北京顺鑫农业股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李颖林、主管会计工作负责人董文彬及会计机构负责人（会计主管人员）李艳娟声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”可能面对的风险因素部分的内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2024 年 12 月 31 日的公司总股本 741,766,989 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 1
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 管理层讨论与分析 8
第四节 公司治理 26
第五节 环境和社会责任 36
第六节 重要事项 39
第七节 股份变动及股东情况 47
第八节 优先股相关情况 52
第九节 债券相关情况 53
第十节 财务报告 56

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）在其他证券市场公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或顺鑫农业	指	北京顺鑫农业股份有限公司
顺鑫控股	指	北京顺鑫控股集团有限公司，前身为北京市泰丰现代农业发展中心，为本公司控股股东。2014 年 12 月 25 日，顺鑫控股名称由“北京顺鑫农业发展（集团）有限公司”变更为“北京顺鑫控股集团有限公司”。
牛栏山酒厂	指	北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂，为本公司的分公司
鹏程食品	指	北京顺鑫农业股份有限公司鹏程食品分公司，为本公司的分公司
创新食品	指	北京顺鑫农业股份有限公司创新食品分公司，为本公司的分公司
小店种猪场	指	北京顺鑫农业股份有限公司小店畜禽良种场，为本公司的分公司
鹏程商贸	指	北京顺鑫鹏程商贸有限公司，为本公司的子公司
宁城老窖	指	内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司，为本公司的子公司，原名为赤峰顺鑫宁城老窖酒业有限公司
达州鹏程	指	达州顺鑫鹏程食品有限公司，为本公司的子公司
腾飞纸制品	指	北京顺鑫腾飞纸制品有限公司，为本公司的子公司
海口小店	指	海口顺鑫小店种猪选育有限公司，为本公司的子公司
滦平小店	指	滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司，为公司的子公司
阳高小店	指	阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司，为公司的子公司
肃宁小店	指	肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司，为公司的子公司
兴隆小店	指	兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司，为公司的子公司
河北小店	指	河北顺鑫小店畜牧发展有限公司，为公司的子公司
顺双龙	指	北京顺双龙牧业有限公司，为公司的子公司
陕西种猪	指	陕西顺鑫种猪选育有限公司，为公司的子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	顺鑫农业	股票代码	000860
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京顺鑫农业股份有限公司		
公司的中文简称	顺鑫农业		
公司的外文名称（如有）	BEIJING SHUNXIN AGRICULTURE CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SHUNXIN AGRICULTURE		
公司的法定代表人	李颖林		
注册地址	北京市顺义区站前街 1 号院 1 号楼顺鑫国际商务中心 12 层		
注册地址的邮政编码	101300		
公司注册地址历史变更情况	曾用地址：北京市顺义县石园西路、北京市顺义区站前街南侧		
办公地址	北京市顺义区站前街 1 号院 1 号楼顺鑫国际商务中心 12 层		
办公地址的邮政编码	101300		
公司网址	http://www.000860.com		
电子信箱	sxnygf000860@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	康涛	谢闯
联系地址	北京市顺义区站前街 1 号院 1 号楼顺鑫国际商务中心	北京市顺义区站前街 1 号院 1 号楼顺鑫国际商务中心
电话	（010）69420860	（010）69420860
传真	（010）69443137	（010）69443137
电子信箱	kangtao@shunxinnongye.com	xiechuang@shunxinnongye.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区西四环中路 78 号首汇健康广场 10 栋
签字会计师姓名	郑志刚、裴士宇

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 ☑不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	9,125,832,461.81	10,592,555,954.31	-13.85%	11,678,338,514.50
归属于上市公司股东的净利润（元）	231,171,053.79	-295,598,061.91	178.20%	-673,230,630.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	245,677,692.72	-570,232,397.04	143.08%	-670,713,144.09
经营活动产生的现金流量净额（元）	111,672,106.45	-738,176,889.59	115.13%	1,449,555,650.06
基本每股收益（元/股）	0.3116	-0.3985	178.19%	-0.9076
稀释每股收益（元/股）	0.3116	-0.3985	178.19%	-0.9076
加权平均净资产收益率	3.35%	-4.27%	7.62%	-9.07%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	14,994,542,079.57	15,367,166,219.19	-2.42%	20,255,509,277.15
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,013,897,157.51	6,782,726,103.72	3.41%	7,077,831,795.63

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□是 ☑否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

□是 ☑否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,056,913,966.04	1,629,598,629.04	1,630,250,242.43	1,809,069,624.30
归属于上市公司股东的净利润	450,576,815.92	-28,003,104.97	-40,508,510.21	-150,894,146.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	450,573,687.82	-28,592,937.08	-40,353,971.40	-135,949,086.62
经营活动产生的现金流量净额	-444,071,088.79	-573,704,590.14	109,923,868.52	1,019,523,916.86

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 ☑否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,018,867.20	-666,083.24	-2,000,615.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	800,000.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,488.12	275,084,459.74	-1,358,363.01	
减：所得税影响额	46,504.40	-166,122.02	-35,158.73	
少数股东权益影响额（税后）	54,779.21	-49,836.61	-806,333.37	
合计	-14,506,638.93	274,634,335.13	-2,517,486.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）白酒行业发展情况及公司所处行业地位

根据国家统计局数据，2024 年度我国规模以上白酒企业白酒产量为 414.5 万千升，同比下降 1.8%，延续白酒产量下降趋势。整体看，白酒行业仍然处于调整态势，并呈现出强集中、强分化、强挤压的特点，在 2024 年度报告期内，行业内企业普遍面临去库存和稳价格、预期偏弱和增速放缓的挑战。在此背景下，重构产品、品牌、渠道、文化价值体系成为行业共识，伴随着消费场景的转换、消费观念的转变、年龄结构的更替等因素影响，具有极高质价比的产品有机会受到市场的青睐。

新形势下，随着理性消费理念的深入，白酒消费市场格局发生了新的变化，以光瓶酒为代表的民酒消费正逐步发展。近年来，优质光瓶酒市场保持增长势态，形成白酒行业新赛道，但其在保持较高景气度的同时，民酒消费市场的内外部竞争压力也持续增大。在提振消费的大趋势下，酒企不仅需要持续提供优质酒品，还需创新和丰富消费场景，深入消费场景的最前沿，以更好地延伸公司的产品力、品牌力、渠道力等多方位的营销触角，才能在激烈的市场竞争中赢得先机。

公司白酒“牛栏山”一直坚持民酒定位，坚持价值导向，秉承“为民酿酒、酿好民酒”的经营理念，致力于打造牛栏山“新民酒”品牌。2024 年，牛栏山酒厂按照战略部署，开展调结构、强营销、夯基础等一系列工作，不断深化文旅融合，“牛栏山”以 764.67 亿元的品牌价值荣登华樽杯第十六届中国酒类品牌价值榜单，同时牛栏山酒厂荣膺“2024 中华老字号酒业 TOP50”榜单。牛栏山酒厂联动阿里巴巴旗下的高德地图、饿了么、优酷三大生态，合作构建“美食+美酒+文旅”的超级 IP“金标牛烟火气餐厅榜”品牌活动，斩获年度商业创意奖。未来，牛栏山酒厂会继续巩固差异化品类优势，利用牛栏山的品牌优势和全国化营销网络优势，通过专业细分，营销切割，发挥市场竞争优势，不断提升“牛栏山”在市场和消费者中的美誉度。

（二）猪肉行业发展情况及公司所处行业地位

根据农业农村部数据，2024 年全年我国生猪出栏 70,256 万头，同比下降 3.3%，全年猪肉产量 5,706 万吨，同比下降 1.5%，生猪出栏量和猪肉产量由增长转为下降趋势，猪肉市场供需总体适配。整体来看，生猪养殖行业已经从数量增长阶段进入到质量提升阶段。在该阶段，降本增效、行业微利成为行业普遍现象。近年来，生猪养殖行业集中度不断提升，龙头企业通过技术提升和管理改进不断降低生产成本，在抵御周期方面具备较高韧性，养殖成本也开始进入低位周期。同时，为抵御价格波动风险，熨平猪周期影响，生猪企业纷纷加速一体化布局，全产业链发展成为重要趋势。

公司的猪肉产业拥有集种猪繁育、生猪养殖、屠宰加工、肉制品深加工、冷链物流配送为一体的完整产业链。公司在北京拥有单厂 300 万头的屠宰能力和单体 4 万吨的冷库储藏能力，规模优势明显，在北京地区处于领先地位。公司凭借完整的产业链和科学的食品安全控制管理体系，是北京菜篮子工程重要组成部分和重大赛事活动的猪肉产品供应商，“鹏程”品牌具有较高的品牌知名度和消费者认可度，2024 年公司被认定为“北京老字号”企业。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

（一）主营业务和产品

公司从事的主要业务包括：白酒酿造与销售；种猪繁育、生猪养殖、屠宰及肉制品加工。公司现已形成了以白酒、猪肉为主的两大产业。白酒产业的主要产品以“牛栏山”和“宁诚”为代表，“牛栏山”目前拥有“经典二锅头”、“传统二锅头”、“百年牛栏山”、“珍品牛栏山”、“陈酿牛栏山”五大系列产品；“宁诚”现主要为绵香型宁城老窖白酒。公司种猪繁育、生猪养殖、屠宰及肉制品加工业务产品，主要包括“小店”牌种猪及商品猪、“鹏程”牌生鲜及熟食制品。

（二）品牌运营情况

42 度 500ml 牛栏山陈酿酒、36 度 400ml 百年牛栏山白酒、52 度 500ml 经典二锅头等深受广大消费者青睐。为进一步完善产品矩阵，实现品牌升维，公司推出了“魁盛号·北京礼遇”等高端新品，核心单品“金标陈酿”以“三米两谷

造，四优五粮酒”诠释其卓越品质与高性价比。公司将持续打造以白牛二和金标为核心的光瓶酒“双轮驱动”战略，借助“金标牛烟火气餐厅榜”两季系列活动营造的市场声量，强化金标牛的市场营销，持续赋能金标牛店，推进消费者品鉴等活动，形成餐饮热点，扩大金标牛营销成果。

主要产品类型分类及其代表系列产品：

主要产品类型	代表品牌名称 （或系列名称）
高档酒	经典二锅头、百年牛栏山、魁盛号系列
中档酒	珍品、金标陈酿、牛栏山一号系列
低档酒	陈酿、传统二锅头

主要产品分类标准：

产品分类	分类标准（价位区间）
高档酒	≥50 元/500ml
中档酒	≥10＜50 元/500ml
低档酒	＜10 元/500ml

主要销售模式

公司白酒销售主要采用经销模式，牛栏山酒厂在北京市场与平台商深度绑定，外阜市场主要采用区域大商模式开拓市场。区域大商负责区域的商超、餐饮和流通全渠道销售。

经销模式

☑适用 □不适用

1、按不同类型披露营业收入、营业成本及毛利率构成

划分类型	营业收入（元）	营业成本（元）	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
按销售模式						
直销	33,199,125.64	20,069,952.95	39.55%	72.67%	119.51%	-12.90%
经销	7,007,316,041.77	3,852,704,706.20	45.02%	2.99%	13.73%	-5.19%
按产品类别						
高档酒	972,289,000.46	283,656,439.59	70.83%	-0.59%	16.85%	-4.35%
中档酒	1,094,563,816.52	577,259,169.43	47.26%	-1.53%	6.96%	-4.19%
低档酒	4,973,662,350.43	3,011,859,050.13	39.44%	5.08%	15.21%	-5.33%

2、按照区域分类，披露经销商数量

区域名称	2024 年末经销商数量（个）	报告期内增加数量（个）	报告期内减少数量（个）	2023 年末经销商数量（个）	同比变动比例
京内	72	0	2	74	-2.70%
京外	388	0	5	393	-1.27%

3、结算方式、经销方式

结算方式：主要通过银行转账方式进行结算。

经销方式：公司采取先款后货的经销方式，经销商打款后公司根据需求安排生产发货，经销商负责自己所辖区域的产品销售。

4、前五大经销客户的销售收入总额、销售占比

公司白酒行业前五大经销客户的销售收入总额 14.56 亿元，销售占比为 20.68%，不存在期末应收账款。

门店销售终端占比超过 10%

□适用 ☑不适用

线上直销销售

□适用 ☑不适用

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

□适用 ☑不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
市场采购	原辅料	871,597,550.26
市场采购	包装材料	664,841,973.30
战略采购	成品酒	1,974,032,793.76
市场采购	燃料及其他	31,429,010.75

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

□适用 ☑不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

□适用 ☑不适用

主要生产模式

公司生产模式以自主生产为主，公司除了北京本厂，还在河北香河、四川成都、山西吕梁建立了三家生产基地，生产部门根据销售部门提供的订单或市场需求预测，结合公司产能制定年度和月度生产计划。生产部门根据生产计划和库存情况实施生产任务。

委托加工生产

□适用 ☑不适用

营业成本的主要构成项目

分行业	营业成本构成项目	本报告期	
		金额（元）	占比
白酒	原材料	1,571,678,245.10	40.58%
	成品酒	1,763,624,878.36	45.54%
	人工成本	160,251,448.15	4.14%
	折旧	91,439,389.80	2.36%
	运输费	236,698,632.52	6.11%
	其它	49,082,065.22	1.27%

产量与库存量

1、按照主要产品分生产量、销售量、库存量、同比变动情况

主要产品	生产量（千升）	销售量（千升）	库存量（千升）	生产量同比变动（%）	销售量同比变动（%）	库存量同比变动（%）
42 度 500ml 牛栏山陈酿酒	278,111.60	239,126.45	54,295.96	81.18%	-2.95%	254.63%
52 度 500ml 牛栏山陈酿白酒	16,943.24	15,809.91	5,691.81	-22.78%	-9.05%	24.86%
42 度 265ml 牛栏山陈酿酒	12,392.31	13,588.56	4,415.16	-11.37%	2.86%	-21.32%
36 度 400ml 百年牛栏山酒	1,605.44	1,587.43	527.65	1.20%	33.48%	3.53%

52 度 400ml 百年牛栏山白酒	1,482.52	1,288.90	683.96	-4.76%	-18.98%	39.49%
42.3 度 500ml 牛栏山陈酿白酒（金标）	5,568.41	5,238.30	979.42	-8.73%	-19.80%	50.84%

2、期末成品酒、半成品酒的库存量

公司期末成品酒库存 96,184.37 千升，半成品酒库存 53,230.47 千升。

3、产能情况

生产主体名称	设计产能（千升）	2024 年实际产能（千升）	在建产能（千升）
牛栏山酒厂	810,000	377,684	
宁城	15,500	1,116	
合计	825,500	378,800	

三、核心竞争力分析

（一）白酒产业

一是品类优势。“二锅头”具备广泛的认知基础，自然禀赋成就了二锅头的差异化和品类高度，已经成为“民酒”典型的品类代表，这与牛栏山酒厂致力于打造“百年牛酒”，成为“中国最具影响力的民酒品牌”的战略愿景高度契合。“二锅头”品类的包容性基因，决定了“牛栏山”产品的价格宽度和市场广度，决定了牛栏山的全国化营销格局和产品结构调整的空间。作为二锅头第一品牌，牛栏山酒厂将继续占据差异化品类优势的先机。

二是品牌优势。牛栏山作为具有高知名度、良好口碑和丰厚价值的知名白酒品牌，在 CCTV“中国民酒价值典范”的有力背书下，已经构建起中国二锅头第一品牌、民酒代表品牌和京味白酒品牌的超级联想，并形成了以“包容”为主线，集京味文化、二锅头品类文化与牛酒文化于一体的品牌文化体系。牛栏山酒厂将在坚持“牛栏山”品牌基本定位的前提下，结合产品结构升级和年轻消费群体增长的现实需求，做好对品牌价值的表达；结合产品细分和消费群体细分，实现差异化传播，将“牛栏山”逐步培育成为“民酒”中的价值标杆。

三是品质优势。品质是成就大单品的前提，品质也是牛栏山酒厂最大的信用标签。牛栏山酒厂以现代科技赋能传统酿造，以科研实力诠释匠心精神。依托双院士工作站、博士后工作站等科研平台和日趋完善的一体化品控体系，持续完善牛栏山二锅头风味轮构建和菌种资源库建设，牢牢掌握牛酒风味核心技术，确保产品内在品质的稳定性；立足市场，探索多种香型工艺融合，不断提高产品优雅度、丰满度、层次感，满足新时期多元化的白酒消费需求；牛栏山酒厂位于“世界美酒特色产区——北京顺义”，顺义区“牛栏山二锅头”入选国家地理标志产品保护示范区筹建名单，得天独厚的自然环境赋予了牛栏山酒卓越品质的内在基因。

四是人文营销及全国化营销网络优势。作为北京首个“一苑双馆”“企协联合”的文博展馆，借助北京牛栏山二锅头文化苑、北京牛栏山二锅头酒文化博物馆及中国酒业协会白酒文化博物馆，牛栏山酒厂积极打造集绿色高效、科教实践、旅游观光和文化传播于一体的中国二锅头生态园。依托“一苑双馆”的建设，北京顺鑫农业牛栏山酒厂工业旅游服务文化和旅游标准化试点项目顺利通过北京市市级文化和旅游标准化试点(第二批)项目验收，为首都文旅产业发展注入新动能，为牛栏山的人文营销再添新能量。牛栏山酒厂已经实现全国化市场布局，拥有行业广泛、深度全国化的市场终端网络。面向经销商群体，牛栏山酒厂始终倡导“包容”的企业文化，始终如一地践行“和谐共生、合作共赢”的人文营销理念，全面增强了广大经销商对“牛栏山”品牌的信心和忠诚度。全国化营销网络优势，这是民酒战略得以落地的坚实保障，未来，牛栏山酒厂将进一步打造“厂商合作”的“心模式”，让人文营销精神，在牛酒市场发展中不断成熟、升华，发挥出更大的能量。

（二）猪肉产业

一是产业链优势。公司猪肉产业已形成集“种猪繁育-生猪养殖-屠宰加工-肉制品深加工-冷链物流配送”于一体的全产业链，在疫病防控、食品安全、生产标准化、规模化、集约化等方面具备竞争优势，产业链各环节之间能够实现良性互动、深入融合、协同发展。

二是品控品牌优势。作为肉制品生产加工企业，公司始终坚持食品行业是道德产业的理念，提出“放心肉”的承诺，并通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、无公害农产品认证。

公司凭借完整的产业链和科学的食品安全控制管理体系，成为北京奥运会、北京冬奥会、全国两会等重大活动的猪肉产品供应企业，先后荣获“中国十佳冷鲜猪肉生产企业”“中国十佳猪业全产业链标杆企业”“全国生猪屠宰标准化示范厂”等多项殊荣；公司产品品牌“鹏程”先后荣获“品牌猪肉奖”“5A 级优质猪肉奖”“全国三绿工程畅销品牌”“中国（农业产业）行业领军品牌奖”“北京老字号”等百余项荣誉，在北京市场具有较大的影响力和较高的商誉。

三是科技研发优势。基于多年科研实力积累，公司拥有北京市人力资源和社会保障局颁发的“北京市首席技师工作室”、北京市农业农村局和北京市财政局颁发的“鹏程肉品加工技术综合试验站”等多个工作平台。公司与中国农业科学院农产品加工研究所共同开展的“生鲜肉数字化仓储冷链物流和精准减损保鲜技术研究及产业化研究项目”获得了全国商业科技进步奖特等奖。公司多年来一直与中国农业大学、中国农业科学院、中国肉制品研发中心等高校及科研机构保持密切的技术交流及合作。公司还运用国内外先进的育种方法和计算机软件对种猪进行科学选育，从性能数据管理、种猪评估到档案管理全部实行数字化，同时在国内率先把分子遗传学基因技术用于种猪选育工作，使种猪的各项生产性能大幅提高。

四、主营业务分析

1、概述

（1）白酒产业情况

报告期内，公司白酒业务实现营业收入 70.41 亿元，同比去年增长 3.19%；2024 年实现销量 36.94 万千升，产量 37.88 万千升，实现同比增长。

2024 年，牛栏山酒厂紧密围绕“坚持民酒战略定位，发挥牛栏山的品牌优势和全国化营销网络优势，稳中求进，以进促稳，将‘牛栏山’打造成为中国最具影响力的民酒品牌”的工作总基调，主动调整营销模式，深化营销创新，推动产品结构升级，深耕重点市场，力保销售稳定，向高质量转型发展迈出坚定步伐。

一是调整结构，建强营销，统筹施策。

2024 年，牛栏山酒厂紧跟消费趋势，抓住烟火气经济热点契机，继续拓展营销创新成果，以金标牛烟火气城市主题活动为抓手，全力落实各项营销部署。**聚焦重点市场，锤炼核心单品：**报告期内，牛栏山酒厂聚焦重点市场与核心单品，从区域市场看，珠三角市场、新疆市场全年销售稳中有进，成为区域市场中的样板市场，珠三角整体销售同比增长 50%，新疆市场同比增长 23%；从产品结构看，经典二锅头珍品三十年、传统二锅头等系列产品同比表现良好，不同价格带产品展现出各自的结构性营销亮点，2024 年全年经典二锅头系列产品销售同比增长 32%，传统二锅头系列产品销售同比增长 37%。**推进结构升级，创新文化表达：**牛栏山酒厂还成功举办“魁盛号·北京礼遇”新品发布会，以唯美视觉再现中国白酒文化的博大精深，诠释了酒以成礼的文化理念，为魁盛号产品结构升级与品牌传播升维奠定基础。**深化营销创新，拓宽品牌路径：**金标牛烟火气餐厅榜第二季系列活动在 2024 年度报告期内圆满收官，该系列活动得到了各地文旅部门、餐饮业、行业媒体的支持与肯定，收获了广大消费者的热情拥戴。9 场入围奖颁奖典礼，通过高德、饿了么平台的强势赋能，还有热门综艺、户外硬广与行业媒体的联合加持，全面提升了“牛栏山”品牌曝光量，构建了集品牌、产品、核心终端、消费者四位一体的金标牛营销标识。金标牛烟火气营销活动，实现了服务大众、赋能商家、提升品牌力的多方共赢的营销创新，为牛栏山酒厂的民酒战略发展，探索出营销新模式，打开了营销新思路。

二是夯基固本，长效发展，稳健前行。

立足科技赋能，锻造研发实力：立足牛酒风味技术，研发魁盛号·北京礼遇等高端新品；紧贴市场需求，在保持产品原有风格的基础上对金标牛等部分产品进行了酒体感官升级，提升饮用体验感；结合市场调研，完成高端低度清香产品研发，做好新品储备；与中科院微生物所、北京工商大学等院校合作开展的微生物发酵项目取得阶段性成果，为探究牛酒风味技术提供了微生物学理论支持；开展微生物菌株与酒曲复配生产实验，提升原酒品质与出酒率，为牛栏山酒厂的产品结构升级做好必要的技术准备。**创新价值传播，升级营销体系：**制作魁盛号系列产品全新广告片和金标牛“三米两谷造，四优五粮酒”全新宣传片，推进视频、KV、IP一体化宣传，形成更为立体的传播合力；创新传播形式，开展金标牛达人种草，精准触达目标消费人群，助力旺季市场营销；围绕金标牛烟火气餐厅榜这一全年传播主线，统一整合媒体资源，全面提升各媒体硬广、软广传播质量与效率，巩固传播合力；搭建以内容为基础的官方直播电商平台，公司营销人员直接参与短视频拍摄制作，既丰富了内容输出，又锻炼自身团队；借助抖音号、公众号、视频号等新媒体平台，围绕核心产品、重大活动与品牌升级持续输出内容，根据受众群体不同进行更有针对性的内容投放，形成更为立体的传播矩阵，确保内容常新，热度不减。**筑牢运营根基，推动提质增效：**秉承“制度从实，流程从简”的原则，持续优化流程制度，加强内部控制，完善合同管理，规范招采制度，严守合规经营底线；持续完善安全生产责任体系，开展隐患排查治理，严格特种作业安全监管，完善应急预案，组织安全教育培训和应急演练，护航牛栏山酒厂的高质量发展行稳致远。

三是守正创新，文旅融合，激活动能。

依托项目契机，完善服务标准：牛栏山酒厂充分利用市级文化和旅游标准化试点项目、国家地理标志产品保护示范区项目建设的契机，依托文化苑平台优势，建成了具有牛酒特色的，北京市首个工业旅游文旅融合服务标准

体系，为文化苑运营升级提供重要条件。**统筹大型活动，优化场馆效能：**2024 年，文化苑先后承接了“魁盛号·北京礼遇新品发布会”、“鼓舞京都”等大型活动，多次接待重要团体参观，全年共计接待观光游客近 6 万人次，运营水平得到了显著提升。**打造特色项目，开辟传播新径：**开展了汉服打卡等特色项目，搭建了电商直播间、线上商城，不断拓展营销新模式，提高“一苑双馆”所延伸的附加价值。

（2）猪肉产业情况

报告期内，公司猪肉业务实现营业收入 18.91 亿元，同比去年减少 27.21%，其中屠宰业务和种畜养殖业务收入分别为 16.89 亿元、2.02 亿元。

屠宰板块方面：

一是统筹优化施策，提升运营效能：结合行业动态和猪肉价格走势，适时调整生产节奏，有序开展屠宰生产，确保北京市场供应稳定；面向全国市场动态化销售冻品，控制冻品风险；适时调整产品结构，提高鲜销产品占比，减少被动入库；培育精深加工业务，精加工产量实现增长，逐步改善板块盈利能力；加大熟食产品的研发力度，丰富产品矩阵，不断拓展市场规模。

二是深耕销售市场，织密渠道网络：在大业务制基础上，探索经销商和直营销售模式，形成多种销售模式并行的销售格局；开发优质大客户，开拓线上电商业务，推出酱卤类、熏制类熟食产品，探索布局终端销售网点；迎合消费需求，培养终端用户黏性，定制开发熟食类适销产品，储备研发多款新产品，推动产销一体化销售业务。

三是创新营销实践，品牌势能跃升：制定品牌推广和市场开发策略，积极参与电商 99 大促、特产购物节、中秋节、双十一等主题活动；构建起品牌宣传矩阵，结合市场需求，加大品牌宣传力度，推出年代系列片，推进分众传媒、路媒广告的投放，开展微信公众号等移动终端内容的维护推广，提升鹏程品牌价值。报告期内获评第十批北京老字号企业，连续十年入选“中国肉类食品安全信用体系建设示范项目”，品牌价值稳步提升。

养殖板块方面：

一是优化种群结构，提升生产效能：稳步推进高产优质法系丹系种猪扩群，淘汰低产能种猪，提高单头猪年产出量和整体猪群健康状况，进一步提升种群质量，提升生产水平，陕西种猪场目前各项生产指标和技术指标达到国内领先水平。**二是强化成本管控，实现降本增效：**改善猪群饲喂条件，饲喂更加科学，对饲料、动保等原材料进行集中招采，降低原材料成本，同时强化各项费用管理机制，有效管控成本支出。**三是提升运营效率，推动管理升级：**积极运用市场化管理思维，探索职业经理人机制，更有效的推动生产管理科学化、成本管理精细化、绩效考核市场化、销售体系灵活化，促进养殖管理全面升级。**四是加强疫病防控，筑牢安全屏障：**全面梳理各场疫病防控漏洞，加强疫病防控举措，有效控制非洲猪瘟传播，全面提高疫病防控闭环管理水平。**五是统筹项目推进，优化资产配置：**加快种质资源提升，落实推动北京市顺义区国家现代农业产业园瘦肉型国家级核心育种场和黑猪核心种猪育种养殖场建设项目；根据公司养殖业务发展规划，推进全资子公司内蒙古顺鑫农业小店种猪育种有限公司、孙公司汉中顺鑫生猪产业联盟服务有限公司注销及北京顺鑫鹏程畜牧科技有限公司减资工作。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	9,125,832,461.81	100%	10,592,555,954.31	100%	-13.85%
分行业					
白酒行业	7,040,515,167.41	77.15%	6,822,985,618.53	64.41%	3.19%
屠宰行业	1,689,576,854.99	18.51%	2,401,225,119.45	22.67%	-29.64%
其他	395,740,439.41	4.34%	1,368,345,216.33	12.92%	-71.08%
分产品					
白酒	7,040,515,167.41	77.15%	6,822,985,618.53	64.41%	3.19%
猪肉	1,689,576,854.99	18.51%	2,401,225,119.45	22.67%	-29.64%
其他	395,740,439.41	4.34%	1,368,345,216.33	12.92%	-71.08%
分地区					
北京地区	2,776,812,688.69	30.43%	4,321,888,537.44	40.80%	-35.75%
外阜地区	6,349,019,773.12	69.57%	6,270,667,416.87	59.20%	1.25%
分销售模式					
直销	443,148,017.13	4.86%	391,913,823.55	3.70%	13.07%
经销	8,682,684,444.68	95.14%	10,200,642,130.76	96.30%	-14.88%

（2） 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
白酒行业	7,040,515,167.41	3,872,774,659.15	44.99%	3.19%	14.01%	-5.23%
屠宰行业	1,689,576,854.99	1,648,610,242.88	2.42%	-29.64%	-35.19%	8.36%
分产品						
白酒	7,040,515,167.41	3,872,774,659.15	44.99%	3.19%	14.01%	-5.23%
猪肉	1,689,576,854.99	1,648,610,242.88	2.42%	-29.64%	-35.19%	8.36%
分地区						
北京地区	2,776,812,688.69	2,357,605,332.01	15.10%	-35.75%	-38.50%	3.80%
外阜地区	6,349,019,773.12	3,480,086,667.53	45.19%	1.25%	2.65%	-0.74%
分销售模式						
直销	443,148,017.13	337,321,738.99	23.88%	13.07%	-10.14%	19.67%
经销	8,682,684,444.68	5,500,370,260.55	36.65%	-14.88%	-19.69%	3.79%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
白酒行业	销售量	千升	369,358.69	366,537.91	0.77%
	生产量	千升	378,799.92	314,982.98	20.26%
	库存量	千升	96,184.37	86,743.14	10.88%
屠宰行业	销售量	吨	96,742.83	146,170.52	-33.82%
	生产量	吨	93,380.84	150,330.33	-37.88%
	库存量	吨	16,865.39	20,227.38	-16.62%

注：白酒行业生产量包含战略采购成品酒。

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

屠宰行业由于经营战略的调整，本年适当降低屠宰量，屠宰量的减少导致销售量的下降。

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
白酒行业	营业成本	3,872,774,659.15	66.34%	3,396,739,685.80	47.02%	14.01%
屠宰行业	营业成本	1,648,610,242.88	28.24%	2,543,945,491.32	35.22%	-35.19%
其他	营业成本	316,307,097.51	5.42%	1,283,276,481.72	17.76%	-75.35%

单位：元

产品分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
白酒	营业成本	3,872,774,659.15	66.34%	3,396,739,685.80	47.02%	14.01%
猪肉	营业成本	1,648,610,242.88	28.24%	2,543,945,491.32	35.22%	-35.19%
其他	营业成本	316,307,097.51	5.42%	1,283,276,481.72	17.76%	-75.35%

说明

成本构成	业务类型	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
白酒	原材料	1,571,678,245.10	26.92%	1,446,851,107.65	20.03%	8.63%
	成品酒	1,763,624,878.36	30.21%	1,406,915,513.30	19.48%	25.35%
	人工成本	160,251,448.15	2.75%	152,857,640.75	2.12%	4.84%
	折旧	91,439,389.80	1.57%	89,846,702.86	1.24%	1.77%
	运输费	236,698,632.52	4.05%	245,897,343.35	3.40%	-3.74%
	其它	49,082,065.22	0.84%	54,371,377.89	0.75%	-9.73%
屠宰	原材料	1,547,286,070.10	26.51%	2,436,291,670.65	33.73%	-36.49%
	人工成本	42,687,786.65	0.73%	47,637,567.90	0.66%	-10.39%
	折旧	29,010,106.58	0.50%	29,537,046.83	0.41%	-1.78%
	其它	29,626,279.55	0.50%	30,479,205.94	0.42%	-2.80%
地产	土地成本	0.00	0.00%	151,322,139.23	2.09%	-100.00%
	施工成本	0.00	0.00%	626,608,221.86	8.67%	-100.00%
	间接成本	0.00	0.00%	145,413,577.56	2.01%	-100.00%
其他		316,307,097.51	5.42%	359,932,543.07	4.98%	-12.12%

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

□是 ☑否

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,455,981,496.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.95%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	599,069,777.19	6.56%
2	客户 2	242,328,157.17	2.66%
3	客户 3	240,589,819.61	2.64%
4	客户 4	202,325,951.58	2.22%
5	客户 5	171,667,790.62	1.87%
合计	--	1,455,981,496.17	15.95%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,954,192,916.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	50.64%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	955,812,000.00	16.39%
2	供应商 2	896,540,896.22	15.37%
3	供应商 3	809,695,153.86	13.88%
4	供应商 4	194,570,405.47	3.34%
5	供应商 5	97,574,461.00	1.66%
合计	--	2,954,192,916.55	50.64%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	874,016,900.63	1,205,063,341.61	-27.47%	

管理费用	753,593,158.08	856,185,784.63	-11.98%	
财务费用	10,780,644.46	173,050,297.87	-93.77%	主要由于压减融资规模，降低平均借款利率，以及利息收入增加所致。
研发费用	30,351,030.78	30,533,101.09	-0.60%	

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

（1）公司白酒行业销售费用构成情况：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动比率	变动原因
职工工资	51,034,362.39	50,599,547.57	0.86%	
促销费	334,515,865.20	458,117,938.75	-26.98%	
广告费	378,498,914.80	424,981,398.84	-10.94%	
其他	10,234,712.68	12,583,589.15	-18.67%	
合计	774,283,855.07	946,282,474.31	-18.18%	

（2）白酒行业广告投放情况：

广告投放方式	金额（元）
线上广告	34,985,771.06
线下广告	136,763,176.85
电视广告	194,059,431.84
其他方式	12,690,535.05

4、研发投入

☑适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
牛栏山白酒关键风味成分互作、演替和控制指标研究	研究牛栏山白酒风味品质的核心化合物的贡献程度，确定其含量控制范围，建立相关控制方法。	项目正在进行	1、找到影响牛栏山白酒风味的核心化合物。2、明晰核心化合物对白酒风味的贡献程度。3、确定工艺关键控制点及控制范围，建立产品风味导向控制方法。	建立产品风味导向控制方法，为牛栏山白酒的工艺改进和产品质量的稳定提供重要参考依据。
牛栏山白酒大曲微生物宏基因组学和宏转录组学研究	研究大曲制作过程中微生物的演替规律并从基因层面揭示相关微生物的功能作用。	已结题	1、揭示大曲生产过程中微生物演替规律。2、通过宏基因组和宏转录组分析，确定相关微生物表达基因行使的主要生物学功能。	1、从微生物方面对大曲质量进行监控。2、为解析大曲中酶系的产生和作用提供重要理论依据。
牛栏山白酒不同产区真菌构成与评价	揭示牛栏山二锅头不同产区的真菌构成。	正在进行	对不同产区白酒酿造过程中发酵微生物进行样品采集、分析，明确优势真菌微生物类群及演替规律。	对今后白酒发酵参数变化及真菌类微生物的开发应用提供数据支撑。
2024 年度河北省重大科技支撑计划现代种业科技创新专项“冀系瘦肉型母本猪的选育”（指南代码：2130102）	培育繁殖、生长速度性状优异的“冀系瘦肉型母本猪”。	初始阶段，制定研究方案	在繁殖、生长速度两个性状实现突破，建立瘦肉型母本猪基础群 1 个，存栏 100 头以上，5 日龄窝产活仔数 14 头以上，达 120 千克体重日龄 160 天以下；建立横交固定二世代个体性能测定数据库 1 个，数量达 600 头以上。	与高校、科研院所深度合作，加快产学研落地，提高公司科研实力与种猪质量，增加品牌核心竞争力。

航天肉制品加工关键技术研究与生产示范	开展航天肉制品对靶向抑菌技术、高效芽孢诱导技术、肉品凝胶特性精细控制技术和肉片蛋白和脂肪氧化精细化调控技术研究，建立适用于航天肉制品从原料到成品过程的加工关键技术体系，在保持产品高品质的同时大幅提高产品保存时间，并建立生产示范。	结题验收阶段	以航天肉制品为研究对象，基于腐败菌形成、积累与阻断机制，通过课题的实施，开发腐败菌控制技术，构建肉制品品质精细调控技术体系及腐败菌控制标准体系，并开展产业化应用示范。	扩大企业产品架构，提升企业影响力和竞争力。
中温肉制品品质调控技术研究	针对目前酱卤产品强烈的市场需求和落后的加工技术之间的矛盾，通过自主创新和集成创新，在不同的灭菌条件处理与不同贮藏时间干预下，探究酱卤产品的脂质氧化、蛋白质氧化感官评价等指标变化规律。	已结题	综合产品理化指标与感官评价确定最终杀菌温度和产品临界贮藏时间。确定产品的良好品质，在贮藏期内保持较为理想的风味与理化性质。	提高产品品质，赢得消费者的喜爱，为企业创造更高的经济价值，进一步推动企业高质量发展。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	160	167	-4.19%
研发人员数量占比	4.28%	4.15%	0.13%
研发人员学历结构			
本科	80	78	2.56%
硕士	17	15	13.33%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	18	25	-28.00%
30~40 岁	88	83	6.02%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	30,351,030.78	30,533,101.09	-0.60%
研发投入占营业收入比例	0.33%	0.29%	0.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 ☑不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 ☑不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	9,785,566,475.40	10,681,171,257.68	-8.38%

经营活动现金流出小计	9,673,894,368.95	11,419,348,147.27	-15.29%
经营活动产生的现金流量净额	111,672,106.45	-738,176,889.59	115.13%
投资活动现金流入小计	3,480,179.73	1,862,502,520.09	-99.81%
投资活动现金流出小计	73,102,901.12	153,141,942.00	-52.26%
投资活动产生的现金流量净额	-69,622,721.39	1,709,360,578.09	-104.07%
筹资活动现金流入小计	3,377,932,637.03	4,021,830,929.04	-16.01%
筹资活动现金流出小计	3,739,737,468.41	6,154,079,890.48	-39.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-361,804,831.38	-2,132,248,961.44	83.03%
现金及现金等价物净增加额	-319,755,446.32	-1,161,065,272.94	72.46%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 115.13%，主要是本报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少；

投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 104.07%，主要是 2023 年处置北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司收到的现金增加，而本期无处置子公司等事项；

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 83.03%，主要是本报告期偿还债务支付的现金流出减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□适用 ☑不适用

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,397,710.00	0.66%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-70,278,844.97	-13.69%		
营业外收入	3,211,323.08	0.63%		
营业外支出	17,656,591.90	3.44%		

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	6,948,788,481.84	46.34%	7,270,612,875.71	47.31%	-0.97%	
应收账款	20,161,639.51	0.13%	38,059,334.75	0.25%	-0.12%	主要由于应收账款收回及评估预期信用风险计提信用减值损失的共同影响。
存货	2,292,364,257.53	15.29%	2,194,181,966.67	14.28%	1.01%	
投资性房地产	977,616,032.47	6.52%	1,014,441,444.03	6.60%	-0.08%	

固定资产	2,972,680,913.28	19.83%	3,275,072,042.43	21.31%	-1.48%	
在建工程	47,255,341.07	0.32%	49,894,237.05	0.32%	0.00%	
使用权资产	34,182,100.80	0.23%	56,342,546.05	0.37%	-0.14%	主要由于计提使用权折旧及摊销。
短期借款	2,789,380,416.70	18.60%	2,564,331,609.58	16.69%	1.91%	
合同负债	1,757,894,437.04	11.72%	2,198,306,251.81	14.31%	-2.59%	
长期借款	1,422,835,667.84	9.49%	1,235,074,569.67	8.04%	1.45%	
租赁负债	16,091,450.48	0.11%	35,199,839.51	0.23%	-0.12%	主要由于支付租赁费。

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

七、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
陕西顺鑫种猪选育有限公司	子公司	良种繁育、畜牧养殖、种植、饲料加工	3000	19,622.76	18,964.69	14,366.25	5,764.63	5,785.77
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	子公司	纸制品加工、制作	1200	7,399.93	5,859.93	11,074.01	217.89	200.74

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司基于宏观经济形势与行业发展特点，制定公司“五·五”发展战略，以上市公司治理为核心，全面提升上市公司质量，做强做优白酒、猪肉两大主业。白酒板块，坚持民酒定位，坚持价值导向，依托大众消费升级和理性消费回归的趋势，以科技引领、结构调整、营销升级、管理创新、文化助力为抓手，打造中国“新名酒”品牌，力争成为中国最具影响力的民酒品牌；肉食板块，围绕“高品质肉类供应商”定位，以北京市场为核心，深入落实“树品牌、抓两端、控中间”发展思路，集中精力做强产业链前端的“种猪繁育销售”和产业链后端的“精深加工与熟食”，推动产业结构升级、资产价值提升，进而实现企业价值与股东利益的最大化。

（二）公司经营计划

1.白酒业务经营计划

白酒业务的工作总基调是：坚持民酒战略定位，把握民酒发展机遇，发挥牛栏山的品牌优势和全国化营销网络优势，树立民酒价值典范，打造最具影响力的民酒品牌。

第一是调结构，重点抓好“产品焕新”中心工作

一是聚焦核心产品，积蓄市场潜能：公司聚焦核心产品和重点市场，紧密围绕产品结构升级，集中资源，确保主线产品、核心市场的领先优势，确保产品结构梯次升级；推出更多符合市场需求的好产品、特色优质产品，让产品更有竞争力、更符合市场和当前消费趋势；积蓄品牌势能，形成记忆点，提高传播力，以点带面，带动周边市场。**二是培育金标矩阵，强化渠道渗透：**公司持续培育金标陈酿，升级大单品，推进金标牛终端陈列、免品试饮等营销动作，提高餐饮渠道渗透率，尽快推出金标牛升级产品，以适口性、饮后舒适度和自主调制为方向，满足年轻消费群体个性化、低醉酒度等饮用需求，形成金标牛系列产品矩阵，带动整体营销。**三是重塑经典品牌，实现维度跃升：**升级经典二锅头产品系列，通过新品发布会、媒体造势、名烟名酒店导入、圈层营销、北京经典餐饮会员店等措施，高举高打，强化牛栏山在二锅头品类的引领地位，重塑以经典二锅头为代表的北京二锅头品牌和地道北京味形象。**四是升级传统二锅头，焕新品类优势：**紧紧围绕牛栏山“正宗二锅头，地道北京味”的品牌定位，公司将升级传统二锅头系列，注重餐饮渠道渗透与终端陈列，对传统二锅头进行品质、包装、营销全维度升级，以年轻态的产品表达贴近新兴消费群体，使其更具时代感与价值感，提升市场活跃度。

第二是强营销，重点落实好“1-2-12-3+”营销工作部署

“1”指北京市场，作为大本营市场，北京市场是牛栏山的品牌高地和全国化市场的核心支点。在北京市场布局全系列、多元化产品营销，形成高端-次高端-中端-简装酒的产品营销矩阵；重视经典二锅头的品牌化运作，重温经典，策划开展好经典年份升级产品的主题营销；优化经销体系，强化区域经销商责任制，实现区域市场营销权责统一，同时细化终端渠道管理，制定终端管理标准和营销动作规范。**“2”指长三角、珠三角市场，**两翼市场是牛酒全国化布局的战略要地。继续深耕两个三角洲市场，协同发力，提升营销竞争力；发挥南京，苏州，深圳，广州，东莞等重点市场的辐射带动能力，连点成片，带动周边市场整体发展。**“12”指除长三角、珠三角市场外，**重点聚焦乌鲁木齐、泉州、福州、潍坊、长沙、武汉、青岛、沈阳、铁岭、哈尔滨、兰州、成都等金标牛重点市场，巩固烟火气活动成果，延续金标牛 IP 热度。在重点区域市场开展美食节、快闪打卡、美食市集等线下活动，融入烟火气氛围，延续前两季金标牛烟火气餐厅榜系列活动热度，助力区域市场的消费氛围营造和动销转化，形成线上、线下联动的立体式传播。**“3+”指产品结构升级示范城市：南京、张家口、保定，**培育外埠多元产品结构。重点关注和支持中国牛、百年系列市场；鼓励和引导更多组织结构优、执行力强的外埠市场探索多元产品结构营销，通过一区一品一策，因地制宜扶持外埠重点市场有效调整产品结构，提高营销效率。**其他市场，**稳定陈酿大单品销售基本盘，同时，围绕补老品、出新品开展工作。

第三是夯基础，巩固、提升白酒业务板块的核心竞争力

一是提升技术水平，突出风味优势：提升专业技术水平，加大技术人才的引进和培养力度，全面提升技术研发的综合实力，力求在关键技术上实现突破；充分发挥牛酒特色风味技术强项，进一步突出酒体感官差异化优势。**二是聚焦传播效率，提升营销动能：**增强传播效率转化，品牌传播要围绕品牌升级、战略产品推广、主题营销活动、讲好牛酒文化四大主线展开。在传播形式上，一方面借助主流媒体的权威性与影响力，树立品牌和产品形象，培育消费者心智，另一方面充分利用新媒体平台的多样性与灵活性，进行多元化内容传播；在具体操作上，组织抖音挑战赛，开展品牌线上活动，以“牛酒我代言”为方向，发动广大品牌粉丝群体参与品牌建设与推广，增强品牌亲和力；在广泛宣传传播的基础上，进一步聚焦营销转化，深度融入销售体系，通过线上线下协同推广，以消费者更加喜闻乐见、更加便捷的方式，强化产品的“心理触达”和“物理触达”，实现传播效率最大化，推动终端销量的提升。**三是拓展文旅融合，打造体验经济：**充分发挥文化苑窗口作用，充分把握市级文化和旅游标准化试点项目、国家地理标志产品保护示范区项目建设的机遇，深度融入首都文旅产业发展、博物馆之城建设中去，拓展标准化建设成果；创新开展多样化主题活动，打造文化苑网红 IP，形成持久的品牌效应与粉丝效应；拓宽运营渠道，与文旅部门、旅行社等单位建立合作，打造专属工业游线路，寻求跨界联动，探索文旅产业发展新范式；优化游览体验，除现有的鸡尾酒勾调、汉服打卡等体验项目外，增设其他个性化体验，增强游客的互动性与参与感。

2.猪肉业务经营计划

屠宰加工板块经营举措：一是优化经营策略，积累竞争势能：围绕优化经营策略，开展内部管理优化、采购成本降低、产品结构调整、生产质效提高等工作，推动企业降本增效，增强企业在市场中的综合竞争力。**二是持续拓宽渠道，刺激销售增量：**稳定现有销售业务，采用差异化销售策略深耕空白市场，加大布局终端市场；创新销售模式，拓宽销售渠道，形成多种销售模式并行的销售格局；提高精深加工等高附加值产品产销量，不断提高北京市场占有率。**三是加大营销赋能，推动品牌消费：**加大品牌赋能，响应老字号进商场、进平台的政策号召，推动品牌消费，布局多元化营销策略，提升品牌知名度和曝光度。将品牌营销与产品销售紧密结合，充分利用新媒体等新兴传播媒介，增加品牌美誉度的同时，带动销量增长。**四是提升研发能力，聚焦产品焕新：**积极与科研单位、企业合作，提升自身科研技术水平，加强研发产品成果转化；结合市场洞察，加强熟食产品研发和市场开发力度，对现有产品进行风味升级，合理调整产品结构，开发适销对路新产品，打造有市场竞争力的产品矩阵。

养殖板块经营举措：一是加快种群更新，提高产品质量：围绕“种猪繁育”核心工作，开展遗传改良计划，培育优良品种，加快猪场基础母猪扩群和复产经营工作，确保猪场种群更新稳步推进，进一步提高小店种猪品质及销售价格。**二是瞄准市场导向，提升盈利能力：**根据市场需求和价格走势，转换销售思路，以客户需求为导向，实现售出产品的功能和结构焕新，提升板块盈利能力。**三是建强营销体系，拓宽销售路径：**建立产品宣传体系，加强品牌传播，建强种猪销售体系，拓宽种猪销售网络，积极与养殖集团等大客户建立合作机制，实现种猪销售目标。**四是制定育种规划，强化核心能力：**为实现小店的可持续、高质量发展，与中国农业大学育种团队，根据小店的种源体系，结合市场需求，制定育种规划，提高小店核心竞争力。**五是加强疫病防控，提高防控水平：**落实外防输入，以防为主的理念，排查生物安全措施漏洞，加强检测，通过强化饲养管理、健全疫病监测系统，全面提高防控管理水平。

（三）可能面对的风险

白酒产业：一是外部环境变化及行业政策调整可能对公司生产销售产生影响的系统性风险；二是白酒行业深度调整、挤压式增长带来的销售不及预期的市场风险；三是假冒伪劣产品的侵权风险。

猪肉产业：一是在生产经营中，生猪价格波动对养殖板块和屠宰板块业务均会产生影响；二是动物疫病是畜牧业发展中面临的主要风险；三是猪肉行业竞争格局逐渐加剧影响公司经营计划正常推进的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 01 月 15 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司白酒销售情况；金标推广进展	不适用
2024 年 02 月 27 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	建议公司多投放白酒销售广告；建议公司关注线上平台销售	不适用
2024 年 03 月 25 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司年度报告披露时间；咨询白酒经营情况；咨询猪肉业务经营情况	不适用
2024 年 03 月 28 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询地产业务出售的影响；建议考虑文旅融合发展	不适用
2024 年 04 月 08 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司如何看待光瓶酒市场发展，民酒竞争格局	不适用
2024 年 04 月 29 日	顺鑫国际商务中心 14 层会议室	网络平台线上交流	其他	通过“价值在线”（www.ir-online.cn）参与顺鑫农业 2023 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2023 年度整体经营情况、各版块经营情况、白酒产品矩阵、白酒业务的竞争优势、高端酒增速快的原因、ESG 工作经验等	详见巨潮资讯网公司公告：《顺鑫农业 2024 年 04 月 29 日投资者关系活动记录表》编号：2024-001

2024 年 05 月 16 日	顺鑫国际商务中心 14 层会议室	实地调研	机构	华福证券、大家资产、华西证券、国投瑞银、华泰证券、海通证券、浙商证券、汇安基金、嘉实基金、东吴证券、新华基金、德邦证券、建信养老、交银施罗德	新一年度经营计划、白酒板块北京市场的变化、高档酒增长的原因、白牛二和金标的销售情况、公司一季度的收入和利润情况等	详见巨潮资讯网公司公告：《顺鑫农业 2024 年 05 月 16 日投资者关系活动记录表》编号：2024-002
2024 年 06 月 05 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司猪肉业务经营情况；咨询公司白酒业务的国际化布局	不适用
2024 年 06 月 13 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司大股东增持的进展；建议公司做好市值管理	不适用
2024 年 07 月 15 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司主要经营业务情况；咨询公司推广金标陈酿开展的活动情况	不适用
2024 年 08 月 08 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司拟发行中期票据的原因	不适用
2024 年 09 月 04 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司白酒业务和猪肉业务在半年度的经营情况	不适用
2024 年 10 月 29 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司三季度应收票据、应收账款变化的原因	不适用
2024 年 10 月 30 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解公司基本业务构成情况；建议公司持续聚焦“白酒+猪肉”业务	不适用
2024 年 11 月 20 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	了解“金标牛烟火气餐厅榜”活动进展情况	不适用
2024 年 12 月 06 日	公司董事会办公室	电话沟通	个人	个人投资者	咨询公司白酒业务的全年销售情况；了解公司猪肉业务构成情况	不适用

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，结合自身实际情况，完善公司法人治理结构，健全现代企业制度，提升公司决策和管理水平。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	46.57%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	公告编号：2024-017；公告名称：《北京顺鑫农业股份有限公司 2023 年年度股东大会会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.61%	2024 年 08 月 16 日	2024 年 08 月 17 日	公告编号：2024-026；公告名称：《北京顺鑫农业股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因

李颖林	男	53	董事长	现任	2018 年 05 月 04 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
李秋生	男	56	董事	现任	2018 年 05 月 04 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
林金开	男	47	董事	现任	2019 年 12 月 06 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
林金开	男	47	副总经理	现任	2013 年 12 月 25 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
秦龙	男	54	董事	现任	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
秦龙	男	54	副总经理	现任	2019 年 12 月 06 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
魏金旺	男	53	董事	现任	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
康涛	男	50	董事	现任	2019 年 12 月 06 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
康涛	男	50	董事会秘书	现任	2022 年 06 月 24 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
康涛	男	50	总经理	现任	2024 年 07 月 22 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
徐猛	男	57	独立董事	现任	2021 年 05 月 19 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
徐浩然	男	55	独立董事	现任	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
宁宇	女	54	独立董事	现任	2023 年 11 月 28 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
宋克伟	男	59	副总经理	现任	2010 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
董文彬	男	45	副总经理；财务总监	现任	2022 年 06 月 24 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
杜连杰	女	42	监事会主席	现任	2023 年 11 月 28 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
赵霆	男	50	监事	现任	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
郭嘉	女	43	监事	现任	2022 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
李秋生	男	56	总经理	任免	2022 年 06 月 24 日	2024 年 05 月 21 日	0	0	0	0	0	
和法文	男	42	副总经理	离任	2022 年 06 月 24 日	2024 年 12 月 25 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☑是 □否

报告期内，李秋生先生因工作调整原因辞去公司总经理职务，辞职后，李秋生先生仍然担任公司董事。和法文先生因工作调动原因辞去公司副总经理职务，辞职后，和法文先生不再担任公司其他任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李秋生	总经理	解聘	2024 年 05 月 21 日	工作调整
康涛	总经理	聘任	2024 年 07 月 22 日	工作调动
和法文	副总经理	解聘	2024 年 12 月 25 日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事：

李颖林，研究生学历，金融学专业。最近五年曾任顺鑫控股党委副书记、董事、经理，现任顺鑫控股党委书记、董事长，顺鑫农业董事长。

李秋生，研究生学历，企业管理专业，注册会计师。最近五年曾任顺鑫农业总经理、副总经理、财务总监，北京顺鑫鑫源食品集团有限公司董事长。现任顺鑫控股党委委员、副经理，顺鑫农业董事。

林金开，研究生学历，国际贸易专业，中级经济师。最近五年曾任顺鑫农业鹏程食品分公司经理，顺鑫农业小店畜禽良种场经理，北京顺鑫鲲鹏食品有限公司董事长、经理，北京市顺义区肉类联合加工厂有限公司董事长、经理，现任顺鑫控股董事，顺鑫农业董事、副总经理。

秦龙，本科学历，法学专业。最近五年曾任顺鑫农业董事、经理助理，北京鑫鸿城运营管理有限公司党总支书记、董事长，北京顺正资产管理有限公司联合党支部书记、董事长。现任顺鑫农业董事、副总经理。

魏金旺，本科学历，发酵工程专业。最近五年曾任顺鑫农业牛栏山酒厂党委委员、副厂长，现任顺鑫农业董事、顺鑫农业牛栏山酒厂党委书记、副厂长，北京顺鑫腾飞纸制品有限公司董事长、总经理。

康涛，本科学历，法律专业。最近五年曾任顺鑫农业副总经理、北京顺鑫福通大数据集团有限公司党支部委员、董事、副经理，现任顺鑫农业董事、总经理、董事会秘书。

徐猛，研究生学历，国际经济法专业。历任中国船舶工业总公司监察局、办公厅干部，北京市劳赛德律师事务所、北京市赛德天勤律师事务所合伙人、主任、党支部书记，北京市律师协会第八届理事。现任北京市万商天勤律师事务所合伙人，福然德股份有限公司独立董事，紫光股份有限公司独立董事，顺鑫农业独立董事。

徐浩然，管理学博士、经济学博士后。曾任远东控股集团有限公司董事，爱玛科技集团股份有限公司独立董事，江苏省广播电视总台高级编辑，广东电视台主任记者，现任江苏省品牌学会会长，中国中小企业协会副会长，永沪跨境电子商务股份有限公司董事长，北京优实资本管理有限公司副董事长，天九共享控股集团有限公司董事，远东控股集团有限公司监事，顺鑫农业独立董事。

宁宇，管理学硕士，会计学专业，具有注册会计师证书。2004 年 5 月至今，在北京信息科技大学商学院会计系任教，现任北京华力创通科技股份有限公司独立董事，顺鑫农业独立董事。

2、监事：

杜连杰，研究生学历，工商管理专业。最近五年曾任顺鑫控股党建工作办公室副主任、主任、党委组织部部长、工会副主席、总部工会主席，现任顺鑫控股纪委委员、党建办公室主任、北京顺鑫天鸿食品集团有限公司监事、顺鑫农业监事会主席。

赵霆，本科学历，高级农艺师，生物专业。曾任顺鑫农业鹏程食品分公司办公室副主任，现任顺鑫农业小店畜禽良种场饲料厂场长，顺鑫农业监事（职工监事）。

郭嘉，本科学历，会计学专业。曾任顺鑫农业牛栏山酒厂财务二部副部长，现任顺鑫农业牛栏山酒厂财务二部部长，顺鑫农业监事。

3、高级管理人员

宋克伟，本科学历，水电站动力设备专业，高级营销师。曾任顺鑫农业牛栏山酒厂设备科副科长、灌装车间主任、副厂长、顺鑫农业董事，现任顺鑫农业副总经理、顺鑫农业牛栏山酒厂厂长。

董文彬，本科学历，财务会计专业。曾任顺鑫农业风险管理部经理，顺鑫控股计划财务部经理、资产管理部经理，北京牵手果蔬饮品股份有限公司董事，北京顺鑫建筑规划设计研究院有限公司监事会主席，北京顺鑫鑫悦面粉有限公司监事，北京顺鑫建设科技集团有限公司董事，北京顺鑫国门置业投资有限公司董事，现任顺鑫农业副总经理、财务总监，

北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司党支部书记、董事长，北京人寿保险股份有限公司董事，顺鑫控股监事，北京世欣顺达小额贷款有限公司监事，上海影邑数码科技有限公司监事，北京顺鑫国门置业投资有限公司董事长。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李颖林	北京顺鑫控股集团有限公司	党委书记、董事长			否
李秋生	北京顺鑫控股集团有限公司	党委委员、副经理			是
林金开	北京顺鑫控股集团有限公司	董事			否
董文彬	北京顺鑫控股集团有限公司	监事			否
杜连杰	北京顺鑫控股集团有限公司	纪委委员、党建办公室主任			是

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐浩然	江苏省品牌学会；中国中小企业协会；永沪跨境电子商务股份有限公司；北京优实资本管理有限公司；天九共享控股集团有限公司；远东控股集团有限公司	会长；副会长；董事长；副董事长；董事；监事			是
徐猛	北京市万商天勤律师事务所；福然德股份有限公司；紫光股份有限公司	合伙人；独立董事；独立董事			是
宁宇	北京信息科技大学商学院；北京华力创通科技股份有限公司	教师；独立董事			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□适用 ☑不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、决策程序：薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员考评程序：（一）公司董事和高级管理人员向薪酬与考核委员会作述职和自我评价；（二）薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事及高级管理人员进行绩效评价；（三）根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，表决通过后，报公司董事会。

2、确定依据：2016 年 11 月 29 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整独立董事薪酬》的议案，自 2017 年度起执行。2018 年 12 月 21 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬调整的议案》，该议案自 2018 年 1 月起执行，根据企业实际情况，并结合地方政府及国资监管部门的标准和要求发放，实际支付金额会有一定浮动。2023 年 4 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，自股东大会审议通过之日起施行。

3.实际支付情况：公司董事、监事和高级管理人员报酬合计 902.3 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李颖林	男	53	董事长	现任	63.69	否
李秋生	男	56	董事	现任	26.47	是
魏金旺	男	53	董事	现任	233.5	否
康涛	男	50	董事；总经理；董秘	现任	45.88	否

秦龙	男	54	董事；副总经理	现任	65.26	否
林金开	男	47	董事；副总经理	现任	47.83	否
徐浩然	男	55	独立董事	现任	5	否
徐猛	男	57	独立董事	现任	5	否
宁宇	女	54	独立董事	现任	5	否
宋克伟	男	59	副总经理	现任	246.47	否
董文彬	男	45	副总经理；财务总监	现任	49.49	否
杜连杰	女	42	监事会主席	现任	0	是
郭嘉	女	43	监事	现任	32.36	否
赵霆	男	50	监事	现任	30.47	否
和法文	男	42	副总经理	离任	45.88	否
合计	--	--	--	--	902.3	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届第十三次会议	2024 年 02 月 23 日	2024 年 02 月 24 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）；公告编号：2024-004
第九届第十四次会议	2024 年 04 月 26 日	2024 年 04 月 27 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）；公告编号：2024-007
第九届第十五次会议	2024 年 07 月 22 日	2024 年 07 月 23 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）；公告编号：2024-020
第九届第十六次会议	2024 年 07 月 31 日	2024 年 08 月 01 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）；公告编号：2024-022
第九届第十七次会议	2024 年 08 月 26 日	2024 年 08 月 27 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）；公告编号：2024-028
第九届第十八次会议	2024 年 10 月 28 日		

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李颖林	6	6	0	0	0	否	2
李秋生	6	6	0	0	0	否	2
魏金旺	6	6	0	0	0	否	2
康涛	6	6	0	0	0	否	2
秦龙	6	6	0	0	0	否	2
林金开	6	6	0	0	0	否	2
徐浩然	6	6	0	0	0	否	2
徐猛	6	6	0	0	0	否	2
宁宇	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑是 □否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度要求开展工作，从自身专业角度出发，对公司审议的各类事项作出科学、审慎决策，根据公司的实际情况提出了很多宝贵的专业建议，积极维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第九届董事会审计委员会	宁宇、徐猛、康涛	2	2024 年 04 月 12 日	《关于拟变更公司 2024 年度财务报表审计机构》《关于拟变更公司 2024 年度内部控制审计机构》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
			2024 年 04 月 26 日	《公司 2023 年年度报告全文及摘要》《公司 2023 年度财务决算报告》《关于变更公司 2024 年度财务报表审计机构》《关于变更公司 2024 年度内部控制审计机构》《公司 2023 年度内部控制自我评价报告》《董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告》《公司 2024 年第一季度报告》《关于会计政策变更》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第九届董事会审计委员会	宁宇、徐猛、李秋生	2	2024 年 08 月 26 日	《公司 2024 年半年度报告全文及摘要》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无	无

			2024 年 10 月 28 日	《公司 2024 年第三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无	无
第九届董事会薪酬与考核委员会	宁宇、徐猛、康涛	1	2024 年 04 月 26 日	《关于公司董事及高级管理人员报酬》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无	无
第九届董事会提名委员会	宁宇、徐浩然、李秋生	1	2024 年 07 月 22 日	《关于聘任公司总经理的议案》	提名委员会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》《董事会议事规则》的规定开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过该议案。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3,123
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	616
报告期末在职员工的数量合计（人）	3,739
当期领取薪酬员工总人数（人）	3,739
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,188
销售人员	178
技术人员	384
财务人员	99
行政人员	728
其他	162
合计	3,739
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	74

本科	727
大专	733
中专	431
高中	301
初中及以下	1,473
合计	3,739

2、薪酬政策

公司依据国家相关法律法规并结合自身实际情况制定薪酬管理实施办法和绩效考核实施细则，规范公司薪酬管理，公司实施薪酬总额管理，充分调动员工积极性和创造性，激发员工创新创效，促进公司提升增效和转型升级，吸引优秀人才。

3、培训计划

公司培训工作紧密结合公司战略发展，采取内部培训与外部培训相结合方式，系统开展了新员工培训、中高层经理人培训、骨干核心人才培训、战略管理、风险管理、科技研发能力提升等培训项目。

4、劳务外包情况

□适用 ☑不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

□适用 ☑不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□适用 ☑不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☑适用 □不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.50
分配预案的股本基数（股）	741,766,989
现金分红金额（元）（含税）	111,265,048.35
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	111,265,048.35
可分配利润（元）	2,793,220,035.92
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 741,766,989 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润留存至下一年度。公司本次拟派发现金红利 111,265,048.35 元。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关规定，严格遵照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》的规定，遵循内部控制的基本原则，结合公司自身实际情况，建立、健全了公司内部控制体系。

公司严格按照相关规定建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的较为完善的法人治理结构，报告期内公司各部门分工明确、相互监督，各项内部控制管理工作开展有效，有效防范了经营管理中的风险，确保内部控制目标实现；公司的《内部控制自我评价报告》反映了公司内部控制建设及实施情况，公司 2024 年度不存在与财务报告及非财务报告相关的内部控制重大和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	97.92%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.23%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：识别出高级管理层中的任何程度的舞弊行为。对已公布的财务报告进行更正。注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。公司审计委员会和内部审计部对内部控制的监督无效。以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：沟通后的重要缺陷没	非财务报告内部控制缺陷认定参照财务报告内部控制缺陷的认定标准。另外，以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：公司决策程序不科学，如决策失误，导致企业并购后未能达到预期目标；违犯国家法律、法规，如产品质量不合格；管理人员或关键技术人员纷纷流失；媒体负面新闻频现；内部控制评价的结

	有在合理的期间得到的纠正。控制环境无效。	果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
定量标准	公司层面缺陷认定时，以公司税前利润为基数进行定量判断，重要性水平为公司税前利润的 5%，一般性水平为 1%。分子公司缺陷认定时，定量判断的基数为分子公司总资产或销售收入，重要性水平为分子公司销售收入或总资产的 1.5%，一般性水平为 0.3%。	参照财务报告标准。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☑适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，顺鑫农业公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn），公司 2024 年度《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 □否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 □否

环境保护相关政策和行业标准

公司遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《畜禽规模养殖污染防治条例》《北京市水污染防治条例》《北京市大气污染防治条例》《排污许可管理办法》《北京市生活垃圾管理条例》《锅炉大气污染物排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》等相关规定。

环境保护行政许可情况

公司名称	行业类别	排污许可证编号	发证日期	许可证管理类别（重点管理/简化管理）	到期时间
牛栏山酒厂	白酒制造	91110113802500760G001K	2024.10.23	重点管理	2029 年 10 月 22 日
鹏程食品	屠宰及肉类加工、热力生产和供应	9111011360004702190 01v	2024.07.17	重点管理	2029 年 7 月 16 日
创新食品分公司	调味品、发酵品制造、肉制品及副产品加工	91110113786859465C002X	2024.6.28	登记管理	2029 年 6 月 27 日

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
牛栏山酒厂	废水：好氧有机物、含氮营养物、含磷营养物	废水：COD、BOD、氨氮、总磷、总氮	处理后的中水用于厂区内绿化使用，阶段性外排	1	污水站东南侧	COD：7.00mg/L；BOD：1.23mg/L；氨氮 0.05mg/L；总磷 0.09mg/L；总氮 1.89mg/L	执行《北京市水污染物综合排放标准（DB11307-2013）》排入地表水体 A 类限值，COD 20 mg/L,BOD 4 mg/L,氨氮 1.0（1.5）mg/L，总磷 0.2 mg/L，总氮 10 mg/L	/	/	无
	废气：硫氧化物、氮氧化物	废气：二氧化硫、氮氧化物	有组织排放	10	东锅炉房 4 个，西锅炉房 3 个，新食堂 1 个，冷却水 2 个	二氧化硫 3.5mg/m³；氮氧化物 32mg/m³	执行《北京市锅炉大气污染物排放标准（DB11139-2015）》，二氧化硫 10 mg/m³，氮氧化物 80 mg/m³	/	/	无

鹏程食品分公司	废水：好氧有机物、含氮营养物、含磷营养物	废水；COD、BOD、氨氮、总磷、总氮	间接排放，排入公共污水处理系统	1	厂区西侧	COD：48.857mg/L；BOD 5.3mg/L；氨氮：1.684mg/L；总磷：0.85mg/L；总氮：9.406mg/L	执行《北京市水污染物综合排放标准（DB11307-2013）》排入公共污水处理系统限值，COD 500 mg/L,BOD 300mg/L,氨氮 45 mg/L，总磷 8.0 mg/L,总氮 70 mg/L	/	/	无
	废气：硫氧化物、氮氧化物	废气：二氧化硫、氮氧化物	有组织排放	3	锅炉房	氮氧化物：17.419mg/m³；二氧化硫＜3mg/m³	执行《北京市锅炉大气污染物排放标准（DB11139-2015）》，二氧化硫 10 mg/m³，氮氧化物 80 mg/m³	/	/	无
创新食品分公司	废水：好氧有机物、含氮营养物、含磷营养物	废水：COD、BOD、氨氮、总磷	间接排放，排入公共污水处理系统	1	厂区东南侧	COD：47mg/L；BOD：16.7mg/L；氨氮 1.83mg/L；总磷 0.32mg/L，总氮 3.59mg/L	执行《北京市水污染物综合排放标准（DB11307-2013）》排入公共污水处理系统限值，COD 500 mg/L,BOD 300 mg/L,氨氮 45 mg/L，总磷 8.0 mg/L，总氮 70 mg/L	/	/	无

对污染物的处理

牛栏山酒厂在大气污染物处理方面采用“低氮燃烧器”锅炉，从而降低锅炉废气中氮氧化物浓度；在水污染物处理方面采用“生物+生化”工艺，对废水中生化需氧量、化学需氧量、氨氮等进行处理，以降低其浓度；对产噪设备增加噪声隔离罩，降低设备震动过程中产生的噪声。

鹏程食品分公司的燃气锅炉均采用低氮燃烧净化方式，以降低污染物浓度。厂区内有组织排气筒采用 UV 光氧+喷淋塔+除臭设备工艺处理污染物，达标排放；在污水处理方面采用好氧＋生物处理工艺，处理达标后的废水排放至城镇地下污水官网。

创新食品分公司的污水防治处理采用 A2/O 生化处理工艺，达到去除废水中有机物、脱氮除磷的效果。

小店畜禽良种场采用厌氧+发酵的污水处理技术，养殖场废水经污水管道进入原水池，经五级沉淀后进入生物降解池，自然降解 90 天以上用以还田。

突发环境事件应急预案

公司制定了《环境保护事故应急处置预案》，成立了以总经理为总指挥的事故应急处置指挥部。所属分公司结合自身实际，编制了《突发环境事件应急预案》，已向顺义区生态环境局备案，防止和减少突发性污染事故对环境的影响。

公司或子公司名称	是否备案	备案机构	备案编号	时间
牛栏山酒厂	是	顺义区生态环境局	110113-2025-004-M	2025.1.15
鹏程食品	是	顺义区生态环境局	110113-2024-034-L	2024.06.05

环境自行监测方案

牛栏山酒厂对污水处理站排产水口每日进行人工化验，监测项目为 COD、氨氮、总磷、总氮，每月聘请有资质的第三方检测公司对企业废水、废气进行月度检测并出具报告，按照区生态环保局要求，每月通过生态环境局网站向社会公示企业废水、废气月度监测数据。

鹏程食品对污水处理站总排放口进行 24 小时在线监测，监测项目为 COD、氨氮、PH 值、总磷、总氮。对两台燃气锅炉进行 24 小时连续监测，监测项目为：氮氧化物、温度、湿度等。相关数据按照生态环境局要求在排污许可证信息平台和企业环境信息披露系统中进行上传。

创新食品对污水处理站排放口实施 24 小时本地检测，监测项目为 COD、BOD、氮氧化物、总磷、总氮、PH 值、悬浮物、动植物油类、粪大肠菌群、全盐量。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年环境治理和保护的投入方面：2024 年公司环保投入共计 596.99 万元。缴纳环境保护税方面：2024 年环境保护税 17.06 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☑适用 □不适用

在报告期内，按照北京市生态环境局通知要求，扎实推进公司碳排放核查工作，并顺利完成履约工作；在北京市重点用能单位能耗数据报送系统中进行在线填报和报送能源利用状况报告，做好公司节能管理工作，进一步提高能源利用效率，有效控制能源消费总量。

在报告期内，公司积极宣传节能减排理念，稳步推进能源管理体系运行，减少资源浪费，引导绿色低碳生产生活方式。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司履行社会责任情况，详见《公司 2024 年度环境、社会和公司治理报告》，可以通过巨潮资讯网查看并下载。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司通过消费帮扶积极采购科左中旗农产品，助力农民增收。此外，公司多次赴科左中旗开展支援合作调研考察，确保将乡村振兴工作做细做透。

公司巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况，详见《公司 2024 年度环境、社会和公司治理报告》，可以通过巨潮资讯网查看并下载。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	北京顺鑫控股集团有限公司	其他承诺	北京顺鑫控股集团有限公司股权分置改革期间作出的承诺如下：(1)限售期限 顺鑫控股承诺，其持有的非流通股份将自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让；同时承诺限售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数的百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。(2)最低减持价格 顺鑫控股承诺，在上述限售期(即非流通股股份自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让)满后，当公司股票二级市场价格低于 6 元/股(若自非流通股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项，则对该价格作相应调整)时，不通过证券交易所挂牌上市方式出售所持有的顺鑫农业股份。	2005 年 10 月 21 日	长期有效	承诺正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京顺鑫农业股份有限公司	其他承诺	北京顺鑫农业股份有限公司非公开发行股票新增股份上市之日起所做承诺：（一）承诺真实、准确、完整、公平和及时地公布定期报告、披露所有对投资者有重大影响的信息，并接受中国证监会和深圳证券交易所的监督管理。（二）承诺本公司在知悉可能对股票价格产生误导性影响的任何公共传播媒体出现的消息后，将及时予以公开澄清。（三）承诺本公司董事、监事、高级管理人员将认真听取社会公众的意见和批评，不利用已获得的内幕消息和其他不正当手段直接或间接从事本公司股票的买卖活动。本公司保证向深圳证券交易所提交的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并在提出上市申请期间，未经深圳证券交易所同意，不擅自披露有关信息。	2014 年 06 月 11 日	长期有效	承诺正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□适用 ☑不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☑适用 □不适用

（1）企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 6 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

□适用 ☑不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	102
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑志刚、裴士宇
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

☑是 □否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□是 ☑否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☑是 □否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于公司原聘任会计师事务所已超过可连续审计年限的上限，公司于 2024 年 5 月 20 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司 2024 年度财务报表审计机构》《关于变更公司 2024 年度内部控制审计机构》的议案，同意聘任北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报表审计机构、内部控制审计机构。后经北京市财政局批准、北京市西城区市场监督管理局核准，北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）更名为北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 □不适用

本报告期，因内控工作需要，公司 2024 年度聘请北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司内控审计机构，聘期一年，审计费用为人民币 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

□适用 ☑不适用

十、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☑适用 □不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
北京秦隆达生物科技有限公司与北京顺鑫农业股份有限公司合同纠纷（仲裁）	3,292	否	已仲裁	公司收到北京仲裁委裁决，判决公司与北京秦隆达生物科技有限公司的《战略合作框架协议》予以解除。公司按北京仲裁委裁决支付律师费、诉讼费等，并处理后续事宜。	已执行		
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂诉石春艳、肖天宇、杨金利侵害商标权纠纷	40.27	否	已结案	一审判决我司胜诉，二审维持原判。	部分执行		
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂诉江波侵害商标权纠纷	52.77	否	已结案	被告赔偿我公司经济损失，我司撤回对其民事诉讼。	已执行		
北京春雨绿化工程有限公司诉北京顺鑫农业股份有限公司房屋买卖合同纠纷	500	否	已结案	2025 年 3 月 3 日，法院出具终审裁决，判决公司与北京春雨绿化工程有限公司原签订的《科技楼出售协议》无效，公司返还春雨公司购房款 194 万元并承担相应案件受理费。	已执行		
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂诉北京二锅头酒业股份有限公司商标侵权及反不正当竞争案	500	否	已结案	一审判决被告停止使用涉案酒箱、手提袋、酒盒包装装潢，并赔偿我公司经济损失 80 万元及合理支出 2 万元；二审维持原判。	已执行		

十二、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
北京顺鑫国际农产品供应链管理有限公司	同一控制	向关联人销售产品、商品	公司产品	市场定价	0.24	0.24	0.07%	30	否	转账	0.24		

北京顺鑫鑫源食品集团有限公司	同一控制	向关联人销售产品、商品	公司产品	市场定价	309.75	309.75	94.25%	480	否	转账	309.75	2024年4月27日	《日常关联交易预计公告》（公告编号2024-012）披露于巨潮资讯网
北京顺鑫福通大数据集团有限公司	同一控制	向关联人销售产品、商品	公司产品	市场定价	0	0	0.00%	80	否	转账	0		
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	同一控制	向关联人销售产品、商品	公司产品	市场定价	0	0	0.00%	50	否	转账	0		
北京顺鑫控股集团有限公司及附属其他公司	控股母公司及其同一控制公司	向关联人销售产品、商品	公司产品	市场定价	18.67	18.67	5.68%	0	是	转账	18.67		
北京顺鑫控股集团有限公司	控股母公司	向关联人提供劳务	租赁及物业费	市场定价	307.97	307.97	48.28%	400	否	转账	307.97		
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	控股股东管理企业的子公司	向关联人提供劳务	租赁及物业费等	市场定价	329.97	329.97	51.72%	400	否	转账	329.97		
北京顺鑫控股集团有限公司	控股母公司	接受关联人提供的劳务	房屋租赁等	市场定价	397.42	397.42	11.80%	450	否	转账	397.42		
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	同一控制	接受关联人提供的劳务	广告费	市场定价	1189.15	1,189.15	35.29%	1,400	否	转账	1189.15		
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	同一控制	接受关联人提供的劳务	工程施工	市场定价	1016.39	1,016.39	30.17%	10,000	否	转账	1016.39		
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	同一控制	接受关联人提供的劳务	工程施工	市场定价	0	0	0.00%	1,000	否	转账	0		
北京顺鑫建筑装饰工程有限公司	同一控制	接受关联人提供的劳务	工程施工	市场定价	142.21	142.21	4.22%	100	是	转账	142.21		
北京市顺工建筑工程公司	控股股东管理企业的子公司	接受关联人提供的劳务	工程施工	市场定价	0	0	0.00%	100	否	转账	0		
北京顺鑫福通大数据集团有限公司	同一控制	接受关联人提供的劳务	软件服务、商品采购	市场定价	116.69	116.69	3.46%	2,000	否	转账	116.69		
北京鑫鸿城运营管理有限公司	同一控制	接受关联人提供的劳务	托管费	市场定价	47.17	47.17	1.40%	50	否	转账	47.17		
北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司	同一控制	接受关联人提供的劳务	会议服务等	市场定价	117.23	117.23	3.48%	155	否	转账	117.23		
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	控股股东管理企业的子公司	接受关联人提供的劳务	托管费	市场定价	343.02	343.02	10.18%	360	否	转账	343.02		

北京顺鑫国际农产品供应链管理有限公司	同一控制	向关联人购买产品、商品	商品采购	市场定价	35.35	35.35	1.91%	80	否	转账	35.35		
北京顺鑫瑞农种业有限公司	同一控制	向关联人购买产品、商品	材料采购	市场定价	1632.42	1,632.42	88.09%	2,000	否	转账	1632.42		
北京顺鑫鑫源食品集团有限公司	同一控制	向关联人购买产品、商品	商品采购	市场定价	185.3	185.3	10.00%	500	否	转账	185.3		
合计				--	--	6,188.95	--	19,635	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司 2023 年年度股东大会审议通过了关于《公司日常关联交易预计》的议案，涉及向关联人销售商品、提供劳务、采购商品、接受劳务等，关联交易预计总金额不超过 19,635.00 万元，截止 2024 年 12 月 31 日，公司日常关联交易实际发生金额为 6,188.95 万元。公司对 2024 年度关联交易事项的预计，在执行过程中，受实际需求变化影响，与预计金额存在一定差异，系公司实际需求小于预期所致，是正常的企业经营行为，公司日常关联交易实际发生总金额在预计范围内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
陕西顺鑫种猪选育有限公司	2020 年 11 月 11 日	4,800		0	连带责任保证			8 年	是	否
河北顺鑫小店畜牧发展有限公司	2022 年 09 月 16 日	7,836.4		6,081.05	连带责任保证			6 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						371.86
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		12,636.4		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						6,081.05
子公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					371.86		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		12,636.4	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					6,081.05		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								0.87%		
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	741,766,989	100.00%	0	0	0	0	0	741,766,989	100.00%
1、人民币普通股	741,766,989	100.00%	0	0	0	0	0	741,766,989	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	741,766,989	100.00%	0	0	0	0	0	741,766,989	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 ☑不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	98,215	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	95,418	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京顺鑫控股集团有限公司	国有法人	38.36%	284,511,168	6301500	0	284,511,168	不适用	0
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	其他	4.93%	36,585,444	81200	0	36,585,444	不适用	0
中国农业银行股份有限公司－易方达消费行业股票型证券投资基金	其他	4.37%	32,414,134	0	0	32,414,134	不适用	0
阿布达比投资局	境外法人	1.46%	10,799,980	10760080	0	10,799,980	不适用	0
解介云	境内自然人	1.35%	10,037,484	10037484	0	10,037,484	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.31%	9,703,561	2521536	0	9,703,561	不适用	0
中国银行股份有限公司－招商安华债券型证券投资基金	其他	1.19%	8,835,322	3586383	0	8,835,322	不适用	0

招商银行股份有限公司－易方达瑞恒灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.59%	4,396,387	-1100099	0	4,396,387	不适用	0
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.58%	4,286,699	3663300	0	4,286,699	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.52%	3,852,926	-298601	0	3,852,926	不适用	0

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京顺鑫控股集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知上述其他股东是否属于一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
北京顺鑫控股集团有限公司	284,511,168	人民币普通股	284,511,168
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	36,585,444	人民币普通股	36,585,444
中国农业银行股份有限公司－易方达消费行业股票型证券投资基金	32,414,134	人民币普通股	32,414,134
阿布达比投资局	10,799,980	人民币普通股	10,799,980
解介云	10,037,484	人民币普通股	10,037,484
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	9,703,561	人民币普通股	9,703,561
中国银行股份有限公司－招商安华债券型证券投资基金	8,835,322	人民币普通股	8,835,322
招商银行股份有限公司－易方达瑞恒灵活配置混合型证券投资基金	4,396,387	人民币普通股	4,396,387
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	4,286,699	人民币普通股	4,286,699
香港中央结算有限公司	3,852,926	人民币普通股	3,852,926
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	北京顺鑫控股集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知上述其他股东是否属于一致行动人，也未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中，股东解介云持有股份 10,037,484 股，其中信用账户持股数量为 10,000,384 股，普通账户持股数量为 37,100 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☑适用 □不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	36,504,244	4.92%	110,800	0.01%	36,585,444	4.93%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司－鹏华中证酒交易型开放式指数证券投资基金	7,182,025	0.97%	556,500	0.08%	9,703,561	1.31%	0	0.00%
招商银行股份有限公司－南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	623,399	0.08%	140,000	0.02%	4,286,699	0.58%	0	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京顺鑫控股集团有限公司	李颖林	1994 年 09 月 07 日	10255117-X	种植业，养殖业及其产品加工销售；农业技术开发；农业产前、产中、产后服务；销售百货、日用杂品、五金交电、化工、针纺织品；房地产开发；销售自行开发的商品房；出租办公用房；出租商业用房；投资管理；物业管理；园林绿化服务；施工总承包；专业承包；企业管理；接受委托提供劳务服务（不含排队、对外劳务合作）；预包装食品销售，含冷藏冷冻食品。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；预包装食品销售，含冷藏冷冻食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

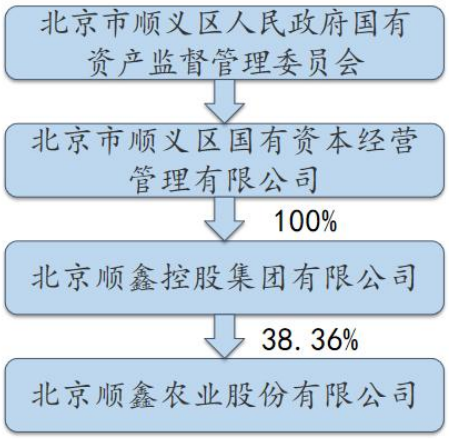
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会	蒙连胜		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	通过北京市顺义区国有资本经营管理有限公司间接控制北京空港科技园区股份有限公司和北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司。			

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

□适用 ☑不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

□适用 ☑不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☑适用 □不适用

一、企业债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☑适用 □不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
北京顺鑫农业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 顺鑫农业 MTN001	102102106	2021 年 10 月 20 日	2021 年 10 月 22 日	2024 年 10 月 22 日	0	3.74%	每年付息一次，到期一次还本。	银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）	面向投资者公开发行								
适用的交易机制	场内交易								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	否								

逾期未偿还债券

□适用 ☑不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

□适用 ☑不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
北京顺鑫农业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	中国民生银行股份有限公司	北京市西城区西绒线胡同 28 号	/	舒畅	010-56366525

北京顺鑫农业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	上海银行股份有限公司	上海市浦东新区银城中路 168 号	/	严亦佳	021-68476439
北京顺鑫农业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区西四环中路 78 号首汇健康广场 10 栋	郑志刚、裴士宇	裴士宇	010-68278880
北京顺鑫农业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	北京海润天睿律师事务所	北京市朝阳区建国门外大街甲 14 号广播电视大厦 5&9&10&13&17 层	/	王彩虹	010-65219696
北京顺鑫农业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 17 层	/	华艾嘉	010-85679696

报告期内上述机构是否发生变化

☑是 □否

现聘任会计师事务所：北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)；原聘任会计师事务所：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	募集资金约定用途	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
北京顺鑫农业股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	50,000	偿还银行借款	50,000	0			是

募集资金用于建设项目

□适用 ☑不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

□适用 ☑不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

□适用 ☑不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

□适用 ☑不适用

四、可转换公司债券

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 ☑不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

□适用 ☑不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

□是 ☑否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.57	1.39	12.95%
资产负债率	52.95%	55.74%	-2.79%
速动比率	1.21	1.08	12.04%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	24,567.77	-57,023.24	143.08%
EBITDA 全部债务比	12.61%	7.51%	5.10%
利息保障倍数	5.01	1.35	271.11%
现金利息保障倍数	2.91	-2.32	225.43%
EBITDA 利息保障倍数	7.81	3.08	153.57%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 22 日
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	德皓审字[2025]00000755 号
注册会计师姓名	郑志刚、裴士宇

审计报告正文

北京顺鑫农业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京顺鑫农业股份有限公司(以下简称顺鑫农业公司)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了顺鑫农业公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.货币资金

2.白酒的收入确认

(一)货币资金事项

1.事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，顺鑫农业公司的货币资金余额为 69.49 亿元，占资产总额的 46.34%。由于货币资金余额重大且银行账户数量较多，其存管是否安全、余额的准确性及完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性及完整性作为关键审计事项，

相关信息请参阅第十节财务报告七、1 所述。

2.审计应对

我们对于货币资金的存在性及完整性所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和测试与货币资金相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当设计并得到有效执行；

（2）检查现金日记账和银行存款日记账相关收支的原始凭证;对银行日记账中金额较大的收支业务进行了测试；

（3）盘点现金:检查银行对账单，获取开户清单，对银行账户执行函证程序；

（4）检查银行存款余额调节表，执行截止测试；

（5）获取企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；

（6）对定期存单原件实施监盘，并关注定期存单的持有人等信息；

（7）检查与货币资金事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二)白酒的收入确认事项

1.事项描述

顺鑫农业公司主要从事白酒生产与销售、肉食品加工与销售、良种繁育、农业科技服务等业务，2024 年度营业收入为 91.26 亿元，其中白酒收入 70.41 亿元，白酒收入占营业收入的 77.15%。我们对白酒收入的关注主要由于其销售占比较高，其收入是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，我们将白酒收入确认识别为关键审计事项。

收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅第十节财务报告五、37 和七、36 所述。

2.审计应对

对于白酒销售收入，我们了解、评估了管理层对公司自销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

我们检查主要销售合同等文件的主要条款，评价公司收入确认政策的适当性。

我们对产品销售收入执行了以下细节测试程序：

（1）检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、提酒单、送酒单等；

（2）针对资产负债表日前确认的销售收入核对至出库单等支持性文件，针对资产负债表日后确认的收入，检查了期后退货情况，以评估销售收入是否确认在恰当的期间；

（3）对营业收入实施了分析性程序，包括与同行业毛利率对比分析；主要产品毛利率本期与上期比较分析，以评价收入确认的合理性；

（4）采用抽样方式，向经销商函证了合同负债期末余额及当期销售额。

四、其他信息

顺鑫农业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括顺鑫农业公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

顺鑫农业公司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，顺鑫农业公司管理层负责评估顺鑫农业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算顺鑫农业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺鑫农业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对顺鑫农业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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顺鑫农业公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

北京德皓国际　　中国注册会计师：

会计师事务所（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）　　郑志刚

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二五年四月二十二日　　裴士宇

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京顺鑫农业股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,948,788,481.84	7,270,612,875.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	229,000,089.60	103,800,000.00
应收账款	20,161,639.51	38,059,334.75
应收款项融资		
预付款项	167,721,270.30	37,487,034.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,420,709.41	6,452,594.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,292,364,257.53	2,194,181,966.67
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	445,891,047.72	456,618,659.27
流动资产合计	10,115,347,495.91	10,107,212,465.12
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		
其他权益工具投资	19,091,500.00	19,091,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	977,616,032.47	1,014,441,444.03
固定资产	2,972,680,913.28	3,275,072,042.43

在建工程	47,255,341.07	49,894,237.05
生产性生物资产	24,089,875.34	21,053,676.40
油气资产		
使用权资产	34,182,100.80	56,342,546.05
无形资产	763,107,442.99	787,316,526.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,496,918.95	13,405,024.04
递延所得税资产	29,248,757.57	23,336,757.52
其他非流动资产	6,425,701.19	
非流动资产合计	4,879,194,583.66	5,259,953,754.07
资产总计	14,994,542,079.57	15,367,166,219.19
流动负债：		
短期借款	2,789,380,416.70	2,564,331,609.58
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	942,126,390.85	907,440,668.66
预收款项	12,972,915.43	11,157,511.60
合同负债	1,757,894,437.04	2,198,306,251.81
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	97,416,046.39	66,056,470.01
应交税费	148,763,506.20	154,610,571.36
其他应付款	89,788,365.52	79,613,132.83
其中：应付利息		
应付股利	3,929,599.97	3,929,599.97
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	383,605,765.16	1,027,956,134.34
其他流动负债	228,074,119.59	285,522,989.29
流动负债合计	6,450,021,962.88	7,294,995,339.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,422,835,667.84	1,235,074,569.67

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,091,450.48	35,199,839.51
长期应付款	16,714,068.40	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,549,200.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,490,190,386.72	1,270,274,409.18
负债合计	7,940,212,349.60	8,565,269,748.66
所有者权益：		
股本	741,766,989.00	741,766,989.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,627,319,747.99	2,627,319,747.99
减：库存股		
其他综合收益	-30,000,000.00	-30,000,000.00
专项储备		
盈余公积	881,590,384.60	881,590,384.60
一般风险准备		
未分配利润	2,793,220,035.92	2,562,048,982.13
归属于母公司所有者权益合计	7,013,897,157.51	6,782,726,103.72
少数股东权益	40,432,572.46	19,170,366.81
所有者权益合计	7,054,329,729.97	6,801,896,470.53
负债和所有者权益总计	14,994,542,079.57	15,367,166,219.19

法定代表人：李颖林　　主管会计工作负责人：董文彬　　会计机构负责人：李艳娟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,827,745,518.81	7,166,271,327.96
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	229,000,089.60	103,800,000.00
应收账款	66,596,643.38	84,578,607.27
应收款项融资		
预付款项	166,206,950.79	28,330,611.19
其他应收款	712,202,446.70	721,302,212.68
其中：应收利息		
应收股利	14,662,286.77	14,662,286.77
存货	2,103,688,752.42	2,013,678,534.06

其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	439,801,969.29	450,528,404.04
流动资产合计	10,545,242,370.99	10,568,489,697.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	130,353,319.40	140,353,319.40
其他权益工具投资	19,091,500.00	19,091,500.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	977,616,032.47	1,014,441,444.03
固定资产	2,652,160,705.23	2,888,695,422.99
在建工程	47,255,341.07	47,352,767.05
生产性生物资产	6,916,196.74	1,718,209.20
油气资产		
使用权资产	24,129,092.57	46,121,962.34
无形资产	743,169,765.38	766,774,339.91
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,441,718.95	13,405,024.04
递延所得税资产	29,248,757.57	23,336,757.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,635,382,429.38	4,961,290,746.48
资产总计	15,180,624,800.37	15,529,780,443.68
流动负债：		
短期借款	2,789,380,416.70	2,564,331,609.58
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	936,943,685.75	899,369,263.58
预收款项	12,912,915.43	11,157,511.60
合同负债	1,780,604,108.35	2,218,435,026.83
应付职工薪酬	89,240,878.84	60,638,334.69
应交税费	146,452,110.63	151,672,174.86
其他应付款	98,617,439.24	95,971,866.65
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	382,414,228.80	1,023,073,129.43
其他流动负债	227,800,061.91	285,099,834.74
流动负债合计	6,464,365,845.65	7,309,748,751.96
非流动负债：		
长期借款	1,362,679,170.17	1,162,869,041.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,927,951.38	24,861,385.40
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,549,200.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,397,156,321.55	1,187,730,426.50
负债合计	7,861,522,167.20	8,497,479,178.46
所有者权益：		
股本	741,766,989.00	741,766,989.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,581,478,268.53	2,581,478,268.53
减：库存股		
其他综合收益	-30,000,000.00	-30,000,000.00
专项储备		
盈余公积	883,523,069.97	883,523,069.97
未分配利润	3,142,334,305.67	2,855,532,937.72
所有者权益合计	7,319,102,633.17	7,032,301,265.22
负债和所有者权益总计	15,180,624,800.37	15,529,780,443.68

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	9,125,832,461.81	10,592,555,954.31
其中：营业收入	9,125,832,461.81	10,592,555,954.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,507,916,462.69	10,633,940,518.46
其中：营业成本	5,837,691,999.54	7,223,961,658.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,001,482,729.20	1,145,146,334.42
销售费用	874,016,900.63	1,205,063,341.61
管理费用	753,593,158.08	856,185,784.63
研发费用	30,351,030.78	30,533,101.09
财务费用	10,780,644.46	173,050,297.87
其中：利息费用	128,161,853.27	208,767,120.56
利息收入	117,075,537.51	36,268,839.90
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,397,710.00	289,021,799.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-23,109,929.50	-114,790.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-70,278,844.97	-172,611,436.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,913.50	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	527,964,848.15	74,911,007.88
加：营业外收入	3,211,323.08	127,339.31
减：营业外支出	17,656,591.90	2,435,011.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	513,519,579.33	72,603,335.29
减：所得税费用	261,086,319.89	371,290,761.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	252,433,259.44	-298,687,426.60
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	252,433,259.44	-237,926,662.91
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-60,760,763.69
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	231,171,053.79	-295,598,061.91
2.少数股东损益	21,262,205.65	-3,089,364.69
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		

7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	252,433,259.44	-298,687,426.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	231,171,053.79	-295,598,061.91
归属于少数股东的综合收益总额	21,262,205.65	-3,089,364.69
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.3116	-0.3985
（二）稀释每股收益	0.3116	-0.3985

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李颖林　　主管会计工作负责人：董文彬　　会计机构负责人：李艳娟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	8,826,840,392.65	9,316,898,480.13
减：营业成本	5,646,982,472.18	6,078,445,614.42
税金及附加	983,544,334.67	1,045,701,889.36
销售费用	861,291,681.86	1,079,508,940.69
管理费用	691,930,893.11	710,102,552.31
研发费用	30,351,030.78	30,533,101.09
财务费用	7,928,916.19	176,267,006.69
其中：利息费用	125,099,133.65	207,468,904.00
利息收入	116,786,891.47	31,608,092.22
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,397,710.00	-2,909,542,900.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,987,792.70	-1,002,570.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,195,678.80	-108,928,493.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,913.50	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	557,065,215.86	-2,823,134,588.06
加：营业外收入	2,975,188.72	6,153.02
减：营业外支出	12,324,780.85	1,639,435.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	547,715,623.73	-2,824,767,870.94
减：所得税费用	260,914,255.78	245,174,986.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	286,801,367.95	-3,069,942,857.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	286,801,367.95	-3,069,942,857.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	286,801,367.95	-3,069,942,857.82
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,609,488,739.43	10,572,823,274.84
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		60,724,075.58
收到其他与经营活动有关的现金	176,077,735.97	47,623,907.26
经营活动现金流入小计	9,785,566,475.40	10,681,171,257.68
购买商品、接受劳务支付的现金	6,384,262,121.27	7,898,006,310.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	681,078,828.03	751,720,298.44
支付的各项税费	1,662,190,115.08	1,932,218,945.00
支付其他与经营活动有关的现金	946,363,304.57	837,402,593.39
经营活动现金流出小计	9,673,894,368.95	11,419,348,147.27
经营活动产生的现金流量净额	111,672,106.45	-738,176,889.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,397,710.00	12,295,750.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	82,469.73	

回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,850,206,770.09
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,480,179.73	1,862,502,520.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,102,901.12	153,141,942.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	73,102,901.12	153,141,942.00
投资活动产生的现金流量净额	-69,622,721.39	1,709,360,578.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,361,218,568.63	4,021,830,929.04
收到其他与筹资活动有关的现金	16,714,068.40	
筹资活动现金流入小计	3,377,932,637.03	4,021,830,929.04
偿还债务支付的现金	3,586,387,695.25	5,926,987,992.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,949,661.10	207,290,484.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,495,135.45
支付其他与筹资活动有关的现金	23,400,112.06	19,801,412.70
筹资活动现金流出小计	3,739,737,468.41	6,154,079,890.48
筹资活动产生的现金流量净额	-361,804,831.38	-2,132,248,961.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-319,755,446.32	-1,161,065,272.94
加：期初现金及现金等价物余额	7,263,661,286.30	8,424,726,559.24
六、期末现金及现金等价物余额	6,943,905,839.98	7,263,661,286.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,288,855,694.75	9,288,465,088.81
收到的税费返还		59,628,869.89
收到其他与经营活动有关的现金	174,416,956.14	1,659,677,540.65
经营活动现金流入小计	9,463,272,650.89	11,007,771,499.35
购买商品、接受劳务支付的现金	6,229,054,015.62	6,859,365,603.93
支付给职工以及为职工支付的现金	615,658,658.59	646,325,563.96
支付的各项税费	1,634,668,743.39	1,687,387,670.62
支付其他与经营活动有关的现金	906,953,350.47	794,526,015.54
经营活动现金流出小计	9,386,334,768.07	9,987,604,854.05
经营活动产生的现金流量净额	76,937,882.82	1,020,166,645.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,397,710.00	15,788,929.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,669.73	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,264,943,209.11
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,478,379.73	2,280,732,138.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,751,600.64	2,104,754,220.70
投资支付的现金		9,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,751,600.64	2,113,754,220.70
投资活动产生的现金流量净额	-54,273,220.91	166,977,917.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,357,500,000.00	3,977,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,357,500,000.00	3,977,500,000.00
偿还债务支付的现金	3,567,000,000.00	5,923,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,275,126.10	203,373,494.27
支付其他与筹资活动有关的现金	22,346,850.66	19,364,592.70
筹资活动现金流出小计	3,716,621,976.76	6,146,238,086.97
筹资活动产生的现金流量净额	-359,121,976.76	-2,168,738,086.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-336,457,314.85	-981,593,524.00
加：期初现金及现金等价物余额	7,159,320,191.80	8,140,913,715.80
六、期末现金及现金等价物余额	6,822,862,876.95	7,159,320,191.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	741,766,989.00				2,627,319,747.99		-30,000,000.00		881,590,384.60		2,562,048,982.13		6,782,726,103.72	19,170,366.81	6,801,896,470.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	741,766,989.00				2,627,319,747.99		-30,000,000.00		881,590,384.60		2,562,048,982.13		6,782,726,103.72	19,170,366.81	6,801,896,470.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											231,171,053.79		231,171,053.79	21,262,205.65	252,433,259.44
（一）综合收益总额											231,171,053.79		231,171,053.79	21,262,205.65	252,433,259.44

（二）所有者投入和减少资本															
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）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	741,766,989.00				2,627,319,747.99		-30,000,000.00		881,590,384.60		2,793,220,035.92		7,013,897,157.51	40,432,572.46	7,054,329,729.97

上期金额

单位：元

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	741,766,989.00				2,627,319,747.99		-30,000,000.00		881,590,384.60		2,857,154,674.04		7,077,831,795.63	7,254,124.87	7,085,085,920.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	741,766,989.00				2,627,319,747.99		-30,000,000.00		881,590,384.60		2,857,154,674.04		7,077,831,795.63	7,254,124.87	7,085,085,920.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-295,105,691.91		-295,105,691.91	-11,916,241.94	-283,189,449.97
（一）综合收益总额											-295,598,061.91		-295,598,061.91	-3,089,364.69	-298,687,426.60
（二）所有者投入和减少资本															
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）利润分配														-1,495,135.45	-1,495,135.45
1．提取盈余公积															

2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-1,495,135.45	-1,495,135.45
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他											492,370.00		492,370.00	16,500,742.08	16,993,112.08
四、本期期末余额	741,766,989.00				2,627,319,747.99		-30,000,000.00		881,590,384.60		2,562,048,982.13		6,782,726,103.72	19,170,366.81	6,801,896,470.53

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	741,766,989.00				2,581,478,268.53		-30,000,000.00		883,523,069.97	2,855,532,937.72		7,032,301,265.22

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	741,766,989.00				2,581,478,268.53		-30,000,000.00		883,523,069.97	2,855,532,937.72		7,032,301,265.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										286,801,367.95		286,801,367.95
（一）综合收益总额										286,801,367.95		286,801,367.95
（二）所有者投入和减少资本												
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）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额												

结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	741,766,989.00				2,581,478,268.53		-30,000,000.00		883,523,069.97	3,142,334,305.67		7,319,102,633.17

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	741,766,989.00				2,581,478,268.53		-30,000,000.00		883,523,069.97	5,925,475,795.54		10,102,244,123.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	741,766,989.00				2,581,478,268.53		-30,000,000.00		883,523,069.97	5,925,475,795.54		10,102,244,123.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,069,942,857.82		-3,069,942,857.82
（一）综合收益总额										-3,069,942,857.82		-3,069,942,857.82
（二）所有者投入和减少资本												
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）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	741,766,989.00				2,581,478,268.53		-30,000,000.00		883,523,069.97	2,855,532,937.72		7,032,301,265.22

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京顺鑫农业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经北京市人民政府京政函[1998]33 号文批准，由北京顺鑫控股集团有限公司（原名称：北京顺鑫农业发展（集团）有限公司，前身为北京市泰丰现代农业发展中心）独家发起，以募集方式设立的股份有限公司，公司股本总额 28,000 万元，其中北京顺鑫农业发展集团有限公司以其经评估后的部分经营性净资产 31,390 万元投入股份公司，按 66.90%的折股率折为国有法人股 21,000 万股，占总股本的 75%；向社会公开发行社会公众股 7,000 万股，占总股本的 25%。股份公司于 1998 年 9 月 21 日正式成立。公司于 1998 年 11 月 4 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110000633712032W 的营业执照。

公司现注册资本为 74,176.6989 万元，其中：北京顺鑫控股集团有限公司持股比例为 38.36%，公司注册地址（总部地址）：北京市顺义区站前街 1 号院 1 号楼 12 层。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属于制造行业，主要业务范围为从事白酒生产与销售、肉食品加工与销售、良种繁育等业务。生产“牛栏山”牌系列白酒，“鹏程”牌系列肉制品，繁育优良种猪。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 17 户，详见第十节九、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 22 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（第十节五、17）、固定资产折旧和无形资产摊销（第十节五、23）、收入的确认时点（第十节五、37）等。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、营业周期

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

5、记账本位币

本公司及境内子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为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

6、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项期末余额超过 1000 万
重要的在建工程	单项投资建设预算金额超过 1 亿
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项期末余额 2000 万
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额超过合并报表收入的 1%

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

8、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

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

（1）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；

（2）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；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

10、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

11、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

12、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。

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2） 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6．金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款、应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人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；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）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；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、其他单位组合、合并范围内关联方组合、银行承兑汇票、商业承兑汇票等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当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的，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

13、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、12、6.金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据-银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约， 信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量 义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收票据-商业承兑汇票	商业承兑汇票	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

1.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账　龄	应收账款、应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	50

2.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

14、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、12、6.金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款-账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失

确定组合的依据：

应收账款

本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

1.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账　龄	应收账款、应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	50

2.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

15、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见第十节五、12、金融工具。

16、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、12、6.金融资产减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款-其他单位组合	款项性质	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
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失

确定组合的依据：

本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

1.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账　龄	应收账款、应收票据 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3 年以上	50

2.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见第十节五、26、生物资产。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

（2）包装物采用一次转销法或分期摊销法进行摊销；

（3）其他周转材料采用五五摊销法进行摊销。

18、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、12、6.金融资产减值。

19、持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、12、6.金融资产减值。

21、长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节五、7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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，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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-40	5	4.75—2.38

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。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金额计入当期损益。

23、固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2） 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3） 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	年限平均法	10-25	5	9.5--3.8
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.6-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

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

24、在建工程

1．在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2．在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25、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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3．暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4．借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26、生物资产

1.生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。消耗性生物资产包括役畜，生产性生物资产包括产畜。

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.生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3.生物资产后续计量

（1）后续支出

自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定；自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出计入当期损益。

不同类型的产品所采用的成本转结方法有所不同：

消耗性生物资产在收获或出售时，按照收获或出售前账面累计发生成本结转。

（2）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，采用年限平均法按期计提折旧。本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值；并在年度终了，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值	折旧方法
种猪	4 年	预计净残值 1500 元/头	平均年限法

（3）生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

4.生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.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；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

28、无形资产

（1） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	10-50	产权登记期限
软件	10	预期经济利益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

29、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

30、长期待摊费用

摊销方法：

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

31、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

32、职工薪酬

（1） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。

1．短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

33、预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

34、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

35、股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（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。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3．会计处理方法

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应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

37、收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）白酒、生肉、生猪产品销售收入

1．收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2．收入确认的具体方法

公司主要有三大业务板块，一是生产和销售白酒产品，二是屠宰及深加工和销售猪肉产品，三是生产和销售生猪产品。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 白酒销售业务

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。本公司在与客户签订合同并收到货款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) 畜牧养殖销售业务

销售养殖产品通常为客户自提方式。客户在销售单上签字后，公司按照销售单上重量和约定的单价计算的金额确认销售收入。

(3) 屠宰及深加工业务

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。对于客户自提的订单，货物在公司出库后经客户验收后确认销售收入。

3．特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

38、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2．政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1） 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见第十节五、27 和 34。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

42、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

43、套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1．对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

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，等于公司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。

2．公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）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。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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。

（3）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实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3．现金流量套期会计处理

（1）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。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中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。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使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，则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。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，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。

3）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，则在预计不能弥补时，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。

4．境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5．终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（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）套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6．信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

（1）金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

（2）金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

44、债务重组

1．本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《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 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2．本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权

的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

45、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额

1）企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

解释第 17 号规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

执行上述会计政策未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2）企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 6 日，发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第 18 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3）执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额	3%、5%、6%、9%、13%

	后，差额部分为应交增值税	
消费税	按从价和从量复合征收，本公司酒类产品按生产环节销售收入	粮食类白酒、薯类白酒 20%、其他白酒 10%的税率和销售量每斤 0.5 元缴纳消费税
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

（1）母公司

根据 2008 年开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》及财政部、国家税务总局财税[2008]149 号文《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》，本公司良种生产加工、农业技术开发、畜禽良种繁育免缴企业所得税；本公司从事种植、养殖业和农林产品初加工的所得暂免征收企业所得税。经北京市地方税务局、北京市顺义区地方税务局批准，本公司从事种植粮食作物；种植林木、苗木、园艺作物；畜禽养殖业；肉类初加工所得暂免征收企业所得税。因此，母公司中除牛栏山酒厂（分公司）及创新食品分公司按 25%征税外（单独核算），其他分公司均免征企业所得税。

（2）子公司

根据 2008 年开始实施的《中华人民共和国企业所得税法》及财政部、国家税务总局财税[2008]149 号文《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》，从事种植、养殖业和农林产品初加工的所得暂免征收企业所得税，故达州顺鑫鹏程食品有限公司、滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司、阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司、肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司、兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司、海口顺鑫小店种猪选育有限公司、陕西顺鑫种猪选育有限公司、内蒙古顺鑫农业小店种猪育种有限公司、河北顺鑫小店畜牧发展有限公司、北京顺鑫鹏程畜牧科技有限公司及北京顺双龙牧业有限公司的企业所得税免征。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税。公司及其子公司生产、销售生猪和农作物属销售自产农产品，享受免缴增值税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	137,152.51	72,003.95
银行存款	6,948,651,329.33	7,270,538,791.87
其他货币资金		2,079.89
合计	6,948,788,481.84	7,270,612,875.71

其他说明：

年末银行存款余额 6,948,651,329.33 元，其中：可随时支取的定期存款 4,352,000,000.00 元，活期存款 2,591,768,687.47 元，未到期应收利息 4,882,641.86 元。公司不存在受限、质押的货币资金、不存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

□适用 ☑不适用

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	229,000,089.60	103,800,000.00
合计	229,000,089.60	103,800,000.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	229,000,089.60	100.00%			229,000,089.60	103,800,000.00	100.00%			103,800,000.00
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	229,000,089.60	100.00%			229,000,089.60	103,800,000.00	100.00%			103,800,000.00
合计	229,000,089.60	100.00%			229,000,089.60	103,800,000.00	100.00%			103,800,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	229,000,089.60		
合计	229,000,089.60		

确定该组合依据的说明：

公司应收票据全部为银行承兑汇票，信用级别较高出现损失的可能性较低，因此未计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

3、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,014,841.20	31,633,901.03
1 至 2 年	20,069,400.17	7,723,353.30
2 至 3 年	7,700,781.58	697,087.55
3 年以上	1,968,044.03	1,417,256.48
3 至 4 年	647,087.55	414,742.32
4 至 5 年	318,442.32	202,600.00
5 年以上	1,002,514.16	799,914.16
合计	45,753,066.98	41,471,598.36

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,328,436.28	61.92%	24,135,929.91	85.20%	4,192,506.37	420,374.96	1.01%	420,374.96	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,424,630.70	38.08%	1,455,497.56	8.35%	15,969,133.14	41,051,223.40	98.99%	2,991,888.65	7.29%	38,059,334.75
其中：										
组合 1：账龄组合	17,424,630.70	38.08%	1,455,497.56	8.35%	15,969,133.14	41,051,223.40	98.99%	2,991,888.65	7.29%	38,059,334.75
合计	45,753,066.98	100.00%	25,591,427.47	55.93%	20,161,639.51	41,471,598.36	100.00%	3,412,263.61	8.23%	38,059,334.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,265,012.75	4,132,506.38	50.00%	预计无法全部偿还
客户 2	6,952,602.70	6,952,602.70	100.00%	预计无法偿还
客户 3	3,781,742.74	3,781,742.74	100.00%	预计无法偿还
客户 4	3,779,091.23	3,779,091.23	100.00%	预计无法偿还
客户 5	1,689,422.25	1,629,422.25	96.45%	预计无法全部偿还
客户 6	1,687,749.72	1,687,749.72	100.00%	预计无法偿还
客户 7	1,294,458.41	1,294,458.41	100.00%	预计无法偿还
客户 8	318,442.32	318,442.32	100.00%	预计无法偿还
客户 9	286,464.51	286,464.51	100.00%	预计无法偿还
客户 10	101,932.64	101,932.64	100.00%	预计无法偿还
客户 11	97,244.06	97,244.06	100.00%	预计无法偿还
客户 12	62,180.14	62,180.14	100.00%	预计无法偿还
客户 13	12,092.81	12,092.81	100.00%	预计无法偿还
合计	28,328,436.28	24,135,929.91		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	17,424,630.70	1,455,497.56	8.35%
合计	17,424,630.70	1,455,497.56	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,014,841.20	800,742.06	5.00%
1-2 年	20,387.42	2,038.74	10.00%
2-3 年	139,947.61	27,989.52	20.00%
3 年以上	1,249,454.47	624,727.24	50.00%
合计	17,424,630.70	1,455,497.56	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☑适用 □不适用

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,991,888.65		420,374.96	3,412,263.61
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,536,391.09		23,715,554.95	22,179,163.86
2024 年 12 月 31 日余额	1,455,497.56		24,135,929.91	25,591,427.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	420,374.96	23,715,554.95				24,135,929.91
按组合计提坏账准备的应收账款	2,991,888.65	-1,536,391.09				1,455,497.56
合计	3,412,263.61	22,179,163.86				25,591,427.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	8,571,852.38		8,571,852.38	18.74%	428,592.62
客户 2	8,265,012.75		8,265,012.75	18.06%	4,132,506.38
客户 3	6,952,602.70		6,952,602.70	15.20%	6,952,602.70
客户 4	3,781,742.74		3,781,742.74	8.27%	3,781,742.74
客户 5	3,779,091.23		3,779,091.23	8.26%	3,779,091.23
合计	31,350,301.80		31,350,301.80	68.53%	19,074,535.67

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,420,709.41	6,452,594.19
合计	11,420,709.41	6,452,594.19

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	97,457.50	84,134.50
保证金	6,650,475.45	1,263,975.45
备用金	175,636.93	247,264.61
保险	772,302.29	1,902,335.79
其他	5,434,102.71	3,733,383.67
合计	13,129,974.88	7,231,094.02

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	10,059,256.79	5,621,354.41
1 至 2 年	1,593,035.69	765,219.26
2 至 3 年	710,619.25	4,500.00
3 年以上	767,063.15	840,020.35
3 至 4 年		223,417.24
4 至 5 年	168,660.04	27,600.00
5 年以上	598,403.11	589,003.11
合计	13,129,974.88	7,231,094.02

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	844,687.26	6.43%	844,687.26	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	12,285,287.62	93.57%	864,578.21	7.04%	11,420,709.41	7,231,094.02	100.00%	778,499.83	10.77%	6,452,594.19
其中：										
组合 1：信用风险特征组合计提坏账准备	12,285,287.62	93.57%	864,578.21	7.04%	11,420,709.41	7,231,094.02	100.00%	778,499.83	10.77%	6,452,594.19
合计	13,129,974.88	100.00%	1,709,265.47	13.02%	11,420,709.41	7,231,094.02	100.00%	778,499.83	10.77%	6,452,594.19

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	243,865.70	243,865.70	100.00%	预计无法收回
客户 2	153,641.59	153,641.59	100.00%	预计无法收回
客户 3	147,087.72	147,087.72	100.00%	预计无法收回
客户 4	138,034.26	138,034.26	100.00%	预计无法收回
客户 5	70,405.27	70,405.27	100.00%	预计无法收回
客户 6	41,976.12	41,976.12	100.00%	预计无法收回
客户 7	27,401.60	27,401.60	100.00%	预计无法收回
客户 8	22,275.00	22,275.00	100.00%	预计无法收回
合计	844,687.26	844,687.26		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	12,285,287.62	864,578.21	7.04%
合计	12,285,287.62	864,578.21	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,059,256.79	502,962.84	5
1－2 年	1,593,035.69	159,303.57	10
2－3 年	380,619.25	76,123.85	20
3 年以上	252,375.89	126,187.95	50
合计	12,285,287.62	864,578.21	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	778,499.83			778,499.83
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	86,078.38		844,687.26	930,765.64
2024 年 12 月 31 日余额	864,578.21		844,687.26	1,709,265.47

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	844,687.26				844,687.26
按组合计提坏账准备的其他应收款	778,499.83	86,078.38				864,578.21
合计	778,499.83	930,765.64				1,709,265.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	保证金	6,000,000.00	1 年以下、1-2 年	45.70%	327,300.00
客户 2	检测资金	1,310,000.00	1 年以下	9.98%	65,500.00
客户 3	其他	786,178.06	1 年以下、1-2 年	5.99%	46,407.81
客户 4	其他	243,865.70	2-3 年、3 年以上	1.86%	243,865.70
客户 5	押金	200,000.00	2-3 年	1.52%	40,000.00
合计		8,540,043.76		65.05%	723,073.51

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

无

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	167,497,082.88	99.87%	37,313,194.91	99.54%
1 至 2 年	187,117.61	0.11%	79,500.00	0.21%
2 至 3 年	37,069.81	0.02%	0.00	0.00%
3 年以上	0.00	0.00%	94,339.62	0.25%
合计	167,721,270.30		37,487,034.53	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间
供应商 1	14,984,292.91	8.93	1 年以内
供应商 2	12,293,392.45	7.33	1 年以内
供应商 3	8,694,997.32	5.18	1 年以内
供应商 4	6,449,288.67	3.85	1 年以内
供应商 5	5,632,292.67	3.36	1 年以内
合计	48,054,264.02	28.65	

其他说明：

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	541,590,583.83		541,590,583.83	585,719,455.41	266,975.33	585,452,480.08
在产品	76,467,762.94		76,467,762.94	72,209,525.40		72,209,525.40
库存商品	1,588,416,733.76	27,793,449.49	1,560,623,284.27	1,547,350,847.29	118,337,651.53	1,429,013,195.76
周转材料	57,000,385.61		57,000,385.61	61,610,171.03		61,610,171.03
消耗性生物资产	60,597,320.45	3,915,079.57	56,682,240.88	61,631,500.13	15,734,905.73	45,896,594.40
合计	2,324,072,786.59	31,708,529.06	2,292,364,257.53	2,328,521,499.26	134,339,532.59	2,194,181,966.67

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

期末库存商品余额中白酒产成品 12.77 亿元，未计提存货跌价准备。

（2） 存货中的消耗性生物资产

单位：元

项目	期末余额	年初余额
畜牧养殖业	60,597,320.45	61,631,500.13
合计	60,597,320.45	61,631,500.13

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	266,975.33			266,975.33		
库存商品	118,337,651.53	25,552,678.51		116,096,880.55		27,793,449.49
消耗性生物资产	15,734,905.73	8,732,615.71		20,552,441.87		3,915,079.57
合计	134,339,532.59	34,285,294.22		136,916,297.75		31,708,529.06

续表：

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备原因	本期转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	1、直接用于销售的，在正常生产经营过程中， 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 2、哺乳猪在正常存活情况下，以成熟猪的估计售价减去至成熟时估计将要发生的养殖成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。	以前期间计提存货跌价准备的存货可变现净值升。	本期已将计提存货跌价准备的存货售出或者死亡。
原材料、库存商品	1、直接用于销售的，在正常生产经营过程中， 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。 2、未完工产品，在正常生产经营过程中，以所完工产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。	以前期间计提存货跌价准备的存货可变现净值升。	本期已将计提存货跌价准备的存货售出。

注：本年公司中期计提消耗性生物资产减值准备随着下半年消耗性生物资产出售及死亡相应的减值准备也做转出处理。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中累计资本化利息支出 0 元。其中：本年资本化利息支出 0 元。

（5） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税款	445,569,720.70	452,234,805.21
预缴税款	321,327.02	4,383,854.06
合计	445,891,047.72	456,618,659.27

其他说明：

8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	4,091,500.00	4,091,500.00					3,397,710.00	
北京顺义银座村镇银行股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00						
合计	19,091,500.00	19,091,500.00					3,397,710.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司	3,397,710.00				不以出售为目的	不适用
北京顺义银座村镇银行股份有限公司					不以出售为目的	不适用
合计	3,397,710.00					

其他说明：

本公司其他权益工具投资-中投信用担保有限公司投资成本金额 30,000,000.00 元，公允价值变动减少 30,000,000.00 元，期初及期末账面价值为零。

9、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,038,991,718.40			1,038,991,718.40
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\				

在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,038,991,718.40			1,038,991,718.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	24,550,274.37			24,550,274.37
2.本期增加金额	36,825,411.56			36,825,411.56
（1）计提或摊销	36,825,411.56			36,825,411.56
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	61,375,685.93			61,375,685.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	977,616,032.47			977,616,032.47
2.期初账面价值	1,014,441,444.03			1,014,441,444.03

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明：

无

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,972,680,913.28	3,275,072,042.43
固定资产清理		
合计	2,972,680,913.28	3,275,072,042.43

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,183,408,964.78	1,684,677,322.82	31,888,086.87	531,069,760.02	5,431,044,134.49
2.本期增加金额	5,611,982.95	19,618,646.43	24,306.58	-3,127,387.45	22,127,548.51
（1）购置	357,096.86	9,681,989.84	24,306.58	-26,528,596.51	-16,465,203.23
（2）在建工程转入	5,254,886.09	9,936,656.59		23,401,209.06	38,592,751.74
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	32,237,869.14	53,643,362.42	2,038,458.56	382,300.00	88,301,990.12
（1）处置或报废	32,237,869.14	53,643,362.42	2,038,458.56	382,300.00	88,301,990.12
4.期末余额	3,156,783,078.59	1,650,652,606.83	29,873,934.89	527,560,072.57	5,364,869,692.88
二、累计折旧					
1.期初余额	821,739,370.75	981,675,809.59	23,386,903.64	261,306,211.99	2,088,108,295.97
2.本期增加金额	90,780,759.94	122,626,049.61	1,686,091.58	47,139,798.55	262,232,699.68
（1）计提	90,780,759.94	122,626,049.61	1,686,091.58	47,139,798.55	262,232,699.68
3.本期减少金额	23,002,942.63	40,387,585.43	1,911,677.04	229,164.68	65,531,369.78
（1）处置或报废	23,002,942.63	40,387,585.43	1,911,677.04	229,164.68	65,531,369.78
4.期末余额	889,517,188.06	1,063,914,273.77	23,161,318.18	308,216,845.86	2,284,809,625.87
三、减值准备					
1.期初余额	57,740,683.03	9,418,564.59	63,954.55	640,593.92	67,863,796.09
2.本期增加金额	43,097,449.01	1,391,562.02	30,994.16	1,166,301.26	45,686,306.45

（1）计提	43,097,449.01	1,391,562.02	30,994.16	1,166,301.26	45,686,306.45
3.本期减少金额	4,289,358.88	1,881,589.93			6,170,948.81
（1）处置或报废	4,289,358.88	1,881,589.93			6,170,948.81
4.期末余额	96,548,773.16	8,928,536.68	94,948.71	1,806,895.18	107,379,153.73
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,170,717,117.37	577,809,796.38	6,617,668.00	217,536,331.53	2,972,680,913.28
2.期初账面价值	2,303,928,911.00	693,582,948.64	8,437,228.68	269,122,954.11	3,275,072,042.43

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	25,748,962.78	尚在办理中

其他说明：

（5） 固定资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
肃宁养殖场资产	45,960,118.78	273,812.33	45,686,306.45	（1）房屋构筑物公允价值按照无使用价值处理；（2）设备公允价值采用重置成本法；（3）处置费用按照与处置资产相关费用。	公允价值、处置费用、重置成本	公允价值确定：房屋构筑物无法继续用于养殖，房屋的公允价值为 0；对于仍在现行市场流通的设备，直接按现行市场价确定设备的购置价格；对于已经淘汰、厂家不再生产、市场已不再流通的设备，则采用类似设备与委估设备比较，综合考虑设备的性能、技术参数、使用功能等方面的差异，分析确定购置价格。处置费

						用主要为设备拆除费用。
合计	45,960,118.78	273,812.33	45,686,306.45			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

根据本次评估的特定目的及被评估资产的特点，经过评估人员的实地勘察及分析论证，委估资产不具备经营或出租条件，无法带来未来收益，因此无法采用未来现金流量折现法评估。

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（7） 其他说明

本年公司固定资产-其他冲回主要是该部分固定资产达到预定可使用状态，公司进行预转固处理，2024 年公司根据决算报告将预转固金额与决算金额差额进行冲回。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,255,341.07	49,894,237.05
合计	47,255,341.07	49,894,237.05

（1） 在建工程情况

单位：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	减值准备	账面价值
牛栏山酒厂文化苑项目				17,639,401.38		17,639,401.38
猪舍建设及改造	19,471,775.45		19,471,775.45	2,541,470.00		2,541,470.00
污水改造工程	26,688,206.29		26,688,206.29	24,973,497.10		24,973,497.10
销售管理数字化管理系统 V1.0	1,095,359.33		1,095,359.33	2,221,459.33		2,221,459.33
数字云商和数字云店系统				1,154,660.21		1,154,660.21
零星工程				1,363,749.03		1,363,749.03
合计	47,255,341.07		47,255,341.07	49,894,237.05		49,894,237.05

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	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
牛栏山酒厂文化苑项目	450,000,000.00	17,639,401.38	3,608,938.86	20,908,970.67	339,369.57	0.00	100.00%	100.00%				自筹资金
合计	450,000,000.00	17,639,401.38	3,608,938.86	20,908,970.67	339,369.57	0.00						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

本年在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的情况。

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：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	减值准备	账面价值

其他说明：

12、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	畜牧养殖业	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	27,056,637.79	27,056,637.79

2.本期增加金额	18,465,282.05	18,465,282.05
（1）外购	6,775,984.00	6,775,984.00
（2）自行培育	11,689,298.05	11,689,298.05
3.本期减少金额	13,466,373.21	13,466,373.21
（1）处置	13,466,373.21	13,466,373.21
（2）其他		
4.期末余额	32,055,546.63	32,055,546.63
二、累计折旧		
1.期初余额	4,914,558.47	4,914,558.47
2.本期增加金额	5,310,412.45	5,310,412.45
（1）计提	5,310,412.45	5,310,412.45
3.本期减少金额	3,303,247.53	3,303,247.53
（1）处置	3,303,247.53	3,303,247.53
（2）其他		
4.期末余额	6,921,723.39	6,921,723.39
三、减值准备		
1.期初余额	1,088,402.92	1,088,402.92
2.本期增加金额	395,476.78	395,476.78
（1）计提	395,476.78	395,476.78
3.本期减少金额	439,931.80	439,931.80
（1）处置	439,931.80	439,931.80
（2）其他		
4.期末余额	1,043,947.90	1,043,947.90
四、账面价值		
1.期末账面价值	24,089,875.34	24,089,875.34
2.期初账面价值	21,053,676.40	21,053,676.40

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☑适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
生育母猪、公猪	680,621.78	285,145.00	395,476.78	成本法	公允价值、处置费用	公允价值的确定：销售价值及生育价值；处置费用主要为销售费用
合计	680,621.78	285,145.00	395,476.78			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

截止报告期末，本期母猪减少主要是因为母猪死亡以及不符合生育标准进行淘汰，相应的减值准备一并转出。

13、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	47,056,807.64	19,163,505.91	66,220,313.55
2.本期增加金额	0.00	651,950.00	651,950.00
（1）新增租赁合同	0.00	651,950.00	651,950.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	47,056,807.64	19,815,455.91	66,872,263.55
二、累计折旧			
1.期初余额	5,922,153.57	3,955,613.93	9,877,767.50
2.本期增加金额	21,576,540.60	1,235,854.65	22,812,395.25
（1）计提	21,576,540.60	1,235,854.65	22,812,395.25
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	27,498,694.17	5,191,468.58	32,690,162.75
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,558,113.47	14,623,987.33	34,182,100.80
2.期初账面价值	41,134,654.07	15,207,891.98	56,342,546.05

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

无

14、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,006,165,782.37			9,328,913.74	1,015,494,696.11
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	1,006,165,782.37			9,328,913.74	1,015,494,696.11
二、累计摊销					
1.期初余额	222,524,639.55			5,653,530.01	228,178,169.56
2.本期增加金额	23,249,207.86			959,875.70	24,209,083.56
（1）计提	23,249,207.86			959,875.70	24,209,083.56
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	245,773,847.41			6,613,405.71	252,387,253.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	760,391,934.96			2,715,508.03	763,107,442.99
2.期初账面价值	783,641,142.82			3,675,383.73	787,316,526.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2） 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

无

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
冬奥赞助费	4,995,094.75		4,995,094.75		
广告代言费	8,409,929.29		2,968,210.34		5,441,718.95
征地补偿款		69,000.00	13,800.00		55,200.00
合计	13,405,024.04	69,000.00	7,977,105.09	0.00	5,496,918.95

其他说明：

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	116,995,030.26	29,248,757.57	93,347,030.08	23,336,757.52
租赁负债	19,480,994.29	4,870,248.57	40,986,974.89	10,246,743.72
合计	136,476,024.55	34,119,006.14	134,334,004.97	33,583,501.24

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	19,480,994.29	4,870,248.57	40,986,974.89	10,246,743.72
合计	19,480,994.29	4,870,248.57	40,986,974.89	10,246,743.72

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,870,248.57	29,248,757.57	10,246,743.72	23,336,757.52
递延所得税负债	4,870,248.57		10,246,743.72	

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	27,300,692.94	4,190,763.44

资产减值准备	140,131,630.69	203,291,731.60
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
可抵扣亏损	1,874,328,593.84	1,734,523,237.46
合计	2,071,760,917.47	1,972,005,732.50

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024		192,000,659.11	
2025	141,453,654.17	141,453,654.17	
2026	386,750,876.95	386,750,876.95	
2027	538,520,783.07	538,520,783.07	
2028	475,797,264.16	475,797,264.16	
2029	331,806,015.49		
合计	1,874,328,593.84	1,734,523,237.46	

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：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	减值准备	账面价值
预付工程款	6,425,701.19		6,425,701.19			
合计	6,425,701.19		6,425,701.19			

其他说明：

18、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,690,000,000.00	2,192,500,000.00
信用借款	1,097,500,000.00	370,000,000.00
未到期应付利息	1,880,416.70	1,831,609.58
合计	2,789,380,416.70	2,564,331,609.58

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

保证借款保证人为北京顺鑫控股集团有限公司。

19、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款及货款	897,226,635.06	838,509,374.09
土地款	20,201,780.00	20,201,781.00
其他	24,697,975.79	48,729,513.57
合计	942,126,390.85	907,440,668.66

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京顺义新城发展有限公司	20,201,780.00	暂未支付
合计	20,201,780.00	

其他说明：

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,929,599.97	3,929,599.97
其他应付款	85,858,765.55	75,683,532.86
合计	89,788,365.52	79,613,132.83

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,929,599.97	3,929,599.97
合计	3,929,599.97	3,929,599.97

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

暂未支付

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	36,625,836.37	35,413,509.95
保证金	10,973,089.10	9,844,274.93
往来款及其他	38,259,840.08	30,425,747.98
合计	85,858,765.55	75,683,532.86

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

21、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	12,972,915.43	11,157,511.60
合计	12,972,915.43	11,157,511.60

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,757,894,437.04	2,198,306,251.81
合计	1,757,894,437.04	2,198,306,251.81

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

本期合同负债中食品及酒制造业前五大的汇总金额 333,625,040.97 元，占合同负债期末余额的比例 18.98%。

23、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,271,167.14	650,311,393.67	618,952,710.74	91,629,850.07
二、离职后福利-设定提存计划	5,785,302.87	139,729,520.48	139,728,627.03	5,786,196.32

三、辞退福利		2,275,824.00	2,275,824.00	
合计	66,056,470.01	792,316,738.15	760,957,161.77	97,416,046.39

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	52,111,742.54	485,034,091.81	453,803,630.08	83,342,204.27
2、职工福利费		14,381,398.02	14,237,704.16	143,693.86
3、社会保险费	4,959,231.03	58,499,112.58	58,437,428.89	5,020,914.72
其中：医疗保险费	2,783,327.95	53,795,839.27	53,750,413.63	2,828,753.59
工伤保险费	140,824.92	3,561,726.33	3,549,802.00	152,749.25
生育保险费	22,076.81	951,987.82	947,654.10	26,410.53
补充医疗保险	2,013,001.35	189,559.16	189,559.16	2,013,001.35
4、住房公积金	184,826.48	85,150,366.00	85,134,913.88	200,278.60
5、工会经费和职工教育经费	3,015,367.09	7,246,425.26	7,339,033.73	2,922,758.62
合计	60,271,167.14	650,311,393.67	618,952,710.74	91,629,850.07

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,470,852.23	105,483,239.68	105,479,427.78	5,474,664.13
2、失业保险费	314,450.64	4,185,856.64	4,188,775.09	311,532.19
3、企业年金缴费		30,060,424.16	30,060,424.16	
合计	5,785,302.87	139,729,520.48	139,728,627.03	5,786,196.32

其他说明：

设定提存计划说明：

根据《北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂企业年金方案》，牛栏山酒厂按月缴纳企业年金，牛栏山酒厂负担部分与职工负担部分均存入同一年金账户，待职工离职或退休时一次性发放。牛栏山酒厂与中国人寿养老保险股份有限公司签订了《国寿永丰企业年金集合计划受托管理合同》，约定其担任受托人、账户管理人和投资管理人，约定中国农业银行股份有限公司担任托管人。截止 2024 年 12 月 31 日，企业年金账户余额为 59,214,747.90 元，其中国寿永丰企业年金集合计划净值 59,214,747.90 元。

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,145,859.76	27,305,772.65
消费税	100,521,489.69	110,645,024.76
企业所得税	12,711,133.61	346,433.35
个人所得税	1,644,288.48	2,186,240.01

城市维护建设税	6,137,553.50	6,892,129.55
应交教育费附加	6,137,553.45	6,892,129.42
应交房产税	163,511.96	163,511.96
应交土地使用税	89,356.86	89,356.86
应交水利建设基金	7,775.49	9,714.00
应交资源税	204,983.40	80,258.80
合计	148,763,506.20	154,610,571.36

其他说明：

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	363,654,000.00	501,294,563.42
一年内到期的应付债券		503,586,301.39
一年内到期的租赁负债	19,636,700.63	22,695,858.56
一年内到期的长期借款未到期应付利息	315,064.53	379,410.97
合计	383,605,765.16	1,027,956,134.34

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款明细：

单位：元

银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	期初余额
工商银行顺义支行	2022-8-19	2025-8-19	人民币	3.05	100,000,000.00	
建设银行顺义支行	2022-8-12	2025-8-11	人民币	2.6	150,000,000.00	
交通银行顺义支行	2023-5-25	2025-5-23	人民币	2.65	98,500,000.00	1,000,000.00
光大银行顺义支行	2023-9-21	2026-5-9	人民币	2.65	1,000,000.00	1,000,000.00
建设银行顺义支行	2021-3-31	2024-3-30	人民币	2.65		100,000,000.00
建设银行顺义支行	2022-4-14	2024-4-13	人民币	2.95		100,000,000.00
建设银行顺义支行	2022-4-14	2024-4-13	人民币	2.95		100,000,000.00
中国农业银行顺义支行	2021-3-8	2024-3-7	人民币	2.69		195,000,000.00
北京银行总行营业部	2024-5-14	2027-5-13	人民币	2.69	10,000,000.00	
光大银行顺义支行	2023-4-28	2026-4-27	人民币	2.65	1,000,000.00	
光大银行顺义支行	2024-3-21	2026-5-9	人民币	2.6	1,000,000.00	
交通银行顺义支行	2024-5-15	2026-9-20	人民币	2.6	500,000.00	
农业银行顺义支行	2024-3-19	2027-3-18	人民币	2.6	1,000,000.00	
中国农业发展银行顺义支行	2020-12-18	2028-11-24	人民币	3.35		364,569.52
中国农业发展银行顺义支行	2021-2-8	2028-11-24	人民币	4.35		424,225.46
中国农业发展银行顺义支行	2021-3-12	2028-11-24	人民币	4.35		248,076.90
中国农业发展银行顺义支行	2021-3-19	2028-11-24	人民币	4.35		345,238.98
中国农业发展银行顺义支行	2021-9-18	2028-11-24	人民币	4.35		110,748.58
中国农业发展银行顺义支行	2021-10-29	2028-11-24	人民币	4.35		66,666.66
中国农业发展银行顺义支行	2021-11-23	2028-11-24	人民币	4.35		2,181,037.32
中国农业银行顺义支行	2022-10-26	2028-10-25	人民币	2.85	250,000.00	250,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-3-24	2028-10-25	人民币	2.85	20,000.00	20,000.00

中国农业银行顺义支行	2023-4-7	2028-10-25	人民币	2.85	40,000.00	40,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-4-14	2028-10-25	人民币	2.85	40,000.00	40,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-6-9	2028-10-25	人民币	2.85	20,000.00	20,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-6-16	2028-10-25	人民币	2.85	40,000.00	40,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-8-8	2028-10-25	人民币	2.85	20,000.00	20,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-11-8	2028-10-25	人民币	2.85	22,000.00	22,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-11-17	2028-10-25	人民币	2.85	40,000.00	40,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-11-21	2028-10-25	人民币	2.85	40,000.00	40,000.00
中国农业银行顺义支行	2023-12-8	2028-10-25	人民币	2.85	22,000.00	22,000.00
中国农业银行顺义支行	2024-1-18	2028-10-25	人民币	2.85	20,000.00	
中国农业银行顺义支行	2024-2-8	2028-10-25	人民币	2.85	20,000.00	
中国农业银行顺义支行	2024-5-10	2028-10-25	人民币	2.85	20,000.00	
中国农业银行顺义支行	2024-7-30	2028-10-25	人民币	2.85	40,000.00	
合计					363,654,000.00	501,294,563.42

2.其他说明：

一年内到期的租赁负债为租赁费用，该部分租赁费将于 2025 年支付，现将余额从租赁负债重分类到一年内到期的非流动负债。

一年内到期的长期借款中，光大银行顺义支行、北京银行总行营业部、交通银行顺义支行及中国农业银行顺义支行，每年要按照借款合同约定偿还部分借款，现将 2025 年需要偿还的借款重分类到一年内到期的非流动负债。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	228,074,119.59	285,522,989.29
合计	228,074,119.59	285,522,989.29

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	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	是否违约
合计													

其他说明：

27、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,156,497.67	1,012,000,000.00
信用借款	1,361,500,000.00	222,124,182.42
未到期应付利息	1,179,170.17	950,387.25

合计	1,422,835,667.84	1,235,074,569.67

长期借款分类的说明：

单位：元

银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	期初余额
北京银行总行营业部	2024-5-14	2027-5-13	人民币	2.69	85,000,000.00	
工商银行顺义支行	2022-8-19	2025-8-19	人民币	3.05		100,000,000.00
工商银行顺义支行	2023-7-28	2026-7-28	人民币	2.73	190,000,000.00	190,000,000.00
光大银行顺义支行	2023-4-28	2026-4-27	人民币	2.65	242,500,000.00	244,500,000.00
光大银行顺义支行	2023-9-21	2026-5-9	人民币	2.65	78,000,000.00	79,000,000.00
光大银行顺义支行	2024-3-21	2026-5-9	人民币	2.6	168,500,000.00	
建设银行顺义支行	2022-8-12	2025-8-11	人民币	2.6		150,000,000.00
交通银行顺义支行	2024-5-15	2026-9-20	人民币	2.6	199,000,000.00	
交通银行顺义支行	2023-5-25	2025-5-23	人民币	2.65		98,500,000.00
农业银行顺义支行	2024-3-19	2027-3-18	人民币	2.6	98,500,000.00	
农业发展银行顺义支行	2023-3-3	2026-3-2	人民币	2.8	100,000,000.00	100,000,000.00
农业发展银行顺义支行	2023-3-21	2026-3-2	人民币	2.8	100,000,000.00	100,000,000.00
农业发展银行顺义支行	2023-4-11	2026-3-2	人民币	2.8	100,000,000.00	100,000,000.00
中国农业发展银行顺义支行	2020-12-18	2028-11-24	人民币	3.35		1,458,278.11
中国农业发展银行顺义支行	2021-2-8	2028-11-24	人民币	4.35		1,696,901.84
中国农业发展银行顺义支行	2021-3-12	2028-11-24	人民币	4.35		992,307.24
中国农业发展银行顺义支行	2021-3-19	2028-11-24	人民币	4.35		1,380,955.92
中国农业发展银行顺义支行	2021-9-18	2028-11-24	人民币	4.35		442,994.32
中国农业发展银行顺义支行	2021-10-29	2028-11-24	人民币	4.35		266,666.70
中国农业发展银行顺义支行	2021-11-23	2028-11-24	人民币	4.35		8,724,149.25
农业银行顺义支行	2022-10-26	2028-10-25	人民币	2.85	12,885,000.00	13,135,000.00
农业银行顺义支行	2023-3-24	2028-10-25	人民币	2.85	978,050.14	998,050.14
农业银行顺义支行	2023-4-7	2028-10-25	人民币	2.85	9,467,190.25	9,507,190.25
农业银行顺义支行	2023-4-14	2028-10-25	人民币	2.85	22,359,605.20	22,399,605.20
农业银行顺义支行	2023-6-9	2028-10-25	人民币	2.85	401,636.01	421,636.01
农业银行顺义支行	2023-6-16	2028-10-25	人民币	2.85	991,511.47	1,031,511.47

农业银行顺义支行	2023-8-8	2028-10-25	人民币	2.85	6,727,150.00	6,747,150.00
农业银行顺义支行	2023-11-8	2028-10-25	人民币	2.85	117,228.80	139,228.80
农业银行顺义支行	2023-11-17	2028-10-25	人民币	2.85	755,007.17	795,007.17
农业银行顺义支行	2023-11-21	2028-10-25	人民币	2.85	1,742,190.00	1,782,190.00
农业银行顺义支行	2023-12-8	2028-10-25	人民币	2.85	183,360.00	205,360.00
农业银行顺义支行	2024-1-18	2028-10-25	人民币	2.85	123,878.58	
农业银行顺义支行	2024-2-8	2028-10-25	人民币	2.85	466,286.00	
农业银行顺义支行	2024-5-10	2028-10-25	人民币	2.85	261,000.00	
农业银行顺义支行	2024-7-30	2028-10-25	人民币	2.85	2,697,404.05	
合计					1,421,656,497.67	1,234,124,182.42

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	38,315,464.58	61,597,058.77
未确认融资费用	-2,587,313.47	-3,701,360.70
减：一年内到期的租赁负债	-19,636,700.63	-22,695,858.56
合计	16,091,450.48	35,199,839.51

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 1,524,371.51 元。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	16,714,068.40	
合计	16,714,068.40	

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款	16,714,068.40	

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		38,492,410.70	3,943,210.70	34,549,200.00	财政拨款
合计		38,492,410.70	3,943,210.70	34,549,200.00	--

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	741,766,989.00						741,766,989.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,585,150,033.42			2,585,150,033.42
其他资本公积	42,169,714.57			42,169,714.57
合计	2,627,319,747.99			2,627,319,747.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-30,000,000.00							-30,000,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-30,000,000.00							-30,000,000.00

其他综合收益合计	-30,000,000.00							-30,000,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	881,590,384.60			881,590,384.60
合计	881,590,384.60			881,590,384.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,562,048,982.13	2,857,154,674.04
调整后期初未分配利润	2,562,048,982.13	2,857,154,674.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	231,171,053.79	-295,598,061.91
其他		492,370.00
期末未分配利润	2,793,220,035.92	2,562,048,982.13

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,043,857,939.51	5,777,902,898.84	10,515,322,557.03	7,169,433,463.75
其他业务	81,974,522.30	59,789,100.70	77,233,397.28	54,528,195.09
合计	9,125,832,461.81	5,837,691,999.54	10,592,555,954.31	7,223,961,658.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 ☑否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
白酒	7,040,515,167.41	3,872,774,659.15

猪肉	1,689,576,854.99	1,648,610,242.88
种畜	201,879,832.73	145,826,969.44
纸业	44,530,536.14	39,608,196.21
食品加工	90,704,523.01	83,060,052.26
总部租赁	58,625,547.53	47,811,879.60
按经营地区分类		
其中：		
北京地区	2,776,812,688.69	2,357,605,332.01
外阜地区	6,349,019,773.12	3,480,086,667.53
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认	9,064,831,419.36	5,788,562,937.54
在某一时段内确认	61,001,042.45	49,129,062.00
按销售渠道分类		
其中：		
直销	443,148,017.13	337,321,738.99
经销	8,682,684,444.68	5,500,370,260.55
合计	9,125,832,461.81	5,837,691,999.54

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

1.公司来自前五名客户的营业收入情况

本期收入中前五大的汇总金额 1,455,981,496.17 元，占本期全部营业收入总额的比例 15.95%。

2.履约义务的说明：

本公司向客户销售商品按照双方约定向客户提供对应价值货物，并于完成履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	832,901,079.02	906,765,148.34
城市维护建设税	60,426,946.07	67,543,657.56
教育费附加	60,426,830.69	67,302,316.86
房产税	27,471,772.09	27,296,030.06
土地使用税	1,758,410.22	4,110,616.11

车船使用税	40,982.02	39,425.28
印花税	17,005,609.75	9,007,015.22
土地增值税		61,034,320.38
环境保护税	170,611.35	633,647.97
其他	1,280,487.99	1,414,156.64
合计	1,001,482,729.20	1,145,146,334.42

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	383,766,144.87	426,511,138.15
业务招待费	931,872.63	1,452,145.85
修理费	25,767,815.73	55,783,943.73
水电费	11,300,672.27	13,937,060.97
中介机构费	2,939,921.59	7,843,583.37
咨询费	7,416,259.36	6,522,889.07
办公费	6,547,239.27	7,894,691.16
折旧或摊销费	205,829,021.79	181,863,776.83
劳保费	1,616,344.15	2,070,750.20
存货损耗	19,207,689.16	22,320,321.63
宣传经费	6,802,426.57	46,945,674.02
其他	81,467,750.69	83,039,809.65
合计	753,593,158.08	856,185,784.63

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	107,976,640.50	106,227,157.51
运杂费	1,172,760.63	665,765.17
广告促销及服务费	723,912,533.14	1,039,633,311.67
业务费	1,740,276.84	1,056,083.88
折旧或摊销费	8,914,343.77	9,493,182.41
商品损耗	108,408.87	283,728.11
包装费	7,751,368.50	6,316,268.53
租赁费	4,330.00	82,984.49
水电费	7,364,593.75	10,029,106.59
其他	15,071,644.63	31,275,753.25
合计	874,016,900.63	1,205,063,341.61

其他说明：

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	30,351,030.78	30,533,101.09
合计	30,351,030.78	30,533,101.09

其他说明：

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	128,161,853.27	208,767,120.56
利息收入	-117,075,537.51	-36,268,839.90
金融机构手续费	1,430,608.21	1,945,588.21
其他	-1,736,279.51	-1,393,571.00
合计	10,780,644.46	173,050,297.87

其他说明：

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		276,726,049.09
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,397,710.00	12,295,750.00
合计	3,397,710.00	289,021,799.09

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-22,179,163.86	-2,070,828.57
其他应收款坏账损失	-930,765.64	1,956,037.64
合计	-23,109,929.50	-114,790.93

其他说明：

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,197,061.74	-104,863,603.83
四、固定资产减值损失	-45,686,306.45	-66,596,153.16
七、生产性生物资产减值损失	-395,476.78	-1,151,679.14
合计	-70,278,844.97	-172,611,436.13

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	39,913.50	

46、营业外收入

单位：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
非流动资产毁损报废收益		14,871.39	
政府补助	800,000.00		800,000.00
其他	2,411,323.08	112,467.92	2,411,323.08
合计	3,211,323.08	127,339.31	3,211,323.08

其他说明：

47、营业外支出

单位：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
对外捐赠	430,000.00	998,650.00	430,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,058,780.70	680,954.63	15,058,780.70
其他	2,167,811.20	755,407.27	2,167,811.20
合计	17,656,591.90	2,435,011.90	17,656,591.90

其他说明：

48、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	266,998,319.94	257,245,290.31
递延所得税费用	-5,912,000.05	114,045,471.58
合计	261,086,319.89	371,290,761.89

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	513,519,579.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	128,379,894.83
子公司适用不同税率的影响	49,475,614.36
调整以前期间所得税的影响	81,257.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	198,049.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,951,503.87

所得税费用	261,086,319.89

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注 33、其他综合收益。

50、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
猪肉储备及补助	55,470,046.37	18,306,622.41
其他	120,607,689.60	29,317,284.85
合计	176,077,735.97	47,623,907.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	6,704,079.42	5,036,320.08
广告促销及服务费	840,056,114.23	713,658,844.56
差旅费	686,760.43	2,645,981.92
业务招待费	2,054,437.23	1,755,425.23
中介机构及咨询费	10,356,180.95	14,518,715.04
办公费	6,547,239.27	8,700,169.36
修理费及其他	75,572,402.64	82,273,102.45
保险费	3,929,637.63	7,115,234.57
租赁费	456,452.77	1,698,800.18
合计	946,363,304.57	837,402,593.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	16,714,068.40	
合计	16,714,068.40	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	430,000.00	940,000.00
中票手续费	9,077.25	327.25
分派股利手续费		
支付使用权资产租金	22,961,034.81	18,861,085.45
合计	23,400,112.06	19,801,412.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

51、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	252,433,259.44	-298,687,426.60
加：资产减值准备	70,278,844.97	172,611,436.13
信用减值损失	23,109,929.50	114,790.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,368,523.69	297,097,982.13

使用权资产折旧	22,812,395.25	16,904,298.94
无形资产摊销	24,209,083.56	23,072,651.67
长期待摊费用摊销	7,977,105.09	24,911,543.66
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）	-39,913.50	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	15,058,780.70	666,083.24
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	128,161,853.27	208,767,447.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,397,710.00	-289,021,799.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,912,000.05	114,045,471.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-98,182,290.86	1,255,228,267.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-265,614,674.85	47,666,406.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-363,591,079.76	-2,311,554,044.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,672,106.45	-738,176,889.59
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,943,905,839.98	7,263,661,286.30
减：现金的期初余额	7,263,661,286.30	8,424,726,559.24
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	-319,755,446.32	-1,161,065,272.94

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,943,905,839.98	7,263,661,286.30
其中：库存现金	137,152.51	72,003.95
可随时用于支付的银行存款	6,943,768,687.47	7,263,587,202.46
可随时用于支付的其他货币资金		2,079.89
三、期末现金及现金等价物余额	6,943,905,839.98	7,263,661,286.30

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

52、其他

八、政府补助

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助		34,204,200.00	934,200.00	33,270,000.00
与收益相关的政府补助		5,088,210.70	3,809,010.70	1,279,200.00
合计		39,292,410.70	4,743,210.70	34,549,200.00

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册	主要经	注册	业务性质	持股比例	取得方式

	资本	营地	地		直接	间接	
达州顺鑫鹏程食品有限公司		达州	达州	畜禽屠宰、肉类加工、肉类副产品加工	60.00%		非同一控制下企业合并
城固县顺鑫鹏程种猪选育场		城固	城固	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工		51.00%	投资设立
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司		赤峰	赤峰	白酒制造、生产、销售	90.00%		投资设立
宁城鑫宁贸易有限公司		宁城	宁城	白酒、食用酒精销售		100.00%	投资设立
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司		北京	北京	纸制品加工、制作	92.20%		投资设立
海口顺鑫小店种猪选育有限公司		海口	海口	种猪选育	90.00%		投资设立
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司		滦平	滦平	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工	100.00%		投资设立
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司		阳高	阳高	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工	100.00%		投资设立
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司		肃宁	肃宁	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工	100.00%		投资设立
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司		兴隆	兴隆	种猪繁育、畜牧养殖、饲料加工	100.00%		投资设立
陕西顺鑫种猪选育有限公司		陕西	陕西	良种繁育、畜牧养殖、种植、饲料加工	70.00%		投资设立
北京顺鑫鹏程商贸有限公司		北京	北京	批发、零售预包装食品、散装食品等	100.00%		投资设立
汉中顺鑫生猪产业联盟服务有限公司		汉中	汉中	与农户合作养殖并提供配套服务，生猪养殖技术研发推广		100.00%	投资设立
内蒙古顺鑫农业小店种猪育种有限公司		乌兰察布	乌兰察布	畜牧养殖，良种繁育	100.00%		投资设立
河北顺鑫小店畜牧发展有限公司		张家口	张家口	畜牧技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；动物饲养	100.00%		投资设立
北京顺鑫鹏程畜牧科技有限公司		北京	北京	畜牧技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务动物饲养	100.00%		投资设立
北京顺双龙牧业有限公司		北京	北京	畜牧业；普通货运	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司无此事项。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司无此事项。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的结构化主体。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	7.80%	156,576.04		4,570,743.38
陕西顺鑫种猪选育有限公司	30.00%	22,158,694.81		67,860,382.04

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	70,651,876.79	3,347,422.49	73,999,299.28	15,400,025.28		15,400,025.28	65,528,929.23	3,933,264.47	69,462,193.70	12,870,304.86		12,870,304.86
陕西顺鑫种猪选育有限公司	73,233,974.98	122,993,626.10	196,227,601.08	3,455,612.15	3,125,129.32	6,580,741.47	31,163,697.69	130,915,170.28	162,078,867.97	12,034,093.49	18,255,570.38	30,289,663.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	110,740,128.32	2,007,385.16		8,700,185.31	115,173,256.77	1,175,987.53		6,366,425.38
陕西顺鑫种猪选育有限公司	143,662,453.92	57,857,655.51		49,373,649.06	111,788,029.70	10,304,053.61		18,306,702.20

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动风险。

公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

公司制定有《重大风险预警制度》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司的信用风险主要产生于银行存款，公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

（三）流动风险

是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，风险管理部进行监督。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

2024 年 12 月 31 日					
报表项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,789,380,416.70				2,789,380,416.70
应付票据及应付账款	919,257,075.83	627,443.11	22,241,871.91		942,126,390.85
预收款项	12,972,915.43				12,972,915.43
合同负债	1,751,374,996.67	6,519,440.37			1,757,894,437.04
一年内到期的非流动负债	383,605,765.16				383,605,765.16
长期借款		1,179,179,170.17	183,500,000.00	60,156,497.67	1,422,835,667.84
长期应付款	16,714,068.40				16,714,068.40
合计	5,873,305,238.19	1,186,326,053.65	205,741,871.91	60,156,497.67	7,325,529,661.42

（续表）

单位：元

2023 年 12 月 31 日					
报表项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,564,331,609.58				2,564,331,609.58
应付票据及应付账款	881,699,584.55	25,741,084.11			907,440,668.66
预收款项	11,157,511.60				11,157,511.60
合同负债	2,198,306,251.81				2,198,306,251.81
一年内到期的非流动负债	1,027,956,134.34				1,027,956,134.34
长期借款		348,761,924.66	814,107,116.44	72,205,528.57	1,235,074,569.67
应付债券					
合计	6,683,451,091.88	374,503,008.77	814,107,116.44	72,205,528.57	7,944,266,745.66

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			19,091,500.00	19,091,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			19,091,500.00	19,091,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

（1）因被投资企业北京市朝批双隆酒业销售有限责任公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（2）因被投资企业北京顺义银座村镇银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京顺鑫控股集团有限公司	北京市顺义区	种植业、养殖业及其产品加工	850,000,000.00	38.36%	38.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京顺鑫福通大数据集团有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫鑫源食品集团有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫国际农产品供应链管理有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫瑞农种业有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫绿洲生态环境有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京鑫鸿城运营管理有限公司	受同一控股股东控制的企业

北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司	受同一控股股东控制的企业
顺鑫（北京）国际贸易有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫智远资本管理有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫天鸿食品集团有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫国门置业投资有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司仁和分公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫建筑装饰工程有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫农科种业科技有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫石门检测技术有限责任公司	受同一控股股东控制的企业
中灌顺鑫华霖科技发展有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京市顺义医药药材有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫鲲鹏食品有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	控股股东管理企业的子公司
汉中大北农农牧科技有限公司	子公司的少数股东投资持股公司
北京顺正资产管理有限公司	控股股东管理的企业
北京世欣顺达小额贷款有限公司	控股股东的联营企业
北京嘉岩生物技术有限公司	控股股东的联营企业

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	工程施工	10,163,851.47			173,637,342.23
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	广告费	11,891,509.44			19,253,144.70
北京顺鑫福通大数据集团有限公司	软件服务、商品采购	1,166,867.90			12,914,588.61
北京市顺义医药药材有限公司	商品采购	86,312.17			
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	商品采购	4,915.00			5,766.80
北京顺鑫国际农产品供应链管理有限公司	商品采购	353,491.00			631,563.27
北京顺鑫瑞农种业有限公司	材料采购	16,324,231.11			18,473,023.80
北京顺鑫控股集团有限公司	数字化加工费	150.94			
北京顺鑫绿洲生态环境有限公司	工程施工				13,263,644.10
北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司仁和分公司	会议及人力资源服务	1,172,278.82			1,483,550.66
北京顺鑫天鸿食品集团有限公司	商品采购	5,870.64			1,155,083.44
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	工程施工				9,791,831.70
北京顺鑫建筑装饰工程有限公司	工程施工	1,422,070.89			780,024.06
北京顺鑫国门置业投资有限公司	广告费				137,614.68
汉中大北农农牧科技有限公司	饲料采购	66,699,186.80			71,489,997.58
北京顺鑫鑫源食品集团有限公司	商品采购	1,853,046.87			1,733,103.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京顺鑫控股集团有限公司	物业服务费	620,429.43	620,429.43

北京顺鑫福通大数据集团有限公司	食品		757,579.32
北京世欣顺达小额贷款有限公司	物业服务费	82,340.08	60,719.42
北京牵手果蔬饮品股份有限公司	食品		166,643.81
北京顺鑫鑫源食品集团有限公司	食品	3,097,504.75	4,754,525.69
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	食品	23,853.21	155,963.30
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	食品	36,123.89	57,522.12
北京顺鑫国门置业投资有限公司	食品		71,038.07
北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司	食品		15,417.43
北京顺鑫绿洲生态环境有限公司	食品		27,973.46
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	物业服务费	859,035.11	149,687.38
北京嘉岩生物技术有限公司	水电燃气费	152,830.75	1,723,843.62
北京嘉岩生物技术有限公司	商品销售	5,483,482.11	
北京顺鑫控股集团有限公司	食品	53,483.15	
北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司	食品	34,935.78	
北京鑫大禹水利建筑工程有限公司	食品	31,031.97	
北京顺鑫农科种业科技有限公司	食品	4,189.03	
北京顺鑫石门检测技术有限责任公司	食品	2,697.25	
北京顺鑫国际农产品供应链管理有限公司	食品	2,440.37	
中灌顺鑫华霖科技发展有限公司	食品	352.04	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
北京顺鑫农业股份有限公司	北京鑫鸿城运营管理有限公司	土地	2024 年 03 月 18 日	2026 年 03 月 17 日	市场价	471,698.03
北京顺鑫农业股份有限公司	北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	房屋	2024 年 01 月 11 日	2025 年 01 月 10 日	市场价	3,430,195.31

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
顺鑫（北京）国际贸易有限公司	车位		2,285.71
北京顺鑫智远资本管理有限公司	车位		2,285.71
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	房屋	2,440,639.34	246,122.17
北京世欣顺达小额贷款有限公司	房屋	160,537.58	325,152.26

北京顺鑫控股集团有限公司	房屋	2,459,229.36	2,459,229.36

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		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	本期发生额	上期发生额
北京顺鑫控股集团有限公司	房屋					4,296,309.15	4,296,309.15	231,619.19	240,050.73		11,227,276.36

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北顺鑫小店畜牧发展有限公司	78,364,000.00	2022 年 10 月 26 日	2028 年 10 月 25 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京顺鑫控股集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 07 月 15 日	2025 年 07 月 14 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	150,000,000.00	2022 年 08 月 12 日	2025 年 08 月 11 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	400,000,000.00	2024 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 10 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	195,000,000.00	2024 年 02 月 29 日	2025 年 02 月 28 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	150,000,000.00	2024 年 09 月 30 日	2025 年 09 月 29 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2024 年 04 月 11 日	2025 年 04 月 11 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	195,000,000.00	2024 年 06 月 18 日	2025 年 06 月 18 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 08 月 22 日	2025 年 08 月 22 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 08 月 28 日	2025 年 08 月 28 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	100,000,000.00	2024 年 07 月 30 日	2025 年 07 月 29 日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	150,000,000.00	2024 年 09 月 27 日	2025 年 09 月 07 日	否

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京顺鑫控股集团有限公司	821,120.00	2024 年 12 月 23 日	2029 年 12 月 23 日	
北京顺鑫控股集团有限公司	15,892,948.40	2024 年 12 月 06 日	2029 年 12 月 06 日	
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京顺正资产管理有限公司	股权交易		2,258,801,400.00

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,022,977.54	7,401,048.57

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京顺鑫福通大数据集团有限公司			181,684.20	9,084.21
应收账款	北京牵手果蔬饮品股份有限公司			60,307.50	3,015.38
应收账款	北京顺鑫鑫源食品集团有限公司			215,063.07	10,753.15
预付账款	北京顺鑫明珠文化发展有限公司	62,893.08		62,893.08	
其他应收款	北京嘉岩生物技术有限公司	16,975.69	848.78	26,470.18	1,323.51

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京顺鑫天宇建设工程有限公司	4,158,179.80	49,290,654.00
应付账款	北京顺鑫瑞农种业有限公司	407.77	81,889.38
应付账款	北京顺鑫控股集团有限公司	2,956,176.02	2,956,176.02
应付账款	北京顺鑫福通大数据集团有限公司		3,699,243.31
应付账款	北京牵手果蔬饮品股份有限公司	1,198.17	5,766.80
应付账款	北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	913,622.10	1,070,914.37
应付账款	北京顺鑫中盛国际会议中心有限公司仁和分公司		1,483,550.66
应付账款	汉中大北农农牧科技有限公司		1,377,778.95
应付账款	北京鑫鸿城运营管理有限公司	157,232.72	157,232.81
合同负债	北京世欣顺达小额贷款有限公司		190,897.32
合同负债	北京顺鑫福通大数据集团有限公司		102.00
合同负债	北京牵手果蔬饮品股份有限公司	187,520.00	187,520.00
长期应付款	北京顺鑫控股集团有限公司	16,714,068.40	
其他应付款	北京顺鑫建筑装饰工程有限公司	751.92	
其他应付款	北京顺鑫控股集团有限公司	3,929,599.97	3,929,599.97
其他应付款	北京顺鑫鲲鹏食品有限公司	7,060,000.00	
其他应付款	北京世欣顺达小额贷款有限公司	84,575.97	84,575.97

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

北京顺鑫控股集团有限公司股权分置改革期间作出的尚未完成承诺如下：(1)限售期限。顺鑫控股承诺，其持有的非流通股份将自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让；同时承诺限售期满后通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数的百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。(2)最低减持价格。顺鑫控股承诺，在上述限售期(即非流通股股份自获得上市流通权之日起三十六个月内不上市交易或者转让)满后，当公司股票二级市场价格低于 6 元/股(若自非流通股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项，则对该价格作相应调整)时，不通过证券交易所挂牌上市方式出售所持有的顺鑫农业股份。

北京顺鑫控股集团有限公司认购北京顺鑫农业股份有限公司非公开发行股票，承诺将认购的股票进行锁定处理，并承诺认购的股票自发行新增股份上市之日起三十六个月内不转让。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利（元）	111,265,048.35
利润分配方案	公司拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 741,766,989 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），拟分配的利润合计人民币 111,265,048.35 元。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

根据《北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂企业年金方案》，牛栏山酒厂按月缴纳企业年金，牛栏山酒厂负担部分与职工负担部分均存入同一年金账户，待职工离职或退休时一次性发放。牛栏山酒厂与中国人寿养老保险股份有限公

司签订了《国寿永丰企业年金集合计划受托管理合同》，约定其担任受托人、账户管理人和投资管理人，约定中国农业银行股份有限公司担任托管人。截止 2024 年 12 月 31 日，企业年金账户余额为 59,214,747.90 元，其中国寿永丰企业年金集合计划净值 59,214,747.90 元。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

单位：元

项目	房地产业务终止经营项目	
	本期发生额	上期发生额
终止经营收入		2,007,102,530.66
终止经营费用		225,921,909.13
终止经营利润总额		360,847,518.76
终止经营所得税费用		124,354,508.19
终止经营的经营损益		236,493,010.57
资产减值损失/（转回）		
终止经营处置损益总额		-297,253,774.26
终止经营处置所得税费用（收益）		
终止经营处置净损益		-297,253,774.26
终止经营净利润		-60,760,763.69
其中：归属于母公司所有者的终止经营利润		-58,118,064.23
归属于少数股东的终止经营利润		-2,642,699.46
终止经营的现金流量净额		108,102,555.84
其中：经营活动现金流量净额		128,860,871.91
投资活动现金流量净额		-20,758,316.07

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本公司的报告分部是提供不同产品或服务。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略， 因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配资源并评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为白酒业务分部、屠宰业务分部、养殖业务分部、其他业务分部。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	白酒业务分部	屠宰业务分部	养殖业务分部	其他业务分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	7,045,445,671.97	1,689,576,854.99	243,290,034.73	260,070,198.86	-112,550,298.74	9,125,832,461.81
二. 营业成本	3,883,580,324.64	1,646,883,474.69	189,606,506.75	227,605,920.84	-109,984,227.38	5,837,691,999.54
三. 营业费用	1,325,930,623.88	112,892,423.07	73,118,442.43	148,585,671.47	-2,566,071.36	1,657,961,089.49
四. 信用减值损失	-85,685.11	-19,003,481.27	-105,966.68	-3,914,796.44	0.00	-23,109,929.50
五. 资产减值损失	0.00	-15,464,446.03	-54,814,398.94	-10,000,000.00	10,000,000.00	-70,278,844.97
六. 资产处置收益	0.00	0.00	0.00	39,913.50	0.00	39,913.50
七.投资收益	3,397,710.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,397,710.00
八. 利润总额	949,709,631.75	-120,752,899.70	-82,739,321.15	-242,697,831.57	10,000,000.00	513,519,579.33
九. 所得税	260,914,255.78	595.83	0.00	171,468.28	0.00	261,086,319.89
十. 净利润	688,795,375.97	-120,753,495.53	-82,739,321.15	-242,869,299.85	10,000,000.00	252,433,259.44
十一. 资产总额	11,235,113,991.80	1,589,126,233.58	696,393,506.45	13,428,581,379.45	-11,954,673,031.71	14,994,542,079.57
十二. 负债总额	11,123,307,761.18	1,394,260,700.82	744,769,071.06	6,222,583,374.65	-11,544,708,558.11	7,940,212,349.60

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,381,142.16	67,210,832.13

1 至 2 年	51,162,030.31	7,723,353.30
2 至 3 年	7,700,781.58	100,233.08
3 年以上	12,319,389.56	12,431,956.48
3 至 4 年	100,233.08	318,442.32
4 至 5 年	318,442.32	11,813,600.00
5 年以上	11,900,714.16	299,914.16
合计	91,563,343.61	87,466,374.99

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,328,436.28	30.94%	24,135,929.91	85.20%	4,192,506.37	420,374.96	0.48%	420,374.96	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,234,907.33	69.06%	830,770.32	1.31%	62,404,137.01	87,046,000.03	99.52%	2,467,392.76	2.83%	84,578,607.27
其中：										
组合 1：账龄组合	16,175,176.23	17.66%	830,770.32	5.14%	15,344,405.91	39,541,968.93	45.21%	2,467,392.76	6.24%	37,074,576.17
组合 2：合并范围内关联方组合	47,059,731.10	51.40%			47,059,731.10	47,504,031.10	54.31%			47,504,031.10
合计	91,563,343.61	100.00%	24,966,700.23	27.27%	66,596,643.38	87,466,374.99	100.00%	2,887,767.72	3.30%	84,578,607.27

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,265,012.75	4,132,506.38	50.00%	预计无法全部偿还
客户 2	6,952,602.70	6,952,602.70	100.00%	预计无法偿还
客户 3	3,781,742.74	3,781,742.74	100.00%	预计无法偿还
客户 4	3,779,091.23	3,779,091.23	100.00%	预计无法偿还
客户 5	1,689,422.25	1,629,422.25	96.45%	预计无法全部偿还
客户 6	1,687,749.72	1,687,749.72	100.00%	预计无法偿还
客户 7	1,294,458.41	1,294,458.41	100.00%	预计无法偿还
客户 8	318,442.32	318,442.32	100.00%	预计无法偿还

客户 9	286,464.51	286,464.51	100.00%	预计无法偿还
客户 10	101,932.64	101,932.64	100.00%	预计无法偿还
客户 11	97,244.06	97,244.06	100.00%	预计无法偿还
客户 12	62,180.14	62,180.14	100.00%	预计无法偿还
客户 13	12,092.81	12,092.81	100.00%	预计无法偿还
合计	28,328,436.28	24,135,929.91		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	63,234,907.33	830,770.32	1.31%
合计	63,234,907.33	830,770.32	

确定该组合依据的说明：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,014,841.20	800,742.06	5.00
1 至 2 年	20,387.42	2,038.74	10.00
2 至 3 年	139,947.61	27,989.52	20.00
3 年以上	0.00	0.00	50.00
合计	16,175,176.23	830,770.32	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☑适用 □不适用

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,467,392.76		420,374.96	2,887,767.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,636,622.44		23,715,554.95	22,078,932.51
2024 年 12 月 31 日余额	830,770.32		24,135,929.91	24,966,700.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	420,374.96	23,715,554.95				24,135,929.91
按组合计提坏账	2,467,392.76	-1,636,622.44				830,770.32

准备的应收账款						
合计	2,887,767.72	22,078,932.51				24,966,700.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
北京顺双龙牧业有限公司	32,429,977.10		32,429,977.10	35.42%	
客户 1	8,571,852.38		8,571,852.38	9.36%	428,592.62
客户 2	8,265,012.75		8,265,012.75	9.03%	4,132,506.38
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	7,901,910.80		7,901,910.80	8.63%	
客户 3	6,952,602.70		6,952,602.70	7.59%	6,952,602.70
合计	64,121,355.73		64,121,355.73	70.03%	11,513,701.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,662,286.77	14,662,286.77
其他应收款	697,540,159.93	706,639,925.91
合计	712,202,446.70	721,302,212.68

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
达州顺鑫鹏程食品有限公司	2,940,652.90	2,940,652.90

海口顺鑫小店种猪选育有限公司	350,970.78	350,970.78
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	1,087,537.41	1,087,537.41
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	3,276,745.83	3,276,745.83
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	3,821,257.23	3,821,257.23
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	3,185,122.62	3,185,122.62
合计	14,662,286.77	14,662,286.77

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

应收股利支付方全部是合并范围内子公司，一般不计提坏账损失。

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内的关联往来	686,647,518.58	700,699,196.14
其他	12,519,703.24	6,658,931.47
合计	699,167,221.82	707,358,127.61

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	39,838,905.30	13,864,021.18
1 至 2 年	3,093,035.69	53,566,980.54
2 至 3 年	41,277,380.54	1,054,500.00
3 年以上	614,957,900.29	638,872,625.89
3 至 4 年		638,304,222.78
4 至 5 年	614,389,497.18	14,400.00
5 年以上	568,403.11	554,003.11
合计	699,167,221.82	707,358,127.61

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	844,687.26	0.12%	844,687.26	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备	698,322,534.56	99.88%	782,374.63	0.11%	697,540,159.93	707,358,127.61	100.00%	718,201.70	0.10%	706,639,925.91
其中：										
组合 1：按账龄计提坏账准备的其他应收款	11,675,015.98	1.67%	782,374.63	6.70%	10,892,641.35	6,658,931.47	0.94%	718,201.70	10.79%	5,940,729.77
组合 2：其他应收关联方的账款	686,647,518.58	98.21%			686,647,518.58	700,699,196.14	99.06%			700,699,196.14
合计	699,167,221.82	100.00%	1,627,061.89	0.23%	697,540,159.93	707,358,127.61	100.00%	718,201.70	0.10%	706,639,925.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	243,865.70	243,865.70	100.00%	预计无法收回
客户 2	153,641.59	153,641.59	100.00%	预计无法收回
客户 3	147,087.72	147,087.72	100.00%	预计无法收回
客户 4	138,034.26	138,034.26	100.00%	预计无法收回
客户 5	70,405.27	70,405.27	100.00%	预计无法收回
客户 6	41,976.12	41,976.12	100.00%	预计无法收回
客户 7	27,401.60	27,401.60	100.00%	预计无法收回
客户 8	22,275.00	22,275.00	100.00%	预计无法收回
合计	844,687.26	844,687.26		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	11,675,015.98	782,374.63	6.70%
合计	11,675,015.98	782,374.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,697,185.15	484,859.26	5
1－2 年	1,593,035.69	159,303.57	10
2－3 年	180,619.25	36,123.85	20
3 年以上	204,175.89	102,087.95	50
合计	11,675,015.98	782,374.63	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	718,201.70			718,201.70
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	64,172.93		844,687.26	908,860.19
2024 年 12 月 31 日余额	782,374.63		844,687.26	1,627,061.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	844,687.26				844,687.26
按组合计提坏账准备的其他应收款	718,201.70	64,172.93				782,374.63
合计	718,201.70	908,860.19	0.00	0.00	0.00	1,627,061.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	关联方往来	273,964,706.35	3 年以上	39.18%	
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	关联方往来	102,772,661.81	3 年以上	14.70%	
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	关联方往来	101,102,287.28	3 年以上	14.46%	
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	关联方往来	49,056,402.51	3 年以上	7.02%	
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	关联方往来	40,626,713.09	3 年以上	5.81%	
合计		567,522,771.04		81.17%	

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：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	减值准备	账面价值
对子公司投资	140,353,319.40	10,000,000.00	130,353,319.40	140,353,319.40		140,353,319.40
合计	140,353,319.40	10,000,000.00	130,353,319.40	140,353,319.40		140,353,319.40

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	26,338,914.00						26,338,914.00	
达州顺鑫鹏程食品有限公司	21,014,405.40						21,014,405.40	
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	4,500,000.00				4,500,000.00		0.00	4,500,000.00
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	500,000.00				500,000.00		0.00	500,000.00
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00		0.00	5,000,000.00
兴隆县鑫鹏小店种猪繁育有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
北京顺鑫鹏程商贸有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
陕西顺鑫种猪选育有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
河北顺鑫小店畜牧发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
北京顺双龙牧业有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
合计	140,353,319.40				10,000,000.00		130,353,319.40	10,000,000.00

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,743,419,732.58	5,587,397,006.69	9,247,364,611.66	6,034,710,470.04
其他业务	83,420,660.07	59,585,465.49	69,533,868.47	43,735,144.38
合计	8,826,840,392.65	5,646,982,472.18	9,316,898,480.13	6,078,445,614.42

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

处置长期股权投资产生的投资收益		-2,921,838,650.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,397,710.00	12,295,750.00
合计	3,397,710.00	-2,909,542,900.54

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,018,867.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	800,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-186,488.12	
减：所得税影响额	46,504.40	
少数股东权益影响额（税后）	54,779.21	
合计	-14,506,638.93	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.35%	0.3116	0.3116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.3312	0.3312

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

北京顺鑫农业股份有限公司

董事会

董事长：李颖林

2025 年 4 月 22 日