

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2014】第 11454 号

鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司：

我们审计了后附的鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 9 月 30 日的资产负债表，2014 年 1-9 月的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵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，公允反映了贵公司 2014 年 9 月 30 日的财务状况以及 2014 年 1-9 月的经营成果和现金流量。



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一四年十二月十五日

中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

2014年9月30日

编制单位：鄂州市武昌鱼云山湖渔业开发有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	四（一）	544.53	544.53	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据				交易性金融负债			
应收账款				应付票据			
预付款项				应付账款			
应收保费				预收款项			
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬			
应收股利				应交税费	四（四）	5,880.00	3,360.00
其他应收款	四（二）	991,796.30	952,046.30	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货				其他应付款			
产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		992,340.83	952,590.83	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		5,880.00	3,360.00
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资				长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产				长期应付款			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产	四（三）	3,203,285.28	3,384,603.30	负债合计		5,880.00	3,360.00
开发支出				所有者权益（或股东权益）			
商誉				股本	四（五）	3,300,000.00	3,300,000.00
长期待摊费用		-	-	资本公积	四（六）	1,386,800.00	1,386,800.00
递延所得税资产		-	-	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备		-	-
				盈余公积		-	-
				一般风险准备			
				未分配利润	四（七）	-497,053.89	-352,965.87
				外币报表折算差额			
				其他综合收益			
非流动资产合计		3,203,285.28	3,384,603.30	所有者权益合计		4,189,746.11	4,333,834.13
资产总计		4,195,626.11	4,337,194.13	负债和所有者权益总计		4,195,626.11	4,337,194.13

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2014年1-9月

编制单位：鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司

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		45,000.00	60,000.00
其中：营业收入	四（八）	45,000.00	60,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,088.02	351,703.11
其中：营业成本			
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	四（九）	2,520.00	3,360.00
销售费用			
管理费用	四（十）	181,318.02	298,207.36
财务费用			28.05
资产减值损失	四（十一）	5,250.00	50,107.70
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）			
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）		-144,088.02	-291,703.11
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-144,088.02	-291,703.11
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,088.02	-291,703.11
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-144,088.02	-291,703.11

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司

2014年1-9月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上期数
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		
收到的其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	-	
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		
支付的各项税费		
支付的其他与经营活动有关的现金		28.05
经营活动现金流出小计	-	28.05
经营活动产生的现金流量净额	-	-28.05
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		
收到的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		
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		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-	
投资活动产生的现金流量净额	-	
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		
收到的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		
支付的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、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-28.05
加：年初现金及现金等价物余额	544.53	572.58
年末现金及现金等价物余额	544.53	544.53

公司法定代表人：

公司财务负责人：

公司会计机构

财务报表附注

一、公司基本情况

鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司成立于2012年8月15日，经营范围：淡水养殖及销售；注册地址：鄂州市鄂城区洋澜路中段东侧；法定代表人：彭平生；注册资本：330万元；注册号：420700000067020。

二、公司主要会计政策、会计估计

（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，按照财政部颁布的会计准则、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”）编制财务报表。

记账基础和计价原则：本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司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以及经营成果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

公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）金融工具的确认和计量

1、金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

（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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）贷款和应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入。

处置时，取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。期末对持有至到期投资进行减值测试，对持有至到期投资的账面价值大于预计未来现金流量现值的金额，计提持有至到期投资减值准备，计入当期损益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。期末对可供出售金融资产进行减值测试，发生减值的，计提可供出售金融资产减值准备；原直接计入资本公积（其他资本公积）的因公允价值下降形成的累计损失，一并转出，计入减值损失。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，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，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 持有至到期投资

对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，计提减值准备。

持有至到期投资计提减值准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值准备应当在不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本部分应当予以转回，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（七）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 万或性质特殊的（关联方）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	个别认定

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	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。
-----------	--

（八）存货核算方法

（1）公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、库存商品。

（2）公司存货的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法。

（3）公司存货期末采用成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

（九）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。

公司所取得的水域滩涂养殖权作为无形资产核算，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。

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）除金融资产、存货外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：固定资产、在建工程、采用成本模式计量的投资性房地产、对子公司及合营联营公司的长期股权投资。

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。

（十一）收入的确认原则

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。

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。

（十二）所得税的会计处理方法

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是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。

（十三）递延所得税资产及负债的确认依据

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。

（十四）主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

3、前期会计差错更正

无

三、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	租赁收入	5%
城建税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得	25%

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。

四、财务报表项目附注（金额单位：人民币元）

（一）货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币						
银行存款：			544.53			544.53
人民币			544.53			544.53
其他货币资金：						
人民币						
合计	-		544.53	-		544.53

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

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 (%)
单项金额重大的其他应收款项	942,154.00	89.97	47,107.70	5.00	942,154.00	94.01	47,107.70	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 按账龄分析法计提坏账的款项	105,000.00	10.03	8,250.00	7.86	60,000.00	5.99	3,000.00	5.00
组合 2 不计提坏账的款项		-				-		
组合小计	105,000.00	10.03	8,250.00	7.86	60,000.00	5.99	3,000.00	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-				-		
合计	1,047,154.00	100.00	55,357.70	5.29	1,002,154.00	100.00	50,107.70	5.00

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款：

其他应收账款内容	账面余额	账坏准备	计提比例	计提理由
湖北武昌鱼股份有限公司	942,154.00	47,107.70	5%	关联方发生坏账可能性较小
合计	942,154.00	47,107.70	5%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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	45,000.00	4.30	2,250.00	60,000.00	5.99	3,000.00
1 至 2 年	60,000.00	5.73	6,000.00			
合计	105,000.00	10.03	8,250.00	60,000.00	5.99	3,000.00

2、本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的，应说明其原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性。披露本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额，重组前累计已计提的坏账准备。

无

3、说明本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额、重组前累计已计提的坏账准备。

无

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

无

5、本报告期内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

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额

湖北武昌鱼股份有限公司	942,154.00	47,107.70	942,154.00	47,107.70
合计	998,604.00	47,107.70	942,152.00	47,107.70

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	期初金额
袁正明	非关联方	105,000.00	一到两年	10.03	60,000.00
湖北武昌鱼股份有限公司	关联方	942,154.00	两到三年	89.97	942,154.00
合计		1,047,154.00		100.00	1,002,154.00

7、应收关联方款项情况

详见“五、关联方及关联交易情况”

8、终止确认的其他应收款项情况

无

9、以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(三)无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	3,686,800.00			3,686,800.00
其中：水面使用权	3,686,800.00			3,686,800.00
二、累计摊销合计	302,196.70	181,318.02		483,514.72
其中：水面使用权	302,196.70	181,318.02		483,514.72
三、无形资产账面净值合计	3,384,603.30	-181,318.02		3,203,285.28
其中：水面使用权	3,384,603.30	-181,318.02		3,203,285.28
四、减值准备合计	-			-
其中：水面使用权				-
无形资产账面价值合计	3,384,603.30	-181,318.02		3,203,285.28
其中：水面使用权	3,384,603.30	-181,318.02		3,203,285.28

本期 1-9 月摊销额 181,318.02 元

(四)应交税费

项目	期末数	期初数
营业税	5,250.00	3,000.00
城建税	367.50	210.00
教育费附加	157.50	90.00

地方教育附加	105.00	60.00
合计	5,880.00	3,360.00

(五) 实收资本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖北武昌鱼股份有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00
合计	3,300,000.00			3,300,000.00

(六) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,386,800.00			1,386,800.00
合计	1,386,800.00			1,386,800.00

(七) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-352,965.87	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	-352,965.87	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-144,088.02	
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	-497,053.89	

(八) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	45,000.00	60,000.00
营业成本		

(九) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	2,250.00	3,000.00	
城建税	157.50	210.00	
教育费附加	67.50	90.00	
地方教育附加	45.00	60.00	
合计	2,520.00	3,360.00	

(十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询广告费		2,800.00
无形资产摊销	181,318.02	241,757.36
其他		53,650.00
合计	181,318.02	298,207.36

(十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,250.00	50,107.70
合计	5,250.00	50,107.70

(十二) 现金流量表补充资料

一、补充资料	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-144,088.02	-291,703.11
加: 资产减值准备	5,250.00	50,107.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		-
无形资产摊销	181,318.02	241,757.36
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)		

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）		
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）	-45,000.00	-3,550.00
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,520.00	3,360.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-	-28.05
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	544.53	544.53
减：现金的期初余额	544.53	572.58
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		-28.05

五、关联方及关联交易情况

（一）存在控制关系的关联方

公 司 全 称	注册地址	注册资本(万元)	与本公司关系	经济性质
湖北武昌鱼股份有限公司	湖北	50,883.72	母公司	股份公司

（二）不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系	经济性质
北京中地房地产开发有限公司	母公司有重大影响	有限责任公司
湖北武华电子科技有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
北京中地房地产经纪有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司

鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武昌鱼出口基地渔业开发有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司
鄂州市绿维康食品有限公司	受母公司控制的其他公司	有限责任公司

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联托管情况

无

3、关联承包情况

无

4、关联租赁情况

无

5、关联担保情况

无

6、关联方资金拆借

无

7、关联方资产转让、债务重组情况

无

8、其他关联交易

无

(四) 关联方应收应付款项

项目	关联方名称	期末金额	期初金额
其他应收款	湖北武昌鱼股份有限公司	942,154.00	942,154.00

六、或有事项:

无

八、资产负债表日后事项:

无

九、其他重要事项:

无

十、报告的审批

本报告于 2014 年 12 月 15 经公司批准报出。

鄂州市武昌鱼三山湖渔业开发有限公司

二〇一四年十二月十五日

