金旭农发

NEEQ: 830859

湖北金旭农业发展股份有限公司

年度报告

2024

重要提示

一、董事蔡波先生、监事王义军先生对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
蔡波	董事	反对	年报披露公司净资产为-1.26 亿元，但未充分说明持续经营能力的保障措施。根据公司法和证券法要求，公司信息披露应真实、准确、完整，年报未充分提示持续经营重大不确定性，损害股东及债权人利益。
王义军	监事	反对	年报披露公司净资产为-1.26 亿元，但未充分说明持续经营能力的保障措施。根据公司法和证券法要求，公司信息披露应真实、准确、完整，年报未充分提示持续经营重大不确定性，损害股东及债权人利益。

二、公司负责人彭建勋、主管会计工作负责人梁兵及会计机构负责人（会计主管人员）易辉奢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、 中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）对公司出具了带强调事项段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

中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）基于谨慎性原则,对公司2024年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

应对措施：

1、降本增效，在各个环节做好生产经营管理，持续提升各类技术指标与生产效率，逐步打通生猪育种、营养研发、疫病净化、智能化等技术路径，用技术创新大幅提升现有资源生产转化效率，降低养殖成本；

2、合理管控现金流，做好投融资与资金管理，逐步降低资本开支，通过多种渠道积极融资，把控生产经营节奏，规划资本开支水平，采取稳健的资金管理措施；

3、寻找新的投资资金，逐步淘汰落后产能，加大加快智能化升级改造完成，努力盘活低效资产，提高疫病监测防控能力和养殖效力，实现扭亏为盈。

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“五、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 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 19
第四节 股份变动、融资和利润分配.....24
第五节 公司治理 28
第六节 财务会计报告.....33
附件 会计信息调整及差异情况.....151

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司	指	湖北金旭农业发展股份有限公司
金旭农发	指	湖北金旭农业发展股份有限公司
股东大会	指	湖北金旭农业发展股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北金旭农业发展股份有限公司董事会
监事会	指	湖北金旭农业发展股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北金旭农业发展股份有限公司章程》
《董事会议事规则》	指	《湖北金旭农业发展股份有限公司董事会议事规则》
控股股东、畜牧集团	指	湖北农发畜牧集团有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师事务所、会计机构	指	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本年度	指	2024 年度

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北金旭农业发展股份有限公司		
英文名称及缩写	HubeiJinxuAgricultureDevelopmentCo.,Ltd.		
	JXAD		
法定代表人	彭建勋	成立时间	2000 年 5 月 11 日
控股股东	控股股东为（湖北农发畜牧集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（湖北省国有资产监督管理委员会），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（03）-牲畜饲养（031）-猪的饲养（0313）		
主要产品与服务项目	生猪(含种猪)的养殖、销售		
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	金旭农发	证券代码	830859
挂牌时间	2014 年 7 月 21 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	172,551,695
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名		联系地址	湖北省武汉市江岸区新华路 316 号良友大厦 16、24 层
电话	027-85496186	电子邮箱	hbjxad@163.com
传真	027-85496178		
公司办公地址	湖北省武汉市江岸区新华路 316 号良友大厦 16、24 层	邮政编码	430014
公司网址	http://hbjxad.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	91420000722010059F		
注册地址	湖北省武汉市江岸区新华路 316 号良友大厦 16、24F		
注册资本（元）	172,551,695	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

(一)商业模式

公司是畜牧养殖业的绿色生猪产品生产商，拥有先进的生产技术、专业的核心团队、丰富的养殖经验等，为香港市场及内地市场提供绿色、放心、安全的生猪产品。

公司主要收入来源于商品猪的出口、内销以及种猪、肉食品的销售、饲料贸易、原料贸易。公司的出口业务主要是生猪出口香港销售，根据国家对供港活猪采取的配额制度管理，公司每年均拥有一定的出口配额，依靠良好的产品质量及市场口碑，近年来公司的出口销售渠道保持稳定。公司在保证供港活猪销售的同时，也大力开展内地市场，以实现公司业务的平衡发展。依托公司产品的品质优势，报告期内公司内销商品猪保持了稳定的销售。同时，种猪生产和销售也是公司生猪业务的重要组成部分，作为一种高附加值的产品，公司逐步注重种猪的品牌培育、品种研发、产品的生产及销售。肉食品销售主要通过批发销售模式，为公司终端市场提供支持。

饲料贸易、原料贸易为公司本年新增经营业务，主要为全价料、小麦、玉米贸易销售。

（二）经营计划实现情况

报告期内，公司依照指定的经营计划，在董事会的统一部署及公司全体人员的不断努力下，实现营业收入同比增长 39.64%。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	国家科技部火炬中心高新技术企业认定管理工作网 2024 年 12 月公示了《湖北省认定机构 2024 年认定报备的第三批高新技术企业备案公示名单》。经审定，金旭农发通过国家高新技术企业认定备案。

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	1,005,414,932.13	719,997,916.00	39.64%
毛利率%	-5.00%	-7.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-165,392,754.28	-135,316,676.21	-22.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-162,843,155.30	-133,119,284.31	-22.33%

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）	-	-163.90%	-
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）	-	-175.87%	-
基本每股收益	-0.96	-0.78	-22.23%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	912,471,117.03	1,247,054,770.72	-26.83%
负债总计	1,038,575,601.66	1,235,879,979.64	-15.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	-142,733,211.78	22,659,542.50	-729.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.83	0.14	-729.90%
资产负债率%（母公司）	108.26%	102.42%	-
资产负债率%（合并）	113.82%	99.10%	-
流动比率	0.29	0.43	-
利息保障倍数	-6.72	-5.78	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	92,692,084.29	18,067,121.27	413.04%
应收账款周转率	26.42	44.23	-
存货周转率	4.77	2.26	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-26.83%	7.32%	-
营业收入增长率%	39.64%	-10.31%	-
净利润增长率%	-19.45%	-31,712.31%	-

由于公司 2024 年净资产、净利润均为负数，加权平均净资产收益率不具有参考性，不再计算。

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	102,928,623.09	11.28%	44,855,868.64	3.60%	129.47%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	52,106,039.53	5.71%	23,999,517.35	1.92%	117.11%
预付款项	2,220,529.56	0.24%	3,190,133.55	0.26%	-30.39%
其他应收款	24,368,185.14	2.67%	32,007,760.01	2.57%	-23.87%
存货	86,444,303.32	9.47%	356,156,259.79	28.56%	-75.73%
其他流动资产	5,796,624.22	0.64%	10,604,683.25	0.85%	-45.34%
长期股权投资	0	0%	31,103,297.54	2.49%	-100.00%
投资性房地产	5,285,945.31	0.58%	5,462,718.55	0.44%	-3.24%
固定资产	452,185,508.75	49.56%	461,238,552.18	36.99%	-1.96%
在建工程	37,090,276.76	4.06%	19,836,170.99	1.59%	86.98%

生产性生物资产	35,214,015.30	3.86%	86,648,709.61	6.95%	-59.36%
使用权资产	64,527,015.46	7.07%	126,193,079.87	10.12%	-48.87%
无形资产	38,281,167.57	4.20%	39,594,837.46	3.18%	-3.32%
长期待摊费用	6,022,883.02	0.66%	6,163,181.93	0.49%	-2.28%
短期借款	549,500,000.00	60.22%	530,000,000.00	42.50%	3.68%
应付票据	37,960,000.00	4.16%	99,950,000.00	8.01%	-62.02%
应付账款	295,286,012.12	32.36%	260,966,149.83	20.93%	13.15%
预收款项	9,804,750.57	1.07%	120,330.00	0.01%	8,048.22%
合同负债	18,976,140.42	2.08%	138,003,247.79	11.07%	-86.25%
应付职工薪酬	17,484,711.72	1.92%	16,439,424.81	1.32%	6.36%
应交税费	1,420,027.98	0.16%	1,056,715.97	0.08%	34.38%
其他应付款	16,880,626.72	1.85%	16,463,450.73	1.32%	2.53%
一年内到期的非流动负债	4,128,837.83	0.45%	43,480,015.69	3.49%	-90.50%
长期借款	5,000,000.00	0.55%	0	0%	100.00%
租赁负债	65,345,278.78	7.16%	113,798,175.37	9.13%	-42.58%
长期应付款	5,302,669.52	0.58%	3,331,198.00	0.27%	59.18%
递延收益	8,559,279.30	0.94%	9,344,004.75	0.75%	-8.40%
递延所得税负债	2,927,266.70	0.32%	2,927,266.70	0.23%	0%

项目重大变动原因

1、报告期末货币资金余额 10,292.86 万元，同比增加 5,807.27 万元，主要系本期经营活动产生现金净流入，期末银行存款增加 5807.28 万元。

2、报告期末应收账款余额 5,210.60 万元，同比增加 2,810.65 万元，主要系销售猪只应收账款 1,604.33 万元，销售饲料应收账款 3,270.30 万元。

3、报告期末预付款项余额 222.05 万元，同比减少 96.96 万元，主要系预付柴油汽油款 33.5 万元，预付电费 22.2 万元，预付原料款 84.2 万元，预付设备款 57.8 万元。

4、报告期末其他应收款 2,436.82 万元，同比减少 763.96 万元，主要系本期往来款清理所致。

5、报告期末存货 8644.43 万元，同比减少 26971.2 万元，主要是原材料增加 298.00 万元，消耗性生物资产减少 21559.51 万元，库存商品减少 5789.76 万元

6、报告期末其他流动资产 579.66 万元，同比减少 480.81 万元，主要系待抵扣进项税减少 181.29 万元，待摊费用减少 92.88 万元，应交税费减少 206.63 万元。

7、报告期末长期股权投资 0 万元，同比减少 3110.33 万元，主要系武汉安佑本期纳入合并范围所致。

8、报告期末投资性房地产 528.59 万元，同比减少 17.68 万元，主要系房屋计提折旧所致。

9、报告期末固定资产 45218.55 万元，同比减少 905.30 万元，主要系本期武汉安佑纳入合并范围增加 849.88 万元，在建工程转入及购置固定资产增加 1635.90 万元，本期计提折旧 3253.38 万元。

10、报告期末在建工程 3709.03 万元，同比增加 1725.41 万元，主要系本期新增工程改造所致。

11、报告期末生产性生物资产 3521.40 万元，同比减少 5143.47 万元，主要系本期末生产性生物资产存栏结构影响。

12、报告期末使用权资产 6452.70 万元，同比减少 6166.61 万元，主要系本期停止租赁减少 4329.86 万元，本期计提 2269.29 万元。

13、报告期末无形资产 3828.12 万元，同比减少 131.37 万元，主要系本期计提摊销所致。

14、报告期末长期待摊费用 602.29 万元，同比减少 14.03 万元，主要是本年摊销额超过新增额。
15、报告期末短期借款 54,950.00 万元，同比增加 1950.00 万元，主要是信用借款减少 2050 万元，抵押借款增加 4000 万元。
16、报告期末应付票据 3796.00 万元，同比减少 6199 万元，主要是期末应付银行承兑汇票增加 916 万元，信用证减少 7115 万元。
17、报告期末应付账款 29528.60 万元，同比增加 3431.99 万元，主要是应付饲料、兽药款 27,476.91 万元，应付工程款 1,910.42 万元。
18、报告期末预收款项 980.48 万元，同比增加 968.44 万元，主要是预收饲料款 980.2 万元。
19、报告期末合同负债 1897.61 万元，同比减少 11902.71 万元,主要系预期销售未实现，退回预收账款及完成商品交付所致。
20、报告期末应付职工薪酬 1748.47 万元，同比增加 104.53 万元，主要为未发放职工薪酬。
21、报告期末应交税费 142.00 万元，同比增加 36.33 万元，主要是应付所得税增加 45.53 万元，房产税减少 10.7 万元。
22、报告期末其他应付款 1688.06 万元，同比增加 41.72 万元，主要是应付利息增加 13.89 万元，往来款增加 27.82 万元。
23、报告期末一年内到期的非流动负债 412.88 万元，同比减少 3935.12 万元，主要是一年内到期的长期应付款减少 2750 万元，一年内到期的租赁负债减少 1185.12 万元。
24、报告期末长期借款 500 万元，同比增加 500 万元，主要是新增信用借款 500 万元。
25、报告期末租赁负债 6534.53 万元，同比减少 4845.29 万元，主要系本期停止租赁减少。
26、报告期末长期应付款 530.27 万元，同比增加 197.15 万元，主要是专项应付款所致。
27、报告期末递延收益 855.93 万元，同比减少 78.47 万元，主要系本期摊销所致。

（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	1,005,414,932.13	-	719,997,916.00	-	39.64%
营业成本	1,055,688,908.32	105.00%	773,961,146.24	107.49%	36.40%
毛利率%	-5.00%	-	-7.49%	-	-
税金及附加	1,649,100.71	0.16%	1,735,301.74	0.24%	-4.97%
销售费用	9,531,950.91	0.95%	7,678,085.83	1.07%	24.14%
管理费用	46,817,631.76	4.66%	38,474,766.67	5.34%	21.68%
研发费用	29,453,635.21	2.93%	23,739,458.86	3.30%	24.07%
财务费用	21,642,995.15	2.15%	20,740,462.52	2.88%	4.35%
其他收益	4,284,940.85	0.43%	11,716,863.85	1.63%	-63.43%
投资收益	-274,468.88	-0.03%	3,892,136.28	0.54%	-107.05%
信用减值损失	403,047.52	0.04%	1,155,438.45	0.16%	-65.12%
资产减值损失	-6,322,903.74	-0.63%	-8,452,315.85	-1.17%	-25.19%

资产处置收益	3,850,668.03	0.38%	-309,947.61	-0.04%	-1,342.36%
营业利润	-157,428,006.15	-15.66%	-138,329,130.74	-19.21%	-13.81%
营业外收入	2,250,854.47	0.22%	1,642,354.84	0.23%	37.05%
营业外支出	12,006,740.44	1.19%	3,839,746.74	0.53%	212.70%
利润总额	-167,183,892.12	-16.63%	-140,526,522.64	-19.52%	-18.97%
所得税费用	924,212.25	0.09%	206,981.71	0.03%	346.52%
净利润	-168,108,104.37	-16.72%	-140,733,504.35	-19.55%	-19.45%

项目重大变动原因

1、报告期内实现营业收入 100541.49 万元，同比增加 28541.70 万元，增幅 39.64%；营业成本 116478.42 万元，同比增加 29845.50 万元，增幅 34.45%。收入增加主要系生猪收入减少 3085.57 万元，饲料收入增加 26253.72 万元，屠宰分割品收入增加 5364.11 万元。成本增加主要系本期生猪成本减少 1763.65 万元，饲料成本增加 25215.63 万元，屠宰分割品成本增加 4726.1 万元。

2、报告期内累计发生期间费用 10744.62 万元，同比增加 1681.34 万元，增幅 18.55%，其中销售费用 953.20 万元，同比增加 185.39 万元，增幅 24.14%，主要原因为职工薪酬增加 63 万元，车辆使用费增加 69.79 万元，仓储保管费增加 44.82 万元；管理费用 4681.76 万元，同比增加 834.29 万元，增幅 21.68%，主要系公司折旧摊销增加 789.67 万元；研发费用 2945.36 万元，同比增加 571.42 万元，增幅 24.07%，主要系种猪繁育技术研发支出；财务费用 2164.30 万元，同比增加 90.25 万元，增幅 4.35%，主要系利息支出。

3、报告期内确认其他收益 428.49 万元，同比减少 743.19 万元，减幅 63.43%。主要系本期获得的政府补贴相对减少。

4、报告期内确认投资收益-27.45 万元，同比减少 416.66 万元，减幅 107.05%，主要系武汉安佑饲料科技有限公司本期纳入合并报表，投资收益减少。

5、报告期内确认信用减值损失 40.30 万元，同比减少 75.24 万元，减幅 65.12%，主要系应收账款坏账转回 107.84 万元，其他应收款坏账新增 32.6 万元。

6、报告期内确认资产减值损失-632.29 万元，同比减少 212.94 万元，减幅 25.19%，主要系存货跌价损失 456.19 万元，生产性生物资产减值准备 176.1 万元.

7、报告期内确认资产处置损失 385.07 万元，同比增加 416.06 万元，增幅 1342.36%，主要系本期使用权资产退租所致。

8、报告期内实现营业外收入 225.09 万元，同比增加 60.85 万元，增幅 37.05%，主要系保险赔偿款收入。

9、报告期内实现营业外支出 1200.67 万元，同比增加 816.70 万元，增幅 212.71%。主要是退租赔偿款 809 万元。

10、报告期内所得税费用 92.42 万元，同比增加 71.72 万元，增幅 346.52%，主要系饲料业务所得税费用所致。

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	1,004,635,050.99	719,312,450.31	39.67%
其他业务收入	779,881.14	685,465.69	13.77%
主营业务成本	1,055,320,385.08	773,539,616.72	36.43%
其他业务成本	368,523.24	421,529.52	-12.57%

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
商品猪	342,803,205.55	421,042,469.97	-22.82%	-34.94%	-29.02%	-18.06%
仔猪	192,747,767.53	166,921,673.88	13.40%	237.55%	230.19%	294.35%
种猪	17,186	40,131.82	-133.51%	-99.59%	-87.44%	-100.60%
淘汰种猪	47,884,690.36	65,584,403.95	-36.96%	83.64%	122.66%	-423.70%
猪精液	120,755	2,385,165.5	-1,875.21%	-36.87%	2,171.36%	-2,724.66%
饲料加工	207,287,625.21	193,786,344.17	6.51%	200.40%	199.20%	218.68%
饲料贸易	16,512,100.82	16,480,612.50	0.19%	100.00%	100.00%	100.00%
原料贸易	107,742,113.43	106,657,369.45	1.01%	100.00%	100.00%	100.00%
屠宰及分割产品	89,519,607.09	82,422,213.84	7.93%	149.51%	134.41%	889.43%
其他业务	779,881.14	368,523.24	52.75%	13.77%	-12.57%	55.86%

按地区分类分析

√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
香港地区	48,345,620.36	43,366,761.8	10.30%	-79.34%	-81.43%	850.45%
华中地区	892,126,936.86	937,074,154.72	-5.04%	90.65%	120.07%	-206.66%
华南地区	64,162,493.77	74,879,468.56	-16.70%	270.50%	-34.44%	88.94%

收入构成变动的原因

1、生猪变动原因主要是本期销售品种主要为仔猪，销售收入下降，饲料销售主要是本期武汉安佑纳入合并报表，销售收入增加。

2、香港地区收入下降主要是出口数量相对减少。华中地区收入增加主要是饲料销售增加导致。华南地区收入增加主要是国内销量上升。

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	湖北农发畜牧集团有限公司	178,554,623.61	17.76%	是
2	湖北大红门汇龙肉食品有限公司	81,816,281.97	8.14%	否
3	湖北武汉双汇食品有限公司	53,865,705.97	5.36%	否
4	粤海廉南行有限公司	48,345,620.37	4.81%	是

5	中粮家佳康（湖北）有限公司	37,466,044.10	3.73%	否
合计		400,048,276.02	39.80%	-

湖北农发畜牧集团有限公司包含湖北农发饲料有限公司、湖北农发大北农科技有限公司、湖北农发升阳食品有限公司、农发畜牧蕲春县有限公司、湖北农发零号食品有限公司、湖北农发零号食品有限公司恩施分公司、湖北农发畜牧集团有限公司食品分公司、湖北农发畜牧集团有限公司随州育种分公司、湖北农发畜牧集团有限公司赣州分公司、湖北农发畜牧集团有限公司营销分公司、湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司、淮南楚农畜牧养殖有限公司、湖北农发木闸湖农牧有限公司、农发畜牧浠水有限公司、湖北农发畜牧集团有限公司

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	湖北农发畜牧集团有限公司	90,797,149.56	11.42%	是
2	荆门市顺亿贸易有限公司	45,229,210.54	5.69%	否
3	湖南恒太农牧科技有限公司	41,094,178.10	5.17%	否
4	中粮贸易湖北有限公司	26,600,438.70	3.35%	否
5	钟祥市天进粮食物流有限公司	19,139,451.70	2.41%	否
合计		222,860,428.6	28.04%	-

湖北农发畜牧集团有限公司包含湖北农发畜牧集团有限公司、湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司、湖北农发饲料有限公司、湖北农发大北农科技有限公司、农发畜牧蕲春县有限公司、农发畜牧浠水有限公司。

（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	92,692,084.29	18,067,121.27	413.04%
投资活动产生的现金流量净额	-22,554,576.96	-18,757,585.75	20.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,183,252.88	33,981,263.39	-121.14%

现金流量分析

1、报告期内经营活动产生现金流量净额 9269.21 万元，同比增加 7462.49 万元，主要本期销售商品及收到其他经营性收入等经营性收入增加的现金 27011.33 万元，购买商品及原材料和其他经营性支出等经营性支出的现金增加了 22198.36 万元。

2、报告期内投资活动产生现金流量净额-2255.46 万元，同比减少 379.7 万元，主要为本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 455.48 万元。

3、报告期内筹资活动产生现金流量净额-718.33 万元，同比减少 4116.45 万元，主要是本年度筹资活动流入同比增加 27474.6 万元，筹资活动现金流出减少 31591.05 万元。

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
博罗县泰美畜牧有限公司	控股子公司	商品猪和种猪	5,000,000	398,263,953.41	96,865,845.68	81,291,094.84	-3,296,208.65
浠水长流牧业有限公司	控股子公司	商品猪和种猪	19,000,000	40,488,779.86	-8,744,144.01	25,054.2	-3,362,252.52
英德市金旭畜牧有限公司	控股子公司	商品猪和种猪	40,000,000	212,822,175.6	86,175,343.27	54,093,601.33	-29,620,487.87
湖北金旭爵士种	控股子公司	商品猪和种猪	40,000,000	106,931,371.65	-131,777,919	96,711,192.1	-32,320,041.28

畜有限公司							
湖北龙王畜牧有限公司	控股子公司	商品猪和种猪	10,000,000	237,646,193.49	16,334,112.45	62,999,111.61	-35,852,539.79
武汉安佑饲料科技有限公司	控股子公司	畜禽、水产品饲料、饲料添加剂	5,020,000	91,234,775.1	65,428,827.4	172,234,414.98	4,021,929.94
湖北金旭生物科技有限公司	控股子公司	畜禽饲料	10,000,000	150,390,478.28	11,391,538.83	285,965,809.59	44,579.43
湖北金旭农	控股子公司	有机肥	10,000,000	24,068,966.48	8,180,002.84	1,129,700	549,046.78

业资源开发有限公司							
湖北金旭种公猪站有限公司	控股子公司	精液	10,000,000	9,710,148.95	9,117,992.27	1,373,000	-2,645,128.41

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(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、 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
动物疫情风险	生猪养殖行业，疫情不可完全避免，诸如非洲猪瘟、高致病性蓝耳病、猪圆环病毒病、猪细小病毒病、猪附红细胞体病等疫病，对受影响企业的生产经营造成不同程度的影响。目前我国的生猪养殖以农村散养为主，饲养环境较差，难以完全消除疫

	病的发生。
累计亏损较大的风险	公司受生猪行情持续低迷、非洲猪瘟疫情防疫压力影响下,公司虽然适当调整业务模式，控制非必要的费用支出，但持续影响冲击较大，可能会对公司造成累计亏损较大的风险。
资产负债率高的风险	近年来，公司资产负债率逐年升高，截至 2024 年年末，公司资产负债率为 113.82%，资产负债率过高，公司的财务风险较大，公司信贷成本亦会受到一定程度不利影响。
关联交易及供港活猪代理行集中风险	公司股东粤海广南行发展有限公司是粤海广南行有限公司的全资子公司，截至本期末持有公司 13.21%的股份。报告期内公司供港活猪大部分通过粤海广南行有限公司代理销售，供港活猪代理行较为集中。公司与粤海广南行有限公司之间存在持续性日常关联交易。我国供港活猪采取代理制度，拥有供港活猪代理资格的代理包括香港华润（集团）有限公司五丰行、粤海广南行有限公司和香港农业专区有限公司等，供港活猪出口企业的选择空间比较有限。
食品安全风险	随着我国社会经济的持续快速发展，食品消费结构升级逐步加快，人们对食品安全关注度、敏感度日益提高。在目前市场及舆论环境下，如行业内企业出现食品安全问题，甚至是出现短期内难以澄清的不实谣言，都有可能对整个行业的生产经营造成普遍不利影响。
土地租赁风险	公司所处的生猪养殖行业需要大量土地，部分生产经营场所的土地主要来自对农村土地的租赁，该等租赁均已按照《中华人民共和国民法典》等法律、法规履行了有关的法律程序，但随着地区经济发展以及周边土地用途的改变或出租方变更出租意愿，存在出租方违约的风险。虽然公司在过往的土地租赁中未出现过出租方违约的现象，但一旦出租方违约，仍会对公司的生产经营造成不利影响。
自然灾害风险	干旱、水灾、地震、冰雹、台风等自然灾害可能造成养殖场、其他设施或设备的重大损坏或灭失，导致牲畜存栏或出栏数的大量减少，进而给公司的业务、收入及盈利造成不利影响。
生猪出口配额风险	近年来，公司生猪供应香港的配额数量有所下降，其原因主要系自身战略发展目标和出口行情等多方面因素所致。一方面公司计划未来在保持原有出口业务的基础上，大力发展国内销售业务，提高公司收入渠道的多样性及稳定性；另一方面随着出口价格和出口生猪需求量的调整，公司在满足国内销售需要的情况下，减少了供港活猪出口业务。目前出口业务仍属于公司收入来源的重要组成部分，公司的出口业务尚需要足够的供港活猪配额支撑，由此对供港活猪配额的分配和获取产生了一定的依赖性。若公司无法获得足够的配额，或将对公司的收入造成一定的影响。
行业周期性风险	生猪价格受到供求关系、饲料价格等因素的影响呈现周期性的波动，行业周期对公司的经营情况产生较大的影响。自 2019 年以来，非洲猪瘟疫情席卷整个生猪行业，防疫压力空前，国内生猪基础产能不断调整，地域间管控政策、销售价格、出栏、

	存栏出现较大差异，与此同时，生猪行情持续低迷。
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

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.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东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	
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	
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,437,823.62	-1.71%
作为被告/被申请人	13,709,154.56	-9.60%
作为第三人	0	0%
合计	16,146,978.18	-11.31%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号：	被告/被申请	海南新希望	是	9,472,161.19	否	经法院判决，

2024-032	人	公司与向家湾专业合作社签订合同，购买 5000 头仔猪，向家湾专业合作社与金旭公司签订合同购买仔猪，并出售给海南新希望公司。海南新希望公司认为金旭公司与向家湾专业合作社出售的仔猪不符合合同约定，遂提起诉讼。				公司不承担责任。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

1、 对公司经营方面产生的影响：
截止本报告披露日，公司各项业务均正常开展，未对公司经营方面产生重大不利影响。
2、对公司财务方面产生的影响：
截止本公告披露日，公司各项业务均正常开展，本次诉讼未对公司财务方面产生重大不利影响。

(二)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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
湖北农发畜牧	垫支	500,424.1	38,571,242.46	29,522,352.29	9,549,314.27	38,571,242.46	否

集团有限公司及分子公司							
合计	-	500,424.1	38,571,242.46	29,522,352.29	9,549,314.27	38,571,242.46	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

截止本期末，控股股东非经营性资金占用 954.9 万元，主要系垫付工资社保费、租赁费，控股股东未完成以上资金支付主要是未能及时对关联方资金往来保持关注。因金旭农发资金周转存在较大压力，公司非经营性占用控股股东资金 541.2 万元，经营性占用控股股 东资金 19,840.0 万元，整体而言，公司占用控股股东资金远高于上述垫付款项，因往来款项较多导致未能充分关注上述垫付款项并清理。公司将积极改善经营状况，及时清理双方资金占用问题。

上述事项给公司带来一定的经营风险及不良影响，公司正积极与公司控股股东湖北农发畜牧集团有限公司保持沟通，安排专人负责跟进相关事项，力争尽早清理公司控股股东资金占用情形，切实维护中小投资者的合法权益。

公司将加强内部控制以范控股股东、实际控制人及其关联方行为，防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，加强财务部门的监督职能，关注关联方资金往来情况，有效控制、预防资金占用的情况发生，确保公司合规经营杜绝此类违规情形再次发生。

(三)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	342,000,000	91,630,166.79
销售产品、商品，提供劳务	255,538,900	226,900,243.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

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

除日常性关联交易外，本年度无其他重大关联交易

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
湖北农发饲料有限公司	是	28,015,703.61	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	28,015,703.61	-	-	-	-

上述违规关联交易系本期实际发生的销售金额超出预计金额，未及时履行审议程序所致。

(四)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
董监高	2014 年 7 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
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 27 日		权益变动	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

湖北农业发展集团有限公司于 2023 年 3 月 24 日将湖北省粮油食品进出口集团有限公司持有的湖北金旭农业发展股份有限公司 46.913%（8094.9153 万股）的股份无偿划转至湖北农发畜牧集团有限公司，在本次无偿划转完成后，湖北农发畜牧集团有限公司成为湖北金旭农业发展股份有限公司的控股股东，为避免因同业竞争而给金旭农发公司和社会公众利益带来损害，于 2023 年 3 月 27 日发布《关于新增承诺事项情形的公告》，主要内容如上表所述。

截止目前，由于湖北农发畜牧集团在非瘟防控、管理体制、行业整合、重要人事等方面发生较大变动，特别在 2023 年以来，湖北农发畜牧集团经历了管理体制及机构整合工作，客观上对上述承诺事项的履行造成影响，延缓了上述承诺事项履行的进度。

目前集团公司旗下养殖板块，上述承诺所提出五家公司中，徐州农旭畜牧有限公司、云梦农旭畜牧有限公司、农发畜牧浠水有限公司处于停产改造状态暂未达到运营条件。淮南楚农畜牧养殖有限公司、农发畜牧蕲春县有限公司通过防非改造逐步已满足运营条件，但湖北金旭农业发展股份有限公司当前的净资产情况无法达到增资发行收购条件，且其仔猪的养殖与销售业务以及相关业务也在调整中，故暂不适合委托经营，后续拟通过对金旭农发以及五家子公司业务品种和区域进行差异化生产，逐步消除同业竞争的情况。新增投资的其他养殖板块中,湖北农发丰泰养殖有限公司是 2024 年 9 月 19 日成立的育肥养殖合资公司，目前项目运行中，不存在对港澳地区商品猪的同业竞争问题。

集团公司旗下饲料板块的湖北九星饲料有限公司目前处于停产状态，不构成同业竞争；湖北农发饲料有限公司是 2024 年 1 月 2 日成立,主要进行饲料原料贸易业务；湖北农发大北农科技有限公司于 2024 年 6 月 28 日成立，将与金旭科技进行合作，后续展业中会避免形成同业竞争。

新增投资的其他板块中，战略投资的湖北今楚首创养猪有限公司目前没有开展业务，通过其持股的湖北今楚联合育种科技有限公司当前在项目孵化及研发阶段，未形成同业竞争。

为帮助公司收窄亏损，金旭农发短期内对其业务进行了调整，保障港澳地区的商品猪供应，稳定和加强仔猪繁育和销售的核心业务，同时湖北农发畜牧集团在与行业优质企业合作中，以不断提高非瘟防控能力、现代化养殖水平和供应链能力，进行全产业链的项目合作和孵化，降本增效，逐步实现扭亏，

不存在侵害挂牌公司利益。为逐步解决公司与湖北农发畜牧集团潜在的同业竞争问题，保障公司的利益，湖北农发畜牧集团拟将上述承诺事项的承诺期限延长至 2027 年 3 月 27 日。

公司已于 2024 年 10 月 18 日披露了《关于承诺事项履行进展的公告》，对上述情况进行了说明。

(五)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
良友大厦 24 层	固定资产	抵押	5,693,611.97	0.62%	银行借款抵押
良友大厦 16 层	投资性房地产	抵押	5,274,269.29	0.58%	银行借款抵押
总计	-	-	10,967,881.26	1.20%	-

资产权利受限事项对公司的影响

该抵押借款为了满足公司日常运营需要，财务风险处于公司可控范围内，不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响

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	172,251,695	99.83%	300,000	172,551,695	100%
	其中：控股股东、实际控制人	80,949,153	46.91%	25,000,000	105,949,153	61.40%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	300,000	0.17%	-300,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		172,551,695	-	0	172,551,695	-
普通股股东人数		79				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(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	湖北农发畜牧集团有	80,949,153	25,000,000	105,949,153	61.40%	0	105,949,153		

	限公司								
2	中国信达资产管理股份有限公司	22,800,000		22,800,000	13.21%	0	22,800,000		
3	粤海廣南行發展有限公司	22,800,000		22,800,000	13.21%	0	22,800,000		
4	湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司	6,101,695		6,101,695	3.54%	0	6,101,695		
5	上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）	3,400,000		3,400,000	1.97%	0	3,400,000		
6	湖北优势企业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,050,847		3,050,847	1.77%	0	3,050,847		
7	深圳市荆元丰实业有限公司	2,920,099	-5,000	2,915,099	1.69%	0	2,915,099		
8	李胜洪	550,000		550,000	0.32%	0	550,000		
9	王继虎	450,000	-61,977	388,023	0.22%	0	388,023		
10	吴光友	300,000		300,000	0.17%	0	300,000		
合计		143,321,794	24,933,023	168,254,817	97.51%	0	168,254,817		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东为湖北农发畜牧集团有限公司，实际控制人为湖北省国有资产监督管理委员会。截至报告期末，除上述情形外，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司的控股股东为湖北农发畜牧集团有限公司。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为湖北省国有资产监督管理委员会。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

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　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				
彭建勋	董事长	男	1980 年 6 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
黄艾武	副董事长	男	1970 年 10 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
潘媛	董事	女	1980 年 11 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
蔡波	董事	男	1987 年 6 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
陈庆鲁	董事	男	1984 年 6 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
晏之伦	董事	男	1992 年 11 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
张国祥	董事总经理	男	1970 年 9 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
张沉	副总经理	男	1971 年 8 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
张雾	副总经理	女	1988 年 4 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
梁兵	财务负责人	男	1989 年 8 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
蔡文政	监事会主	男	1976 年 5 月	2024 年 5 月 21	2027 年 5 月 20				

	席			日	日				
王义军	监事	男	1989 年 6 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
刘志荣	监事	男	1976 年 9 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
彭奥	职工代表监事	男	1992 年 7 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				
梁婉	职工代表监事	女	1988 年 4 月	2024 年 5 月 21 日	2027 年 5 月 20 日				

董事潘媛女士因个人原因，自 2025 年 1 月 9 日起不再担任董事。

2025 年 3 月 3 日，公司董事潘媛女士因个人原因因辞去公司董事职务，经公司董事会提名委员会审查，提名梁兵先生为公司第五届董事会董事候选人。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（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
梁兵	无	新任	财务负责人	选举
蔡文政	无	新任	监事会主席	选举
晏芝伦	无	新任	董事	选举
刘志荣	无	新任	监事	选举
彭奥	无	新任	职工代表监事	选举
唐若嘉	财务负责人 董事会秘书	离任	无	辞职
张进	监事会主席	离任	无	换届
郑成斌	董事	离任	无	辞职
吴小芳	监事	离任	无	换届
张国启	职工代表监事	离任	无	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

1、梁兵工作经历：2013 年 3 月至 2023 年 11 月入职江西正邦科技股份有限公司，先后任职财务经理、上市公司董事长高级业务秘书、片区财务总监，2023 年 12 月至今任职湖北金旭农业发展股份有限公司财务总监。

2、蔡文政工作经历：1997 年 6 月至 2023 年 5 月任湖北盐业集团有限公司法务审计部科长，2023 年 5 月至 2024 年 5 月湖北农发畜牧集团有限公司法务审计部高级经理，2024 年 5 月至今任职湖北金旭农业发展股份有限公司监事会主席。

3、晏芝伦工作经历：2015 年 7 月至 2024 年 5 月历任武汉金宇顺豪物流有限公司综合部负责人;湖北鑫龙吉国际物流有限公司财务部副经理;湖北鑫龙吉国际物流有限公司财务部副经理;湖北国际贸易集团有限公司法务风控部主管;湖北农业发展集团有限公司经营管理部(建设管理部)高级主管;现任湖北农发畜牧集团有限公司生产经营部(生猪事业部,技术中心)副部长；2024 年 5 月至今任湖北金旭农业发展股份有限公司董事

4、刘志荣工作经历：1998 年 7 月至今历任广东省东江-深圳供水工程管理局计财处总账报表岗,部门主管,广东粤港供水有限公司计财部经理兼高邮供水有限公司监事,粤海控股集团有限公司财务经理,粤海广南行有限公司财务总监。

5、彭奥工作经历：2008 年 12 月至今历任广州军区解放军战士,英德市金旭畜牧有限公司综合办公室主任,湖北金旭农业发展股份有限公司生产经营管理部采购员,湖北金旭农业发展股份有限公司纪检工作室纪检专员。

（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
管理人员	77	0	21	56
生产人员	358	15	174	199
销售人员	16	0	3	13
技术人员	89	0	68	21
研发人员	13	0	1	12
财务人员	27	1	4	24
员工总计	580	16	271	325

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	5	5
本科	44	35
专科	105	86
专科以下	423	196
员工总计	580	325

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

员工薪酬政策：公司制定的薪酬政策合理而富有竞争力，对于行业内和本地的优秀人才有很好的吸引力，公司根据相应的政策对员工进行绩效考核，确定员工的薪酬分配。同时，公司实行劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，确保员工合法权益，维护员工的利益。

培训计划：公司非常注重对员工的培训，经常在公司举办各个岗位、各个部门的培训，不断提升员工素质，为公司的长期发展提供优秀人才。

需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司有 21 名内退员工的工资费用由公司承担。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，公司治理结构未出现变化。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事列席 2024 年历次董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：报告期内，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。监事会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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具备独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

（一） 业务独立性

公司业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

（二）资产独立性

公司资产独立。公司是由湖北良友畜禽有限公司整体变更设立的股份公司，原湖北良友畜禽有限公司所拥有的资产、债权、债务等均由公司承继，公司的主要资产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在权属争议。截至本期末，公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及

其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。
（三）人员独立性
公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。
（四）财务独立性
公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的现象。
（五）机构独立性
公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设置了人事行政部、计划财务部等职能部门，各部门之间分工明确、协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。
1、会计核算体系本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。
2、关于财务管理体系本年度内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。
3、关于风险控制体系本年度内，公司围绕企业风险管理的要求，在公司各业务环节进一步完善风险控制措施，报告期内未发现风险控制体系存在较大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

2024 年 5 月 21 日，公司换届选举，议案《关于提名彭建勋为第五届董事会董事的议案》《关于提名黄艾武为第五届董事会董事的议案》《关于提名潘媛为第五届董事会董事的议案》《关于提名蔡波为第五届董事会董事的议案》《关于提名张国祥为第五届董事会董事的议案》《关于提名陈庆鲁为第五届董事会董事的议案》《关于提名晏芝伦为第五届董事会董事的议案》《关于提名蔡文政第五届监事会非职工监事的议案》《关于提名王义军第五届监事会非职工监事的议案》《关于提名刘志荣第五届监事会非职工监事的议案》均采用累积投票制表决通过。

(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

第六节 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	□无 √强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □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	中京国瑞-审字 2025 第 0018 号	
审计机构名称	中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	武汉东湖新技术开发区高新大道 770 号光谷科技大厦 4 层 402 室	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李在力	蒋中友
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	36	

湖北金旭农业发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北金旭农业发展股份有限公司（以下简称“金旭农发公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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，公允反映了金旭农发公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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，我们独立于金旭农发公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，金旭农发公司 2024 年净利润为-168,108,104.37 元，2023 年净利润为-140,733,504.35 元，较上期减少 19.45%。2024 年期初所有者权益合计 11,174,791.08 元，期末所有者权益合计-126,104,484.63 元，由正转负，预计 2025 年可能继续亏损。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

金旭农发公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括金旭农发公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。
基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

金旭农发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，管理层负责评估金旭农发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金旭农发公司、终止运营或别无其他现实的选择。
治理层负责监督金旭农发公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。
在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：
（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对金旭农发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金旭农发公司不能持续经营。
（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）就金旭农发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。

中京国瑞（武汉）会计师事务所（普通合伙）　中国注册会计师：李在力
　　中国注册会计师：蒋中友
中国·武汉　　二〇二五年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

流动资产：			
货币资金	六（一）	102,928,623.09	44,855,868.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）	52,106,039.53	23,999,517.35
应收款项融资			
预付款项	六（三）	2,220,529.56	3,190,133.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	24,368,185.14	32,007,760.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	86,444,303.32	356,156,259.79
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	5,796,624.22	10,604,683.25
流动资产合计		273,864,304.86	470,814,222.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（七）		31,103,297.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六（八）	5,285,945.31	5,462,718.55
固定资产	六（九）	452,185,508.75	461,238,552.18
在建工程	六（十）	37,090,276.76	19,836,170.99
生产性生物资产	六（十一）	35,214,015.30	86,648,709.61
油气资产			
使用权资产	六（十二）	64,527,015.46	126,193,079.87
无形资产	六（十三）	38,281,167.57	39,594,837.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	六（十四）	6,022,883.02	6,163,181.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		638,606,812.17	776,240,548.13
资产总计		912,471,117.03	1,247,054,770.72
流动负债：			
短期借款	六（十五）	549,500,000	530,000,000
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（十六）	37,960,000	99,950,000
应付账款	六（十七）	295,286,012.12	260,966,149.83
预收款项	六（十八）	9,804,750.57	120,330
合同负债	六（十九）	18,976,140.42	138,003,247.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十）	17,484,711.72	16,439,424.81
应交税费	六（二十一）	1,420,027.98	1,056,715.97
其他应付款	六（二十二）	16,880,626.72	16,463,450.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十三）	4,128,837.83	43,480,015.69
其他流动负债			
流动负债合计		951,441,107.36	1,106,479,334.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十四）	5,000,000	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（二十五）	65,345,278.78	113,798,175.37
长期应付款	六（二十六）	5,302,669.52	3,331,198
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（二十七）	8,559,279.3	9,344,004.75
递延所得税负债		2,927,266.7	2,927,266.7
其他非流动负债			

非流动负债合计		87,134,494.3	129,400,644.82
负债合计		1,038,575,601.66	1,235,879,979.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十八）	172,551,695	172,551,695
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十九）	165,505,654.9	165,505,654.9
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十）	11,838,701.53	11,838,701.53
一般风险准备			
未分配利润	六（三十一）	-492,629,263.21	-327,236,508.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-142,733,211.78	22,659,542.50
少数股东权益		16,628,727.15	-11,484,751.42
所有者权益（或股东权益）合计		-126,104,484.63	11,174,791.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		912,471,117.03	1,247,054,770.72

法定代表人：彭建勋　　主管会计工作负责人：梁兵　　会计机构负责人：易辉鸯

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		32,002,581.61	40,587,231.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		12,118,944.31	32,705,286.63
应收款项融资			
预付款项		513,752,332.19	558,090,591.58
其他应收款		254,123,829.94	287,952,372.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,186,695.89	208,893,511.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,973,052.69	8,852,277.72
流动资产合计		832,157,436.63	1,137,081,271.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		180,652,534.88	180,927,003.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,285,945.31	5,462,718.55
固定资产		154,869,814.39	160,198,145.51
在建工程		15,559,278.91	3,639,073.51
生产性生物资产		25,831,946.82	42,220,796.47
油气资产			
使用权资产		22,797,038.91	64,309,550.97
无形资产		30,012,642.03	31,001,734.09
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,044,106.81	2,606,603.5
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		437,053,308.06	490,365,626.36
资产总计		1,269,210,744.69	1,627,446,897.97
流动负债：			
短期借款		510,000,000	500,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		37,960,000	99,950,000
应付账款		147,098,411.58	159,979,540.89
预收款项			120,000
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,895,750.23	1,921,549.65
应交税费		122,870.32	268,936.34
其他应付款		631,384,514.01	767,915,329.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,532,044.76	38,560,398.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,230,062.69	36,744,681.85
其他流动负债			

流动负债合计		1,347,223,653.59	1,605,460,436.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,674,314.5	57,221,819.92
长期应付款		2,402,669.52	431,198
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		808,333.23	858,333.27
递延所得税负债		2,927,266.7	2,927,266.7
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,812,583.95	61,438,617.89
负债合计		1,374,036,237.54	1,666,899,054.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		172,551,695	172,551,695
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,835,417.21	166,835,417.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,023,747.74	9,023,747.74
一般风险准备			
未分配利润		-453,236,352.80	-387,863,016.02
所有者权益（或股东权益）合计		-104,825,492.85	-39,452,156.07
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,269,210,744.69	1,627,446,897.97

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		1,005,414,932.13	719,997,916.00
其中：营业收入	六（三十二）	1,005,414,932.13	719,997,916.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,164,784,222.06	866,329,221.86
其中：营业成本	六（三十二）	1,055,688,908.32	773,961,146.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十三）	1,649,100.71	1,735,301.74
销售费用	六（三十四）	9,531,950.91	7,678,085.83
管理费用	六（三十五）	46,817,631.76	38,474,766.67
研发费用	六（三十六）	29,453,635.21	23,739,458.86
财务费用	六（三十七）	21,642,995.15	20,740,462.52
其中：利息费用		21,721,127.17	27,093,988.68
利息收入		407,204.16	8,431,182.97
加：其他收益	六（三十八）	4,284,940.85	11,716,863.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）	-274,468.88	3,892,136.28
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）	六（四十）	403,047.52	1,155,438.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-6,322,903.74	-8,452,315.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十二）	3,850,668.03	-309,947.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-157,428,006.15	-138,329,130.74
加：营业外收入	六（四十三）	2,250,854.47	1,642,354.84
减：营业外支出	六（四十四）	12,006,740.44	3,839,746.74

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-167,183,892.12	-140,526,522.64
减：所得税费用	六（四十五）	924,212.25	206,981.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-168,108,104.37	-140,733,504.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-168,108,104.37	-140,733,504.35
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）		-2,715,350.09	-5,416,828.14
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-165,392,754.28	-135,316,676.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-168,108,104.37	-140,733,504.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-165,392,754.28	-135,316,676.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,715,350.09	-5,416,828.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.96	-0.78
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.96	-0.78

法定代表人：彭建勋　　主管会计工作负责人：梁兵　　会计机构负责人：易辉鸯

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		483,563,284.43	469,389,497.23
减：营业成本		499,874,982.37	480,512,826.00
税金及附加		568,402.58	688,689.93
销售费用		4,524,609.81	3,286,635.69
管理费用		14,878,079.78	17,600,866.14
研发费用		17,146,346.24	15,122,822.18
财务费用		10,902,934.96	9,874,932.93
其中：利息费用		18,866,498.79	15,865,319.08
利息收入		8,231,201.95	8,006,027.87
加：其他收益		1,302,472.39	954,160.79
投资收益（损失以“-”号填列）		-274,468.88	3,892,136.28
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）		-30,571.19	353,036.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-299,863.97	-4,689,768.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,502,934.64	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-61,131,568.32	-57,187,710.31
加：营业外收入		352,011.02	123,278.37
减：营业外支出		4,593,779.48	2,410,022.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-65,373,336.78	-59,474,454.48
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,373,336.78	-59,474,454.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,373,336.78	-59,474,454.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-65,373,336.78	-59,474,454.48
七、每股收益：			
（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	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		728,004,975.35	721,301,770.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,583,175.31	7,086,200.3
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	445,730,015.28	182,319,900.37
经营活动现金流入小计		1,179,318,165.94	910,707,871.63
购买商品、接受劳务支付的现金		777,964,993.03	752,231,868.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		57,352,015.94	86,287,134.99

支付的各项税费		2,881,234.05	1,944,370.27
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十六）	248,427,838.63	52,177,376.71
经营活动现金流出小计		1,086,626,081.65	892,640,750.36
经营活动产生的现金流量净额		92,692,084.29	18,067,121.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,121,551	1,363,767.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,121,551	1,363,767.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,557,627.96	20,121,353.2
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（四十六）	118,500	
投资活动现金流出小计		24,676,127.96	20,121,353.2
投资活动产生的现金流量净额		-22,554,576.96	-18,757,585.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		780,000,000	530,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十六）	24,746,013.01	
筹资活动现金流入小计		804,746,013.01	530,000,000
偿还债务支付的现金		783,014,166.64	410,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,284,607.69	20,970,875.32
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	六（四十六）	11,630,491.56	65,047,861.29
筹资活动现金流出小计		811,929,265.89	496,018,736.61
筹资活动产生的现金流量净额		-7,183,252.88	33,981,263.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		62,954,254.45	33,290,798.91
加：期初现金及现金等价物余额		39,855,868.64	6,565,069.73
六、期末现金及现金等价物余额		102,810,123.09	39,855,868.64

法定代表人：彭建勋　　主管会计工作负责人：梁兵　　会计机构负责人：易辉鸯

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,599,850.36	496,772,518.44
收到的税费返还		5,583,175.31	7,081,124.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,186,027,443.7	1,341,647,011.14
经营活动现金流入小计		2,192,210,469.37	1,845,500,653.84
购买商品、接受劳务支付的现金		872,207,175.46	1,035,835,013.08
支付给职工以及为职工支付的现金		26,680,315.18	35,396,506.01
支付的各项税费		781,309.47	715,619.93
支付其他与经营活动有关的现金		1,242,387,088.16	746,764,282.15
经营活动现金流出小计		2,142,055,888.27	1,818,711,421.17
经营活动产生的现金流量净额		50,154,581.10	26,789,232.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,561,641.24	11,143,135.16
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,561,641.24	11,143,135.16
投资活动产生的现金流量净额		-13,561,641.24	-11,143,135.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		735,000,000	500,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		735,000,000	500,000,000
偿还债务支付的现金		752,499,999.97	410,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,611,211.86	20,645,041.99
支付其他与筹资活动有关的现金		6,066,377.45	53,047,352.08
筹资活动现金流出小计		775,177,589.28	483,692,394.07
筹资活动产生的现金流量净额		-40,177,589.28	16,307,605.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-3,584,649.42	31,953,703.44
加：期初现金及现金等价物余额		35,587,231.03	3,633,527.59
六、期末现金及现金等价物余额		32,002,581.61	35,587,231.03

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	172,551,695				165,505,654.9				11,838,701.53		-327,236,508.93	-11,484,751.42	11,174,791.08
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	172,551,695				165,505,654.9				11,838,701.53		-327,236,508.93	-11,484,751.42	11,174,791.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-165,392,754.28	28,113,478.57	-137,279,275.71
（一）综合收益总额											-165,392,754.28	-2,715,350.09	-168,108,104.37
（二）所有者投入和减少资本													
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													
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												30,828,828.66	30,828,828.66
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他												30,828,828.66	30,828,828.66
四、本年期末余额	172,551,695				165,505,654.9				11,838,701.53		-492,629,263.21	16,628,727.15	-126,104,484.63

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	172,551,695				165,505,654.9				11,838,701.53		-191,919,832.72	-6,067,923.28	151,908,295.43
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	172,551,695				165,505,654.9				11,838,701.53		-191,919,832.72	-6,067,923.28	151,908,295.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-135,316,676.21	-5,416,828.14	-140,733,504.35
（一）综合收益总额											-135,316,676.21	-5,416,828.14	-140,733,504.35
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4．其他													

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	172,551,695				165,505,654.9				11,838,701.53		-327,236,508.93	-11,484,751.42	11,174,791.08

法定代表人：彭建勋　　主管会计工作负责人：梁兵　　会计机构负责人：易辉鸯

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	172,551,695				166,835,417.21				9,023,747.74		-387,863,016.02	-39,452,156.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	172,551,695				166,835,417.21				9,023,747.74		-387,863,016.02	-39,452,156.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-65,373,336.78	-65,373,336.78
（一）综合收益总额											-65,373,336.78	-65,373,336.78
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	172,551,695				166,835,417.21				9,023,747.74		-453,236,352.80	-104,825,492.85

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	172,551,695				166,835,417.21				9,023,747.74		-327,367,604.4	21,043,255.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-1,020,957.14	-1,020,957.14
二、本年期初余额	172,551,695				166,835,417.21				9,023,747.74		-328,388,561.54	20,022,298.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-59,474,454.48	-59,474,454.48
（一）综合收益总额											-59,474,454.48	-59,474,454.48
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	172,551,695				166,835,417.21				9,023,747.74		-387,863,016.02	-39,452,156.07

湖北金旭农业发展股份有限公司

2024 年度合并及母公司财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式

湖北金旭农业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为湖北良友畜禽有限公司（以下简称“良友畜禽公司”），2011 年 12 月在该公司基础上改组为股份有限公司。良友畜禽公司系由湖北省粮油食品进出口（集团）公司（现更名为湖北省粮油食品进出口有限公司，以下简称“粮油集团公司”）和湖北省粮油食品进出口（集团）长流畜牧公司（以下简称“长流畜牧公司”）出资组建的有限责任公司，公司于 2000 年 5 月 11 日经湖北省工商行政管理局核准登记，并取得该局核发的注册号为 400001100339G1000201 的企业法人营业执照，良友畜禽公司设立时注册资本为人民币 100.00 万元，其中：粮油集团公司出资 90.00 万元，占注册资本的 90%；长流畜牧公司出资 10.00 万元，占注册资本的 10%。

2002 年 2 月 4 日，根据良友畜禽公司股东大会决议，湖北省粮油食品进出口集团有限公司工会（以下简称“粮油集团工会”）收购长流畜牧公司对良友畜禽公司的全部出资。同时，根据湖北省外经贸厅鄂外经贸法[2002]6 号文《关于对湖北省粮油食品进出口集团有限公司畜禽业务及相关直属企业重组改制的批复》以及良友畜禽公司修改后章程的规定公司申请新增注册资本 3,900.00 万元，其中：粮油集团公司应出资 3,510.00 万元，出资方式为货币资金和粮油集团公司所属三个猪场经评估的净资产（货币资金 2,101.51 万元、净资产 1,408.49 万元）；粮油集团工会应出资 390.00 万元，出资方式为货币资金。上述出资业经湖北金安会计师事务有限责任公司审验，并出具鄂金验字[2002]第 60 号验资报告。2003 年 8 月，粮油集团公司改变出资方式，以货币资金 168.21 万元替换等额的净资产出资。上述出资业经湖北金安会计师事务有限责任公司审验，并出具鄂金验字[2003]第 008 号验资报告。增资后良友畜禽公司注册资本为 4,000.00 万元，其中：粮油集团出资 3,600.00 万元，占注册资本的 90%；粮油集团工会出资 400.00 万元，占注册资本的 10%。上述增资，公司已办理工商变更登记手续，并换发了注册号为 4000000012902 的企业法人营业执照。

2008 年 11 月 24 日，经良友畜禽公司股东会决议，粮油集团工会将其持有的良友畜禽公 司 10%的股权无偿转让给粮油集团公司，转让完成后良友畜禽公司成为粮油集团公司的全资子公司，上述变更公司已于 2008 年 12 月 4 日办理了工商变更登记手续。

2009 年 7 月 27 日，根据湖北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“湖北省国资委”）鄂国资改革[2009]217 号文《省国资委关于同意省粮油食品进出口（集团）公司对子公司湖北良友畜禽有限公司进行增资的批复》，公司申请增加注册资 3,400.00 万元，新增

资本由粮油集团公司以货币资金出资。上述出资业经北京京都天华会计师事务所有限责任公司武汉分公司审验，并出具北京京都天华（汉）验字[2009]第 211 号验资报告。增资完成后，良友畜禽公司注册资本为 7,400.00 万元。

2010 年 6 月 23 日，根据湖北省国资委鄂国资改组[2010]216 号文件批复，粮油集团公司与中国信达资产管理公司武汉办事处签订了以股抵债协议，协议约定，粮油集团公司以其持有的良友畜禽公司 30.81%（2,280.00 万股）股权抵偿所欠中国信达资产管理有限公司 4,000.00 万元债务余款。公司于 2010 年 7 月 30 日在湖北省工商行政管理局办理变更登记。变更后公司注册资本仍为 7,400.00 万元，其中：粮油集团公司出资 5,120.00 万元，占注册资本的 69.19%；中国信达资产管理有限公司出资 2,280.00 万元，占注册资本的 30.81%。

2010 年 10 月 27 日，根据湖北省国资委鄂国资发展[2010]350 号文件批复，粮油集团公司引进中国信达资产管理股份有限公司（以下简称“信达公司”）、广南（集团）有限公司（以下简称“广南集团”）、湖北省畜禽育种中心（以下简称“畜禽育种中心”）和深圳荆元丰实业有限公司（以下简称“深圳荆元丰”）作为战略合作伙伴，对良友畜禽公司进行增资。根据合资经营合同，合资各方粮油集团公司、信达公司、广南行发展有限公司（以下简称“广南行”）、畜禽育种中心和深圳荆元丰分别于 2011 年 1 月、2011 年 3 月对良友畜禽公司增资，其中：粮油集团公司应出资 855.00 万元，出资方式为货币资金；广南行应出资 2,280.00 万元，出资方式为货币资金；畜禽育种中心应出资 855.00 万元，出资方式为货币资金；深圳荆元丰应出资 285.00 万元，出资方式为货币资金。上述出资业经京都天华会计师事务所有限公司武汉分公司审验，并分别出具京都天华验字（2011）第 043 号、京都天华（汉）验字（2011）第 160 号验资报告。公司于 2011 年 3 月 11 日在湖北省工商行政管理局办理了变更登记。增资后良友畜禽公司注册资本为 11,675.00 万元，其中：粮油集团公司出资 5,975.00 万元，占注册资本的 51.18%；信达公司出资 2,280.00 万元，占注册资本的 19.53%；广南行出资 2,280.00 万元，占注册资本的 19.53%；畜禽育种中心 855.00 万元，占注册资本的 7.32%；深圳荆元丰出资 285.00 万元，占注册资本的 2.44%。2011 年 9 月，根据股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司申请以货币出资 126.45 万元置换原净资产出资中的等额净资产；同时，以货币出资 12.66 万元置换原净资产出资中的等额资产，上述出资业经京都天华会计师事务所有限公司武汉分公司审验，并出具京都天华（汉）验字（2011）第 278 号验资报告。

2011 年 12 月，经湖北省人民政府国有资产监督管理委员会鄂国资改革[2011]445 号文批准，同意良友畜禽公司整体变更为湖北金旭农业发展股份有限公司，以良友畜禽公司截至 2011 年 9 月 30 日经京都天华会计师事务所有限公司武汉分公司审计账面净资产 14,847.64 万元，按照《公司法》的规定折合为湖北金旭农业发展股份有限公司总股本 11,675.00 万股，折股比例为 1：1.2717。变更后粮油集团公司持有 5,975.00 万股，持股比例为 51.18%；信达公司持有 2,280.00 万股，持股比例为 19.53%；广南行持有 2,280.00 万股，持股比例为 19.53%；畜禽育种中心持有 855.00 万股，持股比例为 7.32%；深圳荆元丰持有 285.00 万股，持股比

例为 2.44%。股份公司于 2011 年 12 月 10 日领取了湖北省工商行政管理局核发的注册号为 420000000012902 的《企业法人营业执照》。注册地址：武汉市汉口新华路 316 号良友大厦 24 楼，相应注册资本为 11,675.00 万元，并经京都天华会计师事务所有限公司武汉分公司于 2011 年 12 月 8 日出具京都天华（汉）验字（2011）297 号验资报告予以验证。

2012 年 5 月，经湖北省人民政府国有资产监督管理委员会鄂国资改革[2012]133 号文《关于湖北金旭农业发展股份有限公司管理层持股方案的批复》，同意本公司以 2011 年 9 月 30 日为基准日，以京信评报字[2011]第 210 号资产评估报告确定的净资产作为向管理层增发股份的定价基础，评估基准日至股权交割日的期间损益经审定后由持股对象予以补足。变更后公司注册资本为 12,220.00 万元，其中：粮油集团公司出资为人民币 5,975.00 万元，占变更后注册资本的 48.895%；信达公司出资为人民币 2,280.00 万元，占变更后注册资本的 18.658%；广南行出资为人民币 2,280.00 万元，占变更后注册资本的 18.658%；畜禽育种中心出资为人民币 855.00 万元，占变更后注册资本的 6.997%；深圳荆元丰出资为人民币 285.00 万元，占变更后注册资本的 2.332%；李胜洪等 37 名自然人股东出资人民币 545 万元，占变更后的注册资本 4.460%。上述出资业经京都天华会计师事务所有限公司武汉分公司于 2012 年 5 月 31 日出具京都天华（汉）验字（2012）301 号验资报告予以验证。

2012 年 8 月 29 日本公司召开第一届董事会二〇一二年第四次临时会议，审议通过了《关〈于湖北金旭农业发展股份有限公司截止二〇一二年五月三十一日止审计报告〉及管理层补充增资款的议案》，该议案约定管理层持股人员需以 0.055 元/股的价格补缴 29.975 万元人民币，由李胜洪等 37 名自然人股东于协议约定的期限内缴足，本次出资全部计入资本公积。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所审验，并于 2012 年 9 月 21 日出具致同验字（2012）第 420FC0003 号《验资报告》。

2012 年 12 月，经湖北省人民政府国有资产监督管理委员会鄂国资改革[2012]368 号文《省国资委关于湖北金旭农业发展股份有限公司引进财务投资者的批复》，同意本公司采取增发股份的方式引进财务投资者，增发股份数量 2,780 万股；同意本公司以经省国资委备案的京信评报字[2012]第 068 号资产评估报告确定的净资产为增发股份的定价参考依据，以每股 2.95 元人民币的价格作为增发股份的价格；同意本公司分批实施本次引进财务投资者方案。2013 年 6 月，本公司收到首批财务投资者投入的新增注册资本 645.0847 万元，变更后公司注册资本为 12,865.0847 万元，其中：粮油集团公司出资为人民币 5,975.00 万元，占变更后注册资本的 46.444%；信达公司出资为人民币 2,280.00 万元，占变更后注册资本的 17.722%；广南行出资为人民币 2,280.00 万元，占变更后注册资本的 17.722%；畜禽育种中心出资为人民币 855.00 万元，占变更后注册资本的 6.646%；深圳荆元丰出资为人民币 285.00 万元，占变更后注册资本的 2.215%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340.00 万元，占变更后注册资本的 2.643%；湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合秋）出资为人民币 305.0847 万元，占变更后注册资本的 2.371%；李胜洪等 37 名自然人股

东出资人民币 545 万元，占变更后的注册资本 4.237%。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所于 2013 年 6 月 25 日出具致同验字（2013）第 420FC0265 号验资报告予以验证。

2013 年 10 月根据本公司二〇一三年第二次临时股东大会决议通过的《关于向湖北省粮油食品进出口集团有限公司和深圳市荆元丰实业有限公司增发股份的议案》、全体股东签署的《湖北金旭农业发展股份有限公司增资协议书》和修改后的章程规定以及湖北省人民政府国有资产监督管理委员会鄂国资产权【2013】232 号《关于湖北金旭农业发展股份有限公司向股东定向增发股份方案的批复》，本公司申请增加注册资本人民币 2,134.9163 万元，由本司向股东定向增发股份 2,134.9153 万股，湖北省粮油食品进出口集团有限公司和深圳市荆元丰实业有限公司以 2.95 元/股全部认购并分两期缴足认购股款。其中第一期 1,026.9153 万股的认购股款于增资协议书生效日起 15 个工作日内缴足；第二期 1,108 万股的认购股款于增资协议书生效日起 105 个工作日内缴足。上述两期出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）武汉分所审验，并于 2013 年 12 月 4 日及 2013 年 12 月 27 日，分别出具致同验字（2013）第 420FC0325 号《验资报告》、致同验字（2013）第 420FC0332 号《验资报告》予以验证。本次变更后的注册资本为 15,000 万元，变更后累计股本为人民币 15,000 万元，占变更后注册资本 100%，其中：湖北省粮油食品进出口集团有限公司出资为人民币 8,094.9153 万元，占变更后注册资本的 53.966%；中国信达资产管理股份有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变更后注册资本的 15.200%；广南行发展有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变更后注册资本的 15.200%；湖北省畜禽育种中心出资为人民币 855 万元，占变更后注册资本的 5.700%；深圳市荆丰元实业有限公司出资为人民币 300 万元，占变更后注册资本的 2.000%；李胜洪等 37 名自然人股东出资人民币 545 万元，占变更后的注册资本 3.630%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340 万元，占变更后注册资本的 2.267%。湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 305.0847 万元，占变更后注册资本的 2.034%。

2014 年 6 月，根据本公司第一届董事会二〇一四年第二次临时会议审议通过的《关于收购湖北省畜禽育种中心持有的我公司股权并减资注销该股权的议案》以及湖北省商务厅文件鄂商务发【2014】105 号《省商务厅关于湖北金旭农业发展股份有限公司减少注册资本等事项的批复》，经本公司与湖北省畜禽育种中心协商，确定回购价格以坤元资产评估有限公司于 2014 年 6 月 5 日出具的由湖北省国资委审核备案的《资产评估报告》（坤元评级（2014）189 号）确认的截至评估基准日 2013 年 12 月 31 日的本公司净资产的评估价 39,173.63 万元为作价依据，确定价格为 2.61 元/股，回购金额为人民币 2,231.55 万元（其中减少股本 855.00 万元、资本公积 1376.55 万元）。回购后，本公司注册资本为 14,145.00 万元，其中：湖北省粮油食品进出口集团有限公司出资为人民币 8,094.9153 万元，占变更后注册资本的 57.228%；中国信达资产管理股份有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变更后注册资本的 16.119%；

广南行发展有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变更后注册资本的 16.119%；深圳市荆丰元实业有限公司出资为人民币 300 万元，占变更后注册资本的 2.121%；李胜洪等 37 名自然人股东出资人民币 545 万元，占变更后的注册资本 3.838%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340 万元，占变更后注册资本的 2.404%。湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 305.0847 万元，占变更后注册资本的 2.157%。

2014 年 12 月，根据本公司第一届董事会二〇一四年第五次临时会议审议通过的《关于湖北金旭农业发展股份有限公司股票发行方案的议案》、以及湖北省国资委文件鄂国资产权【2014】232 号《省国资委关于湖北金旭农业发展股份有限公司定向增发股份方案的批复》、湖北省商务厅文件鄂商批【2015】13 号《湖北省商务厅关于湖北金旭农业发展股份有限公司增加注册资本的批复》，经与湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司协商，确定已《湖北金旭农业发展股份有限公司股票发行方案》（告编号：2014-008）为基础，确认本公司本次发行的价格为每股 2.95 元人民币，共发行 6,101,695 股，募集资金人民币 18,000,000.25 元。公开发行后，本公司注册资本为 14,755.1695 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，股东出资及持股情况如下：湖北省粮油食品进出口有限公司出资为人民币 8,094.9153 万元，占变更后注册资本的 54.862%；中国信达资产管理股份有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变更后注册资本的 15.452%；广南行发展有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变更后注册资本的 15.452%；湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司出资为人民币 610.1695 万元，占变更后注册资本的 4.135%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340 万元，占变更后注册资本的 2.304%；湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 305.0847 万元，占变更后注册资本的 2.068%；深圳市荆丰元实业有限公司出资为人民币 301.60 万元，占变更后注册资本的 2.044%；李胜洪等 49 名自然人股东出资人民币 543.40 万元，占变更后注册资本的 3.683%。

2020 年 11 月，根据本公司二〇二〇年第六次临时股东大会审议通过《关于控股股东与农银高投对金旭农发定向发行事项签署协议的议案》、《关于修订股票定向发行说明书的议案》，全国中小企业股份转让系统向公司出具了《关于对湖北金旭农业发展股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3567 号），经与农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）签订《湖北金旭农业发展股份有限公司与农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）之定向发行认购协议》中约定，确认本公司本次发行的价格为每股 4.00 元人民币，共发行 25,000,000.00 股，募集资金人民币 100,000,000.00 元。公开发行后，本公司注册资本为 17,255.1695 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，股东出资及持股情况如下：湖北省粮油食品进出口有限公司出资为人民币 8,094.9153 万元，占变更后注册资本的 46.913%；农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,500 万元，占变更后注册资本的 14.488%；中国信达资产管理股份有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变更后注册资本的 13.213%；广南行发展有限公司出资为人民币 2,280 万元，占变

更后注册资本的 13.213%；湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司出资为人民币 610.1695 万元，占变更后注册资本的 3.536%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340 万元，占变更后注册资本的 1.970%；湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 305.0847 万元，占变更后注册资本的 1.768%；深圳市荆丰元实业有限公司出资为人民币 300.40 万元，占变更后注册资本的 1.741%；李胜洪等 65 名自然人股东及 1 个法人股东出资人民币 544.60 万元，占变更后注册资本的 3.156%。

股东深圳市荆丰元实业有限公司、部分自然人股东及投资者通过做市转让方式交易公司股票，截至 2022 年 12 月 31 日，股东出资及持股情况如下：湖北省粮油食品进出口有限公司出资为人民币 8,094.9153 万元，占注册资本的 46.913%；农金高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）（曾用名：农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙））出资人民币 2,500 万元，占注册资本的 14.488%；中国信达资产管理股份有限公司出资为人民币 2,280 万元，占注册资本的 13.213%；广南行发展有限公司出资为人民币 2,280 万元，占注册资本的 13.213%；湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司出资为人民币 610.1695 万元，占注册资本的 3.536%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340 万元，占注册资本的 1.970%；湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 305.0847 万元，占注册资本的 1.768%；深圳市荆丰元实业有限公司出资为人民币 292.5899 万元，占注册资本的 1.696%；李胜洪等 70 名自然人股东出资人民币 552.4101 万元，占注册资本的 3.202%。

根据湖北农业发展集团有限公司下发的《关于将湖北省粮油食品进出口集团有限公司持有的湖北金旭农业发展股份有限公司股权无偿划转至湖北农发畜牧集团有限公司的决定》，湖北省粮油食品进出口集团有限公司和湖北农发畜牧集团有限公司于 2023 年 3 月 24 日签署《股权转让协议》，协议约定湖北省粮油食品进出口集团有限公司将持有的湖北金旭农业发展股份有限公司 46.913%（8094.9153 万股）的股份无偿划转至湖北农发畜牧集团有限公司，在本次无偿划转完成后，湖北农发畜牧集团有限公司成为湖北金旭农业发展股份有限公司的第一大股东、控股股东。截至 2023 年 12 月 31 日，股东出资及持股情况如下：湖北农发畜牧集团有限公司出资为人民币 8,094.9153 万元，占注册资本的 46.913%；农金高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）（曾用名：农银高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙））出资人民币 2,500 万元，占注册资本的 14.488%；中国信达资产管理股份有限公司出资为人民币 2,280 万元，占注册资本的 13.213%；广南行发展有限公司出资为人民币 2,280 万元，占注册资本的 13.213%；湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司出资为人民币 610.1695 万元，占注册资本的 3.536%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340 万元，占注册资本的 1.970%；湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 305.0847 万元，占注册资本的 1.768%；深圳市荆丰元实业有限公司出资为人民币 292.5899 万元，占注册资本的 1.696%；李胜洪等 70 名自然人股东出资人民币 552.4101

万元，占注册资本的 3.202%。

2024 年 5 月 17 日，农金高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）与湖北农发畜牧集团有限公司签订《股权转让协议》，湖北农发畜牧集团有限公司受让农金高投（湖北）债转股投资 25,000,000 股。在本次转让完成后，湖北农发畜牧集团有限公司合计持有 10,594.9153 万股，持股比例自 46.913%升至 61.4014% 。截至 2024 年 12 月 31 日，股东出资及持股情况如下：湖北农发畜牧集团有限公司出资为人民币 10,594.9153 万元，占注册资本的 61.4014%；中国信达资产管理股份有限公司出资为人民币 2,280 万元，占注册资本的 13.2134%；粤海广南行发展有限公司出资为人民币 2,280 万元，占注册资本的 13.2134%；湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司出资为人民币 610.1695 万元，占注册资本的 3.5362%；上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 340 万元，占注册资本的 1.9704%；湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资为人民币 305.0847 万元，占注册资本的 1.7681%；深圳市荆丰元实业有限公司出资为人民币 291.5099 万元，占注册资本的 1.6894%；李胜洪等 72 名自然人股东出资人民币 553.4901 万元，占注册资本的 3.2080 %。

公司总部地址为：湖北省武汉市江岸区新华路 316 号良友大厦 16、24F，法定代表人：彭建勋。

本公司注册资本为人民币 17,255.1695 万元，股本总数 17,255.1695 万股，其中国有发起人持有 10,594.9153 万股。

本公司股份已于 2014 年 9 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称：金旭农发，股份代码：830859，统一社会信用代码 91420000722010059F。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，副董事长 1 人；监事会由 5 名监事组成，其中股东代表担任的监事 3 人，职工代表担任的监事 2 人。

公司目前总经理 1 人，设副总经理 4 人，本公司下设四个部门：人事行政部（党群工作办公室）、生产经营管理部、法务审计部（纪检工作办公室）、计划财务部。

本公司及子公司所属行业为农林牧渔-养殖业-生猪养殖，企业法人营业执照规定经营范围：活畜禽的养殖；活畜禽、饲料、农副产品（不含粮食、棉花）的收购、销售；经营进料加工和“三来一补”业务；自营、代理和销售各类进出口商品及技术（不含国家限制或禁止企业经营的项目）；房屋、场地租赁；饲料的生产、散装食品、预包装食品批发兼零售；仓储租赁；兽药及疫苗的采购与销售。（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）。

本公司及子公司主要经营的产品为商品活猪，主要出口香港和销售给个人中间商-猪贩，出口香港的活猪由广南行有限公司作为主要代理商，采用市场拍卖形式成交销售。销售给个人中间商-猪贩的活猪，最终通过批发市场、农贸市场以及商超等途径供应消费者。

本公司拥有全资子公司 6 家，分别为浠水长流牧业有限公司、博罗县泰美畜牧有限公司、英德市金旭畜牧有限公司、湖北金旭生物科技有限公司、湖北金旭种公猪站有限公司、湖北龙王畜牧有限公司；非全资控股子公司 3 家，分别为湖北金旭爵士种畜有限公司、湖北金旭农业资源开发有限公司和武汉安佑饲料科技有限公司。

本公司纳入汇总财务报表的范围共 8 家核算单位，包括：湖北金旭农业发展股份有限公司营销分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司长流分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司海南分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司钟祥分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司荆门分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司黄冈分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司宜城分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司潜江分公司。

本公司的母公司为湖北农发畜牧集团有限公司，最终控制方为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会 2025 年第一次会议于 2025 年 4 月 28 日批准。

(三)合并报表范围

本年度纳入合并范围的子公司详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、（十六）、附注三、（二十）、附注三、（二十一）和附注三、（二十七）。

(一)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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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。

(二)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。

(三)营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司及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。

(五)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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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与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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(六)合并财务报表编制方法

1、合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

（1）属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八)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。

(九)外币业务

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

(十)金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

2、金融资产分类和计量

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

3、金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

6、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

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权投资；

《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限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

当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：活猪销售客户

应收账款组合 3：屠宰及分割产品客户

应收账款组合 4：应收其他客户

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。

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收往来款

其他应收款组合 3：应收出口退税

其他应收款组合 4：应收其他款项

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

7、金融资产转移

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

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

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

8、金融资产和金融负债的抵销

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

(十一)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。

(十二)存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品（产成品）、消耗性生物资产等。消耗性生物资产的主要会计政策和会计估计披露详见本附注三、（十九）。

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、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

消耗性生物资产计提存货跌价准备的方法，详见本附注三、（十九）。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(十三)合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（十）。

(十四)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、持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

(十五)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

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

本公司采用年限平均法计提折旧。投资性房地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，按投资性房地产预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
投资性房地产	20	5.00	4.75

(十六)固定资产

1、固定资产的确认条件

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

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

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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	5-40	5.00	19.00-2.375
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	5	5.00	19.00

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、（二十二）。

4、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。

5、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。

(十七)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、（二十二）。

(十八)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。

(十九)生物资产

1、生物资产的确定标准

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

（1）企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

（2）与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

（3）该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出栏前发生的可直接归属于该资产的必要支出。消耗性生物资产在出栏后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产成本分批次核算，出售时结转主营业务成本。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为繁育仔猪而喂养的种猪。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的生产性生物资产（种猪）的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定繁育生猪。

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（%）
生产性生物资产-公猪	1.5	20.00	53.33
生产性生物资产-经产母猪	3	30.00	23.33

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。生产性生物资产处置时，对于生产性能不达标的活体淘汰出售部分，转换为消耗性生物资产结转主营业务成本，对于死亡处置部分结转至营业外支出。

3、生物资产减值的处理

消耗性生物资产可变现净值是按消耗性生物资产的估计售价减去至出售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。在确定消耗性生物资产的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有消耗性生物资产的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司资产负债表日消耗性生物资产成本高于其可变现净值的，计提消耗性生物资产跌价准备。本公司通常按照消耗性生物资产类别计提消耗性生物资产跌价准备，资产负债表日，以前减记消耗性生物资产价值的影响因素已经消失的，消耗性生物资产跌价准备在原已计提的金额内转回。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

(二十)无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件、其他等。

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	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	土地证年限
专利权	20	直线法	预计受益年限
软件	10	直线法	预计受益年限
其他	10	直线法	预计受益年限

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、（二十二）。

(二十一)研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

(二十二)资产减值

对子公司和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固

定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。

(二十三)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。

(二十四)合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十五)职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

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。本公司仅涉及设定提存计划。

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。

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。

(二十六)预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

1、该义务是本公司承担的现时义务；

2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

值。

(二十七)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，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

2、具体方法

本公司生猪（包括商品猪和种猪）销售收入确认的具体方法如下：

生猪出口时，按市场拍卖价（或市场销售价）确认收入，公司出口业务销售收入确认时间为收到代理行代销确认单的时间。

内销生猪时，按合同约定的结算单价乘以出（入）库磅码单记载的数量确认收入，公司内销业务在已将生猪交付给买方并收取货款或取得收取货款的权利后确认收入。

(二十八)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

(二十九)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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

(三十)递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

2、对于与子公司及合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；

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

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

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

(三十一)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、（三十二）。

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，本公司重新分摊合同的对价，重新确定租赁期，并按照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、售后回租

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。

(三十二)使用权资产

1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

2、使用权资产的折旧方法

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

3、使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

(三十三)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业务模式，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。

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。

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2023 年 8 月，财政部发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“数据资源暂行规定”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之

日起开始执行。执行数据资源暂行规定对本公司报告期内财务报表无影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 104 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入 营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	9
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）税收优惠及批文

1、增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，本公司所生产、销售的猪等自产农产品等收入免缴增值税。

2、企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税，本公司所生产、销售的猪等所得免征企业所得税。

3、企业所得税优惠及批文

公司于 2021 年 12 月通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202142004807 的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年。根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起连续 3 年享受高新技术企业税收优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

公司于 2024 年 12 月通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202442003620 的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年。根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司自 2024 年 12 月 16 日起连续 3 年享受高新技术企业税收优惠政策，按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司湖北金旭生物科技有限公司于 2022 年 11 月通过高新技术企业审核，取得了证书编号为 GR202242006082 的《高新技术企业证书》，证书有效期：三年。根据 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，湖北金旭

生物科技有限公司自2022年11月29日起连续3年享受高新技术企业税收优惠政策，按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指2023年12月31日，期初指2024年1月1日，期末指2024年12月31日，本期指2024年度，上期指2023年度。

(一)货币资金

1．货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行存款	102,810,123.09	39,737,368.64
其他货币资金	118,500.00	5,118,500.00
合计	102,928,623.09	44,855,868.64

2．受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金		5,000,000.00
不能随时用于支付的存款	118,500.00	
合计	118,500.00	5,000,000.00

(二)应收账款

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	51,969,584.40	23,913,735.03
1至2年	61,660.00	
5年以上	809,611.30	857,823.24
小计	52,840,855.70	24,771,558.27
减：坏账准备	734,816.17	772,040.92
合计	52,106,039.53	23,999,517.35

2．按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,840,855.70	100.00	734,816.17	1.39	52,106,039.53
其中：活猪销售客户	16,018,282.99	30.31			16,018,282.99
屠宰及分割产品客户	2,811,919.55	5.32	728,650.17	25.91	2,083,269.38
应收其他客户	34,010,653.16	64.37	6,166.00	0.02	34,004,487.16
合计	52,840,855.70	100.00	734,816.17	1.39	52,106,039.53

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,771,558.27	100.00	772,040.92	3.12	23,999,517.35
其中：活猪销售客户	189,271.62	0.76			189,271.62
屠宰及分割产品客户	857,823.24	3.46	772,040.92	90.00	85,782.32
应收其他客户	23,724,463.41	95.78			23,724,463.41
合计	24,771,558.27	100.00	772,040.92	3.12	23,999,517.35

3．按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：活猪销售客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,018,282.99		
合计	16,018,282.99		

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	189,271.62		
合计	189,271.62		

②组合计提项目：屠宰及分割产品客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,002,308.25		
5 年以上	809,611.30	728,650.17	90.00
合计	2,811,919.55	728,650.17	25.91

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	857,823.24	772,040.92	90.00
合计	857,823.24	772,040.92	90.00

③组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	33,948,993.16		
1 至 2 年	61,660.00	6,166.00	10.00
合计	34,010,653.16	6,166.00	0.02

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	23,724,463.41		
合计	23,724,463.41		

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	772,040.92	6,166.00	95,178.81	0.00	51,788.06	734,816.17
其中：活猪销售客户						
屠宰及分割产品客户	772,040.92		95,178.81		51,788.06	728,650.17
应收其他客户						
合计		6,166.00				6,166.00

5．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	活猪销售客户	17,676,004.85	1 年以内	33.45	
湖北农发饲料有限公司	应收其他客户	4,456,479.23	1 年以内	8.43	
阳新佳和现代农业有限公司	应收其他客户	3,991,903.54	1 年以内	7.55	
湖北农发大北农科技有限公司	应收其他客户	3,458,422.00	1 年以内	6.54	
河南普爱饲料股份有限公司	应收其他客户	3,023,755.39	1 年以内	5.72	
合计		32,606,565.01		61.69	

(三)预付款项

1．预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,136,687.65	96.22	3,111,416.99	97.53
1 至 2 年	5,161.35	0.23	2,540.56	0.08
2 至 3 年	2,540.56	0.11	36.00	
3 年以上	76,140.00	3.44	76,140.00	2.39
合计	2,220,529.56	100.00	3,190,133.55	100.00

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉博思智农科技有限公司	578,400.00	26.05	2024 年	货款未结算
中粮粮油工业（黄冈）有限公司	273,100.00	12.30	2024 年	货款未结算
中粮贸易湖北有限公司	163,430.42	7.36	2024 年	货款未结算
国网湖北省电力有限公司黄冈供电公司	161,518.40	7.27	2024 年	货款未结算
惠州市兴牧农业发展有限公司	109,117.00	4.91	2024 年	货款未结算
合计	1,285,565.82	57.89		

(四)其他应收款

1．其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,368,185.14	32,007,760.01
合计	24,368,185.14	32,007,760.01

2．其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,879,615.50	24,140,434.06
1 至 2 年	93,310.00	8,084,030.00
2 至 3 年	304,230.00	424,500.00
3 至 4 年	424,500.00	56,301.02
4 至 5 年	50,000.00	
5 年以上	600,596.37	600,596.37
小计	25,352,251.87	33,305,861.45
减：坏账准备	984,066.73	1,298,101.44
合计	24,368,185.14	32,007,760.01

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

往来款	11,786,600.08	388,090.00	11,398,510.08
押金和保证金	11,995,574.20	75,892.00	11,919,682.20
其他款项	1,570,077.59	520,084.73	1,049,992.86
合计	25,352,251.87	984,066.73	24,368,185.14

（续）

款项性质	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	13,629,682.59	55,940.00	13,573,742.59
押金和保证金	18,782,669.47	678,933.71	18,103,735.76
其他款项	893,509.39	563,227.73	330,281.66
合计	33,305,861.45	1,298,101.44	32,007,760.01

3．按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	75,940.00	0.30	75,940.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	25,276,311.87	99.70	908,126.73	3.59	24,368,185.14
其中：往来款	11,730,660.08	46.27	332,150.00	2.83	11,398,510.08
押金和保证金	11,975,574.20	47.24	55,892.00	0.47	11,919,682.20
其他款项	1,570,077.59	6.19	520,084.73	33.12	1,049,992.86
合计	25,352,251.87	100.00	984,066.73	3.88	24,368,185.14

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的其他应收款	7,140,940.00	21.44	75,940.00	1.06	7,065,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,164,921.45	78.56	1,222,161.44	4.67	24,942,760.01
其中：往来款	13,573,742.59	40.76			13,573,742.59
押金和保证金	11,697,669.47	35.12	658,933.71	5.63	11,038,735.76
其他款项	893,509.39	2.68	563,227.73	63.04	330,281.66
合计	33,305,861.45	100.00	1,298,101.44	3.90	32,007,760.01

（1）期末单项计提预期信用损失的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
襄阳市襄州区峪山自然资源所	55,940.00	55,940.00	100.00	预计无法收回
张旺光	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
合计	75,940.00	75,940.00	100.00	

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	742,051.44		556,050.00	1,298,101.44
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	132,056.00			132,056.00
本期转回	446,090.71			446,090.71
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	428,016.73		556,050.00	984,066.73

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
农发畜牧浠水有限公司	往来款	5,312,718.54	1 年以内	20.96	
淮南楚农畜牧养殖有限公司	往来款	3,348,820.82	1 年以内	13.21	
湖北小泉冲生态农业有限公司	押金及保证金	2,500,000.00	1 年以内	9.86	
龙门晖泰畜牧实业有限公司	押金及保证金	2,400,000.00	1 年以内	9.47	
顺利联和（龙门）农业有限公司	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	5.92	
合计		15,061,539.36		59.42	

(五)存货

1．存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	34,864,332.46		34,864,332.46
库存商品	3,102,876.52		3,102,876.52
消耗性生物资产	50,640,369.43	4,561,918.07	46,078,451.36
周转材料	2,212,723.78		2,212,723.78
其他	185,919.20		185,919.20
合计	91,006,221.39	4,561,918.07	86,444,303.32

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,884,372.25		31,884,372.25
库存商品	61,000,519.66		61,000,519.66
消耗性生物资产	265,582,201.93	3,908,665.71	261,673,536.22
周转材料	1,487,993.20		1,487,993.20
其他	109,838.46		109,838.46
合计	360,064,925.50	3,908,665.71	356,156,259.79

2．存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
消耗性生物资产	3,908,665.71	4,561,918.07		3,908,665.71		4,561,918.07

说明：本年计提存货跌价准备系基于生猪市场行情测算消耗性生物资产可变现净值低于账面成本部分计提存货跌价准备。

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,973,052.69	8,852,277.72
待摊费用	823,571.53	1,752,405.53
合计	5,796,624.22	10,604,683.25

(七)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资				31,103,297.54		31,103,297.54
合计				31,103,297.54		31,103,297.54

1．长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉安佑饲料科技有限公司	31,103,297.54			-274,468.88		
合计	31,103,297.54			-274,468.88		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉安佑饲料科技有限公司			-30,828,828.66		
合计			-30,828,828.66		

(八)投资性房地产

1．采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,099,044.75	13,099,044.75
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	13,099,044.75	13,099,044.75
二、累计折旧		
1.期初余额	7,636,326.20	7,636,326.20
2.本期增加金额	176,773.24	176,773.24
(1)计提	176,773.24	176,773.24
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,813,099.44	7,813,099.44
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,285,945.31	5,285,945.31
2.期初账面价值	5,462,718.55	5,462,718.55

说明：期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(九)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	452,185,508.75	461,238,552.18
固定资产清理		
合计	452,185,508.75	461,238,552.18

1．固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	557,579,775.58	186,045,314.91	19,731,578.83	16,607,141.81	5,664,883.05	785,628,694.18
2.本期增加金额	22,821,877.09	21,735,899.99	2,590,866.56	1,794,223.01	2,843,374.32	51,786,240.97
(1)购置	61,569.16	1,495,621.96	627,416.90	920,697.22	240,274.00	3,345,579.24
(2)在建工程转入	8,295,746.37	2,228,453.44		34,888.00	1,800.00	10,560,887.81
(3)企业合并增加	13,357,899.09	17,351,612.73	1,644,705.00	675,783.88	2,397,191.80	35,427,192.50
(4)其他	1,106,662.47	660,211.86	318,744.66	162,853.91	204,108.52	2,452,581.42
3.本期减少金额	55,770.53	1,528,389.00	943,439.62	1,350,221.35	117,932.00	3,995,752.50
(1)处置或报废		335,351.00	64,060.53	537,805.99	41,690.00	978,907.52
(2)其他	55,770.53	1,193,038.00	879,379.09	812,415.36	76,242.00	3,016,844.98
4.期末余额	580,345,882.14	206,252,825.90	21,379,005.77	17,051,143.47	8,390,325.37	833,419,182.65
二、累计折旧						
1.期初余额	198,945,559.95	97,455,792.18	11,952,083.08	11,068,672.68	3,322,694.06	322,744,801.95
2.本期增加金额	20,635,628.12	30,248,226.15	2,954,304.03	2,849,750.60	2,778,577.30	59,466,486.20
(1)计提	11,757,453.17	16,176,113.36	1,703,375.49	2,225,225.01	671,655.12	32,533,822.15
(2)企业合并增加	8,878,174.95	14,067,864.99	1,250,928.54	624,525.59	2,106,922.18	26,928,416.25
(3)其他		4,247.80				4,247.80
3.本期减少金额	149,673.63	871,397.98	472,365.78	1,057,952.76	71,564.15	2,622,954.30
(1)处置或报废		131,481.53	17,148.45	413,557.77	32,363.30	594,551.05
(2)其他	149,673.63	739,916.45	455,217.33	644,394.99	39,200.85	2,028,403.25
4.期末余额	219,431,514.44	126,832,620.35	14,434,021.33	12,860,470.52	6,029,707.21	379,588,333.85
三、减值准备						
1.期初余额	1,623,148.10	22,191.95				1,645,340.05
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	1,623,148.10	22,191.95				1,645,340.05
四、账面价值						

1.期末账面价值	359,291,219.60	79,398,013.60	6,944,984.44	4,190,672.95	2,360,618.16	452,185,508.75
2.期初账面价值	357,011,067.53	88,567,330.78	7,779,495.75	5,538,469.13	2,342,188.99	461,238,552.18

2．未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	176,719,320.71	租赁土地上的房屋建筑物无法办理产权证

(十)在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,090,276.76	19,836,170.99
工程物资		
合计	37,090,276.76	19,836,170.99

1．在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钟祥分公司新办公楼项目	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
钟祥复养维修改造工程	10,011,140.36		10,011,140.36	3,619,073.51		3,619,073.51
英德基地维修改造项目	2,482,490.85		2,482,490.85			
龙王公司南屏山猪场改造工程	2,058,725.07		2,058,725.07	1,070,491.57		1,070,491.57
南屏山净水设备	508,694.00		508,694.00	508,694.00		508,694.00
南屏山视频监控项目	132,279.00		132,279.00	132,279.00		132,279.00
龙王 2021 年改造工程	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
金旭农发年产 5 万吨有机肥项目	15,092,484.93		15,092,484.93	14,445,632.91		14,445,632.91
金旭关口繁育场项目	2,156,384.28		2,156,384.28			
厂区升级改造工程	2,611,206.63		2,611,206.63			
沼泽塘清淤改造工程	760,547.64		760,547.64			
龙王南屏山猪场 2024 年料线改造项目	396,000.00		396,000.00			
南屏山屋顶修复工程项目	590,000.00		590,000.00			

南屏山风机变频及断电报警技术改造工程项目	26,720.00		26,720.00			
南屏山温控设备工程项目	25,085.00		25,085.00			
南屏山网络维修工程项目	20,150.00		20,150.00			
料塔称重项目	158,369.00		158,369.00			
合计	37,090,276.76		37,090,276.76	19,836,170.99		19,836,170.99

（2）在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
钟祥分公司新办公楼项目	20,000.00				20,000.00
钟祥复养维修改造工程	3,619,073.51	6,392,066.85			10,011,140.36
养殖设备维修安装工程					
钟祥复养维修改造工程					
英德基地维修改造项目		7,261,158.13	4,778,667.28		2,482,490.85
种猪自动饲喂测定系统					
龙王公司南屏山猪场改造工程	1,070,491.57	988,233.50			2,058,725.07
南屏山净水设备	508,694.00				508,694.00
南屏山视频监控项目	132,279.00				132,279.00
龙王 2021 年改造工程	40,000.00				40,000.00
金旭农发年产 5 万吨有机肥项目	14,445,632.91	15,092,484.93		14,445,632.91	15,092,484.93
金旭关口繁育场项目		6,561,713.55	4,405,329.27		2,156,384.28
厂区升级改造工程		3,708,701.84	887,495.21	210,000.00	2,611,206.63
沼泽塘清淤改造工程		760,547.64			760,547.64
龙王南屏山猪场 2024 年料线改造项目		396,000.00			396,000.00
南屏山屋顶修复工程项目		590,000.00			590,000.00
南屏山风机变频及断电报警技术改造工程项目		26,720.00			26,720.00
南屏山温控设备工程项目		25,085.00			25,085.00
南屏山网络维修工程项目		20,150.00			20,150.00

料塔称重项目		158,369.00			158,369.00
爵士公司 2024 年零星维修工程		489,396.05	489,396.05		
合计	19,836,170.99	42,470,626.49	10,560,887.81	14,655,632.91	37,090,276.76

(十一)生产性生物资产

项目	畜牧养殖业-种猪
一、账面原值	
1.期初余额	105,561,048.60
2.本期增加金额	62,039,977.20
(1)外购	11,605,166.81
(2)自行培育	41,783,621.98
(3)其他	8,651,188.41
3.本期减少金额	118,332,525.03
(1)处置	47,741,162.81
(2)淘汰	70,591,362.22
4.期末余额	49,268,500.77
二、累计折旧	
1.期初余额	13,453,515.60
2.本期增加金额	25,895,053.82
(1)计提	18,448,932.73
(2)其他	7,446,121.09
3.本期减少金额	27,670,609.66
(1)处置	11,699,298.72
(2)淘汰	15,971,310.94
4.期末余额	11,677,959.76
三、减值准备	
1.期初余额	5,458,823.39
2.本期增加金额	1,760,985.67
(1)计提	1,760,985.67
3.本期减少金额	4,843,283.35
(1)处置	2,456,097.43
(2)淘汰	2,387,185.92
4.期末余额	2,376,525.71
四、账面价值	

1.期末账面价值	35,214,015.30
2.期初账面价值	86,648,709.61

(十二)使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1.期初余额	181,789,223.06	23,196,338.21	204,985,561.27
2.本期增加金额	5,398,153.19	663,580.49	6,061,733.68
3.本期减少金额	88,270,537.75		88,270,537.75
4.期末余额	98,916,838.50	23,859,918.70	122,776,757.20
二、累计折旧			
1.期初余额	71,415,162.07	7,377,319.33	78,792,481.40
2.本期增加金额	21,056,593.19	1,636,276.30	22,692,869.49
3.本期减少金额	43,235,609.15		43,235,609.15
4.期末余额	49,236,146.11	9,013,595.63	58,249,741.74
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	49,680,692.39	14,846,323.07	64,527,015.46
2.期初账面价值	110,374,060.99	15,819,018.88	126,193,079.87

(十三)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	43,816,572.78	3,813,525.64	42,570.00	93,000.00	3,759,912.00	51,525,580.42
2.本期增加金额		75,270.00			316,800.00	392,070.00
(1)购置					316,800.00	316,800.00
(2)企业合并增加		75,270.00				75,270.00
3.本期减少金额					105,000.00	105,000.00
(1)处置或报废					105,000.00	105,000.00
4.期末余额	43,816,572.78	3,888,795.64	42,570.00	93,000.00	3,971,712.00	51,812,650.42

二、累计摊销						
1.期初余额	8,283,778.00	1,734,380.77	42,570.00	48,175.01	1,821,839.18	11,930,742.96
2.本期增加金额	844,616.41	275,946.30		9,300.00	575,877.18	1,705,739.89
(1)计提	844,616.41	200,676.30		9,300.00	575,877.18	1,630,469.89
(2)企业合并		75,270.00				75,270.00
3.本期减少金额					105,000.00	105,000.00
(1)处置或报废					105,000.00	105,000.00
4.期末余额	9,128,394.41	2,010,327.07	42,570.00	57,475.01	2,292,716.36	13,531,482.85
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	34,688,178.37	1,878,468.57		35,524.99	1,678,995.64	38,281,167.57
2.期初账面价值	35,532,794.78	2,079,144.87		44,824.99	1,938,072.82	39,594,837.46

(十四)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地、 鱼塘租赁费用	166,546.36	1,301,300.00	1,383,378.55		84,467.81
零星工程费用	3,719,255.98	2,040,328.01	2,572,858.71		3,186,725.28
绿化费用	299,813.40		6,447.60		293,365.80
其他	1,977,566.19	8,630,385.02	8,063,701.84	85,925.24	2,458,324.13
合计	6,163,181.93	11,972,013.03	12,026,386.70	85,925.24	6,022,883.02

(十五)递延所得税资产

1．未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	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**
递延所得税负债：				
同一控制下的企业合并和国资委主导下的无偿划转	19,515,111.24	2,927,266.70	19,515,111.24	2,927,266.70

(十六)短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	489,500,000.00	510,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	549,500,000.00	530,000,000.00

(十七)应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,160,000.00	5,000,000.00
国内信用证	23,800,000.00	94,950,000.00
合计	37,960,000.00	99,950,000.00

(十八)应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	143,176,968.97	237,875,368.43
1 至 2 年	141,349,851.06	15,143,557.40
2 至 3 年	7,949,265.14	1,746,449.19
3 年以上	2,809,926.95	6,200,774.81
合计	295,286,012.12	260,966,149.83

1．按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	273,782,657.20	236,891,421.63
应付工程款	20,295,509.43	21,351,079.05
应付设备款		156,105.75
应付服务费	1,110,601.16	
其他	97,244.33	2,567,543.40
合计	295,286,012.12	260,966,149.83

2．账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
湖北农发畜牧集团有限公司	181,497,117.73	关联方未结算货款
云梦农旭畜牧有限公司	14,686,410.46	关联方未结算货款
淮南楚农畜牧养殖有限公司	7,858,046.34	关联方未结算货款
武汉建工第三建筑有限公司	2,485,824.27	未结算工程款
惠州市兴牧环保科技股份有限公司	1,632,387.24	未结算工程款
湖北泉盛环保科技股份有限公司	1,438,555.80	未结算工程款
合计	209,598,341.84	

(十九)预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,775,505.59	120,330.00
1 至 2 年	29,244.98	
合计	9,804,750.57	120,330.00

1．按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
租金		120,000.00
预收货款	9,804,750.57	
其他		330.00
合计	9,804,750.57	120,330.00

注：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

2．期末余额前五名预收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例(%)
咸宁刘小波	预收货款	2,159,338.00	1 年以内	22.02
湖北奥登农牧科技有限公司	预收货款	1,773,604.66	1 年以内	18.09
湖北宇晨农牧有限公司	预收货款	1,219,821.90	1 年以内	12.44
红安县创裕种植养殖专业合作社	预收货款	929,714.96	1 年以内	9.48
华中农业大学	预收货款	891,399.56	1 年以内	9.09
合计		6,973,879.08		71.12

(二十)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,713,340.52	137,948,437.98
1 至 2 年	15,262,799.90	14,415.41
2 至 3 年		40,394.40
合计	18,976,140.42	138,003,247.79

1．按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
预收货款	18,976,140.42	138,003,247.79

2．账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
云梦农旭畜牧有限公司	14,098,633.20	关联方未结算货款
农发畜牧蕲春县有限公司	912,501.80	关联方未结算货款

(二十一)应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,439,424.81	51,417,758.13	50,372,471.22	17,484,711.72
二、离职后福利-设定提存计划		3,964,421.80	3,964,421.80	
三、辞退福利		663,208.28	663,208.28	
合计	16,439,424.81	56,045,388.21	55,000,101.30	17,484,711.72

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,297,842.46	43,028,898.43	42,018,233.21	8,308,507.68
2、职工福利费	2,490.00	4,160,877.49	4,132,317.49	31,050.00
3、社会保险费		2,154,272.86	2,154,272.86	
其中：医疗保险费		2,004,350.69	2,004,350.69	
工伤保险费		114,276.49	114,276.49	
生育保险费		35,645.68	35,645.68	
4、住房公积金		1,910,580.80	1,910,580.80	
5、工会经费和职工教育经费	9,139,092.35	91,549.67	85,487.98	9,145,154.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		71,578.88	71,578.88	
合计	16,439,424.81	51,417,758.13	50,372,471.22	17,484,711.72

3．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,794,907.51	3,794,907.51	
2、失业保险费		169,514.29	169,514.29	
3、企业年金缴费				
合计		3,964,421.80	3,964,421.80	

4．辞退福利

说明：本期辞退福利系本公司、本公司黄冈分公司、英德市金旭畜牧有限公司（子公司）、湖北金旭爵士种畜有限公司（子公司）、湖北金旭生物科技有限公司（子公司）、湖北龙王畜牧有限公司（子公司）、武汉安佑饲料科技有限公司（子公司）的离职人员补偿。

(二十二)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	159,447.83	136,460.44
企业所得税	678,985.52	223,645.24
个人所得税	222,202.81	219,817.64
城镇土地使用税	25,526.09	22,342.66
房产税	277,329.98	384,361.02
印花税	13,641.54	27,284.65
城市维护建设税	7,810.29	7,244.96
教育费附加	4,336.92	4,095.82
地方教育费附加	2,845.60	2,730.54
环境保护税	27,901.40	28,733.00
合计	1,420,027.98	1,056,715.97

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	290,000.00	151,057.87
应付股利		
其他应付款	16,590,626.72	16,312,392.86
合计	16,880,626.72	16,463,450.73

1．应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		151,057.87
其他	290,000.00	
合计	290,000.00	151,057.87

2．其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,798,480.93	11,489,011.13
1 至 2 年	633,844.35	1,533,989.03
2 至 3 年	368,826.82	1,195,191.18
3 年以上	1,789,474.62	2,094,201.52
合计	16,590,626.72	16,312,392.86

3．其他应付款（按款项性质列示）

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,489,262.06	480,693.07
押金及保证金	5,253,920.83	4,969,993.50
代垫采购款	19,020.20	38,998.00
报销款	6,490.00	33,410.00
代扣代缴款项	220,554.65	10,489.25
往来款	7,994,972.01	9,306,004.38
应付工程及设备款	1,215,305.00	504,410.42
其他	391,101.97	968,394.24
合计	16,590,626.72	16,312,392.86

4．期末余额前五名其他应付款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)
湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	往来款	2,737,408.89	1 年以内	16.50
农发畜牧浠水有限公司	往来款	2,384,062.78	1 年以内	14.37
上海齐奥化工科技有限公司	往来款	1,461,602.81	1 年以内、1-2 年	8.81
湖北小泉冲生态农业有限公司	押金保证金	1,250,000.00	1 年以内	7.53
京山为民牧业有限公司	押金保证金	1,100,000.00	1 年以内	6.63
合计		8,933,074.48		53.84

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		27,499,999.97
一年内到期的租赁负债	4,128,837.83	15,980,015.72
合计	4,128,837.83	43,480,015.69

(二十五)长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

(二十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	84,226,517.13	146,277,372.35
减：未确认融资费用	14,752,400.52	16,499,181.26
减：一年内到期的租赁负债	4,128,837.83	15,980,015.72
合计	65,345,278.78	113,798,175.37

(二十七)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,900,000.00	2,900,000.00
专项应付款	2,402,669.52	431,198.00
合计	5,302,669.52	3,331,198.00

1．长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		27,499,999.97
扶贫支持资金	2,900,000.00	2,900,000.00
减:一年内到期的长期应付款		27,499,999.97
合计	2,900,000.00	2,900,000.00

2．专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
优质黑猪新品种培育专项	343,906.00	1,300,000.00	343,698.88	1,300,207.12
畜禽育种技术创新及新品种培育与产业化示范	87,292.00			87,292.00
畜禽饲用抗生素替代产品创制项目		250,000.00		250,000.00
湖北省生猪联合育种关键技术攻关与核心种源培育及产业化		261,800.00	86,977.00	174,823.00
生猪智慧养殖大模型与巡检机器人研发专项		1,000,000.00	500,000.00	500,000.00
生猪高效育种关键技术攻关与快长、高繁、优质种猪本土化选育		150,000.00	135,857.60	14,142.40
生猪现代育种技术研发及新品种选育项目		156,000.00	79,795.00	76,205.00
合计	431,198.00	3,117,800.00	1,146,328.48	2,402,669.52

(二十八)递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,344,004.75		784,725.45	8,559,279.30
合计	9,344,004.75		784,725.45	8,559,279.30

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
种猪联合育种项目财政拨款	5,512,500.00		350,000.00		5,162,500.00	其他收益	与资产相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	858,333.27		50,000.04		808,333.23	其他收益	与资产相关
龙王污染防治项目	825,000.00		75,000.00		750,000.00	其他收益	与资产相关
沼气工程（无偿划拨）	548,367.98		86,476.08		461,891.90	其他收益	与资产相关
生猪标准化养殖场（小区）建设项目	448,223.68		40,500.00		407,723.68	其他收益	与资产相关
长流高次代种源建设专项资金	272,916.80		24,999.88		247,916.92	其他收益	与资产相关
长流种繁场扩建资金	291,666.61		50,000.04		241,666.57	其他收益	与资产相关
粤港澳大湾区“菜篮子”工程专项资金	221,973.02		37,509.45		184,463.57	其他收益	与资产相关
长流环保治理专项资金	189,583.39		32,499.96		157,083.43	其他收益	与资产相关
沼气工程（财政补贴）	94,620.00		15,120.00		79,500.00	其他收益	与资产相关
育肥猪栏工程	73,320.00		15,120.00		58,200.00	其他收益	与资产相关
环保补助	7,500.00		7,500.00			其他收益	与资产相关
合计	9,344,004.75		784,725.45		8,559,279.30		

(二十九)股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	172,551,695.00						172,551,695.00

(三十)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	140,360,168.51			140,360,168.51
其他资本公积	25,145,486.39			25,145,486.39
合计	165,505,654.90			165,505,654.90

(三十一)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	10,364,550.28			10,364,550.28
任意盈余公积	1,474,151.25			1,474,151.25
合计	11,838,701.53			11,838,701.53

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-327,236,508.93	-190,898,875.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,020,957.14
调整后年初未分配利润	-327,236,508.93	-191,919,832.72
加：本期净利润	-165,392,754.28	-135,316,676.21
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-492,629,263.21	-327,236,508.93

(三十三)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	1,004,635,050.99	1,055,320,385.08	719,312,450.31	773,539,616.72
其他业务	779,881.14	368,523.24	685,465.69	421,529.52
合计	1,005,414,932.13	1,055,688,908.32	719,997,916.00	773,961,146.24

1．其他业务收入分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

租金收入	714,158.04	176,773.24	549,767.83	1,284.50
其他	65,723.10	191,750.00	135,697.86	420,245.02
合计	779,881.14	368,523.24	685,465.69	421,529.52

2．营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业：	583,573,604.44	655,973,845.12	614,429,325.82	673,610,373.80
其中：商品猪	342,803,205.55	421,042,469.97	526,905,437.85	593,177,517.72
仔猪	192,747,767.53	166,921,673.88	57,102,622.30	50,553,664.53
种猪	17,186.00	40,131.82	4,154,970.22	319,415.45
淘汰种猪	47,884,690.36	65,584,403.95	26,075,010.45	29,454,765.42
猪精液	120,755.00	2,385,165.50	191,285.00	105,010.68
饲料加工业：	207,287,625.21	193,786,344.17	69,004,590.90	64,767,993.30
其中：饲料	207,287,625.21	193,786,344.17	69,004,590.90	64,767,993.30
饲料贸易：	16,512,100.82	16,480,612.50		
其中：饲料	16,512,100.82	16,480,612.50		
原料贸易	107,742,113.43	106,657,369.45		
其中：原料	107,742,113.43	106,657,369.45		
批发零售：	89,519,607.09	82,422,213.84	35,878,533.59	35,161,249.62
其中：屠宰及分割产品	89,519,607.09	82,422,213.84	35,878,533.59	35,161,249.62
合计	1,004,635,050.99	1,055,320,385.08	719,312,450.31	773,539,616.72

3．主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
香港地区	48,345,620.36	43,366,761.80	75,864,359.02	75,340,517.83
华中地区	892,126,936.86	937,074,154.72	626,130,147.11	583,990,781.68
华南地区	64,162,493.77	74,879,468.56	17,317,944.18	114,208,317.21
合计	1,004,635,050.99	1,055,320,385.08	719,312,450.31	773,539,616.72

(三十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	806,909.84	721,146.34
房产税	408,006.22	468,832.47
环境保护税	154,876.40	158,377.11
土地使用税	249,059.39	329,080.71
车船使用税	13,110.17	13,878.14
城市维护建设税	10,080.79	2,946.46
教育费附加	5,355.07	1,331.18
地方教育费附加	1,702.83	682.30
其他		39,027.03
合计	1,649,100.71	1,735,301.74

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
出口猪中转代理费	235,990.15	1,148,195.42
职工薪酬	2,381,010.24	1,751,059.43
行政办公费	13,610.49	4,664.00
销售服务费	64,600.00	38,641.51
广告宣传费	94,685.90	37,398.14
折旧及摊销	306,595.44	354,643.56
车辆使用费	3,393,941.31	2,695,999.95
维护修理费	16,450.00	15,901.60
业务招待费	291,769.23	97,689.50
交通差旅费	58,979.60	89,748.94
检验检疫费	350,014.00	272,040.00
仓储保管费	1,439,131.32	990,897.33
其他	885,173.23	181,206.45
合计	9,531,950.91	7,678,085.83

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,275,962.93	16,882,689.22
中介机构服务费	3,576,321.55	2,024,468.92
租赁费	2,369,338.27	508,584.64
折旧及摊销	15,634,399.30	9,598,501.16
行政办公费	3,839,056.29	3,098,841.38
车辆使用费	359,003.62	409,210.42
业务招待费	84,982.50	157,447.80
交通差旅费	93,179.13	349,083.32
维修费	760,724.91	266,089.67
会务费	26,051.02	32,334.00
残疾人就业保障金	426,531.27	
水电物业费	627,369.18	
劳务费	1,463,523.58	
环保排污费	630,536.10	
其他	1,650,652.11	5,147,516.14
合计	46,817,631.76	38,474,766.67

(三十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费	3,891,785.98	4,974,485.83
材料费	22,671,184.87	16,888,612.87
燃料及动力	97,289.47	26,383.56
委托外部研究开发费用	1,637,497.05	
设备		150,000.00
设备调试费	80,840.00	
中间试验费	60,053.60	
差旅费		12,043.50
办公费	3,468.08	
咨询费	400,000.00	503,280.00
产品宣传费	2,600.00	
固定资产折旧	319,077.83	3.35
设计费	10,238.88	650,000.00

使用权资产折旧		96,224.13
其他	279,599.45	438,425.62
合计	29,453,635.21	23,739,458.86

(三十八)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,721,127.17	27,093,988.68
减：利息收入	407,204.16	8,431,182.97
汇兑损益		-2,594.72
手续费支出	328,872.14	1,976,968.21
其他	200.00	103,283.32
合计	21,642,995.15	20,740,462.52

(三十九)其他收益

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
与企业日常活动相关的政府补助	4,244,769.63	11,558,083.84	4,039,832.66
代扣个人所得税手续费返还	30,171.22	9,978.01	
其他	10,000.00	148,802.00	10,000.00
合计	4,284,940.85	11,716,863.85	4,049,832.66

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
“一头猪”工程专项资金	830,000.00	500,000.00	与收益相关
收畜禽遗传资源保护和性能测定工作专项资金款	600,000.00	2,120,000.00	与收益相关
联合育种工程补贴	350,000.00	350,000.00	与资产相关
优质黑猪新品种培育项目专项	343,698.88		与收益相关
襄阳市襄州区财政局（襄阳市襄州区人民政府国有资产监督管理局）	298,387.00	2,546,008.80	与收益相关
稳岗补贴	204,936.97	107,419.00	与收益相关
江夏区中小微企业发展专项资金	200,000.00		与资产相关
“先打后补”补助资金	154,546.00	252,574.00	与收益相关
生猪高效育种关键技术攻关与快长、高繁、优质种猪本土化选育（专项）	135,857.60		与收益相关
收湖北省农业科学院科研经费	100,000.00		与收益相关
生猪稳产保供	100,000.00		与收益相关

湖北省生猪联合育种关键技术攻关与核心种源培育及产业化	86,977.00		与收益相关
沼气工程（无偿划拨）	86,476.08	86,476.08	与资产相关
生猪现代育种技术研发及新品种选育项目	79,795.00		与收益相关
中央财政农业防灾减灾和水利救灾资金	78,094.10		与收益相关
节能减排奖励收入	75,000.00	75,000.00	与资产相关
能繁母猪补贴	75,000.00		与收益相关
无害化补助款	50,080.00	52,240.00	与收益相关
种繁场扩建资金	50,000.04	50,000.04	与资产相关
生猪规模化养殖场建设补助项目	50,000.04	50,000.04	与资产相关
高新技术企业奖励	50,000.00	200,000.00	与收益相关
生猪标准化养殖场（小区）建设项目	40,500.00	40,500.00	与资产相关
市级“菜篮子”工程建设项目	37,509.45	37,509.48	与资产相关
武汉市科技创新局拨付 2024 年度技术交易补助资金	32,500.00		与收益相关
环保治理专项资金	32,499.96	32,499.96	与资产相关
高代次种源建设资金	24,999.88	24,999.91	与资产相关
京山市公共就业和人才服务局补贴	18,011.00		与收益相关
沼气工程	15,120.00	15,120.00	与资产相关
育肥猪栏工程	15,120.00	15,120.00	与资产相关
公共就业和人才服务中心对企业吸纳脱贫人口奖补资金	8,012.00	4,000.00	与收益相关
环保补助	7,500.00	18,000.00	与资产相关
增值税减免	7,428.63	7,428.72	与收益相关
生猪良种补贴款	6,720.00	120,000.00	与收益相关
国家核心育种场项目补助资金		1,500,000.00	与收益相关
重点种猪场补助资金		1,000,000.00	与收益相关
畜禽粪污资源利用项目		671,298.00	与收益相关
种猪测定补贴		600,000.00	与收益相关
农业种质资源保护和种畜禽生产性能测定		440,000.00	与收益相关
生猪活体储备补贴款		180,000.00	与收益相关
县级猪肉储备补贴款		180,000.00	与收益相关
畜牧局生猪调出大县奖励资金		150,000.00	与收益相关
武汉市科学技术局 2023 年度科技企业培育补贴		50,000.00	与收益相关

财库 2023 年农博士补助-京山市农业农村局		47,169.81	与收益相关
市级外经贸发展资金		30,000.00	与收益相关
收企业吸纳脱贫人口奖补资金		4,000.00	与收益相关
粮油市场监测补助		720.00	与收益相关
合计	4,244,769.63	11,558,083.84	

(四十)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	-274,468.88	3,892,136.28
合计	-274,468.88	3,892,136.28

(四十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	89,012.81	1,167,451.99
其他应收款坏账损失	314,034.71	-12,013.54
合计	403,047.52	1,155,438.45

(四十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,561,918.07	-3,908,665.71
生产性生物资产减值准备	-1,760,985.67	-4,543,650.14
合计	-6,322,903.74	-8,452,315.85

(四十三)资产处置收益

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
固定资产处置利得或损失	-162,006.20	800.00	-162,006.20
生产性生物资产处置利得或损失	-283,488.46	-236,732.55	-283,488.46
其他	4,296,162.69	-74,015.06	4,296,162.69
合计	3,850,668.03	-309,947.61	3,850,668.03

(四十四)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
债务重组利得	165,780.55		165,780.55
无法支付的往来	60,000.00		60,000.00
违约赔偿收入		203,282.40	
保险赔偿款收入	1,490,482.46	160,898.55	1,490,482.46
贷款贴息	30,000.00		30,000.00
其他	504,591.46	1,278,173.89	504,591.46
合计	2,250,854.47	1,642,354.84	2,250,854.47

(四十五)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	-2,040.00	5,255.44	-2,040.00
其中：固定资产	-2,040.00	5,255.44	-2,040.00
诉讼赔偿款	8,090,000.00		8,090,000.00
对外捐赠支出	8,184.00	21,610.00	8,184.00
税收滞纳金	306.52	40,333.79	306.52
处置生物资产性净损失	2,718,785.57	3,769,044.33	2,718,785.57
其他	1,191,504.35	3,503.18	1,191,504.35
合计	12,006,740.44	3,839,746.74	12,006,740.44

(四十六)所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	924,212.25	206,981.71
递延所得税费用		
合计	924,212.25	206,981.71

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-168,386,054.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	898,266.54
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
前期已确认递延所得税资产冲回的影响	
研发费用加计扣除	
其他	25,945.71
所得税费用	924,212.25

(四十七)现金流量

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
往来款及暂收款	439,468,793.53	90,916,743.72
政府补助	3,347,505.68	3,800,425.92
利息收入	1,002,681.90	788,766.08
其他	1,911,034.17	86,813,964.65
合计	445,730,015.28	182,319,900.37

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
往来款及暂付款	209,556,587.52	24,248,994.76
支付的期间费用	28,452,721.36	19,626,043.30
营业外支出	3,662,709.31	238,608.27
其他	6,755,820.44	8,063,730.38
合计	248,427,838.63	52,177,376.71

3．支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他	118,500.00	
合计	118,500.00	

4．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
其他	24,746,013.01	
合计	24,746,013.01	

5．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
租赁负债支付的现金	11,630,491.56	26,264,459.21
归还非金融机构借款		38,779,668.99
其他		3,733.09
合计	11,630,491.56	65,047,861.29

(四十八)现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-168,108,104.37	-140,733,504.35
加：信用减值损失	-403,047.52	-1,155,438.45
资产减值损失	6,322,903.74	8,452,315.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	51,162,756.30	50,113,905.20
使用权资产折旧	21,487,802.17	28,570,072.48
无形资产摊销	1,630,469.89	1,549,473.33
长期待摊费用摊销	11,082,639.98	4,480,277.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,857,697.37	1,705,845.84
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,040.00	5,255.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,059,554.86	18,284,261.68
投资损失（收益以“－”号填列）	274,468.88	-3,892,136.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	294,118,811.04	-37,714,697.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	192,175,553.73	-626,606,865.97

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-341,852,384.04	724,419,296.95
其他	600,397.00	-9,410,941.21
经营活动产生的现金流量净额	92,692,084.29	18,067,121.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	6,062,824.04	13,844,939.30
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	102,810,123.09	39,855,868.64
减：现金的年初余额	39,855,868.64	6,565,069.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,954,254.45	33,290,798.91

2．现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,810,123.09	39,855,868.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	102,810,123.09	39,737,368.64
可随时用于支付的其他货币资金		118,500.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	102,810,123.09	39,855,868.64

(四十九)所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	118,500.00	定期存款
固定资产	5,693,611.97	银行借款抵押
投资性房地产	5,274,269.29	银行借款抵押
合计	11,086,381.26	

六、合并范围的变动

(一)非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
武汉安佑饲料科技有限公司	2024 年 1 月 29 日	0.00	0.00	协议

（续表）

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
2024 年 1 月 29 日	工商登记变更日	157,026,327.91	3,771,170.08	60,877,085.73

分步实现企业合并：

取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
2004 年 4 月 20 日	2,510,000.00	50.00	货币出资
2024 年 1 月 29 日	0.00	0.00	协议

武汉安佑饲料科技有限公司为公司与安佑生物科技集团股份有限公司共同控制的企业，双方各持有武汉安佑 50%的股份，2024 年 1 月 23 日，公司与安佑生物科技集团股份有限公司签订《协议书》，根据协议相关条款，公司通过协议方式实际取得武汉安佑饲料科技有限公司的控制权，武汉安佑饲料科技有限公司变更为公司合并范围内控股子公司。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浠水长流牧业有限公司	湖北浠水	湖北浠水	生猪养殖	100.00		设立或投资
湖北龙王畜牧有限公司	湖北京山	湖北京山	种猪与生猪的养殖、销售	100.00		同一控制下企业合并
湖北金旭爵士种畜有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	种猪与生猪的养殖、销售	85.00		设立或投资
英德市金旭畜牧有限公司	广东清远	广东清远	生猪养殖	100.00		设立或投资
博罗县泰美畜牧有限公司	广东惠州	广东惠州	生猪养殖	100.00		同一控制下企业合并

湖北金旭生物科技有限公司	湖北荆门	湖北荆门	饲料加工	100.00		设立或投资
湖北金旭种公猪站有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	种猪科研、选育；精液产销	100.00		设立或投资
湖北金旭农业资源开发有限公司	湖北武汉	湖北武汉	化学原料和化学制品制造业	55.00		设立或投资
武汉安佑饲料科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	食品制造业	50.00		非同一控制下企业合并

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北金旭爵士种畜有限公司	85.00	-4,848,006.19		-19,766,687.83
湖北金旭农业资源开发有限公司	55.00	247,071.06		3,681,001.28
武汉安佑饲料科技有限公司	50.00	1,885,585.04		32,714,413.70

注：武汉安佑饲料科技有限公司本期归属于少数股东的损益为购买日至 2024 年 12 月 31 日归属于少数股东的损益。

3．重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北金旭爵士种畜有限公司	15,345,065.92	91,586,305.73	106,931,371.65	226,641,430.08	12,067,860.57	238,709,290.65
湖北金旭农业资源开发有限公司	3,333,069.39	20,735,897.09	24,068,966.48	15,547,630.58	341,333.06	15,888,963.64
武汉安佑饲料科技有限公司	82,993,905.60	8,240,869.50	91,234,775.10	25,805,947.70		25,805,947.70

续（1）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北金旭爵士种畜有限公司	59,381,221.22	118,800,911.65	178,182,132.87	252,390,730.80	25,249,279.79	277,640,010.59
湖北金旭农业资源开发有限公司	1,832,973.22	20,430,196.08	22,263,169.30	14,284,945.50	347,267.74	14,632,213.24

续（2）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北金旭爵士种畜有限公司	96,711,192.10	-32,320,041.28	-32,320,041.28	685,947.39
湖北金旭农业资源开发有限公司	1,129,700.00	549,046.78	549,046.78	-21,984.98
武汉安佑饲料科技有限公司	157,026,327.91	3,771,170.08	3,771,170.08	36,252,128.70

注：武汉安佑饲料科技有限公司本期发生额为购买日至 2024 年 12 月 31 日发生额。

续（3）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖北金旭爵士种畜有限公司	94,307,559.15	-32,618,631.67	-32,618,631.67	4,643,085.02
湖北金旭农业资源开发有限公司	641,160.01	-1,164,518.65	-1,164,518.65	-18,881.77

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、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债及长期应付款。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。

(一)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、应收账款、其他应收款等。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。对于应收账款和其他应收款，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 61.69%（2023 年：24.00%）；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 59.42%（2023 年：34.14%）。

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。本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,704.00 万元（2023 年 12 月 31 日：6,005.00 万元）。

期末，本公司持有的金融资产、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：人民币万元）：

项目	期末余额					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金额资产：						
货币资金	10,292.86					10,292.86
应收票据						
应收账款	5,210.60					5,210.60
其他应收款	2,436.82					2,436.82
其他流动资产	579.66					579.66
金融资产合计	**18,519.94**					**18,519.94**
金融负债：						
短期借款		7,000.00	47,950.00			54,950.00
应付票据		3,796.00				3,796.00
应付账款		29,528.60				29,528.60
其他应付款		1,688.06				1,688.06
一年内到期的非流动负债（不包含一年内到期的租赁负债）						
其他流动负债（不含递延收益）						
长期应付款				530.27		530.27
金融负债和或有负债合计		**42,012.66**	**47,950.00**	**530.27**		**90,492.93**

期初，本公司持有的金融资产、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：人民币万元）：

项目	期初余额					
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金额资产：						
货币资金	4,485.59					4,485.59

应收票据						
应收账款	2,399.95					2,399.95
其他应收款	3,200.78					3,200.78
其他流动资产	1,060.47					1,060.47
金融资产合计	**11,146.79**					**11,146.79**
金融负债：						
短期借款		22,010.00	30,990.00			53,000.00
应付票据		9,995.00				9,995.00
应付账款		26,096.61				26,096.61
其他应付款		1,646.35				1,646.35
一年内到期的非流动负债（不包含一年内到期的租赁负债）			2,750.00			2,750.00
其他流动负债（不含递延收益）						
长期应付款				333.12		**333.12**
金融负债和或有负债合计		**59,747.96**	**33,740.00**	**333.12**		**93,821.08**

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

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，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应付款等长期带息债务。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。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。汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于 2024 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。

(二)资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 113.82%（2023 年 12 月 31 日：99.10%）。

九、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

1．本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
湖北农发畜牧集团有限公司	湖北武汉	农副食品加工业	130,000.00	61.4014	61.4014

本公司最终控制方为湖北省人民政府国有资产监督管理委员会。

2．母公司注册资本变化情况

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖北农发畜牧集团有限公司	100,000.00 万元	30,000.00 万元		130,000.00 万元

(二)本公司的子公司情况

1．子公司情况详见附注七、（一）。

(三)本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
湖北九星饲料有限公司	受同一母公司控制
农发畜牧浠水有限公司	受同一母公司控制
农发畜牧蕲春县有限公司	受同一母公司控制
云梦农旭畜牧有限公司	受同一母公司控制
徐州农旭畜牧有限公司	受同一母公司控制
淮南楚农畜牧养殖有限公司	受同一母公司控制
湖北农发零号食品有限公司	受同一母公司控制
湖北农发零号食品有限公司恩施分公司	受同一母公司控制
湖北农发升阳食品有限公司	受同一母公司控制
湖北农发饲料有限公司	受同一母公司控制
湖北农发大北农科技有限公司	受同一母公司控制
湖北农发丰泰养殖有限公司	受同一母公司控制
湖北今楚首创养猪有限公司	受同一母公司控制
湖北生猪供应链有限公司	受同一母公司控制
湖北农发正良农业科技有限责任公司	受同一母公司控制
湖北农发木闸湖农牧有限公司	受同一母公司控制
农金高投（湖北）债转股投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
中国信达资产管理股份有限公司	本公司股东
粤海广南行发展有限公司	本公司股东
湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司	本公司股东
上海泓利隆股权投资中心（有限合伙）	本公司股东
湖北优势企业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东
深圳市荆元丰实业有限公司	本公司股东
湖北省联丰海外农业开发集团有限责任公司	受最终控制方控制
湖北省粮油食品进出口集团有限公司	受最终控制方控制
武汉良友物业管理有限公司	受最终控制方控制
湖北金楚牧业有限公司	受最终控制方控制
湖北农发粮油贸易有限公司	受最终控制方控制

湖北农发生物科技有限公司	受最终控制方控制
湖北农发古唐鲜食科技有限公司	受最终控制方控制
湖北农发云食仓供应链集团有限责任公司	受最终控制方控制
湖北农发进出口贸易有限公司	受最终控制方控制

(四)关联交易情况

1．关联采购与销售情况

（1）采购商品、接受劳务

关联方	关联方交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
湖北农发畜牧集团有限公司	饲料采购	4,738.32	17,211.54
湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	生猪采购	2,135.50	
湖北农发饲料有限公司	饲料采购	1,031.22	
湖北农发大北农科技有限公司	饲料采购	667.68	
湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	饲料采购	274.18	
农发畜牧浠水有限公司	资产租赁	155.88	
农发畜牧蕲春县有限公司	生猪采购	76.93	66.31
武汉安佑饲料科技有限公司	饲料采购		6,718.05
湖北省粮油食品进出口集团有限公司	归还借款		5,000.00
湖北农发粮油贸易有限公司	材料采购		2,517.43
云梦农旭畜牧有限公司	生猪采购		1,468.64
淮南楚农畜牧养殖有限公司	生猪采购		557.85
湖北金楚牧业有限公司	材料采购		248.41
深圳市荆元丰实业有限公司	生猪中转费	70.10	114.82
湖北省粮油食品进出口集团有限公司	支付利息		81.71
武汉良友物业管理有限公司	物业服务	13.20	33.00
湖北九星饲料有限公司	饲料采购		5.76

说明：按市场价格定价。

（2）出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
湖北农发饲料有限公司	原料贸易	4,523.89	
湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	销售生猪	4,376.13	
农发大北农	原料贸易	2,699.57	
湖北农发升阳食品有限公司	销售生猪	1,835.60	
湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	销售饲料	1,347.58	
农发大北农	销售饲料	1,036.32	
农发畜牧蕲春县有限公司	销售饲料	853.57	909.25
湖北农发畜牧集团有限公司食品分公司	销售生猪	303.60	
湖北农发饲料有限公司	销售饲料	246.35	
湖北农发畜牧集团有限公司赣州分公司	销售生猪	169.87	
湖北农发零号食品有限公司	销售生猪	119.61	
湖北农发畜牧集团有限公司随州分公司	销售饲料	111.87	
湖北农发零号食品有限公司恩施分公司	销售生猪	89.93	
淮南楚农畜牧养殖有限公司	销售生猪	56.64	
农发畜牧浠水有限公司	资产租赁	23.47	
湖北农发木闸湖农牧有限公司	原料贸易	6.27	
淮南楚农畜牧养殖有限公司	销售饲料	1.05	
湖北农发畜牧集团有限公司营销分公司	销售生猪	0.28	
粤海广南行有限公司	销售生猪	4,834.56	7,586.44
云梦农旭畜牧有限公司	销售饲料		2,556.52
湖北农发畜牧集团有限公司	房屋租赁	53.89	44.91
淮南楚农畜牧养殖有限公司	销售精液		2.61

说明：按市场价格定价。

2．关联担保情况

无。

3．关联方资金拆借情况

无。

4．关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5.15 人，上期关键管理人员 3.58 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	59.55	77.94

说明：存在高管变动情况，年平均人数 5.15 人。

(五)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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	17,676,004.85			
应收账款	湖北农发饲料有限公司	4,456,479.23			
应收账款	湖北农发大北农科技有限公司	3,458,422.00			
应收账款	湖北农发零号食品有限公司恩施分公司	2,563,491.90			
应收账款	湖北农发畜牧集团有限公司随州育种分公司	2,327,994.87			
应收账款	湖北农发畜牧集团有限公司食品分公司	2,139,491.10			
应收账款	湖北农发畜牧集团有限公司赣州分公司	1,698,684.20			
应收账款	湖北农发零号食品有限公司	790,747.40			
应收账款	淮南楚农畜牧养殖有限公司	576,881.25			
应收账款	湖北农发畜牧集团有限公司营销分公司	266,591.50			
应收账款	农发畜牧蕲春县有限公司			46,397.50	
合计		**35,954,788.30**		**46,397.50**	
其他应收款	农发畜牧浠水有限公司	5,312,718.54		3,396.90	
其他应收款	淮南楚农畜牧养殖有限公司	3,348,820.82		53,110.52	
其他应收款	湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	601,922.62			
其他应收款	湖北农发畜牧集团有限公司随州育种分公司	383,672.42			
其他应收款	深圳市荆元丰实业有限公司	300,000.00		300,000.00	
其他应收款	云梦农旭畜牧有限公司	151,534.91			
其他应收款	湖北农发升阳食品有限公司	77,610.40			

其他应收款	农发畜牧蕲春县有限公司	6,649.00			
其他应收款	湖北农发畜牧集团有限公司			443,916.68	
合计		**10,182,928.71**		**800,424.10**	

2．应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北农发畜牧集团有限公司	181,497,117.73	137,115,381.74
应付账款	云梦农旭畜牧有限公司	14,686,410.46	14,686,410.46
应付账款	湖北农发饲料有限公司	9,468,395.67	
应付账款	淮南楚农畜牧养殖有限公司	7,858,046.34	8,527,969.00
应付账款	湖北农发大北农科技有限公司	4,878,306.72	
应付账款	湖北农发进出口贸易有限公司	1,199,536.10	
应付账款	农发畜牧蕲春县有限公司	836,956.25	663,119.60
应付账款	徐州农旭畜牧有限公司	363,125.00	
应付账款	湖北农发畜牧集团有限公司随州育种分公司	89,000.00	
应付账款	深圳市荆元丰实业有限公司	61,495.00	33,565.00
应付账款	武汉安佑饲料科技有限公司		988,960.48
应付账款	武汉良友物业管理有限公司		73,723.18
合计		**220,938,389.27**	**162,089,129.46**
合同负债	云梦农旭畜牧有限公司	14,098,633.20	81,233,448.52
合同负债	农发畜牧蕲春县有限公司	912,501.80	29,907,478.65
合同负债	粤海广南行发展有限公司	490,256.76	
合计		**15,501,391.76**	**111,140,927.17**
其他应付款	湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	2,737,408.89	
其他应付款	农发畜牧浠水有限公司	2,384,062.78	
其他应付款	湖北农发畜牧集团有限公司随州育种分公司	97,460.36	
其他应付款	湖北农发畜牧集团有限公司	59,498.14	
其他应付款	淮南楚农畜牧养殖有限公司	54,303.75	
其他应付款	湖北金楚牧业有限公司	44,011.80	44,011.80
其他应付款	深圳市荆元丰实业有限公司	31,740.00	38,998.00
其他应付款	农发畜牧蕲春县有限公司	24,400.00	
其他应付款	云梦农旭畜牧有限公司	23,352.00	

其他应付款	徐州农旭畜牧有限公司		38,055.33
合计		**5,456,237.72**	**121,065.13**

十、承诺及或有事项

(一)重大承诺事项

1．经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2024 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	9,462,900.72
资产负债表日后第 2 年	3,246,911.52
资产负债表日后第 3 年	2,728,711.52
以后年度	28,471,276.91
合　计	43,909,800.67

(二)或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，除以下披露的事项外，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项：

1．湖北金旭农业发展股份有限公司营销分公司与湖北省麻城市惠民肉联有限公司、刘德忠承揽合同纠纷案

（1）事实经过

2018 年 3 月 28 日，金旭营销分公司与湖北省麻城市惠民肉联有限公司签订《生猪屠宰加工贸易合同》，约定金旭营销分公司委托麻城惠民公司屠宰、分割生猪、冷藏猪肉，销售冷藏猪肉以外的其他产品。2020 年 1 月 12 日，双方签订《还款协议》 。截至 2020 年 1 月 13 日，麻城惠民公司尚欠金旭营销分公司货款本金 987,823.62 元及相应利息、滞纳金。金旭营销分公司提起诉讼，请求判令麻城惠民公司支付欠付合同款 987,823.62 元、支付逾期还款的滞纳金 296,347.09 元、利息等。武汉东湖新技术开发区人民法院作出（2021）鄂 0192 民初 8404 号民事判决书，判决：“一、湖北省麻城市惠民肉联有限公司向湖北金旭农业发展股份有限公司营销分公司支付货款 987,823.62 元；二、湖北省麻城市惠民肉联有限公司向湖北金旭农业发展股份有限公司营销分公司支付滞纳金 296,347.09 元；三、刘德忠对湖北省麻城市惠民肉联有限公司上述第一、二项债务承担连带清偿责任。”

（2）目前发展进程

①金旭营销分公司胜诉，现已申请强制执行。

②通过申请强制执行，查封麻城惠民公司名下股权、房屋、土地等不动产；查封刘德忠

名下位于武昌区弘业俊园房屋、武昌区都市桃源房屋、天门市石家河镇兴庙村三组的成套住宅（宅基地使用权）、车辆，以及其持有的麻城惠民公司股权。目前已回款 23 万元，刘德忠承诺积极筹钱还款，公司将依法采取措施推进执行工作。

2．湖北金旭农业发展股份有限公司黄冈分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司与湖北泉盛环保科技股份有限公司建设工程合同纠纷案

（1）事实经过

2021 年 1 月，湖北金旭农业发展股份有限公司黄冈分公司与湖北泉盛环保科技股份有限公司签订了《金旭农发关口繁育场项目施工合同》，约定湖北泉盛环保科技股份有限公司承包金旭农发关口繁育场项目污水处理工程，湖北泉盛环保科技股份有限公司施工完毕。2024 年，湖北泉盛环保科技股份有限公司起诉湖北金旭农业发展股份有限公司黄冈分公司、湖北金旭农业发展股份有限公司，要求两公司支付合同款 1,674,392.51 元及利息合计 1,789,520.95 元，和人工费 7,800.00 元、检测费 5,000.00 元。金旭黄冈分公司称工程存在质量问题，导致发生第三方维修费用，并提起反诉，要求湖北泉盛环保科技股份有限公司赔偿损失 756,611.00 元和违约金 151,322.20 元。

（2）目前发展进程

①已开庭一次；

②湖北金旭农业发展股份有限公司黄冈分公司提起反诉，将于 3 月 31 日第二次开庭。

3．湖北金旭农业发展股份有限公司、湖北金旭农业发展股份有限公司黄冈分公司与威海高赛金属制品有限公司合同纠纷案

（1）事实经过

2020 年 8 月金旭黄冈分公司与威海高赛签订《湖北金旭农业发展股份有限公司黄冈分公司关口繁殖场建设项目设备采购合同（栏位、清粪及料线系统）》，后威海高赛金属制品有限公司设备安装完毕并已投入使用。2024 年威海高赛起诉金旭黄冈分公司要求支付工程款 1,513,312.69 元及利息，并因金旭农发作为金旭黄冈分总公司，要求金旭农发对前述工程款及利息承担连带责任。

（2）目前发展进程

①2025 年 2 月 18 日于浠水县人民法院进行第一次开庭；

②法官给予双方调解期限，目前仍在调解阶段。

4．湖北金旭农业发展股份有限公司、湖北金旭农业资源开发有限公司与武汉楚天嘉联科技有限公司合同、准合同纠纷案

（1）事实经过

2022 年 5 月金旭农发作为采购人向社会公开发布“金旭农资公司年产五万吨有机肥项

目环保工程 EPC”项目竞争性磋商”信息。同年 7 月，楚天嘉联成功中标并与金旭农资签订《金旭农资环保工程项目建设工程施工合同》后进场施工，后武汉楚天嘉联科技有限公司施工完毕，案涉设备已投入使用。2024 年楚天嘉联起诉金旭农资要求支付剩余工程款 921,359.73 元及利息，并基于金旭农发发布了招标信息，并主张金旭农资控股股东存在混同，要求金旭农发对前述工程款及利息承担连带责任。

（2）目前发展进程

①2024 年 12 月 13 日于浠水县人民法院进行第一次开庭；

②2025 年 3 月 7 日于浠水县人民法院进行第二次开庭；

③法官给予双方调解期限，目前仍在调解阶段。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1．以前年度损益调整

2024 年 1 月 23 日，公司与安佑生物科技集团股份有限公司签订《协议书》，根据协议相关条款，公司通过协议方式实际取得武汉安佑饲料科技有限公司的控制权，武汉安佑饲料科技有限公司变更为公司合并范围内控股子公司。因本次非同一控制下企业合并影响调整期初长期股权投资、未分配利润。

以前年度损益调整的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
非同一控制下企业合并	调整 2023 年末财务报表、财务报表附注-长期股权投资披露	长期股权投资	-1,020,957.14
非同一控制下企业合并	调整 2023 年末财务报表、财务报表附注-未分配利润披露	未分配利润	-1,020,957.14

2．租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	2024 年度
短期租赁	2,369,338.27
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	2,369,338.27

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,025,563.18	32,619,504.31
1 至 2 年	12,800.00	
5 年以上	809,611.30	857,823.24
小计	12,847,974.48	33,477,327.55
减：坏账准备	729,030.17	772,040.92
合计	12,118,944.31	32,705,286.63

2．按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,847,974.48	100.00	729,030.17	5.67	12,118,944.31
其中：活猪销售客户	9,998,200.73	77.82			9,998,200.73
屠宰及分割产品客户	2,811,919.55	21.89	728,650.17	25.91	2,083,269.38
应收其他客户	37,854.20	0.29	380.00	1.00	37,474.20
合计	12,847,974.48	100.00	729,030.17	5.67	12,118,944.31

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	33,477,327.55	100.00	772,040.92	2.31	32,705,286.63
其中：活猪销售客户	9,468,721.46	28.28			9,468,721.46
屠宰及分割产品客户	857,823.24	2.56	772,040.92	90.00	85,782.32
应收其他客户	23,150,782.85	69.16			23,150,782.85
合计	33,477,327.55	100.00	772,040.92	2.31	32,705,286.63

3．按组合计提坏账准备：

①组合计提项目：活猪销售客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,998,200.73		
合计	9,998,200.73		

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,468,721.46		
合计	9,468,721.46		

②组合计提项目：屠宰及分割产品客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,002,308.25		
5 年以上	809,611.30	728,650.17	90.00
合计	2,811,919.55	728,650.17	25.91

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
5 年以上	857,823.24	772,040.92	90.00
合计	857,823.24	772,040.92	90.00

③组合计提项目：应收其他客户

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	25,054.20		
1 至 2 年	12,800.00	380.00	2.97
合计	37,854.20	380.00	1.00

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	23,150,782.85		
合计	23,150,782.85		

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	772,040.92		94,798.81		51,788.06	729,030.17
其中：活猪销售客户						
屠宰及分割产品客户	772,040.92		95,178.81		51,788.06	728,650.17
应收其他客户		380.00				380.00
合计	772,040.92		94,798.81		51,788.06	729,030.17

5．按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
湖北农发畜牧集团有限公司京山育肥分公司	应收货款	8,299,516.53	1 年以内	64.60	
武汉零领商贸有限公司	应收货款	2,264,090.19	1 年以内	17.62	
湖北农发畜牧集团有限公司赣州分公司	应收货款	1,698,684.20	1 年以内	13.22	
吉安正邦食品有限公司	应收货款	1,658,531.89	1 年以内	12.91	
吴少锋	应收货款	1,180,680.34	1 年以内	9.19	

合计		15,101,503.15		117.54	

(二)其他应收款

1．其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	254,123,829.94	287,952,372.78
合计	254,123,829.94	287,952,372.78

2．其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	202,332,962.84	167,488,455.55
1 至 2 年	3,070,225.03	28,153,350.86
2 至 3 年	8,323,857.68	59,201,160.32
3 至 4 年	10,333,008.66	33,276,186.05
4 至 5 年	30,355,925.73	
5 年以上	530,110.00	530,110.00
小计	254,946,089.94	288,649,262.78
减：坏账准备	822,260.00	696,890.00
合计	254,123,829.94	287,952,372.78

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	10,142,386.27	297,150.00	9,845,236.27
押金和保证金	1,542,810.36	45,000.00	1,497,810.36
其他款项	966,862.57	480,110.00	486,752.57
内部往来款	242,294,030.74		242,294,030.74
合计	254,946,089.94	822,260.00	254,123,829.94

（续）

款项性质	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

往来款	277,736,347.41		277,736,347.41
押金和保证金	10,290,138.45	170,100.00	10,120,038.45
其他款项	622,776.92	526,790.00	95,986.92
合计	288,649,262.78	696,890.00	287,952,372.78

3．按坏账计提方法分类列示

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	254,946,089.94	100.00	822,260.00	0.32	254,123,829.94
其中：往来款	10,142,386.27	3.98	297,150.00	2.93	9,845,236.27
押金和保证金	1,542,810.36	0.61	45,000.00	2.92	1,497,810.36
其他款项	966,862.57	0.38	480,110.00	49.66	486,752.57
内部往来款	242,294,030.74	95.03			242,294,030.74
合计	254,946,089.94	100.00	822,260.00	0.32	254,123,829.94

（续）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	7,065,000.00	2.45			7,065,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	281,584,262.78	97.55	696,890.00	0.25	280,887,372.78
其中：往来款	277,736,347.41	96.21			277,736,347.41
押金和保证金	3,225,138.45	1.12	170,100.00	5.27	3,055,038.45
其他款项	622,776.92	0.22	526,790.00	84.59	95,986.92
合计	288,649,262.78	100.00	696,890.00	0.24	287,952,372.78

（1）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

期初余额	216,780.00		480,110.00	696,890.00
期初余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	127,050.00			127,050.00
本期转回	1,680.00			1,680.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	342,150.00		480,110.00	822,260.00

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
湖北金旭爵士种畜有限公司	内部往来款	188,210,793.83	1 年以内	73.82	
浠水长流牧业有限公司	内部往来款	43,258,172.44	1 年以内，1-2 年，2-3 年，3-4 年，4-5 年	16.97	
湖北金旭农业资源开发有限公司	内部往来款	10,169,582.27	1 年以内，1-2 年，2-3 年	3.99	
农发畜牧浠水有限公司	往来款	5,310,462.29	1 年以内	2.08	
淮南楚农畜牧养殖有限公司	往来款	3,348,820.82	1 年以内	1.31	
合计		250,297,831.65		98.17	

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资				31,103,297.54		31,103,297.54
对子公司投资	180,652,534.88		180,652,534.88	149,823,706.22		149,823,706.22
合计	180,652,534.88		180,652,534.88	180,927,003.76		180,927,003.76

1．长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业：						
武汉安佑饲料科技有限公司	31,103,297.54			-274,468.88		
小计	31,103,297.54			-274,468.88		
子公司：						
湖北龙王畜牧有限公司	17,425,307.88					
湖北金旭爵士种畜有限公司	34,000,000.00					
博罗县泰美畜牧有限公司	13,898,398.34					
英德市金旭畜牧有限公司	40,000,000.00					
浠水长流牧业有限公司	19,000,000.00					
湖北金旭生物科技有限公司	10,000,000.00					
湖北金旭农业资源开发有限公司	5,500,000.00					
湖北金旭种公猪站有限公司	10,000,000.00					
武汉安佑饲料科技有限公司						
小计	149,823,706.22					
合计	180,927,003.76			-274,468.88		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业：					
武汉安佑饲料科技有限公司			-30,828,828.66		
小计			-30,828,828.66		
子公司：					
湖北龙王畜牧有限公司				17,425,307.88	
湖北金旭爵士种畜有限公司				34,000,000.00	

博罗县泰美畜牧有限公司				13,898,398.34	
英德市金旭畜牧有限公司				40,000,000.00	
浠水长流牧业有限公司				19,000,000.00	
湖北金旭生物科技有限公司				10,000,000.00	
湖北金旭农业资源开发有限公司				5,500,000.00	
湖北金旭种公猪站有限公司				10,000,000.00	
武汉安佑饲料科技有限公司			30,828,828.66	30,828,828.66	
小计			30,828,828.66	180,652,534.88	
合计				180,652,534.88	

(四)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	482,104,627.67	499,506,459.13	468,707,739.82	479,930,420.12
其他业务	1,458,656.76	368,523.24	681,757.41	582,405.88
合计	483,563,284.43	499,874,982.37	469,389,497.23	480,512,826.00

1．营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
畜牧业：	392,585,020.58	417,084,245.29	432,829,206.23	444,769,170.50
其中：商品猪	219,320,282.96	273,620,398.51	348,669,300.14	373,636,898.80
仔猪	149,270,364.74	120,538,319.57	65,580,255.69	54,654,392.35
种猪			8,625,885.76	4,872,166.53
淘汰种猪	23,994,372.88	22,925,527.21	9,953,764.64	11,605,712.82
批发零售：	89,519,607.09	82,422,213.84	35,878,533.59	35,161,249.62
其中：屠宰及分割产品	89,519,607.09	82,422,213.84	35,878,533.59	35,161,249.62
合计	482,104,627.67	499,506,459.13	468,707,739.82	479,930,420.12

2．其他业务收入分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

租金收入	1,428,443.76	176,773.24	546,059.55	162,160.86
其他	30,213.00	191,750.00	135,697.86	420,245.02
合计	1,458,656.76	368,523.24	681,757.41	582,405.88

3．主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
香港地区	48,345,620.37	43,856,691.22	75,864,358.72	75,809,723.76
华中地区	433,759,007.30	455,649,767.91	392,843,381.10	404,120,696.36
合计	482,104,627.67	499,506,459.13	468,707,739.82	479,930,420.12

(五)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	-274,468.88	3,892,136.28
合计	-274,468.88	3,892,136.28

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	3,083,508.95
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	3,714,321.78
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
委托他人投资或管理资产的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,972,358.89
小计	-2,174,528.16
减：所得税影响额	7,807.03
少数股东权益影响额（税后）	367,263.79
合计	-2,549,598.98

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	287.82	-0.96	-0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	283.38	-0.94	-0.94

湖北金旭农业发展股份有限公司

2025 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 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期股权投资	32,124,254.68	31,103,297.54	-	-
未分配利润	-326,215,551.79	-327,236,508.93	-	-

合并武汉安佑导致长期股权投资金额变动

（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
非流动资产处置损益	3,083,508.95
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	3,714,321.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,972,358.89
非经常性损益合计	-2,174,528.16
减：所得税影响数	7,807.03
少数股东权益影响额（税后）	367,263.79
非经常性损益净额	-2,549,598.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用