

公告编号：2023-040



晨科农牧

NEEQ:833239

湖北晨科农牧集团股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人戴小方、主管会计工作负责人陈小林 及会计机构负责人（会计主管人员）陈小林保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司基于对本公司客户及供应商的保密需要，申请豁免披露主要客户、主要供应商的具体名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	29
附件 I	会计信息调整及差异情况	109
附件 II	融资情况	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、晨科农牧	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司
股东大会	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司公司章程
太鯤饲料	指	太鯤饲料股份有限公司
浠水晨科	指	浠水晨科饲料科技有限公司
蕲春四方	指	蕲春四方饲料科技有限公司
团风开源	指	团风开源饲料科技有限公司
黄石晨科	指	黄石晨科饲料科技有限公司
黄梅太鯤	指	太鯤饲料（黄梅）有限公司
团风太鯤	指	太鯤饲料（团风）有限公司
湖北大鯤食品	指	大鯤食品（湖北）有限公司
安徽大鯤食品	指	大鯤食品（安徽）有限公司
漳州大鯤食品	指	大鯤食品（漳州）有限公司
家和美、湖北家和美	指	湖北家和美食品有限公司
荷香水美	指	湖北荷香水美生态农业有限公司
武汉荷香水美	指	武汉荷香水美生态农业有限公司
山蛋源	指	湖北山蛋源生态农业有限公司
浠水荷美生态、浠水荷美	指	浠水荷美生态农业有限公司
荷美动物、荷美动保	指	湖北荷美动物保健品有限公司
大信物流	指	湖北大信物流有限责任公司
顺信物流	指	浠水顺信物流有限公司
太鯤畜牧	指	湖北太鯤畜牧有限公司
太鯤农牧	指	太鯤农牧（武汉）有限公司
太鯤粮油	指	太鯤粮油（武汉）有限公司
团风太鯤	指	太鯤饲料（团风）有限公司
安徽晨科	指	晨科生态农业（安徽）有限公司
益海晨科、茂名益海晨科	指	益海晨科（茂名）农业有限公司
南宁益海、南宁益海晨科	指	益海晨科（南宁）农业有限公司
重庆益海、重庆益海晨科	指	益海晨科（重庆）农业有限公司
晨科太鯤	指	晨科太鯤（福建）农业有限公司
湖北鑫成	指	湖北鑫成生物饲料有限公司
湖北三希、三希包装	指	湖北三希包装材料有限公司
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北晨科农牧集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Chenke Agriculture and Animal Husbandry Group Co., Ltd.		
法定代表人	戴小方	成立时间	2012年6月12日
控股股东	控股股东为戴小方	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戴小方，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副产品加工业-C132 饲料加工-C1320 饲料加工		
主要产品与服务项目	蛋鸡饲料、猪饲料、鱼饲料、鸭饲料等畜禽饲料的生产与销售；蛋鸡养殖；蛋品初加工与贸易。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	晨科农牧	证券代码	833239
挂牌时间	2015年8月7日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	127,128,690
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈小林	联系地址	湖北省浠水县清泉镇月山村十三组
电话	0713-4229938	电子邮箱	408265205@qq.com
传真	0713-4229927		
公司办公地址	湖北省浠水县清泉镇月山村十三组	邮政编码	438200
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914211005971767539		
注册地址	湖北省黄冈市浠水县清泉镇月山村十三组		
注册资本（元）	127,128,690.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

母公司晨科农牧系控股型公司，自身从事核心饲料的研究、开发、生产经营活动，公司直接控股十四家子公司、间接控股十一家子公司、参股二家公司，直接或间接控股子公司分别为浠水晨科、黄石晨科、蕲春四方、团风开源、黄梅太鯤、家和美、荷香水美、大信物流、太鯤畜牧、太鯤饲料、太鯤农牧、太鯤粮油、浠水荷美生态、荷美动物、武汉荷香水美、顺信物流、太鯤水产、山蛋源、晨科傲农、太鯤渔业和青荷饲料。参股公司为湖北鑫成、益海晨科。

(一) 主要业务和产品

所处行业为“农副食品加工业”(C13)。公司业务围绕动物养殖过程中需要的产品和服务展开，主营业务为畜禽与水产饲料的生产与销售、畜禽养殖、禽蛋销售，兼营农产品物流运输。主要产品包括畜禽与水产饲料、禽蛋与生猪初级产品等，覆盖各类产品的研发、设计、生产、销售、服务等全部业务环节。公司的收入来源主要是饲料产品销售收入、自产鸡蛋销售收入、鸡蛋初加工及贸易收入、农产品物流运输收入。

(二) 主要经营模式

公司从饲料业务起步发展、壮大，业务集中在鄂东区域及周边临近省份区域，客户资源较为丰富，在深刻理解和挖掘客户需求的基础上，不断丰富提供客户的产品和服务。近年，公司通过产业链的延伸，进一步尝试性进入了蛋鸡与生猪养殖、农产品初加工、农产品物流运输等产业环节，经营模式得到了有序的发展和延伸，各产业板块互为支撑和发展。公司在经营管理上将所属分子公司划分为饲料板块、畜禽养殖板块、禽蛋初加工板块、农产品物流板块以及战略投资板块。

1.饲料业务规模最大，其经营管理主要采用原材料集中采购决策、分点生产布局、销售产品和技术服务紧密结合的经营模式。对农产品等大宗原材料采用集中采购模式、结合套期保值等方式能获得较好的采购成本优势和风险控制；生产上以最为贴近市场、物流便利、资源丰富为目标，进行多点布局生产，目前工厂主要分布于鄂东区域；公司主要通过客户拜访、参加行业展会、网络信息发布等形式推广产品和品牌，获得客户资源，公司通过向客户提供养殖技术服务，并对其销售公司的饲料产品，形成长期稳定的合作关系。

饲料产品以销定产，最终以终端客户直销模式和通过区域代理制实现产品销售,公司销售渠道构成以直销为主、代理销售为辅，公司饲料产品的销售客户对象大致可以分为两类：

第一类是养殖场等终端客户，主要是养殖专业合作社、个体户、家庭农场和农户。公司向这些客户直接销售公司饲料产品；第二类是经销商，公司通过代理商渠道实现的销售收入。

2.畜禽养殖板块的主要原材料为饲料，通过公司饲料板块提供，在公司内部形成上下游的业务关系。一方面，上游饲料企业通过提供安全、优质、高效的饲料，确保养殖过程以及养殖产品的质量稳定，畜禽产品输出符合食品安全要求。另一方面，下游养殖企业在饲养过程中及时反馈饲料的实际使用效果，使得饲料企业不断改进和完善饲料配方。这两方面的互动，使得二者相得益彰。另外，公司在畜禽养殖过程中，对饲养模式和饲喂方法不断进行研究与总结，将一些先进、独到的养殖技术提炼出来，反过来，公司在销售饲料过程中，也可以向客户推广这些技术和经验，提高客户的养殖水平。

畜禽饲料板块的核心业务是从事蛋鸡养殖。公司在蛋鸡养殖技术领域深耕细作多年，在蛋鸡饲料技术和蛋鸡饲养技术上，投入了大量经济资源。目前，蛋鸡存栏大，产品品质稳定。

3.其他业务板块作为农牧产业一体化，为公司提供了业务补充。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 行业情况

2022年，全国工业饲料产值、产量双增长，产品结构调整加快，规模企业经营形势总体平稳，饲料行业创新发展步伐加快。

1、饲料工业总产值继续增长

全国饲料工业总产值 13168.5 亿元，比上年增长 7.6%；总营业收入 12617.3 亿元，增长 8.0%。其中，饲料产品产值 11816.6 亿元、营业收入 11363.8 亿元，分别增长 7.8%、8.2%；饲料添加剂产品产值 1267.7 亿元、营业收入 1167.9 亿元，分别增长 9.8%、5.2%；饲料机械产品产值 84.2 亿元，下降 26.9%，营业收入 85.6 亿元，增长 11.1%。

2、工业饲料总产量突破 3 亿吨

全国工业饲料总产量 30223.4 万吨，比上年增长 3.0%。其中，配合饲料产量 28021.2 万吨，增长 3.7%；浓缩饲料产量 1426.2 万吨，下降 8.1%；添加剂预混合饲料产量 652.2 万吨，下降 1.6%。分品种看，猪饲料产量 13597.5 万吨，增长 4.0%；蛋禽饲料产量 3210.9 万吨，下降 0.6%；肉禽饲料产量 8925.4 万吨，增长 0.2%；反刍动物饲料产量 1616.8 万吨，增长 9.2%；水产饲料产量 2525.7 万吨，增长 10.2%；宠物饲料产量 123.7 万吨，增长 9.5%；其他饲料产量 223.3 万吨，下降 7.2%。从销售方式看，散装饲料总量 10703.1 万吨，比上年增长 18.5%，占配合饲料总产量的 38.2%，提高 4.8 个百分点。

3、饲料添加剂总产量小幅下降

全国饲料添加剂总产量 1468.8 万吨，比上年下降 0.6%。其中，单一饲料添加剂产量 1368.7 万吨，增长 0.1%；混合型饲料添加剂产量 100.1 万吨，下降 8.8%。氨基酸产品产量 449.2 万吨，增长 5.6%。微生物、非蛋白氮等产品产量保持增长，分别增长 6.7%、59.1%。维生素产品产量 150.0 万吨，下降 15.4%。矿物质、酶制剂、抗氧化剂等产品产量分别下降 0.7%、12.5%、14.1%。

4、企业经营规模有所调整

全国年产百万吨以上规模饲料企业集团 36 家，比上年减少 3 家，合计饲料产量占全国饲料总产量的 57.5%，比上年减少 2.2 个百分点。有 6 家企业集团年产量超过 1000 万吨。全国年产 10 万吨以上规模饲料生产厂 947 家，比上年减少 10 家，合计饲料产量 17381 万吨，比上年下降 1.8%，在全国饲料总产量中的占比为 57.5%，比上年下降 2.8 个百分点。全国有 13 家生产厂年产量超过 50 万吨，比上年减少 1 家，单厂最大产量 127.6 万吨。

5、优势区域布局保持稳定

全国饲料产量超千万吨省份 13 个，与上年持平，分别为山东、广东、广西、辽宁、河南、江苏、河北、四川、湖北、湖南、福建、安徽、江西。其中，山东省产量达 4484.8 万吨，比上年增长 0.2%；广东省产量 3527.2 万吨，下降 1.3%。山东、广东两省饲料产品总产值继续保持在千亿以上，分别为 1712 亿元和 1517 亿元。全国有 22 个省份的饲料产量比上年增长，其中宁夏、福建、内蒙古、安徽、河南等 5 个省份增幅超过 10%。

6、配方结构趋向多元化

全国饲料生产企业的玉米用量比上年增加 30.1%，在配合饲料中的比例比上年提高 7.0 个百分点。菜粕、棉粕等杂粕用量增长 11.5%，在配合饲料和浓缩饲料中的比例比上年提高 0.3 个百分点。小麦、大麦用量大幅减少，高粱用量大幅增加，麦麸、米糠、干酒精糟（DDGS）等加工副产品用量较快增加。

2023 年上半年，全国工业饲料总产量 14930 万吨，同比增长 7.0%。其中，配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料产量分别为 13866 万吨、667 万吨、336 万吨，同比分别增长 7.0%、2.2%、17.3%。主要配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料产品出厂价格同比以增为主。

（以上行业情况引自中国饲料工业协会的官方网站，年度链接地址为 http://www.chinafeed.org.cn/hyfx/hyfx_erji/202302/t20230214_418333.html，半年度链接地址为 http://www.chinafeed.org.cn/xwtdt_10092/xhwx/202307/t20230718_427798.htm）

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月，公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室评定为“高新技术企业”。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	963,107,035.14	800,001,917.00	20.39%
毛利率%	4.33%	4.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,734,491.95	12,889,740.72	14.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,618,872.98	8,148,645.59	54.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.10%	5.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.37%	3.20%	-
基本每股收益	0.12	0.10	16.7%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,099,660,227.40	885,761,540.72	24.15%
负债总计	794,698,491.18	600,044,896.99	32.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,564,088.20	277,646,595.40	6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.21	5.72%
资产负债率%（母公司）	37.98%	48.37%	-
资产负债率%（合并）	72.27%	67.74%	-
流动比率	0.73	0.73	-
利息保障倍数	6.09	4.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,989,503.37	-1,239,268.92	6,635.26%
应收账款周转率	23.82	53.20	-
存货周转率	6.43	15.35	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.15%	17.37%	-
营业收入增长率%	20.39%	20.95%	-
净利润增长率%	4.66%	-15.49%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	97,450,744.52	8.86%	53,612,691.41	6.05%	81.77%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	25,773,005.39	2.34%	32,591,561.40	3.68%	-20.92%
预付款项	11,851,826.93	1.08%	23,152,365.35	2.61%	-48.81%
其他应收款	10,117,562.36	0.92%	15,466,319.52	1.75%	-34.58%
存货	172,114,246.89	15.65%	114,404,915.88	12.92%	50.44%
长期股权投资	40,759,552.80	3.71%	25,280,830.08	2.85%	61.23%
在建工程	37,024,964.24	3.37%	17,941,999.84	2.03%	106.36%
生产性生物资产	124,943,349.74	11.36%	92,860,867.03	10.48%	34.55%
其他非流动资产	867,916.00	0.08%	3,989,782.60	0.45%	-78.25%
应付账款	144,237,995.76	13.12%	91,148,185.86	10.29%	58.25%
合同负债	78,696,234.53	7.16%	56,724,180.22	6.40%	38.73%
应付职工薪酬	3,752,535.72	0.34%	5,831,032.98	0.66%	-35.65%
应交税费	474,585.78	0.04%	714,494.25	0.08%	-33.58%
其他应付款	18,409,105.49	1.67%	39,001,295.06	4.40%	-52.80%
一年内到期的非流动负债	48,217,633.72	0.32%	24,179,022.15	2.73%	99.42%
其他流动负债			108.86	0.00%	-100.00%
长期借款	87,603,445.13	7.97%	51,572,593.03	5.82%	69.86%
租赁负债	253,154,099.17	27.08%	199,706,088.40	22.55%	26.76%
递延所得税负债	630,924.60	0.06%	2,495,037.09	0.28%	-74.71%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加43,838,053.11元，增长81.77%，主要是本期贷款增幅较快，期末浮游资金量加大。
- 2、预付款项较上年期末减少11,300,538.42元，降低48.81%，主要是上年期末采购预付款到今年已大部分完成交易，本期需预付供应商的采购业务减少。
- 3、其他应收款较上年期末减少5,348,757.16元，降低34.58%，主要是公司本期收到福建傲农支付股权转让款560万。
- 4、存货较上年期末增加57,709,331.01元，增长50.44%，主要是因为公司加快采购合同的执行速度，进行战略性采购备货。

5、长期股权投资较上年期末增加15,478,722.72元，增长61.23%，主要是公司本期对关联企业益海晨科注资1,656万。

6、在建工程较上年期末增加19,082,964.40元，增长106.36%，主要是母公司为太鯤畜牧代建鸡场设施。

7、生产性生物资产较上年期末增加32,082,482.71元，增长34.55%，主要是公司养殖板块晨科生态（安徽）、太鯤畜牧已大量进行投产。

8、其他非流动资产较上年期末减少3,121,866.60元，降低78.25%，主要是黄梅太鯤预付设备款转固。

9、应付账款较上年期末增加53,089,809.90元，增长58.25%，主要是公司进行战略性采购备货导致应付账款增加。

10、合同负债较上年期末增加21,972,054.31元，增长38.73%，主要是公司优惠促销力度大，客户增大了预付的力度。

11、应付职工薪酬较上年期末减少2,078,497.26元，降低35.65%，主要是上年期末计提的员工全年一次性奖金在本期发放。

12、应交税费较上年期末减少239,908.47元，降低33.58%，主要是因为2021-2022税费缓交期已到，以上税费全部缴纳所致；

13、其他应付款较上年期末减少20,592,189.57元，降低52.8%，主要是公司上年期末应付股利553.1万、应付关联方浠水四方拆借款1700万，在本期已全部支付完。

14、一年内到期的非流动负债较上年期末增加24,038,611.57元，增长99.42%，主要是晨科生态（安徽）本期确认使用权资产7000万，同时增加租赁负债，导致租赁负债重分类到一年内到期的非流动负债增加所致。

15、其他流动负债较上年期末减少108.86元，降低100%，主要是公司上年期末待转销项税额已全部转出。

16、长期借款较上年期末增加36,030,852.10元，增长69.86%，主要原因是随着营业收入的增长增加贷款规模，另外在筹资结构上，优化了长期和短期的比例，使得短期借款和长期借款的比例更加恰当，更加满足生产经营的需要。

17、递延所得税负债较上年期末减少1,864,112.49元，降低74.71%，主要是母公司享受固定资产一次性加速折旧，在本期转回导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	963,107,035.14	-	800,001,917.00	-	20.39%
营业成本	921,393,990.84	95.67%	765,149,129.71	95.64%	20.42%
毛利率	4.33%	-	4.36%	-	-
税金及附加	1,057,474.37	0.11%	803,516.37	0.10%	31.61%
销售费用	4,848,743.62	0.50%	8,389,872.20	1.05%	-42.21%
管理费用	12,125,258.87	1.26%	11,461,725.12	1.43%	5.79%
研发费用	1,682,677.71	0.17%	1,673,437.47	0.21%	0.55%
财务费用	10,284,009.77	1.07%	4,080,061.89	0.51%	152.06%
其他收益	2,387,626.93	0.25%	8,848,033.54	1.11%	-73.02%

投资收益	668,722.72	0.07%	-3,438,618.80	-0.43%	119.45%
公允价值损益	0.00	0.00%	2,619,470.00	0.33%	-100.00%
信用减值损失	1,892,003.67	0.20%	215,905.76	0.03%	776.31%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	95,831.50	0.01%	7,071.84	0.00%	1,255.11%
营业外收入	286,808.57	0.03%	48,434.06	0.01%	492.16%
营业外支出	576,383.63	0.06%	364,326.61	0.05%	58.21%
所得税费用	1,407,398.08	0.15%	1,988,430.82	0.25%	-29.22%

项目重大变动原因:

1、税金及附加较上年同期增加253,958.00元,增长31.61%,主要是公司养殖板块晨科生态(安徽)、太鲲畜牧本期大量进行投产,随之缴纳的环境保护税、水利基金增加所致。

2、销售费用较上年同期减少3,541,128.58元,降低42.21%,主要是根据新的会计准则,公司本期销售运输费计入营业成本中。

3、财务费用较上年同期增加6,203,947.88元,增长152.06%,主要是公司晨科生态(安徽)本期确认使用权资产7000万,同时增加租赁负债,导致租赁负债利息支出增加所致。

4、其他收益较上年同期减少6,460,406.61元,降低73.02%,主要是公司是财政性补贴收入减少。

5、投资收益较上年同期增加4,107,341.52元,增长119.45%,主要是上年同期存在期货投资收益,而本期没有。

6、公允价值损益较上年同期减少2,619,470.00元,降低100.00%,主要是公司在上期同期有期货公允价值变动,而本期没有。

7、信用减值损失较上年同期增加1,676,097.91元,增长776.31%,主要是本期提取坏帐准备较上年同期增加。

8、营业外收入较上年同期增加238,374.51元,增长492.16%,主要是公司确认外部放弃支付款导致;

9、营业外支出较上年同期增加212,057.02元,增长58.21%,主要是公益性捐赠增加所致;

2、收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,804,934.98	30,990,021.44	41.35%
其他业务收入	295,590.36	433,643.78	-31.84%
主营业务成本	38,373,198.30	29,259,409.70	31.15%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用□不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
饲料销售	599,659,674.80	584,735,411.07	2.49%	4.90%	6.81%	-1.80%
鸡蛋及青年鸡销售	331,175,020.43	305,407,146.61	7.78%	88.77%	84.10%	3.90%
生猪销售				-100.00%	-100.00%	10.57%

其他	32,272,339.91	31,251,433.16	3.16%	-37.68%	-33.34%	-7.30%
----	---------------	---------------	-------	---------	---------	--------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
湖北省内	721,167,738.91	696,346,153.74	3.44%	15.09%	17.43%	-1.30%
湖北省外	241,939,296.23	225,047,837.10	6.98%	39.54%	34.85%	3.09%

收入构成变动的的原因：

本期收入构成变化不大。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	80,989,503.37	-1,239,268.92	6,635.26%
投资活动产生的现金流量净额	-66,150,664.47	-10,752,385.67	-515.22%
筹资活动产生的现金流量净额	28,999,314.21	73,782,685.93	-60.70%

现金流量分析：

- 1、经营活动现金流量净额与上年同期相比变动了 6,635.26%。主要是期初的应收账款收回、期末应付货款。
- 2、投资活动现金流量净额与上年同期相比变动 515.22%，主要是本期的固定资产投入增加。
- 3、筹资活动现金流量净额与上年同期相比变动 60.70%，主要是贷款的金额增幅减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
太鯤畜牧	控股子公司	蛋鸡养殖	30,000,000.00	142,355,515.76	36,695,189.61	114,604,881.71	4,481,112.99
浠水荷美生态	控股	蛋鸡	10,000,000.00	65,505,007.65	27,591,644.12	32,980,401.60	1,957,216.54

	子公司	养殖					
山蛋源	控股子公司	蛋鸡养殖	8,000,000.00	78,428,368.00	17,422,697.26	44,213,862.13	-776,450.77
武汉荷香水美	控股子公司	蛋鸡养殖	5,000,000.00	38,818,750.60	13,266,592.43	20,243,851.11	155,610.09
荷香水美	控股子公司	蛋鸡养殖	10,000,000.00	13,196,747.47	12,860,661.05	7,157,900.00	-839,560.47
晨科太鯤	控股子公司	蛋鸡养殖	28,000,000.00	27,609,557.10	25,191,934.86	0.00	-611,257.43
家和美	控股子公司	鸡蛋初加工	6,660,000.00	24,541,285.84	7,154,072.10	91,136,422.20	1,130,421.34
蕲春四方	控股子公司	饲料加工	10,000,000.00	75,929,835.64	10,538,086.42	138,668,140.96	-445,013.51
荷美动物	控股子公司	动保产品	200,000.00	1,611,166.83	929,452.33	1,944,378.55	225,909.40
太鯤粮油	控股子公司	原料贸易	200,000.00	1,537,171.34	1,490,923.73	7,088,787.00	68,326.25
浠水晨科	控	饲	30,000,000.00	295,189,681.73	31,683,488.73	509,770,096.82	-882,290.18

	股 子 公 司	料 加 工					
太鯤饲料	控 股 子 公 司	饲 料 销 售	10,000,000.00	150,383,220.33	12,033,281.47	144,279,506.71	474,776.71
安徽晨科	控 股 子 公 司	蛋 鸡 养 殖	30,000,000.00	224,886,903.56	31,381,905.93	113,795,679.19	1,568,906.50
大信物流	控 股 子 公 司	物 流 运 输	5,000,000.00	11,240,211.29	10,381,074.42	2,470,143.91	841,590.89
湖北鑫成	参 股 公 司	饲 料 加 工	10,000,000.00	101,195,389.76	35,298,278.40	251,063,516.60	7,365,163.30
益海晨科	参 股 公 司	蛋 鸡 养 殖	276,000,000.00	86,278,306.50	80,214,499.56	0.00	70,584.53

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北鑫成	不存在	投资分红
益海晨科	不存在	投资分红

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用□不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
三希包装	出售持有全部 35%的股权。交易后，公司不再持有三希包装的任何股权。	本次出售参股公司股权，主要是基于公司经营发展战略需要，优化配置，不会对公司整体业务的发展产生不利的影响，不会损害公司及全体股东的利益。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

我们秉持“助力行业发展，贡献地方建设”的社会责任观，立足产品、立足运营、立足“做好自己，贡献社会”，聚焦四大领域，积极践行社会责任。

节约资源保护环境。在饲料产业，我们连续 5 年持续推进“饲料散装化、污染减量化”行动，积极采购和利用湖北本土原辅材料；在养殖产业，积极响应政府号召，选择偏远山岗和适养区兴建养殖场，积极倡导和践行“健康养殖”理念，选配养殖粪污处理设施，落实病死禽无害化处理措施，积极兴建粪污资源化利用项目。

技术进步造福农业。我们利用技术积累和人才优势，积极调整、升级产品体系，严控质量风险，以绿色、高效的饲料产品，直接增加养殖户经营收益。通过示范带领作用，免费提供“153 蛋鸡养殖”模式，带动鄂东地区群众养鸡致富增收。

另外，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业的责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
疫病灾害风险	养殖业中出现的禽流感、非洲猪瘟、蓝耳病等疫情，对饲料行业的生产影响较大。若本公司生产基地区域发生严重的疫情，将会对本公司的饲料产量及生产经营活动产生影响。
食品安全风险	食品安全一直是国家有关部门以及媒体关注的一项民生工程，一些食品安全事件如苏丹红事件曾一度给蛋品行业以及相关产业造成行业信任危机、甚至对个别品牌造成品牌信任危机，类似食品安全事件，一旦发生，对行业以及相关产业链的冲击比较大，给企业带来较大的经营风险。
自然灾害导致的采购风险	农业生产受旱、涝、冰雹、霜冻、沙尘、气候突变等自然灾害及病虫害的影响较大，上述灾害通常具有季节性的特点。在农作物的生长期间，若本公司生产基地区域发生严重自然灾害或病虫害，将对本公司的农作物原材料采购和生产产生不利影响。
市场竞争风险	我国饲料行业从上世纪 70 年代末以来，一直保持着快速发展的势头，尤其是上世纪 90 年代后，饲料行业成为我国农业的支柱行业之一，并成为全球第二大饲料市场。由于行业进入壁垒相对较低，养殖格局分散，目前饲料生产行业的企业数量较多，竞争比较激烈，行业集中度还将进一步提升。如果公司在技术创新和产品生产规模方面不能保持领先优势，市场推广和销售能力不能进一步提升，在日趋激烈的市场竞争环境下，公司产品将面临盈利能力下降和市场萎缩的风险。

环境保护风险	报告期内，公司在实际生产经营活动中未发生过污染事故，也未受到过环保行政处罚。饲料生产对环境的影响主要是生产过程中的粉尘和气体排放，未来，随着公司生产经营规模的进一步扩大，饲料年产量可能进一步增加，公司面临新的环保审批，如果公司生产经营出现不符合我国环境保护相关法律法规的规定，可能遭到环保部门的行政处罚的风险。
技术更新换代的风险	由于国内饲料行业竞争比较激烈，各饲料企业除了在服务、营销、价格等各方面进行竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度越来越快。公司属于国内饲料行业技术水平较高的企业，尽管如此，若在饲料营养学和生产工艺、配方上不能保持继续领先的局面，若不能及时应用新技术、新成果，本公司可能面临饲料产品技术更新换代的风险。
产品销售的季节性风险	农业生产具有季节性。公司饲料等产品的生产销售也具有相应的季节性。饲料产品销售的季节性由养殖业的季节性所决定。由于春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，所以春节后两个月，养殖户对饲料的需求也大幅减少，是禽饲料、猪饲料销售的淡季。因而，公司存在饲料产品销售的季节性风险，将有可能对本公司的生产经营产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
管理风险	虽然本公司已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，拥有独立健全的产、供、销体系，目前生产经营各方面运转情况良好。未来随着公司生产规模的迅速扩大，公司现有的管理制度及组织架构、管理人员素质面临难以适应快速扩张需要的风险。
偿债风险	截至 2023 年 6 月 30 日公司资产负债率为 72.27%，存在偿债风险以及流动性不足的风险。
固定资产减值风险	报告期期末，公司固定资产总额为 253,970,181.52 元，占公司资产总额的 23.10%，固定资产占比较大。虽然公司已经严格按照会计准则等法律法规制定了公司固定资产折旧和减值计提的会计制度，报告期内，公司固定资产折旧和减值计提未出现异常情况，但是未来可能存在因固定资产不再适用生产技术需要或者老化而出现资产减值的风险。
税收优惠减值风险	目前，按照国家税收政策依法享受的增值税、企业所得税等税收减免优惠，可能因国家税收政策调整影响到公司利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	70,946.00	70,946.00	0.02%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否	是否履行必要
----	------	------	--------	------	------	------	--------	--------

			责任的金额		起始	终止		为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序
1	浠水晨科	10,000,000.00	0	9,000,000.00	2022年1月10日	2025年1月10日	连带	否	已事前及时履行
2	团风开源	8,000,000.00	0	0.00	2022年1月21日	2023年1月21日	连带	否	已事前及时履行
3	蕲春四方	10,000,000.00	0	0.00	2022年2月7日	2023年2月7日	连带	否	已事前及时履行
4	山蛋源	10,000,000.00	0	0.00	2022年3月22日	2023年3月17日	连带	否	已事前及时履行
5	团风开源	10,000,000.00	0	0	2022年4月8日	2023年4月22日	连带	否	已事前及时履行
6	湖北荷香水美	2,400,000.00	0	0.00	2022年5月31日	2023-5-30	连带	否	已事前及时履行
7	山蛋源	1,000,000.00	0	0.00	2022-5-31	2023-5-25	连带	否	已事前及时履行
8	太鯤畜牧	1,000,000.00	0	0.00	2022-5-31	2023-5-30	连带	否	已事前及时履行
9	浠水	10,000,000.00	0	0.00	2022-6-9	2023-6-6	连带	否	已事

	荷美								前及时履行
10	黄石晨科	10,000,000.00	0	0.00	2022-6-17	2023-6-16	连带	否	已事前及时履行
11	浠水荷美	10,000,000.00	0	0.00	2022-6-17	2023-6-16	连带	否	已事前及时履行
12	团风开源	15,000,000.00	0	0.00	2022-6-17	2023-6-16	连带	否	已事前及时履行
13	蕲春四方	15,000,000.00	0	0.00	2022-6-17	2023-6-16	连带	否	已事前及时履行
14	浠水荷美	10,000,000.00	0	9,000,000.00	2022-6-22	2025-6-22	连带	否	已事前及时履行
15	山蛋源	10,000,000.00	0	9,000,000.00	2022-6-22	2025-6-22	连带	否	已事前及时履行
16	团风开源	10,000,000.00	0	0.00	2022-6-22	2023-6-20	连带	否	已事前及时履行
17	浠水晨科	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022-10-17	2023-10-16	连带	否	已事前及时履行
18	浠水晨科	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022-10-24	2023-10-23	连带	否	已事前及时履行
19	浠水晨科	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022-11-8	2023-11-7	连带	否	已事前及时履行
20	浠水	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022-12-27	2023-12-21	连带	否	已事

	晨科								前及时履行
21	家和美	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2022-12-27	2023-12-21	连带	否	已事前及时履行
22	湖北荷香水美	1,000,000.00	0.00	0.00	2022-12-28	2023-12-27	连带	否	已事前及时履行
23	家和美	849,000.00	0.00	0.00	2022-12-30	2023-12-29	连带	否	已事前及时履行
24	团风开源	10,000,000.00	0.00	9,850,000.00	2023-1-6	2024-1-5	连带	否	已事前及时履行
25	团风开源	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023-1-19	2026-1-20	连带	否	已事前及时履行
26	家和美	10,000,000.00	0.00	9,500,000.00	2023-1-11	2026-1-11	连带	否	已事前及时履行
27	蕲春四方	10,000,000.00	0.00	9,900,000.00	2023-1-31	2024-1-30	连带	否	已事前及时履行
28	太鯤畜牧	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023-2-6	2024-6-26	连带	否	已事前及时履行
29	蕲春四方	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年2月24日	2026-2-24	连带	否	已事前及时履行
30	黄石晨科	8,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023-2-28	2024-2-28	连带	否	已事前及时履行
31	团风	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023-5-15	2024-3-15	连带	否	已事

	开源								前及时履行
32	山蛋源	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023-3-24	2024-3-20	连带	否	已事前及时履行
33	太鯤畜牧	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023-3-29	2026-3-29	连带	否	已事前及时履行
34	蕲春四方	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2023-4-27	2024-4-26	连带	否	已事前及时履行
35	浠水荷美	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023-4-27	2024-4-27	连带	否	已事前及时履行
36	山蛋源	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023-4-27	2024-4-27	连带	否	已事前及时履行
37	浠水荷美	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	2023-5-31	2024-5-30	连带	否	已事前及时履行
38	浠水荷美	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2023-6-8	2024-6-6	连带	否	已事前及时履行
39	浠水荷美	9,800,000.00	0.00	9,800,000.00	2023-6-26	2024-6-25	连带	否	已事前及时履行
40	武汉荷香水美	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023-6-30	2024-6-10	连带	否	已事前及时履行
41	太鯤畜牧	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2023-6-30	2024-6-20	连带	否	已事前及时履行
42	团风	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2023-6-30	2024-6-19	连带	否	已事

	开源								前及 时履 行
43	三希 包装	1,000,000.00	0.00	0.00	2021年6月 21日	2026年6月 21日	连带	否	已事 前及 时履 行
总计	-	321,449,000.00	0.00	199,450,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

报告期内，担保总额 321,449,000.00 元，实际履行担保责任的金额为 0 元，到期已解除担保义务的金 121,999,000.00 元，担保余额 199,450,000.00 元。对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任,公司不存在承担清偿责任的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	321,449,000.00	199,450,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	116,350,000.00	116,350,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	46,969,131.89	46,969,131.89
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保金额 116,350,000.00 元，公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 46,969,131.89 元，被担保人均为公司全资子公司和控股子公司，涉及控股子公司贷款的，控股子公司其他股东也提供相应担保及反担保。报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任,公司不存在承担清偿责任的情况。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	100,000,000.00	350,838.08
销售产品、商品,提供劳务	62,000,000.00	124,695.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00

其他	31,230,270.72	544,589.25
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	84,400,000.00	16,560,000.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	426,230,000.00	243,450,000.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 与关联方共同对外投资

报告期内，公司的参股公司益海晨科（茂名）农业有限公司变更营业执照，将注册资本从原来的 6500 万元增加至 2.76 亿元，公司持股 40%。2023 年 3 月 31 日，第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于补充确认对联营公司益海晨科（茂名）农业有限公司增资的议案》，该议案提交 2022 年年度股东大会审议通过。该证照变更事项所涉及注册资本变化并未实际形成对外投资。

本次对外投资是从公司长远利益出发作出的慎重决策，但仍存在一定的市场风险和经营风险。公司将通过进一步完善公司管理体系、规范公司治理结构、健全内控制度和风险防控机制，降低投资风险。本次对外投资是公司业务发展的需要，也是公司拓展业务的重要举措，将进一步提升公司的综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

截止报告期末，该项对外投资时间发生额为 16,560,000.00 元。

2. 提供担保

公司于 2023 年 3 月 31 日召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于同意为参股公司融资提供担保的议案》，董事戴小方、余小红、孙信明回避表决，本议提交 2022 年度股东大会审议通过。公司作为益海晨科（茂名）农业有限公司（以下简称“合资公司”）的一方股东，针对合资公司的全资子公司益海晨科（南宁）农业有限公司（以下简称“南宁益海晨科”）在各金融机构给予益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司（以下简称“益海嘉里”）授信额度内申请的授信额度（以下简称“银行授信额度”）和贷款、益海嘉里提供的借款，包括但不限于现金池委托借款（以下简称“债务”）。在提供最高额度不超过 1.7 亿元人民币的担保范围内，公司愿为合资公司的上述银行授信额度、债务及相关费用承担相关保证责任，特做出董事会/股东决议如下：

1、同意向益海嘉里出具《担保函》；

2、同意以公司持有的合资公司的股权比例计算出的对应数额的银行授信额度、债务及相关费用向益海嘉里做出不可撤销的连带责任保证担保决议如上。

3、同意以公司持有的合资公司的股权作为质押取得上述融资。

本次担保方式包括但不限于一般保证、连带责任保证、抵押、质押等方式。以上担保额度包括新增担保及原有担保展期或续保，可在被担保公司之间按照实际情况调剂使用，实际担保金额及担保期限以最终签订的担保合同为准。担保原因是出于满足联营公司在经营发展中的资金需要，提高决策效率，更好地实现业务的稳定、持续发展。公司为联营公司申请贷款融资提供担保，有利于保证其业务发展及日常经营资金需求，担保风险总体可控，符合公司整体利益。本次担保事项符合相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》等对于担保审批权限的规定，其决策程序合法、有效，不存在损害公司及其全体股东，特别是中小股东利益的情形。

截止报告期末，担保事项尚未发生，该项担保余额为 0。

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-024	对外投资	茂名益海晨科	84,400,000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项：

报告期内，公司的参股公司益海晨科（茂名）农业有限公司变更营业执照，将注册资本从原来的 6500 万元增加至 2.76 亿元，公司持股 40%。2023 年 3 月 31 日，第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于补充确认对联营公司益海晨科（茂名）农业有限公司增资的议案》，该议案提交 2022 年年度股东大会审议通过。该证照变更事项所涉及注册资本变化并未实际形成对外投资。

本次对外投资是从公司长远利益出发作出的慎重决策，但仍存在一定的市场风险和经营风险。公司将通过进一步完善公司管理体系、规范公司治理结构、健全内控制度和风险防控机制，降低投资风险。本次对外投资是公司业务发展的需要，也是公司拓展业务的重要举措，将进一步提升公司的综合竞争力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

报告期内，该项对外投资实际发生额为 16,560,000.00 元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日		挂牌	财务规范承诺	不再使用个人账户代收货款	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 1 日		挂牌	限售承诺	遵守证券法和公司章程有关限售规定	正在履行中
公司	2020 年 7 月 1 日	2023 年 6 月 30 日	资产出售	业绩补偿承诺	业绩补偿或回购	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	交易保证金	100	0.00%	期货交易保证金
房屋及建筑物	固定资产	抵押	53,453,623.69	4.86%	借款抵押、融资租赁售后回租设备质押

土地使用权	无形资产	抵押	6,243,248.22	0.57%	借款抵押
总计	-	-	59,696,971.91	5.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、上述货币资金质押用于期货交易，系期货交易过程中保证金用途，是正常、必需的，给公司带来积极影响。

2、上述房屋及建筑物、土地使用权抵押于银行用于取得贷款，抵押过程中不影响资产使用，所贷款项且能够补充流动资金，给公司经营成果带来积极影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	57,691,667	45.85%	1,299,726	58,991,393	46.40%
	其中：控股股东、实际控制人	13,984,261	11.11%	0	13,984,261	11.00%
	董事、监事、高管	7,791,595	6.19%	-59,819	7,731,776	6.08%
	核心员工	5,450,500	4.33%	1,293,357	6,743,857	5.30%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,137,297	54.15%	0	68,137,297	53.60%
	其中：控股股东、实际控制人	41,952,784	33.34%	0	41,952,784	33.00%
	董事、监事、高管	26,184,513	20.81%	0	26,184,513	20.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		125,828,964	-	1,299,726	127,128,690	-
普通股股东人数						73

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年12月27日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过了《湖北晨科农牧集团股份有限公司股票定向发行说明书》（以下简称“《股票发行说明书》”）等相关事项。公司发行股份129.9726万股，发行价格4.25元/股，募集资金总额552.38355万元。本次募集资金已于2023年2月13日前（含当日）全部实缴到指定的募集资金专户。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金进行审验，并于2023年2月20日出具天健验（2023）10-2号《验资报告》。

2023年1月16日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对湖北晨科农牧集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2023]130号），本次定向发行新增股份于2023年4月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戴小方	55,937,045	0	55,937,045	44.00%	41,952,784	13,984,261	0	0
2	孙信明	14,734,867	0	14,734,867	11.59%	11,516,450	3,218,417	0	0
3	李藉雄	10,966,848	-5,500	10,961,348	8.62%	8,226,036	2,735,312	0	0
4	余小红	5,484,024	0	5,484,024	4.31%	4,113,018	1,371,006	0	0
5	杨志	5,484,024	0	5,484,024	4.31%	0	5,484,024	0	0
6	陈峰	2,069,400	800,604	2,870,004	2.26%	0	2,870,004	0	0
7	王保全	2,320,823	538,677	2,859,500	2.25%	0	2,859,500	0	0
8	安旺元	2,086,451	503,120	2,589,571	2.04%	0	2,589,571	0	0
9	周蔚	2,449,440	0	2,449,440	1.93%	0	2,449,440	0	0
10	余惠	2,193,609	0	2,193,609	1.73%	0	2,193,609	0	0
	合计	103,726,531	-	105,563,432	83.04%	65,808,288	39,755,144	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东，股东戴小方和余小红系夫妻关系，股东孙信明和王保全系姻亲关系，除此之外前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴小方	董事长、总经理、法定代表人	男	1971年5月	2017年12月8日	2023年12月20日
余小红	董事	女	1972年5月	2017年12月8日	2023年12月20日
孙信明	董事	男	1962年9月	2017年12月8日	2023年12月20日
李藉雄	董事	男	1965年7月	2017年12月8日	2023年12月20日
陈小林	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1974年4月	2017年12月8日	2023年12月20日
张志军	董事	男	1973年8月	2017年12月8日	2023年12月20日
李宽	董事	男	1983年5月	2020年12月8日	2023年12月20日
陈胜福	监事会主席	男	1982年4月	2017年12月8日	2023年12月20日
张惠军	监事	男	1973年12月	2017年12月8日	2023年12月20日
胡南	监事	男	1969年5月	2017年12月8日	2023年12月20日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司控股股东、董事长、总经理戴小方和股东、董事余小红系夫妻关系，股东、董事余小红与股东余勇军系姐弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
戴小方	55,937,045	0	55,937,045	44.00%	0	0
余小红	5,484,024	0	5,484,024	4.31%	0	0
孙信明	14,734,867	0	14,734,867	11.59%	0	0
李藉雄	10,966,848	-5,500	10,961,348	8.62%	0	0
陈小林	870,005	0	870,005	0.68%	0	0
张惠军	1,642,761	-54,319	1,588,442	1.25%	0	0
胡南	277,603	0	277,603	0.22%	0	0
合计	89,913,153	-	89,853,334	70.68%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	60	1	1	60
生产人员	419	32		451
销售人员	74		2	72
技术人员	30		1	29
财务人员	61	2	2	61
员工总计	644	35	6	673

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	0	3	20

核心员工的变动情况：

本期核心员工税绍斌、李威、方修渠等 3 人离职。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	97,450,744.52	53,612,691.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	25,773,005.39	32,591,561.40
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	11,851,826.93	23,152,365.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	10,117,562.36	15,466,319.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	172,114,246.89	114,404,915.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	2,315,920.59	1,828,531.81
流动资产合计		319,623,306.68	241,056,385.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）7	40,759,552.80	25,280,830.08
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）8	253,970,181.52	248,971,945.61
在建工程	五（一）9	37,024,964.24	17,941,999.84
生产性生物资产	五（一）10	124,943,349.74	92,860,867.03
油气资产			
使用权资产	五（一）11	296,358,953.08	228,895,796.57
无形资产	五（一）12	21,795,973.57	22,156,802.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	2,828,081.12	3,119,182.74
递延所得税资产	五（一）14	1,487,948.65	1,487,948.65
其他非流动资产	五（一）15	867,916.00	3,989,782.60
非流动资产合计		780,036,920.72	644,705,155.35
资产总计		1,099,660,227.40	885,761,540.72
流动负债：			
短期借款	五（一）16	145,081,558.99	111,932,415.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）17	144,237,995.76	91,148,185.86
预收款项			
合同负债	五（一）18	78,696,234.53	56,724,180.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）19	3,752,535.72	5,831,032.98
应交税费	五（一）20	474,585.78	714,494.25
其他应付款	五（一）21	18,409,105.49	39,001,295.06
其中：应付利息		43,430.55	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）22	48,217,633.72	24,179,022.15
其他流动负债	五（一）23		108.86
流动负债合计		438,869,649.99	329,530,735.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）24	87,603,445.13	51,572,593.03
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（一）25	253,154,099.17	199,706,088.40
长期应付款	五（一）26	5,734,199.21	7,530,206.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）27	8,706,173.08	9,210,236.76
递延所得税负债	五（一）14	630,924.60	2,495,037.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		355,828,841.19	270,514,161.70
负债合计		794,698,491.18	600,044,896.99
所有者权益：			
股本	五（一）28	127,128,690.00	125,828,964.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）29	19,018,859.70	14,863,618.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）30	183,945.45	162,129.85
盈余公积	五（一）31	15,208,447.16	15,208,447.16
一般风险准备			
未分配利润	五（一）32	135,024,145.89	121,583,436.27
归属于母公司所有者权益合计		296,564,088.20	277,646,595.40
少数股东权益		8,397,648.02	8,070,048.33
所有者权益合计		304,961,736.22	285,716,643.73
负债和所有者权益合计		1,099,660,227.40	885,761,540.72

法定代表人：戴小方 主管会计工作负责人：陈小林 会计机构负责人：陈小林

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,814,931.23	13,200,699.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）1	4,910,789.80	2,482,366.99
应收款项融资			
预付款项		752,759.91	1,179,224.81
其他应收款	十三（一）2	59,443,589.21	127,512,965.63
其中：应收利息			

应收股利		5,588,038.56	12,670,496.99
买入返售金融资产			
存货		10,138,218.17	8,738,084.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		718,912.01	116,827.07
流动资产合计		107,779,200.33	153,230,168.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	222,533,047.09	218,456,979.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,917,582.38	27,000,596.55
在建工程		33,380,435.53	17,564,263.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,084,740.61	3,194,148.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		661,109.85	830,810.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		288,576,915.46	267,046,798.91
资产总计		396,356,115.79	420,276,967.48
流动负债：			
短期借款		12,014,722.22	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,902,242.98	13,297,909.98
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		543,450.62	2,081,283.25
应交税费		51,258.04	65,988.15
其他应付款		94,721,679.84	151,964,549.95
其中：应付利息		43,430.55	35,352.78
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,537,250.87	3,429,393.58
其他流动负债			
流动负债合计		123,770,604.57	170,839,124.91
非流动负债：			
长期借款		21,028,708.33	23,035,352.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,734,199.21	7,530,206.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			1,864,112.49
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,762,907.54	32,429,671.69
负债合计		150,533,512.11	203,268,796.60
所有者权益：			
股本		127,128,690.00	125,828,964.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,252,546.39	15,097,304.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,208,447.16	15,208,447.16
一般风险准备			
未分配利润		84,232,920.13	60,873,454.91
所有者权益合计		245,822,603.68	217,008,170.88
负债和所有者权益合计		396,356,115.79	420,276,967.48

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		963,107,035.14	800,001,917.00
其中：营业收入	五（二）1	963,107,035.14	800,001,917.00
利息收入		0.00	
已赚保费		0.00	

手续费及佣金收入		0.00	
二、营业总成本		951,392,155.18	791,557,742.76
其中：营业成本	五（二）1	921,393,990.84	765,149,129.71
利息支出		0.00	
手续费及佣金支出		0.00	
退保金		0.00	
赔付支出净额		0.00	
提取保险责任准备金净额		0.00	
保单红利支出		0.00	
分保费用		0.00	
税金及附加	五（二）2	1,057,474.37	803,516.37
销售费用	五（二）3	4,848,743.62	8,389,872.20
管理费用	五（二）4	12,125,258.87	11,461,725.12
研发费用	五（二）5	1,682,677.71	1,673,437.47
财务费用	五（二）6	10,284,009.77	4,080,061.89
其中：利息费用		3,233,274.52	2,889,339.11
利息收入		133,861.34	84,830.97
加：其他收益	五（二）7	2,387,626.93	8,848,033.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	668,722.72	-3,438,618.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		668,722.72	890,037.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	0.00	2,619,470.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	1,892,003.67	215,905.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	95,831.50	7,071.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,759,064.78	16,696,036.58
加：营业外收入	五（二）13	286,808.57	48,434.06
减：营业外支出	五（二）14	576,383.63	364,326.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,469,489.72	16,380,144.03
减：所得税费用	五（二）15	1,407,398.08	1,988,430.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,062,091.64	14,391,713.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,062,091.64	14,391,713.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		327,599.69	1,501,972.49
2.归属于母公司所有者的净利润		14,734,491.95	12,889,740.72
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,062,091.64	14,391,713.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,734,491.95	12,889,740.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		327,599.69	1,501,972.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.12	0.10

法定代表人：戴小方 主管会计工作负责人：陈小林 会计机构负责人：陈小林

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（二） 1	44,100,525.34	31,423,665.22
减：营业成本	十三（二） 1	38,373,198.30	29,259,409.70
税金及附加		92,928.26	92,205.13
销售费用		1,670,763.93	
管理费用		4,800,377.40	5,614,346.97
研发费用	十三（二） 2	797,297.99	1,103,005.40
财务费用		-16,622.47	-521,220.35

其中：利息费用		-269,540.96	-493,117.78
利息收入		68,486.68	29,970.17
加：其他收益		675,211.38	3,225,197.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二） 3	21,058,184.21	-1,927,964.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		668,722.72	890,037.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	2,619,470.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,387,375.21	469,839.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,503,352.73	262,460.93
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		8,000.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,495,352.73	252,460.93
减：所得税费用		-1,864,112.49	-110,394.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,359,465.22	362,855.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,359,465.22	362,855.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,012,320,056.34	794,407,137.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,451,882.97
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	14,198,993.55	8,475,592.80
经营活动现金流入小计		1,026,519,049.89	804,334,613.52
购买商品、接受劳务支付的现金		905,612,153.73	767,219,422.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,797,068.99	22,586,216.27
支付的各项税费		1,854,015.84	8,428,805.13
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,266,307.96	7,339,438.81
经营活动现金流出小计		945,529,546.52	805,573,882.44
经营活动产生的现金流量净额		80,989,503.37	-1,239,268.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,600,000.00	
取得投资收益收到的现金			1,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,462.29	127,935.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3		
投资活动现金流入小计		5,776,462.29	1,877,935.97

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,367,126.76	4,306,025.64
投资支付的现金		36,560,000.00	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,324,296.00
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）4		
投资活动现金流出小计		71,927,126.76	12,630,321.64
投资活动产生的现金流量净额		-66,150,664.47	-10,752,385.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,523,835.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		152,980,000.00	171,449,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）5	-24,689,000.00	
筹资活动现金流入小计		133,814,835.50	171,449,000.00
偿还债务支付的现金		99,080,000.00	88,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,735,521.29	9,516,314.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,632,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）6		
筹资活动现金流出小计		104,815,521.29	97,666,314.07
筹资活动产生的现金流量净额		28,999,314.21	73,782,685.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		43,838,153.11	61,791,031.34
加：期初现金及现金等价物余额		53,612,491.41	51,004,680.93
六、期末现金及现金等价物余额		97,450,644.52	112,795,712.27

法定代表人：戴小方 主管会计工作负责人：陈小林 会计机构负责人：陈小林

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,677,427.22	32,961,097.19
收到的税费返还			1,451,882.97
收到其他与经营活动有关的现金		3,072,013.34	4,239,393.69
经营活动现金流入小计		46,749,440.56	38,652,373.85
购买商品、接受劳务支付的现金		37,851,139.40	26,317,714.12
支付给职工以及为职工支付的现金		6,623,071.22	5,970,492.88
支付的各项税费		90,897.21	89,747.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,747,426.70	1,855,078.60
经营活动现金流出小计		46,312,534.53	34,233,033.49

经营活动产生的现金流量净额		436,906.03	4,419,340.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,600,000.00	4,526,250.00
取得投资收益收到的现金		25,874,574.83	4,487,651.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,963,145.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		33,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		13,854,884.56	19,425,421.49
投资活动现金流入小计		89,292,604.56	28,439,322.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,618,890.74	7,526,466.42
投资支付的现金		36,560,000.00	1,277,576.08
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			16,324,296.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,178,890.74	25,128,338.50
投资活动产生的现金流量净额		22,113,713.82	3,310,984.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,523,835.50	
取得借款收到的现金		12,000,000.00	10,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,523,835.50	10,100,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,460,223.63	5,033,240.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,460,223.63	5,883,240.78
筹资活动产生的现金流量净额		-3,936,388.13	4,216,759.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,614,231.72	11,947,084.05
加：期初现金及现金等价物余额		13,200,699.51	32,277,131.39
六、期末现金及现金等价物余额		31,814,931.23	44,224,215.44

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	3
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

- 合并财务报表的合并范围增加:根据公司的经营发展需要,成立全资孙公司大鲲食品(漳州)有限公司,注册地为福建省漳州市芗城区号,注册资本为人民币1,000.00万元。按照《公司章程》和《对外投资管理制度》,本次对外投资已经提交董事会审议通过。
- 2022年12月27日,公司2022年第三次临时股东大会审议通过了《湖北晨科农牧集团股份有限公司股票定向发行说明书》(以下简称“《股票发行说明书》”)等相关事项。公司发行股份129.9726万股,发行价格4.25元/股,募集资金总额552.38355万元。本次募集资金已于2023年2月13日前(含当日)全部实缴到指定的募集资金专户。天健会计师事务所(特殊普通合伙)对上述募集资金进行审验,并于2023年2月20日出具天健验(2023)10-2号《验资报告》。2023年1月16日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对湖北晨科农牧集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转函[2023]130号),本次定向发行新增股份于2023年4月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。
- 公司拟出售待整合的全资子公司浠水晨科饲料科技有限公司及其子公司(以下简称“浠水晨科”)的65%的股权,受让方为广东海大集团股份有限公司(以下简称:“海大集团”,在协议文本简称:“甲方”),交易对价为人民币10,400万元。待整合的浠水晨科由浠水晨科饲料科技有限公司及其子公司团风开源饲料科技有限公司、黄石晨科饲料科技有限公司、太鲲饲料(黄梅)有限公司、太鲲饲料(团风)有限公司、蕲春四方饲料科技有限公司组成。2023年8月5日,公司召开第三届董事会第三十一次会议,审议通过了《关于出售全资子公司浠水晨科饲料科技有限公司部分股权的议案》。议案表决结果:同意7票;反对0票;弃权0票,无董事需要回避表决情形,本议案需要进一步提交股东大会审议批准。

（二） 财务报表项目附注

湖北晨科农牧集团股份有限公司

财务报表附注

2023 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北晨科农牧集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浠水县工商行政管理局批准，由戴小方、孙信明、李藉雄等 16 名自然人共同发起设立，于 2012 年 6 月 12 日在浠水县工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省黄冈市。公司现持有统一社会信用代码为 914211005971767539 的营业执照，截至 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本 127,128,690.00 元，股份总数 127,128,690 股（每股面值 1 元），其中，限售股份为 68,137,297 股，非限售股份为 58,991,393 股。公司股票已于 2015 年 8 月 7 日在全国中小企业股权转让系统挂牌交易。

本公司属农副产品加工业。主要经营活动为生产、销售饲料；购销粮食、农副产品；从事家禽、家畜饲养、销售；禽蛋销售；从事普通货物运输等。产品主要有：鸡、猪、鸭饲料，鸡蛋、鸡、猪、鱼等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 18 日第三届董事会第三十二次会议批准对外报出。

本公司将浠水晨科饲料科技有限公司（以下简称浠水晨科）、黄石晨科饲料科技有限公司（以下简称黄石晨科）、蕲春四方饲料科技有限公司（以下简称蕲春四方）、团风开源饲料科技有限公司（以下简称团风开源）、湖北家和美食品有限公司（以下简称家和美）、湖北荷香水美生态农业有限公司（以下简称荷香水美）、湖北大信物流有限责任公司（以下简称大信物流）、湖北太鯤畜牧有限公司（以下简称太鯤畜牧）、太鯤饲料股份有限公司（以下简称太鯤饲料）、太鯤农牧（武汉）有限公司（以下简称太鯤农牧）、太鯤粮油（武汉）有限公司（以下简称太鯤粮油）、浠水荷美生态农业有限公司（以下简称浠水荷美生态）、湖北荷美动物保健品有限公司（以下简称荷美动物）、武汉荷香水美生态农业有限公司（以下简称武汉荷香水美）、浠水顺信物流有限公司（以下简称顺信物流）、湖北太鯤水产有限公司（以下简称太鯤水产）、湖北山蛋源生态农业有限公司（以下简称山蛋源）、晨科太鯤（福建）农业有限公司（曾用名晨科傲农（福建）农业有限公司，以下简称福建晨科）、浠水太鯤渔业有限公司（以下简称太鯤渔业）、大鯤食品（湖北）有限公司（曾用名湖北青荷饲料有限公司，以下简称湖北大鯤食品）、太鯤饲料（黄梅）有限公司（以下简称黄梅太鯤），以及太鯤饲料（团风）有限公司（以下简称团风太鯤饲料）、晨科生态农业（安徽）有限公司（以下简称安徽晨科）、大鯤食品（安徽）有限公司（以下简称安徽大鯤食品）、太鯤饲料（安徽）有限公司（以下简称安徽太鯤饲料）共 25 家下设子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允

价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	25.00

3-4 年	40.00
4-5 年	40.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组

中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机械设备	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物, 包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认: (1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制; (2) 与其有关的经济利益很可能流入公司; (3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(月)	残值(元/只)
成熟型产蛋鸡	年限平均法	12	15.00-24.00

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上 (不含 1 年) 的各项费用。长期待摊费用按实际

发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的

现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司饲料、鸡蛋、生猪等销售业务属于在某一时点履行的履约义务，公司在已收讫货款（现销方式

或预收货款方式)或取得收款权利(赊销方式),且按照合同约定方式(客户自提或公司负责运输)将商品交付给客户或其指定代理人并由其签收时确认收入。

公司为客户提供运输服务均属于在某一时段内履行的履约义务,在公司已提供相关劳务或服务、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1)公司能够满足政府补助所附的条件;(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁

付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 重要会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.20%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0、20%、25%
土地使用税	土地面积 (m ²)	4 元/m ² 、5 元/m ² 、8 元/m ²

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
家和美	0%
荷香水美	0%
山蛋源	0%
太鯤畜牧	0%
浠水荷美生态	0%
武汉荷香水美	0%

安徽晨科	0%
本公司	25%
浠水晨科	25%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税〔2001〕121号), 本公司的太鯤生物分公司及子公司黄石晨科、浠水晨科、蕲春四方、团风开源、黄梅太鯤等生产的饲料, 以及太鯤饲料、安徽太鯤饲料、团风太鯤饲料和湖北太鯤食品等销售的饲料为该文件所载免税饲料产品中的第二类-混合饲料, 免缴增值税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税〔2012〕75号), 子公司荷香水美、家和美、山蛋源、太鯤畜牧、浠水荷美生态、武汉荷香水美、安徽晨科等批发、零售的鸡蛋为文件所载免税产品中的第一类-鲜活蛋产品, 免缴增值税。

(3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定, 子公司太鯤渔业、太鯤水产养殖鱼再销售业务属于农业生产者销售自产农产品, 免缴增值税。

2. 企业所得税

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条关于“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征、减征企业所得税”的规定, 子公司荷香水美、山蛋源、太鯤畜牧、浠水荷美生态、武汉荷香水美、安徽晨科等从事牲畜、家禽的饲养业务, 免缴企业所得税。子公司太鯤渔业、太鯤水产从事渔业养殖业务, 减半缴纳企业所得税。另外, 根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)》(2008年版)(财税〔2008〕149号), 子公司家和美的主营业务为文件所载享受优惠政策的第二大类中的蛋类初加工业务, 免缴企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》(财税〔2010〕2号), 子公司太鯤畜牧回收再销售生猪业务, 符合“企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税”的规定, 免缴企业所得税。

(3) 《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定, 自2019年1月1日起, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。另外, 财政部、国家税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 在财税〔2019〕13号文第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号), 对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按25%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。该公告执行期限为2022年1月1日至

2024年12月31日。

本公司之子公司蕲春四方、团风开源、黄石晨科、黄梅太鯤、大信物流、顺信物流、太鯤饲料、安徽太鯤饲料、团风太鯤饲料、太鯤农牧、太鯤粮油、荷美动物、太鯤水产、太鯤渔业、湖北大鯤食品、安徽大鯤食品、福建晨科等作为小型微利企业，享受上述企业所得税优惠政策。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2023年1月5日发布的《关于对湖北省认定机构2022年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，公司获得编号为GR202242005600的高新技术企业证书（有效期为三年）。公司自2022年起可以享受企业所得税减按15%的税率征收的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
银行存款	97,439,605.53	53,602,407.90
其他货币资金	11,138.99	10,283.51
合计	97,450,744.52	53,612,691.41

(2) 受限的货币资金明细

项目	期末数	期初数
期货保证金	100.00	100.00
小计	100.00	100.00

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,454,411.09	25.68	9,454,411.09	100	
按组合计提坏账准备	27,358,091.22	74.32	1,585,085.83	5.79	25,773,005.39
合计	36,812,502.31	100	11,039,496.92	29.99	25,773,005.39

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	9,454,411.09	21.46	9,454,411.09	100.00	
按组合计提坏账准备	34,599,058.11	78.54	2,007,496.71	5.80	32,591,561.40
合计	44,053,469.20	100.00	11,461,907.80	26.02	32,591,561.40

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位或个人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西正邦科技股份有限公司	7,801,177.37	7,801,177.37	100.00	资不抵债、破产重组
洪利星	329,112.00	329,112.00	100.00	预期无法收回
高祥敏	233,884.98	233,884.98	100.00	预期无法收回
彭文俊	196,195.00	196,195.00	100.00	预期无法收回
葛永强	193,242.44	193,242.44	100.00	预期无法收回
深圳市家嘉隆贸易有限公司	170,215.00	170,215.00	100.00	预期无法收回
卫青林	121,972.00	121,972.00	100.00	预期无法收回
其他7家零星客户	408,612.30	408,612.30	100.00	预期无法收回
小计	9,454,411.09	9,454,411.09	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	27,290,132.22	1,581,687.88	5.80
关联方组合	67,959.00	3,397.95	5.00
小计	27,358,091.22	1,585,085.83	5.79

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,305,508.26	1,315,275.42	5.00
1-2年	413,331.87	41,333.19	10.00
2-3年	461,617.09	115,404.27	25.00
5年以上	109,675.00	109,675.00	100.00
小计	27,290,132.22	1,581,687.88	5.80

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
----	--------

1年以内	34,174,644.63
1-2年	413,331.87
2-3年	461,617.09
3-4年	87,805.30
4-5年	133,438.00
5年以上	1,541,665.42
合 计	36,812,502.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,454,411.09							9,454,411.09
按组合计提坏账准备	2,007,496.71	-422,410.88						1,585,085.83
合 计	11,461,907.80	-422,410.88						11,039,496.92

(4) 本期实际核销应收账款 0.00 元

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	7,801,177.37	21.19	7,801,177.37
客户二	7,698,820.92	20.83	384,941.04
客户三	5,272,374.44	14.27	263,618.72
客户四	1,392,114.63	3.77	69,605.74
客户五	1,250,000.00	3.38	62,500.00
小 计	23,414,487.36	63.44	8,581,842.87

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
客户二	7,526,072.43	11,952.51	无追索权应收账款保理
小 计	7,526,072.43	11,952.51	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,994,193.74	81.65		10,994,193.74
1-2 年	33,721.52	0.25		33,721.52
2-3 年	54,200.00	0.40		54,200.00
3 年以上	2,383,891.38	17.70	1,614,179.71	769,711.67
合 计	13,466,006.64	100.00	1,614,179.71	11,851,826.93

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	21,861,891.38	88.27		21,861,891.38
1-2 年	502,658.32	2.03		502,658.32
2-3 年	16,720.00	0.07	10,000.00	6,720.00
3 年以上	2,385,275.36	9.63	1,604,179.71	781,095.65
合 计	24,766,545.06	100.00	1,614,179.71	23,152,365.35

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
大连鑫福源粮食贸易有限公司	2,364,705.38	存在业务纠纷
益海(泰州)粮油工业有限公司	440,235.56	货物未收到
小 计	2,804,940.94	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	2,453,902.40	18.22
供应商二	2,364,705.38	17.56
供应商三	1,716,309.00	12.75
供应商四	1,459,495.80	10.84
供应商五	1,066,793.35	7.92
小 计	9,061,205.93	67.29

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收利息		
其他应收款	10,117,562.36	15,466,319.52
合 计	10,117,562.36	15,466,319.52

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收股权转让款资金利息		168,000.00
小 计		168,000.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,215,328.17	100.00	2,097,765.81	17.17	10,117,562.36
小 计	12,215,328.17	100.00	2,097,765.81	17.17	10,117,562.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,033,678.14	100.00	3,567,358.62	18.74	15,466,319.52
小 计	19,033,678.14	100.00	3,567,358.62	18.74	15,466,319.52

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,215,328.17	2,097,765.81	17.17
其中：1年以内	6,020,941.31	301,047.07	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	5,620,000.00	1,405,000.00	25.00
4-5年	274,446.86	109,778.74	40.00
5年以上	279,940.00	279,940.00	100.00

小 计	12,215,328.17	2,097,765.81	17.17
-----	---------------	--------------	-------

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信 用减值）	
期初数	368,418.78	2,807,448.43	391,491.41	3,567,358.62
期初数在本期				0.00
--转入第二阶段	-1,000.00	1,000.00		0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-66,371.71	-1,401,448.43	-1,772.67	-1,469,592.81
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	301,047.07	1,407,000.00	389,718.74	2,097,765.81

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股权转让款	5,837,846.00	12,781,846.00
押金保证金	4,184,800.00	5,927,740.00
备用金	47,878.52	47,878.52
应收暂付款	1,809,441.58	118,133.60
其他	335,362.07	158,080.02
小 计	12,215,328.17	19,033,678.14

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称傲农生物）	应收股权转让款	5,600,000.00	2-3 年	45.84	1,400,000.00
岳西县农村发展投资有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	16.37	100,000.00
海尔融资租赁股份有限公司（以下简称海尔租赁）	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	16.37	100,000.00

武汉莱德生态农业有限公司	押金保证金	1,136,937.60	1年以内	9.31	56,846.88
湖北奥程贸易有限公司	应收股权转让款	237,846.00	1年以内	1.95	11,892.30
小计		10,974,783.60		89.84	1,668,739.18

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,507,652.12		139,507,652.12
在产品			
库存商品	12,328,881.58		12,328,881.58
消耗性生物资产	19,335,905.44	1,767,557.78	17,568,347.66
周转材料	2,709,365.53		2,709,365.53
合计	173,881,804.67	1,767,557.78	172,114,246.89

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,574,669.80		82,574,669.80
在产品	1,174,038.08		1,174,038.08
库存商品	16,893,592.22		16,893,592.22
消耗性生物资产	13,748,675.67	1,767,557.78	11,981,117.89
周转材料	1,781,497.89		1,781,497.89
合计	116,172,473.66	1,767,557.78	114,404,915.88

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	1,767,557.78					1,767,557.78
合计	1,767,557.78					1,767,557.78

2) 确定可变现净值的具体依据

资产负债表日的可变现净值是依据资产负债表日后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的。

6. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	1,597,008.58		1,597,008.58	1,711,144.74		1,711,144.74
留抵及待抵扣增值税进项税	718,912.01		718,912.01	117,387.07		117,387.07
合 计	2,315,920.59		2,315,920.59	1,828,531.81		1,828,531.81

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	40,759,552.80		40,759,552.80	25,280,830.08		25,280,830.08
合 计	40,759,552.80		40,759,552.80	25,280,830.08		25,280,830.08

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
益海晨科（茂名）农业有限公司（以下简称益海晨科）	15,497,566.01	16,560,000.00		28,233.81	
湖北鑫成生物饲料有限公司（以下简称湖北鑫成）	7,642,630.12			1,031,122.86	
湖北三希包装材料有限公司（以下简称湖北三希）	2,140,633.95		1,750,000.00	-390,633.95	
合 计	25,280,830.08	16,560,000.00	1,750,000.00	668,722.72	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
益海晨科					32,085,799.82	
湖北鑫成					8,673,752.98	
湖北三希						
合 计					40,759,552.80	

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	181,368,331.03	172,361,912.79	10,015,515.51	10,598,448.45	374,344,207.78
本期增加金额		27,471,802.63	147,381.42	1,938,731.42	29,557,915.47
1) 购置		24,382,412.71	147,381.42	1,938,731.42	26,468,525.55
2) 在建工程转入		3,089,389.92			3,089,389.92
本期减少金额	1,244,866.15	12,580,056.91	561,246.00	407,531.70	14,793,700.76
1) 处置或报废	1,244,866.15	12,580,056.91	561,246.00	407,531.70	13,548,834.61
期末数	180,123,464.88	187,253,658.51	9,601,650.93	12,129,648.17	389,108,422.49
累计折旧					
期初数	44,562,748.45	67,803,733.31	7,608,801.57	5,396,978.84	125,372,262.17
本期增加金额	4,197,973.01	7,608,004.08	364,883.31	1,122,284.64	13,293,145.04
1) 计提	4,197,973.01	7,608,004.08	364,883.31	1,122,284.64	13,293,145.04
本期减少金额		2,950,710.93	533,183.70	45,231.03	3,529,125.66
1) 处置或报废		2,950,710.93	533,183.70	45,231.03	3,529,125.66
期末数	48,760,721.46	72,461,026.46	7,440,501.18	6,474,032.45	135,136,281.55
账面价值					
期末账面价值	127,730,746.63	116,953,259.58	1,844,472.08	7,441,703.23	253,970,181.52
期初账面价值	136,805,582.58	104,558,179.48	2,406,713.94	5,201,469.61	248,971,945.61

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,073,378.73
小 计	4,073,378.73

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	2,041,961.01	租赁集体土地上的建筑物，无法办理权证
养殖用房屋及建筑物	39,359,105.14	租赁集体土地上的建筑物，无法办理权证
小 计	41,401,066.15	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

山蛋源房屋及建筑工程	276,958.00		276,958.00	106,021.00		106,021.00
福建晨科蛋鸡养殖产业园建设项目	1,320,882.51		1,320,882.51	271,715.00		271,715.00
太鯤黄梅厂区建设工程	319,600.00		319,600.00			
太鯤畜牧养殖场建设	33,339,141.53		33,339,141.53	3,095,286.98		3,095,286.98
晨科农牧鸡蛋分拣系统	44,054.00		44,054.00	14,468,976.86		14,468,976.86
湖北荷香水美供暖改造	17,989.20		17,989.20			
浠水荷美干粪车间项目	1,331,992.00		1,331,992.00			
武汉荷香水美鸡舍改造	374,347.00		374,347.00			
合 计	37,024,964.24		37,024,964.24	17,941,999.84		17,941,999.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
山蛋源房屋及建筑工程	500.00	106,021.00	170,937.00			276,958.00
福建晨科蛋鸡养殖产业园建设项目	3,000.00	271,715.00	1,049,167.51			1,320,882.51
太鯤黄梅厂区建设工程	4,200.00		319,600.00			319,600.00
太鯤畜牧养殖场建设	6,399.00	3,095,286.98	30,243,854.55			33,339,141.53
晨科农牧鸡蛋分拣系统	1,500.00	14,468,976.86		14,424,922.86		44,054.00
湖北荷香水美供暖改造	2.00		17,989.20			17,989.20
浠水荷美干粪车间项目	140.00		1,331,992.00			1,331,992.00
武汉荷香水美鸡舍改造	40.00		374,347.00			374,347.00
小 计	15,781.00	17,941,999.84	33,507,887.26	14,424,922.86		37,024,964.24

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
山蛋源房屋及建筑工程	90.86	90.00				自有资金
福建晨科蛋鸡养殖产业园建设项目	4.41	5.00				自有资金
太鯤黄梅厂区建设工程	99.62	100.00				自有资金
太鯤畜牧养殖场建设	57.58	60.00				自有资金
晨科农牧鸡蛋分拣系统	96.46	95.00				自有资金
湖北荷香水美供暖改造	89.95	90.00				自有资金
浠水荷美干粪车间项目	95.14	95.00				自有资金
武汉荷香水美鸡舍改造	93.59	95.00				自有资金
小 计						

10. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业		合 计
	未成熟型鸡苗	成熟型产蛋鸡	
账面原值			
期初数	17,968,202.50	88,426,007.58	106,394,210.08
本期增加金额	72,450,470.11	64,613,693.92	137,064,164.03
(1) 外购	5,377,040.00		5,377,040.00
(2) 自行培育	67,073,430.11		67,073,430.11
本期减少金额	64,613,693.92	23,638,708.23	88,252,402.15
(1) 处置		21,375,486.36	21,375,486.36
(2) 转群	64,613,693.92		64,613,693.92
(3) 其他转出[注]		2,263,221.87	2,263,221.87
期末数	25,804,978.69	129,400,993.27	155,205,971.96
累计折旧			
期初数		13,533,343.05	13,533,343.05
本期增加金额		28,764,177.00	28,764,177.00
(1) 计提		28,764,177.00	28,764,177.00
本期减少金额		12,034,897.83	12,034,897.83
(1) 处置		11,306,111.56	11,306,111.56
(2) 其他转出		728,786.27	728,786.27
期末数		30,262,622.22	30,262,622.22
账面价值			
期末账面价值	25,804,978.69	99,138,371.05	124,943,349.74
期初账面价值	17,968,202.50	74,892,664.53	92,860,867.03

11. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地	鱼塘	融资租赁设备	合 计
账面原值					
期初数	181,467,469.41	26,342,189.83	9,110,727.96	22,982,400.00	239,902,787.20
本期增加金额	78,979,130.76				78,979,130.76

租入	78,979,130.76				78,979,130.76
本期减少金额					
处置减少					
期末数	260,446,600.17	26,342,189.83	9,110,727.96	22,982,400.00	318,881,917.96
累计折旧					
期初数	3,007,007.66	2,365,515.04	2,602,067.93	3,032,400.00	11,006,990.63
本期增加金额	4,360,828.16	5,832,789.60	360,056.04	962,300.45	11,515,974.25
计提	4,360,828.16	5,832,789.60	360,056.04	962,300.45	11,515,974.25
本期减少金额					
处置减少					
期末数	7,367,835.82	8,198,304.64	2,962,123.97	3,994,700.45	22,522,964.88
账面价值					
期末账面价值	253,078,764.35	18,143,885.19	6,148,603.99	18,987,699.55	296,358,953.08
期初账面价值	178,460,461.75	23,976,674.79	6,508,660.03	19,950,000.00	228,895,796.57

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	26,067,083.00	1,909,691.66	27,976,774.66
本期增加金额			
期末数	26,067,083.00	1,909,691.66	27,976,774.66
累计摊销			
期初数	4,617,733.35	1,202,239.08	5,819,972.43
本期增加金额	261,694.74	99,133.92	360,828.66
计提	261,694.74	99,133.92	360,828.66
本期减少金额			
期末数	4,879,428.09	1,301,373.00	6,180,801.09
账面价值			
期末账面价值	21,187,654.91	608,318.66	21,795,973.57
期初账面价值	21,449,349.65	707,452.58	22,156,802.23

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋改造及 维修支出	3,069,409.54		337,729.36	520,619.50	2,211,060.68
其他支出	49,773.20	981,667.64	250,338.80	164,081.60	617,020.44
合 计	3,119,182.74	981,667.64	588,068.16	684,701.10	2,828,081.12

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	10,144,809.51	435,300.03	10,144,809.51	435,300.03
可抵扣亏损	643,506.28	24,977.92	643,506.28	24,977.92
递延收益	8,264,434.03	1,027,670.70	8,264,434.03	1,027,670.70
合 计	19,052,749.82	1,487,948.65	19,052,749.82	1,487,948.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
固定资产一次性税前扣除	3,861,741.27	630,924.60	11,318,191.23	2,495,037.09
合 计	3,861,741.27	630,924.60	11,318,191.23	2,495,037.09

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	17,004,628.74	17,004,628.74
可抵扣亏损	18,107,781.09	18,107,781.09
合 计	35,112,409.83	35,112,409.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年			
2023 年	464,086.54	464,086.54	
2024 年	373,806.34	373,806.34	
2025 年	3,184,888.40	3,184,888.40	
2026 年	8,719,048.29	8,719,048.29	
2027 年	5,365,951.52	5,365,951.52	

合 计	18,107,781.09	18,107,781.09	
-----	---------------	---------------	--

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	867,916.00		867,916.00	3,989,782.60		3,989,782.60
合 计	867,916.00		867,916.00	3,989,782.60		3,989,782.60

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	59,812,095.11	52,161,707.24
保证借款	75,257,241.66	59,770,708.67
信用借款	10,012,222.22	
合 计	145,081,558.99	111,932,415.91

(2) 其他说明

担保情况详见本财务报表附注九(二)3之说明

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	135,134,756.07	81,618,846.09
工程、设备款	8,439,331.51	8,619,625.58
其他	663,908.18	909,714.19
合 计	144,237,995.76	91,148,185.86

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
大连黑蒙粮食贸易有限公司	232,203.38	存在业务纠纷
大连鑫福源粮食贸易有限公司	323,729.98	存在业务纠纷
小 计	555,933.36	

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	78,696,234.53	56,724,180.22
合 计	78,696,234.53	56,724,180.22

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,831,032.98	25,985,050.82	28,063,548.08	3,752,535.72
离职后福利—设定提存计划		1,318,934.04	1,318,934.04	
辞退福利				
合 计	5,831,032.98	27,303,984.86	29,382,482.12	3,752,535.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,763,761.38	22,869,244.58	24,894,898.84	3,738,107.12
职工福利费	43,271.60	1,863,512.18	1,892,355.18	14,428.60
社会保险费		733,666.06	733,666.06	
其中：医疗保险费		677,560.60	677,560.60	
工伤保险费		44,335.86	44,335.86	
生育保险费		11,769.60	11,769.60	
住房公积金		542,628.00	542,628.00	
工会经费和职工教育经费	24,000.00	-24,000.00		
小 计	5,831,032.98	25,985,050.82	28,063,548.08	3,752,535.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,265,261.62	1,265,261.62	
失业保险费		53,672.42	53,672.42	
小 计		1,318,934.04	1,318,934.04	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	52,344.60	161,480.93
企业所得税	15,302.37	271,634.15
代扣代缴个人所得税	22,758.41	35,790.88
城市维护建设税	1,415.32	5,881.66
房产税	109,391.96	109,391.96
印花税	53,873.96	43,171.18
土地使用税	65,859.35	65,859.35
教育费附加	842.05	3,421.78
地方教育附加	561.36	2,281.18
耕地占用税		
其他	152,236.40	15,581.18
合 计	474,585.78	714,494.25

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		5,531,049.38
其他应付款	18,409,105.49	33,470,245.68
合 计	18,409,105.49	39,001,295.06

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付银行借款利息	43,430.55	
小 计	43,430.55	

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利		5,531,049.38
小 计		5,531,049.38

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,874,951.69	15,457,056.29
拆借款		17,000,000.00
应付暂收款	36,117.90	316,211.14
其他	5,498,035.90	696,978.25
小 计	18,409,105.49	33,470,245.68

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
浠水县竹瓦镇农村会计服务中心	500,000.00	合作协议周转用款
徐丽娟	300,000.00	鸡蛋销售保证金
邓志祥	300,000.00	鸡蛋销售保证金
华建中	53,300.00	司机保证金
杨峰	88,411.00	司机保证金
小 计	1,241,711.00	

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	3,537,250.87	3,429,393.58
一年内到期的租赁负债	44,680,382.85	20,749,628.57
合 计	48,217,633.72	24,179,022.15

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		108.86
合 计		108.86

24. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	75,585,111.80	38,053,563.79

抵押及保证借款	12,018,333.33	13,519,029.24
合 计	87,603,445.13	51,572,593.03

(2) 其他说明

公司取得长期借款的年利率为 4.15%至 5.65%。担保情况详见本财务报表附注九(二)3 之说明。

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	350,987,642.43	265,454,104.28
减：未确认融资费用	97,833,543.26	65,748,015.88
减：处置子公司转出		
合 计	253,154,099.17	199,706,088.40

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
海尔租赁-本金	6,020,200.00	8,026,900.00
减：长期应付款未确认融资费用	286,000.79	496,693.58
合 计	5,734,199.21	7,530,206.42

(2) 其他说明

长期应付款的担保情况详见本财务报表附注九(二)3 之说明

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,210,236.76		504,063.68	8,706,173.08	与资产相关政府补助
合 计	9,210,236.76		504,063.68	8,706,173.08	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
黄梅太鯤项目投资奖励款	3,297,035.78		34,344.12	3,262,691.66	与资产相关
蕲春四方项目投资奖励	978,974.08		61,185.88	917,788.20	与资产相关
蕲春四方年产 2 万吨膨化复合饲料生产线	366,666.67		50,000.00	316,666.67	与资产相关
蕲春四方原料及成品散	100,425.00		5,850.00	94,575.00	与资产相关

装仓技术改造奖励					
蕲春四方工业企业转型升级技术改造	449,087.50		24,275.00	424,812.50	与资产相关
武汉荷香水美“三品一标”项目补助	15,386.16		4,818.66	10,567.50	与资产相关
黄石晨科绿色无公害饲料技术改造	299,250.00		31,500.00	267,750.00	与资产相关
浠水晨科年产2万吨膨化复合饲料生产线	631,166.57		70,000.02	561,166.55	与资产相关
浠水晨科项目投资奖励款	3,072,245.00		222,090.00	2,850,155.00	与资产相关
小计	9,210,236.76		504,063.68	8,706,173.08	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

28. 股本

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	125,828,964.00	1,299,726.00				1,299,726.00	127,128,690.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	14,863,618.12	4,155,241.58		19,018,859.70
合计	14,863,618.12	4,155,241.58		19,018,859.70

(2) 其他说明

本期减少 1,154,104.27 元,系公司因收购子公司福建晨科、山蛋源等少数股权、以及收购大信物流持有家和美 6.39%股权,冲减资本公积所致。

30. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	162,129.85	21,815.60		183,945.45
合计	162,129.85	21,815.60		183,945.45

(2) 其他说明

子公司大信物流、顺信物流从事普通货运业务,原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费,自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕

136 号) 的规定提取和使用安全生产费。变更前后的计提比例和使用范围未发生变化, 仍按照上年度实际营业收入的 1% 提取安全生产费。

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,208,447.16			15,208,447.16
合 计	15,208,447.16			15,208,447.16

(2) 其他说明

本期增加, 系母公司按照当年实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	121,583,436.27	92,039,162.17
调整后期初未分配利润	121,583,436.27	92,039,162.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	13,440,709.62	35,715,482.04
减: 提取法定盈余公积		1,138,049.38
应付普通股股利		5,033,158.56
期末未分配利润	135,024,145.89	121,583,436.27

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	961,219,185.52	920,724,001.99	796,481,447.53	762,739,920.27
其他业务	1,887,849.62	669,988.85	3,520,469.47	2,409,209.44
合 计	963,107,035.14	921,393,990.84	800,001,917.00	765,149,129.71
其中: 与客户之间的合同产生的收入	963,107,035.14	921,393,990.84	800,001,917.00	765,149,129.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	599,659,674.80	584,735,411.07	571,637,384.60	548,108,842.38
鸡蛋及青年鸡销售	331,175,020.43	305,407,146.61	175,436,860.19	168,880,679.65
生猪销售			1,140,352.60	1,275,196.65
其他	32,272,339.91	31,251,433.16	51,787,319.61	46,884,411.03
小 计	963,107,035.14	921,393,990.84	800,001,917.00	765,149,129.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖北省内	721,167,738.91	696,346,153.74	626,619,384.21	598,265,823.47
湖北省外	241,939,296.23	225,047,837.10	173,382,532.79	166,883,306.24
小 计	963,107,035.14	921,393,990.84	800,001,917.00	765,149,129.71

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	962,926,771.58	799,766,255.22
在某一时段内确认收入	180,263.56	235,661.78
小 计	963,107,035.14	800,001,917.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,834.92	8,523.84
地方教育附加	2,716.11	2,588.13
教育费附加	4,042.02	3,881.96
房产税	218,783.92	289,715.61
土地使用税	131,718.70	149,019.34
车船使用税	7,308.06	9,266.60
印花税	332,537.50	327,382.13
环境保护税	288,841.23	13,138.76
水利基金	64,691.91	
合 计	1,057,474.37	803,516.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	4,498,315.02	4,647,197.17
差旅费	69,942.24	486,377.44
广告宣传费	46,556.00	53,450.00
业务招待费	129,624.00	118,106.50
运输装卸费		3,074,090.17
财产保险费	2,947.00	4500
检验费	20,692.00	2,559.02
其他	80,667.36	3,591.90
合 计	4,848,743.62	8,389,872.20

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,897,185.30	6,105,005.58
折旧费、摊销费	2,661,509.65	2,202,225.56
业务招待费	337,062.56	397,270.23
办公费	262,467.59	287,343.69
差旅费	272,565.07	307,383.70
咨询、审计费	741,993.02	1,030,373.88
保险费	255,891.52	299,623.44
租赁费	299,397.02	18,326.20
其他	397,187.14	814,172.84
合 计	12,125,258.87	11,461,725.12

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,682,677.71	1,673,437.47
合 计	1,682,677.71	1,673,437.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行借款利息支出	3,011,039.93	2,848,066.85
拆借资金利息支出	221,800.00	0.00
银行存款利息收入	-134,295.93	-85,141.32
手续费	131,421.83	91,067.29
租赁负债利息支出	7,054,043.94	1226069.07
合 计	10,284,009.77	4,080,061.89

[注]利息支出包括未确认融资费用摊销金额

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	499,245.02	452,763.40	499,245.02
与收益相关的政府补助[注]	1,873,978.80	8,388,600.41	1,873,978.80
代扣个人所得税手续费返还	8,774.60	6,669.73	8,774.60
其他	5,628.51		5,628.51
合 计	2,387,626.93	8,848,033.54	2,387,626.93

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		408,436.01
权益法核算的长期股权投资收益	668,722.72	890,037.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-4,737,090.07
其中：期货投资收益		-4,737,090.07
理财产品收益		
合 计	668,722.72	-3,438,618.80

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数

交易性金融负债		2,619,470.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,619,470.00
合 计		2,619,470.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,892,003.67	215,905.76
合 计	1,892,003.67	215,905.76

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	95,831.50	7,071.84
合 计	95,831.50	7,071.84

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	286,808.57	48,434.06	286,808.57
合 计	286,808.57	48,434.06	286,808.57

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	576,000.00	10,000.00	576,000.00
滞纳金支出	383.63		383.63
其他		354,326.61	
合 计	576,383.63	364,326.61	576,383.63

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,271,510.57	2,091,165.92
递延所得税费用	-1,864,112.49	-102,735.10

合 计	1,407,398.08	1,988,430.82
-----	--------------	--------------

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付暂收款		
利息收入	133,861.34	85,141.32
项目补助款	14,065,132.21	8,390,451.48
其他		
合 计	14,198,993.55	8,475,592.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现期间费用	8,134,886.13	7,248,371.52
银行手续费	131,421.83	91,067.29
应收暂付款		
合 计	8,266,307.96	7,339,438.81

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,062,091.64	14,391,713.21
加: 资产减值准备	0.00	215,905.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,057,322.04	16,875,065.51
使用权资产折旧	11,515,974.25	285,596.24
无形资产摊销	360,828.66	535,839.94
长期待摊费用摊销	588,068.16	-7,071.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-95,831.50	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	-2,619,470.00

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	2,889,339.11
财务费用（收益以“-”号填列）	10,284,009.77	-3,438,618.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-291,101.62	1,899.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	-110,394.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,864,112.49	-25,735,012.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-57,709,331.01	-19,590,198.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,731,087.42	19,114,199.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,390,348.32	-4,048,062.51
其他	11,422,324.57	-1,239,268.92
经营活动产生的现金流量净额	80,989,503.37	14,391,713.21
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	97,450,644.52	112,795,712.27
减：现金的期初余额	53,612,491.41	51,004,680.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,838,153.11	61,791,031.34
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	97,450,644.52	67,287,570.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	97,439,605.53	53,927,444.73
可随时用于支付的其他货币资金	11,138.99	13,360,126.20
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	97,450,644.52	67,287,570.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100	期货账户最低留存额
固定资产	53,453,623.69	借款抵押、售后回租设备质押
无形资产	6,243,248.22	借款抵押
合 计	59,696,971.91	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
黄梅太鯮项目投资奖励款	3,297,035.78		34,344.12	3,262,691.66	其他收益	
蕲春四方项目投资奖励	978,974.08		61,185.88	917,788.20	其他收益	
蕲春四方年产2万吨膨化复合饲料生产线	366,666.67		50,000.00	316,666.67	其他收益	
蕲春四方原料及成品散装仓技术改造奖励	100,425.00		5,850.00	94,575.00	其他收益	
蕲春四方工业企业转型升级技术改造	449,087.50		24,275.00	424,812.50	其他收益	
武汉荷香水美“三品一标”项目补助	15,386.16		4,818.66	10,567.50	制造费用	
黄石晨科绿色无公害饲料技术改造	299,250.00		31,500.00	267,750.00	其他收益	
浠水晨科年产2万吨膨化复合饲料生产线	631,166.57		70,000.02	561,166.55	其他收益	
浠水晨科项目投资奖励款	3,072,245.00		222,090.00	2,850,155.00	其他收益	
小 计	9,210,236.76		504,063.68	8,706,173.08		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	7,500.00	其他收益	
铁山区经济发展贡献奖	30,000.00	其他收益	
2023年鲜活农产品冬储春供补助资金春供物资补贴	80,000.00	其他收益	
2021年12月-2022年11月养殖环节补助	40,446.80	其他收益	
2021年度强制免疫“先打后补”补助	139,527.00	其他收益	
浠水县自然资源和规划局土地返出让金返还款	154,500.00	其他收益	
浠水县公共就业和人才服务中心失业保险基金代发户失业保险补贴款	3,000.00	其他收益	
浠水县农业农村局省级农业产业化重点龙头企业奖励贷款贴息	200,000.00	其他收益	
团风县科学技术局和经济信息化局电费补贴款	23,005.00	其他收益	

团风县农业农村局农产品加工产业链提升款	70,000.00	其他收益	
团风县总路咀镇人民政府税收先进企业奖励补贴款	5,000.00	其他收益	
团风县科学技术和经济信息化局信息技术与制造业融合发展补贴款	100,000.00	其他收益	
团风县科学技术和经济信息化局限上商贸企业高质量发展补贴款	300,000.00	其他收益	
农业农村局下发局机关专项（市级农业产业化奖补）	120,000.00	其他收益	
浠水县科学技术和经济信息化局奖励（专精特新、高新企业、进规奖励）	450,000.00	其他收益	
浠水县农业农村局奖励（畜牧中心专项资金产业化奖励）	100,000.00	其他收益	
浠水县公共就业和人才服务中心补贴失业保险基金	1,000.00	其他收益	
收到浠水县商务局（2022年月度入限进规奖励）	50,000.00	其他收益	
小 计	1,873,978.80		

3) 财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
农业银行贷款贴息		25,300.00	25,300.00		财务费用
蕲春贷款贴息		275,000.00	275,000.00		财务费用
浠水县农业农村局贷款贴息		790,900.00	790,900.00		财务费用
中国银行普惠贷款阶段性减息		95,263.90	95,263.90		财务费用
小 计		1,186,463.90	1,186,463.90		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,564,506.38 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（万元）	出资比例
漳州大鲲食品	新设孙公司	2023/3/13		100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浠水晨科	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	100.00		设立
黄石晨科	湖北黄石	湖北黄石	饲料生产、销售		100.00	设立
蕲春四方	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	81.20		同一控制下企业合并
团风开源	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售		100.00	同一控制下企

						业合并
家和美	湖北黄冈	湖北黄冈	蛋制品加工、销售	100.00		设立
荷香水美	湖北黄冈	湖北黄冈	家禽饲养、销售	100.00		设立
大信物流	湖北黄冈	湖北黄冈	货物运输、物流	51.00		设立
太鯤畜牧	湖北黄冈	湖北黄冈	畜牧养殖设备制造、销售	100.00		设立
太鯤饲料	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产技术研发、配合饲料生产批发零售	99.00	1.00	设立
武汉荷香水美	湖北武汉	湖北武汉	家禽、牲畜饲养、销售，禽蛋销售	100.00		设立
浠水荷美生态	湖北黄冈	湖北黄冈	家禽、家畜饲养、销售，禽蛋销售	100.00		设立
荷美动物	湖北黄冈	湖北黄冈	兽用药品、饲料添加剂、养殖设备批发零售	100.00		设立
太鯤粮油	湖北武汉	湖北武汉	食品经营；粮食收购	100.00		设立
太鯤农牧	湖北武汉	湖北武汉	饲料、农副产品销售		70.00	设立
顺信物流	湖北黄冈	湖北黄冈	货物运输、物流		100.00	设立
太鯤水产	湖北黄冈	湖北黄冈	水产养殖、销售		75.00	设立
太鯤渔业	湖北黄冈	湖北黄冈	水产品养殖、销售		80.00	设立
湖北太鯤食品	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料批发；宠物食品、宠物用品零售		100.00	设立
福建晨科	福建漳州	福建漳州	家禽饲养；牲畜饲养；食品经营；饲料生产	100.00		设立
山蛋源	湖北黄冈	湖北黄冈	畜禽养殖、销售；禽蛋、兽药销售	91.00		非同一控制下企业合并
黄梅太鯤	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售		100.00	非同一控制下企业合并
团风太鯤饲料	湖北黄冈	湖北黄冈	畜牧渔业饲料销售；饲料添加剂、饲料原料销售		100.00	设立
安徽晨科	安徽安庆	安徽安庆	家禽饲养；牲畜饲养	100.00		设立
安徽太鯤食品	安徽安庆	安徽安庆	食用农产品初加工；鲜蛋零售；鲜蛋批发		100.00	设立
安徽太鯤饲料	安徽安庆	安徽安庆	饲料生产；畜牧渔业饲料销售		100.00	设立
漳州太鯤食品	福建漳州	福建漳州	家禽、牲畜饲养、销售，禽蛋销售		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蕲春四方	18.80%	-83,662.54		3,274,942.57
大信物流	49.00%	412,379.54		5,065,766.40
山蛋源	9.00%	-69,880.57		1,568,042.76

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

蕪春四方	48,664,923.45	27,264,912.19	75,929,835.64	53,570,753.59	11,820,995.63	65,391,749.22
大信物流	10,749,495.57	490,715.72	11,240,211.29	859,136.87		859,136.87
山蛋源	5,261,949.91	73,166,418.09	78,428,368.00	26,133,912.32	34,871,758.42	61,005,670.74

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蕪春四方	19,751,543.14	27,272,539.23	47,024,082.37	27,208,382.82	1,950,778.73	29,159,161.55
大信物流	10,658,835.33	643,415.45	11,302,250.78		1,805,542.91	1,805,542.91
山蛋源	2,775,962.69	70,511,409.55	73,287,372.24	25,371,096.45	29,717,127.76	55,088,224.21

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蕪春四方	138,668,140.96	-445,013.51	-445,013.51	8,210,844.99
大信物流	2,470,143.91	841,590.89	2,470,143.91	-414,606.06
山蛋源	44,213,862.13	-776,450.77	-776,450.77	-6,613,528.38

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蕪春四方	156,998,811.23	1,860,105.35	1,860,105.35	2,894,639.81
大信物流	4,799,272.33	1,345,242.83	1,345,242.83	83,760.37
山蛋源	50,390,990.53	472,261.47	472,261.47	3,486,575.41

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北鑫成	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	14.00		权益法核算
益海晨科	广东茂名	广东茂名	农业技术推广与服务	40.00		权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司持有湖北鑫成 14%的股权，公司实际控制人为湖北鑫成董事长，对湖北鑫成经营决策具有重要影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	
	湖北鑫成	益海晨科
流动资产	83,055,725.56	27,287,055.85

非流动资产	18,139,664.20	58,991,250.65
资产合计	101,195,389.76	86,278,306.50
流动负债	62,771,711.91	1,648,711.38
非流动负债	3,125,399.45	4,415,095.56
负债合计	65,897,111.36	6,063,806.94
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	35,298,278.40	80,214,499.56
按持股比例计算的净资产份额	4,941,758.98	32,085,799.83
股利分配及出资额调整		
对联营企业权益投资的账面价值	4,941,758.98	32,085,799.83
营业收入	251,063,516.60	
净利润	7,365,163.30	70,584.53
综合收益总额	7,365,163.30	70,584.53
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	上年同期数	
	湖北鑫成	益海晨科
流动资产	47,926,854.48	1,589,652.45
非流动资产	20,923,707.23	25,865,629.41
资产合计	68,850,561.71	27,455,281.86
流动负债	26,392,629.65	108,210.79
非流动负债	3,299,763.35	
负债合计	29,692,393.00	108,210.79
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	39,158,168.71	27,563,492.65
按持股比例计算的净资产份额	5,482,143.62	11,025,397.06
调整事项		
股利分配及出资额调整		
对联营企业权益投资的账面价值	5,482,143.62	11,025,397.06
营业收入	254,571,698.99	
净利润	9,351,400.36	-1,282,661.25
综合收益总额	9,351,400.36	-1,282,661.25
本期收到的来自联营企业的股利	1,750,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 68.82%（2021 年 12 月 31 日：52.26%）源于余额前五名客户，本公司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

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	232,685,004.12	239,170,870.35	165,880,896.27	73,289,974.09	
应付账款	144,237,995.76	144,237,995.76	144,237,995.76		
其他应付款	18,409,105.49	18,409,105.49	18,409,105.49		
长期应付款	9,271,450.07	10,033,600.00	4,013,400.00	6,020,200.00	
租赁负债	297,834,482.02	403,315,197.10	52,327,554.67	80,666,534.62	270,321,107.81
小 计					

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	163,505,008.94	168,062,550.67	116,562,550.00	51,500,000.67	
交易性金融负债	91,148,185.86	91,148,185.86	91,148,185.86		
应付账款	39,001,295.06	39,001,295.06	39,001,295.06		
其他应付款	10,959,600.00	12,040,300.00	4,013,400.00	4,347,850.00	3,679,050.00
租赁负债	220,455,716.97	293,850,904.67	28,396,800.39	47,535,522.81	217,918,581.47
小 计	525,069,806.83	604,103,236.26	279,122,231.31	103,383,373.48	221,597,631.47

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2022年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币163,300,000.00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。公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

姓名	住所	直接持有本公司股权比例(%)	直接拥有本公司的表决权比例(%)
戴小方	湖北省浠水县清泉镇	44.0003	44.0003

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北鑫成	联营企业
湖北三希	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浠水县四方饲料有限公司（以下简称浠水四方）	同一控股股东控制公司
李藉雄	董事
陈峰	公司股东
孙信明	公司股东
余小红	董事
富利织造制衣（湖北）有限公司（以下简称富利制衣）	公司实际控制人控制的公司
文轩贸易[注]	山蛋源少数股东
奥程贸易[注]	山蛋源原少数股东
湖北民投贸易有限公司（以下简称民投贸易）[注]	山蛋源原少数股东

浠水民兴商贸有限责任公司（以下简称浠水民兴）[注]	山蛋源原少数股东
浠水民旺	荷香水美原股东
浠水全民	荷香水美原股东
浠水元圆	荷香水美原股东

[注]2022年9月，公司收购了文轩贸易、奥程贸易、民投贸易和浠水民兴分别持有山蛋源5%、20%、9%和5%的股权，该收购完成后，文轩贸易仍持有山蛋源9%的股权，奥程贸易、民投贸易和浠水民兴不再持有山蛋源的股权，故本期将奥程贸易、民投贸易和浠水民兴作为山蛋源原少数股东

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖北三希	采购包装物	350,838.08	842,107.5
湖北鑫成	采购饲料		11,836,462.55

2. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
湖北三希	房屋	124,695.42	124,695.42

（2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产 种类	本期数			
		简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用以及 未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款 额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租 赁负债计量的可变租赁付款 额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息支 出
富利制衣	设备租赁				544,589.25

（续上表）

出租方名 称	租赁资产 种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低 价值资产租赁的租金费用 以及未纳入租赁负债计 量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳 入租赁负债计量的可变租 赁付款额）	增加的租赁负 债本金金额	确认的利息支 出
富利制衣	设备租赁				735,808.59

3. 关联担保情况

（1）本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北三希	1,000,000.00	2021/6/22	2026/6/21	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保事项	被担保方	贷款单位	约定担保金额(万元)	期末借款余额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司以设备质押,另公司及子公司浠水晨科、戴小方及、余小红、孙信明等提供连带责任保证	公司	海尔租赁	1,000.00	1,000.00	2022-12-22	2025-12-21	否
陈峰、黄义平共有房产及土地抵押;浠水晨科、戴小方、余小红保证	公司	华夏银行黄冈分行	1,500.00	1,200.00	2021-12-24	2024-12-23	否
公司、戴小方、余小红保证	浠水晨科	中国银行浠水支行	1,000.00	900.00	2022-1-10	2025-1-10	否
戴小方、余小红担保	公司	中国银行浠水支行	1,000.00	900.00	2022-6-22	2025-6-22	否
公司、戴小方、余小红保证	浠水荷美	中国银行浠水支行	1,000.00	900.00	2022-6-22	2025-6-22	否
公司、戴小方、余小红保证,湖北文轩、湖北民投、浠水民兴、湖北奥程向公司反担保	山蛋源	中国银行浠水支行	1,000.00	900.00	2022-6-22	2025-6-22	否
浠水晨科、公司、浠水四方的房产及土地抵押;公司、戴小方、余小红、李藉雄保证	浠水晨科	农行浠水支行	1,000.00	1,000.00	2022-10-17	2023-10-16	否
浠水晨科的房产及土地抵押;公司、戴小方、余小红、李藉雄保证	浠水晨科	农行浠水支行	1,000.00	1,000.00	2022-10-24	2023-10-23	否

浠水晨科的房产及土地抵押；公司、戴小方、余小红、李藉雄保证	浠水晨科	农行浠水支行	1,000.00	1,000.00	2022-11-8	2023-11-7	否
公司保证	浠水晨科	武汉农商行黄冈分行	500.00	500.00	2022-12-27	2023-12-21	否
公司保证	家和美	武汉农商行黄冈分行	300.00	300.00	2022-12-27	2023-12-21	否
团风开源的房产及土地抵押；公司、李藉雄保证	团风开源	农行浠水支行	985.00	985.00	2023-1-6	2024-1-5	否
公司、戴小方、余小红保证	团风开源	中国银行团风支行	800.00	800.00	2023-1-19	2026-1-19	否
公司、戴小方、余小红保证	团风开源	中国银行团风支行	200.00	200.00	2023-3-10	2026-1-20	否
公司、戴小方、余小红保证	家和美	中国银行浠水支行	950.00	950.00	2023-1-11	2026-1-11	否
蕲春四方的房产及土地抵押；公司、程军保证	蕲春四方	农行浠水支行	990.00	990.00	2023-1-31	2024-1-30	否
团风开源和蕲春四方的房产及土地顺位抵押；公司、孙信明保证	太鯤畜牧	农行浠水支行	990.00	412.00	2023-2-6	2024-2-5	否
团风开源和蕲春四方的房产及土地顺位抵押；公司、孙信明保证	太鯤畜牧	农行浠水支行	588.00	588.00	2023-6-27	2024-6-26	否
公司、戴小方、余小红保证	蕲春四方	中国银行蕲春县支行	1,000.00	1,000.00	2023-2-24	2026-2-24	否
公司、戴小方、余小红保证	黄石晨科	广发银行黄石支行	500.00	500.00	2023-2-28	2024-2-28	否
戴小方、李藉雄保证	团风开源	团风农商行	200.00	200.00	2023-3-15	2024-3-15	否
公司担保，湖北文轩向公司反担保	山蛋源	武汉农商行黄冈分行	1,000.00	1,000.00	2023-3-24	2024-3-20	否
信用	公司	湖北银行浠水支行	1,000.00	1,000.00	2023-3-28	2024-3-27	否

浠水四方股权质押,戴小方、余小红、孙信明、李藉雄保证	太鯤畜牧	红安农商行	300.00	300.00	2023-3-29	2026-3-29	否
浠水四方股权质押,戴小方、余小红、孙信明、李藉雄保证	太鯤畜牧	红安农商行	300.00	300.00	2023-3-29	2026-3-29	否
浠水四方股权质押,戴小方、余小红、孙信明、李藉雄保证	太鯤畜牧	红安农商行	400.00	400.00	2023-3-29	2026-3-29	否
公司保证	蕲春四方	邮储银行蕲春支行	300.00	300.00	2023-4-27	2024-4-26	否
公司、戴小方、孙信明保证	浠水荷美	浠水农商行	500.00	500.00	2023-4-27	2024-4-27	否
公司、戴小方、孙信明、安旺元、文轩贸易保证	山蛋源	浠水农商行	500.00	500.00	2023-4-27	2024-4-27	否
戴小方保证	公司	浠水楚农商村镇银行	200.00	200.00	2023-5-30	2024-5-30	否
公司、孙信明保证	浠水荷美	浠水楚农商村镇银行	240.00	240.00	2023-5-31	2024-5-30	否
公司、戴小方、余小红保证	浠水荷美	武汉农商行黄冈分行	600.00	600.00	2023-6-8	2024-6-6	否
公司在武汉的办公楼抵押;公司、孙信明保证	浠水荷美	农行浠水支行	980.00	980.00	2023-6-26	2024-6-25	否
公司、戴小方、余小红、孙信明、郁金桃保证	武汉荷香水美	武汉农商行新洲支行	500.00	500.00	2023-6-30	2024-6-10	否
公司、戴小方、余小红、孙信明保证	太鯤畜牧	武汉农商行黄冈分行	600.00	600.00	2023-6-30	2024-6-20	否
公司、戴小方、余小红保证	团风开源	武汉农商行黄冈分行	600.00	600.00	2023-6-30	2024-6-19	否
合计			25,523.00	24,245.00			

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	728,891.00	876,542.00

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖北三希	67,959.00	3,397.95		
预付款项					
	湖北三希	826.52			
小 计		826.52			

十、重要承诺事项

(一) 前期股权转让的业绩承诺

2020年9月14日，本公司、奥程贸易、文轩贸易、民投贸易和浠水民兴（以下简称原股东）与傲农生物签订《湖北鑫成生物饲料有限公司股权合作协议》，公司将持有湖北鑫成21%的股权以3,360.00万元转让给傲农生物。

原股东承诺股权合作后三年内湖北鑫成每年净利润（按傲农生物财务政策与会计核算办法并经审计后净利润，下同）均不低于1,600万元（以下简称保底利润目标），且每年饲料销售量（按傲农生物财务政策与会计核算办法并经审计后销售量，下同）均不低于14万吨（以下简称保底销量目标）。上述年度自7月1日起次年6月30日止，即利润承诺期三年分别为：第一个业绩年度2020年7月1日至2021年6月30日、第二个业绩年度2021年7月1日至2022年6月30日、第三个业绩年度2022年7月1日至2023年6月30日。

如湖北鑫成业绩承诺期内任一年度净利润未达到保底利润目标，则该年度结束后，原股东应对傲农生物进行利润现金补偿，利润现金补偿金额=股权转让价格÷3×（1-当期实现的净利润金额÷当期保底利润目标金额）。如湖北鑫成业绩承诺期内任一年度销售量未达到保底销量目标的80%，则该年度结束后，原股东应对傲农生物进行销量现金补偿，销量现金补偿金额=100元×（当期保底销量目标×80%-当期实现的销售量）。

原股东应支付的现金补偿金额=利润现金补偿金额+销量现金补偿金额。

原股东应在收到傲农生物补偿通知书后的3个工作日内向其支付现金补偿金额，现金补偿金额可与傲农生物未支付的股权转让款相抵扣。

如湖北鑫成在业绩承诺期内累计实现净利润合计达到4,800.00万元，傲农生物应将依据本协议收到的利润现金补偿金额一次性返还给原股东（但如任一年度实际实现净利润低于当期保底利润目标80%，则该年度的利润现金补偿金额不予返还）。

湖北鑫成业绩承诺期内任一年度净利润未达到保底利润目标的50%，傲农生物有权要求原股东一次性回购傲农生物届时持有的全部湖北鑫成股权，原股东应在收到傲农生物发出的股份回购通知之日起15个工作日内无条件完成回购股份，并将所有回购价款一次性足额支付给傲农生物，逾期未支付或未足额

支付回购价款，则就逾期未支付部分按实际逾期时间以万分之三的日利率计算罚息。原股东支付股份回购价格后，傲农生物可配合办理股权的工商变更登记手续。

根据傲农生物与湖北鑫成原股东于 2021 年 11 月 16 日签订的股权合作补充协议（二），湖北鑫成完成了第一个业绩年度的保底销量目标，但没有完成第一个业绩年度保底利润目标 1,600 万元（实际完成 1,400 万元），公司应支付现金补偿金额 140.00 万元，同时，扣减现金补偿款后的第三批股权转让款 420.00 万元，自 2021 年 9 月 1 日起，按年息 12% 计付利息。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收第三批股权转让款 420.00 万元已经收到。根据湖北鑫成提供的 2022 年度未审财务报表，湖北鑫成第二个业绩年度的保底销量目标以及业绩年度保底利润目标已经完成，但傲农生物与湖北鑫成原股东尚未就第二个业绩年度的完成情况签订确认协议。

（二）已签订的正在或准备履行的租赁合同（不包括已确认使用权资产的租赁合同）及财务影响

子公司太鲲畜牧在 2022 年与湖北省金圆投资开发集团有限公司签订了整体租赁其养鸡场地及设施的协议，因蛋鸡养殖 3、4 区以及有机肥厂、有机肥库等需要进一步改造才能够达到可租赁使用状态，导致上述租赁设施需在 2022 年之后才能够投入使用并确认使用权资产，上述租赁资产的年租金合计为 510.00 万元；子公司安徽晨科于 2022 年 12 月与岳西县农村发展投资有限公司签订了整体租赁其养鸡场地及设施的协议，因蛋鸡养殖 1、2、6 区以及育雏（青年鸡）1、2 区等需要进一步改造才能够达到可租赁使用状态，导致上述租赁设施需在 2022 年之后才能够投入使用并确认使用权资产，上述租赁资产的年租金合计为 1,054.03 万元。

十一、资产负债表日后事项

（一）定向增发

根据公司三届二十二次董事会、2022 年第三届临时股东大会决议以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对湖北晨科农牧集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2023〕130 号），公司通过向王保全、安旺元、陈新民定向增发方式发行人民币普通股股票 1,299,726 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 4.25 元，募集资金总额为 5,523,835.50 元。发行后公司注册资本为人民币 127,128,690.00 元，每股面值 1 元，折股份总数 127,128,690 股。截至 2023 年 2 月 13 日，上述定向增发的募集资金已由王保全、安旺元、陈新民分别于 2023 年 2 月 10 日至 13 日缴存至公司验资账户。上述定向增发的募集资金已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2023 年 2 月 20 日出具了《验资报告》（天健验〔2023〕10-2 号）。

（二）设立公司

根据公司 2023 年 2 月 27 日第三届董事会第二十五次会议决议，公司子公司福建晨科拟成立全资子公司大鲲食品（漳州）有限公司，注册地为福建省漳州市芗城区号，注册资本为人民币 1,000.00 万元。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为生产和销售饲料、农副产品。本公司没有按业务板块对管理层进行考核且业务板块有共有资产，因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,001,687.75	100	90,897.95	1.85	4,910,789.80
合 计	5,001,687.75	100	90,897.95	1.85	4,910,789.80

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,484,866.99	100	2,500.00	0.1	2,482,366.99
合 计	2,484,866.99	100	2,500.00	0.1	2,482,366.99

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,817,959.00	90,897.95	5.00
关联方组合	3,183,728.75		
小 计	5,001,687.75	90,897.95	1.85

(2) 应收账款金额情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浠水晨科	1,786,312.06	35.71	
团风开源	3,049.93	0.06	
太鯤饲料	1,334,366.76	26.68	

太鯤粮油（武汉）有限公司	30,000.00	0.60	
太鯤农牧（武汉）有限公司	30,000.00	0.60	
湖北三希包装材料有限公司	67,959.00	1.36	3,397.95
周鑫良	1,250,000.00	24.99	62,500.00
陈茜	500,000.00	10.00	25,000.00
小 计	5,001,687.75	100.00	90,897.95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	5,588,038.56	12,670,496.99
其他应收款	53,855,550.65	114,842,468.64
合 计	59,443,589.21	127,512,965.63

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
蕲春四方	5,588,038.56	
荷香水美		12,670,496.99
小 计	5,588,038.56	12,670,496.99

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,058,892.54	100	1,615,303.33	2.72	59,443,589.21
小 计	61,058,892.54	100	1,615,303.33	2.72	59,443,589.21

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	117,933,545.13	100	3,091,076.49	2.62	114,842,468.64
小 计	117,933,545.13	100	3,091,076.49	2.62	114,842,468.64

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	51,152,825.94		
账龄组合	9,906,066.60	1,615,303.33	16.31
其中：1年以内	4,306,066.60	215,303.33	5
2-3年	5,600,000.00	1,400,000.00	25
小 计	61,058,892.54	1,615,303.33	2.65

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	55,458,892.54
1-2年	
2-3年	5,600,000.00
3-4年	
小 计	61,058,892.54

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	291,076.49	2,800,000.00		3,091,076.49
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-75,773.16	-1,400,000.00		-1,475,773.16
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	215,303.33	1,400,000.00		1,615,303.33

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	51,152,825.94	100,912,015.34
应收股权转让款	4,200,000.00	11,437,846.00
押金保证金	3,804,560.00	5,504,800.00
应收暂付款	286,203.27	78,883.79
小 计	59,443,589.21	117,933,545.13

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
晨科生态安徽	拆借款	13,500,000.00	1 年以内	22.11	
太鯤水产	拆借款	10,750,000.00	1 年以内 1,510,000.00, 元、1-2 年 9,240,000.00 元	17.61	
太鯤渔业	拆借款	7,100,000.00	1 年以内 2,141,000.00, 元、1-2 年 4,959,000.00 元	11.63	
傲农生物	股权转让款	5,600,000.00	2-3 年	9.17	1,400,000.00
山蛋源	拆借款	5,000,000.00	1 年以内	8.19	
小 计		41,950,000.00		68.71	1,400,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	181,773,494.29		181,773,494.29	193,176,149.20		193,176,149.20
对联营、合营企业投资	40,759,552.80		40,759,552.80	25,280,830.08		25,280,830.08
合 计	222,533,047.09		222,533,047.09	218,456,979.28		218,456,979.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

蕲春四方	7,022,303.39			7,022,303.39		
浠水晨科	10,000,000.00	20,000,000.00		30,000,000.00		
黄石晨科	4,900,000.00			4,900,000.00		
团风开源	8,402,654.91		8,402,654.91			
家和美	6,140,619.56			6,140,619.56		
荷香水美	10,000,000.00			10,000,000.00		
大信物流	2,550,000.00			2,550,000.00		
太鯤畜牧	30,000,000.00			30,000,000.00		
太鯤饲料	9,900,000.00			9,900,000.00		
浠水荷美生态	10,000,000.00			10,000,000.00		
安徽晨科	30,000,000.00			30,000,000.00		
团风太鯤饲料	1,000,000.00		1,000,000.00			
山蛋源	7,430,464.28			7,430,464.28		
福建晨科	28,324,296.00			28,324,296.00		
太鯤粮油	200,000.00			200,000.00		
荷美动物	305,811.06			305,811.06		
武汉荷香水美	5,000,000.00			5,000,000.00		
黄梅太鯤	22,000,000.00		22,000,000.00			
小 计	193,176,149.20	20,000,000.00	31,402,654.91	181,773,494.29		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
益海晨科	15,497,566.01	16,560,000.00		28,233.81	
湖北鑫成	7,642,630.12			1,031,122.86	
湖北三希	2,140,633.95		1,750,000.00	-390,633.95	
小 计	25,280,830.08	16,560,000.00		668,722.72	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
益海晨科					32,085,799.82	
湖北鑫成					8,673,752.98	

湖北三希						
小 计					40,759,552.80	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	43,804,934.98	38,373,198.30	30,990,021.44	29,259,409.70
其他业务收入	295,590.36		433,643.78	
合 计	44,100,525.34	38,373,198.30	31,423,665.22	29,259,409.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	43,804,934.98	38,373,198.30	30,990,021.44	29,259,409.70

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
饲料销售	43,804,934.98	38,373,198.30	30,990,021.44	29,259,409.70
小 计	43,804,934.98	38,373,198.30	30,990,021.44	29,259,409.70

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
湖北省内	43,804,934.98	38,373,198.30	30,990,021.44	29,259,409.70
小 计	43,804,934.98	38,373,198.30	30,990,021.44	29,259,409.70

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	43,804,934.98	30,990,021.44
小 计	43,804,934.98	30,990,021.44

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	746,732.46	1,101,303.40
新产品设计费、试验费	8,773.50	1,147.00

咨询费	27,912.62	
差旅费	1,437.00	123.00
办公及会议费		432.00
折旧费	12,442.41	
合 计	797,297.99	1,103,005.40

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	668,722.72	890,037.26
成本法核算的长期股权投资收益	18,792,116.40	1,768,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-4,737,113.86
其中：期货投资收益		-4,737,113.86
理财产品收益		
合 计	1,597,345.09	151,112.03

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	95,831.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,387,626.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,575.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		系其他收益中个税手续费返还及增值税减免
小 计	2,193,883.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-882,856.49	
少数股东权益影响额（税后）	78,264.41	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,115,618.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.10	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,734,491.95	
非经常性损益	B	2,115,618.96	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,618,872.98	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	277,646,595.40	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	5,454,967.58	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	
	计提专项储备	I5	21,815.60
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	288,650,486.43	
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.10%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.37%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	14,734,491.95
非经常性损益	B	2,115,618.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,618,872.98

期初股份总数	D	125,828,964.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,299,726
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	126,262,206.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北晨科农牧集团股份有限公司

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	95,831.50
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,387,626.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-289,575.06
非经常性损益合计	2,193,883.37
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	78,264.42
非经常性损益净额	2,115,618.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
第 1 次	2022 年 12 月 12 日	2023 年 4 月 6 日	4.25	1,299,726	王保全、安旺元、陈新民等 3 人	不适用	5,523,835.50	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情 况报告 书披露 时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
第1次	2023年3 月29日	5,523,835.50	5,523,835.50	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

根据公司披露的《湖北晨科农牧集团股份有限公司股票定向发行说明书》，本次股票发行募集资金的使用用途为补充流动资金，明细用途为支付供应商货款。

截止2023年6月30日，公司本次募集资金存放与实际使用均符合《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在被控股股东、实际控制人占用的情形，未发生变更募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用