



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



半年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	65

第一节 重要提示、目录和释义

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）陈先平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术人才流失风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>刘金水先生直接持有公司 60.53%的股权，为公司法定代表人，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。</p> <p>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。</p>
自然灾害风险	<p>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。2019年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；报告期内新冠</p>

	<p>病毒疫情突然爆发，全国乡镇闭门关市、封村、物流停业等，公司相关业务均无法正常工作，在 2020 年 1 月下旬至 3 月份基本处于停顿状态，公司销售工作全部停滞，严重影响公司生产经营。公司未来依然可能存在生产经营受自然灾害影响的风险；</p> <p>应对措施：1、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；2、一是公司在复工复产后第一时间安排投放鱼苗事宜，确保今年成鱼的销售；二是维护好现有批发商、零售商客户的业务合作往来；三是公司调整经营策略，降低运营管理成本，努力控制本次疫情对公司生产经营的影响。</p>
<p>自然人可能造成的经营风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</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>应对措施：公司集十几年的专业养殖经验，积极与江西省水产科研所合作，大力推进科学化、绿色环保化的养殖，2017 年度引进物联自动管道投料系统和物联自动监察管理系统及配套养殖吊水网箱，拟定了捕大留小及自养配套鱼苗孵化、繁育方案，形成养殖链接生产特色化，进一步防止养殖人员操作的不当，并结合自然灾害防范风险的机制，进一步降低了消耗性生物资产的减产风险。</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>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</p>

	湖骄子”品牌，加大环保检测设备的投入，把公司所属江河、池塘水质、鲜活鱼品质纳入日常的检测工作，根据江西省水产科研所的常规指导，进行科学化、绿色化的养殖，进一步提高产能降低风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	具体风险事项应对措施详见风险事项描述

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	2020年半年度
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

二、 联系方式

董事会秘书	关晨
联系地址	南昌市南昌县蒋巷中大道农副产品加工园区 6 号
电话	0791-85868877
传真	0791-85868833
电子邮箱	jxphsc@sina.com
公司网址	www.jxphsc.com
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
邮政编码	330000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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

股票交易场所	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）	农、林、牧、渔业 A-渔业 A04-水产养殖 A041-内陆养殖 A0412
主要业务	水产业养殖、加工及销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘金水
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘金水、吴春风，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 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
主办券商（报告披露日）	国盛证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,569,691.46	42,115,587.65	-86.78%
毛利率%	52.01%	9.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-843,144.61	35,823.48	-2,453.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,131,922.71	-934,865.66	-21.08%
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）	-49.68%	0.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-66.7%	2.83%	-
基本每股收益	-0.03	0.01	-400%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,804,823.59	73,245,391.90	-3.33%
负债总计	69,529,353.32	71,126,777.02	-2.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,275,470.27	2,118,614.88	-39.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.05	0.078	-35.90%
资产负债率%（母公司）	98.20%	97.11%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	34.39%	34.72%	-
利息保障倍数	-0.48	-8.25	-

(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	-513,682.13	-2,929,836.75	82.47%
应收账款周转率	0.49	4.46	-
存货周转率	0.29	1.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.33%	3.15%	-
营业收入增长率%	-86.78%	19.64%	-
净利润增长率%	-2,453.61%	246.24%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

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

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

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

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

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

报告期内及本报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、营业收入

本报告期内，公司营业收入 5569,691.46 元，比去年同期 42,115,587.65 元减少了 36,545,896.19 元，减少率为 86.78%，主要原因是：公司主营业务为鲜活鱼和鱼加工产品的生产及经营，具有较强的季节性，每年年底至次年 2 至 3 月为鱼苗投放以及销售旺季时间，报告期内新冠病毒疫情突然爆发，全国乡镇闭

门关市、封村、物流停业等，公司相关业务均无法正常工作，在 2020 年 1 月下旬至 3 月份基本处于停顿状态，虽 4 月之后公司生产经营逐步在恢复，但市场对加工产品和高品质鲜活鱼的需求量同比上年大幅度减少，从而影响了营业收入。

2、营业成本

本报告期内营业成本 2,672,647.85 元，比去年同期 38,039,330.05 元减少了 35,366,682.20 元，减少率为 92.97%。主要原因是受销售收入减少而减少。

3、净利润

本报告期内公司净利润-843,144.61 元，较上年同期 35,823.48 元减少了 878,968.09 元，减少率为 2453.61%。本期净利润较上年同期减少的原因是公司以薄利多销的销售模式确保了上期净利润，而本期疫情影响 4 月之后公司才逐步恢复生产经营，报告期内市场对加工产品和高品质鲜活鱼需求量同比上年大幅度减少，从而影响了营业收入导致净利润减少。

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-513,682.13 元，较上年同期-2,929,836.75 元增加了 2,416,154.62 元，增加率为 82.47%，

本期经营活动现金流量增加主要原因是公司货款收入增加，疫情影响采购减少。

(2) 本报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 127,760.00 元，较上年同期-157,732.56 元增加了 285,492.56 元，增加率为 181.00%

本期投资活动的现金净额减少主要是处置了固定资产，疫情影响固定资产投入减少。

(3) 本期报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-271,025.24 元，上年同期 964,891.6 元减少了 1,235,916.84 元，下降率 128.09%，主要是因报告期内收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。

报告期内，公司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，并积极已采取应对措施，公司在未来能够保持经营活力，具备应有的持续经营能力。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	100,790.13	0.14%	757,737.50	1.03%	-86.70%
应收账款	10,257,887.67	14.49%	8,903,861.57	12.16%	15.21%
存货	8,966,596.82	12.66%	9,386,119.85	12.82%	-4.47%
长期股权投资					
固定资产	36,844,369.47	52.04%	38,156,546.91	52.09%	-3.44%
在建工程					
短期借款	45,300,000.00	63.98%	45,300,000.00	61.85%	0.00%

项目重大变动原因：

1、货币资金比上年同期减少 86.70%，主要原因一是上年度旱灾和本年度的新冠病毒疫情影响导致公司营业收入大幅度减少、人员缩减，职工工资减少；二是因应收账款回款不及时所导致。

2、应收账款比上年同期增加 15.21%，主要原因是报告期内应收账款回款不及时所导致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	5,569,691.46	-	42,115,587.65	-	-86.78%
营业成本	2,672,647.85	57.23%	38,039,330.05	90.32%	-92.97%
毛利率	52.01%	-	9.68%	-	-
销售费用	1,215,540.63	26.03%	1,510,068.58	3.59%	-19.50%
管理费用	1,302,636.92	27.90%	1,717,070.64	4.08%	-24.14%
研发费用			487.65	0.001%	-100%
财务费用	1,634,554.56	35.00%	1,685,097.68	4.001%	3.00%
信用减值损失	-34,039.52	-0.73%			-100%
资产减值损失			-27,989.93	0.07%	100%
其他收益	311,857.14	6.69%	937,727.14	2.23%	-66.74%
资产处置收益			1,581.00	0.004%	-100%
营业利润	-1,809,791.84	-38.76%	14,730.82	0.03%	-153.60%
营业外收入	89,726.27	1.61%	35,381.00	0.08%	2,697.34%
营业外支出	23,079.04	0.49%	4,000.00	0.009%	476.98%
净利润	-843,144.61	-18.06%	35,823.48	0.9%	-2,453.61%

项目重大变动原因：

1、营业收入比上期减少 86.78%主要原因是：公司的主营业务为鲜活鱼和鱼加工产品的生产及经营，具有较强的季节性，每年年底至次年 2 至 3 月为鱼苗投放以及销售旺季时间，报告期内新冠病毒疫情突然爆发，全国乡镇闭门关市、封村、物流停业等，公司相关业务均无法正常工作，销售工作全部停滞，公司业务在 2020 年 1 月下旬至 3 月份基本处于停顿状态，虽 4 月之后公司生产经营逐步在恢复，但市场对加工产品和高品质鲜活鱼的需求量同比上年大幅度减少，从而影响了营业收入。

2、营业成本比上期减少 92.97%主要原因是受销售收入减少而减少。

3、营业利润比上期减少 12,385.75%、净利润比上期减少 2,453.61%，是因公司以薄利多销的销售模式确保了上期净利润，而本期疫情影响 4 月之后公司才逐步恢复生产经营，报告期内市场对加工产品和高品质鲜活鱼需求量同比上年大幅度减少，从而影响了营业收入导致净利润减少。

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	-513,682.13	-2,929,836.75	82.47%
投资活动产生的现金流量净额	127,760.00	-157,732.56	-181.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-271,025.24	964,891.60	-128.09%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比上期增加 82.47%是因公司货款收入增加，疫情影响采购减少。

2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少 181.00%是因处置了固定资产，疫情影响固定资产投入减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 128.09%是因报告期内收到其他与筹资活动有关的现金减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	311,857.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,079.04
非经常性损益合计	288,778.10
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	288,778.10

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西省赣鲜农业开发有限公司	子公司	农业开发；国内贸易；食品、水产品、农副产品加工；水产养殖；气瓶充装；仓储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务	-	整体发展战略	1136.5	-	-	-	-

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%。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：否

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	6,000,000	1,912,373.45

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2020年1月17日注册设立全资子公司江西省赣鲜农业开发有限公司，注册资本为790万元。2020年4月2日，办理了江西省赣鲜农业开发有限公司的增资变更登记手续，本次增资346.5万元，增资后注册资本为1136.5万元，公司以货币和实物资产方式出资1126.5万元，占注册资本的99.1202%；刘斌以货币方式出资10万元，占注册资本的0.8799%。

公司设立子公司江西省赣鲜农业开发有限公司，是根据公司战略发展规划、更好拓展业务的需要，

有利于提升公司的盈利能力和综合竞争能力。本次对外投资不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司的生产经营造成影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
固定资产	固定资产	抵押	16,799,847.13	23.73%	抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	5,571,895.02	7.87%	抵押贷款
总计	-	-	22,371,742.15	31.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司资产用于银行抵押贷款，符合公司生产经营发展的需要，有助于促进公司业务发展，未对公司生产经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,243,500	52.75%	0	14,243,500	52.75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,368,500	27.29%	200	7,368,700	27.29%
	董事、监事、高管	4,085,500	15.13%	1,300	4,086,800	15.14%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,756,500	47.25%	0	12,756,500	47.25%
	其中：控股股东、实际控制人	12,756,500	47.25%	0	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						14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	刘金水	16,342,000	1,300	16,343,300	60.53%	12,256,500	4,086,800	9,800,000
2	吴春风	3,783,000	-1,100	3,781,900	14.01%	500,000	3,281,900	500,000
3	陈琳	1,100,000	-100	1,099,900	4.07%	0	1,099,900	0
4	胡小飞	1,050,000	0	1,050,000	3.89%	0	1,050,000	0
5	刘玲	855,000	0	855,000	3.17%	0	855,000	0
6	熊丽舜	750,000	0	750,000	2.78%	0	750,000	0
7	张志平	750,000	0	750,000	2.78%	0	750,000	0
8	曾爱东	0	749,500	749,500	2.78%	0	749,500	0
9	钟国煌	570,000	0	570,000	2.11%	0	570,000	0
10	尹小洲	450,000	0	450,000	1.67%	0	450,000	0
合计		25,650,000	-	26,399,600	97.79%	12,756,500	13,643,100	10,300,000

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、 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，二人系夫妻关系，刘金水先生本期末持有 16,343,300 股，占总股本的 60.53%，吴春风女士本期末持有 3,781,900 股，占总股本 14.01%，合计持有公司股份数量为 2,012,5200 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有限公司股东；在其他公司没有兼职。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘金水	董事长、总经理	男	1964年2月	2018年5月21日	2021年5月21日
关晨	董事、董事会秘书	女	1987年8月	2018年5月21日	2021年5月21日
吴干华	董事、行政总监	男	1974年10月	2018年5月21日	2021年5月21日
陈先平	董事、财务总监	男	1976年10月	2018年5月21日	2021年5月21日
刘斌	董事	男	1988年2月	2018年5月21日	2021年5月21日
赵培培	监事会主席	女	1987年1月	2018年5月21日	2021年5月21日
肖美根	监事	男	1979年3月	2018年5月21日	2021年5月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					2
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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为夫妻关系，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	期末被授予的限制性股票数量
刘金水	董事长兼总经理	16,342,000	1,300	16,343,300	60.53%	0	0
合计	-	16,342,000	-	16,343,300	60.53%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡辛峰	监事	离任	无	个人原因离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	-	1	12
生产人员	60	-	39	21
销售人员	15	-	6	9
技术人员	1	-	-	1
财务人员	3	-	-	3
员工总计	92	-	46	46

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	5	4
专科	19	15
专科以下	68	27
员工总计	92	46

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	100,790.13	757,737.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	10,257,887.67	8,903,861.57
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,963,763.90	1,963,763.90
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）	727,880.19	1,570,740.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	8,966,596.82	9,386,119.85
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）	41,741.78	213,561.09
流动资产合计		22,058,660.49	22,795,784.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、(七)	2,500,000.00	2,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	36,844,369.47	38,156,546.91
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、(九)	5,571,895.02	5,642,383.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	3,829,898.61	4,150,677.58
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		48,746,163.10	50,449,607.69
资产总计		70,804,823.59	73,245,391.90
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	45,300,000.00	45,300,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	12,308,267.40	13,278,307.90
预收款项	五、(十五)		3,293.25
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、(十六)	158,483.99	754,957.45
应交税费	五、(十七)	12,495.81	70,566.07
其他应付款	五、(十八)	6,364,391.80	6,241,080.89
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		64,143,639.00	65,648,205.56
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、(十九)	5,385,714.32	5,478,571.46
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,385,714.32	5,478,571.46
负债合计		69,529,353.32	71,126,777.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十)	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、(二十一)	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、(二十二)	661,489.92	661,489.92
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	-28,729,270.63	-27,886,126.02
归属于母公司所有者权益合计		1,275,470.27	2,118,614.88
少数股东权益			
所有者权益合计		1,275,470.27	2,118,614.88
负债和所有者权益总计		70,804,823.59	73,245,391.90

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：陈先平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		5,569,691.46	42,115,587.65
其中：营业收入	五、(二十四)	5,569,691.46	42,115,587.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,757,300.92	43,012,175.04

其中：营业成本	五、(二十四)	2,672,647.85	38,039,330.05
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、(二十五)		116,100.30
销售费用	五、(二十六)	1,215,540.63	1,510,068.58
管理费用	五、(二十七)	1,302,636.92	1,717,070.64
研发费用	五、(二十八)		487.65
财务费用	五、(二十九)	1,634,554.56	1,685,097.68
其中：利息费用		1,633,410.34	1,685,108.40
利息收入		119.30	1,342.32
加：其他收益	五、(三十一)	311,857.14	937,727.14
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）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		1,581.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-34,039.52	-27,989.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-909,791.84	14,730.82
加：营业外收入	五、(三十三)	89,726.27	35,381.00
减：营业外支出	五、(三十四)	23,079.04	4,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-843,144.61	46,111.82
减：所得税费用	五、(三十五)		10,288.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-843,144.61	35,823.48
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）		-843,144.61	35,823.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-843,144.61	35,823.48
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-843,144.61	35,823.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-843,144.61	35,823.48
(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	-0.03	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十、2	-0.03	0.01

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：陈先平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		2,828,441.55	42,875,387.56
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			
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、（三十六）	3,784,296.35	881,593.32

经营活动现金流入小计		6,612,737.90	43,756,980.88
购买商品、接受劳务支付的现金		797,906.38	43,288,846.38
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		1,627,845.78	2,076,255.06
支付的各项税费		58,391.03	117,432.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	4,642,276.84	1,204,284.13
经营活动现金流出小计		7,126,420.03	46,686,817.63
经营活动产生的现金流量净额		-513,682.13	-2,929,836.75
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		138,000.00	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		138,000.00	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		10,240.00	162,732.56
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		10,240.00	162,732.56
投资活动产生的现金流量净额		127,760.00	-157,732.56
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			13,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十六）	2,658,671.16	12,900,000.00
筹资活动现金流入小计		2,658,671.16	26,400,000.00
偿还债务支付的现金			21,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		591,993.21	1,685,108.40
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、（三十六）	2,337,703.19	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,929,696.40	25,435,108.40
筹资活动产生的现金流量净额		-271,025.24	964,891.60

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、（三十七）	-656,947.37	-2,122,677.71
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十七）	757,737.50	2,268,159.19
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十七）	100,790.13	145,481.48

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：陈先平

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三(22)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第三节 二、1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

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69000064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69000078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 2020 年 6 月 30 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	16,343,300.00	60.53
吴春风	净资产	3,781,900.00	14.01
陈琳	货币	1,099,900.00	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
曾爱东	货币	749,500.00	2.77
钟国煌	货币	570,000.00	2.11
尹小洲	货币	450,000.00	1.67
王梁佳	货币	300,000.00	1.11
利盛生	货币	300,000.00	1.11
康绳祖	货币	200.00	0.00
吕永庆	货币	200.00	0.00
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 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值

或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金

和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

7、 应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项：

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

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
-------------	--

坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
-----------	---

(4) 坏账准备的转回

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

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

8、 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

9、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

10、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、 借款费用

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

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

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

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

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

12、 生物资产

(1) 生物资产的确定标准

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

(2) 生物资产的分类

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

(3) 生物资产减值的处理

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

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

13、无形资产

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

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

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

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

14、长期待摊费用摊销方法

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

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

17、收入的确认原则

（1）销售商品

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

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

（2）提供劳务

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

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

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

18、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生

毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

19、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

20、所得税

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

入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

21、 租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

22、 重要会计政策和会计估计变更

(1) 本公司重要的会计政策变更

①因执行新收入准则导致的会计政策变更：

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

②其他会计政策变更：无。

(2) 本公司重要的会计估计变更。

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	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 538 号，公司经南昌县国家税务局备案，2020 年 1 月 1 日至 2020 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【2019 年 12 月 31 日】，期末指【2020 年 6 月 30 日】，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	89,077.19	20,603.43
银行存款	11,712.94	690,734.07
其他货币资金		46,400.00
合计	100,790.13	757,737.50

注：期末本公司无其他使用受限的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	10,257,887.67	8,903,861.57
合计	10,257,887.67	8,903,861.57

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,797,776.49	100.00	539,888.82	5.00	10,257,887.67
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	10,797,776.49	100.00	539,888.82	5.00	10,257,887.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,797,776.49	100.00	539,888.82	5.00	10,257,887.67

续表

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,379,665.69	100.00	475,804.12	5.00	8,903,861.57

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	9,379,665.69	100.00	475,804.12	5.00	8,903,861.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,379,665.69	100.00	475,804.12	5.00	8,903,861.57

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,257,887.67	539,888.82	5.00	9,379,665.69	475,804.12	5.00
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
合计	10,257,887.67	539,888.82	-	9,379,665.69	475,804.12	-

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	475,804.12	64,084.70		-	539,888.82

(3) 期末应收账款中欠款前五大单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西洪武鄱阳湖水产有限公司	非关联方	4,991,226.79	1年以内	货款	46.22	249,561.34
南昌县蒋巷鱼水情养殖专业合作社	非关联方	2,065,129.00	1年以内	货款	19.13	103,256.45
南昌县蒋巷泮滢养殖专业合作社	非关联方	1,895,434.00	1年以内	货款	17.55	94,771.70
四川中金宝宜电力有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	货款	9.26	50,000.00

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	款项性质	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
江西省绿滋肴贸易有限公司	非关联方	327,576.22	1年以内	货款	3.03	16,378.81
合计	-	10,279,366.01	-	-	95.19	513,968.30

(三) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,963,763.90	100.00	1,963,763.90	100.00

(2) 期末预付款项中欠款大额单位情况

单位名称	与本公司关系	预付款项余额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
南昌县鄱阳湖裕丰水产品专业合作社	非关联方	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	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	727,880.19	1,570,740.30
合计	727,880.19	1,570,740.30

(1) 其他应收款按风险分类：

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	766,189.67	100.00	38,309.48	5.00	727,880.19

类别	2020年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：关联方组合			-	-	
账龄组合	766,189.67	100.00	38,309.48	5.00	727,880.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	766,189.67	100.00	38,309.48	5.00	727,880.19

续表

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,707,174.00	100.00	136,433.70	7.99	1,570,740.30
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
账龄组合	1,707,174.00	100.00	136,433.70	7.99	1,570,740.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	1,707,174.00	100.00	136,433.70	7.99	1,570,740.30

a. 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

b. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	766,189.67	38,309.48	5.00	1,593,674.00	79,683.70	5.00
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	113,500.00	56,750.00	50.00
合计	766,189.67	38,309.48	-	1,707,174.00	136,433.70	-

c. 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	136,433.70	-	98,124.22	-	38,309.48

(3) 其他应收款按款项性质分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
押金、保证金及备用金	760,189.67	813,710.00
借款	6,000.00	893,464.00
合计	766,189.67	1,707,174.00

(4) 期末其他应收款中欠款前五大单位情况

单位名称	与本公司关系	其他应收款余额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
江西省农业产业化龙头企业担保有限责任公司	非关联方	700,000.00	1年以内	保证金	93.36	35,000.00
刘敏	非关联方	7,500.00	1年以内	押金	0.98	375.00
刘斌	关联方	6,000.00	1年以内	备用金	0.78	300.00
江西省绿滋肴贸易有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	保证金	0.65	250.00
合计	-	718500.00	-	-	93.77	35,925.00

(五) 存货

项目	2020年6月30日			2019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	231,873.04		231,873.04	297,327.57	-	297,327.57
库存商品	5,582,044.16		5,582,044.16	6,175,940.76	-	6,175,940.76
周转材料	1,061,741.79		1,061,741.79	1,101,360.99	-	1,101,360.99
消耗性生物资产	2,090,937.83		2,090,937.83	1,811,490.53	-	1,811,490.53
合计	8,966,596.82		8,966,596.82	9,386,119.85	-	9,386,119.85

注：期末公司存货不存在积压、滞留等影响产品价值的情况，不存在跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
待抵扣进项税	40,410.02	212,229.33
预交所得税	1,331.76	1,331.76

合计	41,741.78	213,561.09
----	-----------	------------

(七) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	-	2,500,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

(八) 固定资产

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	36,844,369.47	38,156,546.91
固定资产清理	-	-
合计	36,844,369.47	38,156,546.91

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	12,494,812.90	477,627.56	599,952.16	52,439,367.57
2.本期增加金额	-	-	-	10,240.00	10,240.00
(1) 购置	-	-	-	10,240.00	10,240.00
3.本期减少金额	-	-	264,025.56	-	264,025.56
(1) 处置或报废	-	-	264,025.56	-	264,025.56
4.期末余额	38,866,974.95	12,494,812.90	213,602.00	610,192.16	52,185,582.01

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
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	7,615,745.68	5,897,389.41	253,766.02	515,919.55	14,282,820.66
2.本期增加金额	669,130.56	477,343.29	25,228.92	12,953.71	1,184,656.48
(1) 计提	669,130.56	477,343.29	25,228.92	12,953.71	1,184,656.48
3.本期减少金额	-	-	126,264.60	-	126,264.60
(1) 处置或报废	-	-	126,264.60	-	126,264.60
4.期末余额	8,284,876.24	6,374,732.70	152,730.34	528,873.26	15,341,212.54
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	30,582,098.71	6,120,080.20	60,871.66	81,318.90	36,844,369.47
2.期初账面价值	31,251,229.27	6,597,423.49	223,861.54	84,032.61	38,156,546.91

(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	2,421,061.90		11,311,382.09
机器设备	11,562,768.22	6,074,303.18		5,488,465.04
合计	25,295,212.21	8,495,365.08		16,799,847.13

注：详见本附注五、（十三）短期借款披露。

(九) 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	-	-	-

项目	土地使用权	商标	合计
(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	1,007,793.10	75,418.18	1,083,211.28
2.本期增加金额	66,447.90	4,040.28	70,488.18
(1) 计提	66,447.90	4,040.28	70,488.18
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,074,241.00	79,458.46	1,153,699.46
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	5,570,548.48	1,346.54	5,571,895.02
2.期初账面价值	5,636,996.38	5,386.82	5,642,383.20

注：期末用于抵押的无形资产为土地使用权，账面价值 5,570,548.48 元，详见本附注五、（十三）短期借款披露。

（十）长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2020年6月30日
承包费	3,816,900.00	-	214,400.00	-	3,602,500.00
租金	26,120.65	-	26,120.65	-	-
太子河维护费	307,656.93	-	80,258.32	-	227,398.61
合计	4,150,677.58	-	320,778.97	-	3,829,898.61

（十一）递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				

项目	2020年6月30日		2019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
可抵扣亏损				
合计				

(1) 确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年6月30日	2019年12月31日
2019年	-	-
2020年	-	-
2021年	-	-
2022年	-	-
2023年		
合计		

(十二) 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
工程、设备款		

(十三) 短期借款

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
质押借款	-	-
抵押借款	16,700,000.00	16,700,000.00
保证借款	28,600,000.00	28,600,000.00
合计	45,300,000.00	45,300,000.00

注：期末短期借款余额情况如下：

借款银行	金额(万元)	借款日期	还款日期	利率	借款条件
赣昌农商银行蒋巷支行	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%	

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

（十四） 应付票据及应付账款

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	12,308,267.40	13,278,307.90
合计	12,308,267.40	13,278,307.90

1、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2020年6月30日	2020年12月31日
1年以内	10,642,461.90	11,096,634.00
1-2年	1,448,445.50	1,997,663.90
2-3年	217,360.00	184,010.00
合计	12,308,267.40	13,278,307.90

（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
深圳市渔友乐科技有限公司	113,298.00	未到结算期
合计	2,178,258.00	-

（十五） 预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内		3,293.25

（十六） 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

短期薪酬项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
一、短期薪酬	754,957.45	1,616,668.05	2,213,141.51	158,483.99

短期薪酬项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
二、离职后福利-设定提存计划		10,429.44	10,429.44	
合计	754,957.45	1,627,097.49	2,223,570.95	158,483.99

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	754,957.45	1,565,617.74	2,162,091.20	158,483.99
职工福利	-	46,483.15	46,483.15	-
社会保险费	-	4,567.16	4,567.16	-
其中：医疗保险费	-	4,037.96	4,037.96	-
工伤保险费	-	221.22	221.22	-
生育保险费	-	307.98	307.98	-
住房公积金	-			-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	754,957.45	1,616,668.05	2,213,141.51	158,483.99

(3) 设定提存计划列示

设定提存计划项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
基本养老保险费	-	10,076.16	10,076.16	-
失业保险费	-	353.28	353.28	-
合计	-	10,429.44	10,429.44	-

(十七) 应交税费

税种	2020年6月30日	2019年12月31日
房产税		7,838.90
土地使用税		50,211.25
印花税	12,445.70	12,445.70
个人所得税	50.11	70.22
合计	12,495.81	70,566.07

(十八) 其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息	1,028,057.62	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,336,334.18	6,241,080.89

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	6,364,391.80	6,241,080.89

(1) 按款项性质列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
借款	5,326,334.18	6,231,080.39
押金及保证金	10,000.00	10,000.00
合计	5,336,334.18	6,241,080.89

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 递延收益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
政府补助	5,478,571.46	983,025.00	1,075,882.14	5,385,714.32	扶持企业发展

其中，涉及政府补助的项目：

项目名称	2019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	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
水产品冷链物流建设项目	2,950,000.00	-	50,000.00	-	2,900,000.00	与资产相关
农产品现代流通综合试点项目	2,528,571.46	-	42,857.14	-	2,475,714.32	与资产相关
租金		83,025.00	83,025.00			
合计	5,478,571.46	83,025.00	175,882.14	-	5,385,714.32	-

(二十) 股本

项目	2019年12月31日	本期增减				2020年6月30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

(二十一) 资本公积

类别	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	2,343,250.98	-	-	2,343,250.98

(二十二) 盈余公积

类别	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
----	-------------	------	------	------------

类别	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	661,489.92	-	-	661,489.92

(二十三) 未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
调整前上年末未分配利润	-27,886,126.02	2,971,585.27
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	-27,886,126.02	2,971,585.27
加：本期归属于所有者的净利润	-843,144.61	-30,857,711.29
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-28,729,270.63	-27,886,126.02

(二十四) 营业收入、营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	2,739,502.78	2,672,647.85	42,115,587.65	38,039,330.05
其他业务收入	2,830,188.68	-	-	-
合计	5,569,691.46	2,672,647.85	42,115,587.65	38,039,330.05

2、 主营业务收入及成本（分项目）

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	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	1,903,963.93	1,875,346.91	40,065,251.40	36,353,315.61
加工业	817,634.15	783,185.74	1,273,475.44	1,070,240.35
农副产品	17,904.70	14,115.20	776,860.81	615,774.09
合计	2,739,502.78	2,672,647.85	42,115,587.65	38,039,330.05

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2020年1-6月营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
刘建国	653,101.50	34.72
荀林	627,360.00	33.36
湖口东坡有限公司	119,712.00	6.36
南昌秀挹三江农业开发有限公司	53,012.00	2.82
江西集采联供应链服务有限公司	49,510.00	2.63
合计	1,502,695.50	79.89

(二十五) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
房产税		15,677.80
土地使用税		100,422.50
合计		116,100.30

(二十六) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	628,927.16	642,991.10
折旧摊销费	171,838.80	49,798.72
业务招待费	1,905.00	9,662.00
办公费	1,520.00	10,780.73
差旅费		2,508.00
交通运输费	480.00	128,830.80
租赁费		9,000.00
水电物业费	38,587.54	57,115.24
车辆使用费	23,358.00	46,863.76
维修检测费	43,082.00	76,278.70
广告宣传费	742.13	42,966.53
仓保装卸费	305,100.00	392,357.00
售鱼费用		37,867.00
其他		3,049.00
合计	1,215,540.63	1,510,068.58

(二十七) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	493,066.43	1,014,440.08
折旧摊销费	306,288.11	320,956.79
业务招待费	15,579.40	71,739.68
办公费	51,946.61	86,783.77
差旅费	4,497.80	19,197.67
交通通讯费	53.00	19,241.08

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
租赁费	26,120.64	48,976.20
水电物业费	32,655.35	61,601.19
中介机构费	318,767.94	5,015.58
车辆使用费	39,940.64	62,271.84
维修检测费	10,379.00	605.00
其他	3,342.00	6,241.76
合计	1,302,636.92	1,717,070.64

(二十八) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	-	-
材料费		487.65
合计		487.65

(二十九) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	1,633,410.34	1,685,108.40
减：利息收入	119.30	1,342.32
利息净支出	1,633,291.04	1,683,766.08
担保费		-
手续费支出	1,263.52	1,331.60
合计	1,634,554.56	1,685,097.68

(三十) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-34,039.52	-27,989.93

(三十一) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	311,857.14	937,727.14

计入其他收益的政府补助：

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
------	-----------	-----------	-------------

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与收益相关
农业局参展奖励		16,120.00	与收益相关
2017年现代农业示范园奖励		200,000.00	与收益相关
农业产业化项目贴息资金		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1-6月农业农村先进集体		20,000.00	与收益相关
水产品冷链物流建设项目	50,000.00	50,000.00	与资产相关
农产品现代流通综合试点项目	42,857.14	42,857.14	与资产相关
2018年度市级星创天地项目经费（洪科字[2019]149号）	200,000.00		与收益相关
企业参展奖励金	17,000.00		与收益相关
南昌县农业农村局夜市街参展奖励金	2,000.00		与收益相关
合计	311,857.14	937,727.14	-

（三十二）资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		1,581.00	
其中：固定资产处置		1,581.00	

（三十三）营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
废品收入		15,395.00	
其他	89,726.27	19,986.00	89,726.27
合计	89,726.27	35,381.00	89,726.27

（三十四）营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	23,079.04	4,000.00	23,079.04

（三十五）所得税费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	10,288.34
合计	-	10,288.34

(三十六) 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	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	119.30	1,342.32
政府补助	311,857.14	844,870.00
其他收入	1,472,319.91	35,381.00
合计	1,784,296.35	881,593.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
本期付现费用	1,577,780.67	1,200,284.13
捐赠支出	23,079.04	4,000.00
合计	1,600,859.71	1,204,284.13

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关联方资金拆借		4,300,000.00
其他资金拆借	2,658,671.16	8,600,000.00
合计	2,658,671.16	12,900,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
偿还其他资金拆借	2,337,703.19	2,000,000.00

(三十七) 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	2020年1-6月	2019年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-843,144.61	35,823.48
加: 资产减值准备	-34,039.52	-27,989.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,184,656.48	1,190,379.97
无形资产摊销	70,488.18	70,488.18
长期待摊费用摊销	320,778.97	367,310.80

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
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）	1,633,410.34	1,685,108.40
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）		10,288.34
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）	419,523.03	-6,566,849.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-511,165.99	-249,983.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,712,771.88	557,167.84
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	527,735.00	-2,929,836.75
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	100,790.13	145,481.48
减：现金的期初余额	757,737.50	2,268,159.19
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	-656,947.37	-2,122,677.71

（2）现金和现金等价物

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
一、现金	100,790.13	145,481.48
其中：库存现金	89,077.19	41,247.84
可随时用于支付的银行存款	11,712.94	104,233.64
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	100,790.13	145,481.48

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,799,847.13	抵押贷款
无形资产	5,571,895.02	抵押贷款
合计	22,371,742.15	-

(三十九) 政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		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
2018年度市级星创天地项目经费	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	是
企业参展奖励金	17,000.00	-	-	-	17,000.00	-	-	是
南昌县农业农村局参展励金	2,000.00	-	-	-	2,000.00	-	-	是
合计	219,000.00	-	-	-	219,000.00	-	-	-

(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
2018年度市级星创天地项目经费	收益相关	200,000.00	-	-
企业参展奖励金	收益相关	17,000.00	-	-
南昌县农业农村局参展励金	收益相关	2,000.00	-	-
水产品冷链物流建设项目	资产相关	50,000.00	-	-
农产品现代流通综合试点项目	资产相关	42,857.14	-	-
合计	-	311,857.14	-	-

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	60.53	60.53
吴春风	南昌市	14.01	14.01

注：刘金水和吴春风为夫妇关系。

本公司的子公司情况：

2020年5月6日2020年第一次临时股东大会审议通过《关于追认设立子公司江西省赣鲜农业开发有限公司的议案》，江西省赣鲜农业开发有限公司（统一社会信用代码：91360121MA394DE665）于2020

年1月17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7900000.00万元；

2020年5月6日2020年第一次临时股东会审议通过《关于追认子公司江西省赣鲜农业开发有限公司增资暨关联交易的议案》江西省赣鲜农业开发有限公司增资346.5万元，增资后注册资本为1136.5万元，其中公司以货币和实物资产方式出资1126.5万元，占注册资本的99.1201%；刘斌以货币方式出资10万元，占注册资本的0.8799%，变更法定代表人为刘斌先生，并增加经营范围气瓶充装（凭有效许可经营），上述变更已于2020年4月2日完成且已取得变更后的营业执照，江西省赣鲜农业开发有限公司还未正式开业经营，未实缴出资，故不进行合并报表。

2、本公司的联营企业情况：无。

3、其他关联方情况：

其他关联方名称	与本公司的关系
关晨	公司董事、董事会秘书
刘斌	公司董事
吴千华	公司董事
陈先平	公司董事
赵培培	公司监事会主席
胡辛峰	公司监事（离任）
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

4、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：

2020年1-6月				
关联方	期初余额	偿还资金	拆入资金	期末余额
刘金水	231,080.89	1,437,703.19	1,912,373.45	705,751.15

(4) 关联担保情况：详见本附注五、（十三）短期借款披露。

5、关联方应收应付款项：

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘斌	6,000.00	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	刘金水	705,751.15	231,080.89
其他应付款	关晨	600,000.00	-
其他应付款	刘斌	196,297.71	-

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2020年6月30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	2020年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	311,857.14	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而发生的损失		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,079.04	-

项目	2020年1-6月	说明
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	288,778.10	-
减：非经常性损益的所得税影响数		-
非经常性损益净额	288,778.10	-
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	288,778.10	-

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	-49.68	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-66.70	-0.04	-0.04

南昌市鄱阳湖农牧渔产业发展股份有限公司

二〇二〇年八月二十八日

第八节 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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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