河南华英农业发展股份有限公司

2024 第一季度报告

证券代码:002321 证券简称:华英农业 公告编号:2024-018

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

重要内容提示:

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	741,662,532.89	604,747,413.72	22.64%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,116,864.63	4,794,536.14	-76.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-2,757,374.92	2,971,135.59	-192.81%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-986,259.30	-125,902,196.28	99.22%
基本每股收益(元/股)	0.0005	0.0022	-77.27%
稀释每股收益(元/股)	0.0005	0.0022	-77.27%
加权平均净资产收益率	0.11%	0.47%	-0.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产(元)	3,803,890,739.31	3,679,003,387.74	3.39%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	987,905,193.26	986,788,328.63	0.11%

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	3,758,230.06	主要是税收减免以及与收益相关的政府补助
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,665,622.03	部分单项计提坏账准备的应收款在本年度收回
债务重组损益	94,586.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-312,044.89	
减:所得税影响额	519,989.77	
少数股东权益影响额(税后)	812,164.23	
合计	3,874,239.55	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1、资产负债表项目变动的原因说明

项目	期末余额(元)	上年度期末余额(元)	变动幅度	变动原因
交易性金融资产	1,516,130.90	-	-	主要系子公司购买理财产品所致
应收款项融资	19,782,453.00	33,289,399.62	-40.57%	主要系承兑汇票到期所致
存货	986,506,894.07	744,371,273.85	32.53%	主要系子公司原材料备货增加所致
其他流动资产	48,277,997.81	71,421,643.83	-32.40%	主要系子公司进项税额定抵扣所致
长期股权投资	48,339,537.72	36,924,392.81	30.91%	主要系报告期内联营企业盈利增加所致
应付票据	10,000,000.00	15,000,000.00	-33.33%	主要系票据到期兑付所致
应付账款	169,840,437.39	249,536,080.12	-31.94%	主要系报告期结算应付款所致
预收款项	17,080,388.65	10,861,683.56	57.25%	主要系预收租金增加所致
合同负债	243,319,517.51	83,619,678.68	190.98%	主要系预收客户订货款增加所致
其他流动负债	30,751,663.48	8,702,878.67	253.35%	主要系合同负债增加相应的销项税额增加所致
长期借款	179,116,184.36	89,105,060.99	101.02%	主要系子公司取得的长期借款增加所致

2、利润表项目变动的原因说明

项目	年初至期末金额(元)	上年同期金额(元)	变动幅度	变动原因
销售费用	11,876,113.76	8,085,008.91	46.89%	主要系本年度增加营销、收入增加所致
其他收益	8,167,861.66	3,861,489.86	111.52%	主要系报告期子公司减免的税费计入其他收益以及递延收益转入
投资收益	9,409,413.57	3,557,289.38	164.51%	主要系对联营企业投资收益增加所致
信用减值损失	238,274.02	2,647,259.40	-91.00%	主要系本期计提的应收款项坏账减少所致
资产减值损失	-5,824,546.72	-	-	主要系计提的存货跌价准备增加所致

3、现金流量表项目变动的原因说明

项目	年初至期末金额(元)	上年同期金额(元)	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-986,259.30	-125,902,196.28	99.22%	主要系本期经营活动现金流入增长幅度大于经营活动现金流出的增长幅度所致
投资活动现金流入小计	3,184,702.75	60,936,653.83	-94.77%	主要系本期收回投资收到的现金较上年同期大幅减少所致
投资活动现金流出小计	20,354,713.73	53,099,684.73	-61.67%	主要系本期购建固定资产及投资支付的现金较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-17,170,010.98	7,836,969.10	-319.09%	主要系本期投资活动现金流入减少幅度大于投资活动现金流出的减少幅度所致
筹资活动现金流出小计	535,674,732.14	342,097,949.49	56.59%	主要系本期偿还非金融机构借款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,674,192.86	76,028,853.62	-96.48%	主要系本期筹资活动现金流入增加幅度小于投资活动现金流出的增加幅度所致
现金及现金等价物净增加额	-15,186,590.70	-40,550,709.63	62.55%	主要系本期经营活动产生的现金流量净额增加、投资活动和筹资活动产生的现金流量净额减少所致

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	36,913	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	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
信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	24.00%	511,893,617.00	0.00	不适用	0.00
河南光州医悦实业有限公司	境内非国有法人	16.01%	341,519,859.00	0.00	质押	228,000,000.00
信阳华信投资集团有限责任公司	境内非国有法人	4.91%	104,635,762.00	0.00	不适用	0.00
河南潢川农村商业银行股份有限公司	境内非国有法人	2.29%	48,942,985.00	0.00	不适用	0.00
河南华英农业发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	其他	2.19%	46,647,105.00	0.00	不适用	0.00
潢川县农投新动能企业管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.09%	44,599,073.00	0.00	不适用	0.00
信阳市广兴股权投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	2.00%	42,657,801.00	0.00	不适用	0.00
河南省农业融资租赁股份有限公司	境内非国有法人	1.78%	38,058,310.00	0.00	质押	38,058,310.00
中国农业银行股份有限公司河南省分行	境内非国有法人	1.59%	33,884,661.00	0.00	不适用	0.00
中国信达资产管理股份有限公司	国有法人	1.51%	32,301,624.00	0.00	不适用	0.00

前10名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业(有限合伙)	511,893,617.00	人民币普通股	511,893,617.00
河南光州医悦实业有限公司	341,519,859.00	人民币普通股	341,519,859.00
信阳华信投资集团有限责任公司	104,635,762.00	人民币普通股	104,635,762.00
河南潢川农村商业银行股份有限公司	48,942,985.00	人民币普通股	48,942,985.00
河南华英农业发展股份有限公司破产企业财产处置专用账户	46,647,105.00	人民币普通股	46,647,105.00
潢川县农投新动能企业管理中心(有限合伙)	44,599,073.00	人民币普通股	44,599,073.00
信阳市广兴股权投资管理中心(有限合伙)	42,657,801.00	人民币普通股	42,657,801.00
河南省农业融资租赁股份有限公司	38,058,310.00	人民币普通股	38,058,310.00
中国农业银行股份有限公司河南省分行	33,884,661.00	人民币普通股	33,884,661.00
中国信达资产管理股份有限公司	32,301,624.00	人民币普通股	32,301,624.00
上述股东关联关系或一致行动的说明	信阳市鼎新兴华产业投资合伙企业(有限合伙)与信阳市广兴股权投资管理中心(有限合伙)为一致行动关系。除上述关系外,未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务情况说明	无		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

(二)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

三、其他重要事项

√适用 □不适用

1、增持股份计划事项

基于对公司重整成功后发展战略的高度认可和公司未来持续稳定发展的坚定信心,公司实际控制人及部分董事、监事、高级管理人员计划自2023年12月11日起6个月内通过深圳证券交易所增持公司股份,合计计划增持金额不低于人民币2,000万元(含)且不超过人民币3,500万元(含)。具体内容详见公司于2023年12月11日在指定的信息披露媒体上披露的《关于实际控制人及部分董事、监事、高级管理人员增持股份计划公告》。

截至2024年3月11日,本次增持计划实施时间已过半。公司增持主体合计增持公司股份480.88万股,占公司总股本的比例为0.2255%,合计增持金额为911.78万元。具体内容详见公司于2024年3月12日在指定的信息披露媒体上披露的《关于实际控制人及部分董事、监事、高级管理人员增持股份计划的进展公告》。

四、季度财务报表

(一)财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:河南华英农业发展股份有限公司

2024年03月31日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	217,814,426.75	241,530,656.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,516,130.90	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	429,657,927.30	449,085,398.00
应收款项融资	19,782,453.00	33,289,399.62
预付款项	228,382,481.51	247,961,057.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	98,827,963.39	95,895,331.19
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	986,506,894.07	744,371,273.85
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	48,277,997.81	71,421,643.83
流动资产合计	2,030,766,274.73	1,883,554,760.42
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,339,537.72	36,924,392.81
其他权益工具投资	3,359,495.71	3,359,495.71
其他非流动金融资产		
投资性房地产	111,986,651.53	99,371,309.87
固定资产	1,223,811,231.02	1,252,395,904.44
在建工程	6,828,082.70	8,699,187.24
生产性生物资产	17,216,716.19	19,426,014.41
油气资产		
使用权资产	61,773,313.95	63,847,804.96
无形资产	169,312,671.06	179,929,516.74
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉	112,200,000.00	112,200,000.00
长期待摊费用	252,137.59	296,632.44
递延所得税资产	14,105,195.11	13,986,184.20
其他非流动资产	3,939,432.00	5,012,184.50
非流动资产合计	1,773,124,464.58	1,795,448,627.32
资产总计	3,803,890,739.31	3,679,003,387.74
流动负债:		
短期借款	269,878,972.64	218,018,922.64
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	10,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	169,840,437.39	249,536,080.12
预收款项	17,080,388.65	10,861,683.56
合同负债	243,319,517.51	83,619,678.68
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	25,238,378.27	31,307,831.79
应交税费	20,205,769.56	28,372,633.83
其他应付款	390,941,987.08	505,403,281.45
其中:应付利息	489,415.73	435,331.31
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	10,290,544.82	9,860,151.05
其他流动负债	30,751,663.48	8,702,878.67
流动负债合计	1,187,547,659.40	1,160,683,141.79
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	179,116,184.36	89,105,060.99
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	71,195,002.55	82,277,962.19
长期应付款	891,793,583.72	891,793,583.72
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,217,562.77	3,217,562.77
递延收益	55,171,167.17	56,149,422.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,200,493,500.57	1,122,543,591.82
负债合计	2,388,041,159.97	2,283,226,733.61
所有者权益:		
股本	2,132,890,071.00	2,132,890,071.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	2,841,436,158.96	2,841,436,158.96
减:库存股		
其他综合收益	-38,640,504.29	-38,640,504.29
专项储备		
盈余公积	40,077,376.33	40,077,376.33
一般风险准备		
未分配利润	-3,987,857,908.74	-3,988,974,773.37
归属于母公司所有者权益合计	987,905,193.26	986,788,328.63
少数股东权益	427,944,386.08	408,988,325.50
所有者权益合计	1,415,849,579.34	1,395,776,654.13
负债和所有者权益总计	3,803,890,739.31	3,679,003,387.74

法定代表人:许水均 主管会计工作负责人:龚保峰 会计机构负责人:龚保峰

2、合并利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	741,662,532.89	604,747,413.72
其中:营业收入	741,662,532.89	604,747,413.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	729,171,654.04	590,776,795.54
其中:营业成本	665,138,335.61	531,145,701.92
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	4,826,808.92	4,336,240.81
销售费用	11,876,113.76	8,085,008.91
管理费用	26,624,455.54	23,852,755.42
研发费用	2,399,062.24	2,176,764.82
财务费用	18,306,877.97	21,180,323.66
其中:利息费用	18,486,532.20	17,119,630.96
利息收入	324,141.25	241,979.45
加:其他收益	8,167,861.66	3,861,489.86
投资收益(损失以"-"号填列)	9,409,413.57	3,557,289.38
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		
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)	238,274.02	2,647,259.40
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-5,824,546.72	
资产处置收益(损失以"-"号填列)		-498,014.33
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	24,481,881.38	23,538,642.49
加:营业外收入		20,595.15
减:营业外支出	312,044.89	351,428.59
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	24,169,836.49	23,207,809.05
减:所得税费用	4,096,911.28	4,908,191.66
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	20,072,925.21	18,299,617.39
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	20,072,925.21	18,299,617.39
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.归属于母公司所有者的净利润	1,116,864.63	4,794,536.14
2.少数股东损益	18,956,060.58	13,505,081.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	20,072,925.21	18,299,617.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,116,864.63	4,794,536.14
归属于少数股东的综合收益总额	18,956,060.58	13,505,081.25
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.0005	0.0022
(二)稀释每股收益	0.0005	0.0022

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元,上期被合并方实现的净利润为:0.00元。

法定代表人:许水均 主管会计工作负责人:龚保峰 会计机构负责人:龚保峰

3、合并现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	959,045,901.30	757,099,907.73
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	14,893,622.66	12,886,529.81
收到其他与经营活动有关的现金	57,023,655.01	23,818,385.30
经营活动现金流入小计	1,030,963,178.97	793,804,822.84
购买商品、接受劳务支付的现金	953,979,458.24	806,129,665.96
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		
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	42,839,550.85	50,046,863.17
支付的各项税费	27,615,373.33	21,562,141.23
支付其他与经营活动有关的现金	7,515,055.85	41,968,348.76
经营活动现金流出小计	1,031,949,438.27	919,707,019.12
经营活动产生的现金流量净额	-986,259.30	-125,902,196.28
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,500,000.00	58,000,000.00
取得投资收益收到的现金	100,364.75	437,216.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	584,338.00	2,499,437.50
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	3,184,702.75	60,936,653.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,544,713.73	23,199,684.73
投资支付的现金	1,810,000.00	29,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计	20,354,713.73	53,099,684.73
投资活动产生的现金流量净额	-17,170,010.98	7,836,969.10
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	302,900,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	235,448,925.00	188,126,803.11
筹资活动现金流入小计	538,348,925.00	418,126,803.11
偿还债务支付的现金	151,000,000.00	151,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,008,024.33	10,033,447.63
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	369,666,707.81	180,964,501.86
筹资活动现金流出小计	535,674,732.14	342,097,949.49
筹资活动产生的现金流量净额	2,674,192.86	76,028,853.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	295,486.72	1,485,663.93
五、现金及现金等价物净增加额	-15,186,590.70	-40,550,709.63
加:期初现金及现金等价物余额	103,852,395.09	214,066,780.46
六、期末现金及现金等价物余额	88,665,804.39	173,516,070.83

(二)2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三)审计报告

第一季度报告是否经过审计

□是 √否

公司第一季度报告未经审计。

河南华英农业发展股份有限公司董事会

2024年04月30日

证券代码:002321 证券简称:华英农业 公告编号:2024-019

河南华英农业发展股份有限公司关于2024年第一季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、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

河南华英农业发展股份有限公司(以下简称"公司")根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》及公司有关会计政策,基于谨慎性原则,公司对合并报表范围内截至2024年3月31日的各类应收款项、存货等资产进行了全面清查,对各项资产减值的可能性进行了充分的评估和分析,对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。具体情况如下:

一、本次计提信用及资产减值准备概述

(一)整体情况

公司2024年第一季度信用减值及资产减值准备合计计提5,586,272.70元。其中应收账款转回减值准备709,768.70元,其他应收款计提减值准备471,494.68元,存货计提跌价准备5,824,546.72元。

(二)本次计提信用及资产减值准备的具体说明

1、信用减值准备

公司2024年第一季度应收账款转回减值准备709,768.70元;其他应收款计提减值准备471,494.68元,计提依据如下:

公司以预期信用损失为基础,考虑历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,参照不同账龄区间预期损失率,以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失计提坏账准备。

2、存货

公司2024年第一季度计提存货跌价准备5,824,546.72元,计提依据如下:

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

二、对公司财务状况和经营成果的影响

公司2024年第一季度计提各项信用减值准备和资产减值准备5,586,272.70元,将减少2024年第一季度利润总额5,586,272.70元。上述金额未经审计,最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

三、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的合理性说明

公司审计委员会认为,公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,体现了会计谨慎性原则,依据充分,符合公司资产现状,有助于更加公允地反映截止2024年3月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果,使公司的会计信息更具有合理性,同意公司本次计提资产减值准备。

特此公告。

河南华英农业发展股份有限公司董事会

二〇二四年四月三十日

(上接B1015版)

(4)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,组合划分如下:

①按组合计量预期信用损失的应收款项如下:

项 目	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		
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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,该组合预期信用损失率为0%

②按组合评估预期信用风险损失的其他应收款项如下:

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	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——应收保证金组合		
其他应收款——合并范围内关联往来组合		
其他应收款——应收暂借款组合		
其他应收款——应收员工备用金等组合		

其中:信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	20%
2-3年	50%
3年以上	100%

根据上述标准,公司2022年度计提信用减值准备情况如下:

单位:元

资产名称	期初余额	计提	收回或转回	核销	期末余额
应收票据	2,034,965.65		501,814.15		1,533,151.50
应收账款	38,686,375.51	5,425,890.78			44,112,266.29
其他应收款	1,307,894.51	783,890.34			2,091,784.85
合计	42,029,235.67	6,209,781.12	501,814.15		47,737,202.64

(二)存货跌价准备

依据《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定,在资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。存货可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

根据上述标准,公司2023年度计提存货跌价准备情况如下:

单位:元

资产名称	期初余额	计提	转回或转销	其他变动	期末余额
存货	313,974,777.50	71,974,887.10	189,920,973.67		196,028,690.93
合计	313,974,777.50	71,974,887.10	189,920,973.67		196,028,690.93

(三)固定资产减值准备

根据《企业会计准则—资产减值》的相关规定,企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额,可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,应当将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

根据上述标准,公司2023年度计提固定资产减值准备情况如下:

单位:元

资产名称	期初金额	本期计提	本期减少	期末余额
固定资产	203,790,165.75		10,353,474.31	193,436,691.44
合计	203,790,165.75		10,353,474.31	193,436,691.44

(四)长期股权投资减值准备

根据《企业会计准则》和公司会计政策的规定,公司聘请了具有证券从业资质的专业第三方评估机构中联资产评估集团(浙江)有限公司,以财务报告为目的拟确定长期股权投资公允价值涉及的阜阳朋能科技有限公司17.09%的股东部分权益价值评估项目并出具相关评估报告。本公司参考评估报告的评估结果,计提对阜阳朋能科技有限公司长期股权投资减值准备。根据未来可收回金额对深圳金语科技有限公司计提长期股权投资减值准备。

公司2023年度计提长期股权投资情况如下:

单位:元

资产名称	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
长期股权投资	139,407,117.16	110,800,449.30		250,207,566.46
合计	139,407,117.16	110,800,449.30		250,207,566.46

三、本次计提信用减值准备和资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值准备和资产减值准备预计将减少公司2023年度利润总额1,437,670.30元,减少归属于母公司所有者净利润 24,491,961.35元,减少归属于母公司所有者权益 24,491,961.35元。

本次计提信用减值准备和资产减值准备符合《企业会计准则》以及公司相关会计政策的规定,遵循谨慎性、合理性原则,计提的减值准备依据充分,计提后能够公允、客观、真实的反映公司截至2023年12月31日的财务状况、资产价值及2023年度的经营成果。有利于进一步增强企业的防范风险能力,不存在操纵利润、损害公司和股东利益的行为。

特此公告。

兴民智通(集团)股份有限公司

董事会

2024年4月30日

证券代码:002355 证券简称:兴民智通 公告编号:2024-017

兴民智通(集团)股份有限公司关于2024年度对子公司担保额度预计的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

兴民智通(集团)股份有限公司(以下简称"公司")于2024年4月29日召开第六届董事会第八次会议,审议通过了《关于2024年度对子公司担保额度预计的议案》,根据公司全资及控股子公司的生产经营资金需求,同意公司为各级全资及控股子公司在银行等金融机构的综合授信提供担保,或向为全资及控股公司申请授信额度提供担保的第三方提供反担保。预计担保总金额不超过人民币35,000万元。在此额度内,具体由子公司根据业务发展需要选择金融机构及融资金额。本议案尚需提交2023年年度股东大会审议。现将有关事项公告如下:

一、担保情况概述

为满足公司及子公司日常经营和业务发展需要,提高公司融资决策效率,公司拟为各级全资、控股下属公司的日常经营事项提供担保额度合计不超过35,000万元。担保范围包括但不限于申请银行综合授信、借款、承兑汇票等融资或开展其他日常经营业务等。担保方式包括但不限于连带责任担保、抵押担保等方式。本次担保额度包括新增担保及原有担保展期或续保,实际担保金额及担保期限