



晨科农牧

NEEQ:833239

湖北晨科农牧集团股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

重要提示

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

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	29
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第六节	财务会计报告	34
附件 I	会计信息调整及差异情况	115
附件 II	融资情况	115

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		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（湖北）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、上海益海晨科	指	益海晨科（上海）农业有限公司
南宁益海、南宁益海晨科	指	益海晨科（南宁）农业有限公司
重庆益海、重庆益海晨科	指	益海晨科（重庆）农业有限公司
晨科太鯤	指	晨科太鯤（福建）农业有限公司
湖北鑫成	指	湖北鑫成生物饲料有限公司
湖北三希、三希包装	指	湖北三希包装材料有限公司
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北晨科农牧集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Chenke Agriculture and Animal Husbandry Group Co., Ltd		
法定代表人	戴小方	成立时间	2015 年 6 月 12 日
控股股东	控股股东为戴小方	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戴小方，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C13 农副产品加工业-C132 饲料加工-C1320 饲料加工		
主要产品与服务项目	蛋鸡饲料、猪饲料、鱼饲料、鸭饲料等畜禽饲料的生产与销售；蛋鸡养殖；蛋品初加工与贸易。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	晨科农牧	证券代码	833239
挂牌时间	2015 年 8 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	209,762,338
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	428200
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 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

晨科农牧是位于中国湖北黄冈市的国家高新技术企业、农业产业化国家重点龙头企业，湖北省最大的饲料研发、饲料生产、蛋鸡养殖和蛋品生产企业。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。

公司具有近二十年的饲料研发、生产优势，尤其是在蛋鸡饲料领域，从饲料原料的选用，到蛋鸡养殖过程中饲料配方，不断经过初试、中试、推广应用，拥有多项发明专利。除了饲料业务，公司同步发展养殖业务，先后进行蛋鸡、肉鸡、生猪和水产等养殖，尤其是蛋鸡养殖，经过多年稳健发展，晨科农牧鸡蛋年产销量 13.14 亿枚、蛋鸡存栏量 560 万只、5 个现代化自营农场，在鸡蛋产销量、自营农场规模数量方面位湖北之首。

公司主要从事蛋鸡养殖、鸡蛋生产与销售的企业。立足于先进的养殖管理技术和现代化的蛋鸡养殖设备，坚持“绿色、安全、健康、无抗”的养殖理念，致力于提供安全、营养的高品质鸡蛋，在蛋鸡养殖与蛋品研发领域精耕细作、不断改革创新。

公司的收入主要来源于鸡蛋销售和饲料业务。公司以“金莲子”品牌鸡蛋为核心产品，凭借设备优势、饲养管理技术优势、疾病防控优势、规模优势和品牌优势等关键要素及多年的养殖经验，通过相关质量认证式，不断推出符合消费者需求的高品质产品。

注重创新。晨科农牧以创新思维将科技融入现代农业，形成饲料营养、青年鸡培育、蛋鸡养殖、蛋品生产、有机肥处理的链式发展模式，结合质量追溯、产品认证，通过信息化、人工智能及物联网技术建立计划调度决策系统、养殖信息系统和供应链管理系统，探索实践数字农业、智慧养殖管理，打破传统农业壁垒，开创现代农业新模式。

注重品质。晨科农牧始终将产品品质视为企业尚存和发展的不二法宝，五家生产基地先后获得无公害农产品认证、NSF 无抗生素产品认证（其中两家还获得 NSF 可生食鸡蛋认证）等多项权威认证。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司实现营业收入 3.72 亿元，归属于挂牌公司股东的净利润 632.95 万元。与上年度同期相比，饲料业务大幅度减少（由于转让饲料板块 65% 的股权，从 2023 年 9 月开始，公司饲料业务中配合饲料不再对外销售，只保留预混饲料业务）。

蛋鸡存栏规模达到 560 万羽，水产养殖水面 2400 亩。

(二) 行业情况

饲料行业情况：

今年上半年，我国工业饲料产量小幅下降，产品结构继续优化，原料价格普遍回落，饲料产品价格回调。

1、饲料总产量情况

受生猪产能优化调整和畜产品消费暂未恢复到预期水平等因素综合影响，饲料产量高位回调。全国工业饲料总产量 14539 万吨，同比下降 4.1%。其中，配合饲料、浓缩饲料、添加剂预混合饲料产量同比

分别下降 4.0%、10.8%、0.7%。

2、各品种饲料生产情况

(1) 猪饲料高位回落。今年以来，在市场和产能调控的作用下，生猪去产能效果逐渐显现，猪饲料需求呈高位回落态势。上半年，猪饲料产量 6630 万吨，同比下降 7.3%。其中，仔猪、母猪、育肥猪饲料产量同比分别下降 13.5%、9.4%、5.0%。进入 3 月以来，生猪价格逐步回升，生猪养殖扭亏为盈，猪饲料需求改善，二季度猪饲料产量环比呈现“降幅逐月收窄、由降转升”走势，4 月、5 月分别下降 3.6%、0.7%，6 月增长 1.1%。

(2) 蛋禽饲料下降。受 2022 年 3 月以来蛋鸡养殖连续近两年盈利影响，今年上半年蛋禽存栏维持较高水平。但禽蛋消费不振、养殖盈利水平不佳，叠加饲料原料价格回落、蛋禽配合饲料占比下降等因素，蛋禽饲料需求小幅下降。上半年，蛋禽饲料产量 1531 万吨，同比下降 4.4%。其中，蛋鸡、蛋鸭饲料产量分别下降 4.3%、5.9%。

(3) 肉禽饲料小幅增长。肉禽产能居于近年高位，利好肉禽饲料需求。上半年，肉禽饲料产量 4496 万吨，同比增长 1.1%，处于近五年同期高位水平，其中，肉鸡、肉鸭饲料产量同比分别增长 0.5%、0.7%。

(4) 水产饲料需求不及上年。受去年水产行情长时间低迷，以及年初极端天气扰乱正常养殖节奏影响，水产品存塘量偏低，水产饲料需求不及预期。上半年，水产饲料产量 967 万吨，同比下降 2.4%。其中，淡水养殖、海水养殖饲料产量分别下降 2.0%、5.4%。

(5) 反刍动物饲料持续下降。今年以来，奶价、牛羊肉价格弱势运行，养殖场户普遍亏损，反刍动物饲料产量同比连续 6 个月下降。上半年，反刍动物饲料产量 731 万吨，同比下降 8.8%。其中，奶牛、肉牛、肉羊饲料分别下降 10.2%、6.9%、8.3%。

(6) 宠物饲料快速增长。宠物饲料产业继续保持良好发展势头，市场规模不断扩大。上半年，宠物饲料产量 74 万吨，同比增长 21.4%

3、不同地区饲料生产情况

从不同省份看，上半年，广西、新疆、贵州、福建等 4 个省份和新疆生产建设兵团饲料产量同比增长，平均增幅 3.5%；山东、广东、辽宁等 26 个省(区、市)同比下降，平均降幅 8.8%。

4、饲料原料价格情况

上半年，玉米、豆粕等主要饲料原料价格大幅回调。饲料企业玉米、豆粕采购均价分别为 2524 元/吨、3680 元/吨，同比分别下降 13.2%、17.0%。在粕类比价效应带动下，棉粕、菜粕价格分别为 3746 元/吨、2841 元/吨，同比分别下降 10.1%、14.6%。受去年秘鲁捕捞暂停影响，进口鱼粉价格延续高位，上半年采购均价 14697 元/吨，同比上涨 8.6%。氨基酸市场以涨为主，维生素、矿物元素弱势运行。

5、饲料产品价格情况

上半年，主要饲料原料价格高位回落，推动配合、浓缩、添加剂预混合饲料产品出厂价格均同比下降。猪、蛋鸡、肉鸡配合饲料价格同比下降 7.8%~8.4%，浓缩饲料价格同比下降 7.3%~8.3%；添加剂预混合饲料价格同比下降 0.5%~3.3%。(资料来源：中国饲料工业协会)

蛋鸡行业情况：

1、蛋鸡养殖行业发展现状

(1) 存栏量与产量

存栏量：近年来，我国蛋鸡存栏量保持稳定增长。2023 年，祖代蛋种鸡存栏增加，对进口种鸡的依赖性继续下降。全年祖代在产蛋种鸡约 60 万套，充分满足全国祖代供种需求。在产蛋鸡存栏量缓慢波动增加，但整体水平仍较低。据数据显示，2023 年 1-10 月全国在产蛋鸡月均存栏同比增长 1.2%，但与前五年存栏均值相比有所下降。(相关数据来源于网络搜索，不具有权威性)

产量：随着存栏量的增长，鸡蛋产量也相应增加。2023 年鸡蛋产量约为 2839 万吨，同比增长约 1.3%，其中高产配套系鸡蛋产量达到 1963 万吨，同比增长约 4.07%。(相关数据来源于网络搜索，不具有权威性)

（2）规模化与集约化

蛋鸡养殖规模化率继续提升，新建蛋鸡项目呈现井喷式增长。截止到 2023 年 11 月初，全国新建蛋鸡项目共计 88 个，累计蛋鸡产能 14830 万只，其中超百万只项目占比约 48.7%，显示出蛋鸡养殖正向规模化和集约化发展。

（3）技术与效率

技术水平不断提高，通过人工智能、物联网、虚拟现实等信息化方案的支持，蛋鸡养殖实现全面智能化、精细化、大规模化管理，为农户减轻劳动强度，提高种鸡产品品质和生产效率。

养殖企业通过技术创新和科学管理，降低饲料成本，提高饲料利用率，减少人力成本，从而提高养殖效益。

（4）市场与贸易

国内市场方面，鸡蛋供应稳定，价格受成本影响有所波动。消费者对蛋品营养安全的需求趋势明显，推动蛋鸡养殖企业向高品质、品牌化方向发展。

国际贸易方面，我国鸡蛋出口量有所增加，尤其是向中国香港、中国澳门等地区的出口创历史新高。同时，也积极引进国外优质蛋种鸡，提高国内蛋鸡养殖水平。

2、未来趋势

（1）规模化与集约化发展

养殖企业将继续扩大养殖规模，通过高效的生产管理和技术创新，提高生产效益和降低养殖成本。规模化养殖能够更好地适应市场需求的变化，应对外界的不确定性，形成较为稳健的经济实力。

（2）精细数智养殖

数字化技术和智能化监控系统的应用将进一步推动蛋鸡养殖向精细数智化方向发展。通过无线传感器等感知设备，在线采集养鸡场环境参数并进行智能调控，实现养鸡场环境的科学管理和优化。

（3）品牌化与品质提升

品牌化仍是未来蛋鸡养殖行业发展的重要趋势。大型蛋鸡及鸡蛋生产企业在品牌塑造和品牌经营方面的投入不断增加，品牌战略、品牌经营理念以及品牌化产品逐渐得到市场认可。同时，企业也将更加注重产品质量控制和食品安全管理，提高产品的市场竞争力和附加值。

（4）技术创新与产业升级

遗传改良技术、营养与饲料技术、疾病防控技术、生产与环境控制技术等领域的创新将不断推动蛋鸡养殖产业升级。通过提高蛋鸡的遗传性能、改善饲料配方、加强疾病防控等措施，提高蛋鸡养殖的生产效率和产品质量。

3、面临的挑战

（1）饲料成本与价格波动

饲料成本是蛋鸡养殖的主要成本之一，其价格波动直接影响养殖效益。受国际粮食市场等因素影响，饲料价格可能持续高位运行，给蛋鸡养殖带来较大压力。

（2）疾病防控

疫病防控是蛋鸡养殖的重要环节之一。随着养殖规模的扩大和养殖密度的增加，疫病防控难度加大。企业需要加强疾病防控意识和技术手段的应用，降低疾病发生率和死亡率。

（3）市场竞争与消费升级

随着市场竞争的加剧和消费者需求的升级，蛋鸡养殖企业需要不断提高产品质量和服务水平以满足市场需求。同时还需要加强品牌建设和营销推广力度以提高品牌知名度和市场占有率。

综上所述，蛋鸡养殖行业在经历快速发展后正面临新的机遇和挑战。未来行业将继续向规模化、集约化、精细数智化方向发展并注重品牌化和品质提升以满足市场需求和应对挑战。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	（1）2022 年 4 月 18 日，湖北省经济和信息化厅根据省经信厅办公室《关于进一步做好专精特新“小巨人”企业培育申报工作的通知》（鄂经信办函〔2022〕5 号），经各市州经信部门初核和推荐、专家评审及社会公示等程序，确定湖北省第四批专精特新“小巨人”企业名单。公司在本次评定为湖北省第四批专精特新“小巨人”企业。 （2）2024 年 4 月，公司进入 2023 年度湖北省制造业单项冠军企业名单。 （3）2022 年 12 月，公司被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室评定为“高新技术企业”。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	371,671,093.46	963,107,035.14	-61.41%
毛利率%	5.52%	4.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,329,477.52	14,734,491.95	-57.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,363,307.57	12,618,872.98	-73.35%
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）	1.50%	5.10%	-
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）	0.80%	4.37%	-
基本每股收益	0.03	0.12	-74.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,058,215,623.69	1,008,116,355.46	4.97%
负债总计	631,607,762.87	588,552,232.20	7.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	424,081,754.60	417,543,526.15	1.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	2.19	-7.67%
资产负债率%（母公司）	33.91%	36.39%	-

资产负债率%（合并）	59.69%	58.38%	-
流动比率	1.09	1.40	-
利息保障倍数	5.57	8.67	-
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	30,146,192.87	80,989,503.37	-62.78%
应收账款周转率	10.19	23.82	-
存货周转率	6.98	6.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.97%	17.37%	-
营业收入增长率%	-61.41%	20.95%	-
净利润增长率%	-57.04%	-15.49%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	95,052,087.94	8.98%	71,769,768.91	7.12%	32.44%
交易性金融资产	2,043,081.77	0.19%	3,193,144.56	0.32%	-36.02%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	37,090,644.29	3.51%	28,672,052.06	2.84%	29.36%
预付账款	20,793,397.04	1.96%	5,379,561.29	0.53%	286.53%
其他流动资产	1,370,271.61	0.13%	60,681,531.31	6.02%	-97.74%
在建工程	29,164,911.01	2.76%	17,303,186.89	1.72%	68.55%
其他非流动资产	7,417,410.95	0.70%	13,524,177.00	1.34%	-45.15%
短期借款	115,113,441.25	10.88%	76,295,344.86	7.57%	50.88%
应付职工薪酬	1,692,316.06	0.16%	3,296,985.73	0.33%	-48.67%
应交税费	306,003.39	0.03%	4,352,869.66	0.43%	-92.97%
其他应付款	2,250,307.88	0.21%	4,658,138.67	0.46%	-51.69%
递延收益	2,536.15	0.00%	5,748.84	0.00%	-55.88%
资本公积	183,243.39	0.02%	19,018,859.70	1.89%	-99.04%

项目重大变动原因

- 1.货币资金：**报告期末金额 95,052,087.94 元，报告期初金额 71,769,768.91 元，本期增加 23,282,319.03 元，增加幅度 32.44%。主要原因是报告期内利润增加、折旧摊销带来的现金流所致。
- 2.交易性金融资产：**报告期末金额 2,043,081.77 元，报告期初金额 3,193,144.56 元，本期减少 1,150,062.79 元，变化幅度 36.02%。报告期内，由于期货部分平仓所致。
- 3.应收账款：**报告期末金额 37,090,644.29 元，报告期初金额 28,672,052.06 元，本期增加 8,418,592.23 元，变化幅度 29.36%。报告期内，由于业务层面扩大销售需要增加赊销金额。

4.预付账款：报告期末金额 20,793,397.04 元，报告期初金额 5,379,561.29 元，本期增加 15,413,835.75 元，变化幅度 286.53%。报告期内，由于购买原材料预付大量资金所致。

5.其他流动资产：报告期末金额 1,370,271.61 元，报告期初金额 17,303,186.89 元，本期减少 59,311,259.70 元，变化幅度 97.74%。报告期内，公司利用闲置资金购买的理财产品到期赎回，导致其他流动资产减少。

6.在建工程：报告期末金额 29,164,911.01 元，报告期初金额 17,303,186.89 元，本期增加 11,861,724.12 元，变化幅度 68.55%。报告期内，由于增加厂房建设、设备购置所致。

7.其他非流动资产：报告期末金额 7,417,410.95 元，报告期初金额 13,524,177.00 元，本期减少 6,106,766.05 元，变化幅度 45.15%。报告期内，由于转入在建工程所致。

8.短期借款：报告期末金额 115,113,441.25 元，报告期初金额 76,295,344.86 元，本期增加 38,818,096.39 元，本期变化幅度 50.88%。报告期内，由于业务需要补充流动资金增加短期借款所致。

9.应付职工薪酬：报告期末金额 1,692,316.06 元，报告期初金额 3,296,985.73 元，本期减少 1,604,669.67 元，本期变化幅度 48.67%。报告期初金额部分属于计提的 2023 年度年终奖，而报告期末不含此数所致。

10.应交税费：报告期末金额 306,003.39 元，报告期初金额 4,352,869.66 元，本期减少 4,046,866.27 元，本期变化幅度 92.97%。系利润减少带来相关税费所致。

11.其他应付款：报告期末金额 2,250,307.88 元，报告期初金额 4,658,138.67 元，本期减少 2,407,830.79 元，本期变化幅度 51.69%。报告期内，由于归还押金保证金和拆借款所致。

12.递延收益：报告期末金额 2,536.15 元，报告期初金额 5,748.84 元，本期减少 3,212.69 元，本期变化幅度 55.88%。递延收益摊销部分所致。

13.资本公积：报告期末金额 183,243.39 元，报告期初金额 19,018,859.70 元，本期减少 18,835,616.31 元，本期变化幅度 99.04%。报告期内，2024 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第三次会议决议通过《关于 2023 年年度利润分配方案》，该议案提交公司 2023 年年度股东大会审议通过，本次权益分派基准日母公司资本公积为 19,252,546.39 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 19,252,546.39 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计转增 19,069,303 股。分红前本公司总股本为 190,693,035 股，分红后总股本增至 209,762,338.00 股。

（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	371,671,093.46	—	963,107,035.14	—	-61.41%
营业成本	351,155,249.42	94.48%	921,393,990.84	95.67%	-61.89%
毛利率	5.52%	—	4.33%	—	—
税金及附加	722,682.10	0.19%	1,057,474.37	0.11%	-31.66%
销售费用	807,078.15	0.22%	4,848,743.62	0.50%	-83.35%
研发费用	1,020,274.91	0.27%	1,682,677.71	0.17%	-39.37%
其他收益	3,771,622.72	1.01%	2,387,626.93	0.25%	57.97%
投资收益	10,075,117.01	2.71%	668,722.72	0.07%	1,406.62%
信用减值损失	-473,868.72	-0.13%	1,892,003.67	0.20%	-125.05%
营业外收入	1,402,027.77	0.38%	286,808.57	0.03%	388.84%
营业外支出	352,834.28	0.09%	576,383.63	0.06%	-38.78%
所得税费用	-553,606.75	-0.15%	1,407,398.08	0.15%	-139.34%

净利润	7,293,612.91	1.96%	15,062,091.64	1.56%	-51.58%
-----	--------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因

- 1.营业收入、营业成本：**报告期内营业收入发生额 371,671,093.46 元，上年度发生额 963,107,035.14 元，本期发生额减少 591,435,941.68 元，变化幅度 61.41%；报告期内营业成本发生额 351,155,249.42 元，上年度发生额 921,393,990.84 元，本期发生额减少 570,238,741.42 元，变化幅度 61.89%。与同期相比，饲料营业收入大幅度减少（由于转让饲料板块 65%的股权，从 2023 年 9 月开始，公司饲料业务中配合饲料不再对外销售，只保留预混饲料业务）
- 2.税金及附加：**报告期内发生额 722,682.10 元，上年度发生额 1,057,474.37 元，本期发生额减少 334,792.27 元，变化幅度 31.66%。上年同期，存在饲料业务，营业收入大幅度高于本期，税金及附加高于本期。
- 3.销售费用：**报告期内发生额 807,078.15 元，上年度发生额 4,848,743.62 元，本期发生额减少 4,041,665.47 元，变化幅度 83.85%。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。
- 4.研发费用：**报告期内发生额 3,771,622.72 元，上年度发生额 2,387,626.93 元，本期发生额增加 662,402.80 元，变化幅度 39.37%。由于饲料板块不再纳入合并报表范围，该部分的研发支出不再体现。
- 5 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，本期发生额增加 1,383,995.79 元，变化幅度 57.97%。报告期内，当期获取的政府补助收入增加所致。
- 6.投资收益：**报告期内发生额 10,075,117.01 元，上年度发生额 668,722.72 元，本期发生额增加 9,406,394.29 元，变化幅度 1406.62%。其中，权益法核算的长期股权投资收益本期数 4,334,742.25 元，上年同期数 668,722.72 元；本期期货投资收益 4,210,543.85 元，上年同期数为 0；理财收益 1,168,937.86 元，上年同期数为 0。
- 7.信用减值损失：**报告期内发生额-473,868.72 元，上年度发生额 1,892,003.67 元，本期发生额减少 -2,365,872.39 元，变化幅度 125.05%。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，以及前期计提本期冲回所致。
- 8.营业外收入：**报告期内发生额 1,402,027.77 元，上年度发生额 286,808.57 元，本期发生额增加 1,115,219.20 元，变化幅度 388.84%。系赔偿损益增加所致。
- 11.营业外支出：**报告期内发生额 352,834.28 元，上年度发生额 576,383.63 元，本期发生额减少 223,549.35 元，变化幅度 38.78%。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减少所致。
- 12.所得税费用：**报告期内发生额-553,606.75 元，上年度发生额 1,407,398.08 元，本期发生额增加 1,961,004.83 元，变化幅度 139.34%。因蛋鸡养殖业务免征企业所得税，上年同期饲料板块股权未出售，饲料业务存有企业所得税，上述的变化导致所得税费用变化幅度较大。
- 13.净利润：**报告期内发生额 7,293,612.91 元，上年度发生额 15,062,091.64 元，本期发生额减少 7,768,478.73 元，变化幅度 51.58%。系饲料板块股权出售营业收入大幅度减少及经营利润减少所致。

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	366,479,164.54	961,219,185.52	-61.87%
其他业务收入	5,191,928.92	1,887,849.62	175.02%
主营业务成本	347,950,761.04	920,724,001.99	-62.21%
其他业务成本	3,204,488.38	669,988.85	378.29%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
饲料销售	5,404,406.50	4,561,380.28	15.60%	-99.10%	-99.22%	13.11%
鸡蛋及青年鸡销售	350,916,978.01	334,455,501.54	4.69%	5.96%	9.51%	-3.09%
其他	15,349,708.95	12,138,367.60	20.92%	-52.44%	-61.16%	17.76%

按区域分类分析

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因

(1) 主营业务收入，本期 366,479,164.54 元，上年同期 961,219,185.52 元，同比下降 61.87%。饲料营业收入大幅度减少（由于转让饲料板块 65%的股权，从 2023 年 9 月开始，公司饲料业务中配合饲料不再对外销售，只保留预混饲料业务）。 (2) 其他业务收入，本期 5,191,928.92 元，上年同期 1,887,849.62 元，增幅 175.02%，系本期销售淘汰鸡所致。 (3) 收入类别中，饲料营业收入比上年同期减少 99.10%。饲料销售由于配合饲料产品没有外销，只有预混饲料对外销售，毛利率 15.6%，毛利率比上年同期增加 13.11%。预混饲料属于高新技术产品，技术含量高，毛利率高于普通的配合饲料。 (4) 收入类别中，鸡蛋及青年鸡销售收入 350,916,978.0 元，增幅 5.96%，毛利率 4.69%，毛利率比上年同期减少 3.09%。本期较上年同期而言，鸡蛋价格偏低，饲料成本持平，造成毛利率下降。 (5) 因鸡蛋产品主要销售在湖北省外，不再按照“湖北省内”、“湖北省外”进行区域分类分析。
--

(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	30,146,192.87	80,989,503.37	-62.78%
投资活动产生的现金流量净额	-38,760,150.19	-66,150,664.47	41.41%
筹资活动产生的现金流量净额	33,890,306.35	28,999,314.21	16.87%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 30,146,192.87 元，上年同期金额 80,989,503.37 元，变动比例 62.78%。主要原因系产品从饲料、鸡蛋两大类变味单一的鸡蛋大类，业务量减少，毛利率也有下降，综合导致经营活动产生的现金流量净额减少。 2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-38,760,150.19 元，上年同期-66,150,664.47 元，变动比例 41.41%。主要原因是投资规模减小。

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	288,367,663.95	76,053,105.96	256,871,229.92	8,899,639.24
安 徽 晨 科	控股子公司	蛋鸡养殖	30,000,000.00	326,949,109.77	40,085,281.79	236,021,072.87	497,531.28
武 汉 荷 香 水 美	控股子公司	蛋鸡养殖	5,000,000.00	33,543,407.33	17,822,266.16	28,142,617.98	-1,346,291.47
浠 水 荷 美 生 态	控股子公司	蛋鸡养殖	10,000,000.00	68,675,090.10	29,643,067.86	12,331,630.41	-1,136,049.09
山 蛋 源	控股子公司	蛋鸡养殖	8,000,000.00	72,073,181.32	8,749,478.28	39,639,632.44	-1,775,493.53
荷 香 水 美	控股子公司	蛋鸡养殖	10,000,000.00	10,000,043.08	10,000,043.08	-	-23,793.80
晨 科 太 鯤	控股子公司	蛋鸡养殖	50,000,000.00	35,171,099.21	35,098,636.33	-	-167,978.39

荷美动物	控股子公司	动保产品	3,000,000.00	1,637,289.10	1,392,045.64	1,318,766.61	200,002.85
太鯤粮油	控股子公司	原料贸易	200,000.00	1,528,110.46	1,528,110.46	40,851.37	-11,384.10
家和美	控股子公司	鸡蛋初加工	6,660,000.00	17,752,183.17	4,655,627.25	12,789,933.55	-712,900.23
大信物流	控股子公司	物流运输	5,000,000.00	7,035,732.72	7,003,346.83	486,854.23	514,033.26
浠水晨科	参股公司	饲料加工	52,000,000.00	428,926,757.72	57,421,687.13	713,890,251.37	6,572,430.91
湖北鑫成	参股公司	饲料加工	10,000,000.00	93,902,661.61	26,048,916.68	175,249,618.28	4,824,991.61
益海晨科	参股公司	蛋鸡养殖	276,000,000.00	231,711,081.21	152,325,084.89	97,824,357.44	3,397,231.50

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
浠水晨科	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
------	----------------	---------------

浠水顺信物流有限公司	注销	无
------------	----	---

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☒ 适用 ☐ 不适用

我们秉持“助力行业发展，贡献地方建设”的社会责任观，立足产品、立足运营、立足“做好自己，贡献社会”，聚焦四大领域，积极践行社会责任。 节约资源保护环境。在饲料产业，我们连续 5 年持续推进“饲料散装化、污染减量化”行动，积极采购和利用湖北本土原辅材料；在养殖产业，积极响应政府号召，选择偏远山岗和适养区兴建养殖场，积极倡导和践行“健康养殖”理念，选配养殖粪污处理设施，落实病死禽无害化处理措施，积极兴建粪污能源化利用项目。 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。通过示范带动作用，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。

七、 公司面临的重大风险分析

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

	创新和产品生产规模方面不能保持领先优势，市场推广和销售能力不能进一步提升，在日趋激烈的市场竞争环境下，公司产品将面临盈利能力下降和市场萎缩的风险。
环境保护风险	报告期内，公司在实际生产经营活动中未发生过污染事故，也未受到过环保行政处罚。饲料生产对环境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 59.47%，上年度期末公司资产负债率为 58.38%，资产负债率变化微小，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 114,587,780.68 元，占公司资产总额的 10.89%，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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（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

[illegible]

								企业	
1	浠水晨科饲料科技有限公司	9,500,000.00	0.00	8,000,000.00	2022/1/10	2025/1/10	连带	否	已事前及履行
2	浠水荷美生态农业有限公司	9,500,000.00	0.00	8,000,000.00	2022/6/22	2025/6/22	连带	否	已事前及履行
3	湖北山蛋源生态农业有限公司	9,500,000.00	0.00	8,000,000.00	2022/6/22	2025/6/22	连带	否	已事前及履行
4	团风开源饲料科技有限公司	9,850,000.00	0.00	0.00	2023/1/6	2024/1/5	连带	否	已事前及履行
5	团风开源饲料科技有限公司	8,000,000.00	0.00	7,000,000.00	2023/1/20	2025/1/19	连带	否	已事前及履行
6	湖北家和美食品有限公司	9,500,000.00	0.00	8,500,000.00	2023/1/11	2026/1/11	连带	否	已事前及履行
7	蕲春四方饲料科技有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	2023/1/31	2024/1/30	连带	否	已事前及履行

8	湖北太鯤畜牧有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	2023/2/6	2024/2/5	连带	否	已事前及时履行
9	蕲春四方饲料科技有限公司	10,000,000.00	0.00	9,000,000.00	2023/2/24	2026/2/24	连带	否	已事前及时履行
10	黄石晨科饲料科技有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2023/2/28	2024/2/28	连带	否	已事前及时履行
11	团风开源饲料科技有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2023/3/10	2026/1/20	连带	否	已事前及时履行
12	团风开源饲料科技有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2023/3/15	2024/3/15	连带	否	已事前及时履行
13	湖北山蛋源生态农业有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2023/3/24	2024/3/20	连带	否	已事前及时履行
14	湖北太鯤畜牧有限公司	3,000,000.00	0.00	2,700,000.00	2023/3/29	2026/3/29	连带	否	已事前及时履行
15	湖北太鯤畜牧	3,000,000.00	0.00	2,700,000.00	2023/3/29	2026/3/29	连带	否	已事前及时履行

	有限公司								行
16	湖北太鲲农牧有限公司	4,000,000.00	0.00	3,600,000.00	2023/3/29	2026/3/29	连带	否	已事前履行
17	蕲春四方饲料科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	2023/4/27	2024/4/26	连带	否	已事前履行
18	浠水荷美生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2023/4/27	2024/4/27	连带	否	已事前履行
19	湖北山蛋源生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2023/4/27	2024/4/27	连带	否	已事前履行
20	浠水荷美生态农业有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	2023/5/31	2024/5/30	连带	否	已事前履行
21	浠水荷美生态农业有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	2023/6/8	2024/6/6	连带	否	已事前履行
22	浠水荷美生态农业有限公司	9,800,000.00	0.00	0.00	2023/6/26	2024/6/25	连带	否	已事前履行

23	武汉荷香水生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2023/6/30	2024/6/10	连带	否	已事前及履行
24	湖北太鲲畜牧有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	2023/6/30	2024/6/20	连带	否	已事前及履行
25	团风开源饲料科技有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	2023/6/30	2024/6/19	连带	否	已事前及履行
26	黄石科晨饲料科技有限公司	9,900,000.00	0.00	0.00	2023/7/5	2024/6/26	连带	否	已事前及履行
27	太鲲饲料（湖北）有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2023/7/7	2024/6/2	连带	否	已事前及履行
28	太鲲饲料（湖北）有限公司	10,000,000.00	0.00	9,500,000.00	2023/12/20	2026/12/19	连带	否	已事前及履行
29	湖北山蛋源生态农业有限公司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2024/3/26	2025/3/20	连带	否	已事前及履行
30	湖北	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2024/4/3	2025/3/31	连带	否	已事前

	家和美食品有限公司								前及 时履 行
31	浠水荷美生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/4/25	2025/4/25	连带	否	已事 前及 时履 行
32	湖北山蛋源生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/4/25	2025/4/25	连带	否	已事 前及 时履 行
33	浠水荷美生态农业有限公司	2,400,000.00	0.00	2,400,000.00	2024/5/23	2025/5/23	连带	否	已事 前及 时履 行
34	湖北山蛋源生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	连带	否	已事 前及 时履 行
35	湖北山蛋源生态农业有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/6/13	2025/4/21	连带	否	已事 前及 时履 行
36	湖北太鯤畜牧有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	连带	否	已事 前及 时履 行
37	湖北	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/6/13	2025/4/13	连带	否	已事

	太 鯤 畜 牧 有 限 公 司								前 及 时 履 行
38	武 汉 荷 香 水 美 生 态 农 业 有 限 公 司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/5/30	2025/5/30	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	2024/6/21	2025/6/19	连带	否	已 事 前 及 时 履 行
40	浠 水 荷 美 生 态 农 业 有 限 公 司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2024/6/26	2025/6/13	连带	否	已 事 前 及 时 履 行
41	武 汉 荷 香 水 美 生 态 农 业 有 限 公 司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2024/6/27	2025/6/10	连带	否	已 事 前 及 时 履 行
42	湖 北 太 鯤 畜 牧 有 限 公 司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2024/6/27	2025/6/15	连带	否	已 事 前 及 时 履 行
43	太 鯤 饲 料 (湖 北) 有 限 公 司	6,000,000.00	0.00	6,000,000.00	2024/6/29	2025/6/15	连带	否	已 事 前 及 时 履 行
总计	-	266,950,000.00	0.00	148,200,000.00	-	-	-	-	-

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）	266,950,000.00	148,200,000.00
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	45,000,000	45,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（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	660,000,000.00	60,344,102.37
销售产品、商品,提供劳务	260,000,000.00	41,293,007.64
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	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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。

（五） 经股东会审议通过的收购、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
2023-072	对外投资	其他（购买理财产品）	40,000,000.00元	否	否
2024-024	对外投资	其他（开展期货业务）	17,439,260.00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、公司于 2023 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第三十七次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预 2024 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》。报告期内，2024 年 1 月 17 日购买招商银行三个月的结构性存款 40,000,000.00 元，2024 年到期赎回。
2、公司于 2024 年 4 月 18 日召开第四届董事会第三次会议、2023 年年度股东大会审议通过《关于公司拟开展期货套期保值业务的议案》。为规避公司日常生产经营所涉及产品的价格波动风险以及为确保公司经营的稳定性，充分利用期货市场价格发现和规避风险的功能，结合实际情况，公司拟利用自有资金开展期货套期保值业务。保证金总额度控制在 1,500 万元以内，在此额度内保证金可以循环、滚动使用。报告期内，保证金总额度没有超过 500 万元，累计开仓 17,439,260.00 元，平仓 32,985,390.00 元。

（六） 承诺事项的履行情况

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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	4,378,160.00	0.41%	期货保证账户最低留存额
房屋及建筑物	固定资产	抵押	9,873,719.36	0.93%	借款抵押
总计	—	—	14,251,879.36	1.35%	—

资产权利受限事项对公司的影响

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

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

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	88,487,090	46.40%	8,848,709	97,335,799	46.40%
	其中：控股股东、实际控制人	20,976,391	11.00%	2,097,639	23,074,030	11.00%
	董事、监事、高管	11,398,202	5.98%	779,627	12,177,829	5.81%
	核心员工	10,142,336	5.32%	985,029	11,127,365	5.30%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	102,205,945	53.60%	10,220,594	112,426,539	53.60%
	其中：控股股东、实际控制人	62,929,176	33.00%	6,292,917	69,222,093	33.00%
	董事、监事、高管	39,276,769	20.60%	3,927,677	43,204,446	20.60%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		190,693,035	-	19,069,303	209,762,338	-
普通股股东人数		82				

股本结构变动情况

√ 适用 □ 不适用

2024 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第三次会议决议通过《关于 2023 年年度利润分配方案》，该议案提交公司 2023 年年度股东大会审议通过，本次权益分派基准日母公司资本公积为 19,252,546.39 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 19,252,546.39 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计转增 19,069,303 股。分红前本公司总股本为 190,693,035 股，分红后总股本增至 209,762,338.00 股。

(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	83,905,567	8,390,556	92,296,123	44.00%	69,222,093	0	0	0
2	孙信明	22,102,301	2,210,230	24,312,531	11.59%	19,002,142	0	0	0
3	李藉雄	16,442,022	1,644,202	18,086,224	8.62%	13,572,959	0	0	0
4	余小红	8,226,036	822,604	9,048,640	4.31%	6,786,480	0	0	0
5	杨志	8,226,036	822,603	9,048,639	4.31%	0	0	0	0

6	陈峰	4,304,621	430,462	4,735,083	2.26%	0	0	0	0
7	王保全	4,289,250	428,925	4,718,175	2.25%	0	0	0	0
8	安旺元	3,884,357	388,436	4,272,793	2.04%	0	0	0	0
9	周蔚	3,674,160	367,416	4,041,576	1.93%	0	0	0	0
10	余惠	3,290,414	329,041	3,619,455	1.73%	0	0	0	0
合计		158,344,764	—	174,179,239	83.04%	108,583,674	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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	2024年1月16日	2027年1月15日	83,905,567	8,390,556	92,296,123	44.00%
余小红	董事	女	1972年5月	2024年1月16日	2027年1月15日	8,226,036	822,604	9,048,640	4.31%
李藉雄	董事	男	1965年7月	2024年1月16日	2027年1月15日	16,442,022	1,644,202	18,086,224	8.62%
陈小林	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1974年4月	2024年1月16日	2027年1月15日	1,305,308	130,531	1,435,839	0.68%
李宽	董事	男	1983年5月	2024年1月16日	2027年1月15日	0	0	0	0.00%
李燕萍	独立董事	女	1965年10月	2024年1月16日	2027年1月15日	0	0	0	0.00%
郑春美	独立董事	女	1965年2月	2024年1月1	2027年1月1	0	0	0	0.00%

			月	月 16 日	月 15 日				
孙信 明	监 事 会 主 席	男	1962 年 9 月	2024 年 1 月 16 日	2027 年 1 月 15 日	22,102,301	2,210,230	24,312,531	11.59%
胡南	监事	男	1969 年 5 月	2024 年 1 月 16 日	2027 年 1 月 15 日	416,405	41,641	458,046	0.22%
汪晶	监事	女	1984 年 8 月	2024 年 1 月 16 日	2027 年 1 月 15 日	0	0	0	0.00%

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李燕萍		新任	独立董事	换届
郑春美		新任	独立董事	换届
汪晶		新任	职工代表监事	换届
张惠军	监事	离任		换届
陈胜福	监事	离任		换届

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

1、李燕萍，女，1965 年 10 月生，中国国籍，无外国永久居留权。博士研究生学历。2006 年-至今担任教育部高等学校工商管理类学科专业教学指导委员会委员的教育部委员。2023 年 10 月-至今担任中国人力资源开发研究会国家发改委会的副会长。2018 年 10 月-至今担任中国管理现代化研究会组织行为与人力资源管理专业委员会，中国管理现代化研究会的副主任委员。2018 年 11 月-至今担任湖北省人力资源学会湖北省民政厅的副会长。2021 年 6 月-至今担任湖北省妇女人才促进会，湖北省妇联、湖北省科协的副会长。1986 年-至今就职于武汉大学教师职位，后任职教授、博士生导师等。

2、郑春美，女，1965 年 2 月生，中国国籍，无外国永久居留权。博士研究生学历。1986 年-至今就职于武汉大学教师职位，后任职教授、博士生导师等。

3、汪晶，女，1984 年 8 月生，中国国籍，无外国永久居留权。中专学历。2011 年 7 月至 2014 年 7 月就职于浠水四方饲料科技有限公司，就职期间从事财务部收款员。2014 年 8 月至 2015 年 8 月就职于浠水晨科饲料科技有限公司，就职期间从事财务部收款员。2015 年 9 月至 2016 年 12 月就职于

湖北鑫成饲料有限公司，就职期间从事人事部主管。2017 年 1 月至 2020 年 6 月就职于浠水晨科饲料科技有限公司，就职期间从事总裁办副经理。2020 年 7 月至 2022 年 6 月就职于湖北晨科农牧集团股份有限公司，就职期间从事人事行政部经理。2022 年 7 月至 2023 年 3 月就职于浠水晨科饲料科技有限公司，就职期间从事人事行政部经理。2023 年 4 月-至今就职于湖北晨科农牧集团股份有限公司，就职期间从事人事行政部经理。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	25			25
行政人员	20	1		21
生产人员	422	1		423
销售人员	15			15
技术人员	25	1		26
财务人员	31		1	30
员工总计	538	3	1	540

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工没有发生变动情况。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	95,052,087.94	71,769,768.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	2,043,081.77	3,193,144.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	37,090,644.29	28,672,052.06
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	20,793,397.04	5,379,561.29
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	10,947,620.71	11,016,274.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	50,070,767.66	50,530,818.94
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五（一）7		18,239.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	1,370,271.61	60,681,531.31
流动资产合计		217,367,871.02	231,261,390.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五（一）9	40,647,777.78	40,111,888.89
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）10	122,358,917.14	95,624,174.89
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	114,587,780.68	109,553,252.93
在建工程	五（一） 12	29,164,911.01	17,303,186.89
生产性生物资产	五（一） 13	135,384,516.67	120,767,732.21
油气资产			
使用权资产	五（一） 14	385,123,935.04	373,303,960.57
无形资产	五（一） 15	2,865,924.57	3,055,792.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一） 16	1,090,362.72	1,365,191.51
递延所得税资产	五（一） 17	2,206,216.11	2,245,607.56
其他非流动资产	五（一） 18	7,417,410.95	13,524,177.00
非流动资产合计		840,847,752.67	776,854,965.04
资产总计		1,058,215,623.69	1,008,116,355.46
流动负债：			
短期借款	五（一） 19	115,113,441.25	76,295,344.86
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一） 20	35,977,839.31	38,761,079.32
预收款项	五（一） 21		90,000.00
合同负债	五（一） 22	6,952,995.47	7,538,075.58
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） 23	1,692,316.06	3,296,985.73
应交税费	五（一） 24	306,003.39	4,352,869.66
其他应付款	五（一） 25	2,250,307.88	4,658,138.67
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） 26	37,182,314.49	30,634,018.58
其他流动负债			
流动负债合计		199,475,217.85	165,626,512.40
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五（一）27	47,008,235.39	48,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）28	356,167,786.75	340,056,839.34
长期应付款	五（一）29	21,046,735.12	27,151,455.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）30	2,536.15	5,748.84
递延所得税负债	五（一）31	7,907,251.61	7,711,676.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		432,132,545.02	422,925,719.80
负债合计		631,607,762.87	588,552,232.20
所有者权益：			
股本	五（一）32	209,762,338.00	190,693,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）33	183,243.39	19,018,859.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）34	180,825.25	205,761.02
盈余公积	五（一）35	22,802,149.60	22,802,149.60
一般风险准备			
未分配利润	五（一）36	191,153,198.35	184,823,720.83
归属于母公司所有者权益合计		424,081,754.60	417,543,526.15
少数股东权益		2,526,106.22	2,020,597.11
所有者权益合计		426,607,860.82	419,564,123.26
负债和所有者权益合计		1,058,215,623.69	1,008,116,355.46

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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		48,446,745.56	42,152,727.57
交易性金融资产		20,500.00	1,324,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）1	2,574,974.14	2,740,230.95
应收款项融资			

预付款项		456,133.28	206,491.58
其他应收款	十五（一）2	79,209,362.33	64,376,255.21
其中：应收利息		383,040.00	523,313.73
应收股利		6,813,300.00	9,006,300.00
买入返售金融资产			
存货		2,642,544.75	3,339,520.15
其中：数据资源			
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		1,206,101.02	60,594,200.69
流动资产合计		134,556,361.08	174,733,426.15
非流动资产：			
债权投资		40,647,777.78	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	225,234,742.51	204,400,000.26
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		34,775,967.93	29,119,618.63
在建工程		13,220,784.69	4,226,385.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,865,924.57	2,975,332.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		417,708.33	539,409.09
递延所得税资产		434,180.77	489,811.64
其他非流动资产		7,254,539.95	12,499,441.00
非流动资产合计		324,851,626.53	294,361,887.11
资产总计		459,407,987.61	469,095,313.26
流动负债：			
短期借款		35,883,245.39	22,027,692.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,400,340.30	9,862,198.54
预收款项			50,000.00
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		787,237.28	1,634,489.43
应交税费		55,767.52	4,044,027.08
其他应付款		72,397,547.15	86,837,547.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,696,782.16	11,389,140.06
其他流动负债			
流动负债合计		127,220,919.80	135,845,095.18
非流动负债：			
长期借款		6,998,500.00	7,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		21,046,735.12	27,151,455.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		503,227.04	198,600.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,548,462.16	34,850,055.26
负债合计		155,769,381.96	170,695,150.44
所有者权益：			
股本		209,762,338.00	190,693,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		183,243.39	19,252,546.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,802,149.60	22,802,149.60
一般风险准备			
未分配利润		70,890,874.66	65,652,431.83
所有者权益合计		303,638,605.65	298,400,162.82
负债和所有者权益合计		459,407,987.61	469,095,313.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		371,671,093.46	963,107,035.14
其中：营业收入	五（二）1	371,671,093.46	963,107,035.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		378,686,882.69	951,392,155.18
其中：营业成本	五（二）1	351,155,249.42	921,393,990.84
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	722,682.10	1,057,474.37
销售费用	五（二）3	807,078.15	4,848,743.62
管理费用	五（二）4	12,995,969.86	12,125,258.87
研发费用	五（二）5	1,020,274.91	1,682,677.71
财务费用	五（二）6	11,985,628.25	10,284,009.77
其中：利息费用		3,461,888.69	3,233,274.52
利息收入		343,153.28	133,861.34
加：其他收益	五（二）7	3,771,622.72	2,387,626.93
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	10,075,117.01	668,722.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,334,742.25	668,722.72
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	-1,150,062.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-473,868.72	1,892,003.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	397,286.77	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	86,506.91	95,831.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,690,812.67	16,759,064.78
加：营业外收入	五（二）13	1,402,027.77	286,808.57
减：营业外支出	五（二）14	352,834.28	576,383.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,740,006.16	16,469,489.72
减：所得税费用	五（二）15	-553,606.75	1,407,398.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,293,612.91	15,062,091.64
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)		7,335,773.33	15,028,880.61
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-42,160.42	33,211.03
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		964,135.39	327,599.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,329,477.52	14,734,491.95
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,293,612.91	15,062,091.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,329,477.52	14,734,491.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		964,135.39	327,599.69
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.12
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.12

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十五 (二) 1	16,915,093.60	44,100,525.34
减：营业成本	十五 (二)	15,822,131.44	38,373,198.30

	1		
税金及附加		91,568.72	92,928.26
销售费用		467,063.05	1,670,763.93
管理费用		7,241,697.47	4,800,377.40
研发费用	十五（二） 2	1,020,274.91	797,297.99
财务费用		1,761,807.22	-16,622.47
其中：利息费用		1,186,125.50	-269,540.96
利息收入		321,069.17	68,486.68
加：其他收益		3,154,901.94	675,211.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二） 3	12,601,417.61	21,058,184.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,334,742.25	668,722.72
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）		-1,303,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-34,252.04	1,387,375.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,943.29	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,952,061.59	21,503,352.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		200,000.00	8,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,752,061.59	21,495,352.73
减：所得税费用		-486,381.24	-1,864,112.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,238,442.83	23,359,465.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,238,442.83	23,359,465.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,238,442.83	23,359,465.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		383,582,062.22	1,012,320,056.34
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	5,509,823.73	14,198,993.55
经营活动现金流入小计		389,091,885.95	1,026,519,049.89
购买商品、接受劳务支付的现金		327,850,207.92	905,612,153.73
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		13,932,080.04	29,797,068.99
支付的各项税费		5,106,520.12	1,854,015.84
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	12,056,885.00	8,266,307.96
经营活动现金流出小计		358,945,693.08	945,529,546.52

经营活动产生的现金流量净额		30,146,192.87	80,989,503.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,600,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,131,257.20	176,462.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）2		
投资活动现金流入小计		2,131,257.20	5,776,462.29
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	18,491,407.39	35,367,126.76
投资支付的现金	五（三）1	22,400,000.00	36,560,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2		
投资活动现金流出小计		40,891,407.39	71,927,126.76
投资活动产生的现金流量净额		-38,760,150.19	-66,150,664.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,523,835.50
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		105,097,367.50	152,980,000.00
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		-24,689,000.00
筹资活动现金流入小计		105,097,367.50	133,814,835.50
偿还债务支付的现金		66,250,000.00	99,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,107,000.00	5,735,521.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,107,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	2,850,061.15	
筹资活动现金流出小计		71,207,061.15	104,815,521.29
筹资活动产生的现金流量净额		33,890,306.35	28,999,314.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五（三）3	25,276,349.03	43,838,153.11
加：期初现金及现金等价物余额	五（三）4	65,397,578.91	53,612,491.41
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）4	90,673,927.94	97,450,644.52

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	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		17,030,350.41	43,677,427.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,154,901.94	3,072,013.34
经营活动现金流入小计		20,185,252.35	46,749,440.56
购买商品、接受劳务支付的现金		7,511,998.06	37,851,139.40
支付给职工以及为职工支付的现金		5,899,881.38	6,623,071.22
支付的各项税费		4,119,071.94	90,897.21
支付其他与经营活动有关的现金		2,822,094.34	1,747,426.70
经营活动现金流出小计		20,353,045.72	46,312,534.53
经营活动产生的现金流量净额		-167,793.37	436,906.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,600,000.00
取得投资收益收到的现金		10,780,744.53	25,874,574.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,943.29	10,963,145.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			33,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			13,854,884.56
投资活动现金流入小计		10,803,687.82	89,292,604.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,824,897.50	30,618,890.74
投资支付的现金			36,560,000.00
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			
投资活动现金流出小计		7,824,897.50	67,178,890.74
投资活动产生的现金流量净额		2,978,790.32	22,113,713.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,523,835.50
取得借款收到的现金		25,897,367.50	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,897,367.50	17,523,835.50
偿还债务支付的现金		12,550,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,179,440.53	2,460,223.63
支付其他与筹资活动有关的现金		6,690,875.93	
筹资活动现金流出小计		20,420,316.46	21,460,223.63
筹资活动产生的现金流量净额		5,477,051.04	-3,936,388.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,288,047.99	18,614,231.72
加：期初现金及现金等价物余额		35,780,537.57	13,200,699.51
六、期末现金及现金等价物余额		44,068,585.56	31,814,931.23

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

(1) 2024 年 4 月 18 日，公司第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议以及 2023 年年度股东大会审议通过《关于会计估计变更的议案》，公司现任独立董事李燕萍、郑春美对本项议案发表了同意的独立意见。 本项会计估计变更自 2024 年 6 月 1 日生效，涉及对生产性生物资产的摊销期限进行估计，成熟型产蛋鸡摊销仍然为年限平均法，摊销期限从 6-12 月变更为 6-14 月。公司在用的生产性生物资产摊销期限为 11 个月，在会计估计变更前后并无变化。 (2) 2024 年 3 月 2 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于同意注销控股子公司湖北大信物流有限责任公司及其全资子公司浠水顺信物流有限公司的议案》。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，控股子公司湖北大信物流有限责任公司（以下简称：“大信物流”）及其全资子公司浠水顺信物流有限公司（以下简称：“顺信物流”）的存续缺乏必要性，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。顺信物流于 2024 年 03 月 15 日经核准注销；截至报告期末，大信物流仍在办理注销手续之中。 顺信物流自 2024 年 3 月 15 日以后，不在纳入公司合并报表范围之内。 (3) 2024 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第三次会议决议通过《关于 2023 年年度利润分配方案》，该议案提交公司 2023 年年度股东大会审议通过，本次权益分派基准日母公司资本公积为 19,252,546.39 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 19,252,546.39 元，其他资本公积为 0 元）。本次权益分派共计转增 19,069,303 股。分红前本公司总股本为 190,693,035 股，分红后总股本增至 209,762,338 股。
--

（二） 财务报表项目附注

湖北晨科农牧集团股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北晨科农牧集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浠水县工商行政管理局批准，由戴小方、孙信明、李藉雄等 16 名自然人共同发起设立，于 2012 年 6 月 12 日在浠水县工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省黄冈市。公司现持有统一社会信用代码为 914211005971767539 的营业执照，截至 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 209,762,338 元，股份总数 209,762,338 股（每股面值 1 元），其中，限售股份为 112,426,539 股，非限售股份为 97,335,799 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 8 月 27 日第四届董事会第五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内列示的账面价值；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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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	6-14	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接比例分配。

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

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

(二十四) 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, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政

府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 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	3%、6%、9%、13%

	额后，差额部分为应交增值税	
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%
湖北太鯤畜牧有限公司(以下简称太鯤畜牧)	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%
晨科太鯤(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%
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)，本公司及子公司太鯤饲料(湖北)有限公司(以下简称太鯤饲料)、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、大鯤食品(湖北)有限公司(以下简称湖北大鯤食品)、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)、大鯤食品(漳州)有限公司(以下简称漳州大鯤食品)、大鯤食品(安徽)有限公司(以下简称安徽大鯤食品)、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。

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	56,326,260.91	63,265,992.80
其他货币资金	38,725,827.03	8,503,776.11
合 计	95,052,087.94	71,769,768.91

(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 321,760.00 元，使用受限的保函保证金期末余额 4,055,400.00 元。

项 目	期末数	期初数
银行存款-协议存款	1,000.00	1,000.00

保函保证金	4,055,400.00	4,055,400.00
期货保证金	321,760.00	2,315,790.00
小 计	4,378,160.00	6,372,190.00

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	2,043,081.77	3,193,144.56
其中：股票	2,022,581.77	1,869,144.56
期货	20,500.00	1,324,000.00
合 计	2,043,081.77	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	38,318,662.04	29,365,739.84
1-2 年	135,001.78	304,109.02
2-3 年	500,193.69	497,081.75
3-4 年	244,301.00	213,483.00
4-5 年	75,706.30	87,805.30
5 年以上	1,653,184.42	1,567,928.42
合 计	40,927,049.23	32,036,147.33

(2) 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	1,653,184.42		1,653,184.42	100.00	-
按组合计提坏账准备	39,273,864.81		2,183,220.52	5.56	37,090,644.29
合 计	40,927,049.23	-	3,836,404.94	9.37	37,090,644.29

(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	1,653,233.72	5.16	1,653,233.72	100	
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	3,364,095.27	10.5	28,672,052.06

2) 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	38,318,662.04	1,916,669.00	5.00
1-2 年	135,001.78	13,500.18	10.00
2-3 年	500,193.69	125,048.42	25.00
3-4 年	244,301.00	97,720.40	40.00
4-5 年	75,706.30	30,282.52	40.00
5 年以上			100.00
小 计	39,273,864.81	2,183,220.52	5.56

(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	1,653,233.72	-49.3				1,653,184.42
按组合计提坏账准备	1,710,861.55	472,358.97				2,183,220.52
合 计	3,364,095.27	472,309.67				3,836,404.94

(4) 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
益海嘉里食品营销有限公司	12,627,368.70	30.85	631,368.44
四川凤瑞优品生态农业发展有限公司	4,723,340.96	11.54	236,167.05
广东欧福蛋业有限公司	3,730,263.35	9.11	186,513.17
湖北省金圆投资开发集团有限公司	2,131,257.20	5.21	106,562.86
益海晨科(南宁)农业有限公司	1,356,234.03	3.31	67,811.70
小 计	24,568,464.24	60.03	1,228,423.22

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	20,788,131.04	99.97		20,788,131.04	5,362,299.60	99.68		5,362,299.60
1-2 年	5,000.00	0.02		5,000.00	7,946.69	0.15		7,946.69
2-3 年		0.00		0.00	2,595.00	0.05		2,595.00
3 年以上	266.00	0.00		266.00	6,720.00	0.12		6,720.00
合计	20793397.04	100.00	0.00	20,793,397.04	5,379,561.29	100		5,379,561.29

(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 (%)
岳西县农村发展投资有限公司	9,778,132.00	47.03
中粮贸易湖北有限公司	7,514,408.70	36.14
湖北峪口禽业有限公司	1,812,946.98	8.72
浠水晨科饲料科技有限公司	688,127.78	3.31
梅花生物科技集团股份有限公司	319,068.00	1.53
小 计	20,112,683.46	96.73

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	6,813,300.00
其他应收款	4,134,320.71	4,202,974.03
合 计	10,947,620.71	11,016,274.03

(2) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

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	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			383,040.00	383,040.00
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				
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	6,813,300.00
小 计	6,813,300.00	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	2,380,000.00
押金保证金	4,262,800.00	4,249,800.00
备用金		20,000.00
应收暂付款	394,581.68	497,919.32
其他	66,275.67	23,032.30
合 计	7,103,657.35	7,170,751.62

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,860,581.68	1,985,951.62
1-2 年	4,073,075.67	4,034,800.00
2-3 年		20,000.00
3-4 年	20000	980,000.00
4-5 年		
5 年以上	150,000.00	150,000.00
合 计	7,103,657.35	7,170,751.62

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	33.50	2,380,000.00		-
按组合计提坏账准备	4,723,657.35	66.50	589,336.64		4,134,320.71
合 计	7,103,657.35	100.00	2,969,336.64	0.00	4,134,320.71

(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	2,380,000.00	33.19	2,380,000.00	100	
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

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			
其中：1 年以内	480,581.68	24,029.08	5.00
1-2 年	4,073,075.67	407,307.56	10.00
2-3 年			
3-4 年	20,000.00	8,000.00	40.00

5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
小 计	4,723,657.35	589,336.64	12.48

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	29,297.59	403,480.00	2,535,000.00	2,967,777.59
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		3,827.56	3,000.00	
本期收回或转回				
本期核销				
合并减少	-5268.51			
期末数	24029.08	407307.56	2,538,000.00	2,969,336.64
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	99.53	

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	33.50	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	28.15	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	28.15	200,000.00
岳西县嘉丰肥料有限公司	应收暂付款	255,227.93	1 年以内	3.59	12,761.40
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	2.11	150,000.00
小 计		6,785,227.93		95.52	2,942,761.40

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	22,686,420.94	284,336.51	22,402,084.43	27,208,863.58	582,155.78	26,626,707.80
库存商品	5,745,776.80	99,013.72	5,646,763.08	6,035,132.09	99,467.50	5,935,664.59
消耗性生物资产	22,128,592.16	967,665.94	21,160,926.22	16,473,892.51	1,066,679.66	15,407,212.85
周转材料	860,993.93		860,993.93	2,327,067.19		2,327,067.19
发出商品				234,166.51		234,166.51
合 计	51,421,783.83	1,351,016.17	50,070,767.66	52,279,121.88	1,748,302.94	50,530,818.94

(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			297,819.27		284,336.51
库存商品	99,467.50			453.78		99,013.72
消耗性生物资产	1,066,679.66			99,013.72		967,665.94
合 计	1,748,302.94			397,286.77		1,351,016.17

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

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	7,089.27		7,089.27	17,130.61		17,130.61
留抵及待抵扣增值税进项税	1,363,182.34		1,363,182.34	524,126.97		524,126.97
理财产品				60,140,273.73		60,140,273.73

合 计	1,370,271.61		1,370,271.61	60,681,531.31		60,681,531.31
-----	--------------	--	--------------	---------------	--	---------------

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	40,647,777.78		40,647,777.78	40,111,888.89		40,111,888.89
合 计	40,647,777.78		40,647,777.78	40,111,888.89		40,111,888.89

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	122,358,917.14		122,358,917.14	95,624,174.89		95,624,174.89
合 计	122,358,917.14		122,358,917.14	95,624,174.89		95,624,174.89

(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）	37,171,141.35		22,400,000.00		1,358,892.60	
湖北鑫成	2,938,694.50				675,498.83	
浠水晨科	55,514,339.04				2,300,350.82	
合 计	95,624,174.89		22,400,000.00		4,334,742.25	

（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					60,930,033.95	
湖北鑫成					3,614,193.33	
浠水晨科					57,814,689.86	
合 计					122,358,917.14	

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	75,535,907.23	62,923,220.20	7,163,296.52	6,313,428.93	151,935,852.88
本期增加金额	427,636.62	10,377,962.39	70,796.46	292,967.19	11,169,362.66
1) 购置	427,636.62	10,377,962.39	70,796.46	292,967.19	11,169,362.66
2) 在建工程转入					
本期减少金额		214,229.92	3,860,463.22	401,246.78	4,475,939.92
1) 处置和报废		214,229.92	3,860,463.22	401,246.78	4,475,939.92
2) 其他转出					
期末数	75,963,543.85	73,086,952.67	3,373,629.76	6,205,149.34	158,629,275.62
累计折旧					0.00
期初数	15,421,782.04	18,267,631.40	5,900,237.37	2,792,949.14	42,382,599.95
本期增加金额	1,817,760.72	3,223,427.08	209,886.01	560,716.78	5,811,790.59
1) 计提	1,817,760.72	3,223,427.08	209,886.01	560,716.78	5,811,790.59
本期减少金额		178,838.91	3,676,257.04	297,799.65	4,152,895.60
1) 处置和报废		178,838.91	3,676,257.04	297,799.65	4,152,895.60
2) 其他转出					
期末数	17,239,542.76	21,312,219.57	2,433,866.34	3,055,866.27	44,041,494.94
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	58,724,001.09	51,774,733.10	939,763.42	3,149,283.07	114,587,780.68
期初账面价值	60,114,125.19	44,655,588.80	1,263,059.15	3,520,479.79	109,553,252.93

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,847,813.95
小 计	1,847,813.95

(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	1,914,023.16	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	15,395,700.01	租赁集体土地上的建筑物，无法办理权证
小 计	17,309,723.17	

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	29,164,911.01		29,164,911.01	17,303,186.89		17,303,186.89
合 计	29,164,911.01		29,164,911.01	17,303,186.89		17,303,186.89

(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	11,750,151.88	3,197,871.82		226,500.00	14,721,523.70
太鯤畜牧养殖场建设(圆投代建项目)	6,399.05	4,220,559.77	10,932,563.48		1,932,338.56	13,220,784.69
山蛋源办公楼建设	45.00		430,514.00			430,514.00
山蛋源干粪间改造	20.00		195,396.00			195,396.00
小 计	9,464.05	15,970,711.65	14,756,345.30	0.00	2,158,838.56	28,568,218.39

(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	49.83	50				自有资金
太鯤畜牧养殖场建设(圆投代建项目)	81.54	85				自有资金
山蛋源办公楼建设	95.67	100				自有资金
山蛋源干粪间改造	97.7	100				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	21,585,659.13	136,082,789.07	157,668,448.20
本期增加金额	79,689,424.49	75,419,769.83	155,109,194.32
(1) 外购	9,558,288.06		9,558,288.06
(2) 自行培育	70,131,136.43		70,131,136.43
本期减少金额	75,419,769.83	63,512,324.33	138,932,094.16
(1) 处置		57,279,205.52	57,279,205.52
(2) 转群	75,419,769.83		75,419,769.83
(3) 其他转出[注]		6,233,118.81	6,233,118.81
期末数		147,990,234.57	147,990,234.57
累计折旧			
期初数		36,900,715.99	36,900,715.99
本期增加金额		29,452,667.78	29,452,667.78
(1) 计提		29,452,667.78	29,452,667.78
本期减少金额		27,892,352.08	27,892,352.08
(1) 处置		26,186,859.87	26,186,859.87
(2) 其他转出		1,705,492.21	1,705,492.21
期末数		38,461,031.69	38,461,031.69
账面价值			
期末账面价值	25,855,313.79	109,529,202.88	135,384,516.67
期初账面价值	21,585,659.13	99,182,073.08	120,767,732.21

[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	348,911,527.15	23,996,151.38	9,110,727.96	22,982,400.00	405,000,806.49
本期增加金额	24,451,337.28	2,130,084.00			26,581,421.28
(1) 租入	24,451,337.28	2,130,084.00			26,581,421.28
本期减少金额					

(1) 处置					
(2) 合并减少					
期末数	373,362,864.43	26,126,235.38	9,110,727.96	22,982,400.00	431,582,227.77
累计折旧					
期初数	20,481,290.67	2,945,775.24	3,322,180.01	4,947,600.00	31,696,845.92
本期增加金额	12,564,578.69	879,212.08	360,056.04	957,600.00	14,761,446.81
(1) 计提	12,564,578.69	879,212.08	360,056.04	957,600.00	14,761,446.81
本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
期末数	33,045,869.36	3,824,987.32	3,682,236.05	5,905,200.00	46,458,292.73
账面价值					
期末账面价值	340,316,995.07	22,301,248.06	5,428,491.91	17,077,200.00	385,123,935.04
期初账面价值	328,430,236.48	21,050,376.14	5,788,547.95	18,034,800.00	373,303,960.57

15. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	3,167,287.50	1,426,091.66	4,593,379.16
本期增加金额	-	-	-
1) 购置			-
本期减少金额	-	268,200.00	268,200.00
1) 处置			-
2) 其他减少		268,200.00	268,200.00
期末数	3,167,287.50	1,157,891.66	4,325,179.16
累计摊销			-
期初数	552,170.00	985,416.57	1,537,586.57
本期增加金额	32,219.10	81,658.92	113,878.02
1) 计提	32,219.10	81,658.92	113,878.02
本期减少金额	-	192,210.00	192,210.00
1) 处置			-
2) 其他减少		192,210.00	192,210.00
期末数	584,389.10	874,865.49	1,459,254.59
减值准备			-
期初数			-
本期增加金额			-
本期减少金额			-
期末数			-
账面价值			-

期末账面价值	2, 582, 898. 40	283, 026. 17	2, 865, 924. 57
期初账面价值	2, 615, 117. 50	440, 675. 09	3, 055, 792. 59

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	1, 304, 447. 51	22, 525. 00	290, 885. 79		1, 036, 086. 72
其他支出	60, 744. 00		6, 468. 00		54, 276. 00
合 计	1, 365, 191. 51	22, 525. 00	297, 353. 79		1, 090, 362. 72

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	2,904,347.88	434,596.57	3, 300, 774. 68	491, 505. 16
可抵扣亏损				
递延收益				
租赁负债	47,009,625.87	3,525,721.94	35, 082, 047. 95	4, 850, 307. 61
合 计	49,913,973.75	3,960,318.51	38, 382, 822. 63	5, 341, 812. 77

(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	20,500.00	3,075.00	1, 324, 000. 00	198, 600. 00
固定资产一次性税前扣除	3,334,346.91	500,152.04		
使用权资产	47,479,681.47	3,560,976.11	38, 318, 509. 95	5, 012, 130. 71
长期股权投资	37,314,339.04	5,597,150.86	37, 314, 339. 04	5, 597, 150. 86
合 计	88,148,867.42	9,661,354.01	76, 956, 848. 99	10, 807, 881. 57

(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	1,754,102.40	2,206,216.11	3, 096, 205. 21	2, 245, 607. 56
递延所得税负债	1,754,102.40	7,907,251.61	3, 096, 205. 21	7, 711, 676. 36

(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	11, 654, 026. 51
可抵扣亏损	9,127,556.38	9, 127, 556. 38
合 计	20,781,582.89	20, 781, 582. 89

(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
2024 年			
2025 年	414,260.23	414, 260. 23	
2026 年	901,233.43	901, 233. 43	
2027 年	2,807,598.37	2, 807, 598. 37	
2028 年	5,004,464.35	5, 004, 464. 35	
合 计	9,127,556.38	9, 127, 556. 38	

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	7, 417, 410. 95		7, 417, 410. 95	13, 524, 177. 00		13, 524, 177. 00
合 计	7, 417, 410. 95		7, 417, 410. 95	13, 524, 177. 00		13, 524, 177. 00

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	4, 378, 160. 00	4, 378, 160. 00		保函保证金、协议存款、期货保证金
固定资产	14, 266, 309. 94	9, 873, 719. 36		借款抵押
合 计	18, 644, 469. 94	14, 251, 879. 36		

(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	6, 372, 190. 00	6, 372, 190. 00	冻结	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		

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	16, 002, 566. 67	9, 818, 379. 17
保证借款	89, 098, 652. 36	56, 463, 632. 36
信用借款	10, 012, 222. 22	10013333. 33
合 计	115, 113, 441. 25	76, 295, 344. 86

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	25, 804, 506. 88	28, 752, 510. 35
工程、设备款	7, 482, 257. 42	7, 952, 685. 77
其他	2, 691, 075. 01	2, 055, 883. 20
合 计	35, 977, 839. 31	38, 761, 079. 32

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	6, 952, 995. 47	7, 538, 075. 58
合 计	6, 952, 995. 47	7, 538, 075. 58

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	3, 296, 985. 73	11, 589, 847. 79	13, 194, 517. 46		1, 692, 316. 06
离职后福利— 设定提存计划	0	737, 562. 58	737, 562. 58		0
辞退福利					0

合 计	3,296,985.73	12,327,410.37	13,932,080.04		1,692,316.06
-----	--------------	---------------	---------------	--	--------------

(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	3,258,555.63	9,232,602.67	10,840,636.24		1,650,522.06
职工福利费	38,430.10	1,518,744.83	1,524,360.93		32,814.00
社会保险费	0	405,148.29	405,148.29		0
其中：医疗保险费		376,721.95	376,721.95		0
工伤保险费		28,426.34	28,426.34		0
生育保险费					0
住房公积金		432,852.00	423,872.00		8980
工会经费和职工教育经费		500	500.00		0
小 计	3,296,985.73	11,589,847.79	13,194,517.46		1,692,316.06

(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		708,808.96	708,808.96		
失业保险费		28,753.62	28,753.62		
企业年金缴费		737,562.58	737,562.58		
小 计		708,808.96	708,808.96		

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,875.19	33,498.35
企业所得税	38,820.00	3,962,524.97
代扣代缴个人所得税	18,593.44	23,764.47
城市维护建设税	74.65	910.76
房产税	18,330.55	16,289.06
印花税	49,320.47	134,583.00
土地使用税	19,949.23	19,949.23
教育费附加	55.96	546.47

地方教育附加	22.99	364.30
环境保护税	133,901.42	135,452.35
水利基金	24,059.49	24,986.70
合 计	306,003.39	4,352,869.66

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	0.00	2,107,000.00
其他应付款	2,250,307.88	2,551,138.67
合 计	2,250,307.88	4,658,138.67

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	0.00	2,107,000.00
小 计	0.00	2,107,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	124,662.00	1,127,071.11
拆借款		
应付暂收款	76,000.00	95,485.40
其他	2,049,645.88	1,328,582.16
小 计	2,250,307.88	2,551,138.67

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	4,053,361.11	6,066,103.46
一年内到期的长期应付款	10,686,393.27	10,378,751.17
一年内到期的租赁负债	22,442,560.11	14,189,163.95
合 计	37,182,314.49	30,634,018.58

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	47,008,235.39	48,000,000.00
合 计	47,008,235.39	48,000,000.00

31. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	510,655,249.84	483,862,952.78
减：未确认融资费用	132,044,902.98	129,616,949.49
减：重分类至一年内到期的非流动负债	22,442,560.11	14,189,163.95
合 计	356,167,786.75	340,056,839.34

32. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款余额	33,971,325.23	40,662,201.16
减：长期应付款未确认融资费用	2,238,196.84	3,131,994.73
减：重分类至一年内到期的非流动负债	10,686,393.27	10,378,751.17
合 计	21,046,735.12	27,151,455.26

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	5,748.84		3,212.69		2,536.15	与资产相关
合 计	5,748.84		3,212.69		2,536.15	

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	190,693,035.00			19,069,303.00			209,762,338.00

(2) 其他说明

报告期内，2024 年 4 月 18 日召开的第四届董事会第三次会议决议通过《关于 2023 年年度利润分配方案》，该议案提交公司 2023 年年度股东大会审议通过，本次权益分派基准日母公司资本公积为 19,252,546.39 元（其中股票发行溢价形成的资本公积为 19,252,546.39 元，其他资本公积为 0 元）。

本次权益分派共计转增 19,069,303 股。分红前本公司总股本为 190,693,035 股，分红后总股本增至 209,762,338 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）	19,018,859.70		19,069,303.00	183,243.39
合 计	19,018,859.70		19,069,303.00	183,243.39

(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	205,761.02		24,935.77	180,825.25
合 计	205,761.02		24,935.77	180,825.25

(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	22,802,149.60			22,802,149.60
合 计	22,802,149.60			22,802,149.60

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	184,823,720.83	121,583,436.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	184,823,720.83	121,583,436.27

加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,329,477.52	13,440,709.62
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	191,153,198.35	135,024,145.89

(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	366,479,164.54	347,950,761.04	961,219,185.52	920,724,001.99
其他业务收入	5,191,928.92	3,204,488.38	1,887,849.62	669,988.85
合 计	371,671,093.46	351,155,249.42	963,107,035.14	921,393,990.84
其中：与客户之间的合同产生的收入	371,671,093.46	351,155,249.42	963,107,035.14	921,393,990.84

(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	5,404,406.50	4,561,380.28	599,659,674.80	584,735,411.07
鸡蛋及青年鸡销售	350,916,978.01	334,455,501.54	331,175,020.43	305,407,146.61
水产及淘汰鸡、其他	15,349,708.95	12,138,367.60	32,272,339.91	31,251,433.16
小 计	371,671,093.46	351,155,249.42	963,107,035.14	921,393,990.84

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,837.96	6,834.92
地方教育附加	1,031.19	2,716.11
教育费附加	1,546.78	4,042.02
房产税	36,661.10	218,783.92
土地使用税	39,898.46	131,718.70
车船税	5,250.92	7,308.06

印花税	204,766.74	332,537.50
环境保护税	295,130.29	288,841.23
水利基金	135,558.66	64,691.91
合 计	722,682.10	1,057,474.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	597,274.78	4,498,315.02
差旅费	32,908.86	69,942.24
广告宣传费	104,218.01	46,556.00
业务招待费	24,549.24	129,624.00
检验费	3,070.00	20,692.00
其他	45,057.26	83,614.36
合 计	807,078.15	4,848,743.62

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,086,358.43	6,897,185.30
折旧费、摊销费	2,912,020.77	2,661,509.65
业务招待费	228,263.55	337,062.56
办公费	266,000.73	262,467.59
差旅费	277,643.02	272,565.07
咨询、审计费	1,156,917.75	741,993.02
保险费	275,937.54	255,891.52
租赁费	321,828.06	299,397.02
其他	471,000.01	397,187.14
合 计	12,995,969.86	12,125,258.87

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	628,093.02	1,682,677.71
研发材料	1,741.70	
折旧及摊销费用	30,179.62	
其他	360,260.57	
合 计	1,020,274.91	1,682,677.71

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行借款利息支出	3,053,977.52	3,011,039.93
拆借资金利息支出	407,911.17	221,800.00
银行存款利息收入	-343,660.10	-134,295.93
手续费	26,701.98	131,421.83
租赁负债利息支出	8,840,697.68	7,054,043.94
合 计	11,985,628.25	10,284,009.77

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	1,550,000.00	499,245.02	1,550,000.00
与收益相关的政府补助	2,216,735.39	1,873,978.80	2,216,735.39
代扣个人所得税手续费返还	4,115.75	8,774.60	4,115.75
增值税减免	771.58	5,628.51	771.58
合 计	3,771,622.72	2,387,626.93	3,771,622.72

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	4,334,742.25	668,722.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,210,543.85	
其中：期货投资收益	4,210,543.85	
理财收益	1,529,830.91	
合 计	10,075,117.01	668,722.72

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	-1,150,062.79	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,303,500.00	
股票的公允价值变动收益	153,437.21	
交易性金融负债		2,619,470.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		2,619,470.00
合 计	-1,150,062.79	2,619,470.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-473,868.72	1,892,003.67
合 计	-473,868.72	1,892,003.67

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	397,286.77	
合 计	397,286.77	

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	86,506.91	95,831.50	86,506.91
持有待售资产处置收益			
使用权资产处置收益			
合 计	86,506.91	95,831.50	86,506.91

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	204,021.99		204,021.99

无法支付的款项	198,004.78		198,004.78
赔偿款返还	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	1.00	286,808.57	1.00
合 计	1,402,027.77	286,808.57	1,402,027.77

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
存货的盘亏毁损报废损失	929.22		929.22
对外捐赠	200,000.00	576,000.00	200,000.00
滞纳金、罚款支出	256.00	383.63	256.00
事故赔款支出	146,022.62		146,022.62
非流动资产毁损报废损失	5,626.44		5,626.44
无法收回的款项			
合 计	352,834.28	576,383.63	352,834.28

15. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	58,065.71	3,271,510.57
递延所得税费用	-611,672.46	-1,864,112.49
合 计	-553,606.75	1,407,398.08

(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) 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	18,491,407.39	35,367,126.76
小 计	18,491,407.39	35,367,126.76

(2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
投资支付的现金	22,400,000.00	36,560,000.00
小 计	22,400,000.00	36,560,000.00

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		
利息收入	343,153.28	133,861.34
政府补助款	3,764,642.68	14,065,132.21
营业外收入及其他收入	1,402,027.77	
合 计	5,509,823.73	14,198,993.55

(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	11,953,547.36	8,266,307.96
应收暂付款	103,337.64	
合 计	12,056,885.00	8,266,307.96

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁利息与手续费	2,850,061.15	
合 计	2,850,061.15	

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	7,293,612.91	15,062,091.64
加：资产减值准备	-397,286.77	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,336,835.22	42,057,322.04
使用权资产折旧	14,761,446.81	11,515,974.25
无形资产摊销	189,868.02	360,828.66
长期待摊费用摊销	297,353.79	588,068.16
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）	86,506.91	-95,831.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,150,062.79	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,985,628.25	10,284,009.77

投资损失（收益以“-”号填列）	-10,075,117.01	-291,101.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	39,391.45	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	195,575.25	-1,864,112.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	857,338.05	-57,709,331.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,743,512.12	-14,731,087.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,630,595.74	64,390,348.32
其他	-36,462,106.42	11,422,324.57
经营活动产生的现金流量净额	30,146,192.87	80,989,503.37
(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	90,673,927.94	97,450,644.52
减：现金的期初余额	65,397,578.91	53,612,491.41
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	25,276,349.03	43,838,153.11

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	90,673,927.94	65,397,578.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	56,325,260.91	63,264,992.80
可随时用于支付的其他货币资金	34,348,667.03	2,132,586.11
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	90,673,927.94	65,397,578.91
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	1,000.00	详见五(一)1(2)之说明
其他货币资金	4,377,160.00	6,371,190.00	
小 计	4,378,160.00	6,372,190.00	

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	628,093.03	1,058,610.74
研发材料	317,417.00	580,615.50
折旧及摊销费用	30,179.62	12,723.17
其他	44,585.26	30,728.30
合 计	1,020,274.91	1,682,677.71
其中：费用化研发支出	1,020,274.91	1,682,677.71
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、安徽太鲲饲料等 20 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) 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	48,348,950.60	76,182,387.75	258,131,942.87	31,561,541.29	67,735,330.67	173,802,457.03
非流动资产	183,362,130.61	17,720,273.86	170,794,814.85	161,475,695.58	17,763,986.49	171,207,832.73
资产合计	231,711,081.21	93,902,661.61	428,926,757.72	193,037,236.87	85,499,317.16	345,010,289.76
流动负债	72,911,302.15	64,910,463.66	337,214,458.58	93,329,740.69	61,370,512.10	260,741,491.51
非流动负债	6,474,694.17	2,943,281.27	34,290,612.01	6,779,642.79	3,138,130.00	33,643,159.65
负债合计	79,385,996.32	67,853,744.93	371,505,070.59	100,109,383.48	64,508,642.10	294,384,651.16
少数股东权益						
归属母公司所有者权益	152,325,084.89	26,048,916.68	57,421,687.13	92,927,853.39	20,990,675.06	50,625,638.60
按持股比例计算的净资产份额	60,930,033.96	3,646,848.34	20,097,590.50	37,171,141.36	2,938,694.51	17,718,973.51
调整事项						
股利分配及出资额调整						
对联营企业权益投资的账面价值	60,930,033.96	3,646,848.34	20,097,590.50	37,171,141.36	2,938,694.51	17,718,973.51
营业收入	97,824,357.44	175,249,618.28	713,890,251.37		251,063,516.60	
净利润	3,397,231.50	4,824,991.61	6,572,430.91	70,584.53	7,365,163.30	
综合收益总额	3,397,231.50	4,824,991.61	6,572,430.91	70,584.53	7,365,163.30	
本期收到的来自联营企业的股利						

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	3,764,642.68
其中：计入其他收益	3,764,642.68

财政贴息	
其中：冲减财务费用	
合 计	3,764,642.68

(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	5,748.84		3,212.69	
小 计	5,748.84		3,212.69	

(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				2,536.15	与资产相关
小 计				2,536.15	

(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	3,764,642.68	3,764,642.68
计入制造费用的政府补助金额		
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	3,764,642.68	3,764,642.68

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 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.03 %（2023 年 12 月 31 日：65.74%）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	162,121,676.64	168,123,413.42	139,113,441.25	29,009,972.17	
应付账款	35,977,839.31	35,977,839.31	35,977,839.31		
其他应付款	2,250,307.88	2,250,307.88	2,250,307.88		
长期应付款	21,046,735.12	33,971,325.23	12,004,337.04	21,966,988.19	
租赁负债	356,167,786.75	447,714,673.48	5,550,625.41	79,275,286.08	362,888,761.99
小 计	577,564,345.70	688,037,559.32	194,896,550.89	130,252,246.44	362,888,761.99

(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	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

(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 2024 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 48,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 54,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对

本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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	2,043,081.77			2,043,081.77
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	2,043,081.77			2,043,081.77
权益工具投资	2,022,581.77			2,022,581.77
衍生金融资产	20,500.00			20,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	2,043,081.77			2,043,081.77

(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

团风太鯢饲料	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
黄梅太鯢	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	48,212,790.67	
团风太鯢饲料	采购饲料	1,253,926.55	
益海晨科南宁	采购鸡蛋	10,877,385.15	

(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	38,402,921.64	
浠水晨科	销售饲料、运输服务及废旧物资	2,890,086.00	

2. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况

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

(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					
	益海晨科南宁	1,356,234.03	67,811.70		
	浠水晨科			1,811,467.07	90,573.36
	黄梅太鯤			375,520.48	18,776.02

小 计		1,356,234.03	67,811.70	2,186,987.55	109,349.38
-----	--	--------------	-----------	--------------	------------

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			
	团风太鯿饲料	138,115.43	
	浠水晨科	1,395,972.45	4,626,870.00
	益海晨科南宁	1,277,496.40	851,923.15
小 计		2,811,584.28	5,478,793.15
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

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) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股发放现金 1 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股发放现金 1 元

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) 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	-	562,849.46
减：营业成本	97,620.42	408,357.14
税金及附加		822.97
销售费用		0.00
管理费用	27,918.00	86,578.00
研发费用		0.00
财务费用	-113.77	452.01
加：其他收益	298.52	5,744.62
投资收益		0.00
净敞口套期收益		0.00
公允价值变动收益		0.00
信用减值损失	30.00	0.00
资产减值损失	-	0.00
资产处置收益	5,905.76	0.00
营业利润	-119,190.37	72,383.96
加：营业外收入	36,763.00	0.00
减：营业外支出	-	0.00
终止经营业务利润总额	-82,427.37	72,383.96
减：终止经营业务所得税费用	240.12	7,264.29
终止经营业务净利润	-82,667.49	65,119.67
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	-82,667.49	65,119.67
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润合计	-42,160.42	33,211.03

[注]本期数系本期处置的大信物流子公司顺信物流 2024 年 1-6 月合并数据，上期数系其 2023 年度

1-6 月数据

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, 707, 341. 20	2, 838, 667. 39
合 计	2, 707, 341. 20	2, 838, 667. 39

(2) 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 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 707, 341. 20	100	132, 367. 06	4. 89	2, 574, 974. 14
合 计	2, 707, 341. 20	100	132, 367. 06	4. 89	2, 574, 974. 14

(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 (%)	
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

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	2, 647, 341. 20	132, 367. 06	5. 00
关联方组合	60, 000. 00		
小 计	2, 838, 667. 39	132, 367. 06	4. 89

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	2, 647, 341. 20	132, 367. 06	5. 00
小 计	2, 647, 341. 20	132, 367. 06	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	98,436.44	33,930.62				132,367.06
合 计	98,436.44	33,930.62				132,367.06

(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
湖北省金圆投资开发集团有限公司	2,131,257.20	78.72	106,562.86
贵港市漓源饲料有限公司	213,310.00	7.88	10,665.50
贵港市海大饲料有限公司	125,580.00	4.64	6,279.00
广西安佑生物科技有限公司	102,800.00	3.80	5,140.00
湖北三希包装材料有限公司	74,394.00	2.75	3,719.70
太鯤农牧(武汉)有限公司	60,000.00	2.21	0.00
小 计	2,707,341.20	100.00	132,367.06

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	6,813,300.00	9,006,300.00
其他应收款	72,396,062.33	55,369,955.21
合 计	79,209,362.33	64,376,255.21

(2) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

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	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			383,000.00	383,000.00
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				
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	100

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
湖北鑫成	6,813,300.00	6,813,300.00
大信物流		2,193,000.00
小 计	6,813,300.00	9,006,300.00

(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
关联方往来	68,720,000.00	51,700,000.00
应收股权转让款	2,380,000.00	2,380,000.00
押金保证金	4,004,800.00	4,004,800.00
应收暂付款	75,518.24	69,089.70
小 计	75,180,318.24	58,153,889.70

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	51,095,518.24	34,069,089.70

1-2 年	14, 674, 800. 00	14, 674, 800. 00
2-3 年	5, 540, 000. 00	5, 540, 000. 00
3-4 年	3, 790, 000. 00	3, 790, 000. 00
4-5 年	80, 000. 00	80, 000. 00
小 计	75, 180, 318. 24	58, 153, 889. 70

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	3. 17	2, 380, 000. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	72, 800, 318. 24	96. 83	404, 255. 91	0. 56	72, 396, 062. 33
小 计	75, 180, 318. 24	100. 00	2, 784, 255. 91	3. 70	72, 396, 062. 33

(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	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

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	68, 720, 000. 00		
账龄组合	4, 080, 318. 24	404, 255. 91	9. 91
其中: 1 年以内	75, 518. 24	3, 775. 91	5
1-2 年	4, 004, 800. 00	400, 480. 00	10. 00
小 计	72, 800, 318. 24	404, 255. 91	0. 56

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	3, 454. 49	400, 480. 00	2, 380, 000. 00	2, 783, 934. 49
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	321. 42			
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3, 775. 91	400, 480. 00	2, 380, 000. 00	2, 784, 255. 91
期末坏账准备计提比例（%）	0. 01	10	100	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	44, 800, 000. 00	1 年以内	59. 59	
太鯤水产	关联方往来	9, 850, 000. 00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	13. 10	
太鯤渔业	关联方往来	7, 100, 000. 00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	9. 44	
武汉荷香水美	关联方往来	3, 850, 000. 00	1 年以内	5. 12	
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. 17	2, 380, 000. 00
小 计		67, 980, 000. 00		90. 42	2, 380, 000. 00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	
太鲲畜牧	30, 000, 000. 00						30, 000, 000. 00	
太鲲饲料	9, 900, 000. 00			9, 900, 000. 00			-	
浠水荷美生态	10, 000, 000. 00						10, 000, 000. 00	
太鲲粮油	200, 000. 00						200, 000. 00	
山蛋源	8, 150, 464. 28						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	34, 324, 296. 00		4, 000, 000. 00				38, 324, 296. 00	
安徽晨科	30, 000, 000. 00						30, 000, 000. 00	
小 计	146, 571, 190. 90		4, 000, 000. 00	9, 900, 000. 00			140, 671, 190. 90	

[注]当期减少投资：2024年3月2日，第四届董事会第二次会议审议通过《关于同意公司持有子公司太鲲饲料（湖北）有限公司划拨给全资子公司湖北太鲲畜牧有限公司的议案》，将公司持有子公司太鲲饲料（湖北）有限公司。

(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	37, 171, 141. 35		22, 400, 000. 00		1, 358, 892. 60	
湖北鑫成	2, 938, 694. 50				675, 498. 83	
浠水晨科	17, 718, 973. 51				2, 300, 350. 82	
小 计	57, 828, 809. 36				4, 334, 742. 25	

(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					60, 930, 033. 95	

湖北鑫成					3,614,193.33	
浠水晨科					20,019,324.33	
小 计					84,563,551.61	

(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	16,123,406.82	15,786,723.44	43,804,934.98	38,373,198.30
其他业务收入	791,686.78		295,590.36	
合 计	16,915,093.60	15,822,131.44	44,100,525.34	38,373,198.30
其中：与客户之间的合同产生的收入	15,822,131.44	15,822,131.44	43,804,934.98	38,373,198.30

(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	16,123,406.82	15,786,723.44	43,804,934.98	38,373,198.30
水产及淘汰鸡、其他	791,686.78		43,804,934.98	38,373,198.30
小 计	16,915,093.60	15,822,131.44	43,804,934.98	38,373,198.30

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	16,915,093.60	15,822,131.44	43,804,934.98	38,373,198.30
湖北省外			43,804,934.98	38,373,198.30
小 计	16,915,093.60	15,822,131.44	43,804,934.98	38,373,198.30

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	16,915,093.60	43,804,934.98
小 计	16,915,093.60	43,804,934.98

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	628,093.03	1,058,610.74
研发材料	317,417.00	580,615.50
其他	74,764.88	43,451.47
合 计	1,020,274.91	1,682,677.71

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	4,334,742.25	668,722.72
成本法核算的长期股权投资收益	2,887,193.65	928,622.37
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	5,390,597.86	
其中：期货投资收益	4,221,660.00	
理财收益	1,168,937.86	
其他	-11,116.15	
合 计	12,601,417.61	1,597,345.09

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	80,880.47	
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	3,771,622.72	
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	-1,150,062.79	
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		
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		
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	1,054,819.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	3,757,260.33	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	662,175.00	
少数股东权益影响额（税后）	128,915.38	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,966,169.95	

（2）重大非经常性损益项目说明

非流动性资产处置损益

项 目	金 额
处置子公司股权的投资收益	
资产处置收益	86,506.91
非流动资产毁损报废损失	-5,626.44
小 计	80,880.47

（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	1.50%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.02	0.02

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	6,329,477.52
非经常性损益		B	2,966,169.95
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	3,363,307.57
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	417,543,526.15
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	420,708,264.91
加权平均净资产收益率（%）		$M=A/L$	1.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）		$N=C/L$	0.80%

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	6,329,477.52
非经常性损益	B	2,966,169.95
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	3,363,307.57
期初股份总数	D	190,693,035.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	19,069,303.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	0
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	209,762,338.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(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
二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	80,880.47
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	3,771,622.72
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	-1,150,062.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,054,819.93
非经常性损益合计	3,757,260.33
减：所得税影响数	662,175.00
少数股东权益影响额（税后）	128,915.38
非经常性损益净额	2966169.948

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用