

公告编号：2020-015

证券代码：833239

证券简称：晨科农牧

主办券商：长江证券



晨科农牧

NEEQ:833239

湖北晨科农牧集团股份有限公司

Hubei Chenke Agriculture and Animal Husbandry Group Co., Ltd.



年度报告

2019

致投资者的信

2019 年已经过去，回首这一年乃至近几年，原料市场变化无常，非洲猪瘟对公司经营造成一些不利的影响，但是我们苦练内功抓改善，紧跟市场抓调整，不忘愿景，牢记使命，践行价值观，公司经营水平快速进步，团队的精神面貌得到很大提高，同时我们也取得不俗的成绩。在猪饲料的销量下降百分之七十左右，整体饲料产品的总销量依然增长百分之三左右，蛋鸡养殖产生的利润更大幅度超过饲料板块，集团利润大幅超额完成。公司的进步，离不开全体股东的信任，离不开全体员工的付出，离不开客户、供应商的支持，在此我代表晨科集团董事会，向他们表示衷心的感谢！

2020 年的工作谋划已经布局到位，各单位目标已经落实到位，力争饲料板块销量和利润稳步增长，力争在品管采购生产的努力下，使我们的产品质量和品牌影响力大幅提升，我们力争在单位成本下降，人均产值、人均利润、员工福利不断提升方面取得更大的进步，我们将进一步深化体制改革，提高组织运行效率。

虽然近些年我们弯道超车取得了些许成功，但是竞争日益惨烈，生存的危机始终没有远离我们，我们要深信自然界的生存法则，你要么更强壮，要么更快，要么你会飞或者有些特殊技能，不然你终究会被自然淘汰！我们的企业自最早创立已经好多年了，目前是最好的青年时期，我希望我们全体同志一起努力，不辜负大好时代，不辜负大好青春，让我们更强壮，让我们更迅捷，让我们学会飞翔！

2020 的挑战依然很大，任务依然艰巨。我相信，在全体员工的努力下，在全体股东和广大客户信任和支持下，我们将出色的完成各项工作，为晨科农牧的发展史上立下重要里程碑！

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、晨科农牧	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司
股东大会	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司董事会
监事会	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司监事会
公司章程	指	湖北晨科农牧集团股份有限公司公司章程
太鯤饲料	指	太鯤饲料股份有限公司
浠水晨科	指	浠水晨科饲料科技有限公司
蕲春四方	指	蕲春四方饲料科技有限公司
团风开源	指	团风开源饲料科技有限公司
黄石晨科	指	黄石晨科饲料科技有限公司
家和美	指	湖北家和美食品有限公司
湖北荷香水美	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
武汉荷美	指	武汉荷美生态农业有限公司
浠水荷美	指	浠水荷美生态农业有限公司
罗田荷美	指	罗田荷美生态农业有限公司
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
武汉太鯤	指	太鯤农牧（武汉）有限公司
晨科益海（潮州）农业有限公司	指	潮州晨科益海
晨科益海（南宁）农业有限公司	指	南宁晨科益海
湖北鑫成	指	湖北鑫成生物饲料有限公司
湖北和诚	指	湖北省和诚新能源有限公司
武汉壹和诚	指	武汉市壹和诚能源有限公司
武汉莱德	指	武汉莱德生态农业有限公司
浠水四方	指	浠水县四方饲料有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

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。

公司负责人戴小方、主管会计工作负责人陈小林 及会计机构负责人（会计主管人员）陈小林保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
疫病灾害风险	养殖业中出现的禽流感、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，公司可能遭到环境保护主管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及种业技术水平较高的企业，尽管如此，若在饲料营养学和生产工艺、配方上不能保持继续领先的局面，若不能及时应用新技术、新成果，本公司可能面临饲料产品技术更新换代的风险。
产品销售的季节性风险	农业生产具有季节性。公司饲料等产品的生产销售也具有相应的季节性。饲料产品销售的季节性由养殖业的季节性所决定。由于春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，所以春节后两个月，养殖户对饲料的需求也大幅减少，是禽饲料、猪饲料销售的淡季。因而，公司存在饲料产品销售的季节性风险，将有可能对本公司的生产经营产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
管理风险	虽然本公司已按照现代企业制度的要求建立了较为完善的组织管理体系，拥有独立健全的产、供、销体系，目前生产经营各方面运转情况良好。未来随着公司生产规模的迅速扩大，公司现有的管理制度及组织架构、管理人员素质面临难以适应快速扩张需要的风险。
偿债风险	截至 2019 年末公司资产负债率为 46.37%，资产负债率偏高，存在短期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 181,296,705.43 元，占公司资产总额的 46.10%，固定资产占比较大。虽然公司已经严格按照会计准则等法律法规制定了公司固定资产折旧和减值计提的会计制度，报告期内，公司固定资产折旧和减值计提未出现异常情况，但是未来可能存在因固定资产不再适用生产技术需要或者老化而出现资产减值的风险。
税收优惠减值风险	目前，按照国家税收政策依法享受的增值税、企业所得税等税收减免优惠，可能因国家税收政策调整影响到公司利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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.
证券简称	晨科农牧
证券代码	833239
法定代表人	戴小方
办公地址	湖北省浠水县清泉镇月山村十三组

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈小林
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	0713-4229939
传真	0713-4229927
电子邮箱	408265205@qq.com
公司网址	www.hbckjt.com
联系地址及邮政编码	湖北省浠水县清泉镇月山村十三组
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 12 日
挂牌时间	2015 年 8 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-饲料加工-饲料加工(C-13-132-1320)
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。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,365,804
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	戴小方
实际控制人及其一致行动人	戴小方

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914211005971767539	否
注册地址	湖北省浠水县清泉镇月山村十三组	否
注册资本	100,365,804	是

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卿武勤、李仲簏
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,171,100,372.26	1,061,489,615.72	10.33%
毛利率%	7.45%	6.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,811,123.49	25,626,124.34	20.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,954,073.93	25,409,697.56	2.14%
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)	18.98%	18.38%	-
加权平均净资产收益率%(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)	15.99%	18.22%	-
基本每股收益	0.31	0.32	-3.13%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	393,270,437.41	364,621,139.28	7.86%
负债总计	182,353,219.28	182,533,244.60	-0.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,066,386.22	152,280,312.16	14.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.91	-8.76%
资产负债率%(母公司)	30.82%	25.32%	-
资产负债率%(合并)	46.37%	48.97%	-
流动比率	95.29%	78.92%	-
利息保障倍数	16.46	12.73	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	88,907,770.29	67,024,622.36	32.65%
应收账款周转率	71.77	84.16	-
存货周转率	15.23	13.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.86%	18.26%	-
营业收入增长率%	10.33%	18.64%	-
净利润增长率%	36.30%	142.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,365,804	79,655,400	26.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

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	-13,439.74
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,847,345.90
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,274,895.28
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,314.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,577.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,460,748.20
所得税影响数	-2,717,363.29
少数股东权益影响额（税后）	-678,938.07
非经常性损益净额	4,857,049.56

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	16,044,819.67	0.00		
应收账款	0.00	16,044,819.67		
应付票据及应付账款	75,627,079.46	0.00		
应付账款		75,627,079.46		

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

母公司晨科农牧系控股型公司，自身不实际从事生产经营活动，公司控股十家子公司、参股两家公司，控股子公司分别为太鯤饲料股份有限公司、浠水晨科饲料科技有限公司、蕲春四方饲料科技有限公司、团风开源饲料科技有限公司、黄石晨科饲料科技有限公司、湖北家和美食品有限公司、湖北省荷香水美生态农业有限公司、湖北大信物流有限责任公司、湖北太鯤畜牧有限公司和晨科益海（潮州）农业有限公司。参股公司为湖北鑫成生物饲料有限公司和湖北省和诚新能源有限公司。

（一）主要业务和产品

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

（二）主要经营模式

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

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

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

第一类是养殖场等终端客户，主要是养殖专业合作社、个体户和农户。公司向这些客户直接销售公司饲料产品，目前与公司保持活跃交易的直销客户大约有 3,000 多家，公司对终端客户直接销售实现的销售收入占年销售总额的比例约为 80%；

第二类是经销商，公司通过代理商渠道实现的销售收入占年销售总额的比例约为 20%。

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

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

3. 其他业务板块作为农牧产业一体化，为公司提供了业务补充。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，行业竞争进一步加剧，原材料价格波动频繁。这种压力势必影响单一饲料生产的模式，一些大的饲料公司开始走向产业链的延伸之路。为顺应行业这一发展趋势，公司积极围绕饲料生产和市场优势，积极延伸主产业链，做强做大蛋鸡养殖涵盖的饲料、养殖服务、蛋品初加工、有机肥料等核心领域，补充发展农产品物流运输、畜牧设备等业务。

1.2019 年，公司经营情况良好，量利双收，再创佳绩。

1) 本年度饲料产品销量完成情况：

2019 年度，饲料产品实际销量为 36.95 万吨。饲料产品的计划销量为 32.6 万吨，完成率为 113.34%；上年度饲料销量 35.86 万吨，同比增长率为 3.04%。

2) 本年度蛋鸡存栏情况：

2019 年度，实际完成蛋鸡存栏 125 万羽。计划蛋鸡存栏 130 万羽，完成率为 96.15%。上年度蛋鸡存栏 110 万羽，同比增长率为 13.64%。

3) 本年度盈利情况：

2019 年，营业收入 117,110.04 万元，同比增长 10.33%；营业利润 5,464.21 万元，同比增长 36.13%；利润总额 5,448.03 万元，同比增长 36.48%；净利润 4,791.97 万元，同比增长 36.30%；归属于挂牌公司股东的净利润 3,081.11 万元，同比增长 20.23%。

2.年度内对企业经营有重大影响的事项：

近年来，由于蛋鸡走势平稳，我国蛋鸡养殖一直是高位存栏，存在鸡蛋产品供大于需的局面，但市场波动一直不明显。报告期内，鸡蛋价格恢复到历史平均水平并有所上扬，公司抓住这一有利形势，依托公司领先的技术优势，注重产品质量和功能，提高产品竞争力；借助公司专业的采购能力和高效的服务能力，公司鸡饲料销量保持稳定增长、市场占有率进一步提升。2018 年-2019 年，国内部分地区相继发生非洲猪瘟，各地动物防疫部门积极采取相关措施，对病猪进行扑杀，并对生猪和猪肉流通进行限制流通措施。公司饲料销售区域内也发生过零星疫情，但在政府相关部门的有力措施下，没有出现非洲猪瘟大面积爆发的局面，公司猪饲料产品销售没有受到重大影响。

另外，受环保压力影响，饲料产品的客户（养殖户）为应对变化，减小了养殖规模，直接导致市场的饲料产品的需求量有所下降。在这种情况下，公司的业务也受到了影响。但市场淘汰的大多是饲养规模小、环保不达标的养殖单元。尽管经过多年经营，我们的客户群体大多数是中大型规模而且符合环保要求的养殖单元，但也存在一些少量的饲养规模小、环保不达标的养殖单元。这些被淘汰的养殖单元，对公司报告期业绩产生了一定影响。

3.公司其他经营计划的执行情况：

1) 改善经营管理水平

公司的主要业务涉及饲料生产、蛋鸡养殖、蛋品初加工、配套农产品物流、养殖服务。为发挥各自板块的经营优势，聚集和优化配置资源，根据业务特点实行板块化管理，将所属分子公司划分为饲料板块、畜禽养殖板块、禽蛋初加工板块、农产品物流板块以及战略投资板块。这些业务板块虽然在集团内部相对独立，但彼此之间相互合作、相互转化。公司在财务、人力资源层面予以协同。

2) 集中采购

报告期内，公司继续深化采购管理，与品管、生产相互联动，结合原料供应资源以及基地公司的实际，对能量类原料实行专业线集中采购管理，对蛋白类原料实行“专业线采购为主、基地公司采购为辅”的采购管理，激发集中采购管理优势，行情把握更加准确；建立与生产技术沟通机制，分析原料行情走势及配方成本影响，及时使用优势原料；探索玉米收储模式，有效降低原料采购成本。

3) 持续提高公司饲料配方、生产等技术研发水平

报告期内，公司整合各子公司的配方等技术资源，专门成立技术研发中心，强化对鸡、猪、水禽、水产的产品配方技术的集中研发，统一研发标准，形成明朗的产品体系格局。

4) 继续拓展蛋鸡领域的技术优势，完善蛋鸡领域各技术板块的联动研发优势，增强中试基地的研发水平。

综上，晨科农牧作为湖北省农业产业化重点龙头企业，通过不断加强内部的管理标准化、技术标准、生产工艺标准化，积极完善公司内部控制。同时，通过持续跟踪市场动态，积极调整战略路径，以更好的姿态服务农业。

4.报告期内取得的部分荣誉或资质

(1) 2019 年 4 月，全资子公司浠水晨科饲料科技有限公司获得湖北省饲料工业协会颁发的“改革开放 40 周年湖北省饲料行业卓越贡献企业”。

(2) 2019 年 6 月，全资子公司浠水晨科饲料科技有限公司获得“多功能家畜饲料细化加工处理装置”发明专利证书。

(3) 2019 年 9 月，控股子公司蕲春四方饲料科技有限公司获得“一种基于物联网的全自动化蛋鸡饲料设备”发明专利证书。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	51,801,338.25	13.17%	19,481,266.18	5.34%	165.90%
应收票据	2,400,000	0.61%	0.00	0.00%	
应收账款	16,589,525.06	4.22%	16,044,819.67	4.40%	3.39%
存货	61,940,860.13	15.75%	80,361,008.23	22.04%	-22.92%
预付账款	14,205,393.59	3.61%	22,700,292.36	6.23%	-37.42%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	12,176,395.00	3.10%	10,812,183.19	2.97%	12.62%
固定资产	181,296,705.43	46.10%	151,400,267.25	41.52%	19.75%
在建工程	0.00	0.00%	14,499,483.00	3.98%	100.00%

短期借款	64,143,605.54	16.31%	54,750,000.00	15.02%	17.16%
应付账款	41,543,258.52	10.56%	75,627,079.46	20.74%	-45.07%
预收账款	48,518,059.77	12.34%	36,647,404.96	10.05%	32.39%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金：报告期同比上期，货币资金期末余额增加 32,320,072.07 元，同比增加 165.90%，主要系公司毛利增加导致经营性现金流量增加，经营活动产生的现金流量净额报告期相对上年同期增加 21,883,147.93 元，其他方面投资和筹资的现金流量净额也有一定影响，具体内容见本节内容“3. 现金流量状况”。

2.预付账款：报告期同比上期，预付账款期末余额减少 8,494,898.77 元，减少幅度 37.42%，主要系饲料原料采购计划、合同等日常经济活动行为所致。

3.存货：报告期同比上期，存货期末余额减少 18,420,148.10 元，减少幅度 22.92%。因原材料价格波动较大，出于经济考量，适当降低库存备用期，减少存货库存量。

4. 固定资产：报告期同比上期，固定资产期末余额增加 29,896,438.18 元，增加幅度 19.75%。本期在建工程转入 14,499,483.00 元，另外增加设备改造投入 15,396,955.18 元。

5. 在建工程：报告期同比上期，在建工程期末余额减少 14,499,483.00 元，减少幅度 100%，系本期在建工程转入固定资产所致。

6.应付账款：报告期同比上期，应付账款期末余额减少 34,083,820.94 元，减少幅度 45.07%。本期期末为应对原材料波动风险，适当降低库存备用期，期末存货量减少，相应导致应付账款的减少。

7.预收账款：报告期同比上期，预收账款期末余额增加 11,870,654.81 元。本期期末，与传统节日春节较近，客户（养殖户）出于春节备货的目的，采取预付款项方式订货增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,171,100,372.26	-	1,061,489,615.72	-	10.33%
营业成本	1,083,830,564.99	92.55%	989,953,898.93	96.31%	9.48%
毛利率	7.45%	-	6.74%	-	-
销售费用	13,268,376.65	1.13%	11,747,002.02	1.11%	12.95%
管理费用	18,035,155.50	1.54%	15,415,266.26	1.45%	17.00%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	3,918,470.35	0.33%	3,572,770.17	0.34%	9.68%
信用减值损失	-798,308.00	-0.07%	0.00	0.00%	
资产减值损失	-28,472.82	0.00%	-2,508,679.54	-0.24%	-98.87%
其他收益	4,847,345.90	0.41%	1,092,905.77	0.10%	343.53%
投资收益	-12,283,323.47	-1.05%	2,399,467.07	0.23%	-611.92%
公允价值变动 收益	12,122,640.00	1.04%	-133,890.00	-0.01%	-9,154.18%
资产处置收益	34,816.74	0.00%	97,638.68	0.01%	-64.34%

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	54,642,109.85	4.67%	40,139,192.51	3.78%	36.13%
营业外收入	20,370.45	0.00%	13,908.52	0.00%	46.46%
营业外支出	182,204.31	0.02%	236,058.40	0.02%	-22.81%
净利润	47,919,707.86	4.09%	35,156,549.15	3.31%	36.30%

项目重大变动原因：

1.营业成本：营业成本报告期内增加 93,876,666.06 元，本期增幅 9.48%，原因是本期营业收入增加，与营业收入增幅 10.33%相比基本符合。

2.资产减值损失：本期变动幅度减少 98.87%，按照会计政策变更调整至信用减值损失-798,308.00 元，另外由于畜禽产品的价格回升，资产减值损失相应减少。

3.其他收益：报告期比上年度增加 3,754,440.13 元，增加幅度 343.53%，系报告期内取得的政府补助收入的增加。

4.投资收益：报告期比上年度变动金额 14,682,790.54 元，减少幅度 611.92%，主要系本期的期货投资平仓亏损所致。

5.公允价值变动损益：报告期比上年度变动金额 12,256,530 元，增加幅度 9,154.18%，主要系本期的期货投资持仓盈余致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,149,367,845.91	1,050,547,125.77	9.41%
其他业务收入	21,732,526.35	10,942,489.95	98.61%
主营业务成本	1,074,489,137.59	983,105,806.24	9.30%
其他业务成本	9,341,427.40	6,848,092.69	36.41%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
饲料销售	727,058,447.50	62.08%	785,618,048.39	74.01%	-7.45%
鸡蛋销售	301,154,100.14	25.72%	259,733,959.14	24.47%	15.95%
鸡、生猪销售	13,633,173.01	1.16%	4,206,505.00	0.40%	224.10%
贸易及运输	107,522,125.26	9.18%	10,942,489.95	1.03%	882.61%
淘汰鸡、废旧物资等收入	21,732,526.35	1.86%	985,613.24	0.09%	2,104.98%
合计	1,171,100,372.26	100.00%	1,061,486,615.72	100.00%	10.33%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
湖北省内	895,759,411.04	76.49%	839,663,687.78	79.10%	6.68%
湖北省外	275,340,961.22	23.51%	221,822,927.94	20.90%	24.13%
合计	1,171,100,372.26	100.00%	1,061,486,615.72	100%	10.33%

收入构成变动的原因：

报告期对比上期，主营业务收入增加 98,820,720.14 元，增幅 9.41%，来源于鸡蛋销售业务的扩大；按照产品分类分析，饲料销售占比下降 11.93%；鸡蛋销售占比上升 1.25%；鸡、生猪销售占比上升 0.76%；贸易及运输等其他主营业务增幅较快，销售占比上升了 8.15%，主要为饲料原料贸易的增加。另外，其他业务收入增加 20,746,913.11 元，增幅 2104.98%，报告期内，淘汰鸡收入增长较快，主要是由于大批蛋鸡养殖日龄到期后，按照正常程序予以淘汰更换。按照区域分类分析，湖北省内销售占比减少 2.61%，湖北省外销售占比上升 2.61%。具体分析如下：

1.报告期内，饲料销售受客户养殖规模上升的影响，销量数量增加，但蛋价受原材料价格影响偏低，两者共同影响，饲料产品销售收入在金额上同比下降 7.45%。

2.报告期内，鸡蛋销售上升了 15.95%，一方面，源自于公司养殖规模较 2018 年度上升，但蛋价恢复到历史平均水平。

上述因素共同作用，整体鸡蛋销售收入上升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	李来法	20,062,316.30	1.71%	否
2	岳西德青源农业科技有限公司	17,161,364.87	1.47%	否
3	湖北鑫成生物饲料有限公司	16,407,949.15	1.40%	否
4	贵州金蛋互联生态食品有限公司	16,053,257.50	1.37%	否
5	李善静	15,720,998.00	1.34%	否
合计		85,405,885.82	7.29%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏蒲粮工贸有限公司	111,860,399.67	10.64%	否
2	中粮贸易南良（岳阳）有限公司	54,141,438.78	5.15%	否
3	中粮粮油工业（黄冈）有限公司	37,804,513.47	3.60%	否
4	益海(泰州)粮油工业有限公司	36,141,477.73	3.44%	否
5	北大荒粮食集团葫芦岛粮食贸易有限公司	29,408,991.47	2.80%	否
合计		269,356,821.12	25.63%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	88,907,770.29	67,024,622.36	32.65%
投资活动产生的现金流量净额	-55,796,238.21	-53,265,690.61	4.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,694,547.70	-11,783,237.55	-51.67%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额报告期相对上年同期增加 21,883,147.93 元，变动幅度 32.65%。主要系销售毛利较上期增加所致。

2. 筹资活动产生的现金流量净额报告期相对上年同期增加 6,088,689.85 元，变动幅度-51.67%。主要系银行借款筹资金额同比增加 12,249,999.99 元，其他筹资金额同比增加 1,030,513.00 元，控股子公司分配利润同比增加 7,243,314.49 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、报告期内主要控股子公司、参股公司基本情况：

1) 浠水晨科饲料科技有限公司：全资子公司，公司持股比例 100%，成立于 2012 年 8 月 20 日，注册资本 1000 万元，营业范围为饲料生产技术的研发及其推广；配合饲料（畜禽、水产）生产（有效期限至 2019 年 07 月 08 日止）、批发兼零售；粮食收购、销售；农副产品购销（不含国家禁止经营和需持许可证经营的项目）；货物及技术进出口。报告期内营业收入 345,667,824.31 元，净利润 8,400,473.68 元。

2) 团风开源饲料科技有限公司：全资子公司，公司持股比例 100%，成立于 2011 年 11 月 02 日，注册资本 1000 万元，营业范围为饲料生产技术的研发及其推广；配合饲料（畜禽、水产）的生产、批发兼零售；粮食收购、销售；农副产品购销；货物及技术的进出口。报告期内营业收入 230,865,271.04 元，净利润-3,594,605.24 元。

3) 太鯤饲料股份有限公司：全资子公司，公司持股比例（间接）100%，成立于 2016 年 12 月 14 日，注册资本 5000 万元，营业范围为饲料生产技术的研发、推广及其相关技术咨询；配合饲料生产、批发兼零售；粮食收购、销售；农副产品收购、销售；货物及技术进出口业务。太鯤饲料控股子公司武汉太鯤纳入其合并范围，报告期内合并营业收入 213,499,658.71 元，合并净利润-1,338,825.52 元。

4) 蕲春四方饲料科技有限公司：控股子公司，公司持股比例 81.2%，成立于 2010 年 12 月 27 日，注册资本 1000 万元，营业范围为生产、销售饲料；购销粮食、农副产品；货物进出口贸易。报告期内营业收入 174,788,014.86 元，净利润 1,373,021.76 元。

5) 湖北家和美食品有限公司：控股子公司，公司持股比例 79.91%，成立于 2014 年 04 月 18 日，注册资本 876 万元，营业范围为禽蛋收购、冷藏、分选、销售；禽类养殖、销售；普通货物道路运输。报告期内营业收入 116,593,184.98 元，净利润 287,791.17 元。

6) 湖北荷香水美生态农业有限公司：控股子公司，公司持股比例 69%，成立于 2015 年 04 月 01 日，注册资本 5000 万元，营业范围为凭有效许可证从事家禽、家畜饲养、销售；禽蛋销售；种禽饲养、销售；有机肥生产、销售；蔬菜、水果、花卉、农作物种植、销售；对农牧业的投资管理、企业管理咨询；企业形象策划。湖北荷香水美全资子公司（武汉荷香水美、浠水荷美）和控股子公司（武汉荷美、罗田荷美）纳入其合并范围，报告期内合并营业收入 207,273,552.55 元，合并净利润 39,193,760.06 元。

7) 湖北大信物流有限责任公司：控股子公司，公司持股比例 51%，成立于 2015 年 07 月 17 日，注

册资本 500 万元, 营业范围为凭有效许可证从事普通货物运输; 物流信息服务; 普通货物仓储及服务、运输配送、搬运装卸服务、汽车租赁、货运代理服务; 柴油零售。大信物流全资子公司顺信物流纳入其合并范围, 报告期内合并营业收入 7,354,540.85 元, 净利润 1,458,166.61 元。

8) 湖北鑫成生物饲料有限公司: 参股子公司, 公司持股比例 35%, 成立于 2006 年 12 月 20 日, 注册资本 1000 万元, 营业范围为配合饲料生产、销售及其它饲料销售; 农副产品(不含国家限制经营或须持许可证经营的项目)收购、销售; 货物及技术的进出口业务。报告期内营业收入 321,051,635.92 元, 净利润 9,698,630.81 元。该参股公司在业务上不存在关联性, 持有目的是出于投资分红目的。

9) 湖北省和诚新能源有限公司: 参股子公司, 公司持股比例 15%, 成立于 2016 年 6 月 8 日, 注册资本 1000 万元, 营业范围为其他电力生产及销售; 有机肥、微生物肥料生产、销售。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)。湖北和诚控股子公司武汉壹和诚纳入其合并范围, 报告期内处于筹建期, 营业收入 0.00 元, 净利润-941,066.29 元。该参股公司在业务上存在一定关联性, 持有目的是出于该参股公司在畜禽粪污发电存在合作, 可以为下游客户集中处理粪污。

2. 报告期内取得和处置子公司的情况:

1) 晨科益海(潮州)农业有限公司: 公司与益海嘉里投资有限公司(以下简称:“益海嘉里”)共同设立控股公司晨科益海(潮州)农业有限公司, 注册地点位于广东省潮州市, 注册资本人民币 6,500 万元, 其中本公司持股比例 51%, 益海嘉里持股比例为 49%。2019 年 1 月 16 日, 公司第二届董事会第十三次会议以 7 票同意, 0 票反对, 0 票弃权的结果, 审议通过了《关于投资设立控股子公司晨科益海(潮州)农业有限公司的议案》。根据《公司章程》规定, 本次对外投资无需提交股东大会审议, 详细内容请见公司于 2019 年 1 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《湖北晨科农牧集团股份有限公司对外投资公告》(公告编号: 2019-003)。截止报告期末, 该公司处以建设前期阶段。

2) 晨科益海(潮州)农业有限公司: 控股子公司晨科益海(潮州)农业有限公司全资投资设立晨科益海(南宁)农业有限公司。公司于 2019 年 12 月 3 日召开第二届董事会第十九次会议, 审议通过《关于同意控股子公司全资投资设立晨科益海(南宁)农业有限公司的议案》。此议案无需提交股东大会审议。详细内容请见公司于 2019 年 12 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《湖北晨科农牧集团股份有限公司对外投资公告》(公告编号: 2019-058)。截止报告期末, 该公司处以建设前期阶段。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据及应收账款	16,044,819.67	应收票据	
		应收账款	16,044,819.67
应付票据及应付账款	75,627,079.46	应付票据	
		应付账款	75,627,079.46

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	364,438.49	-364,438.49	
交易性金融资产		364,438.49	364,438.49
短期借款	54,750,000.00	100,484.79	54,850,484.79
其他应付款	7,423,107.74	-100,484.79	7,322,622.95

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	19,481,266.18	摊余成本	19,481,266.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	364,438.49	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	364,438.49
应收账款	摊余成本	16,044,819.67	摊余成本	16,044,819.67
其他应收款	摊余成本	880,139.28	摊余成本	880,139.28
短期借款	摊余成本	54,750,000.00	摊余成本	54,850,484.79
应付账款	摊余成本	75,627,079.46	摊余成本	75,627,079.46
其他应付款	摊余成本	7,423,107.74	摊余成本	7,322,622.95

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	19,481,266.18			19,481,266.18
应收账款	16,044,819.67			16,044,819.67
其他应收款	880,139.28			880,139.28
以摊余成本计量的总金融资产	36,406,225.13			36,406,225.13
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	364,438.49	-364,438.49		
交易性金融资产		364,438.49		364,438.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	364,438.49			364,438.49
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	54,750,000.00	100,484.79		54,850,484.79
应付账款	75,627,079.46			75,627,079.46
其他应付款	7,423,107.74	-100,484.79		7,322,622.95
以摊余成本计量的总金融负债	137,800,187.20			137,800,187.20

④ 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	2,182,877.33			2,182,877.33
其他应收款	92,307.12			92,307.12

三、 持续经营评价

根据当前行业发展、政策环境情况，随着世界和我国人口的增加，以及人民生活水平的逐步提高，畜禽养殖产品的消费需求还将稳定增长。畜禽养殖逐步向规模化、标准化、专业化生产方式转变。畜禽养殖对饲料企业的技术服务要求显著加强，技术和服领先型饲料企业发展空间较大。

公司产业链发展的基本策略是专业化基础上的规模化，核心竞争力基础上的产业链延伸。公司将继续以饲料产品、畜禽产品为核心业务，同时积极发展农产品物流运输、畜牧设备、饲料原材料贸易等业务，培养公司全产业链条上的专业能力，以提高收入和利润为主要抓手，构建起产业链上综合的核心竞

争能力。

报告期内，公司核心技术人员团队稳定，新产品研发力度得到加强，激励政策等管理制度更加完善，公司经营团队的稳定及对公司的科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力，工作效率得到有效提升。

综上，公司整体经营能力良好，目前不存在影响公司持续经营的重大事项。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1. 疫情灾害风险

1.1 风险因素：

养殖业中出现的禽流感、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。

1.2 应对措施：

1.2.1 扩大产品种类

本公司饲料产品品种较为齐全，猪料、鸡料和鸭料等畜禽配合饲料和鱼料等水产配合饲料均衡发展，畜禽产品与水产产品在终端消费需求上有一定的替代效应，且畜禽和水产养殖动物疫病、灾害尚未有同时全面爆发的历史记录。因此，养殖疫病的风险会因增加产品种类的措施得到分散。

1.2.2 蛋鸡饲料的风险抵御

我公司生产的饲料，其中鸡饲料占大部分，而鸡饲料中我们只生产蛋鸡饲料。禽流感的发生，因为市场的恐慌，伤害最大的是鸡肉消费，鸡蛋消费受影响较小，在部分时段和地域，反而因肉鸡消费减少导致鸡蛋消费上升。

蛋鸡的饲料周期在 500 天以上，一旦发生禽流感，养殖户并不急于淘汰蛋鸡，因为在整个周期内，不可能持续 500 天有禽流感的发生，过去历史中，禽流感对市场没有超过 90 天的影响。只要养殖户不进行大数量的蛋鸡淘汰，蛋鸡饲料的销售就不会大幅下降。这些蛋鸡因是活体动物，每天的进食量还需要得到保证。

在此期间，我们抵御风险的措施主要是稳定饲料供应价格、提供疫病防治服务、督促养殖户加强栏舍管理。我公司的创建的“153”蛋鸡养殖模式，是一种适应蛋鸡封闭生产的养殖模式和工艺，经农业部全面推广开来。

2. 食品安全风险

2.1 风险因素：

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。

2.2 应对措施：

饲料工业直接服务于养殖业并进而与食品安全相关，因此在整个食品质量控制相关，因此在整个食品质量控制体系中承担着重要的职责。

本公司一直重视饲料产品的安全生产和质量控制，并从采购、生产、品管及销售等环节上严格执行国家《饲料及饲料添加剂管理条例》等法律法规。本公司下属饲料生产子公司产品质量标准均达到并超过国家相关要求，而且还率先通过向养殖户提供苗种和养殖技术服务介入养殖过程的质量控制体系。但在食品安全生产全过程控制的发展趋势下，如果本公司未能进行更充分的准备，将不利于公司竞争力的提升和业务的持续发展。

另外，如果由其他企业发生的食品安全事件引起的食品信任危机，将会对全行业有所影响，单个企业亦无法完全排除此类系统性的风险，对此，本公司主要通过树立产品品牌，保证自身产品的质量安全，

增强消费者对本公司的产品信心，借以摆脱信任危机，用以降低系统性风险对企业的冲击。

3. 自然灾害导致的采购风险

3.1 风险因素：

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，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。

3.2 应对措施：

本公司饲料产品的原料中玉米和小麦品种易受自然灾害影响。这两个品种的原料的主产区在长江以北地区，也是本公司主要原料采购地。本公司原料主要采购地集中在河南、河北、东北、山东、新疆等地，也有通过申请国家玉米、小麦进口配额来实现采购。另外，通过期货手段也对上述原料进行大宗交易和套期保值。我国长江以北幅员辽阔，同时受自然灾害的可能性不大，另外，玉米、小麦、大麦、高粱在饲料产品中互为替代原料，玉米和小麦的成熟期不同，同一地区连续出现自然灾害的可能性也低。

基于上述事实，本公司对于自然灾害导致的采购风险主要应对措施就是通过多地区采购、分时段采购、采购品种调节、期货手段、进口配额等方式减轻此类风险。

4. 市场竞争的风险

4.1 风险因素：

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。

4.2 应对措施：

蛋鸡饲料占产品销售额的 80%，现以蛋鸡饲料为例说明本公司的应对措施：本公司早就涉足饲料领域，多年来一直专注于蛋鸡领域。目前，本地市场成熟，蛋鸡养殖规模在全国处于领先水平。本公司在市场的竞争优势明显，通过对蛋鸡养殖技术的开发，已经形成一系列的技术成果。通过饲料的销售，我们还给养殖提供技术服务。另外，子公司湖北家和美食品有限公司通过回收养殖户的初级产品，切实从保障养殖户利益出发，提高养殖户对本公司的依存度。其他猪饲料、鸭饲料、鱼饲料也采取类似的措施。综上所述，本公司通过产品质量和服务措施，加强养殖户对企业的依存度降低市场竞争的风险。

5. 环境保护风险

5.1 风险因素：

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，公司可能遭到环境保护主管部门的行政处罚的风险。

5.2 应对措施：

为应对上述风险，公司将会密切关注环保相关政策的变化，同时加强环保预算管理和环保设施运营管理工作，确保公司环保达标和规范运营。

6. 技术更新换代的风险

6.1 风险因素：

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及种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。

6.2 应对措施：

饲料产品是本公司的基础性产品，对下游的养殖业、蛋品加工业有直接影响。多年来，本公司一直

注重产品技术的研发与更新，先后开发出 40 多个产品种类。通过建立中试基地不断改进生产配方，同时，本公司也和华中农业大学、中国农业大学、湖北省农科院等科研人员密切合作，关注国内外饲料技术发展前沿，用以降低技术更新换代的风险。

7. 产品销售的季节性风险

7.1 风险因素：

农业生产具有季节性。公司饲料等产品的生产销售也具有相应的季节性。饲料产品销售的季节性由养殖业的季节性所决定。由于春节期间大量的畜禽出栏销售，养殖户的畜禽存栏量大幅下降，所以春节后两个月，养殖户对饲料的需求也大幅减少，是肉禽饲料、猪饲料销售的淡季，蛋禽饲料季节性波动较小。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。

7.2 应对措施：

本公司饲料产品的主要品种一共四大类，养殖户的终端产品有蛋品和肉品两大类，饲料产品和养殖户的终端产品有高度的关联。其中蛋鸡饲料和蛋品关联，猪饲料、鱼饲料和肉品关系，鸭饲料既和蛋品关联也和肉品关联。蛋品季节性波动较小，肉品季节性波动较强。

虽然公司用于肉品饲料的市场份额较小，公司在应对季节性风险方面主要关注的采购安排、生产安排和资金安排，通过合理的资源配置降低可能对本公司的生产经营产生不利影响。

8. 公司治理风险

8.1 风险因素：

有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，公司管理层规范治理意识比较薄弱，公司治理曾存在一些问题，如存在未召开定期股东会会议、董事会和监事会未定期向股东会报告工作；监事会未切实发挥监督作用；关联交易未经决策审批程序；大额关联方资金拆借等治理不规范的情况。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，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。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。

8.2 应对措施：

未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，使公司治理更加规范。

9. 管理风险

9.1 风险因素：

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。

9.2 应对措施：

9.2.1 公司在组织架构、管控授权的设计方面，结合行业全面布局的特点，一方面实行董事会领导下的总经理负责制，另一方面从采购、生产、销售、品管、财务、人力资源管理等方面加强集体管控。

9.2.2 公司在集团层面而统一进行各项控制制度和管理流程的制订，主要控制措施包括：职责分工控制、授权控制、审核批准控制、预算控制、财产保护控制、会计系统控制、内部报告控制等控制措施。通过这些控制措施的实施，公司在集团层面能够及时全面地掌控各个子公司的各项活动，保证了子公司对于集团战略的执行力。

10. 偿债风险

10.1 风险因素：

截至 2019 年 12 月 31 日公司资产负债率为 46.37%，资产负债率偏高，存在短期偿债风险以及流动

性不足的风险。

10.2 应对措施：

10.2.1 一方面由于经营过程产生的利润可以有效降低流动负债，另一方面由于现有固定资产的折旧形成固定资产投资的收回，能够实现现金的增加。从而降低流动性不足的风险。

10.2.2 现有负债结构中存在关联方借款。由于关联方关系，关联方委托贷款进入的负债资金并不急于归还，只需要按期支付利息。从而降低短期偿债风险。

11. 固定资产减值的风险

11.1 风险因素：

报告期末，公司固定资产总额为 181,296,705.43 元，占公司资产总额的 46.10%，固定资产占比较大。虽然公司已经严格按照会计准则等法律法规制定了公司固定资产折旧和减值计提的会计制度，报告期内，公司固定资产折旧和减值计提未出现异常情况，但是未来可能存在因固定资产不再适用生产技术需要或者老化而出现资产减值的风险。

11.2 应对措施：

为应对上述风险，公司将每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，尽可能每年年度终了对公司资产和进行检查，有确凿证据表明资产发生减值的，公司将及时计提减值准备，确认减值损失，确保真实、准确、谨慎反应公司资产状况，为股东和管理层做出决策提供有利保障。

12. 税收优惠风险

12.1 风险因素：

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》，即财税[2001]121 号文，本公司生产的饲料为该文件所载免税饲料产品中的第二类—混合饲料，免交增值税。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），本公司及子公司生产的饲料为该文件所载免税饲料产品中的第二类—混合饲料，免交增值税；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），本公司及子公司批发、零售的鸡蛋为文件所载免税产品中的第一类—鲜活蛋产品，免征增值税；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），家和美的主营业务为文件所载享受优惠政策的第二大类的蛋类初加工业务，免征企业所得税。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企业所得税”的规定，子公司湖北荷香水美及其下属公司从事牲畜、家禽的饲养业务，免征企业所得税。未来如果国家调整相关税收优惠政策，公司的利润将受到影响。

12.2 应对措施：

目前，国家对饲料产品、农产品免征增值税，对蛋类初加工业务免征企业所得税。而企业本身盈利性对增值税、企业所得税的优惠政策依赖较小，未来如果国家调整相关税收优惠政策，公司的利润将受到影响，能在企业可承受的范围之内。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	8,000,000.00	8,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
----------------------------	---	---

清偿和违规担保情况：

无

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	85,000,000.00	19,563,967.86
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	170,000,000.00	12,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000.00	0.00

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李学进	销售固定资产	37,179.00	37,179.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 11 日
戴小方、余小红、陈峰	为公司提供担保	30,000,000.00	10,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 29 日
武汉莱德生态农业有限公司	销售鸡苗	135,300.00	135,300.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 16 日
武汉莱德生态农业有限公司	销售鸡苗	323,400.00	300,300.00	已事前及时履行	2019 年 9 月 10 日
湖北鑫成生物饲料有限公司	向关联方提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 9 月 10 日
程军、徐晓燕	为子公司提供担保	8,000,000.00	8,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 12 月 5 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司将名下的大众朗逸轿车（车牌号码为鄂 J2S788）销售给股东李学进，该车为 2014 年 5 月份购买，已经使用 4 年 11 个月，原值 135,538.00 元，已提折旧 128,761.00 元，净值 6,776.90 元车况良好，经友好协商，作价 37,179.00 元。上述关联交易定价遵循公平、合理的原则，以市场公允价格为基础且原则上不偏离独立第三方的价格或收费标准，不存在损害任何一方利益的行为。公司于 2019 年 4 月 9 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于股东李学进购买公司车辆的关联交易的议案》。

2. 因日常运营和发展的需要，为补充流动资金，公司向华夏银行黄冈分行申请综合授信，总额不超过 3000 万元，为期一年。为保证上述贷款得以实现，关联方戴小方、余小红、陈峰拟就贷款事项向华夏银行黄冈分行提供担保，直至该笔贷款结清为止。公司董事会于 2019 年 4 月 25 日接到第一大股东戴

小方（持有公司 46.44%的股份）的提案，提议在公司 2018 年年度股东大会中增加《关于向华夏银行黄冈分行申请综合授信暨关联方提供融资担保的议案》。2018 年年度股东大会审议通过该项议案。

3.因日常经营需要，公司控股子公司荷香水美向武汉莱德购买鸡苗，交易金额为 135,300.00 元。2019 年 8 月 14 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过《关于追认公司控股子公司湖北荷香水美生态农业有限公司向关联方武汉莱德生态农业有限公司购买鸡苗的议案》。

4.因日常经营需要，公司控股子公司荷香水美向武汉莱德购买鸡苗，交易金额为 323,400.00 元。2019 年 9 月 6 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于同意公司控股子公司湖北荷香水美生态农业有限公司向关联方武汉莱德生态农业有限公司购买鸡苗的议案》。

5.公司参股子公司湖北鑫成拟以其房产证、土地证向中国农业银行浠水县支行提供抵押，贷款金额 800 万元。中国农业银行浠水县支行要求湖北鑫成所有股东承担连带责任的担保措施，公司需要承担与贷款金额一致的连带责任。公司本次提供连带责任担保不收取费用。2019 年 9 月 6 日，公司召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于为参股子公司湖北鑫成生物饲料有限公司提供融资担保的议案》，2019 年第一次临时股东大会审议通过。

6.控股子公司蕲春四方饲料科技有限公司（以下简称：蕲春四方）因日常运营和发展的需要，为补充流动资金，蕲春四方向邮储银行蕲春支行申请人民币捌佰万元贷款，为期一年。为保证上述贷款得以实现，蕲春四方法定代表人程军及其配偶徐晓燕拟就贷款事项向邮储银行蕲春支行提供担保，直至该笔贷款结清为止。程军为蕲春四方的法定代表人、徐晓燕为其配偶，是公司关联方，上述交易构成关联交易。2019 年 12 月 3 日，公司召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于同意关联方为控股子公司蕲春四方饲料科技有限公司提供担保的议案》。

（五） 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	承诺不构成同业竞争	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

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人戴小方于 2015 年 7 月 1 日出具书面承诺：“为了规范公司资金管理和销售收款行为，本人作为晨科农牧的控股股东和实际控制人，保证晨科农牧及其子公司不再使用个人账户代收货款，如果因此给公司带来损失，本人愿意承担相应的赔偿责任”。公司不存在上述情形。

2. 董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺：

（1）避免同业竞争的承诺：具体内容参加公开转让说明书“第四节公司治理”之“四、同业竞争”部分介绍。报告期内，各董事、监事、高级管理人员一直在履行该项承诺。

（2）股份自愿锁定的承诺，具体内容参见公开转让说明书“第一节公司概况”之“二、股份挂牌情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺”。

报告期内，各董事、监事、高级管理人员一直在履行该项承诺。

(六) 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
房屋及建筑物	固定资产	抵押	50,773,346.50	12.91%	短期借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	17,488,827.50	4.45%	短期借款抵押
货币资金	货币资金	质押	5,385,137.69	1.37%	期货保证金
总计	-	-	73,647,311.69	18.73%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	34,591,050	43.43%	8,993,673	43,584,723	43.43%
	其中：控股股东、实际控制人	9,248,850	11.61%	2,404,701	11,653,551	11.61%
	董事、监事、高管	5,622,600	7.06%	1,461,876	7,084,476	7.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,064,350	56.57%	11,716,731	56,781,081	56.57%
	其中：控股股东、实际控制人	27,746,550	34.83%	7,214,103	34,960,653	34.83%
	董事、监事、高管	17,317,800	21.74%	4,502,628	21,820,428	21.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		79,655,400	-	20,710,404	100,365,804	-
普通股股东人数		38				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(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
1	戴小方	36,995,400	9,618,804	46,614,204	46.44%	34,960,653	11,653,551
2	孙信明	10,155,600	2,640,456	12,796,056	12.75%	9,597,042	3,199,014
3	李藉雄	7,254,000	1,886,040	9,140,040	9.11%	6,855,030	2,285,010
4	余小红	3,627,000	943,020	4,570,020	4.55%	3,427,515	1,142,505
5	杨志	3,627,000	943,020	4,570,020	4.55%	0	4,570,020
6	广东博紫农牧科技有限公司	2,125,400	-84,200	2,041,200	2.03%	0	2,041,200
7	周蔚	1,620,000	270,804	1,890,804	1.88%	0	1,890,804
8	余惠	1,450,800	377,208	1,828,008	1.82%	0	1,828,008
9	陈峰	698,000	968,680	1,666,680	1.66%	0	1,666,680
10	戴又海	1,100,800	286,208	1,387,008	1.38%	0	1,387,008
合计		68,654,000	17,850,040	86,504,040	86.17%	54,840,240	31,663,800
普通股前十名股东间相互关系说明：							

本公司前十名股东，股东戴小方和余小红系夫妻关系，除此之外前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人戴小方，中国国籍，无境外永久居留权，男，1971 年 5 月 17 日出生，汉族，大专学历，高级经济师，现任公司董事长、总经理。1988 年 7 月至 1994 年 12 月历任湖北省浠水县水产公司员工、业务科长；1995 年 1 月至 1996 年 12 月任湖北省粮油进出口集团长流畜牧公司业务组长；1997 年 1 月至 2005 年 4 月从事个体经营；2005 年 5 月至今担任浠水县四方饲料有限公司董事长、总经理；2012 年 8 月创立湖北晨科投资管理有限公司（湖北晨科农牧集团股份有限公司前身）并一直担任有限公司董事长。2014 年 12 月，有限公司整体改制为股份公司，2014 年 12 月 6 日，由公司股东大会选举为董事，任期三年。2014 年 12 月 6 日，由公司第一届董事会第一次会议选举为董事长、总经理，2017 年 12 月 8 日第二届董事会第一次会议继续选举为董事长、总经理。报告期内控股股东、实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否 变更 募集 资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必要 决策程序
第一次	2016 年 10 月 24 日	39,530,000	240,308.41	是	补充流动资 金	39,530,000	已事前及时履 行

募集资金使用详细情况：

截止 2019 年 12 月 31 日，公司本次募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答一定向发行（一）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等有关法律、法规和规范性文件的规定，不存在违规存放与使用募集资金的情况，不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况，亦不存在取得股份登记函之前使用募集资金的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方 类型	贷款规模	存续期间		利息 率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行 黄石铁山 支行	银行贷款	8,000,000	2018-7-30	2018-7-29	5.17

2	抵押贷款	中国邮储 银行蕲春 支行	银行贷款	8,000,000	2018-9-27	2019-9-26	6.09
3	抵押贷款	中国农业 银行浠水 支行	银行贷款	13,200,000	2018-10-30	2019-10-29	6.09
4	抵押贷款	武汉农村 商业银行 黄冈分行	银行贷款	10,000,000	2018-12-7	2019-12-6	6.09
5	抵押贷款	武汉农村 商业银行 黄冈分行	银行贷款	13,000,000	2018-12-25	2019-11-20	6.09
6	抵押贷款	浠水楚农 商村镇银 行	银行贷款	2,550,000	2018-12-30	2019-12-29	7.56
7	抵押贷款	武汉农村 商业银行 黄冈分行	银行贷款	13,000,000	2019-3-29	2020-3-20	6.09
8	抵押贷款	华夏银行 黄冈分行	银行贷款	10,000,000	2019-5-24	2020-5-23	6.00
9	抵押贷款	华夏银行 黄冈分行	银行贷款	4,000,000	2019-6-11	2019-9-11	6.00
10	抵押贷款	武汉农商 行黄冈分 行	银行贷款	10,000,000	2019-6-30	2020-6-29	6.09
11	抵押贷款	中国银行 黄石铁山 支行	银行贷款	6,000,000	2019-9-2	2020-9-1	5.30
12	抵押贷款	中国邮储 银行蕲春 支行	银行贷款	20,000,000	2019-9-29	2020-9-28	5.33
13	抵押贷款	中国农业 银行浠水 支行	银行贷款	8,000,000	2019-11-29	2020-11-27	5.17
合计	-	-	-	125,750,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	---------------	-----------	-----------

2019 年 5 月 17 日	1	2.6	0
合计	1	2.6	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

（二）权益分派预案

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1	2	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
戴小方	董事长、总经理	男	1971 年 5 月	大专	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
余小红	董事、副总经理	女	1972 年 5 月	大专	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
孙信明	董事	男	1962 年 9 月	高中	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
李藉雄	董事	男	1965 年 7 月	本科	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
陈小林	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1974 年 4 月	本科	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
肖昌林	董事	男	1962 年 1 月	本科	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
张志军	董事	男	1973 年 8 月	中专	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
陈胜福	监事会主席	男	1982 年 4 月	硕士研究生	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
张惠军	监事	男	1973 年 12 月	本科	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
胡南	监事	男	1969 年 5 月	大专	2017 年 12 月 8 日	2020 年 12 月 7 日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

本公司董事长、总经理戴小方和董事、副总经理余小红系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
戴小方	董事长、法定代表人、总经理	36,995,400	9,618,804	46,614,204	46.44%	0
孙信明	董事	10,155,600	2,640,456	12,796,056	12.75%	0
李藉雄	董事	7,254,000	1,886,040	9,140,040	9.11%	0
余小红	董事、副总经理	3,627,000	943,020	4,570,020	4.55%	0
陈小林	董事、董事会秘书、财务总监	575,400	149,604	725,004	0.72%	0
张惠军	监事	1,090,800	283,608	1,374,408	1.37%	0
胡南	监事	237,600	61,776	299,376	0.30%	0
合计	-	59,935,800	15,583,308	75,519,108	75.24%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐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	期末人数
行政管理人员	46	46
生产人员	287	287
销售人员	74	63
技术人员	30	33
财务人员	47	47
员工总计	484	476

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	29	33
专科	70	77
专科以下	381	362
员工总计	484	476

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
阮景良	离职	子公司生产经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

阮景良离职后不再担任公司其他职务，并已完成与相关人员的工作交接，其离职不会对公司的日常经营活动产生任何不利影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 1 号——信息披露》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、行政法规、规范性文件和《湖北晨科农牧集团股份有限公司章程》等有关规定，结合公司实际情况，废止公司《重大投资决策及对外担保制度》、新建《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》，并对公司章程进行修订。

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，进一步确认了明晰了股东及投资者权益，公司的现有制度能够给所有股东提供适当的保护和平等的权利，以充分保护股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，发行了相应法律程序。公司重要事项，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等、法规要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 4 月 9 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修改《湖北晨科农牧集团股份有限公司章程》的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决；2019 年 5 月 5 日召开的 2018 年度股东大会表决通过上述议案。详细内容请见公司于 2019 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《湖北晨科农牧集团股份有限公司关于修改〈公司章程〉的公告》（公告编号：2019-018）

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	8	(一) 第二届董事会第十三次会议审议事项： 1. 《关于投资设立控股子公司晨科益海（潮州）农业有限公司的议案》 2. 《关于修改控股子公司黄石晨科饲料科技有限公司股权变更方案》 (二) 第二届董事会第十四次会议审议事项： 1. 《关于追认关联方石君霞.张欢为控股子公司蕲春四方饲料科技有限公司提供融资担保的议案》 2. 《关于追认关联方孙信明.浠水县全民禽蛋贸易有限公司.浠水县元圆禽蛋贸易有限公司和浠水县民旺禽蛋贸易有限公司为控股子公司湖北荷香水美生态农业有限公司提供融资担保的议案》 3. 《关于追认武汉莱德生态农业有限公司与公司子公司进行关联交易的议案》 4. 《2018 年年度报告及其摘要》 5. 《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 6. 《2018 年度董事会工作报告》 7. 《2018 年度总经理工作报告》 8. 《2018 年度财务决算报告》 9. 《2019 年度财务预算报告》 10. 《关于 2018 年度利润分配预案的议案》 11. 《关于修订湖北晨科农牧集团股份有限公司章程的议案》 12. 《关于委托并授权张惠军办理<公司章程>修订涉及工商登记备案的议案》 13. 《关于废止湖北晨科农牧集团股份有限公司重大投资决策及对外担保管理制度的议案》 14. 《关于制订湖北晨科农牧集团股份有限公司对外担保管理制度的议案》 15. 《关于制订湖北晨科农牧集团股份有限公司对外投资管理制度的议案》 16. 《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度财务审计机构的议案》 17. 《关于补充预计 2019 年度日常关联交易的议案》 18. 《关于同意设立控股孙公司湖北太鲲水产有限公司的议案》 19. 《关于股东李学进购买公司车辆的关联交易的议案》 20. 《关于提议召开 2018 年度股东大会的议案》 (三) 第二届董事会第十五次会议审议事项： 1. 《关于同意全资子公司浠水晨科饲料科技有限公司向银行申请流动资金贷款并提供融资担保的议案》 (四) 第二届董事会第十六次会议审议事项： 1. 《2019 年半年度报告》 2. 《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 (五) 第二届董事会第十七次会议审议事项： 1. 《关于同意控股子公司黄石晨科饲料科技有限公司向银行申请流动资金贷款并提供融资担保的议案》 2. 《关于同意全资子公司浠水晨科饲料科技有限公司向银行申请流动资金贷款并提供融资担保的议案》 3. 《关于同意控股子公司蕲春四方饲料科技有限公司向银行申请流动资金贷款暨关联交易的议案》 (六) 第二届董事会第十八次会议审议事项： 1. 《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的的议案》
-----	---	--

		2.《关于为参股子公司湖北鑫成生物饲料有限公司提供融资担保的议案》 3.《关于同意公司控股子公司湖北荷香水美生态农业有限公司向关联方武汉莱德生态农业有限公司购买鸡苗的议案》 4.《关于同意控股子公司太鯤饲料股份有限公司变更经营地址的议案》 5.《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》 （七）第二届董事会第十九次会议审议事项： 1.《关于同意控股子公司全资投资设立晨科益海（南宁）农业有限公司的议案》 2.《关于同意投资设立控股孙公司湖北太鯤渔业有限公司（暂名）的议案》 3.《关于同意关联方为控股子公司蕲春四方饲料科技有限公司提供担保的议案》 4.《关于同意公司为全资和控股子公司在湖北省粮食有限公司的购销业务提供担保的议案》 5.《关于会计估计变更的议案》 6.《关于会计政策变更的议案》 7.《关于预计 2020 年度日常关联交易的议案》 8.《关于计划 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》 9.《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》 （八）第二届董事会第二十次会议审议事项： 1.《关于同意控股子公司全资投资设立晨科益海（南宁）农业有限公司的议案》 2.《关于同意投资设立控股孙公司湖北太鯤渔业有限公司（暂名）的议案》 3.《关于同意关联方为控股子公司蕲春四方饲料科技有限公司提供担保的议案》 4.《关于同意公司为全资和控股子公司在湖北省粮食有限公司的购销业务提供担保的议案》 5.《关于会计估计变更的议案》 6.《关于会计政策变更的议案》 7.《关于预计 2020 年度日常关联交易的议案》 8.《关于计划 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》 9.《关于提议召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》
监事会	3	（一）第二届监事会第五次会议审议事项： 1.《2018 年年度报告及其摘要》 2.《2018 年度监事会工作报告》 3.《2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 4.《2018 年度财务决算报告》 5.《2019 年度财务预算报告》 6.《2018 年度利润分配预案》 7.《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度财务审计机构的议案》 （二）第二届监事会第六次会议审议事项： 1.《2019 年半年度报告》 2.《2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 （三）第二届监事会第七次会议审议事项： 1.《关于会计估计变更的议案》 2.《关于会计政策变更的议案》

股东大会	3	(一) 2018 年年度股东大会审议事项： 1.关于 2018 年年度报告及其摘要的议案 2.关于 2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案 3.关于 2018 年度董事会工作报告的议案 4.关于 2018 年度监事会工作报告的议案 5.关于 2018 年度财务决算报告的议案 6.关于 2019 年度财务预算报告的议案 7.关于 2018 年度利润分配预案的议案 8.关于修订湖北晨科农牧集团股份有限公司章程的议案 9.关于委托并授权张惠军办理<公司章程>修订涉及工商登记备案的议案 10.关于废止湖北晨科农牧集团股份有限公司重大投资决策及对外担保管理制度的议案 11.关于制订湖北晨科农牧集团股份有限公司对外担保管理制度的议案 12.关于制订湖北晨科农牧集团股份有限公司对外投资管理制度的议案 13.关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2019 年度财务审计机构的议案 14.关于补充预计 2019 年度日常关联交易的议案 15.关于向华夏银行黄冈分行申请综合授信暨关联方提供融资担保的议案 (二) 2019 年第一次临时股东大会审议事项： 1.关于增加公司经营范围并修订《公司章程》的议案 2.关于为参股子公司湖北鑫成生物饲料有限公司提供融资担保的议案 (三) 2019 年第二次临时股东大会审议事项： 1.关于会计估计变更的议案 2.关于会计政策变更的议案 3.关于预计 2020 年度日常关联交易的议案 4.关于计划 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的议案
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2019 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责、诚信规范地履行责任和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1. 业务独立情况

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

2. 资产完整情况

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

3. 人员独立情况

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

4. 财务独立情况

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

5. 机构独立性

公司已根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他相关法律法规，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，湖北晨科农牧集团股份有限公司设有人力资源部、财务部、审计部、品质管理中心、采购管理中心、销售管理中心、生产管理中心，各子公司内部均设有采购部、销售部、生产部、品管部、人力资源部、行政管理部和财务部等主要职能部门，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从会计人员、财务部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司在不断做大做强过程中，市场营销环境还将面临一定变化，公司的治理机制在今后还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要，使公司长期、稳定、健康地发展。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《湖北晨科农牧集团股份有限公司信息披露管理制度》，执行情况良好。

报告期内，公司制订了《湖北晨科农牧集团股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，且在报告期内得到了有效地执行，未发生对公司产生重大影响的重大差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕10-13 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	卿武勤、李仲簏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2020〕10-13 号

湖北晨科农牧集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北晨科农牧集团股份有限公司（以下简称湖北晨科公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北晨科公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

湖北晨科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

湖北晨科公司治理层（以下简称治理层）负责监督湖北晨科公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：卿武勤

中国·杭州

中国注册会计师：李仲簪

二〇二〇年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	51,801,338.25	19,481,266.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	11,978,810.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	364,438.49
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	2,400,000.00	
应收账款	五（一）4	16,589,525.06	16,044,819.67
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	14,205,393.59	22,700,292.36
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）6	807,609.44	880,139.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	61,940,860.13	80,361,008.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	2,766,083.98	1,077,804.43
流动资产合计		162,489,620.45	140,909,768.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五（一）9	12,176,395.00	10,812,183.19
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）10	181,296,705.43	151,400,267.25
在建工程	五（一）11	0.00	14,499,483.00

生产性生物资产	五（一）12	10,188,922.90	19,259,513.56
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	21,552,191.30	22,013,904.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	810,358.29	864,307.71
递延所得税资产	五（一）15	1,716,284.04	996,907.26
其他非流动资产	五（一）16	3,039,960.00	3,864,804.04
非流动资产合计		230,780,816.96	223,711,370.64
资产总计		393,270,437.41	364,621,139.28
流动负债：			
短期借款	五（一）17	64,143,605.54	54,750,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）18	41,543,258.52	75,627,079.46
预收款项	五（一）19	48,518,059.77	36,647,404.96
合同负债			
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）20	2,331,147.39	1,594,854.94
应交税费	五（一）21	2,560,181.44	2,513,253.01
其他应付款	五（一）22	11,417,112.87	7,423,107.74
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			
其他流动负债			
流动负债合计		170,513,365.53	178,555,700.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）23	8,003,305.84	3,977,544.49
递延所得税负债	五（一）15	3,836,547.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,839,853.75	3,977,544.49
负债合计		182,353,219.28	182,533,244.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）24	100,365,804.00	79,655,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	839,393.30	930,171.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）26	71,746.15	40,477.80
盈余公积	五（一）27	6,835,216.66	4,337,348.46
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	66,954,226.11	67,316,914.82
归属于母公司所有者权益合计		175,066,386.22	152,280,312.16
少数股东权益		35,850,831.91	29,807,582.52
所有者权益合计		210,917,218.13	182,087,894.68
负债和所有者权益总计		393,270,437.41	364,621,139.28

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	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		19,206,152.85	2,534,835.97
交易性金融资产		2,987,230.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			150,000.00
应收款项融资			

预付款项		78,573.97	62,898.62
其他应收款	十四（一）1	64,559,067.54	53,536,055.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		629,048.32	806,428.20
流动资产合计		87,460,072.68	57,090,217.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）2	97,505,262.27	88,685,774.85
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		18,531,377.41	19,373,142.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,658,425.29	3,589,974.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		336,000.00	432,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		27,990.00	293,293.00
非流动资产合计		120,059,054.97	112,374,185.11
资产总计		207,519,127.65	169,464,402.99
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			40,000.00
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		173,596.20	
应交税费		34,466.42	72,858.33
其他应付款		53,000,876.32	42,801,305.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,208,938.94	42,914,163.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		746,807.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计		746,807.50	
负债合计		63,955,746.44	42,914,163.74
所有者权益：			
股本		100,365,804.00	79,655,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		568,706.70	568,706.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,835,216.66	4,337,348.46
一般风险准备			
未分配利润		35,793,653.85	41,988,784.09
所有者权益合计		143,563,381.21	126,550,239.25
负债和所有者权益合计		207,519,127.65	169,464,402.99

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		1,171,100,372.26	1,061,489,615.72
其中：营业收入	五（二）1	1,171,100,372.26	1,061,489,615.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,120,352,960.76	1,022,297,865.19
其中：营业成本	五（二）1	1,083,830,564.99	989,953,898.93
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	1,300,393.27	1,608,927.81
销售费用	五（二）3	13,268,376.65	11,747,002.02
管理费用	五（二）4	18,035,155.50	15,415,266.26
研发费用			
财务费用	五（二）5	3,918,470.35	3,572,770.17
其中：利息费用		3,693,407.10	3,402,662.52
利息收入		98,684.66	70,632.48
加：其他收益	五（二）6	4,847,345.90	1,092,905.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	-12,283,323.47	2,399,467.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,114,211.81	2,810,761.75
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）8	12,122,640.00	-133,890.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-798,308.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-28,472.82	-2,508,679.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	34,816.74	97,638.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,642,109.85	40,139,192.51
加：营业外收入	五（二）12	20,370.45	13,908.52
减：营业外支出	五（二）13	182,204.31	236,058.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,480,275.99	39,917,042.63
减：所得税费用	五（二）14	6,560,568.13	4,760,493.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,919,707.86	35,156,549.15
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)		47,919,707.86	35,156,549.15
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		17,108,584.37	9,530,424.81
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		30,811,123.49	25,626,124.34
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		47,919,707.86	35,156,549.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,811,123.49	25,626,124.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		17,108,584.37	9,530,424.81
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.32
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.32

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	十四（二） 1	4,322,794.23	544,226.06
减：营业成本	十四（二） 1		
税金及附加		146,942.72	272,181.57
销售费用		11,365.63	9,155.34
管理费用		2,968,821.93	2,538,381.52
研发费用			
财务费用		56,541.43	61,898.38
其中：利息费用		32,800.00	72,820.00
利息收入		28,659.74	12,967.02
加：其他收益		9,962.73	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二） 2	21,559,494.03	12,462,961.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,274,487.42	2,984,961.90
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）		2,987,230.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			584.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,680.18	60,805.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,725,489.46	10,386,960.52
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,852.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,725,489.46	10,384,107.88
减：所得税费用		746,807.50	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,978,681.96	10,384,107.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,978,681.96	10,384,107.88
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		24,978,681.96	10,384,107.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,187,038,856.88	1,063,286,794.66
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		8,687.83	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	26,725,777.25	8,633,862.73
经营活动现金流入小计		1,213,773,321.96	1,071,920,657.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,058,009,703.24	948,047,916.12
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		39,036,452.83	32,504,287.74
支付的各项税费		6,105,331.14	7,854,418.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	21,714,064.46	16,489,412.80
经营活动现金流出小计		1,124,865,551.67	1,004,896,035.03
经营活动产生的现金流量净额		88,907,770.29	67,024,622.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	1,477,550.82
取得投资收益收到的现金		1,750,000.00	2,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,208.33	355,644.28
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			
投资活动现金流入小计		31,890,208.33	4,283,195.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,886,563.23	52,292,945.71
投资支付的现金		41,799,883.31	5,255,940.00
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			
投资活动现金流出小计		87,686,446.54	57,548,885.71
投资活动产生的现金流量净额		-55,796,238.21	-53,265,690.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		798,000.00	98,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		798,000.00	98,000.00
取得借款收到的现金		67,000,000.00	54,750,000.01
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）3	13,232,800.00	12,202,287.00
筹资活动现金流入小计		81,030,800.00	67,050,287.01
偿还债务支付的现金		57,750,000.00	58,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,602,547.70	6,837,304.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,985,061.35	3,741,746.86
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	14,372,800.00	13,696,219.97
筹资活动现金流出小计		86,725,347.70	78,833,524.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,694,547.70	-11,783,237.55
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		27,416,984.38	1,975,694.20
加：期初现金及现金等价物余额		18,999,216.18	17,023,521.98
六、期末现金及现金等价物余额		46,416,200.56	18,999,216.18

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	2019 年	2018 年
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		4,740,585.60	450,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,838,606.70	39,440,241.82
经营活动现金流入小计		100,579,192.30	39,890,241.82
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		557,709.56	447,804.88
支付的各项税费		185,776.55	380,393.71
支付其他与经营活动有关的现金		106,039,057.28	25,128,547.38
经营活动现金流出小计		106,782,543.39	25,956,745.97
经营活动产生的现金流量净额		-6,203,351.09	13,933,495.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,711,972.60	2,450,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,179.00	82,784.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,100,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,849,151.60	2,532,784.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,418.83	2,968,236.80
投资支付的现金		26,767,647.36	2,200,000.00
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		26,996,066.19	5,168,236.80
投资活动产生的现金流量净额		18,853,085.41	-2,635,452.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	3,553,730.00
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	3,553,730.00
偿还债务支付的现金			13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,998,340.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	3,496,940.00
筹资活动现金流出小计		19,998,340.00	16,496,940.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,001,660.00	-12,943,210.00
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		14,651,394.32	-1,645,166.67
加：期初现金及现金等价物余额		2,534,835.97	4,180,002.64
六、期末现金及现金等价物余额		17,186,230.29	2,534,835.97

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	79,655,400.00				930,171.08			40,477.80	4,337,348.46	0.00	67,316,914.82	29,807,582.52	182,087,894.68
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,655,400.00				930,171.08			40,477.80	4,337,348.46	0.00	67,316,914.82	29,807,582.52	182,087,894.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,710,404.00				-90,777.78			31,268.35	2,497,868.20	0.00	-362,688.71	6,043,249.39	28,829,323.45
（一）综合收益总额											30,811,123.49	17,108,584.37	47,919,707.86
（二）所有者投入和减少资本					-90,777.78							-352,315.77	-443,093.55
1. 股东投入的普通												798,000.00	798,000.00

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-90,777.78							-1,150,315.77	-1,241,093.55
(三) 利润分配	20,710,404.00							2,497,868.20		-31,173,812.20	-10,743,061.35	-18,708,601.35
1. 提取盈余公积								2,497,868.20		-2,497,868.20		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	20,710,404.00									-28,675,944.00	-10,743,061.35	-18,708,601.35
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							31,268.35				30,042.14	61,310.49
1. 本期提取							31,268.35				30,042.14	61,310.49
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	100,365,804.00				839,393.30		71,746.15	6,835,216.66		66,954,226.11	35,850,831.91	210,917,218.13

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	79,655,400.00				930,171.08			23,820.34	3,298,937.67		42,729,201.27	23,904,900.33	150,542,430.69
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	79,655,400.00				930,171.08			23,820.34	3,298,937.67		42,729,201.27	23,904,900.33	150,542,430.69
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								16,657.46	1,038,410.79		24,587,713.55	5,902,682.19	31,545,463.99
(一) 综合收益总额											25,626,124.34	9,530,424.81	35,156,549.15

(二)所有者投入和减少资本												98,000.00	98,000.00
1. 股东投入的普通股												98,000.00	98,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								1,038,410.79	-1,038,410.79			-3,741,746.86	-3,741,746.86
1. 提取盈余公积								1,038,410.79	-1,038,410.79				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-3,741,746.86	-3,741,746.86
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													

6.其他												
(五) 专项储备							16,657.46				16,004.24	32,661.70
1. 本期提取							16,657.46				16,004.24	32,661.70
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	79,655,400.00				930,171.08		40,477.80	4,337,348.46		67,316,914.82	29,807,582.52	182,087,894.68

法定代表人：戴小方 主管会计工作负责人：陈小林 会计机构负责人：陈小林

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	79,655,400.00				568,706.70				4,337,348.46		41,988,784.09	126,550,239.25
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,655,400.00				568,706.70				4,337,348.46		41,988,784.09	126,550,239.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,710,404.00								2,497,868.20		-6,195,130.24	17,013,141.96
（一）综合收益总额											24,978,681.96	24,978,681.96

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	20,710,404.00							2,497,868.20		-31,173,812.20	-7,965,540.00	
1. 提取盈余公积								2,497,868.20		-2,497,868.20		
2. 提取一般风险准备	20,710,404.00									-28,675,944.00	-7,965,540.00	
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	100,365,804.00				568,706.70				6,835,216.66		35,793,653.85	143,563,381.21

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	79,655,400.00				568,706.70				3,298,937.67		32,643,087.00	116,166,131.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,655,400.00				568,706.70				3,298,937.67		32,643,087.00	116,166,131.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,038,410.79		9,345,697.09	10,384,107.88
（一）综合收益总额											10,384,107.88	10,384,107.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									1,038,410.79		-1,038,410.79	
1. 提取盈余公积									1,038,410.79		-1,038,410.79	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	79,655,400.00				568,706.70				4,337,348.46		41,988,784.09	126,550,239.25

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

湖北晨科农牧集团股份有限公司 财务报表附注

2019 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，注册资本 100,365,804.00 元，股份总数 100,365,804 股（每股面值 1 元），其中，限售股份为 56,781,081 股，非限售股份为 43,584,723 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。

本公司属农副食品加工业。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。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 22 日二届 二十三次董事会批准对外报出。

本公司将浠水晨科饲料科技有限公司(以下简称浠水晨科)、黄石晨科饲料科技有限公司(以下简称黄石晨科)、蕲春四方饲料科技有限公司(以下简称蕲春四方)、团风开源饲料科技有限公司(以下简称团风开源)、湖北家和美食品有限公司(以下简称家和美)、湖北荷香水美生态农业有限公司(以下简称荷香水美)、湖北大信物流有限责任公司(以下简称大信物流)、湖北太鯤畜牧有限公司(以下简称太鯤畜牧)、太鯤饲料股份有限公司(以下简称太鯤饲料)、太鯤农牧(武汉)有限公司(以下简称太鯤农牧)、武汉荷香水美生态农业有限公司(以下简称武汉荷香水美)、浠水荷美生态农业有限公司(以下简称浠水荷美生态)、罗田荷美生态农业有限公司(以下简称罗田荷美生态)、武汉荷美生态农业有限公司(以下简称武汉荷美生态)、浠水顺信物流有限公司(以下简称顺信物流)、湖北太鯤水产有限公司(以下简称太鯤水产)、晨科益海(潮州)农业有限公司(以下简称晨科益海)等 17 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照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相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

	率对照表, 计算预期信用损失
2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表	
账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	25.00
3-5 年	40.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十一) 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

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 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。

(十四) 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。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	11	10.00

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不

能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售鸡饲料、猪饲料、鸭饲料、鸡蛋等产品。产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 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。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

（二十三）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，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。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	16,044,819.67	应收票据	
		应收账款	16,044,819.67
应付票据及应付账款	75,627,079.46	应付票据	

	应付账款	75,627,079.46
--	------	---------------

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	364,438.49	-364,438.49	
交易性金融资产		364,438.49	364,438.49
短期借款	54,750,000.00	100,484.79	54,850,484.79
其他应付款	7,423,107.74	-100,484.79	7,322,622.95

② 2019 年 1 月 1 日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	19,481,266.18	摊余成本	19,481,266.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	364,438.49	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益	364,438.49
应收账款	摊余成本	16,044,819.67	摊余成本	16,044,819.67
其他应收款	摊余成本	880,139.28	摊余成本	880,139.28
短期借款	摊余成本	54,750,000.00	摊余成本	54,850,484.79

应付账款	摊余成本	75,627,079.46	摊余成本	75,627,079.46
其他应付款	摊余成本	7,423,107.74	摊余成本	7,322,622.95

③ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	19,481,266.18			19,481,266.18
应收账款	16,044,819.67			16,044,819.67
其他应收款	880,139.28			880,139.28
以摊余成本计量的总金融资产	36,406,225.13			36,406,225.13
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	364,438.49	-364,438.49		
交易性金融资产		364,438.49		364,438.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	364,438.49			364,438.49
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	54,750,000.00	100,484.79		54,850,484.79
应付账款	75,627,079.46			75,627,079.46
其他应付款	7,423,107.74	-100,484.79		7,322,622.95
以摊余成本计量的总金融负债	137,800,187.20			137,800,187.20

④ 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	2,182,877.33			2,182,877.33
其他应收款	92,307.12			92,307.12

3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 重要会计估计变更

公司本期不存在重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	3.00%、6.00%、9.00%、10.00%、13.00%、16.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、25.00%
土地使用税	土地面积(m ²)	4.00 元/m ² 、5.00 元/m ² 、8.00 元/m ²

[注]：根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16.00%税率的，税率调整为 13.00%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
家和美	0
荷香水美	0
蕲春四方	20.00%
大信物流	20.00%
顺信物流	20.00%
太鯤饲料	20.00%
太鯤农牧	20.00%
晨科益海	20.00%
太鯤畜牧	0
太鯤水产	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(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)，本公司及子公司黄石晨科、浠水晨科、蕲春四方、团风开源生产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)，本公司及子公司荷香水美、家和美批发、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《财政部 国家税务总局关于纳税人采取“公司+农户”经营模式销售畜禽有关增值税问题的公告》(财税〔2013〕8 号)，子公司太鯤畜牧回收再销售生猪业务属于农业生产者销售自产农产品，免缴增值税。

(4) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，子公司太鯤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《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、荷香水美的主营业务为文件所载享受优惠政策的第二大类的蛋类初加工业务，免缴企业所得税。

(2) 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，子公司荷香水美从事牲畜、家禽的饲养业务，免缴企业所得税。孙公司太鯤水产从事渔业养殖业务，减半缴纳企业所得税。

(3) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，薪春四方、大信物流、顺信物流、太鯤饲料、太鯤农牧、晨科益海(潮州)享受小型微利企业所得税优惠政策，2019 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

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

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

(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	46,332,515.10	18,514,341.78
其他货币资金	5,468,823.15	966,924.40

合 计	51,801,338.25	19,481,266.18
(2) 受限的货币资金明细如下		
项 目	期末数	期初数
期货保证金	5,385,137.69	482,050.00
小 计	5,385,137.69	482,050.00

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,978,810.00	364,438.49
其中：衍生金融资产	11,978,810.00	364,438.49
合 计	11,978,810.00	364,438.49

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)2)之说明。

3. 应收票据

(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	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	2,400,000.00	100.00			2,400,000.00
合 计	2,400,000.00	100.00			2,400,000.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票组合	2,400,000.00		2,400,000.00

小 计	2,400,000.00		2,400,000.00
-----	--------------	--	--------------

按组合计提坏账的确认标准及说明：按照承兑人的信用特征划分组合。

4. 应收账款

(1) 明细情况

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	1,416,435.78	7.44	1,416,435.78	100.00	
按组合计提坏账准备	17,610,430.19	92.56	1,020,905.13	5.80	16,589,525.06
合 计	19,026,865.97	100.00	2,437,340.91	12.81	16,589,525.06

(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	1,322,950.48	7.26	1,322,950.48	100.00	
按组合计提坏账准备	16,904,746.52	92.74	859,926.85	5.09	16,044,819.67
合 计	18,227,697.00	100.00	2,182,877.33	11.98	16,044,819.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蒋鹏	97,326.00	97,326.00	100.00	预期无法收回
雷春花	20,000.00	20,000.00	100.00	预期无法收回
黄理强	86,776.50	86,776.50	100.00	预期无法收回
邓建均	8,990.30	8,990.30	100.00	预期无法收回
岳连薄	34,630.00	34,630.00	100.00	预期无法收回
湖北中贝蛋业有限公司	9,283.00	9,283.00	100.00	预期无法收回
卫青林	121,972.00	121,972.00	100.00	预期无法收回
周林祥	30,243.00	30,243.00	100.00	预期无法收回
余建福	95,021.00	95,021.00	100.00	预期无法收回
葛永强	193,722.00	193,722.00	100.00	预期无法收回
鹿于成	7,565.00	7,565.00	100.00	预期无法收回
李咪	18,815.00	18,815.00	100.00	预期无法收回

高祥敏	233,884.98	233,884.98	100.00	预期无法收回
张书永	20,295.00	20,295.00	100.00	预期无法收回
洪利星	329,112.00	329,112.00	100.00	预期无法收回
朱磊	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
朱文兵	58,800.00	58,800.00	100.00	预期无法收回
小 计	1,416,435.78	1,416,435.78	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	17,114,703.23	1,020,905.13	5.97
关联方组合	495,726.96		
小 计	17,610,430.19	1,020,905.13	5.80

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,964,750.55	746,423.28	5.00
1-2 年	1,826,662.99	182,666.30	10.00
2-3 年	250,002.14	62,500.53	25.00
3-5 年	73,287.55	29,315.02	40.00
小 计	17,114,703.23	1,020,905.13	5.97

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	15,460,477.51
1-2 年	1,918,462.99
2-3 年	613,329.14
3-5 年	1,034,596.33
小 计	19,026,865.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,322,950.48	108,800.00			15,314.70			1,416,435.78
按组合计提坏账准备	859,926.85	160,978.28						1,020,905.13
小 计	2,182,877.33	269,778.28			15,314.70			2,437,340.91

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北雄峰生物科技有限公司	1,673,855.84	8.80	147,354.07
宜昌正标饲料有限公司	1,666,041.00	8.76	83,302.05
浙江宇航农业科技有限公司	1,007,800.96	5.30	50,390.05
肖飞	777,518.00	4.09	38,875.90
湖北金旭农业发展股份有限公司钟祥分公司	707,972.50	3.72	35,398.63
小计	5,833,188.30	30.67	355,320.69

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	10,166,302.31	69.13		10,166,302.31
1-2年	2,999,780.77	20.40	126,754.28	2,873,026.49
2-3年	1,526,670.00	10.38	373,880.00	1,152,790.00
3年以上	13,274.79	0.09		13,274.79
合计	14,706,027.87	100.00	500,634.28	14,205,393.59

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	20,327,426.87	89.55		20,327,426.87
1-2年	2,103,902.60	9.26		2,103,902.60
2-3年	246,587.09	1.09		246,587.09
3年以上	22,375.80	0.10		22,375.80
合计	22,700,292.36	100.00		22,700,292.36

(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(%)
上海浦耀贸易有限公司	4,170,067.00	28.36
大连鑫福源粮食贸易有限公司	2,364,705.38	16.08
葫芦岛市禾旺粮食销售有限公司	1,543,651.56	10.50
江苏丰尚智能科技有限公司	1,174,170.00	7.98

蕲春县赤东镇人民政府	804,100.00	5.47
小 计	10,056,693.94	68.38

6. 其他应收款

(1) 明细情况

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	942, 426. 70	100. 00	134, 817. 26	14. 31	807, 609. 44
其中：应收利息	10, 997. 12	1. 17			10, 997. 12
其他应收款	931, 429. 58	98. 83	134, 817. 26	14. 47	796, 612. 32
合 计	942, 426. 70	100. 00	134, 817. 26	14. 31	807, 609. 44

(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	972, 446. 40	100. 00	92, 307. 12	9. 49	880, 139. 28
其中：其他应收款	972, 446. 40	100. 00	92, 307. 12	9. 49	880, 139. 28
合 计	972, 446. 40	100. 00	92, 307. 12	9. 49	880, 139. 28

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	931,429.58	134,817.26	14.47
其中：1 年以内	531,375.63	26,568.78	5.00
1-2 年	51,577.00	5,157.70	10.00
2-3 年	242,000.00	60,500.00	25.00
3-5 年	106,476.95	42,590.78	40.00
小 计	931,429.58	134,817.26	14.47

(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	28,714.73	24,200.00	39,392.39	92,307.12
期初数在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-2,578.85	2,578.85		
--转入第三阶段		-24,200.00	24,200.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,568.78	2,578.85	44,852.09	73,999.72
本期收回	-26,135.88		-5,353.70	-31,489.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,568.78	5,157.70	103,090.78	134,817.26

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	10,997.12	
应收暂付款	51,415.47	173,389.42
押金	724,101.46	707,000.00
其他	155,912.65	92,056.98
合 计	942,426.70	972,446.40

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
浠水县中小企业信用担保中心	押金	189,000.00	2-3 年、3-4 年	20.29	61,800.00	否
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	保证金	150,000.00	2-3 年	16.10	37,500.00	否
廖复豪	往来款	47,878.52	1 年以内	5.14	2,393.93	否
曹文友	押金	30,000.00	1-2 年	3.22	3,000.00	否
胡新文	押金	20,000.00	1-2 年	2.15	2,000.00	否
小 计		436,878.52		46.90	106,693.93	

7. 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	33,104,117.63	28,472.82	33,075,644.81	55,628,374.04		55,628,374.04
在产品	102,332.77		102,332.77	221,205.34		221,205.34
库存商品	15,837,167.46		15,837,167.46	11,453,246.06		11,453,246.06
消耗性生物资产	12,484,062.13		12,484,062.13	13,306,050.46	817,648.60	12,488,401.86
低值易耗品及其他	441,652.96		441,652.96	569,780.93		569,780.93
合 计	61,969,332.95	28,472.82	61,940,860.13	81,178,656.83	817,648.60	80,361,008.23

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	817,648.60			817,648.60		
原材料		28,472.82				28,472.82
小 计	817,648.60	28,472.82		817,648.60		28,472.82

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

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。本期转销或转回的存货跌价准备的原因系期初计提存货跌价准备的存货本期已售出或本期期末估计售价上涨。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	601,656.87	85,128.19
待抵扣进项税	1,364,149.61	977,283.84
结构性存款	800,000.00	
其他	277.50	15,392.40
合 计	2,766,083.98	1,077,804.43

9. 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	12,176,395.00		12,176,395.00	10,812,183.19		10,812,183.19
合 计	12,176,395.00		12,176,395.00	10,812,183.19		10,812,183.19

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖北鑫成生物饲料有限公司	6,820,596.22			3,394,520.78	
湖北省和诚新能源有限公司	1,495,220.33			-120,033.36	
武汉市壹和诚能源有限公司	1,370,818.84			-140,843.88	
武汉莱德生态农业有限公司	1,125,547.80			-19,431.73	
合 计	10,812,183.19			3,114,211.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖北鑫成生物饲料有限公司		1,750,000.00			8,465,117.00	
湖北省和诚新能源有限公司					1,375,186.97	
武汉市壹和诚能源有限公司					1,229,974.96	
武汉莱德生态农业有限公司					1,106,116.07	
合 计		1,750,000.00			12,176,395.00	

10. 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	107,333,575.85	81,003,936.74	6,886,497.78	3,554,129.50	198,778,139.87
本期增加金额	19,076,055.82	25,839,507.08	555,417.77	962,134.99	46,433,115.66
1) 购置	8,489,625.39	9,887,124.70	555,417.77	945,934.99	19,878,102.85
2) 在建工程转入	10,586,430.43	15,952,382.38		16,200.00	26,555,012.81
本期减少金额		7,700.00	228,538.00	128,567.00	364,805.00
1) 处置和报废		7,700.00	228,538.00	128,567.00	364,805.00
期末数	126,409,631.67	106,835,743.82	7,213,377.55	4,387,697.49	244,846,450.53

累计折旧					
期初数	17,229,079.23	25,043,702.71	3,492,284.17	1,612,806.51	47,377,872.62
本期增加金额	5,685,794.80	8,068,997.08	1,425,955.47	1,251,745.90	16,432,493.25
1) 计提	5,685,794.80	8,068,997.08	1,425,955.47	1,251,745.90	16,432,493.25
本期减少金额		365.76	202,383.10	57,871.91	260,620.77
1) 处置和报废		365.76	202,383.10	57,871.91	260,620.77
期末数	22,914,874.03	33,112,334.03	4,715,856.54	2,806,680.50	63,549,745.10
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	103,494,757.64	73,723,409.79	2,497,521.01	1,581,016.99	181,296,705.43
期初账面价值	90,104,496.62	55,960,234.03	3,394,213.61	1,941,322.99	151,400,267.25

(2) 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	542,660.87	因租赁的集体土地，无法办理产权证书
鸡舍房屋	6,382,000.01	因租赁的集体土地，无法办理产权证书
小 计	6,924,660.88	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程				5,652,875.00		5,652,875.00
安装工程				1,313,865.00		1,313,865.00
在安装设备				6,400,360.00		6,400,360.00
其他支出				1,132,383.00		1,132,383.00
合 计				14,499,483.00		14,499,483.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
建筑工程	5,652,875.00	9,183,922.76	14,836,797.76		

安装工程	1,313,865.00	828,000.00	2,141,865.00		
在安装设备	6,400,360.00	46,713.93	6,447,073.93		
技术改造工程		1,570,973.38	1,570,973.38		
其他支出	1,132,383.00	425,919.74	1,558,302.74		
小 计	14,499,483.00	12,055,529.81	26,555,012.81		

12. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业			合 计
	未成熟型猪崽	未成熟型鸡苗	成熟型产蛋鸡	
账面原值				
期初数			28,082,586.45	28,082,586.45
本期增加金额	1,242,313.11	7,727,580.86	15,065,957.90	24,035,851.87
1) 外购	465,812.90			465,812.90
2) 自行培育	776,500.21	7,727,580.86	15,065,957.90	23,570,038.97
本期减少金额	502,839.56	6,764,821.00	29,805,376.92	37,073,037.48
1) 转群	484,326.23	6,764,821.00		7,249,147.23
2) 处置	18,513.33		29,805,376.92	29,823,890.25
期末数	739,473.55	962,759.86	13,343,167.43	15,045,400.84
累计折旧				
期初数			8,823,072.89	8,823,072.89
本期增加金额			17,797,680.61	17,797,680.61
1) 计提			17,797,680.61	17,797,680.61
本期减少金额			21,764,275.56	21,764,275.56
1) 处置			21,764,275.56	21,764,275.56
期末数			4,856,477.94	4,856,477.94
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	739,473.55	962,759.86	8,486,689.49	10,188,922.90
期初账面价值			19,259,513.56	19,259,513.56

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	23,872,150.00	1,501,715.38	25,373,865.38
本期增加金额		236,541.99	236,541.99
1) 购置		236,541.99	236,541.99
本期减少金额			
期末数	23,872,150.00	1,738,257.37	25,610,407.37
累计摊销			
期初数	3,014,516.16	345,444.59	3,359,960.75
本期增加金额	482,604.04	215,651.28	698,255.32
1) 计提	482,604.04	215,651.28	698,255.32
本期减少金额			
期末数	3,497,120.20	561,095.87	4,058,216.07
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	20,375,029.80	1,177,161.50	21,552,191.30
期初账面价值	20,857,633.84	1,156,270.79	22,013,904.63

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
安装维修费	620,170.21	110,340.38	263,644.47		466,866.12
绿化费	60,191.00		15,702.00		44,489.00
鸡 场 维 修 费	183,946.50		65,743.50		118,203.00
仓库改造		252,700	71,899.		180,800

		. 00	83		. 17
合 计	864, 307	363, 040	416, 989		810, 358
	. 71	. 38	. 80		. 29

15. 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	650, 762. 30	122, 918. 01	417, 159. 10	104, 961. 14
递延收益	7, 468, 707. 72	1, 565, 263. 53	3, 426, 294. 49	856, 573. 62
公允价值变动	114, 850. 00	28, 102. 50	141, 490. 00	35, 372. 50
合 计	8, 234, 320. 02	1, 716, 284. 04	3, 984, 943. 59	996, 907. 26

(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
公允价值变动	12, 093, 560. 00	3, 023, 390. 00		
固定资产加速折旧	4, 414, 195. 95	813, 157. 91		
合 计	16, 507, 755. 95	3, 836, 547. 91		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	971, 309. 03	
可抵扣亏损	11, 639, 138. 07	6, 112, 058. 90
小 计	12, 610, 447. 10	6, 112, 058. 90

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	1, 253, 890. 72	1, 253, 890. 72	
2022 年	2, 778, 739. 50	2, 778, 739. 50	
2023 年	2, 079, 428. 68	2, 079, 428. 68	
2024 年	5, 527, 079. 17		
小 计	11, 639, 138. 07	6, 112, 058. 90	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程、设备款	3,039,960.00	3,864,804.04
合 计	3,039,960.00	3,864,804.04

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	64,143,605.54	54,850,484.79
合 计	64,143,605.54	54,850,484.79

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1(1)2)之说明。

(2) 其他说明

抵押借款系本公司、浠水晨科、蕲春四方、团风开源、黄石晨科向银行借款，其中公司借款的抵押物为陈峰的个人商业用房，戴小方和余小红提供连带责任保证；浠水晨科借款的抵押物为浠水晨科的房产及土地、公司的房产，本公司提供连带责任保证；蕲春四方借款的抵押物为蕲春四方的房产及土地，本公司股东程军、徐晓燕提供连带责任保证；团风开源借款的抵押物为团风开源的房产及土地，本公司提供连带责任保证；黄石晨科借款的抵押物为黄石晨科的房产及土地，本公司提供连带责任保证。

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
采购货款	41,168,562.47	72,854,268.75
应付工程、设备款	374,696.05	2,772,810.71
合 计	41,543,258.52	75,627,079.46

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	48,518,059.77	36,647,404.96
合 计	48,518,059.77	36,647,404.96

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	1,515,035.69	37,816,038.98	37,043,354.58	2,287,720.09
离职后福利—设定提存计划	79,819.25	1,977,652.50	2,014,044.45	43,427.30
合 计	1,594,854.94	39,793,691.48	39,057,399.03	2,331,147.39

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,463,694.40	34,151,793.80	33,393,498.15	2,221,990.05
职工福利费		1,357,574.17	1,357,574.17	
社会保险费	20,821.29	1,263,088.01	1,249,199.26	34,710.04
其中：医疗保险费	9,871.73	1,080,648.77	1,083,441.57	7,078.93
工伤保险费	10,298.68	109,146.38	92,557.58	26,887.48
生育保险费	650.88	73,292.86	73,200.11	743.63
住房公积金	6,520.00	1,038,200.00	1,037,700.00	7,020.00
工会经费和职工教育经费	24,000.00	5,383.00	5,383.00	24,000.00
小 计	1,515,035.69	37,816,038.98	37,043,354.58	2,287,720.09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	77,785.76	1,895,400.34	1,931,336.64	41,849.46
失业保险费	2,033.49	82,252.16	82,707.81	1,577.84
小 计	79,819.25	1,977,652.50	2,014,044.45	43,427.30

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	33,580.35	28,100.46
企业所得税	1,405,518.14	1,301,573.35
代扣代缴个人所得税	31,370.73	10,424.53
城市维护建设税	3,875.63	3,078.12
房产税	155,673.45	195,231.46
印花税	141,789.07	89,102.39
土地使用税	87,809.15	189,813.75
教育费附加	2,292.95	1,896.52
地方教育附加	1,392.89	1,194.68
耕地占用税	692,026.00	692,026.00
其他	4,853.08	811.75

合 计	2,560,181.44	2,513,253.01
-----	--------------	--------------

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	980,000.00	1,322,000.00
其他应付款	10,437,112.87	6,000,622.95
合 计	11,417,112.87	7,322,622.95

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)2)之说明。

(2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数
浠水县全民禽蛋贸易有限公司		390,000.00
浠水县元圆禽蛋贸易有限公司		360,000.00
浠水县民旺禽蛋贸易有限公司		180,000.00
浠水盈泰投资有限公司	440,000.00	176,000.00
广东博紫农牧科技有限公司	360,000.00	144,000.00
浠水县明弘农副产品商行	100,000.00	40,000.00
浠水鼎泰投资有限责任公司	40,000.00	16,000.00
湖北嘉佳乐生态农业有限公司	40,000.00	16,000.00
小 计	980,000.00	1,322,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款及利息		1,140,000.00
应付暂收款	4,131,610.23	1,796,865.28
保证金	4,268,631.73	2,101,209.00
其他	2,036,870.91	962,548.67
小 计	10,437,112.87	6,000,622.95

23. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,977,544.49	4,492,523.00	466,761.65	8,003,305.84	未摊销完

合 计	3,977,544.49	4,492,523.00	466,761.65	8,003,305.84	
(2) 政府补助明细情况					
项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
项目投资奖励 款(薪春)	1,468,461.15		122,371.77	1,346,089.38	与资产相关
年产 2 万吨膨 化复合饲料生 产线	766,666.67		100,000.00	666,666.67	与资产相关
项目投资奖励 款(浠水)	1,191,166.67	4,441,800.00	177,015.00	5,455,951.67	与资产相关
绿色无公害饲 料技术改造	551,250.00		60,950.00	490,300.00	与资产相关
“三品一标” 项目补助资金		50,723.00	6,424.88	44,298.12	与资产相关
小 计	3,977,544.49	4,492,523.00	466,761.65	8,003,305.84	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

24. 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	79,655,400		20,710,404				100,365,804

(2) 其他说明

2019年4月9日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《2018年度利润分配预案》，同意每10股派送现金股利1.00元（含税）、每10股派送股票股利2.6股。

25. 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
股本溢价	930,171.08		90,777.78	839,393.30
合 计	930,171.08		90,777.78	839,393.30

(2) 其他说明

本期资本公积减少系收购黄石晨科、武汉荷美少数股东股权引起。

26. 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	40,477.80	31,268.35		71,746.15

合 计	40,477.80	31,268.35		71,746.15
-----	-----------	-----------	--	-----------

(2) 其他说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，子公司大信物流从事普通货运业务，按照上年度实际营业收入的1%提取的安全生产费。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,337,348.46	2,497,868.20		6,835,216.66
合 计	4,337,348.46	2,497,868.20		6,835,216.66

(2) 其他说明

本期增加系按照母公司实现净利润金额的10%提取的法定盈余公积。

28. 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	67,316,914.82	42,729,201.27
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	67,316,914.82	42,729,201.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,811,123.49	25,626,124.34
减：提取法定盈余公积	2,497,868.20	1,038,410.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,965,540.00	
转作股本的普通股股利	20,710,404.00	
期末未分配利润	66,954,226.11	67,316,914.82

(2) 其他说明

2019年4月9日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过《2018年度利润分配预案》，同意每10股派送现金股利1.00元（含税）、每10股派送股票股利2.6股。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,149,367,845.91	1,074,489,137.59	1,050,547,125.77	983,105,806.24
其他业务	21,732,526.35	9,341,427.40	10,942,489.95	6,848,092.69
合 计	1,171,100,372.26	1,083,830,564.99	1,061,489,615.72	989,953,898.93

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,206.06	7,573.59
地方教育附加	4,585.95	2,808.97
教育费附加	8,875.57	1,473.28
房产税	518,204.52	635,205.12
土地使用税	337,318.25	584,548.27
车船使用税	6,622.69	13,537.55
印花税	366,935.58	333,240.34
环境保护税	40,644.65	30,540.69
合 计	1,300,393.27	1,608,927.81

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	8,145,200.78	7,875,011.56
差旅费	1,347,594.62	1,601,067.50
广告宣传费	437,125.85	346,620.67
业务招待费	383,425.80	104,664.00
运输装卸费	2,405,187.77	1,152,666.88
财产保险费	205,575.95	224,817.21
检验费	43,411.00	59,916.00
其他	300,854.88	382,238.20
合 计	13,268,376.65	11,747,002.02

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
员工薪酬	10,283,734.82	8,325,497.78

折旧费、摊销费	3,609,075.98	3,297,719.50
业务招待费	378,757.42	374,215.00
办公费	980,363.65	714,065.50
差旅费	1,010,502.88	832,512.91
咨询、审计费	960,540.08	872,327.13
其他	812,180.67	998,928.44
合 计	18,035,155.50	15,415,266.26

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行借款利息支出	3,660,607.10	3,196,042.52
拆借资金利息支出	32,800.00	206,620.00
银行存款利息收入	-98,684.66	-70,632.48
手续费	323,747.91	240,740.13
合 计	3,918,470.35	3,572,770.17

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	466,761.65	425,371.77	466,761.65
与收益相关的政府补助[注]	4,371,896.42	667,534.00	4,371,896.42
代扣个人所得税手续费返还	8,687.83		8,687.83
合 计	4,847,345.90	1,092,905.77	4,847,345.90

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

7. 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	3,114,211.81	2,810,761.75
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	-15,397,535.28	-411,294.68
合 计	-12,283,323.47	2,399,467.07

8. 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（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	12,122,640.00	-133,890.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,122,640.00	-133,890.00
合 计	12,122,640.00	-133,890.00

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-798,308.00
合 计	-798,308.00

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-1,691,030.94
存货跌价损失	-28,472.82	-817,648.60
合 计	-28,472.82	-2,508,679.54

11. 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	34,816.74	97,638.68	34,816.74
合 计	34,816.74	97,638.68	34,816.74

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	3,010.00	8,545.00	3,010.00
其他	17,360.45	5,363.52	17,360.45
合 计	20,370.45	13,908.52	20,370.45

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	48,256.48		48,256.48
对外捐赠	8,000.00	30,000.00	8,000.00
罚款支出	90,000.23	111,269.01	90,000.23
其他	35,947.60	94,789.39	35,947.60

合 计	182,204.31	236,058.40	182,204.31
-----	------------	------------	------------

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,443,397.00	4,778,182.46
递延所得税费用	3,117,171.13	-17,688.98
合 计	6,560,568.13	4,760,493.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	54,480,275.99	39,917,042.63
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,620,069.00	9,979,260.66
子公司适用不同税率的影响	-6,269,595.46	-3,867,855.55
调整以前期间所得税的影响	365,934.17	153,630.64
非应税收入的影响	-2,877,426.96	-1,350,931.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,062.99	103,021.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-776,432.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,720,524.39	519,800.77
所得税费用	6,560,568.13	4,760,493.48

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
应付暂收款	17,742,302.72	7,881,787.73
利息收入	98,684.66	70,632.48
项目补助款	8,864,419.42	
其他	20,370.45	681,442.52
合 计	26,725,777.25	8,633,862.73

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
付现管理费用	4,142,344.70	3,730,677.65

付现销售费用	5,123,175.87	3,864,439.96
银行手续费	323,747.91	240,740.13
应收暂付款	12,124,795.98	8,425,828.52
其他		227,726.54
合 计	21,714,064.46	16,489,412.80

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆入借款	12,000,000.00	11,002,287.00
收到借款保证金	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计	13,200,000.00	12,202,287.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还拆入款	13,172,800.00	13,696,219.97
银行借款保证金	1,200,000.00	
合 计	14,372,800.00	13,696,219.97

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,919,707.86	35,156,549.15
加：资产减值准备	826,780.82	2,508,679.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,230,173.86	25,806,906.32
无形资产摊销	698,255.32	624,801.61
长期待摊费用摊销	416,989.80	235,494.58
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)	-34,816.74	-97,638.68
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	48,256.48	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-12,122,640.00	133,890.00
财务费用(收益以“－”号填列)	3,693,407.10	3,402,662.52
投资损失(收益以“－”号填列)	12,283,323.47	-2,399,467.07

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-719,376.78	-17,688.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,836,547.91	
存货的减少(增加以“—”号填列)	21,675,378.93	-17,288,230.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,148,112.34	-7,973,066.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-25,992,330.08	26,931,730.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	88,907,770.29	67,024,622.36
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	46,416,200.56	18,999,216.18
减: 现金的期初余额	18,999,216.18	17,023,521.98
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	27,416,984.38	1,975,694.20
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,416,200.56	18,999,216.18
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	46,332,515.10	18,514,341.78
可随时用于支付的其他货币资金	83,685.46	484,874.40
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	46,416,200.56	18,999,216.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,773,346.50	短期借款抵押
无形资产	17,488,827.50	短期借款抵押
货币资金	5,385,137.69	期货保证金
其他流动资产	800,000.00	结构性存款
合 计	74,447,311.69	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
项目投资奖励款 (蕲春)	1,468,461.15		122,371.77	1,346,089.38	其他收益	
年产2万吨膨化 复合饲料生产线	766,666.67		100,000.00	666,666.67	其他收益	
项目投资奖励款 (浠水)	1,191,166.67	4,441,800.00	177,015.00	5,455,951.67	其他收益	
绿色无公害饲料 技术改造	551,250.00		60,950.00	490,300.00	其他收益	
“三品一标”项 目补助资金		50,723.00	6,424.88	44,298.12	其他收益	
小 计	3,977,544.49	4,492,523.00	466,761.65	8,003,305.84		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
种养殖生态养殖小区项目建设奖	4,000,000.00	其他收益	武农文〔2017〕50号
科技进步奖	100,000.00	其他收益	浠政发〔2019〕2号
春供补贴	80,000.00	其他收益	武商务〔2018〕170号
畜禽废物资源奖	50,000.00	其他收益	
“三品一标”项目补助资金	42,852.12	其他收益	新农质字〔2019〕2号
稳岗补贴款	40,021.30	其他收益	浠人社文〔2016〕28号
社保补贴	34,234.00	其他收益	鄂政发〔2009〕20号
专利奖励	9,000.00	其他收益	黄知字〔2017〕7号
农村会计服务中心补助款	8,000.00	其他收益	
无公害农产品奖励金	5,000.00	其他收益	新农质字〔2019〕2号
党费补助款	2,789.00	其他收益	
小 计	4,371,896.42		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,838,658.07 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
太鯤水产	投资设立	2019/5/8	860,000.00	70.00%
晨科益海(潮州)	投资设立	2019/3/20	510,000.00	51.00%

子公司太鯤饲料出资设立太鯤水产，注册地湖北省黄冈市蕲春县赤东镇马铺村，注册资本为人民币 3,000,000.00 元。太鯤水产 2019 年 5 月 8 日在蕲春县市场监督管理局登记注册。截至 2019 年 12 月 31 日，太鯤水产实收资本 860,000.00 元，并开始生产经营。

公司出资设立晨科益海（潮州），注册地广东省潮州市饶平县黄冈镇饶平大道中段潮州港管委会 5 楼 504 房，注册资本为人民币 65,000,000.00 元。晨科益海（潮州）2019 年 3 月 20 日在广东省潮州市工商行政管理局登记注册。截至 2019 年 12 月 31 日，晨科益海（潮州）实收资本 1,000,000.00 元，并开始生产经营。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浠水晨科	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	100.00		设立
黄石晨科	湖北黄石	湖北黄石	饲料生产、销售	49.00	51.00	设立
蕲春四方	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	81.20		同一控制下企业合并
团风开源	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	100.00		同一控制下企业合并
家和美	湖北黄冈	湖北黄冈	蛋制品加工、销售	79.90	6.40	设立
荷香水美	湖北黄冈	湖北黄冈	家禽饲养、销售	69.00		设立
大信物流	湖北黄冈	湖北黄冈	货物运输、物流	51.00		设立
太鯤畜牧	湖北黄冈	湖北黄冈	畜牧养殖设备制造、销售	100.00		设立
太鯤饲料	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产技术研发、配合饲料生产批发零售	99.00	1.00	设立
武汉荷香水美	湖北武汉	湖北武汉	家禽、牲畜饲养、销售，禽蛋销售		100.00	设立
浠水荷美生态	湖北黄冈	湖北黄冈	家禽、家畜饲养、销售，禽蛋销售	20.00	80.00	设立
罗田荷美生态	湖北黄冈	湖北黄冈	家禽、家畜饲养、销售，禽蛋销售		51.00	设立

武汉荷美生态	湖北武汉	湖北武汉	家禽、家畜饲养、销售，禽蛋销售		100.00	设立
太鯤农牧	湖北武汉	湖北武汉	饲料、农副产品销售		93.00	设立
顺信物流	湖北黄冈	湖北黄冈	货物运输、物流		100.00	设立
太鯤水产	湖北黄冈	湖北黄冈	水产养殖、销售		70.00	设立
晨科益海（潮州）	广东潮州	广东潮州	农业技术推广与服务		51.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蕲春四方	18.80%	225,957.85		2,766,606.03
荷香水美	31.00%	16,100,932.96	9,763,061.35	28,526,633.18
大信物流	49.00%	714,501.64	980,000.00	2,780,877.49
家和美	13.70%	39,427.39		1,015,783.79

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蕲春四方	13,877,235.07	27,765,432.73	41,642,667.80	24,720,328.13	2,206,350.11	26,926,678.24
荷香水美	38,754,149.54	64,614,018.91	103,368,168.45	5,914,435.54	2,320,880.62	8,235,316.16
大信物流	6,886,698.90	2,366,792.44	9,253,491.34	3,578,231.15		3,578,231.15
家和美	6,203,034.79	1,113,849.18	7,316,883.97	1,706,500.04		1,706,500.04

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蕲春四方	27,404,686.69	28,916,355.26	56,321,041.95	40,571,828.05	2,235,127.82	42,806,955.87
荷香水美	22,369,508.15	58,804,886.39	81,174,394.54	11,879,147.41		11,879,147.41
大信物流	5,101,521.19	3,102,048.57	8,203,569.76	2,047,786.67		2,047,786.67
家和美	6,526,465.59	1,384,707.26	7,911,172.85	2,588,580.09		2,588,580.09

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蕲春四方	174,788,014.86	1,201,903.48	1,201,903.48	5,514,833.40
荷香水美	207,273,552.55	39,193,760.06	39,193,760.06	44,139,771.27
大信物流	7,354,540.85	1,458,166.61	1,458,166.61	2,013,546.75
家和美	116,593,184.98	287,791.17	287,791.17	1,028,311.91

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蕲春四方	188,807,624.20	1,737,360.55	1,737,360.55	5,644,113.94
荷香水美	140,811,075.46	20,523,335.39	20,523,335.39	37,429,786.02
大信物流	7,372,758.85	1,669,439.31	1,669,439.31	1,501,968.37
家和美	133,809,116.56	-1,853,324.25	-1,853,324.25	163,803.87

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	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	
湖北鑫成生物饲料有限公司 [注 1]	湖北黄冈	湖北黄冈	饲料生产、销售	35.00		权益法核算
湖北省和诚新能源有限公司 [注 2]	湖北黄冈	湖北黄冈	其他电力生产及销售	15.00		权益法核算
武汉市壹和诚能源有限公司 [注 3]	湖北武汉	湖北武汉	沼气发电、肥料销售		27.716	权益法核算
武汉莱德生态农业有限公司 [注 4]	湖北武汉	湖北武汉	农作物种植、生态农业开发		13.80	权益法核算

[注 1]：湖北鑫成生物饲料有限公司以下简称湖北鑫成。

[注 2]：湖北省和诚新能源有限公司以下简称湖北和诚。

[注 3]：武汉市壹和诚能源有限公司以下简称武汉壹和诚。

[注 4]：武汉莱德生态农业有限公司以下简称武汉莱德。

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

本公司持有湖北和诚 15%的股份，湖北和诚董事会有 5 名成员，其中本公司委派 1 名成员，对湖北和诚经营决策具有重要影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			
	湖北鑫成	湖北和诚	武汉壹和诚	武汉莱德
流动资产	55,507,236.77	3,920,819.69	893,262.57	2,177,827.60
非流动资产	15,731,928.54	17,655,306.82	17,655,306.82	5,958,148.17

资产合计	71,239,165.31	21,576,126.51	18,548,569.39	8,135,975.77
流动负债	46,288,063.27	11,178,131.74	10,330,555.02	2,603,335.95
非流动负债				
负债合计	46,288,063.27	11,178,131.74	10,330,555.02	2,603,335.95
少数股东权益		1,229,974.95		
归属于母公司所有者权益	24,951,102.04	9,168,019.82	8,218,014.37	5,532,639.82
按持股比例计算的净资产份额	8,465,117.00	1,375,186.97	1,229,974.96	1,106,116.07
对联营企业权益投资的账面价值	8,465,117.00	1,375,186.97	1,229,974.96	1,106,116.07
营业收入	321,051,635.92			5,537,604.00
净利润	9,698,630.81	-941,066.29	-941,469.80	-97,158.66
综合收益总额	9,698,630.81	-941,066.29	-941,469.80	-97,158.66
本期收到的来自联营企业的股利	1,750,000.00			

(续上表)

项 目	上年同期数			
	湖北鑫成	湖北和诚	武汉壹和诚	武汉莱德
流动资产	47,858,227.32	9,946,155.68	7,766,578.79	3,845,590.60
非流动资产	14,880,652.60	8,472,905.38	8,472,905.38	1,449,068.99
资产合计	62,738,879.92	18,419,061.06	16,239,484.17	5,294,659.59
流动负债	41,831,239.74	7,080,000.00	7,080,000.00	236,920.60
非流动负债	1,420,222.40			
负债合计	43,251,462.14	7,080,000.00	7,080,000.00	236,920.60
少数股东权益		1,370,818.84		
归属于母公司所有者权益	19,487,417.78	9,968,242.22	9,159,484.17	5,057,738.99
按持股比例计算的净资产份额	6,820,596.22	1,495,220.33	1,370,818.84	1,125,547.80
对联营企业权益投资的账面价值	6,820,596.22	1,495,220.33	1,370,818.84	1,125,547.80
营业收入	315,474,859.97			
净利润	8,883,230.63	-927,500.07	-666,497.08	
综合收益总额	8,883,230.63	-927,500.07	-666,497.08	
本期收到的来自联营企业的股利	2,450,000.00			

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。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)4、五(一)6 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银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 30.67%(2018 年 12 月 31 日：48.49%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险，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
短期借款	64,143,605.54	66,242,825.27	66,242,825.27		
应付账款	41,543,258.52	41,543,258.52	41,543,258.52		
其他应付款	11,417,112.87	11,417,112.87	11,417,112.87		
小 计	117,103,976.93	119,203,196.66	119,203,196.66		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	54,850,484.79	57,674,138.20	57,674,138.20		

应付账款	75,627,079.46	75,627,079.46	75,627,079.46		
其他应付款	7,322,622.95	7,322,622.95	7,322,622.95		
小 计	137,800,187.20	140,623,840.61	140,623,840.61		

(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。

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。

九、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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	11,978,810.00			11,978,810.00
(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,978,810.00			11,978,810.00
衍生金融资产	11,978,810.00			11,978,810.00
持续以公允价值计量的资产总额	11,978,810.00			11,978,810.00

(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

公允价值来源于 2019 年 12 月 31 日公开市场价格。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人名称	住 所	直接控制人对本公司的持股比例(%)	直接控制人对本公司的表决权比例(%)
戴小方	湖北省浠水县清泉镇	46.44	46.44

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明说明。

3. 本公司的联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北鑫成	联营企业
湖北和诚	联营企业
武汉壹和诚	联营企业
武汉莱德	联营企业
武汉超拓	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浠水县四方饲料有限公司(以下简称浠水四方)	同一控股股东控制公司
程军	子公司蕲春四方法定代表人
陈峰	公司股东(持股 1.66%)
徐晓燕	程军配偶
李学进	公司股东(持股 0.91%)
湖北昌大农牧有限公司(以下简称昌大农牧)	子公司罗田荷美生态主要股东(持股比例 49.00%)

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
湖北鑫成	租赁设备/提供服务		161,979.07
湖北鑫成	销售饲料	16,407,949.15	19,032,822.73
武汉超拓	销售饲料	28,183.85	978,400.00
武汉超拓	销售鸡蛋		682,573.00
武汉壹和诚	销售鸡蛋		144.00
武汉莱德	销售饲料	3,127,834.86	112,127.00
武汉莱德	销售鸡苗	435,600.00	
李学进	销售固定资产	37,179.00	
小 计		20,036,746.86	20,968,045.80

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	约定担保金额	期末借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	--------	--------	-------	-------	------------

湖北鑫成	8,000,000.00	8,000,000.00	2019/12/13	2022/12/12	否
------	--------------	--------------	------------	------------	---

湖北鑫成向中国农业银行浠水县支行借款 800.00 万元，以自有的房产和土地提供抵押，全体股东提供连带保证责任。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	约定担保金额	期末借款余额	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、陈峰	30,000,000.00	10,000,000.00	2019/5/24	2022/5/24	否
程军、徐晓燕	8,000,000.00	8,000,000.00	2019/11/29	2022/11/27	否
本公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2019/9/27	2022/9/27	否
戴小方	10,000,000.00	10,000,000.00	2019/6/24	2021/6/21	否
本公司	8,000,000.00	6,000,000.00	2019/8/21	2020/8/20	否
本公司	13,000,000.00	10,000,000.00	2018/12/10	2020/12/10	否

公司向华夏银行黄冈支行借款 1,000.00 万元，戴小方、余小红提供最高额保证责任，陈峰以个人商业用房提供最高额抵押责任。

蕲春四方向邮储银行蕲春支行借款 800.00 万元，程军、徐晓燕提供最高额保证责任。

浠水晨科向农行浠水支行借款 2,000.00 万元，本公司对全部贷款提供保证担保。

浠水晨科向武汉农村商业银行浠水支行借款 1,000 万元，戴小方提供最高额保证责任。

黄石晨科向中国银行浠水支行借款 600.00 万元，本公司提供最高额保证责任

团风开源向武汉农村商业银行黄冈分行借款 1,300.00 万元，本公司提供最高额保证责任。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借利息	起始日	到期日	说明
拆入					
浠水四方	2,000,000.00	32,800.00	2019-7-19	2019-10-9	经营周转借款
湖北鑫成	5,000,000.00		2019-1-21	2019-2-1	经营周转借款
湖北鑫成	5,000,000.00		2019-4-8	2019-12-11	经营周转借款

4. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
昌大农牧	房屋		50,000.00
小 计			50,000.00

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,267,273.81	1,463,579.00

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	武汉莱德	495,726.96		75,920.00	
小 计		495,726.96		75,920.00	
预付账款	武汉莱德	126,400.00			
小 计		126,400.00			

十一、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

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2020 年 1 月 13 日，公司董事会通过了董事会决议，同意公司的控股子公司荷香水美拟收购昌大农牧在罗田荷美的全部股权。罗田荷美为荷香水美控股子公司，注册资本为人民币 20.00 万元。收购前，荷香水美持有罗田荷美 51.00%的股权，湖北昌大持有罗田荷美 49.00%的股权；收购后，荷香水美持有罗田荷美 100.00%的股权。本次收购对价为人民币 203,811.06 元。

十三、其他重要事项

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，故无分部报告。

本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

地区分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
湖北省内	874,026,884.69	831,926,009.55
湖北省外	275,340,961.22	242,563,128.04
小 计	1,149,367,845.91	1,074,489,137.59

本公司按行业分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

行业分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本
-----	--------	--------

饲料销售	861,649,533.30	824,676,061.55
鸡蛋销售	302,980,155.64	267,356,009.81
生猪销售	13,633,173.01	15,105,963.26
其他[注]	114,011,513.64	110,079,826.30
分部间抵销数	142,906,529.68	142,728,723.33
小 计	1,149,367,845.91	1,074,489,137.59

[注]：其他项目主要指饲料贸易及运输服务。

十四、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. 其他应收款

(1) 明细情况

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	64,559,067.54	100.00			64,559,067.54
其中：应收股利	1,020,000.00	1.58			1,020,000.00
其他应收款	63,539,067.54	98.42			63,539,067.54
合 计	64,559,067.54	100.00			64,559,067.54

(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	53,536,055.09	100.00			53,536,055.09
其中：应收股利	9,478,000.00	17.70			9,478,000.00
其他应收款	44,058,055.09	82.30			44,058,055.09
合 计	53,536,055.09	100.00			53,536,055.09

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	63,539,067.54		
小 计	63,539,067.54		

(2) 账龄情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	62,429,067.54	33,648,000.00
1-2 年	2,130,000.00	15,350,000.00
3-4 年		4,060,000.00
4-5 年		315,964.27
5 年以上		162,090.82
小 计	64,559,067.54	53,536,055.09

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
其他应收款		
拆借款本金	63,539,067.54	39,646,000.00
拆借款利息		352,055.09
应收减资款		4,060,000.00
应收股利		
应收子公司股利	1,020,000.00	9,478,000.00
合 计	64,559,067.54	53,536,055.09

(4) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
团风开源		7,000,000.00
荷香水美		2,070,000.00
大信物流	1,020,000.00	408,000.00
小 计	1,020,000.00	9,478,000.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单 位 名 称	款项性质	账面余额	账龄		占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
			1 年以内	1-2 年		
黄石晨科	拆借款	25,390,000.00	25,390,000.00		39.96	
团风开源	拆借款	12,769,067.54	12,769,067.54		20.10	
浠水晨科	拆借款	10,000,000.00	10,000,000.00		15.74	
太鯤农牧	拆借款	7,400,000.00	7,400,000.00		11.65	
太鯤水产	拆借款	4,000,000.00	4,000,000.00		6.30	
小 计		59,559,067.54	59,559,067.54		93.75	

2. 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	87,664,958.30		87,664,958.30	80,369,958.30		80,369,958.30
对联营、合营企业投资	9,840,303.97		9,840,303.97	8,315,816.55		8,315,816.55
合 计	97,505,262.27		97,505,262.27	88,685,774.85		88,685,774.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
蕲春四方	7,022,303.39			7,022,303.39		
浠水晨科	10,000,000.00			10,000,000.00		
黄石晨科	9,000,000.00		4,100,000.00	4,900,000.00		
团风开源	8,402,654.91			8,402,654.91		
家和美	4,900,000.00			4,900,000.00		
荷香水美	34,500,000.00			34,500,000.00		
大信物流	2,550,000.00			2,550,000.00		
太鯤畜牧	1,000,000.00			1,000,000.00		
太鯤饲料	995,000.00	10,885,000.00		11,880,000.00		
浠水荷美生态	2,000,000.00			2,000,000.00		
晨科益海（潮州）		510,000.00		510,000.00		
小 计	80,369,958.30	11,395,000.00	4,100,000.00	87,664,958.30		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
湖北鑫成	6,820,596.22			3,394,520.78	
湖北和诚	1,495,220.33			-120,033.36	
小 计	8,315,816.55			3,274,487.42	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
湖北鑫成		1,750,000.00			8,465,117.00	

湖北和诚					1,375,186.97	
小 计		1,750,000.00			9,840,303.97	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,322,794.23		544,226.06	
合 计	4,322,794.23		544,226.06	

2. 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	3,274,487.42	2,984,961.90
成本法核算的长期股权投资收益	21,470,000.00	9,478,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-3,184,993.39	
合 计	21,559,494.03	12,462,961.90

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,439.74	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,838,658.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,274,895.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,314.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,577.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,687.83	
小 计	1,460,748.20	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-2,717,363.29	

少数股东权益影响额(税后)	-678,938.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,857,049.56	

(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	18.98	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.99	0.26	0.26

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	30,811,123.49
非经常性损益	B	4,857,049.56
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	25,954,073.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	152,280,312.16
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	E	7,965,540.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	8
本期计提的专项储备	G	31,268.35
购买少数股东股权等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	H	90,777.78
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	11
报告期月份数	J	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2-E*F/J+G/2-H*I/J}{J}$	162,307,935.12
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	18.98
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	15.99

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	30,811,123.49
非经常性损益	B	4,857,049.56
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	25,954,073.93
期初股份总数	D	79,655,400.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	20,710,404.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E$	100,365,804.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

(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

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室