

证券代码：833239

证券简称：晨科农牧

主办券商：长江承销保荐



# 晨科农牧

NEEQ: 833239

## 湖北晨科农牧集团股份有限公司



## 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）陈小林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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。
  1. 天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、本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。
- 五、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。
- 六、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、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	21
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第五节	行业信息 .....	37
第六节	公司治理 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	44
	附件会计信息调整及差异情况 .....	150

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	董事会办公室

## 释义

释义项目	指	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
湖北大鯤食品	指	大鯤食品（湖北）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
团风太鯤饲料	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
长江保荐承销	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12月31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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	190,693,035
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.hbckjt.com		
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）	190,693,035	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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，公司直接控股十二家子公司、间接控股八家子公司、参股三家公司，直接或间接控股子公司分别为家和美、荷香水美、大信物流、太鲲畜牧、太鲲饲料、太鲲农牧、太鲲粮油、浠水荷美生态、荷美动物、武汉荷香水美、顺信物流、太鲲水产、山蛋源、晨科傲农、太鲲渔业等。参股公司为浠水晨科、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，客户资源丰富，在深刻理解和挖掘客户需求的基础上，不断丰富并提供客户的产品和服务。近年，公司通过延伸产业链，进一步尝试性进入蛋鸡与生猪养殖、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，以获得较好的采购成本优势和风险控制；饲料产品生产以最为贴近市场、物流便利、资源丰富为目标，实现多点布局生产，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。同时，公司还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进行产品销售，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，公司向其直接销售公司饲料产品，主要是养殖专业合作社、个体户、家庭农场和农户；第二类是经销商，公司通过代理商渠道销售公司饲料产品。

**2.畜禽养殖板块的主要原材料为饲料，公司通过饲料业务的开展在其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，确保养殖过程与养殖产品的质量稳定，并确保畜禽产品的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使用饲料的实际效果，促使饲料企业不断改进和完善饲料配方。上下游企业业务关系互动，使其相得益彰，共同发展。另外，在畜禽养殖过程中，公司对饲养模式和饲喂方法不断研究与总结，不断提炼一些先进、独到的养殖技术，使公司在销售饲料过程中可以向客户推广新的技术和经验，以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，公司的商业模式发生变化，通过转让饲料板块 65%的股权，公司将聚焦蛋鸡养殖行业。

## (二) 行业情况

2023年，全国饲料工业实现产值、产量双增长，行业创新发展步伐加快，饲用豆粕减量替代取得新成效。

### 一、饲料工业总产值继续增长

全国饲料工业总产值14018.3亿元，比上年增长6.5%；总营业收入13304.4亿元，增长5.4%。其中，饲料产品产值12721.1亿元、营业收入12121.9亿元，分别增长7.7%、6.7%；饲料添加剂产品产值1223.4亿元、营业收入1110.3亿元，分别下降3.5%、4.9%；饲料机械产品产值73.8亿元、营业收入72.2亿元，分别下降12.4%、15.7%。

### 二、工业饲料总产量再创新高

全国工业饲料总产量32162.7万吨，比上年增长6.6%。其中，配合饲料产量29888.5万吨，增长6.9%；浓缩饲料产量1418.8万吨，下降0.5%；添加剂预混合饲料产量709.1万吨，增长8.7%。分品种看，猪饲料产量14975.2万吨，增长10.1%；蛋禽饲料产量3274.4万吨，增长2.0%；肉禽饲料产量9510.8万吨，增长6.6%；反刍动物饲料产量1671.5万吨，增长3.4%；水产饲料产量2344.4万吨，下降4.9%；宠物饲料产量146.3万吨，增长18.2%；其他饲料产量240.2万吨，增长7.6%。从销售方式看，散装饲料总量13050.2万吨，比上年增长21.9%，占配合饲料总产量的43.7%，提高5.4个百分点。

### 三、饲料添加剂总产量小幅增长

全国饲料添加剂总产量1505.6万吨，比上年增长2.5%。其中，单一饲料添加剂产量1388.5万吨，增长1.4%；混合型饲料添加剂产量117.1万吨，增长17.1%。氨基酸产量495.2万吨，增长10.2%。酶制剂、微生物、非蛋白氮等产品产量保持增长，分别增长8.8%、10.8%、17.6%。维生素产品产量145.3万吨，下降3.2%。矿物元素、抗氧化剂等产品产量下降，分别下降2.3%、5.1%。

### 四、企业经营规模有所调整

全国10万吨以上规模饲料生产厂1050家，比上年增加103家；合计饲料产量19647.3万吨，比上年增长13.0%，在全国饲料总产量中的占比为61.1%，比上年提高3.5个百分点。全国有11家生产厂年产量超过50万吨，比上年减少2家，单厂最大产量131.0万吨。年产百万吨以上规模饲料企业集团33家，比上年减少3家；合计饲料产量占全国饲料总产量的56.1%，比上年减少1.5个百分点；其中有7家企业集团年产量超过1000万吨，比上年增加1家。

### 五、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、四川、湖北、河北、湖南、安徽、福建、江西。其中，山东省产量达4716.3万吨，比上年增长5.2%；广东省产量3610.7万吨，增长3.2%。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1812亿元和1603亿元。全国有25个省份和新疆生产建设兵团饲料产量比上年增长，其中贵州、宁夏、海南、广西、陕西、甘肃、江西等7个省份增幅超过10%。

### 六、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长7.0%，在配合饲料中的比例与上年持平。豆粕用量比上年下降11.8%，在配合饲料和浓缩饲料中的比例较上年下降2.6个百分点，菜粕、棉粕等其他饼粕用量增长7.8%。小麦、大麦用量大幅增加，稻谷、高粱用量减少。

### 七、饲料新产品创新步伐加快

全年核发马克斯克鲁维酵母、红三叶草提取物、胰酶、硫酸镁钾、甜叶菊提取物等5个饲料添加剂新产品证书和荚膜甲基球菌蛋白饲料新产品证书，增补9个饲料原料进入《饲料原料目录》，增补5个饲料添加剂品种进入《饲料添加剂品种目录》，扩大1个饲料原料和2个饲料添加剂品种的适用范围。

（以上行业情况引自中国饲料工业协会的官方网站，链接地址为[http://www.chinafeed.org.cn/hyfx/hyfx\\_erji/202402/t20240206\\_437711.htm](http://www.chinafeed.org.cn/hyfx/hyfx_erji/202402/t20240206_437711.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 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 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”。2022年，公司被评定为“专精特新”。

## 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	1,673,174,388.41	1,756,348,138.74	-4.74%
毛利率%	6.88%	4.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	134,398,332.00	35,715,482.04	276.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,172,584.72	22,875,371.88	84.36%
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）	38.46%	13.59%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	12.07%	8.70%	-
基本每股收益	0.71	0.19	273.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,008,116,355.46	885,761,540.72	13.81%
负债总计	588,552,232.20	600,044,896.99	-1.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	417,543,526.15	277,646,595.40	50.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.21	-0.90%
资产负债率%（母公司）	36.39%	48.37%	-
资产负债率%（合并）	58.38%	67.74%	-
流动比率	1.40	0.73	-
利息保障倍数	8.67	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	177,858,539.19	175,837,486.44	1.15%
应收账款周转率	43.98	53.20	-
存货周转率	18.50	15.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.81%	50.65%	-
营业收入增长率%	-4.74%	20.26%	-
净利润增长率%	276.00%	80.03%	-



### 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	71,769,768.91	7.12%	53,612,691.41	6.05%	33.87%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	28,672,052.06	2.84%	32,591,561.40	3.68%	-12.03%
预付账款	5,379,561.29	0.53%	23,152,365.35	2.61%	-76.76%
其他流动资产	60,681,531.31	6.02%	1,828,531.81	0.21%	3,218.59%
存货	50,530,818.94	5.01%	114,404,915.88	12.92%	-55.83%
长期股权投资	95,624,174.89	9.49%	25,280,830.08	2.85%	278.25%
固定资产	109,553,252.93	10.87%	248,971,945.61	28.11%	-56.00%
生产性生物资产	120,767,732.21	11.98%	92,860,867.03	10.48%	30.05%
使用权资产	373,303,960.57	37.03%	228,895,796.57	25.84%	63.09%
无形资产	3,055,792.59	0.30%	22,156,802.23	2.50%	-86.21%
长期待摊费用	1,365,191.51	0.14%	3,119,182.74	0.35%	-56.23%
递延所得税资产	2,245,607.56	0.22%	1,487,948.65	0.17%	50.92%
其他非流动资产	13,524,177.00	1.34%	3,989,782.60	0.45%	238.97%
短期借款	76,295,344.86	7.57%	111,932,415.91	12.64%	-31.84%
应付账款	38,761,079.32	3.84%	91,148,185.86	10.29%	-57.47%
合同负债	7,538,075.58	0.75%	56,724,180.22	6.40%	-86.71%
应付职工薪酬	3,296,985.73	0.33%	5,831,032.98	0.66%	-43.46%
应交税费	4,352,869.66	0.43%	714,494.25	0.08%	509.22%
其他应付款	4,658,138.67	0.46%	39,001,295.06	4.40%	-88.06%
其他流动负债	0.00	0.00%	108.86	0.00%	-100.00%
租赁负债	340,056,839.34	33.73%	199,706,088.40	22.55%	70.28%
长期应付款	27,151,455.26	2.69%	7,530,206.42	0.85%	260.57%
递延收益	5,748.84	0.00%	9,210,236.76	1.04%	-99.94%
递延所得税负债	7,711,676.36	0.76%	2,495,037.09	0.28%	209.08%

#### 项目重大变动原因：

**1.货币资金：**报告期末金额 71,769,768.91 元，报告期初金额 53,612,691.41 元，本期增加 18,157,077.50 元，增加幅度 33.87%。主要原因是报告期内利润增加所致。

**2.预付账款：**报告期末金额 5,379,561.29 元，报告期初金额 23,152,365.35 元，本期减少 17,772,804.06 元，变化幅度 76.76%。报告期内，由于转让饲料板块导致采购层面无需预付大量资金所致。

**3.存货：**报告期末金额 50,530,818.94 元，报告期初金额 114,404,915.88 元，本期减少 63,874,096.94 元，变化幅度 55.83%。报告期内，由于转让饲料板块导致原材料储存层面无需大量囤积所致。

**4.其他流动资产：**报告期末金额 60,681,531.31 元，报告期初金额 1,828,531.81 元，本期增加 58,852,999.50 元，变化幅度 3218.59%。报告期内，公司利用闲置资金购买理财产品，理财产品期末余额

60,140,273.73 元。

**5.长期股权投资:**报告期末金额 95,624,174.89 元, 报告期初金额 25,280,830.08 元, 本期增加 70,343,344.81 元, 变化幅度 278.25%。报告期内, 由于转让饲料板块致使原全资子公司变更为参股公司, 导致投资账面价值增加所致。

**6.固定资产:**报告期末金额 109,553,252.93 元, 报告期初金额 248,971,945.61 元, 本期减少 139,418,692.68 元, 变化幅度 56%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分固定资产不再纳入合并报表所致。

**7.生产性生物资产:**报告期末金额 120,767,732.21 元, 报告期初金额 92,860,867.03 元, 本期增加 27,906,865.18 元, 变化幅度 30.05%。报告期内, 由于蛋鸡产能利用率进一步提升所致。

**8.使用权资产:**报告期末金额 373,303,960.57 元, 报告期初金额 228,895,796.57 元, 本期增加 144,408,164.00 元, 变化幅度 63.09%。报告期内, 由于蛋鸡产能利用率进一步提升所致。

**9.无形资产:**报告期末金额 3,055,792.59 元, 报告期初金额 22,156,802.23 元, 本期减少 19,101,009.64 元, 本期变化幅度 86.21%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分无形资产不再纳入合并报表所致。

**10.长期待摊费用:**报告期末金额 1,365,191.51 元, 报告期初金额 3,119,182.74 元, 本期减少 1,753,991.23 元, 本期变化幅度 56.23%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分长期待摊费用不再纳入合并报表所致。

**11.递延所得税资产、递延所得税负债:**递延所得税资产报告期末金额 2,245,607.56 元, 报告期初金额 1,487,948.65 元, 本期增加 757,658.91 元, 本期变化幅度 50.92%; 递延所得税负债报告期末金额 7,711,676.36 元, 报告期初金额 2,495,037.09 元, 本期增加 5,216,639.27 元, 本期变化幅度 209.08%。报告期内, 由于转让饲料板块导致递延收益 1,027,670.70 元不再纳入合并报表以及租赁负债增加导致递延所得税资产所致。

**12.其他非流动资产:**报告期末金额 13,524,177.00 元, 报告期初金额 3,989,782.60 元, 本期增加 9,534,394.40 元, 本期变化幅度 238.97%。报告期内, 由于预付工程、设备款所致。

**13.短期借款:**报告期末金额 76,295,344.86 元, 报告期初金额 111,932,415.91 元, 本期减少 35,637,071.05 元, 本期变化幅度 31.84%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分一年期银行贷款不再纳入合并报表所致。

**14.应付账款:**报告期末金额 38,761,079.32 元, 报告期初金额 91,148,185.86 元, 本期减少 52,387,106.54 元, 本期变化幅度 57.47%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分应付账款不再纳入合并报表所致。

**15.合同负债:**报告期末金额 7,538,075.58 元, 报告期初金额 56,724,180.22 元, 本期减少 49,186,104.64 元, 本期变化幅度 86.71%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分应付账款不再纳入合并报表所致。

**16.应付职工薪酬:**报告期末金额 3,296,985.73 元, 报告期初金额 5,831,032.98 元, 本期减少 2,534,047.25 元, 本期变化幅度 43.46%。系本期应付职工薪酬计提数额小于发放金额所致。

**17.应交税费:**报告期末金额 4,352,869.66 元, 报告期初金额 714,494.25 元, 本期增加 3,638,375.41 元, 本期变化幅度 509.22%。系计提相关税费大于实际缴纳数额所致。

**18.其他应付款:**报告期末金额 4,658,138.67 元, 报告期初金额 39,001,295.06 元, 本期减少 34,343,156.39 元, 本期变化幅度 88.06%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分押金保证金和拆借款不再纳入合并报表所致。

**19.其他流动负债:**报告期末金额 0 元, 报告期初金额 108.86 元, 本期减少 108.86 元, 本期变化幅度 100%。报告期内, 待转销项税额得以转销。

**20.租赁负债、长期应付款:**租赁负债报告期末金额 340,056,839.34 元, 报告期初金额 199,706,088.40 元, 本期增加 140,350,750.94 元, 本期变化幅度 70.28%; 长期应付款报告期末金额 27,151,455.26 元, 报告期初金额 7,530,206.42 元, 本期增加 19,621,248.84 元, 本期变化幅度 260.57%。报告期内, 由于蛋鸡产能利用率进一步提升所致。

**21.递延收益:**报告期末金额 5,748.84 元, 报告期初金额 9,210,236.76 元, 本期减少 9,204,487.92 元, 本期变化幅度 99.94%。报告期内, 由于转让饲料板块导致部分递延收益不再纳入合并报表所致。

## (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	1,673,174,388.41	-	1,756,348,138.74	-	-4.74%
营业成本	1,558,094,407.25	93.12%	1,677,385,586.77	95.50%	-7.11%
毛利率%	6.88%	-	4.50%	-	-
税金及附加	2,100,249.90	0.13%	1,572,554.46	0.09%	33.56%
销售费用	6,909,701.71	0.41%	11,198,025.00	0.64%	-38.30%
财务费用	20,160,811.71	1.20%	9,258,087.97	0.53%	117.76%
其他收益	2,748,283.94	0.16%	6,674,515.30	0.38%	-58.82%
投资收益	99,869,541.70	5.97%	8,650,043.98	0.49%	1,054.56%
公允价值变动 收益	-96,871.16	0.01%	2,821,020.00	0.16%	-103.43%
信用减值损失	-801,345.50	0.05%	-10,901,044.18	0.62%	-92.65%
资产减值损失	-4,525,643.42	0.27%	0.00	0.00%	
资产处置收益	1,779,161.47	0.11%	381,124.68	0.02%	366.82%
营业外收入	2,287,933.79	0.14%	338,348.00	0.02%	576.21%
营业外支出	1,984,663.03	0.12%	405,738.95	0.02%	389.15%
所得税费用	18,134,148.61	1.08%	529,965.77	0.03%	3,321.76%
净利润	135,460,650.35	8.10%	36,026,875.20	2.05%	276.00%

#### 项目重大变动原因：

**1.税金及附加：**报告期内发生额 2,100,249.90 元，上年度发生额 1,572,554.46 元，本期发生额增加 527,695.44 元，变化幅度 33.56%。系环境保护税、水利基金增加所致。

**2.销售费用：**报告期内发生额 6,909,701.71 元，上年度发生额 11,198,025.00 元，本期发生额减少 4,288,323.29 元，变化幅度 38.30%。报告期内，由于转让饲料板块导致部分销售费用不再纳入合并报表所致。

**3.财务费用：**报告期内发生额 20,160,811.71 元，上年度发生额 9,258,087.97 元，本期发生额增加 10,902,723.74 元，变化幅度 117.76%。由于使用权资产和租赁负债的增加导致确认的财务费用增加所致。

**4.其他收益：**报告期内发生额 2,748,283.94 元，上年度发生额 6,674,515.30 元，本期发生额减少 3,926,231.36 元，变化幅度 58.82%。报告期内，当期获取的政府补助收入减少所致。

**5.投资收益：**报告期内发生额 99,869,541.70 元，上年度发生额 8,650,043.98 元，本期发生额增加 91,219,497.72 元，变化幅度 1054.56%。系本期转让 65%浠水晨科等股权取得股权转让收益所致。

**6.公允价值变动收益：**报告期内发生额-96,871.16 元，上年度发生额 2,821,020.00 元，本期发生额减少 2,917,891.16 元，变化幅度 103.43%。报告期内，由于期货业务减少所致。

**7.信用减值损失：**报告期内发生额-801,345.50 元，上年度发生额-10,901,044.18 元，本期发生额减少 10,099,698.68 元，变化幅度 92.65%。报告期内，由于转让饲料板块导致部分应收账款不再纳入合并报表所致。

**8.资产减值损失:** 报告期内发生额-4,525,643.42 元,上年度发生额 0 元,本期发生额减少-4,525,643.42 元,变化幅度 100%。报告期内,由于计提存货跌价准备所致。

**9.资产处置收益:** 报告期内发生额 1,779,161.47 元,上年度发生额 381,124.68 元,本期发生额增加 1,398,036.79 元,变化幅度 366.82%。系固定资产、使用权资产处置损益增加所致。

**10.营业外收入:** 报告期内发生额 2,287,933.79 元,上年度发生额 338,348.00 元,本期发生额增加 1,949,585.79 元,变化幅度 576.21%。系赔偿损益增加所致。

**11.营业外支出:** 报告期内发生额 1,984,663.03 元,上年度发生额 405,738.95 元,本期发生额增加 1,578,924.08 元,变化幅度 3389.15%。系对外捐赠、滞纳金、罚款支出、事故赔款支出、非流动资产毁损报废损失以及无法收回的款项增加所致。

**12.所得税费用:** 报告期内发生额 18,134,148.61 元,上年度发生额 4,529,965.77 元,本期发生额增加 17,604,182.84 元,变化幅度 3321.76%。系饲料板块股权出售收益及经营利润增加所致。

**13.净利润:** 报告期内发生额 135,460,650.35 元,上年度发生额 36,026,875.20 元,本期发生额增加 99,433,775.15 元,变化幅度 276%。系饲料板块股权出售收益及经营利润增加所致。

## 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	1,664,141,222.51	1,754,567,543.85	-5.15%
其他业务收入	9,033,165.90	1,780,594.89	407.31%
主营业务成本	1,553,413,217.97	1,677,315,304.37	-7.39%
其他业务成本	4,681,189.28	70,282.40	6,560.54%

### 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百分比
饲料销售	831,581,749.28	814,640,733.33	2.04%	-34.05%	-34.52%	0.69%
鸡蛋及青年鸡销售	779,309,192.32	695,171,732.01	10.80%	85.46%	89.89%	-2.08%
饲料贸易及运输服务	1,416,926.46	881,409.80	37.79%	-96.83%	-97.96%	34.32%
水产及淘汰鸡、其他	60,563,030.43	47,199,399.98	22.07%	116.3%	118.73%	-0.86%

### 按地区分类分析:

√ 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百分比
湖北省内	1,056,429,273.94	983,913,507.87	6.86%	-22.08%	-24.79%	3.35%

湖北省外	616,441,624.55	573,374,791.44	6.99%	54.09%	55.29%	-0.72%
------	----------------	----------------	-------	--------	--------	--------

#### 收入构成变动的的原因:

##### (1) 主营业务收入与其他业务收入

主营业务收入从总额上看，下降 5.15%，增减幅度不大。报告期内，公司由于出售饲料板块全部子公司的 65%的股权，导致丧失对饲料板块相关子公司的控制权，股权交割日为 2023 年 8 月 31 日，因此从 2023 年 9 月 1 日开始，饲料销售收入不再纳入合并报表范围之内，饲料销售营业收入比上年同期减少 34.05%；由于蛋鸡存栏规模增多，鸡蛋及青年鸡产销量增大，鸡蛋及青年鸡销售营业收入比上年同期增加 85.46%；饲料贸易及运输服务水产及淘汰鸡、其他主营业务在营业收入占比较小，同比增减幅度对总体主营业务收入影响不大。

其他业务收入增幅 407.31%，主要系报告期内鸡粪销售收入增加所致。

##### (2) 湖北省内外:

公司在湖北省内的业务主要是饲料产品销售，报告期内，从 2023 年 9 月 1 日开始，由于公司转让饲料板块 65%的股权导致丧失对饲料板块相关子公司的控制权，饲料销售收入不再纳入合并报表范围之内，湖北省内的营业收入比上年同期减少 22.08%。毛利方面，饲料产品的毛利率为 2.04%，鸡蛋产品的毛利为 10.8%，由于饲料销售占比减少，导致湖北省内综合销售毛利大幅度上升。

公司在湖北省外的业务主要是鸡蛋产品销售，报告期内由于鸡蛋产销量增大，湖北省外的营业收入比上年同期增加 55.29%。毛利方面，鸡蛋产品毛利率有所下降，下降幅度 0.86%。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	63,534,739.64	3.80%	否
2	客户二	59,061,976.76	3.53%	否
3	客户六	34,321,251.05	2.05%	否
4	客户七	30,631,443.35	1.83%	否
5	客户八	27,731,275.12	1.66%	否
合计		215,280,685.92	12.87%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商六	37,021,897.45	2.62%	否
2	供应商一	31,581,508.17	2.24%	否
3	供应商七	23,967,945.30	1.70%	否
4	供应商五	20,413,991.90	1.44%	否
5	供应商八	20,253,658.85	1.43%	否
合计		133,239,001.67	9.43%	-

### (三) 现金流量分析

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	177,858,539.19	175,837,486.44	1.15%
投资活动产生的现金流量净额	-192,997,831.68	-203,520,073.63	-5.17%
筹资活动产生的现金流量净额	26,924,279.99	30,290,497.67	-11.11%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额变化比例均未超过 30%。

2、本报告期公司经营活动产生的现金流量 177,858,539.19 元，净利润 135,460,650.35 元，两者相差 42,397,888.84 元，主要原因是：（1）由于固定资产、生产线生物资产等折旧 78,848,253.88 元、使用权资产折旧金额 22,964,766.97、经营性应付项目增加 38,772,516.50 等增加经营性现金流量因素。（2）投资收益金额 99,869,541.70 元、存货增加 37,868,684.36 元等减少经营性现金流量因素。

### 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	181,914,702.94	71,452,775.32	327,979,101.22	39,238,698.70
安徽晨科	控股子公司	蛋鸡养殖	30,000,000.00	278,482,518.36	39,587,750.51	334,303,410.50	9,774,751.08
武汉荷香水美	控股子公司	蛋鸡养殖	5,000,000.00	31,732,595.14	19,168,557.63	58,988,549.55	6,057,575.29
浠水荷美生态	控股子公司	蛋鸡养殖	10,000,000.00	72,881,855.81	30,779,116.95	66,951,051.22	5,144,689.37
山蛋源	控股子公司	蛋鸡养殖	8,000,000.00	77,778,028.89	10,524,971.81	103,628,555.81	3,049,552.43
荷香水美	控股子公司	蛋鸡养殖	10,000,000.00	13,035,755.69	12,911,030.53	7,245,635.84	-789,190.99
晨科	控股	蛋鸡	50,000,000.00	31,345,415.54	31,266,614.72	0.00	-536,577.57

太鯤	子公司	养殖					
荷美动物	控股子公司	动保产品	3,000,000.00	1,256,318.85	1,192,042.79	3,660,211.89	488,499.86
太鯤饲料	控股子公司	饲料销售	10,000,000.00	90,851,209.42	7,036,695.53	188,018,174.78	-672,051.82
太鯤粮油	控股子公司	原料贸易	200,000.00	1,539,494.56	1,539,494.56	7,088,787	116,897.08
家和美	控股子公司	鸡蛋初加工	6,660,000.00	14,720,108.36	5,368,527.48	123,657,447.43	-655,123.27
大信物流	控股子公司	物流运输	5,000,000.00	11,847,326.24	6,850,206.62	4,754,568.65	1,567,947.44
浠水晨科	参股公司	饲料加工	52,000,000.00	345,010,289.76	50,625,638.60	1,434,024,229.17	-5,140,238.51
湖北鑫成	参股公司	饲料加工	10,000,000.00	85,499,317.16	20,990,675.06	931,033,140.15	15,057,559.96
益海晨科	参股公司	蛋鸡养殖	276,000,000.00	193,037,236.87	92,927,853.39	7,732,625.17	-5,216,061.64

### 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
益海晨科	不存在	投资分红
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

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
浠水晨科	处置	存在

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	100,000,000.00	0.00	不存在
<b>合计</b>	-	100,000,000.00	0.00	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,691,625.13	4,615,388.26
研发支出占营业收入的比例%	0.34%	0.26%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科以下	26	21
研发人员合计	30	25
研发人员占员工总量的比例%	4.66%	6.25%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	5	55
公司拥有的发明专利数量	3	5

(四) 研发项目情况

公司业务聚焦于蛋鸡饲料及蛋鸡养殖业务，在蛋鸡细分领域精耕细作，始终注重蛋鸡饲料技术的研



## 六、 对关键审计事项说明

√适用□不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 收入确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

晨科农牧公司的营业收入主要来自于饲料和鸡蛋的销售。2023 年度，晨科农牧公司营业收入金额为人民币 1,673,174,388.41 元，其中饲料、鸡蛋和青年鸡的营业收入为人民币 1,610,890,941.60 元，占营业收入的 96.28%。

由于营业收入是晨科农牧公司关键业绩指标之一，可能存在晨科农牧公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、过磅单、运输单及客户签收单等；

(5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (二) 生物资产减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)、五(一)6、五(一)13。

截至 2023 年 12 月 31 日，晨科农牧公司生物资产账面余额为人民币 174,142,340.71 元，累计折旧 36,900,715.99 元，存货跌价准备 1,066,679.66 元，账面价值为人民币 136,174,945.06 元。

生物资产的市场价格受周期性波动及疫情影响较大，考虑到生物资产对财务报表影响重大且管理层在确定生物资产可变现净值或可收回金额时需要运用重大判断。因此，我们将生物资产减值作为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

针对生物资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与对生物资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层对生物资产可变现净值或可收回金额所涉及的重要假设的合理性，包括检查销售价格、单位成本、销售费用等，查询近年来鸡蛋及鱼等生物资产价格变动情况，了解这些产品价格波动对

生物资产发生减值风险的影响；

(4) 测试管理层对生物资产可变现净值或可收回金额的计算是否准确；

(5) 结合存货和生产性生物资产监盘，检查期末生物资产中是否存在产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值或可收回金额；

(6) 检查与生物资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 七、 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责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是√否

## 九、 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。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	报告期期末公司资产负债率为 58.38%，上年度期末公司资产负债率为 67.74%，资产负债率下降 10.57%，偿债风险进一步降低，但仍然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 109,553,252.93 元，占公司资产总额的 10.87%，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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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及出售资产、对外投资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	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 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	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企业	
1	浠水晨科饲料科技有限公司	9,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2022年1月10日	2025年1月10日	连带	否	已事前及时履行
2	团风开源饲料科技有限公司	8,000,000.00	0.00	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	蕲春四方饲料科技有限公司	10,000,000.00	0.00	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	湖北山蛋源生态农业有限公司	10,000,000.00	0.00	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	湖北荷香水美生态农业有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	2022年5月31日	2023年5月30日	连带	否	已事前及时履行
6	湖北山蛋源生态农业有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	2022年5月31日	2023年5月25日	连带	否	已事前及时履行
7	湖北太鯤畜牧有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	2022年5月31日	2023年5月30日	连带	否	已事前及时履行
8	浠水荷美生态农业有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年6月9日	2023年6月6日	连带	否	已事前及时履行
9	黄石晨科饲料科技有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	2022年6月17日	2023年6月16日	连带	否	已事前及时履行
10	浠水荷美生态农业有限公司	9,800,000.00	0.00	0.00	2022年6月17日	2023年6月16日	连带	否	已事前及时履行

11	浠水荷美生态农业有限公司	9,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2022年6月22日	2025年6月22日	连带	否	已事前及时履行
12	湖北山蛋源生态农业有限公司	9,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2022年6月22日	2025年6月22日	连带	否	已事前及时履行
13	团风开源饲料科技有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	2022年6月22日	2023年6月20日	连带	否	已事前及时履行
14	浠水晨科饲料科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年10月17日	2023年10月16日	连带	否	已事前及时履行
15	浠水晨科饲料科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年10月24日	2023年10月23日	连带	否	已事前及时履行
16	浠水晨科饲料科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2022年11月8日	2023年11月7日	连带	否	已事前及时履行
17	浠水晨科饲料科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2022年12月27日	2023年12月21日	连带	否	已事前及时履行
18	湖北家和美食品有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	2022年12月27日	2023年12月21日	连带	否	已事前及时履行
19	湖北荷香水美生态农业有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	2022年12月28日	2023年12月27日	连带	否	已事前及时履行
20	湖北家和美食品有限公司	800,000.00	0.00	0.00	2022年12月30日	2023年12月29日	连带	否	已事前及时履行
21	团风开源饲料	9,850,000.00	0.00	0.00	2023年1	2024年1	连带	否	已事前及时履

	科技有 限公司				月 6 日	月 5 日			行
22	团风开 源饲料 科技有 限公司	8,000,000.00	0.00	7,500,000.00	2022 年 1 月 20 日	2025 年 1 月 19 日	连带	否	已事前 及时履 行
23	湖北家 和美食 有限公 司	9,500,000.00	0.00	9,000,000.00	2023 年 1 月 11 日	2026 年 1 月 11 日	连带	否	已事前 及时履 行
24	蕲春四 方饲料 科技有 限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	2023 年 1 月 31 日	2024 年 1 月 30 日	连带	否	已事前 及时履 行
25	湖北太 鯤畜牧 有限公 司	9,900,000.00	0.00	0.00	2023 年 2 月 6 日	2024 年 2 月 5 日	连带	否	已事前 及时履 行
26	蕲春四 方饲料 科技有 限公司	10,000,000.00	0.00	9,500,000.00	2023 年 2 月 24 日	2026 年 2 月 24 日	连带	否	已事前 及时履 行
27	黄石晨 科饲料 科技有 限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023 年 2 月 28 日	2024 年 2 月 28 日	连带	否	已事前 及时履 行
28	团风开 源饲料 科技有 限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2026 年 1 月 20 日	连带	否	已事前 及时履 行
29	团风开 源饲料 科技有 限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2023 年 3 月 15 日	2024 年 3 月 15 日	连带	否	已事前 及时履 行
30	湖北山 蛋源生 态农业 有限公 司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023 年 3 月 24 日	2024 年 3 月 20 日	连带	否	已事前 及时履 行
31	湖北太 鯤畜牧 有限公 司	3,000,000.00	0.00	2,850,000.00	2023 年 3 月 29 日	2026 年 3 月 29 日	连带	否	已事前 及时履 行
32	湖北太	3,000,000.00	0.00	2,850,000.00	2023	2026	连带	否	已事前



	鯤畜牧有限公司				年3月29日	年3月29日			及时履行
33	湖北太鯤畜牧有限公司	4,000,000.00	0.00	3,800,000.00	2023年3月29日	2026年3月29日	连带	否	已事前及时履行
34	蕲春四方饲料科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	2023年4月27日	2024年4月26日	连带	否	已事前及时履行
35	浠水荷美生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年4月27日	2024年4月27日	连带	否	已事前及时履行
36	湖北山蛋源生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年4月27日	2024年4月27日	连带	否	已事前及时履行
37	浠水荷美生态农业有限公司	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	2023年5月31日	2024年5月30日	连带	否	已事前及时履行
38	浠水荷美生态农业有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2023年6月8日	2024年6月6日	连带	否	已事前及时履行
39	浠水荷美生态农业有限公司	9,800,000.00	0.00	9,800,000.00	2023年6月26日	2024年6月25日	连带	否	已事前及时履行
40	武汉荷香水美生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月10日	连带	否	已事前及时履行
41	湖北太鯤畜牧有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月20日	连带	否	已事前及时履行
42	团风开源饲料科技有	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2023年6月30日	2024年6月19日	连带	否	已事前及时履行

	限公司				日	日			
43	黄石晨科饲料科技有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	2023年7月5日	2024年6月26日	连带	否	已事前及时履行
44	太鲲饲料股份有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2023年7月7日	2024年6月2日	连带	否	已事前及时履行
45	太鲲饲料股份有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023年12月20日	2026年12月19日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	299,550,000.00	0.00	138,200,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

#### 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）	299,550,000.00	138,200,000.00
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	56,780,000.00	56,780,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	64,327,100.00	64,327,100.00
公司为报告期内出表公司提供担保	301,050,000.00	138,200,000.00

#### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

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《关于同意为子公司取得银行贷款提供担保的议案》、《关于同意为子公司取得融资租赁提供担保的议案》、《关于同意为子公司开展购销业务提供担保的议案》，本议案已经股东大会审议通过，并于2023年4月4日披露公告《关于2023年度为子公司提供担保额度预计的公告》（公告编号：2023-021）。上述担保，未超过2022年年度股东大会审议通过《关于同意为子公司取得银行贷款提供担保的议案》的预计担保金额说明如下：

上述担保金额299,550,000.00元，含期初担保余额140,300,000.00元和本期发生担保金额159,250,000.00元。期初担保余额其中又有展期83,850,000.00元，实际担保发生额215,700,000.00元，担保额峰值不超过审议金额260,000,000.00元。

#### 预计担保及执行情况

√适用 □不适用

**审议情况：**

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《关于同意为子公司取得银行贷款提供担保的议案》、《关于同意为子公司取得融资租赁提供担保的议案》、《关于同意为子公司开展购销业务提供担保的议案》，本议案提交 2022 年年度股东大会审议通过。

公司为满足子公司日常经营和业务发展需要，提高申请融资的效率，预计相关担保事项如下：

1、公司拟为子公司以及授权期限内新设立或纳入合并报表范围内的子公司 2023 年度向银行等金融机构申请贷款融资提供最高额度不超过 2.6 亿元人民币的担保。

2、公司拟为子公司以及授权期限内新设立或纳入合并报表范围内的子公司 2023 年度申请融资租赁贷款融资提供最高额度不超过 1.2 亿元人民币的担保。

3、公司拟为子公司以及授权期限内新设立或纳入合并报表范围内的子公司

2023 年度向供应商申请贷款融资提供最高额度不超过 7 千万元人民币的担保。其中供应商：福建启润贸易有限公司贷款额度不超过 2 千万元；厦门象屿股份有限公司及其控股子公司贷款额度不超过 3 千万元；厦门建发物产有限公司贷款额度不超过 2 千万元。

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。

本次预计担保额度的有效期为自本议案经 2022 年年度股东大会审议通过起十二个月。董事会提请股东大会授权总经理具体负责办理本次担保的相关事宜，包括但不限于在此额度内予以确认实际担保金额、期限、担保方式及签署担保相关文件等。

**执行情况：**

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）金额 299,550,000.00 元，期末担保余额 138,200,000.00 元。

**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	0.00
销售产品、商品，提供劳务	62,000,000	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	38,500,000.00	38,500,000.00
委托理财	0.00	0.00
出租房产	303,489.92	303,489.92

承租设备	1,090,194.09	1,090,194.09
从关联方拆借资金	34,000,000.00	34,000,000.00
接受担保	128,226,900.00	128,226,900.00
购买原材料	60,470,277.43	60,470,277.43
销售产品、商品，提供劳务	24,698,953.00	24,698,953.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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. 提供担保：

关联方黄石晨科、蕲春四方、团风开源、浠水晨科报告期初均为公司全资子公司，从2023年9月1日开始成为参股公司，在此之前上述对上述四家公司作为全资子公司提供担保并持续到报告期末。在报告期内对关联方担保明细如下：

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
黄石晨科	5,000,000.00	2023/2/28	2027/2/28	否
蕲春四方	9,500,000.00	2023/2/24	2029/2/24	否
团风开源	7,500,000.00	2023/1/19	2029/1/19	否
团风开源	2,000,000.00	2023/3/10	2029/1/20	否
团风开源	6,000,000.00	2023/6/30	2027/6/19	否
浠水晨科	8,500,000.00	2022/1/10	2028/1/10	否

上述担保事项均事先审议并披露。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《关于同意为子公司取得银行贷款提供担保的议案》，并于2023年4月4日披露公告《关于2023年度为子公司提供担保额度预计的公告》（公告编号：2023-021）。

#### 2. 出租房产：

因业务需要，参股公司湖北三希包装材料有限公司（以下简称：“三希包装”）拟向公司租用经营场所。租赁期限从2020年7月1日起至2025年6月30日，按季支付厂房、场地租赁费。2020年5月15日，第二届董事会第二十四次会议审议通过《关于同意参股公司湖北三希包装材料有限公司向公司租用经营场所的议案》（公告编号：2020-033）

#### 3. 承租设备：

2021年4月24日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于同意控股子公司湖北山蛋源生态农业有限公司向关联方富利织造制衣(湖北)有限公司租赁设备的关联交易议案》（公告编号：2021-024）。控股子公司山蛋源拟与富利织造制衣(湖北)有限公司（以下简称：“富利织造”）签订机械设备租赁合同，租赁期为12年，租金总额为31,230,270.72元，合同涵盖期间为2021年6月1日至2033年5月31日。

#### 4. 从关联方拆借资金：

(1) 因业务经营需要，公司与浠水县四方饲料有限公司（以下简称：“浠水四方”）签订拆借协议，金额不超过2000万元。浠水四方为公司控股股东、实际控制人戴小方控制的企业，本次交易构成关联交易。2022年12月9日，公司召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于向关联方浠水县四方饲料有限公司拆借资金的议案》。议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票，戴小方、余小红等2名董事回避表决。根据《公司章程》规定，该议案无需提交股东大会审议。实际借款17,000,000.00元。

(2) 2023年8月25日，公司召开第三届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于向关联方

浠水县四方饲料有限公司拆借资金的议案》。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票，戴小方、余小红等 2 名董事回避表决。根据《公司章程》规定，该议案无需提交股东大会审议。实际借款 17,000,000.00 元。

#### 5. 接受担保：

因日常运营和发展的需要，上述子公司向银行申请贷款，目的为补充流动资金，是经营过程中必要的，且有助于子公司的业绩提升。公司为子公司提供担保有助于贷款的顺利取得。

接受关联方提供的担保戴小方、余小红、孙信明、李籍雄及浠水四方为公司关联方，关联方担保不支付任何费用，为子公司单方面获取利益的交易。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》以及《公司章程》相关规定，公司与关联方进行的交易中属于公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议及披露。以下是接受担保的明细：

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
戴小方、余小红	8,500,000.00	2025/6/20	2028/6/19	否
戴小方、余小红、孙信明	8,026,900.00	2025/12/21	2027/12/20	否
戴小方、余小红	9,000,000.00	2028/1/5	2031/1/5	否
戴小方、余小红	8,500,000.00	2025/6/20	2028/6/19	否
戴小方、孙信明、李籍雄、余小红	9,500,000.00	2026/3/30	2029/3/29	否
戴小方	6,000,000.00	2024/6/21	2027/6/20	否
戴小方	5,000,000.00	2024/6/21	2027/6/20	否
戴小方	10,000,000.00	2026/12/21	2029/12/20	否
戴小方、余小红、孙信明	9,800,000.00	2024/6/25	2027/6/24	否
戴小方、余小红	6,000,000.00	2024/6/6	2027/6/5	否
孙信明	2,400,000.00	2024/5/31	2027/5/30	否
戴小方、孙信明	5,000,000.00	2024/4/28	2027/4/29	否
戴小方、余小红	8,500,000.00	2025/6/20	2028/6/19	否
戴小方、孙信明	5,000,000.00	2024/6/10	2027/6/9	否
戴小方、余小红	10,000,000.00	2024/7/4	2027/7/3	否
戴小方	2,000,000.00	2024/5/30	2027/5/29	否
戴小方、余小红	10,000,000.00	2024/3/20	2027/3/19	否

#### 6. 购买原材料：

关联方黄石晨科、蕲春四方、团风开源、浠水晨科、团风太鯤饲料报告期初均为公司全资子公司，从 2023 年 9 月 1 日开始成为参股公司，报告期初上述五家公司与集团内部其他养殖公司签有订货合同，该合同覆盖日期从 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 4 号——关联交易》第十四条规定，挂牌公司因合并报表范围发生变更等情况导致新增关联方的，在发生变更前与该关联方已签订协议且正在履行的交易事项，应当在相关公告中予以充分披露，并可免于履行关联交易相关审议程序，不适用关联交易连续十二个月累计计算原则，此后新增的关联交易应当按照规定履行相应审议程序并披露。

上述关联交易属于在发生变更前与该关联方已签订协议且正在履行的交易事项，2023 年 1 月黄石晨科、蕲春四方、团风开源、浠水晨科、团风太鯤饲料分别与集团内部其他养殖公司签订一年期的配合饲

料购销合同，合同总额为 30,000 万元，上述合同签订已经履行公司内部审议流程，其中 2023 年 1-8 月实际购销金额 18,583.36 万元，2023 年 9-12 月实际购销金额 6,047.03 万元，合计全年购销金额 24,630.39 万元。

相关交易明细如下：

关联方	关联交易内容	本期数
浠水晨科	采购饲料	39,930,145.94
团风太鯤饲料	采购饲料	18,008,340.09
黄石晨科	采购饲料	1,311,325.00
团风开源	采购饲料	1,127,305.40
蕲春四方	采购饲料	93,161.00

另外，2023 年 9 月 26 日，公司 2023 年第三届董事会第三十四次会议审议通过《关于同意公司及其子公司发生关联交易事项的议案》，审议 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日购销金额 3000 万元，拟单独签订了饲料定制合同，因年初合约未履行完毕，新合同未履行，此项交易为 0。

#### 7. 销售产品、商品，提供劳务：

(1) 关联方黄石晨科、蕲春四方、团风开源、浠水晨科报告期初均为公司全资子公司，从 2023 年 9 月 1 日开始成为参股公司，报告期初上述四家公司与集团分公司签有订货合同，该合同覆盖日期从 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 4 号——关联交易》第十四条规定，挂牌公司因合并报表范围发生变更等情况导致新增关联方的，在发生变更前与该关联方已签订协议且正在履行的交易事项，应当在相关公告中予以充分披露，并可免于履行关联交易相关审议程序，不适用关联交易连续十二个月累计计算原则，此后新增的关联交易应当按照规定履行相应审议程序并披露。

上述关联交易属于在发生变更前与该关联方已签订协议且正在履行的交易事项，2023 年 1 月黄石晨科、蕲春四方、团风开源、浠水晨科分别与太鯤生物分公司签订一年期的预混饲料购销合同，合同总额为 12,000 万元，另外与子公司大信物流签订运输协议，协议总额为 600 万元，上述合同签订已经履行公司内部审议流程，实际履行情况是：2023 年 1-8 月实际购销金额 6,891.05 万元、运输金额 247.77 万元，2023 年 9-12 月实际购销和运输金额 2,469.9 万元，合计全年购销和物流金额 9,608.72 万元。

相关交易明细如下：

关联方	关联交易内容	本期数
浠水晨科	销售饲料、运输服务及废旧物资	8,913,410.10
团风开源	销售饲料及运输服务	4,376,765.30
黄石晨科	销售饲料	2,005,461.20
蕲春四方	销售饲料	2,816,793.18
黄梅太鯤	销售饲料、运输服务及废旧物资	1,602,616.66
团风太鯤饲料	销售运输服务	32,318.73

另外，2023 年 9 月 26 日，公司 2023 年第三届董事会第三十四次会议审议通过《关于同意公司及其子公司发生关联交易事项的议案》，审议 2023 年 9 月 28 日至 2023 年 12 月 31 日购销金额 1300 万元、运输金额 100 万元，拟单独签订了购销及运输合同，因年初合约未履行完毕，新合同未履行，此项交易为 0。

(2) 向参股公司益海晨科南宁销售青年鸡、鸡蛋 24,698,953.00 元。本交易按照鸡苗和鸡蛋分两次审批和披露：2023 年 8 月 5 日，经公司 2023 年第三届董事会第三十一次会议审议通过《关于同意全资子公司湖北太鯤畜牧有限公司向关联方益海晨科（南宁）农业有限公司出售鸡苗的议案》2023 年 12 月 27 日，经公司 2023 年第三届董事会第三十七次会议审议通过《关于同意全资子公司湖北太鯤畜牧有限公司向关联方益海晨科（南宁）农业有限公司出售鸡蛋的议案》。

相关交易明细如下：

关联方	关联交易内容	本期数
益海晨科南宁	销售青年鸡、鸡蛋	24,698,953.00

上述 1-7 有关关联交易属于正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，符合公司的发展战略和规划，有利于公司持续稳定经营，符合公司及股东的利益，具有合理性和必要性。本次关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益。对公司业务的独立性没有影响。

重大关联交易是业务发展及生产经营的正常所需，对公司未来的财务状况和经营成果起到积极作用。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

### 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
2023-036	出售资产	浠水晨科饲料科技有限公司 65% 股权	95,177,915.57 元	否	否
2022-050	对外投资	理财产品	60,000,000.00 元	否	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：

1、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，本议案已经提交股东大会审议通过。

##### （1）本次交易的目的

本次出售子公司股权主要是基于公司发展战略，一方面可以获取交易对价带来的资金，另一方面可以更加聚焦蛋鸡养殖业务。

##### （2）本次交易存在的风险

本次交易不会对公司业务的发展和盈利水平产生不利影响。

##### （3）本次交易对公司经营及财务的影响

本次出售子公司股权，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。

2、2022 年 12 月 12 日，公司第三届董事会第二十二次会议审议表决通过《关于计划 2023 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》，本年度实际购买中国银行结构性存款 60,000,000.00 元，其中：四个月的结构性存款 1000 万元，六个月 5000 万元。

### 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	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

2020年9月14日，本公司、湖北奥程贸易有限公司、湖北文轩贸易有限公司、湖北民投贸易有限公司和浠水民兴商贸有限责任公司（以下简称原股东）与福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称傲农生物）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（按甲方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。

傲农生物应于2023年12月31日前向公司支付剩余第五笔股权转让款及第四笔股权转让款利息金额合计2,763,040.00元。截止报告期末，上述款项未收到。

## 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	保证金	6,372,190.00	0.63%	期货账户最低留存额
房屋及建筑物	固定资产	抵押	10,212,993.62	1.01%	借款抵押、融资租赁售后回租设备质押
<b>总计</b>	-	-	16,585,183.62	1.64%	-

#### 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、融资和利润分配

### 八、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%	30,795,423	88,487,090	46.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,984,261	11.11%	6,992,130	20,976,391	11.00%	
	董事、监事、高管	7,793,723	6.19%	3,604,479	11,398,202	5.98%	
	核心员工	5,451,700	4.33%	4,690,636	10,142,336	5.32%	
有限售条件股份	有限售股份总数	68,137,297	54.15%	34,068,648	102,205,945	53.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,952,784	33.34%	20,976,392	62,929,176	33.00%	
	董事、监事、高管	26,184,513	20.81%	13,092,256	39,276,769	20.60%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		125,828,964	-	64,864,071	190,693,035	-	
<b>普通股股东人数</b>							80

#### 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	27,968,522	83,905,567	44.00%	62,929,176	20,976,391	0	0
2	孙信明	14,734,867	7,367,434	22,102,301	11.59%	17,274,675	4,827,626	0	0
3	李藉雄	10,966,848	5,475,174	16,442,022	8.62%	12,339,054	4,102,968	0	0
4	余小红	5,484,024	2,742,012	8,226,036	4.31%	6,169,527	2,056,509	0	0
5	杨志	5,484,024	2,742,012	8,226,036	4.31%	0	8,226,036	0	0
6	陈峰	2,069,400	2,235,221	4,304,621	2.26%	0	4,304,621	0	0
7	王保全	2,320,823	1,968,427	4,289,250	2.25%	0	4,289,250	0	0
8	安旺元	2,086,451	1,797,906	3,884,357	2.04%	0	3,884,357	0	0
9	周蔚	2,449,440	1,224,720	3,674,160	1.93%	0	3,674,160	0	0
10	余惠	2,193,609	1,096,805	3,290,414	1.73%	0	3,290,414	0	0
	合计	103,726,531	54,618,233	158,344,764	83.04%	98,712,432	59,632,332	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。

## 九、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是□否

公司控股股东、实际控制人戴小方，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971年5月17日出生，汉族，大专学历，高级经济师，现任公司董事长、总经理。1988年7月至1994年12月历任湖北省浠水县水产公司员工、业务科长；1995年1月至1996年12月任湖北省粮油进出口集团长流畜牧公司业务组长；1997年1月至2005年4月从事个体经营；2005年5月至今担任浠水县四方饲料有限公司董事长、总经理；2012年8月创立湖北晨科投资管理有限公司(湖北晨科农牧集团股份有限公司前身)并一直担任有限公司董事长。2014年12月，有限公司整体改制为股份公司，2014年12月6日，由

公司股东大会选举为董事，任期三年。2014年12月6日，由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长、总经理，2017年12月8日第二届董事会第一次会议继续选举为董事长、总经理。2020年12月21日第三届董事会第一次会议继续选举为董事长、总经理。报告期内控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 十、 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）
2023年第一次股票发行	2022年12月12日	2023年4月6日	4.25	1,299,726	核心员工	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	募集资金金额	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
2023年第一次股票发行	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：

公司2023年度按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、完整对募集资金使用情况进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形，不存在损害公司及股东利益的情形。

截止2023年12月31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。

## 十一、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 十二、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 十三、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十四、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 9 月 2 日		5	
合计		5	

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

已经执行完毕。2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 9 月 2 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派权益登记日为：2023 年 9 月 12 日，除权除息日为：2023 年 9 月 13 日。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案			1

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				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	55,937,045	27,968,522	83,905,567	44.00%
余小红	董事	女	1972年5月	2017年12月8日	2023年12月20日	5,484,024	2,742,012	8,226,036	4.31%
孙信明	董事	男	1962年9月	2017年12月8日	2017年12月8日	14,734,867	7,367,434	22,102,301	11.59%
李藉雄	董事	男	1965年7月	2017年12月8日	2023年12月20日	10,966,848	5,475,174	16,442,022	8.62%
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	870,005	435,303	1,305,308	0.68%
张志军	董事	男	1973年8月	2017年12月8日	2023年12月20日	0	0		0.00%
李宽	董事	男	1983年5月	2020年12月21日	2023年12月20日	0	0		0.00%
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	0	0		0.00%

				日	日				
张惠军	监事	男	1973年12月	2017年12月8日	2023年12月20日	1,642,761	540,138	2,182,899	1.14%
胡南	监事	男	1969年5月	2017年12月8日	2023年12月20日	277,603	138,802	416,405	0.22%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

本公司董事长、总经理戴小方和董事余小红系夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

**(二) 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

**(三) 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）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
行政管理人员	60		15	45
生产人员	419	3		422
销售人员	74		59	15
技术人员	30		5	25
财务人员	61		30	31
<b>员工总计</b>	<b>644</b>	<b>3</b>	<b>109</b>	<b>538</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	3
本科	39	25
专科	100	56
专科以下	499	454

员工总计	644	538
------	-----	-----

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

<p><b>1.人才引进</b></p> <p>公司重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、校园招聘会等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募专业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。</p> <p><b>2.员工培训</b></p> <p>公司完善了员工培训体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据培训计划，实施分层分类培训。包括：新员工培训、三级安全教育、上岗资格技能鉴定、通用类培训、专业培训、转岗培训、晋级培训等。不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造。</p> <p><b>3.员工薪酬政策</b></p> <p>公司有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工行为管理制度》等制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。</p> <p><b>4.需公司承担费用的离退休职工人数。</b></p> <p>报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。</p>
--

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

√适用□不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
王保全	无变动	中层管理人员	2,320,823	1,968,427	4,289,250
安旺元	离职	中层管理人员	2,086,451	1,797,906	3,884,357
陈新民	无变动	中层管理人员	1,043,226	898,953	1,942,179
卢春雷	无变动	中层管理人员	1,700	24,850	26,550
杨超、王平、江三文、李宽、龚道芝、余秋华、蔡又海、肖寒	无变动	中层管理人员	0	0	0
税绍斌、李威、方修渠、夏合生、王军、程军、李小兵	离职	中层管理人员	0	0	0

**核心员工的变动情况**

<p>本期核心员工税绍斌、李威、方修渠等 3 人辞职，夏合生、王军、程军、李小兵等 4 人因出售子公司 65% 股权导致不再是公司核心员工、安旺元因年满 60 岁退休。首次认定的 27 名核心员工中，本期 3 名辞职、4 名因出售子公司股权失去核心员工身份、1 名退休，加上以前年度辞职的 6 名核心员工，共有 14 名核心员工身份失效。剩余核心员工 13 名。</p>
---



### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、行政法规、规范性文件及《湖北晨科农牧集团股份有限公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，修订公司《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》和《承诺管理制度》，并对公司章程进行修订。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较为完善的内控制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1.业务独立情况

公司拥有独立完整的研发系统、生产系统、供应系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所及设备。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况，公司业务独立。

#### 2.资产完整情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，均由公司实际控制和使用。截至本说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东占用的情况，公司资产独立。

#### 3.人员独立情况

公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未违反有关高管兼职的规定；报告期末公司员工人数为 484 人，公司与员工签订了劳动合同，符合劳动法相关规定，公司与管理层及核心技术人员签订了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 4.财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备了专职独立的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，符合现代企业制度的要求，结合公司自身的实际情况制定的，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后公司还将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

公司内控制度建设情况：

#### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核定的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行了独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

#### 3. 关于风险管理

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度不断完善风险管理。

综上所述，报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无保留意见 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2024〕10-7号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市上城区四季青街道钱江路华润大厦b座31层			
审计报告日期	2024年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁翌明 3年	尹露露 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

审计报告

## 审 计 报 告

天健审〔2024〕10-7号

湖北晨科农牧集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖北晨科农牧集团股份有限公司（以下简称晨科农牧公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晨科农牧公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晨科农牧公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)及五(二)1。

晨科农牧公司的营业收入主要来自于饲料和鸡蛋的销售。2023 年度，晨科农牧公司营业收入金额为人民币 1,673,174,388.41 元，其中饲料、鸡蛋和青年鸡的营业收入为人民币 1,610,890,941.60 元，占营业收入的 96.28%。

由于营业收入是晨科农牧公司关键业绩指标之一，可能存在晨科农牧公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、过磅单、运输单及客户签收单等；
- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (二) 生物资产减值

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)、五(一)6、五(一)13。

截至 2023 年 12 月 31 日，晨科农牧公司生物资产账面余额为人民币 174,142,340.71 元，累计折旧

36,900,715.99 元，存货跌价准备 1,066,679.66 元，账面价值为人民币 136,174,945.06 元。

生物资产的市场价格受周期性波动及疫情影响较大，考虑到生物资产对财务报表影响重大且管理层在确定生物资产可变现净值或可收回金额时需要运用重大判断。因此，我们将生物资产减值作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对生物资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与对生物资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就存货可变现净值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 评价管理层对生物资产可变现净值或可收回金额所涉及的重要假设的合理性，包括检查销售价格、死亡率、单位成本、销售费用等，查询近年来鸡蛋及鱼等产品价格变动情况，了解这些产品价格波动对生物资产发生减值风险的影响；

(4) 与管理层进行沟通，了解并评估日常经营过程中生物资产安全的防范措施以及风险应对策略；

(5) 测试管理层对生物资产可变现净值或可收回金额的计算是否准确；

(6) 结合存货和生产性生物资产监盘，检查期末生物资产中是否存在产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值或可收回金额；

(7) 检查与生物资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估晨科农牧公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

晨科农牧公司治理层（以下简称治理层）负责监督晨科农牧公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晨科农牧公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晨科农牧公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就晨科农牧公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁翌明  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：尹露露

二〇二四年四月十八日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	71,769,768.91	53,612,691.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	3,193,144.56	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	28,672,052.06	32,591,561.40
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	5,379,561.29	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）5	11,016,274.03	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）6	50,530,818.94	114,404,915.88
合同资产			
持有待售资产	五（一）7	18,239.32	0.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	60,681,531.31	1,828,531.81
<b>流动资产合计</b>		<b>231,261,390.42</b>	<b>241,056,385.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	五（一）9	40,111,888.89	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）10	95,624,174.89	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）11	109,553,252.93	248,971,945.61
在建工程	五（一）12	17,303,186.89	17,941,999.84
生产性生物资产	五（一）13	120,767,732.21	92,860,867.03
油气资产			
使用权资产	五（一）14	373,303,960.57	228,895,796.57
无形资产	五（一）15	3,055,792.59	22,156,802.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）16	1,365,191.51	3,119,182.74
递延所得税资产	五（一）17	2,245,607.56	1,487,948.65
其他非流动资产	五（一）18	13,524,177.00	3,989,782.60
<b>非流动资产合计</b>		<b>776,854,965.04</b>	<b>644,705,155.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,008,116,355.46</b>	<b>885,761,540.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）20	76,295,344.86	111,932,415.91
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（一）21		
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）22	38,761,079.32	91,148,185.86
预收款项	五（一）23	90,000.00	0.00

合同负债	五（一）24	7,538,075.58	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）25	3,296,985.73	5,831,032.98
应交税费	五（一）26	4,352,869.66	714,494.25
其他应付款	五（一）27	4,658,138.67	39,001,295.06
其中：应付利息			
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）28	30,634,018.58	24,179,022.15
其他流动负债	五（一）29	0.00	108.86
<b>流动负债合计</b>		165,626,512.40	329,530,735.29
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）30	48,000,000.00	51,572,593.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）31	340,056,839.34	199,706,088.40
长期应付款	五（一）32	27,151,455.26	7,530,206.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）33	5,748.84	9,210,236.76
递延所得税负债	五（一）17	7,711,676.36	2,495,037.09
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		422,925,719.80	270,514,161.70
<b>负债合计</b>		588,552,232.20	600,044,896.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）34	190,693,035.00	125,828,964.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）35	19,018,859.70	14,863,618.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）36	205,761.02	162,129.85
盈余公积	五（一）37	22,802,149.60	15,208,447.16
一般风险准备			
未分配利润	五（一）38	184,823,720.83	121,583,436.27

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		417,543,526.15	277,646,595.40
少数股东权益		2,020,597.11	8,070,048.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>419,564,123.26</b>	<b>285,716,643.73</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,008,116,355.46</b>	<b>885,761,540.72</b>

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12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		42,152,727.57	13,200,699.51
交易性金融资产		1,324,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	2,740,230.95	2,482,366.99
应收款项融资			
预付款项		206,491.58	1,179,224.81
其他应收款	十五（一）2	64,376,255.21	127,512,965.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,339,520.15	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		60,594,200.69	116,827.07
<b>流动资产合计</b>		<b>174,733,426.15</b>	<b>153,230,168.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		40,111,888.89	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（一）3	204,400,000.26	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		29,119,618.63	27,000,596.55
在建工程		4,226,385.01	17,564,263.84
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,975,332.59	3,194,148.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		539,409.09	830,810.61
递延所得税资产		489,811.64	0.00
其他非流动资产		12,499,441.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>294,361,887.11</b>	<b>267,046,798.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>469,095,313.26</b>	<b>420,276,967.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		22,027,692.92	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,862,198.54	13,297,909.98
预收款项		50,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,634,489.43	2,081,283.25
应交税费		4,044,027.08	65,988.15
其他应付款		86,837,547.15	151,964,549.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		0.00	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,389,140.06	3,429,393.58
其他流动负债		0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>135,845,095.18</b>	<b>170,839,124.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,500,000.00	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		27,151,455.26	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		198,600.00	1,864,112.49
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,850,055.26</b>	<b>32,429,671.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>170,695,150.44</b>	<b>203,268,796.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本		190,693,035.00	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		22,802,149.60	15,208,447.16
一般风险准备			
未分配利润		65,652,431.83	60,873,454.91
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>298,400,162.82</b>	<b>217,008,170.88</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>469,095,313.26</b>	<b>420,276,967.48</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,673,174,388.41</b>	<b>1,756,348,138.74</b>
其中：营业收入	五（二）1	1,673,174,388.41	1,756,348,138.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,618,855,987.24</b>	<b>1,727,349,566.60</b>
其中：营业成本	五（二）1	1,558,094,407.25	1,677,385,586.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	2,100,249.90	1,572,554.46
销售费用	五（二）3	6,909,701.71	11,198,025.00
管理费用	五（二）4	25,899,191.54	23,319,924.14
研发费用	五（二）5	5,691,625.13	4,615,388.26
财务费用	五（二）6	20,160,811.71	9,258,087.97
其中：利息费用		20,015,211.99	9,618,871.62
利息收入		267,604.42	561,802.57
加：其他收益	五（二）7	2,748,283.94	6,674,515.30

投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	99,869,541.70	8,650,043.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-948,639.80	2,974,886.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-96,871.16	2,821,020.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-801,345.50	-10,901,044.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-4,525,643.42	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	1,779,161.47	381,124.68
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		153,291,528.20	36,624,231.92
加：营业外收入	五（二）13	2,287,933.79	338,348.00
减：营业外支出	五（二）14	1,984,663.03	405,738.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		153,594,798.96	36,556,840.97
减：所得税费用	五（二）15	18,134,148.61	529,965.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		135,460,650.35	36,026,875.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,213,286.12	32,966,315.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,752,635.77	3,060,559.60
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,062,318.35	311,393.16
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		134,398,332.00	35,715,482.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		135,460,650.35	36,026,875.20
<b>七、综合收益总额</b>		<b>135,460,650.35</b>	<b>36,026,875.20</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		134,398,332.00	35,715,482.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,062,318.35	311,393.16
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.71	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.71	0.19

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	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十四（二） 1	88,633,629.62	72,450,442.97
减：营业成本	十四（二） 1	80,188,174.02	61,703,909.77
税金及附加		311,955.66	178,914.75
销售费用		1,697,558.98	3,525,345.04
管理费用		8,867,629.12	9,496,042.80
研发费用	十四（二） 2	4,526,981.83	3,100,768.66
财务费用		820,620.09	-528,186.71
其中：利息费用		762,333.78	-272,994.86
利息收入		165,644.38	263,145.46
加：其他收益		741,308.38	4,025,197.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二） 3	84,967,534.52	10,701,191.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,262,062.32	2,974,886.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-110,820.00	2,821,020.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-171,834.44	-1,502,465.54
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）		12,457.45	151,112.03
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>77,659,355.83</b>	<b>11,169,703.87</b>

加：营业外收入		1,783,040.00	0.00
减：营业外支出		443,360.27	10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>78,999,035.56</b>	<b>11,159,703.87</b>
减：所得税费用		11,758,740.45	-220,789.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>67,240,295.11</b>	<b>11,380,493.83</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>67,240,295.11</b>	<b>11,380,493.83</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,681,372,339.18	1,752,294,734.02
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		0.00	3,311,275.14
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,018,132.34	15,098,160.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,686,390,471.52</b>	<b>1,770,704,169.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,439,839,099.21	1,530,429,154.88
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		45,209,443.59	45,426,834.09
支付的各项税费		12,164,727.85	5,699,114.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,318,661.68	13,311,579.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,508,531,932.33</b>	<b>1,594,866,683.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>177,858,539.19</b>	<b>175,837,486.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,750,000.00	73,536,547.97
取得投资收益收到的现金		0.00	7,576,269.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		292,045.20	19,564.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		49,243,279.60	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）2	11,564,000.00	4,200,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>62,849,324.80</b>	<b>85,332,381.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	127,907,994.57	217,024,669.10
投资支付的现金		123,760,000.00	71,827,786.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2	4,179,161.91	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>255,847,156.48</b>	<b>288,852,455.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-192,997,831.68</b>	<b>-203,520,073.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,454,967.58	0.00
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		187,130,000.00	225,949,000.00
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）2	30,000,000.00	27,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>222,584,967.58</b>	<b>252,949,000.00</b>

偿还债务支付的现金		112,080,000.00	181,949,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,228,424.28	14,638,030.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,623,477.92	2,668,137.83
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	69,352,263.31	26,071,471.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		195,660,687.59	222,658,502.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		26,924,279.99	30,290,497.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三）3	11,784,987.50	2,607,910.48
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）4	53,612,591.41	51,004,680.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三）4	65,397,578.91	53,612,591.41

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	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,137,860.49	71,400,187.70
收到的税费返还		0.00	1,451,882.97
收到其他与经营活动有关的现金		55,840,264.95	5,049,542.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,978,125.44	77,901,613.43
购买商品、接受劳务支付的现金		79,850,527.34	51,004,875.07
支付给职工以及为职工支付的现金		10,436,520.31	11,691,336.75
支付的各项税费		10,269,793.42	182,052.78
支付其他与经营活动有关的现金		54,534,732.67	5,723,499.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		155,091,573.74	68,601,764.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,113,448.30	9,299,849.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		142,947,915.57	72,976,547.97
取得投资收益收到的现金		41,093,913.50	10,597,068.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,120,006.90	0.00
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		10,220,000.00	7,327,971.99
<b>投资活动现金流入小计</b>		205,381,835.97	90,901,587.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,447,770.85	19,662,687.24
投资支付的现金		172,480,000.00	151,982,546.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,179,161.91	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		191,106,932.76	171,645,233.52

投资活动产生的现金流量净额		14,274,903.21	-80,743,645.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,454,967.58	0.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	24,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,000,000.00	50,644,608.61
<b>筹资活动现金流入小计</b>		57,454,967.58	75,444,608.61
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	16,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,182,984.43	5,236,844.25
支付其他与筹资活动有关的现金		21,353,600.00	1,040,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,036,584.43	23,077,244.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		20,418,383.15	52,367,364.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,579,838.06	-19,076,431.88
加：期初现金及现金等价物余额		13,200,699.51	32,277,131.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,780,537.57	13,200,699.51

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	125,828,964.00				14,863,618.12			162,129.85	15,208,447.16		121,583,436.27	8,070,048.33	285,716,643.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									869,672.93		-869,672.93		0.00
二、本年期初余额	125,828,964.00				14,863,618.12			162,129.85	16,078,120.09		120,713,763.34	8,070,048.33	285,716,643.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,864,071.00				4,155,241.58			43,631.17	6,724,029.51		64,109,957.49	-6,049,451.22	133,847,479.53

(一) 综合收益总额									134,398,332.00	1,062,318.35	135,460,650.35
(二) 所有者投入和减少资本	1,299,726.00			4,155,241.58						-2,660,478.84	2,794,488.74
1. 股东投入的普通股	1,299,726.00			4,155,241.58						-2,600,000.00	2,854,967.58
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										-60,478.84	-60,478.84
(三) 利润分配	63,564,345.00						6,724,029.51	-70,288,374.51	-4,493,210.87	-4,493,210.87	
1. 提取盈余公积							6,724,029.51	-6,724,029.51			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配	63,564,345.00							-63,564,345.00	-4,493,210.87	-4,493,210.87	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补											

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							43,631.17			41,920.14	85,551.31	
1. 本期提取							43,631.17			41,920.14	85,551.31	
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余 额	190,693,035.00				19,018,859.70		205,761.02	22,802,149.60		184,823,720.83	2,020,597.11	419,564,123.26

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余 额	125,828,964.00				16,017,722.39			117,495.68	14,070,397.78		92,039,162.17	16,049,794.23	264,123,536.25

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	125,828,964.00			16,017,722.39		117,495.68	14,070,397.78		92,039,162.17	16,049,794.23	264,123,536.25	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-1,154,104.27		44,634.17	1,138,049.38		29,544,274.10	-7,979,745.90	21,593,107.48	
（一）综合收益总额									35,715,482.04	311,393.16	36,026,875.20	
（二）所有者投入和减少资本				-1,154,104.27						-6,397,772.21	-7,551,876.48	
1. 股东投入的普通股										-7,120,000.00	-7,120,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,154,104.27						722,227.79	-431,876.48	
（三）利润分配							1,138,049.38		-6,171,207.94	-1,936,250.67	-6,969,409.23	
1. 提取盈余公积							1,138,049.38		-1,138,049.38	-42,883.80	-42,883.80	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,033,158.56	-1,893,366.87	-6,926,525.43
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							44,634.17				42,883.82	87,517.99
1. 本期提取							45,858.17				44,059.82	89,917.99
2. 本期使用							1,224.00				1,176.00	2,400.00
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>125,828,964.00</b>			<b>14,863,618.12</b>			<b>162,129.85</b>	<b>15,208,447.16</b>		<b>121,583,436.27</b>	<b>8,070,048.33</b>	<b>285,716,643.73</b>

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



(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,828,964.00				15,097,304.81				15,208,447.16		60,873,454.91	217,008,170.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他								869,672.93		7,827,056.32		8,696,729.25
二、本年期初余额	125,828,964.00				15,097,304.81			16,078,120.09		68,700,511.23		225,704,900.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	64,864,071.00				4,155,241.58			6,724,029.51		-3,048,079.40		72,695,262.69
（一）综合收益总额										67,240,295.11		67,240,295.11
（二）所有者投入和减少资本	1,299,726.00				4,155,241.58							5,454,967.58
1. 股东投入的普通股	1,299,726.00				4,155,241.58							5,454,967.58
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配	63,564,345.00							6,724,029.51		-70,288,374.51		
1. 提取盈余公积								6,724,029.51		-6,724,029.51		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	63,564,345.00									-63,564,345.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>190,693,035.00</b>				<b>19,252,546.39</b>			<b>22,802,149.60</b>		<b>65,652,431.83</b>	<b>298,400,162.82</b>	

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	125,828,964.00				15,097,304.81				14,070,397.78		55,664,169.02	210,660,835.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	125,828,964.00				15,097,304.81				14,070,397.78		55,664,169.02	210,660,835.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,138,049.38		5,209,285.89	6,347,335.27
（一）综合收益总额											11,380,493.83	11,380,493.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,138,049.38		-6,171,207.94	-5,033,158.56
1. 提取盈余公积									1,138,049.38		-1,138,049.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-5,033,158.56	-5,033,158.56

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>125,828,964.00</b>				<b>15,097,304.81</b>				<b>15,208,447.16</b>		<b>60,873,454.91</b>	<b>217,008,170.88</b>

# 湖北晨科农牧集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 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 12 月 31 日，公司注册资本 190,693,035.00 元，股份总数 190,693,035 股（每股面值 1 元），其中，限售股份为 102,205,945 股，非限售股份为 88,487,090 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 2024 年 4 月 18 日第四届董事会第三次会议决议批准对外报出。

### 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、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3(2)2)	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	五（一）3(4)2)	公司将核销的应收账款超过资产总额 0.3%的认定为重要的核销应收账款。
重要的债权投资	五（一）9(2)	公司将单项债权投资金额超过资产总额 0.3%的债权投资认定为重要债权投资。
重要的在建工程项目	五（一）12(2)	公司将在建工程项目超过资产总额 0.3%的认定为重要的在建工程项目。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将投资活动现金流量超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。另本期将处置子公司及其他营业单位收到的现金净额也认定为重要的投资活动现金流量项目。
重要的子公司、非全资子公司	七（一）2	公司将资产总额或营业收入或利润总额超过合并资产总额或合并营业收入或合并利润总额 15%的子公司或非全资子公司确定为重要子公司或非全资子公司。
重要的联营企业	七（五）1	公司将资产总额或营业收入或利润总额超过合并资产总额或合并营业收入或合并利润总额 15%的联营企业确定为重要的联营企业。

### (六) 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。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 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。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 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。

#### (十) 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

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列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 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。

#### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	25.00	25.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

### 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会计处理

### (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。

### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四(三)之说明。

## (十四) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

## (十五) 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

## (十六) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	经相关主管部门验收，自达到预定可使用状态之日起

#### (十七) 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。

#### (十八) 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

#### (十九) 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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

#### (二十) 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。

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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

### (二十三) 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刻履行的履约义务,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) 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。

#### (二十六) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十七) 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。

#### (1) 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。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量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。

### (二十八) 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。

### (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (三十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更



公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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。

#### 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	1.2%、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	15%、20%、25%

##### 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
湖北家和美食品有限公司(以下简称家和美)	0%
湖北荷香水美生态农业有限公司(以下简称荷香水美)	0%
湖北太鲲畜牧有限公司(以下简称太鲲畜牧)	0%
浠水荷美生态农业有限公司(以下简称浠水荷美生态)	0%
武汉荷香水美生态农业有限公司(以下简称武汉荷香水美)	0%
湖北山蛋源生态农业有限公司(以下简称山蛋源)	0%
晨科太鲲(福建)农业有限公司(以下简称福建晨科)	0%
晨科生态农业(安徽)有限公司(以下简称安徽晨科)	0%
本公司	15%
团风开源饲料科技有限公司(以下简称团风开源)	15%
浠水晨科饲料科技有限公司(以下简称浠水晨科)	25%
黄石晨科饲料科技有限公司(以下简称黄石晨科)	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), 本公司及子公司浠水晨科、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、太鯤饲料(黄梅)有限公司(以下简称黄梅太鯤)、太鯤饲料(团风)有限公司(以下简称团风太鯤饲料)、太鯤饲料股份有限公司(以下简称太鯤饲料)、太鯤粮油(武汉)有限公司(以下简称太鯤粮油)、太鯤饲料(安徽)有限公司(以下简称安徽太鯤饲料)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), 子公司家和美、荷香水美、太鯤畜牧、浠水荷美生态、武汉荷香水美、山蛋源、福建晨科、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, 子公司浠水太鯤渔业有限公司(以下简称太鯤渔业)、湖北太鯤水产有限公司(以下简称太鯤水产)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、太鯤畜牧、浠水荷美生态、武汉荷香水美、山蛋源、福建晨科、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) 《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司蕲春四方、黄梅太鯤、团风太鯤饲料、湖北大信物流有限责任公司(以下简称大信物流)、浠水顺信物流有限公司(以下简称顺信物流)、太鯤饲料、太鯤食品(湖北)有限公司(以下简称湖北太鯤食品)、太鯤渔业、太鯤水产、太鯤农牧(武汉)有限公司(以下简称太鯤农牧)、太鯤粮油、湖北荷美动物保健品有限公司(以下简称荷美动保)、太鯤食品(漳州)有限公司(以下简称漳州太鯤食品)、太鯤食品(安徽)有限公司(以下简称安徽太鯤食品)、安徽太鯤饲料等作为小型微利企业, 享受上述企业所得税优惠政策。

(3) 2022 年 11 月 29 日, 公司取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号为 GR202242005600, 有效期为 3 年)。公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间减按 15%的税率计缴企业所得税。

2021 年 11 月 15 日, 团风开源取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖

北省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号为 GR202142002917，有效期为 3 年）。团风开源自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率计缴企业所得税。

### 3. 其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 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

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	63,265,992.80	53,602,407.90
其他货币资金	8,503,776.11	10,283.51
合 计	71,769,768.91	53,612,691.41

##### （2）其他说明

1) 期末银行存款中协议存款 1,000.00 元使用受限；

2) 期末其他货币资金系期货账户余额和保函保证金，其中使用受限的期货保证金期末余额为 2,315,790.00 元，使用受限的保函保证金期末余额 4,055,400.00 元。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,193,144.56	
其中：股票	1,869,144.56	
期货	1,324,000.00	
合 计	3,193,144.56	

#### 3. 应收账款

##### （1）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	29,365,739.84	39,561,212.76

1-2年	304,109.02	2,475,946.71
2-3年	497,081.75	250,901.01
3-4年	213,483.00	87,805.30
4-5年	87,805.30	138,438.00
5年以上	1,567,928.42	1,539,165.42
合计	32,036,147.33	44,053,469.20

(2) 坏账准备计提情况

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	1,653,233.72	5.16	1,653,233.72	100.00	
按组合计提坏账准备	30,382,913.61	94.84	1,710,861.55	5.63	28,672,052.06
合计	32,036,147.33	100.00	3,364,095.27	10.50	28,672,052.06

(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	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) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据
江西正邦科技股份有限公司	7,801,177.37	7,801,177.37				
小计	7,801,177.37	7,801,177.37				

3) 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	29,365,739.84	1,468,286.96	5.00
1-2年	304,109.02	30,410.95	10.00
2-3年	497,081.75	124,270.44	25.00

3-4年	213,483.00	85,393.20	40.00
5年以上	2,500.00	2,500.00	100.00
小计	30,382,913.61	1,710,861.55	5.63

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	合并减少	
单项计提坏账准备	9,454,411.09		159,854.71	7,641,322.66		1,653,233.72
按组合计提坏账准备	2,007,496.71	-11,248.50		15,746.53	-269,640.13	1,710,861.55
合计	11,461,907.80	-11,248.50	159,854.71	7,657,069.19	-269,640.13	3,364,095.27

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 应收账款核销情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,842,253.16

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江西正邦科技股份有限公司[注]	货款	7,836,209.16	债转股	管理层审批	否
小计		7,836,209.16			

[注]江西正邦科技股份有限公司数据包含其子公司红安正邦养殖有限公司、湖北沙洋正邦现代农业有限公司、宜昌正邦饲料有限公司

(5) 应收账款前5名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	应收账款坏账准备
四川凤瑞优品生态农业发展有限公司	7,459,042.66	23.28	372,952.13
广东欧福蛋业有限公司	4,927,068.92	15.38	246,353.45
益海嘉里食品营销有限公司	4,761,352.18	14.86	238,067.61
湖北港荣食品有限公司	2,105,496.10	6.57	105,274.81
浠水晨科	1,811,467.07	5.65	90,573.36
小计	21,064,426.93	65.74	1,053,221.36

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,362,299.60	99.68		5,362,299.60	21,861,891.38	88.27		21,861,891.38
1-2 年	7,946.69	0.15		7,946.69	502,658.32	2.03		502,658.32
2-3 年	2,595.00	0.05		2,595.00	16,720.00	0.07	10,000.00	6,720.00
3 年以上	6,720.00	0.12		6,720.00	2,385,275.36	9.63	1,604,179.71	781,095.65
合计	5,379,561.29	100.00		5,379,561.29	24,766,545.06	100.00	1,614,179.71	23,152,365.35

(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 (%)
湖北峪口禽业有限公司	2,292,981.44	42.62
中牧(上海)粮油有限公司	1,686,785.95	31.36
中粮粮油工业(黄冈)有限公司	578,498.56	10.75
中粮贸易湖北有限公司	183,904.80	3.42
南漳龙磷磷制品有限责任公司	84,846.20	1.58
小计	4,827,016.95	89.73

5. 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	6,813,300.00	
其他应收款	4,202,974.03	15,466,319.52
合计	11,016,274.03	15,466,319.52

(2) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

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	383,040.00	100.00	383,040.00	100.00	
小计	383,040.00	100.00	383,040.00	100.00	

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 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				
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			383,040.00	383,040.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			383,040.00	383,040.00
期末坏账准备计提 比例（%）			100.00	100.00

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
湖北鑫成生物饲料有限公司(以下简 称湖北鑫成)	6,813,300.00	
小 计	6,813,300.00	

(4) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让款	2,380,000.00	12,544,000.00
押金保证金	4,249,800.00	5,927,740.00
备用金	20,000.00	47,878.52
应收暂付款	497,919.32	355,979.60
其他	23,032.30	158,080.02
合 计	7,170,751.62	19,033,678.14

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

1年以内	1,985,951.62	7,368,375.34
1-2年	4,034,800.00	24,484.28
2-3年	20,000.00	11,220,000.00
3-4年	980,000.00	
4-5年		48,878.52
5年以上	150,000.00	371,940.00
合计	7,170,751.62	19,033,678.14

3) 坏账准备计提情况

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	2,380,000.00	33.19	2,380,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,790,751.62	66.81	587,777.59	12.27	4,202,974.03
合计	7,170,751.62	100.00	2,967,777.59	41.39	4,202,974.03

(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
合计	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	4,790,751.62	587,777.59	12.27
其中：1年以内	585,951.62	29,297.59	5.00
1-2年	4,034,800.00	403,480.00	10.00
2-3年	20,000.00	5,000.00	25.00
5年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
小计	4,790,751.62	587,777.59	12.27

4) 坏账准备变动情况



项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 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	2,448.43	3,196,491.41	3,567,358.62
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-201,740.00	201,740.00		
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,277.71	206,291.57	844,856.54	1,106,425.82
本期收回或转回				
本期核销				
合并减少	-192,658.90	-5,000.00	-1,508,347.95	-1,706,006.85
期末数	29,297.59	403,480.00	2,535,000.00	2,967,777.59
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	99.41	41.39

#### 5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
福建傲农生物科技集团 股份有限公司	应收股权转让款	2,380,000.00	1 年以 内、3-4 年	33.19	2,380,000.00
岳西县农村发展投资 有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	27.89	200,000.00
海尔融资租赁股份有 限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	27.89	200,000.00
岳西县嘉丰肥料有限 公司	应收暂付款	347,893.75	1 年以内	4.85	17,394.69
武汉市新洲区三店街 农村集体资产资金资 源委托代理服务中心	押金保证金	150,000.00	5 年以上	2.09	150,000.00
小 计		6,877,893.75		95.91	2,947,394.69

## 6. 存货

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,208,863.58	582,155.78	26,626,707.80	82,574,669.80		82,574,669.80
在产品				1,174,038.08		1,174,038.08

库存商品	6,035,132.09	99,467.50	5,935,664.59	16,893,592.22		16,893,592.22
消耗性生物资产	16,473,892.51	1,066,679.66	15,407,212.85	13,748,675.67	1,767,557.78	11,981,117.89
周转材料	2,327,067.19		2,327,067.19	1,781,497.89		1,781,497.89
发出商品	234,166.51		234,166.51			
合 计	52,279,121.88	1,748,302.94	50,530,818.94	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	合并减少	
原材料		582,155.78				582,155.78
库存商品		2,876,807.98		2,511,708.25	265,632.23	99,467.50
消耗性生物资产	1,767,557.78	1,066,679.66		1,767,557.78		1,066,679.66
合 计	1,767,557.78	4,525,643.42		4,279,266.03	265,632.23	1,748,302.94

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。

7. 持有待售资产

(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
固定资产	18,239.32		18,239.32			
合 计	18,239.32		18,239.32			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项 目	所属分部	期末账面价值	公允价值	预计出售费用	出售原因及方式	预计处置时间
运输工具	大信物流	18,239.32	40,000.00		计划注销大信物流，处置资产	2024/4/30前
小 计		18,239.32	40,000.00			

8. 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	17,130.61		17,130.61	1,711,144.74		1,711,144.74
留抵及待抵扣增值税进项税	524,126.97		524,126.97	117,387.07		117,387.07
理财产品	60,140,273.73		60,140,273.73			
合计	60,681,531.31		60,681,531.31	1,828,531.81		1,828,531.81

## 9. 债权投资

### (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
理财产品	40,111,888.89		40,111,888.89			
合计	40,111,888.89		40,111,888.89			

### (2) 期末重要的债权投资

项目	期末数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
理财产品	40,000,000.00	2.65%	2.65%	2026/11/23	
小计	40,000,000.00	2.65%	2.65%		

(续上表)

项目	期初数				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
理财产品					
小计					

## 10. 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	95,624,174.89		95,624,174.89	25,280,830.08		25,280,830.08
合计	95,624,174.89		95,624,174.89	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			
	账面价值	减值准备	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		23,760,000.00		-2,086,424.66	
湖北鑫成	7,642,630.12				2,109,364.38	
湖北三希包装材料 有限公司（以下简 称湖北三希）	2,140,633.95			1,654,715.39	-485,918.56	
浠水晨科[注]			56,000,000.00		-485,660.96	
合 计	25,280,830.08		79,760,000.00	1,654,715.39	-948,639.80	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
益海晨科					37,171,141.35	
湖北鑫成		6,813,300.00			2,938,694.50	
湖北三希						
浠水晨科[注]					55,514,339.04	
合 计		6,813,300.00			95,624,174.89	

[注]公司对浠水晨科股权变动过程详细说明详见七(二)之说明

## 11. 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	6,502,674.11	30,232,406.79	11,578.15	2,549,931.96	39,296,591.01
1) 外购	3,371,195.23	13,591,203.82	189,978.15	2,266,746.36	19,419,123.56
2) 在建工程转入	3,131,478.88	16,524,532.97		221,455.60	19,877,467.45
3) 其他增加[注1]		116,670.00	-178,400.00	61,730.00	
本期减少金额	112,335,097.91	139,671,099.38	2,863,797.14	6,834,951.48	261,704,945.91
1) 处置或报废		13,310,991.09	1,516,510.82	539,596.02	15,367,097.93
2) 合并减少	112,335,097.91	126,360,108.29	982,500.00	6,260,531.45	245,938,237.65

3) 其他减少[注 2]			364,786.32	34824.01	399,610.33
期末数	75,535,907.23	62,923,220.20	7,163,296.52	6,313,428.93	151,935,852.88
累计折旧					
期初数	44,562,748.44	67,803,733.31	7,608,801.57	5,396,978.85	125,372,262.17
本期增加金额	9,122,615.90	8,071,999.86	629,717.35	1,559,285.24	19,383,618.35
1) 计提	9,122,615.90	8,068,814.44	668,350.13	1,523,837.88	19,383,618.35
2) 其他增加[注 1]		3,185.42	-38,632.78	35,447.36	
本期减少金额	38,263,582.30	57,608,101.77	2,338,281.55	4,163,314.95	102,373,280.57
1) 处置或报废		3,111,365.87	1,404,854.38	441,836.70	4,958,056.95
2) 企业合并减少	38,263,582.30	54,496,735.90	586,880.17	3,720,375.49	97,067,573.86
3) 其他减少[注 2]			346,547.00	1,102.76	347,649.76
期末数	15,421,782.04	18,267,631.40	5,900,237.37	2,792,949.14	42,382,599.95
账面价值					
期末账面价值	60,114,125.19	44,655,588.80	1,263,059.15	3,520,479.79	109,553,252.93
期初账面价值	136,805,582.59	104,558,179.48	2,406,713.94	5,201,469.60	248,971,945.61

[注 1] 其他增加为当期调整固定资产明细分类调整

[注 2] 其他减少为重分类至持有待售类资产、无形资产

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,758,550.92
小 计	2,758,550.92

(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	1,558,121.32	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	14,839,470.85	租赁集体土地上的建筑物，无法办理权证
小 计	16,397,592.17	

12. 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
在建工程	17,303,186.89		17,303,186.89	17,941,999.84		17,941,999.84
合计	17,303,186.89		17,303,186.89	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[注]	期末数
福建晨科蛋鸡养殖产业园建设项目	3,000.00	271,715.00	11,478,436.88			11,750,151.88
太鯤畜牧养殖场建设(圆投代建项目)	6,399.05	3,095,286.98	38,147,853.84		37,022,581.05	4,220,559.77
晨科农牧鸡蛋分拣系统	1,500.00	14,468,976.86		13,000,953.85	1,468,023.01	
浠水荷美鸡舍改造项目	302.12		3,815,823.12	3,815,823.12		
小计	11,201.17	17,835,978.84	53,442,113.84	16,816,776.97	38,490,604.06	15,970,711.65

(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
福建晨科蛋鸡养殖产业园建设项目	39.17	40.00				自有资金
太鯤畜牧养殖场建设(圆投代建项目)	64.45	65.00				自有资金
晨科农牧鸡蛋分拣系统	96.50	100.00				自有资金
浠水荷美鸡舍改造项目	126.30	100.00				自有资金
小计						

[注]太鯤畜牧养殖场建设为圆投代建项目，当期其他减少系公司已向圆投交付的部分；晨科农牧鸡蛋分拣系统其他减少系与供应商结算时进行调整所致

13. 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	110,237,511.32	147,275,565.29	257,513,076.61

(1) 外购	28,523,551.02	55,548,507.65	84,072,058.67
(2) 自行培育	81,713,960.30	91,727,057.64	173,441,017.94
本期减少金额	106,620,054.69	99,618,783.80	206,238,838.49
(1) 处置	12,576,848.25	64,769,801.94	77,346,650.19
(2) 转群	91,727,057.64	19,409,347.79	111,136,405.43
(3) 其他转出[注]	2,316,148.80	15,439,634.07	17,755,782.87
期末数	21,585,659.13	136,082,789.07	157,668,448.20
累计折旧			
期初数		13,533,343.05	13,533,343.05
本期增加金额		59,464,635.53	59,464,635.53
(1) 计提		59,464,635.53	59,464,635.53
本期减少金额		36,097,262.59	36,097,262.59
(1) 处置		33,393,470.44	33,393,470.44
(2) 其他转出		2,703,792.15	2,703,792.15
期末数		36,900,715.99	36,900,715.99
账面价值			
期末账面价值	21,585,659.13	99,182,073.08	120,767,732.21
期初账面价值	17,968,202.50	74,892,664.53	92,860,867.03

[注]其他转出系部分成熟蛋鸡因换羽转入未成熟环节培育时,其所产鸡蛋入库需转出金额,以及成熟蛋鸡在养殖过程中因正常病死而转至农业生产成本-养殖损耗的金额

#### 14. 使用权资产

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	202,537,559.14	-2,346,038.45			200,191,520.69
(1) 租入[注]	202,537,559.14	-2,346,038.45			200,191,520.69
本期减少金额	35,093,501.40				35,093,501.40
(1) 处置	34,737,579.05				34,737,579.05
(2) 合并减少	355,922.35				355,922.35

期末数	348,911,527.15	23,996,151.38	9,110,727.96	22,982,400.00	405,000,806.49
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	19,749,194.69	580,260.20	720,112.08	1,915,200.00	22,964,766.97
(1) 计提	19,749,194.69	580,260.20	720,112.08	1,915,200.00	22,964,766.97
本期减少金额	2,274,911.68				2,274,911.68
(1) 处置	1,993,139.78				1,993,139.78
(2) 合并减少	281,771.90				281,771.90
期末数	20,481,290.67	2,945,775.24	3,322,180.01	4,947,600.00	31,696,845.92
账面价值					
期末账面价值	328,430,236.48	21,050,376.14	5,788,547.95	18,034,800.00	373,303,960.57
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

[注]本期土地账面原值租入-2,426,247.28元，系子公司福建晨科调整了租赁土地的原值

#### 15. 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	55,500.00	34,824.01	90,324.01
(1) 购置	55,500.00		55,500.00
(2) 其他增加[注]		34,824.01	34,824.01
本期减少金额	22,955,295.50	518,424.01	23,473,719.51
(1) 合并减少	22,955,295.50	518,424.01	23,473,719.51
期末数	3,167,287.50	1,426,091.66	4,593,379.16
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	279,169.55	196,660.60	475,830.15
(1) 计提	279,169.55	195,557.84	474,727.39
(2) 其他增加[注]		1,102.76	1,102.76



本期减少金额	4,344,732.90	413,483.11	4,758,216.01
(1) 合并减少	4,344,732.90	413,483.11	4,758,216.01
期末数	552,170.00	985,416.57	1,537,586.57
账面价值			
期末账面价值	2,615,117.50	440,675.09	3,055,792.59
期初账面价值	21,449,349.65	707,452.58	22,156,802.23

[注]其他增加系固定资产调整至无形资产

#### 16. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	合并减少	期末数
房屋改造及维修支出	3,031,942.74	2,043.94	1,474,898.65	254,640.52	1,304,447.51
其他支出	87,240.00	874,567.64	122,170.42	778,893.22	60,744.00
合计	3,119,182.74	876,611.58	1,597,069.07	1,033,533.74	1,365,191.51

#### 17. 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	3,300,774.68	491,505.16	10,144,809.51	435,300.03
可抵扣亏损			643,506.28	24,977.92
递延收益			8,264,434.03	1,027,670.70
租赁负债	35,082,047.95	4,850,307.61	7,851,117.84	200,799.42
合计	38,382,822.63	5,341,812.77	26,903,867.66	1,688,748.07

##### (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
交易性金融资产公允价值变动	1,324,000.00	198,600.00		
固定资产一次性税前扣除			11,318,191.23	2,495,037.09
使用权资产	38,318,509.95	5,012,130.71	7,851,117.84	200,799.42
长期股权投资	37,314,339.04	5,597,150.86		
合计	76,956,848.99	10,807,881.57	19,169,309.07	2,695,836.51

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,096,205.21	2,245,607.56	200,799.42	1,487,948.65
递延所得税负债	3,096,205.21	7,711,676.36	200,799.42	2,495,037.09

## (4) 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	11,654,026.51	17,004,628.74
可抵扣亏损	9,127,556.38	18,107,781.09
合 计	20,781,582.89	35,112,409.83

## (5) 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
2023 年		464,086.54	
2024 年		373,806.34	
2025 年	414,260.23	3,184,888.40	
2026 年	901,233.43	8,719,048.29	
2027 年	2,807,598.37	5,365,951.52	
2028 年	5,004,464.35		
合 计	9,127,556.38	18,107,781.09	

## 18. 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	13,524,177.00		13,524,177.00	3,989,782.60		3,989,782.60
合 计	13,524,177.00		13,524,177.00	3,989,782.60		3,989,782.60

## 19. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,372,190.00	6,372,190.00		保函保证金、协议存款、期货保证金

固定资产	14,266,309.94	10,212,993.62	抵押	借款抵押
合 计	20,638,499.94	16,585,183.62		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	100.00	100.00		期货保证金
固定资产	63,527,613.15	42,531,416.80	抵押	借款抵押、售后回租设备质押
无形资产	8,281,114.80	6,316,871.91	抵押	借款抵押
合 计	71,808,827.95	48,848,388.71		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	9,818,379.17	52,161,707.24
保证借款	56,463,632.36	59,770,708.67
信用借款	10,013,333.33	
合 计	76,295,344.86	111,932,415.91

21. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		1,447,470.00	1,447,470.00	
其中：期货		1,447,470.00	1,447,470.00	
合 计		1,447,470.00	1,447,470.00	

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	28,752,510.35	81,618,846.09
工程、设备款	7,952,685.77	8,619,625.58
其他	2,055,883.20	909,714.19
合 计	38,761,079.32	91,148,185.86

23. 预收账款

项 目	期末数	期初数
预收资产处置款	90,000.00	
合 计	90,000.00	

#### 24. 合同负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	7,538,075.58	56,724,180.22
合 计	7,538,075.58	56,724,180.22

##### (2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
企业合并导致的变动	56,846,823.86	合并范围减少
小 计	56,846,823.86	

#### 25. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
短期薪酬	5,831,032.98	42,482,283.79	43,239,232.56	1,777,098.48	3,296,985.73
离职后福利— 设定提存计划		1,826,792.10	1,826,792.10		
辞退福利		141,000.00	141,000.00		
合 计	5,831,032.98	44,450,075.89	45,207,024.66	1,777,098.48	3,296,985.73

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,763,761.98	36,686,656.34	37,595,942.64	1,595,920.05	3,258,555.63
职工福利费	43,271.00	3,270,603.37	3,268,257.27	7,187.00	38,430.10
社会保险费		1,429,920.08	1,255,928.65	173,991.43	
其中：医疗保险费		1,031,847.37	1,031,847.37		
工伤保险费		254,626.71	80,635.28	173,991.43	
生育保险费		143,446.00	143,446.00		
住房公积金		1,109,579.00	1,109,579.00		

工会经费和职工教育经费	24,000.00	-14,475.00[注]	9,525.00		
小 计	5,831,032.98	42,482,283.79	43,239,232.56	1,777,098.48	3,296,985.73

[注]工会经费为负，主要系团风开源本期账面冲回以前多计提工会经费 24,000.00 元

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数
基本养老保险		1,695,542.68	1,695,542.68		
失业保险费		129,521.99	129,521.99		
企业年金缴费		1,727.43	1,727.43		
小 计		1,826,792.10	1,826,792.10		

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,498.35	161,480.93
企业所得税	3,962,524.97	271,634.15
代扣代缴个人所得税	23,764.47	35,790.88
城市维护建设税	910.76	5,881.66
房产税	16,289.06	109,391.96
印花税	134,583.00	43,171.18
土地使用税	19,949.23	65,859.35
教育费附加	546.47	3,421.78
地方教育附加	364.30	2,281.18
环境保护税	135,452.35	15,581.18
水利基金	24,986.70	
合 计	4,352,869.66	714,494.25

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	2,107,000.00	5,531,049.38
其他应付款	2,551,138.67	33,470,245.68
合 计	4,658,138.67	39,001,295.06

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	2,107,000.00	5,531,049.38
小 计	2,107,000.00	5,531,049.38

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,127,071.11	15,457,056.29
拆借款		17,000,000.00
应付暂收款	95,485.40	316,211.14
其他	1,328,582.16	696,978.25
小 计	2,551,138.67	33,470,245.68

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	6,066,103.46	
一年内到期的长期应付款	10,378,751.17	3,429,393.58
一年内到期的租赁负债	14,189,163.95	20,749,628.57
合 计	30,634,018.58	24,179,022.15

29. 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

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	48,000,000.00	51,572,593.03
合 计	48,000,000.00	51,572,593.03

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

租赁付款额	483,862,952.78	293,850,904.67
减：未确认融资费用	129,616,949.49	73,395,187.70
减：重分类至一年内到期的非流动负债	14,189,163.95	20,749,628.57
合 计	340,056,839.34	199,706,088.40

### 32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款余额	40,662,201.16	12,040,300.00
减：长期应付款未确认融资费用	3,131,994.73	1,080,700.00
减：重分类至一年内到期的非流动负债	10,378,751.17	3,429,393.58
合 计	27,151,455.26	7,530,206.42

### 33. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	合并减少	期末数	形成原因
政府补助	9,210,236.76		628,193.72	8,576,294.20	5,748.84	与资产相关
合 计	9,210,236.76		628,193.72	8,576,294.20	5,748.84	

### 34. 股本

#### (1) 明细情况

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	1,299,726	63,564,345				190,693,035

#### (2) 其他说明

根据公司第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普通股股票 1,299,726 股，每股面值 1 元，发行价为每股 4.25 元，募集资金总额为 5,523,835.50 元，减除发行费用 68,867.92 元后，募集资金净额为 5,454,967.58 元。其中，计入实收资本 1,299,726.00 元，计入资本公积 4,155,241.58 元，变更后的实收资本为 127,128,690.00 元。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）。

根据公司2023年第二次临时股东大会决议，公司以现有总股本127,128,690股为基数，向全体股东每10股送红股5股。分红前公司总股本为127,128,690股，分红后总股本增至190,693,035股。

### 35. 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

本期资本公积变化情况详见本财务报表附注五（一）34（2）之说明。

### 36. 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	43,631.17		205,761.02
合计	162,129.85	43,631.17		205,761.02

#### (2) 其他说明

子公司大信物流、顺信物流从事普通货运业务，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，按照上年度实际营业收入的1%提取安全生产费。

### 37. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,078,120.09	6,724,029.51		22,802,149.60
合计	16,078,120.09	6,724,029.51		22,802,149.60

[注]期初数与上年年末数的差异金额，系公司处置子公司浠水晨科股权，对该股权由成本法改为权益法核算，追溯调增了年初盈余公积869,672.93元

#### (2) 其他说明

根据公司章程规定，按母公司当期实现净利润的10.00%提取法定盈余公积。

### 38. 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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-869,672.93	
调整后期初未分配利润	120,713,763.34	92,039,162.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,398,332.00	35,715,482.04
减：提取法定盈余公积	6,724,029.51	1,138,049.38
应付普通股股利	63,564,345.00	5,033,158.56
期末未分配利润	184,823,720.83	121,583,436.27

(2) 其他说明

公司处置子公司浠水晨科股权，对该股权由成本法改为权益法核算，追溯调减了年初未分配利润 869,672.93 元。

(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
主营业务收入	1,664,141,222.51	1,553,413,217.97	1,754,567,543.85	1,677,315,304.37
其他业务收入	9,033,165.90	4,681,189.28	1,780,594.89	70,282.40
合 计	1,673,174,388.41	1,558,094,407.25	1,756,348,138.74	1,677,385,586.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,672,870,898.49	1,557,893,275.12	1,755,915,262.63	1,677,385,586.77

(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	831,581,749.28	814,640,733.33	1,260,993,254.54	1,244,056,842.51
鸡蛋及青年鸡销售	779,309,192.32	695,171,732.01	420,205,843.02	366,098,588.82
生猪销售			1,961,146.60	2,448,694.67
饲料贸易及运输服务	1,416,926.46	881,409.80	44,755,552.26	43,202,201.99
水产及淘汰鸡、其他	60,563,030.43	47,199,399.98	27,999,466.21	21,579,258.78

小 计	1,672,870,898.49	1,557,893,275.12	1,755,915,262.63	1,677,385,586.77
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

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	1,056,429,273.94	984,518,483.68	1,355,860,549.17	1,308,148,740.81
湖北省外	616,441,624.55	573,374,791.44	400,054,713.46	369,236,845.96
小 计	1,672,870,898.49	1,557,893,275.12	1,755,915,262.63	1,677,385,586.77

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	1,671,456,557.54	1,752,157,873.18
在某一时段内确认收入	1,414,340.95	3,757,389.45
小 计	1,672,870,898.49	1,755,915,262.63

(3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2023年12月31日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为7,538,075.58元，预计将于2024年度确认收入。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为56,706,225.22元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,511.24	14,154.32
地方教育附加	6,606.27	5,469.07
教育费附加	6,629.02	8,203.47
房产税	336,318.18	508,499.53
土地使用税	276,113.00	280,738.04
车船税	18,127.02	18,268.52
印花税	688,703.05	622,968.16
环境保护税	570,212.05	114,253.35
水利基金	184,030.07	
合 计	2,100,249.90	1,572,554.46

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,278,111.41	10,069,830.94
差旅费	107,232.00	594,512.67
广告宣传费	101,706.00	329,178.01
业务招待费	212,217.75	176,843.99
检验费	7,462.00	4,551.02
其他	202,972.55	23,108.37
合 计	6,909,701.71	11,198,025.00

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,990,582.73	13,598,490.25
折旧费、摊销费	4,807,603.41	4,665,843.67
业务招待费	529,344.97	629,070.48
办公费	606,755.36	886,445.09
差旅费	602,961.64	515,585.63
咨询、审计费	1,007,628.57	1,304,458.91
保险费	124,826.89	311,810.74
租赁费	206,986.41	163,431.78
服务费	669,630.24	416,389.17
其他	2,352,871.32	828,398.42
合 计	25,899,191.54	23,319,924.14

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,090,041.61	3,188,742.62
研发材料	1,367,394.25	911,546.49
折旧及摊销费用	114,147.94	226,856.89
其他	120,041.33	288,242.26
合 计	5,691,625.13	4,615,388.26

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,015,211.99	9,618,871.62
减：利息收入	267,604.42	561,802.57
一般手续费	214,504.14	201,018.92
融资租赁手续费	198,700.00	
合 计	20,160,811.71	9,258,087.97

#### 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	628,193.72	980,628.52	
与收益相关的政府补助	2,100,255.80	5,683,086.89	2,100,255.80
代扣个人所得税手续费返还	8,774.60	6,620.58	
增值税减免	11,059.82	4,179.31	
合 计	2,748,283.94	6,674,515.30	2,100,255.80

#### 8. 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	-948,639.80	2,974,886.92
处置长期股权投资产生的投资收益	61,529,151.71	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	37,795,365.53	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-428,551.91	5,675,157.06
其中：期货投资收益	-428,551.91	5,675,157.06
债务重组收益	1,670,053.55	
理财收益	252,162.62	
合 计	99,869,541.70	8,650,043.98

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

交易性金融资产	-96,871.16	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-110,820.00	
股票的公允价值变动收益	13,948.84	
交易性金融负债		2,821,020.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,821,020.00
合 计	-96,871.16	2,821,020.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-801,345.50	-10,901,044.18
合 计	-801,345.50	-10,901,044.18

#### 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,525,643.42	
合 计	-4,525,643.42	

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	58,976.90	-27,310.33	58,976.90
持有待售资产处置收益		408,435.01	
使用权资产处置收益	1,720,184.57		1,720,184.57
合 计	1,779,161.47	381,124.68	1,779,161.47

#### 13. 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
保险赔款收入		294,006.00	
无法支付的款项	831,014.62	44,342.00	831,014.62
赔偿款返还	1,400,000.00		1,400,000.00
其他	56,919.17		56,919.17

合 计	2,287,933.79	338,348.00	2,287,933.79
-----	--------------	------------	--------------

#### 14. 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
违约金支出		35.29	
对外捐赠	589,000.00	10,000.00	589,000.00
滞纳金、罚款支出	9,436.35	345,703.66	9,436.35
事故赔款支出	803,194.00	50,000.00	803,194.00
非流动资产毁损报废损失	140,469.99		140,469.99
无法收回的款项	442,562.69		442,562.69
合 计	1,984,663.03	405,738.95	1,984,663.03

#### 15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,383,211.65	1,140,042.64
递延所得税费用	3,750,936.96	-610,076.87
合 计	18,134,148.61	529,965.77

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	153,594,798.96	36,556,840.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	30,939,123.38	9,139,210.24
子公司适用不同税率的影响	1,845,869.71	-2,207,298.92
调整以前期间所得税的影响	-1,585.81	221,475.21
非应税收入的影响	-12,943,723.02	-6,588,460.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,452.70	297,367.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,115,243.29	-1,571,454.73
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,036,302.57	2,233,093.57
研发费用加计扣除的影响	-1,339,005.10	-999,147.21
其他	-492,042.53	5,181.59
所得税费用	18,134,148.61	529,965.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	95,177,915.57	
其中：浠水晨科	95,177,915.57	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	45,934,635.97	
其中：浠水晨科	45,934,635.97	
处置子公司收到的现金净额	49,243,279.60	

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,907,994.57	217,024,669.10
小 计	127,907,994.57	217,024,669.10

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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
往来款	586,102.34	2,858,065.61
利息收入	267,604.42	729,802.57
政府补助款	3,299,997.46	10,606,494.73
营业外收入及其他收入	864,428.12	903,797.56
合 计	5,018,132.34	15,098,160.47

(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
付现期间费用及支出	5,873,665.24	7,800,582.21
应收暂付款	1,388,596.44	5,510,997.15
保函保证金	4,056,400.00	
合 计	11,318,661.68	13,311,579.36

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

傲农生物股权转让款	10,220,000.00	4,200,000.00
武汉莱德股权转让款	1,344,000.00	
合 计	11,564,000.00	4,200,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期货投资损失及手续费	1,863,371.91	
期货保证金	2,315,790.00	
合 计	4,179,161.91	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方借款		17,000,000.00
融资租赁款	30,000,000.00	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00	27,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方借款	17,141,500.00	14,850,708.00
支付租赁负债中的租金	45,398,663.31	2,025,603.40
收购子公司少数股权	2,600,000.00	8,154,760.28
归还融资租赁款	4,013,400.00	1,040,400.00
融资租赁手续费	198,700.00	
合 计	69,352,263.31	26,071,471.68

3. 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	135,460,650.35	36,026,875.20
加：资产减值准备	5,326,988.92	10,901,044.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,848,253.88	43,046,891.51
使用权资产折旧	22,964,766.97	7,762,324.39
无形资产摊销	474,727.39	555,525.55
长期待摊费用摊销	1,597,069.07	1,002,740.49



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）	-1,779,161.47	-381,124.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	140,469.99	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	96,871.16	-2,821,020.00
财务费用（收益以“-”号填列）	21,413,653.65	10,690,071.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,869,541.70	-8,650,043.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,098,879.44	-231,331.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,849,816.40	-378,745.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,868,684.36	-15,425,721.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,443,470.57	2,034,559.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,772,516.50	91,705,441.22
其他	85,551.31	
经营活动产生的现金流量净额	177,858,539.19	175,837,486.44
(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	65,397,578.91	53,612,591.41
减：现金的期初余额	53,612,591.41	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	11,784,987.50	2,607,910.48

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	65,397,578.91	53,612,591.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	63,264,992.80	53,602,407.90
可随时用于支付的其他货币资金	2,132,586.11	10,183.51
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	65,397,578.91	53,612,591.41
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	1,000.00		详见五(一)1(2)之说明
其他货币资金	6,371,190.00	100.00	
小 计	6,372,190.00	100.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动[注]	
短期借款	111,932,415.91	137,630,000.00	95,344.86	92,580,000.00	80,782,415.91	76,295,344.86
长期借款(含一年内到期的长期借款)	51,572,593.03	49,500,000.00	66,103.46	19,500,000.00	27,572,593.03	54,066,103.46
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	293,850,904.67		278,380,070.68	45,398,663.31	42,969,359.26	483,862,952.78
小 计	457,355,913.61	187,130,000.00	278,541,519.00	157,478,663.31	151,324,368.20	614,224,401.10

[注]短期借款及长期借款本期减少-非现金变动系本期合并范围减少，以及期初计提的应付未付利息本期到期减少；租赁负债本期减少-非现金变动系子公司太鯤畜牧原本租赁资产终止租赁，以及合并范围减少

(四) 其他

租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	206,986.41	163,431.78
合 计	206,986.41	163,431.78

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	12,752,508.12	3,756,696.42
与租赁相关的总现金流出	49,833,116.19	2,189,035.18
售后租回交易产生的相关损益	584,006.43	3,756,696.42

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 2. 公司作为出租人

### 经营租赁

#### (1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	303,489.92	432,876.11
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

#### (2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	2,758,550.92	2,976,677.30
小 计	2,758,550.92	2,976,677.30

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)11之说明。

#### (3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	389,772.00	325,844.04
1-2年	194,886.00	325,844.04
2-3年		162,922.02
合 计	584,658.00	814,610.10

## 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,090,041.61	3,188,742.62
研发材料	1,367,394.25	911,546.49
折旧及摊销费用	114,147.94	226,856.89
其他	120,041.33	288,242.26

合 计	5,691,625.13	4,615,388.26
其中：费用化研发支出	5,691,625.13	4,615,388.26
资本化研发支出		

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将家和美、荷香水美、大信物流、顺信物流、太鲲畜牧、太鲲饲料、湖北大鲲食品、太鲲渔业、太鲲水产、太鲲农牧、太鲲粮油、浠水荷美生态、荷美动保、武汉荷香水美、山蛋源、福建晨科、漳州大鲲食品、安徽晨科、安徽大鲲食品、安徽太鲲饲料、浠水晨科、黄石晨科、蕲春四方、团风开源、黄梅太鲲、团风太鲲饲料等 26 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得 方式
				直接	间接	
太鲲畜牧	3,000.00	湖北黄冈	畜牧养殖设备制造、销售	100.00		设立
安徽晨科	3,000.00	安徽安庆	家禽饲养；牲畜饲养	100.00		设立

### (二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

#### 1. 明細情况

单位：万元

子公司 名称	股权处置 价款	股权处 置比例	股权处 置方 式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
浠水晨科	9,517.79	65.00%	外 部 转 让	2023. 8. 31	第三方已实际 控制处置公司 的经营活动	6,152.92
黄石晨科		65.00%				
蕲春四方		65.00%				
团风开源		65.00%				
黄梅太鲲		65.00%				
团风太鲲饲料		65.00%				

(续上表)

子公司 名称	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计 量剩余股 权产生的利 得或损失	丧失控制权之 日剩余股权公 允价值的确定 方法及主要假 设	与原子公司股权投 资相关的其他综 合收益、其他所有 者权益变动转入 投资损益的金 额
-----------	--------------------------------	------------------------------	------------------------------	--	---	---

浠水晨科	35.00%	1,820.46	5,600.00	3,779.54	最近的交易价格
黄石晨科					
蕲春四方					
团风开源					
黄梅太鯿					
团风太鯿饲料					

## 2. 其他说明

公司、浠水晨科与广东海大集团股份有限公司(以下简称海大集团)分别于2023年8月5日、2023年11月7日签订《广东海大集团股份有限公司和湖北晨科农牧集团股份有限公司及浠水晨科饲料科技有限公司关于浠水晨科饲料科技有限公司的股权转让协议》及《广东海大集团股份有限公司和湖北晨科农牧集团股份有限公司及浠水晨科饲料科技有限公司关于浠水晨科饲料科技有限公司的股权转让协议之补充协议》，在公司完成向浠水晨科转让黄石晨科、蕲春四方、团风开源、黄梅太鯿、团风太鯿饲料控制权后，公司向海大集团转让浠水晨科65.00%股权(公司原先持股100.00%)，交易对价为浠水晨科100.00%股权的估值16,000.00万元，65.00%股权的交易对价为10,400.00万元。交易对价调减(根据过渡期经审计的财务报告)为8,822,084.43元，最终交易对价为95,177,915.57元。截至2023年12月31日，公司已收到全部股权转让款。

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 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
漳州大鯿食品	设立	2023.3.13	1,000.00	100.00%

### (四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

#### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
山蛋源	2023.9.30	91.00%	100.00%

#### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	山蛋源
购买成本	720,000.00
现金	720,000.00
购买成本合计	720,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	720,000.00

差额	
----	--

(五) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
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
浠水晨科	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	35.00		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

公司持有湖北鑫成 14%的股权，持股比例排名第二，湖北鑫成董事会成员五名，其中 3 名由大股东推荐产生，另外 2 名由公司及其他小股东推荐产生，董事会议事规则为：对所议事项作出的决定应由占全体董事三分之二以上的董事表决通过方为有效，故公司对湖北鑫成虽持股比例低于 20%但具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	益海晨科	湖北鑫成	浠水晨科	益海晨科	湖北鑫成	浠水晨科
流动资产	31,561,541.29	67,735,330.67	173,802,457.03	12,667,028.09	101,203,698.36	
非流动资产	161,475,695.58	17,763,986.49	171,207,832.73	24,078,156.61	19,170,336.10	
资产合计	193,037,236.87	85,499,317.16	345,010,289.76	36,745,184.70	120,374,034.46	
流动负债	93,329,740.69	61,370,512.10	260,741,491.51	256,160.98	4,050,464.85	
非流动负债	6,779,642.79	3,138,130.00	33,643,159.65	4,345,108.69	54,590,215.10	
负债合计	100,109,383.48	64,508,642.10	294,384,651.16	4,601,269.67	58,640,679.95	
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	92,927,853.39	20,990,675.06	50,625,638.60	32,143,915.03	61,733,354.51	
按持股比例计算的净资产份额	37,171,141.36	2,938,694.51	17,718,973.51	12,857,566.01	8,642,669.63	
调整事项				2,640,000.00	-1,000,039.51	
股利分配及出资额调整[注]				2,640,000.00	-1,000,039.51	
对联营企业权益投资的账面价值	37,171,141.35	2,938,694.51	17,718,973.51	15,497,566.01	7,642,630.12	

营业收入	7,732,625.17	931,033,140.15	1,434,024,229.17		5,408,111,595.80	
净利润	-5,216,061.64	15,057,559.96	-5,140,238.51	-2,491,768.07	17,570,602.99	
综合收益总额	-5,216,061.64	15,057,559.96	-5,140,238.51	-2,491,768.07	17,570,602.99	
本期收到的来自联营企业的股利					1,750,000.00	

[注]对湖北鑫成的调整事项，系公司2022年取得的股利分配中，有转让原股权里面的股利在2022年收到；对益海晨科调整事项，系公司2021年出资1,224.00万元在益海晨科持股51%，公司将其中11%的股权以1元转让给益海晨科大股东，导致2021年末在益海晨科实收资本2,400.00万元中占比40%计960.00万元和实际出资存在264.00万元差异

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		2,140,633.95
下列各项按持股比例计算的合计数	-485,918.56	346,099.92
净利润	-1,388,338.74	1,236,860.40
综合收益总额	-1,388,338.74	1,236,860.40

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	2,100,255.80
其中：计入其他收益	2,100,255.80
财政贴息	1,199,741.66
其中：冲减财务费用	1,199,741.66
合计	3,299,997.46

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	9,210,236.76		628,193.72	
小计	9,210,236.76		628,193.72	

(续上表)

项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	合并减少	期末数	与资产/收益相关

递延收益			8,576,294.20	5,748.84	与资产相关
小计			8,576,294.20	5,748.84	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,728,449.52	6,663,715.41
计入制造费用的政府补助金额		9,637.32
财政贴息对利润总额的影响金额	1,199,741.66	1,071,200.00
合计	3,928,191.18	7,744,552.73

## 九、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）3、五（一）5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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.74%（2022 年 12 月 31 日：68.82%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	130,361,448.32	136,385,387.01	81,250,216.47	55,135,170.54	
应付账款	38,761,079.32	38,761,079.32	38,761,079.32		
其他应付款	4,658,138.67	4,658,138.67	4,658,138.67		
长期应付款	37,530,206.43	40,662,201.16	12,013,400.00	28,648,801.16	
租赁负债	354,246,003.29	483,862,952.78	29,659,804.12	79,065,286.08	375,137,862.58
小 计	565,556,876.03	704,329,758.94	166,342,638.58	162,849,257.78	375,137,862.58

(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	
应付账款	91,148,185.86	91,148,185.86	91,148,185.86		
其他应付款	39,001,295.06	39,001,295.06	39,001,295.06		
长期应付款	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 2023 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 54,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日: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 个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,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。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,193,144.56			3,193,144.56
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,193,144.56			3,193,144.56
权益工具投资	1,869,144.56			1,869,144.56
衍生金融资产	1,324,000.00			1,324,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,193,144.56			3,193,144.56

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目交易性金融资产-权益工具投资系股权投资，按期末股票收盘市值计量。交易性金融资产-衍生金融资产，期货合约按照交易所确定的结算价作为公允价值。

## 十一、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
益海晨科（南宁）农业有限公司（以下简称益海晨科南宁）	联营企业之子公司
湖北三希	原联营企业
团风太鯤饲料	联营企业之子公司
黄石晨科	联营企业之子公司
团风开源	联营企业之子公司

蕲春四方	联营企业之子公司
黄梅太鯤	联营企业之子公司

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
孙信明	公司股东
余小红	董事
李籍雄	董事
安旺元	公司股东
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
湖北文轩贸易有限公司（以下简称文轩贸易）[注]	山蛋源原少数股东
湖北奥程贸易有限公司（以下简称奥程贸易）[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
浠水县民旺禽蛋贸易有限公司（以下简称浠水民旺）	荷香水美原股东
浠水县全民禽蛋贸易有限公司（以下简称浠水全民）	荷香水美原股东
浠水县元圆禽蛋贸易有限公司（以下简称浠水元圆）	荷香水美原股东
广东博紫农牧科技有限公司（以下简称广东博紫）	大信物流少数股东
浠水鼎泰投资有限责任公司（以下简称浠水鼎泰）	大信物流少数股东
浠水盈泰投资有限公司（以下简称浠水盈泰）	大信物流少数股东
湖北嘉智商务信息咨询有限公司（以下简称湖北嘉智）	大信物流少数股东
浠水县明宏农副产品商行（以下简称浠水明宏）	大信物流少数股东
武汉莱德生态农业有限公司（以下简称武汉莱德）	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，故上期将奥程贸易、民投贸易和浠水民兴作为山蛋源原少数股东；本期公司收购了文轩贸易持有山蛋源9%的股权，故本期仍将其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
浠水晨科	采购饲料	39,930,145.94	
团风太鯿饲料	采购饲料	18,008,340.09	
黄石晨科	采购饲料	1,311,325.00	
团风开源	采购饲料	1,127,305.40	
蕲春四方	采购饲料	93,161.00	
湖北三希	采购包装物		1,199,195.80
文轩贸易	采购设备		5,199,910.00
浠水民兴	采购设备		900,000.00
民投贸易	采购设备		510,309.00
湖北鑫成	采购饲料		11,100,589.91

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
益海晨科南宁	销售青年鸡、鸡蛋	24,698,953.00	
浠水晨科	销售饲料、运输服务及废旧物资	8,913,410.10	
团风开源	销售饲料及运输服务	4,376,765.30	
黄石晨科	销售饲料	2,005,461.20	
蕲春四方	销售饲料	2,816,793.18	
黄梅太鯿	销售饲料、运输服务及废旧物资	1,602,616.66	
团风太鯿饲料	销售运输服务	32,318.73	

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	303,489.92	249,390.76

(3) 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

			额)		
富利制衣	设备 租赁				1,090,194.09

(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			-676,864.00	1,640,009.77

### 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
黄石晨科	5,000,000.00	2023/2/28	2027/2/28	否
蕲春四方	9,500,000.00	2023/2/24	2029/2/24	否
团风开源	7,500,000.00	2023/1/19	2029/1/19	否
团风开源	2,000,000.00	2023/3/10	2029/1/20	否
团风开源	6,000,000.00	2023/6/30	2027/6/19	否
浠水晨科	8,500,000.00	2022/1/10	2028/1/10	否

#### (2) 本公司及子公司作为被担保方

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
戴小方、余小红	8,500,000.00	2025/6/20	2028/6/19	否
戴小方、余小红、孙信明	8,026,900.00	2025/12/21	2027/12/20	否
戴小方、余小红	9,000,000.00	2028/1/5	2031/1/5	否
戴小方、余小红	8,500,000.00	2025/6/20	2028/6/19	否
戴小方、孙信明、李籍雄、余小红	9,500,000.00	2026/3/30	2029/3/29	否
戴小方	6,000,000.00	2024/6/21	2027/6/20	否
戴小方	5,000,000.00	2024/6/21	2027/6/20	否
戴小方	10,000,000.00	2026/12/21	2029/12/20	否
戴小方、余小红、孙信明	9,800,000.00	2024/6/25	2027/6/24	否
戴小方、余小红	6,000,000.00	2024/6/6	2027/6/5	否

孙信明	2,400,000.00	2024/5/31	2027/5/30	否
戴小方、孙信明	5,000,000.00	2024/4/28	2027/4/29	否
戴小方、余小红	8,500,000.00	2025/6/20	2028/6/19	否
戴小方、孙信明	5,000,000.00	2024/6/10	2027/6/9	否
戴小方、余小红	10,000,000.00	2024/7/4	2027/7/3	否
戴小方	2,000,000.00	2024/5/30	2027/5/29	否
戴小方、余小红	10,000,000.00	2024/3/20	2027/3/19	否
文轩贸易、戴小方、安旺元、孙信明	5,000,000.00	2024/3/20	2027/3/19	否

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
浠水四方	17,000,000.00	2022/12/13	2023/2/6	年利率 4.5%，2023 年 2 月已经归还
浠水四方	17,000,000.00	2023/8/31	2023/11/30	年利率 4.5%，2023 年 9 月已经归还

#### 5. 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	1,642,669.50	1,675,464.70

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

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					
	武汉莱德			102,680.60	10,268.06
	浠水晨科	1,811,467.07	90,573.36		
	黄梅太鯤	375,520.48	18,776.02		
小计		2,186,987.55	109,349.38	102,680.60	10,268.06

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	湖北三希		103,302.00
	文轩贸易	4,626,870.00	5,199,910.00

	浠水民兴		900,000.00
	浠水晨科	851,923.15	
小 计		5,478,793.15	6,203,212.00
应付股利			
	广东博紫	774,000.00	
	浠水鼎泰	86,000.00	
	浠水盈泰	946,000.00	
	湖北嘉智	86,000.00	
	浠水明宏	215,000.00	
	浠水全民		2,319,472.36
	浠水元圆		2,141,051.35
	浠水民旺		1,070,525.67
小 计		2,107,000.00	5,531,049.38
其他应付款			
	浠水四方		17,000,000.00
小 计			17,000,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十一之说明。

## 十三、资产负债表日后事项

### (一) 注销子公司

经公司 2024 年 3 月 2 日第四届董事会第二次会议决议，因公司饲料业务发生变化，相关所属农产品物流企业业务萎缩，拟停止农产品物流运输业务并将大信物流以及顺信物流两家公司予以注销。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	资本公积转股本每 10 股转增 1 股
-----------	---------------------



经审议批准宣告发放的利润或股利	资本公积转股本每 10 股转增 1 股
-----------------	---------------------

#### 十四、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。

##### (二) 债务重组

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例
债转股	185,142.17	1,670,053.55	1,855,195.72	0.00%

##### (三) 终止经营

终止经营净利润

项 目	本期数[注]	上年同期数
营业收入	989,942,375.43	1,548,120,117.49
减：营业成本	977,428,032.94	1,524,117,999.00
税金及附加	769,529.88	1,092,251.81
销售费用	4,123,881.69	6,350,560.95
管理费用	4,879,735.46	7,818,814.42
研发费用	1,164,950.10	1,514,619.60
财务费用	2,782,915.05	3,901,363.59
加：其他收益	1,353,799.67	1,988,873.57
投资收益		
净敞口套期收益		
公允价值变动收益		
信用减值损失	-484,051.82	-1,044,822.94
资产减值损失	-2,777,340.48	
资产处置收益	15.44	-34,382.17
营业利润	-3,114,246.88	4,234,176.58
加：营业外收入	284,313.00	

减：营业外支出	667,688.36	394,151.26
终止经营业务利润总额	-3,497,622.24	3,840,025.32
减：终止经营业务所得税费用	255,013.53	779,465.72
终止经营业务净利润	-3,752,635.77	3,060,559.60
加：持有待售资产组本期确认的资产减值损失（损失以负号列示）		
加：终止经营业务处置净收益（税后）		
其中：处置损益总额		
减：所得税费用（或收益）		
终止经营净利润合计	-3,752,635.77	3,060,559.60
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计		2,869,008.17

[注]本期数系本期处置的饲料版块子公司浠水晨科、黄石晨科、蕲春四方、团风开源、黄梅太鲲、团风太鲲饲料 2023 年 1-8 月合并数据，上期数系其 2022 年度合并数据

## 十五、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）账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,838,667.39	2,484,866.99
合 计	2,838,667.39	2,484,866.99

##### （2）坏账准备计提情况

##### 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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,838,667.39	100.00	98,436.44	3.47	2,740,230.95
合 计	2,838,667.39	100.00	98,436.44	3.47	2,740,230.95

（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 (%)	

按组合计提坏账准备	2,484,866.99	100.00	2,500.00	0.10	2,482,366.99
合计	2,484,866.99	100.00	2,500.00	0.10	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	1,968,728.70	98,436.44	5.00
关联方组合	869,938.69		
小计	2,838,667.39	98,436.44	3.47

3) 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	1,968,728.70	98,436.44	5.00
小计	1,968,728.70	98,436.44	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,500.00	95,936.44				98,436.44
合计	2,500.00	95,936.44				98,436.44

(4) 应收账款期末金额情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备
浠水晨科	1,593,208.22	56.13	79,660.42
安徽太鯤饲料	869,938.69	30.65	
黄梅太鯤	375,520.48	13.22	18,776.02
小计	2,838,667.39	100.00	98,436.44

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	9,006,300.00	12,670,496.99
其他应收款	55,369,955.21	114,842,468.64

合 计	64,376,255.21	127,512,965.63
-----	---------------	----------------

(2) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

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	383,000.00	100.00	383,000.00	100.00	
小 计	383,000.00	100.00	383,000.00	100.00	

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 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				
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			383,000.00	383,000.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			383,000.00	383,000.00
期末坏账准备计提 比例(%)			100.00	100.00

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
湖北鑫成	6,813,300.00	
大信物流	2,193,000.00	
荷香水美		12,670,496.99
小 计	9,006,300.00	12,670,496.99

(4) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	51,700,000.00	100,912,015.34
应收股权转让款	2,380,000.00	11,437,846.00
押金保证金	4,004,800.00	5,504,800.00
应收暂付款	69,089.70	78,883.79
小 计	58,153,889.70	117,933,545.13

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	34,069,089.70	96,574,474.23
1-2 年	14,674,800.00	5,540,000.00
2-3 年	5,540,000.00	13,869,070.90
3-4 年	3,790,000.00	1,950,000.00
4-5 年	80,000.00	
小 计	58,153,889.70	117,933,545.13

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	2,380,000.00	4.09	2,380,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	55,773,889.70	95.91	403,934.49	0.72	55,369,955.21
小 计	58,153,889.70	100.00	2,783,934.49	4.79	55,369,955.21

(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	100.00	3,091,076.49	2.62	114,842,468.64
小 计	117,933,545.13	100.00	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	51,700,000.00		
账龄组合	4,073,889.70	403,934.49	9.92
其中：1年以内	69,089.70	3,454.49	5.00
1-2年	4,004,800.00	400,480.00	10.00
小计	55,773,889.70	403,934.49	0.72

#### 4) 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	-200,240.00	200,240.00		
--转入第三阶段		-245,000.00	245,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-87,382.00	-2,354,760.00	2,135,000.00	-307,142.00
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,454.49	400,480.00	2,380,000.00	2,783,934.49
期末坏账准备计提比例 (%)	0.01	10.00	100.00	4.79

#### 5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
安徽晨科	关联方往来	20,000,000.00	1年以内	34.39	
太鯤水产	关联方往来	12,250,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	21.06	
太鯤渔业	关联方往来	9,430,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	16.22	
山蛋源	关联方往来	5,100,000.00	1年以内	8.77	
武汉荷香水美	关联方往来	2,800,000.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	4.81	
小计		49,580,000.00		85.25	

### 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	146,571,190.90		146,571,190.90	193,176,149.20		193,176,149.20
对联营、合营企业投资	57,828,809.36		57,828,809.36	25,280,830.08		25,280,830.08
合 计	204,400,000.26		204,400,000.26	218,456,979.28		218,456,979.28

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资[注]	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	
太鯤粮油	200,000.00						200,000.00	
山蛋源	7,430,464.28		720,000.00				8,150,464.28	
荷美动保	305,811.06						305,811.06	
武汉荷香水美	5,000,000.00						5,000,000.00	
福建晨科	28,324,296.00		6,000,000.00				34,324,296.00	
安徽晨科	30,000,000.00						30,000,000.00	
浠水晨科	10,000,000.00		42,000,000.00	52,000,000.00				
蕲春四方	7,022,303.39			7,022,303.39				
黄石晨科	4,900,000.00			4,900,000.00				
团风开源	8,402,654.91			8,402,654.91				
团风太鯤饲料	1,000,000.00			1,000,000.00				
黄梅太鯤	22,000,000.00			22,000,000.00				
小 计	193,176,149.20		48,720,000.00	95,324,958.30			146,571,190.90	

[注]当期减少投资详见本财务报表附注七(二)之说明

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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		23,760,000.00		-2,086,424.66	
湖北鑫成	7,642,630.12				2,109,364.38	
湖北三希	2,140,633.95			1,654,715.39	-485,918.56	
浠水晨科			18,200,000.00		-1,799,083.48	
小计	25,280,830.08		41,960,000.00	1,654,715.39	-2,262,062.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
益海晨科					37,171,141.35	
湖北鑫成		6,813,300.00			2,938,694.50	
湖北三希						
浠水晨科				1,318,056.99	17,718,973.51	
小计		6,813,300.00		1,318,056.99	57,828,809.36	

(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	87,453,925.04	78,678,942.23	71,745,315.72	61,703,909.77
其他业务收入	1,179,704.58	1,509,231.79	705,127.25	
合计	88,633,629.62	80,188,174.02	72,450,442.97	61,703,909.77
其中：与客户之间的合同产生的收入	87,673,547.68	78,678,942.23	71,907,475.13	61,703,909.77

(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	87,453,925.04	78,678,942.23	71,745,315.72	61,703,909.77
水产及淘汰鸡、其他	219,622.64		162,159.41	



小 计	87,673,547.68	78,678,942.23	71,907,475.13	61,703,909.77
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

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	87,635,811.83	78,678,942.23	71,907,475.13	61,703,909.77
湖北省外	37,735.85			
小 计	87,673,547.68	78,678,942.23	71,907,475.13	61,703,909.77

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	87,673,547.68	71,907,475.13
小 计	87,673,547.68	71,907,475.13

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,202,324.43	2,277,222.47
研发材料	1,254,662.75	715,972.49
其他	69,994.65	107,573.70
合 计	4,526,981.83	3,100,768.66

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	-2,262,062.32	2,974,886.92
处置长期股权投资产生的投资收益	64,168,241.88	
成本法核算的长期股权投资收益		2,051,147.44
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	-428,551.91	5,675,157.06
其中：期货投资收益	-428,551.91	5,675,157.06
理财收益	252,162.62	
其他	23,237,744.25	
合 计	84,967,534.52	10,701,191.42

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

### (1) 明细情况

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	63,167,843.19	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,299,997.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-273,260.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	159,854.71	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	1,670,053.55	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	443,740.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,795,365.53	
小 计	106,263,594.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	14,031,582.14	
少数股东权益影响额（税后）	6,265.32	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	92,225,747.28	
--------------------	---------------	--

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 非流动性资产处置损益

项 目	金 额
处置子公司股权投资的投资收益	61,529,151.71
资产处置收益	1,779,161.47
非流动资产毁损报废损失	-140,469.99
小 计	63,167,843.19

2) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

项 目	金 额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	37,795,365.53
小 计	37,795,365.53

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,840,110.16
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,848,681.75
差异	991,428.41

(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	38.46	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.07	0.22	0.22

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	134,398,332.00
非经常性损益	B	92,225,747.28
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	42,172,584.72
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	10.00
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	计提专项储备	I	43,631.17
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	349,413,383.30
加权平均净资产收益率(%)		$M = A/L$	38.46
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$N = C/L$	12.07

### 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	134,398,332.00
非经常性损益	B	92,225,747.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	42,172,584.72
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	63,564,345.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,299,726.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	190,476,414.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.71
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.22

#### (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

二〇二四年四月十八日

## 附件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	63,167,843.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,299,997.46
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-273,260.45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	159,854.71
债务重组损益	1,670,053.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	443,740.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,795,365.53
<b>非经常性损益合计</b>	<b>106,263,594.74</b>
减：所得税影响数	14,031,582.14
少数股东权益影响额（税后）	6,265.32
<b>非经常性损益净额</b>	<b>92,225,747.28</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用