

公司代码：600275

公司简称：\*ST 昌鱼

# 湖北武昌鱼股份有限公司 2021 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈伟、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

1、农业养殖企业所面临的季节性风险、产品市场竞争风险、食品安全风险、营业成本波动风险等经营性风险；

2、公司股票被实施风险警示并存在终止上市的风险；

公司已在本半年度报告第三节中详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	17
第八节	优先股相关情况.....	19
第九节	债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 财务报表 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 2021年半年度报告全文及摘要
--------	--

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王京	王京（代）
联系地址	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层
电话	027-53076571 010-84094197	027-53076571 010-84094197
传真	027-53076571 010-84094197	027-53076571 010-84094197
电子信箱	wuchangyu@263.net	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
公司注册地址的历史变更情况	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》
登载半年度报告的网站地址	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

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

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、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	1,619,849.20	5,489,570.00	-70.49
归属于上市公司股东的净利润	-9,517,430.53	-14,683,342.38	-35.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-14,761,096.35	-14,125,092.38	4.50
经营活动产生的现金流量净额	-6,162,732.85	-5,059,383.78	21.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	31,084,495.01	40,601,925.54	-23.4408
总资产	112,297,604.25	125,112,143.35	-10.2424

##### (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)	-0.0187	-0.0289	-35.28
稀释每股收益(元/股)	-0.0187	-0.0289	-35.28
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0290	-0.0278	4.35
加权平均净资产收益率(%)	-26.5530	-11.6832	-14.87
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-41.1824	-11.2390	-29.94

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

主要会计数据	2021年	2020年	本年末比上年 末增减(%)	2019年
资产总额	112,297,604.25	125,112,143.35	-10.24	223,452,843.98
负债总额	79,847,746.64	83,142,558.06	-3.96	89,055,162.72
归属于上市公司股东的所有者权益	31,084,495.01	40,601,925.54	-23.44	133,021,004.09
营业总收入	1,619,849.20	5,489,570.00	-70.49	38,933,139.92
营业利润	-12,792,231.43	-14,124,742.70	-9.43	-19,253,661.59
利润总额	-9,518,696.43	-14,682,992.70	-35.17	-18,371,123.79
经营活动产生的现金流量净额	-6,162,732.85	-5,059,383.78	21.81	-12,575,625.96
总股本	508,837,238.00	508,837,238.00	0.00	508,837,238.00

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	1,970,130.82	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调		

整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,273,535.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	5,243,665.82	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一） 主要业务

自 2012 年剥离房地产业务以来，以淡水鱼类及相关水产品的养殖、加工、销售为主要业务。报告期内，公司对现有业务进行了梳理和评估，确立了聚焦可持续经营，加强商业模式和盈利模式创新，积极改善产品及业务结构的经营方针。同时，公司积极响应党和政府号召，按照“进入新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局”的时代要求，主动融入国家及地方重大发展战略，在落实生态环境保护要求、推动水产养殖绿色发展的基础上，坚持以水资源综合利用为引导，以盘活资产、创新经营、提质增效为重点，在稳健发展传统业务的同时，按照“姓农为农、品牌引领、市场导向、合作共赢”的原则，积极优化产品结构，努力拓展新业务，构建新平台。

#### （二） 经营模式

针对国家农业政策支持力度加大，城镇居民对水产品需求逐年增加的基本情况，公司自 2016 年起，陆续收回了租赁期满的水面并开始自主养殖，经营业绩逐年提高，但受制于现有养殖基础及规模，经营绩效一般。近年，公司还收回了饲料厂并自主经营，取得了良好的市场反应，饲料销量稳中有进，经营效益好于预期。同时，农产品销售平台发展计划开始实施，主要以销售蔬菜、大闸蟹、坚果等农产品为主，主营业务收入有所增加。公司后期将继续加大投入和推广力度，以第一二三产业融合发展为引领，以鄂州建设湖北国际物流枢纽工程为契机，以构建优质农产品及符合新零售特点的平台化公司方向，持续完善内部管理与实施方案，努力提升品牌价值及持续运营能力，全力开辟一条符合公司实际的转型升级之路。

#### （三） 公司所处行业情况

我国是名副其实的水产养殖大国，随着中国经济的快速发展，人们的消费水平和消费能力也逐步得到了提升，已从温饱型消费逐渐向健康型、安全型、营养型、休闲型消费发展。在以消费升级和供给侧结构性改革为主要经济导向的背景下，未来水产品的需求增长，将由过去的“数量驱动”，逐渐转化为“价值驱动”，由“吃得上”向“吃得好”转换。当前，中国经济已进入高

质量发展时代，在满足居民健康消费的前提下，市场对营养价值高、肉质细嫩、口感好、品种更为多样化水产品的消费需求将呈现不断上升的趋势。

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

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

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

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

(三) 区位优势：公司襟江抱湖、以水为根，立足素有“百湖之市”美誉的鄂州，毗邻“九省通衢”的中部核心武汉，这里是“一带一路”建设和长江经济带战略的交汇点，是国家“两横三纵”城市化战略的几何中心，水、铁、公、空多式联运优势明显。近年来，湖北省和鄂州市确立的“一芯两带三区”和“三城一化”战略发展定位也为公司实现转型升级带来了宝贵机遇。2018年2月，国务院、中央军委批复同意“新建湖北鄂州民用机场”，2021年建成后将成为亚洲第一个、全球第四个专业货运枢纽机场。其主体工程湖北国际物流核心枢纽项目已于2018年开工建设，该项目是湖北高质量发展的“国字号”工程，是鄂州转型发展的关键支撑，同时也为公司以后的市场开拓、水产贸易以及转型发展提供了有力条件。

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

## 三、经营情况的讨论与分析

近年来，新型城镇化建设以及长江水系治理趋严的环保要求，客观上压缩了公司的养殖经营空间，加之作为传统农业企业等诸多历史原因，导致公司的经营业绩一直不是很理想。2020年至今，公司生产经营面临的外部环境非常严峻，两年来的新冠疫情给公司日常生产经营和相关计划的实施带来了较大的冲击。公司作为湖北企业积极参与了这场“抗疫战争”，经历了从停产到复工、从产品滞销到逐渐恢复、从紧张惶恐到重振信心的一个艰难过程。面对困难和问题，公司上下一心，全力以赴积极应对，采取多方面措施，努力克服困难，保持了生产与经营的整体



稳定，目前相关影响正在消退，公司正在按照国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》的基本要求以及证监会、交易所提出的各项落实举措全力推进质量变革与转型升级。

报告期内，公司积极响应党和政府号召，围绕“畅通国内大循环、全面促进消费”的宏观经济形势，依托国家对农业、全面乡村振兴以及保产业链供应链稳定的政策支持，努力增强思辨能力，深入研判当前企业经营与拓展业务所面临的机会与挑战，找准着力点，全力以赴做好稳定生产经营、加强内部管理、提升质量等各项工作：一是坚定实施公司既定发展战略和经营方针，聚焦可持续经营，加强商业模式和盈利模式创新，积极改善产品及业务结构；二是加大力度实施农产品销售平台的发展计划，通过结合前期初步积累的经验与资源，进一步丰富优化产品及业务结构，整合资源、拓展渠道，在现有基础上重点发力蔬菜、饲料、粮油等相关领域，努力带动主营业务收入和利润逐步增加；三是优化资产结构，尽可能盘活存量资源，提高资产质量，为公司持续经营提供保障；四是积极争取地方政府和控股股东的有力支持，开拓新领域新业务 谋求新发展新突破；五是以提高上市公司质量和公司治理专项行动为契机，强化公司内部管理，提升企业运营效率，持续优化对子公司的管理方式，释放发展活力，提高竞争力，努力建立一个守法、合规、高效、诚信的公司治理体系，促进公司长远、健康发展。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (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	1,619,849.20	5,489,570.00	-70.49
营业成本	1,999,841.75	6,429,630.75	-68.90
销售费用	133,046.00	391,886.60	-66.05
管理费用	8,098,521.96	6,565,467.36	23.35
财务费用	-196,678.87	-146,330.19	34.41
经营活动产生的现金流量净额	-6,162,732.85	-5,059,383.78	21.81
投资活动产生的现金流量净额	3,013,923.00		

营业收入变动原因说明：本期饲料销售等主营业务收入减少

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：营业收入减少

管理费用变动原因说明：主要原因为本期工资及维修费用增加

财务费用变动原因说明：本期存款利息收入增加

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：营业活动中支付的款项增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期处置部分固定资产及无形资产

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	23,979,972.62	21.35	27,128,782.47	21.68	-11.61	经营性资金支出
应收款项	7,601,105.50	6.77	6,832,394.21	5.46	11.25	主营业务应收款增加
存货	1,015,317.49	0.90	628,164.37	0.50	61.63	期末生产性库存材料增加
长期股权投资	20,863,938.35	18.58	27,209,767.75	21.75	-23.32	投资损失增加
固定资产	9,994,276.79	8.90	11,288,125.12	9.02	-11.46	本期处置部分固定资产

其他说明  
无**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**A、金达担保**

注册资本：人民币 55,000.00 万元

经营范围：许可经营项目：融资性担保业务：贷款担保、票据承兑担保、贸易融资担保、项目融资担保、信用证担保及其他融资性担保业务。监管部门批准的其他业务：债券担保、诉讼保全担保，投资担保、预付款担保、工程履约担保、尾付款如约偿付担保等履约担保，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金投资。一般经营项目：投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询。

本公司投资 7,000.00 万元人民币持有 11.53% 的股份，截止本报告期末，金达担保公司账面总资产 541,795,985.63 元，净资产 541,555,985.63 元。

公允价值变动-60,852,162.83 元，期末其他权益工具投资余额为 9,147,837.17 元。

**B、中地公司**

注册资本：人民币 4000 万元

经营范围：主营房地产开发，经营、销售商品房。

本公司持有 49% 的股份，截止本报告期末，公司总资产 2,604,282,235.98 元，归属于母公司的股东权益 1,223,610.10 元，营业收入 1,376,582.71 元，净利润-12,950,672.24 元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、经营性风险**

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

对策：一是以新发展理念为引导，增强思辨能力，深入研判当前企业经营与拓展业务所面临的机会与挑战，通过深化合作、智力支持、业务协同，有效应对各种行业风险；二是强化企业经营管理，增加科技含量，提高员工素质，努力保证日常经营的整体稳定。

**2、可能被终止上市的风险**

公司 2020 年度经审计的扣除非经常性损益前后净利润孰低者为-31,450,733.72 元，专项扣除后的营业收入为 23,033,453.32 元，触及《上海证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》第 13.3.2 条“（一）最近一个会计年度经审计的净利润为负值且营业收入低于人民币 1 亿元，或追溯重述后最近一个会计年度净利润为负值且营业收入低于人民币 1 亿元”规定的财务类退市风险警示情形。同时，公司 2018 年、2019 年、2020 年三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且 2020 年审计报告被出具了“续经营能力仍存在重大不确定性”的带强调事项段无保留意见，触及《上海证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》13.9.1 条“（六）

最近连续三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一个会计年度财务会计报告的审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性”规定的其他风险警示情形。

鉴于公司同时触及《上海证券交易所股票上市规则（2020年修订）》13.3.2条和第13.9.1条的有关规定，公司股票已在2020年年度报告披露后被交易所实施退市风险警示的特别处理。

根据《上海证券交易所股票上市规则（2020年修订）》第13.3.1条的相关规定，若公司出现2021年度经审计的财务会计报告相关财务指标触及第13.3.12条的相关规定，公司股票将被终止上市。

对策：聚焦持续经营能力，优化产品及业务结构，加强商业模式和盈利模式创新，加快推进转型升级，争取使公司尽快具备撤销退市风险警示的条件。

## （二）其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021年第一次临时股东大会	2021年1月8日	www.sse.com.cn 《湖北武昌鱼股份有限公司2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-001）	2021年1月9日	审议通过了《关于选举李涛先生为公司董事的议案》、《关于选举刘龙先生为公司董事的议案》、《关于选举曾会明先生为公司独立董事的议案》、《关于选举唐林林女士为公司独立董事的议案》、《关于选举茹祥安先生为公司独立董事的议案》，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2020年年度股东大会	2021年5月21日	www.sse.com.cn 《湖北武昌鱼股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-011）	2021年5月22日	审议通过了《公司2020年度董事会工作报告》、《公司2020年度财务决算报告》、《公司2020年利润分配预案》、《公司2020年年度报告全文及摘要》、《公司2020年度监事会工作报告》、《关于选举董事的议案》（陈伟、李涛、刘龙）、《关于选举独立董事的议案》（茹祥安、曾会明、唐林林）、《关于选举监事的议案》（李铁鑫、柳融飞），具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司根据相关法律法规的规定和《股东大会议事规则》的要求，召集、召开股东大会，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。聘请律师对股东大会出具法律意见书，保证股东大会的合法性。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李成	第七届董事会董事	离任
章晓雪	第七届董事会独立董事	离任
余水清	第七届董事会独立董事	离任
刘伟	第七届董事会独立董事	离任
高士庆	第七届董事会董事、董事长	离任
樊国红	第七届董事会董事、总经理	离任
李涛	第七届董事会董事	选举
刘龙	第七届董事会董事	选举
曾会明	第七届董事会独立董事	选举
唐林林	第七届董事会独立董事	选举
茹祥安	第七届董事会独立董事	选举
陈伟	第八届董事会董事、董事长	选举
李涛	第八届董事会董事	选举
刘龙	第八届董事会董事	选举
茹祥安	第八届董事会独立董事	选举
曾会明	第八届董事会独立董事	选举
唐林林	第八届董事会独立董事	选举
李铁鑫	第八届监事会监事、监事会主席	选举
柳融飞	第八届监事会监事	选举
汪慧红	第八届监事会职工监事	选举
万里程	总经理	聘任
张旭	财务总监	聘任
彭平生	副总经理	聘任
王京	董事会秘书	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 2020年12月10日，公司第七届董事会独立董事章晓雪女士、余水清女士、刘伟先生和第七届董事会董事李成先生因个人原因申请辞去相应职务，按照《公司法》、《公司章程》及交易所的相关规则，上述人员将继续履行职务至新任独立董事和董事产生之日，具体内容详见公司2020年12月11日披露的《关于独立董事和董事辞职的公告》（公告编号：2020-031）。
- 鉴于公司第七届董事会部分董事提出辞职，导致公司董事人数不足法定最低人数，为及时增补董事，公司于2020年12月22日召开第七届第三次临时董事会，审议通过了《关于增补李涛先生为公司董事的议案》、《关于增补刘龙先生为公司董事的议案》、《关于增补曾会明先生为独立董事的议案》、《关于增补唐林林女士为公司独立董事的议案》、《关于增补茹祥安先生为公司独立董事的议案》，并同意将上述议案提请临时股东大会审议，具体内容详见公司2020年12月24日披露的《第七届第三次临时董事会决议公告》（公告编号：2020-032）。
- 公司于2021年1月8日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举李涛先生为公司董事的议案》、《关于选举刘龙先生为公司董事的议案》、《关于选举曾会明先生为公司独立董事的议案》、《关于选举唐林林女士为公司独立董事的议案》、《关于选举茹祥安先生为公司独立董事的议案》，具体内容详见公司2021年1月9日披露的《2021年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-001）。
- 鉴于公司第七届董事会任期将于2021年5月31日届满，为完善公司治理，保障公司经营发展，充分发挥董事会战略管理作用，公司根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定，决定组建第八届董事会，并于2021年4月28日召开第七届第十次董事会，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，并同意将此议案提请年度股东大会审议。公司第八届董事会由七人组成，其中独立董事3人，董事会成员任期3年，其中董事候选人

为：陈伟、李涛、刘龙，独立董事候选人为：茹祥安、曾会明、唐林林，具体内容详见公司2021年4月30日披露的《第七届第十次董事会决议公告》（公告编号：2021-006）。

5、鉴于公司第七届监事会任期将于2021年5月31日届满，公司根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定，决定组建第八届监事会，并于2021年4月28日召开第七届第十次监事会，审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，并同意将此议案提请年度股东大会审议。公司第八届监事会由三人组成，其中职工监事一人，任期三年。提议李铁鑫、柳融飞为第八届监事会候选人，汪慧红由公司职代会选举作为职工监事直接进入公司第八届监事会，具体内容详见公司2021年4月30日披露的《第七届第十次监事会决议公告》（公告编号：2021-007）。

6、公司于2021年5月21日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于选举董事的议案》（陈伟、李涛、刘龙）、《关于选举独立董事的议案》（茹祥安、曾会明、唐林林）、《关于选举监事的议案》（李铁鑫、柳融飞）。同日，公司召开第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》（选举陈伟为公司董事长）、《关于聘任公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书的议案》（分别聘任万里程为公司总经理、王京为公司董事会秘书、张旭为公司财务总监、彭平生为公司副总经理）以及《关于选举公司第八届监事会主席的议案》（选举李铁鑫为公司监事会主席），具体内容详见公司2021年5月22日披露的《2020年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-011）、《第八届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-012）《第八届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2021-013）。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用



(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 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。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,065
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

## 前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中融国际信托有限公司—中融—融雅 35 号集合资金信托计划	0	88,479,418	17.39	0	无	0	其他
宜昌市长金股权投资合伙企业 (有限合伙)	0	46,790,963	9.20	0	未知	-	其他
北京华普产业集团有限公司	0	17,192,000	3.38	0	冻结	17,192,000	境内非国有 法人
招商证券国际有限公司—客户 资金	1,385,000	7,827,100	1.54	0	未知	-	其他
孟惠强	434,700	5,055,303	0.99	0	未知	-	境内自然人
李莲枝	4,500,900	4,500,900	0.88	0	未知	-	境内自然人
林永丰	4,500,010	4,500,010	0.88	0	未知	-	境内自然人
陶文靖	0	3,938,000	0.77	0	未知	-	境内自然人
许培兰	650,000	3,100,000	0.61	0	未知	-	境内自然人
方榕	1,550,000	2,741,700	0.54	0	未知	-	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中融国际信托有限公司—中融—融雅 35 号 集合资金信托计划	88,479,418	人民币普通股	88,479,418
宜昌市长金股权投资合伙企业(有限合伙)	46,790,963	人民币普通股	46,790,963
北京华普产业集团有限公司	17,192,000		
招商证券国际有限公司—客户资金	7,827,100	人民币普通股	7,827,100
孟惠强	5,055,303	人民币普通股	5,055,303
李莲枝	4,500,900	人民币普通股	4,500,900
林永丰	4,500,010	人民币普通股	4,500,010

陶文靖	3,938,000	人民币普通股	3,938,000
许培兰	3,100,000	人民币普通股	3,100,000
方榕	2,741,700	人民币普通股	2,741,700
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,979,972.62	27,128,782.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		7,601,105.50	6,832,394.21
应收款项融资			
预付款项		3,745,408.68	3,930,108.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		7,281,884.75	7,635,026.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,015,317.49	628,164.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,000.00	180,472.07
流动资产合计		43,803,689.04	46,334,948.64
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		20,863,938.35	27,209,767.75
其他权益工具投资		9,147,837.17	9,147,837.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,994,276.79	11,288,125.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		28,428,262.90	31,071,864.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		59,600.00	59,600.00
非流动资产合计		68,493,915.21	78,777,194.71
资产总计		112,297,604.25	125,112,143.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,690,874.08	5,588,332.96
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,975,361.37	2,062,606.48
应交税费		40,797,462.13	40,817,995.58
其他应付款		30,184,049.06	34,473,623.04
其中：应付利息			
应付股利		135,701.80	135,701.80
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,647,746.64	82,942,558.06
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		200,000.00	200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000.00	200,000.00

负债合计		79,847,746.64	83,142,558.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		508,837,238.00	508,837,238.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,083,963.47	132,083,963.47
减：库存股			
其他综合收益		-60,852,162.83	-60,852,162.83
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		-574,171,764.01	-564,654,333.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,084,495.01	40,601,925.54
少数股东权益		1,365,362.60	1,367,659.75
所有者权益（或股东权益）合计		32,449,857.61	41,969,585.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		112,297,604.25	125,112,143.35

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

**母公司资产负债表**

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,458,117.66	23,143,074.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		5,987,434.27	5,218,309.15
应收款项融资			
预付款项		1,816,999.96	2,001,699.96
其他应收款		7,901,891.11	8,845,810.55
其中：应收利息			
应收股利			
存货		872,414.82	485,261.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,000.00	180,000.00
流动资产合计		37,216,857.82	39,874,155.91
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		250,331,004.75	256,676,834.15
其他权益工具投资		9,147,837.17	9,147,837.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,050,036.86	9,266,727.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,708,333.33	4,958,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		272,237,212.11	280,049,732.33
资产总计		309,454,069.93	319,923,888.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,668,510.73	5,565,969.61
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,556,774.87	1,158,499.98
应交税费		14,570,240.48	14,574,570.49
其他应付款		196,011,188.30	200,985,453.54
其中：应付利息			
应付股利		135,701.80	135,701.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		217,806,714.38	222,284,493.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		217,806,714.38	222,284,493.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		508,837,238.00	508,837,238.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,083,963.47	132,083,963.47
减：库存股			
其他综合收益		-60,852,162.83	-60,852,162.83
专项储备			
盈余公积		25,187,220.38	25,187,220.38
未分配利润		-513,608,903.47	-507,616,864.40
所有者权益（或股东权益）合计		91,647,355.55	97,639,394.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		309,454,069.93	319,923,888.24

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,619,849.20	5,489,570.00
其中：营业收入		1,619,849.20	5,489,570.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,038,466.19	13,242,430.08
其中：营业成本		1,999,841.75	6,429,630.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,735.35	1,775.56
销售费用		133,046.00	391,886.60
管理费用		8,098,521.96	6,565,467.36
研发费用			
财务费用		-196,678.87	-146,330.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,084.14	
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,345,829.40	-6,371,882.62



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,345,829.40	-6,371,882.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,970,130.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,792,231.43	-14,124,742.70
加：营业外收入		3,505,335.00	
减：营业外支出		231,800.00	558,250.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,518,696.43	-14,682,992.70
减：所得税费用		1,031.25	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,519,727.68	-14,682,992.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,519,727.68	-14,682,992.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,517,430.53	-14,683,342.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,297.15	349.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,519,727.68	-14,682,992.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,517,430.53	-14,683,342.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,297.15	349.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0187	-0.0289
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0187	-0.0289

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

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		1,342,582.00	4,756,100.00
减：营业成本		1,295,990.42	4,375,038.61
税金及附加			
销售费用		109,046.00	343,327.00
管理费用		5,251,243.12	3,762,128.51
研发费用			
财务费用		-197,307.25	-146,986.73
加：其他收益		2,084.14	
投资收益（损失以“-”号填列）		-6,345,829.40	-6,371,882.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,345,829.40	-6,371,882.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,974,561.48	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,485,574.07	-9,949,290.01
加：营业外收入		3,505,335.00	
减：营业外支出		11,800.00	558,250.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,992,039.07	-10,507,540.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,992,039.07	-10,507,540.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,992,039.07	-10,507,540.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,992,039.07	-10,507,540.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0118	-0.0207
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0118	-0.0207

公司负责人：陈伟

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		265,097.20	1,555,607.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,303,757.13	409,302.47
经营活动现金流入小计		2,568,854.33	1,964,909.57
购买商品、接受劳务支付的现金		184,932.00	1,184,291.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,530,758.79	2,515,516.26
支付的各项税费		16,706.76	99,699.40
支付其他与经营活动有关的现金		5,999,189.63	3,224,786.69
经营活动现金流出小计		8,731,587.18	7,024,293.35
经营活动产生的现金流量净额		-6,162,732.85	-5,059,383.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,013,923.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,013,923.00	
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		3,013,923.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,148,809.85	-5,059,383.78
加：期初现金及现金等价物余额		27,128,782.47	34,206,045.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,979,972.62	29,146,661.64

公司负责人：陈伟

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,830.00	956,586.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,018,734.66	1,161,190.96
经营活动现金流入小计		7,256,564.66	2,117,776.96
购买商品、接受劳务支付的现金		184,932.00	755,181.00
支付给职工及为职工支付的现金		2,443,950.79	2,331,916.26
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		10,326,561.76	3,168,306.74
经营活动现金流出小计		12,955,444.55	6,255,404.00
经营活动产生的现金流量净额		-5,698,879.89	-4,137,627.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,013,923.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,013,923.00	
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		3,013,923.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,684,956.89	-4,137,627.04
加：期初现金及现金等价物余额		23,143,074.55	30,116,918.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		20,458,117.66	25,979,291.33

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度														
	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）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47		-60,852,162.83		25,187,220.38		-564,654,333.48		40,601,925.54	1,367,659.75	41,969,585.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	508,837,238.00				132,083,963.47		-60,852,162.83		25,187,220.38		-564,654,333.48		40,601,925.54	1,367,659.75	41,969,585.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,517,430.53		-9,517,430.53	-2,297.15	-9,519,727.68
（一）综合收益总额											-9,517,430.53		-9,517,430.53	-2,297.15	-9,519,727.68
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
（五）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
（六）其他																			
四、本期期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47				-60,852,162.83		25,187,220.38				-574,171,764.01		31,084,495.01	1,365,362.60	32,449,857.61

项目	2020 年半年度															少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益																		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计						
优先股		永续债	其他																
一、上年期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38					-533,087,417.76		133,021,004.09		1,376,677.17	134,397,681.26
加：会计政策变更																			

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	508,837,238.00			132,083,963.47			25,187,220.38	-533,087,417.76	133,021,004.09	1,376,677.17	134,397,681.26		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-14,683,342.38	-14,683,342.38	349.68	-14,682,992.70		
（一）综合收益总额								-14,683,342.38	-14,683,342.38	349.68	-14,682,992.70		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													



四、本期期末余额	508,837,238.00			132,083,963.47			25,187,220.38		-547,770,760.14		118,337,661.71	1,377,026.85	119,714,688.56
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--	-----------------	--	----------------	--------------	----------------

公司负责人：陈伟

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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47		-60,852,162.83		25,187,220.38	-507,616,864.40	97,639,394.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,837,238.00				132,083,963.47		-60,852,162.83		25,187,220.38	-507,616,864.40	97,639,394.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,992,039.07	-5,992,039.07
（一）综合收益总额										-5,992,039.07	-5,992,039.07
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	508,837,238.00			132,083,963.47		-60,852,162.83		25,187,220.38	-513,608,903.47	91,647,355.55

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-479,976,783.14	186,131,638.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	508,837,238.00				132,083,963.47				25,187,220.38	-479,976,783.14	186,131,638.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-10,507,540.01	-10,507,540.01
(一) 综合收益总额										-10,507,540.01	-10,507,540.01
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											

3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	508,837,238.00				132,083,963.47			25,187,220.38	-490,484,323.15	175,624,098.70

公司负责人：陈伟

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

湖北武昌鱼股份有限公司（以下简称“武昌鱼公司、本公司、公司”）是经湖北省体改委鄂体改[1999]52号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。公司于1999年4月27日在湖北省工商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。

统一社会信用代码：91420000707095090L

注册资本：伍亿零捌佰捌拾叁万柒仟贰佰叁拾捌圆整

注册地址：鄂州市鄂城区洋澜路中段东侧第三栋第四层

法定代表人：陈伟

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

公司母公司为中融-融雅35号集合资金信托计划，最终实际控制人为中国机械工业集团有限公司。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
鄂州市武昌鱼投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北鄂州	实业投资	9434.00	实业投资、房屋租赁
湖北武华投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北鄂州	实业投资	6000.00	投资、租赁、物业管理
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖北鄂州	养殖业	145.50	淡水鱼的养殖、销售
北京中地房地产经纪有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	房产经纪	100.00	房地产经纪、咨询，出租办公用房，技术推广
鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	二级全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	100.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	三级全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	80.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	1000.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	500.00	淡水鱼、水产品养殖
鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	145.74	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北 鄂州	养殖业	1000.00	水产品养殖、销售
鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北鄂州	养殖业	1000.00	水产品养殖、销售
湖北武昌鱼水产品交易有限公司	全资子公司	有限责任公司	湖北鄂州	养殖业	100.00	水产品养殖、销售

四川农耕时代农贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	四川攀枝花	种植、销售	100.00	农产品养殖、销售
北京武丰农贸有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	贸易	100.00	农产品销售
天津武丰裕农业发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	天津	种植、销售	100.00	农产品养殖、销售

续上表

子公司全称	持股比例%	表决权比例%	是否合并	少数股东权益
鄂州市武昌鱼投资有限公司	99.91	99.91	是	69,819.18
湖北武华投资有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	98.28	98.28	是	70,575.07
北京中地房地产经纪有限公司	80.00	80.00	是	1,224,968.35
鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼良种场渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼花马湖渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
鄂州市武昌鱼鸭儿湖渔业开发有限公司	100.00	100.00	是	
湖北武昌鱼水产品贸易有限公司	100.00	100.00	是	
四川农耕时代农贸有限公司	100.00	100.00	是	
北京武丰农贸有限公司	100.00	100.00	是	
天津武丰裕农业发展有限公司	100.00	100.00	是	

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司目前经常性业务持续亏损，可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。

公司在将继续大力发展农业项目，并拓展其他业务，将继续采取以下的具体措施：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排分类

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

### 2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

### 1. 金融资产

#### (1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金

额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (2) 债务工具

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

##### a. 以摊余成本计量：

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

##### b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

##### c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### (3) 权益工具

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

#### (4) 金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

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

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

#### (5) 终止确认

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

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

#### 2. 金融负债

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

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

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

#### 3. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2	本组合以应收关联方款项。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注金融工具及附注金融资产减值。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、备用金等应收款项。
组合2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合3	本组合以应收关联方款项。

### 15. 存货

适用 不适用

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料，主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

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

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	自初始购入后债券评级没有下调

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 22. 投资性房地产

(1). 不适用

## 23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、交通运输工具、其他等。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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



其他	直线法	5-8年	4	12.00-19.20
----	-----	------	---	-------------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 24. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

### 25. 借款费用

√适用 □不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 26. 生物资产

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

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

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

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

#### (4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：土地使用权按土地使用权证载明的年限摊销，水域滩涂养殖权自可供使用时起，按30年采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

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

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工提供服务的会计期

间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 设定提存计划

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

### (2) 设定受益计划

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

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

#### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

#### 2. 预计负债的计量方法

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

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

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

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

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### 1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用  不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

- （1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- （2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；
- （3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；
- （4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

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

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### (4) 所得税的抵销

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



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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认

如本附注收入所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,275.24	29,646.70

银行存款	23,929,697.38	27,099,135.77
其他货币资金		
合计	23,979,972.62	27,128,782.47
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1年以内小计	7,771,828.35
1至2年	52,747.60
2至3年	164,950.20
3年以上	7,520,738.05
合计	15,510,264.20

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,520,738.05	48.49	7,520,738.05	100.00		7,520,738.05	51.02	7,520,738.05	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,989,526.15	51.51	388,420.65	4.86	7,601,105.50	7,220,814.86	48.98	388,420.65	5.38	6,832,394.21
其中：										
合计	15,510,264.20	/	7,909,158.70	/	7,601,105.50	14,741,552.91	/	7,909,158.70	/	6,832,394.21

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
花湖分场	522,474.00	522,474.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
中湖（吴志明）	466,914.30	466,914.30	100.00	账龄较长，收回可能性极小
黄石花湖猪场(余)	751,600.00	751,600.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
华农鸡场	451,902.35	451,902.35	100.00	账龄较长，收回可能性极小
高发清	229,943.78	229,943.78	100.00	账龄较长，收回可能性极小
沈功望	289,145.50	289,145.50	100.00	账龄较长，收回可能性极小
厂部	573,319.49	573,319.49	100.00	账龄较长，收回可能性极小
东湖鱼苗	312,023.00	312,023.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
其他不重大户小计	3,923,415.63	3,923,415.63	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	7,520,738.05	7,520,738.05	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	7,771,828.35	350,155.85	5.00
1 至 2 年	52,747.60	5,274.76	10.00
2 至 3 年	164,950.20	32,990.04	20.00
合计	7,989,526.15	388,420.65	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,520,738.05					7,520,738.05
按组合计提坏账准备	388,420.65					388,420.65
合计	7,909,158.70					7,909,158.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
杭州临安山仙食品有限公司	非关联方	1,510,160.06	1 年以内	9.74	75,508.00
夏先斌	非关联方	1,653,407.00	1 年以内	10.66	82,670.35
黄新华	非关联方	1,399,480.00	1 年以内	9.02	69,974.00
肖辉五	非关联方	1,212,510.00	1 年以内	7.82	60,625.50
周家池	非关联方	1,079,865.00	1 年以内	6.96	53,993.25
合计	/	6,855,422.06	/	44.20	342,771.10

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,811,900.00	36.09	1,996,600.00	50.80
1至2年	1,928,408.72	63.74	1,928,408.72	49.07
2至3年				
3年以上	5,099.96	0.17	5,099.96	0.13
合计	3,745,408.68	100.00	3,930,108.68	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
攀枝花耕读农业开发有限公司	非关联方	1,546,173.72	1-2年	预付购货款
鄂州市致诚种养殖专业合作社	非关联方	900,000.00	1年以内	预付购货款
鄂州市飞鸿经贸有限公司	非关联方	191,900.00	1年以内	预付购货款
江苏大胃王网络科技有限公司	非关联方	382,235.00	1至2年	预付购货款
其他	非关联方	5,099.96	3年以上	预付购货款
合计	/	3,025,408.68	/	/

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	7,281,884.75	7,635,026.84
合计	7,281,884.75	7,635,026.84

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3,007,274.56
1 至 2 年	1,750,000.00
2 至 3 年	2,751,220.00
3 年以上	24,659,266.74
合计	32,167,761.30

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用



## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	559,919.81		24,325,956.74	24,885,876.55
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	559,919.81		24,325,956.74	24,885,876.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	24,325,956.74					24,325,956.74
按组合计提坏账准备	559,919.81					559,919.81
合计	24,885,876.55					24,885,876.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

鄂商集团	往来款	5,970,568.84	3年以上	18.56	5,970,568.84
攀枝花耕读农业开发有限公司	往来款	5,303,000.00	1-2年	16.49	140,150.00
北京舜日建材装饰工程有限公司	往来款	2,100,000.00	3年以上	6.53	2,100,000.00
鄂州市贸易房地产公司	往来款	2,032,427.70	3年以上	6.32	2,032,427.70
恒业友诚(北京)商贸有限公司	往来款	1,550,000.00	1年以内	4.82	155,000.00
合计	/	16,955,996.54		52.72	10,398,146.54

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	790,118.62	31,510.00	758,608.62	585,476.87	31,510.00	553,966.87
在产品						
库存商品	1,901,171.16	1,705,517.79	195,653.37	1,705,517.79	1,705,517.79	
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	157,770.82	96,715.32	61,055.50	170,912.82	96,715.32	74,197.50
合计	2,849,060.60	1,833,743.11	1,015,317.49	2,461,907.48	1,833,743.11	628,164.37

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	31,510.00					31,510.00
在产品						
库存商品	1,705,517.79					1,705,517.79
周转材料						

消耗性生物资产					
合同履约成本					
低值易耗品	96,715.32				96,715.32
合计	1,833,743.11				1,833,743.11

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待摊费用	180,000.00	180,000.00
待抵扣增值税		472.07
合计	180,000.00	180,472.07

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京中地房地产开发有限公司	147,127,225.83			-6,345,829.40					140,781,396.43	119,917,458.08
小计	147,127,225.83			-6,345,829.40					140,781,396.43	119,917,458.08
合计	147,127,225.83			-6,345,829.40					140,781,396.43	119,917,458.08

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金达信用担保有限公司	9,147,837.17	9,147,837.17
合计	9,147,837.17	9,147,837.17

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
金达信用担保有限公司			60,852,162.83		“三无”股权投资,非上市公司,不存在活跃市场,计划长期持有	
合计			60,852,162.83			

其他说明:

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 不适用

**21、固定资产**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	9,994,276.79	11,288,125.12
固定资产清理		
合计	9,994,276.79	11,288,125.12

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	53,621,979.23	6,187,557.12	4,638,282.19	702,587.99	65,150,406.53
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,518,194.04	127,723.55	-	3,770.00	3,649,687.59
(1) 处置或报废	3,518,194.04	127,723.55		3,770.00	3,649,687.59
(2) 其他					
4. 期末余额	50,103,785.19	6,059,833.57	4,638,282.19	698,817.99	61,500,718.94
二、累计折旧					
1. 期初余额	31,379,912.78	4,286,138.89	3,489,725.56	624,607.26	39,780,384.49
2. 本期增加金额	270,456.78	110,068.40	76,794.38	4,467.25	461,786.81
(1) 计提	270,456.78	110,068.40	76,794.38	4,467.25	461,786.81
3. 本期减少金额	1,984,199.39	127,551.83		3,710.30	2,115,461.52
(1) 处置或报废	1,984,199.39	127,551.83		3,710.30	2,115,461.52
4. 期末余额	29,666,170.17	4,268,655.46	3,566,519.94	625,364.21	38,126,709.78
三、减值准备					
1. 期初余额	13,283,879.48	460,310.12	330,357.22	7,350.10	14,081,896.92
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	702,164.55				702,164.55
(1) 处置或报废	702,164.55				702,164.55
(2) 其他					
4. 期末余额	12,581,714.93	460,310.12	330,357.22	7,350.10	13,379,732.37
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	7,855,900.09	1,330,867.99	741,405.03	66,103.68	9,994,276.79
2. 期初账面价值	8,958,186.97	1,441,108.11	818,199.41	70,630.63	11,288,125.12

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**22、 在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明:

无

**在建工程**

(1). 在建工程情况

适用 不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利 权	非专利 技术	水域滩涂养殖 权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				56,819,558.77	5,000,000.00	61,819,558.77
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增 加						
3. 本期减少金额				957,400.00		957,400.00
(1) 处置				957,400.00		957,400.00
4. 期末余额				55,862,158.77	5,000,000.00	60,862,158.77
二、累计摊销						
1. 期初余额				30,706,027.43	41,666.67	30,747,694.10
2. 本期增加金额				1,959,371.11	250,000.00	2,209,371.11
(1) 计提				1,959,371.11	250,000.00	2,209,371.11
3. 本期减少金额				523,169.34	-	523,169.34
(1) 处置				523,169.34		523,169.34
4. 期末余额				32,142,229.20	291,666.67	32,433,895.87
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				23,719,929.57	4,708,333.33	28,428,262.90
2. 期初账面价值				26,113,531.34	4,958,333.33	31,071,864.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用



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

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	40,579,603.55	40,579,603.55
应收账款坏账准备	7,909,158.70	7,909,158.70
其他应收款坏账准备	24,885,876.55	24,885,876.55

存货跌价损失	1,833,743.11	1,833,743.11
固定资产减值准备	13,379,732.37	14,081,896.92
长期股权投资减值准备	119,917,458.08	119,917,458.08
合计	208,505,572.36	209,207,736.91

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年			2020 年
2016 年	12,831,181.46	12,831,181.46	2021 年
2018 年	8,582,279.94	8,582,279.94	2023 年
2019 年	6,923,611.01	6,923,611.01	2024 年
2020 年	12,242,531.14	12,242,531.14	2025 年
合计	40,579,603.55	40,579,603.55	

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

□适用 √不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,217,293.40	1,114,752.28

1 年以上	4,473,580.68	4,473,580.68
合计	5,690,874.08	5,588,332.96

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

账龄超过 1 年的应付账款主要为公司改制时所形成的长期挂账。

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,495,078.05	3,792,131.60	2,893,300.71	2,393,908.94
二、离职后福利-设定提存计划	566,640.33	253,680.00	239,756.00	580,564.33
三、辞退福利	888.10	132,480.00	132,480.00	888.10
四、一年内到期的其他福利				-
合计	2,062,606.48	4,178,291.60	3,265,536.71	2,975,361.37

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,012,002.32	3,150,820.56	2,294,957.67	1,867,865.21
二、职工福利费	93,294.67	256,216.00	232,816.00	116,694.67

三、社会保险费	11,045.61	156,963.04	156,151.04	11,857.61
其中：医疗保险费	10,285.80	150,569.36	150,613.36	10,241.80
工伤保险费	194.83	3,449.68	3,137.68	506.83
生育保险费	564.98	2,944.00	2,400.00	1,108.98
四、住房公积金	76,792.50	225,832.00	207,076.00	95,548.50
五、工会经费和职工教育经费	301,942.95	2,300.00	2,300.00	301,942.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,495,078.05	3,792,131.60	2,893,300.71	2,393,908.94

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	563,870.50	244,202.80	230,922.80	577,150.50
2、失业保险费	2,769.83	9,477.20	8,833.20	3,413.83
3、企业年金缴费				
合计	566,640.33	253,680.00	239,756.00	580,564.33

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,963,797.55	11,149,641.82
消费税		
营业税	1,317,208.95	1,317,641.02
企业所得税	21,034,106.01	20,863,503.75
个人所得税	74,719.92	79,049.93
城市维护建设税	595,934.35	579,405.36
印花税	88,632.47	99,273.33
房产税	15,250.00	21,446.92
土地使用税	442,403.55	442,403.55
教育费附加	327,700.22	327,723.96
堤防费	144,805.25	144,805.25
地方教育发展基金	27,346.18	49,579.24
农业特产税	5,755,423.14	5,731,913.07
地方教育附加	10,134.54	11,608.38
合计	40,797,462.13	40,817,995.58

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利	135,701.80	135,701.80
其他应付款	30,048,347.26	34,337,921.24
合计	30,184,049.06	34,473,623.04

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,733,139.35	1,082,713.33
1年以上	28,315,207.91	33,255,207.91
合计	30,048,347.26	34,337,921.24

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产业技术研发费	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	/

其他说明：

无

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 56、库存股

适用 不适用

### 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-60,852,162.83							-60,852,162.83
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-60,852,162.83							-60,852,162.83
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-60,852,162.83							-60,852,162.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

### 58、专项储备

适用 不适用



**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-564,654,333.48	-533,087,417.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-564,654,333.48	-533,087,417.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,517,430.53	-31,566,915.72
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	-574,171,764.01	-564,654,333.48

调整期初未分配利润明细：

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

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,582.00	1,468,719.18	4,746,100.00	5,577,725.83
其他业务	477,267.20	531,122.57	743,470.00	851,904.92
合计	1,619,849.20	1,999,841.75	5,489,570.00	6,429,630.75

**(2). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	分部	合计
商品类型		
饲料	1,142,582.00	1,142,582.00
租赁收入	477,267.20	477,267.20
合计	1,619,849.20	1,619,849.20
按经营地区分类		
华中	1,619,849.20	1,619,849.20
合计	1,619,849.20	1,619,849.20

合同产生的收入说明：

无

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	30.69	
教育费附加	153.48	
资源税		
房产税	3,551.18	1,775.56
合计	3,735.35	1,775.56

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	114,000.00	269,925.00
运输费	1,980.00	63,930.00
业务费	8,566.00	46,078.60
其他	8,500.00	11,953.00
合计	133,046.00	391,886.60

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,201,815.75	2,471,846.41
中介咨询服务费	872,020.10	1,080,000.00
差旅费	150,639.83	91,687.75
办公费	111,550.13	86,733.92
折旧及摊销	2,207,319.39	2,029,064.16
董事会经费	254,657.54	235,000.00
业务招待费	286,204.96	215,495.28
广告费	19,000.00	24,000.00
水电及邮电费用	22,308.92	31,851.68
租赁及物业费	162,500.02	32,500.68
党务费用	21,600.00	
诉讼费		39,544.00
会务费	300,000.00	
车辆使用费	167,846.64	139,594.69
维修费用	290,334.00	70,372.99
劳动保护费	100.00	4,820.00
其他	30,624.68	12,955.80
合计	8,098,521.96	6,565,467.36

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-204,763.69	-152,960.24
手续费支出	8,084.82	6,630.05
合计	-196,678.87	-146,330.19

其他说明：

无

**67、其他收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-6,345,829.40	-6,371,882.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-6,345,829.40	-6,371,882.62

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,974,561.48	
无形资产处置利得	-4,430.66	
合计	1,970,130.82	

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	3,505,335.00		3,505,335.00
合计	3,505,335.00		3,505,335.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	9,800.00	550,000.00	9,800.00
其他	222,000.00	8,250.00	222,000.00
合计	231,800.00	558,250.00	231,800.00

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
其他	1,031.25	
合计	1,031.25	

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	204,763.69	152,960.24
其他	2,098,993.44	256,342.23
合计	2,303,757.13	409,302.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	8,084.82	6,630.05
捐赠支出	9,800.00	550,000.00
期间费用及其他	5,981,304.81	2,668,156.64
合计	5,999,189.63	3,224,786.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,519,727.68	-14,682,992.70
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	461,786.81	498,788.88

使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,209,371.11	2,014,056.66
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)	-1,970,130.82	
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)	6,345,829.40	6,371,882.62
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)	-387,153.12	608,436.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-230,869.20	-536,595.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,071,839.35	667,039.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,162,732.85	-5,059,383.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	23,979,972.62	29,146,661.64
减: 现金的期初余额	27,128,782.47	34,206,045.42
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	-3,148,809.85	-5,059,383.78

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,979,972.62	27,128,782.47
其中: 库存现金	50,275.24	29,646.70
可随时用于支付的银行存款	23,929,697.38	27,099,135.77
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	23,979,972.62	27,128,782.47

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 82、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

#### 85、其他

适用 不适用

#### 八、合并范围的变更

##### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

##### 3、反向购买

适用 不适用



**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**九、 在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

适用 不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

### (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
鄂州市武昌鱼投资有限公司	0.09			69,819.18
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	1.72	-2,297.15		70,575.07
北京中地房地产经纪有限公司	20			1,224,968.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鄂州市武昌鱼投资有限公司	76,055.9 66.80	3,441,93 7.99	79,497.9 04.79	1,721,03 5.75	200,000. 00	1,921,03 5.75	76,055.9 66.80	3,441,93 7.99	79,497.9 04.79	1,721,03 5.75	200,00 0.00	1,921,03 5.75
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	11,772,3 23.45	405,894. 80	12,178,2 18.25	8,075,01 7.23		8,075,01 7.23	11,858,3 73.45	453,400. 13	12,311,7 73.58	8,075,01 7.23		8,075,01 7.23
北京中地房地产经纪有限公司	6,699,91 3.35	10,855.5 0	6,710,76 8.85	585,927. 09		585,927. 09	6,699,91 3.35	10,855.5 0	6,710,76 8.85	585,927. 09		585,927. 09

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鄂州市武昌鱼投资有限公司		-	-					
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	75,000.00	-133,555.33	-133,555.33		75,000.00	20,329.86	20,329.86	
北京中地房地产经纪有限公司		28,192.13	28,192.13					

其他说明：

无

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中地房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发	49		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	中地公司		中地公司	
流动资产	2,528,292,512.15		2,527,415,170.69	
非流动资产	75,989,723.83		77,563,584.41	
资产合计	2,604,282,235.98		2,604,978,755.10	
流动负债	2,601,642,465.62		2,589,385,206.29	
非流动负债				
负债合计	2,601,642,465.62		2,589,385,206.29	
少数股东权益	1,416,160.26		1,419,266.47	
归属于母公司股东权益	1,223,610.10		14,174,282.34	
按持股比例计算的净资产份额	599,568.95		6,945,398.35	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他			
对联营企业权益投资的账面价值	20,863,938.35		27,209,767.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	1,376,582.71		2,393,927.45
净利润	-12,950,672.24		-13,005,735.04
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-12,950,672.24		-13,005,735.04
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

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

2. 流动风险：本公司目前经营业务产生现金流量的能力较弱，公司存在较大的流动性风险。
3. 市场风险：市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险等。
- (1) 利率风险 本公司不存在市场利率变动的风险。
- (2) 汇率风险 本公司不存在外汇变动风险。权益工具投资价格风险权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司不存在权益工具投资价格风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>			9,147,837.17	9,147,837.17
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他权益工具投资			9,147,837.17	9,147,837.17
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			9,147,837.17	9,147,837.17
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中融-融雅 35 号集合资金信托计划	北京	资金信托	6 亿	17.39	17.39

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国恒天集团有限公司

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京中地房地产开发有限公司	94,429.80	94,429.80

## 7、 关联方承诺

适用 不适用

## 8、 其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用



#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 资产置换

###### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2). 其他资产置换

适用 不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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

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

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

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	分部1农产品生产及加工	分部2农产品贸易	分部3农业资产租赁及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,317,582.00		302,267.20		1,619,849.20
其中：对外交易收入	1,317,582.00		302,267.20		1,619,849.20
分部间交易收入					
二、对联营和合营企业的投资收益			-6,345,829.40		-6,345,829.40
三、资产减值损失					
四、利润总额	-2,786,061.28	-64,540.64	-6,913,280.97	-245,186.46	-9,518,696.43
五、所得税费用			1,031.25		1,031.25
六、净利润	-2,786,061.28	-65,571.89	-6,913,280.97	-245,186.46	-9,519,727.68
七、资产总额	45,388,736.79	10,157,917.83	484,527,113.11	427,776,163.48	112,297,604.25
八、负债总额	42,392,540.55	6,809,999.17	233,878,852.79	203,233,645.87	79,847,746.64
九、其他重要的非现金项目					
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额			-6,345,829.40		-6,345,829.40

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

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	6,262,082.12
1至2年	
2至3年	
3年以上	4,565,069.61
合计	10,827,151.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,565,069.61	42.16	4,565,069.61	100.00		4,565,069.61	45.39	4,565,069.61	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,262,082.12	57.84	274,647.85	4.39	5,987,434.27	5,492,957.00	54.61	274,647.85	5.00	5,218,309.15
其中：										
合计	10,827,151.73	/	4,839,717.46	/	5,987,434.27	10,058,026.61	/	4,839,717.46	/	5,218,309.15

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
花湖分场	522,474.00	522,474.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小

中湖（吴志明）	466,914.30	466,914.30	100.00	账龄较长，收回可能性极小
黄石花湖猪场（余）	751,600.00	751,600.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
华农鸡场	451,902.35	451,902.35	100.00	账龄较长，收回可能性极小
其他不重大共 294 户	2,372,178.96	2,372,178.96	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	4,565,069.61	4,565,069.61	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,262,082.12	274,647.85	4.39
合计			

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,565,069.61					4,565,069.61
按组合计提坏账准备	274,647.85					274,647.85
合计	4,839,717.46					4,839,717.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
夏先斌	非关联方	1,653,407.00	1年以内	15.27	82,670.35
黄新华	非关联方	1,399,480.00	1年以内	12.93	69,974.00

肖辉五	非关联方	1,212,510.00	1 年以内	11.20	60,625.50
周家池	非关联方	1,079,865.00	1 年以内	9.97	53,993.25
肖琦	非关联方	649,827.00	1 年以内	6.00	32,491.35
合计	/	5,995,089.00	/	55.37	299,754.45

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,901,891.11	8,845,810.55
合计	7,901,891.11	8,845,810.55

其他说明:

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	188,469.56
1至2年	1,550,000.00
2至3年	6,646,920.00
3年以上	13,573,922.97
合计	21,959,312.53

## (2). 按款项性质分类

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	633,508.45		13,423,912.97	14,057,421.42
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	633,508.45		13,423,912.97	14,057,421.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,423,912.97					13,423,912.97
按组合计提坏账准备	633,508.45					633,508.45
合计	14,057,421.42					14,057,421.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川农耕时代农贸有限公司	往来款	6,550,000.00	2-3年	29.83	327,500.00
鄂州市贸易房地产公司	往来款	2,032,427.70	5年以上	9.26	2,032,427.70
恒业友诚(北京)商贸有限公司	往来款	1,550,000.00	1-2年	7.06	155,000.00
渔工商总公司	往来款	1,400,000.00	5年以上	6.38	1,400,000.00
市水利局	往来款	840,000.00	5年以上	3.83	840,000.00
合计	/	12,372,427.70		56.36	4,754,927.70

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,467,066.40		229,467,066.40	229,467,066.40		229,467,066.40
对联营、合营企业投资	140,781,396.43	119,917,458.08	20,863,938.35	147,127,225.83	119,917,458.08	27,209,767.75
合计	370,248,462.83	119,917,458.08	250,331,004.75	376,594,292.23	119,917,458.08	256,676,834.15

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京中地房地产开发有限公司	147,127,225.83			-6,345,829.40						140,781,396.43	119,917,458.08
小计	147,127,225.83			-6,345,829.40						140,781,396.43	119,917,458.08
合计	147,127,225.83			-6,345,829.40						140,781,396.43	119,917,458.08



其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,142,582.00	1,123,119.18	4,756,100.00	4,375,038.61
其他业务	200,000.00	172,871.24		
合计	1,342,582.00	1,295,990.42	4,756,100.00	4,375,038.61

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-6,345,829.40	-6,371,882.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-6,345,829.40	-6,371,882.62

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,970,130.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,273,535.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	5,243,665.82	

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

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-26.5530	-0.0187	-0.0187
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.1824	-0.0290	-0.0290

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：陈伟

董事会批准报送日期：2021年8月30日

**修订信息**

□适用 √不适用