



北京顺鑫农业股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 月

## 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李秋生及会计机构负责人(会计主管人员)卢珊声明：保证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，敬请投资者注意投资风险。敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展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 741,766,989 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 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.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 可转换公司债券相关情况.....	44
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
第十节 公司治理.....	51
第十一节 公司债券相关情况.....	55
第十二节 财务报告.....	58
第十三节 备查文件目录.....	193

## 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
顺鑫佳宇	指	北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司，为本公司的子公司
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
汉中鹏程	指	汉中顺鑫鹏程食品有限公司，为本公司的子公司
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	滦平县顺鑫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

## 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		
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	<a href="http://www.000860.com">http://www.000860.com</a>		
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	安元芝	张骁勇
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 12 层	北京市顺义区站前街 1 号院 1 号楼顺鑫国际商务中心 13 层
电话	(010) 69420860	(010) 69420860
传真	(010) 69443137	(010) 69443137
电子信箱	ayz001@sina.com	zhangxiaoyong@shunxinholdings.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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

组织机构代码	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	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
签字会计师姓名	吴亦忻、卜晓丽

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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	14,900,141,028.95	12,074,373,183.62	23.40%	11,733,843,205.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	809,229,378.33	744,255,928.90	8.73%	438,369,527.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	800,472,827.42	792,786,462.73	0.97%	345,298,286.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,304,598,844.28	3,175,444,721.60	-58.92%	2,470,864,849.85
基本每股收益（元/股）	1.0909	1.0034	8.72%	0.5910
稀释每股收益（元/股）	1.0909	1.0034	8.72%	0.5910
加权平均净资产收益率	11.46%	10.04%	1.42%	6.32%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	22,021,558,785.01	19,850,831,298.43	10.94%	18,412,037,106.62
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,432,737,472.72	7,709,096,593.19	-3.58%	7,088,429,163.09

## 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	4,765,197,694.06	3,650,840,988.67	2,645,891,472.45	3,838,210,873.77
归属于上市公司股东的净利润	428,579,787.54	219,448,471.49	16,664,306.61	144,536,812.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	429,479,709.73	219,956,567.67	17,018,520.70	134,018,029.32
经营活动产生的现金流量净额	236,571,409.97	-400,574,738.88	-66,144,247.85	1,534,746,421.04

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,772,637.34	-58,035,100.40	93,392,849.35	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		60,000.00	341,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,192,936.14	-3,427,537.23	-558,664.29	
减：所得税影响额	-148,663.36	-279,646.75	-53,559.28	
少数股东权益影响额（税后）	-28,186.35	-12,592,457.05	157,503.36	
合计	8,756,550.91	-48,530,533.83	93,071,240.98	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应

说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务

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；房地产开发。根据外部环境变化和内部自身经营战略的调整，公司主业逐步突出，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”现已形成清香型“二锅头”和浓香型“百年”两大系列白酒；“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）行业发展情况及公司所处行业地位

##### 1. 白酒行业

2019年是白酒行业快速发展的一年，行业价值再一次得到了资本市场的认可，全行业的估值水平进一步提高，行业发展环境也发生了一系列的变化。从政策环境看，《产业结构调整指导目录》解除了对“白酒优势产区”的限制，促进了白酒产区化发展趋势。从竞争格局看，呈现出“两端强中间弱”的态势，即高端酒和民酒量价齐升，竞争优势加强，而次高端和中端酒的表现相对较为弱势。从价格策略看，各大酒企都在巩固主打价格产品的同时，向各个价格区间做渗透，努力实现全覆盖。

多年来，公司白酒产业坚持“民酒”定位，在百姓餐桌上牢牢占据一席之地，拥有极高的客户粘性和忠诚度，“正宗二锅头，地道北京味”的品牌形象深入人心，公司始终如一地践行“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。2019年，“牛栏山”以434.1亿的品牌价值荣登第11届华樽杯中国酒类品牌价值200强榜单，与此同时，公司积极开发多个产品序列，覆盖中高端市场，不断提升品牌溢价能力，牛栏山“开坛至雅”荣获中国白酒感官质量奖和布鲁塞尔烈性酒大金牌奖。2019年，牛栏山酒厂院士专家科研工作站的双院士入驻，年营销工作在“深分销、调结构、树样板”总体思路的指导下市场发展势头良好。

##### 2. 猪肉行业

2019年是生猪行业深刻变化的一年，非洲猪瘟给全行业带来了剧烈冲击，养殖方式、运输方式、全产业链协作方式都发生了根本性的改变，直接导致竞争格局的变化。从商业模式看，全产业链已经成为行业领先企业的一致选择，需要从育种、养殖到屠宰、熟食的全程把控。从发展区域看，“南猪北养”的趋势难以为继，屠宰产能从主销区向主产区转移成为大势所趋。从竞争关键要素看，上游养殖和土地资源将成为行业内的战略资源，直接决定企业的影响力和发展潜力。

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。2019年，在行业调整和非非洲猪瘟疫情的双重影响下，公司全产业链的布局显示了较强的抗周期性和应对能力。同时，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，在北京地区产销量处于领先地位。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”品牌不仅获得北京消费者的信任和青睐，也是中国受消费者喜爱的十大猪肉品牌之一。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化

无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化。

### （一）白酒酿造与销售

#### 1. 品牌与文化优势

品牌是白酒行业的核心竞争要素之一，品牌依靠历史传承，具有稀缺性。二锅头作为京酒的代表，已有八百多年的历史。据民国《顺义县志》载：“牛栏山镇造酒工作是工者约百余人（受雇于治内十一家烧锅），所酿之酒甘冽异常为北平特产，销售邻县或平市，颇脍炙人口，而尤以牛栏山之酒为最著”。公司所属分公司牛栏山酒厂是率先提出“传承链”概念的中华老字号企业，首次举办了“京城酒脉 百载传承”的拜师封酒大会；也是率先将工艺标准——“二锅头标准”纳入国家标准的白酒企业，其“北京牛栏山二锅头酒酿制技艺”作为北京二锅头酒传统酿造技艺的代表，也被列入国家级非物质文化遗产名录。牛栏山精益求精、不断超越的工匠精神确保了“正宗二锅头，地道北京味”的品牌诉求深入人心，成为二锅头品类代表和百姓心目中的亲民品牌，同时也是代表北京地域文化的一张“名片”。牛栏山酒厂所在的“北京顺义”荣获“世界美酒 特色产区”称号，牛栏山特色的品牌和文化进一步得到认可。

#### 2. 市场及渠道优势

公司根据发展实际，强化终端建设管理，着力提升营销队伍素质，建立全国化营销服务网络体系，全面加强市场管理，提升营销服务能力。公司始终如一的践行“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。公司白酒始终坚持“深分销、调结构、树样板”的营销思路，全国化进程深入推进，样板市场打造成果显现，南京、长春、东莞、苏州市场已初具样板模式。

#### 3. 技术及人才优势

公司依托北京白酒行业首家“博士后科研工作站”的科研优势，积极对外开展“产学研”合作等方式，大幅提高了企业科研实力。牛栏山始终秉承匠心精神，依托科技研发深入了解和掌握牛酒风味，形成牛酒风格，科技赋能做国民好酒。2019年，牛栏山继博士后工作站之后又成立了院士工作站，迎来双院士入驻，围绕生物发酵和风味技术开展研究工作，将为酒厂注入新的科研力量和科研技术。

### （二）种猪繁育、生猪养殖、屠宰及肉制品加工

#### 1. 品牌优势

公司所属分公司鹏程食品拥有北京地区最大的安全猪肉生产基地和完善的食品安全保障体系，是北京奥运会、青奥会、APEC国际会议、全国两会、北京市两会、第二届“一带一路”国际合作高峰论坛、亚洲文明对话大会、非洲论坛、2019北京世园会、新中国成立70周年庆祝活动等重大活动的肉食品供应商。公司先后荣获“CPICP标杆农牧食品企业”、“中国十佳冷链猪肉生产企业”、“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；其产品品牌“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”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，产品以高质量著称。

#### 2. 全产业链优势

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。一方面，在食品安全、疫病防控、成本控制、资源配置及标准化、规模化、集约化生产等方面具备明显的竞争优势；另一方面，面对“猪周期”，全产业链可根据市场行情灵活调整，有效应对市场价格波动带来的风险。全产业链各环节之间良性互动、深度融合、协同发展。

#### 3. 技术优势

在种猪育种上，公司所属的小店畜禽良种场始建于1978年，是国内最早从事种猪选育和国外引进优良品种的企业之一，是“国家生猪核心育种场”和“国家级重点种畜禽场”，也已成为我国种猪科研、培育的重要基地。为提升种猪品质，公司与中国农业大学、中国农科院等建立长期合作伙伴关系，在种猪选育技术、饲养管理、营养等方面的开展研究攻关，并将研究成果运用到猪场的日常生产中，充分实现了由科技成果向生产力的有机转化。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，从各种性能数据管理、种猪评估到档案管理全部实行微机化，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有了大幅提高。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）整体经营情况

报告期内，公司实现营业收入149.00亿元，同比增长23.40%；实现归属于上市公司股东的净利润8.09亿元，比上年同期增长8.73%。其中，白酒产业营业收入102.89亿元，同比增长10.91%；猪肉产业营业收入35.60亿元，同比增长44.04%。从收入规模来看，白酒产业和猪肉产业是公司最大的两个业务板块，分别占到了公司总体营业收入的69.06%和23.89%。

#### （二）重要事项说明

无

#### （三）产业经营情况

##### 1、白酒产业

2019年，公司白酒产业销售收入102.89亿元，同比去年增长10.91%。产量68.80万千升，销量71.76万千升，产销量位居行业前列。

2019年公司继续贯彻“深分销、调结构、树样板”的总体思路，营销工作发展势头良好：一是全国化进程深入推进，外埠市场销售收入占比提高；二是“1+4+N”样板市场培育成果显现。公司重点培育以北京为中心，以初具样板模式的南京、长春、东莞、苏州为多核，以未来多个外埠样板市场为多点的“一心多核多点”的标准化、规范化的样板市场，南京、长春、东莞、苏州四个样板市场已初具形成；三是调结构初显成效，产品结构进一步优化，以“珍牛”、“中国牛”、“魁盛号”为代表的升级产品实现销售突破；四是基地建设再添一员，山西吕梁生产基地挂牌成立，至此，公司北京总部基地、三大外埠生产基地的布局完成，为白酒全国化战略推进提供了坚实的产能支撑。

通过产学研用的方式，丰富壮大科研力量，增强核心竞争力。报告期内，完成了牛栏山二锅头风味轮的建立和风格特征的描述，不仅为牛栏山酒厂的产品优化奠定基础，更提高了侵权仿冒的技术门槛。

##### 2、猪肉产业

2019年，公司猪肉产业销售收入35.60亿元，其中种畜养殖业销售收入1.90亿元，屠宰业务销售收入33.70亿元，产量16.89万吨，销量16.96万吨。

2019年，在猪周期和非洲猪瘟疫情的影响下，养殖行业形势严峻，上半年养殖业大幅亏损。在生猪养殖方面，公司科学研判，精准施策，调整生产策略，一方面通过加强内部生产管理，实行生产计划统一管理，适时启动补栏实施计划，实现养殖板块业绩大幅提高。另一方面，布局外部基地建设，陕西汉中养殖基地建设稳步推进。

产业布局方面，根据行业变化趋势，围绕北京核心市场，战略布局屠宰和养殖业务，推进环京猪肉全产业链联动、互补式发展，在降低成本的同时，提升盈利能力。同时，公司审时度势，在猪源短缺、猪价高企的行业情势下，科学调整生产策略，迅速启动补栏计划，为全年养殖板块的盈利奠定了基础。产品销售方面，一方面，加大直营终端网点建设，探索尝试电商、直播新零售方式，另一方面，加强同稻香村等知名食品零售企业的战略合作，加大餐饮食堂及中小型社区市场的开发，不断丰富产品销售渠道，扩大“鹏程”品牌的市场占有率。

##### 3、房地产业

房地产开发业务作为公司拟退出业务，2019年，在地产调控和需求不足的双重挑战下，公司坚持存量房产去化和项目整体处置同步推进的思路，加快资金回笼。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 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	14,900,141,028.95	100%	12,074,373,183.62	100%	23.40%
分行业					
白酒行业	10,289,345,436.30	69.06%	9,277,559,208.42	76.84%	10.91%
屠宰行业	3,369,808,280.50	22.61%	2,368,477,510.36	19.62%	42.28%
其他	1,240,987,312.15	8.33%	428,336,464.84	3.54%	189.72%
分产品					
白酒	10,289,345,436.30	69.06%	9,277,559,208.42	76.84%	10.91%
猪肉	3,369,808,280.50	22.61%	2,368,477,510.36	19.62%	42.28%
其他	1,240,987,312.15	8.33%	428,336,464.84	3.54%	189.72%
分地区					
北京地区	5,278,243,772.29	35.42%	4,602,600,322.54	38.12%	14.68%
外阜地区	9,621,897,256.66	64.58%	7,471,772,861.08	61.88%	28.78%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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	10,289,345,436.30	5,341,755,619.84	48.08%	10.91%	14.30%	-1.55%
屠宰行业	3,369,808,280.50	3,136,745,301.28	6.92%	42.28%	42.70%	-0.27%
分产品						
白酒行业	10,289,345,436.30	5,341,755,619.84	48.08%	10.91%	14.30%	-1.55%
屠宰行业	3,369,808,280.50	3,136,745,301.28	6.92%	42.28%	42.70%	-0.27%
分地区						

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	2019 年	2018 年	同比增减
白酒行业	销售量	千升	717,624	621,000	15.56%
	生产量	千升	687,972	601,121	14.45%
	库存量	千升	54,555	84,207	-35.21%
屠宰行业	销售量	吨	169,609.88	148,413.37	14.28%
	生产量	吨	168,890.72	204,537.85	-17.43%
	库存量	吨	29,405.97	30,125.13	-2.39%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

2019 年白酒销售持续向好，随着销售量增加，库存量减少。

## (4) 公司已签订的重大销售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	2019 年		2018 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	主营业务成本	5,341,755,619.84	56.19%	4,673,532,677.03	64.47%	14.30%
屠宰行业	主营业务成本	3,136,745,301.28	32.99%	2,198,201,371.27	30.32%	42.70%
其他	主营业务成本	1,002,306,249.03	10.54%	371,014,399.86	5.12%	170.15%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 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	主营业务成本	5,341,755,619.84	56.19%	4,673,532,677.03	64.47%	14.30%
猪肉	主营业务成本	3,136,745,301.28	32.99%	2,198,201,371.27	30.32%	42.70%
其他	主营业务成本	1,002,306,249.03	10.54%	371,014,399.86	5.12%	170.15%

说明

## 主营业务成本构成

单位：元

成本构成	业务类型	2019年		2018年		同比增减
		金额	占主营业务成本 比重	金额	占主营业务成本 比重	
白酒	原材料	2,183,444,357.98	23.03%	2,008,446,378.15	27.73%	8.71%
	包装材料	2,515,866,634.05	26.54%	2,086,240,449.13	28.80%	20.59%
	人工成本	364,515,963.72	3.84%	306,981,279.72	4.24%	18.74%
	折旧	126,464,836.66	1.33%	103,559,553.44	1.43%	22.12%
	其它	151,463,827.43	1.60%	168,305,016.59	2.32%	-10.01%
屠宰	原材料	3,006,980,443.00	31.72%	2,094,845,416.22	28.92%	43.54%
	水电费	25,821,531.17	0.27%	17,224,455.20	0.24%	49.91%
	人工成本	51,148,483.83	0.54%	42,978,129.33	0.59%	19.01%
	折旧	30,924,295.56	0.33%	22,668,434.34	0.31%	36.42%
	其它	21,870,547.72	0.23%	20,484,936.18	0.28%	6.76%
地产	土地成本	123,561,313.51	1.30%	13,163,740.55	0.18%	838.65%
	施工成本	408,792,068.03	4.31%	51,420,722.35	0.71%	694.99%
	间接成本	207,213,262.02	2.19%	16,557,120.51	0.23%	1151.51%
其他		262,739,605.47	2.77%	289,872,816.45	4.00%	-9.36%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本报告期将持有的北京顺鑫创新国际物流有限公司股权出售给控股股东所属企业北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司，故期末资产负债表日不再纳入报表合并范围。

## (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）	2,091,457,298.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.04%
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	819,967,200.86	5.50%
2	客户 2	363,293,611.48	2.44%
3	客户 3	317,187,599.61	2.13%
4	客户 4	315,382,764.38	2.12%
5	客户 5	275,626,122.52	1.85%
合计	--	2,091,457,298.85	14.04%

## 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）	872,434,287.19
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	7.85%
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	238,000,000.00	2.14%
2	供应商 2	207,900,000.00	1.87%
3	供应商 3	168,000,000.00	1.51%
4	供应商 4	130,200,000.00	1.17%
5	供应商 5	128,334,287.19	1.16%
合计	--	872,434,287.19	7.85%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,430,170,110.25	1,223,799,420.10	16.86%	
管理费用	838,460,184.20	680,796,208.18	23.16%	
财务费用	124,963,126.70	143,639,750.14	-13.00%	
研发费用	18,218,524.65	14,314,254.83	27.28%	

## 4、研发投入

适用  不适用

公司研发项目主要是白酒产品和熟食产品的研发，研发有利于丰富产品种类。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	109	64	70.31%
研发人员数量占比	2.26%	1.26%	1.00%
研发投入金额（元）	18,218,524.65	14,314,254.83	27.28%
研发投入占营业收入比例	0.12%	0.12%	0.00%
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%

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	17,599,531,510.05	16,457,027,006.10	6.94%
经营活动现金流出小计	16,294,932,665.77	13,281,582,284.50	22.69%
经营活动产生的现金流量净额	1,304,598,844.28	3,175,444,721.60	-58.92%
投资活动现金流入小计	23,344,331.12	12,237,687.35	90.76%
投资活动现金流出小计	128,957,423.18	246,801,866.85	-47.75%
投资活动产生的现金流量净额	-105,613,092.06	-234,564,179.50	54.97%
筹资活动现金流入小计	6,110,000,000.00	5,719,000,000.00	6.84%
筹资活动现金流出小计	5,402,847,313.95	7,583,229,340.07	-28.75%
筹资活动产生的现金流量净额	707,152,686.05	-1,864,229,340.07	137.93%
现金及现金等价物净增加额	1,906,138,438.27	1,076,651,202.03	77.04%

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

- 1、投资活动现金流量净额比去年同期增加54.97%，是因为本报告期固定资产投入支出减少；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加137.93%，主要是由于本报告期短期借款增加。
- 3、经营活动产生的现金流量净额比去年同期下降58.92%，主要是由于本报告期预收账款增加额较同期减少。

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

### 三、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	11,147,875.00	0.94%		
资产减值	93,640,810.96	7.90%		
营业外收入	365,619.10	0.03%		
营业外支出	1,544,863.45	0.13%		
信用减值损失	1,949,387.42	0.16%		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,375,237.66	-0.12%		

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	8,078,533,144.10	36.68%	6,172,394,705.83	31.09%	5.59%	主要是由于短期借款和预收款项增加
应收账款	65,561,972.30	0.30%	73,786,846.16	0.37%	-0.07%	
存货	8,159,819,526.01	37.05%	8,213,053,910.03	41.37%	-4.32%	
投资性房地产	38,621,906.40	0.18%	39,803,350.42	0.20%	-0.02%	
固定资产	3,005,372,727.53	13.65%	3,126,677,663.74	15.75%	-2.10%	
在建工程	285,531,705.85	1.30%	235,080,286.21	1.18%	0.12%	
短期借款	3,200,000,000.00	14.53%	2,000,000,000.00	10.08%	4.45%	主要是由于公司业务发展，向银行短期融资规模扩大
长期借款	1,855,800,600.00	8.43%	1,113,009,000.00	5.61%	2.82%	
应付债券		0.00%	1,098,472,718.47	5.53%	-5.53%	主要由于应付债券余额重分类到一年内到期的非流动负债
预收账款	6,191,254,309.09	28.11%	5,653,658,717.62	28.48%	-0.37%	

## 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

## 五、投资状况

### 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

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使	已累计使用募集资金总	报告期内变更	累计变更用途的募	累计变更用途的募	尚未使用募集资金	尚未使用	闲置两年
------	------	--------	------	------------	--------	----------	----------	----------	------	------

			用募 集资 金总 额	额	用途的 募集资 金总额	集资金总 额	集资金总 额比例	总额	募集 资金 用途 及去 向	以上 募集 资金 金额
2014 年 5 月 23 日	非公 开发 行股 票募 集资 金	170,223.99	900	168,686.58	0	15,000	8.81%	1,537.41	在募 集资 金专 户存 放备 用	
合计	--	170,223.99	900	168,686.58	0	15,000	8.81%	1,537.41	--	0
募集资金总体使用情况说明										
2014 年 5 月 29 日，公司非公开发行股票募集资金全部到位，募集资金总额为 170,223.99 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司本年度直接投入募集资金项目为人民币 900.00 万元，累计投入募集资金项目为 168,686.58 万元，募集资金余额为 2,406.11 万元（含利息收入），上表尚未使用募集资金余额 1,537.41 万元（不含利息收入）。										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否 已变 更项 目(含 部分 变更)	募集资 金承 诺投 资总 额	调整后投资 总额(1)	本报 告期 投入 金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期末 投资进度 (3)=(2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报 告期 实现 的效益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
承诺投资项目										
牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程	是	93,222.57	78,222.57	0	78,222.57	100.00%	2019 年 10 月 31 日	4,500	是	否
熟食产业技术升级项目	否	13,483.42	13,483.42	0	13,483.42	100.00%	2016 年 06 月 30 日	2,040	是	否
白酒品牌媒体推广项目	否	30,000	30,000	0	30,000	100.00%	2016 年 12 月 31 日	0	不 适 用	否
城市运营保	是	0	15,000	900	13,462.59	89.75%	2020 年	0	否	否

障生鲜精加工车间改造项目							03月31日			
补充流动资金	否	33,518	33,518	0	33,518	100.00%		0	是	否
承诺投资项目小计	--	170,223.99	170,223.99	900	168,686.58	--	--	6,540	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	170,223.99	170,223.99	900	168,686.58	--	--	6,540	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程（一期、二期）：目前已完成并投入使用。此前因北京市安全生产监督管理局关于印发《白酒制造企业防患治理工程竣工验收工作指引》（试行）通知的要求，完善办理厂区部分消防、规划等相关手续，受此影响，该项目进度未能按原计划进行。 城市运营保障生鲜精加工车间改造项目：受第三方公司设备物流供应影响，未达到项目计划进度。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2014年6月27日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了《公司关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金》的议案，公司拟用募集资金置换先期投入金额共计354,033,380.71元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2014年10月16日及2014年11月4日，公司召开第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第六次会议及公司2014年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金补充流动资金》的议案，公司使用部分闲置募集资金6亿元暂时补充流动资金，单次使用期限为自股东大会审议通过之日起不超过12个月。2015年10月29日，公司已将6亿元全部归还募集资金账户。2015年12月2日，公司召开第六届董事会第									

	三十三次会议、第六届监事会第十三次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金补充流动资金》的议案，公司继续使用部分闲置募集资金 6 亿元暂时补充流动资金，单次使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2016 年 10 月 17 日，公司已将 6 亿元全部归还募集资金账户。2017 年 11 月 17 日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金补充流动资金》的议案，公司使用部分闲置募集资金补充流动资金，总额为人民币 6,000 万元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，2018 年 10 月，公司已将 6,000 万元全部归还募集资金账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	按计划使用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
城市运营保障生鲜精加工车间改造项目	牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程项目(一期、二期)	15,000	900	13,462.59	89.75%	2020年03月31日	0	否	否
合计	--	15,000	900	13,462.59	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		变更原因：1.从公司的整体发展战略考虑，对资金投向进行优化配置。公司未来的发展规划是聚焦酒、肉产业，提高其生产规模、销售规模、盈利能力和品牌影响力。当前公司白酒产业已经具备较强的市场竞争力和较广的品牌知名度，白酒发展增速、产销量都位居行业前列，而其猪肉产业与白酒产业相比，仍然存在较大差距，有待进一步提升。此外，由于近年猪肉价格跌幅过大，已经对行业造成严重影响，社会供应存在较大缺口，随着猪肉价格回暖，企业发展将迎来良好机遇。有鉴于此，公司拟将部分募集资金投向“城市运营保障生鲜精加工车间改造项目”，“鹏程”品牌已经在北京及周边地区形成良好的品牌效应，具备进一步发展的基础和潜力。项目							

	实施有利于企业提高肉制品精加工水平，培育新的利润增长点，提高公司的竞争力，在同行业中抢占先机。2.从拟建项目的价值角度考虑，使资金流向更具经济性的产业由于公司白酒产业已经形成一定规模，公司拟取消“牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程项目（一期、二期）”中的“新建研发中心及购置相关科研设备”及其他部分建设项目，拟投资建设的“城市运营保障生鲜精加工车间改造项目”，较原建设项目，预计产生的效益更为与显著。公司拟投资建设的“城市运营保障生鲜精加工车间改造项目”，预计内部收益率 16.57%，高于牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程项目（一期、二期），从经济效益的角度考虑，“城市运营保障生鲜精加工车间改造项目”更具投资价值。决策程序：公司董事会、监事会和股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》。信息披露情况说明：公司 2016 年 4 月 8 日召开第六届董事会第三十九次会议和第六届监事会第十五次会议，2016 年 4 月 20 日召开 2016 年度股东大会，相关公告内容已披露，具体参见《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受第三方公司设备物流供应影响，未达到项目计划进度。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 六、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

## 七、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：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
北京顺鑫佳宇房地产开	子公司	房地产地开发	100,000,000.00	7,001,255,709.49	-918,542,360.87	872,966,477.55	-383,794,631.29	-338,672,847.64

发有 限公 司								
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司“四·五”战略自2016年开始实施，通过逐步调整产业布局，优化资源配置，强化内部核心能力，提升市场拓展能力。未来，公司将结合“一带一路”、“京津冀一体化”等国家战略发展机遇，坚持以产业经营为基础，资本运营为手段，围绕“主业突出、业务清晰、同业整合、价值实现”的发展目标，实施归核化发展战略，聚焦酒业、肉食两大主业，逐步剥离其他业务。同时，通过整合内外部资源，推动产业规模扩大、资产价值提升，进而实现企业价值与股东利益的最大化。

### （二）经营计划

#### 白酒产业：

以牛栏山酒厂为核心，坚持以营销为龙头，科技为核心，管理为基础，文化为底蕴的发展方针，在成为中国二锅头第一品牌的基础上，进一步打造成为最大的民酒产业集团。

第一，营销工作纵深发力，深耕全国化市场。将进一步巩固和开发外埠市场，多措并举推进全国化营销。打造京津冀、珠三角、长三角三大战略发展区，促进整体繁荣，形成营销合力，进一步推进白酒产业全国化市场进程。继续打造1+4+N样板市场，在已形成的“北京为中心，以初具样板模式的南京、长春、东莞、苏州为多核”的基础上，打造未来多个外埠样板市场为多点的“一心多核多点”的标准化、规范化的样板市场格局，提供可复制、可推广的样板营销模式，形成规模化示范效应。2020年，公司将积极探索精准营销，拥抱白酒数字化营销时代，以5G技术背景下大数据、云计算加速推动牛酒营销数字化赋能的智慧升级。

第二，科技赋能、提升品质。公司始终秉承匠心精神，依托科技研发深入了解和掌握牛酒风味，形成牛酒风格，科技赋能做国民好酒。通过产学研用的合作培养了大量的技术骨干，以“外引、内培”的方式筑牢公司白酒产业人才队伍。2020年，将对牛栏山白酒风味物质的研究和风格的界定更加成熟化，向老百姓奉献更高性价比的价值民酒。

第三，VI升级推动品牌文化一体化传播。2020年，牛栏山将以VI体系升级为契机，以二锅头包容文化为底蕴，以“中国好民酒 百年牛栏山”为方向，打造“中国好民酒”的品牌联想；为消费者提供“有温度”的品牌体验。始终致力于将二锅头打造为最具代表性的民酒品类，把牛栏山打造成为民酒第一品牌。

#### 肉食产业：

坚持“自上而下，重点把控”的原则，加快推动从种猪繁育、生猪养殖、屠宰加工、肉制品深加工到物流配送的产业链整合提升。养殖繁育环节，发挥小店品牌技术优势，由数量规模型向质量科技型转变；肉制品加工环节，在保障安全肉食品供应的基础上，立足北京市场，扩展区域市场，发展社区市场，以市场为导向，重点研发中低温产品，丰富产品群，扩大品牌知名度，提升猪肉板块整体实力，最终打造成为独立运营的肉食品产业集团。

第一，生鲜业务：稳定外埠白条供应，拓展北京市场终端销售渠道，逐步增加河北、天津、辽宁等外埠市场生鲜销售。加快推进厂区转型升级，同时积极在环北京自有外埠基地区域布局屠宰加工企业，推动产业、区域协同发展。2020年生鲜销售以终端网点建设为重点，一是加快社区开发部的直营店建设，继续加大直营终端在北京的布局，并探索新的销售模式，整合资源，牢牢锁定终端客户群，掌握主动权；二是增加稻香村等品牌门店专营店的网点数量，继续扩大市场占有率和影响力。

第二，养殖业务：加强非洲猪瘟防控，加快生猪养殖产业布局。进一步细化和完善防控工作的同时，加快推进汉中美系

原种猪场建设项目，着力打造小店种猪品牌，在汉中、环北京地区增设种猪繁育场，形成鹏程自有养殖种猪四级繁育体系，扩大种猪生产规模，制定统一销售计划，抓大放小，采取市场集中宣传、多元化销售渠道相结合的营销策略，扩大种猪销售市场，提升种猪品牌知名度。

第三，熟食业务：继续推进市场布局及科技成果落地转化。未来熟食销售方向为稳步发展外埠冻品市场，同时加大销售力度，创新销售方法，销售渠道重点放在餐饮、新媒体、网络等，产品销售方向及重点则是放在中式酱卤和餐饮特殊加工和产品；研发方面要产学研相结合，2020年努力推进企业产学研合作。通过国家、北京市或顺义区等科技平台联系高校，通过与之联合开展产品研究及项目合作，加快科技成果转化。

### （三）可能面对的风险

白酒产业：一是系统性风险，宏观环境的变动和行业政策的调整，将对公司发展产生影响；二是市场开拓风险，在国内中低端白酒市场竞争的背景下，公司白酒产品在进行外埠市场拓展过程中，也将面临不确定性；三是假冒产品侵权风险，假冒伪劣产品是困扰名酒企的一大难题，此类侵权行为若得不到有效控制，将对企业品牌和市场造成不利影响。

猪肉产业：一是生猪价格波动风险，生猪价格的周期性波动导致生猪养殖业的毛利率呈现周期性波动，公司的屠宰业务也同样受影响；二是发生疫病的风险，动物疫病是畜牧行业发展中面临的主要风险，为积极做好疫情防控工作，公司定期对蓝耳病、猪瘟、伪狂犬三种主要的病毒病做抗体监测。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月16日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2019年02月26日	电话沟通	个人	咨询公司整体发展战略
2019年04月09日	实地调研	机构	咨询公司2018年及2019年一季度白酒经营情况
2019年05月16日	电话沟通	个人	咨询公司下半年发展战略
2019年06月20日	电话沟通	个人	咨询公司白酒经营情况
2019年07月09日	电话沟通	个人	咨询公司白酒、猪肉经营情况
2019年09月16日	电话沟通	个人	咨询公司经营情况
2019年10月29日	电话沟通	个人	咨询公司2019年第三季度经营情况
2019年11月05日	实地调研	机构	咨询公司经营情况
2019年11月18日	实地调研	机构	咨询公司2019年度白酒业务经营情况
2019年12月20日	实地调研	机构	咨询公司2020年经营发展战略
接待次数	11		
接待机构数量	85		
接待个人数量	13		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、公司2017年年度利润分配方案为：以公司总股本570,589,992股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），不以公积金转增股本。

2、公司2018年年度利润分配方案为：以公司总股本570,589,992股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），并以公积金转增股本，每10股转增股本3股。

3、公司2019年年度利润分配预案为：以公司总股本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），不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	111,265,048.35	809,229,378.33	13.75%	0.00	0.00%	111,265,048.35	13.75%
2018年	85,588,498.80	744,255,928.90	11.50%	0.00	0.00%	85,588,498.80	11.50%
2017年	85,588,498.80	438,369,527.50	19.52%	0.00	0.00%	85,588,498.80	19.52%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、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）	1.5
每 10 股转增数（股）	0
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）	3,360,677,336.28
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	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年度实现归母净利润 809,229,378.33 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，以母公司提取法定盈余公积 115,728,491.40 元，尚余 693,500,886.93 元；加上上年度结转未分配利润 2,752,764,948.15 元，扣除 2018 年分配议案中对所有者（或股东）的分配 85,588,498.80 元，本次实际可供股东分配的利润 3,360,677,336.28 元。考虑到股东的利益，公司拟以 2019 年末总股本 741,766,989 股计算，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），分配利润共计 111,265,048.35 元，剩余部分 3,249,412,287.93 元，转入 2019 年末未分配利润，不以公积金转增股本。</p>	

### 三、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京顺鑫	募集	(一) 本公司承诺：北京顺鑫农业股份有限公司本次非公开发行股票募集的资金不得用于公司房地产开发等相关经营活动	2014 年 02	截至 2016	承诺

作承诺	农业股份有限公司	资金使用承诺	上；（二）本公司承诺：公司拟向特定对象非公开发行股票，募集资金拟投资于牛栏山酒厂研发中心暨升级改造项目（一期、二期）、熟食产业技术升级项目、白酒品牌媒体推广项目和补充流动资金项目，公司将严格按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第 2 号--上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《北京顺鑫农业股份有限公司章程》、《北京顺鑫农业股份有限公司募集资金使用管理办法》等有关规定的要求使用募集资金，保证将募集资金用于规定的募投项目。	月 17 日	年 12 月 6 日	正常履行中
	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
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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

## 四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、重要会计政策变更

财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

2、本公司根据财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的规定要求编制2019年度财务报表，并对比较报表的列报进行了如下调整：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	297,836,914.16	应收票据	224,050,068.00
		应收账款	73,786,846.16
应付票据及应付账款	258,372,478.36	应付票据	
		应付账款	258,372,478.36

3、根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整

2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
可供出售金融资产	19,091,500.00		-19,091,500.00	

其他权益工具投资			19,091,500.00	19,091,500.00
其他综合收益			-30,000,000.00	-30,000,000.00
盈余公积	614,244,908.05		3,000,000.00	617,244,908.05
未分配利润	2,725,764,948.15		27,000,000.00	2,752,764,948.15

注：在首次执行日（2019年1月1日），本公司财务报表原可供出售金融资产中投信用担保有限公司投资成本2018年12月31日金额30,000,000.00元，全额计提减值准备，按照新金融工具准则的规定调整至其他权益工具投资，原计提的减值准备30,000,000.00元调整期初未分配利润、盈余公积和其他综合收益。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、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

本报告期将持有的北京顺鑫创新国际物流有限公司股权出售给控股股东所属企业北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司，故期末资产负债表日不再纳入报表合并范围。

## 九、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	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	22
境内会计师事务所注册会计师姓名	吴亦忻、卜晓丽
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	吴亦忻 5 年、卜晓丽 2 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

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

本年度，公司因内控工作的需要，聘请北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，支付审计费人民币20万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、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。

## 十六、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
北京顺鑫控股集团有限公司	控股母公司	接受关联人提供的服务	综合服务费用	市场定价	340.21	340.21	1.70%	600	否	转账	340.21		
北京顺鑫明珠文化发展有限公司	同一控制	接受关联人提供的服务	广告费	市场定价	5,379.39	5,379.39	26.88%	6,705.91	否	转账	5,379.39		
北京福通互联科技有	同一控制	接受关联人提供的服	软件服务	市场定价	362.77	362.77	1.81%	362.77	否	转账	362.77		

限公司		务											
北京顺鑫博润管理咨询有限公司	同一控制	接受关联人提供的服务	培训费	市场定价	29.07	29.07	0.15%	29.07	否	转账	29.07		
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	同一控制	接受关联人提供的服务	工程施工	市场定价	13,902.45	13,902.45	69.46%	37,900	否	转账	13,902.45		
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	租赁费及物业服务费	市场定价	333.83	333.83	92.64%	600	否	转账	333.83		
北京顺鑫鑫源食品有限公司	同一控制	向关联人提供劳务	冷藏费	市场定价	26.53	26.53	7.36%	26.53	否	转账	26.53		
北京顺鑫鑫源食品有限公司	同一控制	向关联人销售产品、商品	食品	市场定价	620.67	620.67	13.96%	620.67	否	转账	620.67		
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	同一控制	向关联人销售产品、商品	食品	市场定价	3,824.97	3,824.97	86.04%	4,008.96	否	转账	3,824.97		
合计				--	--	24,819.89	--	50,853.91	--	--	--	--	--
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）				2019年3月14日召开的第七届董事会第二十三次会议审议通过了关于《北京顺鑫农业股份有限公司日常关联交易预计》的议案，预计2019年公司向关联人销售产品、商品不超过4,008.96万元，向关联人提供劳务不超过600.00万元，接受关联人提供的劳务不超过45,205.91万元，截止2019年12月31日实际公司向关联人销售产品、商品金额为4,445.64万元，向关联人提供劳务金额为360.36万元，接受关联人提供的劳务金额为20,013.89万元。									
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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司	同一控制	股权出售	股权出售	市场定价	1,000	1,000	1,000	转账	0		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无影响							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

**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、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。

**十七、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

**(1) 担保情况**

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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	2012年07月12日	35,000		5,580.06	连带责任保证	10年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			35,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				5,580.06
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）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			35,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				5,580.06

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	0.75%
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）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。

## 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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司履行社会责任情况，详见《北京顺鑫农业股份有限公司2019年度社会责任报告》，可以通过巨潮资讯网查看并下载。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司履行社会责任情况，详见《北京顺鑫农业股份有限公司2019年度社会责任报告》，可以通过巨潮资讯网查看并下载。

### 3、环境保护相关的情况

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

公司或	主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总	核定的	超标排

子公司名称	名称					量	排放总量	放情况	
牛栏山酒厂	废水：COD、BOD、氨氮、总磷、总氮	处理后的中水全部用于厂区内回收利用	0（不外排）	污水站西南侧	COD 7.92 mg/L, BOD 1.22 mg/L, 氨氮 0.08 mg/L, 总磷 0.04 mg/L, 总氮 1.38 mg/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
牛栏山酒厂	废气：二氧化硫、氮氧化物	有组织排放	5	东锅炉房 3 个，西锅炉房 2 个	二氧化硫 3.13 mg/m <sup>3</sup> , 氮氧化物 37 mg/m <sup>3</sup>	执行《北京市锅炉大气污染物排放标准（DB11139-2015）》，二氧化硫 10 mg/m <sup>3</sup> , 氮氧化物 80 mg/m <sup>3</sup>	/	/	无
鹏程食品分公司	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 6 mg/L, BOD 0.5 mg/L, 氨氮 0.298 mg/L, 总磷 0.21 mg/L, 总氮 5.07 mg/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
鹏程食品分公司	废气：二氧化硫、氮氧化物	有组织排放	3	锅炉房	二氧化硫 3 mg/m <sup>3</sup> , 氮氧化物 12 mg/m <sup>3</sup>	执行《北京市锅炉大气污染物排放标准（DB11139-2015）》，二氧化硫 10 mg/m <sup>3</sup> , 氮氧化物 80 mg/m <sup>3</sup>	/	/	无
创新食品分公司	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 66 mg/L, BOD 19.5 mg/L, 氨氮 7.06 mg/L, 总磷 1.55 mg/L, 总氮 13.7 mg/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

## 防治污染设施的建设和运行情况

公司或子公司名称	设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位
牛栏山酒厂	污水处理设施	污水处理站	2014	6000吨/日	正常	自营
	锅炉废气处理设施	低氮燃烧器	2014	氮氧化物<80 mg/ m <sup>3</sup>	正常	自营
鹏程食品分公司	污水处理设施	污水处理站	2007	3000吨/日	正常	自营

	锅炉废气处理设施	低氮燃烧器	2016	氮氧化物<30 mg/ m <sup>3</sup>	正常	自营
创新食品分公司	污水处理设施	污水处理站	2017	500吨/日	正常	北京潮白环保科 技有限公司

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所有建设项目均按照国家环境保护法律法规的要求履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续,环保设施建设严格执行环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用的“三同时”要求。

#### 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》，防止和减少突发性污染事故对环境的影响。

#### 环境自行监测方案

公司所属企业安装了污水在线监测设备的，每年委托专业机构负责污水在线监测设施的运维，24h监测污水指标，确保达到各企业所在地水污染物排放标准要求；每年定期委托专业检测机构对污水、锅炉废气等进行检测并出具检测报告，检测结果均达标。

#### 其他应当公开的环境信息

鹏程食品分公司因未按规定于2018年12月31日之前安装水污染物排放自动监测设备并与生态环境行政主管部门联网,于2019年5月30日受到北京市生态环境局的行政处罚及罚款。鹏程食品分公司未按照规定时间内安装水污染在线监测设备主要由于非洲猪瘟疫情的影响,2018年8月3日中国确诊首例非洲猪瘟疫情,按非洲猪瘟疫情防控要求,对屠宰区域进行封闭消毒,任何外来人员不予进入,导致设备未及时进厂安装。鹏程食品分公司已与北京盛茂华科科技有限公司签订购买水污染物排放自动监测设备。2019年9月鹏程食品分公司已完成水污染物排放监测设备安装及调试工作,并和行政主管部门联网。

#### 其他环保相关信息

无

## 十九、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。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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%
二、无限售条件股份	570,589,992	100.00%	0		171,176,997	0	171,176,997	741,766,989	100.00%
1、人民币普通股	570,589,992	100.00%	0		171,176,997	0	171,176,997	741,766,989	100.00%
三、股份总数	570,589,992	100.00%	0		171,176,997	0	171,176,997	741,766,989	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

本公司2018年年度股东大会审议通过的《公司2018年度利润分配预案》的具体内容：公司以2018年末总股本57,058.9992万股计算，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），以公积金转增股本，每10股转增股本3股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

《公司2018年度利润分配预案》已获2019年4月9日召开的公司2018年年度股东大会审议通过，公司2018年年度股东大会会议决议公告已于2019年4月10日刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本公司已于2019年5月14日就上述权益分派事项向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2019年5月27日完成了本公司2018年年度的权益分派，其中送转股股份的到账日为2019年5月27日，现金红利到账日为2019年5月27日。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

财务指标	2018年12月31日		2019年12月31日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
基本每股收益（元/股）	1.3044	1.0034	1.4182	1.0909
稀释每股收益（元/股）	1.3044	1.0034	1.4182	1.0909
归属于公司普通股股东的每股净资产（元）	13.51	10.39	13.03	10.02

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

公司于2019年4月9日召开2018年年度股东大会审议通过了《公司2018年度利润分配预案》，并于2019年5月27日完成了2018年年度的权益分派，向全体股东每10股派发现金红利1.50元（含税），以公积金转增股本，每10股转增股本3股，共计转增股本171,176,997股，公司总股本增加为741,766,989股。

### 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	28,390	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,167	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								
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	38.45%	285,209,668	65,817,616	0	285,209,668		
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	其他	4.46%	33,093,669	7,827,501	0	33,093,669		
香港中央结算有限公司	境外法人	4.05%	30,052,940	-5,113,296	0	30,052,940		
中国银行股份有限公司一招商中证白酒指数分级证券投资基金	其他	1.91%	14,146,581	3,165,967	0	14,146,581		
全国社保基金一一零组合	其他	1.56%	11,589,119	8,081,059	0	11,589,119		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.36%	10,093,720	2,329,320	0	10,093,720		
深圳大禾投资管理有限公司一大禾投资一掘金 5 号私募证券投资基金	其他	1.22%	9,022,864	-4,695,544	0	9,022,864		
全国社保基金四零六组合	其他	1.18%	8,782,229	5,864,290	0	8,782,229		
中国建设银行股份有限公司一汇添富消费行业混合型证券投资基金	其他	1.15%	8,500,017	3,799,967	0	8,500,017		
广发证券股份有限公司	国有法人	0.90%	6,668,407	1,454,782	0	6,668,407		
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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	285,209,668	人民币普通股	285,209,668					
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	33,093,669	人民币普通股	33,093,669					
香港中央结算有限公司	30,052,940	人民币普通股	30,052,940					
中国银行股份有限公司一招商中证	14,146,581	人民币普通股	14,146,581					

白酒指数分级证券投资基金			
全国社保基金一一零组合	11,589,119	人民币普通股	11,589,119
中央汇金资产管理有限责任公司	10,093,720	人民币普通股	10,093,720
深圳大禾投资管理有限公司—大禾投资—掘金 5 号私募投资基金	9,022,864	人民币普通股	9,022,864
全国社保基金四零六组合	8,782,229	人民币普通股	8,782,229
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	8,500,017	人民币普通股	8,500,017
广发证券股份有限公司	6,668,407	人民币普通股	6,668,407
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，股东深圳大禾投资管理有限公司—大禾投资—掘金 5 号私募投资基金持有股份 9,022,864 股，其中信用账户持股数量为 7,054,208 股，普通账户持股数量为 1,968,656 股。		

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	王泽	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。（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。）

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

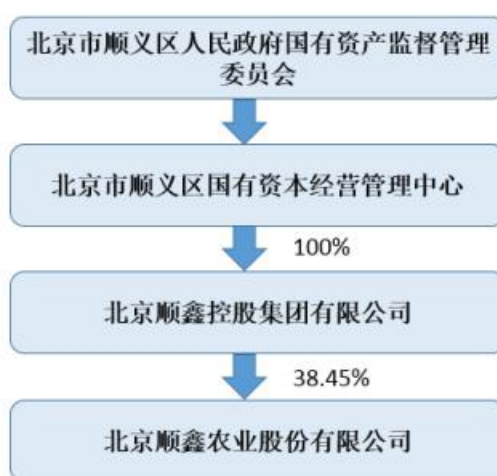
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
北京市顺义区人民政府国有资产监督管理委员会	耿超		不适用	不适用
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	通过北京市顺义区国有资本经营管理中心间接控制北京空港科技园区股份有限公司和北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司。			

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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	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)
李颖林	董事长	现任	男	48	2018年05月04日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
安元芝	总经理	现任	男	49	2018年04月09日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
安元芝	董事会秘书	现任	男	49	2010年12月16日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
王金明	董事； 副总经理	现任	男	57	1999年12月15日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
宋克伟	董事； 副总经理	现任	男	54	2010年12月16日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
李秋生	董事	现任	男	51	2018年05月04日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
李秋生	副总经理	现任	男	51	2018年04月09日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
李秋生	财务总监	现任	男	51	2017年02月10日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
林金开	董事	现任	男	42	2019年12月06日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
林金开	副总经理	现任	男	42	2013年12月25日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
康涛	董事	现任	男	45	2019年12月06日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
张德宝	董事； 副总经理	离任	男	59	2011年09月20日	2019年12月05日	0	0	0	0	0
秦龙	董事	离任	男	49	2018年05月04日	2019年12月05日	0	0	0	0	0

秦龙	副总经理	现任	男	49	2019年12月06日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
亢韦	独立董事	离任	女	49	2014年12月09日	2019年12月05日	0	0	0	0	0
陈少明	独立董事	离任	男	50	2014年12月09日	2019年12月05日	0	0	0	0	0
张雷	独立董事	离任	男	46	2013年12月25日	2019年12月05日	0	0	0	0	0
鲁桂华	独立董事	现任	男	52	2019年12月06日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
战飞扬	独立董事	现任	男	43	2019年12月06日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
陈亦昕	独立董事	现任	女	37	2019年12月06日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
贡振德	监事会主席	现任	男	47	2016年11月29日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
曾淑萍	监事	现任	女	44	2016年11月29日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
李文祥	监事	现任	男	49	2016年11月29日	2021年12月05日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、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
张德宝	董事；副总经理	任期满离任	2019年12月05日	因任期满离任董事职务，工作变动的原由辞去副总经理职务
秦龙	董事	任免	2019年12月06日	因工作变动，不再担任董事职务，改任副总经理职务
亢韦	独立董事	任期满离任	2019年12月05日	因任期满离任
陈少明	独立董事	任期满离任	2019年12月05日	因任期满离任
张雷	独立董事	任期满离任	2019年12月05日	因任期满离任

## 三、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。最近五年历任顺义区国有资本经营管理中心党委委员、副经理；北京顺义金融控股有限责任公司董事、副经理；北京顺鑫控股集团有限公司监事会主席；北京综合保税区开发管理有限公司监事会主席。现任

顺鑫控股党委副书记、董事、经理，顺鑫农业董事长。

王金明，研究生学历，商业经济学专业，高级会计师。最近五年一直担任顺鑫农业董事、副总经理，曾任顺鑫农业财务总监，2017年2月10日起不再担任公司财务总监。现任顺鑫控股董事，顺鑫农业董事、副总经理。

宋克伟，本科学历，水电站动力设备专业，高级营销师。最近五年和现在一直担任顺鑫农业董事、副总经理，顺鑫农业牛栏山酒厂厂长，主管公司白酒产业。

李秋生，研究生学历，注册会计师。最近五年历任顺鑫农业财务计划部部长、北京顺鑫控股集团有限公司计划财务部经理。现任顺鑫农业董事、副总经理、财务总监，负责公司财务工作。

林金开，研究生学历，国际贸易专业，中级经济师。最近五年历任顺鑫农业投资管理部部长，顺鑫农业副总经理、北京顺鑫控股集团有限公司董事。现任顺鑫农业副总经理、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，北京顺鑫控股集团有限公司董事。

康涛先生，本科学历。最近五年历任顺鑫农业战略投资部经理。现任北京福通互联科技集团有限公司副经理、顺鑫农业董事。

鲁桂华，会计学博士，助理工程师、经济师、注册会计师、教授、博士生导师。最近五年历任中央财经大学会计学院教授、博士生导师。现担任北京电子城投资开发集团股份有限公司、民生控股股份有限公司及东旭光电科技股份有限公司独立董事、顺鑫农业独立董事。

战飞扬，法学硕士，律师。2010年7月至今任北京富鼎律师事务所律师、现任顺鑫农业独立董事。

陈亦昕，法学本科学历，高级人力资源师。最近五年曾任国发贵金属经营（天津）有限公司总经理，现任北京顶尖环球教育科技有限公司总裁、顺鑫农业独立董事。

## 2、监事：

贞振德，本科学历。最近五年历任北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司党支部副书记、总经理；北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司党支部书记、总经理；北京顺鑫石门农产品批发市场有限责任公司党总支书记、总经理。现任北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司党总支书记、董事长、顺鑫农业监事会主席。

曾淑萍，本科学历，会计师。最近五年担任顺鑫农业牛栏山酒厂财务一部副部长。现任顺鑫农业牛栏山酒厂财务助理、财务一部部长、顺鑫农业监事。

李文祥，本科学历。最近五年历任鹏程食品分公司常务副经理；鹏程食品分公司副经理。现任鹏程食品分公司副经理，顺鑫农业监事。

## 3、高级管理人员

安元芝，研究生学历，中国少数民族经济专业。最近五年一直担任顺鑫农业副总经理兼董事会秘书，现任北京顺鑫控股集团有限公司董事，顺鑫农业总经理、董事会秘书，主管公司证券事务工作。

秦龙，本科学历，法学专业。最近五年曾任顺鑫农业经理办公室主任、经理助理、顺鑫农业董事，现任顺鑫农业副总经理。

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	党委副书记、董事、经理			否
王金明	北京顺鑫控股集团有限公司	董事			否
安元芝	北京顺鑫控股集团有限公司	董事			否
林金开	北京顺鑫控股集团有限公司	董事			否
贞振德	北京顺鑫国际农产品批发市场集团有限公司	董事长			是
康涛	北京福通互联科技集团有限公司	副经理			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
鲁桂华	中央财经大学； 北京电子城投资开发集团股份有限公司、 民生控股股份有限公司、东旭光电科技股份有限公司	教授、博士生导师； 独立董事			是
战飞扬	北京富鼎律师事务所	律师			是
陈亦昕	北京顶尖环球教育科技有限公司； 北京捷成世纪科技股份有限公司、中国中期投资股份有限公司	总裁； 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

#### 四、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：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》，董事长年度薪酬由28.8万元人民币调整到60万元人民币，董事及高级管理人员年度薪酬由22.8万元人民币调整到55万元人民币，监事会主席年度薪酬由22.8万元人民币调整到55万元人民币，监事年度薪酬由12万元人民币调整到30万元人民币，本议案自2018年1月起执行，独立董事津贴此次不作调整。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，独立董事薪酬由每人每年三万元调整为每人每年五万元，自2017年度起执行。

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	职务	性别	年龄	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	董事长	男	48	现任	85.37	否
安元芝	总经理、董事会秘书	男	49	现任	74.04	否
王金明	董事；副总经理	男	57	现任	74.04	否
宋克伟	董事；副总经理	男	54	现任	74.04	否
李秋生	董事；副总经理	男	51	现任	74.04	否
张德宝	董事；副总经理（至2019.11）	男	59	离任	71.81	否
秦龙	董事（至2019.11）；副总经理（2019.12起）	男	49	任免	48.8	否

林金开	董事(2019.12起); 副总经理	男	42	现任	41.07	否
康涛	董事	男	45	现任	0	是
亢韦	独立董事	女	50	离任	5	否
陈少明	独立董事	男	51	离任	5	否
张雷	独立董事	男	47	离任	5	否
贡振德	监事会主席	男	47	现任	0	是
曾淑萍	监事	女	44	现任	30	否
李文祥	监事	男	49	现任	30	否
合计	--	--	--	--	618.21	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量(人)	3,745
主要子公司在职员工的数量(人)	1,080
在职员工的数量合计(人)	4,825
当期领取薪酬员工总人数(人)	4,825
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	2,795
销售人员	245
技术人员	525
财务人员	164
行政人员	845
其他	251
合计	4,825
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	86
本科	608
大专	842

中专	678
高中	411
初中及以下	2,200
合计	4,825

## 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、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

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司圆满完成了2019年公司治理工作，严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关规定以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，完善公司法人治理结构、健全现代企业制度、规范运作、加强信息披露工作。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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	披露索引
2018年年度股东大会	年度股东大会	45.93%	2019年04月09日	2019年04月10日	公告编号：2019-012；公告名称：《北京顺鑫农业股份有限公司2018年年度股东大会会议决议公告》；公告网站：巨潮资讯网
2019年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.95%	2019年12月06日	2019年12月07日	公告编号：2019-032；公告名称：《北京顺鑫农业股份有限公司2019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、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
鲁桂华	1	1	0	0	0	否	1
战飞扬	1	1	0	0	0	否	1
陈亦昕	1	1	0	0	0	否	1
亢韦	6	6	0	0	0	否	1
陈少明	6	6	0	0	0	否	1
张雷	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事履职具体情况详见巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 公司披露的《独立董事2019年度述职报告》

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

#### 1、董事会审计委员会

公司董事会审计委员会积极开展年报相关工作，在会计师进场审计前与年审会计师就审计时间安排、审计注意事项等进行了充分的沟通。在审计机构审计期间两次审阅了公司的财务报表，并与会计师就公司审计重要事项进行了现场沟通，并形成书面审阅记录。在会计师事务所出具审计报告后，审计委员会对审计报告进行审议，对会计师事务所的审计工作进行评价，提出聘任年度财务审计机构的意见。同时审计委员会审核了公司2019年第一季度、半年度以及第三季度报告。

#### 2、董事会薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会对公司总体薪酬发放情况及公司所披露的董事、监事及高级管理人员薪酬情况进行了审核，并对有关董事、监事及高级管理人员进行了绩效考评。

#### 3、董事会战略与投资委员会

2019年，董事会战略与投资委员会结合“主业突出、业务清晰、同业整合、价值实现”的发展目标，继续做强做大主业、

剥离非主业的发展思路，同时积极借助资本市场，为股东创造更大价值。

4、董事会提名委员会

报告期内，董事会提名委员会认真履行职责，对聘任的董事及高级管理人员进行审查并提出建议，切实维护公司利益。

## 七、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。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

股东大会选举产生董事会、监事会成员；董事会聘任或解聘总经理、董事会秘书，并聘任或解聘总经理提名的副总经理、财务负责人等高级管理人员；总经理提请董事会聘任或解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项。董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行综合考评，高级管理人员在任期内成绩显著的，由公司董事会作出奖励决议，奖励措施包括现金奖励、实物奖励及其他奖励方法，对于考评不合格的高管人员予以降职或者解聘。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
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		97.66%
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		93.37%
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。公司风控委员会和风险管理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有在合理的期间得到的纠正。控制环境无效。公司内部审计职能无效。对于是否根	参照财务报告标准。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；内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；重要业

	据一般公认会计原则对会计政策进行选择和应用的控制无效。反舞弊程序和控制无效。对于期末财务报告过程的控制无效。	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

## 十、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，贵公司于 2019 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	2020 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《公司 2019 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

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

### 一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额(万元)	利率	还本付息方式
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）	15 顺鑫 01	112245	2015 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 12 日	99,860.93	5.90%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券（第二期）	15 顺鑫 02	112289	2015 年 10 月 26 日	2020 年 10 月 25 日	9,986.34	4.00%	本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	公众投资者和合格投资者						
报告期内公司债券的付息兑付情况	<p>1、2015 年 5 月 14 日，公司已完成“北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）”的发行，第一期发行额 10 亿元人民币，期限 5 年期，单位面值 100 元人民币，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。2015 年 5 月 13 日至 2018 年 5 月 12 日期间，票面利率为 4.5%；2018 年 5 月 13 日至 2020 年 5 月 12 日期间，票面利率为 5.9%。截止 2019 年 12 月 31 日，已支付了第四年利息 57,230,000.00 元。</p> <p>2、2015 年 10 月 28 日，公司已完成“北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券（第二期）”的发行，第二期发行额 10 亿元人民币，期限 5 年期，单位面值 100 元人民币，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。2015 年 10 月 26 日至 2020 年 10 月 25 日，票面利率为 4.00%。截止 2019 年 12 月 31 日，已支付了第四年利息 3,711,232.00 元。</p>						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	<p>北京顺鑫农业股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第一期）债券在存续期前 3 年的票面利率为 4.50%，在本期债券的第 3 年末，公司选择上调本期债券票面利率 140 个基点，即本期债券存续期后 2 年的票面年利率为 5.90%并固定不变。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“15 顺鑫 01”的回售数量为 300,000 张。北京顺鑫农业股份有限公司公开发行 2015 年公司债券（第二期）债券在存续期前 3 年的票面利率为 4.0%，在本期债券的第 3 年末，公司选择不上调本期债券票面利率，即本期债券存续期后 2 年的票面年利率为 4.0%并固定不变。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据，“15 顺鑫 02”的回售数量为 9,072,192 张。</p>						

## 二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中德证券有 限责任公司	办公地址	北京市朝阳区建国 路 81 号华贸中心 1 号写字楼 22 层	联系人	任钰	联系人电话	010-59026653
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司		办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱丽 园公寓 508			
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评 级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、 对投资者利益的影响等（如适用）			不适用				

## 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	2015 年公司发行两期公司债券，募集资金总额为 20 亿元，用于调整债务结 构和补充流动资金，目前已使用完毕。
年末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	正常运作
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用 途、使用计划及其他约定一致	是

## 四、公司债券信息评级情况

2019年4月25日，联合信用评级有限公司对公司长期信用状况和公司债券进行跟踪评级，确定：公司主体长期信用等级为AA+，公司发行的债券信用等级为AA+。

## 五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

为了充分、有效地维护债券持有人的利益，发行人为公司债券的按时、足额偿付制定了一系列工作计划，包括确定专门部门与人员、安排偿债资金、制定管理措施、做好组织协调、加强信息披露等，努力形成一套确保债券安全兑付的保障措施。目前各项工作计划已经实施并顺利运转，没有发生变化，也未发生对债券持有人利益造成影响的事项。

## 六、报告期内债券持有人会议的召开情况

无

## 七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，中德证券有限责任公司持续关注公司的资信状况、担保物状况、增信措施及偿债保障措施的落实情况；在债券存续期内监督公司募集资金的使用情况；在债券存续期内持续督导公司履行信息披露义务。

## 八、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	161,570.88	151,029.95	6.98%
流动比率	1.46	1.75	-16.57%
资产负债率	66.12%	61.07%	5.05%
速动比率	0.78	0.81	-3.70%
EBITDA 全部债务比	11.10%	12.46%	-1.36%
利息保障倍数	7.52	6.55	14.81%
现金利息保障倍数	6.47	12.69	-49.01%
EBITDA 利息保障倍数	8.90	7.91	12.52%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用  不适用

本年度现金利息保障倍数比去年同期下降 49.01%，主要是由于本报告期经营活动现金流量净额较去年同期减少。

## 九、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

## 十、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截至报告期末，公司取得银行授信总额 184.25 亿元，使用 57.17 亿元。

## 十一、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司严格执行公司债券说明书相关约定或承诺。

## 十二、报告期内发生的重大事项

不适用

## 十三、公司债券是否存在保证人

是  否

## 第十二节 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	2020 年 04 月 24 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	（2020）京会兴审字第 02000072 号
注册会计师姓名	吴亦忻、卜晓丽

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（以下简称顺鑫股份）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了顺鑫股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于顺鑫股份，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。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、白酒的收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入分析请参阅第十二节财务报告五、26和七、62所述	
<p>顺鑫股份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，2019年度营业收入为149.00亿元，同比增长了23.40%，白酒收入占营业收入的69.06%，同比增长了10.91%。我们对白酒收入的关注主要由于其销售占比较高及增长较快，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。</p>	<p>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。</p> <p>我们通过对管理层的访谈，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。</p> <p>我们对产品销售收入执行了以下细节测试程序：</p> <p>（1）检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等；</p>

	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 采用抽样方式，向经销商函证了预收款项期末余额及当期销售额。</p> <p>根据我们所实施的审计程序及获取的审计证据，我们认为，顺鑫股份的白酒收入确认符合其收入确认的会计政策。</p>
<b>2、房地产存货的可变现净值</b>	
请参阅第十二节财务报告五、11和七、9所述。	
<p>截至2019年12月31日顺鑫股份存货的账面价值81.60亿元，占总资产的37.05%，其中房地产存货账面价值占存货账面价值比为71.74%，房地产存货账面价值重大。期末顺鑫股份管理层按照成本与可变现净值孰低计量，对成本超过可变现净值部分计提存货减值准备。在确定存货可变现净值过程中，涉及重大的管理层判断和估计。房地产行业的存货对于财务报表具有重要性，因此我们将房地产存货减值项目确定为关键审计事项。</p>	<p>针对房地产存货的可变现净值，我们执行了与房地产开发项目存货减值认定相关的审计程序如下：</p> <p>(1) 评估和测试了与存货减值相关的政策和内部控制设计和运行；</p> <p>(2) 评估了管理层存货减值的计算过程以及说明；</p> <p>(3) 在抽样的基础上对存货项目进行了实地观察；</p> <p>(4) 评价了管理层所采用的估值方法以及关键估计和假设的合理性；</p> <p>(5) 对于本期未销售的开发产品，按照周边楼盘的销售价格复核了公司确认计提减值确认的预计售价的合理性；</p> <p>(6) 对本年新增的结算及合同进行了检查，并与合同暂估成本进行了对比，保证账面成本的真实性完整性。</p> <p>基于所实施的审计程序，管理层在房地产存货的可变现净值的评估中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。</p>

#### 四、其他信息

顺鑫股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括顺鑫股份2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估顺鑫股份的持续经营能力，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股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督顺鑫股份的财务报告过程。

## 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，就可能对导致对顺鑫股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致顺鑫股份不能持续经营。

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

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

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

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人） 吴亦忻

中国·北京  
二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：  
卜晓丽

## 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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	8,078,533,144.10	6,172,394,705.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	518,896,553.51	224,050,068.00
应收账款	65,561,972.30	73,786,846.16
应收款项融资		
预付款项	221,981,019.10	180,723,098.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,586,705.69	25,655,702.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	8,159,819,526.01	8,213,053,910.03
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	480,416,661.87	431,052,546.29
流动资产合计	17,556,795,582.58	15,320,716,877.06
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		19,091,500.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,091,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,621,906.40	39,803,350.42
固定资产	3,005,372,727.53	3,126,677,663.74
在建工程	285,531,705.85	235,080,286.21
生产性生物资产	24,471,540.46	22,147,763.06
油气资产		
使用权资产		
无形资产	730,881,364.17	751,028,868.15
开发支出		
商誉	4,637,242.70	9,039,159.32
长期待摊费用	9,299,354.27	7,500,091.00
递延所得税资产	237,762,259.26	186,963,824.50
其他非流动资产	79,093,601.79	102,781,914.97
非流动资产合计	4,464,763,202.43	4,530,114,421.37
资产总计	22,021,558,785.01	19,850,831,298.43
流动负债：		
短期借款	3,200,000,000.00	2,000,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	268,611,768.36	258,372,478.36
预收款项	6,191,254,309.09	5,653,658,717.62
合同负债		

卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	106,012,800.51	96,395,587.87
应交税费	415,918,399.08	673,178,088.85
其他应付款	82,387,666.85	74,206,181.76
其中：应付利息	489,375.00	
应付股利	4,740,475.65	13,589,790.72
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	1,773,642,718.47	
其他流动负债		
流动负债合计	12,037,827,662.36	8,755,811,054.46
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,855,800,600.00	1,113,009,000.00
应付债券		1,098,472,718.47
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	667,661,589.45	1,154,803,114.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,523,462,189.45	3,366,284,833.37
负债合计	14,561,289,851.81	12,122,095,887.83
所有者权益：		
股本	741,766,989.00	570,589,992.00
其他权益工具		1,000,000,000.00
其中：优先股		

永续债		1,000,000,000.00
资本公积	2,627,319,747.99	2,798,496,744.99
减：库存股		
其他综合收益	-30,000,000.00	
专项储备		
盈余公积	732,973,399.45	614,244,908.05
一般风险准备		
未分配利润	3,360,677,336.28	2,725,764,948.15
归属于母公司所有者权益合计	7,432,737,472.72	7,709,096,593.19
少数股东权益	27,531,460.48	19,638,817.41
所有者权益合计	7,460,268,933.20	7,728,735,410.60
负债和所有者权益总计	22,021,558,785.01	19,850,831,298.43

法定代表人：李颖林

主管会计工作负责人：李秋生

会计机构负责人：卢珊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,787,871,276.25	5,854,780,480.50
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	518,896,553.51	224,050,068.00
应收账款	77,188,306.29	85,052,687.65
应收款项融资		
预付款项	129,910,496.98	148,974,040.47
其他应收款	7,623,576,089.24	7,320,204,595.91
其中：应收利息		
应收股利	16,627,564.70	16,627,564.70
存货	2,093,531,544.43	1,674,894,513.97
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	386,442,520.31	324,458,918.71

流动资产合计	18,617,416,787.01	15,632,415,305.21
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		19,091,500.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00
长期股权投资	317,225,548.66	327,225,548.66
其他权益工具投资	19,091,500.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,300,018,000.47	2,389,882,515.26
在建工程	274,746,961.31	234,361,341.10
生产性生物资产	8,040,108.92	8,155,154.11
油气资产		
使用权资产		
无形资产	605,327,688.10	622,337,511.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,717,305.93	6,805,521.00
递延所得税资产	12,492,491.86	16,027,645.75
其他非流动资产	79,093,601.79	102,781,914.97
非流动资产合计	3,649,753,207.04	3,756,668,652.21
资产总计	22,267,169,994.05	19,389,083,957.42
流动负债：		
短期借款	3,200,000,000.00	2,000,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	159,835,126.05	196,097,419.55
预收款项	5,486,768,979.68	4,668,320,071.74
合同负债		
应付职工薪酬	98,409,415.33	89,943,086.91

应交税费	410,404,413.03	669,672,545.67
其他应付款	143,924,890.10	156,948,553.47
其中：应付利息	489,375.00	
应付股利		8,849,315.07
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,453,642,718.47	
其他流动负债		
流动负债合计	10,952,985,542.66	7,780,981,677.34
非流动负债：		
长期借款	1,800,000,000.00	580,000,000.00
应付债券		1,098,472,718.47
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	667,661,589.45	1,154,803,114.90
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,467,661,589.45	2,833,275,833.37
负债合计	13,420,647,132.11	10,614,257,510.71
所有者权益：		
股本	741,766,989.00	570,589,992.00
其他权益工具		1,000,000,000.00
其中：优先股		
永续债		1,000,000,000.00
资本公积	2,607,940,944.58	2,779,117,941.58
减：库存股		
其他综合收益	-30,000,000.00	
专项储备		
盈余公积	734,906,084.82	616,177,593.42
未分配利润	4,791,908,843.54	3,808,940,919.71
所有者权益合计	8,846,522,861.94	8,774,826,446.71

负债和所有者权益总计	22,267,169,994.05	19,389,083,957.42
------------	-------------------	-------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	14,900,141,028.95	12,074,373,183.62
其中：营业收入	14,900,141,028.95	12,074,373,183.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	13,628,418,518.06	10,912,481,477.27
其中：营业成本	9,506,762,138.91	7,249,596,103.71
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	1,709,844,433.35	1,600,335,740.31
销售费用	1,430,170,110.25	1,223,799,420.10
管理费用	838,460,184.20	680,796,208.18
研发费用	18,218,524.65	14,314,254.83
财务费用	124,963,126.70	143,639,750.14
其中：利息费用	181,632,833.86	190,989,326.94
利息收入	66,637,398.90	59,572,380.79
加：其他收益		60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11,147,875.00	1,147,875.00
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）	-1,949,387.42	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-93,640,810.96	-41,068,998.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,375,237.66	-59,182,975.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,185,904,949.85	1,062,847,607.79
加：营业外收入	365,619.10	119,124.53
减：营业外支出	1,544,863.45	3,546,661.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,184,725,705.50	1,059,420,070.56
减：所得税费用	366,340,830.60	331,329,477.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	818,384,874.90	728,090,593.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	818,384,874.90	728,090,593.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	809,229,378.33	744,255,928.90
2.少数股东损益	9,155,496.57	-16,165,335.40
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	818,384,874.90	728,090,593.50

归属于母公司所有者的综合收益总额	809,229,378.33	744,255,928.90
归属于少数股东的综合收益总额	9,155,496.57	-16,165,335.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.0909	1.0034
（二）稀释每股收益	1.0909	1.0034

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：李秋生

会计机构负责人：卢珊

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	13,556,179,927.61	11,641,747,336.32
减：营业成本	8,374,364,797.38	6,869,649,196.85
税金及附加	1,653,406,569.60	1,561,678,327.99
销售费用	1,353,812,795.07	1,156,764,532.34
管理费用	659,158,295.87	512,402,295.03
研发费用	18,218,524.65	14,314,254.83
财务费用	-52,903,412.93	-22,663,532.97
其中：利息费用	302,737,420.77	311,157,839.79
利息收入	370,363,839.30	348,978,138.64
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,147,875.00	1,147,875.00
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）	-969,871.43	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	9,344,203.88	-9,213,683.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-781,787.76	1,358,642.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,568,862,777.66	1,542,895,095.69
加：营业外收入	192,431.26	
减：营业外支出	1,524,862.00	3,538,697.91
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,567,530,346.92	1,539,356,397.78

减：所得税费用	410,245,432.89	389,166,930.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,157,284,914.03	1,150,189,466.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,157,284,914.03	1,150,189,466.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	1,157,284,914.03	1,150,189,466.87
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	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,450,184,505.76	16,383,538,537.49
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		
收到其他与经营活动有关的现金	149,347,004.29	73,488,468.61
经营活动现金流入小计	17,599,531,510.05	16,457,027,006.10
购买商品、接受劳务支付的现金	11,110,477,321.45	9,120,024,216.02
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	667,003,965.56	589,495,228.33
支付的各项税费	3,078,594,952.36	2,404,403,646.03
支付其他与经营活动有关的现金	1,438,856,426.40	1,167,659,194.12
经营活动现金流出小计	16,294,932,665.77	13,281,582,284.50
经营活动产生的现金流量净额	1,304,598,844.28	3,175,444,721.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	11,147,875.00	1,147,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,196,456.12	11,089,812.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,344,331.12	12,237,687.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,957,423.18	246,801,866.85
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	128,957,423.18	246,801,866.85
投资活动产生的现金流量净额	-105,613,092.06	-234,564,179.50
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	6,110,000,000.00	5,719,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,110,000,000.00	5,719,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,984,764,097.10	7,166,366,387.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	415,598,562.36	411,070,198.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,262,853.50	2,940,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,484,654.49	5,792,754.71
筹资活动现金流出小计	5,402,847,313.95	7,583,229,340.07
筹资活动产生的现金流量净额	707,152,686.05	-1,864,229,340.07
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	1,906,138,438.27	1,076,651,202.03
加：期初现金及现金等价物余额	6,172,394,705.83	5,095,743,503.80
六、期末现金及现金等价物余额	8,078,533,144.10	6,172,394,705.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,220,233,884.49	15,360,400,716.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	135,680,186.85	70,369,991.29
经营活动现金流入小计	16,355,914,071.34	15,430,770,707.96
购买商品、接受劳务支付的现金	10,369,757,680.15	8,283,445,277.39
支付给职工以及为职工支付的现金	525,952,126.61	485,221,714.88
支付的各项税费	2,986,484,114.18	2,302,740,546.85
支付其他与经营活动有关的现金	1,346,907,238.56	1,101,027,881.14
经营活动现金流出小计	15,229,101,159.50	12,172,435,420.26
经营活动产生的现金流量净额	1,126,812,911.84	3,258,335,287.70
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	11,147,875.00	1,147,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,003,341.96	3,259,641.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,151,216.96	4,407,516.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	108,157,746.82	237,661,872.15
投资支付的现金		
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	108,157,746.82	237,661,872.15
投资活动产生的现金流量净额	-86,006,529.86	-233,254,355.65
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	6,050,000,000.00	5,429,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,050,000,000.00	5,429,000,000.00
偿还债务支付的现金	4,767,555,697.10	7,129,157,987.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	387,675,234.64	384,692,342.72
支付其他与筹资活动有关的现金	2,484,654.49	5,792,754.71
筹资活动现金流出小计	5,157,715,586.23	7,519,643,084.66
筹资活动产生的现金流量净额	892,284,413.77	-2,090,643,084.66
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	1,933,090,795.75	934,437,847.39
加：期初现金及现金等价物余额	5,854,780,480.50	4,920,342,633.11
六、期末现金及现金等价物余额	7,787,871,276.25	5,854,780,480.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	归属于母公司所有者权益																
	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	永	其														

		先 股	续 债	他										
一、上年期末 余额	570 ,58 9,9 92. 00		1,0 00, 00 0,0 00. 00		2,79 8,49 6,74 4.99				614, 244, 908. 05	2,72 5,76 4,94 8.15		7,70 9,09 6,59 3.19	19,6 38,8 17.4 1	7,72 8,73 5,41 0.60
加：会计 政策变更								-30, 000, 000. 00	3,00 0,00 0.00	27,0 00,0 00.0 0		0.00		
前期 差错更正												0.00		
同一 控制下企 业合并												0.00		
其他												0.00		
二、本年期初 余额	570 ,58 9,9 92. 00		1,0 00, 00 0,0 00. 00		2,79 8,49 6,74 4.99			-30, 000, 000. 00	617, 244, 908. 05	2,75 2,76 4,94 8.15		7,70 9,09 6,59 3.19	19,6 38,8 17.4 1	7,72 8,73 5,41 0.60
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	171 ,17 6,9 97. 00		-1, 00 0,0 00, 00 0.0 0		-171 ,176, 997. 00				115, 728, 491. 40	607, 912, 388. 13		-276 ,359, 120. 47	7,89 2,64 3.07	-268 ,466, 477. 40
（一）综合收 益总额										809, 229, 378. 33		809, 229, 378. 33	9,15 5,49 6.57	818, 384, 874. 90
（二）所有者 投入和减少 资本												0.00		
1. 所有者投 入的普通股												0.00		

2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00		
4. 其他												0.00		
(三) 利润分配								115,728,491.40		-201,316,990.20		-85,588,498.80	-1,262,853.50	-86,851,352.30
1. 提取盈余公积							115,728,491.40		-115,728,491.40					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-85,588,498.80		-85,588,498.80	-1,262,853.50	-86,851,352.30
4. 其他												0.00		
(四) 所有者权益内部结转	171,176,997.00				-171,176,997.00							0.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	171,176,997.00				-171,176,997.00							0.00		
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		
4. 设定受益计划变动额结转留存收												0.00		

益															
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00			
6. 其他															
(五) 专项储备												0.00			
1. 本期提取												0.00			
2. 本期使用												0.00			
(六) 其他			-1,000,000.00									-1,000,000.00		-1,000,000.00	
四、本期期末余额	741,766,989.00				2,627,319,747.99		-30,000,000.00		732,973,399.45		3,360,677,336.28		7,432,737,472.72	27,531,460.48	7,460,268,933.20

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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				
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	570,992,000.00		1,000,000.00		2,798,494.99				499,225,961.36		2,220,116,464.74		7,088,429,163.09	38,744,152.81	7,127,173,315.90	
加：会计政策变更																
前期差错更正																

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	570,929.00		1,000,000.00		2,798,496.49				499,225,961.36		2,220,116,464.74		7,088,429,163.09	38,744,152.81	7,127,173,315.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								115,018,946.69		505,648,483.41		620,667,430.10		-19,105,335.40	601,562,094.70
(一)综合收益总额										744,255,928.90		744,255,928.90		-16,165,335.40	728,090,593.50
(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								115,018,946.69		-238,607,445.49		-123,588,498.80		-2,940,000.00	-126,528,498.80
1. 提取盈余公积								115,018,946.69		-115,018,946.69					
2. 提取一般															



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	570,589.99 2.00		1,000,000.00		2,779,117.94 1.58				616,177,593.42	3,808,940.91 9.71		8,774,826,446.71
加：会计政策变更									3,000,000.00	27,000.00 0.00		
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	570,589.99 2.00		1,000,000.00		2,779,117.94 1.58				619,177,593.42	3,835,940.91 9.71		8,774,826,446.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,176.99 7.00		-1,000,000.00		-171,176,997.00				115,728,491.40	955,967,923.83		71,696,415.23
（一）综合收益总额										1,157,284.91 4.03		1,157,284,914.03
（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									115,728,491.40	-201,316,990.20		-85,588,498.80
1. 提取盈余公积									115,728,491.40	-115,728,491.40		
2. 对所有者(或股东)的分配										-85,588,498.80		-85,588,498.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	171,176,997.00											-171,176,997.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	171,176,997.00											-171,176,997.00
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												-1,000,000.00

			0,00 0.00									0
四、本期期末余额	741,766,989.00				2,607,940,944.58				-30,000,000.00	734,906,084.82	4,791,908,843.54	8,846,522,861.94

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	570,589,992.00		1,000,000.00		2,779,117,941.58				501,158,646.73	2,897,358,898.33		7,748,225,478.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	570,589,992.00		1,000,000.00		2,779,117,941.58				501,158,646.73	2,897,358,898.33		7,748,225,478.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									115,018,946.69	911,582,021.38		1,026,600,968.07
(一)综合收益总额										1,150,189,466.87		1,150,189,466.87
(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								115,018,946.69	-238,607,445.49			-123,588,498.80
1. 提取盈余公积								115,018,946.69	-115,018,946.69			
2. 对所有者(或股东)的分配									-85,588,498.80			-85,588,498.80
3. 其他									-38,000,000.00			-38,000,000.00
(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	570, 589, 992. 00		1,00 0,00 0,00 0.00		2,779, 117,9 41.58				616,1 77,59 3.42	3,808,9 40,919. 71		8,774,82 6,446.71

### 三、公司基本情况

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38.45%。

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。

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。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月24日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括13家，因将北京顺鑫创新国际物流有限公司股权出售给控股股东所属企业北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司，减少一家；具体见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司至本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 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、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司经营周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

③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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

④在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### （3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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；
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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。

### （2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### (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

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

## ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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转出,计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量,所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产,自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该指定一经作出不得撤销。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

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。

#### (2) 其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除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外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### (5) 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

**(6) 金融工具减值****(1) 金融工具减值计量和会计处理**

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

**(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具**

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—单项计提组合	按照客户信用风险特征划分组合	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—信用风险特征组合	账龄组合	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（注1）	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

应收股利	合并范围内关联方（注1）	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
长期应收款-信用风险特征组合	按照客户信用风险特征划分组合	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，编制应收账款逾期天数/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

注1：系顺鑫农业股份有限公司合并财务报表范围内

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	按照承兑人的信用特征划分组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——单项计提组合	按照客户信用风险特征划分组合	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，编制应收账款逾期天数/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——信用风险特征组合	账龄组合	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，编制应收账款逾期天数/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——关联方组合	合并范围内关联方（注2）	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，编制应收账款逾期天数/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

注2：注1：系顺北京鑫农业股份有限公司合并财务报表范围内

2) 应收票据、应收账款及其他应收款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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%

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资

产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

### (1)、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（产成品、外购商品等）、自制半成品、在产品、委托加工物资、开发成本、开发产品等。

### (2)、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

存货（除工程施工所用材料外）发出时按移动加权平均法计价，工程施工所用材料采用个别认定法。

### (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。

房地产行业期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

采用永续盘存制。

### (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；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (6)、房地产开发的核算方法

房地产开发成本按土地开发、房屋开发、公共配套设施等分类，并按成本项目进行明细核算。

(1) 开发用土地使用权的核算方法：购买开发用的土地，根据“土地转让协议书”和“地价款呈批表”支付地价款。待该开发项目开工时将其转入该项目的开发成本。

(2) 公共配套设施费的核算方法：公共配套设施系经国土规划部门批准的某开发项目的公共配套设施，如道路、球场、游泳池等，其所发生的支出计入该开发项目的“开发成本”，按成本核算对象和成本项目进行明细成本核算。

(3) 对开发产品成本核算采用品种法, 直接费用按成本核算对象归集, 开发间接费用按一定比例的分配标准分配, 计入有关开发产品成本; 为开发房地产而借入的资金所发生的利息费用, 在开发产品完工之前, 计入开发成本或开发产品成本; 发出时采用个别认定法确定其实际成本。纯土地开发项目, 其费用支出单独构成土地开发成本;

连同房产整体开发的项目, 其费用可分清负担对象的, 一般按实际面积分摊记入商品房成本。

#### **(7)、建造合同工程的核算方法**

建造合同工程成本以实际成本核算, 包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以相抵后差额反映。在建合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已办理结算价款之金额列为流动资产, 账列已完工尚未结算款; 在建合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和的金额列为流动负债, 账列已结算尚未完工款。

## **12、持有待售资产**

### **(1)、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准**

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(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, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指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)、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 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。

(1) 对于持有待售的固定资产, 应当调整该项固定资产的预计净残值, 使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资, 自划分至持有待售之日起, 停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的, 无论出售后本公司是否保留少数股东权益, 本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(3)、不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的, 本公司停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (4)、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 13、长期股权投资

#### (1)、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、5、；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

## (2)、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

### (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。

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。

## (3)、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投

资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

## 14、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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## 15、固定资产

### (1) 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19
融资租入固定资产：				
其中：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	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

## 17、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支

出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 18、生物资产

### 1、生物资产的分类及确定标准

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

### 2、生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

(1) 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。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括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。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(5) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(6) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

### 3、生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司生产性生物资产为产畜和役畜。

项目	种猪
使用寿命	4年

预计净残值	预计净残值800元/头
折旧方法	平均年限法

#### 4、生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法移动加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用移动加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值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。

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“五、20、长期资产减值”。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
土地使用权	50
软件	10

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。

经复核，本年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。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### 4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

## 20、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产

负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 24、股份支付

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## 26、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 1、销售商品收入的确认

公司对外销售商品将产品现场交付客户，取得客户签收单后确认商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

房地产销售在房产完工并验收合格，签订了具有法律约束力的合同，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首付款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款科目，待符合上述收入确认条件后转入营业收入科目。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）本公司出租物业时，满足以下条件时确认其收入的实现：

①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；

③投资性房地产成本能够可靠地计量。

#### 4、建造合同收入的确认

##### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

##### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

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

### 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

## 29、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 30、其他重要的会计政策和会计估计

### (一) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

### (二) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### 31、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

##### 1、重要会计政策变更

财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》(财会[2019]9号),自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要追溯调整。

财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会[2019]8号),自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要追溯调整。

公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会(2017)9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会2017)14号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯应用新金融工具准则,但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号),财政部于2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则,结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息,仅调整首次执行日及当期报表项目外,变更的其他列报项目和内容,应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

2、本公司根据财政部于2019年4月30日颁布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的规定要求编制2019年度财务报表,并对比较报表的列报进行了如下调整:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	297,836,914.16	应收票据	224,050,068.00
		应收账款	73,786,846.16
应付票据及应付账款	258,372,478.36	应付票据	
		应付账款	258,372,478.36

3、根据新金融工具准则的相关规定,本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整

2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,未对2018年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响:

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
可供出售金融资产	19,091,500.00		-19,091,500.00	
其他权益工具投资			19,091,500.00	19,091,500.00

其他综合收益			-30,000,000.00	-30,000,000.00
盈余公积	614,244,908.05		3,000,000.00	617,244,908.05
未分配利润	2,725,764,948.15		27,000,000.00	2,752,764,948.15

注：在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表原可供出售金融资产中投信用担保有限公司投资成本 2018 年 12 月 31 日金额 30,000,000.00 元，全额计提减值准备，按照新金融工具准则的规定调整至其他权益工具投资，原计提的减值准备 30,000,000.00 元调整期初未分配利润、盈余公积和其他综合收益。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,172,394,705.83	6,172,394,705.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	224,050,068.00	224,050,068.00	
应收账款	73,786,846.16	73,786,846.16	
应收款项融资			
预付款项	180,723,098.55	180,723,098.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,655,702.20	25,655,702.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8,213,053,910.03	8,213,053,910.03	

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	431,052,546.29	431,052,546.29	
流动资产合计	15,320,716,877.06	15,320,716,877.06	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	19,091,500.00		-19,091,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00	
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	39,803,350.42	39,803,350.42	
固定资产	3,126,677,663.74	3,126,677,663.74	
在建工程	235,080,286.21	235,080,286.21	
生产性生物资产	22,147,763.06	22,147,763.06	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	751,028,868.15	751,028,868.15	
开发支出			
商誉	9,039,159.32	9,039,159.32	
长期待摊费用	7,500,091.00	7,500,091.00	
递延所得税资产	186,963,824.50	186,963,824.50	
其他非流动资产	102,781,914.97	102,781,914.97	
非流动资产合计	4,530,114,421.37	4,530,114,421.37	
资产总计	19,850,831,298.43	19,850,831,298.43	
流动负债：			
短期借款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	258,372,478.36	258,372,478.36	
预收款项	5,653,658,717.62	5,653,658,717.62	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	96,395,587.87	96,395,587.87	
应交税费	673,178,088.85	673,178,088.85	
其他应付款	74,206,181.76	74,206,181.76	
其中：应付利息			
应付股利	13,589,790.72	13,589,790.72	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	8,755,811,054.46	8,755,811,054.46	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,113,009,000.00	1,113,009,000.00	
应付债券	1,098,472,718.47	1,098,472,718.47	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,154,803,114.90	1,154,803,114.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	3,366,284,833.37	3,366,284,833.37	
负债合计	12,122,095,887.83	12,122,095,887.83	
所有者权益：			
股本	570,589,992.00	570,589,992.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	2,798,496,744.99	2,798,496,744.99	
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	614,244,908.05	617,244,908.05	3,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	2,725,764,948.15	2,752,764,948.15	27,000,000.00
归属于母公司所有者权益合计	7,709,096,593.19	7,709,096,593.19	
少数股东权益	19,638,817.41	19,638,817.41	
所有者权益合计	7,728,735,410.60	7,728,735,410.60	
负债和所有者权益总计	19,850,831,298.43	19,850,831,298.43	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,854,780,480.50	5,854,780,480.50	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	224,050,068.00	224,050,068.00	
应收账款	85,052,687.65	85,052,687.65	
应收款项融资			
预付款项	148,974,040.47	148,974,040.47	
其他应收款	7,320,204,595.91	7,320,204,595.91	
其中：应收利息			
应收股利	16,627,564.70	16,627,564.70	

存货	1,674,894,513.97	1,674,894,513.97	
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	324,458,918.71	324,458,918.71	
流动资产合计	15,632,415,305.21	15,632,415,305.21	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	19,091,500.00		-19,091,500.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	30,000,000.00	30,000,000.00	
长期股权投资	327,225,548.66	327,225,548.66	
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			
固定资产	2,389,882,515.26	2,389,882,515.26	
在建工程	234,361,341.10	234,361,341.10	
生产性生物资产	8,155,154.11	8,155,154.11	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	622,337,511.36	622,337,511.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,805,521.00	6,805,521.00	
递延所得税资产	16,027,645.75	16,027,645.75	
其他非流动资产	102,781,914.97	102,781,914.97	
非流动资产合计	3,756,668,652.21	3,756,668,652.21	
资产总计	19,389,083,957.42	19,389,083,957.42	
流动负债：			
短期借款	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	196,097,419.55	196,097,419.55	
预收款项	4,668,320,071.74	4,668,320,071.74	
合同负债			
应付职工薪酬	89,943,086.91	89,943,086.91	
应交税费	669,672,545.67	669,672,545.67	
其他应付款	156,948,553.47	156,948,553.47	
其中：应付利息			
应付股利	8,849,315.07	8,849,315.07	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	7,780,981,677.34	7,780,981,677.34	
非流动负债：			
长期借款	580,000,000.00	580,000,000.00	
应付债券	1,098,472,718.47	1,098,472,718.47	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,154,803,114.90	1,154,803,114.90	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,833,275,833.37	2,833,275,833.37	
负债合计	10,614,257,510.71	10,614,257,510.71	
所有者权益：			
股本	570,589,992.00	570,589,992.00	
其他权益工具	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
资本公积	2,779,117,941.58	2,779,117,941.58	
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	616,177,593.42	619,177,593.42	3,000,000.00
未分配利润	3,808,940,919.71	3,835,940,919.71	27,000,000.00
所有者权益合计	8,774,826,446.71	8,774,826,446.71	
负债和所有者权益总计	19,389,083,957.42	19,389,083,957.42	

调整情况说明

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 32、其他

### (一) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 2、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 3、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 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后，差额部分为应交增值税。	2019年4月1日前为3%、5%、6%、10%、16%；2019年4月1日后为3%、5%、6%、9%、13%
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、汉中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及陕西顺鑫种猪选育有限公司的企业所得税免征。

### 3、其他

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号的规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

## 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	286,964.81	656,893.26
银行存款	8,078,246,179.29	6,171,737,812.57
合计	8,078,533,144.10	6,172,394,705.83

其他说明

无。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、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	518,896,553.51	224,050,068.00
合计	518,896,553.51	224,050,068.00

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	518,896,553.51	100.00%			518,896,553.51	224,050,068.00	100.00%		224,050,068.00
其中：									
组合 1:银行承兑汇票									
组合 2 商业承兑汇票	518,896,553.51	100.00%			518,896,553.51	224,050,068.00	100.00%		224,050,068.00
合计	518,896,553.51	100.00%			518,896,553.51	224,050,068.00	100.00%		224,050,068.00

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

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	518,896,553.51		
商业承兑汇票			
合计	518,896,553.51		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

**(2) 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**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 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

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无。

**(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：

无。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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账款	69,743,618.15	100.00%	4,181,645.85	6.00%	65,561,972.30	78,055,696.99	100.00%	4,268,850.83	5.47%	73,786,846.16
其中：										
组合 1:信用风险特征组合计提坏账准备	69,743,618.15	100.00%	4,181,645.85	6.00%	65,561,972.30	78,055,696.99	100.00%	4,268,850.83	5.47%	73,786,846.16
组合 2: 应收关联方的应收账款										
合计	69,743,618.15	100.00%	4,181,645.85	6.00%	65,561,972.30	78,055,696.99	100.00%	4,268,850.83	5.47%	73,786,846.16

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

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	69,743,618.15	4,181,645.85	6.00%
合计	69,743,618.15	4,181,645.85	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明：应收账款已款项实际发生的月份为基准进行账龄分析，先发生的款项，在资金周转的时候有限结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的的输入值、假设等信息的说明：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，计算预期信用损失率。

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
1 年以内	63,723,945.29	3,186,197.26	5.00%
1 至 2 年	3,183,049.92	318,304.99	10.00%
2 至 3 年	2,470,559.58	494,111.92	20.00%
3 年以上	366,063.36	183,031.68	50.00%
合计	69,743,618.15	4,181,645.85	--

确定该组合依据的说明：

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,723,945.29
1 至 2 年	3,183,049.92
2 至 3 年	2,470,559.58
3 年以上	366,063.36
3 至 4 年	250,000.00
5 年以上	116,063.36
合计	69,743,618.15

## （2）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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期计提坏账准备金额-87,204.98元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

**(3) 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：

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	7,337,697.04	10.52%	366,884.85
公司 1	4,385,964.37	6.29%	219,298.22
公司 2	3,929,315.27	5.63%	196,465.76
公司 3	3,853,390.42	5.53%	192,669.52
公司 4	3,706,774.17	5.31%	185,338.71
合计	23,213,141.27	33.28%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 7、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	204,223,952.40	92.00%	171,727,228.73	95.02%
1 至 2 年	9,442,248.38	4.25%	592,352.25	0.33%
2 至 3 年	510,906.00	0.23%	1,370,555.00	0.76%
3 年以上	7,803,912.32	3.52%	7,032,962.57	3.89%
合计	221,981,019.10	--	180,723,098.55	--

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

单位名称	与本公司关系	金额	占全部预付款期末余额比例	时间	未结算原因
公司1	非关联企业	45,707,547.34	20.59%	1年以内	预付广告费
公司2	非关联企业	30,000,000.00	13.51%	1年以内	预付货款
公司3	非关联企业	15,885,277.79	7.16%	1年以内	预付广告费
公司4	非关联企业	17,300,925.96	7.79%	1年以内	预付工程款
公司5	非关联企业	4,105,981.15	1.85%	1年以内	预付广告费
合计		112,999,732.24	50.90%		

其他说明：

无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,586,705.69	25,655,702.20
合计	31,586,705.69	25,655,702.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 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
------------	------	------

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) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 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	9,266,348.63	7,899,202.53
保证金	6,029,910.00	7,051,342.18
备用金	2,375,886.31	469,670.90
保险	1,164,516.92	426,087.21
其他	19,103,073.16	14,125,836.31
合计	37,939,735.02	29,972,139.13

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,316,436.93			4,316,436.93
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	2,036,592.40			2,036,592.40
2019 年 12 月 31 日余额	6,353,029.33			6,353,029.33

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	20,218,972.10
1 至 2 年	2,834,589.98
2 至 3 年	4,745,633.52
3 年以上	3,787,510.09
3 至 4 年	2,773,881.18
4 至 5 年	977,203.56
5 年以上	36,425.35
合计	31,586,705.69

## 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	
其他应收款坏账准备	4,316,436.93	2,036,592.40				6,353,029.33
合计	4,316,436.93	2,036,592.40				6,353,029.33

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的的输入值、假设等信息的说明：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，计算预期信用损失率。

#### 4) 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：

无。

#### 5) 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
公司 1	保证金	4,000,000.00	1 年以内	10.54%	200,000.00
公司 2	其他	2,763,486.00	3 年以上	7.28%	1,381,743.00
公司 3	其他	1,829,585.92	1-2 年、2 年以上	4.82%	310,223.37
公司 4	备用金	1,600,941.30	1 年以内	4.22%	80,047.07
公司 5	保证金	1,103,317.90	2-3 年、3 年以上	2.91%	402,425.27
合计	--	11,297,331.12	--	29.77%	2,374,438.71

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无。

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

### 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,978,832.44		148,978,832.44	86,692,820.20		86,692,820.20
在产品	5,809,455.15		5,809,455.15	6,443,745.36		6,443,745.36
库存商品	2,073,319,750.60		2,073,319,750.60	1,681,230,779.55		1,681,230,779.55
周转材料	94,346.69		94,346.69	111,140.40		111,140.40
消耗性生物资产	78,148,408.71		78,148,408.71	159,405,249.54	19,507,575.47	139,897,674.07
开发产品	3,725,470,509.44	132,355,627.34	3,593,114,882.10	2,345,861,429.34	23,609,157.53	2,322,252,271.81
开发成本	2,260,353,850.32		2,260,353,850.32	3,976,425,478.64		3,976,425,478.64
合计	8,292,175,153.35	132,355,627.34	8,159,819,526.01	8,256,170,643.03	43,116,733.00	8,213,053,910.03

#### (2) 存货跌价准备

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	
消耗性生物资产	19,507,575.47			19,507,575.47		
开发产品	23,609,157.53	108,746,469.81				132,355,627.34
合计	43,116,733.00	108,746,469.81	0.00	19,507,575.47	0.00	132,355,627.34

**(3) 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1,264,452,468.59元。其中：本年资本化利息支出152,765,061.13元。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**(1) 开发产品**

项目名称	最近一期竣工时间	期初余额	本期借方	本期贷方	期末余额
海南项目	2019年2月1日	273,661,020.96	265,666,456.31	200,314,290.90	339,013,186.37
包头顺鑫望潮苑	2016年5月1日	1,000,433,603.44	4,960,446.49	245,457,181.90	759,936,868.03
商务中心项目	2017年8月1日	1,010,008,540.20	2,010,056.74	22,204,517.84	989,814,079.10
牛栏山下坡屯项目	2019年12月31日	61,758,264.74	1,826,978,043.40	252,029,932.20	1,636,706,375.94
合计		2,345,861,429.34	2,099,615,002.94	720,005,922.84	3,725,470,509.44

**(2) 开发成本**

项目名称	开工时间	预计下批竣工时间	预计投资总额	期初余额	期末余额
小店项目		待定		170,869,712.37	176,719,864.17
商务中心项目	2012年3月	待定	2,025,415,700.00	121,417,123.51	121,539,765.02
牛栏山下坡屯项目	2012年2月	待定	5,500,000,000.00	3,311,652,759.03	1,736,191,265.05
海南项目	2012年1月	待定	765,214,200.00	213,444,275.08	66,162,736.28
鑫泽园		待定	880,000,000.00	159,041,608.65	159,740,219.80
合计			9,170,629,900.00	3,976,425,478.64	2,260,353,850.32

**(3) 存货中的消耗性生物资产**

项目	期末余额	年初余额
畜牧养殖业	78,148,408.71	159,405,249.54
合计	78,148,408.71	159,405,249.54

**10、合同资产**

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
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税款	465,480,649.87	412,985,151.61
预缴税款	14,936,012.00	18,067,394.68
合计	480,416,661.87	431,052,546.29

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

## 16、可供出售金融资产

项目	期初余额			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：				49,091,500.00	30,000,000.00	19,091,500.00
其中：按成本计量的				49,091,500.00	30,000,000.00	19,091,500.00
合计				49,091,500.00	30,000,000.00	19,091,500.00

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注重要会计政策变更之说明。

## 17、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	--

坏账准备减值情况

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)	
2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---

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

该款项为保证金一般情况下不计提预期信用损失。

### （2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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											

其他说明

**19、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	2018年12月31日
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	
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	

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注重要会计政策变更之说明。

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	1,147,875.00				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	10,000,000.00				不以出售为目的	不适用
合计	11,147,875.00					

其他说明：

在首次执行日（2019年1月1日），本公司合并财务报表原可供出售金融资产-中投信用担保有限公司投资成本2018年12月31日金额30,000,000.00元，全额计提减值准备，按照新金融工具准则的规定调整至其他权益工具投资，账面价值为零。

**20、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**21、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	49,788,204.31			49,788,204.31
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	49,788,204.31			49,788,204.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,984,853.89			9,984,853.89
2.本期增加金额	1,181,444.02			1,181,444.02
(1) 计提或摊销	1,181,444.02			1,181,444.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,166,297.91			11,166,297.91
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	38,621,906.40			38,621,906.40
2.期初账面价值	39,803,350.42			39,803,350.42

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 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。

**22、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,005,372,727.53	3,126,677,663.74
合计	3,005,372,727.53	3,126,677,663.74

**(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	2,510,053,579.24	1,459,019,938.93	33,256,740.99	351,605,048.75	4,353,935,307.91
2.本期增加金额	47,068,739.87	25,410,996.96	2,931,427.05	4,452,880.60	79,864,044.48
(1) 购置	41,908,962.84	17,471,354.20	2,931,427.05	4,167,556.03	66,479,300.12
(2) 在建工程转入	5,159,777.03	7,939,642.76	0.00	285,324.57	13,384,744.36
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	2,786,152.34	10,269,033.49	3,473,995.64	41,516.00	16,570,697.47
(1) 处置或报废	2,786,152.34	10,269,033.49	3,473,995.64	41,516.00	16,570,697.47

4.期末余额	2,554,336,166.77	1,474,161,902.40	32,714,172.40	356,016,413.35	4,417,228,654.92
二、累计折旧					
1.期初余额	530,783,858.67	600,623,773.75	19,426,028.17	75,226,707.05	1,226,060,367.64
2.本期增加金额	70,511,904.79	114,406,821.87	2,659,961.23	33,706,912.20	221,285,600.09
(1) 计提	70,511,904.79	114,406,821.87	2,659,961.23	33,706,912.20	221,285,600.09
3.本期减少金额	11,113,563.93	19,349,413.69	2,364,344.47	3,859,994.78	36,687,316.87
(1) 处置或报废	1,037,871.85	9,558,294.61	2,363,397.01	39,440.22	12,999,003.69
(2) 融资租赁减少	10,075,692.08	9,791,119.08	947.46	3,820,554.56	23,688,313.18
4.期末余额	590,182,199.53	695,681,181.93	19,721,644.93	105,073,624.47	1,410,658,650.86
三、减值准备					
1.期初余额		1,197,276.53			1,197,276.53
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,197,276.53			1,197,276.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,964,153,967.24	777,283,443.94	12,992,527.47	250,942,788.88	3,005,372,727.53
2.期初账面价值	1,979,269,720.56	857,198,888.66	13,830,712.82	276,378,341.70	3,126,677,663.74

## (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) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	687,385,291.03	318,068,602.58		369,316,688.45
机器设备	720,637,888.55	258,820,826.15		461,817,062.40
运输工具	193,672.66	37,120.62		156,552.04
其他	191,783,147.76	79,740,117.31		112,043,030.45
合计	1,600,000,000.00	656,666,666.66		943,333,333.34

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 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
----	------	------------

其他说明

截止报告期末，固定资产中有部分房屋建筑物及无形资产中部分土地共同对外抵押用于取得银行借款425,800,600.00 元。

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 23、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	285,531,705.85	235,080,286.21
合计	285,531,705.85	235,080,286.21

## (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
牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工程(文化苑)	231,989,146.17		231,989,146.17	188,518,028.18		188,518,028.18
猪舍改造	18,298,678.37		18,298,678.37	13,619,322.20		13,619,322.20
鹏程生鲜精加工车间改造工程	34,062,691.01		34,062,691.01	32,267,767.87		32,267,767.87
其他	1,181,190.30		1,181,190.30	675,167.96		675,167.96
合计	285,531,705.85		285,531,705.85	235,080,286.21		235,080,286.21

## (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
牛栏山酒厂研发中心暨升级改造工 程（文化苑）	450,000.00	188,518.028	50,076,476.76	6,253,330.90	352,027.87	231,989,146.17	51.11%	60.00%		0.00	0.00%	自筹资金
鹏程生鲜精加工车间改 造工程	150,000.00	32,267,767.87	1,794,923.14			34,062,691.01	89.75%	99.00%				募股资金+ 自筹资金
合计	600,000.00	220,785,796.05	51,871,399.90	6,253,330.90	352,027.87	266,051,837.18	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

注：（1）牛栏山酒厂的募投项目截止2019年12月31日全部投入使用，剩余项目为文化苑项目。

（2）经检查在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

## (4) 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：

## 24、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	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		40,370,668.04			40,370,668.04
2.本期增加金额		81,542,502.53			81,542,502.53
(1)外购					
(2)自行培育		81,542,502.53			81,542,502.53
3.本期减少金额		84,031,820.19			84,031,820.19
(1)处置		84,031,820.19			84,031,820.19
(2)其他					
4.期末余额		37,881,350.38			37,881,350.38
二、累计折旧					
1.期初余额		18,222,904.98			18,222,904.98
2.本期增加金额		2,455,833.38			2,455,833.38
(1)计提		2,455,833.38			2,455,833.38
3.本期减少金额		7,268,928.44			7,268,928.44
(1)处置		7,268,928.44			7,268,928.44
(2)其他					
4.期末余额		13,409,809.92			13,409,809.92
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		24,471,540.46			24,471,540.46
2.期初账面价值		22,147,763.06			22,147,763.06

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 26、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 27、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	900,255,419.54			8,699,369.37	908,954,788.91
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	900,255,419.54			8,699,369.37	908,954,788.91
二、累计摊销					
1.期初余额	156,783,544.36			1,142,376.40	157,925,920.76
2.本期增加金额	19,292,787.00			854,716.98	20,147,503.98
(1) 计提	19,292,787.00			854,716.98	20,147,503.98
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	176,076,331.36			1,997,093.38	178,073,424.74
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	724,179,088.18			6,702,275.99	730,881,364.17
2.期初账面价值	743,471,875.18			7,556,992.97	751,028,868.15

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) 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。

## 28、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 29、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
包头市金瑞房地产开发有限责任公司	4,401,916.62					4,401,916.62
海南香顺房地产开发有限公司	4,637,242.70					4,637,242.70
合计	9,039,159.32					9,039,159.32

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
包头市金瑞房地产开发有限责任公司		4,401,916.62				4,401,916.62
合计		4,401,916.62				4,401,916.62

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

包头市金瑞房地产开发有限责任公司形成商誉涉及的资产范围包括组成资产组的流动资产、固定资产、无形资产、流动负债和非流动负债。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

经测试包头市金瑞房地产开发有限责任公司未来现金流量现值不足以收回全部投资额，现将商誉全额计提减值。

**30、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
土地租赁费	1,445,973.35	402,500.00	301,872.24		1,546,601.11
地库维修		5,676,685.47	950,991.13		4,725,694.34
广告费	6,054,117.65	0.00	3,027,058.83		3,027,058.82
合计	7,500,091.00	6,079,185.47	4,279,922.20	0.00	9,299,354.27

其他说明

**31、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	49,969,967.44	12,492,491.86	48,358,166.19	12,089,541.54
可抵扣亏损	901,079,069.60	225,269,767.40	699,497,131.84	174,874,282.96
合计	951,049,037.04	237,762,259.26	747,855,298.03	186,963,824.50

## (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

## (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		237,762,259.26		186,963,824.50

## (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	10,534,675.18	8,585,287.76
资产减值准备	133,552,903.87	44,314,009.53
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	174,087,579.05	82,899,297.29

## (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

其他说明：

无。

## 32、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	79,093,601.79	102,781,914.97
合计	79,093,601.79	102,781,914.97

其他说明：

无。

### 33、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	2,800,000,000.00	1,600,000,000.00
信用借款	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	3,200,000,000.00	2,000,000,000.00

短期借款分类的说明：

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。保证借款保证人为北京顺鑫控股集团有限公司。

#### (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：

无。

### 34、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 35、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 36、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**37、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	222,628,299.82	226,560,688.41
一年以上	45,983,468.54	31,811,789.95
合计	268,611,768.36	258,372,478.36

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京顺义新城开发有限公司	20,201,780.00	土地款
合计	20,201,780.00	--

其他说明：

无。

**38、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	6,004,728,373.54	5,405,214,246.38
一年以上	186,525,935.55	248,444,471.24
合计	6,191,254,309.09	5,653,658,717.62

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无。

### 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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
----	------	------

### 40、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	89,256,024.92	613,601,173.25	601,725,386.86	101,131,811.31
二、离职后福利-设定提存计划	7,139,562.95	80,651,748.78	82,910,322.53	4,880,989.20
三、辞退福利		85,000.00	85,000.00	
合计	96,395,587.87	694,337,922.03	684,720,709.39	106,012,800.51

#### (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	82,556,653.47	494,182,592.60	482,291,521.64	94,447,724.43
2、职工福利费		14,844,219.77	14,710,684.13	133,535.64
3、社会保险费	3,358,876.70	39,129,494.77	38,842,077.37	3,646,294.10
其中：医疗保险费	995,849.04	33,821,737.52	33,513,257.83	1,304,328.73
工伤保险费	145,107.52	2,269,648.69	2,279,654.73	135,101.48
生育保险费	196,624.19	2,818,814.36	2,822,365.93	193,072.62
补充医疗保险	2,021,295.95	219,294.20	226,798.88	2,013,791.27
4、住房公积金	146,122.00	57,621,363.95	57,814,068.13	-46,582.18
5、工会经费和职工教育经费	3,194,372.75	7,823,502.16	8,067,035.59	2,950,839.32
合计	89,256,024.92	613,601,173.25	601,725,386.86	101,131,811.31

**(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	6,763,827.42	77,275,580.51	79,536,806.10	4,502,601.83
2、失业保险费	375,735.53	3,376,168.27	3,373,516.43	378,387.37
合计	7,139,562.95	80,651,748.78	82,910,322.53	4,880,989.20

其他说明：

无。

**41、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,647,938.56	44,408,139.56
消费税	337,795,030.12	497,260,439.59
企业所得税	23,079,398.80	100,383,645.23
个人所得税	1,833,043.63	1,045,617.19
城市维护建设税	10,032,988.39	11,948,482.47
应交教育费附加	10,032,151.25	11,942,434.20
应交房产税	1,123,518.71	276,422.02
土地增值税	3,281,282.65	5,765,572.60
应交土地使用税	958,619.24	71,577.22
应交水利建设基金	4,664.39	1,810.77
应交资源税	66,557.00	73,948.00
车船使用税	560.30	
环境保护税	62,646.04	
合计	415,918,399.08	673,178,088.85

其他说明：

无。

**42、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	489,375.00	
应付股利	4,740,475.65	13,589,790.72

其他应付款	77,157,816.20	60,616,391.04
合计	82,387,666.85	74,206,181.76

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	489,375.00	
合计	489,375.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,740,475.65	4,740,475.65
划分为权益工具的优先股\永续债股利		8,849,315.07
其中：永续债		8,849,315.07
合计	4,740,475.65	13,589,790.72

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：

无。

**(3) 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
契税、维修基金	18,529,480.67	11,849,489.60
承包订金	5,050,100.00	5,050,100.00
押金	14,267,883.61	7,438,367.63
保证金	4,276,072.98	5,209,600.75
检疫费	2,420.00	339,834.50
代收物业费	4,723,026.47	209,009.29

其他	30,308,832.47	30,519,989.27
合计	77,157,816.20	60,616,391.04

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京北方明珠百货市场有限公司	5,050,100.00	承包押金
合计	5,050,100.00	--

其他说明

无。

## 43、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 44、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	661,000,000.00	
一年内到期的应付债券	1,098,472,718.47	
一年内到期的长期应付款	14,170,000.00	
合计	1,773,642,718.47	

其他说明：

一年内到期的长期借款明细

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
交通银行顺义支行	2017/9/8	2020/4/17	人民币	4.99	50,000,000.00	
交通银行顺义支行	2017/11/3	2020/4/17	人民币	4.99	50,000,000.00	
交通银行顺义支行	2017/4/17	2020/4/17	人民币	4.5125	50,000,000.00	
交通银行顺义支行	2018/1/11	2020/4/17	人民币	5.225	100,000,000.00	
交通银行顺义支行	2018/11/13	2020/4/17	人民币	5.225	50,000,000.00	
交通银行顺义支行	2019/1/17	2020/4/17	人民币	5.225	20,000,000.00	
昆仑银行	2017/7/7	2020/7/6	人民币	4.7500	96,000,000.00	

昆仑银行	2017/3/17	2020/3/16	人民币	4.2750	195,000,000.00	
中国农业银行顺义支行	2012/4/27	2020/4/24	人民币	4.6550	50,000,000.00	
合计					661,000,000.00	

一年内到期的的应付债券为公司发行的公司债，该两笔公司债将于2020年到期，现将余额从应付债券重分类到一年内到期的非流动负债，明细详见附注七、47（2）。

一年内到期的长期应付款为光大银行租赁股份有限公司融资租赁款，该融资租赁将于2020年到期，现将余额从长期应付款重分类到一年内到期的非流动负债。

#### 45、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 46、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	400,000,000.00	200,000,000.00
抵押+保证借款	1,455,800,600.00	913,009,000.00
合计	1,855,800,600.00	1,113,009,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

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
中国农业银行顺义支行	2012/4/27	2020/4/24	人民币	4.6550		85,000,000.00
光大银行北京顺义支行	2011/10/19	2021/5/24	人民币	4.9000	1,250,000.00	1,250,000.00

光大银行北京顺义支行	2011/10/28	2021/5/24	人民币	4.9000	20,509,400.00	20,509,400.00
光大银行北京顺义支行	2011/12/12	2021/5/24	人民币	4.9000	3,945,600.00	3,945,600.00
光大银行北京顺义支行	2012/6/29	2021/5/24	人民币	4.9000	30,095,600.00	67,304,000.00
昆仑银行	2017/7/7	2020/7/6	人民币	4.7500		98,000,000.00
昆仑银行	2017/3/17	2020/3/16	人民币	4.2750		197,000,000.00
工商银行顺义支行	2018/4/27	2021/04/20	人民币	4.7500		200,000,000.00
交通银行顺义支行	2017/9/8	2020/4/17	人民币	4.9900		50,000,000.00
交通银行顺义支行	2017/11/3	2020/4/17	人民币	4.9900		50,000,000.00
交通银行顺义支行	2017/4/17	2020/4/17	人民币	4.5125		50,000,000.00
交通银行顺义支行	2018/1/11	2020/4/17	人民币	5.2250		100,000,000.00
交通银行顺义支行	2018/4/27	2020/4/17	人民币	5.4625		140,000,000.00
交通银行顺义支行	2018/11/13	2020/4/17	人民币	5.2250		50,000,000.00
工商银行顺义支行	2019/6/5	2022/6/2	人民币	4.5125	200,000,000.00	
光大银行建国门支行	2019/2/1	2021/1/31	人民币	4.9875	100,000,000.00	
交通银行顺义支行	2019/11/18	2022/10/10	人民币	4.2750	200,000,000.00	
农商行顺义支行营业部	2019/9/20	2022/9/17	人民币	4.2750	200,000,000.00	
农商行顺义支行营业部	2019/9/24	2022/9/22	人民币	4.2750	700,000,000.00	
国家开发银行北京分行	2019/4/1	2022/4/1	人民币	4.2750	400,000,000.00	
合计					1,855,800,600.00	1,113,009,000.00

## 47、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券(第一期)		998,609,301.80
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券(第二期)		99,863,416.67
合计		1,098,472,718.47

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	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
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券 (第一期)	1,000,000,000.00	2015 年 5 月 13 日	5 年期	1,000,000,000.00	998,609,301.80		57,230,000.00		57,230,000.00	998,609,301.80
北京顺鑫农业股份有限公司 2015 年公司债券 (第二期)	1,000,000,000.00	2015 年 10 月 26 日	5 年期	1,000,000,000.00	99,863,416.67		3,711,232.00		3,711,232.00	99,863,416.67
合计	--	--	--	2,000,000,000.00	1,098,472,718.47		60,941,232.00		60,941,232.00	1,098,472,718.47

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

公司于2015年发行了一期、二期公司债，债券期限五年，该公司债将于2020年到期，现将应付债券余额重分类到一年以内到期的非流动负债。

1) 2015年5月14日，公司已完成“北京顺鑫农业股份有限公司2015年公司债券（第一期）”的发行，第一期发行额10亿元人民币，期限5年期，单位面值100元人民币，发行票面利率为4.5%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；2018年5月回售面值30,000,000.00元，2018年5月13日起，利率调整为5.9%；截止2019年12月31日，已支付了第四年利息57,230,000.00元；

2) 2015年10月28日，公司已完成“北京顺鑫农业股份有限公司2015年公司债券（第二期）”的发行，第二期发行额10亿元人民币，期限5年期，单位面值100元人民币，发行票面利率为4.0%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；2018年10月回售面值907,219,200.00元，截止2019年12月31日，已支付了第四年利息3,711,232.00元。

## 48、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**49、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	667,661,589.45	1,154,803,114.90
合计	667,661,589.45	1,154,803,114.90

**(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
展硕融资租赁有限公司	667,661,589.45	1,086,479,028.68
光大银行租赁股份有限公司		68,324,086.22
合计	667,661,589.45	1,154,803,114.90

其他说明：

截止2019年12月31日，本公司未确认融资费用的余额47,282,889.35元。

**(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：

**50、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 51、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 52、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
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 53、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 54、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	570,589,992.00			171,176,997.00		171,176,997.00	741,766,989.00

其他说明：

无。

## 55、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本次永续中票的发行方案1、发行规模：本次拟发行永续中票额度为10亿元人民币。2、发行期限：本次拟发行永续中票的期限为3+N或5+N，不设具体期限限制。3、发行利率：发行长期限含权中期票据的利率按照市场情况确定。前3个（或5个）计息年度发行利率保持不变，自第4个（或6个）计息年度起，每3年（或5年）重置一次票面利率。公司有权于第3个（或5个）及其后每个付息日，按面值加应付利息赎回本期债券。4、发行方式：本次发行建议中国民生银行作为主承销商承销发行。5、资金用途：包括但不限于置换银行贷款、补充流动资金等各项资金需求。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
北京顺鑫农业股份有限公司2016年度第一期中期票据	10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00		
合计	10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 56、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）	2,756,327,030.42		171,176,997.00	2,585,150,033.42
其他资本公积	42,169,714.57			42,169,714.57
合计	2,798,496,744.99		171,176,997.00	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：

经公司第七届董事会第二十三次会议决议，以资本公积转增股本，每10股转增股本3股，转增后资本公积余额为2,627,319,747.99元，该决议已经2018年股东大会审议通过。

**57、库存股**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**58、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：

期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注重要会计政策变更之说明。

**59、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、盈余公积**

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	614,244,908.05	617,244,908.05	115,728,491.40		732,973,399.45
合计	614,244,908.05	617,244,908.05	115,728,491.40		732,973,399.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注重要会计政策变更之说明。

**61、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	2,725,764,948.15	2,220,116,464.74
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	27,000,000.00	
调整后期初未分配利润	2,752,764,948.15	2,220,116,464.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	809,229,378.33	744,255,928.90
减：提取法定盈余公积	115,728,491.40	115,018,946.69
应付普通股股利	85,588,498.80	85,588,498.80
其他权益工具应付股利		38,000,000.00
期末未分配利润	3,360,677,336.28	2,725,764,948.15

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 27,000,000.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**62、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	14,848,169,459.89	9,480,807,170.15	12,034,465,230.93	7,242,748,448.16
其他业务	51,971,569.06	25,954,968.76	39,907,952.69	6,847,655.55
合计	14,900,141,028.95	9,506,762,138.91	12,074,373,183.62	7,249,596,103.71

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

(1) 主营业务分行业

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒行业	10,289,345,436.30	5,341,755,619.84	9,277,559,208.42	4,673,532,677.03
屠宰行业	3,369,808,280.50	3,136,745,301.28	2,368,477,510.36	2,198,201,371.27
种畜养殖业	189,604,258.58	184,355,898.56	102,600,808.27	205,060,643.68

房地产业	872,949,048.98	739,566,643.56	145,256,417.06	81,141,583.41
纸业	5,356,609.04	4,800,518.91	29,593,118.67	15,495,625.07
食品加工业	121,105,826.49	73,583,188.00	110,978,168.15	69,316,547.70
合计	14,848,169,459.89	9,480,807,170.15	12,034,465,230.93	7,242,748,448.16

## (2) 主营业务分产品

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒	10,289,345,436.30	5,341,755,619.84	9,277,559,208.42	4,673,532,677.03
猪肉	3,369,808,280.50	3,136,745,301.28	2,368,477,510.36	2,198,201,371.27
种畜	189,604,258.58	184,355,898.56	102,600,808.27	205,060,643.68
房地产	872,949,048.98	739,566,643.56	145,256,417.06	81,141,583.41
纸业	5,356,609.04	4,800,518.91	29,593,118.67	15,495,625.07
食品加工	121,105,826.49	73,583,188.00	110,978,168.15	69,316,547.70
合计	14,848,169,459.89	9,480,807,170.15	12,034,465,230.93	7,242,748,448.16

## (3) 主营业务分地区

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	5,226,272,203.23	3,337,074,801.76	4,602,600,322.54	2,770,000,636.00
外埠地区	9,621,897,256.66	6,143,732,368.39	7,431,864,908.39	4,472,747,812.16
合计	14,848,169,459.89	9,480,807,170.15	12,034,465,230.93	7,242,748,448.16

本期收入中前五大的汇总金额2,091,457,298.85元，占本期全部营业收入总额的比例14.04%。

## 63、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,435,609,309.51	1,338,234,583.19
城市维护建设税	106,576,055.53	106,704,214.62
教育费附加	105,998,863.96	106,124,068.89
房产税	23,068,661.55	21,552,080.94
土地使用税	6,337,511.36	6,474,075.30
车船使用税	46,450.16	67,308.40
印花税	2,474,409.44	3,109,431.74
土地增值税	25,207,355.53	15,134,698.92

环境保护税	422,138.93	276,587.34
其他	4,103,677.38	2,658,690.97
合计	1,709,844,433.35	1,600,335,740.31

其他说明：

无。

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	90,396,061.43	84,183,401.15
运输费	452,749,883.21	346,703,299.88
促销费	177,433,818.06	92,030,491.40
广告费	600,741,300.28	628,110,067.87
业务费	10,699,086.04	6,150,382.29
销售服务费	31,206,363.16	16,625,970.28
折旧或摊销费	14,503,305.86	14,713,589.09
商品损耗	1,374,831.23	1,091,179.49
包装费	5,528,333.01	6,257,509.57
租赁费	16,700,855.85	5,355,036.33
水电费	9,690,242.51	11,137,883.84
其他	19,146,029.61	11,440,608.91
合计	1,430,170,110.25	1,223,799,420.10

其他说明：

无。

#### 65、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	191,915,199.23	160,849,159.52
职工福利费	12,459,259.07	12,693,149.69
劳动保险费	93,654,429.67	93,119,420.23
业务招待费	2,025,281.99	1,946,723.34
修理费	95,460,957.02	60,047,897.76
水电费	16,406,842.92	16,267,116.89

中介机构费	6,513,737.20	6,631,678.10
咨询费	10,502,193.14	12,597,928.04
办公费	9,444,513.98	6,347,422.12
无形资产摊销	20,147,503.86	20,137,176.21
折旧或摊销费	97,357,527.51	92,400,696.81
住房公积金	28,152,404.45	22,169,323.28
劳保费	6,924,416.95	6,899,717.77
存货损耗	14,598,678.25	31,596,604.25
宣传经费	138,821,278.37	24,232,024.77
租赁费	3,793,979.78	8,293,021.71
其他	90,281,980.81	104,567,147.69
合计	838,460,184.20	680,796,208.18

其他说明：

无。

## 66、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	18,218,524.65	14,314,254.83
合计	18,218,524.65	14,314,254.83

其他说明：

无。

## 67、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	181,632,833.86	190,989,326.94
减：利息收入	66,637,398.90	59,572,380.79
金融机构手续费	10,683,372.19	12,763,938.72
其他	-715,680.45	-541,134.73
合计	124,963,126.70	143,639,750.14

其他说明：

无。

**68、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
随军家属补助		60,000.00
合计		60,000.00

**69、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,147,875.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,147,875.00
合计	11,147,875.00	1,147,875.00

其他说明：

无。

**70、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**71、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**72、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	87,204.98	
其他应收款坏账损失	-2,036,592.40	
合计	-1,949,387.42	

其他说明：

无。

**73、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		588,090.34
二、存货跌价损失	-89,238,894.34	-41,657,088.50
十三、商誉减值损失	-4,401,916.62	
合计	-93,640,810.96	-41,068,998.16

其他说明：

无。

**74、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
处置固定资产损益	-1,375,237.66	-59,182,975.40
合计	-1,375,237.66	-59,182,975.40

**75、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
罚款收入	13,691.79		13,691.79
其他	351,927.31	119,124.53	351,927.31
合计	365,619.10	119,124.53	365,619.10

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

无。

**76、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	1,544,812.00	2,372,000.00	1,544,812.00
其他	51.45		51.45
非流动资产毁损报废损失		1,174,661.76	
合计	1,544,863.45	3,546,661.76	1,544,863.45

其他说明：

无。

## 77、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	417,139,265.36	382,338,452.73
递延所得税费用	-50,798,434.76	-51,008,975.67
合计	366,340,830.60	331,329,477.06

### (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	1,184,725,705.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	296,181,426.38
子公司适用不同税率的影响	-19,414,427.48
调整以前期间所得税的影响	801,363.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,430,762.61
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	87,341,706.01
所得税费用	366,340,830.60

其他说明

无。

## 78、其他综合收益

详见附注。

## 79、现金流量表项目

## (1) 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
猪肉储备费用	82,709,605.39	16,254,800.00
其他	66,637,398.90	57,233,668.61
合计	149,347,004.29	73,488,468.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (2) 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
运输费	452,749,883.21	346,703,299.88
促消费	108,132,904.10	59,442,521.39
差旅费	2,913,375.47	2,808,546.29
广告费	573,214,240.35	640,710,067.87
销售服务费	31,206,363.16	16,625,970.28
业务招待费	2,025,281.99	1,946,723.34
宣传经费	127,180,766.00	24,232,024.77
中介机构费	17,015,930.34	6,631,678.10
办公费	9,444,513.98	6,347,422.12
修理费	90,095,002.98	47,547,897.76
租赁费	20,494,835.63	8,293,021.71
保险费	4,383,329.19	6,370,020.61
合计	1,438,856,426.40	1,167,659,194.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3) 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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 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
集合票据手续费	47,169.81	377,358.49
应付债券手续费	49,869.34	47,169.81
超短融手续费	1,536,792.46	47,169.81
捐赠支出	640,000.00	2,372,000.00
永续债手续费		2,949,056.60
分派股利手续费	210,822.88	
合计	2,484,654.49	5,792,754.71

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

**80、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	818,384,874.90	728,090,593.50
加：资产减值准备	93,640,810.96	41,068,998.16
信用减值损失	1,949,387.42	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,922,877.49	216,570,652.27
无形资产摊销	20,147,503.98	20,424,410.25

长期待摊费用摊销	4,279,922.20	22,895,075.31
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）	1,375,237.66	59,182,975.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,174,661.76
财务费用（收益以“-”号填列）	181,632,833.86	190,989,326.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,147,875.00	-1,147,875.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,798,434.76	-51,008,975.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	-36,004,510.32	-437,646,096.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-344,345,210.87	-7,434,703.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	400,561,426.76	2,392,285,678.52
经营活动产生的现金流量净额	1,304,598,844.28	3,175,444,721.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	8,078,533,144.10	6,172,394,705.83
减：现金的期初余额	6,172,394,705.83	5,095,743,503.80
现金及现金等价物净增加额	1,906,138,438.27	1,076,651,202.03

**(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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：	--
其中：北京顺鑫创新国际物流有限公司	10,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
其中：北京顺鑫创新国际物流有限公司	0.00

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	10,000,000.00

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	8,078,533,144.10	6,172,394,705.83
其中：库存现金	286,964.81	656,893.26
可随时用于支付的银行存款	8,078,246,179.29	6,171,737,812.57
三、期末现金及现金等价物余额	8,078,533,144.10	6,172,394,705.83

其他说明：

#### 81、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 82、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

#### 83、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 84、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

#### 85、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

#### 86、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

不适用

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

北京顺鑫创新国际物流有限公司	10,000,000.00	100.00%	转让	2019年05月24日	收到转让款							
----------------	---------------	---------	----	-------------	-------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	汉中	汉中	肉制品的生产、销售	60.71%		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
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	100.00%		同一控制下企业合并
曲阜顺鑫孔子国际商品交易城有限公司	曲阜	曲阜	房地产开发		100.00%	非同一控制下企业合并
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
包头市金瑞房地产开发	包头	包头	房地产开发销售		100.00%	非同一控制下

有限责任公司						企业合并
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
曲阜顺鑫鑫泽园房地产开发有限公司	曲阜	曲阜	房地产开发、销售		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
海南香顺房地产开发有限公司	文昌	文昌	房地产开发		80.00%	非同一控制下企业合并
海南文昌富海家园物业管理有限公司	文昌	文昌	接受委托从事物业管理、停车服务		100.00%	投资设立
包头市金瑞物业有限责任公司	包头	包头	物业服务、房屋租赁		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
北京顺鑫佳宇房地产经纪有限公司	北京	北京	房地产经纪		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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

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
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	39.29%	377,949.25		6,670,502.16
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	7.80%	269,807.55		4,640,801.89
海南香顺房地产开发有限公司	20.00%	5,120,098.04		13,925,124.89
陕西顺鑫种猪选育有限公司	30.00%	2,657,374.78		15,053,021.00

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
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	35,957,204.30	19,886,401.11	55,843,605.41	26,424,579.81		26,424,579.81	16,515,030.63	21,579,871.55	38,094,902.18	10,548,110.00		10,548,110.00
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	65,390,249.27	9,411,217.59	74,801,466.86	15,304,006.83		15,304,006.83	63,377,416.31	7,748,471.71	71,125,888.02	15,087,499.10		15,087,499.10
海南香顺房地产开发有限公司	429,562,092.88	377,919.71	429,940,012.59	360,314,388.19		360,314,388.19	519,115,679.14	599,339.37	519,715,018.51	475,689,884.29		475,689,884.29

陕西顺鑫种猪选育有限公司	24,152,352.16	31,704,607.33	55,856,959.49	5,680,222.84	5,680,222.84	22,231,774.39	20,237,949.38	42,469,723.77	1,150,903.04	1,150,903.04
--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

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
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	64,602,740.59	3,135,086.92		8,674,040.33	52,235,551.96	-81,560.03		-1,768,822.29
北京顺鑫腾飞纸制品有限公司	200,293,696.89	3,459,071.11		7,593,737.50	228,650,366.16	5,007,622.44		5,815,700.64
海南香顺房地产开发有限公司	272,148,614.80	25,600,490.18		69,766,976.28	88,658,312.89	-1,246,862.70		124,256,948.16
陕西顺鑫种猪选育有限公司	24,294,259.20	8,857,915.92		13,843,969.35	17,531,530.50	3,675,231.20		5,347,046.53

其他说明：

在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：本期未发生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。

#### (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

(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

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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。

流动性风险。

## (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计划财务部集中控制，审计部进行监督。计划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：

2019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	3,200,000,000.00				3,200,000,000.00
应付账款	222,628,299.82	45,983,468.54			268,611,768.36
预收款项	6,004,728,373.54	186,525,935.55			6,191,254,309.09
一年内到期的非流动负债	1,773,642,718.47				1,773,642,718.47
其他流动负债					
长期借款		155,800,600.00	1,700,000,000.00		1,855,800,600.00
应付债券					
长期应付款			667,661,589.45		667,661,589.45
合计	11,200,999,391.83	388,310,004.09	2,367,661,589.45	0.00	13,956,970,985.37

(续表)

2018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	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
应付账款	226,560,688.41	31,811,789.95			258,372,478.36
预收款项	5,405,214,246.38	248,444,471.24			5,653,658,717.62
一年内到期的流动负债					
其他流动负债					
长期借款		820,000,000.00	293,009,000.00		1,113,009,000.00
应付债券				1,098,472,718.47	1,098,472,718.47
长期应付款				1,154,803,114.90	1,154,803,114.90
其他非流动负债					
合计	7,631,774,934.79	1,100,256,261.19	293,009,000.00	2,253,275,833.37	11,278,316,029.35

## 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、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3、持续和非持续第二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

### 4、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。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 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	38.45%	38.45%

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。

## 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

无。

## 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
北京福通互联科技有限公司	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
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	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
北京顺鑫博润管理咨询有限公司	受同一控股股东控制的企业
北京顺鑫鑫源食品有限公司	受同一控股股东控制的企业

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
北京顺鑫控股集团 有限公司	综合服务费	3,402,100.00			3,402,100.00
北京顺鑫明珠文 化发展有限公司	广告费	53,793,941.68			27,315,749.41
北京福通互联科 技有限公司	软件服务	3,627,698.12			

北京顺鑫博润管理咨询有限公司	培训费	290,706.82			
北京顺鑫天宇建设工程有限公司	工程施工	139,024,510.45			372,608,989.24

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	657,655.20	657,655.20
北京顺鑫鑫源食品有限公司	冷藏费	265,341.51	
北京顺鑫鑫源食品有限公司	食品	6,206,699.39	
北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	食品	38,249,731.89	31,876,365.58

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
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

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
北京顺鑫控股集团有限公司	房屋	2,680,560.00	2,680,560.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

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
------	------	-------	-------	------------

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	200,000,000.00	2019年12月27日	2020年12月27日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	100,000,000.00	2019年02月01日	2021年01月31日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	300,000,000.00	2019年09月06日	2020年09月04日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年01月30日	2020年01月29日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年03月28日	2020年03月26日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年09月20日	2022年09月17日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	700,000,000.00	2019年09月24日	2022年09月22日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	500,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月20日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	50,000,000.00	2019年03月13日	2020年03月11日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年04月24日	2020年04月23日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年09月09日	2020年09月08日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	700,000,000.00	2019年09月06日	2020年09月06日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	50,000,000.00	2019年05月16日	2020年05月15日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	200,000,000.00	2019年08月30日	2020年08月30日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	96,000,000.00	2017年07月07日	2020年07月06日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	195,000,000.00	2017年03月17日	2020年03月16日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	400,000,000.00	2019年04月01日	2022年04月01日	否
北京顺鑫控股集团有限公司	50,000,000.00	2012年04月27日	2020年04月24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				
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

**(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	6,182,100.00	4,584,300.00

**(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	北京顺鑫美厨餐饮管理有限公司	7,337,697.04	366,884.85	6,292,669.19	314,633.46
预付账款	北京顺鑫明珠文化发展有限公司			11,922,169.84	

**(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
应付股利	北京顺鑫控股集团有限公司		3,929,599.97
应付账款	北京顺鑫天宇建设工程有限公司	19,674,300.00	25,648,030.83
其他应付款	北京顺鑫控股集团有限公司	6,804,210.00	3,402,110.00

**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、股份支付的修改、终止情况

## 5、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

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### (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	无法估计影响数的原因
----	----	--------------	------------

		响数	
--	--	----	--

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	111,265,048.35
经审议批准宣告发放的利润或股利	111,265,048.35

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

## 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

### 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

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(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) 应收账款分类披露

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账款	78,475,965.30	100.00%	1,287,659.01	1.64%	77,188,306.29	86,022,100.86	100.00%	969,413.21	1.13%	85,052,687.65
其中：										
组合 1:按账龄计提坏账准备的应收账款	23,588,622.50	30.06%	1,287,659.01	5.46%	22,300,963.49	18,016,209.22	20.94%	969,413.21	5.38%	17,046,796.01
组合 2: 应收关联方的应收账款	54,887,342.80	69.94%			54,887,342.80	68,005,891.64	79.06%			68,005,891.64

合计	78,475,965.30	100.00%	1,287,659.01	1.64%	77,188,306.29	86,022,100.86	100.00%	969,413.21	1.13%	85,052,687.65
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	------------	-------	---------------

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

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	23,588,622.50	1,287,659.01	5.46%
合计	23,588,622.50	1,287,659.01	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账的确认标准及说明: 应收账款已款项实际发生的月份为基准进行账龄分析, 先发生的款项, 在资金周转的时候有限结清。

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的的输入值、假设等信息的说明: 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, 计算预期信用损失率。

(2) 信用风险组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	22,799,148.20	1,139,957.41	5.00%
1至2年	101,932.60	10,193.26	10.00%
2至3年	687,541.70	137,508.34	20.00%
合计	23,588,622.50	1,287,659.01	

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

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,799,148.22
1 至 2 年	54,989,275.40
2 至 3 年	687,541.68
合计	78,475,965.30

## （2）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：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期计提坏账准备金额318,245.80元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## （3）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：

本报告期无实际核销的应收账款情况。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
滦平县顺鹏小店种猪繁育有限公司	12,278,871.07	15.65%	
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	12,497,975.75	15.93%	
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	18,966,237.36	24.17%	
公司 1	7,337,697.04	9.35%	366,884.85

公司 2	4,385,964.37	5.59%	219,298.22
合计	55,466,745.59	70.69%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	16,627,564.70	16,627,564.70
其他应收款	7,606,948,524.54	7,303,577,031.21
合计	7,623,576,089.24	7,320,204,595.91

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 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
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	1,965,277.93	1,965,277.93
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	16,627,564.70	16,627,564.70

## 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) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

应收股利全部是内部关联方，一般不计提坏账损失。

### (3) 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	7,588,195,902.40	7,290,083,872.30
其他	20,285,793.55	14,374,704.69
合计	7,608,481,695.95	7,304,458,576.99

#### 2) 坏账准备计提情况

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)	

2019年1月1日余额	881,545.78			881,545.78
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	651,625.63			651,625.63
2019年12月31日余额	1,533,171.41			1,533,171.41

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

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	7,602,809,886.73
1至2年	1,948,644.81
2至3年	2,189,993.00
合计	7,606,948,524.54

### 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	
信用风险特征组	881,545.78	651,625.63				1,533,171.41
合计	881,545.78	651,625.63				1,533,171.41

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	转回或收回金额	收回方式

无。

### 4) 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：

无。

## 5) 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
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	关联方往来	6,788,821,801.04	1 年以内	89.23%	
内蒙古顺鑫宁城老窖酒业有限公司	关联方往来	273,964,706.35	1 年以内	3.60%	
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	关联方往来	116,465,361.81	1 年以内	1.53%	
阳高县鹏程小店种猪繁育有限公司	关联方往来	101,102,287.28	1 年以内	1.33%	
达州顺鑫鹏程食品有限公司	关联方往来	64,692,444.44	1 年以内	0.85%	
合计	--	7,345,046,600.92	--	96.54%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无。				

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	317,225,548.66		317,225,548.66	327,225,548.66		327,225,548.66
合计	317,225,548.66		317,225,548.66	327,225,548.66		327,225,548.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
汉中顺鑫鹏程食品有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
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	
北京顺鑫佳宇房地产开发有限公司	201,872,229.26					201,872,229.26	
海口顺鑫小店种猪选育有限公司	4,500,000.00					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	
肃宁县鹏程小店种猪繁育有限公司	5,000,000.00					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	
北京顺鑫创新国际物流有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00				
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	
合计	327,225,548.66		10,000,000.00			317,225,548.66	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账)	本期增减变动								期末余额(账)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	面价 值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		面价 值)	余额
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

期末本公司无被投资单位转移资金能力受限制的情况；期末长期股权投资账面价值不低于可收回金额，未计提长期股权投资减值准备。

公司与北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司签订股权转让协议，公司将其持有的北京顺鑫创新国际物流有限公司100%股权转让给北京顺鑫石门国际农产品批发市场集团有限公司，转让后公司不再持有北京顺鑫创新国际物流有限公司股权。

## 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	13,517,515,214.93	8,352,450,898.46	11,612,937,469.87	6,854,514,661.05
其他业务	38,664,712.68	21,913,898.92	28,809,866.45	15,134,535.80
合计	13,556,179,927.61	8,374,364,797.38	11,641,747,336.32	6,869,649,196.85

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,147,875.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,147,875.00
合计	11,147,875.00	1,147,875.00

## 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
非流动资产处置损益	9,772,637.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,192,936.14	
减：所得税影响额	-148,663.36	
少数股东权益影响额	-28,186.35	
合计	8,756,550.91	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 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	11.46%	1.0909	1.0909
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.33%	1.0791	1.0791

## 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

无。

#### 4、其他

无。

## 第十三节 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) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。