

公司代码：600275

公司简称：ST 昌鱼

湖北武昌鱼股份有限公司 2019 年年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段、其他事项段或与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人高士庆、主管会计工作负责人张旭及会计机构负责人（会计主管人员）张旭声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

由于公司2019年度归属于上市公司股东净利润亏损，按照《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司拟定2019年不进行利润分配（包括现金分红和股票股利分配），也不以公积金转增股本。本议案将经董事会审议、独立董事充分发表意见后提交2019年度股东大会批准，敬请关注。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司目前已经回收部分对外出租的农业资产实行自主经营，并积极拓展其他业务，可能面临着淡水鱼类养殖的季节性风险、流动资金短缺的风险以及其他经营性风险。

十、 其他

适用不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第九节	公司治理.....	33
第十节	公司债券相关情况.....	36
第十一节	财务报告.....	37
第十二节	备查文件目录.....	130

第一节释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、武昌鱼公司	指	湖北武昌鱼股份有限公司
中地公司	指	北京中地房地产开发有限公司
华普集团	指	北京华普产业集团有限公司
金达担保	指	金达融资担保有限责任公司
伟力达一号/伟力达并购基金	指	深圳伟力达一号并购基金投资企业(有限合伙)
中融公司	指	中融国际信托有限公司
长金投资	指	宜昌市长金股权投资合伙企业（有限合伙）
三城一化	指	湖北省鄂州市新的城市定位，即加快航空城、生态城、科学城建设，加快武鄂协同高质量一体化发展。
一芯两带三区	指	湖北省区域和产业发展战略布局，即“一芯驱动、两带支撑、三区协同”。“一芯驱动”，瞄准“国之重器”，以武汉国家中心城市引领，推动制造业高质量发展；“两带支撑”，瞄准长江经济带和“一带一路”两大国家战略的有效对接和产业转型升级；“三区协同”，瞄准国家绿色发展、乡村振兴、资源枯竭型城市转型发展等重大战略，在“多极支撑”区域发展布局中形成产业联动优势，三区分别指：鄂西绿色发展示范区、江汉平原振兴发展示范区、鄂东转型发展示范区。

第二节公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	湖北武昌鱼股份有限公司
公司的中文简称	武昌鱼
公司的外文名称	Hubei Wuchangyu CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	WCY
公司的法定代表人	高士庆

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高士庆（代）	高士庆（代）
联系地址	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧 第三幢第四层	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧 第三幢第四层
电话	0711-5115556 010-84094197	0711-5115556 010-84094197
传真	0711-5115556 010-84094197	0711-5115556 010-84094197
电子信箱	wuchangyu@263.net	wuchangyu@263.net

三、基本情况简介

公司注册地址	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层
公司注册地址的邮政编码	436000
公司办公地址	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层
公司办公地址的邮政编码	436000
公司网址	http://www.wuchangyu.com.cn
电子信箱	wuchangyu@263.net

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司投资发展部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 昌鱼	600275	武昌鱼、*ST 昌鱼

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
	签字会计师姓名	叶忠辉 蹇小平

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期 增减(%)	2017年
营业收入	38,933,139.92	37,890,471.05	2.75	14,468,145.68
归属于上市公司股东的净利润	-18,500,119.73	4,281,168.55	-532.13	4,120,369.03
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-19,382,657.53	-7,632,944.55	153.93	-37,136,766.94
经营活动产生的现金流量净额	-12,575,625.96	-26,446,618.14	-52.45	-27,765,939.15
	2019年末	2018年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	133,021,004.09	151,521,123.82	-12.2096	147,239,955.27
总资产	223,452,843.98	239,192,346.73	-6.5803	329,950,093.33

(二)主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同 期增减(%)	2017年
基本每股收益（元/股）	-0.0364	0.0084	-533.33	0.0081
稀释每股收益（元/股）	-0.0364	0.0084	-533.33	0.0081
扣除非经常性损益后的基本每股	-0.0381	-0.0150	153.93	-0.0730

收益（元/股）				
加权平均净资产收益率（%）	-13.0034	2.8659	减少15.87个百分点	2.8381
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-13.6238	-5.1097	减少8.51个百分点	-25.5798

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

主要会计数据	2019 年	2018 年	本年末比上年末增减（%）	2017 年
资产总额	223,452,843.98	239,192,346.73	-6.58	329,950,093.33
负债总额	89,055,162.72	86,292,074.92	3.20	181,329,115.15
归属于上市公司股东的所有者权益	133,021,004.09	151,521,123.82	-12.21	147,239,955.27
营业总收入	38,933,139.92	37,890,471.05	2.75	14,468,145.68
营业利润	-19,253,661.59	4,100,060.07	-569.59	4,068,913.63
利润总额	-18,371,123.79	4,427,122.80	-514.97	4,001,389.63
经营活动产生的现金流量净额	-12,575,625.96	-26,446,618.14	-52.45	-27,765,939.15
总股本	508,837,238.00	508,837,238.00	0.00	508,837,238.00

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,767,190.39	7,062,671.00	10,252,231.59	19,851,046.94
归属于上市公司股东的净利润	-3,063,470.77	-6,695,843.76	-6,694,985.47	-2,045,819.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,493,093.11	-6,695,292.28	-6,677,146.42	1,482,874.28
经营活动产生的现金流量净额	-3,047,470.13	-822,505.42	-6,277,577.36	-2,428,073.05

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益			11,641,489.79	41,284,102.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外				27,220.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变				/

动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	/		/	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				/
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	882,537.80		327,062.73	-67,524.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				13,337.80
所得税影响额			-54,439.42	
合计	882,537.80		11,914,113.10	41,257,135.97

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、其他

适用 不适用

第三节公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司自 2012 年剥离房地产业务以来，以淡水鱼类及相关水产品的养殖、加工、销售为主要业务。报告期内，公司积极响应政府号召，按照“新思想、新理念、新要求”，主动融入国家及地方重大发展战略，在落实生态环境保护要求、推动水产养殖绿色发展的基础上，坚持以水资源综合利用为引导，以盘活资产、创新经营、提质增效为重点，在稳健发展传统业务的同时，按照“姓农为农、品牌引领、市场导向、合作共赢”的原则，积极优化产品结构，拓展新业务，构建新平台。

(二) 经营模式

针对国家农业政策支持力度加大，城镇居民对水产品需求逐年增加的基本情况，公司自 2016 年起，陆续收回了租赁期满的水面并开始自主养殖，经营业绩逐年提高，但受制于现有养殖基础及规模，经营绩效仍有较大提升空间。报告期内，公司收回了饲料厂并自主经营，取得了良好的市场反应，饲料销量稳中有进，经营效益好于预期。同时，农产品销售平台发展计划开始实施，主要以销售大闸蟹和坚果类农产品为主，主营业务收入有所增加。公司后期将继续加大投入和推广力度，以第一二三产业融合发展为引领，以鄂州建设湖北国际物流枢纽工程为契机，以构建优质农产品及符合新零售特点的平台化公司为方向，持续完善内部管理与实施方案，努力提升品牌价值及持续运营能力，全力开辟一条符合公司实际的转型升级之路。

（三）公司所处行业情况

我国是名副其实的水产养殖大国，随着中国经济的快速发展，人们的消费水平和消费能力也逐步得到了提升，已从温饱型消费逐渐向健康型、安全型、营养型、休闲型消费发展。在以消费升级和供给侧结构性改革为主要经济导向的背景下，未来水产品的需求增长，将由过去的“数量驱动”，逐渐转化为“价值驱动”，由“吃得上”向“吃得好”转换。当前，中国经济已进入高质量发展时代，在满足居民健康消费的前提下，市场对营养价值高、肉质细嫩、口感好、品种更为多样化水产品的消费需求将呈现不断上升的趋势。

近年来，相关地区和部门正在按照党中央、国务院决策部署，切实采取有效措施，大力推进长江经济带发展战略和渔业供给侧结构性改革，紧紧围绕“高质量发展”和“生态优先”的原则，促进水产养殖业绿色发展，这些都为公司未来的转型发展带来了宝贵的机遇，同时也对公司进一步升级换代提出了更高的要求。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）资源优势：公司是一家专业从事淡水养殖为主的上市公司，是鄂州市淡水养殖供应基地的试点企业，拥有大量优质水面资源和精养鱼池，可开展水生动植物的绿色养种植业务，以及发展水环境治理、水资源综合利用等多种增值业务。

（二）品牌优势：公司拥有的“武昌鱼”品牌，既有历史渊源、又有产品情怀，具有很高的无形资产价值和社会认知度，为公司发展绿色农业和转型升级提升盈利能力奠定了良好的基础。

（三）区位优势：公司襟江抱湖、以水为根，立足素有“百湖之市”美誉的鄂州，毗邻“九省通衢”的中部核心武汉，这里是“一带一路”建设和长江经济带战略的交汇点，是国家“两横三纵”城市化战略的几何中心，水、铁、公、空多式联运优势明显。2018年2月，国务院、中央军委批复同意“新建湖北鄂州民用机场”，2021年建成后将成为亚州第一个、全球第四个专业货运枢纽机场。其主体工程湖北国际物流核心枢纽项目已于2018年开工建设，该项目是湖北高质量发展的“国字号”工程，是鄂州转型发展的关键支撑，同时也为公司以后的市场开拓、水产贸易以及转型发展提供了有力条件。

（四）人员、技术优势：公司具有多年的淡水养殖历史，技术力量雄厚，经验丰富，并具有较强的水产经营管理能力，与国内多家技术先进的养殖科研单位保持密切的技术交流，公司拥有的专业淡水养殖人员及技术服务人员，能够保证公司将来在收回全部养殖水面后的技术需要和经营管理需要。

第四节经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司以淡水鱼类及相关水产品的养殖、加工、销售为主要业务。报告期内，公司积极响应政府号召，按照“新思想、新理念、新要求”，主动融入国家及地方重大发展战略，在落实生态环境保护要求、推动水产养殖绿色发展的基础上，坚持以水资源综合利用为引导，以盘活资产、创新经营、提质增效为重点，在稳健发展传统业务的同时，按照“姓农为农、品牌引领、市场导向、合作共赢”的原则，积极优化产品结构，拓展新业务，构建新平台。公司自 2016 年起，陆续收回了租赁期满的水面并开始自主养殖，经营业绩较之前有所提高，经营绩效仍有较大提升空间。2018 年公司收回了饲料厂并自主经营，取得了良好的市场反应，饲料销量稳中有进，经营效益好于预期。同时，农产品销售平台发展计划开始实施，主要以销售大闸蟹、蔬菜和坚果类农产品为主，主营业务收入有所增加。后期公司将继续加大投入和推广力度，以第一二三产业融合发展为引领，以鄂州建设湖北国际物流枢纽工程为契机，以构建优质农产品及符合新零售特点的平台化公司方向，持续完善内部管理与实施方案，努力提升品牌价值及持续运营能力，全力开辟一条符合公司实际的转型升级之路。

公司本期实现营业收入 38,933,139.92 元，比上年同期的 37,890,471.05 元增加 2.75%；实现利润总额-18,371,123.79 元，实现归属于上市公司股东的净利润-18,500,119.73 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-19,382,657.53 元。

经公司 2016 年 4 月 28 日第六届第十次临时董事会审议通过公司以所持有北京中地房地产公司 49%股权做质押担保，接受中融国际信托有限公司 8000 万元人民币信托贷款，用于补充公司经营所需流动资金，贷款期限 1 年，贷款利率为 16%/年。2017 年 4 月双方同意，将原协议项下贷款金额 8000 万元展期 2 年，展期后的贷款到期日为 2019 年 5 月 15 日。2018 年公司已全部偿还该项贷款及利息，并已办理完毕中地公司 49%股权的解质押工作。

二、报告期内主要经营情况

由于流动资金短缺，公司水面长期租赁给承包户经营，加之前期历史原因，公司经营业务较少，经常性业务持续亏损，截至 2019 年 12 月 31 日止，武昌鱼公司累计亏损-533,087,417.76 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 28,281,305.20 元，虽然公司积极采取了相应措施，但效果并不明显，持续经营能力仍存在重大不确定性。后续公司将按照既定战略方针，继续加大对已收回水面的自营管理力度，持续发展农产品销售平台以及大闸蟹、蔬菜、坚果营销业务，进一步提高饲料加工及销售能力，努力实现资产的增值保值，以扭转公司目前的困境。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	38,933,139.92	37,890,471.05	2.75
营业成本	32,631,144.41	30,201,212.96	8.05
销售费用	1,304,406.75	739,227.00	76.46
管理费用	17,882,086.28	16,572,040.17	7.91
财务费用	-423,010.91	2,333,382.33	-118.13
经营活动产生的现金流量净额	-12,575,625.96	-26,446,618.14	-52.45
投资活动产生的现金流量净额	-3,217,779.02	95,778,900.00	-103.36
筹资活动产生的现金流量净额		-88,486,575.34	-100.00

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2018 年公司收回并自营饲料加工厂，开始大闸蟹、蔬菜以及坚果经营，是驱动公司业务收入变化的主要因素，2019 年以上业务累计实现销售收入 2760 万元。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农产品加工	38,254,806.95	32,237,296.73	15.73	4.23	7.24	减少 2.37 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农产品	38,254,806.95	32,237,296.73	15.73	4.23	7.24	减少 2.37 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
省内	38,254,806.95	32,237,296.73	15.73	4.23	7.24	减少 2.37 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
农产品加工	工资费用	1,258,440.00	3.86%	1,155,228.78	3.83%	8.93%	
农产品加工	材料费用	30,802,006.95	94.39%	28,745,061.25	95.18%	7.16%	
农产品加工	制造费用	176,849.78	0.54%	160,675.90	0.53%	10.07%	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
农产品	工资费用	1,258,440.00	3.86%	1,155,228.78	3.83%	8.93%	
农产品	材料费用	30,802,006.95	94.39%	28,745,061.25	95.18%	7.16%	
农产品	制造费用	176,849.78	0.54%	160,675.90	0.53%	10.07%	

成本分析其他情况说明
无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

(2). 情况说明

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例(%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例(%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)	情况说明
------	-------	-------------------------	-------	-------------------------	----------------------------	------

货币资金	34,206,045.42	15.31	49,999,450.40	20.90	-31.59	经营性资金支出
应收账款	8,830,240.69	3.95	4,683,756.11	1.96	88.53	主营业务应收款增加
预付款项	4,144,167.73	1.85	4,831,436.46	2.02	-14.22	主营业务预付款减少
其他应收款	12,160,199.76	5.44	9,434,387.19	3.94	28.89	经营性应收项目增加
存货	1,232,443.92	0.55	2,197,290.72	0.92	-43.91	期末生产性库存材料减少
长期股权投资	46,908,825.97	20.99	53,299,064.45	22.28	-11.99	本期股权投资损失

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

具体内容详见本报告“第三节公司业务概要”的“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业说明”。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

A、 金达担保

注册资本：人民币 55,000.00 万元

经营范围：许可经营项目：融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务。监管部门批准的其他业务：债券担保、诉

讼保全担保，投资担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金投资。一般经营项目：投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询。

本公司投资 7,000.00 万元人民币持有 11.53% 的股份，截止本报告期末，金达担保公司总资产 650,976,672.04 元，净资产 623,997,704.04 元，主营业务收入 1,584,737.71 元，主营业务利润 1,573,750.12 元。

B、中地公司

注册资本：人民币 4000 万元

经营范围：主营房地产开发，经营、销售商品房。

本公司持有 49% 的股份，截止本报告期末，公司总资产 2,613,787,779.57 元，净资产 54,702,532.10 元，营业收入 9,445,510.57 元，净利润-13,054,568.38 元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

渔业产品作为优质健康食品，具有高蛋白、低脂肪的优点，含有较多的不饱和脂肪酸，是人类获取蛋白质的重要途径。随着经济的发展，居民对水产品的消费需求不断上升。近年来，我国水产养殖业发展取得了显著成绩，为保障优质蛋白供给、降低天然水域水生生物资源利用强度、促进渔业产业兴旺和渔民生活富裕作出了突出贡献，但也不同程度存在养殖布局和产业结构不合理、局部地区养殖密度过高等问题。“十三五”现代渔业建设的内外部环境都在发生深刻变化，以渔业可持续发展为前提，转变养殖发展方式，调整优化淡水养殖，养护水生生物资源，大力发展生态健康养殖，改善水域生态环境，成为淡水养殖的必然趋势。

党的十九大提出实施乡村振兴战略，要加快构建现代农业产业体系，促进种植业、林业、畜牧业、渔业、农产品加工流通业、农业服务业转型升级和融合发展。中共中央、国务院关于实施乡村振兴战略的意见中，要求深入推进农业绿色化、优质化、特色化、品牌化，调整优化农业生产布局，推动农业由增产导向转向提质导向，优化养殖业空间布局，大力发展绿色生态健康养殖。

2019 年 2 月，农业农村部等 10 部委印发《关于加快推进水产养殖业绿色发展的若干意见》（以下简称《意见》），这是新中国成立以来第一个经国务院同意、专门针对水产养殖业的指导意见，是当前和今后一个时期指导中国水产养殖业绿色发展的纲领性文件，对水产养殖业的转型升级、绿色高质量发展都具有重大而深远的意义。《意见》指出，推进水产养殖绿色发展，要完善利益联结机制，推动养殖、加工、流通、休闲服务等一二三产业相互融合、协调发展。积极发展养

殖产品加工流通，支持水产品现代冷链物流体系建设，提升从池塘到餐桌的全冷链物流体系利用效率，引导活鱼消费向便捷加工产品消费转变。推动传统水产养殖场生态化、休闲化改造，发展休闲观光渔业。在有条件的革命老区、民族地区和边疆地区等贫困地区，结合本地区资源特点，引导发展多种形式的特色水产养殖，增加建档立卡贫困人口收入。实施水产养殖品牌战略，培育全国和区域优质特色品牌，鼓励发展新型营销业态，引领水产养殖业发展。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司积极响应政府号召，按照“新思想、新理念、新要求”，主动融入国家及地方重大发展战略，在落实生态环境保护要求、推动水产养殖绿色发展的基础上，确立了以乡村振兴战略和农业供给侧结构性改革为指引，走三产融合发展的转型升级之路，逐步将武昌鱼打造成一个与时俱进，“平台化、科技化、商业化”新型农业企业的战略方针。努力实现三个转变，即从传统农业企业向新型农业企业转变；从单一产业结构向产供销综合服务平台转变；从粗放经营向环保绿色品牌化经营转变。

未来，公司将以第一二三产业融合发展为引领，以鄂州建设湖北国际物流枢纽工程为契机，以构建优质农产品及符合新零售特点的平台化公司为方向，持续完善内部管理与实施方案，努力提升品牌价值及持续运营能力，全力开辟一条符合公司实际的转型升级之路。同时，公司将积极寻求通过收购、兼并等方式择机置入有发展前景的优质资产，逐步实现多元化的经营，不断壮大公司资产规模，提高公司创利能力，促进经营持续发展。

(三) 经营计划

适用 不适用

近几年，面对国内外“大发展、大变革、大调整”的复杂经济环境以及长江流域日趋严格的环境保护要求，公司作为传统农业养殖企业长期处于主营业务不突出，盈利能力较弱的状态。为了改变现状，公司将积极采取以下主要措施：

1、目标导向，稳中求进。结合当前国内外“不确定”的经济形势，围绕“民以食为天、食以质为先”的不变价值，继续强化对自营水面、饲料厂以及传统业务的管理运营，夯实基础，稳定正常生产经营。同时，紧紧依托国家对农业的扶持政策，以及城镇居民对水产品消费需求逐年增加的有利背景，按照“姓农为农、品牌引领、市场导向、合作共赢”的经营理念，积极改善产品结构，继续经营及拓展业务渠道，带动主营业务收入逐步增加；

2、优化资产结构，努力盘活存量资源，提高资产质量，拓展思路与方法，为公司持续经营提供保障；

3、继续完善并实施农产品销售平台的发展计划，通过结合前期初步积累的经验与资源，在大闸蟹、坚果、蔬菜等主要品类的基础上进一步丰富优化产品结构与商业模式，加大团队建设和智力支持，努力提升品牌价值及经营业绩；

4、继续强化人员培训，努力提高广大员工的主动性和积极性，为企业发展注入新的活力。

5、大力提升管理能力和运营效率，继续深入推进内控体系构建工作，不断优化考核与激励机制，严格控制各项费用支出，努力降低经营风险，全面提升管理水平。

6 寻求发展机会，拓展经营空间。公司将认真研究产业政策、监管规则和行业动态，进一步研究制订符合公司的发展战略，与时偕行、应势而谋，把握行业变革关键期，向“深耕细作”看齐，朝“绿色智慧”发力，积极寻求新的项目机会和发展机遇，努力培育新的利润增长点，谋求公司的长期可持续发展。

7、加强与金融机构的联系，积极拓宽融资渠道。公司目前资产负债率总体较低，下一步公司将结合实际情况，强化融资业务沟通，积极争取优惠利企的信贷政策，努力为企业拓宽金融配套支持。

8、认真落实证监会“四个敬畏”、“四条底线”要求，努力把握市场机遇，坚持符合产业逻辑，回归实体本源，契合国家及地区发展战略的基本思想，加速推动并购重组进程，促使公司持续经营能力得到根本改观。

9、适应新要求，把握新契机，主动融入当地结构调整与转型升级。

为了配合鄂州机场主体工程湖北国际物流核心枢纽项目的建设，支持地方经济发展，公司经2018年第一次临时股东大会决议，将花马湖上湖水面使用权转让给了鄂州市国资委（详见2018-028号、2018-032号公告内容）。未来，公司将继续响应政府号召，紧紧围绕国家“长江经济带发展战略”、湖北“一芯两带三区”战略布局以及鄂州“三城一化”的城市定位来谋划企业的自身发展，以“绿水青山就是金山银山”为理念引导，加强湖泊生态治理及综合利用；以农业供给侧结构性改革为着力点，努力提升经营质量、促进传统农业“接二连三”；以创新创业为动力，打造新模式新业态新形象。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

公司目前已经回收部分对外出租的农业资产，实行自主经营，并积极拓展其他业务，可能面临着淡水鱼类养殖的季节性风险、产品市场竞争风险、食品安全风险、营业成本波动风险等其他经营性风险。

(五) 其他

适用 不适用

10、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，充分保护中小投资者的合法权益，由独立董事发表意见，有明确的分红标准和分红比例；利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。公司近三年（含报告期）未分配利润均为负数，因此未进行分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2019 年	0	0	0	0	0	0
2018 年	0	0	0	0	0	0
2017 年	0	0	0	0	0	0

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

由于公司营业收入较少，经常性业务亏损。因此中勤万信会计师事务所有限公司为公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，提醒财务报表使用者关注：截止审计报告日，公司目前经

常性业务持续亏损，本年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-19,382,657.53元，截至2019年12月31日止，公司累计亏损已达533,087,417.76元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币28,281,305.20元，虽然公司在财务报表附注中披露了应对措施，但持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

针对审计意见中的强调事项，说明如下：

公司将继续大力发展农业项目，并拓展其他业务，以增加主营业务收入和持续经营能力。

公司董事会、监事会认为此强调事项的信息符合法律、法规的各项规定，对该项事项的会计政策选用恰当，会计估计合理，反映了财务报表的公允性、真实性及完整性。

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

（二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

（三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	700,000.00
境内会计师事务所审计年限	20年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一）导致暂停上市的原因

适用 不适用

（二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用不适用

九、破产重整相关事项

适用不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用不适用

公司于 2019 年 7 月 26 日接到控股股东发来的《告知函》，公司实际控制人翦英海先生因涉嫌行贿罪被淮北市公安局相山分局刑事拘留（详见 2019-012 号公告）。经问询与了解，该案已移送司法机关，截止公告日仍在审理过程中。翦英海未参与公司经营管理，未担任公司董事、监事、高级管理人员及其他职务，上述事项与公司经营无关，未对公司经营管理造成影响。后续，公司将关注事件进展，及时披露相关情况。

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用不适用

其他说明

适用不适用

员工持股计划情况

适用不适用

其他激励措施

适用不适用

十四、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用不适用

3、临时公告未披露的事项

适用不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为全面贯彻落实《中共中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》，中国证监会《关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》等扶贫精神及部署，以及鄂州市委、市政府、市政协关于扶贫工作的系列指示精神，2019 年度我公司认真履行社会责任和精准扶贫义务，紧紧围绕脱贫攻坚目标，逐步实现帮扶村全面脱贫。

一、由公司党委书记牵头，成立精准扶贫攻坚工作专班。实行党委班子成员挂点，各部门分工协作，党员干部负责具体落实的工作机制。

二、制定精准扶贫工作计划，通过政策扶贫加强扶贫政策宣传和信息传递，让每一个贫困户充分了解国家惠民政策和鼓励创业就业的优惠政策。协调政府相关部门，帮助贫困户落实各项相关政策。在教育扶贫中对贫困学生进行摸排，确定资助对象，公司出钱资助其上学。项目扶贫则是围绕美丽乡村建设，帮助村委会积极引进和投入建设资金，进行乡村水、电、路、厕所的改造及生活污水的处理。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2019 年我公司认真贯彻落实湖北省委、省政府和鄂州市委、市政府对定点扶贫工作的决策和部署，深入开展了精准扶贫工作，取得了较好的成绩，获得了市政府对我们工作的充分肯定。

2019 年在各级政府和我的公司的共同努力下，庙塘村共计 16 户 30 人脱贫。全年资助贫困学生学费、生活用品 2 万元，助其顺利上学；资助无生活保障的孤寡老人 5 万元，解决他们的生活难题；投入美丽乡村建设资金 3 万元，改善村民生活环境；春节慰问困难户 42 户，发放慰问物资及慰问金共计 1.5 万元。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	10
2. 物资折款	1.5
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	4
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	4
2. 转移就业脱贫	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	30

3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	2
4.2 资助贫困学生人数（人）	2
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	2
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	1
9.2 投入金额	3
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

- （1）公司将发挥自身行业优势，不断做好扶贫工作。
- （2）因户因人施策，结合贫困户实际，制定帮扶措施。
- （3）继续加大对贫困学生的教育帮扶。
- （4）着力产业扶贫：充分发挥庙塘村的资源优势，挖掘适合农业农村发展的特色产业，充分发挥公司的“公司+基地+农户”的水产品种养殖优势，帮助贫困户进行藕带种植、湘莲种植、水产品养殖等，帮助贫困户务工就业，加大其自身发展力度，巩固脱贫成效，实现脱贫不返贫。

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

（三）环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

（四）其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	37,466
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	36,257
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京华普产业集团有限公司	0	105,671,418	20.77	0	冻结	105,671,418	境内非国有法人
宜昌市长金股权投资合伙企业(有限合伙)	0	50,883,863	10.00	0	未知	-	未知
冯雪	3,938,500	3,938,500	0.77	0	未知	-	境内自然人
孟惠强	2,991,703	3,482,203	0.68	0	未知	-	境内自然人
刘艳婷	-251,691	2,773,800	0.55	0	未知	-	境内自然人
王水利	722,000	2,350,100	0.46	0	未知	-	境内自然人
黄卫波	2,248,165	2,248,165	0.44	0	未知	-	境内自然人
沈珊英	1,841,100	2,087,400	0.41	0	未知	-	境内自然人
曹芸	2,000,000	2,000,000	0.39	0	未知	-	境内自然人
鄂州市建设投资投资公司	0	2,000,000	0.39	0	未知	-	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京华普产业集团有限公司	105,671,418	人民币普通股	105,671,418				
宜昌市长金股权投资合伙企业(有限合伙)	50,883,863		50,883,863				
冯雪	3,938,500		3,938,500				
孟惠强	3,482,203		3,482,203				
刘艳婷	2,773,800		2,773,800				
王水利	2,350,100		2,350,100				
黄卫波	2,248,165		2,248,165				
沈珊英	2,087,400		2,087,400				
曹芸	2,000,000		2,000,000				
鄂州市建设投资投资公司	2,000,000		2,000,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十大股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无优先股股东。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	北京华普产业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张利
成立日期	1994-04-10
主要经营业务	购销医疗器械、包装食品、食用油;购销百货、针纺织品、通讯设备(无线电发射设备除外)、五金交电化工、机械电器设备、家具、电子计算机软、硬件及外部设备、工艺美术品、建筑材料、金属材料、装饰材料;物业管理(含出租写字楼);技术服务、技术转让、技术培训;经济信息咨询;劳务服务;组织展览展示活动;家居装饰;销售自行开发的产品(未经专项审批项目除外)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

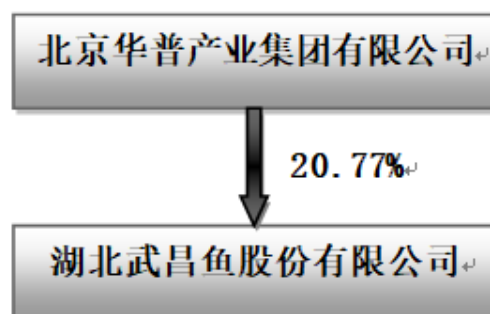
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	翦英海
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	1994 年至今，任北京华普产业集团董事长兼总裁，2005 年至 2011 年 9 月任湖北武昌鱼股份有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	曾持有香港创业板股票华普智通（HK8165）30.05%的股权

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

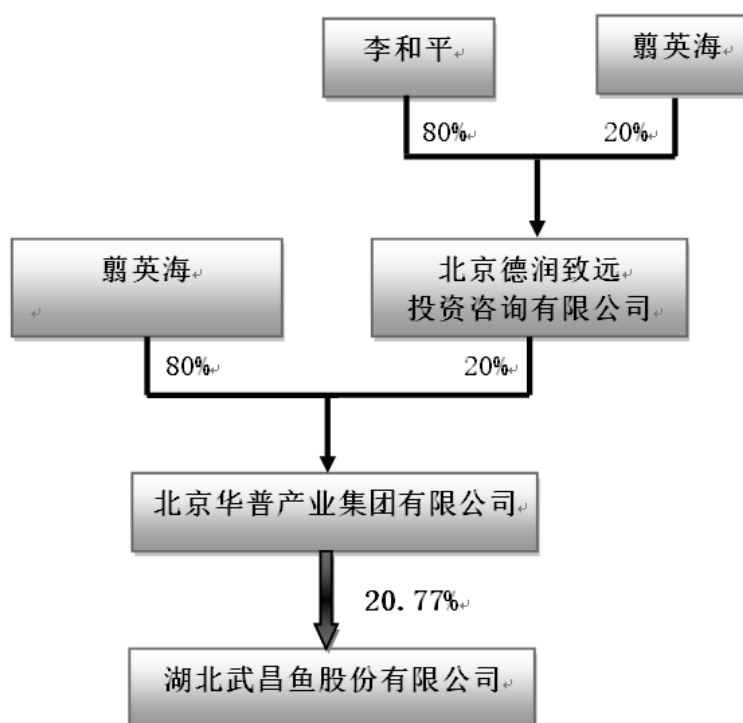
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	统一社会信用代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
宜昌市长金股权投资合伙企业(有限合伙)	宜昌绿色产业基金管理有限公司	2016 年 9 月	91420505MA48BEJQ3U	1,000,000,000	从事股权投资活动、投资管理及相关咨询服务活动,不得从事吸收公众存款或变向吸收公众存款、发放贷款等金融业务,不得向社会公众销售理财产品(国家有专项规定的,从其规定)
情况说明	无				

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
高士庆	董事长	男	62	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	39.03	否
樊国红	董事、总经理	男	58	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	31.03	否
李成	董事	男	61	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	4.00	是
章晓雪	独立董事	女	63	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	6.00	否
余水清	独立董事	女	52	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	6.00	否
刘伟	独立董事	男	50	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	6.00	否
张旭	财务总监	男	49	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	25.03	否
彭平生	副总经理	男	58	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	26.54	否
国治维	监事会主席	男	72	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	4.00	是
詹健	监事	男	57	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	4.00	是
汪慧红	职工监事	女	45	2018-5-31	2021-5-31	0	0	0	无	15.03	否
合计	/	/	/	/	/				/	166.66	/

姓名	主要工作经历
高士庆	2011年9月至今，任湖北武昌鱼股份有限公司董事长
樊国红	2011年9月至今，任湖北武昌鱼股份有限公司董事、总经理
李成	2011年9月至2014年6月先后任贵州黔锦矿业有限公司总经理、董事长、法定代表人；2014年7月至今，任北京华普产业集团有限公司职工
章晓雪	1981年开始从事会计工作，2002年至2014年任北京人民艺术剧院职务处长
余水清	2002年至今，先后在北京市中济律师事务所、北京市东清律师事务所、北京市保利威律师事务所任专职执业律师

刘伟	曾任职于中国农业银行、湖北省鄂州市农村信用联社，曾任北京华泽天地国际投资咨询有限公司总经理，2018 年 1 月至今，任北京华泽天地资产管理有限公司总裁
张旭	2011 年 9 月至今，任湖北武昌鱼股份有限公司财务总监
彭平生	2007 年至今，先后任湖北武昌鱼股份有限公司鄂州事业部副总经理、党委委员。2013 年 9 月至今，任湖北武昌鱼股份有限公司副总经理。
国治维	2002 年 6 月至今，任北京华普国际大厦总经理
詹健	2004 年至今，任北京中地房地产开发有限公司总经理助理
汪慧红	2013 年 1 月至今，就职于湖北武昌鱼股份有限公司财务部

其它情况说明

适用不适用

(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李成	北京华普产业集团有限公司	职工	2014 年 7 月	-
在股东单位任职情况的说明		无		

(二) 在其他单位任职情况

适用不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
高士庆	北京中地房地产开发有限公司	董事	2012 年 4 月	-
樊国红	北京中地房地产开发有限公司	董事	2012 年 4 月	-
张旭	北京中地房地产开发有限公司	监事	2012 年 4 月	-
詹健	北京中地房地产开发有限公司	总经理助理	2004 年 4 月	-
余水清	北京市保利威律师事务所	专职执业律师	-	-
刘伟	北京华泽天地资产管理有限公司	总裁	-	-

在其他单位任职情况的说明	无
--------------	---

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：当地上市公司的薪酬水平、所在岗位、工作所在地以及公司的经营业绩情况。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述原则执行，具体支付金额见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报合计为 124.84 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2018 年 12 月 24 日，公司收到上海证券交易所下发的《关于对湖北武昌鱼股份有限公司及其评估机构同致信德（北京）资产评估有限公司和有关责任人予以通报批评的决定》（（2018）77 号），上市公司和有关责任人在职责履行方面存在如下违规行为：（1）公司年末出售资产的评估报告缺乏充分依据，相关信息披露不真实；（2）评估假设前提短时间内发生变化，公司相关信息披露前后不一致。对于上述违规事实和情节，上海证券交易所做出如下纪律处分决定：对湖北武昌鱼股份有限公司、时任董事长高士庆、时任财务总监张旭、时任董事会秘书许轼予以通报批评。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	52
主要子公司在职员工的数量	385
在职员工的数量合计	437
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	245
销售人员	38
技术人员	63
财务人员	42
行政人员	49
合计	437
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	7
大学	182
大专及以下	248
合计	437

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司严格执行《中华人民共和国劳动合同法》等国家法规的规定，按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等，结合公司实际，修订完善了《人力资源管理制度》，制定了薪酬管理制度：公司实行岗位工资制，员工岗位工资根据社会工资涨幅，适时上调。

(三) 培训计划

适用 不适用

围绕企业发展的总体要求，结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点，有针对性分层次的推进员工教育培训工作。根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点以及企业发展需要，突出重点，坚持整体推动，制定员工培训计划，公司安排了财务管理、企业管理等多项培训活动，提高职工的思想道德水准，诠释爱岗敬业精神，熟练业务技术本领，树立团队协作意识，增强自我管理能力，为公司发展做贡献。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

(一)报告期内，公司法人治理结构完善，运作规范，主要体现在如下方面：

1、关于股东与股东大会：公司严格按照中国证监会发布《股东大会规范意见》和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权，享有平等地位，确保股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格规范自身行为，通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面已完全分开，公司董事会、监事会和经营管理机构均独立运作。公司与控股股东进行的关联交易公平合理，均履行法定程序并及时进行信息披露。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事和独立董事。报告期内，公司董事会组成人员为6人，其中独立董事3人，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体董事认真出席董事会，履行诚信和勤勉职责，所做决策符合股东利益和公司长远发展的需要。

4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序选举监事。报告期内，公司监事会组成人员为3人，监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事认真履行监事职责，对公司重大事项、财务情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的规范性、合法性进行监督，以此来维护公司和股东的合法权益。

5、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行等债权人、员工、销售客户、供应商等利益相关者的合法权利；与利益相关者积极合作，互惠互利、共同推动公司持续稳定发展。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照《股票上市规则》和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息。

7、公司由投资发展部负责投资者关系管理，建立电话热线，由专人负责投资者来电、来信、来访，以即时解答，信件复函等方式进行答复。

(二)公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》，并严格按照制度规定的内幕信息知情人登记备案的要求执行，进一步加强内幕信息管理，维护信息披露的公平。不存在利用内幕信息买卖公司股份的情况。

目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》的要求相符。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn/	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
高士庆	否	3	3	0	0	0	否	1
樊国红	否	3	3	0	0	0	否	1
李成	否	3	3	0	0	0	否	1
章晓雪	是	3	3	0	0	0	否	1
余水清	是	3	3	0	0	0	否	1
刘伟	是	3	3	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	3
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

(一) 审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会根据《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》等制度规定的职责范围对公司定期报告、关联交易、内部控制规范实施等方面认真履职并发表意见和建议。

1、在定期报告审核方面，审计委员会充分发挥专业职能，勤勉尽责，认真提出意见和建议。特别在公司年度财务报告的编制及披露过程中，充分发挥事前、事后审核的独立性，保护了公司

全体股东特别是中小股东及利益相关者的合法权益。

年审会计师进场审计前，审计委员会认真审阅了公司编制的年度财务会计报表，形成书面审核意见如下：公司财务报表中所有交易均已记录，交易事项真实、资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外担保情况及异常关联交易情况。

年审会计师进场审计后，审计委员会多次与年审会计师沟通，在年审会计师出具初步审计意见后再次审阅公司年度财务报告，并再次形成书面审核意见如下：在前次审核意见的基础上，公司已严格按企业会计准则处理了资产负债表日后事项，公司财务报告已按企业会计准则及公司财务制度的规定编制，公允地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量。

公司 2019 年度审计报告定稿后，公司审计委员会召开会议对年度财务审计报告进行了表决，并将形成的决议和会计师事务所从事年度审计工作的总结报告提交公司董事会审核。在公司年度财务报告的编制和审计期间，公司审计委员会恪尽职守，没有发生泄密和内幕交易等违法违规行为。

公司审计委员会在报告期内能依法履行自己的职责，认真做好本职工作，并在公司 2019 年年度财务报告的编制和披露工作中真正起到了监控作用，有效地加强了公司董事会的决策能力，为完善公司法人治理结构和管理水平的提升奠定了坚实的基础。审计委员会按照有关规定，对会计师事务所从事 2019 年年报审计工作的情况作了总结。

审计委员会认为：2019 年度，公司聘请的中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，能够严格按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，遵守职业道德守则，遵守独立、客观、公正的执业原则，合理设计并履行充分的审计程序，获取足够的审计证据，充分履行函证、监盘、减值测试、分析性复合等审计程序。审计工作认真负责，业务熟练、工作勤勉，服务质量较高，完成了公司委托的各项工作，且收费合理，双方合作愉快。出具的审计报告客观、公正，符合公司的实际情况，公允地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度经营成果和现金流量。同意公司继续聘任中勤万信会计师事务所为本公司财务报告审计机构。一致通过公司《2019 年度财务报告》、《关于会计师事务所从事公司 2019 年年报审计工作的总结报告》、《关于续聘会计师事务所的提议》，同意将相关议案提交董事会审议。

2、在关联交易方面，公司审计委员会严格按照公司《关联交易管理制度》的规定进行工作。

3、内部控制规范工作方面，审计委员会严格履行职责，积极督促公司健全内部控制制度并有效实施；认真审核公司财务信息和信息披露的真实、准确和完整；加强公司内部审计与外部审计之间的沟通；严格审查公司内控制度，促进了公司内控体系建设。

（二）董事会其他专门委员会履职情况

报告期，公司董事会自觉遵守国家法律、法规，严格履行《公司章程》，能以股东利益最大化为工作宗旨，全面践行社会责任，审慎决策，诚信经营，创新管理，努力促进企业进步。公

司董事会下设四个专门委员会，即战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，其中提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会主要成员由独立董事构成，且各委员会主任都由独立董事担任。报告期内，公司董事会各专门委员会能对照各自权利和义务，认真履责，运作规范，为董事会科学决策发挥了积极作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

具体内容详见公司同期对外披露的《内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了有强调事项段的内控审计报告，提醒内部控制审计报告使用者关注：公司主营业务基本停滞，部分内部控制制度由于无相关实际业务发生无法测试其运行有效性。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用□不适用

勤信审字【2020】第 0705 号

湖北武昌鱼股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的湖北武昌鱼股份有限公司（以下简称“武昌鱼公司”）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、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，武昌鱼公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了武昌鱼公司 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，我们独立于武昌鱼公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注二、财务报表的编制基础、（二）、“持续经营”所述，公司目前经常性业务持续亏损，本年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润-19,382,657.53 元，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司累计亏损已达 533,087,417.76 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 28,281,305.20 元，虽然公司在财务报表附注中披露了应对措施，但持续经营能力仍存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

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

开发支出资本化

（1）事项描述

合并财务报表中 2019 年 400.00 万元予以资本化计入“开发支出”项目。开发支出只有在同时满足财务报表附注三、19 中所列的所有资本化条件时才能予以资本化。由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计，且该事项对于公司目前而言有偶发性，该事项对于我们的审计而言是重要的。

（2）审计应对

我们的审计程序包括但不限于评估管理层所采用的开发支出资本化的理由是否符合企业会计准则的要求，获取该项目的可行性研究报告、项目进度等文件，取得受托开发单位对项目的相关说明文件。同时关注开发支出资本化披露的充分性。

五、其他信息

武昌鱼公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括武昌鱼公司 2019 年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。基于我们已经执行的工作，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。

六、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，管理层负责评估武昌鱼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，除非管理层计划清算武昌鱼公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督武昌鱼公司的财务报告过程。

七、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一定会发现存在的重大错报。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。

（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，就可能对武昌鱼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武昌鱼公司不能持续经营。

（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）就武昌鱼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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月二十八日

中国注册会计师：叶忠辉

中国注册会计师：蹇小平

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 湖北武昌鱼股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		34,206,045.42	49,999,450.40
结算备付金			
拆出资金			
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		8,830,240.69	4,683,756.11
应收款项融资			
预付款项		4,144,167.73	4,831,436.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		12,160,199.76	9,434,387.19
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,232,443.92	2,197,290.72
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		760.00	760.00
流动资产合计		60,573,857.52	71,147,080.88
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
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		46,908,825.97	53,299,064.45
其他权益工具投资		70,000,000.00	70,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,071,156.44	11,121,325.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		29,839,404.05	33,565,276.22
开发支出		4,000,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		59,600.00	59,600.00
非流动资产合计		162,878,986.46	168,045,265.85
资产总计		223,452,843.98	239,192,346.73
流动负债：			
短期借款			
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		5,529,849.08	5,173,525.43
预收款项		124,117.33	124,117.33
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		2,268,356.96	2,247,431.42
应交税费		40,893,488.88	41,090,180.29
其他应付款		40,039,350.47	37,456,820.45
其中：应付利息			
应付股利		135,701.80	135,701.80
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		88,855,162.72	86,092,074.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
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		200,000.00	200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		200,000.00	200,000.00
负债合计		89,055,162.72	86,292,074.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		508,837,238.00	508,837,238.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,083,963.47	132,083,963.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,187,220.38	25,187,220.38
一般风险准备			
未分配利润		-533,087,417.76	-514,587,298.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,021,004.09	151,521,123.82
少数股东权益		1,376,677.17	1,379,147.99
所有者权益（或股东权益）合计		134,397,681.26	152,900,271.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		223,452,843.98	239,192,346.73

法定代表人：高士庆 主管会计工作负责人：张旭 会计机构负责人：张旭

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：湖北武昌鱼股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		30,116,918.37	45,083,219.43
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,241,991.70	1,660,222.85
应收款项融资			
预付款项		750,399.01	3,517,246.46
其他应收款		11,691,820.46	7,796,608.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,087,086.42	1,886,753.12
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			

流动资产合计		48,888,215.96	59,944,049.86
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		276,375,892.37	282,766,130.85
其他权益工具投资		70,000,000.00	70,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,897,512.38	8,794,970.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出		4,000,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		360,273,404.75	361,561,101.25
资产总计		409,161,620.71	421,505,151.11
流动负债：			
短期借款			
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		5,507,485.73	5,151,162.08
预收款项		89,660.55	89,660.55
合同负债			
应付职工薪酬		1,401,788.53	1,418,662.99
应交税费		14,565,855.73	14,633,491.89
其他应付款		201,465,191.46	198,947,986.56
其中：应付利息			
应付股利		135,701.80	135,701.80
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		223,029,982.00	220,240,964.07
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		223,029,982.00	220,240,964.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		508,837,238.00	508,837,238.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,083,963.47	132,083,963.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,187,220.38	25,187,220.38
未分配利润		-479,976,783.14	-464,844,234.81
所有者权益（或股东权益）合计		186,131,638.71	201,264,187.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		409,161,620.71	421,505,151.11

法定代表人：高士庆主管会计工作负责人：张旭会计机构负责人：张旭

合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		38,933,139.92	37,890,471.05
其中：营业收入		38,933,139.92	37,890,471.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,407,517.38	49,878,141.46
其中：营业成本		32,631,144.41	30,201,212.96
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		12,890.85	32,279.00
销售费用		1,304,406.75	739,227.00

管理费用		17,882,086.28	16,572,040.17
研发费用			
财务费用		-423,010.91	2,333,382.33
其中：利息费用			2,917,260.27
利息收入		438,035.39	606,992.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,390,238.48	11,041,335.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,390,238.48	4,931,152.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-389,045.65	-484,911.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,531,306.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,253,661.59	4,100,060.07
加：营业外收入		1,031,889.28	369,062.73
减：营业外支出		149,351.48	42,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,371,123.79	4,427,122.80
减：所得税费用		131,466.76	147,829.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,502,590.55	4,279,293.63
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,502,590.55	4,279,293.63
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,500,119.73	4,281,168.55
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,470.82	-1,874.92
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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(现金流量套期损益的有效部分)			
(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		-18,502,590.55	4,279,293.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,500,119.73	4,281,168.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,470.82	-1,874.92
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0364	0.0084
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0364	0.0084

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：高士庆主管会计工作负责人：张旭会计机构负责人：张旭

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		21,857,300.97	22,488,974.16
减：营业成本		19,275,844.15	19,141,756.14
税金及附加		263.23	7,436.59
销售费用		1,108,108.75	706,452.00
管理费用		11,021,617.88	9,299,104.12
研发费用			
财务费用		-410,771.68	2,334,106.92
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,390,238.48	11,041,335.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,390,238.48	4,931,152.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-535,548.49	-404,375.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,063,548.33	1,637,078.51
加：营业外收入		1,020,000.00	368,970.96
减：营业外支出		89,000.00	39,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-15,132,548.33	1,967,049.47
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,132,548.33	1,967,049.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-15,132,548.33	1,967,049.47
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-15,132,548.33	1,967,049.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0297	0.0039
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0297	0.0039

法定代表人：高士庆 主管会计工作负责人：张旭 会计机构负责人：张旭

合并现金流量表
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		34,553,814.82	33,026,362.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,031,182.37	4,095,500.73
经营活动现金流入小计		38,584,997.19	37,121,863.44
购买商品、接受劳务支付的现金		33,107,778.55	33,039,969.22
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		6,433,085.32	6,337,662.78
支付的各项税费		489,319.47	267,697.31
支付其他与经营活动有关的现金		11,130,439.81	23,923,152.27
经营活动现金流出小计		51,160,623.15	63,568,481.58
经营活动产生的现金流量净额		-12,575,625.96	-26,446,618.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			91,836,100.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			98,536,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,217,779.02	2,757,200.00
投资支付的现金			
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		3,217,779.02	2,757,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,217,779.02	95,778,900.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,486,575.34

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			88,486,575.34
筹资活动产生的现金流量净额			-88,486,575.34
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		-15,793,404.98	-19,154,293.48
加：期初现金及现金等价物余额		49,999,450.40	69,153,743.88
六、期末现金及现金等价物余额		34,206,045.42	49,999,450.40

法定代表人：高士庆 主管会计工作负责人：张旭 会计机构负责人：张旭

母公司现金流量表
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
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		18,923,359.63	21,315,575.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,107,960.33	14,613,202.04
经营活动现金流入小计		29,031,319.96	35,928,777.35
购买商品、接受劳务支付的现金		16,830,229.03	20,231,134.02
支付给职工及为职工支付的现金		6,250,185.32	5,294,448.98
支付的各项税费		137,020.17	265,733.91
支付其他与经营活动有关的现金		17,562,407.48	36,738,063.00
经营活动现金流出小计		40,779,842.00	62,529,379.91
经营活动产生的现金流量净额		-11,748,522.04	-26,600,602.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			91,836,100.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,700,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			98,536,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,217,779.02	2,515,300.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,217,779.02	6,515,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,217,779.02	92,020,800.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,486,575.34
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			88,486,575.34
筹资活动产生的现金流量净额			-88,486,575.34
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		-14,966,301.06	-23,066,377.90
加：期初现金及现金等价物余额		45,083,219.43	68,149,597.33
六、期末现金及现金等价物余额		30,116,918.37	45,083,219.43

法定代表人：高士庆主管会计工作负责人：张旭会计机构负责人：张旭

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38		-514,587,298.03		151,521,123.82	1,379,147.99	152,900,271.81
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	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38		-514,587,298.03		151,521,123.82	1,379,147.99	152,900,271.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-18,500,119.73		-18,500,119.73	-2,470.82	-18,502,590.55
(一)综合收益总额											-18,500,119.73		-18,500,119.73	-2,470.82	-18,502,590.55
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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.提取盈余公积															
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、本期期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47			25,187,220.38		-533,087,417.76		133,021,004.09	1,376,677.17	134,397,681.26

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47			25,187,220.38		-518,868,466.58		147,239,955.27	1,381,022.91	148,620,978.18	
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	508,837,238.00				132,083,963.47			25,187,220.38		-518,868,466.58		147,239,955.27	1,381,022.91	148,620,978.18	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										4,281,168.55		4,281,168.55	-1,874.92	4,279,293.63	
(一) 综合收益总额										4,281,168.55		4,281,168.55	-1,874.92	4,279,293.63	
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 提取盈余公积															
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、本期期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38		-514,587,298.03		151,521,123.82	1,379,147.99	152,900,271.81

法定代表人：高士庆 主管会计工作负责人：张旭 会计机构负责人：张旭

母公司所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	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	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	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-464,844,234.81	201,264,187.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-464,844,234.81	201,264,187.04

2019 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-15,132,548.33	-15,132,548.33
（一）综合收益总额										-15,132,548.33	-15,132,548.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-479,976,783.14	186,131,638.71

项目	2018 年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-466,811,284.28	199,297,137.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-466,811,284.28	199,297,137.57

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,967,049.47	1,967,049.47
（一）综合收益总额										1,967,049.47	1,967,049.47
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-464,844,234.81	201,264,187.04

法定代表人：高士庆 主管会计工作负责人：张旭 会计机构负责人：张旭

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用□不适用

湖北武昌鱼股份有限公司（以下简称“武昌鱼公司、本公司、公司”）是经湖北省体改委鄂体改[1999]52号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。公司于1999年4月27日在湖北省工商管理局登记注册，注册资本174,580,900.00元。公司于2000年经中国证券监督管理委员会证监发行（2000）104号文批准：2000年7月在上海证券交易所公开发行社会公众股70,000,000.00股。注册资本变更为244,580,900.00元。2002年4月通过的《2001年利润分配方案及转增股本方案》，按每10股送2股转增1股，共计增加股本73,374,270.00元，注册资本变更为317,955,170.00元。2003年5月28日，2002年度股东大会通过了《2002年利润分配方案及转增股本方案》，以2002年年末总股本317,955,170.00元为基数，向全体股东每10股送0.5股转增3.5股，共计增加股本127,182,068.00元，注册资本变更为445,137,238.00元。2006年7月，公司第二次临时股东大会审议通过了公司股权分置改革方案，公司以资本公积向全体流通股股东每10股定向转增5股，定向转增股本数额63,700,000.00元，注册资本变更为人民币508,837,238.00元。

统一社会信用代码：91420000707095090L

注册资本：伍亿零捌佰捌拾叁万柒仟贰佰叁拾捌圆整

注册地址：鄂州市鄂城区洋澜路中段东侧第三栋第四层

法定代表人：高士庆

公司经营范围：淡水鱼类及其它水产品养殖、畜禽养殖、蔬菜种植及以上产品的销售；饲料、渔需品的生产、销售；经营本企业自产水产品、蔬菜、牲猪（对港、澳地区除外）的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；科技服务及对相关产业投资。

公司母公司为北京华普产业集团有限公司，最终实际控制人为翦英海。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
鄂州市武昌鱼投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北鄂州	实业投资	9434.00	实业投资、房屋租赁
湖北武华投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北鄂州	实业投资	6000.00	实业投资、房屋租赁、物业管理
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北鄂州	养殖业	145.50	淡水鱼的养殖、销售
北京中地房地产经纪有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	房产经纪	100.00	从事房地产经纪业务，房地产信息咨询，出租办公用房，技术推广服务

鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	二级全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	100.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	三级全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	80.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	1000.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	500.00	淡水鱼、水产品养殖
鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	145.74	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	1000.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北鄂州	养殖业	1000.00	水产品养殖、销售
湖北武昌鱼水产品交易有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北鄂州	养殖业	100.00	水产品养殖、销售
四川农耕时代农贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	四川攀枝花	种植、销售	100.00	农产品养殖、销售
北京武丰农贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	贸易	100.00	农产品销售
天津武丰裕农业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	种植、销售	100.00	农产品养殖、销售

续上表

子公司全称	持股比例%	表决权比例%	是否合并	少数股东权益
鄂州市武昌鱼投资有限公司	99.91	99.91	是	69,819.18
湖北武华投资有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	98.28	98.28	是	87,528.05
北京中地房地产经纪有限公司	80.00	80.00	是	1,219,329.93
鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
湖北武昌鱼水产品交易有限公司	100.00	100.00	是	
四川农耕时代农贸有限公司	100.00	100.00	是	
北京武丰农贸有限公司	100.00	100.00	是	
天津武丰裕农业发展有限公司	100.00	100.00	是	

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用□不适用

长期以来,公司的主要资产基本对外出租,主营业务收入较少,近年虽然收回部分出租资产开始自营并已开展其他经营项目,但尚未产生较大的变化,经常性业务仍然亏损。因此,会计师事务所对持续经营能力存在重大不确定性为本公司出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

公司在 2020 年将继续大力发展农业项目,并拓展其他业务,将继续采取以下的具体措施:

1、目标导向,稳中求进。以新型城镇化、乡村振兴战略和农业供给侧结构性改革为指引,继续推进走三产融合发展的转型升级之路

(1)对标先进全面提升整体基础工作质量水平,按照“平台化、科技化、商业化”新型农业企业的战略方针,努力实现三个转变,即从传统农业企业向新型农业企业转变;从单一产业结构向产销综合服务平台转变;从粗放经营向环保绿色品牌化经营转变;

(2)结合当前国内外“不确定”的经济形势,围绕“民以食为天、食以质为先”的不变价值,继续强化对自营水面、饲料厂以及传统业务的管理运营,夯实基础,稳定正常生产经营。同时,紧紧依托国家对农业的扶持政策,以及城镇居民对水产品消费需求逐年增加的有利背景,按照“姓农为农、品牌引领、市场导向、合作共赢”的经营理念,积极改善产品结构,继续经营及拓展业务渠道,带动主营业务收入逐步增加;

(3)优化资产结构,努力盘活存量资源,提高资产质量,拓展思路与方法,为公司持续经营提供保障;

(4)继续完善并实施农产品销售平台的发展计划,通过结合前期初步积累的经验与资源,在大闸蟹、坚果、蔬菜等主要品类的基础上进一步丰富优化产品结构与商业模式,加大团队建设和智力支持,努力提升品牌价值及经营业绩;

(5)继续强化人员培训,努力提高广大员工的主动性和积极性,为企业发展注入新的活力。公司拥有的专业淡水养殖人员及技术服务人员,能够保证公司将来在收回全部养殖水面后的技术需要和经营管理需要,下一步公司将配合公司水产养殖业务的逐步恢复,结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点有针对性分层次的推进员工教育培训工作;

2、寻求发展机会,拓展经营空间。公司将认真研究产业政策、监管规则和行业动态,进一步研究制定符合公司的发展战略,与时偕行、应势而谋,把握行业变革关键期,向“深耕细作”看齐,朝“绿色智慧”发力,积极寻求新的项目机会和发展机遇,努力培育新的利润增长点,谋求公司的长期可持续发展。

3、加强与金融机构的联系,积极拓宽融资渠道。公司目前资产负债率总体较低,下一步公司将结合实际情况,强化融资业务沟通,积极争取优惠利企的信贷政策,努力为企业拓宽金融配套支持。

4、大力提升管理能力和运营效率,继续深入推进内控体系构建工作,不断优化考核与激励机制,严格控制各项费用支出,努力降低经营风险,全面提升管理水平。

5、认真落实证监会“四个敬畏”、“四条底线”要求,努力把握市场机遇,坚持符合产业逻辑,回归实体本源,契合国家及地区发展战略的基本思想,加速推动并购重组进程,促使公司持续经营能力得到根本改观。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用□不适用

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础

进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，采用权益法核算。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10. 金融工具

√适用□不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产

(1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

- 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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(2) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

a. 以摊余成本计量：

管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(3) 权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(4) 金融工具的减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认减值准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

对于处于第二阶段的金融工具，按其账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应

收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(5) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 100 万的或者性质特殊的（关联方款项）认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法

计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2 个别认定法	根据应收款项信用风险判断款项可收回, 无需计提坏账准备	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	坏账计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 存在减值迹象的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 100 万的或者性质特殊的 (关联方款项) 认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
--------	---------	----------------

组合 1 账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2 个别认定法	根据应收款项信用风险判断款项可收回, 无需计提坏账准备	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	坏账计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

15. 存货

√适用 □不适用

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, 主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

□适用√不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用√不适用

17. 持有待售资产

√适用□不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

18. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

19. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

20. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用√不适用

21. 长期股权投资

√适用□不适用

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分

别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用□不适用

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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、交通运输工具、其他等。

(2). 折旧方法

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	25-40 年	4	2.40—3.84
机器设备	直线法	12-15 年	4	6.40—8.00
运输工具	直线法	8-10 年	4	9.60-12.00
其他	直线法	5-8 年	4	12.00-19.20

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用□不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资

产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

24. 在建工程

√适用□不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。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。

25. 借款费用

√适用□不适用

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的计算方法

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。

26. 生物资产

√适用□不适用

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
产畜	8	5%	11.88%
经济林	15	5%	6.3%

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：产畜按照生长周期、生命周期估计；经济林按照生长期、换代期估计。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

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：土地使用权按土地使用权证载明的年限摊销，水域滩涂养殖权自可供使用时起，按 30 年采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准: (1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; (2) 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

长期资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上 (不含一年) 的各项费用, 包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出、装修费等。

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。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本; 其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

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；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

公司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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

□适用√不适用

35. 预计负债

√适用□不适用

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃

置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，

按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济

业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)	
“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目	应收票据及应收账款	-4,683,756.11
	应收票据	0.00
	应收账款	4,683,756.11
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	应付票据及应付账	-5,173,525.43
	应付票据	0.00
	应付账款	5,173,525.43

其他说明

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布了《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》(以下简称“《通知》”)，要求各企业自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称“新金融准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述规定，公司应于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融准则，并按照新金融准则的规定编制 2019 年 1 月 1 日以后的公司财务报表。

2、执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更：根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于

印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。

3、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财会[2019]6 号文”），2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知（财会[2019]16 号）（以下简称“财会[2019]16 号文”）要求非金融企业按企业会计准则和财会[2019]6 号文、财会[2019]16 号文的有关要求编制 2019 年度年度财务报表及以后期间的财务报表。公司已按照该通知编制 2019 年 12 月的财务报表，比较财务报表已相应调整。

(2). 重要会计估计变更

适用不适用

(3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用不适用

项 目	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日	调整数
可供出售金融资产		70,000,000.00	-70,000,000.00
其他权益工具投资	70,000,000.00		70,000,000.00

45. 其他

适用不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、17%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用不适用

2. 税收优惠

适用不适用

3. 其他

适用不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	108,482.05	208,934.62
银行存款	34,097,563.37	49,790,515.78
其他货币资金		
合计	34,206,045.42	49,999,450.40
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、交易性金融资产

□适用√不适用

3、衍生金融资产

□适用√不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用√不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用√不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用√不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用√不适用

按单项计提坏账准备：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备：

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用√不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用√不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	9,134,905.50
1 至 2 年	168,978.30
2 至 3 年	
3 年以上	7,521,175.45
合计	16,825,059.25

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,521,175.45	44.70	7,521,175.45	100.00		7,521,175.45	44.70	7,521,175.45	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,521,175.45	44.70	7,521,175.45	100.00		7,521,175.45	44.70	7,521,175.45	100.00	
按组合计提坏账准备	9,303,883.80	55.30	473,643.11	5.09	8,830,240.69	4,930,269.59	39.60	246,513.48	5.00	4,683,756.11
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,303,883.80	55.30	473,643.11	5.09	8,830,240.69	4,930,269.59	39.60	246,513.48	5.00	4,683,756.11
合计	16,825,059.25	/	7,994,818.56	/	8,830,240.69	12,451,445.04	/	7,767,688.93	/	4,683,756.11

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
花湖分场	522,474.00	522,474.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
中湖（吴志明）	466,914.30	466,914.30	100.00	账龄较长，收回可能性极小
黄石花湖猪场(余)	751,600.00	751,600.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
华农鸡场	451,902.35	451,902.35	100.00	账龄较长，收回可能性极小
高发清	229,943.78	229,943.78	100.00	账龄较长，收回可能性极小
沈功望	289,145.50	289,145.50	100.00	账龄较长，收回可能性极小
厂部	573,319.49	573,319.49	100.00	账龄较长，收回可能性极小
东湖鱼苗	312,023.00	312,023.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
其他不重大户	3,923,853.03	3,923,853.03	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	7,521,175.45	7,521,175.45	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用不适用

按组合计提坏账准备：

适用不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,134,905.50	456,745.28	5.00
1-2年	168,978.30	16,897.83	10.00
合计	9,303,883.80	473,643.11	5.09

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用不适用

(3). 坏账准备的情况

适用不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,521,175.45					7,521,175.45
按组合计提坏账准备	246,513.48	227,129.63				473,643.11
合计	7,767,688.93	227,129.63				7,994,818.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
杭州临安山仙食品有限公司	非关联方	2,303,000.00	1年以内	13.69	115,150.00
夏先斌	非关联方	1,291,189.00	1年以内	7.67	64,559.45
黄新华	非关联方	1,257,200.00	1年以内	7.47	62,860.00
天津德龙湾农业发展有限公司	非关联方	1,106,879.40	1年以内	6.58	55,343.97
肖辉五	非关联方	937,572.00	1年以内	5.57	46,878.60
合计		6,895,840.40		40.98	344,792.02

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用不适用

其他说明：

适用不适用

6、 应收款项融资

适用不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,139,067.77	99.88	4,826,336.50	99.89
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	5,099.96	0.12	5,099.96	0.11
合计	4,144,167.73	100.00	4,831,436.46	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用不适用

其他说明

适用不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,160,199.76	9,434,387.19
合计	12,160,199.76	9,434,387.19

其他说明：

适用不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用√不适用

(2). 重要逾期利息

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用√不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,932,589.00
1 至 2 年	4,356,720.00
2 至 3 年	100,010.00
3 年以上	25,438,019.54
合计	36,827,338.54

(2). 按款项性质分类情况

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2019年1月1日余额	1,937,171.62		22,568,051.14	24,505,222.76
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-171,800.00		171,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			171,800.00	171,800.00
本期转回	9,883.98			9,883.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,755,487.64		22,911,651.14	24,667,138.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	22,568,051.14	171,800.00			171,800.00	22,911,651.14
按组合计提坏账准备	1,937,171.62		9,883.98		-171,800.00	1,755,487.64
合计	24,505,222.76	171,800.00	9,883.98			24,667,138.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂商集团	非关联方	5,970,568.84	3年以上	16.21	5,970,568.84
攀枝花耕读农业开发有限公司	非关联方	3,000,000.00	1-2年	8.15	
北京舜日建材装饰工程有限公司	非关联方	2,100,000.00	3年以上	5.70	2,100,000.00
鄂州市贸易房地产公司	非关联方	2,032,427.70	3年以上	5.52	2,032,427.70
恒业友诚(北京)商贸有限公司	非关联方	1,550,000.00	1年以内	4.21	77,500.00
合计		14,652,996.54		39.79	10,180,496.54

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

注：其中应收攀枝花耕读农业开发有限公司 300 万元款项系子公司根据其与其与攀枝花耕读农业开发有限公司的合作协议所支付的农产品收购保证金。

9、 存货

(1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	540,200.62	31,510.00	508,690.62	1,232,012.51	31,510.00	1,200,502.51
在产品						
库存商品	2,267,871.09	1,705,517.79	562,353.30	2,700,884.00	1,705,517.79	995,366.21
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	258,115.32	96,715.32	161,400.00	98,137.32	96,715.32	1,422.00
合计	3,066,187.03	1,833,743.11	1,232,443.92	4,031,033.83	1,833,743.11	2,197,290.72

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料	31,510.00					31,510.00
在产品						
库存商品	1,705,517.79					1,705,517.79
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	96,715.32					96,715.32
合计	1,833,743.11					1,833,743.11

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用不适用

其他说明

适用不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用不适用

其他说明：

适用不适用

11、 持有待售资产

适用不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用不适用

其他说明

无

13、 其他流动资产

适用不适用

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用不适用

(3). 减值准备计提情况

适用不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用不适用

其他说明

适用不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用√不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用√不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用√不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用√不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用√不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用√不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	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
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中地房地产开发有限公司	173,216,522.53			-6,390,238.48						166,826,284.05	119,917,458.08
小计	173,216,522.53			-6,390,238.48						166,826,284.05	119,917,458.08
合计	173,216,522.53			-6,390,238.48						166,826,284.05	119,917,458.08

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金达信用担保有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
金达信用担保有限公司						

其他说明：

□适用√不适用

19、其他非流动金融资产

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 外置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 外置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备				
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
2.期初账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	12,071,156.44	11,121,325.18
固定资产清理		
合计	12,071,156.44	11,121,325.18

其他说明：

□适用√不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	53,621,979.23	4,487,557.12	4,638,282.19	673,521.01	63,421,339.55
2.本期增加金额		1,700,000.00		16,067.98	1,716,067.98
(1) 购置		1,700,000.00		16,067.98	1,716,067.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	53,621,979.23	6,187,557.12	4,638,282.19	689,588.99	65,137,407.53
二、累计折旧					
1.期初余额	30,419,010.72	3,985,621.13	3,216,928.44	596,557.16	38,218,117.45
2.本期增加金额	494,687.36	110,781.32	140,418.60	20,349.44	766,236.72
(1) 计提	494,687.36	110,781.32	140,418.60	20,349.44	766,236.72
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	30,913,698.08	4,096,402.45	3,357,347.04	616,906.60	38,984,354.17
三、减值准备					
1.期初余额	13,283,879.48	460,310.12	330,357.22	7,350.10	14,081,896.92

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	13,283,879.48	460,310.12	330,357.22	7,350.10	14,081,896.92
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,424,401.67	1,630,844.55	950,577.93	65,332.29	12,071,156.44
2.期初账面价值	9,919,089.03	41,625.87	1,090,996.53	69,613.75	11,121,325.18

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,991,822.12	3,503,898.41	462,170.87	25,752.84	
运输工具	2,274,397.75	2,268,489.58	5,908.17		
办公设备及其他	140,026.08	136,796.19	3,229.89		
合计	6,406,245.95	5,909,184.18	471,308.93	25,752.84	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

固定资产清理

□适用√不适用

22、 在建工程

项目列示

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用√不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用√不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用√不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用√不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

24、油气资产

□适用√不适用

25、使用权资产

□适用√不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	水域滩涂养殖权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				56,819,558.77	56,819,558.77
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				56,819,558.77	56,819,558.77
二、累计摊销					
1.期初余额				23,254,282.55	23,254,282.55
2.本期增加金额				3,725,872.17	3,725,872.17
(1)计提				3,725,872.17	3,725,872.17
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				26,980,154.72	26,980,154.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值				29,839,404.05	29,839,404.05
2.期初账面价值				33,565,276.22	33,565,276.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

域滩涂养殖权有效期一年，到期后免费续期，截止报告日，权证已到期，续期手续尚未办理完结。

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电子商务销售平台			4,000,000.00			4,000,000.00
合计			4,000,000.00			4,000,000.00

其他说明

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、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

适用 不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用√不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	30,256,443.24	30,256,443.24
应收账款坏账准备	7,994,818.56	7,767,688.93
其他应收款坏账准备	24,667,138.78	24,505,222.76
存货跌价准备	1,833,743.11	1,833,743.11
固定资产减值准备	14,081,896.92	14,081,896.92
长期股权投资减值准备	119,917,458.08	119,917,458.08
合计	198,751,498.69	198,362,453.04

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	17,425,261.78	17,425,261.78	2020 年
2016 年	12,831,181.46	12,831,181.46	2021 年
合计	30,256,443.24	30,256,443.24	/

其他说明：

□适用√不适用

31、其他非流动资产

□适用√不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用√不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用√不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

33、交易性金融负债

□适用√不适用

34、衍生金融负债

□适用√不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用√不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,711,911.50	2,051,458.45
1 年以上	3,817,937.58	3,122,066.98
合计	5,529,849.08	5,173,525.43

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用√不适用

其他说明

√适用□不适用

账龄超过 1 年的应付账款主要为公司改制时所形成的长期挂账。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 年以上	124,117.33	124,117.33
合计	124,117.33	124,117.33

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用√不适用

其他说明

□适用√不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用√不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,650,898.99	7,208,784.49	7,172,920.20	1,686,763.28
二、离职后福利-设定提存计划	595,644.33	594,373.70	609,312.45	580,705.58
三、辞退福利	888.10	95,724.00	95,724.00	888.10
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,247,431.42	7,898,882.19	7,877,956.65	2,268,356.96

(2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,057,304.25	5,776,234.63	5,635,692.63	1,197,846.25
二、职工福利费	204,858.67	551,625.20	663,189.20	93,294.67
三、社会保险费	18,500.62	357,904.66	363,618.37	12,786.91
其中：医疗保险费	17,106.00	332,271.34	337,458.70	11,918.64
工伤保险费	376.36	7,200.32	7,381.85	194.83
生育保险费	1,018.26	18,433.00	18,777.82	673.44
四、住房公积金	68,292.50	497,620.00	485,020.00	80,892.50
五、工会经费和职工教育经费	301,942.95	25,400.00	25,400.00	301,942.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,650,898.99	7,208,784.49	7,172,920.20	1,686,763.28

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	591,775.50	571,629.60	586,119.00	577,286.10
2、失业保险费	3,868.83	22,744.10	23,193.45	3,419.48
3、企业年金缴费				
合计	595,644.33	594,373.70	609,312.45	580,705.58

其他说明：

□适用√不适用

40、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,222,701.39	11,266,323.55
营业税	1,317,641.02	1,317,641.02
企业所得税	20,869,900.29	20,917,920.23
个人所得税	70,335.17	70,134.90
城市维护建设税	582,177.33	588,161.19

印花税	99,273.33	192,686.02
房产税	21,446.92	23,222.51
土地使用税	442,403.55	442,403.55
教育费附加	327,503.39	332,915.17
堤防费	144,805.25	144,580.25
地方教育发展基金	49,579.24	49,382.41
农业特产税	5,731,913.07	5,731,913.07
地方教育附加	13,808.93	12,896.42
合计	40,893,488.88	41,090,180.29

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	135,701.80	135,701.80
其他应付款	39,903,648.67	37,321,118.65
合计	40,039,350.47	37,456,820.45

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	135,701.80	135,701.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	135,701.80	135,701.80

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,605,769.46	3,934,723.21
1 年以上	31,297,879.21	33,386,395.44
合计	39,903,648.67	37,321,118.65

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位名称	期末数	期初数
北京华普联合商业投资有限公司	563,842.48	563,842.48
北京中地房地产开发有限公司	94,429.80	
合计	658,272.28	563,842.48

42、持有待售负债

□适用√不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用√不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用√不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用√不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用√不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用√不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用√不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用√不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用√不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用√不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

47、 租赁负债

□适用√不适用

48、 长期应付款**项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

其他说明：

□适用√不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用√不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用√不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用√不适用

50、 预计负债

□适用√不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	508,837,238.00						508,837,238.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	109,470,659.54			109,470,659.54
其他资本公积	22,613,303.93			22,613,303.93
合计	132,083,963.47			132,083,963.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,187,220.38			25,187,220.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,187,220.38			25,187,220.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-514,587,298.03	-518,868,466.58
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	-514,587,298.03	-518,868,466.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,500,119.73	4,281,168.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-533,087,417.76	-514,587,298.03

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,254,806.95	32,237,296.73	36,703,620.59	30,060,965.93
其他业务	678,332.97	393,847.68	1,186,850.46	140,247.03
合计	38,933,139.92	32,631,144.41	37,890,471.05	30,201,212.96

(2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

合同产生的收入说明：

□适用√不适用

(3). 履约义务的说明

□适用√不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,587.94	10,088.73
教育费附加	2,200.55	6,945.55
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	7,102.36	15,244.72
合计	12,890.85	32,279.00

其他说明：

无

63、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	473,800.00	433,244.00
包装费		28,000.00
运输费	599,837.25	234,223.00
业务费	116,271.50	29,080.00
其他	114,498.00	14,680.00
合计	1,304,406.75	739,227.00

其他说明：

无

64、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,853,593.24	6,405,647.77
中介咨询广告费	2,532,598.40	2,627,587.00
差旅费	344,970.55	216,293.34
办公费	1,264,507.66	514,886.76
折旧及摊销	4,490,419.67	4,335,473.29
董事会经费	1,020,000.00	720,000.03
业务招待费	779,472.30	493,362.98
租赁及物业费	345,287.10	216,293.34
其他	251,237.36	1,042,495.66
合计	17,882,086.28	16,572,040.17

其他说明：

无

65、研发费用

□适用√不适用

66、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		2,917,260.27
减：利息收入	-438,035.39	-606,992.73
汇兑损失		
手续费支出	15,024.48	23,114.79
其他支出		
合计	-423,010.91	2,333,382.33

其他说明：

无

67、其他收益

□适用√不适用

68、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,390,238.48	4,931,152.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		

持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,110,183.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-6,390,238.48	11,041,335.68

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
北京中地房地产开发有限公司	-6,390,238.48	4,931,152.66
合计	-6,390,238.48	4,931,152.66

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-116,268.23	-238,398.49
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-272,777.42	-246,513.48
合计	-389,045.65	-484,911.97

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得		5,531,306.77
合计		5,531,306.77

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,031,889.28	369,062.73	1,031,889.28
合计	1,031,889.28	369,062.73	1,031,889.28

计入当期损益的政府补助

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

75、营业外支出

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	148,800.00	9,000.00	148,800.00
赔偿金、违约金及各种罚款支出	551.48	30,000.00	551.48
其他		3,000.00	
合计	149,351.48	42,000.00	149,351.48

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	131,466.76	147,829.17
递延所得税费用		
合计	131,466.76	147,829.17

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

77、其他综合收益

□适用√不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	438,035.39	606,992.73
押金	400,000.00	
收到单位往来款	3,150,000.00	2,930,000.00
其他	43,146.98	558,508.00
合计	4,031,182.37	4,095,500.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	15,024.48	22,431.79
押金保证金支出	100,000.00	4,500,000.00
捐赠支出	148,800.00	39,000.00
关联单位往来款		12,692,785.62
其他单位往来款	3,100,000.00	930,000.00
期间费用及其他	7,766,615.33	5,738,934.86
合计	11,130,439.81	23,923,152.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用√不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用√不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用√不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,502,590.55	4,279,293.63
加：资产减值准备	-389,045.65	484,911.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	766,236.72	642,611.90
使用权资产摊销		
无形资产摊销	3,725,872.17	3,833,108.42
长期待摊费用摊销		
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）		-5,531,306.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		2,917,260.27
投资损失（收益以“-”号填列）	6,390,238.48	-11,041,335.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	964,846.80	-2,197,290.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,574,074.07	-10,358,287.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,042,890.14	-9,475,584.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,575,625.96	-26,446,618.14
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	34,206,045.42	49,999,450.40
减：现金的期初余额	49,999,450.40	69,153,743.88
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	-15,793,404.98	-19,154,293.48

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用√不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用√不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,206,045.42	49,999,450.40
其中：库存现金	108,482.05	208,934.62
可随时用于支付的银行存款	34,097,563.37	49,790,515.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,206,045.42	49,999,450.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用√不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用√不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用√不适用

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用√不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用√不适用

83、套期

□适用√不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

□适用√不适用

(2). 政府补助退回情况

□适用√不适用

其他说明：

无

85、其他

适用不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用不适用

2、同一控制下企业合并

适用不适用

3、反向购买

适用不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用不适用

其他说明：

适用不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用不适用

6、 其他

适用不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用□不适用

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	
湖北武华投资有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	实业投资	96.67	3.33	设立
鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业		100.00	设立
鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业		100.00	设立
鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业	100.00		设立
鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业	100.00		设立
鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业	100.00		设立
鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业	100.00		设立
鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业	100.00		设立
鄂州市武昌鱼投资有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	实业投资	99.91		设立
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业	98.28		设立
北京中地房地产经纪有限公司	北京	北京	房产经纪	80.00		设立
湖北武昌鱼水产品交易有限公司	湖北鄂州	湖北鄂州	养殖业	100.00		设立
四川农耕时代农贸有限公司	四川攀枝花	四川攀枝花	种植、销售	100.00		设立
北京武丰农贸有限公司	北京	北京	贸易	100.00		设立
天津武丰裕农业发展有限公司	天津	天津	种植、销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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
鄂州市武昌鱼投资有限公司	0.09			69,819.19
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	1.72	-2,470.82		87,528.05
北京中地房地产经纪有限公司	20.00			1,219,329.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
鄂州市武昌鱼投资有限公司	76,055,966.80	3,441,937.99	79,497,904.79	1,721,035.75	200,000.00	1,921,035.75	76,055,966.80	3,441,937.99	79,497,904.79	1,721,035.75	200,000.00	1,921,035.75
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	12,767,515.15	546,342.39	13,313,857.54	8,225,017.23		8,225,017.23	12,817,761.25	639,748.75	13,457,510.00	8,225,017.23		8,225,017.23
北京中地房地产经纪有限公司	7,235,563.70	10,855.50	7,246,419.20	1,149,769.57		1,149,769.57	7,235,563.70	10,855.50	7,246,419.20	1,149,769.57		1,149,769.57

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鄂州市武昌鱼投资有限公司								
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	150,000.00	-143,652.46	-143,652.46		150,000.00	-109,007.11	-109,007.11	
北京中地房地产经纪有限公司								

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用√不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用√不适用

其他说明:

□适用√不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用√不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用□不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

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	
北京中地房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	49.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用√不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中地公司		中地公司	
流动资产	2,533,405,956.71		2,539,951,789.55	
非流动资产	80,381,822.86		83,535,187.80	
资产合计	2,613,787,779.57		2,623,486,977.35	
流动负债	2,557,652,210.89		2,554,296,840.29	
非流动负债				
负债合计	2,557,652,210.89		2,554,296,840.29	
少数股东权益	1,433,036.58		1,446,301.94	
归属于母公司股东权益	54,702,532.10		67,743,835.12	
按持股比例计算的净资产份额	26,804,240.73		33,194,479.21	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	46,908,825.97		53,299,064.45	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	9,445,510.57		12,423,883.88	
净利润	-13,054,568.38		10,063,576.86	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-13,054,568.38		10,063,576.86	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具，主要包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

2. 流动风险

本公司目前经营业务产生现金流量的能力较弱，公司存在较大的流动性风险。

3. 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、外汇风险和其他价格风险等。

(1) 利率风险

本公司不存在市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

公司不存在外汇变动风险。

权益工具投资价格风险权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化 而降低的风险。

本公司不存在权益工具投资价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			70,000,000.00	70,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			70,000,000.00	70,000,000.00

2、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

□适用√不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用√不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用□不适用

其他权益工具投资为公司所持有的对金达担保公司的投资，我公司持有股份对该公司无控制、共同控制或重大影响。在金达担保公司的经营环境、财务状况未发生重大变化的状况下，公司以投资成本作为公允价值的合理估计数进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用√不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用不适用

9、其他

适用不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京华普产业集团有限公司	北京	综合	35,000	20.77	20.77

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是无

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用不适用

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

适用不适用

其他说明

适用不适用

4、其他关联方情况

适用不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京华普联合商业投资有限公司	受控股股东控制的其它企业
北京华普投资有限公司	受实际控制人控制的其他企业
北京华普馨园置业有限责任公司	受实际控制人控制的其他企业
北京中地房地产开发有限公司	受控股股东控制的其它企业

其他说明
无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中地房地产开发有限公司	房产	94,429.80	

关联租赁情况说明

适用 不适用

本期发生的租赁费为全资子公司天津武丰裕农贸有限公司所租赁办公房屋费用。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京华普联合商业投资有限公司	563,842.48			未约定偿还期限，无偿使用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用√不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用√不适用

(8). 其他关联交易

□适用√不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用√不适用

(2). 应付项目

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京华普联合商业投资有限公司	563,842.48	563,842.48
其他应付款	北京中地房地产开发有限公司	94,429.80	

7、 关联方承诺

□适用√不适用

8、 其他

□适用√不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用√不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用√不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用√不适用

5、 其他

□适用√不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

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

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	分部 1 农产品 生产及加工	分部 2 农产品 贸易	分部 3 农业资 产租赁及其他	分部间 抵销	合计
一、营业收入	32,765,530.10	5,839,276.85	328,332.97		38,933,139.92
其中：对外交易收入	32,765,530.10	5,839,276.85	328,332.97		38,933,139.92
分部间交易收入					
二、对联营和合营企业的投资收益					
三、资产减值损失	-62,618.11	135,475.09	-461,902.63		-389,045.65
四、利润总额	-223,822.22	163,798.32	-18,311,099.89		-18,371,123.79
五、所得税费用	125,061.04	6,405.72			131,466.76
六、净利润	-348,883.26	157,392.60	-18,311,099.89		-18,502,590.55
七、资产总额	48,046,197.51	11,319,277.17	164,087,369.30		223,452,843.98
八、负债总额	5,450,991.10	7,704,765.20	75,899,406.42		89,055,162.72
九、其他重要的非现金项目					
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额			-6,390,238.48		-6,390,238.48

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,517,886.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	4,565,507.01
合计	10,083,393.01

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,565,507.01	45.28	4,565,507.01	100.00		4,565,507.01	45.28	4,565,507.01	100.00	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,565,507.01	45.28	4,565,507.01	100.00		4,565,507.01	45.28	4,565,507.01	100.00	
按组合计提坏账准备	5,517,886.00	54.72	275,894.30	5.00	5,241,991.70	1,747,603.00	27.68	87,380.15	5.00	1,660,222.85
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,517,886.00	54.72	275,894.30	5.00	5,241,991.70	1,747,603.00	27.68	87,380.15	5.00	1,660,222.85
合计	10,083,393.01	/	4,841,401.31	/	5,241,991.70	6,313,110.01	/	4,652,887.16	/	1,660,222.85

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
花湖分场	522,474.00	522,474.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
中湖（吴志明）	466,914.30	466,914.30	100.00	账龄较长，收回可能性极小
黄石花湖猪场(余)	751,600.00	751,600.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
华农鸡场	451,902.35	451,902.35	100.00	账龄较长，收回可能性极小
其他不重大户	2,372,616.36	2,372,616.36	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	4,565,507.01	4,565,507.01	100.00	账龄较长，收回可能性极小

按单项计提坏账准备的说明：

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,517,886.00	275,894.30	5.00
合计	5,517,886.00	275,894.30	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,565,507.01					4,565,507.01
按组合计提坏账准备	87,380.15	188,514.15				275,894.30
合计	4,652,887.16	188,514.15				4,841,401.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
夏先斌	非关联方	1,291,189.00	1 年以内	12.81	64,559.45
黄新华	非关联方	1,257,200.00	1 年以内	12.47	62,860.00
肖辉五	非关联方	937,572.00	1 年以内	9.30	46,878.60
周家池	非关联方	810,890.00	1 年以内	8.04	40,544.50
肖琦	非关联方	682,127.00	1 年以内	6.76	34,106.35
合计		4,978,978.00		49.38	248,948.90

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,691,820.46	7,796,608.00
合计	11,691,820.46	7,796,608.00

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,152,246.80
1 至 2 年	1,102,420.00
2 至 3 年	100,010.00
3 年以上	14,252,675.77
合计	26,607,352.57

(2). 按款项性质分类情况

□适用√不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	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)	
2019年1月1日余额	709,422.00		13,859,075.77	14,568,497.77
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-171,800.00		171,800.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	175,234.34		171,800.00	347,034.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	712,856.34		14,202,675.77	14,915,532.11

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额重大的其他应收款项	3,432,427.70					3,432,427.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款款	709,422.00	175,234.34			-171,800.00	712,856.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,426,648.07	171,800.00			171,800.00	10,770,248.07
合计	14,568,497.77	347,034.34				14,915,532.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川农耕时代农贸有限公司	子公司	6,550,000.00	1-2年	24.62	327,500.00
鄂州市贸易房地产公司	非关联方	2,032,427.70	3年以上	7.64	2,032,427.70
恒业友诚(北京)商贸有限公司	非关联方	1,550,000.00	1年以内	5.83	77,500.00
渔工商总公司	非关联方	1,400,000.00	3年以上	5.26	1,400,000.00
北京易付通金服技术股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	1-2年	3.76	100,000.00
合计	/	12,532,427.70	/	47.11	3,937,427.70

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明：

√适用□不适用

按坏账计提方法分类列示

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款项	3,432,427.70	12.90	3,432,427.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,404,676.80	46.62	712,856.34	5.75	11,691,820.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,770,248.07	40.48	10,770,248.07	100.00	
合计	26,607,352.57	100.00	14,915,532.11	56.06	11,691,820.46

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	比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款项	3,432,427.70	15.35	3,432,427.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,506,030.00	38.03	709,422.00	8.34	7,796,608.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,426,648.07	46.62	10,426,648.07	100.00	
合计	22,365,105.77	100.00	14,568,497.77	65.14	7,796,608.00

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鄂州市贸易房地产公司	2,032,427.70	2,032,427.70	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
渔工商总公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
合计	3,432,427.70	3,432,427.70		

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,152,246.80	557,612.34	5.00	7,752,420.00	387,621.00	5.00
1 至 2 年	1,102,420.00	110,242.00	10.00	100,010.00	10,001.00	10.00
2 至 3 年	100,010.00	20,002.00	20.00	50,000.00	10,000.00	20.00
3 年以上	50,000.00	25,000.00	50.00	603,600.00	301,800.00	50.00
合计	12,404,676.80	712,856.34	5.75	8,506,030.00	709,422.00	8.34

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
鄂州市水利局	840,000.00	840,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
吴冶城	800,000.00	800,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性极小

国税东城分局	778,410.00	778,410.00	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
红莲湖开发公司	545,000.00	545,000.00	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
鄂州市资金管理中心	528,471.10	528,471.10	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
长农财政局	240,834.39	240,834.39	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
其他不重大户	7,037,532.58	7,037,532.58	100.00	账龄较长, 收回可能性极小
合 计	10,770,248.07	10,770,248.07		

3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	229,467,066.40		229,467,066.40	229,467,066.40		229,467,066.40
对联营、合营企业投资	166,826,284.05	119,917,458.08	46,908,825.97	173,216,522.53	119,917,458.08	53,299,064.45
合计	396,293,350.45	119,917,458.08	276,375,892.37	402,683,588.93	119,917,458.08	282,766,130.85

(1). 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鄂州武昌鱼投资有限公司	94,255,094.00			94,255,094.00		
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	1,430,000.00			1,430,000.00		
湖北武华投资有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
北京中地房地产经纪公司	800,000.00			800,000.00		
鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司	21,782,823.46			21,782,823.46		
鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司	25,842,775.97			25,842,775.97		
鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司	16,959,249.66			16,959,249.66		
鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司	5,350,917.13			5,350,917.13		
鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司	1,046,206.18			1,046,206.18		
湖北武昌鱼水产品交易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
四川农耕时代农贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京武丰农贸有限公司-开业	1,000,000.00			1,000,000.00		
天津武丰裕农业发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	229,467,066.40			229,467,066.40		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		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	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
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中地房地产开发有限公司	173,216,522.53			-6,390,238.48						166,826,284.05	119,917,458.08
小计	173,216,522.53			-6,390,238.48						166,826,284.05	119,917,458.08
合计	173,216,522.53			-6,390,238.48						166,826,284.05	119,917,458.08

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,866,600.00	18,972,894.83	22,438,974.16	19,095,870.73
其他业务	-9,299.03	302,949.32	50,000.00	45,885.41
合计	21,857,300.97	19,275,844.15	22,488,974.16	19,141,756.14

(2). 合同产生的收入的情况

□适用√不适用

(3). 履约义务的说明

□适用√不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用√不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,390,238.48	4,931,152.66

处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		6,110,183.02
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-6,390,238.48	11,041,335.68

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、		

交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	882,537.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	882,537.80	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-13.0034	-0.0364	-0.0364
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.6238	-0.0381	-0.0381

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用不适用

4、其他

适用不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	2019年年度报告全文及摘要
备查文件目录	审议2019年年度报告全文及摘要的董事会决议及监事会决议文件

董事长：高土庆

董事会批准报送日期：2020年4月28日

修订信息

适用 不适用