



星源农牧

NEEQ: 835068

福建省星源农牧科技股份有限公司



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人潘礼明、主管会计工作负责人陈焯及会计机构负责人（会计主管人员）黄克华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

致同会计师事务所（特殊普通合伙）严格按照审慎性原则，为公司出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的审计报告符合公司实际情况，充分揭示了报告日公司的潜在风险。

- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	33
第七节	财务会计报告 .....	39
附件	会计信息调整及差异情况 .....	156

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司证券事务部办公室

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、星源农牧、股份公司	指	福建省星源农牧科技股份有限公司
股东大会	指	福建省星源农牧科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建省星源农牧科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建省星源农牧科技股份有限公司监事会
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《福建省星源农牧科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
为民生物	指	福清市为民生物科技有限公司
福星源	指	福清市福星源有机肥生物科技有限公司
全程食用菌	指	福建星源全程食用菌有限公司
中德牧业	指	福建省星源中德牧业有限公司
黑龙江星源	指	黑龙江星源生态农业科技有限公司
宇盈食品	指	福建省星源宇盈食品有限公司
星辉食品	指	福清市星辉食品有限公司
星通达	指	福清市星通达运输有限公司
绿之园	指	泉州绿之园农林业开发有限公司
星源东洋	指	福建省星源东洋农牧有限公司
源辉食品	指	福清市源辉食品有限公司
禾丰星源	指	福州禾丰星源牧业发展有限公司
星源龙瑜	指	福清市星源龙瑜农业有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建省星源农牧科技股份有限公司		
法定代表人	潘礼明	成立时间	1998年2月26日
控股股东	控股股东为潘礼明	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘礼明，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-畜牧饲养（A031）-猪的饲养（A0313）		
主要产品与服务项目	一般项目：农业科学研究和试验发展；牲畜销售；食用农产品批发；食用农产品零售；蔬菜、食用菌等园艺作物种植；畜牧渔业饲料销售；生物饲料研发；休闲观光活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：牲畜饲养；饲料生产；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	星源农牧	证券代码	835068
挂牌时间	2016年1月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	71,619,352
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘礼明	联系地址	福建省福清市龙山街道先强村
电话	0591-85531070	电子邮箱	fjxynm@163.com
传真	0591-85531118		
公司办公地址	福建省福清市龙山街道先强村	邮政编码	350300
公司网址	www.fjxynm.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913501007051558034		
注册地址	福建省福州市福清市海口镇车头村		
注册资本（元）	71,619,352	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家以“生态循环科技”为核心的农业产业化省级重点龙头企业，以现代循环农业为特色的农产品供应商和有机污染物处置的服务商。公司是从事无公害生猪的饲养与销售，绿色蔬菜、水果种植与销售，城市生活污水处置及有机肥生产与销售的大型综合农业产业化企业。

##### 1、生产模式

公司秉承“现代循环农业”产业模式，实行科学种养、优化品种、科学管理、实现流程化、程序化控制。

公司第一大业务为生猪养殖和猪肉销售，养殖模式为自繁自养，主要产品为祖代种猪、父母代种猪、商品仔猪、商品育肥猪、猪肉。公司生猪养殖过程严格执行无公害生猪养殖标准，对生猪养殖过程中产地环境、引种、饲养管理、疫病控制、饲料使用、兽药使用、出栏、人员及养殖档案等生产关键控制点进行严格监管，各个环节有系统备案、详细记录，为市场提供优质无公害生猪、猪肉。

公司的种植业务是公司现代循环农业模式的重要组成部分。报告期内，公司以发展生态绿色农业为导向，循环利用公司养殖业产生的有机肥、沼液等肥料，发展绿色种植业，主要产品为绿色食品蔬菜和火龙果。公司严格按照《绿色食品》的质量标准，采取规模化种植的方式，科学、统一管理，严控生产各环节，保证农产品质量。

公司还根据“循环农业模式”发展了污泥处置及有机肥生产业务。公司秉承可持续发展理念，由子公司福星源将养殖场产生的固体猪粪与菇渣、木屑等农业废弃物联合进行微生物高温好氧堆肥生产商品有机肥，实现农业废弃物的无害化处理及资源化利用。子公司为民生物还承担了福清市生活污水处置项目，将生活污水与木屑、菌菇渣等固废进行高温好氧堆肥处置，处置后的产品满足相关标准后用于土地改良、荒地造林、苗木抚育、园林绿化，实现固废的无害化和资源化利用，符合国家循环经济和低碳经济的发展要求。

##### 2、营销服务模式

公司畜牧产品的销售以批发给养殖户、生猪经销商和以鲜肉供应给永辉超市股份有限公司等B端客户和自主品牌专柜、专卖店相结合的运营模式为主。报告期内，公司充分利用种猪繁育、养殖技术、猪肉加工、销售渠道等方面的优势，实施产供销一体化，进一步加强品牌建设，优化产品结构，不断开拓终端渠道。公司还以市场为导向，针对中、高端消费群体，通过产、学、研合作，推动生猪的无抗饲养并推进“诺源”品牌猪肉的销售。

报告期内，公司生产的蔬菜、水果是以自销、批发的方式进行销售。

有机肥、土壤调理剂及其相关产品销售模式根据不同地区分为基地直供模式、代理商模式和总经销直营模式。

##### 3、盈利模式

公司通过主营产品实现收入、利润和现金流。生猪养殖、销售是公司目前最主要的盈利模式，通过销售畜牧产品：种猪、仔猪、育肥猪（猪肉）获得收益。种植业务以自销批发蔬菜、水果获得收入。污泥处置及有机肥生产业务主要收入来自污泥处置费和有机肥、土壤调理剂及其相关产品销售收入。

报告期内及报告期末至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生显著变化。

## (二) 行业情况

公司主要业务是生猪养殖及销售，主要产品为生猪。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“农、林、牧、渔业（A）-畜牧业（A03）-畜牧饲养（A031）-猪的饲养（A0313）”，行业代码“A0313”。

我国生猪价格的周期性波动特征明显，一般3-4年为一个波动周期。

2000年以来，全国生猪养殖业经历了如下波动周期：2002年至2006年、2006年至2010年、2010年至2014年、2014年至2018年各为一个完整周期，大周期中也存在若干个小周期。本轮猪周期从2018年6月生猪价格触底回升开始，一直持续到2019年11月，最高单周平均猪价达到40.9元/kg，受非洲猪瘟扰动，猪价高位震荡了13个月，2021年1月猪价步入下行周期，至今最低单周均价跌至10.78元/kg。

根据国家统计局数据，2023年全国生猪出栏保持增长，存栏有所下降。2023年全国生猪出栏72662万头，比上年增长3.8%。是自2016年以来最高出栏量，突破7亿头，创历史第二高位。2023年末，全国生猪存栏43422万头，下降4.1%。其中，能繁母猪存栏4142万头，下降5.7%，基础产能合理调减。当前能繁母猪存栏数量、生猪存栏量居于高位、生猪出栏供给增加，仍处于近年来高位水平，能繁母猪存栏环比回落，生猪进入去产能周期，当前去化速度仍较缓慢。2023年我国生猪市场处于猪周期的下行阶段，我国生猪价格走势持续低迷，全年生猪市场价格基本保持偏低水平运行，外三元出栏均价15.03元/公斤，同比2022年下跌3.77元/公斤，跌幅达20.05%。成本方面，饲料价格逐步回落，2023年全年饲料价格先高后低，逐步回落的趋势。外部冲击的弱化，将推动猪肉消费表现出更明显的季节性规律。

针对这一轮的“猪周期”，公司已采取积极的应对措施，包括采取：（1）及时调整战略，将发展重点从扩产转向成本管控，通过出让长期经营亏损的项目，及时停止新建生猪养殖场的项目；（2）改善饲料配方，采用低蛋白日粮饲料技术，降低饲料成本；（3）采用公司先进的智慧猪场管理平台，通过自动化、智能化、数字化手段，降低人工成本，提升养殖效率，降低造肉成本；（4）适时淘汰低效母猪，提升母猪的整体性能；（5）进一步强化品牌建设，不断拓展新的终端市场，提升盈利能力。下一阶段，公司将及时跟踪市场监测预警，调控生产计划，实现公司有序的出栏补栏，不盲目发展，让公司生猪生产保持稳定运行的水平。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	197,193,422.82	322,632,816.90	-38.88%
毛利率%	-20.49%	-1.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-108,370,625.66	-68,826,767.73	-57.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-112,977,850.73	-72,095,149.30	-56.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-51.23%	-23.98%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-53.41%	-25.18%	-

基本每股收益	-1.51	-0.96	-57.29%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	529,563,741.63	809,766,798.57	-34.60%
负债总计	342,995,764.88	521,079,866.81	-34.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	158,708,195.98	265,713,928.34	-40.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	3.71	-40.16%
资产负债率%（母公司）	67.14%	41.67%	-
资产负债率%（合并）	64.77%	64.35%	-
流动比率	0.45	0.23	-
利息保障倍数	-7.67	-5.04	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	29,563,542.29	3,211,945.66	820.42%
应收账款周转率	8.50	9.73	-
存货周转率	4.88	4.64	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-34.60%	-9.46%	-
营业收入增长率%	-38.88%	-6.86%	-
净利润增长率%	-51.63%	34.57%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,087,240.01	0.21%	1,218,246.47	0.15%	-10.75%
应收票据	0	0%	1,163,152.08	0.14%	-100.00%
应收账款	19,534,116.38	3.69%	26,884,890.04	3.32%	-27.34%
存货	42,788,945.45	8.08%	54,592,853.53	6.74%	-21.62%
长期股权投资	19,209,211.38	3.63%	27,169,598.82	3.36%	-29.30%
固定资产	276,518,794.89	52.22%	485,103,494.18	59.91%	-43.00%
在建工程	27,895,740.98	5.27%	88,226,153.31	10.90%	-68.38%
无形资产	13,151,323.25	2.48%	39,075,910.54	4.83%	-66.34%
商誉	2,376,436.00	0.45%	2,376,436.00	0.29%	0.00%
短期借款	121,522,136.13	22.95%	169,461,074.92	20.93%	-28.29%
长期借款	84,999.95	0.02%	1,513,076.61	0.19%	-94.38%
生产性生物资产	18,604,599.18	3.51%	23,805,703.96	2.94%	-21.85%
预付款项	4,088,640.91	0.77%	4,884,015.87	0.60%	-16.29%
其他应收款	70,730,346.88	13.36%	8,949,694.11	1.11%	690.31%
长期应收款	986,369.48	0.19%	1,172,956.75	0.14%	-15.91%

长期待摊费用	13,204,068.77	2.49%	16,335,012.29	2.02%	-19.17%
应付账款	53,194,091.84	10.04%	120,774,949.29	14.91%	-55.96%
合同负债	10,563,213.83	1.99%	644,487.39	0.08%	1,539.01%
应付职工薪酬	8,726,260.13	1.65%	5,438,595.39	0.67%	60.45%
其他应付款	101,138,653.90	19.10%	112,314,420.65	13.87%	-9.95%
长期应付款	3,837,986.21	0.72%	15,344,117.29	1.89%	-74.99%
使用权资产	11,925,833.17	2.25%	19,638,470.76	2.43%	-39.27%
租赁负债	8,001,527.14	1.51%	12,391,459.72	1.53%	-35.43%
资产总计	529,563,741.63	100.00%	809,766,798.57	100.00%	-34.60%

### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款较上年末减少了 735.08 万元，较上年期末下降 27.34%，主要系报告期内加速货款回笼及收回并核销历史呆账所致。
- 2、存货较上年末减少了 1,180.39 万元，较上年期末下降 21.62%，主要系报告期内为应对本轮“猪周期”猪价持续低迷，公司调整了生产计划，淘汰落后产能，提前销售仔猪降低育肥猪存栏所致。
- 3、长期股权投资较上年末减少了 796.04 万元，较上年期末下降 29.30%，主要系报告期出售黑龙江星源持有的绥化禾丰股份减少股权投资 1,562.97 万元以及黑龙江星源公司出表确认股权投资 718.67 万元所致。
- 4、固定资产较上年末减少了 20,858.47 万元，较上年期末下降 43%，主要系报告期内黑龙江星源公司出表减少 23,448.57 万元以及星源东洋牧业有限公司在建工程转固增加 5,227.92 万元两项因素所致。
- 5、在建工程较上年末减少了 6,033.04 万元，较上年期末下降 68.38%，主要系报告期内星源东洋牧业有限公司在建工程转固减少 5,227.92 万元以及黑龙江星源公司出表减少 866.25 万元所致。
- 6、无形资产较上年末减少了 2,592.46 万元，较上年期末下降 66.34%，主要系报告期黑龙江星源公司出表减少账面无形资产 2,522.63 万元所致。
- 7、短期借款较上年期末减少了 4,793.89 万元，较上年期末下降 28.29%，主要受报告期内中德牧业归还中国农业发展银行福清分行贷款 3,900 万元以及前子公司黑龙江星源归还海伦市农村信用合作联社银行贷款 3,000 万元所致。
- 8、长期借款较上年期末减少了 142.80 万元，较上年期末下降了 94.38%，主要系报告期内偿还微众银行到期借款所致。
- 9、生产性生物资产较上年期末减少了 520.11 万元，较上年期末下降了 21.85%，主要系报告期内为应对本轮“猪周期”猪价持续低迷，公司调整了生产计划，淘汰落后产能，母猪存栏减少所致。
- 10、其他应收款较上年期末增加了 6,178.07 万元，较上年期末增长了 690.31%，主要系报告期内黑龙江星源公司出表原内部往来转入其他应收款增加 6,491.00 万元所致。
- 11、应付账款较上年期末减少了 6,758.1 万元，较上年期末下降了 55.96%，主要系报告期内黑龙江星源公出表账面应付账款减少 7,617.56 万元所致。
- 12、合同负债较上年期末增加了 991.87 万元，较上年期末增加了 1,539.01%，主要系报告期预收货款增加所致。
- 13、应付职工薪酬较上年期末增加了 328.77 万元，较上年期末增加了 60.45%，主要系报告期末未及时发放员工绩效工资所致。
- 14、长期应付款较上年期末减少了 1,150.61 万元，较上年期末下降了 74.99%，主要系报告期内黑龙江星源公司出表账面长期应付款减少 1,015.00 万元所致。
- 15、使用权资产较上年期末减少了 771.26 万元，较上年期末下降了 39.27%，主要系报告期内黑龙江星源出表减少 331.12 万元以及星源公司与武警部队租赁的渔溪养殖用地合同到期所致。

16、租赁负债较上年期末减少了 438.99 万元，较上年期末下降了 35.43%，主要系报告期内黑龙江星源出表减少 78.42 万元以及星源公司归还到期租赁款所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	197,193,422.82	-	322,632,816.90	-	-38.88%
营业成本	237,596,344.64	120.49%	328,548,810.12	101.83%	-27.68%
毛利率%	-20.49%	-	-1.83%	-	-
销售费用	4,403,021.52	2.23%	5,459,775.85	1.69%	-19.36%
管理费用	29,088,608.73	14.75%	42,228,800.77	13.09%	-31.12%
研发费用	0	0.00%	68,483.56	0.02%	-100.00%
财务费用	13,278,933.69	6.73%	12,955,613.18	4.02%	2.50%
信用减值损失	-25,520,075.68	-12.94%	-2,330,391.93	-0.72%	-995.10%
资产减值损失	-9,088,686.65	-4.61%	-9,932,281.98	-3.08%	8.49%
其他收益	10,387,059.85	5.27%	13,410,781.57	4.16%	-22.55%
投资收益	-4,532,228.61	-2.30%	933,542.86	0.29%	-585.49%
资产处置收益	-422,933.67	-0.21%	6,670,053.02	2.07%	-106.34%
营业利润	-117,787,780.95	-59.73%	-60,515,399.61	-18.76%	-94.64%
营业外收入	1,015,717.03	0.52%	3.2	0.00%	31,741,057.19%
营业外支出	1,855,443.71	0.94%	16,936,308.01	5.25%	-89.04%
净利润	-118,180,623.93	-59.93%	-77,940,787.38	-24.16%	-51.63%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期减少了 12,543.94 万元，同比下降 38.88%，主要是黑龙江星源于 2022 年 8 月份将存栏的生物性资产转让给绥化禾丰致报告期内公司生猪存栏出栏营业收入较上期减少 6,283 万元以及报告期内公司应对本轮“猪周期”猪价持续低迷，公司调整了生产计划，淘汰落后产能，提前销售仔猪降低育肥猪存栏致出栏重量减少所致。

2、报告期内，营业成本较上年同期减少了 9,095.25 万元，同比下降 27.68%，主要是黑龙江星源于 2022 年 8 月份将存栏的生物性资产转让给绥化禾丰致报告期内公司生猪存栏下降减少营业成本较上期减少 6,334.00 万元以及报告期内公司应对本轮“猪周期”猪价持续低迷，公司调整了生产计划，淘汰落后产能，提前销售仔猪降低育肥猪存栏减少所致。

3、报告期内，管理费用较上年同期减少了 1,314.02 万元，同比下降 31.12%，主要是报告期内公司人员缩编，有效控制费用支出所致。

4、报告期内，信用减值损失较上年同期增加了 2,318.97 万元，同比增长 995.10%，主要是报告期内黑龙江星源公司出表原内部往来转入其他应收款并计提信用减值准备增加 1,548.20 万元以及其他应收款项计提坏账准备增加 770.77 万元所致。

5、报告期内，投资收益较上年同期减少了 546.58 万元，同比下降 585.49%，主要是报告期内黑龙江星源公司出表处置长期股权投资产生的投资损失 483.03 万元以及参股福州禾丰星源公司计提长期股权投

资亏损 63.50 万元所致。

6、报告期内，资产处置收益较上年同期减少了 709.30 万元，同比下降 106.34%，主要是报告期内公司淘汰低产母猪的账面亏损 42.30 万元所致（上年处置利得为 667 万元）。

7、报告期内，营业外收入较上年同期增加了 101.57 万元，同比增长了 31741057.19%，主要是报告期内处理长账龄无法支付应付款所致。

8、报告期内，营业外支出较上年同期减少了 1,508.09 万元，同比下降了 89.04%，主要是同比上年度受灾害影响减少和未有大额固定资产报损以及生物性资产死亡率下降所致。

9、报告期内，净利润为-118,180,623.93 元，较上年同期减少了 4,023.98 万元，下降了 51.63%，报告期内猪价处于近年来低点，成本线之下，为了应对猪价持续下行行情，公司在年初就开始优化母猪结构，淘汰落后产能，降低生猪存栏、提高生产效率，缩减三大费用支出；但由于生猪市场长期处于猪周期的低位，售价与成本严重倒挂，导致营业毛利同比减少 3,448.69 万元所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	186,803,596.01	317,952,180.93	-41.25%
其他业务收入	10,389,826.81	4,680,635.97	121.97%
主营业务成本	215,385,086.88	322,234,694.90	-33.16%
其他业务成本	22,211,257.76	6,314,115.22	251.77%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
生猪及猪肉	163,870,344.72	191,761,503.92	-17.02%	-45.82%	-35.62%	-18.54%
果蔬	11,195,828.60	14,127,152.25	-26.18%	156.38%	0.51%	195.67%
污泥处置	10,433,501.78	6,989,919.39	33.01%	5.17%	0.03%	3.44%
有机肥	1,114,564.40	2,139,707.95	-91.98%	-7.64%	-35.83%	84.31%
运输服务	189,356.51	366,803.37	-93.71%			
租赁收入	10,219,266.81	22,211,257.76	-117.35%	166.38%	1,175.80%	-117.35%
其他	170,560.00	0.00	100.00%	-79.80%	-100.00%	100.00%

### 按地区分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

1、报告期内，生猪及猪肉业务较上年同期营业收入下降了 45.82%，营业成本下降了 35.62%，毛利率下降 18.54%，主要是报告期内黑龙江星源出表较上年减少（上年生猪营业收入为 6,283.00 万元），以及报告期内公司应对本轮“猪周期”猪价持续低迷，公司调整了生产计划，淘汰落后产能，提前销售仔猪降低育肥猪存栏致出栏重量减少所致。

2、报告期内，蔬菜及瓜果业务较上年同期的营业收入增加了 156.38%，营业成本增加了 0.51%，毛利率增加了 195.67%，营收增长主要原因是公司上半年蔬菜种植面积大幅度增加，蔬菜产量相应增加导致，

毛利率增加主要原因是加大了成本控制力度使每亩成本大幅度下降所致。

3、报告期内，污泥处置营业收入较上年同期增长了 5.17%。毛利率增加了 3.44%，主要原因是调增污泥处置量和处置价格所致。

4、报告期内，有机肥营业收入较上年同期减少了 7.64%，营业成本减少了 35.83%，毛利率增加了 84.31%，营收减少主要原因销售量减少，同时加大成本控制力度，降低了营业成本，导致毛利率增加。

5、报告期内，租赁业务收入较上年同期增长了 166.38%，营业成本增长了 1,175.80%，毛利率减少了 117.35%，主要是报告期内星源公司下半年江镜土地及大棚改自营为出租收入所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	永辉超市股份有限公司	30,437,989.68	15.43%	是
2	杨文英	24,177,064	12.26%	否
3	余鑫莉	11,007,056	5.58%	否
4	何蕤	9,277,872.9	4.70%	否
5	福清市住房和城乡建设局	9,181,577.23	4.65%	否
合计		84,081,559.81	42.64%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	嘉吉饲料(漳州)有限公司	38,426,743.49	23.30%	否
2	漳州大北农农牧科技有限公司	27,591,621	16.73%	否
3	福建省福清华龙饲料有限公司	20,211,602.1	12.26%	否
4	福州禾丰星源牧业发展有限公司	17,485,318.18	10.61%	是
5	福清市汇融和供应链管理有限公司	10,369,722.97	6.29%	否
合计		114,085,007.74	69.19%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,563,542.29	3,211,945.66	820.42%
投资活动产生的现金流量净额	-11,459,241.90	-28,001,920.63	59.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,255,725.14	6,462,765.57	-382.48%

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 2,635.16 万元，增幅 820.42%，主要是受采购

原材料支付的现金减少所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 1,654.27 万元，增幅 59.08%，主要受黑龙江星源出售绥化禾丰股份收回投资以及报告期用于购建固定资产支付的现金较上年减少所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,471.85 万元，减幅 382.48%，主要是归还到期贷款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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	净利润
为民生物	控股子公司	有机肥生产销售、污泥处理	6,000,000	41,577,324.74	36,315,361.84	10,433,501.78	1,916,270.01
福星源	控股子公司	有机肥生产销售	5,000,000	41,139,980.50	18,481,991.32	1,114,564.40	-901,185.26
全程食用菌	控股子公司	食用菌技术研发	10,000,000	-10,866,415.61	-10,786,415.61	0	-26,953.28
中德牧业	控股子公司	生猪养殖销售	78,000,000	205,639,425.08	93,745,393.47	69,560,476.00	-33,264,672.18
宇盈食品	控股子公司	食品销售	40,000,000	4,899,731.34	4,899,731.34	0	-268.66
星通达	控股子公司	普通货物道路运输	1,000,000	1,014,036.47	43,465.47	189,356.51	-175,590.56
星辉食品	控股子公司	肉制品加工、销售	10,000,000	34,133,180.89	-13,785,403.72	48,995,517.11	-6,382,028.11
绿之	控股	生猪	80,000,000	102,661,899.15	54,131,498.89	39,522,692.84	-7,505,986.87

园	子公司	养殖销售、农作物种植和销售					
星源东洋	控股子公司	生猪养殖销售、农作物种植和销售	20,000,000	99,514,656.73	15,308,582.87	3,749,995.79	-3,398,148.97
源辉食品	控股子公司	肉制品加工、销售	1,000,000	5,807,452.87	-578,101.83	0	-113,375.57
星源龙瑜	控股子公司	农作物种植和销售	5,000,000	1,212,448.21	665,171.71	11,195,828.60	-3,530,516.69
黑龙江星源	参股公司	生猪养殖销售	200,000,000	260,998,757.26	-1,296,654.50	6,987,386.62	-10,586,680.31
福州禾丰星源牧业发展有限公司	参股公司	饲料生产、销售	80,000,000	90,350,989.45	77,564,338.38	96,221,118.15	1,660,226.64
湖南省乐享农牧发展有限公司	参股公司	生猪养殖销售	70,000,000	95,244,760.57	52,413,051.65	6,604,216.33	-9,896,137.39

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
黑龙江星源	相关	公司原控股子公司，经股权转让后成为参股子公司

福州禾丰星源牧业发展有限公司	相关	参股上游饲料企业，推动产供销一体化战略落地
湖南省乐享农牧发展有限公司	相关	获取投资收益

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建省星源乐享电子商务有限公司	注销	不会对公司整体生产经营和业绩造成重大影响
黑龙江星源生态农业科技有限公司	股权转让	不会对公司整体生产经营和业绩造成重大影响

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 五、 研发情况

#### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	68,483.56
研发支出占营业收入的比例%	0.00%	0.02%
研发支出中资本化的比例%	-	-

#### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	2	2
研发人员合计	2	2
研发人员占员工总量的比例%	0.64%	0.85%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	60
公司拥有的发明专利数量	7	7

### (四) 研发项目情况

报告期内，公司围绕生猪育种、地方生猪品种保护与开发、生猪健康养殖以及粪污资源化利用等方面开展研发工作。报告期内，公司在研项目 3 项，分别为：

1、《基于武夷黑猪的优质猪选育与应用》项目，该项目列入福州市科技计划项目，项目与福建农林大学合作，围绕武夷黑猪的选育与应用开展研发，推动地方生猪品种的保护与开发；经过项目组的努力，该项目研究取得了良好的经济、社会效益，并于 2023 年 6 月通过福州市科技局的项目验收。

2、《高效微生物除臭菌剂在猪粪堆肥中的应用与示范》项目，项目计划立足高效除臭功能的菌剂的开发，并研究除臭菌剂对猪粪堆肥的除臭效果及堆肥腐熟进程的影响，拟构建猪粪高效绿色堆肥化处理模式；

3、《不同品系二元母猪配套系组合的筛选与产业化示范》项目，项目计划通过开展不同品系长大二元杂交组合繁殖性能和生长性能测定，筛选出优质二杂母猪配套组合，推动不同品系二元母猪最佳配套组合的产业示范与推广。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

### (一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、39。

#### 1、事项描述

星源农牧公司主要从事生猪的养殖及猪肉销售，由于收入是星源农牧公司的关键业绩指标之一，从而存在星源农牧公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性，以及相关会计政策是否符合准则规定且一贯运用。

(2) 检查重要的销售合同，评价履约义务的认识、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合星源农牧公司的经营模式及企业会计准则的规定。

(3) 执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；检查生猪的各月销售均价，并与市场交易价格以及上期数据进行比。

(4) 检查与收入确认相关的支持性文件，包括抽取销售明细表，复核有关的购销合同、发票、过磅单、出库单、收款单据，评价收入确认是否符合星源农牧公司的收入会计政策。

(5) 选取样本，函证交易额和应收账款余额，以评价交易真实性及收入金额记录的准确性。

(6) 对本期重要客户，获取其档案信息，通过公开渠道查询相关信息，并评估其与星源农牧公司是否

存在关联关系。

(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 生物资产减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、16、附注五、7 和附注五、14。

#### 1、事项描述

星源农牧公司生物资产为生猪，生猪的市场价格受周期性和疫病影响可能出现显著波动，如果市场价格大幅下降，公司生物资产存在减值的可能性较大。由于生物资产对财务报表影响重大且星源农牧公司管理层在确定其可变现净值时需要运用重大判断，因此我们将生物资产的减值确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对生物资产跌价准备计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估和测试与生物资产减值相关的内部控制设计和运行的有效性。

(2) 对期末生物资产实施监盘，观察生物资产的生长状态，确定期末存栏数量。

(3) 查询近年来生猪价格变动情况，了解生猪价格周期性波动规律，分析管理层评估生物资产减值时考虑价格因素的合理性。

(4) 获取消耗性生物资产减值计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，并重新计算各项生物资产的可变现净值及减值准备金额。

(5) 检查生产性生物资产减值是否按公司相关会计政策执行，对存在减值迹象的生产性生物资产，重新计算可变现净值及减值准备金额。

(6) 检查以前年度计提的减值准备在本期的变化情况，分析生物资产减值准备计提是否充分。

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
动物疫病风险	动物疫病是畜牧行业发展中面临的主要风险。2018 年 8 月以来非洲猪瘟疫情对生猪养殖行业产生了重大的影响，对生猪养殖场的生物防护体系和管理措施提出了更高的要求。虽然公司具有完善的疫病防控体系和能力，猪场也都制定了完善的疫病防控制度，同时都配备了专业的兽医组人员。但若公司周边地区或自身场区疫病发生频繁，或者公司疫病防控体系执行不力，公司将可能面临生猪发生疫病所引致的产量下降、盈利下降、甚至亏损等风险。
生猪价格的周期性波动风险	生猪价格具有周期性波动的特征，波动周期为 3-4 年。生猪价格的周期性波动，使得生猪养殖业的盈利水平呈现周期性波动，对生猪养殖企业的发展造成一定的不利

	影响。特别是受非洲猪瘟扰动下的本轮猪周期导致生猪市场行情处于较长期低迷的状态。公司已采取适度规模、发展循环农业、延长产业链、发展自主品牌直营店等措施，但仍不能完全规避生猪价格周期性波动带来的风险。
自然灾害风险	公司的种植基地、生猪养殖场主要分布在福建省福清市、黑龙江海伦市的周边地区，其生产场所可能遭受台风、洪水、地震等自然灾害。若自然灾害发生，可能造成生猪养殖场、种植基地建筑及设施的损坏，并可能导致农作物减产、生猪死亡或导致动物疫情爆发，给公司造成直接经济损失。同时，自然灾害导致的交通、通讯、电力的中断，生产设施及设备的损坏，也可能给公司的生产经营造成不利影响。
食品安全风险	本公司历来高度重视产品质量与食品安全，依托自然资源和生态循环农业优势，致力于为市场提供优质的农产品，建立了 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系，通过标准化管理和严格监控，层层落实质量安全责任制。公司从未发生过重大食品安全问题，但若在未来经营过程中出现食品安全问题，将影响公司信誉和产品销售，进而对公司生产经营产生负面影响。
税收优惠风险	公司从事饲养销售生猪、种植销售蔬菜、水果、食用菌等业务，享受国家多种税收优惠政策。在增值税方面，根据 2008 年 11 月 10 日国务院颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及 2009 年 1 月 1 日财政部、国家税务总局颁布的《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，公司饲养销售猪、种植销售蔬菜、水果、食用菌免征增值税；在所得税方面，根据 2008 年 1 月 1 日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，公司饲养销售猪、种植销售蔬菜、水果、食用菌免征企业所得税。若上述税收优惠政策发生变化将直接影响公司的净利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

√是 □否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.1
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.4
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.5
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.6
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.7
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.8
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.9
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.10
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.11
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	3,025,550	2.46%
作为第三人	-	-
合计	0	-

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

#### 4、公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	绿之园	3,000,000.00	0.00	1,118,100	2023年8月9日	2024年8月8日	连带	否	已事前及时履行
2	星辉食品	9,000,000.00	0.00	9,000,000	2023年3月3日	2024年8月17日	连带	否	已事前及时履行
3	为民生物	1,000,000.00	0.00	1,000,000	2022年11月14日	2024年11月13日	连带	否	已事前及时履行
4	中德牧业	29,000,000.00	0.00	29,000,000	2023年7月4日	2024年6月28日	连带	否	已事前及时履行
5	中德牧业	30,000,000.00	0.00	30,000,000	2023年3月28日	2024年3月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	72,000,000.00	0	70,118,100.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司不存在承担清偿责任的对外担保事项。

报告期内，公司不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

上述担保主要用于满足子公司日常生产经营中的流动资金需求，有利于促进经营的开展，提升运营及盈利能力。不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司状况、经营成果产生重大不利影响。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	72,000,000.00	70,118,100.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	9,000,000.00	9,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

报告期内，公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保均为为全资子公司星辉食品提供担保，均在公司 2023 年度对外担保预计范围内，不构成违规担保。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 26 日召开第四届董事会第十八次会议，于 2023 年 1 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2023 年对控股子公司提供担保的议案》，对公司 2023 年度对外担保进行预计，预计为控股子公司提供总计不超过 230,000,000 元担保额度，该预计担保发生期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日。

#### 5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### 6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	80,000,000	17,485,318.18
销售产品、商品，提供劳务	100,000,000	38,494,141.45
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000,000	157,393,644.45
关联租赁	0	1,368,794.34
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供财务资助	0	33,950,000.00

注：报告期内公司发生的关联租赁为黑龙江星源将位于黑龙江省海伦市长发镇长发村、向荣镇向丰村、向荣镇向民村、前进镇前进村的猪场及猪场内的办公楼、猪舍、养殖设备、土地、院落及附属设施等参照黑龙江省绥化市的当地市场租赁价格以双方协商确定的公允价格整体出租给绥化禾丰。双方签署了《租赁合同》，合同期限为 5 年，自 2022 年 8 月 7 日起至 2027 年 8 月 6 日止。该事项经公司第四届董事会第十七次会议决议，2022 年第三次临时股东大会审议通过。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期内发生的关联方潘礼明及陈惠珠为公司和子公司向银行等金融机构申请融资提供担保的关联

担保事项，不向公司收取任何费用。该类交易使公司更加便捷的获得银行贷款或进行融资租赁，补充了公司流动资金用于经营周转，有利于公司日常经营和稳定发展，且公司未对关联方提供反担保，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、报告期内，公司与关联方永辉青禾商业保理（重庆）有限公司发生的保理融资业务属于正常的融资行为，系公司业务发展及生产经营的正常所需，交易价格参照市场定价协商制定，是公允、合理的，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、报告期内，公司与关联方潘礼明、陈焯发生的资金拆借，是关联方无偿借款给公司用于经营周转，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### 7、经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-044	出售资产	黑龙江星源生态农业科技有限公司 5%股权	24,954.09 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述出售资产事项是公司基于长远战略发展考虑，符合未来经营发展规划和业务布局调整的需要，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成重大不利影响。

#### 8、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2021 年 2 月 9 日召开的第四届董事会第二次会议、2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<福建省星源农牧科技股份有限公司 2021 年员工持股计划管理办法>的议案》《关于<福建省星源农牧科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）>的议案》等相关议案；公司于 2021 年 12 月 8 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《关于修改<福建省星源农牧科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）>议案》，对 2021 年员工持股计划的最终认购情况予以确认。2021 年员工持股计划于 2022 年 4 月 25 日完成过户手续，登记日期为 2022 年 4 月 22 日。

报告期内，公司 2021 年员工持股计划实施情况如下：

##### 1、报告期内持股员工的范围、人数：

公司于 2023 年 4 月 22 日召开第四届董事会第二十次会议，于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于变更<福建省星源农牧科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）>授予的参与对象名单的议案》，公司 2021 年员工持股计划授予的参与对象于振兴将参与本计划持有的合伙企业份额转让给符合条件的人员洪秦王。

报告期末，员工持股计划授予的参与对象名单如下：

序号	参与对象	参加对象职能部门/职务	在合伙企业中拟认购份额（元）	拟认购份额占比（%）	拟认购份额对应公司股票（股）	拟认购份额对应挂牌公司股份比例（%）
----	------	-------------	----------------	------------	----------------	--------------------

1	林海滨	董事、总经理	2,758,000	27.67	788,000	1.10
2	陈焯	董事、副总经理	2,660,000	26.69	760,000	1.06
3	吴飞龙	董事会秘书、副总经理	2,380,000	23.88	680,000	0.95
4	周建登	董事、副总经理	245,000	2.46	70,000	0.10
5	陈训强	副总经理	245,000	2.46	70,000	0.10
6	黄克华	财务总监	245,000	2.46	70,000	0.10
7	郑亦妹	监事会主席	105,000	1.05	30,000	0.04
8	温威凤	监事	105,000	1.05	30,000	0.04
9	林玉兰	监事	105,000	1.05	30,000	0.04
10	童春梅	物供部	105,000	1.05	30,000	0.04
11	王婷婷	行政部	105,000	1.05	30,000	0.04
12	潘为禄	养殖事务部	105,000	1.05	30,000	0.04
13	谢友军	发展建设部	105,000	1.05	30,000	0.04
14	吴晨	养殖事业部	70,000	0.70	20,000	0.03
15	杜志超	研发部	35,000	0.35	10,000	0.01
16	杨成文	有机肥事业部	35,000	0.35	10,000	0.01
17	郑慧鸿	研发部	35,000	0.35	10,000	0.01
18	翁九华	养殖事业部	280,000	2.80	80,000	0.12
19	洪秦王	育种经理	245,000	2.46	70,000	0.10
合计			9,968,000	100	2,848,000	3.98

2、实施员工持股计划的资金来源：

本计划的资金来源为员工合法薪酬或法律、行政法规允许的其他来源，公司不存在向员工提供财务资助或为其贷款提供担保等情况。

3、报告期内员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例：

本计划通过福建星源分享股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“员工持股平台”）间接持有公司股票 284.80 万股，占公司总股本的比例为 3.98%。

4、因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况：

不适用。

5、资产管理机构的变更情况。

不适用。

## 9、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年1月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### 10、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他	21,424.51	0.00%	保证金、冻结资金
固定资产	固定资产	抵押	34,443,437.08	6.50%	作为借款抵押物
使用权资产	使用权资产	抵押	4,267,328.52	0.81%	作为借款抵押物
无形资产	无形资产	抵押	9,596,860.30	1.81%	作为借款抵押物
总计	-	-	48,329,050.41	9.13%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限情况不会对公司日常经营产生重大不良影响。

#### 11、 调查处罚事项

公司及相关责任主体于 2023 年 9 月 11 日收到《关于对福建省星源农牧科技股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（2023）74 号，《关于对潘礼明采取出具警示函措施的决定》（2023）75 号，《关于对吴飞龙采取出具警示函措施的决定》（2023）76 号。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	48,165,102	67.25%	-1,725,001	46,440,101	64.84%
	其中：控股股东、实际控制人	6,443,500	9.00%	-400,200	6,043,300	8.44%
	董事、监事、高管	2,425,251	12.38%	-1,725,001	700,250	0.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,454,250	32.75%	1,725,001	25,179,251	35.16%
	其中：控股股东、实际控制人	20,230,500	28.25%	0	20,230,500	28.25%
	董事、监事、高管	375,750	0.52%	1,725,001	2,100,751	2.93%
	核心员工	0	0%	0	-	0%
总股本		71,619,352	-	0	71,619,352	-
普通股股东人数		64				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人潘礼明出售了 400,200 股无限售条件流通股；董事陈云芳 1,725,001 股无限售条件流通股变更为高管锁定股。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	潘礼明	26,674,000	-400,200	26,273,800	36.69%	20,230,500	6,043,300	25,000,000	0
2	横琴金寅投资有限公司	13,035,333	0	13,035,333	18.20%	0	13,035,333	0	0
3	永辉超	12,400,000	0	12,400,000	17.31%	0	12,400,000	0	0

	市股份有限公司								
4	上海杉鼎投资中心（有限合伙）	4,483,188	0	4,483,188	6.26%	0	4,483,188	0	0
5	福建星源分享股权投资合伙企业（有限合伙）	2,848,000	0	2,848,000	3.98%	2,848,000	0	0	0
6	林行	2,449,600	100	2,449,700	3.42%	0	2,449,700	0	0
7	陈云芳	2,300,001	0	2,300,001	3.21%	1,725,001	575,000	0	0
8	永辉物流有限公司	1,920,833	0	1,920,833	2.68%	0	1,920,833	0	0
9	福建省平潭星源股权投资合伙企业（有限合伙）	933,999	0	933,999	1.30%	0	933,999	0	0
10	龚宏伟	891,103	0	891,103	1.24%	0	891,103	0	0
	<b>合计</b>	<b>67,936,057</b>	<b>-400,100</b>	<b>67,535,957</b>	<b>94.30</b>	<b>24,803,501</b>	<b>42,732,456</b>	<b>25,000,000</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

永辉物流有限公司为永辉超市股份有限公司全资子公司；潘礼明为福建省平潭星源股权投资合伙企业（有限合伙）普通合伙人。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，潘礼明先生直接持有公司 36.69%的股份，是本公司的第一大股东。报告期内，潘礼明先生任本公司董事长，实际控制公司的经营管理，为本公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司  
锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 宏观政策

报告期内，对本行业具有重大影响的国家宏观经济政策、行业政策、土地政策、支农惠农政策、税收优惠政策、食品安全和环保政策等外部因素未发生重大变化。

#### (二) 行业格局

##### 1、行业规模化程度持续提升

生猪行业是关系国计民生和社会稳定的重要基础行业，从业者众多，市场空间巨大。长期以来，我国生猪养殖行业以散养为主，规模化程度较低。但近年来随着外出务工等机会成本的增加以及环保监管等因素的影响，散养户退出明显，国内生猪养殖规模化的程度正在明显提升。农业农村部预计 2023 年生猪养殖规模化率将超过 68%，比 2022 年提升约 3 个百分点。

##### 2、商品猪市场价格周期性波动

我国生猪价格的周期性波动特征明显，一般 3-4 年为一个波动周期。

2000 年以来，全国生猪养殖业经历了如下波动周期：2002 年至 2006 年、2006 年至 2010 年、2010 年至 2014 年、2014 年至 2018 年各为一个完整周期，大周期中也存在若干个小周期。本轮猪周期从 2018 年 6 月生猪价格触底回升开始，一直持续到 2019 年 11 月，最高单周平均猪价达到 40.9 元/kg，受非洲猪瘟扰动，猪价高位震荡了 13 个月，2021 年 1 月猪价步入下行周期，至今最低单周均价跌至 10.78 元/kg。

根据国家统计局数据，2023 年全国生猪出栏保持增长，存栏有所下降。2023 年全国生猪出栏 72662 万头，比上年增长 3.8%。是自 2016 年以来最高出栏量，突破 7 亿头，创历史第二高位。2023 年末，全国生猪存栏 43422 万头，下降 4.1%。其中，能繁母猪存栏 4142 万头，下降 5.7%，基础产能合理调减。当前能繁母猪存栏数量、生猪存栏量居于高位、生猪出栏供给增加，仍处于近年来高位水平，能繁母猪存栏环比回落，生猪进入去产能周期，当前去化速度仍较缓慢。2023 年我国生猪市场处于猪周期的下行阶段，我国生猪价格走势持续低迷，全年生猪市场价格基本保持偏低水平运行，外三元出栏均价 15.03 元/公斤，同比 2022 年下跌 3.77 元/公斤，跌幅达 20.05%。成本方面，饲料价格逐步回落，2023 年全年饲料价格先高后低，逐步回落的趋势。外部冲击的弱化，将推动猪肉消费表现出更明显的季节性规律。

### 二、 资质、资源与技术

#### (一) 资质情况

报告期内，公司已取得《动物防疫合格证》《种畜禽生产许可证》《肥料正式登记证》等生产经营所需的相关资质，相关资质、证件均在有效期内，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## (二) 资源情况

截至报告期末，公司在福建省福州市福清市、泉州市洛江区等地以长期承包经营等方式依法依规取得多宗土地使用权，现有土地资源能够被科学合理使用，存量土地资源能够保障公司生产规模扩张的需要，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## (三) 主要技术

公司生产经营涉及了多项技术，包括种猪育种技术、疫病综合防控与净化技术、生物安全技术、育种技术、防虫害技术等。

## 三、经营模式

### (一) 生产模式

公司秉承“现代循环农业”产业模式，实行科学种养、优化品种、科学管理、实现流程化、程序化控制。

公司第一大业务为生猪养殖和猪肉销售，养殖模式为自繁自养，主要上市品种为杜长大三元猪。公司生猪养殖过程严格执行无公害生猪养殖标准，对生猪养殖过程中产地环境、引种、饲养管理、疫病控制、饲料使用、兽药使用、出栏、人员及养殖档案等生产关键控制点进行严格监管，各个环节有系统备案、详细记录，为市场提供优质无公害生猪、猪肉。

公司的种植业务是公司现代循环农业模式的重要组成部分。报告期内，公司以发展生态绿色农业为导向，循环利用公司养殖业产生的有机肥、沼液等肥料，发展绿色种植业，主要产品为绿色食品蔬菜和火龙果。公司严格按照《绿色食品》的质量标准，采取规模化种植的方式，科学、统一管理，严控生产各环节，保证农产品质量。

公司还根据“循环农业模式”发展了污泥处置及有机肥生产业务。公司秉承可持续发展理念，由子公司福星源将养殖场产生的固体猪粪与菇渣、木屑等农业废弃物联合进行微生物高温好氧堆肥生产商品有机肥，实现农业废弃物的无害化处理及资源化利用。子公司为民生物还承担了福清市生活污水污泥处置项目，将生活污水与木屑、菌菇渣等固废进行高温好氧堆肥处置，处置后的产品满足相关标准后用于土地改良、荒地造林、苗木抚育、园林绿化，实现固废的无害化和资源化利用，符合国家循环经济和低碳经济的发展要求。

### (二) 销售模式

单位：元

销售渠道	销售量	销售收入	同比变动比例	销售成本	同比变动比例
经销模式	-	-	-	-	-
线上销售	-	-	-	-	-
猪肉批发	1,971.99 吨	45,594,091.00	-40.83%	51,533,430.47	-34.67%
猪肉零售	117.43 吨	5,140,214.67	-19.16%	3,477,512.11	-28.38%
污泥处置	42.61 吨	10,433,501.78	5.17%	6,989,919.39	0.03%

生猪销售	6,625.32 吨	113,136,039.05	-48.35%	136,750,561.34	-36.13%
农产品批发	3,532.97 吨	11,195,828.60	156.38%	14,109,454.37	0.39%
其他		11,693,747.72	98.62%	24,735,466.96	156.37%

#### 销售模式详细情况:

适用 不适用

#### (三) 研发模式

公司研发模式有合作研发和自主研发两种模式。

1、长期以来，公司与科研院校建立产学研合作，设立了专家工作站和科技示范基地，共同研究开发项目，并为有关科研单位提供了创新科研平台和成果转化平台。2020年12月，由公司和福建省农业科学院共同发起建设的“星源现代循环农业产业研究院”在福清正式揭牌成立。产业研究院将以市场为导向，充分利用政府政策和资金支持，破解产业技术难题，力争用3年到5年时间，为生猪产业健康发展形成一批具有自主知识产权的高价值科研成果，集成一批可推广复制的产业关键和共性技术，打造具有品牌影响力和市场竞争力的优质特色农产品品牌。

2、公司始终秉承“科技兴企”的理念，凝聚和培养了一支具有循环农业行业丰富经验的研发人员和专业技术人员，形成了一支具有研发、实验、理论、中试和开发生产能力的专业技术人员队伍。公司先后承担过国家星火计划项目、福建省科技计划项目、福州市科技计划项目等十多项科技项目，具备较强的科技研发能力。

通过以上研发模式，公司取得丰硕的科研成果。截至报告期末，公司累计获得授权专利37件，其中发明专利7件。公司研发的循环农业技术模式获得过2010年福建省科技进步二等奖、2012年福清市科技进步一等奖；2019年公司参与的科研成果《种养加循环利用关键技术研究与应用》获得教育部科技进步二等奖。

#### (四) 库管模式

公司为了及时掌握及时准确存货数量，做到账实相符，定期或不定期对存货进行清查，年终编制决算前进行一次全面的实物清查盘点；仓库保管员更换时，对其所管材料进行全面清查盘点，方能办理移交手续。若发生存货损失，属过失人责任的，应当赔偿经济损失。

公司基地各车间负责人、饲养员、库管员负责盘点，基地会计、基地统计员参加监盘。盘点前由机关财务部下发盘点通知，盘点人员按照盘点通知的要求进行盘点，在盘点时停止资产的流动，盘点人员逐样进行现场清点，并做好记录。盘点完成后，盘点人员汇总盘点记录并与账面记录核对，对盘盈或盘亏的存货，由基地负责人和基地财务人员共同审核并查明原因，报公司领导审批。存货盘点表由盘点人员和监盘人员共同签字确认。

#### 四、 季节性特征

不适用。

## 五、 政府补助

报告期内确认的公司资产相关的政府补助金额为 3,500,000.00 元，报告期内与收益相关的政府补助金额为 10,354,015.19 元。

上述政府补助具有不可持续性，对公司经营业绩不构成重大影响，公司未来经营将主要依靠主营业务来支撑。

## 六、 风险事件

适用 不适用

## 七、 农业业务

适用 不适用

### (一) 产品情况

产品类别	蔬菜
种植面积	1,152 亩
亩产	3 吨
生产量	3,533 吨
销售量	3,533 吨
库存量	0
销售收入	11,195,828.60 元
销售成本	14,109,454.37 元
毛利率%	-0.26%

### (二) 定价方式

依据市场行情定价。

### (三) 种业业务

适用 不适用

## 八、 林业业务

适用 不适用

## 九、 牧业业务

适用 不适用

(一) 产品情况

主要畜禽产品	产量	销售量	销售收入	销售成本	毛利率%
生猪	8,846 吨	6,625 吨	113,136,039.10 元	136,750,561.30 元	-20.87%
猪肉	2,089 吨	2,089 吨	50,734,305.67 元	55,010,942.58 元	-3.28%

(二) 畜禽数量

报告期末公司存栏生猪 36,101 头，出栏生猪 104,245 头。

(三) 饲料情况

报告期内，公司饲料均由外购方式取得，2023 年公司饲料总采购量为 25,363 吨，金额为 10,520 万元。

(四) 产奶量

适用 不适用

十、 渔业业务

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
潘礼明	董事长、总经理	男	1958年10月	2023年12月12日	2026年12月11日	26,674,000	-400,200	26,273,800	36.69%
陈惠珠	副董事长	女	1964年2月	2020年12月23日	2023年12月12日	501,000	0	501,000	0.70%
林建华	董事	男	1975年3月	2020年12月23日	2023年12月12日	0	0	0	0%
叶锋	董事	男	1964年6月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0%
甄佩嫒	董事	女	1975年8月	2023年12月12日	2026年12月11日	0	0	0	0%
陈云芳	董事	女	1969年1月	2023年12月12日	2026年12月11日	2,300,001	0	2,300,001	3.21%
林海滨	董事、总经理	男	1975年7月	2020年12月23日	2023年12月12日	788,000	0	788,000	1.10%
陈焯	董事、副总经理	男	1973年7月	2023年12月12日	2026年12月11日	760,000	0	760,000	1.06%
周建登	董事、副总经理	男	1966年6月	2023年12月12日	2026年12月11日	70,000	0	70,000	0.1%

肖阳	独立董事	男	1963年 3月	2020年 12月23 日	2023年 12月12 日	0	0	0	0%
赵刚	独立董事	男	1977年 5月	2020年 12月23 日	2023年 12月12 日	0	0	0	0%
郑亦妹	监事会主席	女	1983年 3月	2020年 12月23 日	2023年 8月11 日	30,000	0	30,000	0.04%
林玉兰	监事	女	1971年 10月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	30,000	0	30,000	0.04%
温威风	监事	男	1980年 9月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	30,000	0	30,000	0.04%
吴飞龙	董事会秘书	男	1982年 11月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	680,000	0	680,000	0.95%
黄克华	财务总监	男	1964年 7月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	70,000	0	70,000	0.1%
陈训强	副总经理	男	1971年 11月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	70,000	0	70,000	0.1%
陈新颖	监事	女	1993年 5月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	0	0	0	0%
余辉	董事	男	1989年 8月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	0	0	0	0%
杜志超	董事	男	1984年 12月	2023年 12月12 日	2026年 12月11 日	10,000	0	10,000	0.01%

注：林海滨、陈焰、周建登、郑亦妹、林玉兰、温威风、吴飞龙、黄克华、陈训强、杜志超所持普通股均为通过公司2021年员工持股计划间接持有。

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

潘礼明和陈惠珠是夫妻关系，除上述人员存在近亲属关系以外，其他人员之间无近亲属关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

潘礼明	董事长	新任	董事长、总经理	换届
陈惠珠	副董事长	离任	无	换届
林建华	董事	离任	无	换届
林海滨	董事、总经理	离任	无	换届
周建登	董事、副总经理	离任	副总经理	换届
肖阳	独立董事	离任	无	换届
赵刚	独立董事	离任	无	换届
郑亦妹	监事会主席	离任	无	离职
林玉兰	监事	新任	监事会主席	原监事会主席离职补选
陈新颖	无	新任	监事	原职工代表监事离职补选
余辉	无	新任	董事	换届
杜志超	无	新任	董事	换届

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

陈新颖女士：本公司主办会计，1993年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京航空航天大学北海学院财务管理系，大学本科学历。2015年1月至2015年11月任职于福建永诚农牧科技集团有限公司，担任财务助理一职。2015年11月至今担任本公司主办会计，负责财务部日常业务，组织公司的财务、成本、预算、会计核算及监督等方面的工作。

余辉先生：1984年生，本科学历，毕业于福州大学阳光学院计算机科学与技术专业。2007年至今在永辉超市股份有限公司任职，在职期间，先后担任门店店长，全面负责门店管理及运作；厦门区副总，负责厦门区域经营目标达成、干部培养、门店业务管理、保障支持等；福建省区生鲜采购总监，负责福建生鲜供应链经营目标达成，供应链品类结构搭建、优化流程与规则、商品力保障、建设线上供应链、培养团队能力等；全国生鲜供应链部门负责人，负责生鲜供应链经营业绩目标达成，品类&省区业务管理、指导与支持，商品资源&渠道规划，能力与团队建设等；现任全国生鲜营采部副总经理，负责生鲜经营业绩指标达成，生鲜供应链中长期建设，关键决策审议，供应链数字化建设等。

杜志超先生：1989年生，本科学历，江苏师范大学中文系，2014年至今在福建省星源农牧科技股份有限公司工作，现任公司研发部经理。

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	61	8	12	57
财务人员	16	0	3	13
技术人员	49	49	67	31
研发人员	2	1	1	2
生产人员	176	138	185	129

销售人员	7	5	10	2
员工总计	311	201	278	234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	18	17
专科	47	36
专科以下	243	178
员工总计	311	234

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
潘礼明	无变动	董事长	26,674,000	-400,200	26,273,800
吴飞龙	无变动	董事会秘书	680,000	0	680,000
周建登	无变动	副总经理	70,000	0	70,000

注：吴飞龙、周建登所持普通股均为通过公司 2021 年员工持股计划间接持有。

### 核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工没有发生变动。

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。报告期内，公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内，公司各项制度性文件在公司得到有效执行。报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利

和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制定规定的程序和规则进行。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务，未出现违法违规现象和重大缺陷。

公司严格按照《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，能够为全体股东提供合适的保护和平等权利的保障。

公司管理层未引入职业经理人。

## （二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运行，在报告期内的监督活动未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，采购、生产、销售自成体系，独立从事业务经营，获取业务收入和利润，具有独立自主的企业运营能力，对控股股东及其他关联企业不存在依赖和同业竞争。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### 2、人员独立情况

公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，所有的员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情况；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

### 3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋产权、土地等有形或无形资产。公司资产独立完整、权属明晰。

### 4、机构独立情况

公司已根据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。报告期内，公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 5、财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并根据现行法律法规，结合企业自身情况，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策。公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情况。公司在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司资产完整，产权清晰，人员、财务、机构、业务均保持独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立起了一套健全、完善的会计核算体系、财务管理制度和风险控制制度等重大内部管理制度，包括《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》、《对外投资管理制度》等管理制度，形成了规范有效的管理制度。

报告期内，公司内部管理制度得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，未发现上述管理制度存在重大缺陷。未来，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

2023年12月12日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了累积投票议案《关于董事会提前换届暨提名第五届董事会董事候选人的议案》《关于监事会提前换届暨提名第五届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 351A016887 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈裕成	林永仁
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25	

### 审计报告

致同审字（2024）第 351A016887 号

福建省星源农牧科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建省星源农牧科技股份有限公司（以下简称星源农牧公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星源农牧公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于星源农牧公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，星源农牧公司 2023 年度归属于母公司的净亏损为 10,837.06 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，未弥补亏损为 11,616.80 万元，流动资产合计 13,918.77 万元，流动负债合计 31,084.87 万元。星源农牧公司流动负债高于流动资产，主营业务收入持续下滑等情形，这些事项和情况表明存在可能导致对星源农牧公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、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。

#### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、23 和附注五、39。

#### 1、事项描述

星源农牧公司主要从事生猪的养殖及猪肉销售等业务。于 2023 年度，星源农牧公司实现的营业收入为 19,719.34 万元。由于收入是星源农牧公司的关键业绩指标之一，从而存在星源农牧公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性，以及相关会计政策是否符合准则规定且一贯运用。

（2）检查重要的销售合同，评价履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合星源农牧公司的经营模式及企业会计准则的规定。

（3）执行分析性复核程序，分析销售收入和毛利率变动的合理性；检查生猪的各月销售均价，并与市场交易价格以及上期数据进行比。

（4）检查与收入确认相关的支持性文件，包括抽取销售明细表，复核有关的购销合同、发票、过磅单、签收单、收款单据，评价收入确认是否符合星源农牧公司的收入确认具体方法。

(5) 选取样本，函证交易额和应收账款余额，以评价交易真实性及收入金额记录的准确性。

(6) 对本期重要客户，获取其档案信息，通过公开渠道查询相关信息，并评估其与星源农牧公司是否存在关联关系。

(7) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，评估销售收入是否在恰当的期间确认。

## (二) 生物资产跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11、16、19、和附注五、7、14。

### 1、事项描述

星源农牧公司生物资产为生猪。截止 2023 年末，消耗性生物资产的账面价值为 3,588.96 万元，生产性生物资产中的生猪账面价值为 1,817.31 万元；本期计提的消耗性生物资产减值损失为 908.87 万元。生猪的市场价格受周期性和疫病影响可能出现显著波动，如果市场价格大幅下降，生物资产发生减值损失的可能性较大。由于生物资产对财务报表影响重大且管理层在确定其可变现净值时需要运用重大会计估计和职业判断，因此我们将生物资产跌价准备的计提确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对生物资产跌价准备的计提实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评估和测试与生物资产减值相关的内部控制设计和运行的有效性。
- (2) 对期末生物资产实施监盘，观察生物资产的生长状态，确定期末存栏数量。
- (3) 查询近年来生猪价格变动情况，了解生猪价格周期性波动规律，分析管理层评估生物资产减值时考虑价格因素的合理性。
- (4) 获取消耗性生物资产减值计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，并重新计算各项生物资产的可变现净值及减值准备金额。
- (5) 检查生产性生物资产减值是否按公司相关会计政策执行，对存在减值迹象的生产性生物资产，重新计算可变现净值及减值准备金额。
- (6) 检查以前年度计提的减值准备在本期的变化情况，分析生物资产减值准备计提是否充分、准确。

## 五、其他信息

星源农牧公司管理层对其他信息负责。其他信息包括星源农牧公司 2023 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。

## **六、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督星源农牧公司的财务报告过程。

## **七、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,087,240.01	1,218,246.47
交易性金融资产	五、2	-	90,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、3	0	1,163,152.08
应收账款	五、4	19,534,116.38	26,884,890.04
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、5	4,088,640.91	4,884,015.87
其他应收款	五、6	70,730,346.88	8,949,694.11
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	42,788,945.45	54,592,853.53
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	958,378.06	688,730.36
其他流动资产	五、9	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>139,187,667.69</b>	<b>98,471,582.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	五、9	986,369.48	1,172,956.75
长期股权投资	五、10	19,209,211.38	27,169,598.82
其他权益工具投资	五、11	5,241,305.17	7,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、12	276,518,794.89	485,103,494.18
在建工程	五、13	27,895,740.98	88,226,153.31
生产性生物资产	五、14	18,604,599.18	23,805,703.96
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、15	11,925,833.17	19,638,470.76
无形资产	五、16	13,151,323.25	39,075,910.54
开发支出	-	-	-
商誉	五、17	2,376,436.00	2,376,436.00
长期待摊费用	五、18	13,204,068.77	16,335,012.29
递延所得税资产	五、19	208,891.67	325,436.50
其他非流动资产	五、20	1,053,500.00	1,066,043.00

非流动资产合计	-	390,376,073.94	711,295,216.11
资产总计	-	529,563,741.63	809,766,798.57
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	五、22	121,522,136.13	169,461,074.92
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、23	53,194,091.84	120,774,949.29
预收款项	五、24	282,278.81	-
合同负债	五、25	10,563,213.83	644,487.39
应付职工薪酬	五、26	8,726,260.13	5,438,595.39
应交税费	五、27	221,976.21	1,556,760.24
其他应付款	五、28	101,138,653.90	112,314,420.65
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、29	15,200,060.98	22,497,161.86
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>310,848,671.83</b>	<b>432,687,449.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	五、30	84,999.95	1,513,076.61
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五、31	8,001,527.14	12,391,459.72
长期应付款	五、32	3,837,986.21	15,344,117.29
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、33	20,222,579.75	59,143,763.45
递延所得税负债	-	0.00	-
其他非流动负债	-	0.00	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>32,147,093.05</b>	<b>88,392,417.07</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>342,995,764.88</b>	<b>521,079,866.81</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、34	71,619,352.00	71,619,352.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、35	188,101,173.79	184,977,585.66
减：库存股	-	0.00	-
其他综合收益	五、36	-1,758,694.83	-
专项储备	-	-	-

盈余公积	五、37	16,914,388.11	16,914,388.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、38	-116,168,023.09	-7,797,397.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	158,708,195.98	265,713,928.34
少数股东权益	-	27,859,780.77	22,973,003.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	<b>186,567,976.75</b>	<b>288,686,931.76</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	<b>529,563,741.63</b>	<b>809,766,798.57</b>

法定代表人：潘礼明

主管会计工作负责人：陈熠

会计机构负责人：黄克华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	327,636.18	267,438.90
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十四、1	23,149,978.23	16,385,499.18
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	72,270.02	194,825.11
其他应收款	十四、2	97,881,984.89	145,249,523.48
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	3,639,834.35	13,672,001.66
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	797,995.92	688,730.36
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>125,869,699.59</b>	<b>176,458,018.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	352,026.50	1,099,032.17
长期股权投资	十四、3	178,211,903.55	242,322,555.63
其他权益工具投资	-	5,241,305.17	7,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	38,079,106.68	100,804,299.34

在建工程	-	6,539,917.12	6,539,917.12
生产性生物资产	-	431,507.95	8,930,558.53
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	6,536,762.55	9,477,729.13
无形资产	-	9,471,412.87	9,699,246.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	4,072,909.40	7,896,983.78
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	12,543.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>248,936,851.79</b>	<b>393,782,865.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>374,806,551.38</b>	<b>570,240,884.20</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	34,222,977.79	44,101,155.70
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	20,771,029.36	33,687,082.08
预收款项	-	282,278.81	-
合同负债	-	9,751,511.40	11,468,779.30
应付职工薪酬	-	2,667,774.90	1,567,933.16
应交税费	-	58,918.58	113,326.19
其他应付款	-	156,091,212.06	101,204,081.29
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	7,901,377.24	14,718,217.14
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>231,747,080.14</b>	<b>206,860,574.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	3,660,813.93	6,207,995.91
长期应付款	-	1,468,907.04	4,864,772.26
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	14,770,323.72	19,670,267.64
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>19,900,044.69</b>	<b>30,743,035.81</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>251,647,124.83</b>	<b>237,603,610.67</b>

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	71,619,352.00	71,619,352.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	129,267,437.67	188,407,700.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-1,758,694.83	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	16,914,388.11	16,914,388.11
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-92,883,056.40	55,695,833.40
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>-</b>	<b>123,159,426.55</b>	<b>332,637,273.53</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>-</b>	<b>374,806,551.38</b>	<b>570,240,884.20</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、39	197,193,422.82	322,632,816.90
其中：营业收入	五、39	197,193,422.82	322,632,816.90
利息收入			
<b>二、营业总成本</b>		285,804,339.01	391,899,920.05
其中：营业成本	五、39	237,596,344.64	328,548,810.12
利息支出			
税金及附加	五、40	1,437,430.43	2,638,436.57
销售费用	五、41	4,403,021.52	5,459,775.85
管理费用	五、42	29,088,608.73	42,228,800.77
研发费用	五、43	0.00	68,483.56
财务费用	五、44	13,278,933.69	12,955,613.18
其中：利息费用	-	13,676,233.52	12,825,467.70
利息收入	-	446,912.47	318,965.12
加：其他收益	五、45	10,387,059.85	13,410,781.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-4,532,228.61	933,542.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	五、47	-25,520,075.68	-2,330,391.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-9,088,686.65	-9,932,281.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	-422,933.67	6,670,053.02
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-117,787,780.95</b>	<b>-60,515,399.61</b>
加：营业外收入	五、50	1,015,717.03	3.20
减：营业外支出	五、51	1,855,443.71	16,936,308.01
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>-118,627,507.63</b>	<b>-77,451,704.42</b>
减：所得税费用	五、52	-446,883.70	496,604.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>-118,180,623.93</b>	<b>-77,948,309.04</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-68,635,501.67	-26,494,246.23
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-118,180,623.93	-77,948,309.04
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-9,809,998.27	-9,121,541.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-108,370,625.66	-68,826,767.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	<b>-1,758,694.83</b>	<b>0.00</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-1,758,694.83	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-1,758,694.83	0.00
（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	-	-1,758,694.83	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>-119,939,318.76</b>	<b>-77,948,309.04</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-110,129,320.49	-68,826,767.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-9,809,998.27	-9,121,541.31

<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益（元/股）	-	-1.51	-0.96
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：潘礼明

主管会计工作负责人：陈焯

会计机构负责人：黄克华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		79,935,914.29	114,552,552.79
减：营业成本		93,538,503.69	122,175,998.87
税金及附加		274,632.48	304,081.19
销售费用		-	-
管理费用		15,759,731.33	19,216,792.97
研发费用		-	68,483.56
财务费用		7,517,125.06	6,800,943.21
其中：利息费用		7,834,286.61	6,748,340.01
利息收入		329,411.62	278,343.68
加：其他收益		5,323,080.24	9,687,211.28
投资收益（损失以“-”号填列）		-18,078,170.67	9,702,694.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）		-15,629,609.76	-1,409,375.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,537,522.49	-3,154,327.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-318,215.01	330,342.22
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-68,394,515.96	-18,857,201.51
加：营业外收入		765,404.25	-
减：营业外支出		1,006,389.96	7,637,044.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-68,635,501.67	-26,494,246.23
减：所得税费用		-	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-68,635,501.67	-26,494,246.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-68,635,501.67	-26,494,246.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-1,758,694.83	-

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,758,694.83	-
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		-1,758,694.83	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-70,394,196.50</b>	<b>-26,494,246.23</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(一) 基本每股收益（元/股）		-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	-

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	210,026,376.98	326,062,835.77
收到的税费返还	-	2,690.25	51,854.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	16,668,253.59	28,190,053.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>226,697,320.82</b>	<b>354,304,744.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	151,959,957.30	257,562,954.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	28,150,546.40	43,806,444.27
支付的各项税费	-	1,786,386.79	4,500,842.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	15,236,888.04	45,222,556.63
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>197,133,778.53</b>	<b>351,092,798.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>29,563,542.29</b>	<b>3,211,945.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	169,093.28	-
取得投资收益收到的现金	-	760.97	1,112.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	14,689,447.88	30,876,065.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	23,726.50	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	14,883,028.63	30,877,178.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	26,342,270.53	34,259,098.63
投资支付的现金	-	0.00	24,620,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	26,342,270.53	58,879,098.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,459,241.90	-28,001,920.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	4,900,000.00	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	4,900,000.00	18,000,000.00
取得借款收到的现金	-	110,450,548.14	167,410,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、53	94,147,350.56	113,147,983.05
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	209,497,898.70	298,557,983.05
偿还债务支付的现金	-	166,185,080.15	177,801,394.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	9,884,129.56	11,454,225.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	51,684,414.13	102,839,597.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	227,753,623.84	292,095,217.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,255,725.14	6,462,765.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-151,424.75	-18,327,209.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,217,240.25	19,544,449.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,065,815.50	1,217,240.25

法定代表人：潘礼明

主管会计工作负责人：陈熠

会计机构负责人：黄克华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,967,689.05	130,470,035.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		73,626,535.54	300,596,802.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		139,594,224.59	431,066,838.45
购买商品、接受劳务支付的现金		83,308,327.75	83,028,801.58
支付给职工以及为职工支付的现金		6,941,059.78	13,930,906.52
支付的各项税费		291,606.18	1,675,015.19
支付其他与经营活动有关的现金		34,812,838.96	306,563,734.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		125,353,832.67	405,198,457.40

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,240,391.92	25,868,381.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		89,093.28	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,338,632.41	7,455,426.24
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,427,725.69	7,455,426.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		292,074.38	2,437,004.33
投资支付的现金		34,000,000.00	13,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		34,292,074.38	15,917,004.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-31,864,348.69	-8,461,578.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		44,512,594.55	21,847,356.37
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,512,594.55	61,847,356.37
偿还债务支付的现金		21,652,287.79	58,920,490.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,094,465.73	6,345,755.43
支付其他与筹资活动有关的现金		20,086,286.98	13,770,632.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,833,040.50	79,036,878.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,679,554.05	-17,189,522.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		55,597.28	217,280.84
加：期初现金及现金等价物余额		266,438.90	49,158.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		322,036.18	266,438.90

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	71,619,352.00	-	-	-	184,977,585.66	-	-	-	16,914,388.11	-	-7,797,397.43	22,973,003.42	288,686,931.76
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	71,619,352.00	-	-	-	184,977,585.66	-	-	-	16,914,388.11	-	-7,797,397.43	22,973,003.42	288,686,931.76
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	3,123,588.13	-	-1,758,694.83	-	-	-	-108,370,625.66	4,886,777.35	-102,118,955.01

(减少以“－”号填列)													
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,758,694.83	-	-	-	-108,370,625.66	-9,809,998.27	-119,939,318.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,123,588.13	-	-	-	-	-	-	14,696,775.62	17,820,363.75
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
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	-	-	-	-	3,123,588.13	-	-	-	-	-	-	-	3,123,588.13
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,796,775.62	9,796,775.62
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,796,775.62	9,796,775.62
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期</b>	<b>71,619,352.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>188,101,173.79</b>	<b>-</b>	<b>-1,758,694.83</b>	<b>-</b>	<b>16,914,388.11</b>	<b>-</b>	<b>-116,168,023.09</b>	<b>27,859,780.77</b>	<b>186,567,976.75</b>

未余额												
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	71,619,352.00	-	-	-	191,222,318.17	19,315,769.23	-	-	16,914,388.11	-	61,029,370.30	14,094,544.73	335,564,204.08
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	71,619,352.00	-	-	-	191,222,318.17	19,315,769.23	-	-	16,914,388.11	-	61,029,370.30	14,094,544.73	335,564,204.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-6,244,732.51	-19,315,769.23	-	-	-	-	-68,826,767.73	8,878,458.69	-46,877,272.32

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-68,826,767.73	-9,121,541.31	-77,948,309.04
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-6,244,732.51	-19,315,769.23	-	-	-	-	-	18,000,000.00	31,071,036.72
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-9,363,433.23	-	-	-	-	-	-	18,000,000.00	8,636,566.77
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	-	-	-	-	3,118,700.72	9,983,664.00	-	-	-	-	-	-	-6,864,963.28
4. 其他	-	-	-	-	-	-29,299,433.23	-	-	-	-	-	-	29,299,433.23
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-29,299,433.23	-	-	-	-	-	-	29,299,433.23
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,619,352.00</b>	-	-	-	<b>184,977,585.66</b>	-	-	-	<b>16,914,388.11</b>	-	<b>-7,797,397.43</b>	<b>22,973,003.42</b>	<b>288,686,931.76</b>

法定代表人：潘礼明

主管会计工作负责人：陈焯

会计机构负责人：黄克华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,619,352.00	-	-	-	188,407,700.02	-	-	-	16,914,388.11	-	55,695,833.40	332,637,273.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-79,943,388.13	-79,943,388.13
二、本年期初余额	71,619,352.00	-	-	-	188,407,700.02	-	-	-	16,914,388.11	-	-24,247,554.73	252,693,885.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-59,140,262.35	-	-1,758,694.83	-	-	-	-68,635,501.67	-129,534,458.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,758,694.83	-	-	-	-68,635,501.67	-70,394,196.50
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,123,588.13	-	-	-	-	-	-	3,123,588.13
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,123,588.13	-	-	-	-	-	-	3,123,588.13
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-62,263,850.48	-	-	-	-	-	-	-62,263,850.48
<b>四、本年年末余额</b>	<b>71,619,352.00</b>	-	-	-	<b>129,267,437.67</b>	-	<b>-1,758,694.83</b>	-	<b>16,914,388.11</b>	-	<b>-92,883,056.40</b>	<b>123,159,426.55</b>

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先	续	他			合					
		股	债				收					
							益					
一、上年期末余额	71,619,352.00	-	-	-	194,652,432.53	19,315,769.23	-	-	16,914,388.11	-	82,190,079.63	346,060,483.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	71,619,352.00	-	-	-	194,652,432.53	19,315,769.23	-	-	16,914,388.11	-	82,190,079.63	346,060,483.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-6,244,732.51	-19,315,769.23	-	-	-	-	-264,942,462.23	-13,423,209.51
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-264,942,462.23	-26,494,246.23
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-6,244,732.51	-19,315,769.23	-	-	-	-	0	13,071,036.72
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	3,118,700.72	-	-	-	-	-	-	3,118,700.72
4. 其他	-	-	-	-	-9,363,433.23	-19,315,769.23	-	-	-	-	-	9,952,336.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-9,363,433.23	-19,315,769.23	-	-	-	-	-	9,952,336.00

(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>71,619,352.00</b>	-	-	-	<b>188,407,700.02</b>	-	-	-	<b>16,914,388.11</b>	-	<b>55695833.4</b>	<b>332,637,273.53</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

福建省星源农牧科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经福清市星源农牧开发有限公司整体变更改制设立的股份有限公司，公司于 1998 年 2 月 26 日在福建省福清市工商行政管理局登记注册成立。本公司股票于 2016 年 1 月 11 日在全国股转系统基础层挂牌公开转让，证券名称：星源农牧；证券代码：835068。本公司统一社会信用代码为 913501007051558034。法定代表人：潘礼明。公司注册地：福建省福清市海口镇车头村。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 71,619,352.00 元，股份总数 71,619,352.00 股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设行政部、人力资源部、财务部、生产部、销售部等部门。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动：

本公司及各子公司主要从事生猪养殖、销售；蔬菜水果等的种植、销售；污泥处理以及有机肥的生产与销售。公司所处行业属于农牧业。经依法登记，公司的经营范围为：农业科学研究和试验发展；牲畜销售；食用农产品批发；食用农产品零售；蔬菜、食用菌等园艺作物种植；畜牧渔业饲料销售；生物饲料研发；休闲观光活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：牲畜饲养；饲料生产；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于 2024 年 4 月 28 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司 2023 年度归属于母公司的净亏损为 10,837.06 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，未弥补亏损为 11,616.80 万元，流动资产合计 13,918.77 万元，流动负债合计 31,084.87 万元。本公司流动负债高于流动资产，主营业务收入持续下滑等情形，上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司未来改善持续经营能力的措施如下：

（1）本公司将根据营运情况，向股东借款，归还到期的银行借款，避免出现逾期情况，同时保住现有的授信额度。

(2) 本公司将进一步明确应收账款催收职责，加强催收力度。适当缩短客户信用期，必要时对个别形成坏账的单位采取法律手段维护公司利益，逐步改善公司现金流，尽力缓解流动性压力，维持公司的正常运营。

(3) 本公司将进一步完善预算制度，做好科学的资金统筹，合理安排资金使用，加快资金周转；严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平。

(4) 本公司将在加强与现有银行等融资机构的沟通合作的基础上，与其他金融机构进行广泛接触和协商，稳步推进新增授信的各项工作。

(5) 公司主要股东承诺如公司资金流动性困难时予以财务支持。

本公司认为上述改进措施足以满足本公司偿还债务的资金需要，因此，本公司认为本公司在可见未来十二个月能够持续经营，以持续经营为基础编制本期年度财务报表是恰当的。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （3）购买子公司少数股东股权

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

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （3）金融负债分类和计量

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

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风

险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款

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

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

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收其他客户

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：押金保证金组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款为应收融资租赁款保证金。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款保证金划分为若干组合，在组合基础上计算

预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：应收融资租赁保证金

对于应收融资租赁保证金，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

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

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

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

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

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

设。

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

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

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

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

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

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、消耗性生物资产等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因

采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-30	5	3.17-9.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

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

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

### （5）固定资产处置

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

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

## 15、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

### （2）借款费用资本化期间

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

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

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16、生物性资产

### （1）生物资产的确定标准

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

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

## （2）生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

### ① 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### ② 生产性生物资产

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

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

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

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
畜牧养殖业	3.00	5.00	31.67
种植业	10.00	5.00	9.50

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

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

## （3）生物资产减值的处理

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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、污泥处置 BOT 项目、软件使用权、流转土地承包经营权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	预期经济利益年限	年限平均法	
污泥处置 BOT 项目	20 年	预期经济利益年限	年限平均法	
软件使用权	5 年	预期经济利益年限	年限平均法	
流转土地承包经营权	50 年	预期经济利益年限	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

## 18、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

## 19、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

## （2）短期薪酬

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

## （3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

## （4）辞退福利

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

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

## （5）其他长期福利

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

## 22、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## （2）权益工具公允价值的确定方法

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

## （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

## （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

## 23、收入

### （1）一般原则

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

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

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

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

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

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

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

### （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售生猪类、蔬菜水果类商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出

并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成

本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 27、租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、28。

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

### 短期租赁

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

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

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

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

### 融资租赁

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

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

### 经营租赁

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

### 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计

处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

**(4) 售后租回承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。**

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 28、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### (2) 使用权资产的折旧方法

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

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 收入确认

销售生猪类、蔬菜水果类商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 30、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

##### ① 企业会计准则解释第 16 号

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

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

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表无影响。

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表无影响。

##### ② 本期会计政策变更的累积影响

本期会计政策变更对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表无累积影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税 销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	0-13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%

本公司及子公司适用税率明细表：

纳税主体名称	所得税税率%
福建省星源农牧科技股份有限公司	免征

纳税主体名称	所得税税率%
福清市为民生物科技有限公司	25
福清市福星源有机肥生物科技有限公司	20
福建星源全程食用菌有限公司	免征
福建省星源中德牧业有限公司	免征
福建省星源宇盈食品有限公司	25
福清市星辉食品有限公司	免征
福清市星通达运输有限公司	20
泉州绿之园农林业开发有限公司	免征
福建省星源东洋农牧有限公司	免征
福清市源辉食品有限公司	免征
福清市星源龙瑜农业有限公司	免征

## 2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定：“农业生产者（单位和个人从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业等农业生产）销售的自产农产品等免税。”本公司饲养销售猪、种植销售蔬菜、水果、食用菌属于免征增值税项目的范围。

(2) 根据财税[2015]78 号财政部 国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，本公司子公司福清市为民生物科技有限公司从 2015 年 7 月 1 日起污泥处理劳务实行增值税即征即退 70%政策。

(3) 根据财税[2008]56 号文规定：“自 2008 年 6 月 1 日起，纳税人生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。”本公司子公司福清市福星源有机肥生物科技有限公司、福清市为民生物科技有限公司生产销售和批发、零售有机肥产品免征增值税。

(4) 根据财政部税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》，纳税人从事《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录（2022 年版）》2.15 “污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1 “垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2 “污水处理劳务”项目，可选择适用即征即退政策或免征增值税政策，一经选定，36 个月内不得变更。子公司福清市为民生物科技有限公司从事生活污水处理行业，享受上述政策优惠

(5) 根据国税发[1994]44 号《国家税务总局关于调整房产税和土地使用税具体征税范围解释规定》第二条的解释和规定：“对农林牧渔业用地和农民居住用房屋及土地，不征收房产税和土地使用税。”本公司用于养殖种植的土地属于免征土地使用税和房产税项目的范围。

(6) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项规定：“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。”本公司饲养销售猪、种植销售蔬菜、水果、食用菌属于免征企业所得税项目的范围。

(7) 根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政

部税务总局公告 2023 年第 6 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。福清市福星源有机肥生物科技有限公司、福清市星通达运输有限公司均享受上述优惠政策。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		156,437.19
银行存款	1,081,541.00	1,060,803.06
其他货币资金	5,699.01	1,006.22
合 计	1,087,240.01	1,218,246.47

2023 年末，除本公司证券账户的存出投资款、ETC 保证金、久悬账户冻结资金共计 21,424.51 元，不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		90,000.00
其中：银行理财产品		90,000.00

### 3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票			1,224,370.61	61,218.53		1,163,152.08

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
商业承兑汇票					
<b>合 计</b>					

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,224,370.61	100.00	61,218.53	5.00	1,163,152.08
其中：					
商业承兑汇票	1,224,370.61	100.00	61,218.53	5.00	1,163,152.08
<b>合 计</b>	<b>1,224,370.61</b>	<b>100.00</b>	<b>61,218.53</b>	<b>5.00</b>	<b>1,163,152.08</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
商业承兑 汇票				1,224,370.61	61,218.53	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	61,218.53
本期计提	
本期收回或转回	61,218.53
本期核销	

期末余额

#### 4、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,945,650.84	14,142,257.77
1 至 2 年	5,812,279.14	14,510,523.25
2 至 3 年	14,506,577.95	2,873,344.53
3 年以上	9,604,472.63	18,600,365.20
小计	<b>37,868,980.56</b>	<b>50,126,490.75</b>
减：坏账准备	18,334,864.18	23,241,600.71
合 计	<b>19,534,116.38</b>	<b>26,884,890.04</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,868,980.56	100.00	18,334,864.18	48.42	19,534,116.38
合 计	<b>37,868,980.56</b>	<b>100.00</b>	<b>18,334,864.18</b>	<b>48.42</b>	<b>19,534,116.38</b>

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,781,707.19	5.55	2,363,800.32	84.98	417,906.87
按组合计提坏账准备	47,344,783.56	94.45	20,877,800.39	44.10	26,466,983.17
合 计	<b>50,126,490.75</b>	<b>100.00</b>	<b>23,241,600.71</b>	<b>46.37</b>	<b>26,884,890.04</b>

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收其他客户组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 年以内	7,945,650.84	314,646.76	3.96	14,142,257.77	707,112.89	5.00
1 至 2 年	5,812,279.14	1,162,455.81	20.00	14,509,167.45	2,901,833.49	20.00
2 至 3 年	14,506,577.95	7,253,288.98	50.00	2,849,008.66	1,424,504.34	50.00
3 年以上	9,604,472.63	9,604,472.63	100.00	15,844,349.68	15,844,349.68	100.00
<b>合 计</b>	<b>37,868,980.56</b>	<b>18,334,864.18</b>	<b>48.42</b>	<b>47,344,783.56</b>	<b>20,877,800.40</b>	<b>44.10</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	23,241,600.71
本期计提	6,808,830.57
本期收回或转回	
本期核销	10,005,065.90
其他减少	1,710,501.20
期末余额	18,334,864.18

其他减少系本年度处置子公司黑龙江星源生态农业科技有限公司的部分股权，导致不再将其纳入合并报表范围，期初坏账包含黑龙江星源的坏账，故放入本期其他减少里。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	10,005,065.90

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 24,796,608.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,595,285.79 元。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,099,640.91	75.81	4,828,918.95	98.87
1 至 2 年	989,000.00	24.19	32,234.01	0.66
2 至 3 年			7,374.30	0.15
3 年以上			15,488.61	0.32
<b>合 计</b>	<b>4,088,640.91</b>	<b>100.00</b>	<b>4,884,015.87</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,295,232.19 元，占预付款项期末余额合计数的比例 80.59%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	70,730,346.88	8,949,694.11

(1) 其他应收款

③ 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,807,356.14	5,182,669.34
1 至 2 年	47,667,698.43	331,038.06
2 至 3 年	4,230,749.20	1,005,088.00
3 年以上	17,304,698.98	3,400,010.99
小计	<b>90,010,502.75</b>	<b>9,918,806.39</b>
减：坏账准备	19,280,155.87	969,112.28
合 计	<b>70,730,346.88</b>	<b>8,949,694.11</b>

④ 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提	80,239,885.30	18,311,885.30	61,928,000.00			
押金保证金组合	3,623,789.13		3,623,789.13	3,978,509.04		3,978,509.04
账龄组合	6,146,828.32	968,270.57	5,178,557.75	5,940,297.35	969,112.28	4,971,185.07
合 计	<b>90,010,502.75</b>	<b>19,280,155.87</b>	<b>70,730,346.88</b>	<b>9,918,806.39</b>	<b>969,112.28</b>	<b>8,949,694.11</b>

⑤ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	80,239,885.30	22.82	18,311,885.30	61,928,000.00
按组合计提坏账准备	9,770,617.45	9.91	968,270.57	8,802,346.88
押金保证金组合	3,623,789.13			3,623,789.13

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	6,146,828.32	15.75	968,270.57	5,178,557.75
<b>合 计</b>	<b>90,010,502.75</b>	<b>21.42</b>	<b>19,280,155.87</b>	<b>70,730,346.88</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
押金保证金组合	3,978,509.04			3,978,509.04	
账龄组合	5,940,297.35	16.31	969,112.28	4,971,185.07	
<b>合 计</b>	<b>9,918,806.39</b>	<b>9.77</b>	<b>969,112.28</b>	<b>8,949,694.11</b>	

⑥ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	969,112.28			969,112.28
期初余额在本期				
本期计提	18,772,463.64			18,772,463.64
其他减少	461,420.05			461,420.05
期末余额	19,280,155.87			19,280,155.87

⑦ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
黑龙江星源生态农业科技有限公司	参股公司 股东同比 例垫付款	77,410,000.00	1-3 年	86.00	15,482,000.00
福清市华辉贸易有限公司	暂付款	3,220,000.00	1 年以内	3.58	161,000.00
昌图龙润粮食贸易有限公司	暂付款	2,699,885.30	1-2 年	3.00	2,699,885.30
福清市龙山街道财政	押金及保	2,129,173.33	3 年以上	2.37	

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

所	证金				
福清土地发展中心	暂付款	2,110,000.00	1 年以内	2.34	105,500.00
合 计		<b>87,569,058.63</b>		<b>97.29</b>	<b>18,448,385.30</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,486,052.87	102,550.00	6,383,502.87	9,000,925.47	102,550.00	8,898,375.47
库存商品	990,627.91	474,772.24	515,855.67	2,557,080.12	474,772.24	2,082,307.88
消耗性生物资产	44,978,273.56	9,088,686.65	35,889,586.91	53,544,452.16	9,932,281.98	43,612,170.18
合 计	<b>52,454,954.34</b>	<b>9,666,008.89</b>	<b>42,788,945.45</b>	<b>65,102,457.75</b>	<b>10,509,604.22</b>	<b>54,592,853.53</b>

### (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	102,550.00					102,550.00
库存商品	474,772.24					474,772.24
消耗性生物资产	9,932,281.98	9,088,686.65		9,932,281.98		9,088,686.65
合 计	<b>10,509,604.22</b>	<b>9,088,686.65</b>		<b>9,932,281.98</b>		<b>9,666,008.89</b>

### 存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
消耗性生物资产	成本与可变现净值孰低	销售

## 8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期应收款	958,378.06	688,730.36

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额	上年年末余额	折现率区间
-----	------	--------	-------

## 福建省星源农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	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	2,440,000.00		2,440,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
其中：未实 现融资收益	-495,252.46		-495,252.46	-538,312.89		-538,312.89
小计	<b>1,944,747.54</b>		<b>1,944,747.54</b>	<b>1,861,687.11</b>		<b>1,861,687.11</b>
减：1年内 到期的长期 应收款	958,378.06		958,378.06	688,730.36		688,730.36
合 计	<b>986,369.48</b>		<b>986,369.48</b>	<b>1,172,956.75</b>		<b>1,172,956.75</b>

## 10、长期股权投资

福建省星源农牧科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
					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		
① 联营企业											
福州禾丰星源牧业发展有限公司	11,539,863.46				297,351.36					185,257.63	12,022,472.45
绥化禾丰牧业有限公司	15,629,735.36			14,692,000.00	-937,735.36						
黑龙江星源生态农业科技有限公司									7,186,738.93		7,186,738.93
<b>合计</b>	<b>27,169,598.82</b>			<b>14,692,000.00</b>	<b>-640,384.00</b>				<b>7,371,996.56</b>		<b>19,209,211.38</b>

## 11、其他权益工具投资

项 目	期末余额	上年年末余额
湖南省乐享农牧发展有限公司	5,241,305.17	7,000,000.00
福建省星源鸿达电子商务有限公司		
<b>合 计</b>	<b>5,241,305.17</b>	<b>7,000,000.00</b>

本公司持有福建省星源鸿达电子商务有限公司 19% 股权，不具有重大影响，福建省星源鸿达电子商务有限公司常年亏损，2019 年已全额计提减值准备。

## 12、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	276,518,794.89	485,103,494.18

### （1）固定资产

#### ⑧ 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	486,046,281.61	187,526,224.16	11,492,635.68	20,013,298.90	705,078,440.35
2.本期增加金额	38,056,569.60	15,739,183.64	16,300.00	1,559,080.60	55,371,133.84
（1）购置	8,880.00	168,120.00	16,300.00	366,180.60	559,480.60
（2）在建工程转入	38,047,689.60	15,571,063.64		1,192,900.00	54,811,653.24
3.本期减少金额	232,821,737.10	58,306,205.00	4,101,544.58	1,723,976.24	296,953,462.92
（1）处置或报废			158,118.80		158,118.80
（2）其他减少	232,821,737.10	58,306,205.00	3,943,425.78	1,723,976.24	296,795,344.12
4.期末余额	291,281,114.11	144,959,202.80	7,407,391.10	19,848,403.26	463,496,111.27
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	104,083,229.83	94,031,188.42	8,558,426.20	13,302,101.72	219,974,946.17
2.本期增加金额	13,864,382.54	11,908,842.09	1,085,249.77	2,598,554.36	29,457,028.76
（1）计提	13,864,382.54	11,908,842.09	1,085,249.77	2,598,554.36	29,457,028.76
3.本期减少金额	32,358,258.85	25,068,156.03	3,511,624.53	1,516,619.14	62,454,658.55
（1）处置或报废			150,212.86		150,212.86
（2）其他减少	32,358,258.85	25,068,156.03	3,361,411.67	1,516,619.14	62,304,445.69
4.期末余额	85,589,353.52	80,871,874.48	6,132,051.44	14,384,036.94	186,977,316.38
<b>三、减值准备</b>					

四、账面价值

1.期末账面价值	205,691,760.59	64,087,328.32	1,275,339.66	5,464,366.32	276,518,794.89
2.期初账面价值	381,963,051.78	93,495,035.74	2,934,209.48	6,711,197.18	485,103,494.18

其他减少系本年度处置黑龙江星源的部分股权，不再将其纳入合并报表范围，故将期初归属于黑龙江星源的固定资产转出。

⑨ 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
机器设备-江镜大棚	8,504,234.00

⑩ 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	118,124,242.85	建立在租赁土地上，无法办理产权证
运输设备	30,709.48	厂区用车暂未办理
合 计	118,154,952.33	

⑪ 固定资产抵押情况，详见附注五、21 所有权或使用权受到限制的资产。

13、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	27,895,740.98	88,226,153.31

(1) 在建工程

⑫ 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
泉州绿之园种猪养殖基地	778,992.90		778,992.90	827,903.54		827,903.54
渔溪东洋农牧养殖基地	20,571,330.96		20,571,330.96	69,507,694.07		69,507,694.07
先强饲料厂	6,539,917.12		6,539,917.12	6,539,917.12		6,539,917.12
零星工程	5,500.00		5,500.00	11,462,964.58	112,326.00	11,350,638.58
合 计	27,895,740.98		27,895,740.98	88,338,479.31	112,326.00	88,226,153.31

⑬ 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末余额
渔溪东洋 农牧养殖 基地	69,507,694.07	4,631,438.49	53,532,300.60	35,501.00				20,571,330.96

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
渔溪东洋农牧养殖基地	150,000,000.00	49.43	部分完工	自筹

14、生产性生物资产

项 目	种植业—果树	畜牧养殖业—种猪	合 计
一、账面原值：			
1.期初余额	8,630,158.85	26,046,204.77	34,676,363.62
2.本期增加金额		18,529,528.80	18,529,528.80
(1) 外购			
(2) 自行培育		18,529,528.80	18,529,528.80
3.本期减少金额		24,033,918.58	24,033,918.58
(1) 处置		24,033,918.58	24,033,918.58
(2) 其他减少			
4.期末余额	8,630,158.85	20,541,814.99	29,171,973.84
二、累计折旧			
1.期初余额	8,198,650.90	2,672,008.76	10,870,659.66
2.本期增加金额		7,158,414.91	7,158,414.91
(1) 计提		7,158,414.91	7,158,414.91
3.本期减少金额		7,461,699.91	7,461,699.91
(1) 处置		7,461,699.91	7,461,699.91
4.期末余额	8,198,650.90	2,368,723.76	10,567,374.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	431,507.95	18,173,091.23	18,604,599.18

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2. 期初账面价值	431,507.95	23,374,196.01	23,805,703.96
-----------	------------	---------------	---------------

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
<b>一、账面原值:</b>			
1.期初余额	1,069,120.00	28,995,247.63	30,064,367.63
2.本期增加金额	170,700.79	480,920.17	651,620.96
(1) 租入	170,700.79	168,130.86	338,831.65
(2) 其他增加		312,789.31	312,789.31
3.本期减少金额	1,054,374.91	7,650,366.13	8,704,741.04
(1) 报废或处置	454,532.89	3,226,604.65	3,681,137.54
(2) 重分类	68,000.00		68,000.00
(3) 其他减少	531,842.02	4,423,761.48	4,955,603.50
4.期末余额	185,445.88	21,825,801.67	22,011,247.55
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	420,251.35	10,005,645.52	10,425,896.87
2.本期增加金额	337,902.55	4,266,182.40	4,604,084.95
(1) 计提	337,902.55	4,200,332.01	4,538,234.56
(2) 其他增加		65,850.39	65,850.39
3.本期减少金额	702,520.16	4,242,047.28	4,944,567.44
(1) 报废或处置	398,815.68	3,101,171.17	3,499,986.85
(2) 重分类	47,166.69		47,166.69
(3) 其他减少	256,537.79	1,140,876.11	1,397,413.90
4.期末余额	55,633.74	10,029,780.64	10,085,414.38
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	129,812.14	11,796,021.03	11,925,833.17
2.期初账面价值	648,868.65	18,989,602.11	19,638,470.76

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	污泥处置 BOT 项目	软件使用权	流转土地承包经营权	合计
<b>一、账面原值</b>					

## 福建省星源农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1.期初 余额	38,402,775.13	4,628,364.05	206,000.00	2,762,100.00	45,999,239.18
2.本期 增加金 额					
3.本期 减少金 额	27,689,713.80				27,689,713.80
(1)其 他减少	27,689,713.80				27,689,713.80
4.期末 余额	10,713,061.33	4,628,364.05	206,000.00	2,762,100.00	18,309,525.38
二、累 计摊销					
1.期初 余额	3,373,276.98	3,044,266.04	99,945.46	405,840.16	6,923,328.64
2.本期 增加金 额	234,734.08	249,699.56	41,199.98	172,648.02	698,281.64
(1)计 提	234,734.08	249,699.56	41,199.98	172,648.02	698,281.64
3.本期 减少金 额	2,463,408.15				2,463,408.15
(1)处 置					
(2)失 效且终 止确认 的部分					
(3)其 他减少	2,463,408.15				2,463,408.15
4.期末 余额	1,144,602.91	3,293,965.60	141,145.44	578,488.18	5,158,202.13
三、减 值准备					
四、账 面价值					
1.期末 账面价 值	9,568,458.42	1,334,398.45	64,854.56	2,183,611.82	13,151,323.25
2.期 初账面	35,029,498.15	1,584,098.01	106,054.54	2,356,259.84	39,075,910.54

价值

其他减少系本年度处置黑龙江星源的部分股权，不再将其纳入合并报表范围，故将期初归属于黑龙江星源的无形资产转出。

①未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
为民有机肥厂旧宿舍东北侧地块	77,066.84	向个人购买土地经营承包权地块的永久使用权

②所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	账面价值	受限原因
先强基地 80 亩土地使用权	9,443,891.79	作为借款的抵押物
BOT 项目房屋建筑物及土地使用权	152,968.51	作为借款的抵押物

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
泉州绿之园农林业开发有限公司	2,376,436.00			2,376,436.00

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

18、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修及修缮费用	11,598,290.00		3,770,517.05		7,827,772.95
种植示范区管理服务费用		1,765,641.60	293,416.64		1,472,224.96
猪舍维修及改扩建		1,355,258.00	67,762.89		1,287,495.11
粪污资源化利用使用林地补偿款	980,234.46		37,106.64		943,127.82
土地租赁、改良及补贴款	1,397,472.87	4,361.42	524,997.52		876,836.77
江镜大棚	1,465,304.97		938,108.28		527,196.69

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生猪转运点	445,317.97		222,659.04	222,658.93
江镜土地拍卖	68,335.02		21,579.48	46,755.54
保险	380,057.00	186,239.58	566,296.58	0.00
<b>合计</b>	<b>16,335,012.29</b>	<b>3,311,500.60</b>	<b>6,442,444.12</b>	<b>13,204,068.77</b>

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	102,550.00	5,127.50	102,550.00	5,127.50
信用减值准备	3,787,642.78	189,382.14	4,040,134.04	234,915.70
递延收益	287,640.64	14,382.03	341,573.20	85,393.30
<b>小计</b>	<b>4,177,833.42</b>	<b>208,891.67</b>	<b>4,484,257.24</b>	<b>325,436.50</b>

20、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,053,500.00		1,053,500.00	1,066,043.00		1,066,043.00

21、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	21,424.51	21,424.51	其他	保证金、冻结资金
固定资产	79,786,785.57	34,443,437.08	抵押	作为借款抵押物
使用权资产	10,175,937.24	4,267,328.52	抵押	作为借款抵押物
无形资产	11,038,110.33	9,596,860.30	抵押	作为借款抵押物
<b>合计</b>	<b>101,022,257.65</b>	<b>48,329,050.41</b>		

续:

项 目	上年年末余额
-----	--------

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,006.22	1,006.22	其他	保证金存款
应收票据	1,224,370.61	1,163,152.08	质押	作为借款 质押物
应收账款	3,072,769.65	3,072,769.65	质押	作为借款 质押物
固定资产	271,456,950.83	94,871,151.21	抵押	作为借款 抵押物
无形资产	38,206,775.13	36,469,429.52	抵押	作为借款 抵押物
<b>合 计</b>	<b>313,961,872.44</b>	<b>135,577,508.68</b>		

## 22、短期借款

### （1）短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,000,000.00	
未到期票据贴现（质押）	100,000.00	
质押借款		1,224,370.61
保证借款	38,156,397.23	74,583,079.16
保证及质押借款	14,193,644.45	24,066,933.48
保证及抵押借款	9,009,375.00	39,542,691.67
保证、质押及抵押借款	58,062,719.45	30,044,000.00
<b>合 计</b>	<b>121,522,136.13</b>	<b>169,461,074.92</b>

## 23、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	17,884,576.68	82,502,619.99
材料款	32,595,237.33	35,130,547.94
设备款	1,361,361.30	1,916,351.69
其他	1,352,916.53	1,225,429.67
<b>合 计</b>	<b>53,194,091.84</b>	<b>120,774,949.29</b>

## 24、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
预收租金款	282,278.81	

## 25、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,563,213.83	644,487.39

## 26、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,438,569.63	30,952,767.26	27,665,076.76	8,726,260.13
离职后福利-设定提存计划	25.76	465,383.74	465,409.50	
<b>合 计</b>	<b>5,438,595.39</b>	<b>31,418,151.00</b>	<b>28,130,486.26</b>	<b>8,726,260.13</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,411,533.13	28,820,263.16	25,533,846.03	8,697,950.26
职工福利费	26,021.90	1,567,932.94	1,566,634.97	27,319.87
社会保险费	694.60	402,908.16	403,602.76	
其中：1. 医疗保险费	638.72	334,191.36	334,830.08	
2. 工伤保险费		40,594.86	40,594.86	
3. 生育保险费	55.88	28,121.94	28,177.82	
住房公积金		149,643.00	149,643.00	
工会经费和职工教育经费	320.00	12,020.00	11,350.00	990.00
<b>合 计</b>	<b>5,438,569.63</b>	<b>30,952,767.26</b>	<b>27,665,076.76</b>	<b>8,726,260.13</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	25.76	465,383.74	465,409.50	
其中：基本养老保险费		353,270.60	353,270.60	
失业保险费	25.76	109,041.06	109,066.82	
企业年金缴费		3,072.08	3,072.08	
<b>合 计</b>	<b>25.76</b>	<b>465,383.74</b>	<b>465,409.50</b>	

## 27、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,717.63	167,983.93
企业所得税	86,703.98	988,707.90
城市维护建设税	83.09	3,810.35

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

个人所得税	79,899.15	99,959.29
教育费附加	59.35	3,919.76
印花税	24,173.25	46,755.99
房产税	8,126.93	209,477.70
土地使用税	21,212.83	36,145.32
<b>合 计</b>	<b>221,976.21</b>	<b>1,556,760.24</b>

28、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	101,138,653.90	112,314,420.65

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款和借款	91,804,886.95	45,665,417.74
子公司股权同比例借款		60,900,000.00
押金保证金	2,774,679.03	2,675,203.67
应付费用的	3,071,176.29	1,695,177.21
代收代付款	158,716.72	
其他	3,329,194.91	1,378,622.03
<b>合 计</b>	<b>101,138,653.90</b>	<b>112,314,420.65</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
福清市宗棋现代农业开发有限公司	11,830,000.00	子公司少数股东借款

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款	779,958.21	7,147,474.77
1 年内到期的长期应付款	10,963,243.33	11,030,348.85
1 年内到期的租赁负债	3,456,859.44	4,319,338.24
<b>合 计</b>	<b>15,200,060.98</b>	<b>22,497,161.86</b>

30、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
-----	------	------	--------	------

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证借款	864,958.16	7.2 %	-13.68 %	8,660,551.38	7.2 %	-13.68 %
减：一年内到期的长期借款	779,958.21	7.2 %	-13.68 %	7,147,474.77	7.2 %	-13.68 %
<b>合 计</b>	<b>84,999.95</b>			<b>1,513,076.61</b>		

31、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	13,957,263.68	19,924,008.00
未确认融资费用	-2,498,877.10	-3,213,210.04
减：一年内到期的租赁负债	3,456,859.44	4,319,338.24
<b>合 计</b>	<b>8,001,527.14</b>	<b>12,391,459.72</b>

32、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	3,837,986.21	5,194,117.29
专项应付款		10,150,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,837,986.21</b>	<b>15,344,117.29</b>

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	14,801,229.54	16,224,466.14
减：一年内到期长期应付款	10,963,243.33	11,030,348.85
<b>合 计</b>	<b>3,837,986.21</b>	<b>5,194,117.29</b>

(2) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
海伦市向 5 万头生猪养殖新建项目	10,150,000.00		10,150,000.00		

注：其他减少系本年度处置黑龙江星源的部分股权，不再将其纳入合并报表范围，故将期初归属于黑龙江星源的专项应付款转出。

33、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本年摊销	其他转出	期末余额	形成原因
政府补助	59,143,763.45	3,500,000.00	6,503,847.26	35,917,336.44	20,222,579.75	与资产相关的政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

（2）本期减少金额较大主要系本年度处置黑龙江星源的部分股权，不再将其纳入合并报表范围，故将期初归属于黑龙江星源的递延收益转出。

### 34、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	71,619,352.00						71,619,352.00

### 35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	181,858,884.94			181,858,884.94
其他资本公积	3,118,700.72	3,123,588.13		6,242,288.85
<b>合 计</b>	<b>184,977,585.66</b>	<b>3,123,588.13</b>		<b>188,101,173.79</b>

本期增加系本年实施股权激励在 2023 年摊销计入资本公积。

### 36、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	期初余额	本期发生额		期末余额
		税后归属于母公 司	减：前期计入其 他综合收益当 期转入留存收 益	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益				
1.其他权益工具投资公 允价值变动		-1,758,694.83		-1,758,694.83
二、将重分类进损益的 其他综合收益				
<b>其他综合收益合计</b>		<b>-1,758,694.83</b>		<b>-1,758,694.83</b>

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期所得税前 发生额	本期发生额			税后归属于 母公司
		减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税费 用	减：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					

1.其他权益工具投资 公允价值变动	-1,758,694.83	-1,758,694.83
二、将重分类进损益 的其他综合收益		
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-1,758,694.83</b>	<b>-1,758,694.83</b>

其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,758,694.83 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,758,694.83 元。

### 37、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,914,388.11			16,914,388.11

### 38、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,797,397.43	61,029,370.30	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	-7,797,397.43	61,029,370.30	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-108,370,625.66	-68,826,767.73	--
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-116,168,023.09	-7,797,397.43	

### 39、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,803,596.01	215,385,086.88	317,952,180.93	322,234,694.90
其他业务	10,389,826.81	22,211,257.76	4,680,635.97	6,314,115.22
<b>合 计</b>	<b>197,193,422.82</b>	<b>237,596,344.64</b>	<b>322,632,816.90</b>	<b>328,548,810.12</b>

#### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
生猪及猪肉	163,870,344.72	191,761,503.92	302,457,808.99	297,857,589.57

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

果蔬	11,195,828.60	14,127,152.25	4,366,950.50	14,054,981.08
污泥处置	10,433,501.78	6,989,919.39	9,920,634.74	6,987,938.95
有机化肥	1,114,564.40	2,139,707.95	1,206,786.70	3,334,185.30
运输服务	189,356.51	366,803.37		
小计	<b>186,803,596.01</b>	<b>215,385,086.88</b>	<b>317,952,180.93</b>	<b>322,234,694.90</b>
<b>其他业务:</b>				
租赁收入	10,219,266.81	22,211,257.76	3,836,333.52	1,740,965.26
其他	170,560.00		844,302.45	4,573,149.96
小计	<b>10,389,826.81</b>	<b>22,211,257.76</b>	<b>4,680,635.97</b>	<b>6,314,115.22</b>
合计	<b>197,193,422.82</b>	<b>237,596,344.64</b>	<b>322,632,816.90</b>	<b>328,548,810.12</b>

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额			
	收入	生猪及猪肉 成本	收入	果蔬果蔬 成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	163,870,344.72	191,761,503.92	11,195,828.60	14,127,152.25
在某一时段确认				
其他业务				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认				
合计	<b>163,870,344.72</b>	<b>191,761,503.92</b>	<b>11,195,828.60</b>	<b>14,127,152.25</b>

续:

项 目	本期发生额			
	污泥处置 收入	成本	有机化肥 收入	成本
主营业务				
其中：在某一时点确认	10,433,501.78	6,989,919.39	1,114,564.40	2,139,707.95
在某一时段确认				
其他业务				
其中：在某一时点确认				
在某一时段确认				
合计	<b>10,433,501.78</b>	<b>6,989,919.39</b>	<b>1,114,564.40</b>	<b>2,139,707.95</b>

续:

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额					
	运输服务		租赁收入		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时点确认	189,356.51	366,803.37				
在某一时段确认						
其他业务						
其中：在某一时点确认					170,560.00	
在某一时段确认			10,219,266.81	22,211,257.76		
<b>合 计</b>	<b>189,356.51</b>	<b>366,803.37</b>	<b>10,219,266.81</b>	<b>22,211,257.76</b>	<b>170,560.00</b>	

40、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	56,734.42	60,393.81
教育费附加	24,317.39	35,676.09
地方教育附加	16,219.50	23,784.06
土地增值税		86,264.31
房产税	590,455.73	1,819,217.14
土地使用税	576,938.24	383,079.13
车船使用税	8,529.36	8,759.94
印花税	164,235.79	221,262.09
<b>合 计</b>	<b>1,437,430.43</b>	<b>2,638,436.57</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

41、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,296,005.54	3,043,858.72
业务招待费	904,459.28	975,911.54
折旧摊销费	452,814.46	370,323.36
车辆相关费用	131,434.01	169,626.96
广告费	87,586.00	129,057.04
维修费用	55,993.70	49,550.33
其他	474,728.53	721,447.90
<b>合 计</b>	<b>4,403,021.52</b>	<b>5,459,775.85</b>

#### 42、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,089,564.46	12,015,908.41
折旧摊销费	6,319,925.83	14,663,941.98
股份支付	3,123,588.13	3,118,700.72
业务招待费	2,047,310.07	2,093,345.70
绿化环保费用	1,453,090.87	3,293,618.73
中介费	1,064,152.21	1,946,865.26
保险费	600,026.50	616,416.95
修理费	318,442.28	
其他	4,072,508.38	4,480,003.02
<b>合 计</b>	<b>29,088,608.73</b>	<b>42,228,800.77</b>

#### 43、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入		50,895.83
直接人工		17,587.73
<b>合 计</b>		<b>68,483.56</b>

#### 44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,676,233.52	12,825,467.70
减：利息收入	446,912.47	318,965.12
手续费及其他	49,612.64	449,110.60
<b>合 计</b>	<b>13,278,933.69</b>	<b>12,955,613.18</b>

#### 45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,354,015.19	13,404,333.69
增值税进项加计抵减	29,645.22	3,220.21
扣代缴个人所得税手续费返还	3,399.44	3,227.67
<b>合 计</b>	<b>10,387,059.85</b>	<b>13,410,781.57</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

#### 46、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-640,384.00	932,429.90
处置子公司产生的投资收益	-3,892,605.58	
交易性金融资产持有期间的投资收益	760.97	1,112.96
<b>合 计</b>	<b>-4,532,228.61</b>	<b>933,542.86</b>

#### 47、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	61,218.53	-61,218.53
应收账款坏账损失	-6,808,830.57	-2,274,011.80
其他应收款坏账损失	-18,772,463.64	4,838.40
<b>合 计</b>	<b>-25,520,075.68</b>	<b>-2,330,391.93</b>

#### 48、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,088,686.65	-9,932,281.98

#### 49、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	5,051.47	
生物资产处置利得	-581,201.26	6,130,337.21
其他长期资产处置收益	153,216.12	539,715.81
<b>合 计</b>	<b>-422,933.67</b>	<b>6,670,053.02</b>

#### 50、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	977,112.48		977,112.48
其他	38,604.55	3.20	38,604.55
<b>合 计</b>	<b>1,015,717.03</b>	<b>3.20</b>	<b>1,015,717.03</b>

#### 51、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,619,582.51	15,903,049.06	1,619,582.51

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

对外捐赠支出	217,000.00	294,000.00	217,000.00
行政性罚款、滞纳金	15,983.19		15,983.19
其他	2,878.01	739,258.95	2,878.01
<b>合 计</b>	<b>1,855,443.71</b>	<b>16,936,308.01</b>	<b>1,855,443.71</b>

## 52、所得税费用

### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-563,428.53	439,403.25
递延所得税费用	116,544.83	57,201.37
<b>合 计</b>	<b>-446,883.70</b>	<b>496,604.62</b>

### （2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-118,627,507.63	-77,451,704.42
按法定（或适用）税率计算的所得税费用		
某些子公司适用不同税率的影响	28,664.71	539,930.62
对以前期间当期所得税的调整	-548,908.87	-113,065.95
不可抵扣的成本、费用和损失	10,686.31	69,739.95
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-5.51	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	44,084.06	
其他	18,595.60	
所得税费用	-446,883.70	496,604.62

## 53、现金流量表项目注释

### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	354,719.91	19,083,968.55
其他收益	7,350,167.93	3,867,339.69
收到的个税返还	3,399.44	
租金收入	8,474,449.29	2,633,540.42
利息收入	446,912.47	318,965.12
赔偿收入	38,604.55	2,286,240.00

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合 计</b>	<b>16,668,253.59</b>	<b>28,190,053.78</b>
------------	----------------------	----------------------

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	3,791,295.01	29,073,354.74
支付各项费用	11,209,731.83	15,115,942.94
对外捐赠支出	217,000.00	294,000.00
其他支出	18,861.20	739,258.95
<b>合 计</b>	<b>15,236,888.04</b>	<b>45,222,556.63</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁收到的现金	18,227,453.24	14,234,031.05
收到员工缴纳股权激励认购款		9,968,000.00
收到其他借款	75,919,897.32	88,945,952.00
<b>合 计</b>	<b>94,147,350.56</b>	<b>113,147,983.05</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的租金	23,806,490.89	13,839,597.99
支付其他借款	27,877,923.24	89,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>51,684,414.13</b>	<b>102,839,597.99</b>

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-118,180,623.93	-77,948,309.04
加：资产减值损失	9,088,686.65	9,932,281.98
信用减值损失	25,520,075.68	2,330,391.93
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	36,615,443.67	51,528,885.86
使用权资产折旧	4,538,234.56	5,684,382.81
无形资产摊销	698,281.64	1,424,370.94
长期待摊费用摊销	6,442,444.12	9,831,450.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损	422,933.67	-6,670,053.02

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,619,582.51	15,903,049.06
财务费用（收益以“-”号填列）	13,676,233.52	12,825,467.70
投资损失（收益以“-”号填列）	4,532,228.61	-933,542.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	116,544.83	57,201.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,647,503.41	64,399,730.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,814,440.6	6,461,048.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	94,516,825.82	-94,733,111.56
其他	3,123,588.13	3,118,700.72
经营活动产生的现金流量净额	29,563,542.29	3,211,945.66
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,065,815.50	1,217,240.25
减：现金的期初余额	1,217,240.25	19,544,449.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-151,424.75	-18,327,209.40

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	89,093.28
其中：黑龙江星源生态农业科技有限公司	24,954.09
福建省星源乐享电子商务有限公司	39,851.15
三明市星源生态农业发展有限公司	24,288.04
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	65,366.69
其中：黑龙江星源生态农业科技有限公司	5,750.07
福建省星源乐享电子商务有限公司	30,396.98
三明市星源生态农业发展有限公司	29,219.64
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	23,726.59

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、现金	1,065,815.50	1,217,240.25
其中：库存现金		156,437.19
可随时用于支付的银行存款	1,065,815.50	1,060,803.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,065,815.50	1,217,240.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 六、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

			务 性		质	
福清市为民生物科技有限公司	福清市	福清市	有机肥生产销售、污泥处理	66.67	33.33	非同一控制下企业合并
福清市福星源有机肥生物科技有限公司	福清市	福清市	有机肥生产销售	100.00		非同一控制下企业合并
福建星源全程食用菌有限公司	福清市	福清市	食用菌技术研发	65.00		设立
福建省星源中德牧业有限公司	福清市	福清市	生猪养殖销售	100.00		设立
福清市星通达运输有限公司	福清市	福清市	普通货物道路运输	100.00		设立
福清市星辉食品有限公司	福清市	福清市	肉制品加工、销售	100.00		设立
泉州绿之园农林业开发有限公司	泉州市	泉州市	生猪养殖销售、农作物种植和销售	100.00		非同一控制下企业合并
福建省星源东洋农牧有限公司	福清市	福清市	生猪养殖销售、农作物种植和销售	65.00		设立
福建省星源宇盈食品有限公司	福清市	福清市	食品生产和销售	51.00		设立
福清市源辉食品有限公司	福清市	福清市	肉制品加工、销售	100.00		设立
福清市星源龙瑜农业有限公司	福清市	福清市	农作物种植和销售	60.00		设立

### 2、处置子公司

#### (1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处	股权处	股权处	丧失控制	丧失控	处置价款与处	合并财务
-------	-----	-----	-----	------	-----	--------	------

	置价款	置比例%	置方式	权的时点	制权时点的判断依据	置投资所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	报表中与该子公司相关的商誉
黑龙江星源生态农业科技有限公司	24,954.09	5%	出售	2023.12.12	持股比例低于50%，董事席位不占多数	-781,167.28	无

续：

子公司名称	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	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的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或留存收益的金额
黑龙江星源生态农业科技有限公司	46%	7,186,738.93	7,186,738.93	-	经审计的净资产	无

### 3、其他原因导致的合并范围的变动

本年度，本公司投资新设福建省星源宇盈食品有限公司，本公司持股比例 51%。

本年度公司清算了福建省星源乐享电子商务有限公司、三明市星源生态农业发展有限公司。

### 4、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	
一、联营企业						
福州禾丰星源牧业发展有限公司	福建省福清市	福建省福清市	饲料生产及销售	15.50%		权益法
黑龙江星源生态农	黑龙江	黑龙江	畜牧业	46.00%		权益法

业科技有限公司	省绥化 市	省绥化 市
---------	----------	----------

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	福州禾丰星源牧业发展有限 公司		黑龙江星源生态农业科技有限 公司	
	期末余额	上年年末余 额	期末余额	上年年末余 额
流动资产	18,491,534.32	32,963,233.45	2,584,740.50	2,540,092.55
非流动资产	71,859,455.13	28,563,329.88	258,411,456.87	287,315,504.77
<b>资产合计</b>	<b>90,350,989.45</b>	<b>61,526,563.33</b>	<b>260,996,197.37</b>	<b>289,855,597.32</b>
流动负债	12,786,651.07	1,872,451.59	215,147,905.72	233,642,285.84
非流动负债			47,147,506.04	48,126,078.77
<b>负债合计</b>	<b>12,786,651.07</b>	<b>1,872,451.59</b>	<b>262,295,411.76</b>	<b>281,768,364.61</b>
净资产	77,564,338.38	59,654,111.74	-1,299,214.39	8,087,232.71
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者 权益	77,564,338.38	59,654,111.74	-1,299,214.39	8,087,232.71
按持股比例计算的净资 产份额	12,022,472.45	11,539,863.46	7,186,738.93	102,000,000.00
对联营企业权益投资的 账面价值	12,022,472.45	11,539,863.46	7,186,738.93	102,000,000.00

续：

项 目	福州禾丰星源牧业发展有限公司		黑龙江星源生态农业科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	96,221,118.15	59,086,657.00	6,987,386.62	62,831,142.96
净利润	1,660,226.64	-2,280,455.27	-10,586,680.31	-15,569,356.48

## 七、政府补助

### 1、计入递延收益的政府补助

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期结转计入 损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转 计入损益 的列报项 目	与资产 相关/ 与收益 相关
长发基础设施 建设配套资金	财政 拨款	20,225,529.84		444,517.20	19,781,012.64		其他收	与资产 相关

## 福建省星源农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

					益	
海伦市向民 5 万头生猪养殖新建项目	财政拨款	11,436,512.62	604,343.64	10,832,168.98	其他收益	与资产相关
畜禽粪污项目补助	财政拨款	5,529,834.38	225,679.56	5,304,154.82	其他收益	与资产相关
福清市畜禽养殖数字农业建设试点项目-房屋	财政拨款	2,558,257.29	369,868.52	2,188,388.77	其他收益	与资产相关
福清市畜禽养殖数字农业建设试点项目-机器设备	财政拨款	2,189,878.64	316,608.96	1,873,269.68	其他收益	与资产相关
钢构大棚温室大棚补贴	财政拨款	1,673,249.85	446,199.96	1,227,049.89	其他收益	与资产相关
福处钢构大棚一类型补贴资金	财政拨款	1,409,516.82	367,700.04	1,041,816.78	其他收益	与资产相关
2016 年设施农业温室大棚市级配套奖励资金	财政拨款	1,326,667.78	418,947.72	907,720.06	其他收益	与资产相关
福清市年产 25000 头生猪现代化规模养猪厂扩建项目	财政拨款	952,033.92	265,683.88	686,350.04	其他收益	与资产相关
2027 年生猪规模养殖场标准化升级改造项目	财政拨款	945,406.39	82,859.64	862,546.75	其他收益	与资产相关
福清市畜禽养殖数字农业建设试点项目-其他设备	财政拨款	879,866.61	459,060.84	420,805.77	其他收益	与资产相关
2014 年度福清市农业改革与建设试点本级财政资金畜牧良繁育基地建设项目建设项目补助	财政拨款	619,777.53	126,056.45	493,721.08	其他收益	与资产相关
2015 年福建现代粗业示范区现代农业生产发展将资金集约化控制育苗设施建设项目补助	财政拨款	614,316.36	193,994.64	420,321.72	其他收益	与资产相关
福清市 3.6 万吨城市生活污水泥生物高效处置技术研究及应用	财政拨款	600,000.00	22,500.00	577,500.00	其他收益	与资产相关
设施农业五新集成推广应用项目补助	财政拨款	573,176.40	171,576.56	401,599.84	其他收益	与资产相关

## 福建省星源农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

蔬菜大棚物联网系统建设项目补助	财政拨款	528,571.27		171,428.52		357,142.75	其他收益	与资产相关
2015 年度福清市国家现代农业示范区以资代补资金保鲜贮藏项目补助资金-建筑	财政拨款	486,180.86		89,756.47		396,424.39	其他收益	与资产相关
2015 年度福清市国家现代农业示范区以资代补资金净菜加工项目补助资金-建筑	财政拨款	461,412.40		85,183.83		376,228.57	其他收益	与资产相关
2014 年度农业改革与建设试点资金	财政拨款	452,807.68		93,684.35		359,123.33	其他收益	与资产相关
农业生产基地基础设施建设项目补助资金	财政拨款	443,003.32		118,134.22		324,869.10	其他收益	与资产相关
高钾型火龙果专用有机肥的生产应用与示范推广项目补助	财政拨款	358,185.17		75,678.32		282,506.85	其他收益	与资产相关
农业局付水稻集中育秧建设项目补助资金	财政拨款	349,933.00		83,983.92		265,949.08	其他收益	与资产相关
福清市财政局农业资源与生态保护专项资金	财政拨款	341,573.20		53,932.56		287,640.64	其他收益	与资产相关
钢构大棚一类型补贴资金	财政拨款	333,192.36		105,218.64		227,973.72	其他收益	与资产相关
生猪规模养殖场标准化改造项目	财政拨款	327,434.16		130,973.66		196,460.50	其他收益	与资产相关
生态型畜牧场高效利用狼尾草与消纳废弃物技术集成应用	财政拨款	320,074.52		73,873.44		246,201.08	其他收益	与资产相关
福清市畜禽养殖数字农业建设试点项目-房屋	财政拨款	298,064.41		41,590.62		256,473.79	其他收益	与资产相关
2017 年度福建省副食品调控基地改造建设补助	财政拨款	279,958.32		57,922.41		222,035.91	其他收益	与资产相关
特色现代农业发展专项资金	财政拨款	276,391.57	1,000,000.00	87,880.19		1,188,511.38	其他收益	与资产相关
2015 年度福清市国家现代农业示范区以资代补资金保鲜	财政拨款	269,939.80		49,835.04		220,104.76	其他收益	与资产相关

## 福建省星源农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贮藏项目补助 资金-设备							
2014 年农业标 准化示范区建 设项目	财政 拨款	263,746.32	121,729.07	142,017.25	其他收 益	与资产 相关	
畜牧良种繁育 基地建设项目	财政 拨款	263,532.16	79,059.65	184,472.51	其他收 益	与资产 相关	
福清市畜禽养 殖数字农业建 设试点项目-机 器设备	财政 拨款	257,276.76	37,196.64	220,080.12	其他收 益	与资产 相关	
蔬菜保鲜贮藏 库建设项目	财政 拨款	240,254.91	106,779.96	133,474.95	其他收 益	与资产 相关	
2015 年度福州 市调控城市副 食品基地环保 建设项目补助 资金	财政 拨款	239,206.74	48,652.22	190,554.52	其他收 益	与资产 相关	
2015 年度福州 市蔬菜基地建 设项目补助资 金	财政 拨款	176,508.33	40,732.69	135,775.64	其他收 益	与资产 相关	
福清市年产 25000 头生猪现 代化规模养猪 厂扩建项目尾 款	财政 拨款	142,523.04	24,088.40	118,434.64	其他收 益	与资产 相关	
福清市畜禽养 殖数字农业建 设试点项目-其 他设备	财政 拨款	106,091.18	55,351.92	50,739.26	其他收 益	与资产 相关	
2014 年度福建 省国家现代农 业示范现代农 业发展资金	财政 拨款	85,981.36	22,429.92	63,551.44	其他收 益	与资产 相关	
洗消中心补贴 款	财政 拨款	85,714.30	5,194.80	80,519.50	其他收 益	与资产 相关	
星源农牧设施 大棚农业物联 网系统	财政 拨款	56,779.82	10,169.52	46,610.30	其他收 益	与资产 相关	
食用菌产业物 联网建设项目	财政 拨款	54,269.88	23,258.52	31,011.36	其他收 益	与资产 相关	
2016 年省市节 能循环经济项 目奖励资金	财政 拨款	39,655.22	10,344.84	29,310.38	其他收 益	与资产 相关	
2015 年度福清 市国家现代农 业示范区以资 代补资金净菜 加工项目补助 资金-设备	财政 拨款	38,943.45	7,189.56	31,753.89	其他收 益	与资产 相关	
2018 年生态农 业专项资金	财政 拨款	31,678.13	18,101.64	13,576.49	其他收 益	与资产 相关	
保留生猪规模 化养殖场在线 监测设备补助	财政 拨款	855.38	855.38		其他收 益	与资产 相关	

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款							
农业资源与生态保护专项资金	财政拨款	2,500,000.00	58,038.73		2,441,961.27	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>59,143,763.45</b>	<b>3,500,000.00</b>	<b>6,503,847.26</b>	<b>35,917,336.44</b>	<b>20,222,579.75</b>	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
数字农业建设试点项目补助款	财政拨款	1,279,677.36	1,279,677.50	其他收益	与资产相关
财政贴息			1,134,400.00	其他收益	与收益相关
海伦市向民5万头生猪养殖新建项目	财政拨款	604,343.64	604,343.64	其他收益	与资产相关
畜禽养殖废弃物资源化利用补助资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
钢构大棚温室大棚补贴	财政拨款	446,199.96	446,199.96	其他收益	与资产相关
长发场基础设施建设配套资金	财政拨款	444,517.20	444,517.20	其他收益	与资产相关
2016年设施农业温室大棚市级配套奖励资金	财政拨款	418,947.72	418,947.72	其他收益	与资产相关
福处钢构大棚一类型补贴资金	财政拨款	367,700.04	367,700.04	其他收益	与资产相关
科研合作费用--福清市新大泽螺旋藻有限公司	财政拨款		300,000.00	其他收益	与收益相关
福清市年产25000头生猪现代化规模养猪厂扩建项目	财政拨款	265,683.84	265,683.88	其他收益	与资产相关
2021年1-12月市县两级和2022年3-6月省级以上病死猪	财政拨款		255,040.00	其他收益	与收益相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

无害化处理补助资金					
2015 年度福清市国家现代农业示范区以资代补资金保鲜贮藏项目补助资金	财政拨款	139,591.56	231,964.90	其他收益	与资产相关
畜禽粪污项目补助	财政拨款	225,679.56	225,679.56	其他收益	与资产相关
2015 年福建现代粗业示范区现代农业生产发展将资金集约化控育苏苗设施建设项目补助	财政拨款	202,758.08	193,994.64	其他收益	与资产相关
设施农业五新集成推广应用项目补助	财政拨款	171,576.60	171,576.56	其他收益	与资产相关
蔬菜大棚物联网系统建设项目补助	财政拨款	171,428.52	171,428.52	其他收益	与资产相关
2022.7-12 月养殖环节病死猪无害化处理省级以上补助资金	财政拨款		154,150.00	其他收益	与收益相关
农业科技项目、生态社会发展项目及科技重大项目	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年第三批菜篮子工程建设专项资金	财政拨款		140,000.00	其他收益	与收益相关
生猪规模养殖场标准化改造项目	财政拨款	130,973.64	130,973.66	其他收益	与资产相关
2014 年度福清市农业改革与建设试点本级财政资金畜牧良繁育基地建设	财政拨款	126,056.40	126,056.45	其他收益	与资产相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

设项目补助					
2014 年农业标 准化示范区建 设项目	财政拨款	121,729.08	121,729.07	其他收益	与资产相关
农业生产基地 基础设施建设 项目补助资金	财政拨款	118,134.24	118,134.22	其他收益	与资产相关
农业资源与生 态保护专项资 金	财政拨款		111,971.29	其他收益	与资产相关
2023 年耕地地 力保护补贴(江 镜村)	财政拨款		110,790.22	其他收益	与收益相关
蔬菜保鲜贮藏 库建设项目	财政拨款	106,779.96	106,779.96	其他收益	与资产相关
钢构大棚一类 型补贴资金	财政拨款	105,218.64	105,218.64	其他收益	与资产相关
2022 年市级乡 村振兴专项“一 村一品”示范村 资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年畜牧业 “五新”推广项目 补助资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年第五批 菜篮子工程建 设专项资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年第三轮 生猪活体储备 补助	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
种业发展奖补	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
2014 年度农业 改革与建设试 点资金	财政拨款	93,684.36	93,684.35	其他收益	与资产相关
特色现代农业 发展专项资金	财政拨款	23,438.80	87,880.19	其他收益	与资产相关
农业局付水稻 集中育秧建设 项目补助资金	财政拨款	83,983.92	83,983.92	其他收益	与资产相关
福清市财政局 2027 年生猪规 模养殖场标准 化升级改造项	财政拨款		82,859.64	其他收益	与资产相关

## 福建省星源农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

目					
畜牧良种繁育 基地建设项目	财政拨款	79,059.72	79,059.65	其他收益	与资产相关
高钾型火龙果 专用有机肥的 生产应用与示 范推广项目补 助	财政拨款	75,678.36	75,678.32	其他收益	与资产相关
生态型畜牧场 高效利用狼尾 草与消纳废弃 物技术集成应 用	财政拨款	74,281.04	73,873.44	其他收益	与资产相关
2023 年 3-5 月病 死猪无害化处 理补助资金	财政拨款		68,200.00	其他收益	与收益相关
福州市级 2023 年强制免疫“先 打后补”补助经 费	财政拨款		60,436.80	其他收益	与收益相关
2022 年度福州 市级无害化处 理补助资金	财政拨款		60,102.00	其他收益	与收益相关
2023 年中央农 业防灾救灾资 金	财政拨款		60,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度福建 省副食品调控 基地改造建设 补助	财政拨款	57,922.44	57,922.41	其他收益	与资产相关
2021 年省级学 会创新驱动服 务站补助经费	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
渔溪镇 2023 年 1-2 月养殖环节 病死猪无害化 省级补助经费	财政拨款		49,850.00	其他收益	与收益相关
2015 年度福州 市调控城市副 食品基地环保 建设项目补助 资金	财政拨款	48,652.20	48,652.22	其他收益	与资产相关
工信局付 2022	财政拨款		45,000.00	其他收益	与收益相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年一季 度制造 业企业 增长增 产增效 奖励-- 福清市 财政局 2015 年 度福州 市蔬菜 基地建 设项目 补助资 金	财政拨款	40,732.68	40,732.69	其他收益	与资产相关
2021 年 病死猪 无害化 处理福 清市级 补助资 金	财政拨款		31,290.00	其他收益	与收益相关
福清市 年产 25000 头生猪 现代规 模养猪 厂扩建 项目尾 款	财政拨款	24,088.44	24,088.40	其他收益	与资产相关
食用菌 产业物 联网建 设项目 福清市 3.6 万 吨城市 生活污 泥生物 高效处 置技术 研究及 应用	财政拨款	23,258.52	23,258.52	其他收益	与资产相关
2014 年 度福建 省国家 现代农 业示范 现代农 业发展 资金	财政拨款	22,429.92	22,429.92	其他收益	与资产相关
市级乡 村振兴 专项资 金(贷款 贴息)款	财政拨款		20,200.00	其他收益	与收益相关
2020 年 生猪良 种补贴	财政拨款		19,240.00	其他收益	与收益相关
2018 年 生态农 业专项 资金	财政拨款	18,101.64	18,101.64	其他收益	与资产相关
2021 福 州科技 特派员 工作经 费	财政拨款		15,000.00	其他收益	与收益相关
工信局 付 2022 年第一 季度增 产增效 奖	财政拨款		15,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年 福清市 种粮大 户补贴	财政拨款		14,900.00	其他收益	与收益相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(江镜村)					
2021 年病死猪无害化处理福州市级补助资金	财政拨款		13,410.00	其他收益	与收益相关
2022 年省级优质农产品标准化示范基地款	财政拨款		13,000.00	其他收益	与收益相关
2022 年 3-6 月病死猪无害化处理省级以上补助资金	财政拨款		12,850.00	其他收益	与收益相关
2016 年省市节能循环经济项目奖励资金	财政拨款	10,344.84	10,344.84	其他收益	与资产相关
星源农牧设施大棚农业物联网系统	财政拨款	10,169.52	10,169.52	其他收益	与资产相关
台风“杜苏芮”灾后恢复农业生产补助	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
福清市养殖环节病死猪无害化处理省级以上补助资金	财政拨款		9,350.00	其他收益	与收益相关
2022 年度病死猪无害化处理福州市级补助资金	财政拨款		8,857.00	其他收益	与收益相关
福清市总工会退回工会费	财政拨款		5,400.00	其他收益	与收益相关
福清市总工会返还工会经费	财政拨款		5,400.00	其他收益	与收益相关
农业农村局生猪运输车辆洗消中心补助款	财政拨款	5,194.80	5,194.80	其他收益	与资产相关
2022 年福清市实际种粮农民一次性补贴	财政拨款		4,799.70	其他收益	与收益相关
2023 年 1-2 月养殖环节病死猪无害化处理省级补助资金	财政拨款		3,650.00	其他收益	与收益相关

## 福建省星源农牧科技股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

建会筹备款	财政拨款		3,520.00	其他收益	与收益相关
强制免疫先打后补补助费	财政拨款		2,133.20	其他收益	与收益相关
增值税即征即退和减免	财政拨款	53,902.58	1,899.01	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款		1,500.00	其他收益	与收益相关
保留生猪规模化养殖场在线监测设备补助款	财政拨款	10,263.12	855.38	其他收益	与资产相关
2023 年福清市吸纳中西部脱贫人口跨省就业奖补	财政拨款		490.00	其他收益	与收益相关
2023 年福清市第二批申报吸纳脱贫人口跨省就业奖补	财政拨款		310.00	其他收益	与收益相关
死猪补贴	财政拨款	1,600.00		其他收益	与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费返还	财政拨款	3,227.67		其他收益	与收益相关
福清市农业农村局:农业农村局付 2018-2020 年--福清市财政局	财政拨款	587,000.00		其他收益	与收益相关
2011 年生猪规模化养殖场猪舍标准化改造项目	财政拨款	565,633.52		其他收益	与资产相关
2011 年生猪调出大县	财政拨款	488,054.44		其他收益	与资产相关
循环农业与科技创新平台建设项目	财政拨款	366,666.96		其他收益	与资产相关
规模化养猪场物质循环利用生产工艺控制技术应用与示范	财政拨款	353,352.45		其他收益	与资产相关
2011 年国家现	财政拨款	352,112.50		其他收益	与资产相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代农业示范区 智能化菇房项目					
设施农业“五 新”推广应用建 设项目	财政拨款	313,333.49		其他收益	与资产相关
收到 2021 省重 点调控基地补 贴资金-福清市 财政局	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
农业废弃物资 源化新技术与 新产品推广与 示范项目科研 经费/农林大学 项目合作费用-- 福清市新大泽 螺旋藻有限公 司	财政拨款	300,000.00		其他收益	与资产相关
2011 年福州“菜 篮子工程”项目 401002-工信局 付福清市稳增 长增产增效奖 励--福清市财政 局	财政拨款	283,002.50		其他收益	与资产相关
收到福清市 2021 年蔬菜有 机肥替代化肥 试点项目补助 资金款	财政拨款	225,000.00		其他收益	与收益相关
现代农业示范 区建设项目	财政拨款	223,902.24		其他收益	与资产相关
规模化养殖场 标准化建设项 目	财政拨款	209,165.83		其他收益	与资产相关
2012 年第二批 “菜篮子”工程 项目-改造猪舍 漏缝地面工程 病死猪机械无 害化处理补贴 项目	财政拨款	178,044.34		其他收益	与资产相关
	财政拨款	153,933.20		其他收益	与资产相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代福清市农业 农村局付 2021 年生猪良种补 贴--福清市财政 局	财政拨款	153,760.00	其他收益	与收益相关
2021.10-2022.2 福清市养殖环 节病死猪无害 化处理省级以 上补助资金--福 清市渔溪镇财 政所	财政拨款	151,400.00	其他收益	与收益相关
工信局付 2019 年增产增效奖 励--福清市财政 局	财政拨款	126,500.00	其他收益	与收益相关
2022 年耕地地 力保护补贴(江 镜村)--福清市 江镜镇财政所	财政拨款	111,774.36	其他收益	与收益相关
福清市商务局 商务局付 2021 年第三轮生猪 活体储备补助-- 福清市财政局	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
福清市商务局 商务局付 2022 年第三批菜篮 子工程建设专 项资金--福清市 财政局	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
收商务局 2021 菜篮子工程补 贴	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
发改局付高新 技术奖励--福清 市财政局	财政拨款	98,942.00	其他收益	与收益相关
2015 年度福清 市国家现代农 业示范区以资 代补资金净菜 加工项目补助 资金	财政拨款	92,373.36	其他收益	与资产相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2016 年生猪规模养殖场标准化升级改造项 目	财政拨款	82,859.64	其他收益	与资产相关
政府补助(农业 农村局 畜牧 中心 畜牧中 心)	财政拨款	82,300.00	其他收益	与收益相关
2020 年度福清 市农机购置及 报废补贴	财政拨款	81,000.00	其他收益	与资产相关
畜牧中心付 2022 年动物强 制免疫“先打后 补”补助经费 (福州市级)-- 福清市财政局	财政拨款	62,847.00	其他收益	与收益相关
市科协付省级 创新驱动服务 站建站补助--福 清市财政局	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
收到尖椒秸秆 基质化再利用 及在设施无土 栽培中的应用 经费--福建技术 师范学院	财政拨款	45,000.00	其他收益	与收益相关
发改局付 2020 高新技术企业 入库配套奖励-- 福清市财政局	财政拨款	42,404.00	其他收益	与收益相关
福清市养殖环 节病死猪无害 化处理省级以 上补助资金 (2021.10-2022-- 福清市龙山街 道财政所	财政拨款	41,250.00	其他收益	与收益相关
福清市 2015 年 农业改革与建 设试点本级财 政配套资金生 猪规模养殖标	财政拨款	32,727.05	其他收益	与资产相关

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

准化改造、建设 项目					
代福清市农业 农村局农业农 村局付农业品 牌奖励	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
收到 2021 年福 州市品牌奖励-- 福清市财政局 市科协下拨	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年度国家 级、省级学会服 务站建设补助 资金--福清市财 政局	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
福州科技特派 员工作经费	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
收到 2021 年动 物强制免疫“先 打后补”补助经 费（福州市级） --福清市财政局	财政拨款	16,684.00		其他收益	与收益相关
2021 年福清市 种粮大户补贴 （江镜村）--福 清市江镜镇财 政所	财政拨款	13,000.00		其他收益	与收益相关
代福清市农业 农村局付农业 品牌奖励--福清 市财政局	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
发改局付福清 市科技特派员 工作经费--福清 市财政局	财政拨款	10,000.00		其他收益	与收益相关
代福清市农业 农村局付动物 强制免疫“先打 后补” --福清市 财政局	财政拨款	6,983.00		其他收益	与收益相关
收到 2022 年福 清市实际种粮 农民一次性补	财政拨款	6,076.14		其他收益	与收益相关

贴-福清市江镜镇财政所	工会返还	财政拨款	4,800.00	其他收益	与收益相关
收泉州市洛江区人力资源和社会保障局留工补助款		财政拨款	4,500.00	其他收益	与收益相关
福清市江镜镇财政所		财政拨款	3,002.65	其他收益	与收益相关
<b>合 计</b>			<b>13,410,781.57</b>	<b>10,354,015.19</b>	

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本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，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.48%（2022 年：41.17%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.29%（2022 年：77.64%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	1 年以内	2-5 年	合计
<b>金融负债：</b>			
短期借款	121,522,136.13		121,522,136.13
应付账款	32,509,277.98	20,684,813.86	53,194,091.84
其他应付款	67,519,487.45	33,619,166.46	101,138,653.90
一年内到期的非流动负债	15,200,060.98		15,200,060.98

长期借款	84,999.95	84,999.95
租赁负债	8,001,527.14	8,001,527.14
长期应付款	3,837,986.21	3,837,986.21
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>236,750,962.54</b>	<b>66,228,493.62 302,979,456.15</b>

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：元）：

项 目	1 年以内	2-5 年	合计
金融负债：			
短期借款	169,461,074.92		169,461,074.92
应付账款	77,410,750.64	43,364,198.65	120,774,949.29
其他应付款	19,708,962.97	92,605,457.68	112,314,420.65
一年内到期的非流动负债	22,497,161.86		22,497,161.86
长期借款		1,513,076.61	1,513,076.61
租赁负债		12,391,459.72	12,391,459.72
长期应付款		15,344,117.29	15,344,117.29
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>289,077,950.39</b>	<b>165,218,309.95</b>	<b>454,296,260.34</b>

### （3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量

利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
（一）其他权益工具投资			5,241,305.17	5,241,305.17

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制为潘礼明和陈惠珠，二者为夫妻关系，持有本公司 37.3848% 的股份。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、错误!未找到引用源。。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注六、3。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
陈惠珠	实际控制人之配偶、副董事长、持有本公司 0.6995% 的股权
永辉超市股份有限公司	持有本公司 17.3138% 的股权
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	永辉超市股份有限公司之全资孙公司
福建永辉现代农业发展有限公司	永辉超市股份有限公司之全资子公司
福建永辉超市有限公司	永辉超市股份有限公司之全资子公司

关联方名称	与本公司关系
福州闽侯永辉超市有限公司	永辉超市股份有限公司之全资子公司
福建彩食鲜供应链管理有限公司	永辉超市股份有限公司参股的公司
福建星源鸿达电子商务有限公司	本公司参股企业
福清市宗棋现代农业开发有限公司	子公司福建省星源东洋农牧有限公司少数股东
福州禾丰星源牧业发展有限公司	本公司参股企业
湖南省乐享农牧发展有限公司	本公司参股企业
绥化禾丰牧业有限公司	黑龙江星源生态农业科技有限公司参股公司
黑龙江星源生态农业科技有限公司	本公司参股企业
陈熠	董事、副总经理
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ⑭ 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州禾丰星源牧业发展有限公司	饲料	17,485,318.18	1,908,117.15

#### ⑮ 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永辉超市股份有限公司	猪肉	30,437,989.68	38,310,479.99
永辉彩食鲜供应链管理有限公司	猪肉	2,236,289.29	16,047,064.19
福建永辉超市有限公司	猪肉	5,819,862.48	8,591,037.95
福建彩食鲜供应链管理有限公司厦门分公司	猪肉		4,122,632.23
绥化禾丰牧业有限公司	生猪		10,376,178.30

### （2）关联租赁情况

#### ⑯ 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
绥化禾丰牧业有限公司	猪舍、设备等	1,368,794.34	1,202,793.10

### （3）关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经
-----	------	-------	-------	--------

				履行完毕
潘礼明、陈惠珠	1,500,000.00	2023-7-20	2024-7-20	否
潘礼明、陈惠珠	1,000,000.00	2022-11-14	2024-11-13	否
潘礼明、陈惠珠	2,700,000.00	2023-6-27	2024-6-25	否
潘礼明、陈惠珠	9,000,000.00	2023-3-3	2024-8-17	否
潘礼明、陈惠珠	20,000,000.00	2023-8-16	2026-8-15	否
潘礼明、陈惠珠	15,000,000.00	2023-12-14	2024-6-13	否
潘礼明、陈惠珠	9,000,000.00	2023-7-26	2024-7-25	否
潘礼明、陈惠珠	29,000,000.00	2023-6-29	2024-6-28	否
潘礼明、陈惠珠	36,000,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否
潘礼明、陈惠珠	3,000,000.00	2023-8-9	2024-8-8	否
潘礼明	3,000,000.00	2022-9-7	2026-9-13	否
潘礼明	1,000,000.00	2022-4-13	2026-4-13	否
潘礼明	10,000,000.00	2022-5-23	2027-5-10	否
潘礼明	3,000,000.00	2022-4-29	2026-5-14	否

## (4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入:</b>				
永辉青禾商业保理（重庆）有限公司	14,193,644.45	2023-12-14	2024-6-14	
潘礼明	23,650,000.00	2023-1-13	2024-12-31	
<a href="#">陈焯</a>	10,300,000.00	2023-1-12	2024-12-31	

## (5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州禾丰星源牧业发展有限公司	出售无形资产、在建工程等		14,179,290.20
绥化禾丰牧业有限公司	出售生产性生物资产		21,464,161.15

## (6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,792,725.47	3,113,041.22

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永辉超市股份有限公司	1,349,949.84	67,497.49		
应收账款	福建永辉超市有限公司	315,693.49	15,784.67	709,136.37	35,456.82
应收账款	福建彩食鲜供应链管理有限公司			684,936.63	34,246.83
应收账款	福建彩食鲜供应链管理有限公司厦门分公司			23,500.98	1,175.05
预付款项	福清市宗棋现代农业开发有限公司	956,000.00		956,000.00	
其他应收款	黑龙江星源生态农业科技有限公司	77,410,000.00	15,482,000.00		
其他应收款	绥化禾丰牧业有限公司			1,202,793.10	60,139.66

### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	潘礼明	7,209,000.00	
其他应付款	陈焯	800,000.00	
其他应付款	福清市宗棋现代农业开发有限公司	11,830,000.00	
应付账款	福州禾丰星源牧业发展有限公司	6,315,919.65	
合同负债	北京永辉彩食鲜供应链管理有限公司	480,667.10	

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	无

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照股份回购价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,242,288.85

## 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	3,123,588.13	无

## 4、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
泉州绿之园农林业开发有限公司	短期借款	3,000,000.00	2023/8/9 至 2024/8/8	
福清市星辉食品有限公司	短期借款	9,000,000.00	2023/3/3 至 2024/8/17	
福清市为民生物科技有限公司	短期借款	1,000,000.00	2022/11/14 至 2024/11/13	
福建省星源中德牧业有限公司	短期借款	29,000,000.00	2023/7/4 至 2024/6/28	
福建省星源中德牧业有限公司	短期借款	30,000,000.00	2023/3/28 至 2024/3/28	
<b>合 计</b>		<b>72,000,000.00</b>		

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

2024年1月本公司将持有子公司福建省星源东洋农牧有限公司65%股权对外转让，转让后不再持有福建省星源东洋农牧有限公司的股权。

除上述事项外，截至本报告日本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,658,367.85	10,454,272.26
1至2年	2,477,900.18	7,118,910.12
2至3年	7,044,702.52	2,510.40
3年以上	5,251,021.45	10,809,336.65
小计	<b>32,431,992.00</b>	<b>28,385,029.43</b>
减：坏账准备	9,282,013.77	11,999,530.25
合计	<b>23,149,978.23</b>	<b>16,385,499.18</b>

##### （2）按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,431,992.00	100.00	9,282,013.77	28.62	23,149,978.23
应收其他客户组合	15,034,844.63	46.36	9,282,013.77	61.74	5,752,830.86
关联方组合	17,397,147.37	53.64			17,397,147.37
合计	<b>32,431,992.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,282,013.77</b>	<b>48.46</b>	<b>23,149,978.23</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,585,811.62	9.11	2,181,157.32	84.35	404,654.30

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备	25,799,217.81	90.89	9,818,372.93	38.06	15,980,844.88
应收其他客户组合	18,963,781.93	66.81	9,818,372.93	51.77	9,145,409.00
关联方组合	6,835,435.88	24.08			6,835,435.88
<b>合 计</b>	<b>28,385,029.43</b>	<b>100.00</b>	<b>11,999,530.25</b>	<b>42.27</b>	<b>16,385,499.18</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	11,999,530.25
本期计提	2,845,866.92
本期收回或转回	
本期核销	5,563,383.40
期末余额	9,282,013.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,563,383.40

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,327,602.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,628,323.21 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	97,881,984.89	145,249,523.48

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,297,856.70	78,457,652.45
1 至 2 年	44,901,000.00	43,785,000.00
2 至 3 年	3,960,000.00	20,300,000.00
3 年以上	3,090,650.98	3,290,650.98
小计	<b>111,249,507.68</b>	<b>145,833,303.43</b>
减：坏账准备	13,367,522.79	583,779.95
<b>合 计</b>	<b>97,881,984.89</b>	<b>145,249,523.48</b>

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提	63,910,000.00	12,782,000.00	51,128,000.00			
押金保证金组合	2,512,871.03		2,512,871.03			
子公司往来	44,208,000.00		44,208,000.00	142,741,652.45		142,741,652.45
账龄组合	618,636.65	585,522.79	33,113.86	3,091,650.98	583,779.95	2,507,871.03
<b>合 计</b>	<b>111,249,507.68</b>	<b>13,367,522.79</b>	<b>97,881,984.89</b>	<b>145,833,303.43</b>	<b>583,779.95</b>	<b>145,249,523.48</b>

⑰ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	63,910,000.00	20.00	12,782,000.00	51,128,000.00
按组合计提坏账准备	47,339,507.68	1.24	585,522.79	46,753,984.89
押金保证金组合	2,512,871.03			2,512,871.03
子公司往来	44,208,000.00			44,208,000.00
账龄组合	618,636.65	94.65	585,522.79	33,113.86
<b>合 计</b>	<b>111,249,507.68</b>	<b>12.02</b>	<b>13,367,522.79</b>	<b>97,881,984.89</b>

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款

⑱ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初余额	583,779.95			583,779.95
期初余额在本期				
本期计提	12,783,742.84			12,783,742.84

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末余额	13,367,522.79	13,367,522.79
------	---------------	---------------

⑩ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
黑龙江星源生态农业 科技有限公司	参股公司 垫付款	63,910,000.00	1 年以内	57.45	12,782,000.00
泉州绿之园农林业开 发有限公司	子公司往 来	23,670,000.00	1 年以内	21.28	
福建省星源东洋农牧 有限公司	子公司往 来	19,588,000.00	1 年以内	17.61	
福清市龙山街道财政 所	押金及保 证金	2,129,173.33	3 年以上	1.91	
福清市星通达运输有 限公司	子公司往 来	950,000.00	1 年以内	0.85	
<b>合 计</b>		<b>110,247,173.33</b>		<b>99.10</b>	<b>12,782,000.00</b>

3、长期股权投资

项 目	期末余额		上年年末余额			
	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	159,002,692.17		159,002,692.17	230,782,692.17		230,782,692.17
对联营企业 投资	19,209,211.38		19,209,211.38	11,539,863.46		11,539,863.46
<b>合 计</b>	<b>178,211,903.55</b>		<b>178,211,903.55</b>	<b>242,322,555.63</b>		<b>242,322,555.63</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账 面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提减 值准备	其他		
福清市为民 生物科技有 限公司	4,000,000.00						4,000,000.00	
福清市福星 源有机肥生 物科技有限 公司	12,202,692.17						12,202,692.17	
福建省星源 中德牧业有 限公司	53,000,000.00						53,000,000.00	
福清市星源 全程食用菌	6,500,000.00						6,500,000.00	

福建省星源农牧科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

有限公司					
福清市星辉 食品有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
福清市星通 达运输有限 公司	1,000,000.00				1,000,000.00
黑龙江星源 生态农业科 技有限公司	102,000,000.00		10,000,000.00	92,000,000.00	-
福建省星源 乐享电子商 务有限公司	50,000.00		50,000.00		-
泉州绿之园 农林业开发 有限公司	30,000,000.00	34,000,000.00			64,000,000.00
三明市星源 生态农业发 展有限公司	3,730,000.00		3,730,000.00		-
福建省星源 东洋农牧有 限公司	13,000,000.00				13,000,000.00
福清市源辉 食品有限公司	300,000.00				300,000.00
福清市星源 龙瑜农业有 限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>230,782,692.17</b>	<b>34,000,000.00</b>	<b>13,780,000.00</b>	<b>92,000,000.00</b>	<b>159,002,692.17</b>

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	本期增减变动					期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
					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		
①联营企业											
福州禾丰星源牧业发展有限公司	11,539,863.46				297,351.36					185,257.63	12,022,472.45
黑龙江星源生态农业科技有限公司										7,186,738.93	7,186,738.93
<b>合计</b>	<b>11,539,863.46</b>				<b>297,351.36</b>					<b>7,371,996.56</b>	<b>19,209,211.38</b>

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,551,154.10	85,180,130.69	111,416,549.92	115,861,883.65
其他业务	3,384,760.19	8,358,373.00	3,136,002.87	6,314,115.22
<b>合 计</b>	<b>79,935,914.29</b>	<b>93,538,503.69</b>	<b>114,552,552.79</b>	<b>122,175,998.87</b>

##### （2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
生猪及猪肉	27,959,559.70	37,511,799.70	76,894,312.82	71,977,631.71
果蔬			3,756,279.90	13,146,288.97
饲料	48,591,594.40	47,668,330.99	30,765,957.20	30,737,962.97
<b>小计</b>	<b>76,551,154.10</b>	<b>85,180,130.69</b>	<b>111,416,549.92</b>	<b>115,861,883.65</b>
<b>其他业务：</b>				
租赁收入	3,384,760.19	8,358,373.00	2,633,540.42	4,573,149.96
其他			502,462.45	1,740,965.26
<b>小计</b>	<b>3,384,760.19</b>	<b>8,358,373.00</b>	<b>3,136,002.87</b>	<b>6,314,115.22</b>
<b>合 计</b>	<b>79,935,914.29</b>	<b>93,538,503.69</b>	<b>114,552,552.79</b>	<b>122,175,998.87</b>

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对子公司长期股权投资的股利收益		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	297,351.36	-297,305.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,375,522.03	
<b>合 计</b>	<b>-18,078,170.67</b>	<b>9,702,694.54</b>

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,042,516.18	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,387,059.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779,855.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,830,340.94	
非经常性损益总额	4,294,058.56	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,377.37	
非经常性损益净额	4,261,681.19	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-345,543.88	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,607,225.07	

### 2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-51.23%	-1.51	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-53.41%	-1.58	

福建省星源农牧科技股份有限公司

2024 年 4 月 28 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,042,516.18
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,387,059.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	779,855.83
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,830,340.94
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,294,058.56</b>
减：所得税影响数	32,377.37
少数股东权益影响额（税后）	-345,543.88
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,607,225.07</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用