

**湖北武昌鱼股份有限公司**

**600275**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	7
七、 财务会计报告（未经审计） .....	12
八、 备查文件目录 .....	60

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
彭生	独立董事	因事出差	杨华
李成	董事	因事出差	樊国红
李葵	董事	因事出差	张旭

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	高士庆
主管会计工作负责人姓名	张旭
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张旭

公司负责人高士庆、主管会计工作负责人张旭及会计机构负责人（会计主管人员）张旭声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	湖北武昌鱼股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	武昌鱼
公司的法定英文名称	Hubei Wuchangyu CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	wcy
公司法定代表人	高士庆

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	许轼
联系地址	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层
电话	0711-3200330 010-84094197

传真	0711-3200330 010-84094197
电子信箱	wuchangyu@263.net

## (三) 基本情况简介

注册地址	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层
注册地址的邮政编码	436000
办公地址	湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层
办公地址的邮政编码	436000
公司国际互联网网址	http://www.wuchangyu.com.cn
电子信箱	wuchangyu@263.net

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司投资发展部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 昌鱼	600275	*ST 昌鱼

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 4 月 27 日	
公司首次注册登记地点	鄂州市鄂城区南浦南路特一号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 8 月 29 日
	公司变更注册登记地点	湖北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	4200001000754
	税务登记号码	420701707095090
	组织机构代码	70709509-0
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 12 月 26 日
	公司变更注册登记地点	湖北省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	4200001000754
	税务登记号码	420701707095090
	组织机构代码	70709509-0
公司聘请的会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国北京	

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增
--	-------	-------	--------------

			减(%)
总资产	366,464,974.77	2,817,878,418.34	-87.00
所有者权益(或股东权益)	258,886,389.04	228,915,941.70	13.09
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.5088	0.4499	13.09
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	29,675,515.24	-9,316,973.06	418.51
利润总额	29,965,715.24	-9,896,973.06	402.78
归属于上市公司股东的净利润	29,970,447.34	-9,784,267.40	406.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-14,753,823.84	-9,221,667.40	-59.99
基本每股收益(元)	0.0589	-0.0192	406.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0290	-0.0181	-60.19
稀释每股收益(元)	0.0589	-0.0192	406.77
加权平均净资产收益率(%)	0.1229	-3.9400	增加 103.12 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-10,724,376.13	-2,544,563.29	321.46
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0211	-0.0050	321.52

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	44,434,071.18	溢价出让中地公司 48% 股权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290,200.00	
合计	44,724,271.18	

## 3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,970,447.34	-9,784,267.40	258,886,389.04	228,915,941.70

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,970,447.34	-9,784,267.40	258,886,389.04	228,915,941.70

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							31358 户	
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
北京华普产业集团有限公司	境内非国有法人	20.77	105,671,418	0	0	质押	105,671,418	
茅菊艳	境内自然人	0.52	2,623,505	-647,124	0	未知		
覃杰	境内自然人	0.5	2,528,047	-17,400	0	未知		
王晶	境内自然人	0.49	2,500,000	-2,540,750	0	未知		
陈晓云	境内自然人	0.43	2,171,920	0	0	未知		
顾德逵	境内自然人	0.41	2,059,032	0	0	未知		
鄂州市建设投资公司	国有法人	0.39	2,000,000	0	0	未知		
陆叶	境内自然人	0.38	1,914,031	0	0	未知		
杨楚闻	境内自然人	0.35	1,801,326	3,100	0	未知		
钟自仁	境内自然人	0.35	1,756,941	1,094,741	0	未知		
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量				
北京华普产业集团有限公司	105,671,418			人民币普通股 105,671,418				
茅菊艳	2,623,505			人民币普通股 2,623,505				
覃杰	2,528,047			人民币普通股 2,528,047				
王晶	2,500,000			人民币普通股 2,500,000				
陈晓云	2,171,920			人民币普通股 2,171,920				
顾德逵	2,059,032			人民币普通股 2,059,032				
鄂州市建设投资公司	2,000,000			人民币普通股 2,000,000				
陆叶	1,914,031			人民币普通股 1,914,031				
杨楚闻	1,801,326			人民币普通股 1,801,326				
钟自仁	1,756,941			人民币普通股 1,756,941				
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名流通股股东之间公司未知其关联关系或是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人							

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因独立董事郝法勤 2012 年 4 月初辞职，湖北武昌鱼股份有限公司 2012 年 4 月 10 日第五届一次临时董事会会议选举彭生先生为公司独立董事候选人，2012 年 4 月 26 日公司 2011 年年

度股东大会聘其为公司独立董事。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主要从事淡水鱼类及其它水产品养殖,拥有自有及租赁水面 63,000 多亩,由于流动资金短缺,公司水面长期租赁给承包户经营。目前,公司开始采取必要的措施对已租出水面及其他相关资产进行整合,在本报告期内公司对水面资产整合、水产品生产、加工及销售方面进行了全面的调查与评估,以期拓展企业的发展并取得明显效益。

为了降低公司控股子公司北京中地房地产开发有限公司所涉及诉讼可能对公司带来的不利影响,保证公司的生产经营稳定,报告期内公司转让了所持有的中地公司 48%的股权[其中直接持有 45%,通过湖北武华投资有限公司间接持有的 3% (公司持有湖北武华投资有限公司 100%的股权)]给北京华普投资有限责任公司。因华普投资公司的实际控制人翦英海先生也是本公司的实际控制人,根据《股票上市规则》的相关规定,本次交易属关联交易。

经中勤万信会计师事务所有限公司审计,北京中企华资产评估有限责任公司评估,公司所转让的中地公司 48%股东权益的评估价值为 10,171.31 万元。经交易双方同意最终交易价格以中地公司 2011 年 9 月 30 日为基准日的评估价格为依据,确定中地公司 48%股权交易价格为 10,600 万元。本次股权转让完成后,华普投资持有中地公司 48%的股权,北京中联普拓技术开发有限公司持有 3%的股权,公司持有 49%的股权。

2012 年 5 月,北京华普投资有限责任公司宣布完成了对北京中联普拓技术开发有限公司 80%股权的收购(中联普拓持中地公司 3%的股权),成为中地公司第一大股东,并按照《公司法》的相关规定管理中地公司,改组了中地公司的管理层,本公司丧失了中地公司的控制权,中地公司变更为本公司的参股公司。公司不再对中地公司形成实质性控制,自 2012 年 5 月起中地公司不再纳入公司合并报表范围。

由于出让北京中地房地产开发有限公司部分股权回笼了大笔资金,为实现资金的保值增值及公司今后发展融资提供便利条件,公司于 2012 年 6 月 6 日经第五届第二次临时董事会决议收购了北京深泛海科贸有限公司持有的金达信用担保有限公司 4.96%的股权。

公司本期实现营业收入 4,793,805.95 元,比上年同期的 5,536,541.22 元减少了 13.42%;实现利润总额 29,965,715.24 元,较比上年同期亏损 9,896,973.06 元,实现减亏;实现归属于上市公司股东的净利润 29,970,447.34 元,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-14,753,823.84 元。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

公司的主营业务范围:淡水鱼类及其它水产品养殖、畜禽养殖、蔬菜种植及以上产品的销售;饲料、渔需品的生产、销售;经营本企业自产水产品、蔬菜、牲猪(对港、澳地区除外)的出口业务;经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务;科技服务及对相关产业投资。

公司报告期内没有实现主营业务收入,其他业务收入中:农业资产出租收入 1,892,500.00 元,房产和车库出租收入 2,901,305.95 元。

为了全面拓展公司业务,增强市场竞争能力,公司目前已就相关产业的经营模式进行积极调整,截止本报告披露日公司已将下属的饲料加工厂承包经营方式转为自营。2012 年 8 月公司为调整公司的资产结构,合计投入现金 1,250 万元设立了鄂州市武昌鱼洋澜湖渔业开发有限公司、鄂州市武昌鱼月山渔业开发有限公司等 7 家渔业开发公司。

由于公司本期转让了北京中地房地产开发有限公司 48%的股权,且不再对该公司形成实

质性控制，合并报表范围发生变动。由于中地公司资产总额及各报表项目占前期合并报表的比重较大，形成本期合并会计报表各项目金额与期初数及上期发生额均有较大的变动。

### (三) 公司投资情况

#### 1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
收购北京深泛海持有的金达担保 4.96%的股权	30,000,000.00	正在进行中	
合计	30,000,000.00	/	/

公司由于出让北京中地房地产开发有限公司部分股权回笼了大笔资金，为实现资产的保值增值及为公司今后的发展、融资提供便利条件，经 2012 年 6 月 6 日第五届第二次临时董事会决议批准，公司购买了北京深泛海科贸有限公司持有的金达信用担保有限公司 4.96%的股权，并以金达信用担保有限公司截止 2012 年 5 月 31 日的净资产为依据，确定股权转让价格为人民币 3,000 万元。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百五十五条规定:公司利润分配政策为现金或者股票。利润分配政策应保持连续性和稳定性。可以进行中期分红，中期现金分红无须审计。公司向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份需满足：公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。对于当年盈利但董事会未提出现金利润分配预案的，公司应当在年度报告中说明未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

公司报告期内严格执行了以上分红政策。公司报告期内亏损，没有分红。

## 六、 重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司法人治理结构完善，运作规范，主要体现在如下方面：1、关于股东与股东大会：公司严格按照中国证监会发布《股东大会规范意见》和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会，使股东充分行使表决权，享有平等地位，确保股东的合法权益。2、关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东严格规范自身行为，通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面已完全分开，公司董事会、监事会和经营管理机构均独立运作。公司与控股股东进行的关联交易公平合理，均履行法定程序并及时进行信息披露。3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事和独立董事。报告期内，公司董事会组成人员为 9 人，其中独立董事 3 人，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。全体董事认真出席董事会，履行诚信和勤勉职责，所做决策符合股东利益和公司长远发展的需要。4、关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序选举监事。报告期内，公司监事会组成人员为 3 人，监事会的人

数和人员构成符合法律、法规的要求。全体监事认真履行监事职责，对公司重大事项、财务情况以及公司董事、高级管理人员履行职责的规范性、合法性进行监督，以此来维护公司和股东的合法权益。5、关于利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行等债权人、员工、销售客户、供应商等利益相关者的合法权利；与利益相关者积极合作，互惠互利、共同推动公司持续稳定发展。6、关于信息披露与透明度：公司严格按照《股票上市规则》和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露相关信息。7、公司由投资发展部负责投资者关系管理，建立电话热线，由专人负责投资者来电、来信、来访，以即时解答，信件复函等方式进行答复。

公司把推进内部控制规范试运行作为全年的重点工作来抓，加强内部控制制度执行的力度。在实际运行工作中，根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，结合部门职能、岗位职责、业务程序、工作制度，查找内控制度存在的不适应之处、缺陷和薄弱环节，增强了公司的风险防范能力。按照中国证监会的要求，公司还相继制定了和修订了《对外信息报送和使用管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》等三项重要制度，并根据公司实际修订了《公司章程》，经股东大会批准后公告实施。所属企业也结合内部控制规范试运行和自身实际，进一步建立健全了相关的规章制度，企业管理更加科学化，程序化、规范化。公司不存在因部分改制等原因造成的同业竞争和关联交易问题。

目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》及中国证监会有关文件的要求相符。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司严格按照利润分配方案执行情况。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 资产交易事项

### 1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系

					的企业合并)						
北京深泛海科贸有限公司	北京泛持有的担保金担4.96%的股权	2012年6月6日	3,000			否	净资产	否			

## 2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
北京华普投资有限责任公司	公司持有的中地公司48%股权	2012年3月2日	10,600		824	是	评估价格	是	是		其他关联人

## (七) 报告期内公司重大关联交易事项

资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
北京华普投资有限责任公司	其他关联人	股权转让	出让公司持有的控股子公司中地公司48%的股权	以评估值为参考依据	9,776	10,171	10,600	评估增值	现金	824

为了降低控股子公司中地公司所涉诉讼可能对公司带来的不利影响,保证公司的生产经营稳定,公司本期转让所持有中地公司48%的股权[其中直接持有45%,通过湖北武华投资有限公司间接持有3%(公司持有湖北武华投资有限公司100%的股权)]给北京华普投资有限责任公司。

中地公司经中勤万信会计师事务所有限公司审计,北京中企华资产评估有限责任公司评估,截止2011年9月30日,总资产账面价值为271,951.94万元,评估值为275,070.36万元。负债账面价值为253,880.13万元,评估值为253,880.13万元。净资产账面价值为18,071.81万元,评估值为21,190.23万元。公司拟转让的中地公司48%股东权益的评估价值为10,171.31万元。经交易双方同意最终交易价格以中地公司2011年9月30日为基准日的评估价格为依据,确定中地公司48%股权交易价格为10,600万元。本次股权转让完成后,华普投资持有

中地公司 48% 股权，本公司持有 49% 股权；北京中联普拓技术开发有限公司持有 3% 股权。

2012 年 5 月，北京华普投资有限责任公司宣布完成了对北京中联普拓技术开发有限公司 80% 股权的收购（中联普拓持中地公司 3% 的股权），成为中地公司第一大股东，并按照《公司法》的相关规定管理中地公司，改组了中地公司的管理层，本公司丧失了中地公司的控制权，中地公司变更为本公司的参股公司。

#### 1、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京华普产业集团有限公司	母公司			2,050,000.00	8,491,617.98
北京华普投资有限责任公司	其他关联人	45,995,000	45,995,000		
关联债权债务形成原因		2012 年 3 月，公司向关联人北京华普投资有限责任公司出售了公司持有的中地公司 48% 的股权，期末应收 45,995,000 元系剩余的 40% 的股权受让款，此款到期还款日为 2012 年 9 月。			

#### (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 3、 委托理财及委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	11

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

公司前期因信息披露问题被证监会立案调查,于 2012 年 2 月审理终结《行政处罚决定书》(2012)4 号,根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度,依据《证券法》第一百九十三条的规定,证监会决定:

- 一、 责令本公司改正,给予警告,并处以 30 万元罚款;
- 二、 对原董事长翦英海给予警告,并处以 10 万元罚款;
- 三、 对原副董事长刘鸿岳给、总经理王晓东给予警告,并分别处以 5 万元罚款;

四、 对原董事熊国胜、吴迪真、贾艺坛,原独立董事郭爱莲、邵运杰、崔生祥、郝法勤给予警告,并分别处以 3 万元罚款。

以上当事人对该处罚决定,均放弃行政复议和行政诉讼,并在收到该处罚决定书起 15 日内,将罚款汇交给中国证监会。

## (十二) 其他重大事项的说明

报告期内因公司将下属涉诉的中地公司剥离,困扰公司多年的重大不确定风险(中地公司所涉之巨额诉讼)已基本消除,且公司已启动了重大资产重组,拟发行股份购买实际控制人等 5 名股东控股的黔锦矿业 100%的股权,同时,公司拟向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金,募集资金金额不超过本次交易总金额的 25%,配套资金用于标的公司产业链的完善及补充流动资金。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司股票停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
业绩预告公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届第三次董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第五届第三次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于转让公司控股子公司中地公司部分股权的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票异常波动公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于转让公司控股子公司中地公司部分股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司联系电话变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司被立案调查的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年2月17日	http://www.sse.com.cn
公司2012年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年3月3日	http://www.sse.com.cn
公司第五届第四次董事会决议公告暨召开2011年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年3月24日	http://www.sse.com.cn
公司第五届第四次监事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年3月24日	http://www.sse.com.cn
公司独立董事辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月7日	http://www.sse.com.cn
公司第五届第一次临时董事会决议公告暨2011年年度股东大会增加提案的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月11日	http://www.sse.com.cn
2011年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月27日	http://www.sse.com.cn
公司2012年第一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年4月27日	http://www.sse.com.cn
关于中地公司第一大股东发生变更的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月3日	http://www.sse.com.cn
重大项目继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月4日	http://www.sse.com.cn
重大项目继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月11日	http://www.sse.com.cn
重大项目继续停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月18日	http://www.sse.com.cn
重大资产停牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月23日	http://www.sse.com.cn
重大资产停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年5月28日	http://www.sse.com.cn
重大资产停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年6月5日	http://www.sse.com.cn
第五届第二次临时董事会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年6月7日	http://www.sse.com.cn
重大资产停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年6月12日	http://www.sse.com.cn
重大资产停牌进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年6月18日	http://www.sse.com.cn
重大资产重组延期复牌公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012年6月22日	http://www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2012年6月30日

编制单位:湖北武昌鱼股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		23,216,800.16	3,970,565.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			18,020.00
应收票据			
应收账款		154,415.00	23,921,225.82
预付款项		45,151.96	1,991,737.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		83,875,967.17	20,975,994.75

买入返售金融资产			
存货		5,120.51	2,531,594,616.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		107,297,454.80	2,582,472,160.29
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		132,105,058.08	200,000.00
投资性房地产			
固定资产		54,802,491.42	160,129,610.70
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,147,970.47	69,396,647.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,112,000.00	5,680,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		259,167,519.97	235,406,258.05
资产总计		366,464,974.77	2,817,878,418.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		480,000.00	480,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		18,440,902.03	494,514,520.83
预收款项		135,720.98	31,949,784.88

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,056,366.06	14,679,341.70
应交税费		40,630,601.12	132,590,748.64
应付利息			98,294,109.60
应付股利		135,701.80	135,701.80
其他应付款		44,005,770.21	1,781,774,107.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			30,076,489.79
其他流动负债			2,769,416.05
流动负债合计		105,885,062.20	2,587,264,221.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		200,000.00	200,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000.00	200,000.00
负债合计		106,085,062.20	2,587,464,221.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		508,837,238.00	508,837,238.00
资本公积		131,971,643.47	131,971,643.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,187,220.38	25,187,220.38
一般风险准备			
未分配利润		-407,109,712.81	-437,080,160.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		258,886,389.04	228,915,941.70
少数股东权益		1,493,523.53	1,498,255.63

所有者权益合计		260,379,912.57	230,414,197.33
负债和所有者权益总计		366,464,974.77	2,817,878,418.34

法定代表人：高士庆

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

### 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：湖北武昌鱼股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,904,179.21	186,937.02
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		1,780,041.68	1,780,041.68
预付款项		45,151.96	45,151.96
应收利息			
应收股利			
其他应收款		49,418,175.51	4,210,613.91
存货		1,027.00	1,027.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		73,148,575.36	6,223,771.57
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		346,682,258.37	412,796,329.48
投资性房地产			
固定资产		18,403,335.90	19,068,635.39
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		67,147,970.47	69,396,647.35
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		5,112,000.00	5,680,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		437,345,564.74	506,941,612.22
资产总计		510,494,140.10	513,165,383.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,030,834.81	3,114,613.19
预收款项		91,264.20	91,264.20
应付职工薪酬		1,105,232.32	1,079,946.25
应交税费		14,675,147.51	14,670,610.10
应付利息			
应付股利		135,701.80	135,701.80
其他应付款		199,262,747.47	197,944,236.10
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		218,300,928.11	217,036,371.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		218,300,928.11	217,036,371.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		508,837,238.00	508,837,238.00
资本公积		132,083,963.47	132,083,963.47
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,187,220.38	25,187,220.38
一般风险准备			

未分配利润		-373,915,209.86	-369,979,409.70
所有者权益（或股东权益）合计		292,193,211.99	296,129,012.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		510,494,140.10	513,165,383.79

法定代表人：高士庆

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

## 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,793,805.95	5,536,541.22
其中：营业收入		4,793,805.95	5,536,541.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,552,361.89	14,853,514.28
其中：营业成本		2,415,570.38	3,550,194.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		193,724.67	239,691.03
销售费用		24,471.66	20,485.86
管理费用		12,133,092.38	9,879,145.65
财务费用		4,597,377.12	1,163,997.10
资产减值损失		188,125.68	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		44,434,071.18	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,675,515.24	-9,316,973.06
加：营业外收入		590,200.00	20,000.00
减：营业外支出		300,000.00	600,000.00

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,965,715.24	-9,896,973.06
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,965,715.24	-9,896,973.06
归属于母公司所有者的净利润		29,970,447.34	-9,784,267.40
少数股东损益		-4,732.10	-112,705.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0589	-0.0192
（二）稀释每股收益		0.0589	-0.0192
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		29,965,715.24	-9,896,973.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,970,447.34	-9,784,267.40
归属于少数股东的综合收益总额		-4,732.10	-112,705.66

法定代表人：高士庆

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,357,500.00	1,050,000.00
减：营业成本		135,725.78	527,821.02
营业税金及附加		4,262.50	3,850.00
销售费用			
管理费用		8,752,833.20	6,003,282.86
财务费用		-58,592.43	865.50
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		3,260,928.89	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,215,800.16	-5,485,819.38
加：营业外收入		580,000.00	
减：营业外支出		300,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,935,800.16	-5,485,819.38
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,935,800.16	-5,485,819.38
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：高士庆

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

## 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,442,416.96	2,138,448.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,404,947.19	6,882,234.43
经营活动现金流入小计		3,847,364.15	9,020,682.98
购买商品、接受劳务支付的现金		260,324.38	580,602.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,594,568.92	3,378,355.99
支付的各项税费		231,917.56	283,214.91
支付其他与经营活动有关的现金		11,484,929.42	7,323,073.01
经营活动现金流出小计		14,571,740.28	11,565,246.27
经营活动产生的现金流量净额		-10,724,376.13	-2,544,563.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,389.00	3,600.00
投资支付的现金		30,000,000.00	
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		30,029,389.00	3,600.00
投资活动产生的现金流量净额		29,970,611.00	-3,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,246,234.87	-2,548,163.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,970,565.29	6,225,853.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,216,800.16	3,677,690.57

法定代表人：高士庆

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		990,000.00	1,210,855.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,104,688.53	3,605,100.00
经营活动现金流入小计		2,094,688.53	4,815,955.00
购买商品、接受劳务支付的现金		83,778.38	1,027.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,660,767.17	933,646.00
支付的各项税费		56,509.01	62,992.40
支付其他与经营活动有关的现金		8,547,002.78	3,063,693.24
经营活动现金流出小计		10,348,057.34	4,061,358.64
经营活动产生的现金流量净额		-8,253,368.81	754,596.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		60,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,389.00	3,600.00
投资支付的现金		30,000,000.00	
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		30,029,389.00	3,600.00
投资活动产生的现金流量净额		29,970,611.00	-3,600.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,717,242.19	750,996.36
加：期初现金及现金等价物余额		186,937.02	313,167.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,904,179.21	1,064,163.68

法定代表人：高士庆

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属母公司所有者权益										
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	508,837,238.00	127,427,416.60			25,187,220.38		-438,066,451.55			7,028,773.90	230,414,197.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他		4,544,226.87					986,291.40			-5,530,518.27	
二、本年初余额	508,837,238.00	131,971,643.47			25,187,220.38		-437,080,160.15			1,498,255.63	230,414,197.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							29,970,447.34			-4,732.10	29,965,715.24
（一）净利润							29,970,447.34			-4,732.10	29,965,715.24
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							29,970,447.34			-4,732.10	29,965,715.24
（三）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
（四）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											
（五）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. 其他											
（六）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（七）其他											
四、本期期末余额	508,837,238.00	131,971,643.47			25,187,220.38		-407,109,712.81			1,493,523.53	260,379,912.57

单位:元 币种:人民币

项 目	上年期末									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	508,837,238.00	127,427,416.60			25,187,220.38		-408,487,665.55		7,377,626.26	260,341,835.69
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	508,837,238.00	127,427,416.60			25,187,220.38		-408,487,665.55		7,377,626.26	260,341,835.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,784,267.40		-112,705.66	-9,896,973.06
(一) 净利润							-9,784,267.40		-112,705.66	-9,896,973.06
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-9,784,267.40		-112,705.66	-9,896,973.06
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	508,837,238.00	127,427,416.60			25,187,220.38		-418,271,932.95		7,264,920.60	250,444,862.63

法定代表人：高士庆

主管会计工作负责人：张旭

会计机构负责人：张旭

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项 目	本期							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年末余额	508,837,238.00	131,969,303.47			25,187,220.38		-355,998,303.80	309,995,458.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他		114,660.00					-13,981,105.90	-13,866,445.90
二、本年初余额	508,837,238.00	132,083,963.47			25,187,220.38		-369,979,409.70	296,129,012.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,935,800.16	-3,935,800.16
(一) 净利润							-3,935,800.16	-3,935,800.16
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-3,935,800.16	-3,935,800.16
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 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								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	508,837,238.00	132,083,963.47			25,187,220.38		-373,915,209.86	292,193,211.99

单位:元 币种:人民币

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	508,837,238.00	131,969,303.47			25,187,220.38		-350,512,484.42	315,481,277.43
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	508,837,238.00	131,969,303.47			25,187,220.38		-350,512,484.42	315,481,277.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-5,485,819.38	-5,485,819.38
(一) 净利润							-5,485,819.38	-5,485,819.38
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-5,485,819.38	-5,485,819.38
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	508,837,238.00	131,969,303.47			25,187,220.38		-355,998,303.80	309,995,458.05

法定代表人: 高士庆

主管会计工作负责人: 张旭

会计机构负责人: 张旭

## (二) 公司概况

湖北武昌鱼股份有限公司是经湖北省体改委鄂体改[1999]52 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。公司于 1999 年 4 月 27 日在湖北省工商行政管理局登记注册，注册资本 174,580,900.00 元。公司于 2000 年经中国证券监督管理委员会证监发行（2000）104 号文批准：2000 年 7 月在上海证券交易所公开发行社会公众股 70,000,000.00 股。注册资本变更为 244,580,900.00 元。2002 年 4 月通过的《2001 年利润分配方案及转增股本方案》，按每 10 股送 2 股转增 1 股，共计增加股本 73,374,270.00 元，注册资本变更为 317,955,170.00 元。2003 年 5 月 28 日，2002 年度股东大会通过了《2002 年利润分配方案及转增股本方案》，以 2002 年年末总股本 317,955,170.00 元为基数，向全体股东每 10 股送 0.5 股转增 3.5 股，共计增加股本 127,182,068.00 元，注册资本变更为 445,137,238.00 元。2006 年 7 月，公司第二次临时股东大会审议通过了公司股权分置改革方案，公司以资本公积向全体流通股股东每 10 股定向转增 5 股，定向转增股本数额 63,700,000.00 元，注册资本变更为人民币 508,837,238.00 元。

营业执照注册号： 4200001000754

注册资本： 伍亿零捌佰捌拾叁万柒仟贰佰叁拾捌元

注册地址： 湖北省鄂州市洋澜路中段东侧第三幢第四层

法定代表人： 高士庆

公司经营范围：淡水鱼类及其它水产品养殖、畜禽养殖、蔬菜种植及以上产品的销售；饲料、渔需品的生产、销售；经营本企业自产水产品、蔬菜、牲猪（对港、澳地区除外）的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；科技服务及对相关产业投资。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值

总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益,购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。非同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的,确认或有对价,其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本公司合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法:

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围;母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权,满足下列条件之一的,视为母公司能够控制被投资单位,将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围:

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;
- B、根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位,不纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### 少数股东权益和损益的列报

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

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

#### 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，该超额亏损冲减该少数股东权益。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物，包括从购买日起三个月内到期的在证券市场上可流通的短期债券投资，但不包括其他货币资金中的定期存款、存入保证金等不能随时支取的款项。

#### 8、 金融工具：

##### 金融资产和金融负债的分类

按投资目的和经济实质对金融工具划分为以下五类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

(2) 持有至到期投资；

(3) 贷款和应收款项；

(4) 可供出售金融资产；

(5) 其他金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据：公司成为金融工具合同的一方时，应确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率计算利息收入。处置时，取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。期末对持有至到期投资进行减值测试，对持有至到期投资的账面价值大于预计未来现金流量现值的金额，计提持有至到期投资减值准备，计入当期损益。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。期末对可供出售金融资产进行减值测试，发生减值的，计提可供出售金融资产减值准备；原直接计入资本公积（其他资本公积）的因公允价值下降形成的累计损失，一并转出，计入减值损失。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法：期末，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间差额计提减值准备。

(1) 持有至到期投资 对持有至到期投资，单项或按类似信用风险特征划分为若干组合进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。持有至到期投资计提减值准备后，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，原确认的减值准备应当在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部分应当予以转回，计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产 如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。对

于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回计入当期损益；可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### 9、 应收款项：

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额超过 100 万的认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1 账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
组合 2 售房款	根据应收款项信用风险判断款项可收回，无需计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1 账龄分析法	账龄分析法
组合 2 售房款	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长。
坏账准备的计提方法	对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额不重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。

#### 10、 存货：

##### (1) 存货的分类

公司存货主要包括：开发成本、开发产品、低值易耗品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

公司存货的购入按实际成本计价，发出按加权平均法计价，低值易耗品采用五五摊销法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司存货期末采用成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

成本法核算的长期股权投资：采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

权益法核算的长期股权投资：采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

收购少数股权：在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据 控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

减值测试方法及减值准备计提方法 本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12、 固定资产：

## (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

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,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

## (2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40 年	4	2.40—3.84
机器设备	12-15 年	4	6.40—8.00
电子设备	5- 8 年	4	12.00-19.20
运输设备	8-10 年	4	9.60-12.00

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对存在减值迹象的资产进行减值测试,估计资产的可收回金额。可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额,是根据公平交易中销售协议价值减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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,综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,资产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不会转回。

## 13、 在建工程:

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用及其他相关费用等。在建工程达到预定可使用状态后,结转为固定资产。

## 14、 借款费用:

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。用于购建固定资产的借款费用在使资产达到预定可使用状态所必要的购建期间内予以资本化,计入所购建固定资产的成本。用于开发房地产物业的借款费用,在房地产物业竣工之前可以利息资本化;当所开发房地产物业竣工,停止利息资本化。若开发房地产物业发生非正常中断,并且连续时间超过 3 个月,暂停利息资本化,将其确认为当期费用,直至开发活动重新开始。其他的借款费用均于发生当期确认为财务费用。在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间是指公司从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,但不包括借款费用暂停资本化的期

间。对于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，且中断时间连续超过 3 个月的，公司暂停借款费用的资本化。

#### 15、 无形资产：

无形资产是指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外其他无形项目的支出，在发生时计入当期损益。公司所取得的土地使用权和养殖水面使用权作为无形资产核算，土地使用权和水面使用权自可供使用时起，在剩余可使用年限内采用直线法分期平均摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来的经济利益是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产摊销政策进行摊销。

#### 16、 长期待摊费用：

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以预计受益期间分期平均摊销。

#### 17、 收入：

收入是在经济利益能够流入本公司，以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，根据下列方法确认：销售商品，以商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。房地产收入实现的具体条件：工程已经竣工并通过有关部门验收；具有经购买方确认的结算通知书；履行了合同规定的义务，且价款取得或确信可以取得；成本能够可靠地计量。家庭渔场实际上缴利润以价款收讫为确认依据。他人使用本企业的资产、资金等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入的实现。

#### 18、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(1)、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

#### 19、 主要会计政策、会计估计的变更

##### (1) 会计政策变更

无

##### (2) 会计估计变更

无

## 20、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## 21、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司采用资产负债表债务法核算所得税费用。递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。如果不属于企业合并交易且交易发生是既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。资产负债表日，公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。资产负债表日，公司根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

### (四) 税项：

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	销售收入	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得	25%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
土地增值税	房地产销售收入减扣除项目金额	30%-60% 超额累进税率

### (五) 企业合并及合并财务报表

#### 1、 子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实际构成对子公司净投资的其他项目	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司

						额						期初所有者权益中 所享有份额的 余额
鄂州市武昌鱼投资有限公司	控股子公司	湖北鄂州	实业投资	9,434	实业投资、房屋租赁	9,434		99.91	99.91	是	698	
鄂州市大鵬畜禽发展有限公司	控股子公司	湖北鄂州	养殖业	8,163	畜禽饲养、加工、销售、饲料加工、销售	8,163		99.90	99.90	是	658	
湖北武华投资有限公司	全资子公司	湖北鄂州	电子器材	6,000	实业投资、房屋租赁、物业管理	6,000		100.00	100.00	是		
鄂州市武昌鱼水产品开发有限公司	控股子公司	湖北鄂州	养殖业	145.50	淡水鱼的养殖 销售	145.50		98.28	98.28	是	987	
北京中地房地产经纪有限公司	全资子公司	北京	房产经纪	100	从事房地产经纪业务, 房地产信息咨询, 出租办公用房, 技术推广服务	100		100.00	100.00	是	13451	
鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	全资子公司	湖北鄂州	养殖业	100	淡水鱼的养殖 销售	100		100.00	100.00	是		
鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	全资子公司	湖北鄂州	养殖业	80	淡水鱼的养殖 销售	80		100.00	100.00	是		

## 2、合并范围发生变更的说明

2012年2月,公司向北京华普投资有限责任公司(以下简称“华普投资”)转让所持有控股子公司北京中地房地产开发有限公司(以下简称“中地公司”)48%的股权。股权转让完成后,华普投资持有中地公司48%的股权,本公司持有中地公司49%的股权,北京中联普拓技术开发有限公司持有中地公司3%的股权,不涉及中地公司控制权的变更。

2012年5月,由于华普投资完成了对北京中联普拓技术开发有限公司80%股权的收购(中联普拓持有中地公司3%的股权),通过本次收购后,华普投资已持有中地公司50.4%的股权(直接持有48%,间接持有2.4%),成为中地公司第一大股东,我公司持有中地公司49%的股权成为第二大股东,不再对该公司形成实质性控制,所以,从2012年5月起不再将中地公司纳入本公司合并报表范围。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京中地房地产开发有限公司	176,597,726.04	125,116.56

## (六) 合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	636,770.99	140,302.77
人民币	636,770.99	140,302.77
银行存款：	22,580,029.17	3,830,262.52
人民币	22,580,029.17	3,830,262.52
合计	23,216,800.16	3,970,565.29

## 2、交易性金融资产：

## (1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.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		18,020.00
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计		18,020.00

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1 按账龄分析法	194,950.00	2.35	40,535.00	20.79	184,950.00	0.58	40,535.00	21.92
组合 2 售房款					23,776,810.82	74.19		
组合小计	194,950.00	2.35	40,535.00	20.79	23,961,760.82	74.77	40,535.00	0.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,085,921.65	97.65	8,085,921.65	100.00	8,085,921.65	25.23	8,085,921.65	100.00
合计	8,280,871.65	/	8,126,456.65	/	32,047,682.47	/	8,126,456.65	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	20,000.00	0.24	1,000.00	10,000.00	0.03	500.00
1 至 2 年	119,850.00	1.45	11,985.00	118,600.00	0.37	11,860.00
3 年以上	55,100.00	0.67	27,550.00	56,350.00	0.18	28,175.00
合计	194,950.00	2.36	40,535.00	184,950.00	0.58	40,535.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄石花湖猪场(余)	751,600.00	751,600.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
厂部	573,319.49	573,319.49	100	账龄较长, 收回可能性极小
花湖分场	522,474.00	522,474.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
中湖(吴志明)	466,914.30	466,914.30	100	账龄较长, 收回可能性极小
华农鸡场	451,902.35	451,902.35	100	账龄较长, 收回可能性极小
东湖鱼苗	312,023.00	312,023.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
汪玉林	291,440.80	291,440.80	100	账龄较长, 收回可能性极小
沈功望	289,145.50	289,145.50	100	账龄较长, 收回可能性极小
高发清	229,943.78	229,943.78	100	账龄较长, 收回可能性极小
余涂振	208,320.00	208,320.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
张林	206,136.00	206,136.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
其他不重大户小计	3,782,702.43	3,782,702.43	100	账龄较长, 收回可能性极小
合计	8,085,921.65	8,085,921.65	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
黄石花湖猪场(余)	客户	751,600.00	3 年以上	9.08
厂部	客户	573,319.49	3 年以上	6.92
花湖分场	客户	522,474.00	3 年以上	6.31
中湖(吴志明)	客户	466,914.30	3 年以上	5.64
华农鸡场	客户	451,902.35	3 年以上	5.46
合计	/	2,766,210.14	/	33.40

4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	9,402,996.54	8.61	9,402,996.54	100.00	9,402,996.54	20.12	9,402,996.54	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1 按账龄分析法	89,221,351.69	81.66	5,345,384.52	5.99	26,690,217.17	57.12	5,714,222.42	21.41
组合 2 售房款								
组合小计	89,221,351.69	81.66	5,345,384.52	5.99	26,690,217.17	57.12	5,714,222.42	21.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,634,045.34	9.73	10,634,045.34	100	10,634,045.34	22.76	10,634,045.34	100.00
合计	109,258,393.57	/	25,382,426.40	/	46,727,259.05	/	25,751,264.30	/

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
渔工商总公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
鄂州市贸易房地产	2,032,427.70	2,032,427.70	100.00	账龄较长，收回可能性极小
鄂商集团	5,970,568.84	5,970,568.84	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	9,402,996.54	9,402,996.54	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	76,004,452.79	69.56	304,828.01	13,473,318.27	28.83	673,665.91
1至2年	2,825,032.35	2.59	282,503.23	2,825,032.35	6.05	282,503.23
2至3年	1,459,600.00	1.34	291,920.00	1,459,600.00	3.12	291,920.00
3年以上	8,932,266.55	8.18	4,466,133.28	8,932,266.55	19.12	4,466,133.28
合计	89,221,351.69	81.67	5,345,384.52	26,690,217.17	57.12	5,714,222.42

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
鄂州市水利局	840,000.00	840,000.00	100	账龄较长，收回可能性极小

吴淞城	800,000.00	800,000.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
国税东城分局	778,410.00	778,410.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
红莲湖开发公司	545,000.00	545,000.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
鄂州市资金管理中心	528,471.10	528,471.10	100	账龄较长, 收回可能性极小
长农财政局	240,834.39	240,834.39	100	账龄较长, 收回可能性极小
其他不重大共 354 户	6,901,329.85	6,901,329.85	100	账龄较长, 收回可能性极小
合计	10,634,045.34	10,634,045.34	/	/

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北京华普投资有限有限责任公司	受关联人控制的其它企业	45,995,000.00	1 年以内	45.92
鄂商集团	非关联方	5,970,568.84	3 年以上	5.96
北京朋策智合投资咨询有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	4.99
杨鹏	非关联方	2,421,214.82	3 年以上	2.42
鄂州市贸易房地产	非关联方	2,032,427.70	3 年以上	2.03
合计	/	61,419,211.36	/	61.32

## 5、 预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	45,151.96	100.00	1,991,737.46	100.00
合计	45,151.96	100.00	1,991,737.46	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
武汉汇丰	一般商业关系	38,500.00	3 年以上	预付购货款
文登宝利渔具	一般商业关系	2,242.43	3 年以上	预付购货款
荆门水产	一般商业关系	840.00	3 年以上	预付购货款
武汉七固和	一般商业关系	840.00	3 年以上	预付购货款
周建华	一般商业关系	728.88	3 年以上	预付购货款
合计	/	43,151.31	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	31,510.00	31,510.00		31,510.00	31,510.00	
库存商品	1,705,517.79	1,705,517.79		1,705,517.79	1,705,517.79	
低值易耗品	101,835.83	96,715.32	5,120.51	108,796.62	96,715.32	12,081.30
开发产品				2,219,559,014.75		2,219,559,014.75
开发成本				226,876,004.86		226,876,004.86
出租开发产品				85,147,516.06		85,147,516.06
合计	1,838,863.62	1,833,743.11	5,120.51	2,533,428,360.08	1,833,743.11	2,531,594,616.97

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	31,510.00				31,510.00
库存商品	1,705,517.79				1,705,517.79
低值易耗品	96,715.32				96,715.32
合计	1,833,743.11				1,833,743.11

## 7、 长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北京华普楚天光电科技有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		20	20
金达信用担保有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		4.96	4.96

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------

北京中地房地产开发有限公司	99,370,598.49	190,629,311.38	-88,724,253.30	101,905,058.08		49%	49%
---------------	---------------	----------------	----------------	----------------	--	-----	-----

2012 年 2 月，公司转让了所持有的中地公司 48% 的股权[其中公司直接持有的 45%，通过湖北武华投资有限公司间接持有的 3%（公司持有湖北武华投资有限公司 100% 的股权）]给北京华普投资有限责任公司。经中勤万信会计师事务所有限公司审计，北京中企华资产评估有限责任公司评估，公司所转让的中地公司 48% 股东权益的评估价值为 10,171.31 万元。经交易双方同意最终交易价格以中地公司 2011 年 9 月 30 日为基准日的评估价格为依据，确定中地公司 48% 股权转让价格为 10,600 万元。本次股权转让完成后，华普投资持有中地公司 48% 的股权，本公司持有 49% 的股权，北京中联普拓技术开发有限公司持有 3% 的股权。2012 年 5 月，由于北京华普投资有限责任公司完成了对北京中联普拓技术开发有限公司 80% 股权的收购，成为中地公司第一大股东。公司持有中地公司 48% 的股权成为第二大股东，不再对中地公司形成实质性控制，故自 2012 年 5 月起不再将中地公司纳入合并报表范围，并对该股权投资采用权益法进行会计核算。

2012 年 6 月，公司以 3,000 万元收购北京深泛海持有的金达信用担保有限公司 4.96% 的股权，股权转让价格以金达信用担保有限公司截止 2012 年 5 月 31 日的净资产为基础确定，并已经公司经第五届第二次临时董事会决议通过。

## 8、 固定资产：

### (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	274,377,404.51	29,389.00		168,651,057.87	105,755,735.64
其中：房屋及建筑物	261,123,925.05			167,189,781.75	93,934,143.30
机器设备	6,044,828.31				6,044,828.31
运输工具	5,249,751.18			323,467.23	4,926,283.95
其他	1,958,899.97	29,389.00		1,137,808.89	850,480.08
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	92,026,567.09		2,511,378.51	55,805,928.10	38,732,017.50
其中：房屋及建筑物	80,092,470.49		2,359,679.68	54,621,096.74	27,831,053.43
机器设备	5,340,567.86		12,212.98		5,352,780.84
运输工具	4,776,519.23		69,148.04	212,222.19	4,633,445.08
其他	1,817,009.51		70,337.81	972,609.17	914,738.15
三、固定资产账面净值合计	182,350,837.42	/		/	67,023,718.14
其中：房屋及建筑物	181,031,454.56	/		/	65,824,118.17
机器设备	704,260.45	/		/	692,047.47
运输工具	473,231.95	/		/	431,134.95
其他	141,890.46	/		/	76,417.55
四、减值准备合计	22,221,226.72	/		/	12,221,226.72
其中：房屋及建筑物	21,481,090.23	/		/	11,481,090.23

机器设备	452,003.07	/	/	452,003.07
运输工具	288,133.42	/	/	288,133.42
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	160,129,610.70	/	/	54,802,491.42
其中：房屋及建筑物	159,550,364.33	/	/	54,343,027.94
机器设备	252,257.38	/	/	240,044.40
运输工具	185,098.53	/	/	143,001.53
其他	141,890.46	/	/	76,417.55

本期折旧额：178,025.21 元。

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	23,048,968.77
机器设备	548,918.07
运输工具	56,388.51
其他	88,800.17
合计	23,743,075.52

## 9、无形资产：

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	147,083,534.00			147,083,534.00
其中：水面使用权	147,083,534.00			147,083,534.00
二、累计摊销合计	62,101,742.84	2,248,676.88		64,350,419.72
其中：水面使用权	62,101,742.84	2,248,676.88		64,350,419.72
三、无形资产账面净值合计	84,981,791.16	-2,248,676.88		82,733,114.28
其中：水面使用权	84,981,791.16	-2,248,676.88		82,733,114.28
四、减值准备合计	15,585,143.81			15,585,143.81
其中：水面使用权	15,585,143.81			15,585,143.81
五、无形资产账面价值合计	69,396,647.35	-2,248,676.88		67,147,970.47
其中：水面使用权	69,396,647.35	-2,248,676.88		67,147,970.47

本期摊销额：2,248,676.88 元。

## 10、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租赁水面使用权	4,000,000.00		400,000.00		3,600,000.00
租赁土地使用权	1,680,000.00		168,000.00		1,512,000.00
合计	5,680,000.00		568,000.00		5,112,000.00

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	27,527,377.80	73,385,211.43
应收账款坏账准备	8,126,456.65	8,126,456.65
其他应收款坏账准备	25,382,426.40	25,751,264.30
存货跌价损失	1,833,743.11	1,833,743.11
固定资产减值准备	12,221,226.72	22,221,226.72
无形资产减值准备	15,585,143.81	15,585,143.81
合计	90,676,374.49	146,903,046.02

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2015 年度到期。

## 12、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	33,877,720.95	-368,837.91			33,508,883.04
二、存货跌价准备	1,833,743.11				1,833,743.11
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	22,221,226.72	-10,000,000.00			12,221,226.72
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	15,585,143.81				15,585,143.81
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	73,517,834.59	-10,368,837.91			63,148,996.68

## 13、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	480,000.00	480,000.00

合计	480,000.00	480,000.00
----	------------	------------

鄂州市武四湖水产品开发有限公司以承包人个人房产抵押借款 480,000.00 元。

#### 14、 应付账款：

##### (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内		14,707,370.45
1 年以上	18,440,902.03	479,807,150.38
合计	18,440,902.03	494,514,520.83

##### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 15、 预收账款：

##### (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内		7,184.76
1 年以上	135,720.98	31,942,600.12
合计	135,720.98	31,949,784.88

##### (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 16、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	588,816.39	1,057,211.00	1,031,924.93	614,102.46
二、职工福利费	4,871,763.02	469,827.00	5,341,590.02	0.00
三、社会保险费	2,404,790.70	360,041.57	1,827,905.57	936,926.70
1、医疗保险费	3,352.46	216,964.43	25,577.77	194,739.12
2、基本养老保险费	2,203,579.82	130,396.71	1,594,283.86	739,692.67
3、失业保险费	102,851.21	5,856.21	106,212.51	2,494.91
4、工伤保险费	40,262.53	2,647.62	42,910.15	0.00
5、生育保险费	54,744.68	4,176.60	58,921.28	0.00
四、住房公积金	4,790,162.11	47,255.11	4,771,064.72	66,352.50

五、辞退福利	888.10			888.10
六、其他	2,022,921.38		1,584,825.08	438,096.30
合计	14,679,341.70	1,934,334.68	14,557,310.32	2,056,366.06

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 1,617,381.66 元。

工会经费和职工教育经费金额 438,096.30 元。

#### 17、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	10,953,009.55	10,953,009.55
营业税	1,376,772.18	17,778,628.70
企业所得税	20,845,412.26	67,759,048.72
个人所得税	73,663.19	102,967.64
城市维护建设税	588,535.32	1,668,972.05
土地增值税	0.00	13,650,537.27
印花税	88,632.47	135,334.89
房产税	-12,897,391.79	448,178.55
土地使用税	13,359,044.75	13,359,044.75
教育费附加	318,540.46	810,643.79
堤防费	143,197.25	143,197.25
地方教育发展基金	49,272.41	49,272.41
农业特产税	5,731,913.07	5,731,913.07
合计	40,630,601.12	132,590,748.64

#### 18、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		98,294,109.60
合计		98,294,109.60

#### 19、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
鄂州市建设投资公司	70,800.60	70,800.60	
湖北凤凰山庄股份有限公司	47,200.40	47,200.40	
鄂州市市场开发服务中心	17,700.80	17,700.80	
合计	135,701.80	135,701.80	/

#### 20、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,050,000.00	50,168,388.45
1 年以上	41,955,770.21	1,731,605,719.27
合计	44,005,770.21	1,781,774,107.72

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京华普产业集团有限公司	8,491,617.98	6,441,617.98
合计	8,491,617.98	6,441,617.98

## 21、1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		30,076,489.79
合计		30,076,489.79

## (2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		2,670,388.00
保证借款		27,406,101.79
合计		30,076,489.79

## 22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
迟交房违约金		2,769,416.05
合计		2,769,416.05

## 23、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
产业技术研发费	200,000.00			200,000.00	
合计	200,000.00			200,000.00	/

## 24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	508,837,238.00						508,837,238.00

## 25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	107,563,859.54			107,563,859.54
其他资本公积	24,407,783.93			24,407,783.93
合计	131,971,643.47			131,971,643.47

## 26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,187,220.38			25,187,220.38
合计	25,187,220.38			25,187,220.38

## 27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-438,066,451.55	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	986,291.40	/
调整后 年初未分配利润	-437,080,160.15	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,970,447.34	/
期末未分配利润	-407,109,712.81	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 其他调整合计影响年初未分配利润 986,291.40 元。

## 28、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	4,793,805.95	5,536,541.22
营业成本	2,415,570.38	3,550,194.64

其他业务收入中：农业资产出租收入 1,892,500.00 元，房产和车库出租收入 2,901,305.95 元。

### 29、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	175,521.77	214,827.08	销售收入
城市维护建设税	12,286.52	15,037.91	应缴纳的流转税
教育费附加	5,265.65	6,444.82	
土地增值税	-2,546.36	3,381.22	
地方教育费附加	3,197.09		
合计	193,724.67	239,691.03	/

### 30、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务费	24,471.66	20,485.86
合计	24,471.66	20,485.86

### 31、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	2,917,486.28	3,250,977.81
中介咨询服务费	2,269,100.00	427,800.00
长期待摊费用摊销	568,000.00	568,000.00
差旅费	351,136.85	262,580.20
办公费	179,891.39	183,129.55
折旧费	587,420.44	213,458.35
税费	1,235,213.88	1,294,419.58
董事会经费	186,670.00	15,000.00
无形资产摊销	2,248,676.88	2,248,676.88
业务招待费	387,515.80	452,660.67
诉讼费	113,904.00	207,163.45
其他	1,088,076.86	755,279.16
合计	12,133,092.38	9,879,145.65

### 32、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,657,451.55	1,174,900.00
利息收入	-64,147.51	-13,737.74
手续费支出	4,073.08	2,834.84

合计	4,597,377.12	1,163,997.10
----	--------------	--------------

## 33、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,436,924.07	
处置长期股权投资产生的投资收益	45,870,995.25	
合计	44,434,071.18	

2012 年 2 月，公司转让了所持有的中地公司 48% 的股权[其中公司直接持有的 45%，通过湖北武华投资有限公司间接持有的 3%（公司持有湖北武华投资有限公司 100% 的股权）]给北京华普投资有限责任公司。本次股权转让完成后，华普投资持有中地公司 48% 的股权，本公司持有 49% 的股权，北京中联普拓技术开发有限公司持有 3% 的股权。

## (2) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	590,200.00	20,000.00	590,200.00
合计	590,200.00	20,000.00	590,200.00

## 34、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及各种罚款支出	300,000.00	600,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	600,000.00	300,000.00

## 35、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	29,970,447.34	-9,784,267.40
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	44,724,271.18	-562,600.00
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-14,753,823.84	-9,221,667.40
年初股份总数	4	508,837,238.00	508,837,238.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		

报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	508,837,238.00	508,837,238.00
基本每股收益 (I)	$12=1 \div 11$	0.0589	-0.0192
基本每股收益 (II)	$13=3 \div 11$	-0.0290	-0.0181
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
所得税率	15	25.00%	25.00%
转换费用	16		
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益 (I)	$18=[1+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	0.0589	-0.0192
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(14-16) \times (1-15)] \div (11+17)$	-0.0290	-0.0181

## 36、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到关联单位往来款项	2,404,947.19
合计	2,404,947.19

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付关联方往来款	1,424,170.72
支付管理费用及其他款项	10,060,758.70
合计	11,484,929.42

## 37、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,965,715.24	-9,896,973.06
加：资产减值准备	188,125.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,511,378.51	3,046,722.95
无形资产摊销	2,248,676.88	2,248,676.88
长期待摊费用摊销	568,000.00	568,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		1,163,997.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,434,071.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,678,584.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,715,277.22	81,828,547.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,943,075.96	-79,824,950.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,724,376.13	-2,544,563.29
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	23,216,800.16	3,677,690.57
减：现金的期初余额	3,970,565.29	6,225,853.86
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	19,246,234.87	-2,548,163.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	23,216,800.16	3,970,565.29
其中：库存现金	636,770.99	140,302.77
可随时用于支付的银行存款	22,580,029.17	3,830,262.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,216,800.16	3,970,565.29

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码

北京华普集团有限公司	有限责任公司	北京	翦英海	综合	35,000	20.77	20.77	翦英海	63369968-3
------------	--------	----	-----	----	--------	-------	-------	-----	------------

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
鄂州市武昌鱼投资有限公司	有限责任公司	湖北鄂州		实业投资	9,434.00	99.91	99.91	
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	有限责任公司	湖北鄂州		养殖业	8,163.00	99.90	99.90	
湖北武华投资有限公司	有限责任公司	湖北鄂州		电子器材	6,000.00	100.00	100.00	
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	有限责任公司	湖北鄂州		养殖业	145.50	98.28	98.28	
北京中地房地产经纪有限公司	有限责任公司	北京		房产经纪	100.00	80.00	80.00	
鄂州市武昌鱼生态农业发展有限公司	有限责任公司	湖北鄂州		养殖业	100.00	100.00	100.00	
鄂州市武昌鱼生态水产有限公司	有限责任公司	湖北鄂州		养殖业	80.00	100.00	100.00	

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京华普国际大厦有限公司	母公司的控股子公司	
北京华普吉安房地产顾问有限公司	母公司的控股子公司	
北京华普朝阳超市有限公司	母公司的控股子公司	
北京华普技术有限公司	母公司的控股子公司	
北京华普朝阳物业有限公司	母公司的控股子公司	
北京华普兴业广告有限公司	母公司的控股子公司	
郑州华普奥原电子泊车设备有限公司	母公司的控股子公司	
北京天创道康电子科技发展有限公司	母公司的控股子公司	
北京华普联合商业投资有限公司	母公司的控股子公司	
青岛华普物业管理有限公司	母公司的控股子公司	
鄂州市天元商贸有限责任公司	母公司的控股子公司	
青岛华普商务会馆有限公司	关联人（与公司同一董事长）	
青岛华普实业有限公司	关联人（与公司同一董事长）	
北京华普投资有限责任公司	其他	
北京中地房地产开发有限公司	其他	

## 4、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京华普投资有限责任公司	45,995,000.00			

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京华普产业集团有限公司	8,491,617.98	6,441,617.98

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合1按余额百分比法	1,873,728.08	29.01	93,686.40	5.00	1,873,728.08	29.01	93,686.40	5.00
组合2售房款								
组合小计	1,873,728.08	29.01	93,686.40	5.00	1,873,728.08	29.01	93,686.40	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,586,013.10	70.99	4,586,013.10	100.00	4,586,013.10	70.99	4,586,013.10	100.00
合计	6,459,741.18	/	4,679,699.50	/	6,459,741.18	/	4,679,699.50	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	1,873,728.08	29.01	93,686.40	1,873,728.08	29.01	93,686.40
合计	1,873,728.08	29.01	93,686.40	1,873,728.08	29.01	93,686.40

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
黄石花湖猪场(余)	751,600.00	751,600.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
花湖分场	522,474.00	522,474.00	100.00	账龄较长，收回可能性极小
中湖（吴志明）	466,914.30	466,914.30	100.00	账龄较长，收回可能性极小
华农鸡场	451,902.35	451,902.35	100.00	账龄较长，收回可能性极小
其他不重大共 294 户	2,393,122.45	2,393,122.45	100.00	账龄较长，收回可能性极小
合计	4,586,013.10	4,586,013.10	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
黄石花湖猪场(余)	非关联方	751,600.00	3年以上	11.64
花湖分场	非关联方	522,474.00	3年以上	8.09
中湖（吴志明）	非关联方	466,914.30	3年以上	7.23
华农鸡场	非关联方	451,902.35	3年以上	7.00
鱼种二队（李从林）	非关联方	120,953.26	3年以上	1.87
合计	/	2,313,843.91	/	35.83

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	控股子公司	1,873,728.08	29.01
合计	/	1,873,728.08	29.01

2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,432,427.70	5.43	3,432,427.70	100.00	3,432,427.70	19.06	3,432,427.70	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1 按账龄分析法	4,580,030.43	7.25	369,416.52	8.07	4,580,030.43	25.43	369,416.52	8.07
组合 2 按账龄分析法	45,207,561.60	71.51						
组合小计	49,787,592.03	7.25	369,416.52	8.07	4,580,030.43	25.43	369,416.52	8.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	9,995,638.81	15.81	9,995,638.81	100.00	9,995,638.81	55.51	9,995,638.81	100.00
合计	63,215,658.54	/	13,797,483.03	/	18,008,096.94	/	13,797,483.03	/

## 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
渔工商总公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100	账龄较长，收回可能性极小
鄂州市贸易房地产	2,032,427.70	2,032,427.70	100	账龄较长，收回可能性极小
合计	3,432,427.70	3,432,427.70	/	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	3,172,730.43	0.05	158,636.52	3,172,730.43	17.62	158,636.52
1 至 2 年	706,800.00	0.01	70,680.00	706,800.00	3.92	70,680.00
2 至 3 年	700,500.00	0.01	140,100.00	700,500.00	3.89	140,100.00
合计	4,580,030.43	0.07	369,416.52	4,580,030.43	25.43	369,416.52

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

鄂州市水利局	840,000.00	840,000.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
吴冶城	800,000.00	800,000.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
国税东城分局	778,410.00	778,410.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
红莲湖开发公司	545,000.00	545,000.00	100	账龄较长, 收回可能性极小
鄂州市资金管理中心	528,471.10	528,471.10	100	账龄较长, 收回可能性极小
长农财政局	240,834.39	240,834.39	100	账龄较长, 收回可能性极小
其他不重大共 322 户	6,262,923.32	6,262,923.32	100	账龄较长, 收回可能性极小
合计	9,995,638.81	9,995,638.81	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	欠款金额	欠款年限	性质或内容
鄂州市贸易房地产	2,032,427.70	3 年以上	往来款
渔工商总公司	1,400,000.00	3 年以上	往来款
青岛华普大厦有限责任公司	1,000,000.00	1 年以内	往来款

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
鄂州市贸易房地产	非关联方	2,032,427.70	3 年以上	3.22
渔工商总公司	非关联方	1,400,000.00	3 年以上	2.21
青岛华普大厦有限责任公司	其他关联方	1,000,000.00	1 年以内	1.58
市水利局	非关联方	840,000.00	3 年以上	1.33
北京中地房地产经纪公司	其他关联方	830,283.32	1 年以内	1.31
合计	/	6,102,711.02	/	9.65

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京中地房地产经纪公司	其他关联方	830,283.32	1.31
青岛华普大厦有限责任公司	其他关联方	1,000,000.00	1.58
合计	/	1,830,283.32	2.89

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
-------	------	------	------	------	------	----------	---------------	----------------

鄂州市武昌鱼投资有限公司	94,255,094.00	94,255,094.00		94,255,094.00				99.91	99.91
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司	81,548,370.00	81,548,370.00		81,548,370.00				99.90	99.90
湖北武华投资有限公司	58,000,000.00	58,000,000.00		58,000,000.00				100.00	100.00
鄂州市武四湖水产品开发有限公司	1,430,000.00	1,430,000.00		1,430,000.00				98.28	98.28
北京中地房地产经纪有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00				80.00	80.00
金达信用担保有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00				4.96	4.96

## 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京中地房地产开发有限公司	97,867,544.98	176,762,865.48	-96,114,071.11	80,648,794.37				49.00	49.00

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	1,357,500.00	1,050,000.00
营业成本	135,725.78	527,821.02

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,436,924.07	
处置长期股权投资产生的投资收益	4,697,852.96	
合计	3,260,928.89	

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,935,800.16	-5,485,819.38

加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,688.49	706,903.63
无形资产摊销	2,248,676.88	2,248,676.88
长期待摊费用摊销	568,000.00	568,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		865.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,260,928.89	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		-1,027.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,791,955.45	429,424.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	223,950.32	2,287,572.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,253,368.81	754,596.36
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	21,904,179.21	1,064,163.68
减：现金的期初余额	186,937.02	313,167.32
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	21,717,242.19	750,996.36

## (十二) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	44,434,071.18	溢价出让中地公司 48% 股权
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	290,200.00	
合 计	44,724,271.18	

## 2、 境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,970,447.34	-9,784,267.40	258,886,389.04	228,915,941.70

## (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	29,970,447.34	-9,784,267.40	258,886,389.04	228,915,941.70

## 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1229	0.0589	0.0589
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0605	-0.0290	-0.0290

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	增减百分比(%)	变动原因
资产负债表项目				
货币资金	23,216,800.16	3,970,565.29	484.72	本期转让中地公司股权所收到的现金
其他应收款	83,875,967.17	20,975,994.75	299.87	尚未到期的应收股权转让款
长期股权投资	132,105,058.08	200,000.00	65,952.53	本期转让中地公司部分股权后转为权益法进行会计核算
损益表项目				
营业收入	4,793,805.95	5,536,541.22	-13.42	本期无房屋销售收入，中地经纪公司因与华普集团租赁合同终止无转租收入
营业成本	2,415,570.38	3,550,194.64	-31.96	本期无房屋销售收入
营业税金及附加	193,724.67	239,691.03	-19.18	本期无房屋销售收入
财务费用	4,597,377.12	1,163,997.10	294.96	计提应支付的贷款利息
资产减值损失	188,125.68	0.00	100.00	本期计提相关减值
投资收益	44,434,071.18	0.00	100.00	本期转让中地公司股权所形成的收益

2012年2月，公司转让了所持有中地公司48%的股权[其中直接持有45%，通过湖北武华投资有限公司间接持有3%（公司持有湖北武华投资有限公司100%的股权）]给北京华普投资有限责任公司。本次股权转让完成后，华普投资持有中地公司48%的股权，本公司持有49%的股权，北京中联普拓技术开发有限公司持有3%的股权，控股权未发生变化。2012年5月，由于北京华普投资有限责任公司完成了对北京中联普拓技术开发有限公司80%股权的收购（中联普拓持中地公司3%的股权），所以收购后华普投资公司直接持有中地公司48%的股权，间接持有中地公司2.4%的股权，总计持有中地公司50.4%的股权，成为中地公司第一大股东，并按照《公司法》的相关规定管理中地公司，改组了中地公司的管理层。本

公司持有中地公司 49% 的股权成为第二大股东，不再对中地公司形成实质性控制，故自 2012 年 5 月起不再将中地公司纳入本公司合并报表范围，并对该股权投资改用权益法进行会计核算。由于中地公司资产总额及各报表项目占前期合并报表的比重较大，形成本期合并会计报表各项目金额与期初数及上期发生额均有较大的变动。

#### 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、 半年度报告全文及摘要

董事长：高士庆  
湖北武昌鱼股份有限公司  
2012 年 8 月 25 日