



八百里
NEEQ : 838009

湖南八百里水产股份有限公司



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



湖南省农业农村厅文件湘农发（2019）30号文件认定湖南八百里水产股份有限公司为湖南省农业产业化省级龙头企业。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
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	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		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	2019.01.01-2019.12.31
上期	指	2018.01.01-2018.12.31
期初	指	2019.01.01
期末	指	2019.12.31
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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）雷艳恒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

【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
1.水产品质量风险	水产品具有品质易变性特点，主要表现为不易获得活品、极易死亡、组织较脆弱易变质腐败、富含嗜盐微生物等，这对水产品的保存、养殖造成一定困扰，也是水产品的食品安全主要症结所在。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，部分加工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，公司如不加以重视、妥善解决，将会遭受严重损失。
2.实际控制人不当控制的风险	股东周文辉与秦卫兵系夫妻关系，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，两人合计直接持有公司72.332%股权，占绝对控股地位，周文辉任公司董事长，秦卫兵任公司董事、总经理兼董事会秘书，在公司决策、监督、日常经营管理上均可对公司实施控制，若公司实际控制人周文辉与秦卫兵利用其对公司的控制权对公司的经营管理等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东的利益。
3.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、减征征收企业所得税。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。
4.存货余额较大风险	2019 年期末，公司的消耗性生物资产为 7,365,237.74 元，占期末存货余额的 33.23%，占资产总额的比例为 4.18%。公司 2019 年期末消耗性生产物资产系养殖的甲鱼，由于甲鱼的养殖周期一般在 4 年左右，养殖周期较长，导致公司期末的消耗性生产物资产金额较大。如果不加强消耗性生物资产的控制，存在占用公司营运资金及资产周转速度降低的风险；公司的库存商品为 14,796,723.55 元，占期末存货余额的 66.76%，占资产总额的比例为 8.4%。公司 2019 年期末库存商品主要系公司各门店的铺货所致，由于各门店对货物的陈列、数量和库存储备有要求，导致公司库存商品金额较大。如果不加强库存商品的控制，存在产品损坏、占用公司营运资金及资产周转速度降低等风险。
5.应收账款回收风险	2019 年期末，公司的应收账款账面净额为 50,031,965.45 元，占资产总额的比例为 28.36%。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展相关，但不排除公司应收账款过快增长导致应收账款周转率下降甚至发生坏账的可能，从而对公司经营产生不利影响。
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	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事务负责人	秦卫兵
职务	董事会秘书
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

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	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
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗跃龙、杨颖
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦

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	255,298,851.41	209,027,855.26	22.14%
毛利率%	33.34%	29.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,764,210.00	11,243,598.81	-57.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,152,170.94	-751,841.06	1915.34%
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）	5.97%	15.65%	-
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）	-18.98%	-1.05%	-
基本每股收益	0.19	0.44	-56.82%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	176,422,690.34	166,845,104.06	5.74%
负债总计	73,379,485.77	80,276,052.64	-8.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,233,555.76	77,465,138.84	12.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.06	12.42%
资产负债率%（母公司）	22.21%	25.98%	-
资产负债率%（合并）	41.59%	48.11%	-
流动比率	1.82	1.55	-
利息保障倍数	3.70	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	11,914,732.11	-11,909,491.92	-200.04%
应收账款周转率	5.12	4.72	-
存货周转率	8.86	9.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.74%	39.23%	-
营业收入增长率%	22.14%	62.39%	-
净利润增长率%	-40.50%	30.44%	-

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	25,300,000	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
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	43,499,084.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,085.36
非经常性损益合计	43,497,998.76
所得税影响数	10,761,113.75
少数股东权益影响额（税后）	12,820,504.07
非经常性损益净额	19,916,380.94

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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
应收票据及应收账款	49,608,836.83	-	-	-
应收账款	-	49,608,836.83	-	-
应付票据及应付账款	13,791,131.11	-	-	-
应付账款	-	13,791,131.11	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，公司积极响应省政府《湖南省人民政府关于落实“三互”加强口岸工作的实施意见》（湘争发[2015]44）、《湖南省人民政府关于印发《湖南省对接“一带一路”战略行动方案（2015-2017）年》的通知》（湘政发[2015]34号）文件精神，畅通我省国际运输大通道，加快发展我省国际航空运输，我公司开通中国长沙至越南胡志明（芽庄）、长沙至达卡两条国际全货机定期航班。

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期末公司资产总额为 17,642.27 万元，比本期期初增加 5.74%；期间实现销售收入 25,529.89 万元，与上年同期相比增长 22.14%，增加的主要原因为子公司湖南环海渔业贸易有限公司，收入金额为 13,534 万元，比 2018 年收入 7,993 万增长 5,541 万元；同时子公司湖南八百里商业管理有限公司 2019 年度销售额为 3,120 万元，公司基本形成了大宗批发业务和商超零售终端业务以及电子商务平台销售并驾齐驱之势，未来的增长空间和发展潜力巨大。

报告期内，销售毛利率为 33.34%与上年度有所增加，净利润 847.42 万元，比上年降低 40.50%。公司销售主要分为贸易销售和自产销售，公司现业务模式基本稳定，公司规模的不增加，国际货运的开通导致贸易销售的规模大幅度增加，出口代理业务的收入导致其营业毛利有所增加；自产产品投料成本比 2018 年单价降低 39%，自产产品相对于成本降低拉开毛利上升。

报告期内，公司不断进行品牌形象建设，继续对“海鲜体验馆”的开店模式进行扩张，在长沙新增

两家店铺，在武汉市增加两家店铺，实现了公司联营业务的增加；为未来公司向中国中西部地区的业务拓展积累了宝贵的经验。

公司为加强供应链的保障，全力为开通了长沙至越南胡志明、长沙至孟加拉达卡的国际货运包机航线，航线的开通，为公司的货源供应及做大做强公司的主营业务打下坚实的基础，在报告期内，按趟次共获得政府补助 4160 万元。

报告期内，公司加大了对食品安全的管控，严控了进货渠道产品的安全性。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,396,627.13	3.63%	6,696,029.08	4.01%	-4.47%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	50,031,965.45	28.36%	49,608,836.83	29.73%	0.85%
存货	22,162,651.05	12.56%	16,266,161.21	9.75%	36.25%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	21,163,747.91	12.00%	22,993,095.05	13.78%	-7.96%
在建工程	12,871,781.76	7.30%	12,774,694.38	7.66%	0.76%
短期借款	42,650,000.00	24.17%	44,700,000.00	26.79%	-4.59%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	26,171,854.46	14.83%	22,653,789.93	13.58%	15.53%
其他应收款	21,265,329.46	12.05%	22,420,920.87	13.44%	-5.15%
长期待摊费用	10,581,645.86	6.00%	9,031,547.82	5.41%	17.16%
应付账款	15,750,829.21	8.93%	13,791,131.11	8.27%	14.21%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 应收账款增加 0.85%，主要系本期业务的扩张，营业收入增加 22.14%所致。
- (2) 预付款项增加 15.53%，系营业成本增加 16.18%，需要的总采购额增加，对应的预付货款增加，同时由于环海的国外采购，采购交易方式大部分为先款后货，导致预付账款有所增加。
- (3) 其他应收款减少 5.15%，主要系子公司湖南环海渔业贸易有限公司，已收回归属于 2018 年长沙县财政局补贴款 1365 万元及收回 2018 年都杭州圆通货运航空有限公司国际运输保证金 601.72 万元，以及收到长沙县财政局 1448.5 万元补贴所致。
- (4) 存货增加 36.25%，主要公司的规模的增加，新增商超联营店的铺货所致。
- (5) 在建工程主要系保税区 3#仓库建设。
- (6) 短期借款减少 4.59%，主要系公司的规模的扩大，所需的运营资金有所减少，减少银行贷款所致。
- (7) 应付账款增加 14.21%，主要系业务规模的迅速扩张，部分供应商的账期有所增加所致。
- (8) 其他应付账款减少 70.87%，主要系湖南环海渔业贸易有限公司投资的往来款 700 万元转实收资本和资本公积，同时归还长沙临空综保供应链有限公司垫付资金 294.91 万元所致。
- (9) 长期待摊费用增长 17.16%，主要系销售公司新开 2 家门店以及武汉新开一家门店装修款所致。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	255,298,851.41	-	209,027,855.26	-	22.14%
营业成本	170,193,676.15	66.66%	146,485,797.46	70.08%	16.18%
毛利率	33.34%	-	29.92%	-	-
销售费用	96,458,333.59	37.78%	48,671,302.19	23.28%	98.18%
管理费用	12,728,028.06	4.99%	10,415,445.64	4.98%	22.20%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	4,662,986.87	1.83%	4,047,996.53	1.94%	15.19%
信用减值损失	-2,678,350.80	1.05%	-2,316,188.49	1.11%	15.64%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	41,753,384.12	16.35%	21,125,284.12	10.11%	97.65%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,182,112.23	3.60%	17,553,704.61	8.40%	-48.57%
营业外收入	1,745,882.50	0.68%	1,077,638.82	0.52%	62.01%
营业外支出	1,267.86	0.00%	12,412.11	0.01%	-89.79%
净利润	8,474,153.15	3.32%	14,242,648.69	6.81%	-40.50%

项目重大 变动原因：

(1) 营业收入增加 22.14%，主要系贸易收入增长 2229 万；自产收入增长 113 万；代理收入增长 3215 万元所致。

(2) 营业成本的增加 16.18%，主要系营业收入增加 22.14%所致，同时由于增加了贸易收入以及电子平台销售收入，又有出口代理的其他业务收入存在，导致主营业务毛利率有所上升，总的营业毛利率有所增加。营业成本降低主要为采购成本有所降低所致。

(3) 管理费用增加 22.20%，主要系子公司湖南环海渔业贸易有限公司 2018 年只并表半年而 2019 年是整年的费用和湖南八百里商业管理有限公司新产生并表费用所致。

(4) 销售费用增加 98.18%，主要新增国际包机运输费用增加 3904 万，辅助材料费用增加 935 万所致。

(5) 财务费用增加 15.19%，主要系公司 2019 年新增借款，利息支出增加所致。

(6) 信用减值损失资产减值损失增加 15.64%，主要系公司业务的扩张，本期应收账款的增加以及家润多上年按照 30%计提坏账而 2019 年按照实际不能回收比例进行坏账计提所致。

(7) 其他收益增加 97.65%，主要系包含政府给公司国际运输业务的补助 4160 万。

(8) 营业外收入增加 62.01%，主要系收到的其他专项补助资金。

(2) 营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	221,042,024.78	197,610,597.94	11.86%
其他业务收入	34,256,826.63	11,417,257.32	200.04%
主营业务成本	170,193,676.15	146,485,797.46	16.18%
其他业务成本	-	-	-

按销售模式分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
贸易销售收入	211,727,574.78	82.93%	189,432,657.94	90.63%	11.77%
自产销售收入	9,314,450.00	3.65%	8177940	3.91%	13.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

贸易销售收入增加 11.77%，主要子公司湖南环海渔业贸易有限公司，并表收入金额为 13434 万，比 2018 年增长了 5161 万元，子公司湖南八百里商业管理有限公司并表收入 3120 万元。自产销售收入增加 13.9%，主要是由于母公司自产销售增加所致。

(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	黄新年	37,275,361.22	14.60%	否
2	武汉武商集团股份有限公司	31,476,166.08	12.33%	否
3	湖南兴盛优选电子商务有限公司	29,241,635.65	11.45%	否
4	步步高商业连锁股份有限公司	26,039,384.37	10.20%	否
5	广州易初莲花连锁超市有限公司	8,474,442.83	3.32%	否
	合计	132,506,990.15	51.90%	-

(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	SURMA;SEA;FOOD(SSF)	37,856,190.81	21.50%	否
2	林秋金	10,790,546.06	6.13%	否
3	ANH;NHAN;TRADING;PRODUCTION;COMPANY;LIMITED	9,499,665.58	5.39%	否
4	谢敏	7,010,772.02	3.98%	否
5	TUONG;HUU;CO.,LTD	4,881,330.93	2.77%	否
合计		70,038,505.40	39.77%	-

2. 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	11,914,732.11	-11,909,491.92	-200.04%
投资活动产生的现金流量净额	-4,614,641.56	-6,179,551.65	-25.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,599,492.50	12,591,561.11	-160.35%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年大幅度增长，由于子公司湖南环海渔业贸易有限公司经营稳定增长，资金回笼平稳，垫付运营资金较少。2、投资活动产生的现金流量净额为-461万，主要系新增门店的装修费用以及保税区3#仓库的投资。3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少160.35%，主要系本期公司偿还银行借款大于银行借款，以及归还294万长沙临空综保供应链有限公司借款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共拥有二家全资子公司、两家控股子公司，分别为：

1、湖南八百里农产品销售有限公司

湖南八百里农产品销售有限公司设立于2015年03月11日，注册资本500万元人民币，法定代表人：周文辉。主营业务为农产品销售；水产品冷冻加工、销售；农产品初加工活动；农产品配送；快餐服务；餐饮配送服务；农产品收购。（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）

2019年该子公司主要财务数据如下：

单位：元

资产合计	负债合计	所有者权益合计	营业收入	净利润
82,288,614.51	61,781,937.78	20,506,676.73	78,496,178.34	-1,835,885.9

2、湖南八百里商业管理有限公司

湖南八百里商业管理有限公司设立于2018年12月20日，注册资本1000万元人民币，法定代表人：周文辉。主营业务为商业管理；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。（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）

2019年该子公司主要财务数据如下：

单位：元

资产合计	负债合计	所有者权益合计	营业收入	净利润
20,435,236.21	20,218,549.13	216,687.08	31,201,791.04	-383,312.9

3、武汉八百里农产品销售有限公司

武汉八百里农产品销售有限公司设立于 2016 年 11 月 07 日，注册资本 1000 万元人民币，法定代表人：秦卫兵。截止 2019 年 12 月 31 日公司持股 51%。主营业务为农业初级产品、水产品、食品的销售；餐饮服务；餐饮管理。（依法须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2019 年该子公司主要财务数据如下：

单位：元

资产合计	负债合计	所有者权益合计	营业收入	净利润
11,497,580.83	5,384,772.89	6,112,807.94	39,785,590.72	793,176.90

4、湖南环海渔业贸易有限公司

湖南环海渔业贸易有限公司设立于 2016 年 08 月 11 日，注册资本 2000 万元人民币，截止 2019 年 12 月 31 日，实收资本 2,118.00 万，法定代表人：周文辉。截止 2019 年 12 月 31 日公司持股 60.01%。主营业务为水产品、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）

2019 年该子公司主要财务数据如下：

单位：元

资产合计	负债合计	所有者权益合计	营业收入	净利润
51,069,504.87	10,706,243.43	40,363,261.44	134,340,368.52	8,309,342.1

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，本公司作为股转系统挂牌企业，参照其执行。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。本公司首次执行该准则无影响报表的情况。

②财务报表格式变更

财政部于 2019 年 4 月、9 月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③财政部于 2019 年 5 月 9 日印发《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），该政策变更对本公司报表无影响。

三、持续经营评价

1、公司拥有独立完整的生产系统、供应系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况，公司业务独立。

2、公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

3、公司核心管理层、董事会成员较稳定，有利于公司的日常管理和持续经营。

4、公司产品具有良好的市场前景。随着社会的不断的发展，人们愈发的重视食品的安全性和购买水产环境的舒适性。公司在水产销售过程中实施了全程追溯的监管手段，保证食品的安全。在购买的环境上，公司与各大超市进行联营，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。随着产品附加值的大幅度提升，提高了公司产品的获利能力，为公司更快的发展提供了有利的保障。

5、公司 2019 年度营业收入及利润有较大幅度提高，技术、品牌和市场地位得到强化，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

6、公司本期扣除非经常损益后，净利润为负，主要系新增的子公司湖南环海渔业贸易有限公司的国际航线开通，政府给予航线补贴，而支付的航线运费计入了当期费用。公司其他业务可以保证公司的正常经营，不会对持续经营能力产生影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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、实际控制人不当控制的风险

股东周文辉与秦卫兵系夫妻关系，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，两人合计直接持有公司 72.332%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。

3、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、减征征收企业所得税。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。

4、存货余额较大的风险

公司的消耗性生产物资产主要系养殖的甲鱼，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；期末库存商品主要系公司各门店的铺货所致，由于各门店对货物的陈列、数量和库存储备有要求，导致公司库存商品金额较大。公司采取了以下保障措施：现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，从而减少因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；各门店的进一步优化产品结构，在保障门店销售的情况，减少货物的损耗率和库存储备量，加快公司资产的周转速度。

5、应收账款回收风险

报告期内，2019 年 12 月 31 日公司的应收账款账面净额为 50,031,965.45 元，占资产总额的比例为 28.36%。随着公司经营规模的扩大，应收账款将不断增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，应收账款可能不能及时收回甚至产生坏账损失，进而影响公司的现金流量和经营成果。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<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（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）	-	-
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	12,000,000

此日常性关联交易是预计 2019 年公司控股股东周文辉、秦卫兵为公司借款提供担保的关联交易。

交易标的为控股股东周文辉、秦卫兵以股权等其他合法收入做担保，为公司提供 5000 万元内的连带责任保证，保证期限为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月3日	2020年8月1日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	抵押	2,889,874.14	1.64%	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
总计	-	-	2,889,874.14	1.64%	-

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	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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	5.1384%	866,667	433,333
6	湘潭鼎信智造私募股权基金企业（有	800,000	0	800,000	3.1621%	0	800,000

	限合伙)						
7	杨诗航	500,000	0	500,000	1.9763%	375,000	125,000
8	秦立兵	300,000	0	300,000	1.1858%	225,000	75,000
9	秦智梅	300,000	0	300,000	1.1858%	225,000	75,000
10	冯宇	200,000	0	200,000	0.7905%	150,000	50,000
合计		25,200,000	0	25,200,000	99.60%	17,066,667	8,133,333

普通股前十名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、 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

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，两人合计持有公司 72.332 % 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，现持有公司 30.0395% 股份，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，现直接持有公司 42.2925% 股份，间接持有公司 2.74% 股份，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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	质押贷款	中国光大银行股份有限公司长沙新胜支行	银行融资	2,000,000	2019年5月18日	2020年5月17日	5.87%
2	质押贷款	湖南省国信财富资产管理有限责任公司	非银行金融机构融资	10,000,000	2019年8月15日	2020年8月14日	12%
3	抵押贷款	长沙银行贸金支行	银行融资	4,000,000	2019年8月21日	2020年5月20日	基准利率上浮65.5172%
4	抵押贷款	长沙银行贸金支行	银行融资	6,500,000	2019年8月26日	2020年5月25日	基准利率上浮65.5172%
5	质押贷款	长沙银行贸金支行	银行融资	4,300,000	2019年8月30日	2020年5月28日	基准利率上浮65.5172%
6	质押贷款	长沙银行贸金支行	银行融资	3,300,000	2019年9月3日	2020年6月2日	基准利率上浮65.5172%
7	保理融资	长沙银行贸金支行	银行融资	3,800,000	2019年5月16日	2020年6月5日	基准利率上浮65.5172%
8	质押	长沙银行贸金支行	银行融资	4,900,000	2019年7月3日	2020年1月2日	基准利率上浮65.5172%

	贷款						
9	质押 贷款	长沙银行贸易支行	银行融资	2,900,000	2019年7月 5日	2020年1月 4日	基准利率上浮 65.5172%
10	信用	建设银行	银行融资	950,000	2019年6月 19日	2020年6月 18日	5.8725%
合计	-	-	-	42,650,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
周文辉	董事长	男	1970年9月	本科	2018年8月21日	2021年8月20日	是
秦卫兵	董事、董事会 秘书、总经理	女	1973年5月	大专	2018年8月21日	2021年8月20日	是
刘锐	董事	男	1976年5月	硕士	2018年8月21日	2021年8月20日	否
秦智梅	董事	女	1971年6月	高中	2018年8月21日	2021年8月20日	是
冯宇	董事	女	1980年2月	硕士	2018年8月21日	2021年8月20日	否
倪瑞芳	监事	女	1972年4月	高中	2018年8月21日	2021年8月20日	否
刘治华	监事	女	1980年4月	本科	2018年8月21日	2021年8月20日	是
胡晨	监事	男	1990年2月	硕士	2018年8月21日	2021年8月20日	否
孔腾蛟	财务总监	男	1966年8月	本科	2016年9月18日	2021年8月20日	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，两人合计持有公司 72.332 %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	30.04%	0
秦卫兵	董事、总经理、 董事会秘书	10,700,000	-	10,700,000	42.29%	0
刘锐	董事	-	-	-	-	0
秦智梅	董事	300,000	-	300,000	1.19%	0
冯宇	董事	200,000	-	200,000	0.79%	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	20
生产人员	15	15
销售人员	116	129
技术人员	18	18
财务人员	16	10
员工总计	189	192

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	16	18
专科	22	24
专科以下	151	149
员工总计	189	192

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》以及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善治理结构，公司制定了《湖南八百里水产股份有限公司章程》、《湖南八百里水产股份有限公司股东大会议事规则》、《湖南八百里水产股份有限公司董事会议事规则》、《湖南八百里水产股份有限公司监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等内控管理制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，及全国中小企业股份转让系统制定的业务规则等规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重

大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司制定了《湖南八百里水产股份有限公司章程》、《湖南八百里水产股份有限公司股东大会议事规则》、《湖南八百里水产股份有限公司董事会议事规则》、《湖南八百里水产股份有限公司监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》等内控管理制度等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的权责范围和工作程序，实现了制度建设上的完善。在股东大会、董事会、监事会召开前均按照规定履行了通知程序，按照《公司法》、《公司章程》充分保证公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，通过股东大会的决策程序，公司的投资者的股东权利得到较为有效的保障，保证公司对股东权利的平等保护。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效的保障所有股东获得合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会及管理层经过评估认为，报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度及相关法规及时对重要的人事变动、对外投资、关联交易、担保等事项履行了必要的程序，不存在疏漏或缺失的情况。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	2	第二届董事会第三次会议决议审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度利润分配预案》等；第二届董事会第四次会议决议审议通过《2019 年半年度报告》、《关于终止非公开发行私募可转债方案》等。
监事会	2	第二届监事会第一次会议决议审议通过《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》等；第二届监事会第二次会议决议审议通过《2019 年半年度报告》。
股东大会	2	2018 年年度股东大会决议审议通过《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算及 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度报告及其摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2019

		年度审计机构的议案》、《关于非公开发行私募可转债方案的议案》、《关于公司符合符合湖南股交所备案私募可转债的议案》等。2019年第一次临时股东大会审议通过《关于终止非公开发行私募可转债方案》。
--	--	---

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

报告期内，公司内部组织架构与规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，未发现重大违法违规情形，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备以及商标等资产的所有权或使用权，公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系健全、运作规范、效果良好，未发现重大缺陷及漏洞，具体如下：

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，并按照要求进行独立核算，有效保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持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

2017年4月26日公司第一届董事会第十五次会议决议审议通过《年报信息披露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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	众环审字（2020）110062 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号中审众环大厦
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	罗跃龙、杨颖
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	14 万元



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码：430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel：027-86791215
传真Fax：027-85424329

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2020）110062 号

湖南八百里水产股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南八百里水产股份有限公司（以下简称“八百里水产公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了八百里水产公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司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，我们独立于八百里水产公司，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

八百里水产公司管理层对其他信息负责。其他信息包括八百里水产公司 2019 年年度报告涵盖的信息，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

八百里水产公司管理层（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，管理层负责评估八百里水产公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算八百里水产公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督八百里水产公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对八百里水产公司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八百里水产公司不能持续经营。

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

（六）就八百里水产公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

罗跃龙

中国注册会计师：_____

杨颖

中国 武汉

二〇二〇年四月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	6,396,627.13	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	-	-	-
应收账款	(七) 2	50,031,965.45	49,608,836.83
应收款项融资	-	-	-
预付款项	(七) 3	26,171,854.46	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	21,265,329.46	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	22,162,651.05	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	2,157,814.70	1,561,918.14
流动资产合计	-	128,186,242.25	119,207,656.06
非流动资产：			
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	21,163,747.91	22,993,095.05
在建工程	(七) 8	12,871,781.76	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	56,089.89	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	10,581,645.86	9,031,547.82
递延所得税资产	(七) 12	2,344,561.53	1,554,425.40
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	48,236,448.09	47,637,448.00
资产总计	-	176,422,690.34	166,845,104.06
流动负债：			
短期借款	(七) 14	42,650,000.00	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	-	-	-
应付账款	(七) 15	15,750,829.21	13,791,131.11
预收款项	(七) 16	3,418,462.60	196,769.69
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	(七) 17	1,328,531.09	1,242,240.20
应交税费	(七) 18	3,405,231.47	4,370,488.22
其他应付款	(七) 19	3,741,583.74	12,844,928.82
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	109,290.82	1,553.64
流动负债合计	-	70,403,928.93	77,147,111.68
非流动负债：			
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) 20	2,975,556.84	3,128,940.96
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,975,556.84	3,128,940.96
负债合计	-	73,379,485.77	80,276,052.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(七) 21	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) 22	17,366,267.76	17,362,060.84
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(七) 23	1,326,456.66	1,166,725.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(七) 24	38,240,831.34	33,636,352.35
归属于母公司所有者权益合计	-	82,233,555.76	77,465,138.84
少数股东权益	-	20,809,648.81	9,103,912.58
所有者权益合计	-	103,043,204.57	86,569,051.42
负债和所有者权益总计	-	176,422,690.34	166,845,104.06

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：雷艳恒

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	-	24,329.66	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	(十四) 1	6,210,420.00	4,795,507.00
应收款项融资		-	-
预付款项		4,320.00	-

其他应收款	(十四) 2	17,907,067.73	16,183,655.87
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		7,365,927.50	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		-	-
流动资产合计		31,512,064.89	32,090,458.37
非流动资产：			
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	(十四) 3	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		18,431,400.02	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		135,800.12	213,000.08
递延所得税资产		522,387.10	488,945.50
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		40,384,587.24	41,312,467.60
资产总计		71,896,652.13	73,402,925.97
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	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		58,624.74	91,448.48
应交税费		253,170.89	371,868.36
其他应付款		346,831.50	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		-	-
流动负债合计		12,994,467.93	15,944,667.77
非流动负债：			
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		2,975,556.84	3,128,940.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,975,556.84	3,128,940.96
负债合计		15,970,024.77	19,073,608.73
所有者权益：			
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		1,326,456.66	1,166,725.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,938,109.86	10,500,530.75
所有者权益合计		55,926,627.36	54,329,317.24
负债和所有者权益合计		71,896,652.13	73,402,925.97

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：雷艳恒

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	(七) 25	255,298,851.41	209,027,855.26
其中：营业收入	-	255,298,851.41	209,027,855.26
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	285,191,772.50	210,283,246.28
其中：营业成本	(七) 25	170,193,676.15	146,485,797.46
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) 26	1,148,747.83	662,704.46
销售费用	(七) 27	96,458,333.59	48,671,302.19
管理费用	(七) 28	12,728,028.06	10,415,445.64
研发费用	-	-	-
财务费用	(七) 29	4,662,986.87	4,047,996.53
其中：利息费用	-	4,053,489.35	3,472,523.57
利息收入	-	15,811.84	11,420.96
加：其他收益	(七) 30	41,753,384.12	21,125,284.12
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(七) 31	-2,678,350.80	-2,316,188.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,182,112.23	17,553,704.61
加：营业外收入	(七) 32	1,745,882.50	1,077,638.82
减：营业外支出	(七) 33	1,267.86	12,412.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	10,926,726.87	18,618,931.32
减：所得税费用	(七) 34	2,452,573.72	4,376,282.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	8,474,153.15	14,242,648.69

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（净亏损以“-”号填列）	-	3,709,943.15	2,999,049.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,764,210.00	11,243,598.81
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）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	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
（二）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）	（七）35	0.19	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）	（七）35	0.19	0.44

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：雷艳恒

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	(十四) 4	9,314,450.00	8,177,940.00
减：营业成本	(十四) 4	3,694,356.45	5,332,674.40
税金及附加	-	34,994.06	36,761.44
销售费用	-	-	-
管理费用	-	2,920,797.59	2,520,121.28
研发费用	-	-	-
财务费用	-	1,171,454.37	1,050.55
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-528.80
加：其他收益	-	-	1,153,384.12
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）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-420,916.88	-348,776.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,071,930.65	1,814,412.60
加：营业外收入	-	753,566.62	1,071,000.00
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,825,497.27	2,885,412.60
减：所得税费用	-	228,187.15	360,749.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,597,310.12	2,524,662.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
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	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,597,310.12	2,524,662.78
七、每股收益：			
（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：雷艳恒

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	335,664,687.39	233,579,408.38
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) 36 (1)	10,706,403.03	3,069,630.09
经营活动现金流入小计	-	346,371,090.42	236,649,038.47
购买商品、接受劳务支付的现金	-	276,330,160.92	207,571,590.46
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	-	18,072,495.08	14,563,136.93

支付的各项税费	-	10,040,726.47	7,404,294.21
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 36 (2)	30,012,975.84	19,019,508.79
经营活动现金流出小计	-	334,456,358.31	248,558,530.39
经营活动产生的现金流量净额	-	11,914,732.11	-11,909,491.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 36 (3)	-	182,245.57
投资活动现金流入小计	-	-	182,245.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,614,641.56	6,361,797.22
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,614,641.56	6,361,797.22
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,614,641.56	-6,179,551.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	1,000,000.00	1,922,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	72,350,000.00	74,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(七) 36 (4)	-	8,949,123.02
筹资活动现金流入小计	-	73,350,000.00	85,271,623.02
偿还债务支付的现金	-	74,400,000.00	69,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	3,600,369.48	3,280,061.91
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	(七) 36 (5)	2,949,123.02	-
筹资活动现金流出小计	-	80,949,492.50	72,680,061.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	-7,599,492.50	12,591,561.11
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	-	-299,401.95	-5,497,482.46
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,696,029.08	12,193,511.54
六、期末现金及现金等价物余额	-	6,396,627.13	6,696,029.08

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：雷艳恒

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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	-	7,478,780.00	9,516,820.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	790,094.36	8,980,965.67
经营活动现金流入小计	-	8,268,874.36	18,497,785.67
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,970,878.11	3,904,446.17
支付给职工以及为职工支付的现金	-	913,969.00	1,298,996.96
支付的各项税费	-	415,320.28	724,106.23
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,676,398.66	762,129.52
经营活动现金流出小计	-	7,976,566.05	6,689,678.88
经营活动产生的现金流量净额	-	292,308.31	11,808,106.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	76,820.00
投资支付的现金	-	-	13,935,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	600,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	600,000.00	14,011,820.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-600,000.00	-14,011,820.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	15,000,000.00
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	-	12,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,158,054.66	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	16,158,054.66	10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,158,054.66	5,000,000.00
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	-	-4,465,746.35	2,796,286.79
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,490,076.01	1,693,789.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	24,329.66	4,490,076.01

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：雷艳恒

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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										
一、上年期末余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	1,166,725.65	-	33,636,352.35	9,103,912.58	86,569,051.42
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	1,166,725.65	-	33,636,352.35	9,103,912.58	86,569,051.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	4,206.92	-	-	-	159,731.01	-	4,604,478.99	11,705,736.23	16,474,153.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,764,210.00	3,709,943.15	8,474,153.15
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	4,206.92	-	-	-	-	-	-	7,995,793.08	8,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,000,000.00	8,000,000.00
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	-	-	-	-	4,206.92	-	-	-	-	-	-	-4,206.92	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	159,731.01	-	-159,731.01	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	159,731.01	-	-159,731.01	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,300,000.00	-	-	-	17,366,267.76	-	-	-	1,326,456.66	-	38,240,831.34	20,809,648.81	103,043,204.57	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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										
一、上年期末余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	914,259.37	-	22,649,307.91	1,485,990.99	67,711,619.11
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	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	914,259.37	-	22,649,307.91	1,485,990.99	67,711,619.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	252,466.28	-	10,987,044.44	7,617,921.59	18,857,432.31
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,243,598.81	2,999,049.88	14,242,648.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,614,783.62	4,614,783.62
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,215,000.00	5,215,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-600,216.38	-600,216.38

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	252,466.28	-	-256,554.37	4,088.09	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	252,466.28	-	-252,466.28	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,088.09	4,088.09	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,300,000.00				17,362,060.84				1,166,725.65		33,636,352.35	9,103,912.58	86,569,051.42

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：雷艳恒

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	1,166,725.65	-	10,500,530.75	54,329,317.24
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	1,166,725.65	-	10,500,530.75	54,329,317.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	159,731.01	-	-	1,437,579.11	1,597,310.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,597,310.12	1,597,310.12
（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	-	-	-	-	-	-	-	159,731.01	-	-	-159,731.01	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	159,731.01	-	-	-159,731.01	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	1,326,456.66	-	11,938,109.86	55,926,627.36

项目	2018年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	914,259.37	-	8,228,334.25	51,804,654.46

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	914,259.37	-	8,228,334.25	51,804,654.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	252,466.28	-	2,272,196.50	2,524,662.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,524,662.78	2,524,662.78
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	252,466.28	-	-252,466.28	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	252,466.28	-	-252,466.28	-
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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	25,300,000.00	-	-	-	17,362,060.84	-	-	-	1,166,725.65	-	10,500,530.75	54,329,317.24	

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：雷艳恒

**湖南八百里水产股份有限公司
2019年度财务报表附注**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

(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12月31日，本公司注册资本为人民币2,530.00万元，实收资本为人民币2,530.00万元，股本情况详见附注（七）21。

1、 本公司组织形式、注册地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：长沙市望城区乔口镇大垅围村。

2、 本公司及子公司（以下合称“本集团”）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；农产品收购。（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；农产品收购；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。武汉八百里农产品销售有限公司：农业初级产品、水产品的销售；餐饮服务，餐饮管理。（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）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营甲鱼和罗氏虾的养殖；牛蛙、大闸蟹、花螺、鲍鱼、元贝、小蜜蜂龙虾、鱈鱼、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、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，最终控制人为秦卫兵、周文辉夫妻。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年4月30日经公司董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告年末，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及本集团的财务状况、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

本集团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。本集团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

本集团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）本集团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，按照本集团制定的“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）本集团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。本集团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。

本集团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。

本集团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，按照本集团制定的“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2019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期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分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期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告年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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13“长期股权投资的计量”。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金

额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

在本集团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

本集团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，本集团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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，本集团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，该负债由本集团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，本集团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。

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（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，本集团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

当本集团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，同时本集团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，本集团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，本集团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，本集团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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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。

10、金融资产减值

本集团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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产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，本集团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，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团假设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。

（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，本集团采用未来 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

本集团对信用风险显著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，本集团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

年末，本集团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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备计量方法
账龄组合	依据合同赊销销售款项	以账龄作为信用风险特征计量
合并范围内公司款项	内部往来款项	坏账风险很小，不计量损失
政府款项	政府单位往来	坏账风险很小，不计量损失

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	损失准备计量方法
账龄组合	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项	以账龄作为信用风险特征计量
合并范围内公司款项	内部往来款项	坏账风险很小，不计量损失

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注(五)、9“金融工具”及附注(五)、10“金融资产减值”。

12、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品、消耗性生物资产、在产品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本集团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) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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) 年末存货的计量：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。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公

允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

14、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

本集团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，本集团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集团不一致的，按照本集团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，本集团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，本集团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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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。

③本集团处置长期股权投资，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本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，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集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产的确认和计量

（1）本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；

③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，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；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团年末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产的确认和计量

本集团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。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	5.00-10.00	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	3.00-5.00	3.00-10.00	9.5-31.67

本集团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

本集团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，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

17、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) 本集团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，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、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

本集团发生的借款费用，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。

19、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团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

本集团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本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

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，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。

年末，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，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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。

20、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期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。

21、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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。
- (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) 本集团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。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、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，本集团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。

资产组是本集团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。

本集团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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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

本集团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，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团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，本集团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

本集团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

本集团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

本集团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：本集团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；本集团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

本集团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。

23、预计负债的确认标准和计量方法

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

24、股份支付的确认和计量

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

① 对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过B-S期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本集团授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价

值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入确认方法和原则

本集团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。

（1）销售商品收入

本集团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。

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。

（2）提供劳务收入

①本集团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，确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的确定。

②本集团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

让渡资产使用权收入包括房租收入、使用费收入等。

本集团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。

26、政府补助的确认和计量

本集团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，是指本集团取得的、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集团提供贷款的，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集团的，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。

27、所得税会计处理方法

本集团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。

28、经营租赁会计处理

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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。

29、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则，本集团作为股转系统挂牌企业，参照其执行。

本集团于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	6,696,029.08	货币资金	摊余成本	6,696,029.08
应收账款	摊余成本	49,608,836.83	应收账款	摊余成本	49,608,836.83
其他应收款	摊余成本	22,420,920.87	其他应收款	摊余成本	22,420,920.87

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本集团已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

③财政部于2019年5月9日印发《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），该政策变更对本集团报表无影响。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为0%、9%、10%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39号），自2019年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的7%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 5%、12.5%、25%。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

类别	所得税税率
湖南八百里水产股份有限公司	12.5%
武汉八百里农产品销售有限公司	20%
湖南环海渔业贸易有限公司	25%
湖南八百里商业管理有限公司	25%
湖南八百里农产品销售有限公司	25%

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) 根据国家税务总局 2019 年 1 月 18 日发布的《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，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，年末余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本年发生额指 2019 年度发生额，上年发生额指 2018 年度发生额，金额单位为人民币元）

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	28,841.90	284,572.70
银行存款	6,367,785.23	6,411,456.38
合计	6,396,627.13	6,696,029.08

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	30,793,262.72
1年至2年（含2年）	18,498,207.21
2年至3年（含3年）	7,238,678.10
3年至4年（含4年）	489,319.69
4年至5年（含5年）	328,494.00
5年以上	

账 龄	年末余额
小 计	57,347,961.72
减：坏账准备	7,315,996.27
合 计	50,031,965.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	7.20	1,660,337.48	40.21	2,468,497.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	53,219,126.26	92.80	5,655,658.79	10.63	47,563,467.47
组合小计	53,219,126.26	92.80	5,655,658.79	10.63	47,563,467.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	57,347,961.72	100.00	7,315,996.27	12.76	50,031,965.45

续

种类	年初余额				
	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	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					
账龄组合	50,047,188.58	92.38	3,328,536.57	6.65	46,718,652.01
组合小计	50,047,188.58	92.38	3,328,536.57	6.65	46,718,652.01

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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

①年末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
湖南家润多超市有限公司	4,128,835.46	1,660,337.48	40.00	参照判决书
合计	4,128,835.46	1,660,337.48	40.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	30,793,262.72	1,550,042.34	5.00
1年至2年 (含2年)	14,369,371.75	1,426,557.97	10.00
2年至3年 (含3年)	7,238,678.10	2,171,603.43	30.00
3年至4年 (含4年)	489,319.69	244,659.85	50.00
4年至5年 (含5年)	328,494.00	262,795.20	80.00
5年以上			100.00
合计	53,219,126.26	5,655,658.79	

续

账龄	年初余额		
	账面余额	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年至2年 (含2年)	8,620,500.60	862,050.06	10.00
2年至3年 (含3年)	980,319.26	294,095.78	30.00
3年至4年 (含4年)	333,494.00	166,747.00	50.00
4年至5年 (含5年)			80.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上			100.00
合计	50,047,188.58	3,328,536.57	

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额2,748,809.06元；本年无收回或转回坏账准备。

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额的比例(%)	计提的坏账准备年末 余额
步步高商业连锁股份有限公司	10,319,630.28	17.99	766,598.89
黄新年	5,529,862.73	9.64	276,493.14
兄弟海鲜	4,438,149.50	7.74	223,751.88
湖南家润多超市有限公司	4,128,835.46	7.20	1,660,337.49
张天苗	2,800,000.00	4.88	140,000.00
合计	27,216,477.97	47.45	3,067,181.40

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内(含1年)	23,637,546.96	90.32	22,633,383.31	99.91
1年至2年(含2年)	2,534,307.5	9.68	20,406.62	0.09
2年至3年(含3年)				
3年以上				
合计	26,171,854.46	100.00	22,653,789.93	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
孙丹	3,320,535.00	12.69
周广洪	3,090,870.00	11.81
刘杏香	2,605,873.30	9.96
彭娟	2,141,965.34	8.18
汪磊	2,112,381.55	8.07
合计	13,271,625.19	50.71

4、其他应收款

科目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,265,329.46	22,420,920.87
合 计	21,265,329.46	22,420,920.87

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内（含1年）	21,318,678.60
1年至2年（含2年）	247,972.45
2年至3年（含3年）	88,088.60
3年至4年（含4年）	-
4年至5年（含5年）	17,486.90
5年以上	-
小 计	21,672,226.55
减：坏账准备	406,897.09
合 计	21,265,329.46

(2) 按款项性质分类如下

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
定金及押金	135,627.96	142,251.16
备用金借支	288,603.02	156,351.85
航运补贴款	14,485,003.78	13,650,000.00
保证金	3,760,000.00	6,017,200.00
往来款	3,002,991.79	2,932,473.21
小计	21,672,226.55	22,898,276.22
减：坏账准备	406,897.09	477,355.35
合计	21,265,329.46	22,420,920.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	477,355.35			477,355.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额在本年：	477,355.35			477,355.35
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-70,458.26			-70,458.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	406,897.09			406,897.09

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（4）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-70,458.26元，无收回或转回的坏账准备。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
长沙黄花综合保税区管 理委员会	航线补贴款	14,485,003.78	1 年以内	66.84	724,250.19
深圳市顺丰综合物流服 务有限公司	保证金	3,760,000.00	1 年以内	17.35	188,000.00
张天苗	往来款	563,165.95	1 年以内	2.60	28,158.30
姚威	往来款	502,364.00	1 年以内	2.32	25,118.20
秦蓉	往来款	446,000.00	1 年以内	2.06	22,300.00
合计		19,756,533.73		91.17	987,826.69

（6）涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依 据

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
长沙黄花综合保税区管理委员会	航线租金补贴款	14,485,003.78	1年以内	根据与长沙县人民政府签订的货运航线补贴协议，预计2020年收取航线租金补贴款14,485,003.78元。
合计	——	14,485,003.78	——	——

5、 存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额			年初余额		
	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	689.76		689.76	1,529.29		1,529.29
消耗性生物资产	7,365,237.74		7,365,237.74	6,619,690.20		6,619,690.20
库存商品	14,796,723.55		14,796,723.55	9,644,941.72		9,644,941.72
合计	22,162,651.05		22,162,651.05	16,266,161.21		16,266,161.21

(2) 报告年末，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	年末余额	年初余额
待认证增值税	2,081,524.84	1,503,515.20
预交所得税	76,289.86	
留抵的增值税		58,402.94
合计	2,157,814.70	1,561,918.14

7、 固定资产

科目	年末余额	年初余额
固定资产	21,163,747.91	22,993,095.05
固定资产清理		
合计	21,163,747.91	22,993,095.05

以下是与固定资产有关的附注：

项目	房屋、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	76,000.00	18,045.58	102,212.39	15,576.98	8,308.84	220,143.79
(1) 购置	76,000.00	18,045.58	102,212.39	15,576.98	8,308.84	220,143.79
(2) 在建工程转入						

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(3) 其他						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 年末余额	26,956,467.68	655,442.33	1,693,117.03	143,695.80	968,789.86	30,417,512.70
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	1,582,087.82	90,779.13	211,501.72	27,694.38	137,427.88	2,049,490.93
计提	1,582,087.82	90,779.13	211,501.72	27,694.38	137,427.88	2,049,490.93
3. 本年减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 年末余额	7,372,487.92	295,536.50	573,534.74	72,230.20	939,975.43	9,253,764.79
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
计提						
3. 本年减少金额						
处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	19,583,979.76	359,905.83	1,119,582.29	71,465.60	28,814.43	21,163,747.91
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

8、 在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
保税区房屋	12,871,781.76		12,871,781.76	12,774,694.38		12,774,694.38
合计	12,871,781.76		12,871,781.76	12,774,694.38		12,774,694.38

9、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	89,743.59	89,743.59

项目	软件	合计
2. 本年增加金额		
外购		
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	89,743.59	89,743.59
二、累计摊销		
1. 年初余额	24,679.38	24,679.38
2. 本年增加金额	8,974.32	8,974.32
摊销	8,974.32	8,974.32
3. 本年减少金额		
处置		
4. 年末余额	33,653.70	33,653.70
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
计提		

项目	软件	合计
3. 本年减少金额 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	56,089.89	56,089.89
2. 年初账面价值	65,064.21	65,064.21

10、商誉

注：2018 年购买子
有限公司形成商誉
誉未发生减值。

11、长期待摊费

被投资单位名 称或形成商誉的事 项	年初余 额	本年增加		本年减少		年末余 额
		企业合 并形成	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

公司湖南环海渔业贸易
1,218,621.14 元, 本年商
用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
乔口基地绿化费用	213,000.08		77,199.96	135,800.12
门店装修	8,774,285.04	4,058,582.23	2,387,021.53	10,445,845.74
其他	44,262.70		44,262.70	

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
合计	9,031,547.82	4,058,582.23	2,508,484.19	10,581,645.86

12、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	7,722,893.38	1,780,280.87	5,044,542.56	1,163,307.77
递延收益	2,975,556.84	371,944.61	3,128,940.96	391,117.63
可抵扣亏损	769,344.17	192,336.05		
合计	11,467,794.39	2,344,561.53	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	年末账面余额	受限原因
固定资产--房屋建筑物	2,889,874.14	银行抵押
合计	2,889,874.14	

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）14注4，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12月31日止，该房屋的账面价值为2,889,874.14元。

14、短期借款

短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
保证借款	2,950,000.00	19,900,000.00
质押担保借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押质押保证借款	29,700,000.00	14,800,000.00
合计	42,650,000.00	44,700,000.00

注 1：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，保证合同编号为 78841906000021-1、78841906000021-2。

注 2：湖南环海渔业贸易有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙铁银支行借款金额 950,000.00 元，由周文辉、秦卫兵提供担保，保证合同编号为 XQY2019025。

注 3：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 10,000,000.00 元，以湖南八百里水产股份有限公司股东周文辉 500 万股权作为质押，质押合同编号国信控股最高额质字（20190729）第 1 号，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、秦卫兵提供担保，保证合同编号国信控股最高额保自字（20190729）第 1 号、国信控股最高额保法字（20190729）第 1 号。

注 4：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 29,700,000.00 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。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。保证情况详见本附注（十一）5。

15、应付账款

科目	年末余额	年初余额
材料采购款	11,016,424.88	6,424,018.77
固定资产采购款		225,483.02
国际包机运费	4,734,404.33	7,141,629.32
合计	15,750,829.21	13,791,131.11

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市顺丰综合物流服务有限公司	4,734,404.33	未到结算期
浙江唯佳生物饲料有限公司	335,840.80	未到结算期
合计	5,070,245.13	

16、预收账款

（1）预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
货款	3,418,462.60	196,769.69
合计	3,418,462.60	196,769.69

(2) 年末无账龄超过一年的重要预收款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,242,240.20	17,315,012.96	17,232,573.09	1,324,680.07
二、离职后福利—设定提存计划		838,146.37	834,295.35	3,851.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,242,240.20	18,153,159.33	18,066,868.44	1,328,531.09

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,233,492.93	15,795,633.97	15,730,891.38	1,298,235.52
2、职工福利费		1,054,601.24	1,033,005.85	21,595.39
3、社会保险费		424,323.50	422,339.62	1,983.88
其中：医疗保险费		368,612.64	367,036.28	1,576.36
工伤保险费		27,273.51	26,969.04	304.47
生育保险费		28,437.35	28,334.30	103.05

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	8,747.27	40,454.25	46,336.24	2,865.28
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,242,240.20	17,315,012.96	17,232,573.09	1,324,680.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		805,752.81	801,901.79	3,851.02
2、失业保险费		32,393.56	32,393.56	-
合计		838,146.37	834,295.35	3,851.02

18、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,116,677.05	995,348.94
企业所得税	2,105,965.94	3,191,838.33
城市维护建设税	92,039.09	57,061.83
教育费附加	42,322.60	29,860.48

税费项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	27,247.47	19,526.97
个人所得税	1,856.69	
印花税	19,122.63	50,229.24
地方水利建设基金		26,622.43
合计	3,405,231.47	4,370,488.22

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,215,098.58	761,978.71
短期借款应付利息	1,215,098.58	761,978.71
其他应付款	2,526,485.16	12,082,950.11
押金及保证金		927,618.72
借款		2,949,123.02
往来款	2,526,485.16	1,206,208.37
投资款		7,000,000.00
合计	3,741,583.74	12,844,928.82

账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南盛彩膜材料有限公司	65,704.84	材料款未结算
武汉梦墨传媒有限公司	49,855.00	装修款未结算
湖南鸿昌厨具设备有限责任公司	18,680.00	设备款未结算
齐海燕	12,000.00	维修款未结算
合计	146,239.84	

20、递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收到政府补助形成的递延收益	3,128,940.96		153,384.12	2,975,556.84
合计	3,128,940.96		153,384.12	2,975,556.84

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年摊销金 额	其他 变动	年末余额
与资产相关的政府补助					
1、养殖基地建设项目补助	428,696.64		7,038.12		421,658.52

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年摊销金 额	其他 变动	年末余额
2、购置农机补助	2,098.85		812.52		1,286.33
3、名优水产特殊基地建设项目补助	244,164.17		11,356.44		232,807.73
4、水产品质量安全监测和远程诊断系统 建设补助	233,786.35		10,873.80		222,912.55
5、中华鳖生态养殖特色产业科技示范 基地建设补助	166,990.25		7,767.00		159,223.25
6、标准化小型水库、山塘清淤建设项目 补助	84,039.23		3,908.76		80,130.47
7、畜牧水产产业扶持及检疫站标准化建 设补助	168,627.68		7,843.08		160,784.60
8、水产品质量安全全程追溯平台建设项 目补助	101,176.32		4,705.92		96,470.40
9、养殖池塘标准化升级改造	669,774.24		44,053.56		625,720.68
10、长沙市望城区畜牧兽医水产局关于 拨付区级水产项目财政专项资金的通知	25,460.72		1,184.16		24,276.56

项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年摊销金 额	其他 变动	年末余额
11、八百里大闸蟹苗种培育及养殖示范推广基地建设项目	325,552.03		15,141.96		310,410.07
12、八百里大闸蟹养殖示范推广基地建设项目补助	171,428.65		7,973.40		163,455.25
13、中华鳖生态养殖特色产业科技示范基地建设	174,915.11		8,135.64		166,779.47
14、精品园基地建设及物流连锁配送项目	175,510.28		8,163.24		167,347.04
15、监测监控平台	68,965.48		10,344.84		58,620.64
16、标准鱼塘	87,754.96		4,081.68		83,673.28
合计	3,128,940.96		153,384.12		2,975,556.84

21、实收资本

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
秦卫兵	10,700,000.00			10,700,000.00

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
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理合 伙企业（有限合伙）	1,300,000.00			1,300,000.00
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

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	17,362,060.84	4,206.92		17,366,267.76
其他资本公积				
合计	17,362,060.84	4,206.92		17,366,267.76

注 1：个人股东毛硕、龙晓增资稀释本公司在子公司湖南环海渔业贸易有限公司股权所导致的净资产份额的差额 4,206.92 元计入资本公积。

23、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,166,725.65	159,731.01		1,326,456.66
合计	1,166,725.65	159,731.01		1,326,456.66

注：按母公司净利润 10% 计提法定盈余公积。

24、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额
调整前年初未分配利润	33,636,352.35	22,649,307.91
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	33,636,352.35	22,649,307.91

项目	本年发生额	上年发生额
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,764,210.00	11,243,598.81
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积	159,731.01	252,466.28
提取任意盈余公积		
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
年末未分配利润	38,240,831.34	33,636,352.35

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,042,024.78	170,193,676.15	197,610,597.94	146,485,797.46
其他业务	34,256,826.63		11,417,257.32	
合计	255,298,851.41	170,193,676.15	209,027,855.26	146,485,797.46

主营业务收入\主营业务成本按销售模式分类：

模式种类	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
自产销售收入	9,314,450.00	3,694,356.45	8,177,940.00	5,332,674.40
贸易销售收入	211,727,574.78	166,499,319.70	189,432,657.94	141,153,123.06
合计	221,042,024.78	170,193,676.15	197,610,597.94	146,485,797.46

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	296,780.60	200,544.27
教育费附加	148,336.74	96,305.07
地方教育费附加	99,341.60	30,859.04
房产税	30,859.04	1,144.60
土地使用税	1,144.60	131,767.25
印花税	416,533.60	168,451.05
残疾人保障金	59,634.45	33,633.18
水利基金	96,117.20	
合计	1,148,747.83	662,704.46

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,986,635.42	9,324,076.92
低值易耗品	654,522.82	246,699.90
辅助材料费	5,363,246.28	3,023,778.57
维修费	169,034.89	204,344.77
运费	749,137.15	344,021.17
招待费	77,311.20	31,783.00
折旧及摊销	2,758,378.12	2,410,604.25
办公费	695,213.99	749,360.33
产品宣传费	358,180.33	503,718.21
租赁费	122,548.05	251,035.71
国际运输费	70,505,346.46	28,838,391.58
进出口贸易费用	3,018,778.88	2,743,487.78
合计	96,458,333.59	48,671,302.19

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,026,431.64	5,041,478.79
折旧及摊销	1,569,902.51	1,551,947.55
办公费	906,666.42	746,225.82
租金	1,512,232.85	988,558.67
招待费	823,788.01	311,495.25
工会经费	40,454.25	41,409.07
差旅费	332,284.35	598,103.03
中介费	677,984.90	671,375.86
水电费	314,208.15	308,244.50
运费	92,310.63	75,798.65
维修费	61,691.53	20,611.38
其他	370,072.82	60,197.07
合计	12,728,028.06	10,415,445.64

29、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,053,489.35	3,472,523.57

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	-15,811.84	-11,420.96
银行手续费	625,309.36	586,893.92
合计	4,662,986.87	4,047,996.53

30、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	41,753,384.12	21,125,284.12	41,753,384.12
合计	41,753,384.12	21,125,284.12	41,753,384.12

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
基地建设项目	153,384.12	153,384.12	与资产相关
航线补贴	41,600,000.00	19,650,000.00	与收益相关
17年现代农业特色产业园省级专项农产品加工补贴		1,000,000.00	与收益相关
其他		321,900.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
合计	41,753,384.12	21,125,284.12	

31、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,748,809.06	-1,877,158.16
其他应收款坏账损失	70,458.26	-439,030.33
合计	-2,678,350.80	-2,316,188.49

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

32、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,745,700.00	1,077,638.82	1,745,700.00
其他	182.50		182.50
合计	1,745,882.50	1,077,638.82	1,745,882.50

(2) 计入当年损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
------	-------	-------	-------------

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新小巨人企业研发补贴		70,000.0	与收益相关
市农业产业专项补贴		350,000.00	与收益相关
金融业发展专项资金补贴		500,000.00	与收益相关
水产健康养殖专项补贴		150,000.00	与收益相关
长沙市外贸局外贸发展基金	100,000.00		与收益相关
湖南省鼓励类进口商品贴息资金	302,100.00		与收益相关
外贸税收贡献奖	150,000.00		与收益相关
四季度政策兑现资金	423,500.00		与收益相关
二季度物流运费奖	12,300.00		与收益相关
统计局奖励金	10,000.00		与收益相关
2018年四上企业、大个体户申报及 迁入四上企业奖金	10,000.00		与收益相关
商务局进口贴息	137,800.00		与收益相关
资本市场发展专项资金	200,000.00		与收益相关
农业品牌建设龙头企业奖	200,000.00		与收益相关
渔业健康养殖项目资金	150,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
乔口镇财政所品牌建设奖励	50,000.00		与收益相关
其他		7,638.82	与收益相关
合计	1,745,700.00	1,077,638.82	

33、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	1,267.86	12,412.11	1,267.86
合计	1,267.86	12,412.11	1,267.86

34、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,242,709.85	4,364,916.91
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-790,136.13	11,365.72
所得税费用	2,452,573.72	4,376,282.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------

项目	本年发生额
利润总额	10,926,726.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,735,006.84
子公司适用不同税率的影响	1,340,150.40
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	-622,583.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
研发支出加计扣除等调减事项产生的影响	
子公司税率调整的影响	
所得税费用	2,452,573.72

35、基本每股收益的计算过程

基本每股收益

项目	本年发生额	上年发生额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,764,210.00	11,243,598.81
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）	0.19	0.44
-------------	------	------

36、现金流量表相关信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,745,700.00	2,231,022.94
利息收入	15,811.84	11,420.96
往来款	8,944,891.19	827,186.19
合 计	10,706,403.03	3,069,630.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	1,194,907.96	1,586,757.88
管理费用	4,633,691.52	3,449,487.83
银行手续费	625,309.36	586,893.92
往来款	23,557,799.14	13,383,957.05
其他	1,267.86	12,412.11
合 计	30,012,975.84	19,019,508.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与投资活动有关的现金		182,245.57
其中：往来款		
合 计		182,245.57

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		8,949,123.02
其中：投资款		6,000,000.00
借款		2,949,123.02
合 计		8,949,123.02

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,949,123.02	
其中：借款	2,949,123.02	
合 计	2,949,123.02	

37、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,474,153.15	14,242,648.69
加：信用减值损失	2,678,350.80	2,316,188.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,049,490.93	2,031,836.57
无形资产摊销	8,974.32	8,974.32
长期待摊费用摊销	2,508,484.19	2,692,176.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,053,489.35	3,472,523.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-790,136.13	11,365.72
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）	-5,896,489.84	-2,246,186.55

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,822,928.91	-14,781,694.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,651,344.25	-19,657,324.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,914,732.11	-11,909,491.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,396,627.13	6,696,029.08
减：现金的年初余额	6,696,029.08	12,193,511.54
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-299,401.95	-5,497,482.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项目	本年金额	上年金额
一、现金	6,396,627.13	6,696,029.08
其中：库存现金	28,841.90	284,572.70
可随时用于支付的银行存款	6,367,785.23	6,411,456.38
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	6,396,627.13	6,696,029.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（八） 合并范围的变更

本年合并财务报表范围与上年一致，未发生变更。

（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、在合营安排或联营企业中的权益

截止 2019 年 12 月 31 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) 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告年末，本公司的应收账款中应收前五名客户的款项占47.45%，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）2和附注（七）4的披露。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。各项金融工具的详细情况说明见附注（七）相关项目。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(十一) 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

本公司没有母公司，实际控制人为秦卫兵和周文辉，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。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（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

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
---------	--------------

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
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、 关联方交易

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	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	2,970.00	2019-8-21	2020-5-21	否
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	200.00	2019-4-26	2020-4-25	否
周文辉、秦卫兵、湖南环海渔业贸易有限公司、湖南八百里商业管理有限公司、湖南八百里农产品销售有限公司	本公司	1,000.00	1,000.00	2019-8-1	2020-7-31	否

6、本年度关联方应收应付款项余额

项目	关联方	年末余额	年初余额
----	-----	------	------

项目	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	秦卫兵	7,305.00	4,776.55
其他应付款	秦立兵		2,775.00
其他应付款	刘治华		14,945.5
其他应收款	周文辉	60,376.92	

(十二) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

(十三) 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	2,820,000.00

账 龄	年末余额
1年至2年（含2年）	4,593,800.00
2年至3年（含3年）	
3年至4年（含4年）	
4年至5年（含5年）	
5年以上	
小 计	7,413,800.00
减：坏账准备	1,203,380.00
合 计	6,210,420.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	27.11	804,000.00	40.00	1,206,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	5,403,800.00	72.89	399,380.00	7.39	5,004,420.00
组合小计	5,403,800.00	72.89	399,380.00	7.39	5,004,420.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	7,413,800.00	100.00	1,203,380.00	16.23	6,210,420.00

续

种类	年初余额				
	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	2,010,000.00	36.03	603,000.00	30.00	1,407,000.00

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	3,568,130.00	63.97	179,623.00	5.03	3,388,507.00
组合小计	3,568,130.00	63.97	179,623.00	5.03	3,388,507.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,578,130.00	100	782,623.00	14.03	4,795,507.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
湖南家润多超市有限公司	2,010,000.00	804,000.00	40.00	参照判决书

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
合计	2,010,000.00	804,000.00	40.00	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,820,000.00	141,000.00	5.00
1年至2年（含2年）	2,583,800.00	258,380.00	10.00
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合计	5,403,800.00	399,380.00	

续

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	年初余额		
	账面余额	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年至2年(含2年)	24,330.00	2,433.00	10.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	3,568,130.00	179,623.00	

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 420,757.00 元；本年无收回或转回坏账准备。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
张天苗	2,800,000.00	37.77	140,000.00
湖南家润多超市有限公司	2,010,000.00	27.11	804,000.00

单位名称	年末余额	占应收账款年末 余额的比例(%)	计提的坏账准 备年末余额
张小兵	1,728,800.00	23.32	172,880.00
湖南群华水产养殖有限公司	855,000.00	11.53	85,500.00
钟宏华	20,000.00	0.27	1,000.00
合计	7,413,800.00	100.00	1,203,380.00

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,907,067.73	16,183,655.87
合 计	17,907,067.73	16,183,655.87

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	17,907,227.61
1 至 2 年	

账 龄	年末余额
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	17,907,227.61
减：坏账准备	159.88
合 计	17,907,067.73

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,197.67	
对子公司的应收款项	17,904,029.94	16,183,655.87
小 计	17,907,227.61	16,183,655.87
减：坏账准备	159.88	
合 计	17,907,067.73	16,183,655.87

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额				
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	159.88			159.88
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	159.88			159.88

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额159.88元；本年无收回或转回坏账准备。

(5) 按欠款方归集的年末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖南八百里农产品销售有限公司	往来款	14,941,325.09	1年以内	83.44	
湖南八百里商业管理有限公司	往来款	2,891,111.20	1年以内	16.14	
湖南环海渔业贸易有限公司	往来款	71,593.65	1年以内	0.41	
长沙市芙蓉区电力局	往来款	2,332.07	1年以内	0.01	116.60
湖南步步高翔龙软件有限公司	往来款	865.60	1年以内	0.00	43.28
合计		17,907,227.61		100.00	159.88

3、 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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

合计	21,295,000.00		21,295,000.00	20,695,000.00		20,695,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

对子公司投资明细

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湖南八百里农产品销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
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		
湖南八百里商业管理有限公司		600,000.00		600,000.00		
合计	20,695,000.00	600,000.00		21,295,000.00		

4、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,314,450.00	3,694,356.45	8,177,940.00	5,332,674.40

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	9,314,450.00	3,694,356.45	8,177,940.00	5,332,674.40

(十五) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团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	本年发生额	上年发生额
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	43,499,084.12	22,202,922.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本年发生额	上年发生额
<p>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</p> <p>非货币性资产交换损益</p> <p>委托他人投资或管理资产的损益</p> <p>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</p> <p>债务重组损益</p> <p>企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等</p> <p>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</p> <p>同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益</p> <p>与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益</p> <p>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</p> <p>单独进行减值测试的应收款项减值准备转回</p> <p>对外委托贷款取得的损益</p>		

项目	本年发生额	上年发生额
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	-1,085.36	-12,412.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	43,497,998.76	22,190,510.83
减：非经常性损益的所得税影响数	10,761,113.75	5,253,254.05
少数股东损益的影响数	12,820,504.07	4,941,816.91
合计	19,916,380.94	11,995,439.87

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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

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	5.97	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.98	-0.60	-0.60

公司名称：湖南八百里水产股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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