



八百里  
NEEQ : 838009

湖南八百里水产股份有限公司



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



八百里首家社区店-青园店正式运营

# 目录

公司半年度大事记.....	1
声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	11
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、八百里	指	湖南八百里水产股份有限公司
报告期、本期	指	2019.01.01-2019.06.30
上期	指	2018.01.01-2018.06.30
期初	指	2019.01.01
期末	指	2019.06.30
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖南八百里水产股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南八百里水产股份有限公司董事会
监事会	指	湖南八百里水产股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《湖南八百里水产股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
高级管理人员	指	董事会秘书、财务总监、总经理
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人周文辉、主管会计工作负责人孔腾蛟及会计机构负责人（会计主管人员）陈艺芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1. 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）签名并盖章的财务报表。 2. 报告期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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南八百里水产股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	八百里
证券代码	838009
法定代表人	周文辉
办公地址	长沙市芙蓉区远大一路建安新商汇 503（八百里）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	秦卫兵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0731-85230046
传真	0731-82893123
电子邮箱	15873110529@139.com
公司网址	www.hunanbabaili.com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市远大一路建安新商汇 503（八百里） 邮编：410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2006-09-07
挂牌时间	2016-08-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F-批发和零售业-51 批发业-511 农、林、牧产品批发-5124-肉、禽、蛋、奶及水产品批发
主要产品与服务项目	水产品贸易与养殖
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周文辉、秦卫兵
实际控制人及其一致行动人	周文辉、秦卫兵、秦立兵、秦智梅

#### 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	91430100792382640Q	否
注册地址	长沙市望城区乔口镇大垅围村	否
注册资本（元）	2530 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	118,382,636.88	65,752,992.95	80.04%
毛利率%	33.84%	25.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,938,504.88	4,549,654.15	-35.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,824,322.57	1,521,249.59	-614.34%
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）	3.72%	6.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-9.91%	2.22%	-
基本每股收益	0.12	0.18	-33.27%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	177,978,351.25	166,845,104.06	6.67%
负债总计	78,387,790.36	80,276,052.64	-2.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,073,643.72	77,465,138.84	9.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.36	3.06	9.82%
资产负债率%（母公司）	27.05%	25.98%	-
资产负债率%（合并）	44.05%	48.11%	-
流动比率	1.69	1.55	-
利息保障倍数	4.16	6.36	-

### 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	1,404,657.60	2,352,477.33	-40.29%
应收账款周转率	2.24	1.59	-
存货周转率	5.11	3.50	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.67%	8.35%	-
营业收入增长率%	80.04%	16.06%	-
净利润增长率%	10.87%	37.86%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,300,000.00	25,300,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	23,652,292.06
营业外收入和支出	-68.36
<b>非经常性损益合计</b>	<b>23,652,223.70</b>
所得税影响数	5,878,469.42
少数股东权益影响额（税后）	7,010,926.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>10,762,827.45</b>

#### 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 □其他原因 □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
信用减值损失		-416,943.58		-615,902.05
资产减减值损失	-416,943.58		-615,902.05	

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司是处于水产品批发业的批发商和终端零售企业，拥有十多年的养殖和批发贸易的经验，以及全国各海产品的优质供应商，凭借丰富的养殖技术、专业的物流配送团队，形成了一个完善的水产品产业链，为各大酒店、批发商和商超人群提供全年直销产品和当季产品。公司将产业链每个环节进行细化，实施精细化管理且辅以严格的成本控制。公司在确保向终端客户提供最优质的水产品的过程中，对每个环节的成本进行合理控制，扩大利润空间。

报告期内，公司在海鲜体验馆的推广模式上进行了优化，通过与各大商超签订战略合作协议，在各大商超中以店中店的形式，推广“八百里海鲜体验馆”的销售模式：公司在提供品类丰富、优质水产品的同时，与海鲜加工企业合作，在各大商超现场为消费者提供“代客烹饪”服务，引导消费者扩大水产品的消费需求，借用商超平台对八百里品牌进行快速推广。

报告期内，公司新增互联网销售的商业模式，公司与兴盛优选平台合作，从线上开始销售标准化的水产品，目前我公司线上平台销售主要覆盖了湖南、重庆市场，目前正在布局武汉市场，公司将借助移动互联网，充分利用全国通过一体化的能力，实现线上销售的全国覆盖。

其他模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期末公司资产总额为 17,797.84 万元，比本期期初增加 6.67%；期间实现销售收入 11,838.26 万元，与上年同期相比增长 80.04%，增加的主要原因为子公司湖南商业管理有限公司电商业务大幅度的增加，以及湖南环海渔业贸易有限公司收入大额增加所致。公司基本形成了大宗批发业务和商超零售终端业务及电商业务并驾齐驱之势，未来的增长空间和发展潜力巨大。

报告期内，本期毛利率为 33.84%，较去年同期增长 8.09%，本期归属于母公司所有者的净利润为 293.85 万元，较上年同期下降了 35.41%。

本期经营活动产生的现金流量净额为 140.47 万元，主要本期销售收入以及政府补助扣除经营性活动产生的现金支出后的余额。投资活动产生的现金流量净额为 504.61 万元，主要系本期子公司环海渔业工程投入。筹资活动产生的现金流量净额 87.53 万元，主要系子公司湖南环海渔业贸易有限公司吸收少数股东投资 800 万及收到银行借款 200 万，本期归还了部分借款及利息所致。

报告期内，公司养殖基地大力养殖罗氏虾和大明虾，增加了养殖周期较短的消耗性生物资产的养殖投入，减少生命周期较长的消耗性生物资产的比重。

### 三、 风险与价值

#### 1、水产品质量风险

水产养殖不合理用药现象及水产品药残超标事件时有发生，部分养殖企业仍存在违法违规添加禁用物的情况，水产品质量安全尚存在诸多隐患。

为确保公司采购产品符合相关质量安全标准，公司采取了以下保障措施：

(1)严格筛选供应商。公司选派专业人员对供应商进行现场考察，主要考察供应商养殖场所环境情况、供应商有关质量安全管理措施的执行情况、养殖场所周边是否存在水源污染以及养殖场所水质检测是否达到国

家标准等方面，并现场抽检其产品质量情况，对供应商的质量安全保障措施进行综合评估，严格筛选供应商。

(2)对采购产品进行抽样检测。公司按照质量安全标准对采购的每一批次产品均进行抽样检测，以确保采购产品符合质量安全要求。

#### 2、存货余额较大的风险。

公司存货余额较大的风险主要来自于公司消耗性生物资产。

公司的消耗性生产物资产主要系养殖的甲鱼和虾，由于甲鱼的养殖周期一般在4年左右，养殖周期较长，导致消耗性生产物资产金额较大。

公司采取了以下保障措施：公司养殖基地已开始减少甲鱼的投放，增加养殖周期在一年以内的罗氏虾、南美白对虾的投放，从而减少存栏时间过长导致的资产存在风险，加快公司资产的周转速度。

#### 3、实际控制人不当控制的风险

公司股东周文辉与秦卫兵系夫妻关系，周文辉直接持有公司30.04%股份，秦卫兵直接持有公司42.29%股份，两人合计直接持有公司72.33%股权，形成绝对控股，对公司经营管理拥有较大的影响力。

公司采取了以下保障措施：公司将不断完善公司制度，建立科学的法人治理结构，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益，同时公司也在不断寻找合适的战略投资者，以丰富公司股权结构，提高股权分散度。

#### 4、税收优惠变化风险

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条（一）：从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减免征收企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条（二）：从事内陆养殖所得可减半征收企业所得税。本公司按12.5%的税率计缴企业所得税。根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。如上述税收优惠发生变化，将对公司净利润产生不利影响。

公司采取了以下保障措施：目前企业本身盈利性对增值税、企业所得税的优惠政策依赖较小，未来如果国家调整相关税收优惠政策，公司的利润将受到影响，能在企业可承受的范围之内。

#### 5、应收账款回收风险

截止期末，公司的应收账款账面净额为56,149,195.30元，占资产总额的比例为31.55%，占比与去年基本持平。公司采取了以下保障措施：公司通过加大对应收账款的催收力度、及时回访客户和了解客户信息变化，加强与客户的沟通等措施，降低公司因客户经营不善等因素导致无法及时收回货款的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内公司在经营发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，诚信经营，自觉履行纳税义务，公司将一如既往地社会责任融于企业的愿景和使命中。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000	2,000,000

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或	2015/7/30	-	挂牌	同业竞争	避免同业竞争的	正在履行中

控股股东				承诺	承诺	
------	--	--	--	----	----	--

**承诺事项详细情况：**

公司控股股东、实际控制人周文辉、秦卫兵作出避免同业竞争的承诺，报告期内，未有任何违背承诺事项。

**(三) 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
长房权证芙蓉字第715293912号	抵押	2,954,623.68	1.66%	为长沙银行贸金支行贷款提供抵押担保
水域滩涂许可证	质押	-	-	为长沙银行贸金支行贷款提供质押担保
<b>合计</b>	-	2,954,623.68	1.66%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	8,233,333	32.54%	-	8,233,333	32.54%
	其中：控股股东、实际控制人	3,075,000	12.15%	-	3,075,000	12.15%
	董事、监事、高管	125,000	0.49%	-	125,000	0.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,066,667	67.46%	-	17,066,667	67.46%
	其中：控股股东、实际控制人	15,225,000	60.18%	-	15,225,000	60.18%
	董事、监事、高管	375,000	1.48%	-	375,000	1.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,300,000	-	0	25,300,000	-
普通股股东人数		11				

#### (二) 报告期期末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	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	秦卫兵	10,700,000	0	10,700,000	42.2925%	8,025,000	2,675,000
2	周文辉	7,600,000	0	7,600,000	30.0395%	7,200,000	400,000
3	株洲鼎信融创私募 股权基金企业（有限 合伙）	2,000,000	0	2,000,000	7.9051%	0	2,000,000
4	湖南鼎信泰和股权 投资管理有限公司- 鼎信声闻新三板优 势 2 号私募基金	1,500,000	0	1,500,000	5.9289%	0	1,500,000
5	湖南八百里股权投 资管理合伙企业（有 限合伙）	1,300,000	0	1,300,000	5.1383%	866,667	433,333
合计		23,100,000	0	23,100,000	91.3043%	16,091,667	7,008,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东周文辉与秦卫兵为夫妻关系，二人对公司拥有绝对控制权，周文辉与秦卫兵为公司的共同控股股东和共同实际控制人。

公司股东秦卫兵系湖南八百里股权投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

股东周文辉与秦卫兵为夫妻关系，周文辉直接持有公司 30.0395%股份，秦卫兵直接持有公司 42.2925%股份，间接持有公司 2.74%股份，两人合计持有公司 75.032%股份，占绝对控股地位，公司成立以来，周文辉历任公司执行董事、董事长，秦卫兵历任公司董事、总经理兼董事会秘书，二人对公司拥有绝对控制权，周文辉与秦卫兵为公司的共同控股股东和共同实际控制人。

周文辉先生，1970年9月出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权，1997年11月至2006年8月从事水产养殖销售；2006年9月创办湖南八百里水产有限公司，并任股份公司董事长，任期三年；2015年3月11日至今，任湖南八百里农产品销售有限公司执行董事兼总经理；

秦卫兵女士，1973年5月出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1997年11月至2006年8月从事水产养殖销售；2006年9月创办湖南八百里水产有限公司，并任股份公司董事、总经理兼董事会秘书，任期三年；2015年3月11日至今，任湖南八百里农产品销售有限公司监事；2016年11月至今，任武汉八百里农产品销售有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
周文辉	董事长	男	1970年9月	本科	2018.8.21-2021.8.20	是
秦卫兵	董事、董事会秘书、总经理	女	1973年5月	大专	2018.8.21-2021.8.20	是
刘锐	董事	男	1976年5月	硕士	2018.8.21-2021.8.20	否
秦智梅	董事	女	1971年6月	高中	2018.8.21-2021.8.20	是
冯宇	董事	女	1980年2月	硕士	2018.8.21-2021.8.20	否
倪瑞芳	监事	女	1972年4月	高中	2018.8.21-2021.8.20	否
刘治华	监事	女	1980年4月	本科	2018.8.21-2021.8.20	是
胡晨	监事	男	1990年2月	硕士	2018.8.21-2021.8.20	否
孔腾蛟	财务总监	男	1966年8月	本科	2018.8.21-2021.8.20	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 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：

股东周文辉与秦卫兵为夫妻关系，周文辉直接持有公司 30.0395% 股份，秦卫兵直接持有公司 42.2925% 股份，间接持有公司 2.74% 股份，两人合计持有公司 75.032% 股份，占绝对控股地位，公司成立以来，周文辉历任公司执行董事、董事长，秦卫兵历任公司董事、总经理兼董事会秘书，二人对公司拥有绝对控制权，周文辉与秦卫兵为公司的共同控股股东和共同实际控制人。

公司董事秦智梅与董事秦卫兵为姐妹关系，秦智梅直接持有公司 1.1857% 股份。

#### (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
周文辉	董事长	7,600,000	-	7,600,000	30.0395%	0
秦卫兵	董事、总经理、董事会秘书	10,700,000	-	10,700,000	42.2925%	0
刘锐	董事	-	-	-	-	0
秦智梅	董事	300,000	-	300,000	1.1857%	0
冯宇	董事	200,000	-	200,000	0.7905%	0
倪瑞芳	监事	-	-	-	-	0
刘治华	监事	-	-	-	-	0
胡晨	监事	-	-	-	-	0
孔腾蛟	财务总监	-	-	-	-	0



合计	-	18,800,000	0	18,800,000	74.31%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

#### 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	24	24
生产人员	15	12
销售人员	116	135
技术人员	18	17
财务人员	16	16
员工总计	189	204

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	21
专科	22	38
专科以下	151	145
员工总计	189	204

#### 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、人员变动：报告期内，公司员工结构保持稳定，未发生重大变化。

2、培训：公司注重人才的培养，新员工入职后，将进行公司所有规章制度培训、岗位技能培训，针对在职员工制定年度培训计划，进行有关岗位、业务及管理方面的培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，同时也为公司发展提供有利的保障；

3、招聘：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训，包括新员工入职培训、专业技能培训、销售技巧培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与

所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金、加班工资等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、代缴代扣个人所得税。公司为了留住优质人才，增强对人才的吸引力，每年根据市场薪酬水平和公司的经营状况，进行薪酬调整。

5、报告期内无离退休员工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七. 1	3,929,871.27	6,696,029.08
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	七. 2	56,149,195.30	49,608,836.83
其中：应收票据		-	-
应收账款		56,149,195.30	49,608,836.83
应收款项融资		-	-
预付款项	七. 3	35,335,237.18	22,653,789.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七. 4	12,109,862.82	22,420,920.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七. 5	14,396,696.74	16,266,161.21
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	七. 6	5,075,255.05	1,561,918.14
<b>流动资产合计</b>		<b>126,996,118.36</b>	<b>119,207,656.06</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七. 7	22,018,968.69	22,993,095.05
在建工程	七. 8	17,413,281.76	12,774,694.38
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	七. 9	60,577.05	65,064.21
开发支出		-	-
商誉	七. 10	1,218,621.14	1,218,621.14
长期待摊费用	七. 11	8,169,032.44	9,031,547.82
递延所得税资产	七. 12	2,101,751.81	1,554,425.40
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>50,982,232.89</b>	<b>47,637,448.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>177,978,351.25</b>	<b>166,845,104.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 14	39,700,000.00	44,700,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	七. 15	19,044,811.13	13,791,131.11
其中：应付票据		-	-
应付账款	七. 15	19,044,811.13	13,791,131.11
预收款项	七. 16	148,047.73	196,769.69
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	七. 17	1,249,713.69	1,242,240.20
应交税费	七. 18	5,408,430.55	4,370,488.22
其他应付款	七. 19	9,784,538.36	12,844,928.82
其中：应付利息	七. 19	876,670.09	761,978.71
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-

持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	七.20	-	1,553.64
<b>流动负债合计</b>		<b>75,335,541.46</b>	<b>77,147,111.68</b>
<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		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七.21	3,052,248.90	3,128,940.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,052,248.90</b>	<b>3,128,940.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>78,387,790.36</b>	<b>80,276,052.64</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七.22	25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七.23	22,032,060.84	17,362,060.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七.24	1,166,725.65	1,166,725.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	七.25	36,574,857.23	33,636,352.35
归属于母公司所有者权益合计		85,073,643.72	77,465,138.84
少数股东权益		14,516,917.17	9,103,912.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,590,560.89</b>	<b>86,569,051.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>177,978,351.25</b>	<b>166,845,104.06</b>

法定代表人：周文辉主管会计工作负责人：孔腾蛟会计机构负责人：陈艺芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		61,658.40	4,490,076.01
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三.1	5,761,610.00	4,795,507.00
应收款项融资		-	-
预付款项		7,935.00	-
其他应收款		20,518,894.95	16,183,655.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,194,406.68	6,621,219.49
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		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>33,544,505.03</b>	<b>32,090,458.37</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三.2	21,295,000.00	20,695,000.00
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		19,173,063.92	19,915,522.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		174,400.10	213,000.08
递延所得税资产		485,554.87	488,945.50
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,128,018.89</b>	<b>41,312,467.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,672,523.92</b>	<b>73,402,925.97</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		335,840.80	335,840.80
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		61,780.32	91,448.48
应交税费		18,232.74	371,868.36
其他应付款		6,731,000.00	145,510.13
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>17,146,853.86</b>	<b>15,944,667.77</b>
<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		3,052,248.90	3,128,940.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,052,248.90</b>	<b>3,128,940.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>20,199,102.76</b>	<b>19,073,608.73</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,362,060.84	17,362,060.84
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积		1,166,725.65	1,166,725.65
一般风险准备			
未分配利润		10,644,634.67	10,500,530.75
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,473,421.16</b>	<b>54,329,317.24</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>74,672,523.92</b>	<b>73,402,925.97</b>

法定代表人：周文辉主管会计工作负责人：孔腾蛟会计机构负责人：陈艺芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>118,382,636.88</b>	<b>65,752,992.95</b>
其中：营业收入	七、 26	118,382,636.88	65,752,992.95
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>135,316,948.30</b>	<b>64,674,296.82</b>
其中：营业成本	七、 26	78,325,411.79	48,822,081.98
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	七、 27	670,939.49	218,584.07
销售费用	七、 28	46,216,191.58	9,210,230.58
管理费用	七、 29	5,563,411.11	4,230,736.26
研发费用			
财务费用	七、 30	2,518,318.37	1,775,720.35
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
信用减值损失	七、 31	2,022,675.96	416,943.58
资产减值损失			



加：其他收益	七、 32	22,576,692.06	3,826,692.06
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,642,380.64	4,905,388.19
加：营业外收入	七、 33	1,075,600.00	590,700.00
减：营业外支出	七、 34	68.36	451.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,717,912.28	5,495,636.79
减：所得税费用	七、 35	1,696,402.81	966,313.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,021,509.47	4,529,323.13
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.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		2,083,004.59	-20,331.02
2.归属于母公司所有者的净利润		2,938,504.88	4,549,654.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,938,504.88	4,549,654.15
（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		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	-

损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		5,021,509.47	4,529,323.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,938,504.88	4,549,654.15
归属于少数股东的综合收益总额		2,083,004.59	-20,331.02
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	七、 36	0.12	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周文辉主管会计工作负责人：孔腾蛟会计机构负责人：陈艺芳

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三.3	2,614,490.00	3,965,320.00
减：营业成本	十三.3	1,811,708.30	2,022,770.24
税金及附加		16,001.82	16,914.12
销售费用		-	-
管理费用		848,745.95	1,181,037.74
研发费用		-	-
财务费用		468.80	810.54
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		76,692.06	2,146,692.06
投资收益（损失以“-”号填列）			722,472.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-49,567.00	135,511.00
资产减值损失（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）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-35,309.81	3,748,462.57
加：营业外收入		200,000.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		164,690.19	3,748,462.57
减：所得税费用		20,586.27	395,187.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		144,103.92	3,353,274.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,103.92	3,353,274.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		144,103.92	3,353,274.90
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：周文辉 主管会计工作负责人：孔腾蛟 会计机构负责人：陈艺芳

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		144,730,566.53	65,201,344.28
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			
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			
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	七、37	10,512,118.74	2,074,629.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>155,242,685.27</b>	<b>67,275,974.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		131,679,487.50	51,620,812.98
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,213,866.32	6,735,450.6
支付的各项税费		6,940,581.87	4,077,882.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	6,004,091.98	2,489,350.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>153,838,027.67</b>	<b>64,923,496.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,404,657.60</b>	<b>2,352,477.33</b>
<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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,046,147.58	728,996.95
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		-	6,015,254.43
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,046,147.58	6,744,251.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,046,147.58	-6,744,251.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,000,000.00	405,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		8,000,000.00	405,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	34,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	35,105,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	39,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,124,667.83	1,747,331.84
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,124,667.83	41,447,331.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		875,332.17	-6,342,331.84
<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>		-2,766,157.81	-10,734,105.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,696,029.08	12,193,511.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,929,871.27	1,459,405.65

法定代表人：周文辉 主管会计工作负责人：孔腾蛟 会计机构负责人：陈艺芳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		1,598,820.00	6,898,000.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,785,912.07	5,419,306.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,384,732.07	12,317,306.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,019,390.89	795,856.50
支付给职工以及为职工支付的现金		461,312.03	674,228.78
支付的各项税费		387,870.18	707,827.11
支付其他与经营活动有关的现金		4,344,576.58	275,056.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,213,149.68	2,452,969.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,171,582.39	9,864,337.90
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			274,569.44
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			274,569.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,180.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		600,000.00	6,692,500.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		600,000.00	6,698,680.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-600,000.00	-6,424,110.56
<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		2,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	10,000,000.00
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		-	33,333.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,000,000.00	10,033,333.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,000,000.00	-5,033,333.33
<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>		-4,428,417.61	-1,593,105.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,490,076.01	1,693,789.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		61,658.40	100,683.23

法定代表人：周文辉 主管会计工作负责人：孔腾蛟 会计机构负责人：陈艺芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财务部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

## 二、 报表项目注释

# 湖南八百里水产股份有限公司

## 财务报表附注

(2019年1月1日-2019年6月30日)

### 一、 公司的基本情况

湖南八百里水产股份有限公司（以下简称“本公司”）于2006年9月7日注册成立；统一社会信用代码：91430100792382640Q；法定代表人：周文辉；注册资本：2,530.00万元人民币。

截至2019年6月30日，本公司注册资本为人民币2,530.00万元，实收资本（股本）为人民币2,530.00万元，实收资本（股本）情况详见第八节附注七（22）。

#### 1、 本公司注册地、组织形式

本公司注册地址：湖南省望城县乔口镇大垅围村。

本公司组织形式：股份有限公司。

#### 2、 本公司及子公司（以下合称“本公司”）的业务性质和主要经营活动

本公司的经营范围：内陆养殖；农产品初加工服务；休闲农业项目开发经营；鱼种培育、养殖；鱼病防治服务；农产品配送；农产品的销售；农产品互联网销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

子公司的经营范围：湖南八百里农产品销售有限公司：农产品的销售；水产品冷冻加工、销售；农产品初加工服务；农产品配送；快餐服务；餐饮配送服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。湖南大禹水产品有限公司：禽、蛋及水产品的销售；快餐服务；餐饮配送服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。武汉八百里农产品销售有限公司：禽、蛋及水产品的销售；快餐服务；餐饮配送服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。湖南环海渔业贸易有限公司：水产品、体育用品及器材、办公用品、非金属矿及制品、农业机械、五金产品、服装、日用百货的批发；贸易代理；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；农副产品销售；装卸搬运（砂石除外）；装卸服务（砂石除外）；道路货物运输代理；国际货物运输代理；货物检验代理服务；货物报关代理服务；物流代理服务；仓储代理服务；国内货运代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。湖南八百里商业管理有限公司：商业管理；市场管理服务；果蔬加工设备研发；农产品初加工活动；农产品配送；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经



营或禁止进出口的商品和技术除外；企业管理服务；农副产品、预包装食品（含冷藏冷冻食品）的销售。

本公司主要经营甲鱼和罗氏虾的养殖；子公司主要经营牛蛙、大闸蟹、花螺、鲍鱼、元贝、小蜜蜂龙虾、鳝鱼、青蟹、南美白对虾、墨西哥红龙虾等水产品、冻货、干货的贸易销售。

### 3、财务报告的报出

本财务报告于2019年8月20日经董事会批准报出。

#### 二、 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计4家，详见本附注九。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

#### 三、 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 四、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 五、 重要会计政策和会计估计

##### 1、 会计期间

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。

##### 2、 营业周期

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。本公司养殖的甲鱼由于其生长特性往往超过一年才变现、出售或耗用，导致正常营业周期长于一年，仍然划分为流动资产；除此以外，本公司的子公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转

为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则

的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨

认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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。

## 7、 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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 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

本公司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。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益

的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终

止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### （6）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。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。



信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 应收款项计量损失准备的方法

对于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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额50万元以上且占应收款项账面余额10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法

组合1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
组合2：关联方组合	不计提坏账准备
组合3：政府单位往来	不计提坏账准备

组合中，账龄组合采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄结构	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1年至2年（含2年）	10.00	10.00
2年至3年（含3年）	30.00	30.00
3年至4年（含4年）	50.00	50.00
4年至5年（含5年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

公司与关联方之间及政府单位发生的应收款项一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，采用个别认定法，根据预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全额计提坏账准备。

(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异，或应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	--

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	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。
------------------------	------------------------------

## 9、 存货的分类和计量

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品及消耗性生物资产。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

### (3) 取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，原材料、库存商品发出时采用月末一次加权平均法计价，消耗性生物资产取得和发出时计价方法详见附注五（十四）。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### ①可变现净值的确定方法：

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。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 10、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初

始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润

的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 11、 固定资产的确认和计量

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用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

## （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	5.00	25.00	3.80
机器设备	5.00	10.00	9.50
运输设备	5.00	8.00	11.88
电子设备及其他	5.00	3.00-10.00	9.5-31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命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；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- （4）固定资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 12、 在建工程的核算方法

- （1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资

本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### 13、 借款费用的核算方法

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

#### (2) 借款费用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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



资本化期间内，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。

#### 14、 生物资产的确认和计量

（1）本公司生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

（2）本公司的生物资产为消耗性生物资产。

（3）生物资产均按成本进行初始计量。

本公司的消耗性生物资产是指为出售而持有的生物资产，包括中华鳖及大明虾。中华鳖又分为稚鳖、幼鳖及成鳖。公司自行养殖的消耗性生物资产的成本，按其在出售前发生的初始成本、外购成本、饲养成本、工资薪酬和其他应分摊的间接费用等必要支出确定，发出时按照加权平均法计价。

（4）本公司对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按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或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，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；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

#### 15、 无形资产的确认与计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

## ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“长期资产减值”会计政策执行。

### (3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本公司暂无相关研究与开发支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 16、 长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 17、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

#### A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；本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。

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。公司实际生产经营时由于销售的商品特性不存在退货的情况，公司按照实际出库和收入金额可确认的时点

确认收入。

(1) 销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

## 20、 政府补助的确定和计量

本公司的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，是指本公司取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、 经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

## 24、 主要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）



原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本年和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本年和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

科目	上期发生额	
	调整重溯前	调整重溯后
财务费用	1,775,720.35	
其中利息费用		1,343,744.39
利息收入		4,629.99

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重溯前	调整重溯后	调整重溯前	调整重溯后
信用减值损失		-416,943.58		-615,902.05
资产减减值损失	-416,943.58		-615,902.05	

## （2）计估计变更

### 25、 前期会计差错更正

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售收入	本公司免征、子公司 10.00、9.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	本公司12.50、子公司 20.00、25.00

## 2、税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条（一）：从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减免征收企业所得税，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条（二）：从事内陆养殖所得可减半征收企业所得税。本公司自产农产品经营所得按 12.50%的税率计缴企业所得税。

（2）根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（3）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条（一）：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。本公司销售自产农产品免征增值税。

## 七、合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，期初余额指 2019 年 1 月 1 日账面余额，本期发生额指 2019 年 1-6 月，上期发生额指 2018 年 1-6 月，金额单位为人民币元）

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	308,314.70	284,572.70
银行存款	3,621,556.57	6,411,456.38
合计	3,929,871.27	6,696,029.08

注：报告期末，货币资金中无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项，无定期存款。

## 2、 应收票据及应收账款

以下是与应收账款有关的附注：

### (1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	4,128,835.46	6.56	1,238,650.64	30.00	2,890,184.82
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	58,789,220.51	93.44	5,530,210.03	9.41	53,259,010.48
组合1：账龄组合 单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收账 款	58,789,220.51	93.44	5,530,210.03	9.41	53,259,010.48
合计	62,918,055.97	100.00	6,768,860.67	10.76	56,149,195.30

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,128,835.46	7.62	1,238,650.64	30.00	2,890,184.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,047,188.58	92.38	3,328,536.57	6.65	46,718,652.01
组合1：账龄组合	50,047,188.58	92.38	3,328,536.57	6.65	46,718,652.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,176,024.04	100.00	4,567,187.21	8.43	49,608,836.83

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
湖南家润多超市有限公司	4,128,835.46	6.56	1,238,650.64
合计	4,128,835.46	6.56	1,238,650.64

## (3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	43,641,459.33	2,182,072.95	5.00
1-2年(含2年)	6,804,589.09	680,458.91	10.00
2-3年(含3年)	7,519,539.39	2,255,861.82	30.00
3-4年(含4年)	823,632.70	411,816.35	50.00
合计	58,789,220.51	5,530,210.03	9.41

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	40,112,874.72	2,005,643.73	5.00
1-2年(含2年)	8,620,500.60	862,050.06	10.00
2-3年(含3年)	980,319.26	294,095.78	30.00
3-4年(含4年)	333,494.00	166,747.00	50.00
合计	50,047,188.58	3,328,536.57	6.65

(3) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提的坏账准备	2,201,673.46	1,877,158.16
收回或转回的坏账准备		
合计	2,201,673.46	1,877,158.16

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提坏账准备金额
黄新年	客户	6,732,877.87	10.70	336,643.89
兄弟海鲜	客户	6,387,728.30	10.15	319,386.42
步步高商业连锁股份有限公司	客户	5,805,451.51	9.23	290,663.19
湖南家润多超市有限公司	客户	4,128,835.46	6.56	1,238,650.64
费记	客户	2,425,153.14	3.85	121,257.66
合计		25,480,046.28	40.50	2,306,601.80

## 3、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	35,314,830.56	99.94	22,633,383.31	99.91
1-2年(含2年)	20,406.62	0.06	20,406.62	0.09
合计	35,335,237.18	100.00	22,653,789.93	100.00

## (2) 预付款项期末金额较大的供应商情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
汪磊	供应商	6,936,524.56	19.63
美国丽天国际 Elite;Sky;International;INC	供应商	6,229,214.90	17.63
孙丹	供应商	4,300,000.00	12.17
周广洪	供应商	3,857,525.00	10.92
彭娟	供应商	3,141,965.34	8.89
合计		24,465,229.80	69.24

## 4、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	12,109,862.82	22,420,920.87
合计	12,109,862.82	22,420,920.87

以下是与其他应收款有关的附注：

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,408,220.67	100.00			12,109,862.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄组合	4,758,220.67	38.35	298,357.85		4,459,862.82
组合3：政府往来	7,650,000.00	61.65			7,650,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,408,220.67	100.00	298,357.85	6.27	12,109,862.82

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,898,276.22	100.00	477,355.35	2.08	22,420,920.87
组合1：账龄组合	9,248,276.22	40.39	477,355.35	5.16	8,770,920.87
组合3：政府往来	13,650,000.00	59.61			13,650,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,898,276.22	100.00	477,355.35	2.08	22,420,920.87

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,601,284.15	180,064.20	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,143,936.52	114,393.65	10.00
2-3 年 (含 3 年)	13,000.00	3,900.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)			
合计	4,758,220.67	298,357.85	

续上表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,132,028.72	456,601.44	5.00
1-2 年 (含 2 年)	88,088.60	8,808.86	10.00
2-3 年 (含 3 年)	10,672.00	3,201.6	30.00
3-4 年 (含 4 年)	17,486.90	8,743.45	50.00
合计	9,248,276.22	477,355.35	

(3) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上年发生额
计提的坏账准备		22,949.81
收回或转回的坏账准备	178,997.50	
合计	178,997.50	22,949.81

(4) 报告期无全额或部分转回或收回以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备比例较大的其他应收款情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
定金及押金	27,200.00	142,251.16
备用金借支	374,635.95	156,351.85
航运补贴款	7,650,000.00	13,650,000.00
保证金	1,120,728.88	6,017,200.00
往来款	3,235,655.84	2,932,473.21



款项性质	期末余额	期初余额
合计	12,408,220.67	22,898,276.22

## (6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末的比例(%)	坏账准备期末余额
黄花综合保税区	航运补贴款	7,650,000.00	1年以内	61.65	-
张天苗	往来款	2,753,581.70	1年以内	22.19	193,404.26
圆通货运航空	保证金	1,110,000.00	1年以内	8.95	41,995.19
一海佰鲜水产	往来款	346,000.00	1年以内	2.79	17,300.00
靳盼	备用金	200,000.00	1年以内	1.61	10,000.00
合计		12,059,581.70		97.19	262,699.45

## 5、 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,704,069.29		1,704,069.29	1,529.29		1,529.29
消耗性生物资产	5,490,337.39		5,490,337.39	6,619,690.20		6,619,690.20
库存商品	7,202,290.06		7,202,290.06	9,644,941.72		9,644,941.72
合计	14,396,696.74		14,396,696.74	16,266,161.21		16,266,161.21

(2) 报告期末，存货未发现有减值迹象，未计提存货跌价准备。

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
待抵扣增值税进项税额				
待认证增值税进项税额	5,075,255.05		1,503,515.20	96.26
留抵的增值税			58,402.94	3.74
合计	5,075,255.05		1,561,918.14	100.00

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	26,880,467.68	637,396.75	1,590,904.64	128,118.82	960,481.02	30,197,368.91
2. 本年增加金额	16,000.00	9,550.00	8,495.58	13,480.00	3,275.86	50,801.44
(1) 购置	16,000.00	9,550.00	8,495.58	13,480.00	3,275.86	50,801.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	26,896,467.68	646,946.75	1,599,400.22	141,598.82	963,756.88	30,248,170.35
二、累计折旧						
1. 年初余额	5,790,400.10	204,757.37	362,033.02	44,535.82	802,547.55	7,204,273.86
2. 本年增加金额	790,188.85	30,427.57	102,514.15	15,299.16	86,498.07	1,024,927.80
(1) 计提	790,188.85	30,427.57	102,514.15	15,299.16	86,498.07	1,024,927.80
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	6,580,588.95	235,184.94	464,547.17	59,834.98	889,045.62	8,229,201.66
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,315,878.73	411,761.81	1,134,853.05	81,763.84	74,711.26	22,018,968.69
2. 年初账面价值	21,090,067.58	432,639.38	1,228,871.62	83,583.00	157,933.47	22,993,095.05

(2) 报告期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无持有待售的固定资产。

## 8、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
保税区库房改造	17,413,281.76		17,413,281.76	12,774,694.38		12,774,694.38
合计	17,413,281.76		17,413,281.76	12,774,694.38		12,774,694.38

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	89,743.59	89,743.59
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期期末余额	89,743.59	89,743.59
二、累计摊销		
1. 期初余额	24,679.38	24,679.38
2. 本期年增加金额	4,487.16	4,487.16

项目	软件	合计
(1) 摊销		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	29,166.54	29,166.54
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	60,577.05	60,577.05
2. 期初账面价值	65,064.21	65,064.21

## 10、 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
控股合并	1,218,621.14					1,218,621.14
合计	1,218,621.14					1,218,621.14

## 11、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
乔口基地绿化费用	213,000.08		38,599.98	174,400.10
门店装修	8,774,285.04	356,758.76	1,166,848.30	7,964,195.5

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
其他	44,262.70		13,825.86	30,436.84
合计	9,031,547.82	356,758.76	1,219,274.14	8,169,032.44

## 12、 递延所得税资产

## 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,067,218.52	1,662,780.90	5,044,542.56	1,163,307.77
递延收益	3,052,248.90	381,531.11	3,128,940.96	391,117.63
可弥补所得税	229,759.21	57,439.80		
合计	10,349,226.63	2,101,751.81	8,173,483.52	1,554,425.40

## 13、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	2,954,623.68	银行抵押
合计	2,954,623.68	

注：公司将位于长沙市芙蓉区万家丽中路一段3号建安503的办公楼用于长沙银行贸易支行借款抵押，抵押情况详见本附注（七）15注1，该房屋经湖南英才房地产估价有限公司评估，评估作价436万元，估价报告编号：湘才房评字（2016）第16210号。截至2019年06月30日止，该房屋的账面价值为2,954,623.68元。

## 14、 短期借款

## 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	16,900,000.00	19,900,000.00
抵押借款	14,800,000.00	14,800,000.00
质押借款	8,000,000.00	10,000,000.00
合计	39,700,000.00	44,700,000.00

融资对象	融资金额（万元）	存续时间
中国光大银行股份有限公司长沙新胜支行	200.00	2019-04-26 至 2020-04-25
湖南省国信财富资产管理有限责任公司	800.00	2018-07-09 至 2019-07-08
长沙银行贸金支行	400.00	2019-02-28 至 2019-08-28
长沙银行贸金支行	650.00	2019-03-08 至 2019-09-08
长沙银行贸金支行	430.00	2019-04-11 至 2019-10-11
长沙银行贸金支行	330.00	2019-05-13 至 2019-11-13
长沙银行贸金支行	380.00	2019-05-16 至 2019-11-16
长沙银行贸金支行	290.00	2019-01-11 至 2019-07-11
长沙银行贸金支行	490.00	2019-01-29 至 2019-07-29
合计	3,970.00	-

注 1：湖南八百里农产品销售有限公司向长沙银行贸金支行贷款 14,800,000.00 元，抵押物为水域滩涂及房屋，其中水域滩涂权证号为湘望城区底（淡）养证[2014]第 00070 号、第 00071 号，抵押合同编号：2016 长银贸高抵字第 045 号，最高抵押金额为 21,000,000.00 元；房产权证号为房产记号长产权证芙蓉字第 715293912 号，抵押合同编号为 952120161101107061，最高抵押金额为 4,360,000.00 元。保证人为周文辉以及秦卫兵，保证金额为 30,000,000.00 元。

注 2：湖南八百里农产品销售有限公司向长沙银行贸金支行贷款 14,900,000.00 元，秦卫兵股权质押 790 万股，最高主债务余额为 15,000,000.00 元。保证人为周文辉以及秦卫兵，保证金额为 30,000,000.00 元。

注 3：湖南八百里水产股份有限公司向中国光大银行股份有限公司长沙新胜支行借款金额 2,000,000.00 元，由湖南八百里农产品销售有限公司、周文辉、秦卫兵提供担保。

注 4：湖南八百里水产股份有限公司向湖南省国信财富资产管理有限责任公司借款金额 8,000,000.00 元，以湖南八百里水产股份有限公司股东周文辉 500 万股股权作为质押，并由湖南八百里农产品销售有限公司、湖南环海渔业贸易有限公司、周文辉提供担保。借款期限 2018 年 07 月 09 日至 2019 年 07 月 08 日。

#### 15、 应付票据及应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付账款		13,791,131.11
其中：应付材料采购款	17,723,289.12	6,424,018.77
应付固定资产采购款	1,051,425.82	225,483.02

科目	期末余额	期初余额
应付国际包机运费	270,096.19	7,141,629.32
合计	19,044,811.13	13,791,131.11

以下是与应付账款有关的附注：

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,896,299.85	13,715,071.83
1-2年(含2年)	148,511.28	27,672.28
2至3年(含3年)		48,387.00
合计	19,044,811.13	13,791,131.11

(2) 应付账款 2019 年 6 月 30 日余额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
SURMA.SEA.FOOD (SSF)	1,272,257.90	1年以内	客户授信期内
林秋金(林喜兴)	1,557,807.90	1年以内	客户授信期内
柳泽兰	636,128.00	1年以内	客户授信期内
滕卫军	772,782.75	1年以内	客户授信期内
五胜合作社	733,501.59	1年以内	客户授信期内
合计	4,972,478.14		

16、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	148,047.73	196,769.69
合计	148,047.73	196,769.69

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,242,240.20	8,773,802.98	8,766,329.49	1,249,713.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		447,536.83	447,536.83	
合计	1,242,240.20	9,221,339.81	9,213,866.32	1,249,713.69

## (2) 短期薪酬列示

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	1,233,492.93	8,756,265.49	8,742,935.05	1,246,823.37
二、职工福利费				
三、社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	8,747.27	17,537.49	23,394.44	2,890.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	1,242,240.20	8,773,802.98	8,766,329.49	1,249,713.69

## (3) 离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		433,447.88	433,447.88	
二、失业保险费		14,088.95	14,088.95	
合计		447,536.83	447,536.83	

## 18、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,376,970.71	995,348.94
地方水利建设基金	-	26,622.43



项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,973,184.99	3,191,838.33
城市维护建设税	17,445.59	57,061.83
教育费附加	17,735.23	29,860.48
地方教育费附加	10,122.09	19,526.97
印花税	10,256.94	50,229.24
个人所得税	2,715.00	
合计	5,408,430.55	4,370,488.22

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息	876,670.09	761,978.71
应付股利		
押金、保证金	23,000.00	927,618.72
借款		2,949,123.02
往来款	8,061,165.56	1,206,208.37
投资款		7,000,000.00
其他	8,237,02.71	
合计	9,784,538.36	12,844,928.82

## (1) 账龄分析

账龄	期末账面价值	比例(%)	期初账面价值	比例(%)
1年以内(含1年)	8,896,628.277	99.87	12,066,491.41	99.86
1-2年(含2年)	11,240.00	0.13	16,458.70	0.14
合计	8,907,868.27	100.00	12,082,950.11	100.00

## 20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	1,553.64
合计	-	1,553.64

## 21、 递延收益

## (1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	3,128,940.96	-	76,692.06	3,052,248.90
合计	3,128,940.96	-	76,692.06	3,052,248.90

## (2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、与收益相关的政府补助				
1、产业扶持财政补贴				
2、现代农业发展优秀单位奖励				
3、农业生产资料与技术补贴				
4、农村公路建设项目财政补助资金				
5、长沙芙蓉区经济促进发展奖				
小计				
二、与资产相关的政府补助				
1、养殖基地建设项目补助	428,696.64		3,519.06	425,177.58
2、购置农机补助	2,098.85		406.26	1,692.59
3、名优水产特殊基地建设项目补助	244,164.17		5,678.22	238,485.95
4、水产品质量安全监测和远程诊断系统建设补助	233,786.35		5,436.90	228,349.45
5、中华鳖生态养殖特色产业科技示范示范基地建设补助	166,990.25		3,883.50	163,106.75
6、标准化小型水库、山塘清淤建设项目补助	84,039.23		1,954.38	82,084.85
7、畜牧水产产业扶持及检疫站标	168,627.68		3,921.54	164,706.14

准化建设补助				
8、水产品质量安全全程追溯平台	101,176.32		2,352.96	98,823.36
建设项目补助				
9、养殖池塘标准化升级改造	669,774.24		22,026.78	647,747.46
10、长沙市望城区畜牧兽医水产局	25,460.72		592.08	24,868.64
关于拨付区级水产项目财政专项				
资金的通知				
11、八百里大闸蟹苗种培育及养殖	325,552.03		7,570.98	317,981.05
示范推广基地建设项目				
12、八百里大闸蟹养殖示范推广基	171,428.65		3,986.70	167,441.95
地建设项目补助				
13、中华鳖生态养殖特色产业科技	174,915.11		4,067.82	170,847.29
示范示范基地建设				
14、精品园基地建设及物流连锁配	175,510.28		4,081.62	171,428.66
送项目				
15、监测监控平台	68,965.48		5,172.42	63,793.06
16、标准鱼塘	87,754.96		2,040.84	85,714.12
小计	3,128,940.96	-	76,692.06	3,052,248.90
合计	3,128,940.96	-	76,692.06	3,052,248.90

## 22、 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
秦卫兵	10,700,000.00			10,700,000.00
周文辉	7,600,000.00			7,600,000.00
秦智梅	300,000.00			300,000.00
秦立兵	300,000.00			300,000.00
杨诗航	500,000.00			500,000.00
冯宇	200,000.00			200,000.00
湖南八百里股权投资管	1,300,000.00			1,300,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
理合伙企业(有限合伙) 湖南鼎信泰和股权投资 管理有限公司-鼎信声 闻新三板优势2号私募 基金	1,500,000.00			1,500,000.00
黄飙	100,000.00			100,000.00
湘潭鼎信智造私募股权 基金企业(有限合伙)	800,000.00			800,000.00
株洲鼎信融创私募股权 基金企业(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
合计	25,300,000.00			25,300,000.00

## 23、 资本公积

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)	17,362,060.84	4,670,000.00		22,032,060.84
合计	17,362,060.84	4,670,000.00		22,032,060.84

## 24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,166,725.65			1,166,725.65
合计	1,166,725.65			1,166,725.65

## 25、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	33,636,352.35	22,649,307.91
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	33,636,352.35	22,649,307.91

项目	本期发生额	上期发生额
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,938,504.88	11,243,598.81
减：提取法定盈余公积		252,466.28
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		
未分配利润转增资本		
其他		4,088.09
期末未分配利润	36,574,857.23	33,636,352.35

## 26、 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,627,055.90	78,325,411.79	65,739,320.95	48,822,081.98
其他业务	9,755,580.98		13,672.00	
合计	118,382,636.88	78,325,411.79	65,752,992.95	48,822,081.98

## 27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,555.97	45,424.09
教育费附加	65,085.19	20,081.02
地方教育费附加	41,415.98	12,974.55
其他	462,882.35	140,104.41
合计	670,939.49	218,584.07

## 28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,170,895.07	4,188,492.66
低值易耗品	262,069.99	99,114.77
辅助材料费	2,400,580.96	744,488.83
维修费	80,048.07	48,874.4
运费	552,052.55	2,293,540.21
招待费	17,463.80	8,795.00
折旧及摊销	1,341,302.53	1,263,191.96
办公费	553,440.89	88,239.12
产品宣传费	133,024.78	104,306.10
租赁费	211,985.71	
国际运输费	32,890,497.19	
进出口贸易费用	1,522,717.04	
其他	80,113.00	3,711,87.33
合计	46,216,191.58	9,210,230.58

## 29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,038,759.74	2,394,275.48
折旧及摊销	517,946.97	471,151.76
办公费	358,612.39	199,890.76
租金	529,793.88	446,329.84
招待费	502,863.73	60,953.75
差旅费	174,004.22	138,739.24
中介费	6,200.00	302,705.86
水电费	128,276.95	141,531.56
运费	65,220.71	
维修费	16,842.53	30,611.50
其他	224,889.99	44,546.51
合计	5,563,411.11	4,230,736.26

## 30、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,124,667.83	1,343,744.39
减：利息收入	2,614.33	4,629.99
汇兑损益		
银行手续费	396,264.87	436,605.95
合计	2,518,318.37	1,775,720.35

## 31、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,022,675.96	416,943.58
合计	2,022,675.96	416,943.58

## 32、 其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,576,692.06	3,826,692.06	
合计	22,576,692.06	3,826,692.06	

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基地建设项目	76,692.06	76,692.06	与资产相关
市农业产业专项支持		350,000.00	与收益相关
航线补贴	22,500,000.00	2,250,000.00	与收益相关
现代农业特色产业园专项补助		1,000,000.00	与收益相关
水产健康养殖扶持		150,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计	22,576,692.06	3,826,692.06	

## 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,075,600.00	590,700.00
其他		
合计	1,075,600.00	590,700.00

## 34、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失				
捐赠支出				
非常损失				
盘亏损失				
非流动资产毁损报废损失				
其他	68.36	68.36	451.40	451.40
合计	68.36	68.36	451.40	451.40

## 35、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,243,729.22	1,164,610.01
递延所得税费用	-547,326.41	-198,296.35
合计	1,696,402.81	966,313.66



## 36、 基本每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,938,504.88	4,549,654.15
发行在外普通股的加权平均数	25,300,000.00	25,300,000.00
基本每股收益（元/股）	0.12	0.18

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

## 37、 现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	198,446.36	2,070,000.00
利息收入	2,614.33	4,629.99
往来款	10,311,058.05	
合计	10,512,118.74	2,074,629.99

## 38、 (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	941,520.06	585,844.05
管理费用	1,605,848.23	1,195,061.25
银行手续费	396,264.87	436,605.95
往来款	3,060,390.46	271,388.05
其他	68.36	451.40
合计	6,004,091.98	2,489,350.70

## 38、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,021,509.47	4,529,323.13

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	2,022,675.96	416,943.58
固定资产折旧	1,024,927.80	999,654.35
无形资产摊销	4,487.16	4,487.16
长期待摊费用摊销	1,219,274.14	1,113,364.88
待摊费用的减少（减：增加）		
预提费用的增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	2,124,667.83	1,343,744.39
投资损失（减：收益）	-	
递延所得税资产减少	-547,326.41	-198,296.35
递延所得税负债增加	-	
存货的减少（减：增加）	1,869,464.47	-64,902.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	-14,446,760.54	4,805,482.40
经营性应付项目的增加（减：减少）	3,111,737.72	-10,597,323.82
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	1,404,657.60	2,352,477.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转资本		
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	-	
减：现金的年初余额	6,696,029.08	12,193,511.54
加：现金等价物的期末余额	3,929,871.27	1,459,405.65
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,766,157.81	-10,734,105.89

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,929,871.27	1,459,405.65
其中：库存现金	308,314.70	302,903.25
可随时用于支付的银行存款	3,621,556.57	1,156,502.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,929,871.27	1,459,405.65

## 八、合并范围的变更

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南八百里农产品销售有限公司	长沙	长沙	农产品的销售	100.00		100.00	设立
武汉八百里农产品销售有限公司	武汉	武汉	农产品的销售	51.00		51.00	设立
湖南环海渔业贸易有限公司	长沙	长沙	农产品的销售	60.01		60.01	非同控下企业合并
湖南八百里商业管理有限公司	长沙	长沙	商业管理	100.00		100.00	设立

## 2、重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	其他变动	期末少数股东权益余额
武汉八百里农产品销售有限公司	49.00	26,938.38		2,633,557.59
湖南环海渔业贸易有限公司	39.99	2,056,066.21	433,653.97	11,883,359.58

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

截止 2019 年 6 月 30 日无相关合营安排或联营企业投资。

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司实收资本人民币 2,530.00 万元，其中秦卫兵出资 1,070.00 万元，占实收资本 42.29%，周文辉出资 760.00 万元，占实收资本 30.03%；两人为夫妻关系，秦卫兵和周文辉为本公司控股股东。

### 2、本公司的子公司情况

本公司报告期内子公司情况详见本附注（九）。

### 3、本公司联营企业情况

本公司报告期内联营企业情况详见本附注（九）。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
秦卫兵	本公司的控股股东、董事、高管
周文辉	本公司的控股股东、董事
秦智梅	本公司的股东、董事
秦立兵	本公司的股东、董事
湘潭鼎信智造私募股权基金企业（有限合伙）	本公司的股东
杨诗航	本公司的股东、监事
冯宇	本公司的股东、董事
湖南八百里股权投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司的股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
株洲鼎信融创私募股权基金企业（有限合伙）	本公司的股东
湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司-鼎信声闻 新三板优势 2 号私募基金	本公司的股东
黄飙	本公司的股东
倪瑞芳	本公司的监事
刘治华	本公司的监事
孔腾蛟	本公司的高管

## 5、关联交易情况

## (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
周文辉、秦卫兵	湖南八百里农 产品销售有限 公司	2,970.00	2017-9-13	2019-9-13	否
本公司	湖南环海渔业 贸易有限公司	294.91	2018-11-20	2019-11-19	否
湖南八百里农产 品销售有限公司、周 文辉、秦卫兵	本公司	500.00	2018-5-18	2019-5-17	是
湖南八百里农产 品销售有限公司、周 文辉、秦卫兵	本公司	200.00	2019-4-26	2020-4-25	否
湖南八百里农产 品销售有限公司、湖 南环海渔业贸易有 限公司、周文辉	本公司	1,000.00	2018-6-13	2019-6-12	是

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	周文辉	33,575.48	-

## (2) 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周文辉	2,360.00	-

## 十一、承诺及或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,010,000.00	30.48	603,000.00	30.00	1,407,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	4,583,800.00	69.52	229,190.00	5.00	4,354,610.00
关联组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,593,800.00	100.00	832,190.00	12.62	5,761,610.00

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,010,000.00	36.03	603,000.00	30.00	1,407,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄组合	3,568,130.00	63.97	179,623.00	5.03	3,388,507.00
关联组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,578,130.00	100	782,623.00	14.03	4,795,507.00

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,583,800.00	229,190.00	5.00
1-2年(含2年)			
合计	4,583,800.00	229,190.00	5.00

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,543,800.00	177,190.00	5.00
1-2年(含2年)	24,330.00	2,433.00	10.00
合计	3,568,130.00	179,623.00	5.03

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	上年发生额	本期发生额
计提的坏账准备		49,567.00
收回或转回的坏账准备	135,914.0	
合计	135,914.0	49,567.00

(3) 报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提坏账准备金额
湖南家润多超市有限公司	2,010,000.00	30.48	603,000.00
钟宏华	2,000,000.00	30.33	100,000.00
张小兵	1,728,800.00	26.22	86,440.00
湖南群华水产养殖有限公司	855,000.00	12.97	42,750.00
合计	6,593,800.00	100.00	832,190.00

## 2、长期股权投资

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	21,295,000.00		21,295,000.00	20,695,000.00		20,695,000.00
对联营企业投资						
合计	21,295,000.00		21,295,000.00	20,695,000.00		20,695,000.00

(1) 对子公司投资

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	本期减值准备余额
湖南八百里农产品销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		



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	本期减值准备余额
湖南商业管理有限公司		600,000.00		600,000.00		
湖南环海渔业贸易有限公司	13,400,000.00			13,400,000.00		
武汉八百里农产品销售有限公司	2,295,000.00			2,295,000.00		
合计	20,695,000.00	600,000.00		21,295,000.00		

## 3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,614,490.00	1,811,708.30	3,965,320.00	2,022,770.24
其他业务				
合计	2,614,490.00	1,811,708.30	3,965,320.00	2,022,770.24

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益

本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 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	23,652,292.06	4,417,392.06

项目	本期发生额	上期发生额
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-68.36	-451.4
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,652,223.70	4,416,940.66
减：非经常性损益的所得税影响数	5,878,469.42	826,537.8
少数股东损益的影响数	7,010,926.83	561,998.25
合计	10,762,827.45	3,028,404.56

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.91	-0.31	-0.31

公司名称：湖南八百里水产股份有限公司

法定代表人：周文辉

主管会计工作负责人：孔腾蛟

会计机构负责人：陈艺芳

日期：2019年8月20日

日期：2019年8月20日

日期：2019年8月20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：

公司档案室