



鄱湖股份

NEEQ : 835786

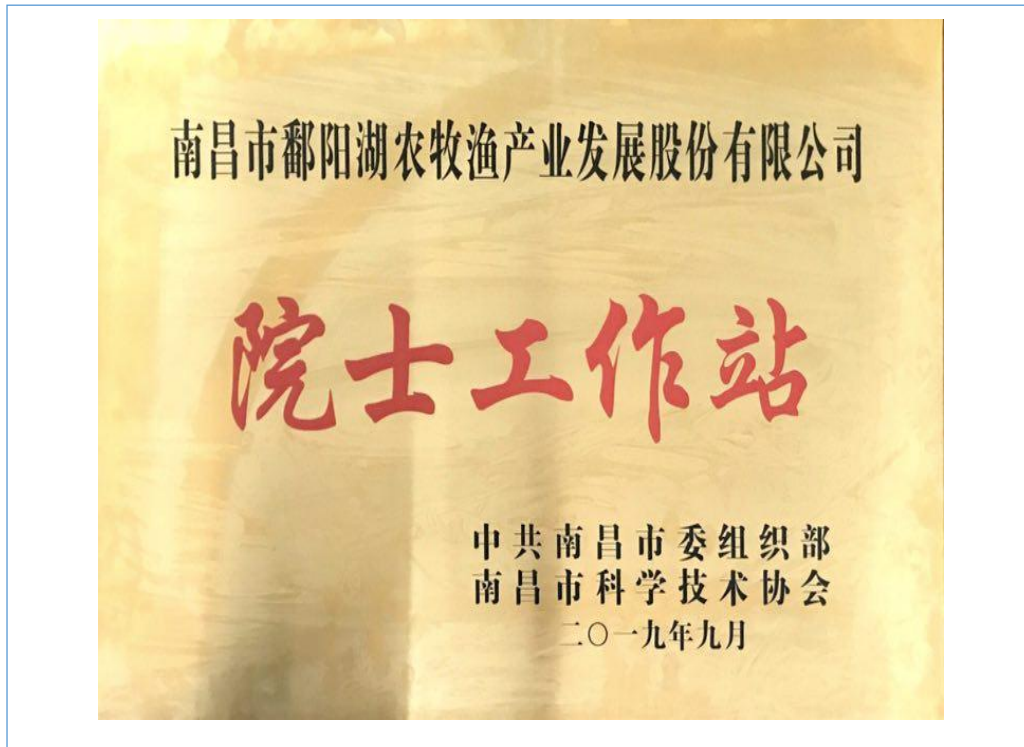
南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司



年度报告

2019

公司年度大事记



2018年9月4日与中国科学院院士桂建芳签订《合作协议书》，聘请桂建芳院士及其研究团队，成立“南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司绿色生态养殖、淡水鱼加工副产物利用院士专家工作站”。

中共南昌市委组织部、南昌市科学技术协会于2019年9月15日正式授牌“院士工作站”。

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.....	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鄱湖股份	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
中兴财光华事务所、审计机构	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年年度
企业会计最新准则	指	财政部颁布《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计最新准则解释及其他相关规定。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、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。

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
技术人才流失风险	公司在同行业（淡水鱼养殖与鱼制食品深加工）持续保持独特的技术领先，这与公司的研发人员、专业养殖人员、生产技术人员的专业技能与实际工作经验密不可分。若公司出现关键性技术人才的流失，势必影响公司原有产品独特风味与新产品研发工作，从而对公司生产经营产生影响。
实际控制人控制不当风险	刘金水先生直接持有公司 60.53% 的股权，为公司的法人代表，在公司担任董事长兼总经理职务，是公司的实际控制人。若刘金水先生利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等方面，进行不当控制，可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。
自然灾害风险	淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质、水灾、旱灾等自然要素的变化对其生存环境产生影响。报告期内公司的生产经营受自然旱灾影响导致盘亏损失严重，从而影响公司的经营收获，并对公司的生物资产造成直接的损失，公司未来依然可能存在生产经营受自然灾害影响的风险。
自然人可能造成的经营风险	由于公司所处行业的特性，公司积极响应政府倡导，建立了“公司+合作社+养殖大户+基地”的养殖经营模式，形成了公司供应

	<p>商中有不少农民养殖户、农民大户养殖户的现状，由于自然人在经营能力拓展、经营期限、经营风险承受能力等方面的制约，可能会对公司的生产经营产生不利影响，同时也对公司原材料供应商和产品销售的稳定性存在一定风险。</p>
<p>消耗性生物资产鲜活鱼的特殊性导致的期末存货余额准确性的风险</p>	<p>公司消耗性生物资产是指养殖在太子河、三洞村精养鱼池的各类淡水鱼，由于养殖湖面广阔且为散养方式、鲜活鱼自身的特殊性，并且淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，同时，养殖人员在养殖过程中不当的操作程序，对鲜活鱼的期末存货及收获季节的收获将产生减产或损失的风险，致使无法对期末存货余额作出精准计算。</p>
<p>环境保护风险</p>	<p>随着国家整体环保意识的不断增强，未来可能出台更为严格的环保标准，对大江湖泊及水库禁止投放任何生物饲料，环保标准的提高，需要公司进一步加大环保的自然维护，加大淡水鱼自然养殖的产量与品质，增加了营运周期，加大了运营成本，可能对公司的生产经营带来一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	76,196,851.62	62,181,921.70	22.54%
毛利率%	1.30%	11.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-30,857,711.29	-2,981,824.01	-934.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,540,242.96	-3,973,761.59	-215.58%
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）	-175.85%	-8.65%	-
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）	-71.46%	-11.53%	-
基本每股收益	-1.14	-0.11	-936.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	73,245,391.90	102,349,674.21	-28.44%
负债总计	71,126,777.02	69,373,348.04	2.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,118,614.88	32,976,326.17	-93.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.078	1.20	-93.5%
资产负债率%（母公司）	97.11%	67.78%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	34.72%	0.745	-
利息保障倍数	-8.25	-0.03	-

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	2,332,131.09	-787,029.49	396.32%
应收账款周转率	8.18	6.57	-
存货周转率	3.56	1.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.44%	-2.10%	-
营业收入增长率%	22.54%	14.16%	-
净利润增长率%	-934.86%	-427.60%	-

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	27,000,000	27,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,581.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,635,084.28
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而发生损失	-20,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,866.39
非经常性损益合计	-18,317,468.33
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-18,317,468.33

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	0.00	0.00	50,000.00	0.00
应收账款	0.00	9,718,164.43	8,269,380.94	0.00
应收票据及应收账款	9,718,164.43	0.00	0.00	8,319,380.94
应付账款	0.00	11,430,663.35	11,467,000.60	0.00
应付票据及应付账款	11,430,663.35	0.00	0.00	11,467,000.60

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

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

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

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

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

报告期内及本报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

1、营业收入

本报告期内，公司实现营业收入 76,196,851.62 元，比去年同期 62,181,921.71 元增加了 14,014,929.91 元，增加率为 22.54%。主要原因是：

公司养殖基地水域受到百年难遇自然干旱的影响，养殖基地水域连续 4 个多月未下雨，持续处于严重干旱状态，养殖水域水位达到历史最低，鱼缺水缺氧导致鱼病频繁发生，成鱼大量死亡以及幼鱼生长缓慢，严重导致了鲜活鱼销售数量下降；

为确保营业收入增长，公司采取薄利多销的方式大量收购农户的半成品鲜活鱼利用公司投入建设的吊水鱼池设备，对半成品鲜活鱼进行吊水净化暂养提高鲜活鱼鱼肉的品质，达到天然水资源养殖鲜活鱼品质与公司统一质量要求后进行销售，切实保障了销售收入稳步增长的态势，并带动周边农户共同增产增量。

2、营业成本

本报告期内营业成本 75,203,084.04 元，比去年同期 54,853,824.33 元增加了 20,349,259.71 元，增加率为 37.10%。主要原因：一是受销售收入增长而增长，物价上涨而影响采购成本增长；二是养殖基地持续处于严重干旱状态导致成本增加。

3、净利润

本报告期内公司净利润-30,857,711.29 元，较上年同期-2,981,824.01 元下降了 27,875,887.28 元，下降率为 934.86%。本期净利润较上年大幅度下降的主要原因是：

公司养殖基地水域受到百年难遇自然干旱的影响，养殖基地水域连续 4 个多月未下雨，持续处于严重干旱状态，对公司生产经营造成了严重的影响，养殖水域水位达到历史最低，鱼缺水缺氧导致鱼病频繁发生，成鱼大量死亡以及幼鱼生长缓慢，导致公司养殖基地生产值没有达到预期。

为确保营业收入增长，公司加大收购农户的半成品鲜活鱼利用公司投入建设的吊水鱼池设备，对半成品鲜活鱼进行吊水净化暂养提高鲜活鱼鱼肉的品质，达到天然水资源养殖鲜活鱼品质与公司统一质量要求后进行销售。虽然营业收入有所增长，但报告期内鲜活鱼市场价格持续偏低，收购的鲜活鱼只有采取薄利多销的模式销售，由于养殖基地干旱影响较大，人工与原材料价格高严重影响了本期净利润。

4、现金流量

(1) 本报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,332,131.09 元，较上年同期-787,029.49 元增加了 3,119,160.58 元，增加率 396.32%，本期经营活动现金流量增加主要原因是公司增加了对农户鲜活鱼的收购，同比销售收入也有所增加。

(2) 本报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-437112.56 元，较上年同期-722736.62 元增加了 285624.06 元，增加率为 39.52 %；本期投资活动的现金流量金额增加的原因是本报告期内减少了固定资产投资。

(3) 本期报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,451,840.22 元，上年同期-1,940,878.16 元，下降了 1,510,962.06 元,下降率 77.85%，主要是公司本期缩小了融资规模，而融资费用却有所减少所致。

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

(二) 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	757,737.5	1.03%	2,286,159.19	2.24%	-66.86%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	8,903,861.57	12.16%	9,718,164.43	9.5%	-8.38%
存货	9,386,119.85	12.82%	32,901,767.08	32.15%	-71.47%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	38,156,546.91	52.09%	40,278,280.40	39.35%	5.27%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	45,300,000.00	61.85%	51,550,000.00	50.37%	-12.12%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年同期减少 66.86%，主要原因是应收账款回款不及时与费用增加所导致。
- 2、存货比上年同期减少 74.47%，是因公司养殖基地水域遭受自然灾害干旱的影响，盘亏损失严重所致。
- 3、短期借款比上年同期减少 12.12%，是因为本报告期内减少了融资贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	76,196,851.62	-	62,181,921.70	-	22.54%
营业成本	75,203,084.04	98.70%	54,853,824.33	88.22%	37.10%
毛利率	1.30%	-	11.78%	-	-
销售费用	5,174,087.75	6.80%	3,538,007.24	5.69%	46.24%
管理费用	3,266,668.65	4.29%	3,697,049.21	5.95%	-11.64%
研发费用	799,166.52	1.05%	790,430.26	1.27%	1.11%
财务费用	3,454,176.96	4.53%	3,491,011.45	5.61%	-1.06%
信用减值损失	-42,931.92	-0.056%	-	-	100%
资产减值损失	0	0%	148.14	-0.0002%	-100%
其他收益	1,635,084.28	2.15%	951,584.28	1.53%	71.83%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	1,581.00	0.0021%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	--

营业利润	-10,338,799.54	-13.57%	-3,468,868.97	5.58%	-198.05%
营业外收入	49,866.39	0.065%	50,354.46	0.08%	0.97%
营业外支出	20,004,000.00	26.25%	10,001.16	0.02%	199,916.80%
净利润	-30,857,711.29	-40.50%	-2,981,824.01	-4.80%	-934.86%

项目重大变动原因:

1、营业收入比上期增加 22.54%主要原因是：公司养殖基地水域受到百年难遇自然干旱的影响，养殖基地水域连续 4 个多月未下雨，持续处于严重干旱状态，养殖水域水位达到历史最低，鱼缺水缺氧导致鱼病频繁发生，成鱼大量死亡以及幼鱼生长缓慢，严重导致了鲜活鱼销售数量下降；为确保营业收入增长，公司采取薄利多销的方式大量收购农户的半成品鲜活鱼利用公司投入建设的吊水鱼池设备，对半成品鲜活鱼进行吊水净化暂养提高鲜活鱼鱼肉的品质，达到天然水资源养殖鲜活鱼品质与公司统一质量要求后进行销售，切实保障了销售收入稳步增长的态势，并带动周边农户共同增产增量。

2、营业成本比上期增加 37.10%主要原因是公司养殖基地水域干旱影响导致成本增加，其次是受销售收入增长而增长，物价上涨而影响采购成本增长；

3、销售费用比上期增加 46.24%主要是公司鲜活鱼销售受到严重的影响，公司加工类产品加大投入广告宣传，导致了销售费用有所增加。

4、管理费用比上期减少 11.64%主要原因是加强了日常费用的管控。

5、信用减值损失比上期增加了 100%，资产减值损失比上期减少 100%是因为其他应收账款的增加而增加了计提。

6、其他收益比上期增加 71.83%是因为政府补助较上年同期有所增加。

7、营业利润比上期减少 198.05%、净利润比上期减少-934.86%是因公司养殖基地水域受到百年难遇自然干旱的影响，养殖基地水域连续 4 个多月未下雨，持续处于严重干旱状态，对公司生产经营造成了严重的影响，养殖水域水位达到历史最低，鱼缺水缺氧导致鱼病频繁发生，成鱼大量死亡以及幼鱼生长缓慢，导致公司养殖基地生产值没有达到预期；为确保营业收入增长，公司加大收购农户的半成品鲜活鱼利用公司投入建设的吊水鱼池设备，对半成品鲜活鱼进行吊水净化暂养提高鲜活鱼鱼肉的品质，达到天然水资源养殖鲜活鱼品质与公司统一质量要求后进行销售。虽然营业收入有所增长，但报告期内鲜活鱼市场价格持续偏低，收购的鲜活鱼只有采取薄利多销的模式销售，由于养殖基地干旱影响较大，人工与原材料价格高严重影响了本期净利润。

8、营业外支出比上期增加 199916.80%是因为公司养殖基地水域遭受自然灾害干旱的影响，盘亏损失严重所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	76,196,851.62	62,153,619.81	22.59%
其他业务收入	-	28,301.89	-100%
主营业务成本	75,203,084.04	54,853,824.33	37.10%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

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
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
渔业	71,487,722.40	93.82%	55,398,077.69	89.13%	29.04%
鱼制品加工	3,505,820.67	4.60%	4,543,896.84	7.13%	-22.85%
农副产品	1,203,308.55	1.58%	2,211,645.28	3.56%	-45.59%
合计	76,196,851.62	100%	62,153,619.81	100.00%	22.59%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入结构在报告期内，没有发生较大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南昌县蒋巷泮滢养殖专业合作社	15,200,111.00	19.95%	否
2	南昌县蒋巷鱼水情养殖专业合作社	13,968,074.00	18.33%	否
3	荀林	13,590,744.80	17.84%	否
4	尚红珍	12,367,355.00	16.23%	否
5	江西洪武鄱阳湖水产有限公司	5,976,959.00	7.84%	否
	合计	61,103,243.80	80.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南昌县鄱阳湖裕丰水产品专业合作社	29,139,894.00	41.60%	否
2	刘志明	9,355,969.00	13.35%	否
3	胡玲	8,877,998.00	12.67%	否
4	刘宇	8,764,059.00	12.51%	否
5	江西巨仁科技集团有限公司	8,715,882.00	12.44%	否
	合计	64,853,802.00	92.57%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,332,131.09	-787,029.49	396.32%
投资活动产生的现金流量净额	-437,112.56	-722,736.62	39.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,451,840.22	-1,940,878.16	77.85%

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量净额为 2,332,131.09 元，较上年同期-787,029.49 元增加了 6,308,724.68 元，增加率为 396.32%，本期经营活动现金流量增加主要原因是公司增加了对农户鲜活鱼的收购，同比

销售收入也有所增加。

2、公司投资活动产生的现金流量净额为-437,112.56元，较上年同期-722,736.62元增加了285624.06元，增加率为39.52%；本期投资活动的现金流量金额增加的原因是本报告期内减少了固定资产投资。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,451,840.22元，上年同期-1,940,878.16元，下降了1,510,962.06元，下降率77.85%，主要是公司本期缩小了金融机构融资规模，增加了其他融资，导致融资费用有所增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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

2、报告期内2019年2月21日第二届董事会第四次会议审议通过《关于注销南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司空港分公司的议案》，并于2019年2月21日在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《第二届董事会第四次会议决议公告》、《关于分公司注销的公告》。于2019年3月11日完成公司注销。

3、公司参股的江西赣湖食品有限责任公司，投资双方均未出资，公司也未实际经营。2019年8月已在当地审批机关申请注销江西赣湖食品有限责任公司；2019年8月28日第二届董事会第八次会议审议通过《关于追认注销江西赣湖食品有限责任公司的议案》，并于2019年8月28日在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《第二届董事会第八次会议决议公告》、《关于参股子公司注销的公告》。已于2019年8月22日完成公司注销。

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

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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

董事会就非标准审计意见的说明：

上述带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

公司董事会认为，公司2019年严重亏损原因主要在于自然干旱导致盘亏，造成营业外损失，带持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项不违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2019年度财务状况、经营成果及现金流量。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

(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执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

报表项目	2018年12月31日账面价值	2019年1月1日账面价值
资产：	-	-
其中：应收票据	-	-
应收账款	-	9,718,164.43
应收票据及应收账款	9,718,164.43	-
负债：	-	-
其中：应付票据	-	-
应付账款	-	11,430,663.35
应付票据及应付账款	11,430,663.35	-

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日账面价值	2019年1月1日账面价值
资产：	-	-
其中：可供出售金融资产(a)	2,500,000.00	-
其他非流动金融资产(b)	-	2,500,000.00

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

报表项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面 价值
可供出售金融资产	2,500,000.00	-	-2,500,000.00	-
转出至其他非流动金融资产	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
(b) 其他非流动金融资产				
报表项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面 价值
其他非流动金融资产	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
自可供出售金融资产转入	2,500,000.00	-	-2,500,000.00	-

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无。

三、 持续经营评价

淡水鱼的生长和繁殖对自然条件有着较大的依赖性，天气、水质、水灾、旱灾等自然要素的变化对其生存环境产生影响。

报告期内干旱的影响导致盘亏损失严重，从而影响公司的经营收获，并对公司的生物资产造成直接的损失。公司拟调整经营战略，做好相关预防措施，加强管理制度，控制管理成本。公司已积极采取下列措施予以应对：

1、积极做好旱灾预防措施：注重旱情预警，做好防大旱准备。密切注意气象部门的旱情预报，安装好抽水机、增氧机以防急时之用。安排渔药物资的储备，如漂白粉、生石灰、杀菌剂、水质改良剂等，以应不时之需。其次，做好预防抗旱物资准备，并做好养殖基地的储、蓄水工作，保持最大的水容量，以抵御旱情袭击。加强养殖管理，成立养殖基地巡视值班制度，密切注意水位变化。加强水质管理，及时清除残饵、杂物，及时人工增氧，保持养殖水体环境良好。及时将成鱼上市销售，减少积压，避免因缺氧浮头而大面积死亡；及时转移用水困难鱼种，避免损失。

2、努力开拓市场：组建销售网络，和各大批发商、零售商保持合作伙伴关系同时，加强对校园市场和社区市场的休闲系列鱼产品销售渠道拓展；其次调整线上休闲系列鱼产品的销售方案，加强休闲系列鱼产品线上的推广销售。

3、深入分析公司面临的内部及外部环境压力，优化资源配置，开源节流，在努力争取更大市场空间的同时管控成本，提升公司盈利能力。

公司认为，虽然面临短期的困难和风险，但通过深入分析各项内外部因素，积极采取以上措施，公司在未来能够保持经营活力，具备应有的持续经营能力。

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

公司认为，虽然面临短期的困难和风险，但通过深入分析各项内外部因素，积极采取以上措施，公司在未来能够保持经营活力，具备应有的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、技术人才流失风险

1、存在的风险：公司在同行业（淡水鱼养殖与鱼制食品深加工）持续保持独特的技术领先，这与

公司的研发人员、专业养殖人员、生产技术人员的专业技能与实际工作经验密不可分。若公司出现关键性技术人才的流失，势必影响公司原有产品独特风味与新产品研发工作，从而对公司生产经营产生影响。

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

二、实际控制人控制不当风险

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

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

三、自然灾害风险

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

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

四、自然人可能造成的经营风险

1、存在的风险：由于公司所处行业的特性，公司积极响应政府倡导，建立了“公司+合作社+养殖大户+基地”的养殖经营模式，形成了公司供应商中有不少农民养殖户、农民大户养殖户的现状，由于自然人在经营能力拓展、经营期限、经营风险承受能力等方面的制约，可能会对公司的生产经营产生不利影响，同时也对公司原材料供应商和产品销售稳定性存在一定风险。

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

五、消耗性生物资产鲜活鱼的特殊性导致的期末存货余额准确性的风险

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

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

六、环境保护风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内暂无新增的经营风险

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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）	10,000,000.00	5,847,360.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	26,600,000.00
6. 其他		

(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2月16日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年2月15日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年2月15日		挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016年2月15日		挂牌	规范关联交易承诺	关于规范关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2016年2月15日		挂牌	竞业禁止	竞业禁止承诺书	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺》，内容如下：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺》，内容如下：截至本承诺函出具之日，本人控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人将促使本人控制的企业与公司进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人将促使本人所控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其中小股东利益的关联交易。

董事、监事、高级管理人员出具了《竞业禁止承诺书》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未发生违背承诺的事项。

(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
货币资金	货币资金	抵押	46,400.00	0.063%	借款保证金
固定资产	固定资产	抵押	17,379,530.37	23.73%	抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	5,636,996.38	7.70%	抵押贷款
总计	-	-	23,062,926.75	31.49%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,221,500	45.26%	2,022,000	14,243,500	52.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,346,500	19.80%	2,022,000	7,368,500	27.29%	
	董事、监事、高管	4,085,500	15.13%	0	4,085,500	15.13%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,778,500	54.74%	-2,022,000	12,756,500	47.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,778,500	54.74%	-2,022,000	12,756,500	47.25%	
	董事、监事、高管	12,256,500	45.39%	0	12,256,500	45.39%	
	核心员工						
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-	
普通股股东人数							12

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	刘金水	16,342,000	0	16,342,000	60.52%	12,256,500	4,085,500
2	吴春风	3,783,000	0	3,783,000	14.01%	500,000	3,283,000
3	陈琳	1,100,000	0	1,100,000	4.07%	0	1,100,000
4	胡小飞	1,050,000	0	1,050,000	3.89%	0	1,050,000
5	刘玲	855,000	0	855,000	3.17%	0	855,000
6	熊丽舜	750,000	0	750,000	2.78%	0	750,000
7	张志平	750,000	0	750,000	2.78%	0	750,000
8	万健龙	750,000	0	750,000	2.78%	0	750,000
9	钟国煌	570,000	0	570,000	2.11%	0	570,000
10	尹小洲	450,000	0	450,000	1.67%	0	450,000
合计		26,400,000	0	26,400,000	97.78%	12,756,500	13,643,500

普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘金水、吴春风为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为刘金水先生，实际控制人为刘金水、吴春风夫妇关系，刘金水先生本期末持有16,342,000股，占总股本的60.52%，吴春风女士本期末持有3,783,000股，占总股本14.01%，合计持有公司股份数量为2,012,5000股，占总股本的74.54%。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

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

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

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

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

第七节 融资及利润分配情况

一、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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	赣昌农商银行 蒋巷支行	短期借款	1270 万元	2019 年 6 月 12 日	2020 年 6 月 11 日	6.96%
2	银行借款	赣昌农商银行 蒋巷支行	短期借款	80 万元	2019 年 6 月 12 日	2020 年 6 月 11 日	6.5250%
3	银行借款	赣昌农商银行 蒋巷支行	短期借款	700 万元	2019 年 8 月 11 日	2020 年 8 月 7 日	6.5250%
4	银行借款	赣昌农商银行 蒋巷支行	短期借款	400 万元	2019 年 11 月 7 日	2020 年 11 月 5 日	11.67%
5	银行借款	赣昌农商银行 蒋巷支行	短期借款	1000 万元	2019 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 12 日	6.53%
6	银行借款	江西银行南昌 经纬支行	短期借款	630 万元	2019 年 9 月 4 日	2020 年 9 月 3 日	6.3075%
6	银行借款	江西银行南昌 经纬支行	短期借款	250 万元	2019 年 9 月 4 日	2020 年 9 月 3 日	6.3075%
7	银行借款	华夏银行南昌 分行营业部	短期借款	200 万元	2019 年 9 月 25 日	2020 年 9 月 24 日	6.96%
合计	-	-	-	4530 万元	-	-	-

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	
刘金水	董事长、总经理	男	1964年2月	大专	2018年5月21日	2021年5月20日	是
关晨	董事、董事会秘书	女	1987年8月	大专	2018年5月21日	2021年5月20日	是
吴干华	董事、行政总监	男	1974年10月	高中	2018年5月21日	2021年5月20日	是
陈先平	董事、财务总监	男	1976年10月	本科	2018年5月21日	2021年5月20日	是
刘斌	董事	男	1988年2月	大专	2018年5月21日	2021年5月20日	是
赵培培	监事会主席	女	1987年1月	中专	2018年5月21日	2021年5月20日	是
胡辛峰	监事	女	1962年4月	高中	2018年5月21日	2021年5月20日	是
肖美根	监事	男	1979年3月	高中	2018年5月21日	2021年5月20日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<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	15	13
生产人员	63	60
销售人员	17	15
技术人员	3	1
财务人员	5	3
员工总计	103	92

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	6	5
专科	22	19
专科以下	75	68
员工总计	103	92

(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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年1月11日第二届董事会第三次会议：审议通过《关于2019年度向银行及其他金融机构申请贷款的议案》、《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、2019年2月21日第二届董事会第四次会议：审议通过《关于注销南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司空港分公司的议案》；</p> <p>3、2019年4月18日第二届董事会第五次会议：审议通过《关于补充确认关联方为公司向华夏银行南昌分行营业部贷款贰佰万元提供反担保的议案》、《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>4、2019年4月23日第二届董事会第六次会议：审议通过《关于2018年度总经理工作报告的议案》、《关于2018年度董事会工作报告的议案》、《关于2018年度审计报告的议案》、《关于2018年度报告及年报摘要的议案》、《关于2018年财务决算报告的议案》、《关于2019年财务预算报告的议案》、《关于2018年度利润分配的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》；</p> <p>5、2019年8月26日第二届董事会第七次会议决议公告：审议通过《关于2019年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>6、2019年8月28日第二届董事会第八次会议：审议通过《关于追认注销江西赣湖食品有限责任公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2019年4月23日第二届监事会第三次会议：审议通过《2018年度监事会工作报告的议案》、《2018年年度报告及年度摘要》、《2018年财务决算报告的议案》、《2019年度财务预算报告的议案》、《2018年度利润分配的议案》；</p> <p>2、2019年8月26日第二届监事会第四次会议：审议通过《关于2019年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	3	2019年第一次临时股东大会：审议通过《关于2019年度向银行及其他金融机构申请贷款的议案》、审议

		<p>通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2、2019 年第二次临时股东大会：审议通过《关于补充确认关联方为公司向华夏银行南昌分行营业部贷款贰佰万元提供反担保的议案》；</p> <p>3、2018 年年度股东大会：审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2018 年度审计报告的议案》、《关于 2018 年度报告及年报摘要的议案》、《关于 2018 年财务决算报告的议案》、《关于 2019 年财务预算报告的议案》、《关于 2018 年度利润分配的议案》、《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 资产独立

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

(二) 人员独立

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

(三) 财务独立

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

(四) 机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构

和业务发展需要的组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）业务独立

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字（2020）第 220006 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2020 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	陈跃华、赵黎明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	100000 元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字（2020）第 220006 号</p> <p>南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了后附的南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司（以下简称鄱湖股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鄱湖股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鄱湖股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我</p>

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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2、持续经营所述，鄱湖股份 2018 年发生净亏损 2,981,824.01 元，2019 年发生净亏损 30,857,711.29 元，且于 2019 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 42,852,421.35 元。这些事项或情况，连同财务报表附注八、资产负债表日后事项，表明存在可能导致对鄱湖股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

鄱湖股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鄱湖股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督鄱湖股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：陈跃华

(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：赵黎明

2020年4月30日

二、 财务报表

(一) 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	五、（一）	757,737.5	2,286,159.19
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	五、（二）	8,903,861.57	9,718,164.43
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,963,763.90	947,145.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	1,570,740.30	756,120.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	9,386,119.85	32,901,767.08
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	五、（六）	213,561.09	856,084.53
流动资产合计		22,795,784.21	47,465,440.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（七）	-	2,500,000.00
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	五、（八）	2,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	38,156,546.91	40,278,280.40
在建工程			-

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	5,642,383.20	5,783,359.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	4,150,677.58	4,764,351.48
递延所得税资产	五、(十二)		564,778.14
其他非流动资产	五、(十三)		993,464.00
非流动资产合计		50,449,607.69	54,884,233.58
资产总计		73,245,391.90	102,349,674.21
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	45,300,000.00	51,550,000.00
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	五、(十五)	13,278,307.90	11,430,663.35
预收款项	五、(十六)	3,293.25	28,034.36
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	五、(十七)	754,957.45	556,331.84
应交税费	五、(十八)	70,566.07	70,564.75
其他应付款	五、(十九)	6,241,080.89	73,468.00
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			
流动负债合计		65,648,205.56	63,709,062.30
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	五、(二十)	5,478,571.46	5,664,285.74
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,478,571.46	5,664,285.74
负债合计		71,126,777.02	69,373,348.04
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十一)	27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	2,343,250.98	2,343,250.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	661,489.92	661,489.92
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-27,886,126.02	2,971,585.27
归属于母公司所有者权益合计		2,118,614.88	32,976,326.17
少数股东权益			
所有者权益合计		2,118,614.88	32,976,326.17
负债和所有者权益总计		73,245,391.90	102,349,674.21

法定代表人: 刘金水

主管会计工作负责人: 陈先平

会计机构负责人: 王慧

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		76,196,851.62	62,181,921.70
其中: 营业收入	五、(二十五)	76,196,851.62	62,181,921.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,129,384.52	66,602,523.09
其中: 营业成本	五、(二十五)	75,203,084.04	54,853,824.33
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	五、(二十六)	232,200.6	232,200.6
销售费用	五、(二十七)	5,174,087.75	3,538,007.24
管理费用	五、(二十八)	3,266,668.65	3,697,049.21
研发费用	五、(二十九)	799,166.52	790,430.26
财务费用	五、(三十)	3,454,176.96	3,491,011.45
其中：利息费用		3,274,675.83	3,338,066.84
利息收入		1,608.75	2,174.61
加：其他收益	五、(三十一)	1,635,084.28	951,584.28
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）	五、(三十二)	-42,931.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	0	148.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	1,581.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,338,799.54	-3,468,868.97
加：营业外收入	五、(三十五)	49,866.39	50,354.46
减：营业外支出	五、(三十六)	20,004,000.00	10,001.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,292,933.15	-3,428,515.67
减：所得税费用	五、(三十七)	564,778.14	-446,691.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,857,711.29	-2,981,824.01
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）		-30,857,711.29	-2,981,824.01
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,857,711.29	-2,981,824.01
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		-30,857,711.29	-2,981,824.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,857,711.29	-2,981,824.01
(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）	十、2	-1.14	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）	十、2	-1.14	-0.11

法定代表人：刘金水

主管会计工作负责人：陈先平

会计机构负责人：王慧

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		77,876,751.24	61,490,071.84
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	五、(三十八)	1,553,276.82	818,399.07
经营活动现金流入小计		79,430,028.06	62,308,470.91
购买商品、接受劳务支付的现金		68,100,430.21	55,020,124.02
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		3,779,274.57	4,334,376.75
支付的各项税费		233,532.36	347,490.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	4,984,659.83	3,393,508.80
经营活动现金流出小计		77,097,896.97	63,095,500.40
经营活动产生的现金流量净额		2,332,131.09	-787,029.49
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		5,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,112.56	722,736.62
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		442,112.56	722,736.62
投资活动产生的现金流量净额		-437,112.56	-722,736.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		45,300,000.00	48,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	23,247,360.00	
筹资活动现金流入小计		68,547,360.00	48,350,000.00

偿还债务支付的现金		51,550,000.00	46,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,274,675.83	3,338,066.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十八)	17,174,524.39	152,811.32
筹资活动现金流出小计		71,999,200.22	50,290,878.16
筹资活动产生的现金流量净额		-3,451,840.22	-1,940,878.16
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	五、(三十九)	-1,556,821.69	-3,450,644.27
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十九)	2,268,159.19	5,718,803.46
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十九)	711,337.50	2,268,159.19

法定代表人：刘金水

主管会计工作负责人：陈先平

会计机构负责人：王慧

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	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	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		2,971,585.27		32,976,326.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		2,971,585.27		32,976,326.17
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-30,857,711.29		-30,857,711.29
（一）综合收益总额											-30,857,711.29		-30,857,711.29
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	27,000,000.00	-	-	-	2,343,250.98	-	-	-	661,489.92	-	-27,886,126.02	-	2,118,614.88

项目	2018年											少数 股东	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		5,953,409.28		35,958,150.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	27,000,000.00				2,343,250.98				661,489.92		5,953,409.28		35,958,150.18
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-2,981,824.01		-2,981,824.01
（一）综合收益总额											-2,981,824.01		-2,981,824.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他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	27,000,000.00	-	-	-	2,343,250.98	-	-	-	661,489.92	-	2,971,585.27	-	32,976,326.17

法定代表人：刘金水

主管会计工作负责人：陈先平

会计机构负责人：王慧

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册登记情况

名称：南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司

住所：江西省南昌市南昌县蒋巷镇蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号

统一社会信用代码：91360100767009908R

法定代表人：刘金水

注册资本：2,700.00 万元人民币

股本：2,700.00 万元人民币

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2004 年 9 月 23 日

营业期限：2004 年 9 月 23 日至长期

(二) 经营范围

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

(二) 历史沿革

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

根据公司 2015 年 6 月 21 日的股东大会全体股东同意，公司决定以 10 股配 3 股的比例将资本公积 300 万元转增股本，转增后公司股本为 1300 万元。该增资事项业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 25 日出具（2015）京会兴验字第 690000078 号验资报告审验。本次转增后公司实际出资股权结构如下：刘金水以货币出资 1,047.8 万元，占注册资本比例 80.6%；吴春风以货币出资 252.2 万元，占注册资本比例 19.4%。

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

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

截止 2019 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实际出资额	出资比例（%）
刘金水	净资产、货币	16,342,000.00	60.52
吴春风	净资产	3,783,000.00	14.01
陈琳	货币	1,100,000.00	4.07
胡小飞	货币	1,050,000.00	3.89
刘玲	货币	855,000.00	3.17
张志平	货币	750,000.00	2.78
熊丽舜	货币	750,000.00	2.78
万健龙	货币	750,000.00	2.78
钟国煌	货币	570,000.00	2.11

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

(二) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司 2018 年发生净亏损 2,981,824.01 元，2019 年发生净亏损 30,857,711.29 元，且于 2019 年 12 月 31 日，流动负债高于流动资产 42,852,421.35 元。公司已积极采取下列措施予以应对：

1) 积极做好旱灾预防措施：注重旱情预警，做好防大旱准备。密切关注气象部门的旱情预报，安装好抽水机、增氧机以防急时之用。安排渔药物资的储备，如漂白粉、生石灰、杀菌剂、水质改良剂等，以应不时之需。其次，做好预防抗旱物资准备，并做好养殖基地的储、蓄水工作，保持最大的水容量，以抵御旱情袭击。加强养殖管理，成立养殖基地巡视值班制度，密切关注水位变化。加强水质管理，及时清除残饵、杂物，及时人工增氧，保持养殖水体环境良好。

2) 努力开拓市场：组建销售网络，和各大批发商、零售商保持合作伙伴关系同时，加强对校园市场和社区市场的休闲系列鱼产品销售渠道拓展；其次调整线上休闲系列鱼产品的销售方案，加强休闲系列鱼产品线上的推广销售。

3) 深入分析公司面临的内部及外部环境压力，优化资源配置，开源节流，在努力争取更大市场空间的同时管控成本，提升公司盈利能力。

除此之外，公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

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和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取

的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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	承兑人为风险较小的非银行单位
--------	----------------

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

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按关联方划分组合

B. 当单项其他应收款项（包括其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款）无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

账龄组合	以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	按关联方划分组合
押金、保证金和备用金组合	信用风险较小的其他款项

对划分为组合的其他应收款项，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

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

7、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，当以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去销售估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

8、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

9、 在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

11、 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

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

(2) 生物资产的分类

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

(3) 生物资产减值的处理

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

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

12、 无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

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

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

13、 长期待摊费用摊销方法

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的

各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

16、 收入的确认原则

（1）销售商品

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

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

（2）提供劳务

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

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

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

17、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值

不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

18、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

19、 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

- A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

20、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

21、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司重要的会计政策变更

①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》（财会【2019】8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》（财会【2019】9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

报表项目	2018年12月31日账面价值	2019年1月1日账面价值
资产：	-	-
其中：应收票据	-	-
应收账款	-	9,718,164.43
应收票据及应收账款	9,718,164.43	-
负债：	-	-
其中：应付票据	-	-
应付账款	-	11,430,663.35
应付票据及应付账款	11,430,663.35	-

④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

报表项目	2018年12月31日账面价值	2019年1月1日账面价值
资产：	-	-
其中：可供出售金融资产(a)	2,500,000.00	-
其他非流动金融资产(b)	-	2,500,000.00

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：

(a) 可供出售金融资产

报表项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
可供出售金融资产	2,500,000.00	-	-2,500,000.00	-
转出至其他非流动金融资产	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00

(b) 其他非流动金融资产

报表项目	2018年12月31日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账面价值
其他非流动金融资产	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
自可供出售金融资产转入	2,500,000.00	-	-2,500,000.00	-

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无。

⑤其他会计政策变更：无。

(2) 重要的会计估计变更。

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	2019年4月1日前为6%、16%， 2019年4月1日后为6%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

2、税收优惠及批文：

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

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第五38号，公司经南昌县国家税务局备案，2019年1月1日至2019年12月31日自产农产品免征增值税。

五、财务报表项目注释（以下注释项目除非特别指出，金额单位为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年12月31日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

（一）货币资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	20,603.43	36,871.85
银行存款	690,734.07	2,231,287.34
其他货币资金	46,400.00	18,000.00
合计	757,737.50	2,286,159.19

注：其他货币资金 46,400.00 元是贷款保证金。除此之外期末本公司无其他使用受限的货币资金。

（二）应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款：

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,379,665.69	475,804.12	8,903,861.57	10,229,690.33	511,525.90	9,718,164.43

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：无。

②2019年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	9,243,248.99	5.00	462,162.45
1-2年	136,416.70	10.00	13,641.67
合计	9,379,665.69	-	475,804.12

（3）坏账准备的变动

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转回	转销	

项目	2019年1月1日	本期增	本期减少	2019年12月31日
应收账款坏账准备	511,525.90	-	35,721.78	475,804.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	4,991,226.79	1年以内	53.21	249,561.34
南昌县蒋巷鱼水情养殖专业合作社	2,065,129.00	1年以内	22.02	103,256.45
南昌县蒋巷泮滢养殖专业合作社	1,895,434.00	1年以内	20.21	94,771.70
江西省绿滋肴贸易有限公司	342,269.60	1年以内、1-2年	3.65	23,800.96
荀林	40,620.16	1年以内	0.43	2,031.01
合计	9,334,679.55	-	99.52	473,421.46

(三) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,963,763.90	100.00	947,145.40	100.00

(2) 期末预付款项中欠款大额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
南昌县鄱阳湖裕丰水产品专业合作社	非关联方	1,903,743.90	1年以内	96.94	未到结算期
南昌飞大飞疏浚工程有限公司	非关联方	60,000.00	1年以内	3.06	未到结算期
江西海洋包装有限公司	非关联方	20.00	1年以内	-	未到结算期
合计	-	1,963,763.90	-	100.00	-

(四) 其他应收款

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,570,740.30	756,120.00
合计	1,570,740.30	756,120.00

(1) 其他应收款情况

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,707,174.00	136,433.70	1,570,740.30	813,900.00	57,780.00	756,120.00
合计	1,707,174.00	136,433.70	1,570,740.30	813,900.00	57,780.00	756,120.00

(2) 坏账准备

2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	-	-	-	-
单位1	-	-	-	-
合计	-	-	-	-
组合计提：	-	-	-	-
账龄组合	1,707,174.00	7.99	136,433.70	-
1年以内	1,593,674.00	5.00	79,683.70	-
3-4年	113,500.00	50.00	56,750.00	-
其他	-	-	-	-
合计	1,707,174.00	7.99	136,433.70	-

(3) 坏账准备的变动

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	57,780.00	-	-	57,780.00
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第一阶段	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	78,653.70	-	-	78,653.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

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)	
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	136,433.70	-	-	136,433.70

(4) 其他应收款按款项性质披露：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金、保证金及备用金	813,710.00	813,900.00
借款	893,464.00	-
合计	1,707,174.00	813,900.00

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
陶旺保	893,464.00	1 年以内	借款	52.34	44,673.20
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	700,000.00	1 年以内	保证金	41.00	35,000.00
南昌县金融管理办公室	100,000.00	3-4 年	保证金	5.86	50,000.00
刘敏	7,500.00	3-4 年	押金	0.44	3,750.00
江西省绿滋肴贸易有限公司	5,000.00	3-4 年	保证金	0.29	2,500.00
合计	1,705,964.00	-	-	99.93	135,923.20

(五) 存货

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,327.57	-	297,327.57	384,918.86	-	384,918.86
库存商品	6,175,940.76	-	6,175,940.76	10,729,811.70	-	10,729,811.70
周转材料	1,101,360.99	-	1,101,360.99	1,193,286.24	-	1,193,286.24
消耗性生物资产	1,811,490.53	-	1,811,490.53	20,593,750.28	-	20,593,750.28
合计	9,386,119.85	-	9,386,119.85	32,901,767.08	-	32,901,767.08

续表

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
水产业	20,593,750.28	72,273,289.47	91,055,549.22	1,811,490.53

注：期末公司消耗性生物资产为水产养殖的草鱼、花鲢、鲤鱼、白鲢等各种鱼类，数量共计 229,181.00 千克，金额 1,811,490.53 元，已经江西省水产科学研究所出具盘点分析报告，公司本期计提盘亏损失 2,000.00 万元。

（六）其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	212,229.33	846,761.63
预交所得税	1,331.76	9,322.90
合计	213,561.09	856,084.53

（七）可供出售金融资产

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
其中：按成本计量的	-	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00

（八）其他非流动金融资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,500,000.00	-
其中：权益工具投资	2,500,000.00	-

注：期末权益工具投资的其他非流动金融资产

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

（九）固定资产

种类	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	38,156,546.91	40,278,280.40
固定资产清理	-	-
合计	38,156,546.91	40,278,280.40

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	38,866,974.95	12,287,542.90	546,007.56	550,676.30	52,251,201.71
2.本期增加金额	-	207,270.00	-	49,275.86	256,545.86
(1) 购置	-	207,270.00	-	49,275.86	256,545.86
3.本期减少金额	-	-	68,380.00	-	68,380.00
(1) 处置或报废	-	-	68,380.00	-	68,380.00
4.期末余额	38,866,974.95	12,494,812.90	477,627.56	599,952.16	52,439,367.57
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	6,277,484.68	4,963,040.79	252,023.11	480,372.73	11,972,921.31
2.本期增加金额	1,338,261.00	934,348.62	66,703.91	35,546.82	2,374,860.35
(1) 计提	1,338,261.00	934,348.62	66,703.91	35,546.82	2,374,860.35
3.本期减少金额	-	-	64,961.00	-	64,961.00
(1) 处置或报废	-	-	64,961.00	-	64,961.00
4.期末余额	7,615,745.68	5,897,389.41	253,766.02	515,919.55	14,282,820.66
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	31,251,229.27	6,597,423.49	223,861.54	84,032.61	38,156,546.91
2.期初账面价值	32,589,490.27	7,324,502.11	293,984.45	70,303.57	40,278,280.40

(2) 抵押的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	13,732,443.99	2,234,693.04	-	11,497,750.95
机器设备	11,562,768.22	5,680,988.80	-	5,881,779.42
合计	25,295,212.21	7,915,681.84	-	17,379,530.37

注：详见本附注五、（十四）短期借款披露。

(十) 无形资产

项目	土地使用权	商标	合计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	6,644,789.48	80,805.00	6,725,594.48
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	6,644,789.48	80,805.00	6,725,594.48
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	874,897.30	67,337.62	942,234.92
2.本期增加金额	132,895.80	8,080.56	140,976.36
(1) 计提	132,895.80	8,080.56	140,976.36
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,007,793.10	75,418.18	1,083,211.28
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	5,636,996.38	5,386.82	5,642,383.20
2.期初账面价值	5,769,892.18	13,467.38	5,783,359.56

注：期末用于抵押的无形资产为土地使用权，账面价值 5,636,996.38 元，详见本附注五、（十四）短期借款披露。

（十一） 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
承包费	4,245,700.00	-	428,800.00	-	3,816,900.00
装修费	27,622.31	-	27,622.31	-	-
租金	22,855.56	104,482.56	101,217.47	-	26,120.65
太子河维护费	468,173.61	-	160,516.68	-	307,656.93

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2019年12月31日
合计	4,764,351.48	104,482.56	718,156.46	-	4,150,677.58

(十二) 递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	493,614.90	3,948,919.21
资产减值准备	-	-	71,163.24	569,305.90
合计	-	-	564,778.14	4,518,225.11

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	612,237.82	-
可抵扣亏损	14,662,172.65	-
合计	15,274,410.47	-

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019年12月31日	2018年12月31日
2023年	3,948,919.21	-
2024年	10,713,253.44	-
合计	14,662,172.65	-

(十三) 其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
工程、设备款	-	993,464.00

(十四) 短期借款

借款类别	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	16,700,000.00	16,700,000.00
保证借款	28,600,000.00	34,850,000.00
合计	45,300,000.00	51,550,000.00

注：期末短期借款余额情况如下：

借款银行	金额（万元）	借款日期	还款日期	利率	借款条件
------	--------	------	------	----	------

借款银行	金额(万元)	借款日期	还款日期	利率	借款条件
赣昌农商银行蒋巷支行	1,270.00	2019/6/12	2020/6/11	6.96%	房产、土地抵押
	80.00	2019/6/12	2020/6/11	6.5250%	刘金水房产抵押担保
	700.00	2019/8/11	2020/8/7	6.5250%	江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司担保；公司2.34万亩水面经营权、刘金水、吴春风反担保
	400.00	2019/11/7	2020/11/5	11.67%	公司设备抵押
	1,000.00	2019/11/13	2020/11/12	6.53%	江西洪武鄱阳湖水产有限公司、刘金水、吴春风担保
江西银行南昌经纬支行	630.00	2019/9/4	2020/9/3	6.3075%	南昌市农业产业化信用担保有限责任公司、刘金水、吴春风担保
	250.00	2019/9/4	2020/9/3	6.3075%	
华夏银行南昌分行营业部	200.00	2019/9/25	2020/9/24	6.96%	江西省农业信贷担保有限责任公司担保
合计	4,530.00	-	-	-	-

(十五) 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	11,096,634.00	9,816,469.75
1-2年	1,997,663.90	1,614,193.60
2-3年	184,010.00	-
合计	13,278,307.90	11,430,663.35

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	期末金额	未偿还或结转的原因
江西巨仁科技集团有限公司	1,898,600.00	未到结算期
厦门强成宇机械设备有限公司	166,360.00	未到结算期
广州市雅禾生物科技有限公司	27,450.00	未到结算期
合计	2,092,410.00	-

(十六) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	3,293.25	28,034.36

(十七) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2018年12月31日	本期增加	本期支付	2019年12月31日
一、短期薪酬	556,331.84	3,915,436.60	3,716,810.99	754,957.45
二、离职后福利-设定提存计划	-	62,464.90	62,464.90	-
合计	556,331.84	3,977,901.50	3,779,275.89	754,957.45

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2018年12月31日	本期增加	本期支付	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	556,331.84	3,358,554.43	3,159,928.82	754,957.45
职工福利	-	529,288.28	529,288.28	-
社会保险费	-	27,593.89	27,593.89	-
其中：医疗保险费	-	24,122.42	24,122.42	-
工伤保险费	-	1,468.81	1,468.81	-
生育保险费	-	2,002.66	2,002.66	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	556,331.84	3,915,436.60	3,716,810.99	754,957.45

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2018年12月31日	本期增加	本期支付	2019年12月31日
基本养老保险费	-	60,670.63	60,670.63	-
失业保险费	-	1,794.27	1,794.27	-
合计	-	62,464.90	62,464.90	-

(十八) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
房产税	7,838.90	7,838.90
土地使用税	50,211.25	50,211.25
印花税	12,445.70	12,445.70
个人所得税	70.22	68.90
合计	70,566.07	70,564.75

(十九) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付股利	-	-
其他应付款	6,241,080.89	73,468.00
合计	6,241,080.89	73,468.00

(1) 按款项性质列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
借款	6,231,080.89	-
押金及保证金	10,000.00	73,468.00
合计	6,241,080.89	73,468.00

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十) 递延收益

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	5,664,285.74	-	185,714.28	5,478,571.46	扶持企业发展

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
水产品冷链物流建设项目	3,050,000.00	-	100,000.00	-	2,950,000.00	与资产相关
农产品现代流通综合试点项目	2,614,285.74	-	85,714.28	-	2,528,571.46	与资产相关
合计	5,664,285.74	-	185,714.28	-	5,478,571.46	-

(二十一) 股本

项目	2018年12月31日	本期增减				2019年12月31日
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,000,000.00	-	-	-	-	27,000,000.00

(二十二) 资本公积

类别	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	2,343,250.98	-	-	2,343,250.98

(二十三) 盈余公积

类别	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	661,489.92	-	-	661,489.92

(二十四) 未分配利润

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上年末未分配利润	2,971,585.27	5,953,409.28
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	2,971,585.27	5,953,409.28
加：本期归属于所有者的净利润	-30,857,711.29	-2,981,824.01
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-27,886,126.02	2,971,585.27

(二十五) 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	76,196,851.62	75,203,084.04	62,153,619.81	54,853,824.33
其他业务收入	-	-	28,301.89	-
合计	76,196,851.62	75,203,084.04	62,181,921.70	54,853,824.33

2、主营业务收入及成本（分项目）

项目	2019年度		2018年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
渔业	71,487,722.40	70,955,549.22	55,398,077.69	49,112,234.31
加工业	3,505,820.67	3,185,486.03	4,543,896.84	4,009,934.48
农副产品	1,203,308.55	1,062,048.79	2,211,645.28	1,731,655.54
合计	76,196,851.62	75,203,084.04	62,153,619.81	54,853,824.33

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2019年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
南昌县蒋巷泮滢养殖专业合作社	15,200,111.00	19.95
南昌县蒋巷鱼水情养殖专业合作社	13,968,074.00	18.33
荀林	13,590,744.80	17.84
尚红珍	12,367,355.00	16.23

客户名称	2019 年度营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	5,976,959.00	7.84
合计	61,103,243.80	80.19

(二十六) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
房产税	31,355.60	31,355.60
土地使用税	200,845.00	200,845.00
合计	232,200.60	232,200.60

(二十七) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	975,843.28	1,433,710.47
折旧摊销费	95,068.02	89,365.31
业务招待费	15,508.20	15,169.80
办公费	19,533.77	24,218.84
差旅费	10,158.00	26,148.31
交通运输费	204,581.36	292,149.00
租赁费	19,500.00	71,900.00
水电物业费	172,549.66	133,699.30
车辆使用费	85,334.44	120,504.51
维修检测费	115,090.43	67,809.21
广告宣传费	2,885,117.65	620,540.95
仓保装卸费	499,171.00	431,047.99
售鱼费用	71,592.94	165,089.00
其他	5,039.00	46,654.55
合计	5,174,087.75	3,538,007.24

(二十八) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,776,600.47	1,650,046.52
折旧摊销费	635,449.40	680,733.25
业务招待费	97,552.88	141,248.45
办公费	105,569.58	114,185.68

项目	2019 年度	2018 年度
差旅费	22,097.10	51,214.71
交通通讯费	36,537.48	44,968.32
租赁费	101,217.48	92,722.24
水电物业费	134,999.99	148,461.42
中介机构费	248,107.09	574,804.14
车辆使用费	101,840.84	172,734.48
维修检测费	-	2,555.00
其他	6,696.34	23,375.00
合计	3,266,668.65	3,697,049.21

(二十九) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	298,678.45	269,504.72
材料费	500,488.07	520,925.54
合计	799,166.52	790,430.26

(三十) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,274,675.83	3,338,066.84
减：利息收入	1,608.75	2,174.61
利息净支出	3,273,067.08	3,335,892.23
担保费	158,245.28	152,811.32
手续费支出	22,864.60	2,307.90
合计	3,454,176.96	3,491,011.45

(三十一) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,635,084.28	951,584.28

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
农业局参展奖励	17,620.00	23,120.00	与收益相关
2017 年现代农业示范园奖励	-	200,000.00	与收益相关

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
农业产业化项目贴息资金	-	108,750.00	与收益相关
一村一品补助资金	-	80,000.00	与收益相关
2015-2016 年度服务业发展引导资金	-	300,000.00	与收益相关
“三品一标”认证补助资金	-	18,000.00	与收益相关
2018 年度专利专项奖励金	-	16,000.00	与收益相关
十佳农业品牌奖金	-	20,000.00	与收益相关
股本贴息	108,750.00	-	与收益相关
13 年产业化项目补助	700,000.00	-	与收益相关
2018 年度农业农村先进集体	20,000.00	-	与收益相关
双创大赛优秀奖	3,000.00	-	与收益相关
科技发展补贴	100,000.00	-	与收益相关
渔业研发补贴	500,000.00	-	与收益相关
水产品冷链物流建设项目	100,000.00	100,000.00	与资产相关
农产品现代流通综合试点项目	85,714.28	85,714.28	与资产相关
合计	1,635,084.28	951,584.28	-

(三十二) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	35,721.78	-
其他应收款信用减值损失	-78,653.70	-
合计	-42,931.92	-

(三十三) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	148.14

(三十四) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,581.00	-
其中：固定资产	1,581.00	-

(三十五) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
----	---------	---------	---------------

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	26,556.00	15,480.00	26,556.00
其他	23,310.39	34,874.46	23,310.39
合计	49,866.39	50,354.46	49,866.39

(三十六) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	4,000.00	10,000.00	4,000.00
盘亏损失	20,000,000.00	-	20,000,000.00
其他	-	1.16	-
合计	20,004,000.00	10,001.16	20,004,000.00

注：盘亏损失 20,000,000.00 元，根据江西省水产科学研究所出具的盘点分析报告，2019 年为 60 年一遇的干旱自然灾害，公司 2018 年 12 月 31 日数量为 266.00 万公斤以上，2019 年 12 月 31 日数量为 297,874.00 公斤，与公司账面相比今年发生盘亏损失约 20,000,000.00 元。

(三十七) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	564,778.14	-446,691.66
合计	564,778.14	-446,691.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	-30,292,933.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,786,616.64
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,517,015.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,909,301.30
研发费用加计扣除影响	-74,921.86
所得税费用	564,778.14

(三十八) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,608.75	2,174.61
政府补助	1,449,370.00	765,870.00
其他收入	102,298.07	50,354.46
合计	1,553,276.82	818,399.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
本期付现费用	4,980,659.83	3,383,508.80
捐赠支出	4,000.00	10,000.00
合计	4,984,659.83	3,393,508.80

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
关联方资金拆借	5,847,360.00	-
其他资金拆借	17,400,000.00	-
合计	23,247,360.00	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
担保费	158,245.28	152,811.32
偿还关联方资金拆借	5,616,279.11	-
偿还其他资金拆借	11,400,000.00	-
合计	17,174,524.39	152,811.32

(三十九) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-30,857,711.29	-2,981,824.01
加：信用减值损失	42,931.92	-
资产减值损失	-	-148.14

补充资料	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,374,860.35	2,288,432.13
无形资产摊销	140,976.36	140,976.36
长期待摊费用摊销	718,156.46	580,951.17
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-1,581.00	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,432,921.11	3,490,878.16
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）	564,778.14	-446,691.66
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）	23,515,647.23	-1,048,615.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	579,843.72	-2,109,901.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,821,308.09	-701,085.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,332,131.09	-787,029.49
2. 不涉及现金收支的重大活动：	-	-
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	711,337.50	2,268,159.19
减：现金的期初余额	2,268,159.19	5,718,803.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,556,821.69	-3,450,644.27

（2）现金和现金等价物

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	711,337.50	2,268,159.19
其中：库存现金	20,603.43	36,871.85

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可随时用于支付的银行存款	690,734.07	2,231,287.34
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	711,337.50	2,268,159.19
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	46,400.00	借款保证金
固定资产	17,379,530.37	抵押贷款
无形资产	5,636,996.38	抵押贷款
合计	23,062,926.75	-

(四十一) 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	2019年度金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
13年产业化补助	700,000.00	-	-	-	700,000.00	-	-	是
股本贴息	108,750.00	-	-	-	108,750.00	-	-	是
农业局参展奖励	17,620.00	-	-	-	17,620.00	-	-	是
2018年度农业农村先进集体	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-	-	是
双创大赛优秀奖	3,000.00	-	-	-	3,000.00	-	-	是
科技发展补贴	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	是
渔业研发补贴	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	是
合计	1,449,370.00	-	-	-	1,449,370.00	-	-	-

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
13年产业化补助	收益相关	700,000.00	-	-
股本贴息	收益相关	108,750.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
农业局参展奖励	收益相关	17,620.00	-	-
2018年度农业农村先进集体	收益相关	20,000.00	-	-
双创大赛优秀奖	收益相关	3,000.00	-	-
科技发展补贴	收益相关	100,000.00	-	-
渔业研发补贴	收益相关	500,000.00	-	-
水产品冷链物流建设项目	资产相关	100,000.00	-	-
农产品现代流通综合试点项目	资产相关	85,714.28	-	-
合计	-	1,635,084.28	-	-

六、关联方及其交易

1、本公司实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例：

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

注：刘金水和吴春风为夫妇关系。

2、本公司的子公司情况：无。

3、本公司的联营企业情况：

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

注：2018年3月30日第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司江西赣湖食品有限责任公司的议案》，江西赣湖食品有限责任公司（统一社会信用代码：91360121MA37TOMFXL）于2018年3月30日已完成工商登记注册，法定代表人：刘金水，注册资本人民币1,000.00万元，本公司以实物资产出资3,200,000.00元，占注册资本的32.00%，上海寰枫兴禹投资有限公司以现金方式出资6,800,000.00元，占注册资本的68.00%。由于投资双方均未实际缴纳出资，江西赣湖食品有限责任公司也未实际开业经营，已于2019年8月22日完成公司注销。

4、其他关联方情况：

其他关联方名称	与本公司的关系
关晨	公司董事、董事会秘书
刘斌	公司董事

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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联方租赁情况：无

(3) 关联方资金拆借：

2019 年度				
关联方	期初余额	偿还资金	拆入资金	期末余额
刘金水	-	5,616,279.11	5,847,360.00	231,080.89

(4) 关联担保情况：详见本附注五、（十四）短期借款披露。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	431,850.82	466,616.66

6、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目：无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	刘金水	231,080.89	-

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司商品零售、食品加工业务的销售水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

九、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、非经常性损益项目

项目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益	1,581.00	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,635,084.28	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而发生的损失	-20,000,000.00	-
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	45,866.39	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	-18,317,468.33	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	-18,317,468.33	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-18,317,468.33	-

注：正数表示非经常性收入，负数表示非经常性支出。

2、净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-175.85	-1.14	-1.14
扣除非经常性损益后归属于普通 股股东的净利润	-71.46	-0.46	-0.46

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司

二〇二〇年四月三十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

南昌市南昌县蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号