



颐丰智农

NEEQ: 839934

广东颐丰智慧农业股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人何睿、主管会计工作负责人卢树飞及会计机构负责人（会计主管人员）曾思盼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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	119

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	广东省中山市东区中山四路 45 号裕中大厦 7 楼

释义

释义项目		释义
颐丰智农、公司、本公司	指	广东颐丰智慧农业股份有限公司
中山市国资委	指	中山市人民政府国有资产监督管理委员会
兴中集团	指	中山兴中集团有限公司
纸箱总厂	指	中山市纸箱总厂有限公司
食出公司	指	广东省中山食品进出口有限公司
格兰特	指	中山市格兰特实业有限公司
冠中投资	指	中山市冠中投资有限公司
中垣物业	指	中山市中垣物业拓展有限公司
智杰食品	指	中山市智杰食品有限公司
水出公司、水出	指	广东省中山食品水产进出口集团有限公司
新纪元	指	中山新纪元面粉有限公司
鼎和农牧	指	肇庆鼎和农牧有限公司
颐丰怀集	指	颐丰食品（怀集）有限公司
颐丰食品	指	中山颐丰肉食品有限公司
供应链公司	指	广东颐丰食品供应链有限公司
固德生物、固德公司	指	湖北三江固德生物科技有限公司
中山粮储	指	中山市粮食储备经营管理有限公司
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源承销保荐有限责任公司
天健、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东颐丰智慧农业股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
白条猪	指	仅去除内脏、头脚等部位后没有经过其他任何加工的猪肉
包干轮换	指	在各级政府储备粮轮换计划内，由承储企业通过“费用包干、自负盈亏”的方式将储备粮轮换外包给粮食加工、贸易企业的机制

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东颐丰智慧农业股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Yifeng Smart Agriculture Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	何睿	成立时间	1997 年 10 月 23 日
控股股东	控股股东为（兴中集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中山市国资委，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-谷物磨制(C131)-小麦加工（C1312）		
主要产品与服务项目	生猪养殖、屠宰及销售,面粉生产和销售		
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	颐丰智农	证券代码	839934
挂牌时间	2016 年 11 月 14 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）	96,250,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑文晓	联系地址	中山市东区中山四路 45 号裕中大厦 7 楼
电话	0760-88316513	电子邮箱	yfeng839934@163.com
传真	0760-88551720		
公司办公地址	中山市东区中山四路 45 号裕中大厦 7 楼	邮政编码	528411
公司网址	www.gdyfzn.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91442000282149240D		
注册地址	广东省中山市西区港隆中路 1 号		
注册资本（元）	96,250,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司紧扣“服务湾区、科技赋能的现代农业产业平台”的战略定位，主要以生猪养殖及屠宰业务为核心，全力打造产业链一体化经营模式，目前公司主营业务涵盖生猪养殖、生猪屠宰、肉品加工及销售、面粉生产及销售等业务。

1、采购模式

公司制定了完善的采购制度，并结合日常经营建立了规范的采购工作流程。生猪养殖业务板块主要采购猪饲料、种猪和动保产品等生产原材料；屠宰业务板块主要向猪肉经销商、生猪养殖企业就近采购商品猪；面粉业务板块主要采购小麦。

(1) 生猪养殖业务

在猪饲料采购方面，公司建立了严格的饲料采购管理制度，通过招投标确定了饲料产品的合格供应商名单，定期通过询价比价的方式确定饲料各批次供应商。在动保产品采购方面，公司建立了严格的动保产品采购管理制度，依照国家法规建立药品、疫苗的合格商品名录及合格供应商名录，严格管理执行动保采购。在种猪采购方面，公司生猪养殖环节生产使用的祖代、父母代种猪主要通过核心指标比选，从国内知名的猪种供应商处采购。公司对各次种猪采购采用专家评审、全流程审批的模式进行采购管理。

(2) 生猪屠宰业务

公司屠宰业务所涉及的商品猪主要来源于外部单位提供的商品猪。公司制定了《采购管理控制程序》等相关生猪采购制度，对生猪采购具有严格要求，在采购的生猪进入屠宰厂前，工作人员对生猪进行检查，检查的内容主要包括《动物检疫合格证明》、非瘟检测报告等；在生猪进入屠宰厂后，对猪只状态、瘦肉精等方面进行检测，并对检查结果进行记录。

(3) 面粉业务

公司面粉业务原材料采购主要分为三种途径：

①网上竞价采购：主要通过华南粮网交易中心市场或南方小麦交易的网上竞拍系统进行竞价采购。

②委托粮食贸易商采购：国产小麦目前公司主要采购源于江苏兴利、江苏华穗等。进口小麦主要采购源于中粮京华贸易（北京）有限公司等。

③辅料采购：根据面粉生产预计需求按质按量按时采购。

2、销售模式

(1) 生猪业务

公司生猪业务的下游客户主要分为社会屠宰企业、猪贩。公司销售模式主要面向经营实力较强的个体批发商及自然人客户销售白条肉及猪副产品。

(2) 面粉业务

公司主要采取工业客户直销和市场经销商代理相结合的销售模式销售面粉。此外，公司新增了包干轮换业务。包干轮换业务的交易品种为小麦，根据公司与交易对方中山粮储签订协议，预计合同约定期限内的开展包干轮换。另中山粮储在合同约定期限内将向新纪元公司支付轮换包干费用。

3、生产模式

(1) 生猪养殖

公司生猪养殖采用自繁自养模式，自繁自养模式下的商品猪育肥是公司以自建或租赁方式取得养殖场地后，由公司员工负责管理和经营猪场的经营模式。公司在统一管理下进行精准饲喂，通过引进高质量曾祖代种猪、适时配种的方式，完成从母猪分娩仔猪，到仔猪哺乳、保育、生长、育肥饲养再到肥猪出栏的全程阶段饲养管理模式，主要产品为商品猪。

（2）生猪屠宰

公司制定了《生猪屠宰操作规程》、《屠宰车间管理制度》等相关屠宰制度，对屠宰流程进行了严格规范，通过致晕、吊挂、采集猪血、清洗、取内脏、劈半、分割等工序，主要形成白条猪肉产品。

（3）面粉业务

公司依据 IOS9001(2015)质量管理体系和 IOS22000（2018）食品安全管理体系标准，制订了《产品监视和测量作业指导书》，包含《首检制度》、《质检员巡检制度》、《最终产品检验规程》、《半成品检验制度》、《不合格品召回制度》，保障公司产品质量的可靠性和稳定性。公司实行“以销定产”的经营策略，根据同期销售情况和本年订单情况制定年度销售计划安排生产计划，同时，依据每月的销售情况调整下月生产、销售计划；每周制订《销售预估计划》，做到按计划均衡生产。

报告期内，公司新增小麦包干轮换业务，除此之外，公司的商业模式没有发生变化。

（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	2025年12月，公司收购了固德公司控制权，固德公司系国家级专精特新“小巨人”企业和国家高新技术企业。具体情况如下： 1.根据湖北省经济和信息化厅于2025年10月20日公布的《湖北省第七批专精特新“小巨人”企业和2025专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司控股子公司固德公司通过2025年专精特新“小巨人”复核名单。 2.根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2025年12月2日，全国高新技术认定管理工作领导小组，对湖北省认定机构2025年认定报备的第一批894家高新技术企业备案名单（详见附件）予以公告。公司控股子公司固德公司通过2025年高新技术企业复核，证书编号GR202542000738，有效期三年。

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	632,630,917.08	504,768,476.28	25.33%

毛利率%	6.52%	12.19%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-27,143,613.45	17,126,093.89	-258.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-27,383,855.42	18,997,108.36	-244.15%
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）	-5.81%	5.11%	—
加权平均净资产收益率%（依据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）	-5.87%	5.67%	—
基本每股收益	-0.28	0.23	-221.74%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,646,404,446.77	946,377,597.25	73.97%
负债总计	1,111,172,784.78	400,216,068.07	177.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	453,260,508.75	480,404,122.20	-5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.71	4.99	-5.63%
资产负债率%（母公司）	34.14%	1.67%	—
资产负债率%（合并）	67.49%	42.29%	—
流动比率	1.59	1.50	—
利息保障倍数	-1.01	3.06	—
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	-40,316,183.60	91,777,777.92	-143.93%
应收账款周转率	11.31	32.61	—
存货周转率	1.87	4.14	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	73.97%	19.83%	—
营业收入增长率%	25.33%	103.49%	—
净利润增长率%	-193.66%	101.53%	—

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	93,742,425.59	5.69%	175,676,655.42	18.56%	-46.64%
应收票据	9,853,294.26	0.60%	734,741.37	0.08%	1,241.06%
应收账款	91,737,064.39	5.57%	19,297,245.08	2.04%	375.39%
存货	512,507,677.31	31.13%	107,137,155.52	11.32%	378.37%
长期股权投资	22,433,638.78	1.36%	24,906,715.79	2.63%	-9.93%
固定资产	471,895,038.45	28.66%	393,871,455.21	41.62%	19.81%

在建工程	247,036,725.11	15.00%	92,696,197.80	9.79%	166.50%
使用权资产	32,812,343.10	1.99%	33,076,157.56	3.50%	-0.80%
无形资产	65,223,547.71	3.96%	41,398,355.95	4.37%	57.55%
商誉	25,614,949.27	1.56%	3,751,413.63	0.40%	582.81%
长期待摊费用	10,948,197.88	0.66%	11,144,149.66	1.18%	-1.76%
短期借款	59,464,737.78	3.61%	47,580,000.00	5.03%	24.98%
应付账款	202,138,456.79	12.28%	93,788,813.49	9.91%	115.53%
其他应付款	161,337,309.73	9.80%	7,761,392.17	0.82%	1,978.72%
长期借款	252,196,743.28	15.32%	182,521,876.56	19.29%	38.17%
其他非流动负债	381,235,961.42	23.15%			
股本	96,250,000.00	5.85%	96,250,000.00	10.17%	0.00%
资本公积	329,147,882.28	19.99%	329,147,882.28	34.78%	0.00%

项目重大变动原因

（1）货币资金 2025 年末较 2024 年末下降主要有两方面的原因，一方面，2024 年四季度，公司完成了定向发行，货币资金余额相对较高，2025 年度公司子公司鼎和农牧结算饲料款等经营用途方面采用了票据与货币资金相结合的方式合理运用了募集资金，使得期末货币资金规模有所下降；另一方面，2025 年 12 月，公司以现金方式并购了固德生物的控制权，导致公司自有货币资金有所减少。

（2）存货 2025 年末较 2024 年末大幅增加主要原因系 2025 年度公司子公司新纪元新增了中山粮储包干轮换业务，公司需向中山粮储存入小麦作为应急储备，而上年同期无此类业务。

（3）在建工程 2025 年末较 2024 年末增加主要原因为受公司建设项目进度影响，2025 年度公司子公司鼎和农牧三斗生猪养殖、年分拆 36.5 万头供应链中心技术改造等项目处于持续推进建设阶段，受此影响，在建工程 2025 年末较 2024 年末有所增加。

（4）应付账款 2025 年末较 2024 年末增加主要有两方面的原因，一方面，2025 年度公司子公司鼎和农牧三斗生猪养殖、年分拆 36.5 万头供应链中心技术改造等项目处于持续推进建设阶段，挂账与之对应的应付工程款规模有所增加；另一方面，2025 年度公司面粉业务生产规模整体上较上年有所增加，子公司新纪元 2025 年度采购规模亦有所增加，与之对应的应付小麦款规模较上年末有所增加。

（5）长期借款 2025 年末较 2024 年末大幅增加主要系 2025 年 12 月公司向金融机构借款现金并购固德生物的控制权，导致本期末长期借款相对较高。

（6）其他流动负债 2025 年末较 2024 年末大幅增加主要原因系 2025 年度公司子公司新纪元新增了中山粮储包干轮换业务，公司需向中山粮储存入小麦作为应急储备，与之相关的结算义务确认为其他流动负债，而上年同期无此类业务。

（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	632,630,917.08	-	504,768,476.28	-	25.33%
营业成本	591,390,662.36	93.48%	443,255,872.44	87.81%	33.42%
毛利率%	6.52%	-	12.19%	-	-
销售费用	4,587,746.64	0.73%	3,742,257.53	0.74%	22.59%
管理费用	28,613,742.34	4.52%	30,422,742.95	6.03%	-5.95%
研发费用	6,528,265.20	1.03%	665,137.43	0.13%	881.49%
财务费用	6,395,317.45	1.01%	6,759,350.07	1.34%	-5.39%
其他收益	513,865.57	0.08%	66,784.11	0.01%	669.44%
投资收益	-1,120,662.76	-0.18%	2,084,177.82	0.41%	-153.77%
信用减值损失	-	0.00%	1,892.27	0.00%	-
资产减值损失	-9,014,607.88	-1.42%	-	0.00%	-
资产处置收益	-485,895.74	0.08%	-514,466.61	-0.10%	5.55%
营业利润	-16,722,942.10	-2.64%	20,239,702.99	4.01%	-182.62%

项目重大变动原因

（1）营业收入 2025 年度较 2024 年度增长主要有两方面原因，一方面，受益于 2025 年度公司子公司新纪元整体产能提升、下游客户渠道拓展等因素，公司子公司新纪元的面粉及其小麦销售业务规模较上年同期有所增加；另一方面，2025 年度受益于公司子公司新纪元新增包干轮换业务、新设子公司开展毛猪批发及肉品配送业务，其他业务收入整体较上年有所增加。

（2）营业成本 2025 年度较 2024 年度有所增长主要系原因是营业收入的增长，与之对应的营业成本较上年亦有所增加。

（3）研发费用 2025 年度较 2024 年度增长主要系 2025 年度公司进一步加大了科研人才引入力度，主要体现在生猪养殖技术和面粉新品研发等方面较上年加大了科技研发的投入。

（4）投资收益 2025 年度较 2024 年度有所下降主要系受地缘政治、海外市场供需变化等因素影响，公司参股公司水出公司 2025 年度由盈转亏，公司当期按照权益法计量相应确认投资损失；

（5）资产减值损失 2025 年度较 2024 年度增加主要系 2025 年度在生猪价格低位运行及市场环境影响下，2025 年末公司计提生猪相关的消耗性生物资产跌价准备较上年末有所增加。

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	403,526,791.33	430,050,261.91	-6.17%
其他业务收入	229,104,125.75	74,718,214.37	206.62%
主营业务成本	395,423,274.23	381,500,149.30	3.65%
其他业务成本	195,967,388.13	61,755,723.14	217.33%

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
主 营 业 务	114,397,025.11	134,984,337.98	-18.00%	-44.31%	-25.35%	-29.98%

收入-生猪销售						
主营业务收入-面粉销售	262,414,526.01	247,369,574.90	5.73%	32.43%	31.71%	0.52%
主营业务收入-生猪屠宰	26,715,240.21	13,069,361.35	51.08%	0.91%	1.53%	-0.30%
其他业务收入-小麦销售	166,093,774.05	165,679,240.53	0.25%	312.05%	315.30%	-0.78%
其他业务收入-其他业务	63,010,351.70	30,288,147.60	51.93%	83.12%	38.54%	15.47%

按地区分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

对比 2024 年度，2025 年度公司营业收入不同业务板块业务收入占比存在差异的主要情况如下： 1、生猪相关业务 2025 年度较上年有所下降，主要系 2025 年度国内生猪供应充裕，猪价整体呈现震荡下行态势，受市场环境影 响，公司生猪业务 2025 年度营业收入较 2024 年度下滑，生猪业务毛利率由盈转亏； 2、面粉及小麦相关业务 2025 年度较 2024 年度有所增加，主要系 2025 年度公司子公司新纪元整体产能提升、下游客户渠道拓展等因素，公司子公司新纪元的面粉及其小麦销售业务规模较上年同期有所增加，相关业务毛利率 2025 年度较上年相比整体保持稳定； 3、其他业务收入主要包括屠宰附加、房屋租赁、腊味销售、鲜肉配送、仓储服务费等内容，2025 年度受益于公司子公司新纪元新增包干轮换业务、新设子公司开展毛猪批发及肉品配送业务，为此，其他业务收入整体较上年有所增加。
--

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	中山市粮食储备经营管理有限公司	166,811,706.63	26.37%	是
2	日清食品（中国）投资有限公司	72,800,678.99	11.51%	否
3	广东旺宝实业有限公司	25,983,461.49	4.11%	是
4	尹俊朗	25,456,552.40	4.02%	否
5	湛江益多投资发展有限公司	19,265,741.06	3.05%	是
合计		310,318,140.57	49.06%	-

注：报告期内主要客户日清食品（中国）投资有限公司的销售数据包括了广东顺德日清食品有限公司、浙江日清食品有限公司的销售数据。

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	江苏华穗粮食（集团）有限公司	353,222,347.44	27.29%	否

2	中粮京华贸易（北京）有限公司	117,889,054.11	9.11%	否
3	肇庆湘大骆驼饲料有限公司	113,782,731.78	8.79%	否
4	中山市电力工程有限公司	104,749,669.56	8.09%	是
5	江苏兴利粮食有限公司	69,548,287.20	5.37%	否
合计		759,192,090.09	58.65%	-

（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	-40,316,183.60	91,777,777.92	-143.93%
投资活动产生的现金流量净额	-275,559,298.63	-105,323,695.15	-161.63%
筹资活动产生的现金流量净额	230,514,191.80	77,850,904.94	196.10%

现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流净额 2025 年较 2024 年下降主要原因主要有两方面的原因：一方面，2025 年度国内生猪供应充裕，猪价整体呈现震荡下行态势，受市场环境影响，公司生猪业务 2025 年度营业收入较 2024 年度下滑，与之对应的经营活动现金流量有所减少；另一方面，2025 年四季度，子公司新纪元公开竞价中选多个小麦订单，2025 年末尚未回款，使得本期经营活动产生的现金流量净额有所减少。

（2）投资活动产生的现金流净额 2025 年较 2024 年减少主要系本期投资活动支出的现金较上年有所增加，主要有两方面原因：一方面，2025 年 12 月公司现金并购固德生物的控制权，另一方面，2025 年度公司子公司鼎和农牧三斗生猪养殖、年分拆 36.5 万头供应链中心技术改造等项目持续推进建设导致投资支出有所增加。

（3）筹资活动产生的现金流净额 2025 年较 2024 年增加主要系 2025 年度公司为了积极推进鼎和农牧三斗生猪养殖等项目建设，加大了举债规模。

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
鼎和农牧	控股子公司	生猪养殖	312,000,000.00	650,994,311.25	408,738,174.74	117,615,947.11	- 33,468,019.22
颐丰食品	控股子公司	生猪屠宰	3,000,000.00	20,097,417.28	7,390,982.31	58,992,721.31	9,543,341.89

	司						
颐丰怀集	控股子公司	生猪屠宰	30,000,000.00	99,567,982.03	29,014,635.53	502,872.96	-289,606.11
新纪元	控股子公司	面粉生产、销售	45,499,580.79	609,483,870.33	90,451,500.34	446,845,725.41	18,491,704.59
颐丰供应链	控股子公司	肉品配送	10,000,000.00	12,634,411.47	10,031,512.66	8,698,752.56	31,512.66
固德生物	控股子公司	乳酸及复配物	30,382,000.00	63,227,065.22	55,308,618.92	67,016,087.32	7,621,365.33
水出公司	参股公司	水产养殖、销售	21,889,687.67	293,910,791.84	76,261,184.56	1,946,880,674.46	-1,898,773.53

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
水出公司	该公司所生产的产品与公司业务存在差异化	股权投资

(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
政策变化风险	税收优惠政策 报告期内，公司主营业务得到国家政策的大力支持，公司从事的生猪屠宰业务属于农产品初加工范围，免征企业所得税；公司生猪销售业务免征增值税，国家政策的支持对公司业务发展有较大影响，若国家相关政策发生重大变化，将影响公司的盈利能力。 应对措施：公司将持续关注税收法规及其变化情况。
生猪价格波动风险	公司主要从事生猪屠宰与生猪销售、鲜肉配送业务，生猪价格对公司采购成本及下游猪肉消费量均有较大影响。由于公司与供应商及客户之间的价格商议需要一定的时间，公司白条猪及鲜肉产品价格调整相对滞后于生猪价格变动，因此生猪价格短期内的快速上升对公司盈利能力将造成不利影响。 应对措施：为减少商品猪周期性波动对公司经营的影响，公司在粤港澳大湾区周边地区通过新建、收购等方式积极寻求整合上游养殖资源，以形成养殖-屠宰-肉品销售产业链，从而减少生猪价格波动的影响，以形成养殖-屠宰-肉品销售产业链，从而减少生猪价格波动的影响。
自然人供应商、客户可能造成的风险	报告期内，公司供应商和客户中均存在自然人。一般情况下，自然人供应商、客户与机构相比较而言，在经营规模、经营拓展能力和自身业务管理水平等方面存在不确定性和局限性。虽然公司已建立完善的供应商选择机制，通过加强营销网络建设不断优化客户结构，但仍不排除因自然人供应商、客户在经营能力、业务水平等方面存在的不确定性和局限性可能给公司经营带来风险；虽然公司已建立完善的资金内控制度，但仍不排除自然人供应商、客户可能对公司财务规范性造成不利影响。 应对措施：针对供应商、客户为自然人时可能涉及的现金交易，公司建立了严格的收付款流程和制度。公司采购主要原材料时，需采用银行转账的方式完成资金支付，公司向主要客户销售时，需采用银行转账或 POS 机等方式完成收款。
食品安全风险	我国居民的食品安全意识、权益保护意识逐步增强，食品质量安全控制已经成为行业内企业的关注重点，直接关乎着企业的存亡。近年来，食品安全已成为国家和消费者重点关注的话题，食品质量安全控制已成为公司的工作重点。稍有疏忽将导致产品质量和食品安全问题或事故，将致使公司品牌声誉受到较大影响，亦可引起相关投诉及诉讼并受到相关监管部门的行政处罚，上述事项均会对公司业绩及发展造成不利影响。

	应对措施：公司将严格确保食品安全。颐丰肉食品作为中山市市级定点屠宰厂，在屠宰生产加工中，将严格遵守《生猪屠宰条例》及相关生产标准，入厂生猪、出厂肉品均按国家标准进行检验检疫。在面粉管理方面，公司将认真履行监管职责，狠抓落实，真正做到综合监督有力，组织协调到位，确保产品稳定、安全。在肉品供应链方面，供应链公司加强设备的维护和清洗，确保设备的卫生和安全。同时，对分割场地进行定期的清洁和消毒，减少病原微生物的滋生。
动物疫病集中发生风险	生猪疫病（如非洲猪瘟疫情）集中发生带来的风险包括两类：一是若在国内疫病的集中爆发与流行，易影响消费者心理，导致市场需求萎缩，从而对公司经营造成不利影响。二是若公司周边地区或自身发生疫情，或者公司疫病防控体系执行不力，公司将面临停产停业的风险。 应对措施：公司将严格按照农业、畜牧部门要求对入厂生猪进行非洲猪瘟等疫病进行检疫，同时做到入厂生猪每日清零工作，生产区消杀、清洁工作，以及病死猪的无害化处理工作。
环保风险	公司的主营业务为生猪养殖、屠宰、肉品加工及销售，面粉生产和销售。公司所处行业在生产经营中会产生一定的污染物。随着公司业务规模不断扩大及国家环保政策的不断趋严，公司在新项目建设投产中需不断增加环保支出，并需要根据环保政策及时调整，对原有的设备、工艺进行更新优化，公司环保支出可能增加。如果公司未能及时适应趋严的环保标准，可能面临环保处罚风险。 应对措施：公司将持续推进环保相关制度的落实、积极推进环保设施改造建设，尽量降低环保处罚发生的可能性。
主要原材料价格波动风险	公司面粉业务所使用的原材料成本占总生产成本的比重较大。生产面粉所需的主要材料为小麦，原材料小麦价格的波动会直接影响到公司的盈利水平。小麦的市场是完全竞争市场，产品和原材料的价格主要由市场的供求关系决定，并且受到国家宏观调控政策的影响，个别企业对于产品的定价几乎没有影响。但如果小麦供求情况发生较大变化或者价格产生异常波动，而公司未能有效应对原材料价格波动所带来的成本压力，将会直接影响到公司的盈利能力。因此，公司存在由于主要原材料价格异常波动而导致的经营业绩波动的风险。 应对措施：公司将持续关注原材料价格波动，并在日常经营过程中，提高生产效率。
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	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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.(七)
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	
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	50,157.39	0.011%
作为被告/被申请人	52,655,050.60	11.62%
作为第三人	-	-
合计	52,705,207.99	11.63%

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
2025-015	被告/被申请人	工程合同纠纷	否	51,297,013.99	否	怀集县人民法院一审审

						理中
--	--	--	--	--	--	----

注：2025年5月22日，该案第一次首次开庭，原告变更诉讼请求金额为51,297,013.99元，8月25日，法院完成一审第二次开庭；2026年1月15日，法院发出摇号通知书，确定公开摇号选定鉴定机构；2026年1月22日，法院发出摇号结果通知书，选定鉴定机构为广东诚安信工程造价咨询有限公司。目前仍处于法院的案件审理阶段，等待鉴定机构出具造价鉴定结果及法院审理判决。最终诉讼结果、执行情况等尚未明确，金额存在不确定性，最终的财务影响需以后续判决或执行结果为准。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

截止本年度报告披露之日，本次诉讼尚未对公司经营产生重大不利影响，公司将根据诉讼进展情况及及时履行信息披露义务，且公司将积极通过法律手段维护自身合法权益。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序	是否已 被采取 监管措 施
					起始	终止				
1	颐丰怀集	53,350,000	0	53,350,000	2024年2月2日	2032年2月1日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	53,350,000	0	53,350,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保为公司为合并范围内子公司颐丰食品（怀集）有限公司向银行申请借款，公司按照对颐丰食品（怀集）有限公司的持股比例提供担保。除此之外，颐丰食品（怀集）有限公司为公司提供反担保。截至报告期末，该担保合同的主债权合同借款金额为4,973.53万元，未到期担保合同履行情况良好，未发现需要公司承担连带清偿责任风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	53,350,000	53,350,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司存在对子公司的担保，但该事项发生于报告期前，本期系前期存续的担保，不涉及新增担保，存续的担保事项已前期履行了相应的审议程序，具体情况如下：

公司于 2024 年 1 月 9 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过《关于广东颐丰智慧农业股份有限公司为控股子公司颐丰食品（怀集）有限公司提供连带责任保证担保的议案》，并于 2024 年 1 月 10 日披露了《广东颐丰智慧农业股份有限公司预计担保的公告》；2024 年 1 月 25 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于广东颐丰智慧农业股份有限公司为控股子公司颐丰食品（怀集）有限公司提供连带责任保证担保的议案》，公司为颐丰怀集向金融机构申请贷款提供连带责任保证担保，根据对颐丰怀集持股比例（即 55%）承担的担保限额为 5335 万元，报告期末反担保余额为 5335 万元。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

-

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 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	435,840,000	70,980,453.28
销售产品、商品，提供劳务	935,930,000	246,389,867.15
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	721,370,000	106,478,305.72
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		

借款	154,000,000.00	152,300,000.00
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

公司关联交易为公司日常生产经营需要，已经董事会、股东大会审议，有利于公司持续稳定的经营，不存在损害公司及其他股东利益行为，未影响公司的独立性。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-006	对外投资	肉品供应链中心大楼建设项目项目	7,639.31 万元	否	否
2025-024	对外投资	广东颐丰食品供应链有限公司 51%股权	510 万元	否	否
2025-029	对外投资	广东中南粮食交易有限公司 32%股权	960 万元	否	否
2025-047	对外投资	增加鼎和农牧注册资本 1.5 亿元	15,000 万元	否	否
2025-054	对外投资	武汉三江航天固德生物科技有限公司 97.4064%股权	11,037.58 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为落实公司现代农业全产业链发展战略，完善产业布局、延伸产业链条、推动业务转型升级，公司于 2025 年陆续开展项目建设、合资设立企业、子公司增资、股权收购等多项经营投资事项，相关事项均严格按照《公司法》《公司章程》等规定，履行董事会、监事会、临时股东会审议决策程序，合规性完备。具体情况如下：

1.肉品供应链中心大楼建设项目

公司分别于 2025 年 1 月 22 日、2025 年 2 月 11 日召开第三届董事会第二十次会议、2025 年第一次临时股东大会，审议通过《关于肉品供应链中心大楼建设项目投资事项的议案》。公司围绕生猪产业链整体布局，加快生猪屠宰业务转型升级，规划建设一体化肉品供应链综合体，业务涵盖鲜肉分割、品牌肉加工、冷链分拨配送、肉制品深加工等核心板块。本项目总投资 5200 万元，项目建设各项工作

稳步有序推进。

2.投资设立肉品供应链合资公司

公司分别于 2025 年 7 月 11 日、2025 年 7 月 29 日召开第三届董事会第二十五次会议、2025 年第四次临时股东会会议，审议通过《关于成立肉品供应链合资公司项目投资事项的议案》。结合业务发展需要，公司与广东丰穗食品供应链管理有限公司共同出资设立广东颐丰食品供应链有限公司，注册资本 1000 万元，其中公司出资 510 万元，持股比例 51%。

3.投资设立大湾区粮食交易合资公司

公司分别于 2025 年 7 月 31 日、2025 年 8 月 18 日召开第三届董事会第二十六次会议、2025 年第五次临时股东会会议，审议通过《关于成立大湾区粮食交易合资公司项目投资事项的议案》。为契合区域粮食产业协同发展需求，公司联合南方小麦交易市场有限公司、中山兴中集团有限公司、佛山市粮食贸易有限公司，四方共同出资在中山市设立广东中南粮食交易有限公司，注册资本 3000 万元，公司出资 960 万元，持股比例 32%。

4.向全资子公司鼎和农牧增资

公司分别于 2025 年 9 月 30 日、2025 年 10 月 17 日召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第十一次会议及 2025 年第七次临时股东会会议，审议通过《关于增加肇庆鼎和农牧有限公司注册资本 1.5 亿元的议案》。为充实全资子公司肇庆鼎和农牧有限公司营运资金，保障其现金流稳定，保障三斗生猪养殖项目建设进度，公司对其增资 1.5 亿元。本次增资完成后，公司仍持有肇庆鼎和农牧有限公司 100%股权，股权结构未发生变动。

5.收购企业股权

公司分别于 2025 年 11 月 6 日、2025 年 11 月 25 日召开第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第十二次会议及 2025 年第八次临时股东会会议，审议通过《关于收购武汉三江航天固德生物科技有限公司 97.4064%股权的议案》。鉴于前期商业秘密保护相关要求，该事项阶段性以《关于拟参与竞拍某公司股权的议案》进行披露。公司本次收购湖北航天江河化工有限公司持有的武汉三江航天固德生物科技有限公司 97.4064%股权，交易转让对价为 11,037.58 万元。

上述事项均为公司立足主业、深耕产业链、优化战略布局的重要举措，资金投放与经营安排统筹合理、风险整体可控。上述事项不会对公司日常生产经营及业务连续性造成重大不利影响，不涉及公司管理层调整、核心管理团队变动，公司治理结构及管理层稳定性不受影响。同时，相关事项不存在损害公司及全体股东合法权益的情形，对公司财务状况、经营成果及长期可持续发展无重大不利影响。

(七)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 4 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	2016 年 11 月 4 日	-	挂牌	其他承诺（协助报建）	协助公司完成未报建临时建筑完成报建审批	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 4 日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及上述事项。

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	66,250,000	68.83%	0	66,250,000	68.83%
	其中：控股股东、实际控制人	63,400,000	65.87%	0	63,400,000	65.87%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	31.17%	0	30,000,000	31.17%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	31.17%	0	30,000,000	31.17%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		96,250,000	-	0	96,250,000	-
普通股股东人数		2				

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	兴中集团	93,400,000	0	93,400,000	97.04%	0	93,400,000	0	0
2	冠中投资	2,850,000	0	2,850,000	2.96%	0	2,850,000	0	0
合计		96,250,000	0	96,250,000	100.00%	0	96,250,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

冠中投资系兴中集团全资子公司。

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

1.截至报告期末，兴中集团直接持有公司 9,340 万股股份，占公司总股本的 97.04%，能够通过行使股份表决权对公司经营决策实施重大影响，在公司经营决策中发挥着重要的作用。
2.公司控股股东为兴中集团，法定代表人钟焕军，2001 年 11 月 9 日成立，统一社会信用代码：91442000733112675H。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为中山市国资委，报告期内，实际控制人无变化。

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2024 年度第一次	2024 年 12 月 28 日	150,000,000.00	29,588,746.37	是	将原计划用于补充流动资金的 1000 万元调整用于实施肉品供应链中心大楼建设项目	10,000,000.00	已事前及时履行

募集资金使用详细情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已经使用募集资金 139,988,761.37 元，剩余 10,202,215.59 元，未发

现公司存在存放和使用募集资金违规的情形。

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、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				
温振明	董事长	男	1967年3月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
何睿	董事、总经理	男	1985年4月	2025年12月29日	2026年9月14日	0	0	0	0%
何雪梅	副总经理	女	1974年2月	2024年9月24日	2026年9月14日	0	0	0	0%
蔡建基	董事、副总经理	男	1981年9月	2025年12月29日	2026年9月14日	0	0	0	0%
汤孝良	董事	男	1976年9月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
阳文	董事	男	1967年11月	2023年9月15日	2026年9月14日	0	0	0	0%
卢树飞	财务总监	男	1985年6月	2023年9月18日	2026年9月14日	0	0	0	0%
吴剑寅	董事（离任）、总经理（离任）	男	1978年7月	2024年5月8日	2025年12月29日	0	0	0	0%
殷坤仪	董事（离任）	女	1983年9月	2023年9月15日	2025年12月29日	0	0	0	0%
赵炜欣	监事	女	1990年10月	2023年9月15日	2026年4月16日	0	0	0	0%

				日	日				
李敬聪	监事	男	1988 年 7 月	2024 年 6 月 12 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%
谢象	职工监事	男	1990 年 7 月	2023 年 9 月 15 日	2026 年 4 月 16 日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

董事汤孝良、阳文为兴中集团子公司中山市冠中投资有限公司管理人员；监事赵炜欣、李敬聪为兴中集团审计监督部高级经理。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
何睿	无	新任	董事、总经理	因工作关系调整
蔡建基	无	新任	董事、副总经理	因公司发展需要
吴剑寅	董事、总经理	离任	无	因工作关系调整
殷坤仪	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、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.董事、总经理何睿先生简历
何睿，男，1985 年 4 月出生，中级工程师，2008 年 8 月参加工作。现任广东颐丰智慧农业股份有限公司总经理，其简历如下：2008 年 8 月至 2020 年 7 月，历任广东省湛江北站国家粮食储备中转库职员、仓储部副部长、业务部部长、副主任。2020 年 8 月至 2025 年 11 月，历任中山市粮食储备经营管理有限公司执行董事、总经理等职务。2025 年 12 月至今，担任广东颐丰智慧农业股份有限公司董事、总经理。

2、董事、副总经理蔡建基先生简历
蔡建基，男，1981 年 9 月出生，中级经济师，2007 年 6 月参加工作。现任广东颐丰智慧农业股份有限公司副总经理，其简历如下：2007 年 6 月至 2012 年 1 月，历任佛山市顺德区乐从供销集团有限公司总裁助理、佛山市顺德区回归自然生物科技有限公司助理师、佛山市顺德区乐从供销集团有限公司总裁助理、佛山市顺德区回归自然生物科技有限公司经理。2012 年 1 月至 2025 年 3 月，历任佛山市顺德区乐从供销集团有限公司农业事业部助理总经理、农业事业部副总经理、农业事业部总经理、农业事业部总裁。2025 年 12 月至今，担任广东颐丰智慧农业股份有限公司董事、副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	59	25	3	81
财务人员	15	5	2	18
销售人员	15	12	5	22
采购人员	6	4	1	9
生产人员	171	75	46	200
其他人员	71	15	7	79
员工总计	337	136	64	409

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	17
本科	79	91
专科	64	81
专科以下	184	219
员工总计	337	409

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

(1) 人员变动情况

报告期内，公司员工总数较上年末增加 72 人。主要系固德公司股权收购，带来人员人数一定幅度上涨。

(2) 人员培训情况

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

(3) 薪酬政策情况

公司建立了科学合理的绩效考核体系和富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定进行发放。

(4) 需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，报告期内无公司需承担费用的离退休人员。

(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
内部监督机构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》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构和内控管理体系。报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司董事会审计委员会及取消前的监事会严格按照《公司章程》和《审计委员会工作细则》等规定行使自己的权利和履行自己的义务，本着对公司股东负责的态度，对公司高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司审计委员会及取消前的监事会的召集、召开和决议内容合法有效，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。审计委员会及取消前的监事会在报告期内未发现公司存在其他未披露风险，对报告期内监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

1. 关于会计核算体系：报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
2. 关于财务管理体系：报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。
3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据《公司法》《公司章程》等有关规定，公司进行了董事人员调整，董事会提名何睿、蔡建基为董事会非独立董事候选人，并经公司 2025 年第九次临时股东会审议通过。

(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	天健审（2026）8487 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	叶怀敏 1 年	郑琳 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	19			

审 计 报 告

天健审（2026）8487 号

广东颐丰智慧农业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东颐丰智慧农业股份有限公司（以下简称颐丰智农公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了颐丰智农公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于颐丰智农公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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、 其他信息

颐丰智农公司管理层（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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估颐丰智农公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

颐丰智农公司治理层（以下简称治理层）负责监督颐丰智农公司的财务报告过程。

五、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：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

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

(五) 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。

(六) 就颐丰智农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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：叶怀敏、郑琳

中国·杭州 中国注册会计师：叶怀敏、郑琳

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	93,742,425.59	175,676,655.42
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	2	9,853,294.26	734,741.37
应收账款	3	91,737,064.39	19,297,245.08
应收款项融资			
预付款项	4	7,838,384.65	1,597,064.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	5,785,469.94	2,298,822.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	512,507,677.31	107,137,155.52
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	7	4,231,586.12	-
其他流动资产	8	8,035,381.04	4,056,439.53
流动资产合计		733,731,283.30	310,798,123.55
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	9	22,433,638.78	24,906,715.79
其他权益工具投资	10	3,174,918.46	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11	12,744,488.47	13,210,099.98
固定资产	12	471,895,038.45	393,871,455.21
在建工程	13	247,036,725.11	92,696,197.80
生产性生物资产	14	7,773,948.89	11,813,515.14

油气资产			
使用权资产	15	32,812,343.10	33,076,157.56
无形资产	16	65,223,547.71	41,398,355.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	17	25,614,949.27	3,751,413.63
长期待摊费用	18	10,948,197.88	11,144,149.66
递延所得税资产	19	1,098,103.09	271,054.98
其他非流动资产	20	11,917,264.26	9,440,358.00
非流动资产合计		912,673,163.47	635,579,473.70
资产总计		1,646,404,446.77	946,377,597.25
流动负债：			
短期借款	22	59,464,737.78	47,580,000.00
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	23	20,034,887.50	46,517,654.95
应付账款	24	202,138,456.79	93,788,813.49
预收款项	25	-	185,113.02
合同负债	26	2,761,259.27	-
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	27	11,978,424.84	10,182,663.12
应交税费	28	1,810,998.18	407,588.51
其他应付款	29	161,337,309.73	7,761,392.17
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	30	900,828.49	777,510.86
其他流动负债	31	249,943.32	-
流动负债合计		460,676,845.90	207,200,736.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	32	252,196,743.28	182,521,876.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	33	2,015,303.35	1,235,116.37
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34	1,243,250.81	1,306,077.53
递延所得税负债	19	13,804,680.02	7,952,261.49
其他非流动负债	35	381,235,961.42	-
非流动负债合计		650,495,938.88	193,015,331.95
负债合计		1,111,172,784.78	400,216,068.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	36	96,250,000.00	96,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	37	329,147,882.28	329,147,882.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	38	8,775,168.87	8,721,951.36
一般风险准备			
未分配利润	39	19,087,457.60	46,284,288.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		453,260,508.75	480,404,122.20
少数股东权益		81,971,153.24	65,757,406.98
所有者权益（或股东权益）合计		535,231,661.99	546,161,529.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,646,404,446.77	946,377,597.25

法定代表人：何睿 主管会计工作负责人：卢树飞 会计机构负责人：曾思盼

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,517,878.50	59,101,305.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		-	-
应收款项融资			
预付款项		75,980.95	795,573.93
其他应收款	1	6,574,776.16	12,176,475.59
其中：应收利息			
应收股利		5,000,000.00	12,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		963.94	5,088.33
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		1,186,880.19	72,027.36
流动资产合计		18,356,479.74	72,150,470.55
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	2	652,718,736.74	389,716,002.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,744,488.47	13,210,099.99
固定资产		8,147,666.65	10,642,993.96
在建工程		32,944,816.27	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,335,539.10	369,872.83
无形资产		2,328,430.03	2,450,361.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		563,983.92	790,532.67
递延所得税资产		334,818.36	100,876.02
其他非流动资产		2,062,306.26	-
非流动资产合计		713,180,785.80	417,280,739.92
资产总计		731,537,265.54	489,431,210.47
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,148,911.59	10,335.00

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,795,445.16	4,203,340.04
应交税费		35,692.55	16,502.38
其他应付款		154,158,712.68	2,156,587.33
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		510,786.58	403,504.15
其他流动负债		-	-
流动负债合计		176,649,548.56	6,790,268.90
非流动负债：			
长期借款		70,654,731.59	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		881,278.90	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,243,250.81	1,306,077.53
递延所得税负债		333,884.78	92,468.20
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		73,113,146.08	1,398,545.73
负债合计		249,762,694.64	8,188,814.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		96,250,000.00	96,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,147,882.28	329,147,882.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,775,168.87	8,721,951.36
一般风险准备			
未分配利润		47,601,519.75	47,122,562.20
所有者权益（或股东权益）合计		481,774,570.90	481,242,395.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		731,537,265.54	489,431,210.47

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	1	632,630,917.08	504,768,476.28
其中：营业收入	1	632,630,917.08	504,768,476.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		639,246,558.37	486,167,160.88
其中：营业成本	1	591,390,662.36	443,255,872.44
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	2	1,730,824.38	1,321,800.46
销售费用	3	4,587,746.64	3,742,257.53
管理费用	4	28,613,742.34	30,422,742.95
研发费用	5	6,528,265.20	665,137.43
财务费用	6	6,395,317.45	6,759,350.07
其中：利息费用	6	7,288,292.23	7,398,868.16
利息收入	6	1,005,408.60	711,946.66
加：其他收益	7	513,865.57	66,784.11
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,120,662.76	2,084,177.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,120,662.76	2,084,177.82
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）	9	-	1,892.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,014,607.88	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-485,895.74	-514,466.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,722,942.10	20,239,702.99
加：营业外收入	12	2,074,110.72	1,265,769.52
减：营业外支出	13	1,565,148.01	2,466,937.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,213,979.39	19,038,534.56

减：所得税费用	14	1,969,309.35	-375,030.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,183,288.74	19,413,565.41
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）		-18,183,288.74	19,413,565.41
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）		8,960,324.71	2,287,471.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,143,613.45	17,126,093.89
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		-18,183,288.74	19,413,565.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,143,613.45	17,126,093.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,960,324.71	2,287,471.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.28	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何睿

主管会计工作负责人：卢树飞

会计机构负责人：曾思盼

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	1	6,414,935.77	6,371,730.20
减：营业成本	1	3,072,647.55	3,332,374.93
税金及附加		528,862.15	481,137.95
销售费用		241,784.24	-
管理费用		10,818,418.10	14,697,977.21
研发费用	2	1,479,467.96	-
财务费用		556,809.97	-113,747.19
其中：利息费用		791,145.58	26,296.16
利息收入		240,997.94	147,201.19
加：其他收益		75,778.60	62,826.72
投资收益（损失以“-”号填列）	3	9,879,337.24	14,084,177.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	3	-1,120,662.76	2,084,177.82
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		27,437.13	-2,313.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-300,501.23	2,118,678.84
加：营业外收入		880,150.53	17,619.91
减：营业外支出		40,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		539,649.30	2,136,298.75
减：所得税费用		7,474.24	-8,407.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		532,175.06	2,144,706.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		532,175.06	2,144,706.57
（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		532,175.06	2,144,706.57
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	2025 年	2024 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		632,539,973.27	521,362,290.14
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		163,514.76	90,198.72
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	461,097,972.00	19,508,470.18
经营活动现金流入小计		1,093,801,460.03	540,960,959.04
购买商品、接受劳务支付的现金		983,311,344.61	357,928,154.28
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		60,794,559.13	50,298,927.96
支付的各项税费		7,304,641.84	4,873,820.33
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	82,707,098.05	36,082,278.55
经营活动现金流出小计		1,134,117,643.63	449,183,181.12
经营活动产生的现金流量净额		-40,316,183.60	91,777,777.92

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		1,352,414.25	1,348,161.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,571,183.60	12,000.00
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		8,923,597.85	1,360,161.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1（1）	190,868,879.61	93,907,223.98
投资支付的现金		-	12,029,554.09
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	1（2）	93,614,016.87	747,078.93
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		284,482,896.48	106,683,857.00
投资活动产生的现金流量净额		-275,559,298.63	-105,323,695.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	150,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		296,523,750.19	159,296,252.79
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	2(3)	153,200,000.00	3,486,371.04
筹资活动现金流入小计		454,623,750.19	312,782,623.83
偿还债务支付的现金		214,964,145.69	178,676,146.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,952,377.45	8,357,280.20
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	2(4)	1,193,035.25	47,898,292.17
筹资活动现金流出小计		224,109,558.39	234,931,718.89
筹资活动产生的现金流量净额		230,514,191.80	77,850,904.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,545.99	-
五、现金及现金等价物净增加额		-85,359,744.44	64,304,987.71
加：期初现金及现金等价物余额		163,219,652.19	98,914,664.48
六、期末现金及现金等价物余额		77,859,907.75	163,219,652.19

法定代表人：何睿

主管会计工作负责人：卢树飞

会计机构负责人：曾思盼

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		2,704,562.88	6,529,586.16

收到的税费返还		-	9,930.69
收到其他与经营活动有关的现金		35,987,122.71	5,913,425.35
经营活动现金流入小计		38,691,685.59	12,452,942.20
购买商品、接受劳务支付的现金		679,976.89	-
支付给职工以及为职工支付的现金		11,145,040.23	10,611,617.55
支付的各项税费		870,712.34	916,945.11
支付其他与经营活动有关的现金		34,755,472.88	9,729,590.44
经营活动现金流出小计		47,451,202.34	21,258,153.10
经营活动产生的现金流量净额		-8,759,516.75	-8,805,210.90
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		19,352,414.25	6,416,240.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,033,324.57	-
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		20,385,738.82	6,416,240.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,962,682.70	352,671.91
投资支付的现金		265,475,811.05	113,747,078.93
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		1,117,500.00	-
投资活动现金流出小计		282,555,993.75	114,099,750.84
投资活动产生的现金流量净额		-262,170,254.93	-107,683,510.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	150,000,000.00
取得借款收到的现金		70,654,731.59	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		152,300,000.00	-
筹资活动现金流入小计		222,954,731.59	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,993.89	-
支付其他与筹资活动有关的现金		518,392.86	-
筹资活动现金流出小计		608,386.75	-
筹资活动产生的现金流量净额		222,346,344.84	150,000,000.00
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		-48,583,426.84	33,511,278.61
加：期初现金及现金等价物余额		59,101,305.34	25,590,026.73
六、期末现金及现金等价物余额		10,517,878.50	59,101,305.34

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	96,250,000.00				329,147,882.28				8,721,951.36	-	46,284,288.56	65,757,406.98	546,161,529.18
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	96,250,000.00				329,147,882.28				8,721,951.36	-	46,284,288.56	65,757,406.98	546,161,529.18
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-				-				53,217.51	-	-27,196,830.96	16,213,746.26	-10,929,867.19
（一）综合收益总额	-				-				-	-	-27,143,613.45	8,960,324.71	-18, 183, 288. 74
（二）所有者投入和减少资本	-				-				-	-	-	7,253,421.55	7,253,421.55
1. 股东投入的普通股	-				-				-	-	-	7,253,421.55	7,253,421.55
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	-			-			53,217.51	-	-53,217.51	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-			-			53,217.51	-	-53,217.51	-	-	-	-
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	96,250,000.00				329,147,882.28				8,775,168.87	-	19,087,457.60	81,971,153.24	535,231,661.99

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	71,250,000.00				204,681,514.35				8,507,480.70		29,372,665.33	63,469,935.46	377,281,595.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	71,250,000.00				204,681,514.35				8,507,480.70		29,372,665.33	63,469,935.46	377,281,595.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00				124,466,367.93				214,470.66		16,911,623.23	2,287,471.52	168,879,933.34
（一）综合收益总额											17,126,093.89	2,287,471.52	19,413,565.41
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				124,466,367.93								149,466,367.93
1．股东投入的普通股	25,000,000.00				124,466,367.93								149,466,367.93
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								214,470.66		-214,470.66			
1. 提取盈余公积								214,470.66		-214,470.66			
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	96,250,000.00	-	-	-	329,147,882.28	-	-	-	8,721,951.36	-	46,284,288.56	65,757,406.98	546,161,529.18

法定代表人：何睿

主管会计工作负责人：卢树飞

会计机构负责人：曾思盼

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	96,250,000.00	-	-	-	329,147,882.28	-	-	-	8,721,951.36		47,122,562.20	481,242,395.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	96,250,000.00	-	-	-	329,147,882.28	-	-	-	8,721,951.36		47,122,562.20	481,242,395.84
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	53,217.51		478,957.55	532,175.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		532,175.06	532,175.06
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	53,217.51	-53,217.51	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	53,217.51	-53,217.51	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或 股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结 转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他												
四、本期末余额	96,250,000.00	-	-	-	329,147,882.28	-	-	-	8,775,168.87		47,601,519.75	481,774,570.90

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	71,250,000.00	-	-	-	204,681,514.35	-	-	-	8,507,480.70		45,192,326.29	329,631,321.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	71,250,000.00	-	-	-	204,681,514.35	-	-	-	8,507,480.70		45,192,326.29	329,631,321.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	25,000,000.00	-	-	-	124,466,367.93	-	-	-	214,470.66		1,930,235.91	151,611,074.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2,144,706.57	2,144,706.57
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	124,466,367.93	-	-	-	-		-	149,466,367.93
1．股东投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	124,466,367.93	-	-	-	-		-	149,466,367.93
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	-	-	-	-	-	-	-	-	214,470.66		-214,470.66	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	214,470.66		-214,470.66	-
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	96,250,000.00	-	-	-	329,147,882.28	-	-	-	8,721,951.36		47,122,562.20	481,242,395.84

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

广东颐丰智慧农业股份有限公司
财务报表附注
2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东颐丰智慧农业股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系中山市肉类联合加工厂，由中山市食品总公司发起设立，于 1997 年 10 月 23 日在中山市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省中山市。公司现持有统一社会信用代码为 91442000282149240D 的营业执照，注册资本 9,625.00 万元，股份总数 9,625.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 14 日在全国中小企业股权转让系统挂牌交易。

本公司属畜牧业、小麦加工业。经营范围：一般项目：智能农业管理；农业科学研究和试验发展；食用农产品批发；农副产品销售；谷物种植；以自有资金从事投资活动；牲畜销售；非居住房地产租赁；互联网销售（除销售需要许可的商品）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；低温仓储（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品销售；动物饲养；动物无害化处理；家禽屠宰；牲畜屠宰；生猪屠宰；食品生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。产品主要为生猪养殖、屠宰及销售、面粉生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年四月二十一日三届第三十四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验

证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合一	账龄（生猪、屠宰、面粉销售业务）	
应收账款——账龄组合二	账龄（食品添加剂、原料药业务）	
应收账款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金组合	押金、保证金、备用（付）金	
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款—账龄组合一 预期信用损失率（%）	其他应收款-账龄组合 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	0	0
1-1.5 年	20	20
1.5-2 年	40	40
2-2.5 年	60	60
2.5-3 年	80	80
3 年以上	100	100

应收账款—账龄组合二预期信用损失率以同行业应收坏账水平为基础，同时考虑未来事项的影响，确认预期信用损失率。

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：**(1)** 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：**(1)** 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；**(2)** 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投

资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十六) 投资性房地产

1. 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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	2.38-9.50
通用设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00
专用设备	年限平均法	15	5	6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
畜牧养殖业				
公猪	年限平均法	3	30	23.33
母猪	年限平均法	3	30	23.33

(二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利技术及软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5-10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 研发支出的归集范围

(1) 职工薪酬

职工薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 销售商品收入

本公司按合同约定销售生猪、面粉及副产品、配送鲜肉、销售腊味及其他商品, 当相关商品交付给客户并得到客户确认, 按合同约定金额确认收入。

(2) 提供劳务服务收入

本公司提供生畜屠宰劳务服务及屠宰附加服务, 当相关劳务完成时, 按收费标准确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为

折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《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，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司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。

(2) 公司作为出租人

公司按照《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，公司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《企业会计准则第 21 号——租赁》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，公司不确认被转让资产，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) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十一) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
中山颐丰肉食品有限公司(以下简称颐丰肉食品)	20%
湖北三江固德生物科技有限公司（以下简称固德生物）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据财税〔2011〕137 号《财政部、国家税务总局关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》，自 2012 年 1 月 1 日起，对从事蔬菜批发、零售的纳税人销售的蔬菜免征增值税。本公司批发、零售的蔬菜品种目录符合文件的要求，批发、零售环节免征增值税。
2. 根据财税〔2012〕75 号《关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》，对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值税。本公司批发、零售的生猪符合文件的要求，批发、零售环节免征增值税。
3. 根据财税〔2013〕57 号《国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》等文件之规定，本公司鲜肉配送业务符合免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策规定，享受流通环节免征增值税税收优惠政策。
4. 根据企业所得税法第二十七条第（一）项、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、财税〔2008〕149 号《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠的农产品初加工范围（试行）的通知》、财税〔2011〕26 号《财政部 国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》、国家税务总局公告 2011 年第 48 号《关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》等文件之规定，企业从事农产品初加工、牲畜、家禽的饲养的所得，免征企业所得税。本公司生猪养殖、屠宰劳务收入、小麦初加工面粉符合上述政策文件规定，享受所得免征企业所得税税收优惠政策。
5. 根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《财政部 税务总局 关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对满足从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，属于小型微利企业，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。颐丰肉食品符合上述文件规定，属于小型微利企业享受所得税税收优惠政策。
6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对湖北省认定机构 2025 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，固德生物于 2025 年通过了高新

技术企业认定，取得编号为 GR202542000738 的高新技术企业证书，有效期为三年（2025-2027 年），有效期内按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	82,490,448.09	175,676,655.42
其他货币资金	11,251,977.50	
合 计	93,742,425.59	175,676,655.42

(2) 资金集中管理情况

公司未对母公司及成员单位资金实行集中统一管理。

(3) 其他说明

- 1) 本期末公司为开具银行承兑汇票、保函存入保证金余额为 11,251,977.50 元。
- 2) 本公司子公司肇庆鼎和农牧有限公司（以下简称鼎和农牧）的中国农业银行怀集县支行存在 5 笔冻结款，冻结原因：土地复垦费和诉讼冻结款，明细如下：
 - ① 土地复垦费冻结金额：1,239,300.00 元，冻结期间：2022-08-10 至 2028-08-10；
 - ② 土地复垦费冻结金额：59,572.24 元，冻结期间：2021-11-09 至 2027-11-09；
 - ③ 土地复垦费冻结金额：1,616,000.00 元，冻结期间：2021-11-09 至 2027-11-09；
 - ④ 土地复垦费冻结金额：238,600.00 元，冻结期间：2022-08-10 至 2028-08-10；
 - ⑤ 诉讼冻结金额：1,477,068.10 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,853,294.26	734,741.37
合 计	9,853,294.26	734,741.37

(2) 坏账准备计提情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比 例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,853,294.26	100.00			9,853,294.26
其中：银行承兑汇票	9,853,294.26	100.00			9,853,294.26
合 计	9,853,294.26	100.00			9,853,294.26

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比 例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	734,741.37	100.00			734,741.37
其中：银行承兑汇票	734,741.37	100.00			734,741.37
合 计	734,741.37	100.00			734,741.37

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	91,815,693.07	19,297,245.08
1-1.5 年		
1.5-2 年	748,047.04	
账面余额合计	92,563,740.11	19,297,245.08
减：坏账准备	826,675.72	
账面价值合计	91,737,064.39	19,297,245.08

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备	748,047.04	0.81	748,047.04	100.00	
按组合计提坏账准备	91,815,693.07	99.19	78,628.68	0.09	91,737,064.39
合 计	92,563,740.11	100.00	826,675.72	0.89	91,737,064.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,297,245.08	100.00			19,297,245.08
合 计	19,297,245.08	100.00			19,297,245.08

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合一	87,997,497.27		

账龄组合二	3,818,195.80	78,628.68	2.06
小 计	91,815,693.07	78,628.68	0.09

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合一	87,997,497.27		
其中：1 年以内	87,997,497.27		
账龄组合二	3,818,195.80	78,628.68	2.06
其中：1 年以内	3,818,195.80	78,628.68	2.06
小 计	91,815,693.07	78,628.68	0.09

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备					748,047.04	748,047.04
按组合计提坏账准备					78,628.68	78,628.68
合 计					826,675.72	826,675.72

注：其他系 2025 年 12 月 31 日非同一控制下企业合并固德生物增加应收账款坏账准备 826,675.72 元

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
中山市粮食储备经营管理有限公司	68,440,827.98		68,440,827.98	73.94	
珠海市金海岸永南食品有限公司	4,962,533.50		4,962,533.50	5.36	
中山兴中岐安食品有限公司	2,868,986.43		2,868,986.43	3.10	
广东顺德日清食品有限公司	2,600,494.43		2,600,494.43	2.81	
领驰食品(上海)发展有限公司	1,334,256.00		1,334,256.00	1.44	
小 计	80,207,098.34		80,207,098.34	86.65	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比 例 (%)	减值	账面价值	账面余额	比 例 (%)	减值	账面价值

			准备				准备	
1 年以内	7,836,866.33	99.98		7,836,866.33	1,597,064.36	100.00		1,597,064.36
1-2 年	1,518.32	0.02		1,518.32				
合 计	7,838,384.65	100.00		7,838,384.65	1,597,064.36	100.00		1,597,064.36

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中山市粮食储备经营管理有限公司	3,400,462.93	43.38
中粮京华贸易（北京）有限公司	2,820,000.00	35.98
广东丰穗食品供应链管理有限公司	691,009.90	8.82
广水中环天然气发展有限公司	426,609.03	5.44
中石化江汉盐化工湖北有限公司	129,237.80	1.65
小 计	7,467,319.66	95.27

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,662,151.96	2,189,537.80
应收暂付款	123,317.98	109,284.47
账面余额合计	5,785,469.94	2,298,822.27
减：坏账准备		
账面价值合计	5,785,469.94	2,298,822.27

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	5,113,667.98	1,624,510.22
1-1.5 年	5,000.00	216,836.09
2-2.5 年	209,368.00	
2.5-3 年		161,175.96
3 年以上	457,433.96	296,300.00
账面余额合计	5,785,469.94	2,298,822.27
减：坏账准备		
账面价值合计	5,785,469.94	2,298,822.27

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,785,469.94	100.00			5,785,469.94
合 计	5,785,469.94	100.00			5,785,469.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,298,822.27	100.00			2,298,822.27
合 计	2,298,822.27	100.00			2,298,822.27

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	5,662,151.96		
账龄组合	123,317.98		
其中：1 年以内	123,317.98		
小 计	5,785,469.94		

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准 备
南方小麦交易市场有限公司	押 金 保 证 金	4,600,000.00	1 年以内	79.51	
中山市裕中投资有限公司	押 金 保 证 金	130,350.00	1 年以内	2.25	
		24,168.00	2-2.5 年	0.42	
		143,590.00	3 年以上	2.48	
广东电网有限责任公司肇庆供电局	押 金 保 证 金	264,943.96	1 年以内	4.58	
植成强	押 金 保 证	120,000.00	2-2.5 年	2.07	

	金	100,000.00	3 年以上	1.73	
怀集县永固镇多安村播轴经济合作社	押 金 保 证 金	162,300.00	3 年以上	2.81	
小 计		5,545,351.96		95.85	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	435,451,165.23		435,451,165.23	44,680,767.46		44,680,767.46
在产品	3,073,652.77		3,073,652.77			
库存商品	12,074,967.65	2,634,282.45	9,440,685.20	2,859,542.17		2,859,542.17
发出商品	1,938,643.20		1,938,643.20	394,092.00		394,092.00
包装物	769,373.41		769,373.41	444,110.34		444,110.34
低值易耗品	806,119.21		806,119.21	958,208.77		958,208.77
消耗性生物资产	70,042,646.17	9,014,607.88	61,028,038.29	57,800,434.78		57,800,434.78
合计	524,156,567.64	11,648,890.33	512,507,677.31	107,137,155.52		107,137,155.52

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期 初 数	本期增加		本期减少		期 末 数
		计提	合并增加	转 回 或	其他	

				转销		
库存商品			2,634,282.45			2,634,282.45
消耗性生物资产		9,014,607.88				9,014,607.88
合 计		9,014,607.88	2,634,282.45			11,648,890.33

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减 去至完工估计将要发生 的成本、估计的销售费用 以及相关税费后的金额 确定可变现净值	已计提了存货跌价准 备的存货可变现净值 上升	将已计提存货跌价准 备的存货领用或售出
委托加工物 资			
在产品			
库存商品	相关产成品估计售价减 去估计的销售费用以及 相关税费后的金额确定 可变现净值		
发出商品			
消耗性生物 资产			

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的定期存款	4,231,586.12		4,231,586.12			
合 计	4,231,586.12		4,231,586.12			

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	8,035,381.04		8,035,381.04	4,006,707.93		4,006,707.93
预缴所得税				49,731.60		49,731.60
合 计	8,035,381.04		8,035,381.04	4,056,439.53		4,056,439.53

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	22,433,638.78		22,433,638.78	24,906,715.79		24,906,715.79

合 计	22,433,638.78		22,433,638.78	24,906,715.79		24,906,715.79
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动				其 他 综 合 收 益 调 整
	账面价值	减 值 准备	追 加 投 资	减 少 投资	权益法下确认的 投资损益		
联营企业							
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	24,906,715.79				-1,120,662.76		
合 计	24,906,715.79				-1,120,662.76		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减 值 准 备
联营企业						
广东省中山食品水产进出口集团有限公司		1,352,414.25			22,433,638.78	
合 计		1,352,414.25			22,433,638.78	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	合并增加
大悟楚农商村镇银行股份有限公司					1,683,255.60
安陆楚农商村镇银行股份有限公司					1,491,662.86
合 计					3,174,918.46

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
大悟楚农商村镇银行股份有限公司	1,683,255.60		
安陆楚农商村镇银行股份有限公司	1,491,662.86		
合 计	3,174,918.46		

注:以上 2 家银行分别被湖北大悟农村商业银行股份有限公司、湖北安陆农村商业银行股份有限公司吸收合并后注销,公司子公司固德生物拟以 1 元/股退出(按持有股权计算各有 150 万元价值),尚未签订转让协议

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有上述公司股权属于非交易性权益工具,因此管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

11. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,979,955.02	19,979,955.02
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	19,979,955.02	19,979,955.02
累计折旧和累计摊销		
期初数	6,769,855.04	6,769,855.04
本期增加金额	465,611.51	465,611.51
1) 计提或摊销	465,611.51	465,611.51
本期减少金额		
期末数	7,235,466.55	7,235,466.55
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	12,744,488.47	12,744,488.47
期初账面价值	13,210,099.98	13,210,099.98

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	414,395,447.83	4,581,070.14	116,667,714.76	4,351,083.96	539,995,316.69

本期增加金额	95,511,998.07	426,294.77	44,868,181.53	364,276.13	141,170,750.50
1) 购置		372,717.82	2,325,388.35	97,617.51	2,795,723.68
2) 在建工程转入	66,627,177.06		3,105,100.67		69,732,277.73
3) 企业合并增加	28,884,821.01	53,576.95	39,437,692.51	266,658.62	68,642,749.09
本期减少金额	5,627,799.13	126,904.11	2,529,847.87		8,284,551.11
1) 处置或报废	5,627,799.13	126,904.11	2,529,847.87		8,284,551.11
期末数	504,279,646.77	4,880,460.80	159,006,048.42	4,715,360.09	672,881,516.08
累计折旧					
期初数	76,677,331.62	3,192,706.11	63,533,898.70	2,624,236.22	146,028,172.65
本期增加金额	29,271,366.76	562,146.82	31,412,283.11	684,655.21	61,930,451.90
1) 计提	15,980,077.01	557,152.53	5,465,271.28	554,002.99	22,556,503.81
2) 企业合并增加	13,291,289.75	4,994.29	25,947,011.83	130,652.22	39,373,948.09
本期减少金额	4,848,848.26	112,406.43	2,106,581.06		7,067,835.75
1) 处置或报废	4,848,848.26	112,406.43	2,106,581.06		7,067,835.75
期末数	101,099,850.12	3,642,446.50	92,839,600.75	3,308,891.43	200,890,788.80
减值准备					
期初数		95,688.83			95,688.83
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		95,688.83			95,688.83
账面价值					
期末账面价值	403,179,796.65	1,142,325.47	66,166,447.67	1,406,468.66	471,895,038.45
期初账面价值	337,718,116.21	1,292,675.20	53,133,816.06	1,726,847.74	393,871,455.21

注：鼎和农牧的房屋及建筑物账面价值 29,198.96 万元，该房屋及建筑物用地为设施农业用地，无法办理房产权证

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值	账面价值	账面余额	减 值	账面价值

		准备			准备	
三斗项目	195,076,023.63		195,076,023.63	48,237,850.16		48,237,850.16
怀集屠宰场项目	16,200,260.79		16,200,260.79	33,902,807.79		33,902,807.79
年分拆 36.5 万头供应链中心技术改造项目	32,999,533.25		32,999,533.25	10,754.72		10,754.72
永固项目零星工程				9,825,728.58		9,825,728.58
中山港粮食中转码头综合评估工程				639,517.85		639,517.85
新纪元研发中心装修工程				79,538.70		79,538.70
生产车间无机房货梯	123,000.00		123,000.00			
维生素 D2 生产线项目	297,110.90		297,110.90			
高纯乳酸生产线项目	1,601,948.30		1,601,948.30			
面筋数量和质量测定系统	57,522.12		57,522.12			
生猪养殖基地漏粪板改造项目	681,326.12		681,326.12			
合 计	247,036,725.11		247,036,725.11	92,696,197.80		92,696,197.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
三斗项目	1,447,384,100.00	48,237,850.16	146,838,173.47			195,076,023.63
怀集屠宰场项目	150,000,000.00	33,902,807.79	39,620,984.10	57,323,531.10		16,200,260.79
年分拆 36.5 万头供应链中心技术改造项目	76,393,100.00	10,754.72	32,988,778.53			32,999,533.25
小 计		82,151,412.67	219,447,936.10	57,323,531.10		244,275,817.67

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
------	-----------------	----------	-----------	-----------	--------------	------

三斗项目	13.48	13.03	1,642,332.98	760,332.98	2.68	自 筹 和 借 款
怀集屠宰场项目	49.02	49.02	909,957.77	734,769.83	2.66	自 筹 和 借 款
年分拆 36.5 万头供应链中心技术改造项目	43.13	80.49	42,481.04	42,481.04	2.85	自 筹 和 借 款
小 计			2,594,771.79	1,537,583.85		

14. 生产性生物资产

(1) 明细情况

项 目	畜牧养殖业		合 计
	未成熟的生产性生物资产-生猪	成熟的生产性生物资产-生猪	
账面原值			
期初数	1,106,420.04	18,273,275.00	19,379,695.04
本期增加金额	6,076,316.15	5,628,206.32	11,704,522.47
1) 自行培育	6,076,316.15	5,628,206.32	11,704,522.47
本期减少金额	6,542,983.27	10,723,710.51	17,266,693.78
1) 处置	914,776.95	10,723,710.51	11,638,487.46
2) 转至成熟的生产性生物资产	5,628,206.32		5,628,206.32
期末数	639,752.92	13,177,770.81	13,817,523.73
累计折旧			
期初数		7,566,179.90	7,566,179.90
本期增加金额		3,497,221.90	3,497,221.90
1) 计提		3,497,221.90	3,497,221.90
本期减少金额		5,019,826.96	5,019,826.96
1) 处置		5,019,826.96	5,019,826.96
期末数		6,043,574.84	6,043,574.84
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			

账面价值			
期末账面价值	639,752.92	7,134,195.97	7,773,948.89
期初账面价值	1,106,420.04	10,707,095.10	11,813,515.14

15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地租赁	合 计
账面原值			
期初数	3,489,748.82	36,259,782.72	39,749,531.54
本期增加金额	1,414,100.22	459,719.77	1,873,819.99
1) 租入	1,414,100.22	459,719.77	1,873,819.99
本期减少金额	1,283,008.33		1,283,008.33
1) 处置	1,283,008.33		1,283,008.33
期末数	3,620,840.71	36,719,502.49	40,340,343.20
累计折旧			
期初数	1,144,866.00	5,528,507.98	6,673,373.98
本期增加金额	844,832.23	1,292,802.22	2,137,634.45
1) 计提	844,832.23	1,292,802.22	2,137,634.45
本期减少金额	1,283,008.33		1,283,008.33
1) 处置	1,283,008.33		1,283,008.33
期末数	706,689.90	6,821,310.20	7,528,000.10
账面价值			
期末账面价值	2,914,150.81	29,898,192.29	32,812,343.10
期初账面价值	2,344,882.82	30,731,274.74	33,076,157.56

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件使用 权	土地使用权	专利技术及其他	合 计
账面原值				
期初数	525,372.61	49,599,338.00		50,124,710.61
本期增加金额	362,385.32	5,072,730.69	25,005,814.71	30,440,930.72
1) 购置	362,385.32			362,385.32

2) 企业合并增加		5,072,730.69	25,005,814.71	30,078,545.40
本期减少金额	33,103.45			33,103.45
1) 处置	33,103.45			33,103.45
期末数	854,654.48	54,672,068.69	25,005,814.71	80,532,537.88
累计摊销				
期初数	275,390.04	8,450,964.62		8,726,354.66
本期增加金额	111,989.98	2,245,299.59	4,246,443.31	6,603,732.88
1) 计提	111,989.98	1,526,019.59		1,638,009.57
2) 企业合并增加		719,280.00	4,246,443.31	4,965,723.31
本期减少金额	21,097.37			21,097.37
1) 处置	21,097.37			21,097.37
期末数	366,282.65	10,696,264.21	4,246,443.31	15,308,990.17
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	488,371.83	43,975,804.48	20,759,371.40	65,223,547.71
期初账面价值	249,982.57	41,148,373.38		41,398,355.95

[注]本期存在土地使用权摊销计入在建工程 391,494.96 元

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中山新纪元面粉有限公司	3,751,413.63		3,751,413.63	3,751,413.63		3,751,413.63
固德生物	21,863,535.64		21,863,535.64			
合 计	25,614,949.27		25,614,949.27	3,751,413.63		3,751,413.63

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业	本期减少	期末数
---------	-----	------	------	-----

或形成商誉的事项		合并形成	处置	其他	
中山新纪元面粉有限公司	3,751,413.63				3,751,413.63
固德生物		21,863,535.64			21,863,535.64
合 计	3,751,413.63	21,863,535.64			25,614,949.27

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
中山新纪元面粉有限公司	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金，可将其认定为一个单独的资产组	面粉产品	是
固德生物	商誉所在的资产组生产的产品/提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金，可将其认定为一个单独的资产组	食品添加产品	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
中山新纪元面粉有限公司	198,773,979.67	219,372,327.05	
固德生物	78,725,539.73	84,970,800.00	
小 计	277,499,519.40	304,343,127.05	

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
中山新纪元面粉有限公司	5	预测期内收入增长率分别为 10.69%、6.22%、4.04%、1.65%、2.09%；息税前利润率分别为 5.76%、5.68%、4.63%、2.78%、2.72%	稳定期收入和利润零增长；《资产评估报告》(信德评报字(2026)第 Z00420 号(SD))	折现率为 7.06%；《资产评估报告》(信德评报字(2026)第 Z00420 号(SD))

		《资产评估报告》 (信德评报字(2026) 第 Z00420 号(SD))		
固德生物	5	预测期内收入增长率分别为 12.00%、6.79%、8.92%、7.01%、0.00%；息税前利润率分别为 11.30%、11.97%、12.49%、13.09%、12.88%；《资产评估报告》(信德评报字(2026)第 Z00587 号(SD))	稳定期收入和利润零增长；《资产评估报告》(信德评报字(2026)第 Z00587 号(SD))	折现率为 9.84%；《资产评估报告》(信德评报字(2026)第 Z00587 号(SD))
小 计				

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其 他 减 少	期末数
生产车间修理	7,840,182.29	533,687.53	1,082,294.11		7,291,575.71
固定资产改良支出	1,316,718.29	542,054.94	351,201.67		1,507,571.56
装修费及其他	1,987,249.08	1,334,776.36	1,172,974.83		2,149,050.61
合 计	11,144,149.66	2,410,518.83	2,606,470.61		10,948,197.88

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	964,458.04	241,114.51	674,851.92	168,712.98
租赁负债	1,339,273.44	334,818.36	403,504.15	100,876.02
广告业务宣传费			5,863.90	1,465.98
资产减值准备	3,460,958.17	519,143.72		
其他权益工具投资公允价值变动	20,176.65	3,026.50		
合 计	5,784,866.30	1,098,103.09	1,084,219.97	271,054.98

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业	70,615,923.57	13,470,795.24	31,439,173.16	7,859,793.29

合并资产评估增值				
使用权资产	1,335,539.12	333,884.78	369,872.83	92,468.20
合 计	71,951,462.69	13,804,680.02	31,809,045.99	7,952,261.49

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	11,917,264.26		11,917,264.26	9,440,358.00		9,440,358.00
合 计	11,917,264.26		11,917,264.26	9,440,358.00		9,440,358.00

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	4,630,540.34	4,630,540.34	冻结	土地复垦费冻结款、诉讼冻结款
货币资金	11,251,977.50	11,251,977.50	质押	用于质押开具保函、银行承兑汇票等
合 计	15,882,517.84	15,882,517.84		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,153,472.24	3,153,472.24	冻结	土地复垦费冻结款
货币资金	9,303,530.99	9,303,530.99	质押	用于质押开具银行承兑汇票等
合 计	12,457,003.23	12,457,003.23		

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	59,464,737.78	47,580,000.00
合 计	59,464,737.78	47,580,000.00

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,034,887.50	46,517,654.95
合 计	20,034,887.50	46,517,654.95

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

1 年以内（含 1 年）	161,406,047.70	52,197,009.29
1 至 2 年	525,783.80	1,055,833.91
2 至 3 年	10,335.00	40,535,970.29
3 年以上	40,196,290.29	
合 计	202,138,456.79	93,788,813.49

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收账款		185,113.02
合 计		185,113.02

26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,761,259.27	
合 计	2,761,259.27	

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	合并增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,152,835.73	56,527,068.22	704,075.83	55,484,051.05	11,899,928.73
离职后福利 — 设定提存计划	29,827.39	5,233,127.97		5,184,459.25	78,496.11
辞退福利		126,048.83		126,048.83	
合 计	10,182,663.12	61,886,245.02	704,075.83	60,794,559.13	11,978,424.84

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	合并增加	本期减少	期末数
工资、奖金、 津贴和补贴	10,116,965.47	49,695,039.35	704,075.83	48,653,163.56	11,862,917.09
其中：劳务派遣		9,514,643.02		8,658,035.54	856,607.48
职工福利费		2,742,584.84		2,742,584.84	
社会保险费		1,061,634.41		1,061,634.41	
其中：医疗保险费		917,590.48		917,590.48	
工伤保险费		144,043.93		144,043.93	
住房公积金		2,182,720.70		2,182,720.70	

工会经费和职工教育经费	35,870.26	845,088.92		843,947.54	37,011.64
小 计	10,152,835.73	56,527,068.22	704,075.83	55,484,051.05	11,899,928.73

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	合并增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,793,381.57		3,793,381.57	
失业保险费		506,206.89		506,206.89	
企业年金缴费	29,827.39	933,539.51		884,870.79	78,496.11
小 计	29,827.39	5,233,127.97		5,184,459.25	78,496.11

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	377,121.08	304,676.21
企业所得税	883,387.50	20,432.64
代扣代缴个人所得税	207,880.41	
城市维护建设税	12,320.70	10,633.66
房产税	58,488.04	9,460.70
土地使用税	27,496.25	7,041.68
教育费附加	5,280.30	4,570.14
地方教育附加	3,520.20	3,046.76
环保税	13,187.62	15,222.81
印花税	222,316.08	32,503.91
合 计	1,810,998.18	407,588.51

29. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,497,676.32	4,413,403.36
往来款	153,875,477.33	57,894.63
应付暂收款	155,651.09	108,910.22
费用款	1,496,489.87	1,068,832.59
长期资产购置款	312,015.12	2,112,351.37
合 计	161,337,309.73	7,761,392.17

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	124,704.66	
一年内到期的租赁负债	776,123.83	777,510.86
合 计	900,828.49	777,510.86

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	249,943.32	
合 计	249,943.32	

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	139,151,188.04	159,351,052.91
信用借款	113,045,555.24	23,170,823.65
合 计	252,196,743.28	182,521,876.56

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	2,126,893.20	1,337,280.00
租赁负债未确认融资费用	-111,589.85	-102,163.63
合 计	2,015,303.35	1,235,116.37

34. 递延收益

项 目	期初数	本 期 增 加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	228,967.84		22,810.32	206,157.52	与资产相关
政府补助	1,077,109.69		40,016.40	1,037,093.29	财政贴息
合 计	1,306,077.53		62,826.72	1,243,250.81	

35. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
储备粮代收款	381,235,961.42	
合 计	381,235,961.42	

36. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,250,000						96,250,000

37. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	296,843,199.71			296,843,199.71
其他资本公积	32,304,682.57			32,304,682.57
合 计	329,147,882.28			329,147,882.28

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,721,951.36	53,217.51		8,775,168.87
合 计	8,721,951.36	53,217.51		8,775,168.87

(2) 其他说明

本期按母公司实现的净利润提取 10%法定盈余公积 53,217.51 元。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	46,284,288.56	29,372,665.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,143,613.45	17,126,093.89
减：提取法定盈余公积	53,217.51	214,470.66
期末未分配利润	19,087,457.60	46,284,288.56

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	403,526,791.33	395,423,274.23	430,050,261.91	381,500,149.30
其他业务	229,104,125.75	195,967,388.13	74,718,214.37	61,755,723.14
合 计	632,630,917.08	591,390,662.36	504,768,476.28	443,255,872.44
其中：与客户之间的合同产生的收入	629,721,342.10	588,469,651.21	502,326,849.81	441,105,595.73

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
生猪销售	114,397,025.11	134,984,337.98	205,424,946.50	180,816,330.42
面粉销售	262,414,526.01	247,369,574.90	198,150,505.07	187,811,282.02
生猪屠宰	26,715,240.21	13,069,361.35	26,474,810.34	12,872,536.86
小麦销售	166,093,774.05	165,679,240.53	40,309,110.72	39,893,735.89
其他业务	60,100,776.72	27,367,136.45	31,967,477.18	19,711,710.54
小 计	629,721,342.10	588,469,651.21	502,326,849.81	441,105,595.73

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	629,721,342.10	588,469,651.21	502,326,849.81	441,105,595.73
小 计	629,721,342.10	588,469,651.21	502,326,849.81	441,105,595.73

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	629,721,342.10	502,326,849.81
在某一时段内确认收入		
小 计	629,721,342.10	502,326,849.81

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重 要 的 支 付条款	公司承诺的转让商品的性质	是 否 主 要 责 任 人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	一般为预收，生猪检疫过磅完成后确认补足当次款项尾款	销售生猪	是	无	无
销售商品	商品交付时	付款期限一般为产品交付后当月结算	销售面粉	是	无	无
提供服务	服务提供时	一般为服务完成货款结清	生畜屠宰劳务服务及屠宰附加服务	是	无	无

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

定量披露

2025 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,761,259.27 元，其中，2,761,259.27 元预计将于 2026 年度确认收入。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	156,393.26	127,002.83
教育费附加	67,012.81	54,442.62
地方教育附加	44,675.18	36,295.06
印花税	646,209.36	295,122.58
房产税	663,721.56	626,290.34
土地使用税	149,109.60	155,676.71
车船税	1,002.64	2,410.86
环保税	2,699.97	3,585.60
残疾人保障金		20,973.86
合 计	1,730,824.38	1,321,800.46

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,208,383.45	2,282,387.96
折旧及摊销费	514,009.04	551,265.34
广告及推广费	546,258.43	247,704.82
办公费	158,654.19	170,479.83
其他	160,441.53	490,419.58
合 计	4,587,746.64	3,742,257.53

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,553,990.83	21,791,978.04
折旧及摊销费	3,741,023.31	3,331,563.02
办公费	1,500,679.88	1,653,788.97
咨询服务费	1,458,647.23	1,645,560.21
差旅费	313,269.56	292,593.41
业务招待费	77,757.45	255,248.99
其他	968,374.08	1,452,010.31

合 计	28,613,742.34	30,422,742.95
-----	---------------	---------------

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,596,376.93	623,242.74
直接投入费用	2,282,331.77	4,345.88
折旧费用与长期待摊费用	178,242.00	37,548.81
其他	471,314.50	
合 计	6,528,265.20	665,137.43

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	7,288,292.23	7,398,868.16
利息收入	-1,005,408.60	-711,946.66
手续费支出	113,979.81	75,584.60
汇兑损益	-1,545.99	-3,156.03
合 计	6,395,317.45	6,759,350.07

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	62,826.72	62,826.72	
与收益相关的政府补助	412,541.52	3,957.39	412,541.52
代扣个人所得税手续费返还	13,747.33		
增值税加计抵减	24,750.00		
合 计	513,865.57	66,784.11	412,541.52

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,120,662.76	2,084,177.82
合 计	-1,120,662.76	2,084,177.82

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
预付账款信用减值损失		1,892.27

合 计		1,892.27
-----	--	----------

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-9,014,607.88	
合 计	-9,014,607.88	

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-81,588.74	-2,313.00	-81,588.74
生产性生物资产处置收益	-404,307.00	-512,153.61	-404,307.00
合 计	-485,895.74	-514,466.61	-485,895.74

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		494,903.64	
生猪死亡保险赔偿	580,000.00	452,000.00	580,000.00
赔偿收入	884,950.36		884,950.36
罚没收入	567,784.70		567,784.70
其他	41,375.66	318,865.88	41,375.66
合 计	2,074,110.72	1,265,769.52	2,074,110.72

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	466,007.17		466,007.17
固定资产毁损报废损失	238,463.28	71,551.12	238,463.28
生产性生物资产死亡损失	860,623.93	1,891,021.82	860,623.93
罚款及滞纳金	14.13	495,000.00	14.13
其他	39.50	9,365.01	39.50
合 计	1,565,148.01	2,466,937.95	1,565,148.01

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	2,696,547.19	86,117.06
递延所得税费用	-727,237.84	-461,147.91
合 计	1,969,309.35	-375,030.85
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-16,213,979.39	19,038,534.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,053,494.85	4,759,633.64
子公司适用不同税率的影响	-1,905,761.73	-2,088,708.41
调整以前期间所得税的影响	41,847.66	-19,301.68
非应税收入的影响	-3,513,807.97	-5,619,895.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,318.93	123,750.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,698,867.05	2,990,535.95
权益法确认的投资收益或损失	280,165.69	-521,044.46
视同销售收入	318,174.57	
所得税费用	1,969,309.35	-375,030.85

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
三斗项目	131,345,846.63	37,678,635.52
怀集屠宰场项目	38,378,279.24	10,335,589.15
年拆分 36.5 万头供应链中心技术改造项目	15,962,682.70	
日加工小麦 250 吨生产线技改项目		33,931,478.67
其他	5,182,071.04	11,961,520.64
合 计	190,868,879.61	93,907,223.98

(2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	110,375,811.05	747,078.93
其中：固德生物	110,375,811.05	
新纪元		747,078.93
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	16,761,794.18	

其中：固德生物	16,761,794.18	
取得子公司支付的现金净额	93,614,016.87	747,078.93
2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金		
(1) 收到其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
储备粮代收款	381,235,961.42	
收到押金保证金	57,077,112.33	11,353,933.99
收到票据保证金	9,303,530.99	
收到保险理赔款	7,528,750.00	3,295,530.00
收到租赁收入	3,189,150.00	
收到利息收入	1,005,408.60	711,946.66
收政府补助	412,541.52	630,790.00
其他	1,345,517.14	3,516,269.53
合 计	461,097,972.00	19,508,470.18
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
支付押金保证金	59,517,382.63	6,368,634.58
支付保函保证金	7,245,000.00	
支付票据保证金	4,006,977.50	9,303,530.99
诉讼冻结款	1,477,068.10	
期间费用	9,885,316.28	19,742,836.03
其他	575,353.54	667,276.95
合 计	82,707,098.05	36,082,278.55
(3) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
拆借款	153,200,000.00	
股权转让款		3,486,371.04
合 计	153,200,000.00	3,486,371.04
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年同期数
支付股权转让款		47,898,292.17
支付使用权资产租金	1,193,035.25	

合 计	1,193,035.25	47,898,292.17
3. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,183,288.74	19,413,565.41
加：资产减值准备	9,014,607.88	
信用减值准备		-1,892.27
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,656,971.67	28,868,132.23
无形资产摊销	1,246,514.61	1,546,944.21
长期待摊费用摊销	2,606,470.61	1,787,277.61
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）	485,895.74	2,313.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,099,087.21	71,551.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,286,746.24	7,398,868.16
投资损失（收益以“－”号填列）	1,120,662.76	-2,084,177.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-304,877.89	246,578.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-422,359.95	-710,417.92
存货的减少（增加以“－”号填列）	-403,315,336.95	85,653.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-85,320,632.57	-14,730,619.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	415,713,355.78	49,884,002.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,316,183.60	91,777,777.92
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	77,859,907.75	163,219,652.19
减：现金的期初余额	163,219,652.19	98,914,664.48
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额						
现金及现金等价物净增加额		-85,359,744.44	64,304,987.71			
4. 现金和现金等价物的构成						
(1) 明细情况						
项 目		期末数	期初数			
1) 现金		77,859,907.75	163,219,652.19			
其中：库存现金						
可随时用于支付的银行存款		77,859,907.75	163,219,652.19			
可随时用于支付的其他货币资金						
可用于支付的存放中央银行款项						
存放同业款项						
拆放同业款项						
2) 现金等价物						
其中：三个月内到期的债券投资						
3) 期末现金及现金等价物余额		77,859,907.75	163,219,652.19			
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物						
(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金						
项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由			
银行存款	4,630,540.34	3,153,472.24	土地复垦费冻结款、诉讼冻结款			
其他货币资金	11,251,977.50	9,303,530.99	开立承兑汇票保证金、保函保证金			
小 计	15,882,517.84	12,457,003.23				
5. 筹资活动相关负债变动情况						
项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非 现 金 变 动	现金变动	非 现 金 变 动	
短期借款	47,580,000.00	76,514,759.70	1,316,683.49	56,146,705.41	9,800,000.00	59,464,737.78
长期借款（含	182,521,876.56	220,008,990.49	16,560,398.62	166,769,817.73		252,321,447.94

一年内到期的长期借款)						
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,012,627.23		1,705,062.37	825,075.10	101,187.32	2,791,427.18
小计	232,114,503.79	296,523,750.19	19,582,144.48	223,741,598.24	9,901,187.32	314,577,612.90

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2.22
其中：美元	0.01	7.0288	0.07
港币	2.38	0.90322	2.15
应收账款			150,694.13
其中：港币	166,841.00	0.90322	150,694.13

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	216,312.20	100,000.00

合 计	216,312.20	100,000.00
-----	------------	------------

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	73,316.64	253,051.45
与租赁相关的总现金流出	1,409,347.45	2,023,360.00

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	2,909,574.98	2,441,626.47

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	12,744,488.47	13,210,099.98
小 计	12,744,488.47	13,210,099.98

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,596,376.93	623,242.74
直接投入费用	2,282,331.77	4,345.88
折旧费用与长期待摊费用	178,242.00	37,548.81
其他	471,314.50	
合 计	6,528,265.20	665,137.43
其中：费用化研发支出	6,528,265.20	665,137.43
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将鼎和农牧、中山新纪元面粉有限公司（以下简称新纪元）、颐丰肉食品、颐丰食品（怀集）有限公司（以下简称颐丰怀集）、广东颐丰食品供应链有限公司（以下简称颐丰供应链）、固德生物 6 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子 公 司 名 称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
鼎和农牧	46200 万元	肇庆市	生猪养殖、销售	100.00		投资设立
新纪元	4549.95 万元	中山市	面粉生产、销售	45.00		非同一控制合并

颐丰肉食品	300 万元	中山市	食品生产；牲畜屠宰；生猪屠宰	100.00		同一控制合并
颐丰怀集	3000 万元	肇庆市	牲畜屠宰；生猪屠宰	55.00		投资设立
颐丰供应链	1000 万元	中山市	生猪分拆；鲜肉销售	51.00		投资设立
固德生物	3038.20 万元	随州市	制剂生产、销售	97.41		非同一控制合并

3. 其他说明

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

公司持有新纪元 45%的股权，广东新粮实业有限公司（甲方）、公司（乙方）、陈康益（丙方）2023 年 5 月 18 日签订的《投资合作协议》第六条“股东会会议作出上述职权中第(一)至第(五)的决议时，甲方丙方同意与乙方保持一致行动，乙方享有 100%表决权，决定新纪元公司经营方针和财务政策。除上述职权中第(一)至第(五)条，其他事项必须经全体股东三分之二以上通过。甲乙丙三方达成一致意见同意按照《企业会计准则第 33 号一合并财务报表》，由乙方对新纪元财务并表”。

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日
固德生物	2025.12.31	110,375,811.05	97.41	购买	2025.12.31

（续上表）

被购买方名称	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		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
固德生物	取得控制权					

(2) 其他说明

固德生物成立于 2007 年 12 月 27 日，总部位于湖北省广水市，主营业务为食品添加剂、原料药（乳酸、乳酸钙、乳酸钠溶液）的生产及销售。固德生物原控股方湖北航天江河化工有限公司，本公司与湖北航天江河化工有限公司于 2025 年 12 月 10 日签订股权转让协议，收购湖北航天江河化工有限公司持有的固德生物 97.41%股权，交易对价为人民币 110,375,811.05 元，2025 年 12 月 12 日转让价款支付完毕，于 2025 年 12 月 31 日完成董事会改组工作，2025 年 12 月 31 日本公司取得其控制权。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	固德生物
合并成本	110,375,811.05
现金	110,375,811.05
合并成本合计	110,375,811.05
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	88,512,275.41

商誉	21,863,535.64
----	---------------

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并对价中非现金资产的公允价值以经广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果作为基础。被合并净资产公允价值以经广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果作为基础确定。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	固德生物	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	16,761,794.18	16,761,794.18
应收款项	13,352,663.71	13,352,663.71
存货	10,320,506.76	9,718,183.47
一年内到期的非流动资产	4,231,586.12	4,231,586.12
其他权益工具投资	3,174,918.46	3,174,918.46
固定资产	29,268,801.00	11,529,713.86
无形资产	25,112,822.09	1,622,376.00
在建工程	1,899,059.20	1,899,059.20
递延所得税资产	522,170.22	522,170.22
其他非流动资产	414,600.00	414,600.00
负债		
应付款项	5,016,041.53	5,016,041.53
合同负债	1,728,360.79	1,728,360.79
应付职工薪酬	704,075.83	704,075.83
应交税费	303,768.14	303,768.14
其他流动负债	166,200.01	166,200.01
递延所得税负债	6,274,778.48	
净资产	90,865,696.96	55,308,618.92
减：少数股东权益		
取得的净资产	90,865,696.96	55,308,618.92

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

可辨认资产、负债公允价值以经广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司资产评估报告（信德评报字(2025)第 Z01934 号(SD)）按资产基础法估值方法确定的估值结果作为基础确定。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	22,433,638.78	24,906,715.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,120,662.76	2,084,177.82
其他综合收益		
综合收益总额	-1,120,662.76	2,084,177.82

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	412,541.52
其中：计入其他收益	412,541.52
合 计	412,541.52

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	475,368.24	66,784.11
计入营业外收入的政府补助金额		494,903.64
合 计	475,368.24	561,687.75

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3 及五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 86.65%（2024 年 12 月 31 日：66.72%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	59,464,737.78	60,127,857.15	60,127,857.15		
应付票据	20,034,887.50	20,034,887.50	20,034,887.50		
应付	202,138,456.79	202,138,456.79	202,138,456.79		

账款					
其他应付款	161,337,309.73	161,337,309.73	161,337,309.73		
一年内到期的非流动负债	900,828.49	984,654.48	984,654.48		
长期借款	252,196,743.28	316,810,585.12		21,181,738.25	295,628,846.87
租赁负债	2,015,303.35	2,126,893.20		1,625,346.41	501,546.79
其他非流动负债	381,235,961.42	381,235,961.42	381,235,961.42		
小计	1,079,324,228.34	1,144,796,605.39	825,859,127.07	22,807,084.66	296,130,393.66

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	47,580,000.00	48,513,118.79	48,513,118.79		
应付票据	46,517,654.95	46,517,654.95	46,517,654.95		
应付账款	93,788,813.49	93,788,813.49	93,788,813.49		
其他应付款	7,761,392.17	7,761,392.17	7,761,392.17		
一年内到期的非流动	777,510.86	842,892.39	842,892.39		

负债					
长期借款	182,521,876.56	251,093,053.84			251,093,053.84
租赁负债	1,235,116.37	1,337,280.00		569,471.63	767,808.37
小计	380,182,364.40	449,854,205.63	197,423,871.79	569,471.63	251,860,862.21

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
中山兴中集团有限公司	广东省中山市	投资、租赁、委托经营	134,378.00万元	97.04	100.00

(2) 本公司最终控制方是中山市人民政府国有资产监督管理委员会。中山兴中集团有限公司、中山市冠中投资有限公司共同受中山市人民政府国有资产监督管理委员会实际控制，合计持股比例达 90.00%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

(1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市粮食储备经营管理有限公司	受控股股东同一控制
中山市保安服务有限公司	受控股股东同一控制
中山市中垣物业拓展有限公司	受控股股东同一控制

中山兴中岐安食品有限公司	受控股股东同一控制
中山市电力工程有限公司	受控股股东同一控制
中山市冠中投资有限公司	公司参股股东、受控股股东同一控制
广东律诚工程咨询有限公司	受控股股东同一控制
广东兴威食品有限公司	受控股股东同一控制
广东丰穗食品供应链管理有限公司	子公司的少数股东
中山市城区电气工程有限公司	受控股股东同一控制
中山兴中能源发展股份有限公司	受控股股东同一控制
中山港华燃气有限公司	控股股东兴中集团参股 30.00%的企业
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	参股 30.00%的企业
中山兴中教育科技有限公司	受控股股东同一控制
中山市景鸿电业管理服务有限公司	受控股股东同一控制
中山兴中餐饮管理有限公司	受控股股东同一控制
中山兴中清洁能源有限公司	受控股股东同一控制
中山市纸箱总厂有限公司	受控股股东同一控制
广东兴湾食品有限公司	受控股股东同一控制
中山市农业投资发展有限公司	受控股股东同一控制
中山东凤兴中能源有限公司永益分公司	受控股股东同一控制
中山粤海能源有限公司	受控股股东兴中集团参股 20.185%的企业
广东科洋能源科技有限公司	受控股股东同一控制
中山市裕中投资有限公司	受控股股东同一控制
广东新粮实业有限公司	子公司的少数股东
广东旺宝实业有限公司	子公司的少数股东控制的公司
湛江益多投资发展有限公司	子公司的少数股东控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期数	上年同期数
中山市粮食储备经营管理有限公司	采购商品	采购小麦	35,644,418.72	15,113,070.82
广东旺宝实业有限公司	采购商品	采购小麦	8,342,495.18	

广东新粮实业有限公司	采购商品	采购小麦	7,023,262.83	
中山市保安服务有限公司	其他	保安、保洁费	3,674,214.80	4,210,983.01
	其他	设备款	1,268,438.34	
	采购商品	刻章费用	930.00	405.94
	采购商品	监控工程费		24,931.19
中山市中垣物业拓展有限公司	其他	代建管理费	2,830,174.00	2,128,508.35
	其他	物业管理费	169,606.04	175,533.84
	采购商品	电费		5,803.25
中山兴中岐安食品有限公司	采购商品	食品采购	593,852.21	464,379.93
	接受劳务	食堂费用	250,792.32	213,032.25
中山市电力工程有限公司	其他	工程款	96,879,368.76	315,969.38
中山市冠中投资有限公司	其他	代建费	84,690.53	286,792.45
广东律诚工程咨询有限公司	其他	咨询服务费	377,310.01	237,379.18
广东兴威食品有限公司	采购商品	食品采购	255,399.92	
广东丰穗食品供应链管理有限公司	采购商品	肉品采购	11,731,708.29	
	采购商品	生猪采购	7,133,506.31	
中山市城区电气工程有限公司	其他	工程款	65,910.72	
中山兴中集团有限公司	采购商品	其他	4,087.50	
中山兴中能源发展股份有限公司	采购商品	电力		829,214.63
中山港华燃气有限公司	采购商品	燃气		507,175.72
中山兴中教育科技有限公司	接受劳务	员工培训费		23,722.64

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期数	上年同期数
中山市粮食储备经营管理有限公司	出售商品	小麦	148,465,932.65	7,321,100.92
	提供劳务	代储费	18,337,425.35	3,362,264.15
	出售商品	销售大米、腊肠等	8,348.63	14,988.51
广东旺宝实业有限公司	出售商品	面粉销售	25,983,461.49	
广东新粮实业有限公司	出售商品	面粉销售	16,408,675.91	

湛江益多投资发展有限公司	出售商品	面粉销售、小麦贸易	19,265,741.06	
中山兴中岐安食品有限公司	出售商品	鲜肉、腊味、干货等	14,655,352.87	6,800,924.03
中山市景鸿电业管理服务有限公司	出售商品	销售大米、腊肠、节日礼品等	378,826.70	741,086.54
中山兴中餐饮管理有限公司	出售商品	鲜肉、腊味、干货等	161,432.28	653,981.68
中山市保安服务有限公司	出售商品	销售鲜肉、腊味、大米等	130,185.84	160,623.38
中山兴中集团有限公司	出售商品	销售大米、鲜肉	74,991.94	32,258.70
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	出售商品	销售大米、腊肠、节日礼品等		3,596.33
	其他	劳务费	597,976.40	492,862.83
中山兴中清洁能源有限公司	出售商品	销售大米、腊肠、节日礼品等	66,407.57	3,272.48
中山市中垣物业拓展有限公司	出售商品	销售大米、腊肠等	1,641.06	1,626.79
中山市纸箱总厂有限公司	出售商品	销售鲜肉、腊味等	547.00	816.58
广东兴湾食品有限公司	出售商品	销售鲜肉	720,532.04	
广东丰穗食品供应链管理有限公司	出售商品	销售鲜肉、腊味等	1,049,282.07	
广东丰穗食品供应链管理有限公司	出售商品	销售生猪	311,994.00	
中山市农业投资发展有限公司	出售商品	销售鲜肉、腊味等	363,348.71	
中山市冠中投资有限公司	出售商品	销售鲜肉、腊味等	3,085.11	
中山东凤兴中能源有限公司永益分公司	出售商品	销售鲜肉、腊味等	2,654.87	
中山兴中教育科技有限公司	出售商品	销售大米、腊肠等		11,228.44
中山粤海能源有限公司	出售商品	销售大米、腊肠等		4,899.08
中山港华燃气有限公司	出售商品	销售鲜肉、腊味等		3,535.83
广东科洋能源科技有限公司	出售商品	销售大米、腊肠、节日礼品等		1,263.53
中山兴中能源	出售商品	销售大米		543.17

发展股份有限公司				
----------	--	--	--	--

3) 2025 年度公司为广东丰穗食品供应链管理有限公司代垫电费及管理费不含税金额 12,447.92 元, 该笔费用已结清。

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
广东丰穗食品供应链管理有限公司	房屋建筑物	21,280.00	

2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数	确认使用权资产的租赁		
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金(不包 括未纳入租赁负 债计量的可变租 赁付款额)	增加的租 赁负债本 金金额	确认的利 息支出
中山市裕中投资有限公司	房屋建筑物		493,972.78		15,363.34

(续上表)

出租方名称	租赁资产 种类	上年同期数	确认使用权资产的租赁		
		简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用以及未纳入租 赁负债计量的可 变租赁付款额	支付的租金(不包 括未纳入租赁负 债计量的可变租 赁付款额)	增加的租 赁负债本 金金额	确认的利 息支出
中山市裕中投资有限公司	房屋建筑物		496,571.52		26,296.16

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
中山兴中集团有限公司	4,956,185.91	2025 年 6 月 18 日	2040 年 6 月 4 日	否
	4,470,708.40	2025 年 6 月 19 日	2040 年 6 月 4 日	否
	4,859,090.41	2025 年 6 月 19 日	2040 年 6 月 4 日	否
	45,212,252.08	2025 年 6 月 23 日	2040 年 6 月 4 日	否
	10,000,000.00	2025 年 9 月 25 日	2040 年 6 月 4 日	否
	8,000,000.00	2025 年 10 月 28 日	2040 年 6 月 4 日	否

	4,047,322.01	2025 年 12 月 17 日	2040 年 6 月 4 日	否
	7,870,300.80	2025 年 12 月 26 日	2040 年 6 月 4 日	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中山兴中集团有限公司	149,300,000.00	2025 年 10 月 30 日	2026 年 10 月 29 日	2025 年计提利息 675,477.33 元
	3,000,000.00	2025 年 12 月 1 日	2026 年 12 月 1 日	

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,352,790.96	6,131,056.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中山兴中岐安食品有限公司	2,868,986.43		2,668,729.01	
	中山市粮食储备经营管理有限公司	68,440,827.98		1,528,301.88	
	中山兴中餐饮管理有限公司	21,054.06		57,513.63	
	广东兴湾食品有限公司	442,424.67			
	广东丰穗食品供应链管理有限公司	305,090.52			
	中山市农业投资发展有限公司	50,073.58			
	中山市保安服务有限公司	17,118.36			
小 计		72,145,575.60		4,254,544.52	
预付款项					
	中山市粮食储备经营管理有限公司	3,400,462.93			
	广东丰穗食品供应链管理有限公司	691,009.90			
	中山市保安服务有限公司			793,867.92	
	中山兴中清洁能源有限公司			15,000.00	

小 计		4,091,472.83		808,867.92	
其他应收款					
	中山市裕中投资有限公司	298,108.00		167,758.00	
小 计		298,108.00		167,758.00	
其他非流动资产					
	中山市保安服务有限公司	2,062,306.26			
小 计		2,062,306.26			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	广东丰穗食品供应链管理有限公司	1,542,985.03	
	中山兴中岐安食品有限公司	138,095.75	
	中山兴中能源发展股份有限公司		72,338.32
	中山市中垣物业拓展有限公司		374,108.35
小 计		1,681,080.78	446,446.67
其他应付款			
	中山兴中集团有限公司	152,300,000.00	
	中山兴中岐安食品有限公司	36,911.46	57,894.63
小 计		152,336,911.46	57,894.63
一年内到期的非流动负债			
	中山市裕中投资有限公司	457,994.52	403,504.15
小 计		457,994.52	403,504.15
租赁负债			
	中山市裕中投资有限公司	881,278.90	
小 计		881,278.90	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2021年4月23日，鼎和农牧将永固生猪养殖项目土建施工总承包工程发包给广东大城建设集团有限公司，工程项目通过竣工验收后，广东大城建设集团有限公司对工程结算金额提出异议，提起诉讼。

2025年3月28日，本公司及子公司鼎和农牧收到案号为(2025)粤1224民初1454号的民事起诉状，原告为广东大城建设集团有限公司，诉讼请求为判令鼎和农牧支付工程款、工程保证金及逾期利息等暂计57,863,019.89元，判令本公司对鼎和农牧前述债务承担连带责任，该案由怀集县人民法院立案受理。2025年5月22日，该案第一次首次开庭，原告变更诉讼请求金额为51,297,013.99元；8月25日，法院完成一审第二次开庭；2026年1月15日，法院发出摇珠通知书，确定公开摇珠选定鉴定机构；2026年1月22日，法院发出摇珠结果通知书，选定鉴定机构为广东诚安信工程造价咨询有限公司。截至本财务报表批准报出日，仍处于法院的案件审理阶段，最终诉讼结果、执行情况等存在不确定性，最终的财务影响需以后续判决或执行结果为准。

2. 鼎和农牧永固生猪养殖项目设施租用农业用地面积95,771.44平方米，三斗生猪养殖项目设施租用农业用地面积201,253.00平方米，未来是否续期存在不确定性，到期后需要复垦支出，上述合计冻结银行存款3,153,472.24元作为保证金额，监管期限30-33年。复垦土地金额存在不确定性，尚未预提预计负债。

截至资产负债表日，本公司不存在其他需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

(二) 公司于2026年2月6日投资设立广东中南粮食交易有限公司，注册资本3000万元，公司出资960万元，持股比例32%。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生猪养殖、屠宰、面粉生产和销售。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对生猪养殖、屠宰、面粉生产和销售等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项目	生猪销售	面粉销售	生猪屠宰	其他业务	合 计
营业收入	114,397,025.11	262,414,526.01	26,715,240.21	229,104,125.75	632,630,917.08
其中：与客户之	114,397,025.11	262,414,526.01	26,715,240.21	226,194,550.77	629,721,342.10

间的合同产生的收入					
营业成本	134,984,337.98	247,369,574.90	13,069,361.35	195,967,388.13	591,390,662.36
资产总额					1,646,655,346.30
负债总额					1,111,391,573.43

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	5,000,000.00	12,000,000.00
其他应收款	1,574,776.16	176,475.59
合 计	6,574,776.16	12,176,475.59

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
应收股利	5,000,000.00	12,000,000.00
小 计	5,000,000.00	12,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	298,108.00	173,968.09
关联方往来	1,272,000.00	
应收暂付款	4,668.16	2,507.50
账面余额小计	1,574,776.16	176,475.59

减：坏账准备		
账面价值小计	1,574,776.16	176,475.59

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,407,018.16	2,507.50
1-1.5 年		18,126.00
2-2.5 年	18,126.00	149,632.00
3 年以上	149,632.00	6,210.09
账面余额小计	1,574,776.16	176,475.59
减：坏账准备		
账面价值小计	1,574,776.16	176,475.59

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,574,776.16	100.00			1,574,776.16
小 计	1,574,776.16	100.00			1,574,776.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提 比 例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	176,475.59	100.00			176,475.59
小 计	176,475.59	100.00			176,475.59

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金组合	298,108.00		
关联方组合	1,272,000.00		

账龄组合	4,668.16		
其中：1 年以内	4,668.16		
小 计	1,574,776.16		

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
颐丰怀集	关联方往来	1,100,000.00	1 年以内	69.85	
中山市裕中投资有限公司	押金保证金	130,350.00	1 年以内	8.28	
		18,126.00	2-2.5 年	1.15	
		149,632.00	3 年以上	9.50	
颐丰肉食品	关联方往来	154,500.00	1 年以内	9.81	
鼎和农牧	关联方往来	17,500.00	1 年以内	1.11	
养老保险	应收暂付款	3,149.51	1 年以内	0.20	
小 计		1,573,257.51		99.90	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	630,285,097.96		630,285,097.96	364,809,286.91		364,809,286.91
对联营、合营企业投资	22,433,638.78		22,433,638.78	24,906,715.79		24,906,715.79
合 计	652,718,736.74		652,718,736.74	389,716,002.70		389,716,002.70

(2) 对子公司投资

被 投 资 单 位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
鼎 和 农 牧	312,000,000.00		150,000,000.00				462,000,000.00	

新纪元	33,309,286.91						33,309,286.91	
颐丰肉食品	3,000,000.00						3,000,000.00	
颐丰怀集	16,500,000.00						16,500,000.00	
颐丰供应链			5,100,000.00				5,100,000.00	
固德生物			110,375,811.05				110,375,811.05	
小 计	364,809,286.91		265,475,811.05				630,285,097.96	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				其他综合收益调整
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业							
广东省中山食品水产进出口集团有限公司	24,906,715.79				-1,120,662.76		
合 计	24,906,715.79				-1,120,662.76		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
广东省中山食品水产进出口集团有限公司		1,352,414.25			22,433,638.78	
合 计		1,352,414.25			22,433,638.78	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,414,935.77	3,072,647.55	6,371,730.20	3,332,374.93
合 计	6,414,935.77	3,072,647.55	6,371,730.20	3,332,374.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	2,598,382.45	1,051,095.60	2,555,176.86	1,064,734.29

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,598,382.45	1,051,095.60	2,555,176.86	1,064,734.29
小 计	2,598,382.45	1,051,095.60	2,555,176.86	1,064,734.29

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内地区	2,598,382.45	1,051,095.60	2,555,176.86	1,064,734.29
小 计	2,598,382.45	1,051,095.60	2,555,176.86	1,064,734.29

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	2,598,382.45	2,555,176.86
小 计	2,598,382.45	2,555,176.86

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,150,516.94	
直接投入费用	293,246.52	
其他	35,704.50	
合 计	1,479,467.96	

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,120,662.76	2,084,177.82
成本法核算的长期股权投资收益	11,000,000.00	12,000,000.00
合 计	9,879,337.24	14,084,177.82

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,584,982.95	
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	412,541.52	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,608,049.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	435,608.49	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	253,958.30	
少数股东权益影响额（税后）	-58,591.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	240,241.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率（%）	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	-5.81	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.87	-0.28	-0.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-27,143,613.45
非经常性损益	B	240,241.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-27,383,855.42
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	480,404,122.20
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	466,832,315.48
加权平均净资产收益率	$M = C/L$	-5.81%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-5.87%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-27,143,613.45
非经常性损益	B	240,241.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-27,383,855.42
期初股份总数	D	96,250,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	96,250,000

基本每股收益	$M=A/L$	-0.28
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东颐丰智慧农业股份有限公司
二〇二六年四月二十一日

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

(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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,584,982.95
计入当期损益的政府补助	412,541.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,608,049.92
非经常性损益合计	435,608.49
减：所得税影响数	253,958.30
少数股东权益影响额（税后）	-58,591.78
非经常性损益净额	240,241.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用