



鄱湖股份

NEEQ : 835786

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 9 月 4 日，中国科学院桂建芳院士与公司签署建立院士工作站《合作协议书》。



2018 年 1 月 18 日，江西省科学技术厅认定公司为“江西省科技型中小微企业”，并授予证书。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鄱湖股份	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
中兴财光华事务所、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年年度
企业会计最新准则	指	财政部颁布《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计最新准则解释及其他相关规定。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘金水、主管会计工作负责人陈先平及会计机构负责人（会计主管人员）王慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
技术人才流失风险	公司在同行业（淡水鱼养殖与鱼制食品深加工）持续保持独特的技术领先，这与公司的研发人员、专业养殖人员、生产技术人员的专业技能与实际工作经验密不可分。若公司出现关键性技术人才的流失，势必影响公司原有产品独特风味与新产品研发工作，从而对公司生产经营产生影响。
实际控制人控制不当风险	刘金水先生直接持有公司 60.53%的股权，为公司的法人代表，在公司担任董事长兼总经理职务，是公司的实际控制人。若刘金水先生利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等方面，进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
自然灾害风险	淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质、水灾、旱灾等自然要素的变化对其生存环境产生影响，从而影响公司的经营收获，并对公司的生物资产造成直接的损失。
自然人可能造成的经营风险	由于公司所处行业的特性，公司积极响应政府倡导，建立了“公司+合作社+养殖大户+基地”的养殖经营模式，形成了公司供应商中有不少农民养殖户、农民大户养殖户的现状，由于自然人在经营能力拓展、经营期限、经营风险承受能力等方面的制约，可能会对公司的生产经营产生不利影响，同时也对公司原材料供应商和产品销售的稳定性存在一定风险。
消耗性生物资产鲜活鱼的特殊性导致的期末存货余额准确性的风险	公司消耗性生物资产是指养殖在太子河、三洞村精养鱼池的各类淡水鱼，由于养殖湖面广阔且为散养方式、鲜活鱼自身的特

	殊性，并且淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，同时，养殖人员在养殖过程中不当的操作程序，对鲜活鱼的期末存货及收获季节的收获将产生减产或损失的风险，致使无法对期末存货余额作出精准计算。
环境保护风险	随着国家整体环保意识的不断增强，未来可能出台更为严格的环保标准，对大江湖泊及水库禁止投放任何生物饲料，环保标准的提高，需要公司进一步加大环保的自然维护，加大淡水鱼自然养殖的产量与品质，增加了营运周期，加大了运营成本，可能对公司的生产经营带来一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司
英文名称及缩写	NanChang PoyangLake Agriculture And Fishery Industry Development StockCo.,Ltd.
证券简称	鄱湖股份
证券代码	835786
法定代表人	刘金水
办公地址	南昌市南昌县蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	关晨
职务	董事会秘书
电话	0791-88611087
传真	0791-85868833
电子邮箱	jxphsc@sina.com
公司网址	www.jxphsc.com
联系地址及邮政编码	南昌市南昌县蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号，邮编：330224
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	南昌市南昌县蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号办公大楼董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 9 月 23 日
挂牌时间	2016 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	渔业内陆养殖 A0412
主要产品与服务项目	鲜活鱼水产品、水产初加工品和深加工食品等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘金水
实际控制人及其一致行动人	刘金水、吴春风

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91360100767009908R	否
注册地址	江西省南昌市南昌县蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号	否
注册资本（元）	27,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,181,921.70	54,470,077.94	14.16%
毛利率%	11.78%	17.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,981,824.01	910,212.75	-427.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,973,761.59	-955,564.72	-315.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-8.65%	2.56%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.53%	-2.69%	-
基本每股收益	-0.11	0.03	-466.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	102,349,674.21	104,542,730.87	-2.10%
负债总计	69,373,348.04	68,584,580.69	1.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,976,326.17	35,958,150.18	-8.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.33	-9.77%
资产负债率%（母公司）	67.78%	65.60%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.745	0.5427	-
利息保障倍数	-0.03	1.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-787,029.49	-7,095,754.17	88.91%
应收账款周转率	6.57	7.53	-
存货周转率	1.69	1.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.10%	4.26%	-
营业收入增长率%	14.16%	31.3%	-
净利润增长率%	-427.60%	-61.52%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	27,000,000	27,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	951,584.28
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而发生的损失	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,353.30
非经常性损益合计	991,937.58
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	991,937.58

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	50,000.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	8,269,380.94	0.00	6,206,422.95	0.00
应收票据及应收账款	0.00	8,319,380.94	0.00	6,206,422.95
应付账款	11,467,000.60	0.00	10,503,468.58	0.00
应付票据及应付账款	0.00	11,467,000.60	0.00	10,503,468.58

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

鄱湖股份，属于科技型现代渔业的典范，被认定为“国家级淡水产品健康养殖示范基地”、“省级鄱阳湖生态农业示范基地”。公司紧紧围绕现代渔业、绿色发展理念，以提质增效为目标，以市场为导向，以科技为支撑，以制度为保障发展成为集渔业淡水产品科学化养殖、水产品加工、水产品流通与贸易为一体的省级农业产业化重点龙头企业，并已拥有 10 项实用新型专利。

在淡水渔业养殖上，采取了无害化生产技术，安装物联自动管道投料系统和物联自动监察管理系统及配套养殖吊水网箱，制定了以捕大留小及自养配套鱼苗孵化、繁育方案，形成养殖链接生产特色化；加大投入鲜活鱼的放养品种与存量，以往传统每年一次收获季节改为现在一年四季天天都是收获的日子；目前水产品批发大市场，天天有“鄱湖”品牌的鲜活鱼售卖，保障了市场稳定供给和产品质量安全，又大大提高了养殖产量。

在生产加工上，公司采取了分段核算、分批质检的方法，有效地保障了食品质量和安全。

在营销上，鲜活鱼的销售为直销模式的现款现货。冰鲜鱼、调味鱼、鱼干、鱼丸、鱼糜、鱼酱、鱼豆腐、酒糟鱼、休闲风味鱼制品等深加工淡水系列产品为线上与线下融合、多渠道、多方位的复合型营销模式，逐步利用区位和互联网优势，拓展市场，利用自身拥有的农业产业化链的优势，提高产品美誉度，扩大市场销路。

在网络平台上，大力加强完善销售团队的建设，尤其电商团队的建设，利用网络销售平台，开发企业商城平台（鄱湖股份网上商城 shop.jxphsc.com）和第三方平台入驻的两条网络营销路径共同发展；并结合自身优势的淡水渔业养殖、加工、销售为一体的农业产业化链，保障食品安全、保障销售供应链资源，以本地化模式在精准客户群体中开展线下+线上营销新模式，积极拓展营销网络，为公司线上线下营销新模式的创收盈利打下坚实基础。

本着“生态鄱阳湖，绿色水产品”的宗旨，结合自身所拥有的自然生态资源，充实自产自销的稳定供应链，利用所拥有江西省著名商标“鄱湖牌”和“鄱湖骄子”品牌，使得“鄱湖牌”生鲜水产品和“鄱湖骄子”品牌的干、熟制品系列产品通过现代冷链物流、加工配送系统推向广阔的国内外市场，夯实公司农业产业化一条龙的产业链，使公司持续、快速、稳健的发展壮大。

报告期内及本报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、营业收入

本报告期内，公司实现营业收入 62,181,921.70 元，比去年同期 54,470,077.94 元增加了 7,711,843.76 元，增加率为 14.16%。主要原因是：（1）鲜活鱼销售由每年六个月销售期（10 月份至次年 3 月份），改变为一年十个月销售期（6 月份至次年 3 月份）；（2）随着广大消费者对食品安全意识的提高，注重天然水资源养殖鲜活鱼品质与鲜嫩度的市场趋势，公司收购农户的半成品鲜活鱼利用公司投入建设的吊水鱼池设备，对半成品鲜活鱼进行吊水净化暂养提高鲜活鱼鱼肉的品质，达到天然水资源养殖鲜活鱼品质与国家质量要求后进行销售，确保了淡季的时候天天有鱼卖，并带动周边农户共同增产增量，切实保障了销售收入稳步增长的态势。

2、营业成本

本报告期内营业成本 54,853,824.33 元，比去年同期 44,938,787.50 元增加了 9,915,036.83 元，增加率为 22.06%。主要原因是受销售收入增长而增长，物价上涨而影响采购成本增长。

3、净利润

本报告期内公司非经常性收益 991,937.58 元，实现利润-2,981,824.01 元，较上年同期 910,212.75 元下降了 3,892,036.79 元，下降率为 427.60%。本期净利润较上年下降的原因：

一是公司收购农户的半成品鲜活鱼利用公司投入建设的吊水鱼池设备，对半成品鲜活鱼进行吊水净化暂养提高鲜活鱼鱼肉的品质，达到天然水资源养殖鲜活鱼品质与公司统一质量标准后进行销售，经过吊水净化后鲜活鱼成本有所增加，大多以薄利多销的模式销售，而今年整体淡水鱼市场价格有所下降，影响了本期鲜活鱼产品的销售价格，从而影响了净利润的增长；

二是公司养殖基地水域受到百年难遇自然干旱的影响，对公司生产经营造成了较大的影响，养殖水域水位严重偏低，鱼缺水缺氧导致鱼病频繁发生，成鱼大量死亡以及幼鱼生长缓慢，影响了公司生产总额，导致销售收入没有达到预期，在此期间，公司还增加了大量人力投入、设备投入，导致成本增加幅度较大，而鲜活鱼销售中幼鱼销售较多，幼鱼价格低，严重影响了净利润。

4、现金流量

（1）本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-787,029.49 元，较上年同期-7,095,754.17 元增加了 6,308,724.68 元，增加率为 88.91%，本期经营活动现金流量增加主要原因一是鲜活鱼销售由每年六个月销售期（10 月份至次年 3 月份），改变为一年十个月销售期（6 月份至次年 3 月份）；二是公司增加对农户鲜活鱼的收购，同比销售收入也有所增加。

（2）本报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-722,736.62 元，较上年同期 10,189,604.46 元减少了 10,912,341.08 元，减少率为 107.09 %；本期投资活动的现金净额减少主要是上年度出售了赣昌农村商业银行股份有限公司的股权，导致本年度投资活动产生的现金流量净额减少。

（3）本期报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,940,878.16 元，上年同期-1,484,096.49 元，下降了 456,781.67 元，下降率 30.78%，主要是公司本期缩小了其他往来融资规模，而融资费用却有所增加所致。

在报告期内，公司为适应市场对绿色高品质水产品的消费需求，提升企业竞争力，建设生态养殖基地，开发有技术含量高附加值水产品；调整以销售为出发点，加强系列深加工产品的研发力度和加大产品销售力度，依托科技创新、销售方式创新、品牌影响力，夯实自身产业，着力抓住市场发展的需求，努力为社会提供高质量绿色水产品，保障公司持续、稳步、快速发展。

(二) 行业情况

现代的生态渔业更加注重产业的可持续健康发展，更加关注水体生态系统的良性循环，以期产出更加健康、无公害的水产品或水产制品，提高水产品安全与质量、优化人们的膳食结构，维护生产者与消费者的共同利益，实行粗放养殖与增殖，保护水生态，生态淡水渔业养殖必将获得突飞猛进的健康发展。

淡水产品加工一直是我国渔业发展的薄弱环节，制约着淡水产业的发展，我国的淡水产品消费一直是以鲜活为主，而淡水鱼的加工率不足约 5%，我国的加工企业整体素质不高，上规模有影响的企业不多，品牌多而名牌不多，水产加工业是大农业的朝阳产业，为此，淡水产品加工业由弱到强、由小到达大，不断发展壮大，必将带动淡水渔业产业的升级。

国家和地方政府出台了一系列强农惠农和优化农业发展环境的扶持政策，公司积极参与大力推进淡水渔业行业内联手，组建“鄱阳湖”区域大品牌经营中心，整合全省水产养殖优质水资源和优秀水产养殖大型企业资源，聚集优势，形成强力，抱团推进“鄱阳湖”水产大品牌建设，影响和带动其它农业企业“鄱阳湖”区域大品牌创建，为省内外市场的开拓打下坚实的基础。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,286,159.19	2.24%	5,718,803.46	5.47%	-60.02%
应收票据与应收账款	9,718,164.43	9.50%	8,319,380.94	7.91%	16.81%
存货	32,901,767.08	32.15%	31,853,151.32	30.47%	3.29%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	40,278,280.40	39.35%	38,496,497.15	36.82%	4.63%
在建工程	-		3,336,597.67	3.19%	-100.00%
短期借款	51,550,000.00	50.37%	50,000,000.00	47.83%	3.1%
长期借款					
可供出售的金融资产	2,500,000.00	2.44%	2,500,000.00	2.39%	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金比上年同期减少 60.02%是因应收账款回款不及时与费用增加所导致。

在建工程比上年同期减少 100.00%是因上期工程已完工，本期已转入固定资产，本期未有在建工程。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重		比重	
营业收入	62,181,921.70	-	54,470,077.94	-	14.16%
营业成本	54,853,824.33	88.22%	44,938,787.50	82.5%	22.06%
毛利率%	11.78%	-	17.50%	-	-
管理费用	3,697,049.21	5.95%	4,105,388.64	7.54%	-9.95%
研发费用	790,430.26	1.27%			
销售费用	3,538,007.24	5.69%	2,869,080.21	5.27%	23.32%
财务费用	3,491,011.45	5.61%	3,243,681.61	5.95%	7.62%
资产减值损失	-148.14	-0.0002%	501,571.24	0.92%	-100.02%
其他收益	951,584.28	1.53%	-	-	-
投资收益	-	-	1,786,819.84	3.28%	-100%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	-3,468,868.97	-5.58%	366,187.98	0.67%	-1,047.29%
营业外收入	50,354.46	0.08%	652,893.38	1.2%	-92.29%
营业外支出	10,001.16	0.02%	10,576.27	1.94%	-5.44%
净利润	-2,981,824.01	-4.80%	910,212.75	1.67%	-427.60%

项目重大变动原因:

(1) 资产减值损失比上期减少 100.02%主要原因一是收回了以前年度的应收帐款及其他应收款；二是上年一次性计提了夏能欠款 375,237.79 元的坏帐准备。

(2) 投资收益比上期减少 100%，是上期出售赣昌农村商业银行股份有限公司股权的收益，本报告期内未有投资收益。

(3) 营业利润比上期减少 1047.29%、净利润比上期减少 427.60%主要原因：一是公司收购农户的半成品鲜活鱼利用公司投入建设的吊水鱼池设备，对半成品鲜活鱼进行吊水净化暂养提高鲜活鱼鱼肉的品质，达到天然水资源养殖鲜活鱼品质与公司统一质量标准后进行销售，经过吊水净化后鲜活鱼成本有所增加，大多以薄利多销的模式销售，而今年整体淡水鱼市场价格有所下降，影响了本期鲜活鱼产品的销售价格，从而影响了净利润的增长；二是公司养殖基地水域受到百年难遇自然干旱的影响，对公司生产经营造成了较大的影响，养殖水域水位严重偏低，鱼缺水缺氧导致鱼病频繁发生，成鱼大量死亡以及幼鱼生长缓慢，影响了公司生产总额，导致销售收入没有达到预期，在此期间，公司还增加了大量人力投入、设备投入，导致成本增加幅度较大，而鲜活鱼销售中幼鱼销售较多，幼鱼价格低，严重影响了净利润增长。

(4) 营业外收入比上期减少 92.29%，主要是因为政府鼓励企业发展产业投入的项目补贴资金减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	62,153,619.81	54,470,077.94	14.11%
其他业务收入	28,301.89	-	100.00%
主营业务成本	54,853,824.33	44,938,787.50	22.06%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
渔业	55,398,077.69	89.13%	46,751,016.97	85.83%
鱼制加工	4,543,896.84	7.31%	5,600,936.81	10.28%
其他	2,211,645.28	3.56%	2,118,124.16	3.89%
合计	62,153,619.81	100.00%	54,470,077.94	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司收入结构在报告期内，没有发生较大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	汪卫红	14,225,367.50	22.88%	否
2	尚红珍	13,929,585.00	22.40%	否
3	荀林	11,039,288.00	17.75%	否
4	江西洪武鄱阳湖水产有限公司	8,953,915.00	14.40%	否
5	南昌县蒋巷汪洋养殖专业合作社	2,468,177.00	3.97%	否
合计		50,616,332.50	81.40%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南昌县鄱阳湖裕丰水产品专业合作社	17,263,658.80	35.39%	否
2	江西巨仁科技集团有限公司	9,336,600.00	19.14%	否
3	刘志明	6,700,700.00	13.74%	否
4	刘宇	6,561,267.00	13.45%	否
5	胡玲	5,795,433.00	11.88%	否
合计		45,657,658.8	93.60%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-787,029.49	-7,095,754.17	88.91%
投资活动产生的现金流量净额	-722,736.62	10,189,604.46	-107.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,940,878.16	-1,484,096.49	-30.78%

现金流量分析：

(1) 本报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-787,029.49 元,较上年同期-7,095,754.17 元增加了 6,308,724.68 元, 增加率为 88.91%, 本期经营活动现金流量增加主要原因一是鲜活鱼销售由每年六个月销售期(10 月份至次年 3 月份), 改变为一年十个月销售期(6 月份至次年 3 月份); 二是公司增加对农户鲜活鱼的收购, 同比销售收入也有所增加。

(2) 本报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为-722,736.62 元,较上年同期 10,189,604.46 元减少了 10,912,341.08 元,减少率为 107.09 %; 本期投资活动的现金净额减少主要是上年度出售了赣昌农村商业银行股份有限公司的股权, 导致本年度投资活动产生的现金流量净额减少。

(3) 本期报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,940,878.16 元,上年同期-1,484,096.49 元,下降了 456,781.67 元,下降率 30.78%, 主要是公司本期缩小了其他往来融资规模, 而融资费用却有所增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司参股投资南昌市农业产业化信用担保有限责任公司 2,500,000 元, 占股比例 2.5%。

2、报告期内 2018 年 3 月 30 日第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司江西赣湖食品有限责任公司的议案》,江西赣湖食品有限责任公司(统一社会信用代码:91360121MA37TOMFXL)于 2018 年 3 月 30 日已完成工商登记注册,法定代表人:刘金水,注册资本人民币 1,000.00 万元,本公司以实物资产出资 3,200,000.00 元,占注册资本的 32.00%,上海寰枫兴禹投资有限公司以现金方式出资 6,800,000.00 元,占注册资本的 68.00%。

截止 2018 年 12 月 31 日,投资双方均未实际缴纳出资,江西赣湖食品有限责任公司也未实际开业。

公司已于 2018 年 3 月 30 日在指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露《第一届董事会第二十二次会议决议公告》、《对外投资设立参股子公司的公告》,并于 2018 年 4 月 2 日披露《关于参股子公司完成工商设立登记的公告》。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

2018 年 6 月 15 日,财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业的发展规划中，积极承担社会责任，响应政府的号召，大力推进以“公司+合作社+农民”的经营模式，积极带动附近区域农民利用天然资源科学化养殖淡水水产品，严格按照购销合同执行，切实保障农民的收益，带动农民共同致富，大力参与地区经济发展和社会责任共享的发展中，为社会的进步贡献应尽的责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化；公司资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；经营管理层、技术人员队伍稳定，具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、技术人才流失风险

1、存在的风险：公司在同行业（淡水鱼养殖与鱼制食品深加工）持续保持独特的技术领先，这与公司的研发人员、专业养殖人员、生产技术人员的专业技能与实际工作经验密不可分。若公司出现关键性技术人才的流失，势必影响公司原有产品独特风味与新产品研发工作，从而对公司生产经营产生影响。

2、风险应对措施：公司加大力度，根据上市公司的规范管理，进行股权激励机制、工作升职平台、专业技能培训等诸多方面，实现“公司激励制度留人、事业发展平台留人”的公司管理机制。

二、实际控制人控制不当风险

1、存在的风险：刘金水先生直接持有公司 60.53%的股权，为公司的法定代表人，在公司担任董事长兼总经理职务，是公司的实际控制人。若刘金水先生利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等方面，进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

2、风险应对措施：公司已建立了三会制度及《关联交易制度》等一系列内控制度，并将继续严格落实和进一步完善相关制度，以此来减少实际控制人可能会给公司的经营和其他股东带来的风险。

三、自然灾害风险

1、存在的风险：淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质、水灾、旱灾等自然要素的变化对其生存环境产生影响，从而影响公司的经营收获，并对公司的生物资产造成直接的损失。虽然，公司在历年的生产经营尚未因自然灾害而受到重大损失，但公司未来依然存在生产经营受自然灾害影响的风险。

2、风险应对措施：根据江西特有的气候特性，平时做好公司所属中小河流、池塘的治理、重点区域排涝与抗旱能力体系等建设，落实自然灾害的责任人和防范方案，加强管理和监督，利用“地利、人和”的资源优势，十几年专业从事淡水渔业的养殖丰富经验，形成预防为主的公司制度，进一步降低了自然灾害的风险。

四、自然人可能造成的经营风险

1、存在的风险：由于公司所处行业的特性，公司积极响应政府倡导，建立了“公司+合作社+养殖大户+基地”的养殖经营模式，形成了公司供应商中有不少农民养殖户、农民大户养殖户的现状，由于

自然人在经营能力拓展、经营期限、经营风险承受能力等方面的制约，可能会对公司的生产经营产生不利影响，同时也对公司原材料供应商和产品销售稳定性存在一定风险。

2、风险应对措施：公司属于省级农业产业化重点龙头企业，所处农牧渔行业的特性，公司供应商中有农民合作社与自然人养殖户，自然人养殖户与农民合作社的抗风险能力低；目前，“公司+合作社+基地+养殖户”运行模式中的养殖户已逐步形成长期稳定合作关系，降低了自然人可能造成的经营风险。

五、消耗性生物资产鲜活鱼的特殊性导致的期末存货余额准确性的风险

1、存在的风险：公司消耗性生物资产是指养殖在太子河、三洞村精养鱼池的各类淡水鱼，由于养殖湖面广阔且为散养方式、鲜活鱼自身的特殊性，并且淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，同时，养殖人员在养殖过程中不当的操作程序，对鲜活鱼的期末存货及收获季节的收获将产生减产或损失的风险，致使无法对期末余额作出精准计算。

2、风险应对措施：公司集十几年的专业养殖经验，积极与江西省水产科研所合作，大力推进科学化、绿色环保化的养殖，2017年度引进物联自动管道投料系统和物联自动监察管理系统及配套养殖吊水网箱，拟定了捕大留小及自养配套鱼苗孵化、繁育方案，形成养殖链接生产特色化，进一步防止养殖人员操作的不当，并结合自然灾害防范风险的机制，进一步降低了消耗性生物资产的减产风险。

六、环境保护风险

1、存在的风险：随着国家整体环保意识的不断增强，未来可能出台更为严格的环保标准，对大江湖泊及水库禁止投放任何生物饲料，环保标准的提高，需要公司进一步加大环保的自然维护，加大淡水鱼自然养殖的产量与品质，增加了营运周期，加大了运营成本，可能对公司的生产经营带来一定的影响。

2、风险应对措施：公司一直秉承“先强后大，追求可持续性”的发展理念，“企业的可持续性源于环境可持续”的环保理念，始终坚持“生态养殖、有机引领、绿色加工”的理念来创造“鄱湖”、“鄱湖骄子”品牌，加大环保检测设备的投入，把公司所属江河、池塘水质、鲜活鱼品质纳入日常的检测工作，根据江西省水产科研所的常规指导，进行科学化、绿色化的养殖，进一步提高产能降低风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增的经营风险

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000	34,850,000

6. 其他		
-------	--	--

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
刘斌先生、关晨女士	为公司的银行贷款提供保证反担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月18日	2019-009 2019-010 2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

刘斌先生、关晨女士自愿无偿为公司的银行贷款提供保证反担保（本贷款到期之日已全部还清，2019年末续贷），体现其对公司发展的支持，符合公司发展的需要，未损害公司现有股东及投资者合法权益。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

报告期内，公司与上海寰枫兴禹投资有限公司共同出资设立参股子公司江西赣湖食品有限责任公司，注册地为南昌市南昌县蒋巷中大道农副产品工业园6号，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资实物资产3,200,000.00元，占注册资本的32.00%，上海寰枫兴禹投资有限公司以现金方式出资6,800,000.00元，占注册资本的68.00%。本次对外投资符合公司整体发展战略，对公司在市场开拓和发展具有重要的战略意义，符合公司业务发展的需要，不会对公司财务及经营状况产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

公司已于2018年3月30日在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《第一届董事会第二十二次会议决议公告》、《对外投资设立参股子公司的公告》，并于2018年4月2日披露《关于参股子公司完成工商设立登记的公告》。截至2018年12月31日，公司及上海寰枫兴禹投资有限公司尚未实缴出资，该参股子公司尚未实际经营。

(五) 承诺事项的履行情况

为避免出现同业竞争，公司股东、董事、监事、高管及核心技术人员，已出具《避免同业竞争的承诺函》，公司实际控制人刘金水先生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，上述承诺在公开转让说明书中作出了公告披露。

报告期内，公司股东、董事、监事、高管及核心技术人员均按规履行了上述相关承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	贷款保证	18,000.00	0.02%	公司向银行借款
固定资产	抵押	18,600,723.74	18.17%	公司向银行借款
无形资产	抵押	5,769,892.18	5.64%	公司向银行借款
总计	-	24,388,615.92	23.83%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,296,500	45.54%	-75,000	12,221,500	45.26%
	其中：控股股东、实际控制人	5,421,500	20.08%	-75,000	5,346,500	19.80%
	董事、监事、高管	4,160,500	15.41%	-75,000	4,085,500	15.13%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,703,500	54.46%	75,000	14,778,500	54.74%
	其中：控股股东、实际控制人	14,703,500	54.46%	75,000	14,778,500	54.74%
	董事、监事、高管	12,818,500	45.12%	75,000	12,256,500	45.39%
	核心员工					
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数		12				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘金水	16,342,000		16,342,000	60.52%	12,256,500	4,085,500
2	吴春风	3,783,000		3,783,000	14.01%	2,522,000	1,261,000
3	陈琳	1,100,000		1,100,000	4.07%		1,100,000
4	胡小飞	1,050,000		1,050,000	3.89%		1,050,000
5	刘玲	855,000		855,000	3.17%		855,000
合计		23,130,000	0	23,130,000	85.66%	14,778,500	8,351,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东刘金水、吴春风为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为刘金水先生，实际控制人为刘金水、吴春风夫妇

刘金水，男，1964 年 2 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于江西科技师范大学行政管理专业，大专学历。

主要工作经历：1984 年—1997 年 5 月个体经商户；1997 年 6 月—2004 年 9 月南昌市鑫顺汽车服务中心任总经理；2004 年 9 月—2015 年 5 月任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司执行董事兼总经理；2015 年 5 月—至今任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司董事长兼总经理；在其他公司没有兼职。

吴春风，女，1966 年 1 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年毕业于蒋巷中学，高中学历。

主要工作经历：1984 年—1997 年 5 月个体经商户；1997 年 6 月—2004 年 9 月南昌市鑫顺汽车服务中心任副总经理；2004 年 9 月—2015 年 5 月任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司股东；2015 年 5 月—至今任南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司股东；在其他公司没有兼职。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行南昌分行	2,000,000.00	5.22%	2018年3月7日至 2019年3月6日	否
银行借款	交通银行省府大院支行	2,550,000.00	7.1775%	2018年4月10日至 2019年4月9日	否
银行借款	赣昌银行蒋巷支行	12,700,000.00	6.96%	一年	否
银行借款	赣昌银行蒋巷支行	800,000.00	6.525%	2018年6月19日至 2019年6月18日	否
银行借款	赣昌银行蒋巷支行	3,700,000.00	10.778%	2018年7月14日至 2019年6月20日	否
银行借款	赣昌银行蒋巷支行	7,000,000.00	5.655%	2018年8月14日至 2019年8月12日	否
银行借款	南昌银行科技支行	6,300,000.00	6.3075%	2018年9月5日至 2019年9月4日	否
银行借款	南昌银行经纬支行	2,500,000.00	6.3075%	2018年9月5日至 2019年9月4日	否
银行借款	赣昌银行蒋巷支行	4,000,000.00	7.395%	2018年11月16日至 2019年11月10日	否
银行借款	赣昌银行蒋巷支行	10,000,000.00	5.655%	2018年12月14日至 2019年11月13日	否
合计	-	51,550,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘金水	董事长、总经理	男	1964 年 2 月	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
关晨	董事、董事会秘书	女	1987 年 8 月	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
吴干华	董事、行政总监	男	1974 年 10 月	高中	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
陈先平	董事、财务总监	男	1976 年 10 月	本科	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
刘斌	董事	男	1988 年 2 月	大专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
赵培培	监事会主席	女	1987 年 1 月	中专	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
胡辛峰	监事	女	1962 年 4 月	高中	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
肖美根	监事	男	1979 年 3 月	高中	2018 年 5 月至 2021 年 5 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理刘金水与董事刘斌属父子关系，董事刘斌与董秘关晨属夫妻关系，董事吴干华为董事长兼总经理刘金水的妻弟，其他的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘金水	董事长兼总经理	16,342,000	0	16,342,000	60.53%	0
合计	-	16,342,000	0	16,342,000	60.53%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈龙喜	职工代表监事兼副厂长	换届	无	任期届满
肖美根	制冰车间副主任	新任	职工代表监事兼制冰车间副主任	换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	15
生产人员	69	63
销售人员	18	17
技术人员	3	3
财务人员	6	5
员工总计	113	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	7	6
专科	31	22
专科以下	75	75
员工总计	113	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制，符合相关国家法律法规等要求。 2、培训计划公司历来重视员工的培训和发展，针对业务特征、人员能力的情况，制定了一系列的培训计划与人才培育项目。培训工作由行政部负责组织，主要开展安全生产与质量意识、企业文化与规章制度、岗位技能及职业生涯规划方面的培训，重点组织技术人员及生产人员参加产品知识、生产制造及质量检测等方面的培训学习，充分调动员工自我学习、互相学习的良好氛围。 3、报告期内无承担费用的离退休职工人员。
--

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司治理机制健全，已经依法建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，同时，公司还制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内部管理制度，公司报告期内不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金、资产或其他资源的情形，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法合规，不存在重大违法违规行为，以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

本年度没有制定新的制度，公司修订了《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司主要通过公司章程相关规定和股东大会议事规则，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份，经董事会评估认为，公司治理机制已经初具完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，决议事项无论内容、程序均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求和相关规定组织召开股东大会。公司充分尊重所有股东的各项权利，召开临时股东大会均确保所有股东均已知悉；充分准备议案所需材料，确保股东充分的知情权，股东享有平等地位。公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	(1)2018 年 3 月 12 日第一届董事会第二十一次会议决议公告：审议通过《关于确认公司申请流动资金贷款 200 万元由江西银行南昌分行滨江支行变更为华夏银行南昌分行营业部的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度向银行及其他金融机构申请贷款的议案》、《关于修改〈董事会议事规则〉及〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； （2）2018 年 3 月 30 日第一届董事会第二十二次会议决议公告：审议通过《审议通过〈关于对外投资设立参股子公司江西赣湖食品有限责任公司的议案〉》； （3）2018 年 4 月 25 日第一届董事会第二十三次会议决议公告：审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2017 年财务决算报告的议案》、《关于 2018 年财务预算的报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》； （4）2018 年 5 月 21 日第二届董事会第一次会议决议公告：审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任刘金水为公司总经理的议案》、《关于聘任吴干华为公司副总经理的议案》、《关于聘任陈先平为公司财务总监的议案》、《关于聘任关晨为公司董事会秘书的议案》； （5）2018 年 8 月 22 日第二届董事会第二次会议决议公告：审议通过《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
监事会	3	(1)2018 年 4 月 25 日第一届监事会第九次会议决议公告：审议通过《2017 年监事会工作报告的议案》、《2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年财务决算报告的议案》、《2018 年财务预算报告的议案》、《2017 年度利润分配的议案》、《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》、《关于会计政策变更的议案》； （2）2018 年 5 月 21 日第二届监事会第一次会议决议公告：审议通过《关于选举赵培培为公司监事会主席的议案》。 （3）2018 年 8 月 22 日第二届监事会第二次会议决议公告：

		审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。
股东大会	2	(1) 2018 年第一次临时股东大会决议公告:审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度向银行及其他金融机构申请贷款的议案》、审议通过《关于修改董事会议事规则及股东大会议事规则的议案》; (2) 2017 年年度股东大会决议公告: 审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于 2017 年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2017 年财务报告的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》、《关于公司第二届监事会非职工代表监事会候选人的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定，按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司现有公司治理机制符合《公司法》、《非上市公众公司管理办法》等法律、行政法规及规范性文件的规定，已在制度层面上规定关联股东和董事回避制度，以及与公司财务管理、风险控制相关的内部管理制度，同时建立了投资者关系管理、信息披露管理等制度。公司现有制度能给所有股东利益提供合适保护，也能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，前述制度能得以有效执行。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

(四) 投资者关系管理情况

1、认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，使公司的股权、债权投资者或潜在投资者能直接和全面了解公司。本期年报在 2019 年 4 月 23 日披露，使投资者能及时了解动态信息。

2、建立健全工作机制，营造投资者关系管理的良好环境，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者管理活动，并积极搜集资本市场相关信息。

3、认真做好年度召开的各次股东大会筹备组织工作，确保大会的顺利召开，股东大会审议重要事项采取现场记名投票方式，提高股东的参与权与决策权。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监事事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备了初具规模的淡水鱼养殖、水产品深加工、销售经营业务体系相配套的资产。股份公司合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司的资产与控股股东、实际控制人（未设立子公司）之间完全独立。

(二) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，依法独立与员工签署劳动合同，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

(三) 财务独立

公司成立了独立的财务部门，配置了独立的财务人员，专门处理公司有关的财务事项。并依《会计法》、《企业会计准则》规范要求建立了独立的会计核算体系，并根据《公司章程》及相关制度独立进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况。公司作为独立纳税人，拥有独立税务登记号，依法独立纳税，不存在与其他单位混合纳税的现象。

(四) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和业务发展需要的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(五) 业务独立

公司拥有独立完整的淡水鱼养殖体系、采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在业务上依赖股东及其他。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人。公司具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场、自主经营的能力，独立运作、独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大管理制度均未发现重大缺陷，亦不存在因重大缺陷对财务报告构成潜在或现实影响。现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》、《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 4 月 8 日第一届董事会第六次会议审议通过并制定了《南昌市农牧渔产业发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 204008 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 204008 号

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司（以下简称鄱湖股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鄱湖股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

鄱湖股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鄱湖股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鄱湖股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鄱湖股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鄱湖股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：陈跃华

中国注册会计师：赵黎明

2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,286,159.19	5,718,803.46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	9,718,164.43	8,319,380.94
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）	947,145.4	57,914.6
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	756,120.00	939,537.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	32,901,767.08	31,853,151.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	856,084.53	920,631.74
流动资产合计		47,465,440.63	47,809,419.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	2,500,000.00	2,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	40,278,280.40	38,496,497.15
在建工程		-	3,336,597.67
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十）	5,783,359.56	5,924,335.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十一）	4,764,351.48	4,772,330.41

递延所得税资产	五（十二）	564,778.14	118,086.48
其他非流动资产	五（十三）	993,464.00	1,585,464.00
非流动资产合计		54,884,233.58	56,733,311.63
资产总计		102,349,674.21	104,542,730.87
流动负债：			
短期借款	五(十四)	51,550,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十五)	11,430,663.35	11,467,000.60
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五(十六)	28,034.36	1,219.28
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十七)	556,331.84	263,232.51
应交税费	五(十八)	70,564.75	177,807.4
其他应付款	五(十九)	73,468.00	825,320.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		63,709,062.30	62,734,580.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十）	5,664,285.74	5,850,000.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,664,285.74	5,850,000.02

负债合计		69,373,348.04	68,584,580.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	27,000,000	27,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	2,343,250.98	2,343,250.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	661,489.92	661,489.92
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	2,971,585.27	5,953,409.28
归属于母公司所有者权益合计		32,976,326.17	35,958,150.18
少数股东权益			
所有者权益合计		32,976,326.17	35,958,150.18
负债和所有者权益总计		102,349,674.21	104,542,730.87

法定代表人：刘金水

主管会计工作负责人：陈先平

会计机构负责人：王慧

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,181,921.70	54,470,077.94
其中：营业收入	五（二十五）	62,181,921.70	54,470,077.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,602,374.95	55,890,709.80
其中：营业成本	五（二十五）	54,853,824.33	44,938,787.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	232,200.6	232,200.6
销售费用	五（二十七）	3,538,007.24	2,869,080.21
管理费用	五（二十八）	3,697,049.21	4,105,388.64
研发费用	五（二十九）	790,430.26	

财务费用	五（三十）	3,491,011.45	3,243,681.61
其中：利息费用		3,338,066.84	3,085,096.49
利息收入		2,174.61	2,250.18
资产减值损失	五（三十一）	-148.14	501,571.24
加：其他收益	五（三十二）	951,584.28	-
投资收益（损失以“－”号填列）	五（三十三）	-	1,786,819.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,468,868.97	366,187.98
加：营业外收入	五（三十四）	50,354.46	652,893.38
减：营业外支出	五（三十五）	10,001.16	10,576.27
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,428,515.67	1,008,505.09
减：所得税费用	五（三十六）	-446,691.66	98,292.34
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,981,824.01	910,212.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,981,824.01	910,212.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,981,824.01	910,212.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-2,981,824.01	910,212.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,981,824.01	910,212.75
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.11	0.03
------------------	--	-------	------

法定代表人：刘金水

主管会计工作负责人：陈先平

会计机构负责人：王慧

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,490,071.84	53,212,373.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	818,399.07	469,429.28
经营活动现金流入小计		62,308,470.91	53,681,802.75
购买商品、接受劳务支付的现金		55,020,124.02	51,034,660.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,334,376.75	4,720,830.48
支付的各项税费		347,490.83	528,474.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	3,393,508.80	4,493,590.6
经营活动现金流出小计		63,095,500.4	60,777,556.92
经营活动产生的现金流量净额		-787,029.49	-7,095,754.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
取得投资收益收到的现金			296,819.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			11,296,819.84

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		722,736.62	1,107,215.38
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		722,736.62	1,107,215.38
投资活动产生的现金流量净额		-722,736.62	10,189,604.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,350,000.00	51,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		48,350,000.00	51,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,800,000.00	49,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,338,066.84	3,085,096.49
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	五（三十七）	152,811.32	159,000.00
筹资活动现金流出小计		50,290,878.16	52,484,096.49
筹资活动产生的现金流量净额		-1,940,878.16	-1,484,096.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,450,644.27	1,609,753.80
加：期初现金及现金等价物余额		5,718,803.46	4,109,049.66
六、期末现金及现金等价物余额		2,268,159.19	5,718,803.46

法定代表人：刘金水

主管会计工作负责人：陈先平

会计机构负责人：王慧

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		5,953,409.28	35,958,150.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												
其他												-
二、本年期初余额	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		5,953,409.28	35,958,150.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,981,824.01	-2,981,824.01
（一）综合收益总额											-2,981,824.01	-2,981,824.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配													
1. 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		2,477,970.37		32,976,326.17

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			股	收益			准备			
一、上年期末余额	27,000,000.00				2,343,250.98				570,468.64		5,134,217.81		35,047,937.43
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	27,000,000.00				2,343,250.98				570,468.64		5,134,217.81		35,047,937.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									91,021.28		819,191.47		910,212.75
（一）综合收益总额											910,212.75		910,212.75
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									91,021.28		-91,021.28		
1．提取盈余公积									91,021.28		-91,021.28		
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		5,953,409.28		35,958,150.18

法定代表人：刘金水

主管会计工作负责人：陈先平

会计机构负责人：王慧

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册登记情况

名称：南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司

住所：江西省南昌市南昌县蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号

统一社会信用代码：91360100767009908R

法定代表人：刘金水

注册资本：2,700.00 万元人民币

股本：2,700.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2004 年 9 月 23 日

营业期限：2004 年 9 月 23 日至长期

(二) 经营范围

本公司经营范围：国内贸易；罐头：畜禽水产罐头（鱼类罐头）、水产制品：非即食水产品：干制水产品（鱼干）、鱼糜制品（其他）；即食水产品：风味熟制水产品（其他）的生产；自营和代理各类商品和技术的进出口；水产养殖（限分支机构经营）（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 历史沿革

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司（以下简称“本公司”“公司”）是由南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司股份改制设立的。2014 年 5 月，南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日的净资产已经河北永源资产评估有限公司评估，并于 2015 年 3 月 12 日出具冀永源评报字【2015】第 0010 号评估报告，净资产账面价值 15,593,250.98 元，评估价值 27,629,864.73 元。公司以经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（报告号为（2015）京会兴审字第 690000057 号）审计后（截止 2014 年 12 月 31 日）的净资产 15,593,250.98 元整体出资变更为南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司，其中 1000 万元作为股本，每股面值一元，净资产 5,593,250.98 元转为资本公积。具体份额为刘金水拥有公司股份 806 万元，吴春风拥有公司股份 194 万元。本次以净资产出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 5 月 27 日出具的（2015）京会兴验字第 690000064 号验资报告审验。

根据公司 2015 年 6 月 21 日的股东大会全体股东同意，公司决定以 10 股配 3 股的比例将资本公积 300 万元转增股本，转增后公司股本为 1300 万元。该增资事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 25 日出具（2015）京会兴验字第 690000078 号验资报告审验。本次转增后公司实际出资股权结构如下：刘金水以货币出资 1,047.8 万元，占注册资本比例 80.6%；吴春风以货币出资

252.2 万元，占注册资本比例 19.4%。

根据贵公司股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司申请新增的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，由新老股东于 2015 年 7 月 22 日之前缴足。贵公司按每股人民币 2.75 元，以货币方式分别由刘金水认购 350,000.00 股，认缴人民币 962,500.00 元、陈琳认购 800,000.00 股，认缴人民币 2,200,000.00 元、胡小飞认购 700,000.00 股，认缴人民币 1,925,000.00 元、刘玲认购 570,000.00 股，认缴人民币 1,567,500.00 元、张志平认购 500,000.00 股，认缴人民币 1,375,000.00 元、熊丽舜认购 500,000.00 股，认缴人民币 1,375,000.00 元、万健龙认购 500,000.00 股，认缴人民币 1,375,000.00 元、钟国煌认购 380,000.00 股，认缴人民币 1,045,000.00 元、尹小洲认购 300,000.00 股，认缴人民币 825,000.00 元、王梁佳认购 200,000.00 股，认缴人民币 550,000.00 元、利盛生认购 200,000.00 股，认缴人民币 550,000.00 元，共计人民币 13,750,000.00 元，同时分别增加股本人民币 5,000,000.00 元，资本公积人民币 8,750,000.00 元。变更后公司注册资本为人民币 1,800.00 万元。2015 年 7 月 23 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对此次注册资本变更的实收情况进行了审验并出具[2015]京会兴验字第 69000079 号《验资报告》。变更后公司的股权结构如下：刘金水出资人民币 10,828,000.00 元，占变更后注册资本的 60.52%；吴春风出资人民币 2,522,000.00 元，占变更后注册资本的 14.01%；陈琳出资人民币 800,000.00 元，占变更后注册资本的 4.44%；胡小飞出资人民币 700,000.00 元，占变更后注册资本的 3.89%；刘玲出资人民币 570,000.00 元，占变更后注册资本的 3.17%；张志平出资人民币 500,000.00 元，占变更后注册资本的 2.78%；熊丽舜出资人民币 500,000.00 元，占变更后注册资本的 2.78%；万健龙出资人民币 500,000.00 元，占变更后注册资本的 2.78%；钟国煌出资人民币 380,000.00 元，占变更后注册资本的 2.11%；尹小洲出资人民币 300,000.00 元，占变更后注册资本的 1.67%；王梁佳出资人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 1.11%；利盛生出资人民币 200,000.00 元，占变更后注册资本的 1.11%。

2016 年 5 月，根据公司股东大会及修改后章程的规定，公司决定以 10 股配 5 股的比例将资本公积 9,000,000.00 元转增股本，转增后公司股本为 27,000,000.00 元。该增资事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 26 日出具（2016）京会兴验字第 69000078 号验资报告审验。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实际出资额	出资比例（%）
刘金水	净资产、货币	16,342,000.00	60.52
吴春风	净资产	3,783,000.00	14.01
陈琳	货币	1,100,000.00	4.07
胡小飞	货币	1,050,000.00	3.89
刘玲	货币	855,000.00	3.17
张志平	货币	750,000.00	2.78
熊丽舜	货币	750,000.00	2.78
万健龙	货币	750,000.00	2.78

股东名称	出资方式	实际出资额	出资比例（%）
钟国煌	货币	570,000.00	2.11
尹小洲	货币	450,000.00	1.67
王梁佳	货币	300,000.00	1.11
利盛生	货币	300,000.00	1.11
合计	-	27,000,000.00	100.00

（二）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）并参照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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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

本公司记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或

损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3） 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、 应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:的判断依据或金额标准	单项金额重大是指:大于或等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	经测试未发生减值的,不计提坏账准备;发生减值的,按实际减值额计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产等。消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，养殖的水产养殖的动物消耗性生物资产的成本，包括在出售或入库前耗用的苗种、饲料、肥料等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用移动加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法采取移动加权平均法。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，当以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，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，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去销售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。

9、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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

使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-35	5	2.71-9.50
机器设备	平均年限法	5-15	5	6.33-19.00
运输设备	平均年限法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者

工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3） 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、 生物资产

（1） 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

（3）生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

13、无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证记载年限
商标	10 年	法定可使用年限

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、长期资产减值

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，本公司于资产负债表日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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

17、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

结合公司产品销售的实际情况，制定具体收入确认方法如下：公司主要销售鄱阳湖鲜活鱼虾、鄱阳湖冷冻水产食品、鄱阳湖鱼干、软硬包装的多种口味的鄱阳湖鱼罐头等产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

20、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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

21、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司重要的会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日（增加+/减少-）
1	应收票据	-50,000.00
	应收账款	-8,269,380.94
	应收票据及应收账款	8,319,380.94
2	应付账款	-11,467,000.60
	应付票据及应付账款	11,467,000.60

②其他会计政策变更：无。

(2) 本公司重要的会计估计变更。

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	2018年5月1日前为6%、17%， 2018年5月1日后为6%、16%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文：

(1) 公司根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条规定，企业从事海水养殖、内陆养殖项目的所得，减半征收企业所得税；

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第五38号，公司经南昌县国家税务局备案，2018年1月1日至2018年12月31日自产农产品免征增值税。

五、财务报表项目注释（以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017年12月31日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

（一）货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	36,871.85	132,594.36
银行存款	2,231,287.34	5,586,209.10
其他货币资金	18,000.00	-
合计	2,286,159.19	5,718,803.46

注：其他货币资金 18,000.00 元是贷款保证金。除此之外期末本公司无其他使用受限的货币资金。

（二）应收票据及应收账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	-	50,000.00
应收账款	9,718,164.43	8,269,380.94
合计	9,718,164.43	8,319,380.94

1、应收票据

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑票据	-	50,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,229,690.33	100.00	511,525.90	5.00	9,718,164.43
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	10,229,690.33	100.00	511,525.90	5.00	9,718,164.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,229,690.33	100.00	511,525.90	5.00	9,718,164.43

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,711,989.67	100.00	442,608.73	5.08	8,269,380.94
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	8,711,989.67	100.00	442,608.73	5.08	8,269,380.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,711,989.67	100.00	442,608.73	5.08	8,269,380.94

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,228,862.75	511,443.14	5.00	8,589,587.47	429,479.37	5.00
1-2 年	827.58	82.76	10.00	113,510.85	11,351.09	10.00
2-3 年	-	-	-	8,891.35	1,778.27	20.00
合计	10,229,690.33	511,525.90	-	8,711,989.67	442,608.73	-

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	442,608.73	68,917.17	-	-	511,525.90

(3) 期末应收账款中欠款前五大单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	非关联方	5,166,383.79	1 年以内	货款	50.50	258,319.19
南昌县蒋巷鱼水情养殖专业合作社	非关联方	2,135,360.00	1 年以内	货款	20.87	106,768.00
南昌县蒋巷泮滢养殖专业合作社	非关联方	2,018,177.00	1 年以内	货款	19.73	100,908.85
江西省绿滋肴贸易有限公司	非关联方	332,811.11	1 年以内	货款	3.25	16,640.56
中国人寿保险股份有限公司江西省分公司	非关联方	253,983.90	1 年以内	货款	2.48	12,699.20
合计	-	9,906,715.80	-	-	96.83	495,335.80

(三) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	947,145.40	100.00	57,914.60	100.00

(2) 期末预付款项中欠款大额单位情况

单位名称	与本公司关系	预付款项余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
南昌县鄱阳湖裕丰水产品专业合作社	非关联方	937,145.40	1 年以内	98.94	未到结算期
深圳点筹农业供应链有限公司	非关联方	10,000.00	1 年以内	1.06	未到结算期
合计	-	947,145.40	-	100.00	-

(四) 其他应收款

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收股利	-	-
其他应收款	756,120.00	939,537.18
合计	756,120.00	939,537.18

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	813,900.00	100.00	57,780.00	7.10	756,120.00
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	813,900.00	100.00	57,780.00	7.10	756,120.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	813,900.00	100.00	57,780.00	7.10	756,120.00

续表

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,066,382.49	73.97	126,845.31	11.89	939,537.18
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	1,066,382.49	73.97	126,845.31	11.89	939,537.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	375,237.79	26.03	375,237.79	100.00	-
合计	1,441,620.28	100.00	502,083.10	34.83	939,537.18

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	700,000.00	35,000.00	5.00	725,000.00	36,250.00	5.00
1-2 年	-	-	-	164,015.00	16,401.50	10.00
2-3 年	113,900.00	22,780.00	20.00	48,299.80	9,659.96	20.00
3-4 年	-	-	-	129,067.69	64,533.85	50.00
合计	813,900.00	57,780.00	-	1,066,382.49	126,845.31	-

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	502,083.10	-	69,065.31	375,237.79	57,780.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	375,237.79	-

a. 本期重要的其他应收款核销情况

单位	款项性质	金额	核销原因	履行的核销程序	是否涉及关联方
夏能	借款	375,237.79	已无法收回	董事会审批	否

(4) 其他应收款按款项性质分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款	-	445,237.79
押金、保证金及备用金	813,900.00	986,382.49
其他	-	10,000.00
合计	813,900.00	1,441,620.28

(5) 期末其他应收款中欠款前五大单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	担保保证金	86.01	35,000.00

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南昌县金融管理办公室	非关联方	100,000.00	2-3 年	保证金	12.29	20,000.00
刘敏	非关联方	7,500.00	2-3 年	押金	0.92	1,500.00
江西省绿滋肴贸易有限公司	非关联方	5,000.00	2-3 年	保证金	0.61	1,000.00
浙江淘宝网络有限公司	非关联方	1,000.00	2-3 年	店铺保证金	0.12	200.00
合计	-	813,500.00	-	-	99.95	57,700.00

(五) 存货

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	384,918.86	-	384,918.86	295,748.71	-	295,748.71
库存商品	10,729,811.70	-	10,729,811.70	9,384,892.80	-	9,384,892.80
周转材料	1,193,286.24	-	1,193,286.24	1,194,284.52	-	1,194,284.52
消耗性生物资产	20,593,750.28	-	20,593,750.28	20,978,225.29	-	20,978,225.29
合计	32,901,767.08	-	32,901,767.08	31,853,151.32	-	31,853,151.32

续表

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
水产业	20,978,225.29	50,301,328.50	50,685,803.51	20,593,750.28

注：期末公司消耗性生物资产为水产养殖的草鱼、花鲢、鲤鱼、白鲢等各种鱼类，数量共计 5,325,305.00 斤，金额 20,593,750.28 元。报告期末存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	846,761.63	920,631.74
预交所得税	9,322.90	-
合计	856,084.53	920,631.74

(七) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
南昌市农业产业化信用担保有限责任公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	2.5	-

(八) 固定资产

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	40,278,280.40	38,496,497.15
固定资产清理	-	-
合计	40,278,280.40	38,496,497.15

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	34,883,313.28	12,202,614.19	546,007.56	549,051.30	48,180,986.33
2.本期增加金额	3,983,661.67	84,928.71	-	1,625.00	4,070,215.38
(1) 购置	32,000.00	84,928.71	-	1,625.00	118,553.71
(2) 在建工程转入	3,951,661.67	-	-	-	3,951,661.67
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	38,866,974.95	12,287,542.90	546,007.56	550,676.30	52,251,201.71
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	5,056,064.56	4,043,442.55	185,319.07	399,663.00	9,684,489.18
2.本期增加金额	1,221,420.12	919,598.24	66,704.04	80,709.73	2,288,432.13
(1) 计提	1,221,420.12	919,598.24	66,704.04	80,709.73	2,288,432.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,277,484.68	4,963,040.79	252,023.11	480,372.73	11,972,921.31
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）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	32,589,490.27	7,324,502.11	293,984.45	70,303.57	40,278,280.40
2.期初账面价值	29,827,248.72	8,159,171.64	360,688.49	149,388.30	38,496,497.15

（2）抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	13,732,443.99	1,861,955.27	-	15,770,549.39
机器设备	11,562,768.22	4,832,533.20	-	6,730,235.02
合计	25,295,212.21	6,694,488.47	-	18,600,723.74

注：详见本附注五、（十四）短期借款披露。

（3）未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
五号厂房	3,900,060.67	未办理

（九）在建工程

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
在建项目	-	3,336,597.67
工程物资	-	-
合计	-	3,336,597.67

（1）在建工程情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五号厂房	-	-	-	3,336,597.67	-	3,336,597.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2018 年 12 月 31 日
五号厂房	3,336,597.67	563,463.00	3,900,060.67	-	-
其他	-	51,601.00	51,601.00	-	-
合计	3,336,597.67	615,064.00	3,951,661.67	-	-

(十) 无形资产

项目	土地使用权	商标	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	6,644,789.48	80,805.00	6,725,594.48
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	6,644,789.48	80,805.00	6,725,594.48
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	742,001.50	59,257.06	801,258.56
2.本期增加金额	132,895.80	8,080.56	140,976.36
(1) 计提	132,895.80	8,080.56	140,976.36
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	874,897.30	67,337.62	942,234.92
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	-	-	-

项目	土地使用权	商标	合计
1.期末账面价值	5,769,892.18	13,467.38	5,783,359.56
2.期初账面价值	5,902,787.98	21,547.94	5,924,335.92

注：期末用于抵押的无形资产为土地使用权，账面价值 5,769,892.18 元，详见本附注五、（十四）短期借款披露。

（十一） 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
承包费	4,674,500.00	-	428,800.00	-	4,245,700.00
装修费	74,974.85	-	47,352.54	-	27,622.31
租金	22,855.56	91,422.24	91,422.24	-	22,855.56
太子河维护费	-	481,550.00	13,376.39	-	468,173.61
合计	4,772,330.41	572,972.24	580,951.17	-	4,764,351.48

（十二） 递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	71,163.24	569,305.90	118,086.48	944,691.83
可抵扣亏损	493,614.90	3,948,919.21	-	-
合计	564,778.14	4,518,225.11	118,086.48	944,691.83

（1）确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年	-	-
2022 年	-	-
2023 年	3,948,919.21	-
合计	3,948,919.21	-

（十三） 其他非流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
工程、设备款	993,464.00	1,585,464.00

（十四） 短期借款

借款类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	-	3,000,000.00
抵押借款	16,700,000.00	17,500,000.00
保证借款	34,850,000.00	29,500,000.00
合计	51,550,000.00	50,000,000.00

注：期末短期借款余额情况如下：

借款银行	金额（万元）	借款日期	还款日期	利率	借款条件
赣昌农商银行蒋巷支行	370.00	2018/7/14	2019/6/12	10.778%	刘琴股权质押担保
	100.00	2018/5/29	2019/5/28	6.96%	房产、土地抵押
赣昌农商银行蒋巷支行	155.00	2018/5/30	2019/5/29	6.96%	房产、土地抵押
	140.00	2018/5/31	2019/5/30	6.96%	
	120.00	2018/6/4	2019/6/3	6.96%	
	120.00	2018/6/5	2019/6/4	6.96%	
	115.00	2018/6/6	2019/6/5	6.96%	
	110.00	2018/6/7	2019/6/6	6.96%	
	110.00	2018/6/8	2019/6/6	6.96%	
	110.00	2018/6/11	2019/6/10	6.96%	
	110.00	2018/6/12	2019/6/11	6.96%	刘金水房产抵押担保
	80.00	2018/6/14	2019/6/13	6.96%	
	80.00	2018/6/19	2019/6/18	6.525%	江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司担保；公司 2.34 万亩水面经营权、刘金水 600 万股股权质押、吴春风反担保
	400.00	2018/8/14	2019/8/12	5.655%	
	50.00	2018/9/6	2019/8/11	5.655%	
	50.00	2018/9/17	2019/8/11	5.655%	
	200.00	2018/9/18	2019/8/12	5.655%	公司设备抵押
	400.00	2018/11/16	2019/11/10	7.395%	
	1,000.00	2018/12/14	2019/11/13	5.655%	江西洪武鄱阳湖水产有限公司、刘金水、吴春风担保
江西银行南昌经纬支行	630.00	2018/9/5	2019/9/4	6.3075%	南昌市农业产业化信用担保有限责任公司、刘金水、吴春风担保
	250.00	2018/9/5	2019/9/4	6.3075%	
交通银行南昌省府大院支行	255.00	2018/4/9	2019/4/9	7.1775%	刘金水 160 万股股权质押担保
华夏银行南昌分行	200.00	2018/3/7	2019/3/6	5.22%	江西省农业信贷担保有限责任公司担保；刘金水 110 万股股权、吴春风 50 万股股权质押、刘斌、关晨反担保
合计	5,155.00	-	-	-	-

（十五） 应付票据及应付账款

种类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	11,430,663.35	11,467,000.60
合计	11,430,663.35	11,467,000.60

1、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	9,816,469.75	10,094,584.54
1-2 年	1,614,193.60	1,229,708.56
2-3 年	-	55,247.50
3 年以上	-	87,460.00
合计	11,430,663.35	11,467,000.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
江西巨仁科技集团有限公司	1,238,600.00	未到付款期
厦门强成宇机械设备有限公司	166,360.00	未到付款期
南昌县蒋巷镇水产养殖场	115,623.60	未到付款期
南昌县蒋巷永乐家电经营部	75,960.00	未到付款期
合计	1,596,543.60	-

(十六) 预收款项

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	28,034.36	1,219.28

(十七) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	263,232.51	4,549,016.09	4,255,916.76	556,331.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	77,184.67	77,184.67	-
合计	263,232.51	4,626,200.76	4,333,101.43	556,331.84

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	263,232.51	4,254,524.89	3,961,425.56	556,331.84
职工福利	-	259,039.46	259,039.46	-
社会保险费	-	35,451.74	35,451.74	-
其中：医疗保险费	-	21,922.72	21,922.72	-
工伤保险费	-	11,491.42	11,491.42	-
生育保险费	-	2,037.60	2,037.60	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	263,232.51	4,549,016.09	4,255,916.76	556,331.84

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险费	-	73,760.73	73,760.73	-
失业保险费	-	3,423.94	3,423.94	-
合计	-	77,184.67	77,184.67	-

(十八) 应交税费

税种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
所得税	-	105,967.33
房产税	7,838.90	7,838.90
土地使用税	50,211.25	50,211.25
印花税	12,445.70	12,445.70
个人所得税	68.90	1,344.22
合计	70,564.75	177,807.40

(十九) 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	73,468.00	825,320.88
合计	73,468.00	825,320.88

(1) 按款项性质列示

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
借款	-	400,000.00
承包费	-	370,200.00
押金及保证金	73,468.00	33,800.00
其他	-	21,320.88
合计	73,468.00	825,320.88

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十) 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,850,000.02	-	185,714.28	5,664,285.74	扶持企业发展

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
水产品冷链物流建设项目	3,150,000.00	-	100,000.00	-	3,050,000.00	与资产相关
农产品现代流通综合试点项目	2,700,000.02	-	85,714.28	-	2,614,285.74	与资产相关
合计	5,850,000.02	-	185,714.28	-	5,664,285.74	-

(二十一) 股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减				2018 年 12 月 31 日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,000,000.00	-	-	-	-	27,000,000.00

(二十二) 资本公积

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	2,343,250.98	-	-	2,343,250.98

(二十三) 盈余公积

类别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	661,489.92	-	-	661,489.92

(二十四) 未分配利润

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	5,953,409.28	5,134,217.81
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	5,953,409.28	5,134,217.81
加：本期归属于所有者的净利润	-2,981,824.01	910,212.75
减：提取法定盈余公积	-	91,021.28
期末未分配利润	2,971,585.27	5,953,409.28

（二十五）营业收入、营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	62,153,619.81	54,853,824.33	54,470,077.94	44,938,787.50
其他业务收入	28,301.89	-	-	-
合计	62,181,921.70	54,853,824.33	54,470,077.94	44,938,787.50

2、 主营业务收入及成本（分项目）

项目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本
渔业	55,398,077.69	49,112,234.31	46,751,016.97	38,302,901.71
加工业	4,543,896.84	4,009,934.48	5,600,936.81	5,008,555.36
农副产品	2,211,645.28	1,731,655.54	2,118,124.16	1,627,330.43
合计	62,153,619.81	54,853,824.33	54,470,077.94	44,938,787.50

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
汪卫红	14,225,367.50	22.88
尚红珍	13,929,586.00	22.40
荀林	11,039,288.00	17.75
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	8,953,915.00	14.40
南昌县蒋巷泮滢养殖专业合作社	2,468,177.00	3.97
合计	50,616,333.50	81.40

（二十六）税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
房产税	31,355.60	31,355.60
土地使用税	200,845.00	200,845.00
合计	232,200.60	232,200.60

（二十七）销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,433,710.47	1,285,115.48
折旧摊销费	89,365.31	83,008.83
业务招待费	15,169.80	10,723.34
办公费	24,218.84	12,679.77
差旅费	26,148.31	36,983.51
交通运输费	292,149.00	358,041.00
租赁费	71,900.00	-
水电物业费	133,699.30	61,823.44
车辆使用费	120,504.51	113,524.12
维修检测费	67,809.21	46,202.71
广告宣传费	620,540.95	119,979.48
仓保装卸费	431,047.99	382,106.34
售鱼费用	165,089.00	274,291.72
其他	46,654.55	84,600.47
合计	3,538,007.24	2,869,080.21

（二十八）管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,650,046.52	2,203,200.14
折旧摊销费	680,733.25	686,254.31
业务招待费	141,248.45	180,909.45
办公费	114,185.68	142,339.33
差旅费	51,214.71	78,325.73
交通通讯费	44,968.32	49,302.91
租赁费	92,722.24	69,166.68
水电物业费	148,461.42	130,109.27

项目	2018 年度	2017 年度
中介机构费	574,804.14	249,432.35
车辆使用费	172,734.48	166,428.82
会议费	-	76,712.00
维修检测费	2,555.00	5,720.50
其他	23,375.00	67,487.15
合计	3,697,049.21	4,105,388.64

（二十九）研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	269,504.72	-
材料费	520,925.54	-
合计	790,430.26	-

（三十）财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,338,066.84	3,085,096.49
减：利息收入	2,174.61	2,250.18
利息净支出	3,335,892.23	3,082,846.31
担保费	152,811.32	159,000.00
手续费支出	2,307.90	1,835.30
合计	3,491,011.45	3,243,681.61

（三十一）资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-148.14	501,571.24

（三十二）其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	951,584.28	-

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
农业局参展奖励	23,120.00	-	与收益相关

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
2017 年现代农业示范园奖励	200,000.00	-	与收益相关
2017 市级农业产业化项目贴息资金	108,750.00	-	与收益相关
一村一品补助资金	80,000.00	-	与收益相关
2015-2016 年度服务业发展引导资金	300,000.00	-	与收益相关
“三品一标”认证补助资金	18,000.00	-	与收益相关
2017 年度专利专项奖励金	16,000.00	-	与收益相关
十佳农业品牌奖金	20,000.00		与收益相关
水产品冷链物流建设项目	100,000.00	-	与资产相关
农产品现代流通综合试点项目	85,714.28	-	与资产相关
合计	951,584.28	-	-

(三十三) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
可供出售金融资产在持有期间分红收益	-	296,819.84
可供出售金融资产处置的投资收益	-	1,490,000.00
合计	-	1,786,819.84

(三十四) 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	595,714.28	-
废品收入	15,480.00	11,230.00	15,480.00
其他	34,874.46	45,949.10	34,874.46
合计	50,354.46	652,893.38	50,354.46

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
水产品冷链物流建设项目	-	100,000.00	与资产相关
农产品现代流通综合试点项目	-	85,714.28	与资产相关
2016 年市级农业产业化项目资金	-	140,000.00	与收益相关
2016 年市级农业产业化项目资金	-	100,000.00	与收益相关
2016 年南昌市基本科技计划项目补助资金	-	150,000.00	与收益相关
“三品一标”认证补助资金	-	12,000.00	与收益相关
农业扶持政策补贴	-	8,000.00	与收益相关

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
合计	-	595,714.28	-

(三十五) 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	3,000.00	10,000.00
其他	1.16	7,576.27	1.16
合计	10,001.16	10,576.27	10,001.16

(三十六) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	-	160,988.75
递延所得税费用	-446,691.66	-62,696.41
合计	-446,691.66	98,292.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度
利润总额	-3,428,515.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-428,564.46
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,975.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除影响	-74,102.84
所得税费用	-446,691.66

(三十七) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	2,174.61	2,250.18
政府补助	765,870.00	410,000.00

其他收入	50,354.46	57,179.10
合计	818,399.07	469,429.28

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
本期付现费用	3,383,508.80	2,715,725.39
捐赠支出	10,000.00	3,000.00
其他资金往来	-	1,774,865.21
合计	3,393,508.80	4,493,590.60

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
担保费	152,811.32	159,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-2,981,824.01	910,212.75
加：资产减值准备	-148.14	501,571.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,288,432.13	2,207,228.25
无形资产摊销	140,976.36	140,976.36
长期待摊费用摊销	580,951.17	544,719.21
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	3,490,878.16	3,244,096.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-1,786,819.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-446,691.66	-62,696.41
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,048,615.76	-8,567,576.83
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,109,901.76	-5,833,326.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-701,085.98	1,605,861.00
其他	-	-

补充资料	2018 年度	2017 年度
经营活动产生的现金流量净额	-787,029.49	-7,095,754.17
2. 不涉及现金收支的重大活动:	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	2,268,159.19	5,718,803.46
减: 现金的期初余额	5,718,803.46	4,109,049.66
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	-3,450,644.27	1,609,753.80

(2) 现金和现金等价物

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	2,268,159.19	5,718,803.46
其中: 库存现金	36,871.85	132,594.36
可随时用于支付的银行存款	2,231,287.34	5,586,209.10
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	2,268,159.19	5,718,803.46

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,000.00	贷款保证
固定资产	18,600,723.74	抵押贷款
无形资产	5,769,892.18	抵押贷款
合计	24,388,615.92	-

(四十) 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	实际收到
农业局参展奖励	23,120.00	-	-	-	23,120.00	-	-	是
2017 年现代农业示范园奖励	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	是
2017 市级农业产业化项目贴息资金	108,750.00	-	-	-	108,750.00	-	-	是
2017 年度专利专项奖励金	16,000.00	-	-	-	16,000.00	-	-	是
"三品一标"认证补助资金	18,000.00	-	-	-	18,000.00	-	-	是
十佳农业品牌奖金	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-	-	是
一村一品补助资金	80,000.00	-	-	-	80,000.00	-	-	是
2015-2016 年度服务业发展引导资金	300,000.00	-	-	-	300,000.00	-	-	是
合计	765,870.00	-	-	-	765,870.00	-	-	-

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
农业局参展奖励	收益相关	23,120.00	-	-
2017 年现代农业示范园奖励	收益相关	200,000.00	-	-
2017 市级农业产业化项目贴息资金	收益相关	108,750.00	-	-
2017 年度专利专项奖励金	收益相关	16,000.00	-	-
"三品一标"认证补助资金	收益相关	18,000.00	-	-
十佳农业品牌奖金	收益相关	20,000.00	-	-
一村一品补助资金	收益相关	80,000.00	-	-
2015-2016 年度服务业发展引导资金	收益相关	300,000.00	-	-
水产品冷链物流建设项目	资产相关	100,000.00	-	-
农产品现代流通综合试点项目	资产相关	85,714.28	-	-
合计	-	951,584.28	-	-

六、关联方及其交易

1、本公司实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例：

股东	所在地	持股比例(%)	表决权比例(%)
刘金水	南昌市	60.52	60.52
吴春风	南昌市	14.01	14.01

注：刘金水和吴春风为夫妇关系。

2、本公司的子公司情况：无。

3、本公司的联营企业情况：

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西赣湖食品有限责任公司	南昌市	南昌市	食品加工、销售	32.00	-	权益法

注：2018年3月30日第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司江西赣湖食品有限责任公司的议案》，江西赣湖食品有限责任公司（统一社会信用代码：91360121MA37TOMFXL）于2018年3月30日已完成工商登记注册，法定代表人：刘金水，注册资本人民币1,000.00万元，本公司以实物资产出资3,200,000.00元，占注册资本的32.00%，上海寰枫兴禹投资有限公司以现金方式出资6,800,000.00元，占注册资本的68.00%。截止2018年12月31日，投资双方均未实际缴纳出资，江西赣湖食品有限责任公司也未实际开业经营。

4、其他关联方情况：

其他关联方名称	与本公司的关系
关晨	公司董事、董事会秘书
刘斌	公司董事
吴千华	公司董事
陈先平	公司董事
赵培培	公司监事会主席
胡辛峰	公司监事
肖美根	公司职工监事
刘琴	控股股东刘金水之女
南昌市鑫顺汽车运输服务中心	控股股东刘金水持有49%股份
南昌市鑫顺汽车销售运输有限公司	共同实际控制人吴春风持有49%股份
南昌县蒋巷刘金水家庭农场	控股股东刘金水为经营者

5、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联方租赁情况：无
- (3) 关联方资金拆借：无
- (4) 关联担保情况：详见本附注五、（十四）短期借款披露。
- (5) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	466,616.66	448,700.00

6、关联方应收应付款项：无。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2018 年度	说明
非流动性资产处置损益	-	-
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，但与企业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	951,584.28	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而发生的损失	-	-
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	40,353.30	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	991,937.58	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	991,937.58	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	991,937.58	-

注：正数表示非经常性收入，负数表示非经常性支出。

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.65	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-11.53	-0.15	-0.15

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

南昌市南昌县蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号