证券代码：002299　　证券简称：圣农发展　　公告编号：2023-020

福建圣农发展股份有限公司关于续聘公司2023年度审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2023年3月28日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》，拟续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。本事项尚需提交公司股东大会审议通过，现将有关事宜公告如下：

一、拟聘任会计师事务所基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26，首席合伙人肖厚发。

2、人员信息

截至2022年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人172人，共有注册会计师1267人，其中651人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的2021年度收入总额为233,952.72万元，其中审计业务收入220,837.62万元，证券期货业务收入94,730.69万元。

容诚会计师事务所共承担321家上市公司2021年年报审计业务，审计收费总额36,988.75万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，建筑业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，文化、体育和娱乐业，采矿业，金融业，房地产业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为2家。

4.投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险购买符合相关规定；截至2022年12月31日累计责任赔偿限额9亿元。

近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5、诚信记录

容诚会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施7次、自律监管措施1次、纪律处分0次。

5名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间因执业行为受到自律监管措施各1次；20名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施各1次，2名从业人员近三年在容诚会计师事务所执业期间受到监督管理措施各2次。

6名从业人员近三年在其他会计师事务所执业期间受到监督管理措施各1次。

（二）项目信息

1、基本信息

拟任项目合伙人：李仕谦，中国注册会计师，1998年开始从事上市公司审计业务，2020年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署或复核过逾十家上市公司审计报告。

拟任项目签字注册会计师：钟心怡，中国注册会计师，2011年开始从事上市公司审计业务，2020年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署过3家上市公司审计报告。

拟任项目签字注册会计师：林宗揆，中国注册会计师，2014年开始从事上市公司审计业务，2019年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署过2家上市公司审计报告。

拟任项目质量控制复核人：郑磊，2006年成为中国注册会计师，2006年开始从事上市公司审计业务，2006年开始在容诚会计师事务所执业，近三年签署或复核过科大国创（300520）、三六互网（300295）和汉马科技（600375）等上市公司审计报告。

2、上述相关人员的诚信记录情况

上述人员近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4、审计收费

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

公司董事会提请股东大会授权管理层根据公司实际业务情况并参照有关标准协商确定2023年度相关审计费用。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会已对容诚会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审查，认为其持续为公司提供的审计服务表现了良好的职业操守和职业水平，有效保护投资者合法权益。此外，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具有执行证券、期货相关业务资格，服务公司的审计团队具备从事财务审计、内部控制审计的资质和专业能力，与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响公司在事务上的独立性，符合公司经营业务需求。为保证审计工作的连续性，公司董事会审计委员会同意向董事会提议续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司独立董事对公司聘请2023年度审计机构事项进行了事前认可，并对此事项发表了如下意见：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事上市公司审计业务的丰富经验和职业素质，担任公司财务审计业务以来，格尽职守，遵循独立、客观、公正的 执业准则，为公司提供了高质量的审计服务，所出具的审计报告能公正、真实地 反映公司的财务状况和经营成果。我们对其职业操守、履职能力等做了事前审核，因此，我们同意公司将《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》提交公司董事会审议。

独立董事对该事项发表的独立意见如下：

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）是一家主要从事上市公司审计业务的会计师事务所，具有依法独立承办注册会计师业务能力及证券期货相关业务从业资格，在业务规模、执业质量和社会形象方面都取得了一定行业地位，具备多年为上市公司提供优质审计服务的丰富经验和强大的专业服务能力，能够较好的满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求。 公司续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为2023年度审计机构，符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规及《公司章程》的相关规定，符合公司的根本利益，不存在损害公司和中小股东利益的情形。 同意《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》。

（三）董事会审议程序

公司于2023年3月28日召开的第六届董事会第十五次会议以9票同意、0票反对、0票弃权的结果，审议通过了《关于续聘公司2023年度审计机构的议案》。经审核，董事会认为：鉴于容诚会计师事务所（特殊普通合伙）拥有一支能够提供高度专业化服务的团队，具备证券从业相关资质，其审计团队已尽职尽责服务公司多年，亦为保持公司审计工作的连续性，便于各方顺利开展审计工作，公司拟续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，聘期一年，并提请股东大会授权管理层根据公司实际业务情况参照有关标准协商确定2023年度相关审计费用。

三、备查文件

1、公司第六届董事会第十五次会议决议；

2、公司独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的事前同意函；

3、公司独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；

4、拟聘任会计师事务所营业执照证照、主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

福建圣农发展股份有限公司董事会
二〇二三年三月二十九日

证券代码：002299　　证券简称：圣农发展　　公告编号：2023-025

福建圣农发展股份有限公司关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的公告

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

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年3月28日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司及下属子公司在确保资金流动性和安全的前提下使用不超过人民币300,000万元购买银行理财产品、结构性存款及国债逆回购等低风险理财产品，任何时点的余额不超过300,000万元，且在额度内可循环使用。

上述事项尚需提交公司股东大会审议，公司与受托方无关联关系，本次事项不构成关联交易。

一、使用闲置自有资金购买理财产品具体情况

1. 投资目的：根据公司的发展战略，在保障日常生产经营资金需求以及投资建设项目资金需求的情况下，不影响正常经营、有效控制投资风险的前提下，根据公司资产保值增值要求选择合适的理财品种，合理利用自有资金，充分提高资金使用效率及资金收益率，实现公司和股东收益最大化。

2. 投资额度及期限：公司拟使用闲置自有资金购买理财产品，任何时点的余额不超过300,000万元，且在此额度内可循环使用，具体有效期为自股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会召开之日止。

3. 交易对手方：当购买的理财产品存在交易对手方时，公司将选择资信状况及财务状况良好、无不良诚信记录、与公司无关联关系且盈利能力强的合格专业理财机构作为委托理财的受托方，包括商业银行、证券公司、信托公司等金融机构。

4. 投资产品及标的：资金用于投资我国市场信用级别较高、低风险、流动性较好的金融工具，包括但不限于国债逆回购或商业银行、证券公司、保险公司、信托公司等金融机构发行的低风险、短期（不超过十二个月）投资理财产品或固定收益类的投资理财产品以及低风险的现金管理产品等。

5. 投资主体：公司及下属子公司。

6. 资金来源：在保证公司日常运营和资金安全的前提下，公司及下属子公司的闲置自有资金。

7. 实施方式：

① 拟授权公司董事长在前述额度范围内选择适当时机及合适的理财产品类型，并签署相关法律文件（包括但不限于购买理财产品协议、风险承诺书等），授权期内被授权人对该事项的合规性负责；

② 投资产品必须以公司或全资子公司的名义购买。

2022年公司使用自有资金119.89亿元购买理财产品，截至2022年12月31日，用于购买理财产品的未赎回资金5.89亿元。

二、审议程序

公司于2023年3月28日分别召开第六届董事会第十五次会议、第六届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用自有资金购买理财产品的议案》，同意本次购买理财产品事项。该议案需提交公司股东大会审议。

三、风险及控制措施

1、严格筛选投资对象，委托理财投资选择信誉好、规模大、有能力保障资金安全，经营效益好、资金运作能力强的公司所发行的产品，国债逆回购选择深圳证券交易所、上海证券交易所挂牌交易的国债逆回购产品。

2、公司将实时跟踪和分析产品的净值变动情况，如评估发现可能存在公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。

3、公司将严格按照《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等规定及《公司章程》的要求对低风险理财产品和国债逆回购投资事项进行决策、管理、检查和监督，有效防范投资风险，确保资金安全，并定期向董事会汇报投资情况。公司将依据相关规定，及时披露购买理财产品和国债逆回购投资的进展情况。

四、投资对公司的影响

1、公司使用闲置自有资金进行委托理财和国债逆回购的投资标的属于低风险投资品种，但金融市场受宏观经济、财政及货币政策的影响较大，不排除该项投资受到市场波动的影响，公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量的介入，实际投资收益存在不确定性。

2、公司使用闲置自有资金进行安全性高、流动性好、风险可控的理财产品投资是在确保不影响正常生产经营的前提下实施的，不会影响公司正常经营周转资金需要。通过进行适度适时的低风险的理财，可以提高公司闲置自有资金的使用效率，获得一定的投资收益。

五、独立董事意见

公司《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》审批程序符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定。在保证公司正常资金需求和资金安全的前提下，利用目有闲置资金购买低风险型理财产品，能有效控制理财风险，确保资金安全的同时提高公司资金使用效率、增加投资收益，增强公司盈利能力，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。因此，我们同意公司本次使用闲置自有资金购买理财产品的事项。

六、其他

本次委托理财和国债逆回购将对公司的经营和业绩产生一定的积极影响。但鉴于现金管理投资产品和国债逆回购存在收益不确定性等因素，本次购买理财产品的实施还存在一定的风险。公司将对购买理财产品的进展情况继续关注并及时履行信息披露义务。

敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

七、备查文件

1、公司第六届董事会第十五次会议决议；

2、公司第六届监事会第十三次会议决议；

3、公司独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

福建圣农发展股份有限公司董事会
二〇二三年三月二十九日

证券代码：002299　　证券简称：圣农发展　　公告编号：2023-027

福建圣农发展股份有限公司关于公司2022年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等相关规定，将公司2022年度计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备的概述

1、本次计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规则的要求，为真实、准确反映公司截至2022年12月31日的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司对各类资产进行了全面检查和减值测试，拟对公司截至2022年12月31日合并报表范围内有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提减值准备的资产范围、总金额及拟计入的报告期间

本次计提资产减值准备的资产范围及金额根据相关法规以及公司相关会计政策，结合公司的实际情况，本着谨慎性原则，公司及其下属子公司2022年度计提各项资产减值准备金额合计7,319.59万元，计入的报告期间为2022年1月1日至2022年12月31日，具体明细如下：

单位：元

项目	本期计提金额	占2021年度经审计归属于上市公司股东的净利润的比例
信用减值损失-其他应收款	944,900.92	0.21%
信用减值损失-应收账款	-2,587,739.38	-0.58%
资产减值损失-存货	-71,553,027.46	-15.96%
合计	-73,195,865.92	-16.33%

注1：以上资产减值计提数据仅为初步测算数据，最终以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

注2：上表项目损失以“-”号填列。

3、本次计提资产减值准备事项履行的审批程序

本次计提减值准备事项已经公司第六届董事会第十五次会议和第六届监事会第十三次会议审议通过，公司董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备进行了说明。根据相关规定，本次计提减值准备事项无需提交股东大会审议。

二、本次计提减值准备的具体说明

1、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票及信用证

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1　应收第三方客户货款

应收账款组合2　应收合并范围内关联方客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1　应收利息

其他应收款组合2　应收股利

其他应收款组合3　应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合4　应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致借务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并形成的商誉，使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、本次计提减值准备合理性的说明以及对公司的影响

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政 策的规定，计提资产减值准备依据充分，符合公司资产现状。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，有助于更加公允地反映截至2022年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具有合理性。

2022年度公司计提资产减值准备金额合计7,319.59万元，预计将减少2022年归属于上市公司股东的净利润6,921.25万元，减少归属于上市公司股东的所有者权益6,921.25万元。该数据未经审计，对公司2022年度的影响最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的说明

公司2022年度需计提的资产减值准备，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分，公允反映了公司2022年12月31日合并财务状况以及2022年度的合并经营成果，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

五、监事会意见

公司第六届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司2022年度计提资产减 值准备的议案》，认为：公司本次资产计提资产减值准备事项符合《企业会计准则》和公司会计政策的有关规定，计提资产减值后更加公允的反映公司的资产状况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，决策程序符合相关法律法规的有关规定，同意本次资产减值准备的计提。

六、独立董事意见

经查验，我们认为公司对相关资产计提减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，审议程序合法、依据充分。公司此次计提资产减值准备是为了保证公司规范运作，采用稳健的会计原则，能公允反映公司的资产状况，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形，同意本次计提资产减值准备。

七、备查文件

1、公司第六届董事会第十五次会议决议；

2、公司第六届监事会第十三次会议决议；

3、董事会审计委员会关于公司2022年度计提资产减值准备的说明；

4、独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

福建圣农发展股份有限公司
董　事　会
二〇二三年三月二十九日

证券代码：002299　　证券简称：圣农发展　　公告编号：2023-022

福建圣农发展股份有限公司关于使用闲置自有资金进行证券投资及衍生品交易的公告

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

重要内容提示：

1.投资种类：包括新股配售或者申购、债券投资、远期、期货、掉期（互换）和期权等产品或者混合上述产品特征的金融工具以及深圳证券交易所（以下简称“深交所”）认定的其他投资行为。

2.投资金额：在任一时点上用于证券投资的资金余额最高不超过人民币5,000万元（含5,000万元），授权公司管理层根据公司及其下属子公司的经营需要，在本额度范围内，在各投资产品间自由分配，并可由公司及其下属子公司共同循环滚动使用。

3.特别风险提示：本投资无本金或收益保证，在投资过程中存在市场风险、流动性风险、操作风险等，敬请投资者注意投资风险。

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年3月28日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行证券投资及衍生品交易的议案》，同意公司及其下属子公司在保障日常生产经营资金需求， 有效控制风险的前提下使用不超过人民币5,000万元的自有资金进行证券投资及衍生品交易。本议案尚需提交公司股东大会审议。现将有关事项公告如下：

一、投资情况概述

1.投资目的

公司拟根据自身发展情况，在保障日常生产经营稳定及有效控制风险的前提下，合理利用自有资金，开展证券投资、金融衍生品交易以及深交所认定的其他投资行为，争取实现公司和股东收益最大化。

2.投资金额

在任一时点上用于证券投资及衍生品交易的资金余额最高不超过人民币5,000万元（含5,000万元），授权公司管理层根据公司及其下属子公司的经营需要，在本额度范围内，在各投资产品间自由分配，并可由公司及其下属子公司共同循环滚动使用。

3.投资方式

使用公司独立自营账户进行投资，投资范围包括新股配售或者申购、债券投资、远期、期货、掉期（互换）和期权等产品或者混合上述产品特征的金融工具以及深圳证券交易所认定的其他投资行为。

4.投资期限

在上述额度内可循环使用，有效期为自股东大会审议通过之日起至下一年度股东大会召开之日止。

5、资金来源

本次证券投资及衍生品交易事项使用的资金系公司闲置自有资金，该资金的 使用不会造成公司的资金压力，也不会对公司正常经营、投资等行为带来影响；不涉及募集资金。

二、审议程序

公司于2023年3月28日召开第六届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于使用闲置自有资金进行证券投资及衍生品交易的议案》，本议案尚需提交公司股东大会审议。

本次使用自有资金开展证券投资及衍生品交易不涉及关联交易。

三、投资风险分析及风控措施

（一）投资风险

1、市场风险及信用风险

公司开展证券投资及衍生品交易时，将受国际及国内经济政策和经济形势、汇率和利率波动等多种因素影响，具有一定的市场风险及信用风险。公司将根据经济形势以及证券市场及衍生品市场的变化适时适量的介入。

2、流动性风险

投资产品的赎回、出售及投资收益的实现受到相应产品价格因素影响，需遵 守相应交易结算规则及协议约定，相比于货币资金存在着一定的流动性风险。

3、操作风险

在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行交易操作或未能充分理解投资 产品信息，将带来操作风险。

（二）风险控制措施

1、公司将严格遵守审慎投资原则，在股东大会审批通过的额度范围内进行 投资，严格按照公司管理制度规定下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进 行操作；严格遵守风险与收益最优匹配原则。

2、公司将严格筛选交易对手方，仅与经营稳健、资信良好、具有金融衍生品交易业务经营资格的金融机构开展证券投资及衍生品交易，必要时邀请外部专业投资和法律事务服务等机构，为公司提供咨询服务，为公司提供科学严谨的投资策略和建议。

3、公司制定了《福建圣农发展股份有限公司证券投资及衍生品交易管理制度》和《福建圣农发展股份有限公司对外投资管理制度》，对公司证券投资及衍生品交易的原则、范围、权限、内部审核流程、内部报告程序、资金使用情况的监督、责任部门及责任人等方面均作了详细规定，能有效防范投资风险。

4、独立董事、监事会有权对公司购买的衍生金融产品进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

四、投资对公司的影响

公司坚持谨慎投资的原则，在满足公司日常经营现金需要的前提下，以自有 资金适度进行证券投资及衍生品交易业务，不会影响公司主营业务的正常开展，以降低公司原料采购价格上升及其所带来生产成本波动性影响，争取实现公司和股东收益最大化。

公司根据财政部《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》及《企业会计准则第39号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的证券投资及衍生品交易业务进行相应的核算和列报，并反映资产负债表及损益表相关项目。

五、董事会意见

公司本次开展证券投资及衍生品交易业务符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规及规范性文件的相关规定，有利于提高公司的资金使用效率，缓解因原料价格上涨对公司成本形成的压力，为公司和股东谋取更高的投资回报且不影响公司日常经营业务的开展，符合公司和全体股东的利益。

六、监事会意见

公司开展证券投资及衍生品交易业务是在不影响公司主营业务的正常开展前提下进行的，有利于丰富自有资金的投资方式，提高公司的资金使用效率，为公司和股东谋取更高的投资回报。公司已制定了相关管理制度，采取的针对性风险控制措施。因此公司开展证券投资及衍生品交易业务，符合公司利益，不存在损害社会公众股东合法权益的情形。

七、独立董事意见

公司目前经营情况正常，财务状况和现金流量良好，并且制定了完善的证券投资与衍生品交易管理制度及其他内控措施，在满足公司日常经营现金需要的前提下，使用部分闲置自有资金进行证券投资及衍生品投资，有利于提高公司资金使用效率，增强公司盈利能力。公司本次开展证券投资及衍生品交易业务事项的决策程序符合相关规定，符合《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等规定的要求，不影响公司日常经营业务的开展，符合公司和全体股东的利益。因此我们同意公司在批准额度范围内开展证券投资及衍生品交易业务。

八、备查文件

1、公司第六届董事会第十五次会议决议；

2、公司第六届监事会第十三次会议决议；

3、公司独立董事关于第六届董事会第十五次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

福建圣农发展股份有限公司
董事会
二〇二三年三月二十九日

证券代码：002299　　证券简称：圣农发展　　公告编号：2023-029

福建圣农发展股份有限公司关于召开2022年度股东大会的通知

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。

福建圣农发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第六届董事会第十五次会议决定采取现场会议与网络投票相结合的方式召开2022年度股东大会，现将本次股东大会会议有关事项通知如下：

一、召开会议基本情况

（一）股东大会届次：2022年度股东大会。

（二）会议召集人：本次股东大会会议的召集人为公司董事会。

（三）会议召开的合法、合规性：公司第六届董事会第十五次会议作出了关于召开本次股东大会的决定，本次股东大会会议的召集程序符合《中华人民共和国公司法》、《上市公司股东大会规则（2022年修订）》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

（四）会议召开的日期、时间：

1、现场会议

本次股东大会现场会议的召开时间为2023年4月21日（星期五）下午14:30。

2、网络投票

本次股东大会的网络投票时间为2023年4月21日，其中：

（1）通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为2023年4月21日9:15—9:25，9:30—11:30和13:00—15:00；

（2）通过深圳证券交易所互联网投票系统进行网络投票的时间为2023年4月21日上午9:15—下午15:00的任意时间。

（五）会议召开方式：

本次股东大会采用现场表决与网络投票相结合的方式召开。

（1）现场表决：股东本人出席现场会议或者通过授权委托方式委托他人席现场会议；

（2）网络投票：公司将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统（http://wltp.cninfo.com.cn）向全体股东提供网络形式的投票平台，股东可以在上述网络投票时间内通过上述系统行使表决权。

同一表决权只能选择现场投票和网络投票其中的一种方式，网络投票包含深圳证券交易所系统和互联网系统两种投票方式，同一表决权只能选择其中一种方式进行投票。重复投票的，表决结果以第一次有效投票表决为准。

（六）会议的股权登记日：

本次股东大会的股权登记日为2023年4月14日（星期五）。

（七）出席本次股东大会的对象：

1、在股权登记日持有公司股份的普通股股东或其代理人，本次股东大会的股权登记日为2023年4月14日（星期五），于股权登记日下午收市时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。上述本公司全体股东均有权出席本次股东大会并参加表决，因故不能亲自出席会议的股东可以书面形式委托代理人代为出席会议并参加表决，该股东代理人不必是本公司股东。授权委托书格式见本通知附件二。

2、公司董事、监事和高级管理人员。

3、公司聘请的见证律师。

4、根据相关法规应当出席股东大会的其他人员。

（八）会议地点：

本次股东大会现场会议召开地点为福建省光泽县十里铺本公司办公大楼四层会议室。

二、会议审议事项

（一）本次会议审议事项属于公司股东大会职权范围，不违反相关法律