

第五届第十三次董事会
会议议题三

湖北武昌鱼股份有限公司

600275

2014 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 9 |
| 第二节 | 公司简介..... | 10 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 11 |
| 第四节 | 董事会报告..... | 13 |
| 第五节 | 重要事项..... | 16 |
| 第六节 | 股份变动及股东情况..... | 19 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 21 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 22 |
| 第九节 | 财务报告（未经审计）..... | 23 |
| 第十节 | 备查文件目录..... | 71 |

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 | 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 |

第二节 公司简介

一、 公司信息

| | |
|-----------|--------------------------|
| 公司的中文名称 | 湖北武昌鱼股份有限公司 |
| 公司的中文名称简称 | 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 |
| 姓名 | 许轶 |
| 联系地址 | 湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层 |
| 电话 | 0711-3200330 010-84094197 |
| 传真 | 0711-3200330 010-84094197 |
| 电子信箱 | wuchangyu@263.net |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 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变更情况简介

| | |
|----------------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 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 | 武昌鱼 | 600275 | ST 昌鱼 |

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 3,660,010.99 | 5,286,274.61 | -30.76 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -8,003,976.48 | -11,636,248.07 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -8,008,523.44 | -11,836,248.07 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,826,296.89 | -15,536,692.02 | 不适用 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 206,357,315.87 | 214,361,292.35 | -3.73 |
| 总资产 | 298,145,199.10 | 314,798,697.55 | -5.29 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|----------------|---------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.0157 | -0.0229 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.0157 | -0.0229 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.0157 | -0.0233 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -3.8049 | -4.6995 | 增加0.89个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -3.8071 | -4.6955 | 增加0.89个百分点 |

| 主要会计数据 | 2014年 | 2013年 | 本年末比上年末增减(%) |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 资产总额 | 298,145,199.10 | 314,798,697.55 | -3.15 |
| 负债总额 | 89,919,079.61 | 98,566,293.45 | -8.77 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 206,357,315.87 | 214,361,292.35 | -3.73 |
| 营业总收入 | 3,660,010.99 | 5,286,274.61 | -30.76 |
| 营业利润 | -8,009,631.42 | -11,755,447.88 | 不适用 |
| 利润总额 | -8,005,084.46 | -11,555,447.88 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,826,296.89 | -15,536,692.02 | 不适用 |
| 总股本 | 508,837,238.00 | 508,837,238.00 | 0.00 |

公司报告期内实现营业收入 3,660,010.99 元,比上年同期的 5,286,274.61 元减少 30.76%;实现利润总额-8,005,084.46 元,较比上年同期-11,555,447.88 元,减少亏损 30.72%;实现归属于上市公司股东的净利润-8,003,976.48 元,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,008,523.44 元。

二、 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

单位：元 币种：人民币

| | 净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | -8,003,976.48 | -11,636,248.07 | 206,357,315.87 | 214,361,292.35 |

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|--------------------|----------|---------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,546.96 | |
| 合计 | 4,546.96 | |

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司主要从事淡水鱼类及其它水产品养殖，拥有自有及租赁水面 80,000 多亩，由于流动资金短缺，公司水面长期租赁给承包户经营。

公司报告期内实现营业收入 3,660,010.99 元，比上年同期的 5,286,274.61 元减少 30.76%；实现利润总额-8,005,084.46 元，较比上年同期-11,555,447.88 元，减少亏损 30.72%；实现归属于上市公司股东的净利润-8,003,976.48 元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,008,523.44 元。

目前，公司开始采取必要的措施对已租出水面及其他相关资产进行整合，在本报告期内公司对水面资产整合、水产品生产、加工及销售方面进行了全面的调查与评估，以期拓展企业的发展并取得可观的经济效益。

公司股票于2014年7月22日起连续停牌，拟进行重大资产重组，暂定的重大资产重组方案初步为向特定对象发行股份购买标的公司资产并募集配套资金的重组方案，即公司拟向标的公司的股东定向发行股份购买其持有的标的公司的股权，同时拟向公司控股股东、实际控制人或者其控制的关联人之外的不超过10名特定投资者发行股份募集配套资金，募集资金金额不超过本次交易总金额的25%，配套资金将用于完善标的公司的产业链等。希望通过资产重组置入盈利能力强的资产，改变公司业务收入低，营业收入规模小，盈利能力弱的局面。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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 | 3,660,010.99 | 5,286,274.61 | -30.76 |
| 营业成本 | 2,375,758.35 | 3,767,130.64 | -36.93 |
| 销售费用 | 21,103.50 | 51,659.00 | -59.15 |
| 管理费用 | 6,972,488.47 | 11,036,629.43 | -36.82 |
| 财务费用 | -1,096.29 | -7,350.03 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,826,296.89 | -15,536,692.02 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,950.00 | -28,396.00 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主营业务收入减少

营业成本变动原因说明：主营业务减少

销售费用变动原因说明：其他支出项目减少

管理费用变动原因说明：中介咨询费用减少

财务费用变动原因说明：利息收入减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收回部分应收款项

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期购入固定资产较上期减少

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

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 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 4.82 | -48.84 | -4690 | 减少3.48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 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 4.82 | -48.84 | -4690 | 减少3.48个百分点 |

司控股子公司鄂州市绿维康食品有限公司 1-6 月实现农产品销售收入 1,646,954.69 元。

(三) 核心竞争力分析

1、资产

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 8 个淡水养殖渔场，总养殖水面 8 万多亩，是鄂州最大的淡水渔场。并有专业、高产的精养鱼池及养殖基地。另外公司拥有的“武昌鱼”品牌具有极高的无形资产价值和无以比拟的社会知名度和认知度，为公司发展扩大农业奠定了良好的基础。

2、人员、技术

公司具有多年的淡水养殖历史，技术力量雄厚，经验丰富，并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。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司无对外投资。

(1) 持有金融企业股权情况

| 所持对象名称 | 最初投资金额 (元) | 期初持股比例 (%) | 期末持股比例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 报告期所有者权益变动 (元) | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|---------------|------------|------------|---------------|-----------|----------------|--------|------|
| 金达担保 | 70,000,000.00 | 11.53 | 11.53 | 70,000,000.00 | | | 长期股权投资 | 购买 |
| 合计 | 70,000,000.00 | / | / | 70,000,000.00 | | | / | / |

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

1、金达担保

注册资本：人民币 55000 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 7000 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 65768 万元，净资产 61886 万元，主营业务收入 1142 万元，主营业务利润 159 万元，净利润 119 万元。

2、中地公司

注册资本：人民币 4000 万元

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 2,655,011,421.53 元，净资产 143,316,944.49 元，营业收入 3,947,866.06 元，营业利润-4,590,138.02 元，净利润-4,968,250.00 元。

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司报告期内无实施的利润分配方案的执行或调整情况

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|---|--|
| <p>公司因信息披露违规，2012年2月3日，中国证券监督管理委员会发出《中国证监会行政处罚决定书》（〔2012〕4号），对公司进行了处罚。在随后的两年诉讼时效期内，蔡立斌等70余名投资者（目前诉讼时效已满），向武汉中级人民法院提起民事诉讼，要求公司赔偿由此给其带来的损失，投资者申请赔偿额约2200万元。</p> <p>截至本公告披露之日，已有17名投资者与公司达成了和解协议，1名已判决。尚处于审理或者进一步调解阶段的投资者诉讼案件标的约1500万元。</p> <p>公司控股股东华普集团就本案向公司提出书面承诺，若公司因本次投资者诉讼案件对原告的赔付金额超过600万元，则超过部分由华普集团承担。因此，本次投资者诉讼对公司的影响有限、可控。</p> | <p>详见公司于2014年4月5日、2014年7月15日、2014年8月5日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的公告。</p> |
| <p>公司参股子公司中地公司与北京中天宏业房地产咨询有限责任公司的诉讼截止本报告书出具日尚未了结。</p> | <p>详见公司2009年8月8日和2010年2月23日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的公告</p> |
| <p>公司参股子公司中地公司与北京舜日建材装饰工程有限公司的诉讼已结案，目前尚未执行。</p> | <p>详见公司2009年12月23日、2010年1月14日、2011年12月27日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上的公告。</p> |
| <p>公司参股子中地公司与北京城建五建设工程有限公司的诉讼已结案，目前尚未执行。</p> | <p>详见公司2009年5月4日在在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站上的公告。</p> |

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|----------------|-------|---|------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 北京中地房地产开发有限公司 | 联营公司 | 16,034,807.91 | -30,558.58 | 16,004,249.33 | | | |
| 北京华普联合商业投资有限公司 | 其他关联人 | | | | 647,729.78 | | 647,729.78 |
| 北京华普产业集团有限公司 | 控股股东 | | | | 581,285.62 | -145,000.00 | 436,285.62 |
| 合计 | | 16,034,807.91 | -30,558.58 | 16,004,249.33 | 1,229,015.40 | -145,000.00 | 1,084,015.40 |
| 关联债权债务形成原因 | | 公司在 2012 年转让所持子公司北京中地房地产开发有限公司 48% 的股权，从而丧失了对中地公司的控制权，合并报表范围发生变动。期末余额均为尚未结清的往来款项。 | | | | | |

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人在报告期内不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

九、 公司治理情况

(一) 公司治理情况

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 9 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护银行等债权人、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。

十、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | 43,620 | |
|-----------------------------|--------------|----------|--------------------|-----------|-------------|----------------|
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数 | | | | | 0 | |
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 北京华普产业集团有限公司 | 境内非国有法人 | 20.77 | 105,671,418 | 0 | 0 | 冻结 105,671,418 |
| 覃杰 | 境内自然人 | 0.47 | 2,400,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 北京金懋信诚投资担保有限公司 | 未知 | 0.45 | 2,309,360 | 2,309,360 | 0 | 未知 |
| 王成周 | 境内自然人 | 0.42 | 2,113,200 | 2,113,200 | 0 | 未知 |
| 鄂州市建设投资公司 | 国有法人 | 0.39 | 2,000,000 | 0 | 0 | 未知 |
| 沈殿新 | 境内自然人 | 0.33 | 1,685,036 | 70,900 | 0 | 未知 |
| 张静文 | 境内自然人 | 0.33 | 1,678,100 | 0 | 0 | 未知 |
| 中融国际信托有限公司—金沙三号证券投资集合资金信托计划 | 未知 | 0.31 | 1,600,000 | 1,600,000 | 0 | 未知 |
| 姚雪梅 | 境内自然人 | 0.30 | 1,531,715 | 1,531,715 | 0 | 未知 |
| 刘诚 | 境内自然人 | 0.30 | 1,527,716 | -902,850 | 0 | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 北京华普产业集团有限公司 | 105,671,418 | | 人民币普通股 105,671,418 | | | |
| 覃杰 | 2,400,000 | | 人民币普通股 2,400,000 | | | |
| 北京金懋信诚投资担保有限公司 | 2,309,360 | | 人民币普通股 2,309,360 | | | |
| 王成周 | 2,113,200 | | 人民币普通股 2,113,200 | | | |

| | | | |
|-----------------------------|--|--------|-----------|
| 鄂州市建设投资公司 | 2,000,000 | 人民币普通股 | 2,000,000 |
| 沈殿新 | 1,685,036 | 人民币普通股 | 1,685,036 |
| 张静文 | 1,678,100 | 人民币普通股 | 1,678,100 |
| 中融国际信托有限公司—金沙三号证券投资集合资金信托计划 | 1,600,000 | 人民币普通股 | 1,600,000 |
| 姚雪梅 | 1,531,715 | 人民币普通股 | 1,531,715 |
| 刘诚 | 1,527,716 | 人民币普通股 | 1,527,716 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名流通股股东之间公司未知其关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 公司未发行优先股。 | | |

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (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情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014年6月30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 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 3,658,904.10 | 1,837,557.21 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 706,779.60 | 1,284,065.19 |
| 预付款项 | | 5,099.96 | 5,099.96 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 26,024,610.55 | 39,333,798.73 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 2,457,645.51 | 1,032,248.78 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 32,853,039.72 | 43,492,769.87 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 159,372,782.51 | 161,562,049.73 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 43,667,413.00 | 44,820,696.72 |
| 在建工程 | | 1,038,800.00 | 826,800.00 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | 59,600.00 | 59,600.00 |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 58,296,641.62 | 60,611,858.98 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 16,922.25 | 16,922.25 |
| 长期待摊费用 | | 2,840,000.00 | 3,408,000.00 |
| 递延所得税资产 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 265,292,159.38 | 271,305,927.68 |
| 资产总计 | | 298,145,199.10 | 314,798,697.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 4,275,836.45 | 4,497,826.45 |
| 预收款项 | | 930,289.50 | 159,117.33 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 2,259,559.01 | 2,190,463.75 |
| 应交税费 | | 41,716,579.74 | 41,736,232.97 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 135,701.80 | 135,701.80 |
| 其他应付款 | | 39,571,113.11 | 48,816,951.15 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 89,369,079.61 | 98,016,293.45 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 非流动负债合计 | | 550,000.00 | 550,000.00 |
| 负债合计 | | 89,919,079.61 | 98,566,293.45 |
| 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 |
| 资本公积 | | 132,083,963.47 | 132,083,963.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 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 | | -459,751,105.98 | -451,747,129.50 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 206,357,315.87 | 214,361,292.35 |
| 少数股东权益 | | 1,868,803.62 | 1,871,111.75 |

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 所有者权益合计 | | 208,226,119.49 | 216,232,404.10 |
| 负债和所有者权益总计 | | 298,145,199.10 | 314,798,697.55 |

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



张旭

张旭

母公司资产负债表

2014年6月30日

编制单位：湖北武昌鱼股份有限公司
人民币

单位：元 币种：人

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,607,779.97 | 520,943.55 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 1,780,041.68 | 1,780,041.68 |
| 预付款项 | | 5,099.96 | 5,099.96 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 12,396,257.92 | 25,743,296.85 |
| 存货 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 15,789,179.53 | 28,049,382.04 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 475,429,878.54 | 477,619,145.76 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 9,604,364.43 | 10,023,363.71 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,840,000.00 | 3,408,000.00 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 487,874,242.97 | 491,050,509.47 |
| 资产总计 | | 503,663,422.50 | 519,099,891.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------|-----------------|
| 应付账款 | | 3,099,703.63 | 3,099,703.63 |
| 预收款项 | | 89,660.55 | 89,660.55 |
| 应付职工薪酬 | | 1,308,425.27 | 1,239,330.01 |
| 应交税费 | | 14,850,687.78 | 14,848,107.61 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 135,701.80 | 135,701.80 |
| 其他应付款 | | 216,942,810.61 | 225,870,262.65 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 236,426,989.64 | 245,282,766.25 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 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 | | 236,426,989.64 | 245,282,766.25 |
| 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 |
| 资本公积 | | 132,083,963.47 | 132,083,963.47 |
| 减:库存股 | | | |
| 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 | | -398,871,988.99 | -392,291,296.59 |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 267,236,432.86 | 273,817,125.26 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 503,663,422.50 | 519,099,891.51 |

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



张旭

张旭

合并利润表
2014年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----|--------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 3,660,010.99 | 5,286,274.61 |
| 其中:营业收入 | | 3,660,010.99 | 5,286,274.61 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 9,480,375.19 | 15,078,540.03 |
| 其中:营业成本 | | 2,375,758.35 | 3,767,130.64 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|----------------|
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 112,121.16 | 115,144.50 |
| 销售费用 | | 21,103.50 | 51,659.00 |
| 管理费用 | | 6,972,488.47 | 11,036,629.43 |
| 财务费用 | | -1,096.29 | -7,350.03 |
| 资产减值损失 | | | 115,326.49 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,009,631.42 | -11,755,447.88 |
| 加：营业外收入 | | 5,000.00 | 210,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 453.04 | 10,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,005,084.46 | -11,555,447.88 |
| 减：所得税费用 | | 1,200.15 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -8,006,284.61 | -11,555,447.88 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -8,003,976.48 | -11,636,248.07 |
| 少数股东损益 | | -2,308.13 | 80,800.19 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.0157 | -0.0229 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.0157 | -0.0229 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | -8,006,284.61 | -11,555,447.88 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -8,003,976.48 | -11,636,248.07 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,308.13 | 80,800.19 |

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



张旭

张旭

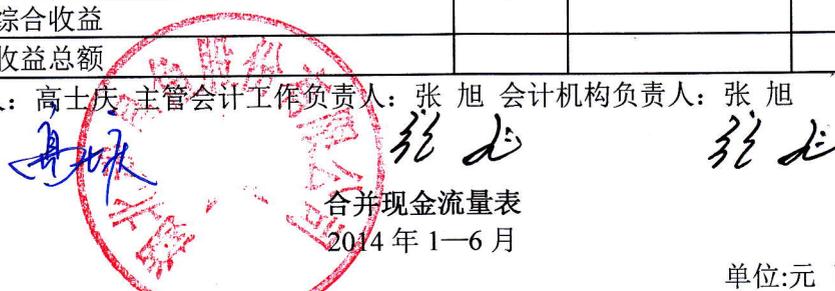
母公司利润表
2014年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----|--------------|--------------|
| 一、营业收入 | | 173,056.30 | 72,500.00 |
| 减：营业成本 | | 101,912.88 | 102,157.86 |
| 营业税金及附加 | | 9,641.16 | 3,987.50 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 4,459,178.37 | 8,006,832.61 |
| 财务费用 | | -1,250.93 | -5,683.76 |
| 资产减值损失 | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|----------------|
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -6,585,692.40 | -9,997,976.67 |
| 加：营业外收入 | | 5,000.00 | |
| 减：营业外支出 | | | 10,000.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -6,580,692.40 | -10,007,976.67 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,580,692.40 | -10,007,976.67 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |

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
 2014年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----|---------------|--------------|
| 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 | | 3,122,337.70 | 3,077,084.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 22,312,029.42 | 1,229,630.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,434,367.12 | 4,306,714.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,407,339.40 | 2,791,917.64 |
| 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 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,033,592.03 | 2,174,917.77 |
| 支付的各项税费 | | 51,561.79 | 50,304.45 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,115,577.01 | 14,826,266.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,608,070.23 | 19,843,406.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,826,296.89 | -15,536,692.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,950.00 | 28,396.00 |
| 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 | | 4,950.00 | 28,396.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -4,950.00 | -28,396.00 |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | | 1,821,346.89 | -15,565,088.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,837,557.21 | 19,606,545.86 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,658,904.10 | 4,041,457.84 |

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
2014年1—6月



单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|--|
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 23,986,184.37 | 1,058,304.34 | |
| 经营活动现金流入小计 | 23,986,184.37 | 1,058,304.34 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,800,392.03 | 1,851,475.77 | |
| 支付的各项税费 | 49,908.60 | 50,304.45 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 21,044,097.32 | 9,663,671.05 | |
| 经营活动现金流出小计 | 22,894,397.95 | 11,565,451.27 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,091,786.42 | -10,507,146.93 | |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,950.00 | 28,396.00 | |
| 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 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 4,950.00 | 28,396.00 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,950.00 | -28,396.00 | |
| 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 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 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 | 1,086,836.42 | -10,535,542.93 | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 520,943.55 | 13,708,427.19 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,607,779.97 | 3,172,884.26 | |

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



张旭

张旭

合并所有者权益变动表

2014年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|------|------|---------------|--------|-----------------|--------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 |
| 一、上年年末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -451,747,129.50 | | 1,871,111.75 | 216,232,404.10 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年年年初余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -451,747,129.50 | | 1,871,111.75 | 216,232,404.10 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -8,003,976.48 | | -2,308.13 | -8,006,284.61 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -8,003,976.48 | | -2,308.13 | -8,006,284.61 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -8,003,976.48 | | -2,308.13 | -8,006,284.61 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| (五) | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|--------------|----------------|
| 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -459,751,105.98 | 1,868,803.62 | 208,226,119.49 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|------|------|---------------|--------|-----------------|----|--------------|----------------|
| | 归属母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -412,685,078.70 | | 1,830,992.65 | 255,254,335.80 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -412,685,078.70 | | 1,830,992.65 | 255,254,335.80 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -11,636,248.07 | | 80,800.18 | -11,555,447.89 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -11,636,248.07 | | 80,800.18 | -11,555,447.89 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -11,636,248.07 | | 80,800.18 | -11,555,447.89 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| (四) 利 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|--------------|----------------|--|
| 利润分配 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | -424,321,326.77 | 1,911,792.83 | 243,698,887.91 | |

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

2014年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -392,291,296.59 | 273,817,125.26 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -392,291,296.59 | 273,817,125.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -6,580,692.40 | -6,580,692.40 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -6,580,692.40 | -6,580,692.40 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -6,580,692.40 | -6,580,692.40 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|----------------|
| 的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四)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 | | | | | | | | |
| (五)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. 其他 | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七)其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -398,871,988.99 | 267,236,432.86 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -357,952,489.78 | 308,155,932.07 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | | -357,952,489.78 | 308,155,932.07 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -10,007,976.67 | -10,007,976.67 |
| (一) 净利润 | | | | | | | -10,007,976.67 | -10,007,976.67 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -10,007,976.67 | -10,007,976.67 |

| | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| (四) 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 | | | | | | | |
| (五) 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. 其他 | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 508,837,238.00 | 132,083,963.47 | | | 25,187,220.38 | -367,960,466.45 | 298,147,955.40 |

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

二、公司基本情况

湖北武昌鱼股份有限公司（以下简称“武昌鱼公司”）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日在湖北省工商行政管理局登记注册，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。

营业执照注册号：4200001000754

注册资本：伍亿零捌佰捌拾叁万柒仟贰佰叁拾捌元

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。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 财务报表的编制基础：

本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 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）编制财务报表。

(二) 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。

(三) 会计期间：

采用公历制，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2、 非同一控制下企业合并

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

4、超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，该超额亏损冲减该少数股东权益。

5、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

(八) 金融工具:

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外:

(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量;

(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;

(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量;

(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:

1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;

2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益;处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 20%，或者持续下跌时间达 6 个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

6.本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

(1) 公司现金流出现困难，急需将投资置换成现金；

(2) 法律、法规对公司持有投资出台限制性措施，公司将不能再持有该投资或者持有该投资将出现亏损。

(九) 应收款项:

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应收款项:

| | |
|-----------------|----------------------------|
| 确定组合的依据: | |
| 组合名称 | 依据 |
| 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 |
| 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 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法: | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 组合 1 账龄分析法 | 账龄分析法 |
| 组合 2 个别认定法 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄 | 应收账款计提比例说明 | 其他应收款计提比例说明 |
|--------------|------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 10% | 10% |
| 2—3 年 | 20% | 20% |
| 3 年以上 | 50% | 50% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的:

| 组合名称 | 方法说明 |
|------------|------------------|
| 组合 2 个别认定法 | 根据应收款项信用风险进行个别认定 |

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

| | |
|-------------|---|
| 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 | 对单项金额不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不重大的应收款项，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 |

(十) 存货:

1、 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产

过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

移动加权平均法。

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。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

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

五五摊销法

(2) 包装物

五五摊销法

(十一) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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。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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。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，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,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算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,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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所有者权益;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编制的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,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。

对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十二) 固定资产:

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法:

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。可收回金额是指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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价值减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(十三) 在建工程:

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用及其他相关费用等。在建工程达到预定可使用状态后，结转为固定资产。

(十四) 借款费用:

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

用于购建固定资产的借款费用在使资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间是指公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，但不包括借款费用暂停资本化的期间。对于符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，公司暂停借款费用的资本化。

(十五) 生物资产:

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

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 % | 6.33% |

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。

(十六) 无形资产：

无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。

公司所取得的土地使用权和水域滩涂养殖权作为无形资产核算，土地使用权和水域滩涂养殖权自可供使用时起，在剩余可使用年限内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来的经济利益是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产摊销政策进行摊销。

(十七) 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以预计受益期间分期平均摊销。

(十八) 收入：

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：

销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

房地产收入实现的具体条件：工程已经竣工并通过有关部门验收；具有经购买方确认的结算通知书；履行了合同规定的义务，且价款取得或确信可以取得；成本能够可靠地计量。

家庭渔场实际上缴利润以价款收讫为确认依据。

他人使用本企业的资产、资金等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

(十九) 政府补助：

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产/递延所得税负债：

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十二) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二十三) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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。

公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且交易发生既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，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。

资产负债表日，公司根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 17% |
| 营业税 | 应税收入 | 5% |
| 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 | 25% |
| 教育费附加 | 应缴纳的流转税 | 3% |

(二) 其他说明

其他税项包括房产税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务性 质 | 注册资 本 | 经营范 围 | 期末实 际出资 额 | 实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 | 持股 比例(%) | 表决权 比例(%) | 是否合 并报表 | 少数股 东权益 | 少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 |
|-----------|-----------|-----|----------|----------|----------|-----------------|---------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|---------------------------------|
|-----------|-----------|-----|----------|----------|----------|-----------------|---------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|---------------------------------|

| | | | | | | | 项目余额 | | | | | 损益的金额 |
|------------------|-------------|------|-------|--------|---------------------------------|--------|------|-------|-------|---|-------|-------|
| 鄂州市武昌鱼投资有限公司 | 控股子公司 | 湖北鄂州 | 实业投资 | 943400 | 实业投资、房屋租赁 | 943400 | | 9991 | 9991 | 是 | 698 | |
| 鄂州市大鹏畜禽发展有限公司 | 控股子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 816300 | 畜禽饲养、加工、销售、饲料加工、销售 | 816300 | | 9990 | 9990 | 是 | 646 | |
| 湖北武华投资有限公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 实业投资 | 600000 | 实业投资、房屋租赁、物业管理 | 600000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |
| 鄂州市武四湖水产品开发有限公司 | 控股子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 14550 | 淡水鱼的养殖、销售 | 14550 | | 9828 | 9828 | 是 | 1009 | |
| 北京中地房地产经纪有限公司 | 控股子公司 | 北京 | 房地产经纪 | 10000 | 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 | 10000 | | 8000 | 8000 | 是 | 12338 | |
| 鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 10000 | 水产品养殖、销售 | 10000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |
| 鄂州市武昌鱼生态水产有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 8000 | 水产品养殖、销售 | 8000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |
| 鄂州市绿维康食品有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 湖北鄂州 | 农产品加工 | 10000 | 农产品加工、销售 | 10000 | | 5100 | 5100 | 是 | 3997 | |
| 鄂州市武昌鱼洋澜湖 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 100000 | 水产品养殖、销售 | 100000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------|------|-----|--------|----------|--------|--|-------|-------|---|--|--|
| 渔业开发有限公司 | | | | | | | | | | | | |
| 鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 33000 | 水产品养殖、销售 | 33000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |
| 鄂州市武昌鱼出口基地渔业开发有限公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 33000 | 水产品养殖、销售 | 33000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |
| 鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 50000 | 水产品养殖、销售 | 50000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |
| 鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 14574 | 水产品养殖、销售 | 14574 | | 10000 | 10000 | 是 | | |
| 鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司 | 全资子公司 | 湖北鄂州 | 养殖业 | 100000 | 水产品养殖、销售 | 100000 | | 10000 | 10000 | 是 | | |

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| | 人民币金额 | 人民币金额 |
| 现金： | 119,965.08 | 254,844.35 |
| 人民币 | 119,965.08 | 254,844.35 |
| 银行存款： | 3,538,939.02 | 1,582,712.86 |
| 人民币 | 3,538,939.02 | 1,582,712.86 |
| 合计 | 3,658,904.10 | 1,837,557.21 |

(二) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 组合1 账龄分析法计提坏账的款项 | 878,436.18 | 9.76 | 171,656.58 | 19.54 | 1,491,802.12 | 15.52 | 207,736.93 | 13.93 |
| 组合小计 | 878,436.18 | 9.76 | 171,656.58 | 19.54 | 1,491,802.12 | 15.52 | 207,736.93 | 13.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,121,765.56 | 90.24 | 8,121,765.56 | 100.00 | 8,121,765.56 | 84.48 | 8,121,765.56 | 100.00 |
| 合计 | 9,000,201.74 | / | 8,293,422.14 | / | 9,613,567.68 | / | 8,329,502.49 | / |

组合中，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

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|-------|------------|--------------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内小计 | 264,071.04 | 2.93 | 13,203.55 | 841,356.63 | 8.75 | 42,067.83 |
| 2 至 3 年 | 495,765.14 | 5.51 | 99,153.03 | 531,845.49 | 5.53 | 106,369.10 |
| 3 年以上 | 118,600.00 | 1.32 | 59,300.00 | 118,600.00 | 1.23 | 59,300.00 |
| 合计 | 878,436.18 | 9.76 | 171,656.58 | 1,491,802.12 | 15.51 | 207,736.93 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 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 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 中湖（吴志明） | 466,914.30 | 466,914.30 | 100 | 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 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 华农鸡场 | 451,902.35 | 451,902.35 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 高发清 | 229,943.78 | 229,943.78 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 沈功望 | 289,145.50 | 289,145.50 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 厂部 | 573,319.49 | 573,319.49 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 余涂振 | 208,320.00 | 208,320.00 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 张林 | 206,136.00 | 206,136.00 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 汪玉林 | 291,440.80 | 291,440.80 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 东湖鱼苗 | 312,023.00 | 312,023.00 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 其他不重大户小计 | 3,818,546.34 | 3,818,546.34 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 合计 | 8,121,765.56 | 8,121,765.56 | / | / |

2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------|--------|--------------|------|---------------|
| 黄石花湖猪场(余) | 客户 | 751,600.00 | 3年以上 | 8.35 |
| 花湖分场 | 客户 | 522,474.00 | 3年以上 | 5.81 |
| 中湖(吴志明) | 客户 | 466,914.30 | 3年以上 | 5.19 |
| 华农鸡场 | 客户 | 451,902.35 | 3年以上 | 5.02 |
| 徐春鹏 | 客户 | 395,619.99 | 2-3年 | 4.40 |
| 合计 | / | 2,588,510.64 | / | 28.77 |

(三) 其他应收款:

1、其他应收款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款 | 25,407,245.87 | 50.08 | 10,203,209.00 | 40.16 | 25,437,804.45 | 39.07 | 10,204,736.94 | 40.12 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款: | | | | | | | | |
| 组合1账龄分析法计提坏账的款项 | 14,670,583.30 | 28.91 | 3,850,009.62 | 26.24 | 29,018,117.55 | 44.56 | 4,917,386.33 | 16.95 |
| 组合小计 | 14,670,583.30 | 28.91 | 3,850,009.62 | 26.24 | 29,018,117.55 | 44.56 | 4,917,386.33 | 16.95 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 10,659,898.25 | 21.01 | 10,659,898.25 | 100.00 | 10,659,898.25 | 16.37 | 10,659,898.25 | 100.00 |
| 合计 | 50,737,727.42 | / | 24,713,116.87 | / | 65,115,820.25 | / | 25,782,021.52 | / |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|---------------|---------------|---------|---------------|
| 渔工商总公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 100 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 鄂州市贸易房地产 | 2,032,427.70 | 2,032,427.70 | 100 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 鄂商集团 | 5,970,568.84 | 5,970,568.84 | 100 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 北京中地房地产开发有限公司 | 16,004,249.33 | 800,212.46 | 5 | 关联方 |
| 合计 | 25,407,245.87 | 10,203,209.00 | / | / |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内小 | 4,393,649.36 | 8.66 | 219,532.47 | 11,741,183.61 | 18.03 | 586,909.18 |

| | | | | | | |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| 计 | | | | | | |
| 1至2年 | 3,149,991.13 | 6.21 | 314,999.11 | 10,149,991.13 | 15.59 | 1,014,999.11 |
| 2至3年 | 826,644.56 | 1.63 | 165,328.91 | 826,644.56 | 1.27 | 165,328.91 |
| 3年以上 | 6,300,298.25 | 12.42 | 3,150,149.13 | 6,300,298.25 | 9.68 | 3,150,149.13 |
| 合计 | 14,670,583.30 | 28.92 | 3,850,009.62 | 29,018,117.55 | 44.57 | 4,917,386.33 |

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

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| 鄂州市水利局 | 840,000.00 | 840,000.00 | 100 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 吴冶城 | 800,000.00 | 800,000.00 | 100 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 国税东城分局 | 778,410.00 | 778,410.00 | 100 | 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 | 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 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 长农财政局 | 240,834.39 | 240,834.39 | 100 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 其他不重大共 354 户 | 6,927,182.76 | 6,927,182.76 | 100 | 账龄较长, 收回可能性极小 |
| 合计 | 10,659,898.25 | 10,659,898.25 | / | / |

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|---------|-----------------|
| 北京中地房地产开发有限公司 | 联营公司 | 16,004,249.33 | 1-2 年以内 | 31.54 |
| 鄂商集团 | 非关联方 | 5,970,568.84 | 3 年以上 | 11.77 |
| 杨鹏 | 非关联方 | 2,336,333.87 | 3 年以上 | 4.60 |
| 鄂州市贸易房地产 | 非关联方 | 2,032,427.70 | 3 年以上 | 4.01 |
| 渔工商总公司 | 非关联方 | 1,400,000.00 | 3 年以上 | 2.76 |
| 合计 | / | 27,743,579.74 | / | 54.68 |

4、 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|------------------|
| 北京中地房地产开发有限公司 | 联营公司 | 16,004,249.33 | 31.54 |
| 合计 | / | 16,004,249.33 | 31.54 |

(四) 预付款项:

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|----------|--------|----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 3 年以上 | 5,099.96 | 100.00 | 5,099.96 | 100.00 |
| 合计 | 5,099.96 | 100.00 | 5,099.96 | 100.00 |

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|---------|--------|----------|------|-------|
| 文登宝利渔具 | 非关联方 | 2,242.43 | 3年以上 | 预付购货款 |
| 荆门水产 | 非关联方 | 840.00 | 3年以上 | 预付购货款 |
| 周建华 | 非关联方 | 728.88 | 3年以上 | 预付购货款 |
| 武进鱼网厂 | 非关联方 | 708.34 | 3年以上 | 预付购货款 |
| 江苏镇江塑料厂 | 非关联方 | 482.00 | 3年以上 | 预付购货款 |
| 合计 | / | 5,001.65 | / | / |

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(五) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 294,353.42 | 31,510.00 | 262,843.42 | 245,006.86 | 31,510.00 | 213,496.86 |
| 库存商品 | 3,899,859.88 | 1,705,517.79 | 2,194,342.09 | 2,519,716.21 | 1,705,517.79 | 814,198.42 |
| 低值易耗品 | 97,175.32 | 96,715.32 | 460.00 | 101,268.82 | 96,715.32 | 4,553.50 |
| 合计 | 4,291,388.62 | 1,833,743.11 | 2,457,645.51 | 2,865,991.89 | 1,833,743.11 | 1,032,248.78 |

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-------|--------------|-------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 31,510.00 | | | | 31,510.00 |
| 库存商品 | 1,705,517.79 | | | | 1,705,517.79 |
| 低值易耗品 | 96,715.32 | | | | 96,715.32 |
| 合计 | 1,833,743.11 | | | | 1,833,743.11 |

(六) 长期股权投资：

1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------------|-----------------|
| 北京华普楚天光电科技有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 20.00 | 20.00 |
| 金达信用担保有限公司 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | | 70,000,000.00 | | 11.53 | 11.53 |

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 北京中地房地产开发有限公司 | 190,629,311.38 | 211,279,507.81 | -2,189,267.22 | 209,090,240.59 | 119,917,458.08 | 4900 | 4900 |

(七) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|-----------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计: | 118,509,493.14 | 24,450.00 | | 118,533,943.14 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 106,917,534.29 | | | 106,917,534.29 |
| 机器设备 | 6,244,059.92 | 19,500.00 | | 6,263,559.92 |
| 运输工具 | 4,733,791.95 | | | 4,733,791.95 |
| 其他 | 614,106.98 | 4,950.00 | | 619,056.98 |
| | | 本期新增 | 本期计提 | |
| 二、累计折旧合计: | 58,180,501.89 | | 1,177,733.72 | 59,358,235.61 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 48,052,311.11 | | 1,059,024.89 | 49,111,336.00 |
| 机器设备 | 5,212,695.24 | | 65,926.58 | 5,278,621.82 |
| 运输工具 | 4,364,089.88 | | 35,472.29 | 4,399,562.17 |
| 其他 | 551,405.66 | | 17,309.96 | 568,715.62 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 60,328,991.25 | / | / | 59,175,707.53 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 58,865,223.18 | / | / | 57,806,198.29 |
| 机器设备 | 1,031,364.68 | / | / | 984,938.10 |
| 运输工具 | 369,702.07 | / | / | 334,229.78 |
| 其他 | 62,701.32 | / | / | 50,341.36 |
| 四、减值准备合计 | 15,508,294.53 | / | / | 15,508,294.53 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 14,697,848.46 | / | / | 14,697,848.46 |
| 机器设备 | 472,738.75 | / | / | 472,738.75 |
| 运输工具 | 330,357.22 | / | / | 330,357.22 |
| 其他 | 7,350.10 | / | / | 7,350.10 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 44,820,696.72 | / | / | 43,667,413.00 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 44,167,374.72 | / | / | 43,108,349.83 |
| 机器设备 | 558,625.93 | / | / | 512,199.35 |
| 运输工具 | 39,344.85 | / | / | 3,872.56 |
| 其他 | 55,351.22 | / | / | 42,991.26 |

(八) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 在建工程 | 1,038,800.00 | | 1,038,800.00 | 826,800.00 | | 826,800.00 |

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 工程投入占预算比例(%) | 期末数 |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 1000吨茶香鱼加工扩建项目 | 3,312,500.00 | 826,800.00 | 212,000.00 | 31.36 | 1,038,800.00 |
| 合计 | 3,312,500.00 | 826,800.00 | 212,000.00 | / | 1,038,800.00 |

(九) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 66,023,632.03 | | | 66,023,632.03 |
| 其中:水域滩涂养殖权 | 66,023,632.03 | | | 66,023,632.03 |
| 二、累计摊销合计 | 5,411,773.05 | 2,315,217.36 | | 7,726,990.41 |
| 其中:水域滩涂养殖权 | 5,411,773.05 | 2,315,217.36 | | 7,726,990.41 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 60,611,858.98 | -2,315,217.36 | | 58,296,641.62 |
| 其中:水域滩涂养殖权 | 60,611,858.98 | -2,315,217.36 | | 58,296,641.62 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中:水域滩涂养殖权 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 60,611,858.98 | -2,315,217.36 | | 58,296,641.62 |
| 其中:水域滩涂养殖权 | 60,611,858.98 | -2,315,217.36 | | 58,296,641.62 |

本期摊销额:2,315,217.36元。

(十) 商誉:

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|-----------|------|------|-----------|--------|
| 绿维康公司 | 16,922.25 | | | 16,922.25 | |
| 合计 | 16,922.25 | | | 16,922.25 | |

(十一) 长期待摊费用:

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 |
|---------|--------------|-------|------------|-------|--------------|
| 租赁水面使用权 | 2,400,000.00 | | 400,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 租赁土地使用权 | 1,008,000.00 | | 168,000.00 | | 840,000.00 |
| 合计 | 3,408,000.00 | | 568,000.00 | | 2,840,000.00 |

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 56,181,402.08 | 56,181,402.08 |
| 应收账款坏账准备 | 8,293,422.14 | 8,329,502.49 |
| 其他应收款坏账准备 | 24,713,116.87 | 25,782,021.52 |
| 存货跌价损失 | 1,833,743.11 | 1,833,743.11 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 固定资产减值准备 | 15,508,294.53 | 15,508,294.53 |
| 长期股权投资减值准备 | 119,917,458.08 | 119,917,458.08 |
| 合计 | 226,447,436.81 | 227,552,421.81 |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2014年 | 11,424,215.83 | 11,424,215.83 | |
| 2015年 | 8,836,182.60 | 8,836,182.60 | |
| 2016年 | 8,801,781.88 | 8,801,781.88 | |
| 2017年 | 13,333,530.14 | 13,333,530.14 | |
| 2018年 | 13,785,691.63 | 13,785,691.63 | |
| 合计 | 56,181,402.08 | 56,181,402.08 | / |

(十三) 资产减值准备明细:

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------------------|----------------|------|--------------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 34,111,524.01 | | 1,104,985.00 | | 33,006,539.01 |
| 二、存货跌价准备 | 1,833,743.11 | | | | 1,833,743.11 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 119,917,458.08 | | | | 119,917,458.08 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 15,508,294.53 | | | | 15,508,294.53 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 171,371,019.73 | | 1,104,985.00 | | 170,266,034.73 |

(十四) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------|------------|
| 抵押借款 | 480,000.00 | 480,000.00 |
| 合计 | 480,000.00 | 480,000.00 |

抵押借款：鄂州市武昌湖水产品开发有限公司以承包人个人房产抵押借款 480,000.00 元。

(十五) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 694,614.01 | 916,604.01 |
| 1 年以上 | 3,581,222.44 | 3,581,222.44 |
| 合计 | 4,275,836.45 | 4,497,826.45 |

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十六) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 806,172.17 | 35,000.00 |
| 1 年以上 | 124,117.33 | 124,117.33 |
| 合计 | 930,289.50 | 159,117.33 |

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十七) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 720,126.39 | 1,286,030.00 | 1,211,780.00 | 794,376.39 |
| 二、职工福利费 | | 150,569.60 | 150,569.60 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 963,060.46 | 465,388.80 | 470,543.54 | 957,905.72 |
| 1、医疗保险费 | 8,002.70 | 187,226.10 | 188,246.48 | 6,982.32 |
| 2、基本养老保险费 | 951,068.79 | 261,179.28 | 265,212.80 | 947,035.27 |
| 3、失业保险费 | 3,223.02 | 3,535.14 | 3,635.98 | 3,122.18 |
| 4、工伤保险费 | 294.60 | 8,016.48 | 8,016.48 | 294.60 |
| 5、生育保险费 | 471.35 | 5,431.80 | 5,431.80 | 471.35 |
| 四、住房公积金 | 68,292.50 | | | 68,292.50 |
| 五、辞退福利 | 888.1 | | | 888.10 |
| 六、其他 | 438,096.30 | | | 438,096.30 |
| 合计 | 2,190,463.75 | 1,901,988.40 | 1,832,893.14 | 2,259,559.01 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 1,820,574.61 元。

工会经费和职工教育经费金额 438,096.30 元。

(十八) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,346,563.47 | 11,471,276.87 |
| 营业税 | 1,924,174.44 | 1,757,362.65 |
| 企业所得税 | 21,019,695.98 | 21,019,695.98 |
| 个人所得税 | 56,855.51 | 65,154.00 |
| 城市维护建设税 | 576,994.08 | 615,382.91 |
| 印花税 | 88,632.47 | 88,632.47 |
| 房产税 | 13,474.41 | 13,474.41 |
| 土地使用税 | 448,178.55 | 448,178.55 |
| 教育费附加 | 366,500.51 | 331,832.40 |
| 堤防费 | 143,597.25 | 143,197.25 |
| 地方教育发展基金 | 0.00 | 50,132.41 |
| 农业特产税 | 5,731,913.07 | 5,731,913.07 |
| 合计 | 41,716,579.74 | 41,736,232.97 |

(十九) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 鄂州市建设投资公司 | 70,800.60 | 70,800.60 | |
| 湖北凤凰山庄股份有限公司 | 47,200.40 | 47,200.40 | |
| 鄂州市市场开发服务中心 | 17,700.80 | 17,700.80 | |
| 合计 | 135,701.80 | 135,701.80 | / |

(二十) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 4,028,938.20 | 14,473,938.20 |
| 1 年以上 | 35,542,174.91 | 34,343,012.95 |
| 合计 | 39,571,113.11 | 48,816,951.15 |

2、 本报告期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: 元 币种: 人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 北京华普产业集团有限公司 | 436,285.62 | 581,285.62 |
| 北京华普联合商业投资有限公司 | 647,729.78 | 647,729.78 |
| 合计 | 1,084,015.40 | 1,229,015.40 |

(二十一) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 备注说明 |
|---------|------------|------|------|------------|------|
| 产业技术研发费 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | |
| 合计 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | / |

(二十二) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
| | | |

| | | |
|------|------------|------------|
| 递延收益 | 350,000.00 | 350,000.00 |
| 合计 | 350,000.00 | 350,000.00 |

(二十三) 股本：

单位：元 币种：人民币

| | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 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 |

(二十四) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 107,563,859.54 | | | 107,563,859.54 |
| 其他资本公积 | 24,520,103.93 | | | 24,520,103.93 |
| 合计 | 132,083,963.47 | | | 132,083,963.47 |

(二十五) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 25,187,220.38 | | | 25,187,220.38 |
| 合计 | 25,187,220.38 | | | 25,187,220.38 |

(二十六) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例（%） |
|-------------------|-----------------|------------|
| 调整前 上年末未分配利润 | -451,747,129.50 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | -451,747,129.50 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,003,976.48 | / |
| 期末未分配利润 | -459,751,105.98 | / |

(二十七) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 主营业务收入 | 1,646,954.69 | 3,219,274.61 |
| 其他业务收入 | 2,013,056.30 | 2,067,000.00 |
| 营业成本 | 2,375,758.35 | 3,767,130.64 |

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 农产品加工 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 3,219,274.61 | 2,952,083.97 |
| 合计 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 3,219,274.61 | 2,952,083.97 |

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 农产品 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 3,219,274.61 | 2,952,083.97 |
| 合计 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 3,219,274.61 | 2,952,083.97 |

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 3,219,274.61 | 2,952,083.97 |
| 合计 | 1,646,954.69 | 1,567,648.83 | 3,219,274.61 | 2,952,083.97 |

(二十八) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|---------|
| 营业税 | 100,108.16 | 103,350.00 | 应税收入 |
| 城市维护建设税 | 7,007.61 | 7,234.49 | 应缴纳的流转税 |
| 教育费附加 | 3,003.17 | 3,100.51 | |
| 地方教育费附加 | 2,002.22 | 1,159.50 | |
| 其他 | | 300.00 | |
| 合计 | 112,121.16 | 115,144.50 | / |

(二十九) 销售费用

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 | 18,600.00 | |
| 运输费 | 784.50 | 4,519.00 |
| 业务费 | 1,719.00 | 2,040.00 |
| 其他 | | 45,100.00 |
| 合计 | 21,103.50 | 51,659.00 |

(三十) 管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资福利费 | 2,013,261.90 | 2,072,466.34 |
| 中介咨询广告费 | 0.00 | 3,849,000.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 568,000.00 | 568,000.00 |
| 差旅费 | 151,836.20 | 167,439.20 |
| 办公费 | 312,673.48 | 329,660.76 |
| 折旧费 | 323,694.14 | 541,702.25 |
| 董事会经费 | 490,000.00 | 250,000.00 |
| 无形资产摊销 | 2,315,217.36 | 2,239,963.30 |
| 业务招待费 | 329,754.80 | 374,038.20 |
| 诉讼费 | 50,000.00 | 0.00 |
| 其他 | 418,050.59 | 644,359.38 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 6,972,488.47 | 11,036,629.43 |
|----|--------------|---------------|

(三十一) 财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-----------|------------|
| 利息收入 | -3,176.68 | -10,698.93 |
| 汇兑损失 | 0.00 | 0.00 |
| 手续费支出 | 2,080.39 | 3,348.90 |
| 其他支出 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | -1,096.29 | -7,350.03 |

(三十二) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 |
| 合计 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 |

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 北京中地房地产开发有限公司 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 | |
| 合计 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 | / |

(三十三) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|------------|
| 一、坏账损失 | | 115,326.49 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | | 115,326.49 |

(三十四) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

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 |
|----|----------|------------|---------------|
| 其他 | 5,000.00 | 210,000.00 | |
| 合计 | 5,000.00 | 210,000.00 | |

(三十五) 营业外支出:

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 |
|----|--------|-----------|---------------|
| 其他 | 453.04 | 10,000.00 | |
| 合计 | 453.04 | 10,000.00 | |

(三十六) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------|-------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,200.15 | |
| 合计 | 1,200.15 | |

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------------------|----------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | -8,003,976.48 | -11,636,248.07 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 4,546.96 | 200,000.00 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | -8,008,523.44 | -11,836,248.07 |
| 年初股份总数 | 4 | 508,837,238.00 | 508,837,238.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 9 | | |
| 报告期月份数 | 10 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 11=4+5+6×7÷10-8×9÷10 | 508,837,238.00 | 508,837,238.00 |
| 基本每股收益 (I) | 12=1÷11 | -0.0157 | -0.0229 |
| 基本每股收益 (II) | 13=3÷11 | -0.0157 | -0.0233 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 14 | | |
| 所得税率 | 15 | 25.00% | 25.00% |
| 转换费用 | 16 | | |
| 认股权证、期权行权增加股份数 | 17 | | |

| | | | |
|-------------|---|---------|---------|
| 稀释每股收益 (I) | $18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$ | -0.0157 | -0.0229 |
| 稀释每股收益 (II) | $19=[3+(14 - 16) \times (1-15)] \div (11+17)$ | -0.0157 | -0.0233 |

(三十八) 现金流量表项目注释:

1、 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|-----------|---------------|
| 收到关联单位往来款 | 19,322,727.53 |
| 其他 | 2,989,301.89 |
| 合计 | 22,312,029.42 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 |
|----|---------------|
| 其他 | 18,115,577.01 |
| 合计 | 18,115,577.01 |

(三十九) 现金流量表补充资料:

1、 现金流量表补充资料:

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 | -8,006,284.61 | -11,555,447.88 |
| 加: 资产减值准备 | | 115,326.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,177,733.72 | 1,264,560.85 |
| 无形资产摊销 | 2,315,217.36 | 2,239,963.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 568,000.00 | 568,000.00 |
| 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) | | |
| 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) | | |
| 投资损失 (收益以“—”号填列) | 2,189,267.22 | 1,963,182.46 |
| 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) | -1,425,396.73 | 160,576.18 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列) | 14,803,638.80 | -10,783,065.02 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列) | -9,795,878.87 | 490,211.60 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,826,296.89 | -15,536,692.02 |
| 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 | 3,658,904.10 | 4,041,457.84 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,837,557.21 | 19,606,545.86 |
| 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 | 1,821,346.89 | -15,565,088.02 |

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 3,658,904.10 | 1,837,557.21 |
| 其中: 库存现金 | 119,965.08 | 254,844.35 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,538,939.02 | 1,582,712.86 |
| 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 | 3,658,904.10 | 1,837,557.21 |

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 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 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|--------------|--------|-----|------|------|--------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 北京华普产业集团有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | 翦英海 | 综合 | 35,000 | 20.77 | 20.77 | 翦英海 | 63369968-3 |

(二) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|------------------|--------|------|------|------|----------|----------|-----------|--------|
| 鄂州市武昌鱼投资有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 实业投资 | 9,434.00 | 99.91 | 99.91 | |
| 鄂州市大鹏畜禽发展有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 8,163.00 | 99.90 | 99.90 | |
| 湖北武神投资有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 电子器材 | 6,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市武昌四湖水产品开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 145.50 | 98.28 | 98.28 | |
| 北京中地房地产经纪有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | | 房产经纪 | 100.00 | 80.00 | 80.00 | |
| 鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------|------|--|-------|----------|--------|--------|--|
| 鄂州市武昌鱼生态水产有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 80.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市缘缘康食品有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 农产品加工 | 100.00 | 51.00 | 51.00 | |
| 鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 330.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市武昌鱼出口基地渔业开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 330.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 330.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市武昌鱼月山湖渔业开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 145.74 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司 | 有限责任公司 | 湖北鄂州 | | 养殖业 | 1,000.00 | 100.00 | 100.00 | |

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|---------------|--------|-----|------|------|----------|------------|-------------------|--------|
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 北京中地房地产开发有限公司 | 有限责任公司 | 北京 | | 房地产 | 4,000.00 | 49.00 | 49.00 | |

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|------------------|-------------|--------|
| 北京华普国际大厦有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北京华普吉安房地产顾问有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北京华普朝阳超市有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北京华普技术有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北京华普朝阳物业有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北京华普兴业广告有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 青岛华普商务会馆有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 青岛华普物业管理有限公司 | 其他 | |
| 青岛华普实业有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 郑州华普奥原电子泊车设备有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北京天创道康电子科技发展有限公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北京华普联合商业投资有限公司 | 母公司的控股子公司 | |

| | | |
|------------|----|--|
| 北京华普投资有限公司 | 其他 | |
|------------|----|--|

(五) 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 北京中地房地产开发有限公司 | 16,004,249.33 | 800,212.47 | 16,034,807.91 | 801,740.40 |

上市公司应付关联方款项:

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 | 647,729.78 | 647,729.78 |
| 其他应付款 | 北京华普产业集团有限公司 | 436,285.62 | 581,285.62 |

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 其他或有负债及其财务影响:

公司因信息披露违规,2012年2月3日,中国证券监督管理委员会发出《中国证监会行政处罚决定书》((2012)4号),对公司进行了处罚。在随后的两年诉讼时效期内,蔡立斌等70余名投资者(目前诉讼时效已满),向武汉中级人民法院提起民事诉讼,要求公司赔偿由此给其带来的损失,投资者申请赔偿额约2200万元。

截至本公告披露之日,已有17名投资者与公司达成了和解协议,1名已判决。尚处于审理或者进一步调解阶段的投资者诉讼案件标的约1500万元。

公司控股股东华普集团就本案向公司提出书面承诺,若公司因本次投资者诉讼案件对原告的赔付金额超过600万元,则超过部分由华普集团承担。因此,本次投资者诉讼对公司的影响有限、可控。

十、 承诺事项:

(一) 重大承诺事项

无

(二) 前期承诺履行情况

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|------------------------|--------------|-------|--------------|--------|--------------|-------|--------------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 1,873,728.08 | 29.10 | 93,686.40 | 5.00 | 1,873,728.08 | 29.10 | 93,686.40 | 5.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | | | | | | | | |
| 组合1 账龄分析法计提坏账的款项 | | | | | | | | |
| 组合2 个别认定法计提坏账的应收款项 | | | | | | | | |
| 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 | 70.90 | 4,565,507.01 | 100.00 | 4,565,507.01 | 70.90 | 4,565,507.01 | 100.00 |
| 合计 | 6,439,235.09 | / | 4,659,193.41 | / | 6,439,235.09 | / | 4,659,193.41 | / |

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|---------------|--------------|-----------|---------|-----|
| 鄂州市大鹏畜禽发展有限公司 | 1,873,728.08 | 93,686.40 | 5.00 | 关联方 |
| 合计 | 1,873,728.08 | 93,686.40 | / | / |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 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 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 中湖（吴志明） | 466,914.30 | 466,914.30 | 100 | 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 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 华农鸡场 | 451,902.35 | 451,902.35 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 其他不重大共 294 户 | 2,372,616.36 | 2,372,616.36 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 合计 | 4,565,507.01 | 4,565,507.01 | / | / |

- 2、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 鄂州市大鹏畜禽发展有限公司 | 关联方 | 1,873,728.08 | 3 年以上 | 29.10 |
| 黄石花湖猪场（余） | 非关联方 | 751,600.00 | 3 年以上 | 11.67 |
| 花湖分场 | 非关联方 | 522,474.00 | 3 年以上 | 8.11 |

| | | | | |
|---------|------|--------------|------|-------|
| 中湖（吴志明） | 非关联方 | 466,914.30 | 3年以上 | 7.25 |
| 华农鸡场 | 非关联方 | 451,902.35 | 3年以上 | 7.02 |
| 合计 | / | 4,066,618.73 | / | 63.15 |

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|--------------|---------------|
| 鄂州市大鹏畜禽发展有限公司 | 控股子公司 | 1,873,728.08 | 29.10 |
| 合计 | / | 1,873,728.08 | 29.10 |

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,432,427.70 | 12.69 | 3,432,427.70 | 100.00 | 3,432,427.70 | 8.31 | 3,432,427.70 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款： | | | | | | | | |
| 组合1账龄分析法计提坏账的款项 | 13,604,097.13 | 50.28 | 1,207,839.21 | 8.88 | 27,858,857.65 | 67.43 | 2,115,560.80 | 7.59 |
| 组合2个别认定法计提坏账的应收款项 | | | | | | | | |
| 组合小计 | 13,604,097.13 | 50.28 | 1,207,839.21 | 8.88 | 27,858,857.65 | 67.43 | 2,115,560.80 | 7.59 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,021,491.72 | 37.04 | 10,021,491.72 | 100.00 | 10,021,491.72 | 24.26 | 10,021,491.72 | 100.00 |
| 合计 | 27,058,016.55 | / | 14,661,758.63 | / | 41,312,777.07 | / | 15,569,480.22 | / |

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|----------|--------------|--------------|---------|--------------|
| 渔工商总公司 | 1,400,000.00 | 1,400,000.00 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 鄂州市贸易房地产 | 2,032,427.70 | 2,032,427.70 | 100 | 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：

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|--------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内小计 | 7,680,180.88 | 28.38 | 384,009.04 | 18,035,270.17 | 43.66 | 901,763.51 |
| 1至2年 | 5,270,319.90 | 19.48 | 527,031.99 | 9,169,991.13 | 22.20 | 916,999.11 |
| 2至3年 | 100,000.00 | 0.37 | 20,000.00 | 100,000.00 | 0.24 | 20,000.00 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| 3 年以上 | 553,596.35 | 2.05 | 276,798.18 | 553,596.35 | 1.34 | 276,798.18 |
| 合计 | 13,604,097.13 | 50.28 | 1,207,839.21 | 27,858,857.65 | 67.44 | 2,115,560.80 |

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

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|--------------|---------------|---------------|---------|--------------|
| 鄂州市水利局 | 840,000.00 | 840,000.00 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 吴冶城 | 800,000.00 | 800,000.00 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 国税东城分局 | 778,410.00 | 778,410.00 | 100 | 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 | 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 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 长农财政局 | 240,834.39 | 240,834.39 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 其他不重大共 322 户 | 6,288,776.23 | 6,288,776.23 | 100 | 账龄较长，收回可能性极小 |
| 合计 | 10,021,491.72 | 10,021,491.72 | / | / |

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|---------------|---------|-----------------|
| 北京中地房地产开发有限公司 | 联营企业 | 9,469,441.42 | 1-2 年以内 | 35.00 |
| 鄂州市贸易房地产公司 | 非关联方 | 2,032,427.70 | 3 年以上 | 7.51 |
| 渔工商总公司 | 非关联方 | 1,400,000.00 | 3 年以上 | 5.17 |
| 市水利局 | 非关联方 | 840,000.00 | 3 年以上 | 3.10 |
| 吴冶城 | 非关联方 | 800,000.00 | 3 年以上 | 2.96 |
| 合计 | / | 14,541,869.12 | / | 53.74 |

4、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|------------|--------|--------------|-----------------|
| 北京中地房产经纪公司 | 联营企业 | 9,469,441.42 | 35.00 |
| 合计 | / | 9,469,441.42 | 35.00 |

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------|---------------|----------------|
| 鄂州市武昌鱼投资有限公司 | 94,255,094.00 | 94,255,094.00 | | 94,255,094.00 | | | 99.91 | 99.91 |
| 鄂州市大鹏畜禽发展有限公司 | 81,548,370.00 | 81,548,370.00 | | 81,548,370.00 | | | 99.90 | 99.90 |
| 湖北武特投资有限公司 | 58,000,000.00 | 58,000,000.00 | | 58,000,000.00 | | | 100.00 | 100.00 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|---------------|--|---------------|--|--|--|--------|--------|
| 鄂州市武四湖水产品开发有限公司 | 1,430,000.00 | 1,430,000.00 | | 1,430,000.00 | | | | 98.28 | 98.28 |
| 北京中地房地产经纪有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | | | 80.00 | 80.00 |
| 金达信用担保有限公司 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 | | 70,000,000.00 | | | | 11.53 | 11.53 |
| 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 | | 25,842,775.97 | | | | 100.00 | 100.00 |
| 鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司 | 4,286,259.26 | 4,286,259.26 | | 4,286,259.26 | | | | 100.00 | 100.00 |
| 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 | | 16,959,249.66 | | | | 100.00 | 100.00 |
| 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 | | 5,350,917.13 | | | | 100.00 | 100.00 |
| 鄂州市武昌鱼出口基地渔业开发有限公司 | 4,955,400.37 | 4,955,400.37 | | 4,955,400.37 | | | | 100.00 | 100.00 |
| 鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司 | 1,046,206.18 | 1,046,206.18 | | 1,046,206.18 | | | | 100.00 | 100.00 |
| 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 | | 21,782,823.46 | | | | 100.00 | 100.00 |

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------|------|----------------|-----------------|
| 北京中地房地产开发有限公司 | 190,629,311.38 | 211,279,507.81 | -2,189,267.22 | 209,090,240.59 | 119,917,458.08 | | | 49.00 | 49.00 |

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 其他业务收入 | 173,056.30 | 72,500.00 |
| 营业成本 | 101,912.88 | 102,157.86 |

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 |
| 合计 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 |

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|-------|-------|-------|--------------|
|-------|-------|-------|--------------|

| | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---|
| 北京中地房地产开发有 限公司 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 | |
| 合计 | -2,189,267.22 | -1,963,182.46 | / |

(六) 现金流量表补充资料:

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 | -6,580,692.40 | -10,007,976.67 |
| 加: 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 423,949.28 | 592,551.58 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | 568,000.00 | 568,000.00 |
| 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) | | |
| 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) | | |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | 2,189,267.22 | 1,963,182.46 |
| 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) | | |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 6,124,905.25 | -2,537,106.54 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -1,633,642.93 | -1,085,797.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,091,786.42 | -10,507,146.93 |
| 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 | 1,607,779.97 | 3,172,884.26 |
| 减: 现金的期初余额 | 520,943.55 | 13,708,427.19 |
| 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 | 1,086,836.42 | -10,535,542.93 |

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--------------------|----------|---------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,546.96 | |
| 合计 | 4,546.96 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 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 | -3.8049 | -0.0157 | -0.0157 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.8071 | -0.0157 | -0.0157 |

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 增减百分比 (%) | 变动原因 |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|------------|
| 资产负债表项目 | | | | |
| 货币资金 | 3,658,904.10 | 1,837,557.21 | 99.12 | 本期收回部分应收款项 |
| 应收账款 | 706,779.60 | 1,284,065.19 | -44.96 | 应收账款收回 |
| 其他应收款 | 26,024,610.55 | 39,333,798.73 | -33.84 | 本期收回部分应收款项 |
| 存货 | 2,457,645.51 | 1,032,248.78 | 138.09 | 期末库存商品增加 |
| 在建工程 | 1,038,800.00 | 826,800.00 | 25.64 | 加工扩建项目增加 |
| 其他应付款 | 39,571,113.11 | 48,816,951.15 | -18.94 | 本期偿还部分应付款项 |
| 损益表项目 | | | | |
| 营业收入 | 3,660,010.99 | 5,286,274.61 | -30.76 | 主营业务收入减少 |
| 营业成本 | 2,375,758.35 | 3,767,130.64 | -36.93 | 主营业务减少 |
| 销售费用 | 21,103.50 | 51,659.00 | -59.15 | 其他支出项目减少 |
| 管理费用 | 6,972,488.47 | 11,036,629.43 | -36.82 | 中介咨询费用减少 |
| 财务费用 | -1,096.29 | -7,350.03 | 不适用 | 利息收入减少 |
| 资产减值损失 | 0.00 | 115,326.49 | -100.00 | 本期未计提减值 |
| 现金流量表项目 | | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 3,407,339.40 | 2,791,917.64 | 22.04 | 本期购入存货增加 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 22,312,029.42 | 1,229,630.04 | 1,714.53 | 本期收回部分应收款项 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 18,115,577.01 | 14,826,266.72 | 22.19 | 本期偿还部分应付款项 |

第十节 备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 半年度报告正文及摘要。

董事长：高士庆
湖北武昌鱼股份有限公司
2014年8月29日

