开发有限公司

2021 年 2 月 26 日，江苏金坛第一建筑安装工程有限公司（以下简称“金坛一建”）与张家口市京润房地产开发有限公司（以下简称“京润公司”）订立《建设工程施工合同》，该合同约定由金坛一建承建京润公司开发的“京润现代城五期（1 期）项目一标段”工程。2021 年 10 月起，项目停工。2023 年 2 月 8 日，金坛一建将京润公司诉至河北省张家口市中级人民法院（以下简称“张家口中院”），要求京润公司支付工程款约 9,299 万元、赔偿各项损失约 3,959 万元。

2023 年 10 月 20 日，张家口中院就本案作出一审判决，判令京润公司向金坛一建支付工程款 92,993,109.64 元。京润公司与金坛一建均已提起上诉。二审法院为河北省高级人民法院（以下简称“河北高院”）。二审尚未开庭审理。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

A、截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司为下属子公司海南京粮控股股份有限公司 2023 年 8 月 21 日发行的应付债券 3 亿元提供担保。

B、截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司互保借款 226.00 亿元，其中：短期借款 55.97 亿元，一年内到期的长期借款 35.31 亿元，长期借款 134.72 亿元。

C、截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司及下属子公司对参股企业担保金额合计 15,009.13 万元，详见下表：

被担保单位	担保事项	金额/万元	担保方式	是否逾期	是否被诉
北京市华都峪口禽业有限责任公司	贷款担保	9,999.00	连带责任保证	否	否
京津糖业有限公司	贷款担保	5,010.13	一般保证	否	否
<b>合计</b>		<b>15,009.13</b>			

D、截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司对托管企业担保金额合计 136,736.65 万元，详见下表：

被担保单位	担保事项	金额/万元	担保方式	是否逾期	是否被诉
北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	贷款担保	126,186.65	连带责任保证	否	否
北京市（甘南）双河农场	贷款担保	10,550.00	连带责任保证	否	否

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位	担保事项	金额/万元	担保方式	是否逾期	是否被诉
合计		136,736.65			

E、截至2023年12月31日止，子公司对外担保金额合计127.00万元，详见下表：

担保单位	被担保单位	担保事项	金额/万元	担保方式
北京首农东风资产管理有限公司	北京京磁技术公司	贷款担保	127.00	连带责任保证

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至2024年4月26日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司为国有独资企业，股东为北京国有资本经营管理中心。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

### 3、本公司的合营企业、联营企业情况

#### （1）重要的合营企业或联营企业基本信息

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(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
一、合营企业						
1、北京正大饲料有限公司	北京市	北京市	畜牧业	50.00		50.00
2、山东六和樱桃谷种鸭有限公司	山东省威海市	山东省威海市	销售农产品	50.00		50.00
3、河南华英樱桃谷食品有限公司	河南省潢川县	河南省潢川县	禽类屠宰	50.00		50.00
二、联营企业						
1、北京农村商业银行	北京市	北京市	货币金融服务	9.84		9.84
2、第一创业证券股份有限公司	北京市	北京市	证券经纪	4.99		4.99
3、北京麦当劳食品有限公司	北京市	北京市	餐饮服务	50.00		50.00
4、北京家禽育种有限公司	北京市	北京市	畜牧业	37.00		37.00

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
5、杭州丘比食品有限公司	杭州市	杭州市	食品制造业	28.00		28.00
6、北京枫树置业有限公司	北京市	北京市	房地产业	30.00		30.00
7、罗森（北京）有限公司	北京市	北京市	零售业	35.21		35.21
8、HCo Lux S.à r.l.	法国	卢森堡	涂抹酱生产销售	49.00		49.00

注：本公司是第一创业证券股份有限公司的第三大股东，持有 4.99% 股权。2021 年 6 月 30 日，第一创业股东大会决议通过了董事会成员的调整安排，本公司派出 1 名董事，并在风险管理委员会任职，能够通过专业委员会实施重大影响。

(2) 重要的合营企业或联营企业财务信息详见附注八、15。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京菜篮子集团有限公司	托管企业
北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	托管企业的子公司
北京凤礼精求医药股份有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京国际建设集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京红冶汇新控股集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京宏达兴投资管理有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京华裕食品有限公司	联营企业的子公司
北京华之彩科创科技有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京嘉德投资集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京建工集团有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东的子公司
北京建工新型建材科技股份有限公司	对子公司有重大影响的少数股东的关联企业
北京建谊投资发展（集团）有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京农产品中央批发市场有限责任公司	托管企业的子公司
北京鹏程共享商贸有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京全聚德金星养殖有限责任公司	联营企业的子公司
北京世纪光华房地产开发有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京市（甘南）双河农场	托管企业
北京市（甘南）双河农场肉牛养殖场	托管企业
北京市第五建筑工程集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东的关联企业
北京天保厚福商贸有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京天润昱宸投资有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京亿海基业投资管理有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京银地物业管理有限公司	托管企业

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
北京银信兴业房地产开发有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京永丰泰生物科技有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京中融金汇科技发展有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
大连一方东港置地有限公司	合营企业的子公司
福州美可农业发展有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
观唐伟业投资集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
贵州省红枫湖畜禽水产有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
海南百年华都信息咨询服务有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
海南华都赢信息咨询服务有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
黑龙江省甘南县双河米业有限责任公司	托管企业
骏德酒业（广东）有限公司	对子公司有重大影响的少数股东的子公司
壳牌（中国）有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
壳牌华北石油集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东的子公司
绿色联盟农产品发展集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
美国安伟捷育种公司	对子公司有重大影响的少数股东
美国百麦公司	对子公司有重大影响的少数股东
三音石（北京）文化传媒有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
唐山市康尼投资有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
旺泰控股集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
西安富祥房地产开发有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
习水县泸仙酒业有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
新华联控股有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
益阳市资阳区颐丰牲猪养殖农民专业合作社	对子公司有重大影响的少数股东
中储粮油脂（唐山）有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
中储粮油脂营销有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
中储粮油脂有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
中储粮镇江粮油有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
中庚置业集团有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	对子公司有重大影响的少数股东
中商糖业有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
吴小强等个人股东	对子公司有重大影响的少数股东
齐齐哈尔市首双畜牧发展有限公司	托管企业
星宇株式会社	对子公司有重大影响的少数股东
北京路鹏达建设发展有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
辽宁原本食品有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
江苏省东辛农场有限公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京开研加油站有限公司	子公司参股企业
北京路鹏达建设发展有限责任公司	对子公司有重大影响的少数股东
北京长安建筑工程有限公司	子公司股东的同一最终控制人

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	采购商品	市场定价	114,873.59	73.94	107,951.26	80.00
北京凤礼精求医药股份有限公司	采购商品	市场定价	2,325.66	0.05		
北京市房山希望饲料有限责任公司	采购商品	市场定价	1,028.10	2.07	1,028.10	0.76
北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	接受劳务	市场定价	384.18	0.07		
北京银地物业管理有限公司	接受劳务	市场定价	307.75	0.39	202.29	
北京华裕食品有限公司	采购商品	市场定价	42.33	0.06	80.82	0.06
黑龙江省甘南县双河米业有限责任公司	采购商品	市场定价	13.67	0.01		
北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	采购商品	市场定价	6.75	<0.01	184.41	
中储粮油脂（唐山）有限公司	采购商品	市场定价			23,806.40	17.64
习水县泸仙酒业有限公司	采购商品	市场定价			587.38	0.44
北京安德鲁水果食品有限公司	采购商品	市场定价			375.00	0.28
中储粮油脂有限公司	采购商品	市场定价			60.79	0.05

B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%	金额 (万元)	占同类交 易金额的 比例%
北京全聚德金星养殖有限责任公司	销售商品	市场定价	10,239.38	13.15	206.07	2.73



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交 易内容	关联交 易定 价方 式及 决 策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例 %	金 额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例 %
东枫德必(北京)科技有限公司	物业服务、供暖费	市场定价	1,056.99	0.45	1,016.33	13.48
北京北新房屋开发有限公司	服务费	协议约定	416.80	0.48		
北京凤礼精求医药股份有限公司	销售商品	市场定价	269.25	0.15		
北京凤礼精求医药股份有限公司	提供劳务	市场定价	88.23	0.05		
北京市西城和平门菜市场	售酒	市场定价	64.76	0.01	854.11	0.92
北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	售酒	协议约定	50.02	0.01	2,931.76	38.88
北京安德鲁水果食品有限公司	房租、水电费等	合同约定	41.89	0.05	28.57	0.38
北京市(甘南)双河农场肉牛养殖场	销售商品	市场定价	40.48	0.05	84.95	1.13
北京太合嘉园房地产开发有限责任公司	托管费	市场定价	40.48	0.02		
北京太合嘉园房地产开发有限责任公司	绿地占用费	市场定价	1.90	<0.01		
北京银地物业管理有限公司	物业管理费	市场定价	0.92	<0.01	25.43	
山东六和樱桃谷种鸭有限公司	销售鸭产品	市场定价			1,285.51	17.05
中商糖业有限公司	售糖	协议约定			784.85	10.41
樱桃谷农场(东海)有限公司	销售鸭产品	市场定价			568.40	7.54
中商(天津)物流有限公司	售糖	协议约定			440.21	5.84
北京全聚德三元金星食品有限责任公司	销售鸭产品	市场定价			60.63	0.80
北京菜篮子集团有限公司	餐饮客房服务	协议约定			27.22	0.36
齐齐哈尔市首双畜牧发展有限公司	销售商品	市场定价			8.93	0.12

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交 易内容	关联交 易定 价方 式及 决 策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金 额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例 %	金 额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例 %
北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	销售商 品	市场定价			3.80	0.05
北京市（甘南）双河农场	销售商 品	协议约定			2.00	0.03
北京市西城和平门菜市场	供暖费	协议约定			0.15	<0.01

(2) 其他关联交易

A、担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
担保:					
西安富祥房地产开发有限公司	扬州暖山房地产开发有限公司	9,000.00	2021-1-13	2024-1-12	否
星宇株式会社	北水株式会社	632.31	2018-5-22	2028-5-1	否

B、提供资金

关联方	期末余额 (万元)	期初余额 (万元)
提供资金:		
北京菜篮子集团有限公司	35,944.00	35,944.00
北京市（甘南）双河农场	5,000.00	9,000.00
观唐伟业投资集团有限公司	498.14	508.00
北京惠丰博华精准农业技术有限公司		1,333.00
取得资金:		
北京凤礼精求医药股份有限公司	400.00	400.00

C、租赁

本公司作为出租方当年确认的租赁收入

承租方名称	租赁资产 种类	本期确认的租赁 收入金额(万元)	上期确认的租赁 收入金额(万元)
东枫德必(北京)科技有限公司	房屋建筑	6,349.21	
北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	房屋建筑	846.14	421.88
北京大洋药业股份有限公司	房屋建筑	419.91	407.68
北京开研加油站有限公司	房屋建筑	161.90	
北京英狮东部体育发展有限公司	房屋建筑	82.70	
北京太合嘉园房地产开发有限责任公司	房屋建筑	23.81	658.1

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入金额（万元）	上期确认的租赁收入金额（万元）
北京东风物业管理有限责任公司	房屋建筑	21.12	
北京银地物业管理有限公司	房屋建筑	0.92	
北京市华都峪口禽业有限责任公司	土地使用权		266.83

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额（万元）	上期应支付的租赁款项金额（万元）
江苏省东辛农场有限公司	土地使用权	6.07	6.07

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京全聚德金星养殖有限责任公司	22,804,382.25		48,696,997.04	
应收账款	北京国际建设集团有限公司	14,561,783.42	73,527.86	35,510,055.73	123,483.69
应收账款	北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	8,884,483.79		4,376,593.00	
应收账款	北京太合嘉园房地产开发有限责任公司	6,012,773.02	60,127.73	5,329,773.02	53,297.73
应收账款	北京建工集团有限责任公司	3,438,999.76	3,402.20	432,324.00	432.33
应收账款	北京长安建筑工程有限公司	3,352,928.83	3,352.93		
应收账款	北京路鹏达建设发展有限责任公司	3,279,198.35	3,279.20		
应收账款	北京中融金汇科技发展有限公司	2,556,915.45	2,556,915.45	2,556,915.45	2,556,915.45
应收账款	北京凤礼精求医药股份有限公司	1,800,784.00			
应收账款	北京英狮东部体育发展有限公司	1,755,960.00	104,011.49	769,731.50	38,486.58
应收账款	北京市第五建筑工程集团有限公司	1,573,141.51	1,573.14	2,471,411.51	2,471.41
应收账款	北京丘比食品有限公司	836,483.02		936,251.76	
应收账款	中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	550,084.27		6,557,374.47	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京永丰泰生物科技有限公司	280,000.00		280,000.00	
应收账款	北京惠丰博华精准农业技术有限公司	214,548.33	132,036.76	214,548.33	132,036.76
应收账款	北京市西城和平门菜市场	55,512.80			
应收账款	爱心购（北京）文化科技有限公司	32,710.25	16,355.13		
应收账款	山东六和樱桃谷种鸭有限公司			7,779,440.00	388,972.00
应收账款	北京市（甘南）双河农场肉牛养殖场			197,250.00	9,862.50
应收账款	北京建工新型建材科技股份有限公司			137,234.67	686.17
应收账款	北京全聚德三元金星食品有限责任公司			18,832.00	941.60
<b>小计</b>		<b>71,990,689.05</b>	<b>2,954,581.89</b>	<b>116,264,732.48</b>	<b>3,307,586.22</b>
预付账款	中储粮油脂有限公司	1,862,538.48		127,549,301.83	
预付账款	骏德酒业（广东）有限公司			11,031,487.09	
预付账款	甘南县首农黑六牧业有限责任公司			847,680.00	
预付账款	中储粮油脂（唐山）有限公司	327,888.99		373,102.64	
<b>小计</b>		<b>2,190,427.47</b>		<b>139,801,571.56</b>	
应收股利	北京肯德基有限公司	8,925,547.28		11,033,285.29	
应收股利	北京市华都峪口禽业有限责任公司	3,196,202.53		3,196,202.53	
<b>小计</b>		<b>12,121,749.81</b>		<b>14,229,487.82</b>	
其他应收款	大连一方东港置地有限公司	1,336,093,855.26	193,525,300.64	1,336,093,855.26	193,525,300.64
其他应收款	北京万历企业管理有限公司	350,487,361.12	762,500.00	328,840,833.34	762,500.00
其他应收款	北京市（甘南）双河农场	192,287,725.48	957,243.73	231,448,745.73	810,070.61
其他应收款	北京中大经贸发展中心有限公司	184,791,985.32	184,791,985.32		
其他应收款	北京菜篮子集团有限公司	166,912,806.97			
其他应收款	中庚置业集团有限公司	112,879,570.40	210,000.00	114,653,875.95	210,000.00
其他应收款	北京龙建天鸿顺鸭业有限公司	74,938,667.71	74,938,667.71	74,938,667.71	74,938,667.71

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京市华都峪口禽业有限责任公司	60,821,147.95		59,104,947.95	
其他应收款	北京太阳葡萄酒有限公司	44,847,982.69	30,645,420.47	44,847,982.69	30,645,420.47
其他应收款	衡水华都食品有限公司	42,530,452.65	42,530,452.65	42,530,452.65	42,530,452.65
其他应收款	北京佐竹精麦面粉有限公司	39,593,540.00	7,302,000.00	39,302,000.00	7,302,000.00
其他应收款	北京惠丰博华精准农业技术有限公司	22,749,446.10	22,749,446.10	21,668,235.00	15,003,235.00
其他应收款	北京华都肉食品公司	22,077,988.47	21,693,825.66	23,252,523.02	22,868,360.21
其他应收款	北京天润昱宸投资有限公司	21,873,728.00	21,873.73	21,873,728.00	21,873.73
其他应收款	益阳二商房地产开发有限责任公司	18,633,435.62		235,698.11	
其他应收款	北京百年栗园旅游文化有限公司	18,579,502.70	5,902,844.06	18,579,502.70	5,902,844.06
其他应收款	北京市京辰工贸公司	14,569,345.65	14,569,345.65	14,569,345.65	14,569,345.65
其他应收款	唐山市康尼投资有限公司	8,004,570.11	8,004,570.11	8,004,570.11	8,004,570.11
其他应收款	合创绿地（北京）商贸有限公司	7,995,366.66	399,768.33	9,495,366.66	474,768.33
其他应收款	承德三元御道口牧场有限责任公司	5,396,691.74		5,215,458.43	
其他应收款	北京大洋药业股份有限公司	4,409,009.76	220,450.49		
其他应收款	北京方仕国际商贸城市场有限公司	4,218,508.29	2,112,154.15	4,224,308.29	2,112,154.15
其他应收款	丰宁满族自治县瑞丰生物科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00		
其他应收款	北京京都商业中心管理有限公司	2,938,461.80	2,938,461.80	2,938,461.80	2,938,461.80
其他应收款	北京宏鑫颐商贸有限责任公司	2,767,500.00	2,767,500.00	2,767,500.00	2,767,500.00
其他应收款	北京市东风保健营养品有限责任公司	2,064,164.04	2,064,164.04	1,784,799.12	17,847.99
其他应收款	北京华都诗华生物制品有限公司	1,600,000.00		1,715,000.00	
其他应收款	北京三元长城建筑有限责任公司	1,355,000.00	1,355,000.00	1,355,000.00	1,355,000.00
其他应收款	北京丰实远大商贸公司	950,000.00		950,000.00	
其他应收款	刘桂琴	880,796.03	216,192.90	767,976.36	103,373.23

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	通辽京缘种牛繁育有限责任公司	750,000.00		750,000.00	
其他应收款	北京美添前景科技有限公司	623,647.79		521,440.96	
其他应收款	罗怀斌	528,792.24	528,792.24	528,792.24	528,792.24
其他应收款	北京健力生物科技有限公司	513,796.92	513,796.92	513,796.92	513,796.92
其他应收款	北京永丰泰生物科技有限公司	254,537.00		500,000.00	
其他应收款	青海首农玉树供应链发展有限责任公司	231,764.37	115,882.19	230,564.37	115,282.19
其他应收款	北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	100,000.00			
其他应收款	北京农产品中央批发市场有限责任公司	80,000.00			
其他应收款	北京京泰好食食品有限公司	49,818.47			
其他应收款	HCo Lux S.à r.l.	7,306.23		973,952,228.44	4,869,761.11
其他应收款	北京大发正大有限公司			32,412,651.88	
其他应收款	绿色联盟农产品发展集团有限公司			30,480,099.15	30,480,099.15
其他应收款	新华联控股有限公司			27,370,231.67	27,370,231.67
其他应收款	益阳市资阳区颐丰牲猪养殖农民专业合作社			18,115,546.72	
其他应收款	北京土政发经纪有限公司			15,045,507.60	
其他应收款	北京广亨商贸有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	吴小强			1,692,852.13	
其他应收款	北京家禽育种有限公司			1,319,983.15	
其他应收款	杨银菊等			190,000.00	
其他应收款	北京宏达兴投资管理 有限公司			50,000.00	
<b>小计</b>		<b>2,774,388,273.54</b>	<b>625,837,638.89</b>	<b>3,516,832,529.76</b>	<b>492,741,709.62</b>

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京全聚德金星养殖有限责任公司	2,062,900.00	2,062,900.00

## 北京首农食品集团有限公司

## 财务报表附注-合并

2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京安德鲁水果食品有限公司	895,416.64	109,145.81
应付账款	壳牌（中国）有限公司	483,631.23	488,783.62
应付账款	北京华裕食品有限公司	220,475.73	633,428.65
应付账款	黑龙江省甘南县双河米业有限责任公司	170,339.45	
应付账款	北京凤礼精求医药股份有限公司	116,483.00	
应付账款	北京华都诗华生物制品有限公司	54,000.00	54,000.00
应付账款	中商（天津）物流有限公司		253,802.80
应付账款	北京京糖盛世美丽华贸易有限公司		79,380.53
应付账款	中储粮油脂营销有限公司		10,444.75
应付账款	中储粮镇江粮油有限公司		4,456.18
应付账款	北京市西城和平门菜市场		4,216.30
<b>小计</b>		<b>4,003,246.05</b>	<b>3,700,558.64</b>
应付股利	北京红冶汇新控股集团有限公司	16,705,822.81	16,705,822.81
应付股利	海南百年华都信息咨询服务有限责任公司	14,675,422.80	14,675,422.80
应付股利	北京华之彩科创科技有限公司	12,850,632.93	12,850,632.93
应付股利	吴小强、高毅等个人股东	3,710,340.15	12,537,565.87
应付股利	北京天保厚福商贸有限公司		9,600,000.00
应付股利	北京鹏程共享商贸有限公司		9,600,000.00
应付股利	法人股股利	3,213,302.88	3,213,302.88
应付股利	海南华都赢信息咨询服务有限责任公司	2,458,754.43	2,458,754.43
<b>小计</b>		<b>53,614,276.00</b>	<b>81,641,501.72</b>
合同负债	北京京糖盛世美丽华贸易有限公司	1,381,296.00	1,666,959.29
<b>小计</b>		<b>1,381,296.00</b>	<b>1,666,959.29</b>
其他应付款	西安富祥房地产开发有限公司	113,344,800.70	108,838,064.58
其他应付款	北京世纪光华房地产开发有限公司	110,630,000.00	99,465,293.81
其他应付款	观唐伟业投资集团有限公司	98,658,100.00	99,887,571.76
其他应付款	旺泰控股集团有限公司	70,261,222.29	50,261,222.29
其他应付款	北京建谊投资发展（集团）有限公司	42,630,000.00	42,630,000.00
其他应付款	北京家禽育种有限公司	31,423,135.53	33,870,909.40
其他应付款	北京银地物业管理有限公司	13,534,964.56	18,803,698.79
其他应付款	北京银信兴业房地产开发有限公司	13,111,291.28	13,111,291.28
其他应付款	接美丽	9,109,013.90	
其他应付款	赵晓鹏	8,165,073.07	
其他应付款	北京市华都峪口禽业有限责任公司	7,777,953.87	7,777,953.87
其他应付款	北京亿海基业投资管理有限公司	7,184,973.00	7,384,973.00
其他应付款	贵州省红枫湖畜禽水产有限公司	6,460,955.00	6,196,330.00
其他应付款	壳牌（中国）有限公司	5,972,832.62	10,972,871.86
其他应付款	北京凤礼精求医药股份有限公司	4,017,622.23	4,000,000.00
其他应付款	北京中大经贸发展中心有限公司	3,969,941.22	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京菜篮子鲜活农产品批发市场有限公司	3,841,769.28	
其他应付款	北京百年栗园旅游文化有限公司	3,820,000.00	4,204,000.00
其他应付款	接纪兰	3,735,974.97	
其他应付款	岳世学	3,230,000.00	1,396,086.00
其他应付款	怀来正大食品有限公司	3,180,000.00	3,180,000.00
其他应付款	三音石（北京）文化传媒有限公司	2,621,833.34	8,547,583.33
其他应付款	黑龙江省甘南县双河米业有限责任公司	2,342,944.63	36,971,169.27
其他应付款	陈海娣	2,341,972.50	
其他应付款	辽宁原本食品有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	北京中兴华泰科技发展有限公司	1,741,678.37	1,741,678.37
其他应付款	喻信桥	1,396,086.00	3,230,000.00
其他应付款	北京华都肉食品公司	1,295,437.49	7,175,569.85
其他应付款	马祥	1,167,057.78	
其他应付款	美国安伟捷育种公司	1,121,746.12	1,121,746.12
其他应付款	北京市西城和平门菜市场	700,000.00	700,000.00
其他应付款	郑焕章	697,051.59	
其他应付款	美国百麦公司	691,426.77	679,897.62
其他应付款	北京华都工程设计院	647,656.21	631,054.37
其他应付款	金克奎	470,006.18	
其他应付款	北京市（甘南）双河农场肉牛养殖场	200,000.00	400,000.00
其他应付款	壳牌华北石油集团有限公司	127,816.00	1,005,876.00
其他应付款	北京农产品中央批发市场有限责任公司	102,174.54	99,935.00
其他应付款	北京永丰泰生物科技有限公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	承德三元御道口牧场有限责任公司	24,000.00	24,000.00
其他应付款	北京菜篮子集团有限公司		89,430,605.90
其他应付款	北京大发正大有限公司		31,292,861.16
其他应付款	中国石化销售股份有限公司北京石油分公司		19,277,333.54
其他应付款	福州美可农业发展有限公司		6,046,261.08
其他应付款	北京嘉德投资集团有限公司		3,000,000.00
其他应付款	北京二商福岛机电有限公司		1,068,406.73
其他应付款	北京太洋药业股份有限公司		244,512.75
其他应付款	北京光明饭店有限公司		29,460.04
其他应付款	北京京糖盛世美丽华贸易有限公司		2,419.63
<b>小计</b>		<b>583,828,511.04</b>	<b>724,780,637.40</b>



十二、母公司财务报表的主要项目附注

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	11,427,106,686.59	11,871,190,076.20

其他应收款

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	1,549,225,583.42	217,170.13	2,529,854,938.50	183,021.96
1至2年	1,908,425,804.83	712,485.56	5,341,675,869.64	206,813.64
2至3年	4,954,828,543.43	160,836.78	1,857,835,673.51	1,119,873.04
3年以上	3,347,746,503.12	332,029,255.74	2,549,774,212.81	406,440,909.62
合 计	11,760,226,434.80	333,119,748.21	12,279,140,694.46	407,950,618.26

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面价值	
	金额		比例(%)					金额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	11,760,226,434.80	100.00	333,119,748.21	2.83	11,427,106,686.59			
应收合并范围内关联方	11,187,757,364.80	95.13	143,379,072.57	1.28	11,044,378,292.23			
应收合并范围外关联方	409,979,811.64	3.49	52,191,339.86	12.73	357,788,471.78			
应收职工相关款项	51,304.54		111.99	0.22	51,192.55			
应收押金及保证金	25,670,000.00	0.22	862,529.09	3.36	24,807,470.91			
应收其他款项	136,767,953.82	1.16	136,686,694.70	99.94	81,259.12			
合 计	11,760,226,434.80	—	333,119,748.21	2.83	11,427,106,686.59			

续：

类 别	账面余额		期初余额		坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面价值	
	金额		比例(%)					金额
	金额	比例(%)	金额	比例(%)				
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	12,279,140,694.46	100.00	407,950,618.26	3.32	11,871,190,076.20			
应收合并范围内关联方	11,808,596,173.23	96.17	218,868,812.74	1.85	11,589,727,360.49			
应收合并范围外关联方	283,067,004.67	2.31	52,044,166.74	18.39	231,022,837.93			
应收职工相关款项	539,562.74		60,029.35	11.13	479,533.39			

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
应收押金及保证金	50,170,000.00	0.41	290,050.25	0.58	49,879,949.75
应收其他款项	136,767,953.82	1.11	136,687,559.18	99.94	80,394.64
<b>合计</b>	<b>12,279,140,694.46</b>	<b>—</b>	<b>407,950,618.26</b>	<b>3.32</b>	<b>11,871,190,076.20</b>

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
集团合并范围内关联方	11,187,757,364.80	1.28	143,379,072.57	11,808,596,173.23	1.85	218,868,812.74
集团合并范围外关联方	409,979,811.64	12.73	52,191,339.86	283,067,004.67	18.39	52,044,166.74
押金及保证金	25,670,000.00	3.36	862,529.09	50,170,000.00	0.58	290,050.25
职工相关款项	51,304.54	0.22	111.99	539,562.74	11.13	60,029.35
其他	136,767,953.82	99.94	136,686,694.70	136,767,953.82	99.94	136,687,559.18
<b>合计</b>	<b>11,760,226,434.80</b>	<b>2.83</b>	<b>333,119,748.21</b>	<b>12,279,140,694.46</b>	<b>3.32</b>	<b>407,950,618.26</b>

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）	
期初余额	1,654,909.79	213,970,186.50	192,325,521.97	407,950,618.26
本期计提	658,870.12	-72,180,315.14	-3,309,425.03	-74,830,870.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>	<b>2,313,779.91</b>	<b>141,789,871.36</b>	<b>189,016,096.94</b>	<b>333,119,748.21</b>

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项 合计的比例(%)	坏账准备
北京粮食集团 有限责任公司	往来款	3,130,181,008.21	1-2年、2-3年	26.62	
北京市东郊农 场有限公司	往来款	3,142,262,272.62	1年以内、1-4年	26.72	
北京市双桥农 场有限公司	往来款	1,224,773,242.53	1年以内、1-5年	10.41	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京市北郊农场有限公司	往来款	1,018,870,752.70	3-5年	8.66	
北京首农股份有限公司	往来款	884,067,116.70	1-4年	7.52	
<b>合计</b>		<b>9,400,154,392.76</b>	<b>--</b>	<b>79.93</b>	

2、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	28,266,389,967.18	2,453,688,575.16	631,621,682.33	30,088,456,860.01
对合营企业投资				
对联营企业投资	11,277,202,859.51	939,007,485.94	751,903,779.14	11,464,306,566.31
小 计	39,543,592,826.69	3,392,696,061.10	1,383,525,461.47	41,552,763,426.32
减：长期股权投资减值准备	144,743,041.63		97,243,041.63	47,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>39,398,849,785.06</b>	<b>3,392,696,061.10</b>	<b>1,286,282,419.84</b>	<b>41,505,263,426.32</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	账面价值
北京二商集团有限责任公司	2,481,102,398.96	124,530,000.00		2,605,632,398.96			2,605,632,398.96
北京二商肉类食品集团有限公司	3,410,119,111.39	5,110,000.00		3,415,229,111.39			3,415,229,111.39
北京首农大厨房供应链管理集团有限公司	349,399,036.27			349,399,036.27			349,399,036.27
北京水产集团有限公司	711,615,920.19			711,615,920.19			711,615,920.19
北京糖业烟酒集团有限公司	2,103,800,830.58			2,103,800,830.58			2,103,800,830.58
北京粮食集团有限责任公司	1,024,033,562.15	4,840,000.00		1,028,873,562.15			1,028,873,562.15
北京京粮粮油贸易集团有限公司	2,586,096,727.11	231,148,575.16		2,817,245,302.27			2,817,245,302.27
北京首农粮食储备有限公司	231,148,575.16		231,148,575.16				
北京首农发展有限公司	2,995,028,485.67	865,000,000.00		3,860,028,485.67			3,860,028,485.67
北京兴时尚商贸有限公司	44,963,041.63		44,963,041.63				
北京首农食品应急保障中心有限公司（原名北京大兴国家粮食储备有限公司）	95,304,665.54		95,304,665.54				
北京三元食品股份有限公司	2,707,822,838.99	11,960,000.00		2,719,782,838.99			2,719,782,838.99
北京京粮生物科技集团有限公司	1,193,267,130.00	102,030,000.00		1,295,297,130.00			1,295,297,130.00
北京壳牌石油有限公司	84,525,824.06			84,525,824.06			84,525,824.06
北京市南郊农场有限公司	128,511,317.32	2,300,000.00		130,811,317.32			130,811,317.32
北京首农股份有限公司	488,940,330.08	1,690,000.00		490,630,330.08			490,630,330.08
首农国际(香港)有限公司	1,200,802.92			1,200,802.92			1,200,802.92
北京首农食品集团财务有限公司	2,102,479,665.30			2,102,479,665.30			2,102,479,665.30
BeijingEnterprises(Dairy)Li	272,622,686.01			272,622,686.01			272,622,686.01
北京市佳程经济技术协作公司	1,500,000.00			1,500,000.00			
山东三元乳业有限公司	206,150,000.00		206,150,000.00			1,500,000.00	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	账面价值
上海首农投资控股有限公司	555,173,657.00			555,173,657.00			555,173,657.00
北京市延庆农场有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00		12,500,000.00	
北京三元种业科技有限公司	925,232,105.16	13,100,000.00		938,332,105.16			938,332,105.16
北京三元石油有限公司	54,055,400.00		54,055,400.00				
北京南牧兴资产管理中心有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00			3,000,000.00
北京市北郊农场有限公司	146,590,052.50	1,002,450,000.00		1,149,040,052.50			1,149,040,052.50
北京市西郊农场有限公司	86,500,000.00	87,370,000.00		173,870,000.00			173,870,000.00
北京市双桥农场有限公司	924,790,958.12	2,160,000.00		926,950,958.12			926,950,958.12
北京市东郊农场有限公司	1,569,930,778.42			1,569,930,778.42			1,569,930,778.42
北京首农东风资产管理有限公司	107,000,000.00			107,000,000.00			107,000,000.00
北京三元创业投资有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		3,500,000.00	
北京首农酒店管理服务有限公司	194,236,533.62			194,236,533.62			194,236,533.62
北京市通达房地产开发建设总公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00	
北京兴东方科技有限公司	434,247,533.03			434,247,533.03			434,247,533.03
<b>合计</b>	<b>28,266,389,967.18</b>	<b>2,453,688,575.16</b>	<b>631,621,682.33</b>	<b>30,088,456,860.01</b>		<b>47,500,000.00</b>	<b>30,040,956,860.01</b>

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动			其他综合收益 调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认投资 损益	
<b>合营企业</b>	<b>37,390,305.40</b>					
北京太阳葡萄酒有限公司	37,390,305.40					
<b>联营企业</b>	<b>7,428,611,602.71</b>	<b>11,277,202,859.51</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>499,500,000.00</b>	<b>880,565,973.75</b>	<b>8,441,512.19</b>
北京农村商业银行	5,278,600,000.00	8,748,912,093.83			778,739,993.56	9,799,640.12
第一创业证券股份有限公司	1,260,719,400.00	1,529,030,874.98			14,135,732.73	-1,358,127.93
北京光明饭店有限公司	43,914,891.91	71,506,263.92			21,246,542.25	
北京安德鲁水果食品有限公司	23,811,045.94	67,318,450.62			-1,400,090.04	
北京三元禾丰牧业有限公司	3,000,000.00	68,149,845.35			9,129,195.98	
北京荷美尔食品有限公司	50,716,264.86	51,981,196.22			980,843.93	
首农一号（天津）投资管理合伙企业（有限合伙）	499,900,000.00	499,904,785.39		499,500,000.00	24,053,979.61	
北京京国创优势产业基金（有限合伙）	250,000,000.00	231,694,553.33	50,000,000.00		33,802,510.27	
北京首农北信私募基金管理有限公司	11,700,000.00	8,704,795.87			-122,734.54	
新农创投投资发展有限公司	6,250,000.00					
<b>合计</b>	<b>7,466,001,908.11</b>	<b>11,277,202,859.51</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>499,500,000.00</b>	<b>880,565,973.75</b>	<b>8,441,512.19</b>

(续)

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	其他权益变 动	宣告发放现金股利或 利润	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
			计提减值准备	其他		
<b>合营企业</b>						
北京太阳葡萄酒有限公司						
<b>联营企业</b>	-10,207.11	252,393,572.03			11,464,306,566.31	
北京农村商业银行		167,300,000.00			9,370,151,727.51	
第一创业证券股份有限公司	-10,207.11	8,404,796.00			1,533,393,476.67	
北京光明饭店有限公司		15,000,444.46			77,752,361.71	
北京安德鲁水果食品有限公司					65,918,360.58	
北京三元禾丰牧业有限公司		12,000,000.00			65,279,041.33	
北京荷美尔食品有限公司					52,962,040.15	
首农一号（天津）投资管理合 伙企业（有限合伙）		24,004,178.12			454,586.88	
北京京国创优势产业基金（有 限合伙）		25,684,153.45			289,812,910.15	
北京首农北信私募基金管理有 限公司					8,582,061.33	
新农创投投资发展有限公司						
<b>合计</b>	<b>-10,207.11</b>	<b>252,393,572.03</b>			<b>11,464,306,566.31</b>	

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要合营企业的主要财务信息

项目	北京太阳葡萄酒有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	1,478,140.87	1,825,997.78
非流动资产	27,596,279.90	28,861,192.82
<b>资产合计</b>	<b>29,074,420.77</b>	<b>30,687,190.60</b>
流动负债	51,263,661.07	50,183,806.69
非流动负债	26,161,009.41	25,015,480.97
<b>负债合计</b>	<b>77,424,670.48</b>	<b>75,199,287.66</b>
净资产	-48,350,249.71	-44,512,097.06
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>		
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续:

项目	北京太阳葡萄酒有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,214,285.84	517,603.41
财务费用	689,418.88	2,159,414.82
净利润	-1,903,877.68	-4,071,516.83
其他综合收益		
综合收益总额	-1,903,877.68	-4,071,516.83
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(4) 重要联营企业的主要财务信息

项目	北京农村商业银行股份有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	787,691,968,000.00	705,046,445,000.00
非流动资产	451,439,139,000.00	414,411,669,000.00
<b>资产合计</b>	<b>1,239,131,107,000.00</b>	<b>1,119,458,114,000.00</b>
流动负债	972,550,378,000.00	898,826,376,000.00
非流动负债	184,634,197,000.00	145,000,782,000.00
<b>负债合计</b>	<b>1,157,184,575,000.00</b>	<b>1,043,827,158,000.00</b>
净资产	81,946,532,000.00	75,630,956,000.00
按持股比例计算的净资产份额	8,060,773,735.51	7,439,534,155.23
调整事项	1,309,377,992.00	1,309,377,938.60
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>9,370,151,727.51</b>	<b>8,748,912,093.83</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		



北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项目	北京农村商业银行股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	15,296,124,000.00	15,260,889,000.00
净利润	7,916,739,000.00	7,905,682,000.00
其他综合收益	99,624,000.00	-1,043,859,000.00
综合收益总额	8,016,363,000.00	6,861,823,000.00
企业本期收到的来自联营企业的股利	167,300,000.00	167,300,000.00.00

续：

项目	北京光明饭店有限公司		北京安德鲁水果食品有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	61,101,921.28	41,252,822.95	178,416,823.79	238,291,118.53
非流动资产	247,080,012.73	251,204,267.00	520,225,671.84	417,665,890.95
<b>资产合计</b>	<b>308,181,934.01</b>	<b>292,457,089.95</b>	<b>698,642,495.63</b>	<b>655,957,009.48</b>
流动负债	49,007,394.97	54,102,876.87	103,209,408.88	68,133,814.08
非流动负债			265,841,283.85	251,230,942.30
<b>负债合计</b>	<b>49,007,394.97</b>	<b>54,102,876.87</b>	<b>369,050,692.73</b>	<b>319,364,756.38</b>
净资产	259,174,539.04	238,354,213.08	329,591,802.90	336,592,253.10
按持股比例计算的净资产份额	77,752,361.71	71,506,263.92	65,918,360.58	67,318,450.62
调整事项				
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>77,752,361.71</b>	<b>71,506,263.92</b>	<b>65,918,360.58</b>	<b>67,318,450.62</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	北京光明饭店有限公司		北京安德鲁水果食品有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	184,595,641.08	159,314,187.92	507,178,897.46	429,170,208.73
净利润	64,537,646.84	55,557,201.70	-7,904,100.87	-20,474,771.13
其他综合收益				
综合收益总额	64,537,646.84	55,557,201.70	-7,904,100.87	-20,474,771.13
企业本期收到的来自联营企业的股利	15,000,444.46	16,159,721.69		

续：

项目	北京三元禾丰牧业有限公司		北京荷美尔食品有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	247,701,436.87	279,750,572.97	225,706,734.44	208,042,939.54
非流动资产	15,265,950.83	17,901,756.65	59,338,797.37	65,940,605.74

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	北京三元禾丰牧业有限公司		北京荷美尔食品有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
资产合计	262,967,387.70	297,652,329.62	285,045,531.81	273,983,545.28
流动负债	45,370,583.25	70,486,178.44	20,235,331.06	14,077,564.19
非流动负债				
负债合计	45,370,583.25	70,486,178.44	20,235,331.06	14,077,564.19
净资产	217,596,804.45	227,166,151.18	264,810,200.75	259,905,981.09
按持股比例计算的净资产份额	65,279,041.33	68,149,845.35	52,962,040.15	51,981,196.22
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	65,279,041.33	68,149,845.35	52,962,040.15	51,981,196.22
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续:

项目	北京三元禾丰牧业有限公司		北京荷美尔食品有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	755,764,730.14	871,228,954.22	117,634,323.31	102,305,662.61
净利润	30,466,230.22	23,645,324.28	4,904,219.66	-538,056.17
其他综合收益				
综合收益总额	30,466,230.22	23,645,324.28	4,904,219.66	-538,056.17
企业本期收到的来自联营企业的股利	12,000,000.00			

续:

项目	首农一号（天津）投资管理合伙企业		新农创投资发展公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	568,233.60	523,931.76	-14,042.35	715,071.51
非流动资产		2,499,500,000.00	16,060.17	16,060.17
资产合计	568,233.60	2,500,023,931.76	2,017.82	731,131.68
流动负债			3,966,268.11	3,724,945.60
非流动负债				
负债合计			3,966,268.11	3,724,945.60
净资产	568,233.60	2,500,023,931.76	-3,964,250.29	-2,993,813.92
按持股比例计算的净资产份额	454.586.88	499,904,785.39	-991,062.57	-748,453.48
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	454.586.88	499,904,785.39		
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续:

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	首农一号（天津）投资管理合伙企业		新农创投资发展公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	120,052,021.79	120,806,212.46		
净利润	120,066,392.47	120,806,860.38	-970,436.37	-378,059.75
其他综合收益				
综合收益总额	120,066,392.47	120,806,860.38	-970,436.37	-378,059.75
企业本期收到的来自联营企业的股利	24,004,178.12	24,160,842.49		

续：

项目	北京京国创优势产业基金（有限合伙）		北京首农北信私募基金管理有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	1,324,512,003.27	1,225,091,200.41	12,562,871.37	18,537,141.76
非流动资产			1,658,999.03	2,960,310.83
<b>资产合计</b>	<b>1,324,512,003.27</b>	<b>1,225,091,200.41</b>	<b>14,221,870.40</b>	<b>21,497,452.59</b>
流动负债	300,713.94		1,417,642.04	2,841,743.86
非流动负债				2,335,719.31
<b>负债合计</b>	<b>300,713.94</b>		<b>1,417,642.04</b>	<b>5,177,463.17</b>
净资产	1,324,211,289.33	1,058,657,266.28	12,804,228.36	16,319,989.42
按持股比例计算的净资产份额	289,812,910.15	231,694,553.33	6,242,061.33	6,364,795.87
调整事项			2,340,000.00	2,340,000.00
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>289,812,910.15</b>	<b>231,694,553.33</b>	<b>8,582,061.33</b>	<b>8,704,795.87</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	北京京国创优势产业基金（有限合伙）		北京首农北信私募基金管理有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入				
净利润	-6,701,049.65	-45,171,221.35	-3,515,761.06	-7,680,010.58
其他综合收益				
综合收益总额	-6,701,049.65	-45,171,221.35	-3,515,761.06	-7,680,010.58
企业本期收到的来自联营企业的股利	25,684,153.45	2,184,759.63		

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	10,048,465.19	692,303.46	31,460,631.83	668,715.46

(2) 按业务类型划分

主要业务类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务：				
租赁收入	9,907,240.30	663,515.46	30,387,823.35	663,515.46
政府部门委托业务费	57,718.86	28,788.00	1,072,808.48	5,200.00
中标服务费	83,506.03			
<b>合 计</b>	<b>10,048,465.19</b>	<b>692,303.46</b>	<b>31,460,631.83</b>	<b>668,715.46</b>

4、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	880,565,973.75	836,730,575.20
处置长期股权投资产生的投资收益	-47,310,600.00	
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	81,794,376.65	99,285,795.49
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	117,147,215.58	128,706,639.12
其他	1,105,112,404.22	1,240,631,186.64
<b>合 计</b>	<b>2,137,309,370.20</b>	<b>2,305,354,196.45</b>

5、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,165,468,678.10	1,264,168,569.20
加：资产减值损失		
信用减值损失	-74,830,870.05	-172,743,328.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,130,021.32	22,695,526.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,872,983.94	2,521,206.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-58,230.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	69,270,192.07	-14,816,809.80
财务费用（收益以“-”号填列）	859,206,841.30	268,124,933.43

北京首农食品集团有限公司  
 财务报表附注-合并  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,137,309,370.20	-2,305,354,196.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,133,208.60	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,317,548.02	3,704,202.45
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-989,810,188.53	4,734,641,588.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,331,275,476.94	-1,368,850,911.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	237,089,425.47	2,434,032,550.84
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		
新增使用权资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,370,162,595.06	1,105,613,651.54
减：现金的期初余额	1,105,613,651.54	1,578,625,909.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	264,548,943.52	-473,012,257.75

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

