CONTENTS
目錄

公司基本情況

主要財務指標及主要經營數據

二零二四年大事記

董事會主席報告書

管理層討論及分析

董事、監事及高級管理層履歷

董事會報告

監事會報告

企業管治報告

獨立核數師報告

合併資產負債表

母公司資產負債表

合併利潤表

母公司利潤表

合併現金流量表

母公司現金流量表

合併所有者權益變動表

母公司所有者權益變動表

二〇二四年度財務報表附註

五年財務概要

Corporate Information
公司基本情況

法定中文名稱	山東鳳祥股份有限公司
法定英文名稱	
法定代表人	朱凌潔先生
執行董事	肖東生先生
	石磊先生
非執行董事	邱中偉先生
	呂崴先生
	朱凌潔先生
	周瑞佳女士
獨立非執行董事	王安易女士
	趙迎琳女士
	鍾偉文先生
監事	高瑾女士
	朱愷杰先生
	馬憲穩先生
授權代表	肖東生先生
	石磊先生
董事會(「**董事會**」)秘書	石磊先生

公司秘書	石磊先生
審計委員會	鍾偉文先生(主席) 王安易女士 呂崴先生
提名委員會	朱凌潔先生(主席) 王安易女士 趙迎琳女士
薪酬委員會	王安易女士(主席) 趙迎琳女士 邱中偉先生
註冊辦事處	中國 山東省聊城市 陽谷縣安樂鎮劉廟村
中華人民共和國(「**中國**」)總部	中國 山東省聊城市 陽谷縣安樂鎮劉廟村
公司網站	

香港主要營業地點	香港 銅鑼灣 勿地臣街 號 時代廣場 二座 樓
股上市地點	香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)
股票簡稱	鳳祥股份
股份代號	
股過戶登記處	香港中央證券登記有限公司 香港 灣仔 皇后大道東 號 合和中心 樓 號舖
登載年度報告的聯交所網站	
年度報告備置地點	中國 山東省聊城市 陽谷縣安樂鎮劉廟村

香港法律顧問	方達律師事務所 香港 中環 康樂廣場　號 交易廣場　期　樓
中國法律顧問	方達律師事務所 中國 上海市 石門一路　　號 興業太古匯香港興業中心二座　樓
獨立核數師(「**核數師**」)	立信會計師事務所(特殊普通合夥)(於《財務彙報會計條例》下的認可公眾利益實體核數師) 中國 上海市 黃浦區 南京東路　號
主要往來銀行	上海浦東發展銀行股份有限公司聊城分行 中國民生銀行股份有限公司聊城分行 中國農業銀行股份有限公司陽谷縣支行

Major Financial Indicators and Key Operating Data
主要財務指標及主要經營數據

山東鳳祥股份有限公司(「**本公司**」或「**鳳祥股份**」及其附屬公司「**本集團**」)以下財務資料報表、附註及討論及分析包括若干經約整的數額及百分比數字。因此,若干表格中合計一欄數字未必為其上所列數字的算術總和,而所有列示金額僅為概約金額。

主要財務數據

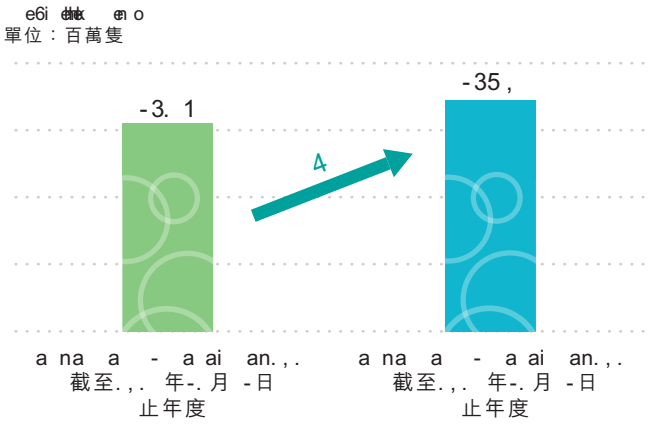
	截至 月 日止年度	
	年	年
	人民幣千元	人民幣千元
收入		
毛利		
淨利潤		
歸屬母公司股東的淨利潤		
經調整後淨利潤		
每股基本盈利(*人民幣分*)		

附註:

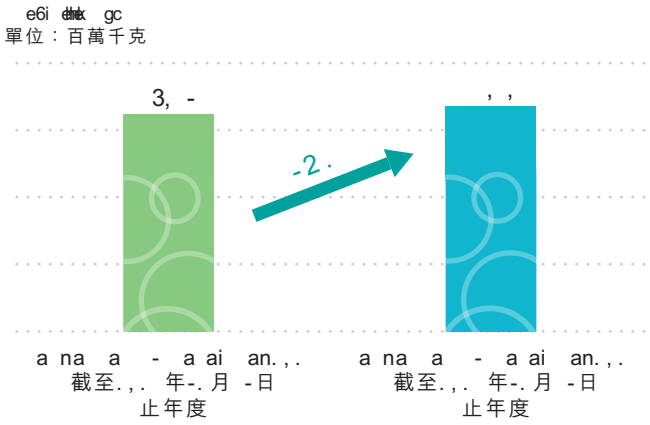
扣除新鳳祥財務有限公司(「**新鳳祥財務**」)清算產生的貨幣資金壞賬撥回及相關稅費以及利息後的淨利潤。

主要經營數據

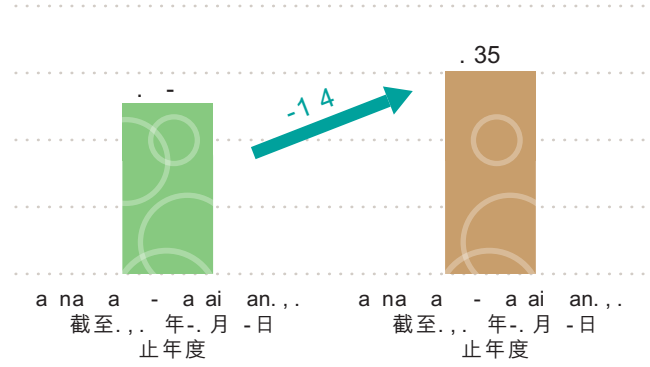
白羽肉雞飼養量



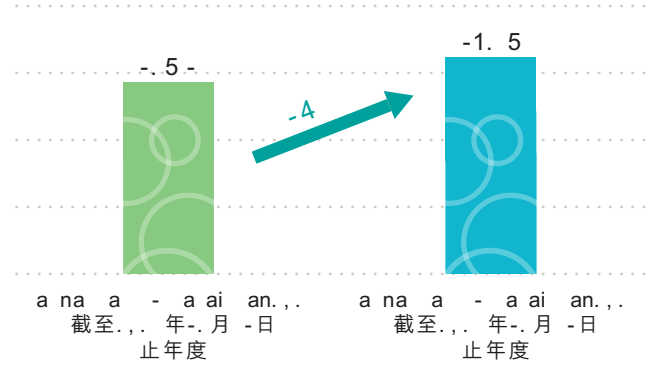
白羽肉雞加工量



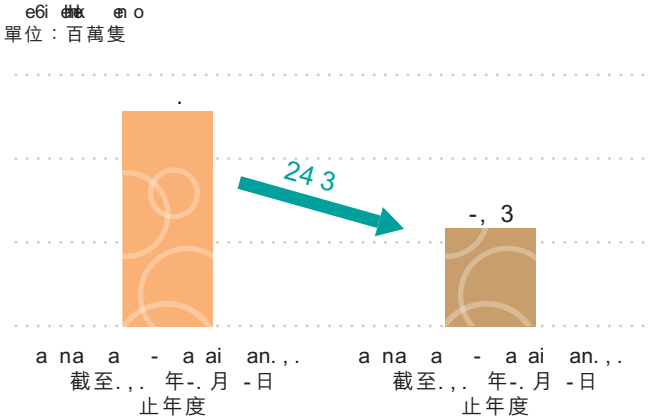
生雞肉製品銷量



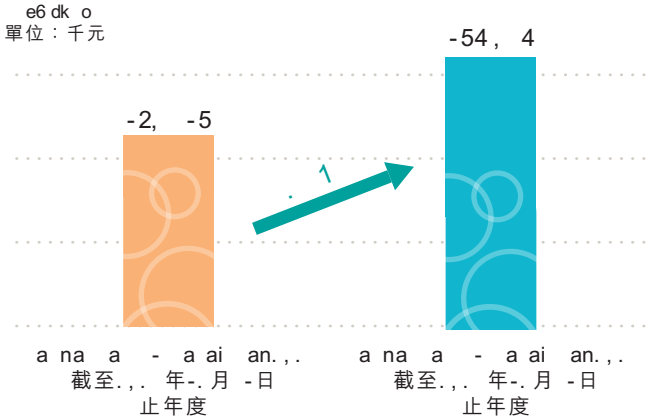
深加工雞肉製品銷量



雞苗銷量



經調整後淨利潤[1]



附註：

(1) 扣除新鳳祥財務清算產生的貨幣資金壞賬撥回及相關稅費以及利息後的淨利潤。

2024 Major Events
二零二四年大事記

一月

優形

四月

月，本公司召開鳳祥博士後科研課題評審會，通過了《禽常見病原菌耐藥機制研究及高效綠抗菌劑的研發》課題開題報告。本公司依託與各科研機構、高校的緊密合作，最大化發揮博士後科研工作站的平台優勢，吸引更多掌握關鍵技術的博士進站，深化產教融合發展，助推白羽肉雞產業高質量發展。

六月

月，黑蒜風味雞塊開發成功並批量供應客戶。鮮香酥脆墨魚汁面包糠，包裹住脆彈爆汁的雞胸肉，酷黑外殼，白色肉質，黑白分明形成強烈視覺美感，酥脆嫩滑和淡淡蒜香讓人胃口大開，回味無窮。

月，鳳祥股份助力　　陽穀縣職工半程馬拉松賽，優形憑藉輕卡美味、便捷即食等產品屬性，輕鬆圈粉實力跑友，將健康與美味的雙重支持帶給廣大參賽者。

五月

月，鳳祥股份邀請陽穀縣人民法院「送法進企」法律宣講組來公司開展了主題為「守住法律底線，預防職務犯罪」的廉潔從業專題培訓活動，鳳祥股份在法治軌道上推進公司治理體系和治理能力現代化，全面提升企業抗風險能力。

月

月，在民間傳統節日「財神節」，「鳳祥杯」聊城首屆財神文化節在聊城山陝會館舉行。鳳祥股份努力促進將傳統文化融入到雞肉食品消費，讓人們能更深刻地感受優秀傳統文化的內涵和魅力。

月

月，鳳祥股份同國際客戶交流溝通，進一步鞏固戰略合作夥伴關係。鳳祥股份國際化的生產工藝技術以及精益求精的現場質量管理水平，給客戶留下了深刻印象。

荣誉证书

国家体育总局训练局授权山东凤祥食品发展有限公司为"体育·训练局赞助商"。

有效期：2024年8月26日至2028年8月25日

编号：202417

二〇二四年八月二十六日

荣誉证书

国家体育总局训练局授权山东凤祥食品发展有限公司生产或向中国市场（包括香港、澳门和台湾地区）提供的生、熟鸡肉制品（凤祥食品、优形、天养极食、五更炉凤祥、不忍各系列产品）为"体育·训练局国家队运动员备战保障产品"。

有效期：2024年8月26日至2028年8月25日

编号：202418

二〇二四年八月二十六日

國家體育總局訓練局

月，山東鳳祥食品發展有限公司收到國家體育總局訓練局頒發的「體育　訓練局國家隊運動員備戰保障產品」、「體育　訓練局贊助商」榮譽證書。自　　年開始，國家體育總局訓練局就為征戰國際賽事的中國運動員選擇鳳祥食品，鳳祥食品也深得國家隊的信賴。

月

月

月，鳳祥股份精益運營項目正式拉開帷幕。該項目借助國際領先管理諮詢公司經驗，聚焦鳳祥股份各工廠的優化升級，致力於逐步實現生產流程、成本控制、人才培養等關鍵指標的改善與落地，賦能鳳祥股份高質量發展。

月

月，鳳祥股份向　名優秀大學生發放「鳳祥」獎學金。

鳳祥股份持續深耕社會公益，從助力鄉村振興到幫扶弱勢群體，切實肩負起社會責任，為社會發展注入溫暖力量。

五更爐

月，「五更爐（　　）」（「**五更爐**」）老湯燒雞、雙椒雞新品上市，豐富了五更爐品牌產品系列。五更爐團隊積極開發聊城以外市場，布局全國，把品牌優勢擴大到全國範圍。

月

Chairman's Statement
董事會主席報告書

守正出新，聚勢騰飛

尊敬的各位股東、投資人：

作為鳳祥股份董事會主席，我謹代表本公司衷心感謝各位在　　年的持續信任與支持。

　　年，受通脹壓力、地緣政治衝突、國際貿易緊張局勢等影響，全球經濟增速放緩，同時，受新興市場與發展中經濟體的強勁表現、通脹形式改善等影響，全球經濟展現出一定韌性。　　年，受外部環境變化、國內長期積累的一些深層次結構性矛盾集中顯現等原因，國內經濟展現出內需不振、預期偏弱等問題，同時，受中國政府積極推進產業升級、堅定不移全面深化改革擴大開放、新質生產力穩步發展等影響，國內經濟總體平穩、穩中有進，全年經濟社會發展主要目標任務順利完成。

　　年，是鳳祥股份深化結構調整的一年，本公司切實落實年初的工作部署，養殖指標顯著改善，核心業務渠道市場地位得到進一步鞏固，產能、銷量持續突破新高，供應鏈協同能力進一步提升，內部運營效率全面優化，營業收入達人民幣　　百萬元，實現淨利潤人民幣　　百萬元。

其中，出口業務繼續強化領先地位，銷售收入達人民幣　　百萬元，同比增長　　；重要客戶業務收入人民幣　　百萬元，同比增長　　。

　　年，鳳祥股份通過增發等方式使得公眾持股量恢復至　　以上，達成復牌指引，股權結構進一步優化。

展望　　年，挑戰與機遇並存。

受高成本、高債務以及保護主義加劇等因素影響，　　年全球經濟仍面臨調整壓力。同時受新興市場和發展中經濟體繁榮發展，通脹壓力緩解等因素，國際貨幣基金組織　　預測，　　年全球經濟有望實現　　的增長，略高於　　年，全球貿易有望呈現復蘇態勢。

中國政府工作報告指出，　　年，世界百年變局加速演進，我國發展的外部環境更趨複雜嚴峻，從國內看，經濟回升向好基礎還不穩固，有效需求不足，特別是消費不振，但我國經濟長期向好的基本趨勢沒有改變也不會改變。　　年，中國政府將大力提振消費、提高投資效益，全方位擴大國內需求，這也將有力的提升國內消費需求，為鳳祥股份的持續發展提供強有力的動力。

在機遇與挑戰並存的　　年，鳳祥股份將秉持主人翁精神，堅守質量體系、人才體系、管理體系，集聚資本優勢、品牌優勢、客戶優勢，實現快速、跨越性的發展和提升。

為此　　年，鳳祥股份將採取如下主要戰略舉措：

第一、創新發展模式，加快產能擴充佈局，助推供應鏈加速。

第二、持續優化養殖和育種環節管理，繼續提高白羽雞飼養成績，聚焦造肉成本優化，保證供應鏈整體效益輸出。

第三、持續深耕渠道佈局，提升鳳祥股份在各渠道尤其是重要客戶的份額，加強鳳祥股份在各渠道客戶的合作關係。

第四、強化效率提升、成本控制及技術驅動革新，精益生產中關鍵要素，同時，圍繞數智化、人工智能內生進化為本集團賦能，構築精益能力和智能化護城河。

第五、持續推動人才隊伍建設，通過內部沉澱、市場化引才及構建差異化激勵機制，多維度培育適配未來業務的專業團隊。

「志合者，不以山海為遠。」

年，鳳祥股份將凝聚全員之力，以「守正」築牢發展根基，以「出新」激活增長動能，在激烈的市場競爭中把握結構性機遇，於變局中開新局。我們堅信，在各位股東與合作夥伴的鼎力支持下，鳳祥股份必能聚勢騰飛，續寫高質量發展新篇章！

謹此報告，誠望得到諸位的繼續信任與支持。

謝謝。

山東鳳祥股份有限公司
董事會主席
朱凌潔

公司概況

簡介

本公司為中國最大的白羽肉雞出口商及領先的雞肉食品零售企業之一，於　　年　月　日在中國成立為股份有限公司，並於　　年 月　日(「**上市日期**」)在聯交所主板上市(股份代號：　　)。

本集團主要位於中國山東，主要用白羽肉雞生產及銷售深加工雞肉製品及生雞肉製品。主要產品包括深加工雞肉製品；　生雞肉製品；　雞苗；及　其他。除在中國國內市場的領先地位外，本集團亦擁有成熟並不斷壯大的出口業務，向日本、馬來西亞、歐洲、中東、韓國、蒙古及新加坡的海外客戶供應多種優質雞肉製品。

本集團的白羽雞肉製品採用伊斯蘭屠宰儀式進行清真認證。本集團採用一體化「*從農場到餐桌*」模式，使本集團能夠控制家禽生命週期的每個階段，從而有效管理從肉雞養殖到雞肉製品分銷及銷售整個流程的質量及成本。

業務分部

深加工雞肉製品

本集團以鳳祥食品、優形及五更爐品牌推廣深加工雞

雞苗

本集團銷售一部分由種蛋孵化成的雞苗予其他獨立第三方，以飼養成肉雞。本集團的雞苗銷量基於受市場驅動的雞苗平均售價。本集團向當地雞農及其他家禽業務經營者(均為獨立第三方)銷售雞苗。截至　　年　月　日止年度，雞苗的銷量下降　　至　　百萬隻(　　年　月　日：　　百萬隻)。截至　　年　月　日止年度，對外銷售雞苗所得收入下降　　至人民幣　　百萬元(　　年　月　日：人民幣　　百萬元)，佔本集團總收入的　　。

其他產品

本集團銷售其他產品，包括銷售淘汰雞及超出本集團內部需要的多餘種蛋、副產品(如雞毛、雞血及尚未使用的雞隻內臟)、包裝材料和其他雜項產品。截至　　年　月　日止年度，對外銷售其他產品所得收入增長　　至人民幣　　百萬元(　　年　月　日：人民幣　　百萬元)，佔本集團總收入的　　。

業務回顧

年白羽雞行業呈現既有供需失衡與結構調整並行的特徵。就國內市場而言，全年行業壓力顯著，全產業鏈供給量逐級釋放，需求端受國內消費弱復甦制約，各渠道恢復進度比預期慢，終端消費持續疲軟。供需剪刀差擴大導致價格中樞下移，行業盈利空間被持續壓縮，產能過剩風險極待出清。與此同時，受禽流感影響，國際部分區域供應缺口呈現，中國白羽雞企業搶佔國際市場份額，出口量同比大幅增長。在原料端，飼料原料價的下跌優化養殖成本。

面對壓力，鳳祥股份圍繞　　年重大戰略舉措，充分發揮一體化全產業鏈價值鏈業務模式、多渠道佈局優勢，持續鞏固行業領先的出口市場地位，加強與重要客戶的黏合度，重點對各環節精細化管理，持續加大降本增效力度，整體運營管理水平獲得較大改善，協同發展的推動力顯著加強。

本年度，本集團實現銷售收入人民幣　　百萬元（　　年：人民幣　　百萬元），同比增長　　。實現淨利潤人民幣　　百萬元（　　年：人民幣　　百萬元），同比增長　　。

截至　　年　月　日止年度（「**報告期**」）內，扣除新鳳祥財務清算產生的貨幣資金壞賬撥回及相關稅費以及利息的影響，本集團取得上述業績的主要原因在於：

本集團生雞肉製品和深加工雞肉製品銷量的提升；及

本集團管理層及全體員工的精細化管理提升致使生產效率提高及成本降低。

(一) 業務亮點

出口業務持續領先

　　年，出口業務的銷售收入進一步攀升至人民幣　　百萬元（　　年：人民幣　　百萬元），同比增長　　，業務佔比幅度擴至　　（同期佔比　　）。

本集團在近　年向國際客戶提供產品與服務的過程中積累了國內領先、具有國際水準的品質標準、渠道資源、行業經驗和品牌聲譽，並連續成為中國白羽雞行業最大出口商，帶動和支撐了本集團整體業務的持續增長。

報告期內，受禽流感疫情擾動，部分國家和地區白羽雞肉供應受到影響。本集團準確識別並戰略性錨定市場契機，高效優化內部資源配置，將市場機會轉化為企業獨特的競爭優勢，鞏固市場地位。報告期內，本集團原有的渠道持續鞏固，新開拓航空、高端連鎖等渠道，並擴充了貿易商資源，渠道更加多元化與精品化。其中，在歐洲地區收入增長，行業領先優勢進一步擴大。

集採業務持續增長

集採業務整體銷售收入取得人民幣　　百萬元(　　年：人民幣　　百萬元)，同比增長　　，業務佔比達到　　(同期佔比　　)。

報告期內，本集團強化研發投入與優化資源配置，以銷售策略驅動研發方向，加速新品迭代節奏，新品銷量實現較快增長。同時優化供應鏈協同管理，對現有產線統籌升級，產能及效率得以提高。在食品加工環節，實施全方位、全過程成本管控體系，優化考核體系，成本管控效能力持續提高，集採業務渠道綜合競爭力持續提升。

於報告期內，本集團持續推動產業鏈向下游高附加值延伸，深加工產品收入佔總收入比例提高至　　，抗周期能力持續加強。

重要客戶業務為本集團在中國內地為全球性西式快餐機構供應雞肉產品，是集採業務中的重要組成部分。

年度重要客戶業務銷售收入取得人民幣　　百萬元(　　年：人民幣　　百萬元)，同比增長　　。

報告期內，本集團持續與重要客戶傾力協作，深度融入重要客戶供應鏈體系，在研發、質控及信息共享等環節與重要客戶高效協同。在優化成熟產品加工流程和工藝的同時，以研發優勢驅動重要客戶新品迭代，把握增量機會，推進全類品供應，緊跟重要客戶開店步伐佈局新市場，實現銷售及收入的高速增長。

零售業務積極調整

零售業務實現銷售收入人民幣　　百萬元(　　年：人民幣　　百萬元)，同比減少　　，業務佔比　　(同期佔比　　)。

其中，優形在零售業務佔比為　　，繼續主力擔當本集團　端產品。

為提高　端產品的可持續發展潛力，　　年本集團優化了營銷活動和相應費用。受此影響並優行品牌收入有所減少，但優形繼續維持了市場的領先地位，發展質量和可持續性進一步提升。

在線上，優形在保持天貓市場份額同比增長跑贏平台行業指數的同時，在拼多多、抖音等多個新型平台均達成良好增長。在線下，優形與大型連鎖會員店達成合作，定製各類新品並在國內門店上市。同時，優形進一步開發多樣化渠道，進一步幫助優形形成了與消費者多點鏈接的渠道護城河。

(二) 趨勢觀察

中國消費品行業進入高質量發展的新時代，全產業鏈公司迎來快速發展機遇

中國宏觀經濟從加槓桿擴張到存量經濟的背景下，消費品行業經歷了從量(數量，從無到有)和價(品質，從有到優)兩輪驅動的增長紅利期，轉入到追求高質量發展階段，與行業發展階段相對應的，行業集中度進一步提高。

於白羽肉雞行業而言，全產業鏈公司全鏈條可控性帶來的質量、成本和效率優勢，憑藉穩定供給和品質保障，更容易獲得大客戶信任。疊加向下游深加工延伸的抗周期能力，使其在行業集中度提升和消費升級趨勢中更具競爭力。同時，品牌價值將促進企業更高效率的銷售，為合作夥伴獲利，贏得消費者認可。而建立　　合規體系建設、設立可持續發展目標有助於提升行業標準和公司形象，產品也更容易獲得高端市場的青睞。在此過程中，優質的行業全產業鏈公司的市場

大型連鎖餐飲傾向於與優質的白羽雞企業建立長期戰略合作，以確保供應鏈穩定性和食品安全。優質供應鏈企業具有更高的質量標準，具有高技術投入的自動化、信息化的加工設施，同時滿足餐飲機構規模化、定製化的採購需求，這也更易獲得連鎖餐飲巨頭的長期合作。餐飲連鎖化率的繼續提升，優質供應鏈公司將迎來增長機遇。

「持續深耕渠道佈局，擴大市場佔有率」：

出口業務，繼續優化出口業務的產品、服務和渠道，強化本集團在出口業務的領先地位，繼續升級服務，開發市場，拓寬渠道，實現服務的極致化與渠道的多元化。

集採業務，繼續加強在重點客戶的綜合業務能力和業務規模，並以此為起點繼續拓展面向餐飲行業與便利店系統的集採業務。繼續拓寬渠道覆蓋，拓展新渠道和客戶的業務發展機會。

零售業務，繼續線上線下協力發展，通過線上電商、線下便利店及精品商超等渠道，向消費者提供「優形」、「鳳祥食品」等優質的產品。

「持續加快人才隊伍建設，增強組織活力」：

人才是企業發展的第一資源，企業間的競爭歸根結底是人才的競爭。企業要實現高質量發展目標，需要高素質的人才隊伍作支撐。因此，面對複雜與未知疊加的國內市場、充滿變化和衝突的國際環境，本集團將採取切實有效措施，持續加快人才隊伍建設，增強組織活力，加快組織更新和提升，沉澱組織核心能力，打造敢於迎接未知和挑戰的組織文化。

本集團通過三個「持續」戰略的實施，實現國內市場與國際市場的相互促進，出口、集採與零售業務的高效協同，以多年服務全球頂級餐飲巨頭的品質與標準，為億萬家庭和個人用戶提供優質產品和服務，創造領先的雞肉品牌。

財務回顧

整體業績

截至　　年　月　日止年度，本集團的收入較　　年稍有增長。本集團於　　年錄得淨利潤人民幣　　百萬元(　　年：人民幣　　百萬元)，經調整後淨利潤　同比上升　　。與　　年同期相比，毛利增加　　。　　年的基本每股收益為人民幣　　分。截至　　年　月　日止年度，本公司業績波動的詳情載列如下。

項目	截至　月　日止年度		
	年	年	變動
	人民幣千元	人民幣千元	
營業總收入			
營業成本			
銷售費用			
管理費用			
研發費用			
財務費用			
其他收益			
公允價值變動收益			
利潤總額			
淨利潤			
經調整後淨利潤			
毛利潤			
毛利率			
淨利潤率			

附註：

扣除新鳳祥財務清算產生的貨幣資金壞賬撥回及相關稅費以及利息後的淨利潤。

按產品劃分的收入

	截至　月　日止年度		
	年	年	變動
	人民幣千元	人民幣千元	
生雞肉製品			
深加工雞肉製品			
雞苗			
其他			

報告期內，本集團銷售收入增加，乃由於本集團生雞肉製品、深加工雞肉製品銷量增加所致。

按產品劃分的銷量、平均售價

報告期內，本集團白羽肉雞加工量同比增長　　，深加工雞肉製品的產銷量均保持相應增長，養殖、加工、銷售增長關係相匹配。

按地理區域分佈及產品劃分的收入

	截至　月　日止年度		
	年	年	變動
	人民幣千元	人民幣千元	
中國內地			
日本			
馬來西亞			
歐洲			
其他國家			
合計			

報告期內，深加工雞肉製品銷量增長帶動本公司中國內地市場收入增長。此外，得益於本集團產品的競爭力及國際格局重構，使得歐洲及其他市場的銷售收入實現增長。

及　銷售收入

本集團　銷售主要針對國內及國際客戶直銷或分銷產品，主要針對食品服務或工業客戶、速食餐廳、及食品零售商；　銷售主要通過線上及線下平台向最終消費者銷售產品。

	截至　月　日止年度		
	年	年	變動
	人民幣千元	人民幣千元	
其中：線上			
線下			
合計			

利潤總額

報告期內，本集團淨利潤增長　　至人民幣　　百萬元(　　年：淨利潤人民幣　　百萬元)，主要由於　本集團出口業務銷量增長；及　收到新鳳祥財務清算收回的資產及相關稅費。

資本資源分析

流動資金及資本資源

本集團的業務資金主要來自其經營所產生的現金、借貸以及股東資本出資。於　　年，本集團的主要現金用途為營運資金目的以及擴大及改善生產設備及設施所需資本開支。

資本架構

於　　年　月　日，本公司註冊資本為人民幣　　元，本公司已發行股份(「**股份**」)總數為　　股股份，包括　　股內資股(「**內資股**」)及　　股　股(「　**股**」)，每股面值為人民幣　元。於報告期內，本集團根據本公司於　　年　月　日採納的股份獎勵計劃(於　　年　月　日經修訂及重述)配發及發行　　股新　股。

於　　年　月　日，本集團借款總額為人民幣　　百萬元，較　　年　月　日減少　　。減少主要是因為：　部分已到期的長期借款歸還；及　公司盈利能力提升，借款需求減少。

本集團使用資本負債比率(即借款總額除以權益總額)及資產負債率(即借款總額除以資產總額)監管資本。於　　年　月　日，資本負債比率及資產負債率分別為　　(　　年　月　日：　　)及　　(　　年　月　日：　　)。

或然負債及資產抵押

本集團於　　年　月　日的銀行借款以　抵押本集團位於中國的總賬面淨值為人民幣　　百萬元（　　年　月　日：人民幣　　百萬元）的土地；　抵押本集團人民幣　　百萬元（　　年　月　日：人民幣　　百萬元）的銀行存款；　抵押本集團總賬面淨值為人民幣　　百萬元（　　年　月　日：人民幣　　百萬元）的若干物業、廠房及設備；及　抵押本集團總賬面淨值為人民幣　　百萬元（　　年　月　日：人民幣　　百萬元）的存貨。

於　　年　月　日，本集團並無任何重大或然負債。

重大風險及不確定性

本集團的業績及業務營運受到與本集團業務直接或間接相關的眾多風險及不明朗因素影響。主要風險概述如下：

價格風險

價格風險是指銷售價格的波動導致成本上升或利潤下降的損失。我們在一個充滿競爭的行業經營，當中的主要原材料及產品均為商品並且有顯著的價格波動。我們面臨商品價格波動的風險，包括中國的玉米及豆粕（為我們的主要飼料原料）、雞苗及雞肉製品價格。該等商品價格的波動已經並預期繼續對我們的盈利能力產生影響。商品價格通常隨市況（包括供需、政府政策及主要農牧區的天氣狀況）起伏。

健康風險

健康風險是指生雞爆發疾病或生雞引發的疾病的風險。眾多國家爆發過動物疾病，包括但不限於口蹄疫、禽流感及其他動物疾病。禽流感(尤其是　　病毒、　　病毒及　　病毒)為一種在家禽中傳播的疾病，能夠殺死成百萬的家禽，且於一些情況下，會傳播給人類，引起發燒、咳嗽、喉嚨疼痛、肌肉痛等症狀，且於嚴重情況下引發可能致命的呼吸疾病及肺炎。我們任何生產設施的鄰近地區爆發疾病或會引起公眾及我們的客戶對我們產品的安全和質量的關注。對於健康風險，本集團已實行全面的種雞及肉雞疾病防控程序，並重點關注應對任何疾病爆發的潛在風險的響應措施。養雞場分階段建設，並根據本公司的自身標準和要求量身定製，以確保有效的質量控制，並根據規定的溫度、濕度和通風標準採購和安裝設計設施。這需要周密的規劃，以保持運營的穩定性。本集團的一名技術專員負責收集禽類疾病的相關資訊並進行預警。具體而言，我們實施了疾病及死亡率監控計劃，藉此，我們的員工將會檢查及清除已死亡的種雞及肉雞，並根據情況通知我們的獸醫。我們的獸醫每日監控種雞及肉雞的死亡率，而我們記錄其整個生命週期的健康狀況。該等記錄包括飼料消耗、死亡率、日產蛋量、平均蛋重、藥物治療、疫苗接種及消毒記錄。

食品安全風險

食品安全風險是指食品安全管理體系不完善和預警機制執行不到位等導致產品食品安全指標不合格，造成嚴重客戶投訴、產品大規模召回和其他負面影響的風險。針對食品安全方面可能存在的風險，我們已制定並持續使用貫穿各個業務階段的質量控制系統。除貫穿各個業務階段的質量控制系統外，我們亦建立了食品安全控制系統，以解決與研發、供應商認證及管理、採購、生產、儲存、運輸以及銷售與分銷活動有關的問題，且已獲得(其中包括)：　　(食品安全)認證；　　(質量)認證；及　　認證等。

安全生產風險

安全生產風險是指安全管理制度不健全或事故防範措施不到位，導致生產安全事故，造成企業財產損失、生產暫時中止或聲譽受損的風險。本集團亦已根據《中華人民共和國食品安全法》的規定、危害分析與關鍵控制點體系食品生產企業通用要求以及其他法律法規及相關行業標準制定食品安全及管理體系指南及程序文件。此外，雞肉製品細菌測試結果符合中國鮮、凍禽產品國家標準，我們從已獲得所需牌照及許可證的第三方供應商採購原材料、父母代種雞苗及冷凍雞肉製品。

疫病風險

疫病風險是畜牧行業發展中面臨的主要風險。衛生疫情(例如新冠疫情、嚴重急性呼吸系統綜合症、中東呼吸綜合症及埃博拉病毒)爆發亦會對我們的業務營運造成重大不利影響。本集團將繼續密切監察疫情的進展情況，並評估及積極回應其對本集團財務狀況及經營業績的影響，並確保已採取衛生措施。所有人員在進入種雞場及肉雞場所在封閉區域前均需穿上本集團提供的制服及鞋子。我們禁止員工將其制服帶離封閉場區以將由外部環境帶入細菌的幾率降至最低。

政策法規風險

我們需遵守中國境內外的法律，法規和規章。國內外經濟環境的變化以及家禽業的不斷發展，可能會導致相關法律法規和產業政策的調整。該等變動在一定程度上可能導致本集團未來業務發展及經營業績的不確定性。

重大投資、收購及出售事項

除本年報所披露者外，於報告期內，本集團並無任何其他重大投資、收購或出售事項。

人力資源

於　　年　月　日，本集團有　　名直接受僱於本集團的僱員，其中在中國僱用　　名僱員及 名僱員位於日本。僱員薪酬待遇包括薪金、獎金及津貼。獎金乃根據業務表現而定。按照中國法規規定，本集團參加由相關地方政府機構運作的社會保險計劃，及設立強制性養老金供款計劃並投購醫療保險、工傷保險、失業保險及生育險。本集團亦向僱員提供持續教育及培訓課程，以提高其技能及發揮其潛能。本公司目前設有兩項股份獎勵計劃，分別於　　年　月　日(於　　年　月　日經修訂)(「**　　年股份獎勵計劃**」)及　　年　月　日(於　　年　月　日經修訂)(「**　　年股份獎勵計劃**」)採納。　　年股份獎勵計劃的僱員參與者僅包括本公司關連人士(定義見《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「**上市規則**」))，而　　年股份獎勵計劃的僱員參與者不包括該等關連人士。

業務展望

挑戰與風險：

因行業競爭加劇、消費復甦乏力等影響，導致產品價格低位運行；

國際貿易爭端不斷、國際衝突頻傳等，對出口業務產生不利影響。

機會與空間：

中央經濟工作會議把「大力提振消費，全方位擴大國內需求」列為　　年經濟工作任務之首位，同時，宏觀政策雙擴張為消費市場復甦打開空間；

行業結構性機遇為渠道多元化的企業提供持續增長動力；

白羽肉雞蛋白質性價比優勢持續形成對其他動物蛋白的替代；

數智化、人工智能在生產中的應用，為優質企業降本增效提升空間。

本階段優質增長策略：

精細化管理，進一步提升管理效率，深度降本增效；

深耕渠道，增加客戶黏性，與重要客戶各產業條線的深度協助，進一步提升在重要客戶的市場佔比；

繼續吸引優秀人才加盟，通過機制的持續創新，中長期激勵政策的分步實施，進一步穩定和優化經營管理團隊；

探索新的發展模式，通過產能彈性擴張匹配市場需求增量，鞏固行業競爭位勢；

探索養殖、生產、管理等智能化的應用，助能企業降本增效。

董事、監事及高級管理層

本公司於截至　　年　月　日止年度內及截至本年報日期的董事(「**董事**」)、監事(「**監事**」)和高級管理層載列如下：

董事

姓名	**公司職位**
肖東生先生	執行董事兼總經理
石磊先生	執行董事、副總經理、財務總監、董事會秘書兼公司秘書
邱中偉先生	非執行董事
呂崴先生	非執行董事
朱凌潔先生	董事會主席兼非執行董事
周瑞佳女士	非執行董事
王安易女士	獨立非執行董事
趙迎琳女士	獨立非執行董事
鍾偉文先生	獨立非執行董事

董事的履歷詳情載列如下：

執行董事

肖東生先生， 歲，為本公司執行董事兼總經理。彼於 年 月 日獲委任為董事。彼主要負責本集團銷售及營銷職能。彼亦為山東優形食品科技有限公司及鳳祥食品株式会社的董事、山東鳳祥實業有限公司的執行董事、山東祥鳶食品有限公司董事、山東祥騰食品有限公司董事長、山東祥昇源食品有限公司董事長。

山東祥鳶食品有限公司
山東祥騰食品有限公司
山東祥昇源食品有限公司

肖先生在企業及業務管理方面擁有逾 年經驗。彼於 年 月加入本集團。自 年 月起，彼於山東鳳祥食品發展有限公司(「**鳳祥食品發展**」)擔任總經理兼國際營銷中心總經理。自 年 月起，彼亦於山東優形食品科技有限公司擔任總經理，自 年 月起擔任山東祥騰有限公司董事長、總經理。肖先生於 年 月獲得中國南京化工學院(現稱南京工業大學)工學學士學位，及於 年 月獲得清華大學五道口金融學院 結業證書。

山東祥騰有限公司

石磊先生， 歲，為本公司執行董事、副總經理、財務總監、董事會秘書兼公司秘書。彼於 年 月 日獲委任為董事。彼主要負責本集團的財務、 業務、法務、證券等事宜。

石先生在財務、會計及管理方面具備逾 年的經驗，並於 年 月加入本集團。石先生於 年 月至 年 月期間先後擔任本公司財務預算及分析部門副總經理、財務經理、財務中心主任助理。石先生自 年 月起擔任禹城鳳鳴食品有限公司監事，自 年 月 日起擔任山東祥騰食品有限公司董事，自 年 月 日起擔任山東祥昇源食品有限公司董事。加入本集團前，石先生於 年 月至 年 月任職於青島正大有限公司財務部，並曾於 年 月至 年 月擔任福喜(威海)農牧發展有限公司財務部主管。石先生於 年 月獲得中國青島農業大學財務管理學士學位，其後於 年 月獲得中國上海交通大學中歐國際工商學院頒發的工商管理碩士學位。

山東祥騰食品有限公司
山東祥昇源食品有限公司

非執行董事

邱中偉先生， 歲，為本公司非執行董事。彼於 年 月 日獲委任為董事。邱先生為本公司薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)成員。

邱先生於企業融資及私募股權投資方面擁有逾 年經驗。彼自 年 月起一直為太盟亞洲資本合夥人及董事總經理。自 年至 年，邱先生擔任 (中國華能集團的附屬公司)副總裁。邱先生自 年 月起計 年擔任弘毅投資董事總經理及管理合夥人。此前，彼曾擔任銀泰控股公司董事長。自 年 月至 年 月，彼擔任長沙中聯重工科技發展股份有限公司(現稱中聯重科股份有限公司，於聯交所主板(股份代號：)及深圳證券交易所(股份代號：)上市的公司)之非執行董事。自 年 月至 年 月，擔任上海寶鋼氣體有限公司董事長兼總經理。自 年 月起，彼擔任上海證券交易所上市公司京投發展股份有限公司(股份代號：)的董事；及自 年 月起擔任聯交所主板上市公司中國優然牧業集團有限公司(股份代號：)之非執行董事。邱先生於 年自中國西安交通大學取得工學學士學位。彼其後於 年獲美國西北大學凱洛格商學院與香港科技大學聯合頒發工商管理碩士學位。

呂崴先生， 歲，為非執行董事。彼於 年 月 日獲委任為董事。呂先生為本公司審計委員會(「**審計委員會**」)成員。

呂先生於銀行、投資及商業諮詢方面擁有逾 年經驗。彼於 年 月加入太盟亞洲資本擔任高級投資經理，其後晉升為副總裁及執行董事，彼現時為太盟亞洲資本的董事總經理。自 年 月至 年 月，呂先生曾於渣打銀行(中國)有限公司上海辦事處任職。自 年 月至 年 月，彼於麥肯錫公司 擔任商業分析員及諮詢顧問。自 年 月至 年 月，彼擔任中信資本 上海辦事處高級投資經理。呂先生於 年 月取得中國人民大學國際金融專業經濟學學士學位。彼其後於 年 月自美國哈佛大學取得工商管理碩士學位。

朱凌潔先生， 歲，為董事會主席兼非執行董事。彼於 年 月 日獲委任為董事。朱先生為本公司提名委員會(「**提名委員會**」)主席。

朱先生於商業及營銷策略制定及投資經驗方面擁有超過 年。朱先生於 年 月加入太盟亞洲資本，彼現時職位為董事總經理。彼作為顧問及職業經理人，在消費品界別及零售業界方面積累豐富經驗。於 年 月至 年 月，彼於 擔任高級經理，該公司提供分析顧問服務。於 年 月至 年 月，彼於羅蘭貝格 擔任高級項目經理，該公司為一間全球管理諮詢公司。於 年 月至 年蠖[illegible]

獨立非執行董事

王安易女士， 歲，為獨立非執行董事。彼於 年 月 日獲委任為董事。王女士為薪酬委員會主席、審計委員會成員及提名委員會成員。

王女士於商業諮詢、企業管理及融資方面擁有逾 年經驗。於 年 月至 年 月，王女士為盈嘉互聯 的合夥人兼首席財務官，該公司提供建築及設施建造及管理軟件。此前，彼於 年至 年在易商 擔任首席財務官，易商 為綜合發展及投資管理業務，其後合併至易商紅木集團 。王女士於 年在麥肯錫公司 擔任分析師開展事業。彼於 年加入摩根士丹利擔任芝加哥辦事處收購兼併組經理，其後於 年服務香港辦事處的環球資本市場組。彼於 年晉升為香港辦事處中國投資銀行及房地產組副總裁。自 年至 年，彼於仁恒置地集團有限公司擔任公司金融及投資者關係主管。王女士於 年取得中國上海交通大學國際金融及房地產學士學位。彼其後於 年獲美國西北大學凱洛格商學院頒授工商管理碩士學位。

趙迎琳女士， 歲，為獨立非執行董事。彼於 年 月 日獲委任為董事。趙女士為薪酬委員會成員及提名委員會成員。

趙女士在企業及業務管理方面有 年經驗。彼自 年 月至 年 月在中國人壽財產保險股份有限公司任投資管理部總經理，自 年 月至 年 月在中國人民健康保險股份有限公司任首席投資執行官。趙女士於 年 月在西北大學經濟管理學院完成金融與投資專業學習，並獲得研究生學歷，經濟學博士學位。彼於 年 月獲中國證券業協會證券從業人員資格證書；於 年 月獲上海證券交易所獨立董事資格證書。

鍾偉文先生， 歲，為獨立非執行董事。彼於 年 月 日獲委任為董事。鍾先生為審計委員會主席。

鍾先生在會計、稅務及金融方面擁有逾 年經驗。鍾先生自 年 月至今擔任利通太平洋金融控股有限公司(股份代號：)之獨立非執行董事，該股份於新加坡交易所有限公司上市，自 年 月至今擔任壹照明集團控股有限公司(股份代號：)之獨立非執行董事，該公司的股份於聯交所 上市，自 年 月至今擔任上海微創醫療機器人(集團)股份有限公司(股份代號：)之獨立非執行董事，該公司的股份於聯交所主板上市，自 年 月至今擔任眾淼控股(青島)股份有限公司(股份代號：)之獨立非執行董事，該公司的股份於聯交所主板上市。

鍾先生於 年 月獲得香港大學社會科學學士學位及於 年 月獲得香港城市大學國際商業管理碩士學位。鍾先生自 年 月起一直為香港會計師公會會員，自 年 月起一直為英國特許公認會計師公會資深會員。

監事

姓名	公司職位
高瑾女士	股東代表監事
朱愷杰先生	股東代表監事
馬憲穩先生	職工代表監事

監事履歷詳情如下：

高瑾女士，　歲，為本公司監事會(「**監事會**」)主席及股東代表監事。彼於　　年　月　日獲委任為監事。

高女士於專業會計及稅務顧問服務方面有逾　年經驗。高女士於　　年　月加入太盟亞洲資本，現時職位為副總裁。於　　年　月至　　年　月，彼於畢馬威企業諮詢(中國)有限公司擔任經理。於　　年　月至　　年　月，彼擔任偉拓商務諮詢(上海)有限公司之高級經理。於　　年　月至　　年　月，彼於國藥資本管理有限公司(現稱上海健壹私募基金管理有限公司)擔任董事。自　　年　月起，彼一直擔任深圳鑫教文化信息諮詢有限公司之監事。自　　年　月至　　年　月，彼擔任明亞保險經紀股份有限公司之董事。自　　年　月起，彼同時擔任成都煦予教育諮詢有限公司及成都梵順教育諮詢有限公司之經理。高女士於　　年　月在中國復旦大學取得會計學學士學位。高女士自　　年　月起成為中國註冊公共會計師，並自　　年　月起成為中國註冊稅務顧問。

朱愷杰先生， 歲，為股東代表監事。彼於 年 月 日獲委任為監事。

朱先生在金融及投資銀行方面擁有逾七年經驗。朱先生於 年 月加入太盟亞洲資本，現時職位為私募股權策略的副總裁。於 年 月至 年 月，彼任職於摩根士丹利亞洲有限公司，最後職位為投資銀行部門經理。於 年 月至 年 月，彼於德弘資本擔任分析師。朱先生於 年 月以優等生榮譽獲美國紐約市哥倫比亞大學頒授文學士學位，主修經濟及數理統計學雙專業。

馬憲穩先生， 歲，為職工代表監事。彼於 年 月 日獲委任為監事。

馬先生為本公司人力資源部高級經理及山東優形食品科技有限公司人力資源部經理。馬先生於 年 月加入本公司。於 年 月至 年 月，彼為本公司人力資源部招聘專員。於 年 月至 年 月，彼先後擔任本公司人力資源部旗下招聘科及綜合人事科科長。彼於 年 月至 年 月擔任本公司人力資源部經理，並於 年 月晉升為高級經理。馬先生於 年 月獲得中國聊城大學人力資源管理學士學位。

高級管理層

姓名	公司職位
肖東生先生	總經理
汪之現先生	副總經理
孟濤先生	副總經理
周勁鷹女士	副總經理
石磊先生	副總經理、首席財務總監、董事會秘書兼公司秘書

本公司高級管理層履歷詳情如下：

肖東生　　石磊

有關肖東生先生及石磊先生的履歷詳情，請參閱本章節的「董事　執行董事」。

汪之現先生，　歲，為本公司副總經理。彼主要負責本集團食品安全及質量管理職能。

汪先生在食品安全及質量管理行業擁有逾　年經驗。彼於　年　月加入本集團。彼自　年　月至　年　月擔任鳳祥食品發展副總經理。自　年　月至　年　月，彼擔任鳳祥食品發展食品業務部副總經理。自　年　月起，彼擔任山東鳳祥實業有限公司總經理。

汪先生於　年　月完成了中國北京大學中國企業經營項目的學習。彼亦於　年　月完成了中國山東省商業學校製冷專業的學習。

孟濤先生， 歲，為本公司副總經理。彼主要負責分管本集團運營規劃和供應鏈中心。

孟先生在肉類產品行業擁有逾 年經驗。彼於 年 月加入本集團。彼自 年 月至 年 月擔任鳳祥食品發展生產部副總經理。彼自 年 月至 年 月擔任山東鳳祥實業有限公司生產部總經理。孟先生自 年 月至 年 月擔任鳳祥食品發展副總經理。

孟先生於 年 月完成了中國北京聯大機械工程學院機械工程專業的學習。孟先生於 年 月獲英國華威大學頒發的工程商務管理進修證書。

周勁鷹女士， 歲，為本公司副總經理。彼為優形業務負責人，亦為市場中心總經理。

周女士在營銷及媒體行業擁有逾 年經驗。彼於 年 月加入本集團。彼自 年 月起擔任本公司副總經理並於 年 月至 年 月期間擔任本公司執行董事。

加入本集團之前，周女士自 年 月至 年 月擔任新鳳祥控股集團有限責任公司(「**新鳳祥控股**」)品牌管理中心總經理兼首席品牌官。彼自 年 月至 年 月擔任新鳳祥控股副總經理及首席品牌官。

周女士於 年 月在中國獲得北京電影學院文化事業管理學士學位。

除本年度報告所披露者外，董事、監事及高級管理人員 並無於過往三年於其他公眾上市公司擔任任何其他董事職務； 與本公司任何其他董事、監事、高級管理人員、主要股東或控股股東概無任何關係；

並無於本公司或本集團其他成員公司擔任任何職位； 並無於本公司股份中擁有《證券及期貨條例》(「《**證券及期貨條例**》」)第 部所界定之權益；及 並無其他有關彼等之資料須根據《上市規則》第 至 條所述事項予以披露。

董事及監事資料更新

根據《上市規則》第　　條，自本公司截至　　年　月　日止年度的年報刊發後及直至本年度報告日期，董事資料的變動載列如下：

肖東生先生自　　年　月起擔任山東祥鳶食品有限公司董事，自　　年　月起擔任山東祥騰食品有限公司董事長、總經理，自　　年　月起擔任山東祥昇源食品有限公司董事長，及於　　年　月獲得清華大學五道口金融學院　　結業證書。

山東祥鳶食品有限公司

山東祥騰食品有限公司

山東祥昇源食品有限公司

石磊先生自　　年　月　日起擔任山東祥騰食品有限公司董事，自　　年　月　日起擔任山東祥昇源食品有限公司董事，及於　　年　月獲得中國上海交通大學中歐國際工商學院頒發的工商管理碩士學位。

山東祥騰食品有限公司

山東祥昇源食品有限公司

鍾偉文先生於　　年　月　日獲委任為上海微創醫療機器人(集團)股份有限公司(一家於聯交所主板上市的公司，股份代號：　　)的獨立非執行董事。鍾先生亦自　　年　月　日獲委任眾淼控股(青島)股份有限公司(一家於聯交所主板上市的公司，股份代號：　　)的獨立非執行董事。

除上文所披露者外，並無其他資料須根據《上市規則》第　　條予以披露。

Report of Board of Directors
董事會報告

根據《國家稅務總局關於國稅發　　號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函　　號),境外居民個人持有境內非外商投資企業在香港發行的股票,按照中國內地與居民居住國的稅收協定和中國內地與香港(澳門)的稅收安排,享受優惠稅率。在香港發行股票的境內非外商投資企業向股東分配股息時,除有關稅法和稅收協定另有規定外,個人股東一般按　　的預提稅率繳納。根據《國家稅務總局關於中國居民企業向境外非居民企業　股股東派發股息扣繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函　　號),我們在向非居民企業　股股東派發股息時,有義務從已支付或應支付的　股股息中按　　的稅率扣繳企業所得稅。根據香港稅務局現行慣例,我們在香港支付股息無須繳稅。關於股東持有及出售　股的中國、香港及其他稅務影響,本公司建議股東自行諮詢稅務顧問。

董事會已議決不宣派截至　　年　月　日止年度的任何末期股息(　　年:零)。於本年報日期,董事會並不知悉任何股東已放棄或同意放棄任何股息。

股東週年大會

本公司計劃於　　年　月　日(星期五)舉行股東週年大會(「**股東週年大會**」)。股東週年大會通告將於適當時候按《公司章程》及《上市規則》規定的方式刊登及向股東寄發。

環境政策

本集團須遵守中國國家及地方環保法律法規，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國水污染防治法》及《中華人民共和國大氣污染防治法》，尤其是關於我們屠宰加工設施所產生污水的處理的環保法規，而我們須接受監管機構年檢以確保遵守該等法律法規。倘我們未能遵守適用的中國環境保護法律法規，可能會帶來嚴重後果，包括行政、民事及刑事處罰、損害賠償責任以及負面報導。此外，該等未能遵守或被指控未遵守有關環境保護的相關中國法律、法規或政府政策，可能會導致費用高昂的訴訟或受到相關司法或政府部門的處罰。我們注重環保並努力將我們業務運營對環境的影響降至最低。

本集團已制定旨在遵守當地環境及其他法律的環境政策及程序。管理層定期進行審查以識別環境風險，並確保所實行的制度足以管理該等風險。

於截至　　年　月　日止年度期間，本集團未因違反有關環境保護的中國法律或法規而受到重大行政處罰。

董事會授權予高級管理層，以讓其對日常環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)管理工作，對環境、社會及管治表現進行控制及監察。投資者可在本公司網站的投資者關係頁面，查詢環境、社會及管治報告資料。按照高級管理層的匯報，董事會認為本集團的環境、社會及管治在《上市規則》附錄　中的所列的主要範疇和各層面而言，均令人滿意。

與主要利益相關者的關係

僱員

於　　年　月　日，我們有　　名直接受僱於我們的僱員，其中包括　　名位於中國的僱員及四名位於日本的僱員。

僱員薪酬待遇包括薪金、獎金及津貼。除日本僱員須遵守日本法律法規外，按照中國法規規定，我們參加由相關地方政府機構運作的社會保險計劃，並為部分僱員設立強制性退休金供款計劃並投購醫療保險、工傷保險、失業保險及生育險。我們亦為部分僱員支付住房公積金供款。概無已沒收的供款可供僱主用以減少於未來數年應付的供款。本集團截至　　年　月　日止年度的設定提存及福利計劃詳情載於財務報表附註三(二十二)。

當我們作出僱傭決定時，會考慮業務策略、發展計劃、行業趨勢和競爭環境等因素。我們基於僱員的工作經驗、教育背景及職位空缺需求等眾多因素來聘請僱員。我們致力於吸引並留住適當和合適的人員來為本集團服務。

我們向僱員提供繼續教育及培訓課程，以提高其技能及發揮其潛能。我們亦採納評估計劃，據此，僱員可收到反饋意見。我們通過提供多種員工福利及個人發展支持來促進牢固的僱員關係。我們於中國的附屬公司已根據適用中國法律成立工會。我們並不受到任何集體談判協議規限。截至本年報日期，我們尚未發生任何重大的勞資糾紛或索賠。

本公司目前設有　　年股份獎勵計劃及　　年股份獎勵計劃。　　年股份獎勵計劃的僱員參與者僅包括本公司關連人士(定義見上市規則)，而　　年股份獎勵計劃的僱員參與者不包括該等關連人士。

客戶

我們在全球擁有由逾　　名客戶所組成的多元化客戶群，包括國際知名食品加工商及貿易商以及快餐連鎖店(及其禽肉供應商及採購代理)。我們出口的國家包括日本、馬來西亞、歐洲、韓國、中東、蒙古及新加坡。我們亦將產品售予我們的分銷商，彼等的指定銷售區域均位於中國境內。

截至　　年　月　日止年度，本集團對五大客戶的銷售額佔本集團銷售總額的　　(　　年：　　)，其中對最大客戶的銷售額佔　　(　　年：　　)。

供應商

我們採購　原材料(包括玉米、豆粕、豆油及小麥)以生產飼料，及　父母代種雞苗以在中國生產雞肉製品。為生產深加工雞肉製品以迎合不斷增長的客戶需求，我們亦從國內第三方供應商及海外採購生雞肉製品。於報告期內，我們已就對豆粕、玉米的商品價格波動進行對沖活動。

截至　　年　月　日止年度，本集團自五大供應商的採購額佔本集團採購總額的　　(　　年：　　)，其中自最大供應商的採購額佔　　(　　年：　　)。

截至　　年　月　日止年度，概無董事或監事或其任何聯繫人士或股東(據董事及監事所深知，擁有超過　之已發行股份數)於本公司五大客戶和供應商中擁有任何權益。

股本

本公司截至　　年　月　日止年度之股本變動詳情載於財務報表附註五(三十一)。

於　　年　月　日，本公司已發行股本為　　股，其中，　　股為內資股，　　股為　股。

儲備

本集團於截至　　年　月　日止年度之儲備變動詳情載於合併所有者權益變動表中。

可供分派儲備

於　　年　月　日，根據相關法律法規，本公司可供分派的儲備合共為人民幣　　百萬元(　　年：人民幣　　百萬元)。

銀行貸款及其他借貸

本公司於　　年　月　日之銀行貸款及其他借貸詳情載列於財務報表附註五(十八)、附註五(二十四)、附註五(二十五)、附註五(二十六)及附註五(二十八)。

物業、廠房及設備

本集團截至　　年　月　日止年度之物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註五(九)。

優先購買權

在《公司章程》或中國法律中，並無規定本公司有責任按比例向現有股東提呈發售新股的優先購買權條文。

董事和監事之服務合約

根據《公司章程》的規定，董事和監事的任期均為三年，所有董事和監事的任期屆滿，均應重新任命或重選。每一位執行董事、非執行董事、獨立非執行董事及監事已分別與本公司訂立一項通常為期三年的服務合約。概無董事或監事與本公司或其任何附屬公司訂定或建議簽訂任何不得在一年內於毋須作出賠償下(法定賠償除外)將其終止之服務合約。

獨立非執行董事之獨立性

根據《上市規則》第　　條之規定，本公司已收悉每名獨立非執行董事有關其獨立性之年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均具獨立性，且於本年報日期仍然如此。

董事及監事的證券交易

董事及監事的證券交易

本公司已採納《上市規則》附錄　所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「**《標準守則》**」)，作為董事及監事進行證券交易的行為守則。本公司已向各董事及監事作出具體查詢並獲各董事及監事確認，於報告期內及直至本年報日期已遵守《標準守則》項下規定的所有標準。

董事、監事及最高行政人員於公司股份、相關股份及債券中擁有的權益及淡倉

於　　年　月　日，董事、監事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第　部)的任何股份、相關股份及債券中，擁有根據《證券及期貨條例》第　部第　及第　分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第　條須記入所存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據《上市規則》附錄　所載的《標準守則》須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

本公司

董事／監事姓名	權益性質	股份類別	股份數目	於本公司相關股份類別中所佔概約權益百分比	於本公司總股本中所佔概約權益百分比
肖東生先生	實益權益	股			
	信託受益人	股			
石磊先生	實益權益	股			
	信託受益人	股			

附註：

分別以內資股或　股的持股百分比為基準計算。

以合共　　股已發行內資股及　　股已發行　股為基準計算。

肖東生先生及石磊先生已根據　　年股份獎勵計劃及／或　　年股份獎勵計劃獲授獎勵股份，根據《證券及期貨條例》第　部，彼等已被視作就其獲授的獎勵股份而於本公司已發行股本中擁有權益。於　　年　月　日 根據　　年股份獎勵計劃授予肖東升先生及石磊先生的所有獎勵股份均已歸屬。根據　　年股份獎勵計劃授予肖東升先生及石磊先生的獎勵股份中，　　股及　　股獎勵股份(分別佔已發行股份總數約　　及　　)尚未歸屬。

字母「 」指股份中的好倉。

除上文所披露者外，於　　年　月　日，概無董事、監事或最高行政人員或彼等聯繫人士於或被視為於本公司或其相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第　部)的股份、相關股份或債券中擁有任何根據《證券及期貨條例》第　部第　及第　分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據《證券及期貨條例》有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第　條須記入該條所述之登記冊內的權益及淡倉，或根據《標準守則》須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

主要股東於股份和相關股份中的權益和淡倉

於　　年　月　日，就董事所深知，以下人士(並非董事或監事或最高行政人員)於股份或相關股份擁有本公司根據《證券及期貨條例》第　　條須記入該條所述之登記冊或根據《證券及期貨條例》第　部第　及第　分部條文須向本公司披露的權益或淡倉：

股東名稱	權益性質	股份類別	股份數目	於本公司相關股份類別中所佔概約權益百分比	於本公司總股本中所佔概約權益百分比
單偉建	受控法團權益	內資股			
	受控法團權益	股			
	受控法團權益	內資股			
	受控法團權益	股			
	受控法團權益	內資股			
	受控法團權益	股			
	受控法團權益	內資股			
	受控法團權益	股			
太盟集團	受控法團權益	內資股			
	受控法團權益	股			
	受控法團權益	內資股			
	受控法團權益	股			
	受控法團權益	內資股			
	受控法團權益	股			
	實益權益	內資股			
	實益權益	股			
	實益權益	股			

股東名稱	權益性質	股份類別	股份數目	於本公司相關股份類別中所佔概約權益百分比	於本公司總股本中所佔概約權益百分比
	投資經理	股			
	實絞郇膀蒜ｃｐ｛				

附註：

分別以內資股或 股的持股百分比為基準計算。

以合共 股已發行內資股及 股已發行 股為基準計算。

單偉健直接持有太盟集團的 權益。太盟集團透過其全資控制法團 、 、 、 、 及 間接持有股份權益。因此，單偉健、太盟集團、 、 、 、 及 被視作於 持有的 股內資股及 股 股中間接擁有權益。

由 全資擁有。因此，被視為間接於 持有的 股股份中擁有權益。

字母「 」指股份中的好倉。

除上文所披露者外，於　　年　月　日，本公司尚未接獲任何其他人士(董事或監事或最高行政人員除外)通知，表示其於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第　部第　及第　分部須予披露，或須記入根據《證券及期貨條例》第　　條須由本公司存置的登記冊的權益或淡倉。

購買、出售或贖回上市證券

於截至　　年　月　日止年度期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券(包括庫存股份)。

董事及監事購買股份或債券之權利

除本年報所披露者外，本公司或其任何附屬公司於報告期內任何時間概無訂立任何安排，致使董事或監事可藉購買本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益，以及並無董事或監事或其配偶或　歲以下之子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體之股本或債務證券，或已行使任何該等權利。

債券發行

於截至　　年　月　日止年度期間，本公司並無發行債券。

董事於競爭業務之權益

於　　年　月　日，概無董事於本集團業務之外與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的任何業務中擁有利益。

持續關連交易

由於本公司與　　(「　　」)於　　年　月　日訂立的貸款框架協議(「**貸款框架協議**」)於　　年　月　日屆滿，且考慮到本集團於中國境內的未來需求，於　　年　月　日，本公司與　　訂立新貸款框架協議(「**新貸款框架協議**」)，據此，將向本集團提供循環貸款融資，期限自　　年　月　日起至　　年　月　日止為期一年。截至　　年　月　日及　　年　月　日止年度的新貸款框架協議項下擬進行的交易的建議年度上限(即貸款最高每日結餘(包括應計利息))分別為　　美元及　　美元(截至　　年　月　日止年度的年度上限乃按截至　　年　月　日(即新貸款框架協議期限結束日期)而釐定)。　　為控股股東，直接持有本公司全部已發行股本超過　　之權益。因此，　　為本公司的關連人士，故此根據《上市規則》第十四　章，貸款框架協議及新貸款框架協議項下擬進行的交易構成本公司的持續關連交易。本公司已遵守《上市規則》第十四　章項下的適用披露規定。有關詳情，請參閱本公司日期為　　年　月　日及　　年　月　日的公告。

除上述所披露者外，本集團於報告期內及直至本年報日期並無訂立任何根據《上市規則》第十四　章須予披露的任何關連交易。

下表載列本公司截至　　年　月　日止年度不獲豁免之持續關連交易的年度上限及實際金額：

就《上市規則》第　　條而言，獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易，並已確認該持續關連交易已由本集團　於一般及日常業務過程中訂立；　按正常商

董事及監事於重大交易、安排或合約中的權益

除本年報所披露者外，概無董事或監事或與董事或監事有關連之實體直接或間接於截至　　年　月　日止年度內或於截至　　年　月　日止年度末存續的本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司作為訂約方並且對本集團業務而言屬重大的任何交易、安排或合約中擁有重大權益。

重大合約

除本年報所披露者外，於截至　　年　月　日止年度內，本公司或本公司之附屬公司與控股股東或其任何附屬公司之間概無訂立任何重大合約。

管理合約

截至　　年　月　日止年度，本公司概無就本公司全部或任何部份重大業務的管理及行政事務與除董事或監事或本公司全職僱員之外的個人訂立或存有任何合約。

股票掛鈎協議

報告期內，本公司未訂立或存續任何股票掛鈎協議。

董事之獲准許彌償條文

本公司已為董事就於　　年　月　日年度期間至本年報日期止因企業活動而引致對其展開的法律訴訟安排適當之責任保險。

除該等保險外，在報告期內及直至本年報日期止任何時間，均未曾有或現有生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司或聯營公司的任何董事。

關連方交易

本集團於一般業務過程中進行之重大關連方交易詳情載於財務報表附註十二。本公司已遵守《上市規則》對該等根據《上市規則》構成持續關連交易的關連人士交易的適用規定，該等規定載於第　至　頁「持續關連交易」一段。

除上文所披露者外，財務報表所披露之其他關連人士交易並不構成《上市規則》所界定之須予公佈關連交易。

薪酬政策及董事薪酬

我們一般以固定薪金之方式向僱員提供薪酬。我們的薪酬政策乃根據個別僱員的表現編製，並會定期予以審核。我們已成立薪酬委員會，以審閱本公司之薪酬政策及本公司董事及高級管理層之所有薪酬結構，當中考慮到本公司之經營業績、董事及高級管理層之個別表現以及可比較市場慣例。

董事和監事及五名最高薪人士於截至　　年　月　日止年度的薪酬詳情載於財務報表附註十二(四)。

股權激勵計劃實施情況

年股份獎勵計劃

董事會已於　　年　月　日批准採納　　年股份獎勵計劃(「　　**年股份獎勵計劃**」)，其自　　年　月　日(即　股首次開始於聯交所買賣的日期)起生效。年股份獎勵計劃與股份計劃相似，受《上市規則》第十七章的條文規管。於　　年　月　日，本公司已就　　年股份獎勵計劃成立信託(「　　**年信託**」)，並已委任交通銀行信託有限公司為受託人(「**交通銀行受託人**」)管理　　年信託。根據　　年股份獎勵計劃，董事會向選定參與者授出的獎勵股份(「　　**年獎勵股份**」)可以　股的形式或根據　　年股份獎勵計劃以現金授出　　年獎勵股份銷售所得款項淨額的形式歸屬。

目的

年股份獎勵計劃的目的在於表彰本集團人員作出的貢獻並向其提供獎勵，以為本集團的持續經營及發展留任該等人士，促進本集團的進一步發展並向本集團的人員提供退休保障。

參與者

根據　　年股份獎勵計劃，本集團任何全職或兼職僱員(包括任何董事)均為　　年股份獎勵計劃的合資格參與者。

管理

年股份獎勵計劃將由董事會及交通銀行受託人根據計劃規則及信託契據管理。董事會對　　年股份獎勵計劃項下任何事宜(包括對任何條文的詮釋)所作決定將屬最終決定及具有約束力。交通銀行受託人將根據信託契據的條款持有信託基金。

年期

除非董事會決定提前終止，否則　　年股份獎勵計劃將於上市日期起計　年內有效及生效。

計劃上限及資格

倘在任何財政年度可就　　年股份獎勵計劃獎授及發行新　股數目上限為於有關時間　股已發行股本總額的　，則董事會不得進一步授出任何獎勵。在任何　個月期間可向獲選僱員配發及發行的新　股數目上限不得超過於有關時間已發行　股股本總額的　。

授出

在董事會決定向任何獲選僱員授出獎勵股份後，董事會應在授予後的　個營業日內向該等獲選僱員發出授予通知，並將其副本送交交通銀行受託人。該等獲選僱員應在有關授予通知日期後的　個營業日內，通過簽署並向董事會返還接納表格以確認接納所授予的股份。

歸屬及條件

董事會有權就獲選僱員的　　年獎勵股份的歸屬施加其全權酌情認為適當的任何條件(「**　　年歸屬條件**」),並應在有關授予通知中列明相關　　年歸屬條件及　　年獎勵股份。

根據　　年股份獎勵計劃的條款及條件以及待　　年股份獎勵計劃及有關授予通知中所規定就選定參與者歸屬獎勵股份的所有　　年歸屬條件獲達成後,交通銀行受託人代表選定參與者持有的各獎勵股份將根據有關授予通知中列出的歸屬時間表歸屬於有關選定參與者。

年獎勵股份之變動

於　　年　月　日,董事會根據　　年股份獎勵計劃向　名選定參與者授出　　股　　年獎勵股份(「**計劃股份獎勵**」),該等股份已全部歸屬於選定參與者(除去已註銷及/或失效之股份),合計佔計劃股份獎勵的　　。　　年獎勵股份分四期歸屬,歸屬時間表如下:　於　　年　月　日為　　年獎勵股份的　　;　於　　年　月　日為　　年獎勵股份的　　;　於　　年　月　日為　　年獎勵股份的　　;及　於　　年　月　日為　　年獎勵股份的　　。

於報告期內,概無根據　　年股份獎勵計劃授出或歸屬的　股。於報告期內,亦無尚未行使的獎勵。

於　　年　月　日,董事會決議終止　　年股份獎勵計劃,自　　年　月　日起生效。於本年報日期,概無根據　　年股份獎勵計劃可獎授的股份且交通銀行受託人於終止通知所規定的期間內,於市場上出售信託基金餘下所有股份(即　　股　股)。

建議修訂　　年股份獎勵計劃及　　年股份獎勵計劃

本公司建議對　　年股份獎勵計劃及　　年股份獎勵計劃(「**股份計劃**」)作出修訂，包括但不限於：　允許經修訂股份計劃涉及以新　股及／或現有已發行　股授予獎勵股份；　採納計劃授權限額(即根據本公司相關計劃項下將授出的所有獎勵及／或購股權而可能取得(無論是透過認購新　股及／或購買／接納現有已發行　股)的　股總數不得超過於　　年　月　日(即本公司修訂股份計劃相關計劃規則的日期)已發行股份的　　)(「**計劃授權限額**」)；　訂明就按照「經更新」計劃授權限額就本公司相關計劃下將予授出的所有獎勵及／或購股權而可能取得(無論是透過認購新　股及／或購買／接納現有已發行　股)的　股總數，不得超過股東批准更新計劃授權限額當日已發行股份總數的　　；　須由股東批准自股東批准上次更新計劃授權限額之日(或(視情況而定)修訂日期(即　　年　月　日))起三年後更新該限額；　須由獨立股東批准自股東批准上次更新計劃授權限額之日(或(視情況而定)修訂日期(即　　年　月　日))起三年內更新該限額；　允許本公司無償或以董事會可按於其全權絕對酌情釐定之條款及條件的規限下所釐定的代價向任何獲選參與者授予獎勵；及　為輕微修訂目的而納入其他修訂，並使經修訂股份計劃的措辭與《上市規則》的措辭更趨一致。

根據《上市規則》第十七章，經修訂股份計劃構成涉及本公司發行新股的股份計劃。有關修訂的決議案已於　　年　月　日舉行的本公司股東週年大會上獲股東批准。

由於股份計劃的修訂，相關計劃的計劃授權限額不得超過於　　年　月　日(即本公司修訂股份計劃當日)已發行股份的　　(即　　股)。於　　年　月　日，計劃授權限額項下可授出的獎勵數目為　　份，及於本年報日期，計劃授權限額項下可授出的股份(除去已歸屬及註銷之股份)總數為　　股，佔本年報日期已發行股本股份的約　　。

根據相關計劃於報告期內授出的獎勵所涉及可能發行的股份總數除以報告期內已發行的相關類別股份的加權平均數為　　。

年股份獎勵計劃

董事會已於　　年　月　日批准採納　　年股份獎勵計劃及於　　年　月　日及　　年　月　日修訂　　年股份獎勵計劃。根據　　年股份獎勵計劃，董事會向選定參與者授出的　　年獎勵股份(「**　　年獎勵股份**」)可以獎勵股份或獎勵現金或其兩者結合的形式歸屬。

目的

　　年股份獎勵計劃的目的及目標乃為表彰若干合資格參與者的貢獻，並向彼等提供獎勵，以挽留彼等繼續為本集團的持續營運及發展效力，並就本集團的進一步發展吸引合適的人員。

參與者

根據　　年股份獎勵計劃，本集團的任何僱員(包括全職僱員及兼職僱員)(包括根據　　年股份獎勵計劃獲授予獎勵作為與本集團任何成員公司簽訂僱傭合約的獎勵的人士)均為　　年股份獎勵計劃的合資格參與者。為免生疑問，這包括本集團任何成員公司之僱員，其亦為本公司的任何董事、監事、最高行政人員、主要股東或他們各自的任何聯繫人或任何其他可能被視為本公司關連人士的人士。

管理

　　年股份獎勵計劃將由董事會及受託人富途受託人根據計劃規則及信託契據進行管理。董事會對　　年股份獎勵計劃項下任何事宜(包括對任何條文的詮釋)所作決定將屬最終決定及具有約束力。在不影響上述規定的情況下，且在《上市規則》及其他適用法律法規允許的範圍內，董事會可議決根據計劃規則及信託契據向董事會其他委員會或本公司一名或多名高級職員轉授董事會的任何或全部職權及責任。富途受託人須根據信託契據的條款持有信託基金。

年期

除非董事會根據計劃規則決定提前終止，否則 年股份獎勵計劃將於採納日期起計 年內有效及生效，其後不得進一步授出獎勵。於 年 月 日， 年股份獎勵計劃的剩餘年期為約六年。

計劃上限及資格

倘進一步授出獎勵將導致董事會根據相關計劃(即股份計劃以及本公司不時已採納及將採納涉及認購新股及／或購買／接納現有已發行 股的任何其他計劃(不包括 年股份獎勵計劃))(「**相關計劃**」)已授予的股份總數超過本公司於 年 月 日(即本公司修訂股份計劃的日期)已發行股本的 ，則董事會不得進一步授出獎勵。根據 年股份獎勵計劃可能授予一名獲選參與者的股份數目最多不得超過本公司於任何十二個月期間的已發行股本 。

授出

受限於 年股份獎勵計劃條文(包括但不限於計劃規則所載限制)的規限下，董事會可不時全權酌情選定任何合資格參與者(不包括任何計劃規則內所述的除外參與者)作為獲選參與者參與 年股份獎勵計

歸屬及條件

在　　年股份獎勵計劃的條款及條件的規限下以及待達成或豁免適用於該獲選參與者歸屬獎勵權益之所有歸屬條件後，富途受託人代表該獲選參與者持有的相關獎勵權益將根據適用歸屬時間表歸屬予該獲選參與者，及富途受託人須促使獎勵權益轉移予有關獲選參與者及╱或為獲選參與者及其任何家庭成員的利益而設立且由有關獲選參與者控制的實體(如信託或私人公司)。

除非董事會另行釐定，倘於相關歸屬日期前或當日未能悉數滿足授出通告中規定的歸屬條件，則於有關歸屬日期獎勵的　　年獎勵股份將失效，該等　　年獎勵股份將不會在相關歸屬日期歸屬並將繼續作為信託基金的一部分，且獲選參與者將不得向本公司、董事會、信託或富途受託人提出申索。

年獎勵股份之變動

於　　年　月　日，董事會根據　　年股份獎勵計劃向　名選定參與者授出共　　股　　年獎勵股份。而　　股保留股份已暫時存入信託基金池中，作為日後向獲選僱員授予　　年獎勵股份的儲備(「**保留股份**」)。　　年獎勵股份及保留股份應通過認購新　股及╱或購買╱接納現有已發行　股的方式購入。詳情請參閱本公司日期為　　年　月　日、　　年　月　日及　　年　月　日的公告。於　　年　月　日，　　年股份獎勵計劃的當時計劃授權限額不得超過於採納日期已發行股份的　　(即　　股)，及　　年股份獎勵計劃的當時計劃授權限額項下可供授出的獎勵總數(扣除已歸屬及已註銷的獎勵)為　　份。

於　　年　月　日，富途受託人持有　　股　股。

下表載列於　　年　月　日至　　年　月　日期間　　年獎勵股份的變動：

			獎勵股份數目							
姓名	授出日期	歸屬日期[附註]	於　年　月　日	於報告期內授出[附註]	於報告期內歸屬[附註]	於報告期內註銷／失效[附註]	於　年　月　日尚未行使[附註]	緊接　年　授出日期前本公司　股的收市價(港元)[附註]	緊接　年　歸屬日期前本公司　股的收市價(港元)[附註]
董事									
肖東生先生	年　月　日	年　月　日							
石磊先生	年　月　日	年　月　日							
高級管理層									
汪之現先生	年　月　日	年　月　日							
孟濤先生	年　月　日	年　月　日							
最高薪酬僱員(不包括董事及高級管理層)[附註]	年　月　日	年　月　日							
其他選定僱員	年　月　日	年　月　日							
合計									

附註：

於　　年　月　日授予的　　年獎勵股份將分三期歸屬，歸屬時間表如下：　於　　年　月　日為　　年獎勵股份的三分之一；　於　　年　月　日為　　年獎勵股份的三分之一；及　於　　年　月　日為　　年獎勵股份的三分之一。原定於　　年　月　日及　　年　月　日歸屬的　　年獎勵股份的歸屬日期分別推遲至　　年　月　日及　　年　月　日。

於報告期內，概無根據　　年股份獎勵計劃授出的　　股。於報告期內的歸屬股份獎勵的購買價為零。

緊接　股於　　年　月　日在聯交所暫停交易前的收市價。

由於僱員辭任及未達到可歸屬之條件，於　　年　月　日未授予的　　股獎勵股份(未歸屬)已失效。於　　年　月　日未授予的　　股獎勵股份(未歸屬)已註銷，部分獎勵股份已於同日由　　年股份獎勵計劃項下新授予的　　股獎勵股份替代，以逐步區分　　年股份獎勵計劃及　　年股份獎勵計劃的合資格參與者。於報告期內已註銷股份獎勵的購買價為零。

於報告期內歸屬的　股於　　年　月　日(　股於聯交所暫停交易日)前的加權平均收市價為　　港元。

於　　年　月　日，肖東生先生、石磊先生及孟濤先生為五名最高薪酬僱員的其中三名；於　　年授出及歸屬予五名最高薪酬僱員之股份總數分別為無及　　股。

年股份獎勵計劃

董事會已於　　年　月　日批准採納　　年股份獎勵計劃及於　　年　月　日修訂　　年股份獎勵計劃。根據　　年股份獎勵計劃，董事會向選定參與者授出的　　年獎勵股份(「　　**年獎勵股份**」)可以獎勵股份或獎勵現金或其兩者結合的形式歸屬。

目的

年股份獎勵計劃的目的及目標乃為表彰若干合資格參與者的貢獻，並向彼等提供激勵，以挽留彼等繼續為本集團的持續營運及發展效力，並就本集團的進一步發展吸引合適的人員。

參與者

根據　　年股份獎勵計劃，本集團的任何僱員(包括全職僱員及兼職僱員)(包括根據　　年股份獎勵計劃獲授予獎勵作為與本集團任何成員公司簽訂僱傭合約的獎勵的人士)均為　　年股份獎勵計劃的合資格參與者。為免生疑問，這不包括本公司的任何董事、監事、最高行政人員、主要股東或他們各自的任何聯繫人或任何其他可能被視為本公司關連人士的人士。

管理

根據計劃規則及信託契據，　　年股份獎勵計劃將由董事會及富途受託人管理。董事會就　　年股份獎勵計劃所產生的任何事宜作出的決定(包括對任何條文的詮釋)為最終決定並具有約束力。在不影響上述規定的情況下，且在《上市規則》及其他適用法律法規允許的範圍內，董事會可議決根據計劃規則及信託契據向董事會其他委員會或本公司一名或多名高級職員轉授董事會的任何或全部職權及責任。富途受託人須根據信託契據的條款持有信託基金。

年期

受限於董事會可能根據計劃規則提前終止　　年股份獎勵計劃，　　年股份獎勵計劃將自採納日期起計十年期間內有效及生效，其後不得進一步授出獎勵。於　　年　月　日，　　年股份獎勵計劃的剩餘年期為約九年。

計劃上限及資格

倘董事會根據相關計劃授出的股份總數超逾於　　年　月　日(即本公司修訂股份計劃當日)的已發行股份的　　，則董事會不得作進一步授予。根據　　年股份獎勵計劃可能授予一名獲選參與者的股份數目最多不得超過本公司於任何十二個月期間的已發行股本　。

授出

受限於　　年股份獎勵計劃條文(包括但不限於計劃規則所載限制)的規限下，董事會可不時全權酌情選定任何合資格參與者(不包括任何計劃規則內所述的除外參與者)作為獲選參與者參與　　年股份獎勵計劃，並在符合董事會可能全權酌情釐定的有關條款及條件的情況下，向任何獲選參與者無償或以特定代價授出獎勵。董事會可決定以獎勵股份或獎勵現金或其兩者結合的形式向獲選參與者授予獎勵權益。董事會亦可以按照董事會釐定的金額或範圍向任何獲選參與者授予獎勵權益的相關收入。

於釐定合資格參與者的資格及將授予任何獲選參與者(不包括任何計劃規則內所述的除外參與者)的適當獎勵權益時，董事會將考慮的事宜包括但不限於　相關獲選參與者對本集團溢利的現時貢獻及預期貢獻；　本集團的整體財務狀況；　本集團的整體業務目標及未來發展計劃；及　董事會認為相關的任何其他事宜。

歸屬及條件

在　　年股份獎勵計劃的條款及條件的規限下以及待達成或豁免適用於該獲選參與者歸屬獎勵權益之所有歸屬條件後，富途受託人代表該獲選參與者持有的相關獎勵權益將根據適用歸屬時間表歸屬予該獲選參與者，及富途受託人須促使獎勵權益轉移予有關獲選參與者及／或為獲選參與者及其任何家庭成員的利益而設立且由有關獲選參與者控制的實體(如信託或私人公司)。

除非董事會另行釐定，倘於相關歸屬日期前或當日未能悉數滿足授出通告中規定的歸屬條件，則於有關歸屬日期獎勵的　　年獎勵股份將失效，該等　　年獎勵股份將不會在相關歸屬日期歸屬並將繼續作為信託基金的一部分，且獲選參與者將不得向本公司、董事會、信託或富途受託人提出申索。

年獎勵股份之變動

截至　　年　月　日止年度，概無股份獲授出或歸屬。

於　　年 月 日，　　年股份獎勵計劃的當時計劃授權限額不得超過於採納日期已發行股份的　　(即　　股)，及　　年股份獎勵計劃的當時計劃授權限額項下可供授出的獎勵總數(扣除已歸屬及已註銷的獎勵)為　　份。

於　　年　月　日，富途受託人持有　　股　　股。

為逐步區分股份計劃的合資格參與者，以便　　年股份獎勵計劃的僱員參與者僅包含本公司關連人士(定義見《上市規則》)，而該等關連人士應排除在　　年股份獎勵計劃的僱員參與者外，於　　年　月　日，本公司　註銷　　年股份獎勵計劃項下授予若干並非本公司關連人士的獲選參與者(「**非關連承授人**」)但尚未歸屬之　　股獎勵股份及　由向　　年股份獎勵計劃項下的該等非關連承授人新授予　　股獎勵股份，替代　　年股份獎勵計劃項下已註銷的授予(惟須待承授人接納後方可作實)。新授出的　　股獎勵股份在計劃授權限額內部分通過發行　　股新　股滿足，部分通過　　年股份獎勵計劃項下已發行的現有　股滿足。於新授出　　股獎勵股份後，根據相關計劃可供日後授出的股份數目為　　股。有關詳情請參閱本公司日期為　　年　月　日的公告。

下表載列於　　年　月　日至　　年　月　日期間　　年獎勵股份的變動：

			獎勵股份數目								
姓名	授出日期	歸屬日期[附註]	於　　年　月　日	於報告期內授出[附註]	於報告期內歸屬[附註]	於報告期內註銷／失效	於　　年　月　日尚未行使[附註]	緊接　　年授出日期前本公司　股的收市價(港元)[附註]	緊接　　年歸屬日期前本公司　股的收市價(港元)[附註]	每股獎勵股份的公允價值(港元)[附註]
高級管理層										
孟濤先生	年　月　日									
最高薪酬僱員(不包括董事及高級管理層)[附註]	年　月　日									
其他選定僱員	年　月　日									
合計										

附註：

於　　年　月　日授予的　　年獎勵股份將於　　年　月　日或之前歸屬。

於報告期內，概無根據　　年股份獎勵計劃歸屬或註銷／失效的　股。於報告期內的授予股份獎勵的購買價為零。

緊接　股於　　年　月　日在聯交所暫停交易前的收市價。

於報告期內歸屬的　股加權平均收市價為零。

於　　年　月　日，孟濤先生為五名最高薪酬僱員的其中一名；於　　年授出及歸屬予五名最高薪酬僱員之股份總數分別為　　股及零。

　　年獎勵股份的公允價值是根據中國企業會計準則，參考授出日期當天的市場價格進行評估，即　股於　　年　月　日在聯交所暫停交易前的價格。

慈善捐款

本集團於截至　　年　月　日止年度作出慈善捐款人民幣　　元。

山東證監局
中國證券監督管理委員會

於報告期內及期後重大事項

建議首次公開發售 股

年 月 日，董事會決議通過啟動有關建議本公司首次公開發售 股的相關籌備。本公司已委任華泰聯合證券有限責任公司作為上市前輔導機構，並已於 年 月 日向中國證券監督管理委員會山東證監局提交上市前輔導的登記申請。於本年報日期，本公司正處於上市前輔導階段，尚未開始就建議首次公開發售 股提交申請。

更換境外核數師

鑒於上述編製本公司 年境外財務報表準則由國際財務報告準則變為中國企業會計準則，董事會亦建議將本公司的境外核數師由香港立信德豪會計師事務所有限公司變更為立信會計師事務所(特殊普通合夥)並經股東於 年 月 日舉行的本公司的股東週年大會上批准。

附有控股股東特定履行契諾的貸款合同

於 年 月 日，本公司作為借款人與銀團成員作為貸款人(「**貸款人**」)，就貸款人向本公司提供總計本金最高額人民幣 百萬元的流動資金貸款額度訂立一份流動資金銀團貸款合同(「**貸款合同**」)，貸款發放期間從貸款合同簽署之日起至 年 月 日止。貸款已用於償還貸款及企業日常經營資金。

根據貸款合同，本公司承諾 於貸款期間不得發生控股股東控制權變更(控制權變化指的是通過股權轉讓、債券市場買賣、增資擴股、收購合併和一致行動人協議使得現有的控制人失去對本公司的控制權及直接和間接合併持股低於)；或 控股股東持有的本公司股權不得對外質押，經銀團貸款代理行審批通過的除外。

倘違反貸款合同下的有關承諾以導致發生違約事件之情況，銀團貸款代理行可中止提取任何提款通知要求的但尚未提取的全部或部分貸款資金；取消全部或部分總承貸額；宣佈全部或部分貸款餘額連同所有應計利息、費用和貸款合同項下其他款項立即提前到期應付。有關詳情，請參閱本公司日期為　　年　月　日的公告。

公眾持股量及暫停買賣　股

於　　年　月　日　　完成收購內資股後，根據香港證券及期貨事務監察委員會頒佈的公司收購及合併守則(「**收購守則**」)，　　須就　　及其一致行動人士並無擁有或同意將予收購全部已發行內資股及　股提出無條件強制性現金全面要約(「**要約**」)。

亦建議將本公司於聯交所除牌。於　　年　月　日，　　與本公司根據收購守則的規定向股東聯合寄發綜合文件，當中包括(包括但不限於)　　的要約文件、董事會的回應文件、有關要約及除牌決議案的詳情。

由於除牌決議案在本公司於　　年　月　日舉行的相關股東大會上未獲批准，且本公司的公眾持股量於要約截止後跌至低於　　，故本公司未符合《上市規則》第　　條所載最低公眾持股量規定。根據《上市規則》第　　條附註　，由於公眾持股量百分比於要約截止後跌至低於　　，應本公司要求，　股自　　年　月　日上午九時正起暫停買賣。於　　年　月　日，本公司接獲聯交所發出的恢復買賣的指引(「**復牌指引**」)，當中包括恢復《上市規則》第　　條項下規定的最低公眾持股量。

為滿足復牌指引，本公司採取適當措施恢復其公眾持股量，務求在切實可行情況下盡快恢復　股買賣。本公司於　　年　月　日與兩名認購方完成認購合共　　股　股。　　分別於　　年　月　日及　　年　月　日與兩名買方進一步完成出售合共　　股　股。其後於　　年　月　日，本公司於　　年股份獎勵計劃下發行及配發了　　股新股以滿足部分向非關連承授人授予的獎勵，因此符合《上市規則》第　　條的規定，並計入本公司的公眾持股量。

完成上述步驟後，本公司的公眾持股量恢復至　　以上，本公司自此遵守《上市規則》第　　條項下規定的最低公眾持股量。由於本公司已符合復牌指引，本公司　股自　　年　月　日上午九時正起恢復買賣。有關詳情，請參閱本公司日期為　　年　月　日的公告。

修訂公司章程

《中華人民共和國公司法》

於　　年　月　日，《中華人民共和國公司法》(「**中國公司法**」)修訂獲採納，並於　　年　月　日生效。新中國公司法對現行中國公司法作出改動，包括優化公司治理、加強對中小股東的保護以及加強控股股東、董事、監事及高級管理人員的責任及授信責任。上市發行人須於生效日期前根據中國公司法的最新修訂對其憲章文件作出任何必要更改。

《中華人民共和國道路運輸條例》

同時，由於本公司日常業務經營中會涉及貨物運輸，因此本公司根據《中華人民共和國道路運輸條例》，需要將　道路貨物運輸(不含危險貨物)及　機動車修理和維護納入其經營範圍。所以，公司章程所述的經營範圍應予以修改，而該等修訂以公司登記機關的審核為準。

鑒於上述原因，本公司建議修訂《公司章程》，以　反映本公司的經營範圍變動；　於《公司章程》中反映中國公司法的最新修訂；及　作出其他相應、整理及內部管理修訂(「**公司章程修訂**」)。

鑒於公司章程修訂，董事會及監事會建議修訂股東大會議事規則、董事會議事規則及監事會議事規則(「**議事規則修訂**」)。

有關公司章程修訂及議事規則修訂的決議案已於　　年　月　日於本公司股東週年大會上獲股東批准。

除上文所披露者外，報告期內及直至本年度報告日期，《公司章程》概無重大變動。《公司章程》可於本公司及聯交所網站查閱。

於新鳳祥財務的存款

於　　年　月，本公司接獲本公司前控股股東新鳳祥控股的通知，其附屬公司出現債務逾期情況。於該等附屬公司中，新鳳祥財務涉及逾期還款糾紛，據此，該等案件有關的原告及債務擔保人已針對新鳳祥財務發出民事起訴狀，新鳳祥控股及／或其若干附屬公司亦被列為被告。隨後，一名債權人以陽穀祥光銅業有限公司(「**祥光銅業**」)(新鳳祥控股旗下附屬公司)無力償還到期債務為由，向中國山東省聊城市中級人民法院提出對祥光銅業的司法重整申請。中國山東省陽谷縣人民法院受命審理此案，其後受理新鳳祥控股、山東鳳祥(集團)有限責任公司及山東鳳祥投資有限公司(各為一名前控股股東)以及祥光銅業等　家公司(為免生疑問，不包括本公司)的司法重整申請。首次債權人會議於　　年　月　日在陽谷縣人民法院舉行。

祥光銅業　號重整服務信託　　祥光銅業　號重整服務信託

根據法院命令，祥光銅業　號重整服務信託(「**信託　**」)與祥光銅業　號重整服務信託(「**信託　**」)分別作為上述公司的資產及股權權益的管理平台，其相應的信託份額(「**信託份額**」)應用作向債權人作出的清算分配。兩項信託均由昆侖信託有限責任公司及雲南國際信託有限公司共同持有。

昆侖信託有限責任公司
雲南國際信託有限公司

本公司接獲管理人通知，根據法院命令，本公司將有權收取相關清算資產，包括　現金人民幣　　元，　信託　項下的　　份信託份額，其對應底層資產價值為人民幣　　元；及　信託　項下的　　份信託份額，其對應持有股權權益價值為人民幣　　元，而信託　項下的信託份額已變現。由於信託份額的流動

監事會的組成

於監事會報告日期，監事會成員如下：

股東代表監事：	高瑾女士
	朱愷杰先生
職工代表監事：	馬憲穩先生

監事會的職能和權限以及運作情況

根據《公司章程》，監事會的職能和權限包括（其中包括）：

（一）對董事、總經理和其他高級管理人員在執行職務時的行為進行監督，對違反法律、行政法規、《公司章程》或者股東大會決議的董事、高級管理人員提出罷免的建議；

（二）當董事、高級管理人員的行為損害本公司的利益時，要求其予以糾正；

（三）檢查本公司的財務狀況；

（四）核對董事會擬提交股東大會的財務報告、營業報告和利潤分配方案等財務資料，發現疑問的，可以本公司名義委託註冊會計師、執業審計師幫助覆審；

（五）提議召開臨時股東大會，在董事會不履行《公司法》規定的召集和主持股東大會職責時召集和主持股東大會；

(六) 向股東大會提出提案;

(七) 提議召開董事會臨時會議;

(八) 依照《公司法》的規定,對董事、高級管理人員提起訴訟;及

(九) 法律、行政法規及《公司章程》規定的其他職權。

監事會會議

報告期內,監事會共召開了三次會議,審議通過了《　　年度監事會工作報告》、《　　年年度報告》、《年度利潤分配方案》、《內部監控報告》及《　　年中期業績及中期報告》等提案和事項。報告期內,本公司監事出席監事會會議的情況如下:

附註:

監事會在報告期內的工作情況

報告期內，監事會本著對股東和本公司負責的態度，按照適用的法律法規和《公司章程》的規定，認真履行監督職責。監事會不斷改進監督方式，提高監督的有效性和影響力，以有效地維護股東和本公司的利益，發揮其在公司治理下的監督和制衡作用。具體開展了以下工作：

監督本公司依法運作情況，對本公司決策程序、內部控制制度的執行和董事、高級管理人員依法履行職務的情況進行了監督，對本公司生產、經營、管理等重大事項進行監督。監事會認為：本公司嚴格按照有關法律、法規及《公司章程》等的規定規範運作，決策程序合法，不存在違規經營情況；本公司董事、高級管理人員能按照國家有關法律、法規和《公司章程》的有關規定，忠實勤勉地履行其職責，未發現任何有損於本公司和股東利益的行為；

監事會對本公司　　年度財務狀況進行檢查和監督，核對董事會擬提交股東大會的財務報告、營業報告和利潤分配方案等財務資料，監事會認為：本公司嚴格按照相關法律、法規的要求進行財務管理，財務制度健全且執行有效，資金狀況良好，能有效防範經營風險；

監事會對本公司發生的關聯方交易進行了全面檢查，認為：交易雙方遵循了「公平、公正」的原則，交易價格公允，沒有損害本公司和其他非關聯方股東的利益；

監事會對內部控制進行監督，認為：本公司遵循內部控制的基本原則，按照自身的實際情況，建立健全了覆蓋本公司各環節的內部控制制度，保證了資產的安全、完整和有效使用。本公司內部控制組織機構完整，內部審計部門及人員配備齊全到位，保證了本公司內部控制重點活動的執行及監督充分有效；及

對本公司信息披露事項進行檢查，認為：截止報告期末，本公司已經建立信息披露相關制度，符合相關法律、法規的規定，本公司信息披露真實、準確、及時、完整，能夠有效保障投資者特別是中小股東的知情權。

年工作計劃

年，監事會將繼續忠實勤懇履行職責，進一步促進本公司法人治理結構的完善和經營管理的規範運營，樹立本公司良好的誠信形象。

依法對董事、高級管理人員加強監督，按照法律法規的要求，督促本公司進一步完善治理結構，提高治理水平；

繼續加強、履行監督職能，及時掌握、主動關注本公司重大決策事項，並監督促進各項決策程序的合法性，更好地維護股東的權益；及

通過對本公司財務進行監督檢查以及對本公司生產、經營情況的監督檢查，進一步加強內控制度的落實，加強對企業的監督檢查，防範經營風險，推動本公司健康、穩定地發展。

除上述披露外，本報告期內，監事會對其他監事事項無異議。

承監事會命
高瑾
監事會主席

中國，山東，　　年　月　日

董事會始終致力維持高水平之企業管治標準。董事會相信，在為本公司提供框架以保障股東利益及提升企業價值和問責方面，高水平企業管治標準必不可少。

於上市日期，本公司　股於聯交所主板上市，自上市日期至本年報日期，本公司始終遵循《上市規則》附錄　所載之企業管治守則原則及守則條文。

本公司始終致力提升適合本公司業務操守及發展之企業管治常規，並不時檢討該等常規，以確保本公司符合法定及專業標準，以及參照標準之最新發展。

董事會

董事會監察本集團業務、策略決策及表現，並客觀地作出決策以符合本公司最佳利益。

董事會定期檢討董事於履行其對本公司職責時所須作出之貢獻，以及其是否投入足夠時間以履行該等職責。

董事會組成

董事會現由九名董事組成，包括兩名執行董事、四名非執行董事及三名獨立非執行董事。董事會現有成員名單如下：

姓名	本公司職位
肖東生先生	執行董事兼總經理
石磊先生	執行董事、副總經理、財務總監、董事會秘書兼公司秘書
邱中偉先生	非執行董事
呂崴先生	非執行董事
朱凌潔先生	董事會主席兼非執行董事
周瑞佳女士	非執行董事
王安易女士	獨立非執行董事
趙迎琳女士	獨立非執行董事
鍾偉文先生	獨立非執行董事

董事名單(按分類)亦根據《上市規則》於本公司不時公佈之所有公司通訊內予以披露。獨立非執行董事身份均已根據《上市規則》在所有公司通訊中明確說明。

董事之簡歷詳情載於本年報之「董事、監事及高級管理層履歷」一節。

除本年報所披露者外，據本公司所知，董事會成員之間概無財務、業務、家庭或其他重大關係。

主席與總經理

朱凌潔先生為董事會主席，肖東生先生為總經理。董事會主席與總經理為兩個不同職位，《公司章程》明確劃分了兩者職責。

主席主要職責：主持股東大會和召集、主持董事會會議；督促、檢查董事會決議的實施情況；簽署本公司發行的股票、本公司債券及其他有價證券；簽署董事會重要文件和應由本公司法定代表人簽署的其他文件，行使法定代表人的職權；在發生不可抗力或重大危急情形，無法及時召開董事會會議的緊急情況下，對本公司事務行使符合法律規定和本公司利益的特別處置權，並在事後及時向董事會報告；組織制訂董事會運作的各項制度，協調董事會的運作；聽取本公司高級管理人員定期或不定期的工作報告，對董事會決議的執行提出指導性意見；提名本公司總經理、董事會秘書人選；代表本公司處理對外事宜和簽訂包括投資、合作經營、合資經營、借款等在內的經濟合同；法律法規或《公司章程》規定，以及董事會授予的其他職權。

總經理主要職責：主持本公司的生產經營管理工作，並向董事會報告工作；組織實施董事會決議、本公司年度經營計劃和投資方案；擬訂本公司的基本管理制度和內部管理機構設置方案；制定本公司具體規章；提請董事會聘任或者解聘副總經理、財務負責人等其他高級管理人員；聘任或者解聘除應由董事會聘任或者解聘以外的負責管理人員及一般員工，擬定本公司職工的工資、福利、獎懲制度；提議召開董事會臨時會議；在董事會授權的範圍內，決定本公司的其他事項；決定單項金額為本公司最近一期經審計總資產的　　以下的貸款(包括年度預算內和年度預算外)、對外投資、資產出售、收購、租賃、抵押、質押及其他資產處置和擔保及其他事項；《公司章程》和董事會授予的其他職權。

獨立非執行董事

從上市日期至本年報日期，董事會一直遵守《上市規則》有關規定，委任至少三名獨立非執行董事，佔董事會至少三分之一，其中一名獨立非執行董事須具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

本公司已根據《上市規則》第　　條所載之獨立性指引，自各獨立非執行董事接獲有關彼之獨立性之年度書面確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均具獨立性，且於本年報日期仍然如此。

董事之委任與重選

每位執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已分別與本公司訂立一項通常為期三年之服務合約。合約自股東大會起計，根據各自期限終止，每三年輪值退任一次。

董事由股東大會選舉或更換，任期 年。董事任期屆滿，可連選連任。由董事會委任為董事以填補董事會臨時空缺或增加董事會名額的任何人士，只任職至本公司的下屆股東週年大會為止，並於其時有資格重選連任。

董事會及管理層之責任、職責及貢獻

董事會應負責領導與管控本公司，並共同負責指導與監督本公司事務。

董事會直接並間接地透過其委員會，領導管理層，並透過制定與落實策略向管理層提供指導，監督本集團營運與財務表現，並確保建立健全之內部管控及風險管理制度。

全體董事，包括非執行董事及獨立非執行董事，均為董事會帶來不同領域之寶貴業務經驗、知識及專業精神，使其高效及有效運作。獨立非執行董事負責確保本公司維持高水平之監管報告制度，並就企業行動及營運提供有效之獨立判斷，有助維持董事會內之平衡。

所有董事均可全面及適時地獲得本公司一切資料，並可在適當情況下於提出請求後，尋求獨立專業意見以履行其對本公司之職責，費用概由本公司負責。

董事須向本公司披露彼等擔任之其他職務詳情。

董事會負責決定所有重要事宜，當中涉及政策事宜、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(特別是或會涉及利益衝突之事宜)、財務資料、推選董事侯選人及本公司其他重大營運事宜。有關執行董事會決定、指導及協調本公司日常營運及管理之責任轉授予管理層。本公司已就因公司事務而對董事提出之任何法律訴訟，安排授購適當之董事責任保險。本公司會每年審閱受保範圍。

董事之持續專業發展

為有效履行其責任及確保於具備全面資訊及切合所需之情況下對董事會作出貢獻，董事須不斷留意監管發展及變動。

每名新委任董事均會於首次接受委任時獲得正式且全面之入職介紹，以確保其對本公司業務及營運均有適當認知，以及完全知悉《上市規則》及有關監管規定規範下董事之職務及責任。有關就任須知還包括考察本公司主要廠房場地，並與本公司高級管理層會面。

董事應參與適當的持續專業發展以建立及更新自身的知識及技能。本公司將為董事安排內部舉辦之簡介會，並將於適當時向董事發出相關議題之閱讀資料。本公司鼓勵全體董事出席相關培訓課程，而費用概由本公司承擔。

於　　年期間，本公司安排法律顧問為全體董事提供多次培訓課程。該等培訓課程覆蓋多個相關話題，包括董事職責、持續關連交易、權益披露以及監管更新。此外，已向董事提供包括合規手冊／最新法律及監管諮詢／研討會講義在內之相關閱讀材料，供彼等參閱及研習。

截至　　年　月　日止年度，董事之培訓記錄總結如下：

董事姓名	出席與本公司行業及業務、董事職責及／或公司治理相關之培訓、總結、研討、會議及講習課程	閱讀與本公司行業及業務、董事職責及／或公司治理相關之新聞快訊、報紙、期刊、雜誌及出版物
執行董事		
肖東生先生	√	√
石磊先生	√	√
非執行董事		
邱中偉先生	√	√
呂崴先生	√	√
朱凌潔先生	√	√
周瑞佳女士	√	√
獨立非執行董事		
王安易女士	√	√
趙迎琳女士	√	√
鍾偉文先生	√	√

董事會獨立性政策

本公司已就董事會之獨立性制定政策並進行評估。董事會已採納董事會獨立性政策(「**董事會獨立性政策**」)作為確保董事會獲得獨立意見和觀點的機制。其摘要載列如下:

組成

董事會確保委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會成員人數至少三分之一),而其中一名擁有適當的專業資格或具備適當的會計或相關的財務管理專長。此外,獨立非執行董事將在切實可行的情況下獲委任加入本公司董事委員會(「**董事委員會**」),以確保獲得獨立意見。

獨立性評估

提名委員會就提名獨立非執行董事嚴格採納提名政策。提名委員會每年亦會評估獨立非執行董事的獨立性,以確保其作出獨立判斷。

薪酬

概無授予獨立非執行董事與業績掛鈎的股權薪酬,原因為此可能導致其於決策中持有偏見,並影響其客觀性及獨立性。

董事會決策

董事(包括獨立非執行董事)有權就董事會會議擬議事項向管理層索取進一步資料。獨立專業意見將應合理要求向董事提供,以協助其履行對本公司的職責。於合約、交易或安排中擁有重大權益的任何董事不得進行投票或列入批准有關合約、交易或安排決議案的法定人數。

董事會評估

董事委員會

董事會已成立三組委員會，即審計委員會、薪酬委員會及提名委員會。每組委員會均獲相關責任之委派並向董事會匯報。各組委員會之職務及職能載於各自職權範圍中。各組委員會之職權範圍將不時修改，以確保彼等繼續滿足本公司需求，並在適用情況下符合企業管治守則。審計委員會、薪酬委員會及提名委員會之職權範圍刊登於本公司網站及聯交所網站，並可應要求時供股東查閱。

審計委員會

審計委員會由兩名獨立非執行董事，即鍾偉文先生、王安易女士，及一名非執行董事，即呂崴先生組成。審計委員會主席為鍾偉文先生。

審計委員會職權範圍之條款不會較企業管治守則所載條款寬鬆。審計委員會的主要職責是建議委聘、續聘或罷免外部核數師；按照適用標準審核及監督外部核數師的獨立性及客觀性以及審核過程的有效性；審計委員會應於審核工作開始前先與核數師討論審核性質及範疇及有關申報責任；審閱本公司的財務資料及其披露；監督本公司的財務申報制度、內部監控程序及風險管理；及制定政策，聘請外部核數師向董事會提供非審核服務以加強內部核數師與外部核數師的溝通。

截至　　年　月　日止年度，審計委員會召開了兩次會議，會議期間審議了截至　　年　月　日之年度的年度業績及報告、截至　　年　月　日止六個月的中期財務業績及報告及採取信息披露管理措施等事項並討論及審閱了內部控制報告。

審計委員會亦在沒有執行董事出席之情況下與外聘核數師會晤一次。

薪酬委員會

薪酬委員會由兩名獨立非執行董事，即王安易女士、趙迎琳女士，及一名非執行董事，即邱中偉先生組成。薪酬委員會主席為王安易女士。

薪酬委員會職權範圍之條款不會較企業管治守則所載條款寬鬆。薪酬委員會的主要職能包括就本公司董事及高級管理人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。此應包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及集團內其他職位的僱用條件；檢討及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；確保任何董事或其任何連繫人不得參與釐定他自己的薪酬；檢討及／或批准《上市規則》第　章股份計劃的相關事宜，包括向董事或高級管理層授出任何期權或獎勵，以及就所批准的重大事宜(如有)是否適當，在企業管治報告中作出披露及解釋；及董事會授予的其他職權。

截至　　年　月　日止年度，薪酬委員會曾舉行一次會議，期間討論事項包含本公司之薪酬政策與架構、董事之薪酬待遇及其他相關事宜。

薪酬中區間		人數
零至	港元	

提名委員會在甄選及推薦董事候選人的過程中，會參考該等人士的專門技術、技能、經驗、專業知識、個人操守及時間承諾的平衡、業務、本集團的要求及其他相關法定要求及法規。

截至　　年　月　日止年度，提名委員會曾舉行一次會議，期間討論事項包含董事會之架構、規模與構成，及獨立非執行董事之獨立性。提名委員會認為董事會已在成員多元化方面保持適當平衡。

董事之委任、重選連任及罷免程序載於《公司章程》細則。提名委員會可物色具備合適資格可擔任董事之人選，並就有關人士之挑選向董事會提出建議。提名委員會在委任董事會成員候選人時將會考慮多項因素，包括並不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期等。提名委員會亦可根據本公司企業戰略並綜合未來發展所需技能、知識、經驗及多樣性，就董事之委任或重新委任以及董事(尤其是董事會主席與總經理)之繼任計劃向董事會提出建議。

董事會多元化政策

董事會採用董事會多元化政策，載有實現及維持董事會多元化的目標與方針。董事會多元化政策規定，本公司應盡最大努力確保董事會成員具備支持本集團業務策略執行所必需的適當平衡的技能、經驗及多元化觀點。根據董事會多元化政策，我們尋求通過考慮若干因素(包括但不限於專業經驗、技能、知識、年齡、性別、文化和教育背景、種族及服務年限)來實現董事會多元化。提名委員會應至少每年檢討該政策與可計量目標，並於適用情況下，確保董事會持續行之有效。

於本年報日期，董事會由九名董事組成，其中三名為女性。董事會旨在將其女性成員比例至少維持現時水平，最終目標為於不久將來實現董事會的性別平等。本公司於去年維持約　：　(男：女)的員工性別比例。

在考慮董事會繼任時，董事會認為，董事會已實現性別多元化，惟可進一步改善。我們將致力於物色合適的女性候選人，以備將來被任命為董事會成員，並為我們的女性員工提供職業發展和培訓機會，使她們有資格在將來擔任管理和董事會職位。

本公司將繼續採取步驟促進董事會和高級管理層的性別多元化，並在挑選和推薦合適的董事會成員人選時，逐步增加女性成員的比例，最終目標是提高董事會的性別多元化。

提名政策

本公司已採納提名政策，當中載有甄選準則及提名程序，以指導提名委員會甄選及推薦董事候選人，以確保董事會擁有適合本公司業務要求的技能、經驗及多元化觀點的平衡。

提名委員會在評估建議候選人是否合適時，將參考下列因素：

品格與誠實；

資格，包括專業資格、技能、知識及與本公司業務及策略相關的經驗；

是否願意投入足夠的時間履行董事會成員的職責，以及其他董事職務和重大承諾；

就獨立非執行董事而言，根據《上市規則》，董事會須有獨立非執行董事的規定，以及參考《上市規則》所載的獨立指引，候選人是否會被視為獨立；

董事會多元化政策以及提名委員會為達致董事會成員多元化而採納的任何可計量目標；及

適合本公司業務發展的其他觀點。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則條文第　　條所載職能。

自上市日期至本年報日期，董事會檢討本公司政策及常規以符合法律及監管規定，檢討董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展事宜，檢討企業管治政策及常規，檢討操守守則、本公司遵守企業管治守則之情況及檢討是否於企業管治報告內作出披露。

舉行及出席會議

本公司自上市日期起，採納定期舉行董事會會議常規，每年至少召開四次董事會會議，間隔大約一個季度，且大多數董事親自或透過電子通訊方式積極出席。

截至　　年　月　日止年度，各董事會董事出席本公司舉行之董事會會議及股東大會記錄載列如下：

出席次數／會議數目

董事姓名	董事會會議	審計委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議	股東大會
執行董事					
肖東生先生		不適用	不適用	不適用	
石磊先生		不適用	不適用	不適用	
非執行董事					
邱中偉先生		不適用		不適用	
呂崴先生			不適用	不適用	
朱凌潔先生		不適用	不適用		
周瑞佳女士		不適用	不適用	不適用	
獨立非執行董事					
王安易女士					
趙迎琳女士		不適用			
鍾偉文先生			不適用	不適用	

董事會會議包括董事會定期會議和董事會臨時會議。定期董事會會議每年至少召開四次，由董事長召集。應當提前至少　日向全體董事及監事發放董事會定期會議之通知。應當在董事會定期會議召開前三日，將準確，完整及可信之董事會文件送達全體董事。

臨時會議可應超過　　具有表決權之股東、或三分之一董事成員、或主席、或兩名及兩名以上獨立非執行董事、或監事會、或總經理之請求召開。應當提前至少五日向全體董事、監事及總經理發放董事會臨時會議之通知。應當在董事會臨時會議召開前三日，將相關董事會會議文件送達全體董事。

董事會應將董事會會議所討論事項匯總作會議記錄，包括董事會所提任何擔憂及反對意見。出席會議之董事及董事會秘書應當在會議記錄上簽名。董事會會議記錄作為公司檔案保存，保存期限為十年。

風險管理及內部控制

風險管理及內部控制系統

董事會具有監督本集團風險管理及內部控制系統之最終責任。董事會已授權予審計委員會以持續監督本集團之風險管理和內部控制系統，並檢討本集團風險管理及內部控制系統有效性。本集團已設立風險管理及內部控制系統，包含本集團認為對業務經營屬適當程序之相關組織框架政策及程序、財務報告程序及流程、合規規則及政策及風險管理措施，以識別、評估及管理重大風險。上述系統旨在針對有關風險作出管理，而並不會完全消除可能令我們無法實現業務目標之風險，同時只能對重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對之保證。

內部審核

本公司已採納內部審核系統，配備外部核數師，對本公司收入及開支、業務活動、風險狀況、內部控制等情況進行獨立客觀之監督、檢查和評價。核數師於審核程序中發現之任何重大問題，應每年向董事會或審計委員會及監事會進行匯報。

董事會負責監督、審核及考核本公司內部審核工作，以確保內部審核工作獨立及有效。審計委員會負責審核本公司內部審核方法、審核政策與程序以及年度審核計劃，提供指導與監督。本公司在整個內部審核工作過程中堅持獨立、客觀、審慎、高效、重視及中肯之原則。本公司內部審核系統涵蓋範圍全面，包括業務經營、風險管理、內部控制及企業管治。

本公司與外部核數師就(其中包括)控制環境、風險管理、信息與溝通、監控、操作層面的控制進行了年度內部控制審查(「**內部控制審查**」),並就加強本集團的內部控制制度提出了建議。

我們已採納並實施外部核數師的建議,而外部核數師並未任何可能對我們內部控制制度的有效性有重大影響的重大發現。

根據內部控制審查的結果,董事會在審計委員會的支持下,審查了截至　　年　月　日止年度的風險管理和內部控制制度,包括財務、運營和合規控制,並認為該等制度有效且充分。年度審核亦涵蓋財務匯報、內部審計職能、資源的充足性、僱員的資歷與經驗、培訓計劃及本公司會計、內部審計及財務匯報職能預算方面的充足性。

舉報政策

本公司已採納相關安排以協助僱員以及其他利益相關方可暗中對財務匯報、內部控制或其他方面可能發生之不正當行為提出關注。

審計委員會應定期檢討該類安排並確保有適當安排,讓本公司對此等事宜作出公平獨立之調查及採取適當行動。

反腐敗政策

本公司嚴格遵守《中華人民共和國反貪污賄賂法》、《中華人民共和國反洗錢法》等法律法規,明令禁止貪污、賄賂等貪腐行為。我們為防止舞弊,加强公司治理和內部控制,降低本公司風險,規範經營行為,維護公司和股東合法權益,制定了《員工行為紅線》和《員工違規行為管理制度》,明確了違規行為、處罰類型、處罰原則、違規行為調查、處罰檔案管理等方面的規定。

內幕消息

本公司已制定披露政策，就處理機密信息、監控信息披露及應對查詢向本公司董事、高級管理層及相關僱員提供一般指引，並已實施監控程序，確保嚴格禁止未經授權訪問及使用內幕消息。

證券交易之標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄　所載標準守則。本公司已向所有董事及監事作出個別查詢，而董事及監事已確認彼等於上市日期直至本年報日期一直遵守標準守則。本公司僱員若可能擁有本公司尚未發佈之內幕消息，亦須遵守標準守則。

董事就財務報表之責任

董事明瞭彼等編製本公司截至　　年　月　日止年度財務報表之責任。

董事會須負責就年報及中期報告、與披露內幕消息有關公告及根據《上市規則》及其他法定及規管要求規定之其他披露事項作出平衡、清晰而易於理解之評估。

管理層向董事會提供必要闡釋及資料，使董事會能對提呈予董事會批准之本公司財務報表進行知情之評估。

除本年報所披露者外，董事並不知悉任何可能對本集團繼續其持續經營之能力產生嚴重質疑之事件或情況之任何重大不明朗因素。

有關獨立核數師對其財務報表申報責任之聲明載於本年報獨立核數師報告。

核數師酬金

截至　　年　月　日止年度，外聘核數師立信會計師事務所(特殊普通合夥)之審核服務與非審核服務已付／應付總計費用如下表：

服務項目	已付／應付費用 人民幣千元
審核服務	
非審核服務	
總計	

非審核服務主要包括有關審閱中期財務報告之工作。

公司秘書

石磊先生目前擔任本公司公司秘書。截至　　年　月　日止年度，石先生接受了不少於　小時之相關專業培訓。

以電子方式發佈公司通訊之安排

本公司已採用以電子方式發佈公司通訊(「**公司通訊**」)之安排,該公司通訊是指本公司為向其股東提供資訊或提醒其採取行動而發佈或將要發佈的任何文件,包括但不限於 董事報告、年度賬目以及審計報告副本以及(如適用)財務摘要報告;中期報告及其中期報告摘要(如適用); 會議通知; 上市文件; 通函和 委任表格。請注意,所有公司通訊的英文版和中文版僅在本公司網站( )和聯交所網站 上提供,不設印刷本,股東應主動查看本公司和聯交所網站以留意公司通訊的發佈。為確保及時收到可供採取行動的公司通訊(定義見《上市規則》),本公司建議股東向本公司提供電子郵件地址,提供電子郵件地址的方式載於本公司網站發佈的股東通知信函及回條。如果本公司沒有收到股東的有效電子郵件地址,直至 股過戶登記處(香港中央證券登記有限公司)收到股東有效的電子郵件地址前,本公司將以印刷本形式發送可供採取行動的公司通訊。若股東希望收取公司通訊之印刷版,請根據股東通知信函及回條所載有關指示填妥並交回回條。

與股東及投資者之溝通

本公司認為,與股東保持有效溝通,對促進投資者關係及加深投資者對本集團業務表現及策略之了解至為重要。本公司亦確認公司資料透明度以及及時披露公司資料以便股東及投資者能夠作出最佳投資決定之重要性。

本公司採用股東通訊政策，並定期對其進行檢討，以確保其有效性。股東通訊政策中列出不同的溝通渠道，其中包括本公司網站 ，以刊登本公司財務資料、企業管治常規、董事會簡歷詳情及其他資料更新的信息及以供公眾查閱，投資者簡報會及股東會議，個人及機構股東均可透過這些渠道不時與本公司溝通及向本公司反映意見。本公司致力維持與股東持續對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會等渠道。本公司之股東大會為董事會與股東之間提供一個重要平台。董事會主席，以及審計委員會、薪酬委員會及提名委員會之主席，或在彼等缺席之情況下，各委員會之其他成員將於股東大會上為股東解答提問。本公司之外聘核數師亦受邀出席本公司之股東週年大會，以解答有關審核工作、核數師報告之編製與內容、會計政策及核數師獨立性之提問。

董事會已審閱於 年進行的本集團股東與投資者的參與及溝通活動，並對股東溝通政策的實施及成效表示滿意。

股東權利

為保障股東利益及權利，本公司會就各項獨立重大問題(包括推選個別董事)於股東大會提呈決議案。股東大會上提呈之所有決議案將根據《上市規則》進行投票表決，且投票表決之結果將於各股東大會後在本公司及聯交所網站上刊載。

臨時股東大會召開流程

根據《公司章程》，股東要求召集臨時股東大會或者類

本公司召開股東大會時，董事會、監事會和單獨或共同持有不少於本公司有表決權股份總數　（含　）的股東，有權向本公司提出書面提案。本公司應將提案中規定的屬於股東大會職責範圍的事項列入會議議程。

於股東大會提呈建議

《公司章程》或中國法律概無有關股東於股東大會提呈新決議案建議。有意提呈決議案的股東可根據上文所述程序要求本公司召開股東大會。就建議某名人士競選董事，請參閱下段所載程序。

股東提名董事候選人之流程

有關提名董事候選人之意圖以及被提名人表明願意接受提名之書面通知，以及被提名人情況之有關書面材料，應當在不早於股東大會發出該通知第二天及其不遲於股東大會召開七日前。提名與接受提名間之最短期限應當不少於七日。

基於此，倘本公司股東擬提名任何人當選董事，應將以下文件及時送至本公司位於中國之總部，即中國山東省聊城市陽谷縣安樂鎮劉廟村，或本公司　股股份登記處，即香港灣仔皇后大道東　　號合和中心　樓　　號舖香港中央證券登記有限公司。文件包括：　擬議於股東大會提議選舉候選人為董事之簽名通知；及　該候選人表明其願意接受選舉之簽署通知書，及　根據《上市規則》第　　條須予披露之候選人相關資料，及　表明候選人同意披露其個人信息之紙質同意書。

燻趨亥祛県鑷鑁鞹貚　楀莛鑷驚鷦帆稼韙レソ香竪躔稻

Independent Auditor's Report
獨立核數師報告

我們在審計中識別出的關鍵審計事項匯總如下：

關鍵審計事項	該事項在審計中是如何應對的
(一) 營業收入確認	

四、其他信息

鳳祥股份管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括鳳祥股份　　年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是在能夠獲取上述其他信息時閱讀這些信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報彙讔暑不耳在重嗶俏信恣芍糖灠槫報服諚曷媞翌

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(一)識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(二)了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

(三)評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(四)對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對鳳祥股份持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致鳳祥股份不能持續經營。

(五)評價財務報表的總體列報(包括披露)、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六)就鳳祥股份中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對合併財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

立信會計師事務所(特殊普通合夥)
中國註冊會計師：強桂英(項目合夥人)

中國註冊會計師：賈廣宇

中國　上海
年　月　日

Consolidated Balance Sheet
合併資產負債表

年　月　日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	(一)		
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	(二)		
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	(三)		
應收款項融資			
預付款項	(四)		
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	(五)		
買入返售金融資產			
存貨	(六)		
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	(七)		
流動資產合計			

資產	附註五	期末餘額	上年年末餘額
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	(八)		
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	(九)		
在建工程	(十)		
生產性生物資產	(十一)		
油氣資產			
使用權資產	(十二)		
無形資產	(十三)		
開發支出			
商譽			
長期待攤費用	(十四)		
遞延所得稅資產	(十五)		
其他非流動資產	(十六)		
非流動資產合計			
資產總計			

Consolidated Balance Sheet (Continued)
合併資產負債表(續)

年　月　日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	(十八)		
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款	(十九)		
預收款項			
合同負債	(二十)		
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	(二十一)		
應交稅費	(二十二)		
其他應付款	(二十三)		
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	(二十四)		
其他流動負債	(二十五)		
流動負債合計			
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	(二十六)		
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	(二十七)		
長期應付款	(二十八)		
長期應付職工薪酬			
預計負債	(二十九)		
遞延收益	(三十)		
遞延所得稅負債	(十五)		
其他非流動負債			
非流動負債合計			
負債合計			

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本	(三十一)		
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	(三十二)		
減：庫存股	(三十三)		
其他綜合收益	(三十四)		
專項儲備			
盈餘公積	(三十五)		
一般風險準備			
未分配利潤	(三十六)		
歸屬於母公司所有者權益合計			
少數股東權益			
所有者權益合計			
負債和所有者權益總計			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
朱凌潔

主管會計工作負責人：
石磊

會計機構負責人：
沈三興

Balance Sheet of the Company
母公司資產負債表

年　月　日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十八	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	(一)		
應收賬款	(二)		
應收款項融資			
預付款項			
其他應收款	(三)		
存貨			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計			
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	(四)		
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產			
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產			
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計			
資產總計			

負債和所有者權益	附註	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款			
預收款項			
合同負債			
應付職工薪酬			
應交稅費			
其他應付款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計			
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計			
負債合計			

Consolidated Income Statement
合併利潤表

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、營業總收入			
其中：營業收入	(三十七)		
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本			
其中：營業成本	(三十七)		
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	(三十八)		
銷售費用	(三十九)		
管理費用	(四十)		
研發費用	(四十一)		
財務費用	(四十二)		
其中：利息費用	(四十二)		
利息收入	(四十二)		
加：其他收益	(四十三)		
投資收益(損失以「 」號填列)	(四十四)		
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	(四十四)		
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「 」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「 」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「 」號填列)	(四十五)		
信用減值損失(損失以「 」號填列)	(四十六)		
資產減值損失(損失以「 」號填列)	(四十七)		
資產處置收益(損失以「 」號填列)	(四十八)		

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
三、營業利潤(虧損以「」號填列)			
加：營業外收入	(四十九)		
減：營業外支出	(五十)		
四、利潤總額(虧損總額以「」號填列)			
減：所得稅費用	(五十一)		
五、淨利潤(淨虧損以「」號填列)			
(一) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤(淨虧損以「」號填列)			
終止經營淨利潤(淨虧損以「」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「」號填列)			
少數股東損益(淨虧損以「」號填列)			
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃變動額			
權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
其他權益工具投資公允價值變動			
企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
權益法下可轉損益的其他綜合收益		諮耟	
其他債暖敉禐觴畬 D 鑮榣		變動	

-48,845.21

項目	附註五	本期金額	上期金額
七、綜合收益總額			
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額			
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十二)		
(二) 稀釋每股收益(元/股)	(五十二)		

公司負責人：
朱凌潔

主管會計工作負責人：
石磊

會計機構負責人：
沈三興

Income Statement of the Company
母公司利潤表

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十八	本期金額	上期金額
一、營業收入	(五)		
減：營業成本	(五)		
稅金及附加			

Consolidated Statement of Cash Flow
合併現金流量表

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金			
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	(五十三)		
經營活動現金流入小計			
購買商品、接受勞務支付的現金			
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金			
支付的各項稅費			
支付其他與經營活動有關的現金	(五十三)		
經營活動現金流出小計			
經營活動產生的現金流量淨額			
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	(五十三)		
投資活動現金流入小計			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金			
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	(五十三)		
投資活動現金流出小計			

項目	附註五	本期金額	上期金額
投資活動產生的現金流量淨額			
三、 籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	(五十三)		
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	(五十三)		
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、 現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額			
六、 期末現金及現金等價物餘額			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
朱凌潔

主管會計工作負責人：
石磊

會計機構負責人：
沈三興

Cash Flow Statement of the Company
母公司現金流量表

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註*	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金			
經營活動現金流入小計			
購買商品、接受勞務支付的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金			
支付的各項稅費			
支付其他與經營活動有關的現金			
經營活動現金流出小計			
經營活動產生的現金流量淨額			
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金			
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計			
投資活動產生的現金流量淨額			

項目	*附註*	本期金額	上期金額
三、 籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額			
四、 匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、 現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額			
六、 期末現金及現金等價物餘額			

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
朱凌潔

主管會計工作負責人：
石磊

會計機構負責人：
沈三興

Consolidated Statement of Changes in Owners' Equity
合併所有者權益變動表

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

本期金額

項目	歸屬於母公司所有者權益												少數股東權益	所有者權益合計
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計		
		優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額														
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額														
三、本期增減變動金額（減少以「-」填列）														
（一）綜合收益總額														
（二）所有者投入和減少資本														
所有者投入的普通股														
其他權益工具持有者投入資本														
股份支付計入所有者權益的金額														
其他														
（三）利潤分配														
提取盈餘公積														
提取一般風險準備														
對所有者（或股東）的分配														
其他														

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額										
	合併所有者權益變動表										
	其他權益工具										
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

上期金額

項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額														
加：會計政策變更														
前期差錯更正														
同一控制下企業合併														
其他														
二、本年年初餘額														
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)														
(一) 綜合收益總額														
(二) 所有者投入和減少資本														
所有者投入的普通股														
其他權益工具持有者投入資本														
股份支付計入所有者權益的金額														
其他														
(三) 利潤分配														
提取盈餘公積														
提取一般風險準備														
對所有者(或股東)的分配														
其他														

年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

Changes in Owners' Equity Statement of the Company

母公司所有者權益變動表

For the year ended 31 December 2024 (All amounts are expressed in RMB unless otherwise stated) 2024年度(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額														
	股本	母公司所有者權益變動													
		優先股	永續債	其他	其他權益工具	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計			
一、上年年末餘額															
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
其他															
二、本年年初餘額															
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)															
(一)綜合收益總額															
(二)所有者投入和減少資本															
所有者投入的普通股															
其他權益工具持有者投入資本															
股份支付計入所有者權益的金額															
其他															
(三)利潤分配															
提取盈餘公積															
對所有者(或股東)的分配															
其他															
(四)所有者權益內部結轉															
資本公積轉增資本(或股本)															
盈餘公積轉增資本(或股本)															
盈餘公積彌補虧損															
設定受益計劃變動額結轉留存收益															
其他綜合收益結轉留存收益															
其他															
(五)專項儲備															
本期提取															
本期使用															
(六)其他															
四、本期期末餘額															

| 項目 | 上期金額 | | |

（除特別註明外，金額單位均為人民幣元）

一、公司基本情況

(一) 公司概況

山東鳳祥股份有限公司（以下簡稱「公司」或「本公司」）系於　　年　月經聊城市行政審批服務局批准，由新鳳祥控股集團有限責任公司和山東鳳祥投資有限公司共同發起設立的股份有限公司。公司的企業法人營業執照註冊號：　　。　　年　月在香港聯合證券交易所上市。所屬行業分類為畜牧養殖業。

新鳳祥控股集團有限責任公司
山東鳳祥投資有限公司

截至　　年　月　日止，本公司累計發行股本總數　　萬股，註冊資本為　　萬元，註冊地：山東省陽谷縣安樂鎮劉廟村，總部地址：山東省陽谷縣安樂鎮劉廟村。本公司主要經營活動為：畜牧漁業飼料銷售，農副產品銷售，肥料銷售，技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；中草藥種植；地產中草藥（不含中藥飲片）購銷；會議及展覽服務。許可項目：家禽飼養；家禽屠宰；種畜禽生產；種畜禽經營；食品生產；食品經營；食品互聯網銷售；糧食收購；飼料生產；獸藥經營；肥料生產；動物無害化處理；食品進出口；貨物進出口；技術進出口；進出口代理。

一、公司基本情況(續)

(一) 公司概況(續)

新鳳祥控股集團有限責任公司、山東鳳祥投資有限公司、山東鳳祥(集團)有限責任公司為本公司原控股股東，　　年　月　日，　　通過司法拍賣獲得新鳳祥控股集團有限責任公司、山東鳳祥投資有限公司、山東鳳祥(集團)有限責任公司持有的本公司　　股權，　　年　月　日完成了在中國證券登記結算有限責任公司的登記過戶，股權正式完成交割。本公司的新控股股東為　　，　　年　月，新控股股東完成要約收購，持股比例增加至　　。　　年　月，公司完成根據特別授權發行新　股，增發股本　　股，增發完成後，公司註冊資本為　　萬元，控股股東持股比例為　　。　　年　月、　　年　月，控股股東分別出售　股　　股、　　股，減持完成後控股股東持股比例為　　。　　年　月，公司發行新　股　　股，增發後公司註冊資本為　　萬元，控股股東持股比例　　。

本公司的最終控股公司為　　(太盟投資集團)，註冊地：開曼群島。本財務報表業經公司董事會於　　年　月　日批准報出。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則一基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)編製，此外，本財務報表還符合《香港聯合交易所有限公司發佈的證券上市規則》的披露條文，亦符合香港法例第　章《公司條例》的適用披露規定。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

二、財務報表的編製基礎(續)

(二)持續經營

本財務報表以持續經營為基礎編制。

三、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

以下披露內容已涵蓋了本公司根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計。詳見本附註「三、(十一)存貨」、「三、(十七)生物資產」、「三、(二十五)收入」。

(一)遵循企業會計準則的聲明

三、重要會計政策及會計估計(續)

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六)合併財務報表的編製方法

、控制的判斷標準

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

、合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六)合併財務報表的編製方法(續)

、 *合併程序(續)*

增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六)合併財務報表的編製方法(續)

、合併程序(續)

增加子公司或業務(續)

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

處置子公司

①

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六)合併財務報表的編製方法(續)

、合併程序(續)

處置子公司(續)

② 分步處置子公司(續)

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(七)合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；

確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；

確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；

按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；

確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

本公司對合營企業的投資採用權益法核算，詳見本附註「三、(十三)長期股權投資」。

(八)現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九)外幣業務和外幣報表折算

、外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

、外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用全年平均匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

、金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

業務模式是以收取合同現金流量為目標；

合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)：

業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；

合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、 *金融工具的分類(續)*

對於非交易性權益工具投資，本公司可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應分類為以攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、 *金融工具的分類(續)*

根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。

該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

、 *金融工具的確認依據和計量方法*

以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、金融工具的確認依據和計量方法(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、金融工具的確認依據和計量方法(續)

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、金融工具的確認依據和計量方法(續)

以攤餘成本計量的金融負債(續)

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

、金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

收取金融資產現金流量的合同權利終止；

金融資產已轉移，且已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；

金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對金融資產的控制。

本公司與交易對手方修改或者重新議定合同而且構成實質性修改的，則終止確認原金融資產，同時按照修改後的條款確認一項新金融資產。

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、 *金融資產終止確認和金融資產轉移(續)*

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

所轉移金融資產的賬面價值；

因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

終止確認部分的賬面價值；

終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

、金融工具減值的測試方法及會計處理方法

本公司對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)和財務擔保合同等以預期信用損失為基礎進行減值會計處理。

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於由《企業會計準則第　號　收入》規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

對於由《企業會計準則第　號　租賃》規範的交易形成的租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。對於其他金融工具，本公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後的變動情況。

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過　日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來 個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)，在其他綜合收益中確認其損失準備，並將減值損失或利得計入當期損益，且不減少該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值。

如果有客觀證據表明某項應收款項已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該應收款項計提減值準備。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十)金融工具(續)

、 *金融工具減值的測試方法及會計處理方法(續)*

除單項計提壞賬準備的上述應收款項外，本公司依據信用風險特徵將其餘金融工具劃分為若干組合，在組合基礎上確定預期信用損失。本公司對應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、長期應收款等計提預期信用損失的組合類別及確定依據如下：

項目	組合的確定依據	確定依據
關聯方組合	納入合併範圍內的關聯方	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及未來經濟狀況的預測，預期無信用損失
賬齡分析組合	包括除上述組合之外的應收款項，本公司根據以往的歷史經驗對應收款項計提比例作出最佳估計，參考應收款項的賬齡進行信用風險組合分類。	本公司利用賬齡來評估該類組合的預期信用損失。該類組合具有相同的風險特徵賬齡信息能反映這類組合與應收款項到期時的償付能力。於資產負債表日，本公司基於減值矩陣確認該組合的預期信用損失。

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一)存貨

、存貨的分類和成本

存貨分類為：在途物資、原材料、周轉材料、庫存商品、在產品、發出商品、消耗性生物資產等。

、消耗性生物資產

消耗性生物資產指公司持有的肉雞、雛雞、可孵化雞蛋。消耗性生物資產於年末按公允價值減出售費用計量。任何因公允價值減出售費用的變動產生的收益或虧損於該等收益或虧損發生期間計入當期損益。

、存貨的計價方法

其他存貨的成本

其他存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

發出存貨的計價方法

存貨計價日常採用標準成本法，期末將實際成本與標準成本之間的差異計入當期損益或結轉至所對應資產成本。每季度存貨的實際成本與標準成本發生較大波動時，公司將會修正相關標準成本。

、存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一)存貨(續)

、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法。

包裝物採用一次轉銷法。

、存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩二 合同資產

、 *合同資產的確認方法及標準*

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

、 *合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法*

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「三、(十)、金融工具減值的測試方法及會計處理方法」。

㈩三 長期股權投資

、 *共同控制、重大影響的判斷標準*

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩三 長期股權投資(續)

、共同控制、重大影響的判斷標準(續)

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

、初始投資成本的確定

企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩三 長期股權投資芈馍鼻m哐琥橑謝濼姘霖

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩三 長期股權投資(續)

、後續計量及損益確認方法

成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩三 長期股權投資(續)

、 *後續計量及損益確認方法(續)*

權益法核算的長期股權投資(續)

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(簡稱「其他所有者權益變動」)，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩三 長期股權投資(續)

、 後續計量及損益確認方法(續)

權益法核算的長期股權投資(續)

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩三 長期股權投資(續)

、 *後續計量及損益確認方法(續)*

長期股權投資的處置(續)

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩三 長期股權投資(續)

、後續計量及損益確認方法(續)

長期股權投資的處置(續)

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一並轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

㈩四 固定資產

、固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；

該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩四 固定資產(續)

、*固定資產的確認和初始計量(續)*

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

、*折舊方法*

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四)固定資產(續)

、固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十五)在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產或無形資產並自次月起開始計提折舊。本公司在建工程結轉為固定資產及無形資產的標準和時點如下：

類別	轉為固定資產／無形資產的標準和時點
固定資產	當固定資產達到預定可使用狀態時轉為固定資產
無形資產	當無形資產達到預定可使用狀態時轉為無形資產

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩六 借款費用

、 *借款費用資本化的確認原則*

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 借款費用(續)

、暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過 個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

、借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩六 借款費用(續)

、 *借款費用資本化率、資本化金額的計算方法(續)*

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

㈩七 生物資產

、 *生物資產的分類和成本*

本公司生物資產分類為消耗性生物資產和生產性生物資產，消耗性生物資產包括：肉雞、雛雞、可孵化雞蛋，生產性生物資產包括：種雞。生產性生物資產根據不同的階段劃分為未成熟生產性生物資產和成熟生產性生物資產，兩個階段分別為育雛育成階段及產蛋階段。

生產性生物資產於初始確認時和各報告期期末按公允價值減出售費用計量。任何因公允價值減出售費用的變動產生的收益或虧損於相應收益或虧損發生期間計入當期損益。

育雛育成階段飼養成本及其他相關成本(如人工成本、折舊及攤銷費用及公共費用)被資本化，直到能夠開始正常穩定產蛋為止。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩七 生物資產(續)

、 生產性生物的盤存制度

公司對父母代種雞按批次進行盤點，每半年或者淘汰時盤點一次。採用永續盤存制。

㈩八 無形資產

、 無形資產的計價方法

公司取得無形資產時按成本進行初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八)無形資產(續)

、使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命	攤銷方法	殘值率	依據
土地使用權		年限平均法		為公司帶來經濟利益的期限
電腦軟件		年限平均法		為公司帶來經濟利益的期限
專利權		年限平均法		為公司帶來經濟利益的期限

、研發支出的歸集範圍

公司進行研究與開發過程中發生的支出包括從事研發活動的人員的相關職工薪酬、研發設計費用、相關折舊攤銷費用等相關支出，並按以下方式進行歸集：

人員人工費用是指從事研究開發人員全部人工成本，包括全年工資薪金、五險一金、以及提取的工資附加費。

辦公費、差旅費及其他等，為研發人員為研發事項發生的辦公、差旅費用。

折舊費用及無形資產攤銷是指研發機構所在場地，及為執行研究開發活動而購置的儀器和設備的折舊費用、租賃費用等。

其他相關費用是指為實施研究開發項目而支出的其他相關費用。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八)無形資產(續)

、劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

、開發階段支出資本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈩八 無形資產(續)

、 *開發階段支出資本化的具體條件(續)*

歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

㈩九 長期資產減值

長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、油氣資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少在每年年終進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

三、

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 職工薪酬

1、短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

2、離職後福利的會計處理方法

設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二) 職工薪酬(續)

、 *離職後福利的會計處理方法(續)*

設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 職工薪酬(續)

、離職後福利的會計處理方法(續)

設定受益計劃(續)

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

、辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(十四) 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

該義務是本公司承擔的現時義務；

履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；

該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 預計負債(續)

在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定。

或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本公司的股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四) 股份支付(續)

、 *以權益結算的股份支付及權益工具*

以權益結算的股份支付換取職工提供服務的，以授予職工權益工具的公允價值計量。對於授予後立即可行權的股份支付交易，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內每個資產負債表日，本公司根據對可行權權益工具數量的最佳估計，按照授予日公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

如果修改了以權益結算的股份支付的條款，至少按照未修改條款的情況確認取得的服務。此外，任何增加所授予權益工具公允價值的修改，或在修改日對職工有利的變更，均確認取得服務的增加。

在等待期內，如果取消了授予的權益工具，則本公司對取消所授予的權益性工具作為加速行權處理，將剩餘等待期內應確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積。但是，如果授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，則以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四) 股份支付(續)

、 *以現金結算的股份支付及權益工具*

以現金結算的股份支付，按照本公司承擔的以股份或其他權益工具為基礎計算確定的負債的公允價值計量。授予後立即可行權的股份支付交易，本公司在授予日按照承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。對於授予後完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的股份支付交易，在等待期內的每個資產負債表日，本公司以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，並相應計入負債。在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本公司修改以現金結算的股份支付協議中的條款和條件，使其成為以權益結算的股份支付的，在修改日(無論發生在等待期內還是等待期結束後)，本公司按照所授予權益工具當日的公允價值計量以權益結算的股份支付，將已取得的服務計入資本公積，同時終止確認以現金結算的股份支付在修改日已確認的負債，兩者之間的差額計入當期損益。如果由於修改延長或縮短了等待期，本公司按照修改後的等待期進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五)收入

、收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五)收入(續)

、收入確認和計量所採用的會計政策(續)

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。

客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。

本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五)收入(續)

、收入確認和計量所採用的會計政策(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。

本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。

本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。

本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。

客戶已接受該商品或服務等。

本公司根據在向客戶轉讓商品或服務前是否擁有對該商品或服務的控制權，來判斷從事交易時本公司的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或服務前能夠控制該商品或服務的，本公司為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五)收入(續)

、按照業務類型披露具體收入確認方式及計量方法

本公司銷售商品收入的確認標準及確認時間的具體判斷方法：

公司銷售模式分為直銷國內客戶及直銷國外客戶。公司內銷商品收入按貨物發出，對方收貨驗收後確認銷售收入。公司外銷商品收入按貨物已報關並取得海運提單後確認銷售收入。

關於本公司銷售商品收入相應的業務特點分析和介紹

山東鳳祥實業有限公司和山東鳳祥食品發展有限公司是對外銷售的主要子公司，前者以雞肉分割生品肉類為主，後者以雞肉深加工熟食品為主。對外銷售客戶分別為國內預收款客戶、賒銷客戶和出口客戶。公司對不同客戶予以授信，對於信譽較好的公司簽訂賒銷合同，其餘一般均為預收款客戶。

(二十六)合同成本

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 合同成本(續)

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。

該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。

該成本預期能夠收回。

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

、 因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；

、 為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

三、

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 政府補助(續)

、確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

、會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)。

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

商譽的初始確認；

既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)，且初始確認的資產和負債未導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

、本公司作為承租人

使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

租賃負債的初始計量金額；

在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；

本公司發生的初始直接費用；

本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)租賃(續)

、本公司作為承租人(續)

使用權資產(續)

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照本附註「三、(十九)長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；

取決於指數或比率的可變租賃付款額；

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)租賃(續)

、本公司作為承租人(續)

租賃負債(續)

根據公司提供的擔保餘值預計應支付的款項；

購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；

行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)租賃(續)

、本公司作為承租人(續)

租賃負債(續)

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入當期損益：

當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；

當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)租賃(續)

、本公司作為承租人(續)

短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過 個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；

增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)租賃(續)

、本公司作為承租人(續)

租賃變更(續)

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

、本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)租賃(續)

、本公司作為出租人(續)

融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附註「三、(十)金融工具」進行會計處理。

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；

增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九)租賃(續)

、本公司作為出租人(續)

融資租賃會計處理(續)

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；

假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈡十九 租賃(續)

、 *售後租回交易*

公司按照本附註「三、(二十五)收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；在租賃期開始日後，使用權資產和租賃負債的後續計量及租賃變更詳見本附註「三、(二十九)租賃 、本公司作為承租人」。在對售後租回所形成的租賃負債進行後續計量時，公司確定租賃付款額或變更後租賃付款額的方式不會導致確認與租回所獲得的使用權有關的利得或損失。售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「 、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十) 套期會計

1、套期保值的分類

公允價值套期，是指對已確認資產或負債，尚未確認的確定承諾(除外匯風險外)的公允價值變動風險進行的套期。

現金流量套期，是指對現金流量變動風險進行的套期，此現金流量變動源於與已確認資產或負債、很可能發生的預期交易有關的某類特定風險，或一項未確認的確定承諾包含的外匯風險。

境外經營淨投資套期，是指對境外經營淨投資外匯風險進行的套期。境外經營淨投資，是指企業在境外經營淨資產中的權益份額。

2、套期關係的指定及套期有效性的認定

在套期關係開始時，本公司對套期關係有正式的指定，並準備了關於套期關係、風險管理目標和套期策略的正式書面文件。該文件載明了套期工具性質及其數量、被套期項目性質及其數量、被套期風險的性質、套期類型、以及本公司對套期工具有效性的評估。套期有效性，是指套期工具的公允價值或現金流量變動能夠抵銷被套期風險引起的被套期項目公允價值或現金流量變動的程度。

本公司持續地對套期有效性進行評價，判斷該套期在套期關係被指定的會計期間內是否滿足運用套期會計對於有效性的要求。如果不滿足，則終止運用套期關係。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(廿) 套期會計(續)

、套期關係的指定及套期有效性的認定(續)

運用套期會計，應當符合下列套期有效性的要求：

被套期項目與套期工具之間存在經濟關係。

被套期項目與套期工具經濟關係產生的價值變動中，信用風險的影響不佔主導地位。

採用適當的套期比率，該套期比率不會形成被套期項目與套期工具相對權重的失衡，從而產生與套期會計目標不一致的會計結果。如果套期比率不再適當，但套期風險管理目標沒有改變的，應當對被套期項目或套期工具的數量進行調整，以使得套期比率重新滿足有效性的要求。

、套期會計處理方法

公允價值套期

套期衍生工具的公允價值變動計入當期損益。被套期項目的公允價值因套期風險而形成的變動，計入當期損益，同時調整被套期項目的賬面價值。

就與按攤餘成本計量的金融工具有關的公允價值套期而言，對被套期項目賬面價值所作的調整，在調整日至到期日之間的剩餘期間內進行攤銷，計入當期損益。按照實際利率法的攤銷可於賬面價值調整後隨即開始，並不得晚於被套期項目終止針對套期風險產生的公允價值變動而進行的調整。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十) 套期會計(續)

、 套期會計處理方法(續)

公允價值套期(續)

如果被套期項目終止確認，則將未攤銷的公允價值確認為當期損益。

被套期項目為尚未確認的確定承諾的，該確定承諾的公允價值因被套期風險引起的累計公允價值變動確認為一項資產或負債，相關的利得或損失計入當期損益。套期工具的公允價值變動亦計入當期損益。

現金流量套期

套期工具利得或損失中屬於有效套期的部分，直接確認為其他綜合收益，屬於無效套期的部分，計入當期損益。

如果被套期交易影響當期損益的，如當被套期財務收入或財務費用被確認或預期銷售發生時，則將其他綜合收益中確認的金額轉入當期損益。如果被套期項目是一項非金融資產或非金融負債的成本，則原在其他綜合收益中確認的金額轉出，計入該非金融資產或非金融負債的初始確認金額(或則原在其他綜合收益中確認的，在該非金融資產或非金融負債影響損益的相同期間轉出，計入當期損益)。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(廿) 套期會計(續)

、 套期會計處理方法(續)

現金流量套期(續)

如果預期交易或確定承諾預計不會發生，則以前計入其他綜合收益中的套期工具累計利得或損失轉出，計入當期損益。如果套期工具已到期、被出售、合同終止或已行使(但並未被替換或展期)，或者撤銷了對套期關係的指定，則以前計入其他綜合收益的金額不轉出，直至預期交易或確定承諾影響當期損益。

境外經營淨投資套期

對境外經營淨投資的套期，包括作為淨投資的一部分的貨幣性項目的套期，其處理與現金流量套期類似。套期工具的利得或損失中被確定為有效套期的部分計入其他綜合收益，而無效套期的部分確認為當期損益。處置境外經營時，任何計入其他綜合收益的累計利得或損失轉出，計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一)回購本公司股份

本公司回購股份用於員工股權激勵，具體處理方法如下：

回購股份時，應當按照回購股份的全部支出作為庫存股處理，同時進行備查登記。

在等待期內每個資產負債表日，按照權益工具在授予日的公允價值，將取得的職工服務計入成本費用，同時增加資本公積(其他資本公積)。

職工行權時，公司應於職工行權購買本公司股份收到價款時，轉銷交付職工的庫存股成本和等待期內資本公積(其他資本公積)累計金額，同時，按照其差額調整資本公積(股本溢價)。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二)債務重組

1、本公司作為債權人

本公司在收取債權現金流量的合同權力終止時終止確認債權。以資產清償債務或者將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在相關資產符合其定義和確認條件時予以確認。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司初始確認受讓的非金融資產時，以成本計量。存貨的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到當前位置和狀態所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、保險費等其他成本。對聯營企業或合營企業投資的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。投資性房地產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本。固定資產的成本，包括放棄債權的公允價值和使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、裝卸費、安裝費、專業人員服務費等其他成本。生物資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金、運輸費、保險費等其他成本。無形資產的成本，包括放棄債權的公允價值和可直接歸屬於使該資產達到預定用途所發生的稅金等其他成本。將債務轉為權益工具方式進行的債務重組導致債權人將債權轉為對聯營企業或合營企業的權益性投資的，本公司按照放棄債權的公允價值和可直接歸屬於該資產的稅金等其他成本計量其初始投資成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二)債務重組(續)

、本公司作為債權人(續)

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」確認和計量重組債權。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司首先按照本附註「三、(十)金融工具」確認和計量受讓的金融資產和重組債權，然後按照受讓的金融資產以外的各項資產的公允價值比例，對放棄債權的公允價值扣除受讓金融資產和重組債權確認金額後的淨額進行分配，並以此為基礎按照前述方法分別確定各項資產的成本。放棄債權的公允價值與賬面價值之間的差額，應當計入當期損益。

、本公司作為債務人

本公司在債務的現時義務解除時終止確認債務。

以資產清償債務方式進行債務重組的，本公司在相關資產和所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認，所清償債務賬面價值與轉讓資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

將債務轉為權益工具方式進行債務重組的，本公司在所清償債務符合終止確認條件時予以終止確認。本公司初始確認權益工具時按照權益工具的公允價值計量，權益工具的公允價值不能可靠計量的，按照所清償債務的公允價值計量。所清償債務賬面價值與權益工具確認金額之間的差額，應當計入當期損益。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二)債務重組(續)

、本公司作為債務人(續)

採用修改其他條款方式進行債務重組的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」確認和計量重組債務。

以多項資產清償債務或者組合方式進行債務重組的，本公司按照前述方法確認和計量權益工具和重組債務，所清償債務的賬面價值與轉讓資產的賬面價值以及權益工具和重組債務的確認金額之和的差額，計入當期損益。

(二十三)分部報告

告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指黸公司內同時滿足下獿條件的組成部分：　該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；　本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四)主要會計估計及判斷

本公司根據過往經驗及其他因素(包括在有關情況下對未來事件合理的預測)持續對估計及判斷作出評估。本公司對未來作出估計和假設。所判斷的會計估計很少會與其實際結果相同。有關作出的估計及假設而導致下一個會計年度內就資產及負債賬面值作重大調整的風險討論如下。

存貨的可變現淨值低於存貨的

存貨的可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。這些估計是按現行市場狀況及銷售類似性質產品的過往經驗而作出。在嚴重的行業周期中，存貨會因競爭對手的舉動而大幅變動。管理層將於報告日期重新估計。本公司存貨的賬面值披露於財務報表附註五、(六)。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四)主要會計估計及判斷(續)

非金融資產減值(存貨、生物資產、商譽除外)

本公司於各報告期末評估所有非金融資產(包括對聯營公司的投資及使用權資產)是否存在減值跡象。使用壽命不確定的無形資產每年末以及出現減值跡象的其他時間進行減值測試。其他非金融資產於減值跡象顯示資產的賬面價值可能無法收回時進行減值測試。當一項資產的賬面價值超過其可收回金額(公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者)時則存在減值。公允價值減去處置費用是根據來自類似資產或可觀察市價減出售資產之增量成本的公平交易的有約束力銷售交易的可用數據計算。當計算使用資產預計未來現金流量的現值時，管理層須估計資產或資產組產生的預期未來現金流量，並選用合適的貼現率計算現金流量的現值。

生物資產的公允價值計量

本集團管理層經參考市場定價、品種、生長環境、已產生成本及專業估值，於報告期末確認生物資產公允價值減銷售成本。本公司董事與合格外聘評估師緊密合作，為該模式選擇適當的估值技術及輸入值。該決定涉及重大判斷的應用。若實際結果與管理層所作估計存在差異，與原有估計的有關差額將影響本期及未來期間的公允價值變動。有關本公司生物資產的賬面值及公允價值計量詳情披露於財務報表附註五、(十一)。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十四)主要會計估計及判斷(續)

所得稅及增值稅

本公司在國內應繳納多種稅項。同時，本公司在中國享有多種稅收優惠，例如，本公司涉及的農產品初加工以及畜牧及家禽飼養業務免徵企業所得稅，出售自產農產品的收入免徵增值稅。在日常業務過程中存在多項交易及計算方式，導致不能準確確定最終應納稅所得額。本公司根據最佳估計確認相關稅項，若該事項的最終結果與初始記錄金額存在差異，則有關差額將影響當期損益。此外，所得稅及增值稅的變現取決於本公司日後是否具有產生足夠應納稅收入的能力。上述估計事項、所得稅稅率以及未來盈利能力將導致對稅項資產及負債價值作出調整。

(三十五)重要會計政策和會計估計的變更

、*重要會計政策變更*

執行《企業會計準則解釋第 號》

財政部於 年 月 日公布了《企業會計準則解釋第 號》(財會 號，以下簡稱「解釋第 號」)。

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十五)重要會計政策和會計估計的變更(續)

、*重要會計政策變更(續)*

執行《企業會計準則解釋第 號》(續)

①

① 關於流動負債與非流動負債的劃分

解釋第 號明確：

企業在資產負債表日沒有將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的實質性權利的，該負債應當歸類為流動負債。

對於企業貸款安排產生的負債，企業將負債清償推遲至資產負債表日後一年以上的權利可能取決於企業是否遵循了貸款安排中規定的條件(以下簡稱契約條件)，企業在判斷其推遲債務清償的實質性權利是否存在時，僅應考慮在資產負債表日或者之前應遵循的契約條件，不應考慮企業在資產負債表日之後應遵循的契約條件。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十五)重要會計政策和會計估計的變更(續)

、重要會計政策變更(續)

執行《企業會計準則解釋第 號》(續)

①

① 關於流動負債與非流動負債的劃分(續)

對負債的流動性進行劃分時的負債清償是指，企業向交易對手方以轉移現金、其他經濟資源(如商品或服務)或企業自身權益工具的方式解除負債。負債的條款導致企業在交易對手方選擇的情況下通過交付自身權益工具進行清償的，如果企業按照《企業會計準則第 號 金融工具列報》的規定將上述選擇權分類為權益工具並將其作為複合金融工具的權益組成部分單獨確認，則該條款不影響該項負債的流動性劃分。

該解釋規定自 年 月 日起施行，企業在首次執行該解釋規定時，應當按照該解釋規定對可比期間信息進行調整。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈢十五重要會計政策和會計估計的變更(續)

、*重要會計政策變更(續)*

執行《企業會計準則解釋第 號》(續)

② ② 關於供應商融資安排的披露

解釋第 號要求企業在進行附註披露時，應當匯總披露與供應商融資安排有關的信息，以有助於報表使用者評估這些安排對該企業負債、現金流量以及該企業流動性風險敞口的影響。在識別和披露流動性風險信息時也應當考慮供應商融資安排的影響。該披露規定僅適用於供應商融資安排。供應商融資安排是指具有下列特徵的交易：一個或多個融資提供方提供資金，為企業支付其應付供應商的款項，並約定該企業根據安排的條款和條件，在其供應商收到款項的當天或之後向融資提供方還款。與原付款到期日相比，供應商融資安排延長了該企業的付款期，或者提前了該企業供應商的收款期。

該解釋規定自 年 月 日起施行，企業在首次執行該解釋規定時，無需披露可比期間相關信息及部分期初信息。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

三、重要會計政策及會計估計(續)

㈢十五重要會計政策和會計估計的變更(續)

、重要會計政策變更(續)

執行《企業數據資源相關會計處理暫行規定》

財政部於　　年　月　日發佈了《企業數據資源相關會計處理暫行規定》(財會　　號)，適用於符合企業會計準則相關規定確認為無形資產或存貨等資產的數據資源，以及企業合法擁有或控制的、預期會給企業帶來經濟利益的、但不滿足資產確認條件而未予確認的數據資源的相關會計處理，並對數據資源的披露提出了具體要求。

該規定自　　年　月　日起施行，企業應當採用未來適用法，該規定施行前已經費用化計入損益的數據資源相關支出不再調整。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十五)重要會計政策和會計估計的變更(續)

、重要會計政策變更(續)

執行《企業會計準則解釋第 號》「關於不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理」的規定

財政部於 年 月 日發佈了《企業會計準則解釋第 號》(財會 號，以下簡稱「解釋第 號」)，該解釋自印發之日起施行，允許企業自發佈年度提前執行。

解釋第 號規定，在對因不屬於單項履約義務的保證類質量保證產生的預計負債進行會計核算時，應當根據《企業會計準則第 號 或有事項》有關規定，按確定的預計負債金額，借記「主營業務成本」、「其他業務成本」等科目，貸記「預計負債」科目，並相應在利潤表中的「營業成本」和資產負債表中的「其他流動負債」、「一年內到期的非流動負債」、「預計負債」等項目列示。

企業在首次執行該解釋內容時，如原計提保證類質量保證時計入「銷售費用」等的，應當按照會計政策變更進行追溯調整。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

、重要會計估計變更

本報告期公司重要會計估計未發生變更。

四、稅項

(一) 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
		、 、
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅計繳	
教育費附加	按實際繳納的增值稅計繳	
地方教育費附加	按實際繳納的增值稅計繳	
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	
資源稅	按水資源使用量計繳	元／噸、元／噸、 元／噸
房產稅	按房產原值一次減除 後餘值的 計繳	
土地使用稅	實際土地面積計繳	元／平米

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
鳳祥食品株式會社	本期適用稅率

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

四、稅項(續)

(二)稅收優惠

本公司及子公司山東鳳祥實業有限公司於　　年　月　日起享受「農、林、牧、漁項目免徵企業所得稅」稅收優惠政策。

本公司於　　年　月　日起享受「農業生產者銷售自產農產品免徵增值稅」稅收優惠政策。

本公司於　　年　月　日起享受「飼料產品免徵增值稅」稅收優惠政策。

本公司於　　年　月　日起享受「直接用於農、林、牧、漁的生產用地免徵城鎮土地使用稅」稅收優惠政策。

子公司山東鳳祥實業有限公司自　　年　月　日、山東鳳祥食品發展有限公司於　　年　月　日起享受「鮮活肉蛋產品流通環節免徵增值稅」稅收優惠政策。

子公司山東鳳祥食品發展有限公司於　　年　月　日起享受「蔬菜流通環節免徵增值稅」稅收優惠政策。

本公司及子公司山東優形食品科技有限公司、山東鳳祥食品發展有限公司於　　年　月　日至　　年　月　日期間享受「企業集團內單位(含企業集團)之間的資金無償借貸行為，免征增值稅」稅收優惠政策。

五、合併財務報表項目註釋

(一)貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金		
數字貨幣		
銀行存款		
其他貨幣資金		
存放財務公司款項		
小計		
減：信用減值損失準備		
合計		
其中：存放在境外的款項總額		
存放在境外且資金匯回受到限制的款項		

其他說明：　　年，本公司基於取得的信息對新鳳祥財務公司(以下簡稱財務公司)存款計提「信用減值損失　　貨幣資金」　　元。於　　年　月　日，財務公司已完成破產清算程序，公司已收回破產清償資產　　元，核銷未收回財務公司存款　　元。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二)交易性金融資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
其中：債務工具投資		
權益工具投資		
衍生金融資產		
信托份額		
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
其中：債務工具投資		
其他		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款

、 *應收賬款按發票日期計算的賬齡披露*

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
年以內		
其中： 個月以內		
個月		
個月 年		
至 年		
至 年		
至 年		
至 年		
年以上		
小計		
減：壞賬準備		
合計		

註： 本公司與客戶間銷售結算方式主要為現銷和賒銷。賒銷賬期一般介於 至 天。本公司對尚未收回的應收款項執行嚴格的控制措施，並由管理層對逾期款項定期審核。信用賬期風險按照客戶信用進行管理。本公司並未要求客戶提供任何抵押品或其他保證措施。應收賬款並不計息。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三)應收賬款(續)

、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款(續)

、 *應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)*

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡分析組合

期末餘額

名稱	應收賬款	壞賬準備	計提比例
個月以內 個月 個月　年 年以上			
合計			

、 *本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況*

本期變動金額

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四)預付款項

預付款項按賬齡列示：

	期末餘額		上年年末餘額	
賬齡	金額	比例	金額	比例
年以內				
至 年				
至 年				
年以上				
合計				

(五)其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五)其他應收款(續)

、其他應收款項

按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
年以內		
至 年		
至 年		
至 年		
至 年		
年以上		
小計		
減：壞賬準備		
合計		

按壞賬計提方法分類披露

	期末餘額				上年年末餘額			
	賬面餘額		壞賬準備		賬面餘額		壞賬準備	
類別	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值
按單項計提壞賬準備										
其中： 金額不重大但單項計提壞賬的其他應收款										
按信用風險特徵組合計提壞賬準備										
其中： 賬齡分析組合										
合計										

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五)其他應收款(續)

、*其他應收款項(續)*

按壞賬計提方法分類披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

組合計提項目：賬齡分析組合

期末餘額

名稱	其他應收款項	壞賬準備	計提比例
年以內			
至 年			
至 年			
至 年			
至 年			
年以上			
合計			

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五)其他應收款(續)

、其他應收款項(續)

壞賬準備計提情況

	第一階段	第二階段	第三階段	
壞賬準備	未來 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
上年年末餘額				
上年年末餘額在本期				
轉入第二階段				
轉入第三階段				
轉回第二階段				
轉回第一階段				
本期計提				
本期轉回				
本期轉銷				
本期核銷				
其他變動				
期末餘額				

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五)其他應收款(續)

、其他應收款項(續)

壞賬準備計提情況(續)

其他應收款項賬面餘額變動如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	
賬面餘額	未來 個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
上年年末餘額				
上年年末餘額在本期				
轉入第二階段				
轉入第三階段				
轉回第二階段				
轉回第一階段				
本期新增				
本期終止確認				
其他變動				
期末餘額				

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五)其他應收款(續)

、其他應收款項(續)

本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	
按單項計提壞賬準備						
按組合計提壞賬準備						
合計						

按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
押金及保證金		
員工代墊款		
應收政府補助		
代扣代繳款		
其他		
小計		

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六)存貨

、存貨分類

五、合併財務報表項目註釋(續)

(七)其他流動資產

項目	期末餘額	上年年末餘額
待確認進項稅		
應收退貨成本		
增值稅留抵稅額		
合計		

(八)長期股權投資

、*長期股權投資情況*

被投資單位	上年年末餘額	減值準備上年年末餘額	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
聯營企業												
陽谷祥雨生物科技有限公司												
合計												

、*長期股權投資的減值測試情況*

本期，本公司對長期股權投資行了減值測試，按公允價值減去處置費用後的淨額確定其可收回金額，確認資產減值損失　　元。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(八)長期股權投資(續)

、長期股權投資的減值測試情況(續)

本公司對於長期股權投資的公允價值確認利用了中聯資產評估集團(浙江)有限公司於　　年　月　日出具的《山東鳳祥股份有限公司因編製財務報告目的涉及持有的長期股權投資陽谷祥雨生物科技有限公司　　股權公允價值評估項目》(浙聯評報字　　第　號的評估報告)，截至　　年　月　日，長期股權投資的公允價值的取價信息主要來之於陽谷縣土地出讓信息，《資產評估常用方法與參數手冊》(機械工業出版社　　年版)，《價值評估：公司價值的衡量與管理(第　版)》(美　　等著，郝紹倫，謝關平譯，電子工業出版社)以及山東省國資委轉發《山東省發展和改革委員會關於整合降低企業國有資產交易服務收費標準的通知》的通知。評估結論為：山東鳳祥股份有限公司因財務報告目的涉及長期股權投資陽谷祥雨生物科技有限公司　　股權的公允價值為　　萬元。本公司測算處置費用　　萬元，按公允價值減去處置費用後的淨額確定其可收回金額　　萬元，確認資產減值損失　　萬元。

(九)固定資產

、固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產		
固定資產清理		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(九) 固定資產(續)

、 *固定資產情況*

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備	合計
賬面原值					
上年年末餘額					
本期增加金額					
購置					
在建工程轉入					
本期減少金額					
處置或報廢					
期末餘額					
累計折舊					
上年年末餘額					
本期增加金額					
計提					
本期減少金額					
處置或報廢					
期末餘額					
減值準備					
上年年末餘額					
本期增加金額					
本期減少金額					
期末餘額					
賬面價值					
期末賬面價值					
上年年末賬面價值					

其他說明：本期，公司將預計不再使用的飼料三廠廠房全額計提減值準備。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(九)固定資產(續)

、 *固定資產清理*

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十)在建工程(續)

、在建工程情況

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
信息化改造						
其他工程 在安裝設備						
合計						

、重要的在建工程項目本期變動情況

項目名稱	預算數	上年年末餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源
年肉雞場改造項目								已完工				自籌資金
腌制九塊雞項目								已完工				自籌資金
速凍機改造項目								已完工				自籌資金
信息化改造												自籌資金
餐飲工廠新增蒸烤綫改造項目								已完工				自籌資金
合計												

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一)生產性生物資產

採用公允價值計量模式的生產性生物資產

五、合併財務報表項目註釋(續)

㈩二使用權資產

、 *使用權資產情況*

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十三)無形資產

、*無形資產情況*

項目	土地使用權	專利權	軟件	合計
賬面原值				
上年年末餘額				
本期增加金額				
購置				
本期減少金額				
期末餘額				
累計攤銷				
上年年末餘額				
本期增加金額				
計提				
本期減少金額				
期末餘額				
減值準備				
上年年末餘額				
本期增加金額				
本期減少金額				
期末餘額				
賬面價值				
期末賬面價值				
上年年末賬面價值				

(十四) 長期待攤費用

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十五)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

、未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
租賃負債				
遞延收益				
信用減值準備				
資產減值準備				
交易性金融資產稅會差異				
可抵扣虧損				
合計				

、未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
使用權資產				
合計				

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十五)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

、以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	期末 遞延所得稅資產和負債互抵金額	期末 抵銷後遞延所得稅資產或負債餘額	上年年末 遞延所得稅資產和負債互抵金額	上年年末 抵銷後遞延所得稅資產或負債餘額
遞延所得稅資產				
遞延所得稅負債				

、未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣暫時性差異		
可抵扣虧損		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十五)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

、未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	上年年末餘額	備註
年度			
年度			
年度			
年度			
年度			
年度			
合計			

(十六)其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付長期資產購置款						
土地復墾保證金						
合計						

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十七)所有權或使用權受到限制的資產

	期末				上年年末			
項目	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金			保證金	保證金			保證金	保證金
存貨			質押	因借款設定浮動質押			質押	因借款設定浮動質押
固定資產			抵押	借款抵押			抵押	借款抵押
無形資產			抵押	借款抵押			抵押	借款抵押
其他非流動資產			保證金	土地複墾保證金			保證金	土地複墾保證金
存貨							抵押	借款抵押
合計								

(十八)短期借款

、短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
質押借款		
抵押借款		
信用借款		
合計		

其他說明：本公司的子公司山東鳳祥實業有限公司，質押　　年　月　日至　　年　月　日的應收賬款　　萬元，為　　萬元借款提供質押擔保。

五、合併財務報表項目註釋(續)

㈩九應付賬款

、應付賬款列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付貨款		
合計		

、應付賬款按發票日期計算的賬齡披露

項目	期末餘額	上年年末餘額
個月以內 至 個月 個月至 年 年以上		
合計		

註： 應付賬款不計利息。各個供貨商授出的信用期視乎個別情況而定，並載於供貨商合約內。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十)合同負債

、合同負債情況

項目	期末餘額	上年年末餘額
預收貨款		
合計		

(二十一)應付職工薪酬

、應付職工薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬				
離職後福利　設定提存計劃				
辭退福利				
一年內到期的其他福利				
合計				

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 應付職工薪酬(續)

、 *短期薪酬列示*

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十一) 應付職工薪酬(續)

、 *設定提存計劃列示(續)*

其他說明：本公司以當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例，按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費，且繳納後不可用于抵減本公司未來期間應為員工繳存的款項。

(二十二) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
房產稅		
企業所得稅		
印花稅		
土地使用稅		
資源稅		
個人所得稅		
增值稅		
城市維護建設稅		
教育費附加		
環境保護稅		
合計		

(二十三) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款項		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十三) 其他應付款(續)

、 *其他應付款項*

按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
預提費用		
工程款		
押金及保證金		
銷售佣金		
員工墊付款		
股東借款		
合計		

(二十四) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的長期借款		
一年內到期的長期應付款		
一年內到期的租賃負債		
合計		

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十五) 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
待確認銷項稅		
應付售後回租款		
合計		

(二十六) 長期借款

項目	期末餘額	上年年末餘額
抵押借款		
合計		

、長期借款按償還期限列示

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十七) 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃負債		
合計		

、租賃負債按償還期限列示

項目	期末餘額					
	即時償還	年以內	年	年	年以上	合計
租賃負債						

(二十八) 長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
長期應付款		
合計		

長期應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付售後回租款項		
減：未實現融資費用		
小計		
土地租賃費		
合計		

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十九) 預計負債

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
應付退貨款					預提退貨費
預計訴訟賠償					未結訴訟預計賠款
合計					

(三十) 遞延收益

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助					財政撥款
合計					

其他說明：計入遞延早暘哦哦庠投銈碰喇迷

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 股本

本期變動增( )減( )

項目	上年年末餘額	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	期末餘額
股份總額							

其他說明：本期增加庫存股為公司回購股份擬用於股權激勵導致，本期庫存股減少為職工行權導致。

(十二) 資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)				
其他資本公積				
合計				

其他說明：

、資本公積　股本溢價，本期減少金額為增發費用沖減資本公積導致；

、資本公積　其他資本公積本期增加金額為股份支付按照權益工具在授予日的公允價值計算本期職工服務相應成本費用；資本公積　其他資本公積本期減少金額為股份支付職工行權導致。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十三) 庫存股

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
回購股份				
合計				

其他說明：本期增加庫存股為公司回購股份擬用於股權激勵導致，本期庫存股減少為職工行權導致。

(三十四) 其他綜合收益

本期金額

項目	上年年末餘額	本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	減：前期計入其他綜合收益當期轉入留存收益	期末餘額
將重分類進損益的其他綜合收益								
外幣財務報表折算差額								
其他綜合收益合計								

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十五) 盈餘公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積				
合計				

(三十六) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤		
調整年初未分配利潤合計數（調增，調減）		
調整後年初未分配利潤		
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤		
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
提取一般風險準備		
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤		

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十七) 營業收入和營業成本

、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務				
其他業務				
合計				

營業收入明細：

項目	本期金額	上期金額
主營業務：		
銷售商品		
其他業務：		
副產品收入		
服務收入		
灰、渣、下脚料銷售收入		
廢舊物資收入		
材料銷售收入		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十七) 營業收入和營業成本(續)

、營業收入、營業成本的分解信息

本期客戶合同產生的收入情況如下：

合同分類	營業收入	營業成本
業務類型：		
生雞肉		
深加工雞肉		
雞苗		
其他		
合計		
按商品轉讓時間分類：		
在某一時點確認		
在某一時段內確認		
合計		
按經營地區分類：		
中國大陸		
生雞肉		
深加工雞肉		
雞苗		
其他		
日本		
深加工雞肉		
馬來西亞		
生雞肉		
歐洲		
深加工雞肉		
其他國家		
生雞肉		
深加工雞肉		
合計		

、分攤至剩餘履約義務的交易價格

截至　　年　月　日，已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的交易價格金額為　　元，預計將于　　年期間確認收入。

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十八) 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
房產稅		
印花稅		
城市維護建設稅		
資源稅		
土地使用稅		
教育費附加		
地方教育費附加		
車船稅		
環境保護稅		
合計		

(三十九) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
銷售推廣費		
職工薪酬		
差旅費		
中介服務費		
業務招待費		
使用權資產折舊		
辦公費		
折舊及攤銷		
其他		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬		
中介服務費		
業務招待費		
折舊及攤銷		
使用權資產折舊		
辦公費		
能源消耗		
其他		
合計		

(四十一) 研發費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬		
研發設計費		
折舊費		
辦公費		
使用權資產折舊		
差旅費		
委託費		
能源消耗		
其他		
合計		

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十二) 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用		
其中：租賃負債利息費用		
減：利息收入		
匯兌損益		
手續費		
承兌匯票貼息		
合計		

(四十三) 其他收益

項目	本期金額	上期金額
政府補助		
代扣個人所得稅手續費		
直接減免的增值稅		
合計		

其他說明：政府補助的具體信息，請見附註九，政府補助。

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十四) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益		
可終止確認票據貼息		
套期工具手續費及利息收入		
合計		

(四十五) 公允價值變動收益

產生公允價值變動收益的來源	本期金額	上期金額
交易性金融資產		
Biologic05CC069613measured at		

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十六) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收賬款壞賬損失		
其他應收款壞賬損失		
貨幣資金信用減值損失		
合計		

其他說明：貨幣資金信用減值損失轉回為本期收回新鳳祥財務有限公司破產清償資產導致。

(四十七) 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失		
固定資產減值損失		
長期股權投資減值損失		
合計		

(四十八) 資產處置收益

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十九) 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
保險理賠			
處置非流動資產利得			
罰款淨收入			
無法支付的應付款項			
其他			
合計			

(五十) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
違約賠償金或罰款支出			
訴訟賠償			
非流動資產毀損報廢損失			
非常損失			
對外捐贈			
合計			

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十一) 所得稅費用

、所得稅費用表

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用		
遞延所得稅費用		
合計		

、會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額
利潤總額	
按法定或適用稅率計算的所得稅費用	
子公司適用不同稅率的影響	
調整以前期間所得稅的影響	
非應稅收入的影響	
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	
殘疾人加計扣除的影響	
所得稅費用	

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十二)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合並淨利潤		
本公司發行在外普通股的加權平均數		
基本每股收益		
其中：持續經營基本每股收益		
終止經營基本每股收益		

其他說明：本公司發行在外普通股的加權平均數本期變動主要由於增發新股變動導致。

2、稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合並淨利潤(稀釋)除以本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合並淨利潤(稀釋)		
本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)		
稀釋每股收益		
其中：持續經營稀釋每股收益		
終止經營稀釋每股收益		

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十三) 現金流量表項目

與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
各項押金		
政府補助		
餐飲收入		
利息收入		
租賃收入		
罰款、賠付款收入		
往來款		
其他		
合計		

支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
付現費用		
保證金、押金		
往來款		

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十三) 現金流量表項目(續)

與投資活動有關的現金

收到的其他與投資活動有關的現金

(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十三) 現金流量表項目(續)

、與籌資活動有關的現金(續)

支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
歸還股東借款及利息		
售後回租付款額及利息		
租賃付款額及保證金		
貸款手續費		
票據、借款、融資租賃保證金		
股增發費用		
支付股份回購款		
合計		

五、合併財務報表項目註釋(續)

㈤十四現金流量表補充資料

、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤		
加：信用減值損失		
資產減值準備		
固定資產折舊		
使用權資產折舊		
無形資產攤銷		
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「 」號填列)		
固定資產報廢損失(收益以「 」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「 」號填列)		
討衪靼萃氳耛芶銈碙儀濭絽罊 θ 漩衪號填唉　腷		

五、合併財務報表項目註釋(續)

㈤十四現金流量表補充資料(續)

、現金流量表補充資料(續)

補充資料	本期金額	上期金額
不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
承擔租賃負債方式取得使用權資產		
現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額		
減：現金的期初餘額		
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額		

其他說明：其他為股份支付計入成本費用金額調增　　元。

五、合併財務報表項目註釋(續)

㈤十四現金流量表補充資料(續)

、現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、現金		
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的數字貨幣		
可隨時用於支付的銀行存款		
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
二、現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
三、期末現金及現金等價物餘額		
其中：持有但不能由母公司或集團內其他子公司使用的現金和現金等價物		

不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額	不屬於現金及現金等價物的理由
其他貨幣資金			保證金
合計			

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五十五)租賃

、作為承租人

項目	本期金額	上期金額
租賃負債的利息費用		
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的短期租賃費用		
計入相關資產成本或當期損益的簡化處理的低價值資產租賃費用(低價值資產的短期租賃費用除外)		
計入相關資產成本或當期損益的未納入租賃負債計量的可變租賃付款額		
其中：售後租回交易產生部分		
轉租使用權資產取得的收入		
與租賃相關的總現金流出		
售後租回交易產生的相關損益		
售後租回交易現金流入		
售後租回交易現金流出		

六、研發支出

(一)研發支出

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬		
研發設計費		
折舊費		
辦公費		
使用權資產折舊		
差旅費		
委託費		
能源消耗		
其他		
合計		
其中：費用化研發支出		
資本化研發支出		

七、合併範圍的變更

(一)其他原因的合併範圍變動

聊城優璟企業管理諮詢有限公司	聊城	本公司本期設立子公司聊城優璟企業管理諮詢有限公司、聊城優深企業管理諮詢有限公司，註冊資本均為 萬元，截至 年 月 日，均未實繳出資。
優深企業管理諮詢有限公司		
山東祥鳶食品有限公司	山東祥鳶食	本公司的子公司山東鳳祥食品發展有限公司，本期新設立子公司山東祥鳶食品有限公司，註冊資本 萬元，註冊地山東省濰坊市，主營食品加工業務。

八、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本(萬元)	主要經營地	註冊地	業務性質	法人類別	持股比例 直接	持股比例 間接	取得方式
山東鳳祥實業有限公司		山東省陽谷縣	山東省陽谷縣	速凍肉製品生產、銷售	有限責任公司			設立
山東鳳祥食品發展有限公司		山東省陽谷縣	山東省陽谷縣	速凍食品生產、銷售等	有限責任公司			設立
山東優形食品科技有限公司		山東省陽谷縣	山東省陽谷縣	速凍食品生產、銷售等	有限責任公司			設立
鳳祥食品株式會社		日本	日本	諮詢	有限責任公司			設立
聊城優璟企業管理諮詢有限公司 聊城優璟企業管理諮詢有限公司		山東省聊城市	山東省聊城市	諮詢	有限責任公司			設立
聊城優深企業管理諮詢有限公司 聊城優深企業管理諮詢有限公司		山東省聊城市	山東省聊城市	諮詢	有限責任公司			設立
禹城鳳鳴食品有限公司		山東省陽谷縣	山東省禹城市	速凍食品生產、銷售等	有限責任公司			設立
山東祥鳶食品有限公司 山東祥鳶食品有限公司		山東省濰坊市	山東省濰坊市	速凍食品生產、銷售等	有限責任公司			設立

其他說明：截至　　年　月　日，本公司的子公司無已發行的股本和債券。

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益

、*重要的合營企業或聯營企業*

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	持股比例 間接	對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法	對本公司活動是否具有戰略性

八、在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

、重要聯營企業的主要財務信息

	期末餘額／本期金額	上年年末餘額／上期金額
	陽谷祥雨生物科技有限公司	陽谷祥雨生物科技有限公司
流動資產		
非流動資產		
資產合計		
流動負債		
非流動負債		
負債合計		
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益		
按持股比例計算的淨資產份額		
調整事項		
商譽		
內部交易未實現利潤		
其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值		
營業收入		
淨利潤		
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本期收到的來自聯營企業的股利		

九、政府補助

(一)政府補助的種類、金額和列報項目

、計入當期損益的政府補助

與資產相關的政府補助

資產負債表列報項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額		計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目
		本期金額	上期金額	
遞延收益				其他收益
合計				

與收益相關的政府補助

計入當期損益或沖減相關成本費用損失的項目	政府補助金額	計入當期損益或沖減相關成本費用損失的金額	
		本期金額	上期金額
其他收益			
財務費用			
合計			

、涉及政府補助的負債項目

負債項目	上年年末餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	其他變動	期末餘額	與資產相關／與收益相關
遞延收益								與資產相關

十、與金融工具相關的風險

(一) 金融工具產生的各類風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險(包括匯率風險、利率風險和其他價格風險)。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

本公司風險管理的總體目標是在不過度影響公司競爭力和應變力的情況下，制定盡可能降低風險的風險管理政策。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具產生的各類風險(續)

信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收賬款、其他應收款和財務擔保合同等。於資產負債表日，本公司金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本公司期末財務報表列示貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本公司認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。截止　　年末，公司存放新鳳祥財務公司的貨幣資金，因新鳳祥財務公司已喪失兌付能力，公司貨幣資金的回收率極低，故已經按照　　計提減值準備。

公司通過對已有客戶信用評級的季度監控以及應收賬款賬齡分析的月度審核來確保公司的整體信用風險在可控的範圍內。在監控客戶的信用風險時，按照客戶的信用特徵對其分組。被評為「高風險」級別的客戶會放在受限制客戶名單裏，並且只有在額外批准的前提下，公司才可在未來期間內對其賒銷，否則必須要求其提前支付相應款項。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具產生的各類風險(續)

流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來　個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的授信，並從控股股東獲取股東借款以滿足短期和長期的資金需求。

本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	期末餘額						
	即時償還	年以內	年	年	年以上	未折現合同金額合計	賬面價值
短期借款							
應付賬款							
其他應付款							
其他流動負債							
一年內到期的非流動負債							
長期借款							
長期應付款							
租賃負債							
合計							

十、與金融工具相關的風險(續)

(一)金融工具產生的各類風險(續)

流動性風險(續)

上年年末餘額

項目	即時償還	年以內	年	年	年以上	未折現合同金額合計	賬面價值
短期借款							
應付帳款							
其他應付款							
其他流動負債							
一年內到期的非流動負債							
長期借款							
長期應付款							
租賃負債							
合計							

十、與金融工具相關的風險(續)

(一) 金融工具產生的各類風險(續)

市場風險

金融工具的市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

利率風險

利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。

本公司面臨的利率風險主要來源於銀行借款，固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本公司面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險：本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率工具的比例，並通過定期審閱與監察維持適當的固定和浮動利率工具組合。必要時，本公司會採用互換工具來對沖利率風險。

於　　年　月　日，在其他變量保持不變的情況下，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降　　個基點，則本公司的淨利潤將減少或增加　　元(　　年　月　日：　　元)。管理層認為　　個基點合理反映了下一年度利率可能發生變動的合理範圍。

匯率風險

匯率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

本公司持續監控外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。此外，公司還可能簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約以達到規避匯率風險的目的。於本期及上期，本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

十、與金融工具相關的風險(續)

(一)金融工具產生的各類風險(續)

市場風險(續)

匯率風險(續)

本公司面臨的匯率風險主要來源於以美元計價的金融資產和金融負債，外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	期末餘額			上年年末餘額		
項目	美元	其他外幣	合計	美元	其他外幣	合計
貨幣資金						
應收賬款						
預付款項						
應付賬款						
其他應付款						

於　　年　月　日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對美元升值或貶值　，則公司將增加或減少淨利潤　元(　　年　月　日：　元)。管理層認為　合理反映了下一年度人民幣對美元可能發生變動的合理範圍。

十一、公允價值的披露

公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次：

第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定。

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

	期末公允價值

十一、公允價值的披露(續)

(二) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術	不可觀察輸入值	關鍵不可觀察輸入值與公允值計量之間的相互關係
種蛋		成本法(以售價減去銷售費用、全部稅金和一定的產品銷售利潤後確定評估值。)	年 月 日種雞蛋市場價格人民幣 元／枚。	市場價格增加時，估計公允值增加。
肉雞		成本法(以售價減去銷售費用、全部稅金、一定的產品銷售利潤和至出欄日的成本後確定評估值。)	年 月 日，肉雞市場價格人民幣 元／只。	市場價格增加時，估計公允值增加。
種雞		種雞的公允值按照重置成本法確定，該方法是根據還原種雞發生的成本和利潤並考慮成新率及殘值計算。	就種雞的數量而言，假設現有種雞數目按由於自然或非自然因素(包括疾病，難產，低產蛋量或全部產蛋期結束)導致的若干淘汰率而於相關期間結束時減少。本年估計整體淘汰率將隨著產蛋期數增加而在 至 之間。	估計淘汰率上升時，估計公允值減少。
			重置成本為雞苗價格加每只種雞至育成期的成本，種雞育成期為 周，生產期為 周至 周。本年雞苗的平均價格為 元／只，種雞至育成期的成本為 元／只。	估計雞苗價格和飼養等生產成本上漲時，估計公允值增加。
			本次利潤根據雞苗和育成期成本加和乘以成本利潤率確定。本次成本利潤率根據 年財務數據計算得到為 。	估計成本利潤率上升時，公允值增加。
			本次使用母雞的剩餘產蛋量佔全部生命周期內的產蛋量的比例計算成新率。	成新率提高時，估計公允值增加。

十二、關聯方及關聯交易

(一) 本公司的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本公司的持股比例	母公司對本公司的表決權比例
	開曼群島	私募股權投資			

本公司最終控制方是：　(太盟投資集團)，註冊地開曼群島。

(二) 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「八、在其他主體中的權益」。

(三) 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、在其他主體中的權益」。

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯交易情況

、購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

出售商品／提供勞務情況表

關聯方	關聯交易內容	本期金額	上期金額
陽谷祥雨生物科技有限公司	銷售材料		

、關聯方資金拆借

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
				到期已還款
				到期已還款
				到期已還款
				到期已還款

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

、 *關鍵管理人員薪酬*

董事、監事和執行總裁薪酬及董事權益

董事、監事和執行總裁薪酬

年度每位董事、監事和執行總裁的薪酬如下：

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

、 *關鍵管理人員薪酬(續)*

董事、監事和執行總裁薪酬及董事權益(續)

董事、監事和執行總裁薪酬(續)

年度每位董事、監事和執行總裁的薪酬如下：(續)

註：

獨立非執行董事將向本公司收取薪酬，本公司每年向各獨立非執行董事支付　　港元。於本公司擔任其他受薪職位的執行董事、職工代表監事，即肖東生先生、石磊先生、馬憲穩先生根據其職位及本公司的薪酬政策向本公司收取薪酬、非執行董事及股東代表監事不向本公司收取任何薪酬。

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

、 *關鍵管理人員薪酬(續)*

董事、監事和執行總裁薪酬及董事權益(續)

董事、監事和執行總裁薪酬(續)

年度每位董事、監事和執行總裁的薪酬如下：

姓名	委任日期	離任日期	袍金	固定薪酬	績效獎金	福利計劃(社保公積金)	股份支付的薪酬	合計
執行總裁 劉志光	年 月 日	年 月 日						
董事 肖東生	年 月 日							
董事 石磊	年 月 日							
董事 朱凌潔	年 月 日							
董事 邱中偉	年 月 日							
董事 呂崴	年 月 日							
董事 周瑞佳	年 月 日							
董事 周勁鷹	年 月 日	年 月 日						
監事 廉憲敏	年 月 日	年 月 日						
監事 高瑾	年 月 日							
監事 朱愷杰	年 月 日							
監事 馬憲穩	年 月 日							
獨董 郭田勇	年 月 日	年 月 日						
獨董 鍾偉文	年 月 日							
獨董 趙迎琳	年 月 日							
獨董 王安易	年 月 日							

十二、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯交易情況(續)

關鍵管理人員薪酬(續)

薪酬最高的前五位

截止　　年　月　日，五名最高薪酬員工(包括　名董事(　　年：　名))的薪酬詳情見上文附註十二(四)。截止　　年　月　日，其餘　名(　　年：　名)非董事或主要行政人員的薪酬如下：

	年度	年度
基本工資、住房補貼以及其他補貼		
績效獎金		
養老金計劃供款		
股份支付		
合計		

	人數	
	年度	年度
港幣　元	元	
港幣　元	元	

其他關聯交易

項目	本期金額	上期金額

十二、關聯方及關聯交易(續)

(五) 關聯方應收應付等未結算項目

、 *應收項目*

項目名稱	關聯方	期末餘額	上年年末餘額

十三、股份支付(續)

(二)以權益結算的股份支付情況

授予日權益工具公允價值的確定方法	回購本公司股票時的回購價格
授予日權益工具公允價值的重要參數	
可行權權益工具數量的確定依據	被授予人在規定的服務期限內，達到行權日即可行權，故可行權權益工具數量的最佳估計為全部行權。
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	

其他說明：

年股份獎勵計劃：經本公司股東大會 年 月 日審議批准，本公司於 年 月 日起實行一項股份獎勵計劃。據此，本公司董事會獲授權授予本公司 名高級管理人員及其他職工無需支付對價即可獲得本公司股票。回購股份分四期授與被獎勵人員，第一期於 年 月 日授予總額的 ，第二期於 年 月 日授予總額的 ，第三期於 年 月 日授予總額的 ，第四期於 年 月 日授予總額的 。

十三、股份支付(續)

(二) 以權益結算的股份支付情況(續)

年股份獎勵計劃：經本公司股東大會 年 月 日審議批准，本公司於 年 月 日起實行一項股份獎勵計劃。據此，本公司擬回購 萬股 股，並將其中 萬股 股，分 期授予 名僱員，第一期於 年 月 日授予總額的三分之一，第二期於 年 月 日授予總額的三分之一，第三期於 年 月 日授予總額的三分之一。預留 萬股，將用於授予新招聘的高級營銷人員、高級市場部管理人員、核心研發人員。

每份股份期權賦予持有人認購 股本公司普通股的權利。

(三) 股份支付費用

	本期金額			上期金額		
授予對象	以權益結算的股份支付	以現金結算的股份支付	合計	以權益結算的股份支付	以現金結算的股份支付	合計
管理人員						
銷售人員						
研發人員						
生產人員						
合計						

十四、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

本期無需要披露的重要的承諾事項。

(二) 或有事項

本期無需要披露的重要的或有事項。

十五 資產負債表日後事項

(一) 重要的非調整事項

年 月 日，本公司與濰坊豐祥食品有限公司(以下簡稱豐祥食品)，共同出資設立子公司山東祥騰食品有限公司(以下簡稱祥騰食品)。

濰坊豐祥食品有限公司

山東祥騰食品有限公司

新設子公司祥騰食品各股東認繳出資比例如下：

股東	認繳出資額	持股比例
本公司		
豐祥食品		
合計		

十六 資本管理

本公司資本管理的主要目標為確保其維持良好的信貸評級及穩健的資本比率以支持其業務及最大化股東價值，於資產負債表日經調整的負債／資本比率如下：

	期末餘額	上年年末餘額
借貸總額		
所有者權益		
經調整的負債／資本比率		

十七 其他重要事項

(一) 核數師薪酬

項目	本期金額	上期金額
核數師薪酬		

(二) 分部信息

、 *報告分部的確定依據與會計政策*

本公司的各個報告分部分別提供不同的產品或服務，或在不同地區從事經營活動。由於每個分部需要不同的技術或市場策略，本公司管理層分別單獨管理各個報告分部的經營活動，定期評價這些報告分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績。

分部間轉移價格按照實際交易價格為基礎確定，間接歸屬於各分部的費用按照收入比例在分部之間進行分配。資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，分部負債包括分部經營活動形成的可歸屬於該分部的負債。如果多個經營分部共同承擔的負債相關的費用分配給這些經營分部，該共同承擔的負債也分配給這些經營分部。

十七 其他重要事項(續)

(二) 分部信息(續)

報告分部的財務信息

項目	生雞肉製品	深加工雞肉製品	雞苗	其他	分部間抵銷	合計
對外交易收入						
分部間交易收入						
對聯營和合營企業的投資收益						
信用減值損失						
資產減值損失						
折舊費和攤銷費						
利潤總額(虧損總額)						
所得稅費用						
淨利潤(淨虧損)						
資產總額						
負債總額						
對聯營和合營企業的長期股權投資						
長期股權投資以外的其他非流動資產增加額						

十八 母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收票據

、應收票據分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票		
合計		

、期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票		
合計		

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款

1、應收賬款按發票日期計算的賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
年以內		
至 年		
至 年		
至 年		
至 年		
年以上		
小計		
減：壞賬準備		
合計		

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按信用風險特徵組合計提壞賬準備：

重要的按單項計提壞賬準備的應收賬款：

	期末餘額				上年年末餘額	
名稱	賬面餘額	壞賬準備	計提比例( )	計提依據	賬面餘額	壞賬準備
單位						
				預計無法得到清償		
合計						

、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

		本期變動金額				
類別	上年年末餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	期末餘額
單項計提賬齡組合						
合計						

十八、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項		
合計		

、其他應收款項

按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
年以內		
至 年		
至 年		
至 年		
至 年		
年以上		
小計		
減：壞賬準備		
合計		

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

、 *其他應收款項(續)*

按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值	金額	比例	金額	計提比例	賬面價值

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

、 *其他應收款項(續)*

壞賬準備計提情況

	第一階段	第二階段	第三階段

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

、 *其他應收款項(續)*

本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額 計提	收回或轉回	轉銷或核銷	期末餘額
賬齡分析組合					
合計					

按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
員工代墊款 押金及保證金 應收政府補助		
合計		

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 長期股權投資

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資						
對聯營、合營企業投資						
合計						

、對子公司投資

被投資單位	上年年末餘額	減值準備上年年末餘額	本期增減變動 追加投資	減少投資	本期計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
山東鳳祥實業有限公司								
山東鳳祥食品發展有限公司								
山東優形食品科技有限公司								
鳳祥食品株式會社								
合計								

、對聯營、合營企業投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備期末餘額
聯營企業											
陽谷祥雨生物科技有限公司											
合計											

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(四) 長期股權投資(續)

、長期股權投資的減值測試情況

本期，本公司對長期股權投資行了減值測試，按公允價值減去處置費用後的淨額確定其可收回金額，確認資產減值損失　　元。

本公司對於長期股權投資的公允價值確認利用了中聯資產評估集團(浙江)有限公司於　　年　月　日出具的《山東鳳祥股份有限公司因編製財務報告目的涉及持有的長期股權投資陽谷祥雨生物科技有限公司　　股權公允價值評估項目》(浙聯評報字　　第　號的評估報告)，截至　　年　月　日，長期股權投資的公允價值的取價信息主要來之於陽谷縣土地出讓信息，《資產評估常用方法與參數手冊》(機械工業出版社　　年版)，《價值評估：公司價值的衡量與管理(第　版)》(美　　等著，郝紹倫，謝關平譯，電子工業出版社)以及山東省國資委轉發《山東省發展和改革委員會關於整合降低企業國有資產交易服務收費標準的通知》的通知。評估結論為：山東鳳祥股份有限公司因財務報告目的涉及長期股權投資陽谷祥雨生物科技有限公司　　股權的公允價值為　　萬元。本公司測算處置費用　　萬元，按公允價值減去處置費用後的淨額確定其可收回金額　　萬元，確認資產減值損失　　萬元。

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(五) 營業收入和營業成本

、 營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務				
其他業務				
合計				

營業收入明細：

項目	本期金額	上期金額
主營業務：		
銷售商品		
其他業務：		
副產品收入		
廢舊物資收入		
服務收入		
槊涣卅栜cm蓾猾望上期金額		

十八 母公司財務報表主要項目註釋(續)

(六) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權		
可終止確認票據貼息及利息收入		
套期工具手續費		
合計		

山東鳳祥股份有限公司
(加蓋公章)
二〇二五年三月二十八日

FIVE-YEAR FINANCIAL SUMMARY
五年財務概要

下表載列本集團於過往五個財政年度之已刊發業績、資產及負債概要，該等資料按本年報所載基準編製：

	截至 月 日止年度				
	年	年	年	年	年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
業績					
收入					
毛利(於生物資產公允價值調整前)					
年度溢利(虧損)(於生物資產公允價值調整後)(*附註*)					
毛利率 (於生物資產公允價值調整前)					
純利(虧損)率					
資產及負債					
資產總額					
負債總額					
權益總額					

附註 ： 年扣除因確認應收新鳳祥財務公司之存款的一次性及非循環減值虧損所產生的貨幣資金壞賬損失後的淨利潤為人民幣 千元。 年扣除新鳳祥財務公司清算產生的貨幣資金壞賬收回及相關稅費以及利息後的淨利潤 千元。