

证券代码：002505

证券简称：鹏都农牧

公告编号：2024-048

鹏都农牧股份有限公司 关于 2023 年年度报告的更正公告

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

鹏都农牧股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 26 日披露了《2023 年年度报告》。经事后核查发现，《2023 年年度报告》部分内容披露有误，现予以更正如下：

一、更正情况

1. “第三节管理层讨论与分析”之“六、资产及负债状况分析”之“2、以公允价值计量的资产和负债”项下“其他债权投资、其他权益工具投资、金融资产小计、投资性房地产、生产性生物资产”

更正前：

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,796,868.00	113,316.00	-	-	-	-	-	1,910,184.00
3.其他债权投资	344,260,905.13	- 138,258,807.88	-	-	-	-	32,346.64 3.71	238,348,740.95
4.其他权益工具投资	163,027,160.11	36,413,482.18	-	-	-	-	18,864.69 8.45	218,305,340.74

金融资产小计	56,038,337.66	- 2,279,247.99	- 70,550,080.01	-	-	-	969,854.29	54,728,943.96
投资性房地产	10,437,646.01	-	-	-	4,607,894.37	-	1,287,040.69	16,332,581.07
生产性生物资产	524,439.51	-	-	-	-	-	56,607.94	581,047.45
金融资产小计	576,085,356.42	- 104,011,257.70	- 70,550,080.01	-	4,607,894.37	-	53,524,845.08	530,206,838.17
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
金融负债								
1.交易性金融负债	67,159,081.38	-	-	-	-	-	5,547,525.38	61,611,556.00
2.衍生金融负债	26,942,370.36	- 16,516,241.45	3,489,983.41	-	6,043,873.38	12,978,072.10	- 338,798.32	3,153,131.88
2.衍生金融负债	-							
2.衍生金融负债	88,173,304.51	- 57,148,668.56	-	-	-	-	7,528,050.83	38,552,686.78
2.衍生金融负债	125,504,050.69	103,203,204.83	-	-	-	-	17,139,432.15	245,846,687.67
金融负债小计	307,778,806.94	29,538,294.82	3,489,983.41	-	6,043,873.38	12,978,072.10	18,781,159.28	349,164,062.33
上述合计	883,864,163.36	- 74,472,962.87	- 67,060,096.60	-	10,651,767.75	12,978,072.10	72,306,004.36	879,370,900.50
金融负债	307,778,806.94	29,538,294.82	3,489,983.41	-	6,043,873.38	12,978,072.10	18,781,159.28	349,164,062.33

更正后：

	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产	1,796,868.00	113,316.00	-	-	-	-	-	1,910,184.00

(不含衍生金融资产)								
2.衍生金融资产	507,288,065.24	- 101,845,325.71	-	-	-	-	51,211,342.16	456,654,081.69
3.其他债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他权益工具投资	67,000,423.18	- 2,279,247.99	- 70,550,080.01	-	4,607,894.37	-	2,313,502.92	71,642,572.48
5.其他非流动金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	576,085,356.42	- 104,011,257.70	- 70,550,080.01	-	4,607,894.37	-	53,524,845.08	530,206,838.17
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	576,085,356.42	- 104,011,257.70	- 70,550,080.01	-	4,607,894.37	-	53,524,845.08	530,206,838.17
金融负债	307,778,806.94	29,538,294.82	3,489,983.41	-	6,043,873.38	12,978,072.10	18,781,159.28	349,164,062.33

2. “第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“5、应收账款”之“(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况”

更正前：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	79,747,628.93	0	79,747,628.93	2.32%	224,028.65
客户 2	79,457,809.87	0	79,457,809.87	2.32%	0
客户 3	66,959,038.33	0	66,959,038.33	1.95%	34,475.65
客户 4	66,395,555.03	0	66,395,555.03	1.94%	0
客户 5	54,857,607.20	0	54,857,607.20	1.60%	0
合计	347,417,639.36	0	347,417,639.36	10.13%	258,504.30

更正后：

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	266,802,618.10	0	266,802,618.10	7.78%	62,244.71
客户 2	218,917,529.85	0	218,917,529.85	6.38%	50,655.77
客户 3	126,213,499.92	0	126,213,499.92	3.68%	44,982.71
客户 4	80,854,272.69	0	80,854,272.69	2.36%	
客户 5	47,806,207.08	0	47,806,207.08	1.39%	119,515.52
合计	740,594,127.64	0	740,594,127.64	21.59%	277,398.71

3. “第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“8、其他应收款”之“(3) 其他应收款”之“(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”

更正前：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大昌东峰食品（上海）有限公司	往来款	76,267,513.16	3-4 年	41.72%	15,253,502.63
Miraka Limited	往来款	25,382,322.48	4 年以上	13.89%	25,382,322.48
Volora Investimentos	保证金	17,976,116.71	1 年以内	9.83%	0
昆明永牧农业发展有限公司	往来款	11,191,955.36	1 年以内	6.12%	559,597.77
瑞丽市人民政府	押金保证金	10,000,000.00	4 年以上	5.47%	691,892.57
合计	--	140,817,907.71	--	77.03%	41,887,315.45

更正后：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大昌东峰食品（上海）有限公司	往来款	76,267,513.16	3-4 年	41.72%	66,352,736.45
Miraka Limited	往来款	25,382,322.48	5 年以上	13.89%	25,382,322.48
Reserve Fund-CRAe	其他	19,547,190.32	1 年以内、1-2 年	10.69%	
瑞丽市政府	往来款	10,000,000.00	5 年以上	5.47%	525,857.70
Indemnity	其他	6,916,238.87	1 年以内	3.78%	
合计		138,113,264.83		75.55%	92,260,916.63

4. “第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“9、预付款项”之“(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况”

更正前：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
北京雄特牧业有限公司	153,434,187.66	1-2 年	合同采购履约未完成
REINA SEMENTES LTDA	17,320,129.96	1-2 年	货物未交付
HINOVE AGROCIENCIA S A	7,810,859.58	1-2 年	货物未交付
GREENFIELD INDUSTRIA E COMERCI	5,104,000.00	1-2 年	货物未交付
凤庆县农业农村投资开发有限公司	5,000,000.00	1-2 年	预付牧场租金，目前正在协调退租
合计	188,669,177.20		

更正后：

单位名称	期末余额	占预付余额的比例 (%)	原因
北京雄特牧业有限公司	153,434,187.66	21.61	合同采购履约未完成
MOSAIC FERTILIZANTES DO BRASIL LTDA	53,306,316.46	7.51	货物未交付
MANO JULIO ARMAZENS GERAIS LTDA	33,840,957.38	4.77	货物未交付
LIMAGRAIN BRASIL S.A.	25,068,430.46	3.53	货物未交付
REINA SEMENTES LTDA	21,804,929.96	3.07	货物未交付
合计	287,454,821.92	40.49	

5. “第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“14、债权投资”之“(2) 期末重要的债权投资”

更正前：未填写

更正后：

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
VERT-CRA	35,062,250.19	CDI + 0.7%		2026/5/15						
VERT2-CRA	13,610,770.00	CDI + 0.4%		2026/1/26						
VERT3-CRA	78,908,895.20	CDI + 0.5%		2025/5/5						

Travessia Securitiza dora S. A.						31,64 6,347.22	CDI+0 .7%		2025/1 2/31	
合计	127,581 ,915.39					31,64 6,347.22				

6. “第十节 财务报告”之“十二、与金融工具相关的风险”

更正前：未填写

更正后：

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了措施如下：

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 21.59%（2022 年 12 月 31 日：11.15%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末金额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上	
银行借款	2,373,983,603.02	2,491,964,948.18	1,427,234,946.64	1,064,730,001.54		2,491,964,948.18
交易性金融负债	61,611,556.00	61,611,556.00	61,611,556.00			61,611,556.00
衍生金融负债	287,552,506.33	287,552,506.33	287,552,506.33			287,552,506.33
应付账款	3,104,684,768.29	3,104,684,768.29	3,104,684,768.29			3,104,684,768.29
其他应付款	54,589,959.03	54,589,959.03	54,589,959.03			54,589,959.03
其他流动负债	501,256,991.60	501,256,991.60	501,256,991.60			501,256,991.60
租赁负债	395,624,309.16	616,225,424.25	63,288,646.17	278,556,504.24	274,380,273.84	616,225,424.25
长期应付款	346,308,224.37	427,308,224.37		427,308,224.37		427,308,224.37
其他非流动负债	1,642,214,943.08	1,642,214,943.08		1,642,214,943.08		1,642,214,943.08
一年内到期的非流动负债	969,372,391.35	974,604,827.54	974,604,827.54			974,604,827.54
小计	9,737,199,252.23	10,162,014,148.67	6,474,824,201.60	3,412,809,673.23	274,380,273.84	10,162,014,148.67

(续)

项目	期初金额					合计
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-5年	5年以上	
银行借款	2,298,349,999.55	2,077,333,455.72	1,352,804,118.56	724,529,337.16		2,077,333,455.72
交易性金融负债	67,159,081.38	67,159,081.38	67,159,081.38			67,159,081.38
衍生金融负债	240,619,725.55	240,619,725.55	240,619,725.55			240,619,725.55
应付账款	3,445,548,664.62	3,445,548,664.62	3,445,548,664.62			3,445,548,664.62
其他应付款	380,479,699.17	380,479,699.17	380,479,699.17			380,479,699.17

其他流动负债	116,207,015.93	116,207,015.93	116,207,015.93			116,207,015.93
租赁负债	271,963,950.67	425,175,976.38	72,402,008.18	200,404,519.50	152,369,448.70	425,175,976.38
长期应付款	55,650,000.00	63,944,136.99		63,944,136.99		63,944,136.99
其他非流动负债	1,661,309,927.98	3,867,542,432.30		3,867,542,432.30		3,867,542,432.30
一年内到期的非流动负债	1,104,045,094.73	1,180,297,713.74	1,180,297,713.74			1,180,297,713.74
小计	9,641,333,159.58	11,864,307,901.78	6,855,518,027.13	4,856,420,425.95	152,369,448.70	11,864,307,901.78

(三) 市场风险

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 1,572,507,229.48 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,603,031,197.05 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第十二节财务报告之七合并财务报表项目注释之 81 之（1）外币货币性项目。

7. “第十节 财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“（5）关联方资金拆借”

更正前：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
上海阜禄股权管理合伙企业（有限合伙）	250,000.00	2023 年 12 月 13 日		
上海鹏欣农业投资（集团）有限公司	966,840.36	2023 年 3 月 31 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	22,000.00	2018 年 6 月 30 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	41,000.00	2019 年 5 月 20 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	1,100.00	2020 年 4 月 20 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	11,000.00	2020 年 5 月 12 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	60,000.00	2020 年 7 月 28 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	500	2021 年 2 月 5 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	10,200.00	2021 年 4 月 23 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	10,000.00	2021 年 12 月 31 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	30,000.00	2022 年 3 月 31 日		

更正后：

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
上海阜禄股权管理合伙企业（有限合伙）	250,000.00	2023 年 12 月 13 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	22,000.00	2018 年 6 月 30 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	41,000.00	2019 年 5 月 20 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	1,100.00	2020 年 4 月 20 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	11,000.00	2020 年 5 月 12 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	60,000.00	2020 年 7 月 28 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	500	2021 年 2 月 5 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	10,200.00	2021 年 4 月 23 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	10,000.00	2021 年 12 月 31 日		
玖溢投资管理（上海）有限公司	30,000.00	2022 年 3 月 31 日		

二、其他相关说明

除上述情况外，《2023 年年度报告》的其他内容不变，本次更正不会对公司 2023 年度财务状况及经营成果造成影响。公司将在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)披露更正后的《2023 年年度报告（更正后）》，敬请查阅。公司对上述更正给投资者带来的不便深表歉意，敬请广大投资者谅解。今后公司会加强定期报告编制工作，努力提高信息披露质量。

特此公告。

鹏都农牧股份有限公司董事会

2024 年 5 月 29 日