证券代码:002505　　证券简称:鹏都农牧　　公告编号:2024-027

鹏都农牧股份有限公司

2023 年度报告摘要

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,投资者应当到证监会指定媒体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

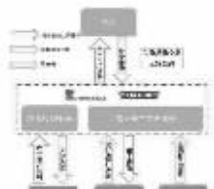
股票简称	鹏都农牧	股票代码	002505
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	荀善	周磊	
办公地址	上海市长宁区虹桥路2188弄26号	上海市长宁区虹桥路2188弄26号	
传真	021-52137175	021-52137175	
电话	021-62430619	021-62430619	
电子信箱	furong@dukangmuyu.com	zhoulei@dukangmuyu.com	

2、报告期主要业务或产品简介

公司主要业务板块及流程

(1)粮食贸易板块及业务流程

Belagrícola和Fiagril公司均为巴西最大的农业生产资料销售平台之一,分别在巴西拥有57家和12家零售店,向农户提供种子、农药、化肥等农业生产资料的一站式采购方案。由于历史因素等影响,巴西政府紧缩对农业生产者的信贷资源,农户在投入生产时,往往缺乏购买农业生产资料的资金,且其融资能力较为有限。Belagrícola和Fiagril等巴西大型农业生产资料销售商抓住这一市场契机,以物易物作为农业生产资料销售模式,即播种季节向用户赊销农业生产资料,并按照约定价格折算成一定数量的大豆、玉米、小麦等谷物在收获季节向农户进行回收。主要业务流程如图:



每年的9-11月和1-3月是巴西大豆和玉米的种植期,每年的2-3月和6-7月是巴西大豆和玉米的收获期。每至农产品种植之初,Belagrícola和Fiagril公司将其经销的农药、种子、化肥等生产资料以信用销售的方式交付给农户,约定按照农资价格作为借款本金计算相关利息,并在收获季节折算为一定数量的粮食进行偿付,且以所耕种土地的未来收获产出设置担保和抵押等。

受益于这一模式,一方面Belagrícola和Fiagril与众多国际农业生产资料供应商建立了密切的合作关系,其一是通过广泛的零售网络向农户提供种子、农药、化肥等一站式农资采购解决方案;其二是通过规模化采购和现金支付的方式获取供应商价格折扣,亦或是通过与供应商协商付款周期以此最大限度地减少营运资金需求。另一方面Belagrícola和Fiagril将农资经销服务与农业金融服务相结合,通过锁定未来收获季节的产出降低应收账款收回风险,进一步提高利润回报。同时,Belagrícola和Fiagril利用农户提供的抵押物向银行申请借款,从而获得成本更低的资金,赚取利差收益,Belagrícola和Fiagril也因此承担了农户违约的信贷风险。

每至收获季节,以物易物交易将根据既定的合同,以农户收获的粮食进行结算,与农户的交易过程中不存在任何资金流转。随即,Belagrícola和Fiagril公司向大型粮食贸易商或巴西国内消费者出售收获的谷物。

随着公司发展战略的不断深化,公司将依托巴西的贸易平台,与国内优质的农资供应商合作,开拓农药化肥贸易,缓解国内农化行业产能过剩的现状,并且将优质的大豆等大宗农产品贸易资源带回国内市场。未来,公司将进一步参与全球农业资源的拓展和布局,在夯实巴西大豆等优质农产品资源控制力的同时,持续扩大控制规模,进而提升公司粮食贸易业务板块的盈利能力和国际话语权。

(2)肉牛产业板块及业务流程

公司通过合法引进跨境肉牛资源并在境内构建肉牛产业链,将肉牛产业的业务领域延伸至肉牛养殖、屠宰加工及销售领域,通过产业链延伸及优化产品结构,提高产业附加值,进而为公司盈利能力的提升寻求到新的增长点。

① 肉牛养殖和引进流程

②肉牛屠宰工艺流程

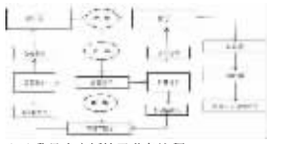
公司将引进国际一流水平的屠宰流水线及加工设备,建设全封闭、无污染、恒温的生产车间,生产工艺上严格按照伊斯兰教清真屠宰方法加工,全面执行HACCP管理体系、ISO9001质量体系、ISO14001环境体系,并采用目前最先进的牛肉后成熟工艺排酸嫩化技术,在屠宰加工的每道工序上均采用同步卫生检疫手段优化牛肉质量,结合生产标准操作规程确保生产、质量、工艺的全方位安全,为消费者提供真正健康、优质的牛肉产品。

公司的肉牛屠宰流程分为宰前检验、待宰、击昏、刺杀与放血、剥皮加工、同步卫检、劈半、电刺激、预冷、冷却、分割等11道工序。工艺流程图如下:

(3)肉羊产业板块及业务流程

公司经多年深耕发展,公司肉羊业务已形成了自繁、自育、均衡上市的“闭环式商业运作模式”,目前已在安徽涡阳建成大型肉羊养殖场4座,并以湖羊为主导品种,致力于标准化、规模化、集约化肉羊养殖业发展,现已成为农业部标准化养殖示范场、国家现代肉羊产业技术体系示范场、国家重点研发计划参加单位和示范企业。

湖羊是我国著名地方品种绵羊,属国家一级保护畜禽品种遗传资源,其舍饲性强,是目前国内公认的最适于工厂化舍饲的优良品种,其适应性和繁殖力强,能广泛适应我国各种地理环境和气候条件。公司肉羊养殖工艺如下图所示:



(4)乳品生产板块及业务流程

新西兰牧场运作呈现两个特点,一是以放牧和草饲为根本,二是以现代化农业技术为依托。牧场上,奶牛的饲喂以牧草为主,另外补充一些其他饲料,包括牧场自产的青储和棕榈油渣等。报告期内,新西兰牧场采购的主要原材料为饲料、化肥及第三方放牧。在原料奶生产和管理方面来说,挤奶舍内的奶牛每日挤奶两次,生奶经过过滤进入奶罐并低温保存,每日由加工场进行收取。原料奶被采取严格的检验标准和食品安全控制管理,加工厂以及第三方检测机构对每次的收取原奶取样化验。在牧场奶源销售方面,恒天然(Fonterra),作为奶农持股的农业合作社,加工处理的生乳占全新西兰产量的大约84%,是新西兰原料奶的主要收购方,也是新西兰生乳价格的主导者。乳品生产流程图如下:

3、主要会计数据和财务指标

(1) 近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

单位:元

	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产	15,484,344,067.20	16,444,298,498.04	-5.84%	13,067,674,593.85
归属于上市公司股东的净资产	4,602,406,863.23	5,270,223,058.66	-12.67%	5,001,752,962.39
	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入	17,449,257,152.45	19,420,342,854.98	-10.15%	14,303,703,815.41
归属于上市公司股东的净利润	-934,739,356.69	16,981,224.35	-5,604.55%	116,252,009.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-866,999,322.43	22,171,170.52	-4,010.48%	119,608,175.00
经营活动产生的现金流量净额	819,318,322.48	907,110,041.17	-6.24%	-496,296,873.62
基本每股收益(元/股)	-0.1466	0.0027	-5,529.63%	0.0182
稀释每股收益(元/股)	-0.1466	0.0027	-5,529.63%	0.0182
加权平均净资产收益率	-18.94%	0.33%	-19.27%	2.00%

(2) 分季度主要会计数据

单位:元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	4,900,799,886.90	4,749,449,966.24	4,019,954,938.70	3,719,052,377.61
归属于上市公司股东的净利润	-39,500,793.85	-155,167,411.08	-158,398,721.01	-581,672,423.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-41,992,670.22	-159,365,417.03	-141,119,763.65	-524,521,471.53
经营活动产生的现金流量净额	-565,421,656.20	710,424,956.26	-24,187,567.28	729,673,108.06

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 √否

4、股本及股东情况

(1) 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	126,230	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	128,074	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
					股份状态	数量	
上海鹏欣农业投资(集团)有限公司	境内非国有法人	15.90%	1,013,818,694	0	质押	469,000,000	
上海鹏欣(集团)有限公司	境内非国有法人	10.93%	696,804,282	0	质押	292,777,273	
					冻结	243,369,476	
拉萨经济技术开发区厚康实业有限公司	境内非国有法人	10.93%	696,449,203	0	质押	646,025,844	
昆明市产业发展投权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.33%	339,726,706	0	质押	336,620,689	
西藏和汇企业管理有限公司	境内非国有法人	2.44%	155,491,700	0	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	2.11%	134,560,837	0	不适用	0	
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.14%	72,686,723	0	不适用	0	
深圳市吉富益瑞投资合伙企业(有限合伙)-吉富益瑞天禧2号私募证券投资基金	其他	0.82%	52,513,074	0	不适用	0	
中信证券股份有限公司	国有法人	0.76%	48,159,556	0	不适用	0	
广东冠丰资产管理有限公司-冠丰天禧一号私募证券投资基金	其他	0.54%	34,679,300	0	不适用	0	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上海鹏欣(集团)有限公司、拉萨经济技术开发区厚康实业有限公司、上海鹏欣农业投资(集团)有限公司、西藏和汇企业管理有限公司为公司2014年完成非公开发行股票引进的战略投资者。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	公司股东西藏和汇企业管理有限公司通过信用交易担保证券账户持有153,066,200股公司股票。公司股东广东冠丰资产管理有限公司-冠丰天禧一号私募证券投资基金通过信用交易担保证券账户持有34,679,300股公司股票。						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东较上期发生变化

□适用 √不适用

(2) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系

5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

□适用 √不适用

三、重要事项

无

证券代码:002505　　证券简称:鹏都农牧　　公告编号:2024-036

鹏都农牧股份有限公司关于2023年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)2023年度计提资产减值准备合计人民币38,706.07万元,现将具体情况公告如下:

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—一主板上市公司规范运作》相关规定的要求,公司基于谨慎性原则,对合并报表范围内的资产进行了分析,对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

公司对截至2023年末的合并报表范围内的资产进行了全面清查和减值测试,计提2023年度各项资产减值准备-47,394.93万元。本次计提的各项资产减值准备具体情况如下:

信用减值损失　　单位:元

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	-7,703,828.40
其他应收款坏账损失	-50,296,612.96
长期应收款坏账损失	-27,828,515.86
预付款项坏账损失	-1,644,760.20
其他	585,118.84
合计	-86,888,599.58

资产减值损失　　单位:元

项目	本期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-368,009,748.41
长期股权投资减值损失	-19,972,985.79
固定资产减值损失	-9,078,001.96
合计	-387,060,736.15

二、本次计提资产减值准备的情况说明

1. 信用减值损失确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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,本公司按照相当于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,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

(2)信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

1)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;

2)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

4)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

5)本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3)已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1)发行方或债务人发生重大财务困难;

2)债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;

3)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;

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

(4)以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等,在组合的基础上评估信用风险。

(5)各类金融资产信用损失的确定方法

1)应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

2)应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

3)具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
HDPF,DKBA及其子公司组合	业务地区	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
安徽乳业及其子公司组合	业务地区	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
关联方往来组合	应收关联往来款项	结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

4)应收账款一一账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4年以上	100

5)其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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,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。
HDPF,DKBA及其子公司组合	业务地区	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。
安徽乳业及其子公司组合	业务地区	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。
关联方往来组合	应收关联往来款项	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。

6)长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收客户组合	巴西业务应收客户分期收款销售商品款项及出售长期资产款项	参考过去五年的信用损失的实际经验,结合当前经济状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。
涉诉应收款	巴西业务涉及诉讼应收款项	根据胜押资产及诉讼情况,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。
非并表关联方往来组合	应收非并表关联往来款项	结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

2. 资产减值损失确定方法

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

根据北京中和谊资产评估有限公司出具的评估报告(中和谊评咨字[2024]10033号、中和谊评报字[2024]10057号和中和谊评报字[2024]10058号)公司对存货、长期股权投资及固定资产进行减值测试,并依此计提减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本年计提信用减值准备-8,688.86万元,计提资产减值损失-38,706.07万元,合计影响公司2023年合并报表利润总额减少47,394.93万元。

四、计提资产减值准备的合理性说明

公司基于谨慎性原则根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,对合并报表范围内截止2023年12月31日期间的相关资产计提资产减值准备,真实、客观、公允地反映了公司截至2023年12月31日的资产价值和经营成果,不存在损害公司和股东利益的情况。特此公告。

鹏都农牧股份有限公司董事会

2024年4月26日

证券代码:002505　　证券简称:鹏都农牧　　公告编号:2024-034

鹏都农牧股份有限公司关于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的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

鹏都农牧股份有限公司(以下简称“公司”)于2024年4月24日召开第八届董事会第二次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》,同意公司续聘利安达会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“利安达”)为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构,本事项尚需提交公司股东大会审议。

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1. 基本信息

(1)机构名称:利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

(2)成立日期:2013年10月22日

(3)组织形式:特殊普通合伙

(4)注册地址:北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

(5)首席合伙人:黄锦辉

(6)截至2023年末,利安达共有合伙人64人,注册会计师407人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师133人。

(7)2023年度审计的收入总额(未经审计):48,482.20万元,审计业务收入:40,036.62万元,证券业务收入:12,550.22万元。

(8)2023年度利安达为30家上市公司提供年报审计服务,上市公司主要行业(前五大主要行业):制造业(23家);电力、热力、燃气及水生产和供应业(2家);采矿业(1家);文化、体育和娱乐业(1家);批发和零售业(1家)。本公司同行业上市公司审计客户家数:0家

2. 投资者保护能力

利安达截至2023年末计提职业风险基金约4,100万元、购买的职业保险累计赔偿限额8,000万元,职业风险基金计提、职业保险购买符合相关规定。

近三年不存在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

利安达近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施5次、自律监管措施0次和纪律处分0次。涉及从业人员11名。

(二)项目信息

1. 基本信息

(1)拟签字项目合伙人:曹忠志,1995年成为注册会计师、1997年开始从事上市公司审计工作。2013年4月开始在利安达执业。2023年开始为本公司服务。近三年签署了建投能源 (000600)、河钢资源(000923)、赤天化(600227)、亚太实业(000691)、中南文化(002445)、宏达新材(002211)、晓程科技(300139)、鹏都农牧(002505)等多家上市公司审计报告,具备相应专业胜任能力。

(2)拟签字注册会计师:张丽,2018年成为注册会计师,2021年成为ACCA会员,2015年开始从事上市公司审计,2015年开始在利安达执业,2023年开始为本公司服务。近三年签署了河钢资源(000923)、鹏都农牧(002505)审计报告和参与了多家上市公司的审计工作,具备相应的专业胜任能力。

(3)拟质量控制复核人:王艳玲,2002年成为注册会计师、2006年开始从事上市公司审计工作。2001年至2007年在河北仁达会计师事务所从事审计工作,任审计部门经理及副所长;2007年至2013年在中磊会计师事务所有限责任公司从事审计工作,任审计部门经理等职;2013年至今在利安达从事质量控制复核等工作,现任技术合伙人和质控部负责人。2023年开始为本公司服务。具有多年证券业务质量复核经验,承担过中国高科(600730)、开滦股份(600997)、老白干酒(600559)、先河环保(300137)、广东明珠(600382)、鹏都农牧(002505)等多家上市公司年报审计、其他类证券审计业务质量控制复核工作,具备相应专业胜任能力。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚,受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况,详见下表:

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	曹忠志	2022年2月9日	警示函	上海证监局	宏达新材2021年度审计报告
2	曹忠志	2023年2月24日	监管谈话	中国证监会深圳专员办	中国高科2021年度审计报告

3. 独立性

利安达及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

审计收费定价原则:本次审计服务的收费是以会计师事务所各级别工作人员在本次工作中所耗费的时间为基础计算的。

本期审计费用合计为410万元人民币,其中财务审计费用310万元,内部控制审计费用100万元。较上一期审计费用未发生变化。

二、续聘会计师事务所履行的程序

(一)审计委员会意见

公司董事会审计委员会通过审查利安达有关资格证照、相关信息和诚信记录等资料,并对利安达对公司2023年度审计履职情况进行了评估,认为其在执业过程中坚持独立审计准则,客观、公正、公允地反映公司的财务状况、经营成果,切实履行审计机构应尽的职责,认可利安达的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力,认为利安达具备审计的专业能力和资质,能够满足公司年度审计要求。公司董事会审计委员会同意续聘利安达为公司2024年度审计机构,并将《关于续聘会计师事务所的议案》提交公司第八届董事会第二次会议审议。

(二)董事会意见

利安达2023年为公司提供了优质的审计服务,在业务执行过程中,尽职尽责,具有较好的专业能力。从审计工作持续性、完整性以及对公司业务熟悉程度考虑,董事会同意公司继续聘请利安达为公司2024年的财务报告和内部控制审计机构,聘期一年,具体负责公司的会计报表审计和内部控制审计等业务服务。

(三)生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

三、备查文件

1. 第八届董事会第二次会议决议;

2. 审计委员会2024年第二次会议决议。

特此公告。

鹏都农牧股份有限公司董事会

2024年4月26日

证券代码:002505　　证券简称:鹏都农牧　　公告编号:2024-033

鹏都农牧股份有限公司关于开展套期保值业务的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示:

1. 为规避外汇、原材料市场的风险,降低汇率、原材料价格波动带来的影响,鹏都农牧股份有限公司(以下简称或“公司”)及子公司拟开展以套期保值为目的的期货、衍生品交易业务,预计动用的交易保证金额度不超过人民币11亿元或等值外币。其中:

(1)新西兰子公司拟开展原奶期货套期保值业务,巴西子公司拟开展大宗农产品套期保值业务,商品期货套期保值品种限于与子公司的生产经营有直接关系原材料相关的期货品种。

(2)公司及子公司拟开展外汇套期保值业务和利率套期保值业务,外汇套期品种包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权等;利率套期品种包括但不限于利率掉期、利率互换等。

2. 公司于2024年4月24日召开第八届董事会第二次会议审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》,本议案尚需提交股东大会审议。

3. 在上述商品期货套期保值业务、外汇套期保值业务以及利率套期保值业务开展过程中存在资金风险、操作错误风险、技术风险、商品期货价格波动风险、汇率风险等,敬请投资者注意投资风险。

一、开展套期保值业务目的及必要性

(一)开展商品期货套期保值的背景及必要性

新西兰子公司主要从事原奶生产,开展原奶期货套期保值业务的主要目的是利用套期保值工具规避市场价格波动给公司带来的经营风险,锁定部分产品预期利润。

公司巴西子公司主要从事农资和粮食的贸易业务。主要经营模式为将采购的农业生产资料(如种子、农药及化肥)以赊销的形式销售给农户,农资款以农户未来产出的大宗农产品或者现金进行结算,巴西子公司将收到的大宗农产品进一步销售给四大粮商等企业获得现金回款。基于上述业务模式,由于巴西子公司形成获取大宗农产品的应收款(即销售生产资料时)与向粮商交付农产品存在着时间差,参与套期保值可以帮助企业规避价格波动风险、赚取稳定经营利润,保证公司经营业绩的稳定性和可持续性。

(二)开展外汇套期保值业务的背景及必要性

公司及子公司存在以外币结算的货物交易以及外币借款。当汇率出现较大波动时,汇兑损益将会对公司的经营业绩造成较大的影响。为减少汇率波动对公司及子公司汇兑损益造成的影响,规避和防范汇率风险,公司以外币应收/应付货款、外币借款为基础,开展外汇套期保值业务。

(三)开展利率套期保值业务的背景及必要性

公司及子公司存在浮动利率的外币借款,当借款利率出现较大波动时将会对公司承担的利息成本产生较大影响,进而影响公司业绩。为减少利率波动对公司利息支出造成的影响,公司拟开展利率套期保值业务锁定利息成本,规避由于利率变动带来的融资成本变动风险。

二、开展套期保值业务的基本情况

(一)涉及业务品种

公司子公司开展的商品期货套期保值品种限于与子公司的生产经营有直接关系原材料相关的期货品种。外汇套期品种包括但不限于远期结售汇、外汇互换、外汇掉期、外汇期权等;利率套期品种包括但不限于利率掉期、利率互换等。交易品种为期权、远期、互换、掉期等产品或者混合上述产品特征的金融工具。公司严禁进行以逐利为目的的任何投机交易。

(二)业务规模及投入资金来源

新西兰子公司拟开展原奶期货套期保值业务,巴西子公司拟开展大宗农产品套期保值业务,公司及子公司拟开展外汇套期保值业务和利率套期保值业务,预计动用的交易保证金额度不超过人民币11亿元或等值外币。

公司开展上述套期保值业务投入的资金来源为公司的自有或自筹资金。

(三)业务期限及授权

鉴于套期保值业务与公司的经营密切相关,本次拟开展的套期保值业务经股东大会审议通过之日起十二个月内可循环使用,并授权董事长或其授权人在额度范围内具体实施上述套期保值业务相关事宜,包括不限于负责套期保值业务运作和管理、签署相关协议及文件。

依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—一主板上市公司规范运作》、公司《商品期货套期保值业务管理制度》和《金融衍生品交易管理制度》等的相关规定,上述外汇套期保值交易事项经公司股东大会审议通过后生效。

三、审议程序

公司于2024年4月24日召开第八届董事会第二次会议审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》,本议案尚需提交股东大会审议。

四、风险分析及应对措施

公司通过加强内部控制,落实风险防范措施,提高经营管理水平,有利于充分发挥公司竞争优势,公司开展上述套期保值业务具有可行性。公司已建立了较为完善的套期保值业务内部控制和风险控制制度,具有与拟开展套期保值业务交易相匹配的自有资金,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—一主板上市公司规范运作》、公司《商品期货套期保值业务管理制度》和《金融衍生品交易管理制度》的要求,落实风险防范措施,审慎操作。公司在套期保值业务中仍存在以下风险:

(一)资金风险

期货交易采取保证金和逐日盯市制度,当期货价格大幅向持仓头寸反向变动时,公司若未及时补充保证金可能导致强制平仓造成损失风险。公司将合理调度自有资金用于套期保值业务,不使用募集资金直接或间接进行套期保值,同时加强资金管理的内部控制,不得超过公司董事会批准的保证金额度。

(二)操作错误风险

期货操作人员在交易执行过程中可能出现交易品种、交易合约及交易方向的人为错误,从而造成风险。

(三)技术风险

交易指令由我方发至期货公司服务器,由期货公司服务器发至交易所。此流程中电脑、网络、服务器出现故障时,可能导致交易失败风险。

(四)商品期货价格波动风险

在商品期货行情变动较大的情况下,可能由于价格变化方向与公司预测判断相背离而产生价格波动风险,造成期货交易的损失。公司拟将套期保值业务与公司生产经营相匹配,最大程度对冲价格波动风险。

(五)汇率风险

在外汇汇率波动较大时,公司判断的汇率波动方向与外汇套期保值合约方向不一致时,将会产生损失。公司由专业人员负责外汇套期保值业务的具体操作,选择违约风险低、风险可控、以规避风险为目的的简单产品,交易操作后,实时关注市场变动,如发生重大变化,及时上报、积极应对,妥善处理。

(六)利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、长期借款、公司债券和金融负债。为此公司成立了专业团队,采用利率掉期的方式锁定利息成本,规避由于利率变动带来的融资成本变动风险。同时,公司将根据资金金额、