

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电话:(028)85560449
传真:(028)85560449
邮编:610041
电邮:schxzjh@hxcpa.com.cn

海南新希望农业有限公司

2023年度、2024年1-10月财务报表审计报告

川华信审(2024)第0649号

目录:

- 1、审计报告
- 2、资产负债表
- 3、利润表
- 4、现金流量表
- 5、所有者权益变动表
- 6、财务报表附注



审计报告

川华信审（2024）第 0649 号

海南新希望农业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海南新希望农业有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2024 年 10 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-10 月及 2023 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2024 年 10 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-10 月、2023 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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。

四川华信(集团)会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：

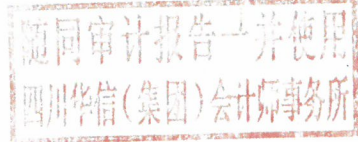


二〇二四年十二月四日



资产负债表

2024年10月31日



编制单位: 海南新希望农业有限公司

会企01表

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年10月31日	2023年12月31日	项 目	附注	2024年10月31日	2023年12月31日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	193,654.30	82,141.25	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款	9	818,235.61	17,519,432.45
应收款项融资				预收款项			
预付款项	2		10,000.00	合同负债	10	600,658.07	7,267,425.08
其他应收款	3	12,435,417.64	8,196,587.96	应付职工薪酬	11		1,151,167.59
其中: 应收利息				应交税费	12		241,958.88
- 应收股利				其他应付款	13	27,488,697.51	72,696,563.91
存货	4		69,319,216.21	其中: 应付利息			
合同资产				应付股利		15,206,887.34	15,206,887.34
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	14		856,511.02
其他流动资产	5		32,079.26	其他流动负债			
流动资产合计		12,629,071.94	77,640,024.68	流动负债合计		28,907,591.19	99,733,058.93
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
非流动资产:				其中: 优先股			
可供出售金融资产				永续债			
持有至到期投资				租赁负债	15		4,940,595.51
债权投资				长期应付款			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益			
长期股权投资				递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计			4,940,595.51
投资性房地产				负债合计		28,907,591.19	104,673,654.44
固定资产	6	1,798,494.38	1,960,002.87	所有者权益(或股东权益):			
在建工程				实收资本(或股本)	16	10,000,000.00	10,000,000.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产	7		5,708,074.38	永续债			
无形资产	8	1,844,880.18	1,907,631.18	资本公积			
开发支出				减: 库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产				盈余公积	17	4,305,651.43	4,305,651.43
其他非流动资产				未分配利润	18	-26,940,796.12	-31,763,572.76
非流动资产合计		3,643,374.56	9,575,708.43	所有者权益合计		-12,635,144.69	-17,457,921.33
资产总计		16,272,446.50	87,215,733.11	负债和所有者权益总计		16,272,446.50	87,215,733.11

法定代表人:



主管会计工作的负责人:

王臻

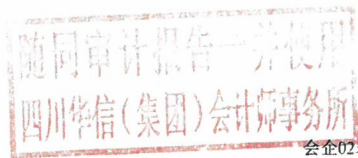
会计机构负责人:

杨晓宁



利润表

2024年1-10月



编制单位：海南新希望农业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-10月	2023年度
一、营业收入	19	138,380,315.86	218,649,207.43
减：营业成本	19	135,717,760.63	222,326,089.72
税金及附加	20	283,755.53	232,811.27
销售费用		471,932.08	772,450.34
管理费用		1,320,111.51	2,062,266.72
研发费用			
财务费用	21	643,216.24	279,565.57
其中：利息费用		645,507.61	282,741.86
利息收入		3,459.44	3,916.29
加：其他收益	22	1,200,000.00	3,183.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期损益（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）	23	-2,167.18	-734,010.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	24	1,325,585.69	-17,133,149.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25	2,186,830.83	279.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,653,789.21	-24,887,674.20
加：营业外收入	26	1,701.18	235,244.74
减：营业外支出	27	8,610.36	6,282.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,646,880.03	-24,658,712.38
减：所得税费用	28	-175,896.61	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,822,776.64	-24,658,712.38
（一）持续经营净利润		4,822,776.64	-24,658,712.38
（二）终止经营净利润			
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			
（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			
六、综合收益总额		4,822,776.64	-24,658,712.38

法定代表人：王臻

主管会计工作的负责人：王臻

会计机构负责人：王臻





现金流量表

2024年1-10月

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 海南新希望农业有限公司

会企03表
单位: 人民币元

项 目	附注	2024年1-10月	2023年度
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		123,361,496.55	222,335,724.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	29	5,199,108.99	9,243,887.76
经营活动现金流入小计		128,560,605.54	231,579,612.38
购买商品、接受劳务支付的现金		70,872,972.49	231,610,802.40
支付给职工以及为职工支付的现金		3,304,318.45	5,399,334.91
支付的各项税费		311,791.78	298,360.79
支付其他与经营活动有关的现金	30	124,694.59	501,050.14
经营活动现金流出小计		74,613,777.31	237,809,548.24
经营活动产生的现金流量净额		53,946,828.23	-6,229,935.86
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,478.34	3,994.94
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		3,150.48	
投资活动现金流入小计		31,628.82	3,994.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,297,780.29	
投资活动现金流出小计		4,297,780.29	
投资活动产生的现金流量净额		-4,266,151.47	3,994.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,118,741.64
筹资活动现金流入小计			2,118,741.64
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		440,497.03	
支付其他与筹资活动有关的现金		49,128,666.68	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		49,569,163.71	1,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-49,569,163.71	1,018,741.64
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			
		111,513.05	-5,207,199.28
加: 期初现金及现金等价物余额		82,141.25	5,289,340.53
六、期末现金及现金等价物余额		193,654.30	82,141.25

法定代表人:

主管会计工作的负责人: 王臻

会计机构负责人:



股东权益变动表

2024年1-10月

编制单位：海南新希望农业有限公司



会企04表
单位：人民币元
随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

2024年1-10月

项 目	实收资本(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	未分配利润	所有者权益
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00										4,305,651.43	-31,763,572.76	-17,457,921.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00										4,305,651.43	-31,763,572.76	-17,457,921.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 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													
四、本年期末余额	10,000,000.00										4,305,651.43	-26,940,796.12	-12,635,144.69

主管会计工作的负责人：

王臻

会计机构负责人：

杨明新

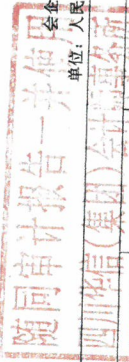


股东权益变动表

2024年1-10月

编制单位：海南新希望农业有限公司

单位：人民币元



项 目	2023年度										
	实收资本(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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00								4,305,651.43	-7,104,860.38	7,200,791.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00								4,305,651.43	-7,104,860.38	7,200,791.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										-24,658,712.38	-24,658,712.38
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00								4,305,651.43	-31,763,572.76	-17,457,921.33

主管会计工作的负责人：王臻

会计机构负责人：杨晓宁



陈军 1821008937192



财务报表附注

一、公司基本情况

海南新希望农业有限公司（以下简称“公司”），成立于1998年09月04日，由新希望六和股份有限公司出资设立。新希望六和股份有限公司持有本公司100%的股权。

公司统一社会信用代码：91460100708828620F；注册资本1,000.00万元；公司住所：海口市美兰区灵山镇新大洲大道北侧；公司法定代表人：陈家汪。

公司经营范围：木薯、饲料原料的收购及销售，畜禽养殖及销售，水产养殖及销售，鲜肉的购销，饲料销售，兽药销售，房屋土地租赁。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表及附注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。

2、财务报表编制基础

公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

3、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、记账基础和会计要素计量属性

记账基础为权责发生制。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

6、编制现金流量表时现金等价物的确认标准

公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等确认为现金等价物。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可转让存单等。

7、预期信用损失的适用范围及计量

（1）预期信用损失的适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- a、以摊余成本计量的金融资产；
- b、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- c、租赁应收款

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，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，以及衍生金融资产。

（2）预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收账款和长期应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收账款和长期应收款外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- a、该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- b、该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（3）已发生信用减值的金融资产

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

- a、发行方或债务人发生重大财务困难；

- b、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e、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。

(4) 预期信用损失准备的列报

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

(5) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、存货核算方法

- (1) 存货分类为：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品、自制半成品、周转材料等。
- (2) 发出存货的计价方法：存货发出计价采用月末加权平均法。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；其他按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

- (4) 存货盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 存货计量和摊销方法

各种存货取得时按实际成本计价，存货日常核算采用实际成本核算。低值易耗品、包装物领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产的确定标准、折旧方法

(1) 固定资产确认：固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计

量时予以确认。

(2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	估计经济使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	5年—40年	2.38%—19.00%	5.00%
机器设备	3年—15年	6.33%—31.67%	5.00%
运输设备	3年—10年	9.50%—31.67%	5.00%
其他	3年—5年	19.00%—31.67%	5.00%

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该项固定资产账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

10、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

所建造的固定资产达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算后进行调整。

(3) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

- a、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；
- b、所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有

很大不确定性的；

c、其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

11、生产性生物资产核算方法

生产性生物资产是指为产出农产品而持有的生物资产，包括未成熟生产性生物资产和成熟生产性生物资产。

生产性生物资产按照成本进行初始计量：

(1) 外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

(2) 自行繁殖的产畜成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生产性生物资产的后续计量：对于已达到预定生产经营目的的生产性生物资产（即成熟生产性生物资产），根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式确定其使用寿命、预计净残值按照年限平均法或工作量法计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。本公司的成熟生产性生物资产使用寿命、预计净残值如下：

类别	预计使用寿命（或生产量）	预计净残值
除三元母猪以外的其他代次种母猪	36 月	500-1400 元/头
三元母猪	24 月	500-1400 元/头
种公猪	18 月	500-1400 元/头

每年年度终了公司对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生产性生物资产减值准备，并计入当期损益，生产性生物资产减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

12、使用权资产

在合同开始日，本公司根据如下标准评估合同是否为租赁或者包含租赁：

- (1) 合同是否涉及已识别资产的使用；
- (2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- (3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价；出租人按“附注二、(20)收入”所述会计政

策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本公司已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。对于其他识别的租赁合同, 确认使用权资产和租赁负债:

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括: 包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额 (扣除已享受的租赁激励相关金额), 发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则, 租赁资产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。使用权资产按“附注二、(15)资产减值准备”所述的会计政策计提减值准备。

13、无形资产核算方法

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量, 外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出; 公司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, 在同时满足下列条件时确认为无形资产, 否则于发生时计入当期损益。

- (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, 应当证明其有用性;
- (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。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内采用直线法摊销; 使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的, 自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销, 计入损益。确认为分期摊销的无形资产, 其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销, 如无前述规定年限, 则按照不超过 10 年摊销。公司的无形资产类别及摊销期限如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40—50年	法律规定的有效年限

商标权	10年	法律规定的有效年限
其他办公软件	3年	合理估计

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。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。

15、资产减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(2) 无形资产及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

16、借款费用

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，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法: 在资本化期间内, 每一会计期间的资本化金额, 按照下列规定确定:

(1) 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, 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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止: 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断, 且中断时间连续超过3个月的, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

17、合同负债

合同负债是指企业将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

18、租赁负债

关于租赁合同的识别与分拆, 详见“附注二、(12)使用权资产”。

除短期租赁和低价值资产租赁外, 本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量, 折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后, 发生下列情形的, 本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动;

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化, 或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时, 本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

19、预计负债核算方法

公司发生与或有事项相关义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，以后在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如存在重大融资成分的，本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。

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

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

(2) 本公司收入确认的具体方法

本公司已收讫货款(现销方式或预收货款方式)或预计可收回货款(赊销方式),且按照合同约定方式交付商品并由客户签收后,客户取得相关商品控制权,本公司按照已收或应收合同金额扣除预计销售折扣后的净额确认收入。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

21、政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产,于能够满足政府补助所附条件,以及能够收到政府补助时予以确认。

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(人民币1元)计量。

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

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。

22、递延所得税资产和负债

(1) 本公司按18号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础,按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债,对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的,按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整,调整的差额计入当期所得税费用

(2) 公司于报告期末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，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

23、会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

公司本年无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

公司本年无重要会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正的情况。

三、税项

公司的主要税种、税费率如下：

税种	计缴依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%（注1）
所得税	应纳税所得额	（注2）
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注1： 公司属于养殖类企业，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定免征增值税。其他产品按国家规定的税率13%、9%计算缴纳增值税。

注2： 公司属于养殖行业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，公司从事畜牧养殖、林苗生产及销售所得免征企业所得税。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
银行存款	193,654.30	82,141.25
合计	193,654.30	82,141.25

2、预付款项

项目	2024年10月31日		2023年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内			10,000.00	100.00
合计			10,000.00	100.00

3、其他应收款

其他应收款明细分类列示：

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,435,417.64	8,196,587.96
合计	12,435,417.64	8,196,587.96

(1) 其他应收款

项目	2024年10月31日			2023年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	12,435,417.64	100.00		8,199,723.30	97.62	3,135.34
1-2年						
2-3年						
3-4年				200,000.00	2.38	200,000.00
合计	12,435,417.64	100.00		8,399,723.30	100.00	203,135.34

4、存货

项目	2024年10月31日		2023年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料			2,247,133.05	
库存商品			860,402.82	
消耗性生物资产			67,537,266.03	1,325,585.69
合计			70,644,801.90	1,325,585.69

5、其他流动资产

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
待抵扣增值税进项税		32,079.26
合计		32,079.26

6、固定资产

海南新希望农业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
原值				
房屋建筑物	7,835,349.98			7,835,349.98
机器设备	4,122,543.89			4,122,543.89
运输设备	582,983.26			582,983.26
其他设备	488,081.15			488,081.15
合计	13,028,958.28			13,028,958.28
累计折旧				-
房屋建筑物	6,810,320.57	53,144.10		6,863,464.67
机器设备	3,386,610.73	43,176.40		3,429,787.13
运输设备	460,860.80	13,011.32		473,872.12
其他设备	357,903.85	52,176.67		410,080.52
合计	11,015,695.95	161,508.49		11,177,204.44
减值准备				
房屋建筑物	53,259.46			53,259.46
合计	53,259.46			53,259.46
固定资产净额				
房屋建筑物	971,769.95			918,625.85
机器设备	735,933.16			692,756.76
运输设备	122,122.46			109,111.14
其他设备	130,177.30			78,000.63
合计	1,960,002.87			1,798,494.38

注：2024年1-10月计提折旧：161,508.49元。

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
原值				
房屋建筑物	7,835,349.98			7,835,349.98
机器设备	4,122,543.89			4,122,543.89
运输设备	582,983.26			582,983.26
其他设备	507,094.15		19,013.00	488,081.15

海南新希望农业有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2024年10月31日

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	13,047,971.28		19,013.00	13,028,958.28
累计折旧				
房屋建筑物	6,746,547.65	63,772.92		6,810,320.57
机器设备	3,334,799.12	51,811.61		3,386,610.73
运输设备	443,000.60	17,860.20		460,860.80
其他设备	302,608.56	70,592.35	15,297.06	357,903.85
合计	10,826,955.93	204,037.08	15,297.06	11,015,695.95
减值准备				-
房屋建筑物	53,259.46			53,259.46
机器设备				
运输设备				
其他设备				
合计	53,259.46			53,259.46
固定资产净额				
房屋建筑物	1,035,542.87			971,769.95
机器设备	787,744.77			735,933.16
运输设备	139,982.66			122,122.46
其他设备	204,485.59			130,177.30
合计	2,167,755.89			1,960,002.87

注：2023年计提折旧：204,037.08元。

7、使用权资产

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
原值				
土地				
整体租赁	7,452,208.20		7,452,208.20	
合计	7,452,208.20		7,452,208.20	
累计折旧				
土地				
整体租赁	1,744,133.82	792,788.10	2,536,921.92	
合计	1,744,133.82	792,788.10	2,536,921.92	

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
减值准备				
土地				
整体租赁				
合计				
固定资产净额				
土地				
整体租赁	5,708,074.38			
合计	5,708,074.38			

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
原值				
土地				
整体租赁	7,452,208.20			7,452,208.20
合计	7,452,208.20			7,452,208.20
累计折旧				
土地				
整体租赁	792,788.10	951,345.72		1,744,133.82
合计	792,788.10	951,345.72		1,744,133.82
土地				
整体租赁				
合计				
使用权资产净额				
土地				
整体租赁	6,659,420.10			5,708,074.38
合计	6,659,420.10			5,708,074.38

8、无形资产

项目	原始金额	2024年1月1日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2024年10月31日
土地使用权	3,765,040.00	1,907,631.18		62,751.00	1,920,159.82	1,844,880.18
合计	3,765,040.00	1,907,631.18		62,751.00	1,920,159.82	1,844,880.18

(续)

项目	原始金额	2023年1月1日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2023年12月31日
土地使用权	3,765,040.00	1,982,932.40		75,301.22	1,857,408.82	1,907,631.18
合计	3,765,040.00	1,982,932.40		75,301.22	1,857,408.82	1,907,631.18

9、应付账款

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
合计	818,235.61	17,519,432.45

注：期末余额中无账龄一年以上的大额应付账款。

10、合同负债

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
合计	600,658.07	7,267,425.08

注：期末余额中无账龄一年以上的大额合同负债。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
短期薪酬	1,151,167.59	2,595,416.63	3,746,584.22	
离职后福利-设定提存计划		163,160.95	163,160.95	
合计	1,151,167.59	2,758,577.58	3,909,745.17	

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	1,191,390.38	5,044,484.27	5,084,707.06	1,151,167.59
离职后福利-设定提存计划		302,140.85	302,140.85	
辞退福利		12,487.00	12,487.00	
合计	1,191,390.38	5,359,112.12	5,399,334.91	1,151,167.59

(2) 短期薪酬列示：

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	486,785.50	2,335,873.81	2,822,659.31	
2、职工福利费		169,437.75	169,437.75	
3、社会保险费		82,823.07	82,823.07	
其中：医疗保险费		80,105.55	80,105.55	
工伤保险费		2,717.52	2,717.52	

项目	2024年1月1	本期增加	本期减少	2024年10月31
生育保险费				
4、住房公积金	1,114.00	7,282.00	8,396.00	
5、工会经费和职工教育经费	663,268.09		663,268.09	
合计	1,151,167.59	2,595,416.63	3,746,584.22	

(续)

项目	2023年1月1	本期增加	本期减少	2023年12月31
1、工资、奖金、津贴和补贴	424,248.76	4,567,124.60	4,504,587.86	486,785.50
2、职工福利费		206,235.76	206,235.76	
3、社会保险费		161,911.43	161,911.43	
其中：医疗保险费		156,718.15	156,718.15	
工伤保险费		5,193.28	5,193.28	
生育保险费				
4、住房公积金		19,300.00	18,186.00	1,114.00
5、工会经费和职工教育经费	767,141.62	89,912.48	193,786.01	663,268.09
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,191,390.38	5,044,484.27	5,084,707.06	1,151,167.59

(3) 设定提存计划列示：

项目	2024年1月1	本期增加	本期减少	2024年10月31
1、基本养老保险		155,332.80	155,332.80	
2、失业保险费		4,854.15	4,854.15	
3、综合保险		2,974.00	2,974.00	
合计		163,160.95	163,160.95	

(续)

项目	2023年1月1	本期增加	本期减少	2023年12月31
1、基本养老保险		292,852.62	292,852.62	
2、失业保险费		9,288.23	9,288.23	
3、企业年金缴费				
合计		302,140.85	302,140.85	

12、应交税费

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
企业所得税		175,896.61
个人所得税		45,590.43
其他税费		20,471.84
合计		241,958.88

13、其他应付款

其他应付款明细分类列示：

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
应付股利	15,206,887.34	15,206,887.34
其他应付款	12,281,810.17	57,489,676.57
合计	27,488,697.51	72,696,563.91

(1) 应付股利

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
新希望六和股份有限公司	15,206,887.34	15,206,887.34

(2) 其他应付款

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
合计	12,281,810.17	57,489,676.57

14、一年内到期的非流动负债

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债		856,511.02
合计		856,511.02

15、租赁负债

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
租赁付款额		6,600,000.00
未确认融资费用		802,893.47
减：一年内到期的租赁负债		856,511.02
合计		4,940,595.51

16、实收资本

股东名称	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
新希望六和股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

(续)

股东名称	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
新希望六和股份有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

17、盈余公积

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年10月31日
法定盈余公积金	4,305,651.43			4,305,651.43
合计	4,305,651.43			4,305,651.43

(续)

项目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积金	4,305,651.43			4,305,651.43
合计	4,305,651.43			4,305,651.43

18、未分配利润

项目	2024年10月31日	2023年12月31日
期初未分配利润	-31,763,572.76	-7,104,860.38
加:本期净利润	4,822,776.64	-24,658,712.38
减:提取法定盈余公积金		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-26,940,796.12	-31,763,572.76

19、营业收入、营业成本

项目	2024年1-10月		2023年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,062,853.80	135,278,039.67	218,028,764.51	222,163,745.66
其他业务	1,317,462.06	439,720.96	620,442.92	162,344.06
合计	138,380,315.86	135,717,760.63	218,649,207.43	222,326,089.72

20、税金及附加

项目	2024年1-10月	2023年
城建税	1,401.82	3,277.47
教育费附加	833.45	1,966.48
地方教育费附加	555.64	1,310.99
房产税	152,806.50	147,349.13
土地使用税	62,750.40	78,438.00
印花税	65,407.72	

项目	2024年1-10月	2023年
车船税		469.20
合计	283,755.53	232,811.27

21、财务费用

项目	2024年1-10月	2023年
利息支出	645,507.61	282,741.86
减：利息收入	3,459.44	3,916.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	1,168.07	740.00
合计	643,216.24	279,565.57

22、其他收益

项目	2024年1-10月	2023年
农业企业发展规模补助	1,200,000.00	
个税返还手续费		3,183.51
合计	1,200,000.00	3,183.51

23、信用减值损失

项目	2024年1-10月	2023年
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失	-2,167.18	-734,010.61
合计	-2,167.18	-734,010.61

24、资产减值损失

项目	2024年1-10月	2023年
存货跌价损失	1,325,585.69	-17,133,149.91
合计	1,325,585.69	-17,133,149.91

25、资产处置收益

资产处置收益的来源	2024年1-10月	2023年
固定资产处置收益		279.00
使用权资产处置收益	2,186,830.83	
合计	2,186,830.83	279.00

26、营业外收入

项目	2024年1-10月	2023年
无法支付的应付款项		183,361.55
罚没收入	1,700.00	1,540.00
保险赔偿收入		50,342.00
其他	1.18	1.19
合计	1,701.18	235,244.74

27、营业外支出

项目	2024年1-10月	2023年
滞纳金	8,610.10	6,281.56
其他	0.26	1.36
合计	8,610.36	6,282.92

28、所得税费用

项目	2024年1-10月	2023年
当期所得税费用	-175,896.61	-
递延所得税费用		
合计	-175,896.61	

29、2024年1-10月收到的其他与经营活动有关的现金519.91万元，主要系收到的资金往来款项、政府补助等。2023年收到的其他与经营活动有关的现金924.39万元，主要系收到的资金往来款项等。

30、2024年1-10月支付的其他与经营活动有关的现金12.47万元，2023年支付的其他与经营活动有关的现金50.11万元，主要系销售费用及管理费用中的非职工薪酬、非税费的现金支出及支付的往来款项。

五、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务范围	注册资本(万元)	持股比例	法定代表人
新希望六和股份有限公司	四川绵阳	配合饲料、浓缩饲料、精料补充料的生产、加工（限分支机构经营）（以上项目及期限以许可证为准）。（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）谷物及其他作物的种植；牲畜的饲养；猪的饲养；家禽的饲养；商品批发与零售；进	421,601.5009	100%	刘畅

	出口业；项目投资与管理（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；科技交流和推广服务业。（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）			
--	---	--	--	--

（二）其他关联方

关联方	关联关系
成都枫澜科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
安徽新六养殖有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛新牧益弘商贸有限公司	受同一实际控制人控制的企业
德州新好农牧有限公司育种场	受同一实际控制人控制的企业
德州新好农牧有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南临高新六养殖有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南昌江新六养殖有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南新六农垦农牧科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
肇庆新好农牧有限公司	受同一实际控制人控制的企业
山东新希望六和农牧科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
汝州全生农牧科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
海南澄迈新希望农牧有限公司	受同一实际控制人控制的企业
成都运荔枝科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
新希望六和股份有限公司资金平台	受同一实际控制人控制的企业

（三）关联交易

1、关联采购

企业名称	2024年1-10月	2023年
成都枫澜科技有限公司	80,370.00	406,930.00
安徽新六养殖有限公司		7,814.40
青岛新牧益弘商贸有限公司	1,040,724.80	1,999,223.59
德州新好农牧有限公司育种场		3,769.00
德州新好农牧有限公司		3,769.00
海南临高新六养殖有限公司	983,382.00	12,829,309.85
海南昌江新六养殖有限公司	2,946,380.00	22,723,900.50
海南新六农垦农牧科技有限公司	372,640.00	10,073,584.00
肇庆新好农牧有限公司		2,152.60

企业名称	2024年1-10月	2023年
山东新希望六和农牧科技有限公司		15,880.80
汝州全生农牧科技有限公司		2,160.00
海南澄迈新希望农牧有限公司	47,282,865.90	112,466,127.60
成都运荔枝科技有限公司	1,507,666.58	2,730,924.96
合计	54,214,029.28	163,265,546.30

2、关联销售

企业名称	2024年1-10月	2023年12月31日
海南临高新六养殖有限公司	214.16	771.68
海南昌江新六养殖有限公司	208,432.52	6,345.71
海南新六农垦农牧科技有限公司	5,039.82	
合计	213,686.50	7,117.39

(四) 关联方往来款项

项目	2024年1-10月	2023年12月31日
其他应收款:		
新希望六和股份有限公司资金平台	12,435,417.64	8,137,637.35
应付账款:		
成都运荔枝科技有限公司	11,479.81	
成都枫澜科技有限公司		27,720.00
青岛新牧益弘商贸有限公司		237,411.00
海南澄迈新希望农牧有限公司		2,576,063.04
其他应付款:		
新希望六和股份有限公司资金平台	10,435,666.66	35,000,000.00

六、承诺事项

公司本期无重大需披露的对外承诺事项。

七、或有事项

公司本期无重大需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

根据2024年11月4日的股东会决议,股东新希望六和股份有限公司对公司增资1,000.00万元计入公司的资本公积。增资款已于2024年11月27日收到。

九、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

海南新希望农业有限公司

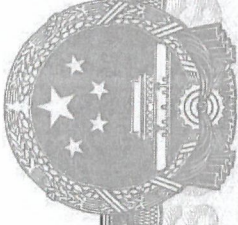
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：王琴

公司会计机构负责人：杨晓丹

二〇二四年十二月四日



营业执照

统一社会信用代码

91510500083391472Y



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李武林(委派代表:李武林)

出资额 壹仟叁佰万元整

成立日期 2013年11月27日

主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

经营范围

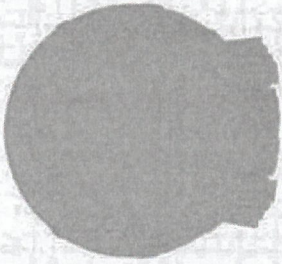
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。



登记机关

2023

年11月10日



会计师事务所 执业证书

名称：四川华信（集团）会计师事务所（
特殊普通合伙）

首席合伙人：李武林

主任会计师：

经营场所：泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：51010003

批准执业文号：川财审批（2013）34号

批准执业日期：2013年11月11日



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

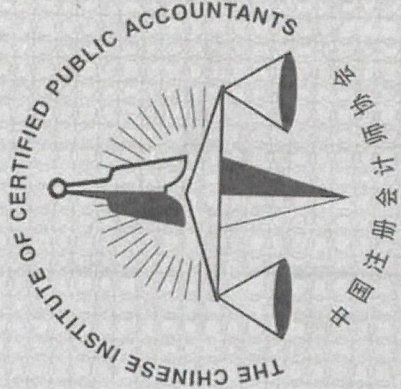


发证机关：四川省财政厅

2022年4月20日



中华人民共和国财政部制



姓名	李敏
性别	男
出生日期	1963年9月8日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
身份证号	510502196309080713



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



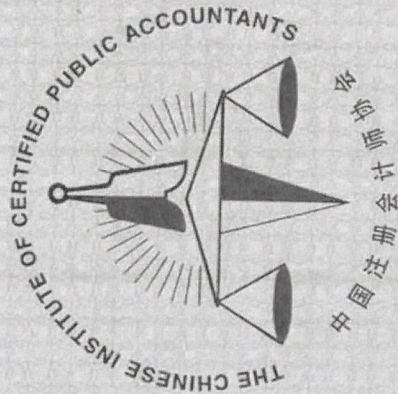
李敏 510100030074

证书编号：510100030074
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997年5月19日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d



姓名	周丕平
Full name	周丕平
性别	女
Sex	女
出生日期	1965年1月6日
Date of birth	1965年1月6日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
Working unit	四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
身份证号	510502196501061424
Identity card No.	510502196501061424



周丕平 510100030081

证书编号：510100030081
No. of Certificate

批准注册协会：四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1995年5月9日
Date of Issuance /y /m /d

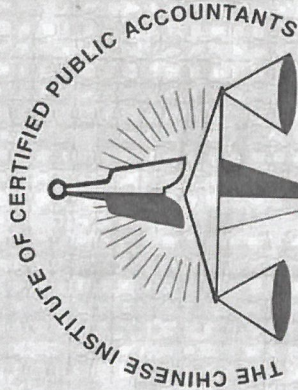
年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d



中国注册会计师协会

姓名	古力
Sex	女
出生日期	1989年5月21日
工作单位	四川华信(集团)会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	511681198905210028



古力 510100030123

证书编号: 510100030123
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年6月30日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

