

一、重要提示
 本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到指定网站仔细阅读年度报告全文。
 所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。
 非标准审计意见提示
适用 不适用
 董事会审议的报告期间利润分配预案或公积金转增股本预案
适用 不适用
 公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。
 董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案
适用 不适用

二、公司基本情况
1、公司简介

股票简称	陈克明食品	股票代码	002661
股票上市交易所	深圳证券交易所	所属行业	食品生产和加工
变更后的简称(如有)	无	变更前简称(如有)	无
联系人(姓名)	董明	证券事务代表	董明
电话	0731-86963187	传真	0731-86963187
办公地址	湖南省长沙开福区沙坪乡社区长沙陈克明食品股份有限公司	湖南省长沙开福区沙坪乡社区长沙陈克明食品股份有限公司	
网址	0731-86963187	0731-86963187	
电子邮箱	86963187@cmf.com.cn	86963187@cmf.com.cn	

证券代码:002661 证券简称:克明食品 公告编号:2024-018

陈克明食品股份有限公司

2023年度报告摘要

	2023年	2022年	本年比上年增减	2023年	2022年
营业收入	5,184,306,583.31	5,059,796,199.00	0.60%	104,796,177.17	-14.42%
归属于上市公司股东的净利润	-69,662,407.96	34,222,262.56	-69,662,407.96	-138.08%	67,467,634.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-84,323,770.33	127,629,568.60	-127,629,568.60	-150.50%	21,082,477.96
经营活动产生的现金流量净额	754,979,420.80	300,626,328.12	314,353,092.68	180.57%	38,267,163.03
基本每股收益(元)	-0.30	0.17	-0.47	-138.24%	0.204
稀释每股收益(元)	-0.30	0.17	-0.47	-138.25%	0.204
加权平均净资产收益率	-2.52%	6.01%	-8.53%	-7.89%	26.5%

2、报告期内主要业务及产品简介
 报告期内,公司主营的主要业务包括食品生产和生猪两大板块。食品业务专注于米制面制品的研发、生产及销售,主要产品有方便食品、方便食品等,在全国投资建设了多个一体化生产基地。生猪业务是2023年上半年新增业务板块,控股子公司兴福牧收主营生猪养殖和销售,生猪屠宰,对外销售的主要产品包括生猪(商品猪、仔猪、种猪等)、生鲜猪肉(主要为白条猪肉)和猪肉副产品(猪头、内脏等)等。

(一)挂面行业
1、主要产品
 公司产品代表品牌有“陈克明”、“金麦厨”和“来碗面”,其中“陈克明”品牌定位为中高端,“金麦厨”和“来碗面”品牌定位低端。报告期内,历经年探索与研发的超高端产品“手延面”上市销售,消费者对食品安全和健康的要求越来越高,日益注重食品企业的品牌和质量信誉,所以挂面企业对食品安全的管控和品牌建设投入日益提高,行业集中度不断提高,同时竞争格局发生变化,从区域品牌之间竞争变成头部企业之间的竞争,短期内因宏观环境变化,市场供需关系变动异常,报告期内行业产能释放节奏有所放缓,中长期看挂面市场保持平稳发展的态势。

2、挂面行业目前处于相对成熟的发展阶段,呈现出以下发展特点和趋势:
 (1)行业中度竞争持续加剧,市场份额进一步向业内头部企业集聚
 随着消费升级,消费者对食品安全和健康的要求越来越高,日益注重食品企业的品牌和质量信誉,所以挂面企业对食品安全的管控和品牌建设投入日益提高,行业集中度不断提高,同时竞争格局发生变化,从区域品牌之间竞争变成头部企业之间的竞争,短期内因宏观环境变化,市场供需关系变动异常,报告期内行业产能释放节奏有所放缓,中长期看挂面市场保持平稳发展的态势。

(二)方便食品行业
 方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

陈克明食品股份有限公司关于公司拟续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
 陈克明食品股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年3月15日召开第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第十六次会议,审议通过了《关于公司拟续聘会计师事务所的议案》,该议案尚需提交2023年年度股东大会审议,现将相关情况公告如下:
 一、拟聘任会计师事务所的基本情况
 天健会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天健所”)具备证券、期货相关业务审计资格,拥有丰富的上市公司审计工作经验,已为公司提供了多年的审计服务,将在公司审计、内控审计和其他专项工作中,继续独立、客观、公正的执业准则,勤勉尽责,恪守职业道德,保持独立性,为保持公司审计工作的连续性,公司拟续聘天健所为公司2024年度财务及内控审计机构。
 二、拟聘任会计师事务所基本情况介绍
 (一)机构信息
 1、事务所基本信息

名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
成立日期	2013年7月29日
注册地址	北京市海淀区知春路1号天健国际中心15层
首席合伙人	王中荣
上年度末合伙人人数	28人
上年度末从业人员数量	2,229人
上年度末注册会计师人数	828人
上年度末审计业务收入	39,002.52万元
上年度末非审计业务收入	24,162.52万元
审计收费占营业收入比例	6.05%
审计收费占利润总额比例	6.05%

2、投资者保护能力
 上年度,天健所累计计提职业风险基金1亿元以上,购买的职业保险累计赔偿限额超过1亿元,职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。天健所近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。
 3、诚信记录
 天健所近三年(2021年1月1日至2023年12月31日)因执业行为受到行政处罚1次、监管措施14次、自律监管措施6次,未受到刑事处罚和纪律处分。从业员工近三年因执业行为受到行政处罚3次、自律监管措施35人次,自律监管措施13人次、纪律处分3人次,未受到刑事处罚,共涉及50人。
 (二)项目团队成员
 1、人员信息

姓名	性别	取得注册会计师资格时间	担任审计项目负责人时间	最近三年是否同时在其他会计师事务所执业	最近三年是否同时在其他上市公司担任审计职务
项目合伙人 刘明	男	2001年	1997年	1997年	2023年
签字注册会计师 刘明	男	2001年	1997年	1997年	2023年
签字注册会计师 黄勇	男	2006年	2006年	2007年	2023年
项目质量控制人 金明	男	2003年	2003年	2003年	2023年

2、上述相关人员的诚信记录情况
 项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到证监会派出机构的监督管理措施的情况,未受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。
 3、独立性
 天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。
 4、审计收费
 2024年度审计收费将依据公司组成部门规模及2024年度审计工作量确定。
 3、聘任会计师事务所履行的审批程序
 (一)审计委员会审议意见
 公司第六届董事会审计委员会对天健会计师事务所(特殊普通合伙)从业资质、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了认真核查,一致认为其是一家具有证券从业资格的社会中介机构,具备从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养,前期担任公司财务及内控审计机构期间,勤勉尽责,能够独立、客观、公正地完成审计工作,较好的满足公司审计工作的需求,提议继续聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2024年度财务及内控审计机构。
 (二)董事会审议议案审议和表决情况
 公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司拟续聘会计师事务所的议案》,同意续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务及内控审计机构。
 (三)生效日期
 本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议,自公司股东大会审议通过之日起生效。
 四、备查文件
 1、第六届董事会第十七次会议决议;
 2、第六届监事会第十六次会议决议;
 3、2024年度审计委员会第二次会议决议;
 4、天健会计师事务所关于其基本情况的情况说明。
 特此公告。

陈克明食品股份有限公司
 董事会
 2024年3月16日
 公告编号:2024-022

2、报告期内主要业务及产品简介
 报告期内,公司主营的主要业务包括食品生产和生猪两大板块。食品业务专注于米制面制品的研发、生产及销售,主要产品有方便食品、方便食品等,在全国投资建设了多个一体化生产基地。生猪业务是2023年上半年新增业务板块,控股子公司兴福牧收主营生猪养殖和销售,生猪屠宰,对外销售的主要产品包括生猪(商品猪、仔猪、种猪等)、生鲜猪肉(主要为白条猪肉)和猪肉副产品(猪头、内脏等)等。

(一)挂面行业
1、主要产品
 公司产品代表品牌有“陈克明”、“金麦厨”和“来碗面”,其中“陈克明”品牌定位为中高端,“金麦厨”和“来碗面”品牌定位低端。报告期内,历经年探索与研发的超高端产品“手延面”上市销售,消费者对食品安全和健康的要求越来越高,日益注重食品企业的品牌和质量信誉,所以挂面企业对食品安全的管控和品牌建设投入日益提高,行业集中度不断提高,同时竞争格局发生变化,从区域品牌之间竞争变成头部企业之间的竞争,短期内因宏观环境变化,市场供需关系变动异常,报告期内行业产能释放节奏有所放缓,中长期看挂面市场保持平稳发展的态势。

(二)方便食品行业
 方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、挂面行业目前处于相对成熟的发展阶段,呈现出以下发展特点和趋势:
 (1)行业中度竞争持续加剧,市场份额进一步向业内头部企业集聚
 随着消费升级,消费者对食品安全和健康的要求越来越高,日益注重食品企业的品牌和质量信誉,所以挂面企业对食品安全的管控和品牌建设投入日益提高,行业集中度不断提高,同时竞争格局发生变化,从区域品牌之间竞争变成头部企业之间的竞争,短期内因宏观环境变化,市场供需关系变动异常,报告期内行业产能释放节奏有所放缓,中长期看挂面市场保持平稳发展的态势。

(二)方便食品行业
 方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、方便食品行业代表品牌为“五谷道场”,代表产品有非油炸方便面、鲜拌面、熟冻面、半干面、自热米饭、菜肴包等,报告期内,公司采用原创新西兰草饲牛肉的酸笋肥牛、茄汁牛腩美味菜肴包上市,同时研发了方便食品撞撞撞方面饭、长沙雪里红炒肉盖码饭、笋尖炒肉盖码饭、重庆辣味乌冬面、仔仔面、南昌拌粉、兰州牛肉面等新品。

2、交易品种、交易时间及场所:在合规公开的场所或场外交易所,场内为境内商品期货交易所,场外交易对手仅限于经合格、资信良好、具有业务经营资格的金融机构。品种仅限于与兴福牧收生产经营有直接关系的期货品种,如:生猪、小麦、玉米、大豆、豆粕、豆油等品种。
3、交易金额:兴福牧收开展商品期货套期保值业务所需保证金最高占用额不超过人民币15,000万元(不含期货标的实物交割款项),有效期内可循环使用。
4、审议程序:陈克明食品股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年3月15日召开第六届董事会第十七次会议,审议通过了《关于控股子公司开展商品期货套期保值业务的议案》,同意兴福牧收进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务。
5、风险提示:兴福牧收开展商品期货套期保值业务存在一定的价格异常波动风险、交易对手违约风险、技术风险、流动性风险、交易风险等风险,敬请投资者注意。

(一)商品期货套期保值业务情况概述
 1.商品期货套期保值的目的
 公司控股子公司兴福牧收为生猪饲养、种畜生产、种畜经营、生猪屠宰于一体的企业,为规避饲料原材料价格及生猪价格大幅波动给兴福牧收经营带来的不利影响,兴福牧收计划利用期货品种的套期保值功能,保证产品成本的相对稳定,降低生猪价格波动对正常经营成本的影响。
 (二)资金额度
 兴福牧收开展商品期货套期保值业务所需保证金最高占用额不超过人民币15,000万元(不含期货标的实物交割款项),有效期内可循环使用。
 (三)交易方式
 1.交易场所:合规公开的场所或场外交易所,场内为境内商品期货交易所,场外交易对手仅限于经合格、资信良好、具有业务经营资格的金融机构。
 2.交易品种:兴福牧收开展的期货套期保值业务品种仅限于与兴福牧收生产经营有直接关系的期货品种,如:生猪、小麦、玉米、大豆、豆粕、豆油等品种,目的是为兴福牧收生产经营的原材料及生产所需的原料进行套期保值。
 (四)资金来源
 兴福牧收自有资金。
 (五)业务期间
 自股东大会审议通过之日起一年内。
 (六)执行程序
 公司第六届董事会第十七次会议及第六届监事会第十六次会议审议通过了《关于控股子公司开展商品期货套期保值业务的议案》,同意公司开展商品期货套期保值业务。此事项不涉及关联交易事项,无需履行关联交易表决程序。此议案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

三、商品期货套期保值业务的可行性分析
 兴福牧收进行玉米、豆粕、生猪等商品期货的套期保值业务,可规避饲料原材料价格、生猪价格大幅波动给经营带来的不利影响,有效管理价格大幅波动的风险。公司建立了较为完善的商品期货套期保值业务管理制度,公司将严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—交易与关联交易》和《商品期货套期保值业务管理制度》的规定,落实风险防范措施,审慎操作。因此,开展商品期货套期保值业务是切实可行的。
四、套期保值的风险分析
 (一)价格波动风险:当期行情大幅剧烈波动时,可能无法在要求锁定的价格买入套保或在锁定的价格平仓,造成损失。
 (二)交易对手违约风险:期货价格出现不利的大幅波动时,客户交易对手可能违反合同的相关约定,造成损失。
 (三)技术风险:由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行,使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题,从而带来相应风险。
 (四)政策风险:期货市场法律法规或政策发生重大变化,可能引起市场波动或无法交易的风险。
 (五)交易风险:期货套期保值交易专业性较强,复杂程度高,交易结果取决于决策者的主观判断和风险控制能力,交易的执行结果存在不确定性,可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。
五、公司采取的风险控制措施
 (一)公司制定了《商品期货套期保值业务管理制度》,该制度对兴福牧收开展期货套期保值业务的审批权限、操作流程及风险控制等方面做出了明确的规定。公司将严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—交易与关联交易》和《商品期货套期保值业务管理制度》的规定,落实风险防范措施,审慎操作。
 (二)兴福牧收的套期保值业务规模将与自身经营业务相匹配,最大程度对冲价格波动风险,期货套期保值交易仅限于与自身经营业务相匹配的原材料及相关品种,不得进行与套期保值无关的投机交易。
 (三)兴福牧收以自己名义建立套期保值交易账户,使用自有资金,合理计划和资金使用,对保证金的投入比例进行监督和控制在,在市场剧烈波动及时平仓规避风险。
 (四)兴福牧收将严格按照相关内部控制制度和使用专业人员,建立完善的授权与岗位制约机制,加强相关人员的职业道德教育和业务培训,提高相关人员的综合素质。
 (五)兴福牧收将建立符合要求的计算机系统及相关设施,确保交易系统正常开展。当发生故障时,及时采取相应的处理措施以减少损失。
 (六)公司及兴福牧收审计部门定期及不定期对套期保值交易业务进行检查,监督套期保值业务人员严格执行风险管理制度和工具使用程序,防范业务中的操作风险。

六、交易对手
 公司交易对手为《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—交易与关联交易》中规定的合格交易对手。
七、检查文件
 (一)第六届董事会第十七次会议决议;
 (二)第六届监事会第十六次会议决议;
 (三)控股子公司开展商品期货套期保值业务可行性分析报告。
 特此公告。

陈克明食品股份有限公司
 董事会
 2024年3月16日
 公告编号:2024-026

陈克明食品股份有限公司关于2023年度计提减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
 根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》的相关规定,陈克明食品股份有限公司(以下简称“公司”)依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定,对可能发生减值损失的相关资产计提减值准备及核销资产,现将具体情况公告如下:
 一、本次计提减值准备及核销资产的情况概述
 1.计提减值准备及核销资产的原因
 根据《企业会计准则》以及公司有关会计政策的规定,基于谨慎性原则,为真实、准确地反映公司截至2023年12月31日资产负债表的财务状况,对合并范围内各公司各项资产是否存在减值进行了充分的分析和评估,对存在减值迹象的资产计提了相应的减值准备;对于丧失使用性能、停止改造仍无法使用的固定资产进行了相应的报废。
 2.计提减值准备及核销资产的资产范围、总金额和拟计提的金额
 公司对2023年末计提减值准备和核销资产的资产范围包括应收账款、其他应收款、预付账款、存货、固定资产、在建工程、生产性生物资产及商誉。本次计提各项减值准备及核销资产具体金额如下:

资产类别	2023年计提减值准备及核销资产(万元)
一、应收账款	630.30
其中:应收账款坏账准备	1560.03
核销应收账款	546.27
二、商誉减值损失	2,389.99
其中:商誉减值损失	477.06
商誉减值损失	11,030.00
减值损失	2,134.04
在建工程减值损失	163.13
生产性生物资产减值损失	2,389.99
合计	2343.03
三、资产减值	1,262.23
资产减值	1,262.23
合计	17,047.07

本次计提的资产减值准备计提人的报告期间为2023年1月1日至2023年12月31日,公司本次计提的资产减值准备已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计确认。
 本次计提减值准备及核销资产的具体情况如下:
 1.信用减值损失
 公司以前期间信用损失为基础,对各项应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。
 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。确定的组合依据如下:
 2.资产减值及报废损失
 资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。
 (1)预付账款损失
 前期受到市场环境影响,基于谨慎性原则,公司对国外个别供应商预付的原材料采购款按照会计政策计提坏账准备,计提7,867.91元,公司对预付款项仍保留继续追索的权利,并继续计提坏账。
 (2)存货损失
 期末按存货的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。库存商品、原材料和低值易耗品等可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;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。
 通过对存货进行清查,公司2023年末可变现净值低于成本的存货计提减值损失11,028.00万元。年末存货跌价准备余额情况如下:

存货类别	账面余额(万元)	减值准备(万元)	期末余额(万元)
原材料	607.86	0.00	607.86
库存商品	10,510.01	0.00	10,510.01
低值易耗品	19,474.60	7,394.68	12,079.92
合计	30,652.47	7,394.68	23,257.79

(3)固定资产及在建工程减值及报废损失
 对于固定资产及在建工程,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。减值测试结果表明资产的估计可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备。公司2023年计提固定资产减值损失合计2,125.94万元,计提在建工程减值损失163.13万元。对于丧失使用性能、停止改造仍无法使用的固定资产进行了相应的报废处理,2023年发生固定资产报废损失1,292.23万元。
 (4)生产性生物资产减值损失
 对于生产性生物资产,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备。公司2023年计提生产性生物资产减值损失合计1,246.79万元。
 (5)商誉减值损失
 公司本期对非同一控制下企业合并形成的陈克明食品股份有限公司100%股权,收购KENESARY AGRO LLP公司100%股权收购的商誉进行了减值测试,根据评估报告及相关相关会计政策,计提商誉减值准备为2143.80万元。
 三、本次计提资产减值准备对公司的影响
 本次计提各项资产减值准备合计金额17,047.07万元,全部计入2023年度损益,将减少公司2023年度利润总额17,047.07元。
 四、审计委员会关于公司2023年度计提资产减值准备合理性的说明
 公司董事会审计委员会对公司2023年度计提资产减值准备合理性进行了核查,认为:本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,基于谨慎性原则,充分、公允的反映了截至2023年12月31日公司财务状况、资产价值及经营成果。
 特此公告。

陈克明食品股份有限公司
 董事会
 2024年3月16日
 公告编号:2024-027

陈克明食品股份有限公司关于会计政策变更的公告
 本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
 主要内容如下:
 ● 公司根据财政部发布的《企业会计准则解释第17号》对原会计政策相关内容进行变更。
 ● 本次会计政策变更不会对公司的损益、总资产、净资产等财务指标造成重大影响。
 ● 本次会计政策变更概述
 (下转B050版)

	2023年末	2022年末	本年比上年增减	2023年末	2022年末
营业收入	5,184,306,583.31	5,059,796,199.00	0.60%	104,796,177.17	-14.42%
归属于上市公司股东的净利润	-69,662,407.96	34,222,262.56	-69,662,407.96	-138.08%	67,467,634.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-84,323,770.33	127,629,568.60	-127,629,568.60	-150.50%	21,082,477.96
经营活动产生的现金流量净额	754,979,420.80	300,626,328.12	314,353,092.68	180.57%	38,267,163.03
基本每股收益(元)	-0.30	0.17	-0.47	-138.24%	0.204
稀释每股收益(元)	-0.30	0.17	-0.47	-138.25%	0.