

股份简称：生态 5 股份代码：400027

主办券商：中信建投



生态 5
NEEQ:400027

湖北洪湖生态农业股份有限公司
Hubei Honghu Ecological Agriculture CO.,LTD.



年度报告

— 2018 —

公 司 年 度 大 事 记

2018 年 4 月 8 日电视连续剧《洪湖英雄传》在景区开机。经过几个月的拍摄，于 7 月 10 日完成景区取景和拍摄任务。该电视剧以洪湖抗日历史为背景，充分展示了洪湖生态旅游风景区的良好生态环境和旅游环境，为洪湖生态旅游风景区的品牌形象作出了突出的宣传作用。该电视剧真实再现了洪湖英雄儿女的英雄事迹，也为洪湖生态旅游风景区的品牌宣传进一步夯实了基础。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节 公司治理及内部控制.....	25
第十节 财务报告.....	29

释义

释义项目		释义
洪湖生态、公司、本公司	指	湖北洪湖生态农业股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	湖北洪湖生态农业股份有限公司章程
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度
上年同期	指	2017 年 1 月-12 月

第一节 声明与提示

声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
自然灾害及疫情的风险	四大家鱼养殖易受自然灾害及养殖疫情的影响，干旱、暴雨、洪涝等自然灾害可能引发鱼类逃逸、死亡，养殖疫情爆发也可能导致鱼类的较大面积死亡。 季节气候的变化对景区人流影响较为严重，可能造成旺季人流减少对风险。
政策风险	大湖养殖范围所属区域为生态湿地保护区，政府根据相关政策要求全部拆除，目前已全部拆除，围网的拆除将对养殖业务造成极大的冲击，影响公司业绩。
饲料等原料价格波动风险	公司水产养殖业主要成本是饲料投入，目前所用饲料均是外部采购，饲料价格波动可能对公司生产成本造成较大影响，从而可能影响公司业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	湖北洪湖生态农业股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Honghu Ecological Agriculture CO.,LTD.
证券简称	生态 5
证券代码	400027
法定代表人	李浩
注册地址	湖北省洪湖市瞿家湾镇
办公地址	湖北省洪湖市瞿家湾镇唐城大道 18 号
主办券商	中信建投
主办券商办公地址	上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 22 楼
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃丽君，徐涛
会计师事务所办公地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 7-8 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宋晓宇
电话	0716-2758588
传真	0716-2740056
电子邮箱	aressoong@163.com
公司网址	_____
联系地址及邮政编码	湖北省洪湖市瞿家湾镇唐城大道 18 号；433228
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务部办公室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	1996 年 6 月 18 日
行业（证监会规定的行业大类）	A04 渔业；H61 住宿业；H62 餐饮业
主要产品与服务项目	淡水鱼养殖与销售，酒店旅游服务
普通股股票转让方式	协议转让
总股本	446,039,218
控股股东	广东华年生态投资有限公司
实际控制人	陈雄飞

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	421000000090130	否
税务登记证号码	421083714628107	否

组织机构代码	71462810-7	否
--------	------------	---

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,531,810.62	18,371,361.32	-37.23%
毛利率%	-3.62%	17.63%	-21.25%
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,298,960.08	-9,970,269.61	-3.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,215,737.78	-8,698,191.23	-5.95%
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）	-8.01%	-7.19%	-0.82%
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-7.16%	-6.27%	-0.90%
基本每股收益	-0.0231	-0.0224	-3.30%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	124,964,137.06	135,234,739.87	-7.59%
负债总计	1,487,460.19	1,459,102.92	1.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,476,676.87	133,775,636.95	-7.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.30	-7.70%
资产负债率%（母公司）	0.80%	0.63%	0.17%
资产负债率%（合并）	1.19%	1.09%	0.11%
流动比率	3.14	7.22	--4.097%
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,125,882.66	968012.64	-422.92%
应收账款周转率	97.52	90.95	7.22%
存货周转率	3.45	3.01	14.59%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.59%	-6.87%	-0.72%
营业收入增长率%	-37.23%	-22.20%	-15.037%
净利润增长率%	-3.30%	23.30%	-26.60%

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	446,039,218	446,039,218	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	-1,083,222.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,000.00
非流动资产处置损益	-843,577.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,644.52
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-1,083,222.30

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处细分行业为“A04-渔业”和“H61-住宿业”和“H62-餐饮业”。

主营业务：公司主要从事水产品养殖、销售，旅游景点开发，提供餐饮、住宿等服务。

在水产养殖方面，公司分大湖养殖和精养鱼池养殖两大部分，目前主要以养殖“青、草、鲢、鳙”四大家鱼为主，同时配套部分其他品种鱼类。公司拥有配套完善的种鱼养殖群体和基地以及完善的鱼苗孵化场和孵化技术，除少部分特色品种需要外购部分鱼苗外，总体能满足自身鱼苗供应。公司目前养殖模式基本由原来的跨年度循环养殖调整为不跨年度循环养殖，即每年 12 月份之前完成成鱼起捕销售，同时在 12 月底前完成下一年度鱼苗的投放，7 至 8 月份根据鱼类市场销售行情可能起捕部分热水鱼进行销售，年底进行大规模的起捕销售。由于大湖拆围网的影响，截止本报告期公司的养殖业务将全面停止。

在旅游和酒店方面，公司拥有国家 4A 级旅游景区一个，拥有观湖度假酒店、莲花大酒店、樟林别墅、洪湖生态酒店等酒店宾馆共 4 座，拥有旅游船队 1 个。其中，4A 景区-洪湖生态旅游风景区和观湖度假酒店位于百里洪湖入口的生态园岛上。公司拥有自己的景区及酒店经营管理团队和旅游销售团队，景区和相关酒店及船队均由公司自主独立经营，除自身在网络、杂志、报刊等媒体投放旅游广告外，每年还与国内多家旅行社进行合作，共同对公司景区、酒店进行推广。公司旅游业一年四季都有业务经营，但因气候及季节性的因素，每年的 11 月至次年的 3 月，酒店旅游业就进入了淡季，旅游和酒店收入大幅减少。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2018 年公司全年完成销售收入 1153.18 万元，较上年下降 37.23%；实现利润-1029.90 万元，较上年下降 3.30%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 12496.41 万元，净资产为 12347.67 万元。

酒店旅游业板块

1、旅游板块

（1）报告期内公司对景区进行了进一步的完善景区内各项旅游设施，提高游客接待能力和旅游服务综合水平。

（2）为进一步扩大景区对外的影响力，公司在接待了电视连续剧《洪湖英雄传》研讨会及新闻发布会后，洽谈了取景场地提供与传播资源互换等合作，该电视连续剧大部分取景来自公司景区，更广泛更多维度更多渠道的展示了公司作为特色的旅游资源和丰富的历史文化沉淀。

为进一步改善景区经营淡旺季影响，同时为了开拓更多市场并进一步完善并专业化公司治理，与多家旅游管理有限公司就洪湖生态旅游风景区项目进行景区总体运营管理的洽谈。以期通过本次合作，进一步完善公司的治理，盘活现有的存量旅游资产，同时增加对广东广西市场的深度开发进一步提升公司旅游业务。

2 关于洪湖国家级保护区渔业养殖围网设施拆除后续进展事项的说明

1、洪湖大湖水产养殖一直是公司重要的盈利性项目，为了贯彻和响应国家和省市各级政府关于加强洪湖国家级保护区湿地保护，加快推进洪湖生态文明建设的号召，公司多次进行内部动员，投入大量人力物力和资金，克服种种水上施工困难，于 2016 年度基本完成拆围工作。同时公司过往已投入的鱼类捕捞与销售工作累计从 16 年开始到本报告期内全部完成，公司的养殖业务至此报告期结束后终止。

2、公司已委托中证房地产评估造价集团有限公司湖北分公司对洪湖大湖拆围物资进行资产评估并出具了《大湖围网重建价值资产评估报告书》（下称“《评估报告书》”）。《评估报告书》与拆围补偿申请等报告文书已呈送洪湖市人民政府、洪湖拆围办及洪湖湿地自然保护区管理局（下称“洪湖湿地局”）等相关主管部门。目前，公司仍在就拆围经济补偿标准努力与各级主管部门协商，因该事项涉及公司重大利益，严重影响公司的营收与利润，为保证沟通的顺畅并专业性，同时最大限度的保证全体股东的利益，公司已聘请专业律师团队就此事与相关政府部门做进一步的磋商

3、重大资产重组及股权分置改革事项进展说明

公司于 2018 年 03 月 12 日上午 9:30，以通讯方式召开董事会，表决通过了关于《关于终止公司本次重大资产重组的议案》。

公司于 2018 年 11 月公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的关于湖北洪湖生态农业股份有限公司股权分置改革股份变动确认的函原件，并于 2018 年 11 月 23 日公告。

1. 分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	11,531,810.62	-37.23%	-	18,371,361.32	-22.20%	-
营业成本	11,949,759.25	-21.03%	103.62%	15,132,893.99	-36.68%	82.37%
毛利率	-3.62%	-21.25%	-	17.63%	18.84%	-

管理费用	6,786,537.75	-20.71%	58.85%	8,559,552.59	24.75%	46.59%
销售费用	1,026,092.02	-57.27%	8.90%	2,401,422.81	1.79%	13.07%
财务费用	16,083.25	978.18%	0.14%	1,491.70	208.78%	0.01%
营业利润	-9,215,737.78	-5.95%	-79.92%	-8,698,191.23	31.76%	-47.35%
营业外收入	35,771.00	-62.61%	0.31%	95,671.68	226.45%	0.52%
营业外支出	1,118,993.30	-18.19%	9.70%	1,367,750.06	386.83%	7.45%
净利润	-10,298,960.08	-3.30%	-89.31%	-9,970,269.61	23.30%	-54.27%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入比上年度下降 37.23%，主要一是由于如下几个方面：受政策强制性要求，殖区域大湖围网需拆除，导致养殖业务下滑严重，养殖业务营收比去年同期减少 755.88 万元，降幅达 92.6%。旅游酒店板块业务，2018 年完成营收 991.15 万元，比去年同期减少了 27.09 万元，同比下降 2.66%。

(2) 营业成本比上年度下降 21.03%，主要是大湖养殖受拆围影响进行了调整，减少了养殖相关饲料的支出，同时优化了管理架构及人员，从而降低了成本。

(3) 管理费用比上年度下降 20.71%，主要是完善管理架构，优化了养殖业务板块人员及补偿支出。

(4) 销售费用比上年度下降 57.27%，主要策划费用、推介会和招待费用的支出减少。

(5) 财务费用比上年度上升 978.18%，主要由于利息收入的增加。

(6) 营业利润比上年度下降 5.95%，主要是由于酒店旅游业运营亏损。

(7) 营业外收入比上年度下降 62.61%，主要是政府补助减少。

(8) 营业外支出比上年度下降 18.19%，主要由于养殖区域大湖围网需拆除。

(9) 净利润比上年度下降 3.30%，主要是公司优化管理架构、减少养殖业务板块成本支出，同时强化旅游板块，提升旅游业态盈利水平。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	10,461,817.78	11,949,759.25	18,073,281.95	15,132,893.99
其他业务收入	1,069,992.84		298,079.37	
合计	11,531,810.62	11,949,759.25	18,371,361.32	15,132,893.99

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
旅游	9,911,474.87	85.95%	10,182,344.80	55.43%
水产养殖	607,681.00	5.27%	8,189,016.52	44.57%
其他业务收入	1,012,654.75	8.78%		
合计	11,531,810.62	100.00%	18,371,361.32	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、因观湖度假酒店部分改造及渠道收入下滑造成旅游收入略有下滑。

2、养殖板块业务，洪湖大湖养殖围网区因政策原因，政府强制要求全部拆除，导致该业务仅能维持部分使用，大量养殖种类无法正常进行，收入锐减。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-3,125,882.66	968,012.64
投资活动产生的现金流量净额	-2,578,380.60	-4,558,223.65
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金净流量与净利润之间相差 7173077.42 元，主要是存在以下对净利润进行调节的主要项目：

(1) 资产减值准备 82236.12 元；(2) 固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧 5298796.31；(3) 无形资产摊销 309163.41；(4) 长期待摊费用摊销 245601.13 元；(5) 存货的减少 107715.82 元；(6) 经营性应收项目的减少-257326.03 元；(7) 经营性应付项目的增加 314104.31 元。(8) 固定资产报废损失 843577.78 元 (9) 财务费用 16083.25 元。(10) 其他 213175.32 元。

2、本年度经营活动产生的现金净流量与上年同期相比相差-4,093,895.30 元，主要是以下原因：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金减少-6304471.8 元；(2) 收到的其他与经营活动有关的现金减少 1214762.69 元；(3) 购买商品、接受劳务支付的现金减少-348,527.93 元；(4) 支付给职工以及为职工支付的现金增加-765,392.06 元；(5) 支付的各项税费增加 -342,533.35 元；(6) 支付其他与经营活动有关的现金增加 460,639.53 元。

3、投资活动产生的现金净流量比上年度增加 43.43%，主要是固定资产及工程项目减少所致。

4、本年度未进行筹资活动。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	长沙山水洲城	576,835.00	34%	否
2	湖北长江传媒	541,621.00	32%	否
3	湖北通顺旅业	219,362.00	13%	否
4	岳阳国旅	171,562.00	10%	否
5	荆州百事通	170,465.00	10%	否
合计		1,679,845.00	100%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北高飞建筑工程有限公司	1,220,000.00	44%	否
2	洪湖市鼎华建筑劳务有限公司	782,110.09	28%	否

3	洪湖市铭德机电设备有限公司	321,138.13	12%	否
4	监利县欣阳盆景苗木专业合作社	250,680.00	9%	否
5	沈运德	188,300.00	7%	否
合计		2,762,228.22	-	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	984,295.21	-85.28%	0.79%	6,688,558.47	-34.93%	4.95%	-4.16%
应收账款	70,749.30	-57.32%	0.06%	165,758.04	7.52%	0.12%	-0.06%
存货	3,410,793.70	-3.06%	2.73%	3,518,509.52	-46.09%	2.60%	0.13%
长期股权投资	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%	-	-
固定资产	109,409,210.63	-3.81%	87.55%	113,738,398.11	-2.63%	84.10%	3.45%
在建工程	0	0%	-	0	0%	-	-
短期借款	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%	-	-
长期借款	0.00	0.00%	-	0.00	0.00%	-	-
资产总计	124,964,137.06	-7.59%	-	135,234,739.87	-6.87%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金比上年同期减少 5,704,263.26，主要原因经营活动产生的现金流量流入减少 5,089,709.11 元，投资活动产生的现金流量流出增加-1,979,843.05 元。
- 2、本期应收账款比上年同期增加-57.32%，主要是按信用风险特征组合计提坏帐准备的应收帐款增-95,008.74 元，坏账准备增加 37421.91 元。
- 3、本期末存货比上年同期减少 3.06%，主要是原材料减少 81683.74 元，库存商品增加 15289.50，周转材料增加 21846.49 元，生产成本减少 63168.07。
- 4、其他流动资产减少 0 元。
- 5、本期在建工程比上年同期减少 0 元。
- 6、应付账款比上年同期增加-8.05%

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

名称	主要产品或服务	注册 资本	投资 比例	总资产(元)	净资产(元)	营业收入 (元)	净利润(元)
洪湖市弘华生态投资有限公司	淡水鱼养殖、销售， 酒店旅游服务	200 万	100%	126,558,428.71	125,090,968.52	11,531,810.62	-9,948,389.56

(2) 委托理财及衍生品投资情况(无)

-

(三) 外部环境的分析

2017 年，全国旅游行业占 GDP 总量的比重值达到 11.04%，处于中等发达国家水平。在中等发达程度以上的国家，旅游总收入占 GDP 的比重约 10%；以旅游为支柱或主导产业的国家，其旅游总收入占 GDP 的比重则超过 20%。尽管与发达国家相比，仍然偏低。但随着近年来居民经济的提高，旅游消费预期会得到极大释放，旅游参与者规模将迅速扩大，旅游产业规模不断扩张。

2017 年，全国旅游行业占 GDP 总量的比重值达到 11.04%，处于中等发达国家水平。在中等发达程度以上的国家，旅游总收入占 GDP 的比重约 10%；以旅游为支柱或主导产业的国家，其旅游总收入占 GDP 的比重则超过 20%。尽管与发达国家相比，仍然偏低。但随着近年来居民经济的提高，旅游消费预期会得到极大释放，旅游参与者规模将迅速扩大，旅游产业规模不断扩张。

(四) 竞争优势分析**1、公司竞争优势****(1) 区位优势**

公司所在地洪湖市地处湖北省中南部，江汉平原东南端，东接武汉，南临岳阳，系武汉城市圈观察员城市，环洞庭湖经济圈县市之一，鄂西生态文化旅游圈成员单位，仙洪新农村试验区建设主战场，正在建设中的长江经济带重要节点城市，全省第二批城乡一体化试点城市。瞿家湾镇是中国历史文化名镇、全国特色景观旅游名镇、湖北省环境优美乡镇。

(2) 政策优势

国务院 2018 年发布的国务院《关于促进全域旅游发展的指导意见》。《意见》充分体现了“文化为魂，旅游为体”的融合特征，通过旅游的产业化、市场化手段，丰富文化产品和服务的供给类型和供给方式，培育旅游市场品牌，让更多文化资源、文化产品发挥作用；以文化旅，以文促旅，营造良好的人文环境和旅游消费氛围，推进全域旅游优质发展。这与公司现有旅游产品定位及长远的重新上市目标都相当吻合，也给公司今后大力推动旅游业发展带来了更大的信心和动力。

(3) 资源优势

洪湖为全国第七、湖北第一大淡水湖泊，洪湖是目前全球水质优良的大型淡水湖泊之一，是我国重要的湿地自然保护区，被誉为“华中肾之肾”。洪湖湿地也于 2014 年成功升级为国家级自然保护区，旅游开发潜力巨大。洪湖渔业资源丰富，水产品种类繁多，据调查，鱼类达 132 种，主要经济鱼类有青、草、鲢、鳙、鲫、鳊、鲂、鳊（刀鲂、凤鲂）、银鱼、河鳊、鳊、黄鳝等二十多种。

同时公司旅游景区地处洪湖生态湿地，拥有独有的洪湖红色主题建筑及文化内容。包括抗日战争老宅、戏剧、历史等各项资源。

2、公司竞争劣势

公司经过两年的持续改善，整体运营及管理体系日趋完善，发展思路清晰。但由于大湖拆围的影响，对公司养殖业造成了极大的冲击。公司从去年开始将重点发展旅游业务，因处于起步阶段各项规划及工作开展仍需时间。

（五）持续经营评价

-

（六）扶贫与社会责任

-

（七）自愿披露（如有）

-

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

-

（二）公司发展战略

-

（三）经营计划或目标

-

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、自然灾害及疫情的风险。四大家鱼养殖易受自然灾害及养殖疫情的影响，干旱、暴雨、洪涝等自然灾害可能引发鱼类逃逸、死亡，养殖疫情爆发也可能导致鱼类的较大面积死亡。

应对措施：加强对灾害天气的预计，储备好防治自然灾害必要的应急物资，做好防旱、防洪等应急议案。进一步建立完善的疾病防控体系，提升疾病防治科技水平。

2、政策性风险，大湖养殖区域围网拆除。受政策影响，政府强制性要求拆除大湖围网。

应对措施：（1）洪湖大湖水产养殖一直是公司重要的盈利性项目，为了贯彻和响应国家和省市各级政府关于加强洪湖国家级保护区湿地保护，加快推进洪湖生态文明建设的号召，公司多次进行内部动员，投入大量人力物力和资金，克服种种水上施工困难，于 2016 年度基本完成拆围工作。同时公司过往已投入的鱼类捕捞与销售工作累计从 16 年开始到本报告期内全部完成，公司的养殖业务至此报告期结束后终止。（2）公司已委托中证房地产评估造价集团有限公司湖北分公司对洪湖大湖拆围物资进行资产评估并出具了《大湖围网重建价值资产评估报告书》（下称“《评估报告书》”）。《评估报告书》与拆围补偿申请等报告文书已呈送洪湖市人民政府、洪湖拆围办及洪湖湿地自然保护区管理局（下称“洪湖湿地局”）等相关主管部门。目前，公司仍在就拆围经济补偿标准努力与各级主管部门协商，因该事项涉及公司重大利益，严重影响公司的营收与利润，为保证沟通的顺畅并专业性，同时最大限度的保证全体股东的利益，公司已聘请专业律师团队就此事与相关政府部门做进一步的磋商。

（二）报告期内新增的风险因素

湖北洪湖生态农业股份有限公司近日收到《荆州市人民政府关于拆除洪湖国家级自然保护区渔业养殖围网设施的通告》，该通告要求为了加强洪湖湿地保护，将禁止在洪湖保护区内从事渔业围网养殖活动，现有的渔业围网养殖设施将予以拆除并给予相应补偿。

根据本公司与荆州市洪湖湿地自然保护区管理局签订的相关协议及文件，本公司拥有洪湖湿地内的生态养殖基地使用权和经营权养殖水面约 15350 亩，期限为 50 年，从 2012 年 1 月 1 日至 2061 年 12 月 31 日。

如果拆除将会对本公司的经营产生重大影响。

本公司此次收到上述《荆州市人民政府关于拆除洪湖国家级自然保护区渔业养殖围网设施的通告》后，即向相关部门反应本公司大湖渔业养殖的具体情况并就后续解决方案进行沟通与交涉。

由于本公司的大湖渔业围网养殖业务在当地渔业经济中占据相当重要的地位，截止目前政府相关部门并未给出明确的回复。公司已聘请专业的律师团队协助公司与相关部门进行进一步磋商。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：	-

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

否

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案件执行情况：

否

（二）公司发生的对外担保事项：

单位：元

否

对外担保分类汇总：

否

清偿情况：

否

（三）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

否

占用原因、归还及整改情况：

否

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

否

（五）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

否

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

-

(六) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

(七) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

否

(八) 承诺事项的履行情况

否

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

否

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

(十) 调查处罚事项

否

(十一) 自愿披露重要事项

否

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	199,750,400	44.78%	0	199,750,400	44.78%
	其中：控股股东、实际控制人	41,502,175	9.30%	0	41,502,175	9.30%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	246,288,818	55.22%	0	246,288,818	55.22%
	其中：控股股东、实际控制人	86,159,935	19.32%	0	86,159,935	19.32%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		446,039,218	-	0	446,039,218	-
普通股股东人数		32151				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东华年生态投资有限公司	127,662,110	0	127,662,110	28.62%	86,159,935	41,502,175
2	深证兆珺管理有限公司-兆珺新生态1号私募证券投资基金	84,700,000	0	84,700,000	18.99%	84,700,000	0
3	陈宇	10,000,000	0	10,000,000	2.24%	10,000,000	0
4	中国工商银行股份有限公司北京分行	9,675,593	0	9,675,593	2.17%	0	9,675,593
5	湖北新业物业管理有限公司	8,875,000	0	8,875,000	1.99%	8,875,000	0
6	中国农业银行股份有限公司北京分行	8,848,069	0	8,848,069	1.98%	0	8,848,069
7	湖北洪福水产股份有限公司	8,409,710	0	8,409,710	1.89%	8,409,710	0
8	无锡太湖世家集团有限公司	8,000,000	0	8,000,000	1.79%	8,000,000	0
9	岳阳市新宏饲料有限公司	6,500,000	0	6,500,000	1.46%	6,500,000	0
10	陈长清	6,000,000	0	6,000,000	1.35%	6,000,000	0
合计		278,670,482	0	278,670,482	62.48%	218,644,645	60,025,837

前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，控股股东广东华年生态投资有限公司与其他股东无关联关系，也不属于《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；其他股东之间也不存在关联关系，不属于《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。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为广东华年生态投资有限公司，法定代表人宁自运，成立于 2011 年 3 月 11 日，营业执照注册号为 440600000024224，组织机构代码证为 57016628-0，注册资本为 2,000 万元。现持有本公司 127,662,110 股份，占公司总股本的 28.62%。

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为陈雄飞。陈雄飞，男中国国籍，无境外永久居留权。2006 年起至今任中南恒展集团总裁、清新兴海投资置业发展有限公司执行董事；2011 年 3 月起至今任广东华年生态投资有限公司董事长、总经理；2012 年 8 月至今担任本公司董事；2013 年 10 月至 2014 年 4 月担任本公司副董事长；2014 年 4 月起至 2016 年 8 月 26 日任本公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

-

二、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

（二）股东情况

单位：股

证券代码	-	证券简称	-	股东人数	-
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例%	
-	-	-	-	-	-

（三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
-	-	-	-	-	-	-	-

（四）回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
-	-	-	-	-	-	-

（五）转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
-	-	-	-	-	-

（六）表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
-	-	-	-	-

三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

-

公开发行债券的特殊披露要求：

-

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-

违约情况：

-

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李浩	董事长、总经理	男	28	大专	至 2019 年 5 月	否
李武	副董事长	男	56	中专	至 2019 年 5 月	否
王学军	董事	男	48	研究生	至 2019 年 5 月	否
宋晓宇	董事、董事会秘书	男	32	本科	至 2019 年 5 月	是
吴张	独立董事	男	62	研究生	至 2019 年 5 月	是
张玲	独立董事	女	57	博士	至 2019 年 5 月	是
宋云海	监事会主席	男	45	大专	至 2019 年 5 月	否
李金燕	监事	女	33	中专	至 2019 年 5 月	否
瞿祥华	职工代表监事	男	40	本科	至 2019 年 5 月	是
胡长飞	财务总监	男	37	本科	至 2019 年 5 月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

(一) 基本情况

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

副董事长李武与董事长李浩是父子关系。

(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
合计	-	-	-	-	-	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动					否
	总经理是否发生变动					否
	董事会秘书是否发生变动					否
	财务总监是否发生变动					否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)		期末职务	简要变动原因	

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：（无）

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	37	35
生产人员	78	75
销售人员	2	5
技术人员	5	7
财务人员	5	5
员工总计	127	127

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	8	7
专科	8	11
专科以下	112	109
员工总计	127	127

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司生产人员有小幅调整，主要原因是公司对酒店人员结构进行了调整，减少了养殖业务的相关人员。同时增加了旅游业管理及服务人员。公司基本建立了核心技术人才引进和培养机制，完善了内部干部聘任制和员工晋升通道；公司员工薪酬政策基本按照同工同酬和公平合理的原则实施，并制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度。公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，切实保障全体股东与公司利益最大化。公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

报告期内，为提高公司规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《公司法》《证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司信息披露暂行办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》等制度规定，并结合公司的实际情况，公司新制定了《年报信息披露重大错误责任追究制度》。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程未进行修改。

（二）三会运作情况**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	董事会秘书变动、董事会工作报告、年度报告、利润分配、财务决算报告、财务预算报告、总经理工作报告、日常关联交易预计、季度报告、审议制度、召开年度股东大会议案、半年度报告、季度报告等。
监事会	3	监事会工作报告、年度报告、利润分配、半年度报告、季度报告等。
股东大会	1	董事会工作报告、年度报告、监事会工作报告、财务决算报告、利润分配、财务预算报告等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规、规范性文件及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等法律、法规文件要求，不断推行制度化、流程化规范管理；公司股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、勤勉尽责，各项管理工作能够有效地开展；严格按照《公司章程》的规定，董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。公司的各项内部控制制度和管理制度较为健全，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司的各项内控管理制度、经营管理制度将在未来的工作中根据实际情况不断完善，为公司持续稳定发展奠定坚实基础。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会规范了对投资者关系管理工作，通过安排专人做好投资者来访接待工作、利用各类信息披露平台或通过接听投资者电话等多种方式加强与投资者的沟通交流，及时答复有关问题，使投资者能够及时、准确、平等的了解到公司的经营发展情况，在严格遵守信息披露制度的前提下，与各投资者保持良性沟通和交流，维护了公司良好的形象。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会未下设专门委员会。

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

(一) 业务独立。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的业务系统，独立开展业务。公司的采购、销售、研发系统等重要职能完全由公司承担，具有完整的业务流程以及研发、生产、销售渠道。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 资产独立。公司资产独立完整、权属清晰，合法拥有与其生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施设备及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员独立。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，公司与员工建立了劳动关系，员工工资单独造册、单独发放，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业交叉行为。

(四) 财务独立。公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(五) 机构独立。公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	勤信审字【2018】第 0494 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	湖北省武汉市武昌区东湖路 7-8 号
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	覃丽君，徐涛
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

审计报告正文：

湖北洪湖生态农业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北洪湖生态农业股份有限公司（以下简称“洪湖生态”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是洪湖生态管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，洪湖生态的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洪湖生态 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：覃丽君

二〇一八年四月二十四日 中国注册会计师：徐涛

二、财务报表

(一)合并资产负债表

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	984,295.21	6,688,558.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	70,749.30	165,758.04
预付款项		27,000.00	
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	五、3	176,017.61	173,882.84
买入返售金融资产			
存货	五、4	3,410,793.70	3,518,509.52
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5		
流动资产合计		4,668,855.82	10,546,708.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	五、6	109,409,210.63	113,738,398.11
在建工程	五、7		
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	五、8	8,440,549.42	8,749,712.83

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,445,521.19	2,199,920.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,295,281.24	124,688,031.00
资产总计		124,964,137.06	135,234,739.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	412,042.28	448,137.97
预收款项	五、11	180,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金	五、12		
应付职工薪酬	五、13		
应交税费		228,211.87	456,792.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	667,206.04	554,172.62
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,487,460.19	1,459,102.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
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		1,487,460.19	1,459,102.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	446,039,218.00	446,039,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	162,664,610.79	162,664,610.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备	五、17		
未分配利润		-485,227,151.92	-474,928,191.84
归属于母公司所有者权益合计		123,476,676.87	133,775,636.95
少数股东权益			
所有者权益合计		123,476,676.87	133,775,636.95
负债和所有者权益总计		124,964,137.06	135,234,739.87

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		9,376.25	9,746.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,376.25	9,746.77
非流动资产：			

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	十五、1	203,629,100.07	203,629,100.07
投资性房地产			
固定资产			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		203,629,100.07	203,629,100.07
资产总计		203,638,476.32	203,638,846.84
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,623,667.90	1,273,467.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,623,667.90	1,273,467.90
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		1,623,667.90	1,273,467.90
所有者权益：			
股本		446,039,218.00	446,039,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,629,102.07	203,629,102.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-447,653,511.65	-447,302,941.13
所有者权益合计		202,014,808.42	202,365,378.94
负债和所有者权益合计		203,638,476.32	203,638,846.84

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

（三）合并利润表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,531,810.62	18,371,361.32
其中：营业收入	五、18	11,531,810.62	18,371,361.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,747,548.40	27,069,552.55
其中：营业成本	五、18	11,949,759.25	15,132,893.99
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	五、19	931,654.22	938,223.69
销售费用	五、20	1,026,092.02	2,401,422.81

公告编号：2018 年年度报告

管理费用	五、21	6,786,537.75	8,559,552.59
财务费用	五、22	16,083.25	1,491.70
资产减值损失	五、23	37,421.91	35,967.77
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）			
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）		-9,215,737.78	-8,698,191.23
加：营业外收入	五、24	35,771.00	95,671.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、25	1,118,993.30	1,367,750.06
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,298,960.08	-9,970,269.61
减：所得税费用	五、26		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-10,298,960.08	-9,970,269.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-10,298,960.08	-9,970,269.61
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-10,298,960.08	-9,970,269.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,298,960.08	-9,970,269.61
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		-0.0231	-0.0224
（二）稀释每股收益		-0.0231	-0.0224

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		350,000.00	52,672.00
财务费用		570.52	19.96
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）			
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）		-350,570.52	-52,691.96
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-350,570.52	-52,691.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-350,570.52	-52,691.96
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-350,570.52	-52,691.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

(五) 合并现金流量表

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	五、28		
销售商品、提供劳务收到的现金		12,243,991.28	18,548,463.08
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,285,582.17	70,819.48
经营活动现金流入小计		13,529,573.45	18,619,282.56
购买商品、接受劳务支付的现金		4,520,929.72	4,869,457.65
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		7,456,950.61	8,222,342.67
支付的各项税费		1,484,985.38	1,827,518.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	3,192,590.40	2,731,950.87
经营活动现金流出小计		16,655,456.11	17,651,269.92
经营活动产生的现金流量净额		-3,125,882.66	968,012.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,578,380.60	4,558,223.65
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		2,578,380.60	4,558,223.65
投资活动产生的现金流量净额		-2,578,380.60	-4,558,223.65
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			-
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			-
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		-5,704,263.26	-3,590,211.01
加：期初现金及现金等价物余额		6,688,558.47	10,278,769.48
六、期末现金及现金等价物余额		984,295.21	6,688,558.47

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金			
		29.48	30.04
经营活动现金流入小计		29.48	30.04
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
		400.00	450.00
经营活动现金流出小计		400.00	450.00
经营活动产生的现金流量净额			

		-370.52	-419.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			-
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计			-
投资活动产生的现金流量净额			-
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			-
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			-
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		-370.52	-419.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,746.77	10,166.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,376.25	9,746.77

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

(七) 合并股东权益变动表

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	446,039,218.0 0				162,664,610.7 9						-474,928,191.8 4		133,775,636.9 5
加：会计政策变更		-	-	-									
前期差错更正		-	-	-									
同一控制下企业合并		-	-	-									
其他		-	-	-									
二、本年期初余额	446,039,218.0 0				162,664,610.7 9						-474,928,191.8 4		133,775,636.9 5
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-							-10,298,960.08		-10,298,960.0 8
（一）综合收益总额		-	-	-							-10,298,960.08		-10,298,960.0 8
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-									
1. 股东投入的普通股		-	-	-									
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-									

公告编号：2018 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-									
4. 其他		-	-	-									
(三) 利润分配		-	-	-									
1. 提取盈余公积		-	-	-									
2. 提取一般风险准备		-	-	-									
3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-									
4. 其他		-	-	-									
(四) 所有者权益内部结转		-	-	-									
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-									
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-									
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-									
4. 其他		-	-	-									
(五) 专项储备		-	-	-									
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	446,039,218.00				162,664,610.79							-485,227,151.92	123,476,676.87

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

公告编号：2018 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	446,039,218.00				162,664,610.79							-474,928,191.84	133,775,636.95

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	446,039,218.00	-	-	-	203,629,102.07	-	-	-	-	-	-447,302,941.13	202,365,378.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	446,039,218.00	-	-	-	203,629,102.07	-	-	-	-	-	-447,302,941.13	202,365,378.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-	-	-		

公告编号：2018 年年度报告

											-350,570.52	-350,570.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-		-350,570.52	-350,570.52
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
3. 其他	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
4. 其他	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
1. 本期提取	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
2. 本期使用	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
(六) 其他	-	-	-	-		-	-	-	-		-	-
四、本年年末余额	446,039,218.0	-	-	-	203,629,102.07	-	-	-	-		-447,653,511.65	202,014,808.42
	0											

公告编号：2018 年年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	446,039,218.00	-	-	-	203,629,102.07	-	-	-	-	-447,250,249.17	202,418,070.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	446,039,218.00	-	-	-	203,629,102.07	-	-	-	-	-447,250,249.17	202,418,070.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-		-	-	-	-	-52,691.96	-52,691.96
（一）综合收益总额		-	-	-		-	-	-	-	-52,691.96	-52,691.96
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-		-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-		-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-		-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-		-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-		-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-		-	-	-	-	-	-

公告编号：2018 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	446,039,218.00	-	-	-	203,629,102.07	-	-	-	-	-447,302,941.13	202,365,378.94

法定代表人：___李浩___ 主管会计工作负责人：___张莉___ 会计机构负责人：___胡长飞___

湖北洪湖生态农业股份有限公司

2018年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、公司设立过程

湖北洪湖生态农业股份有限公司的前身系沈阳蓝田股份有限公司，系于 1992 年 10 月经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发（1992）65 号文批准，1992 年 10 月 30 日以定向募集方式设立。1996 年 6 月，经中国证监会证监发审字[1996]55 号、56 号文批准，沈阳蓝田股份有限公司向社会公开发行社会公众股。1996 年 6 月 18 日，沈阳蓝田股份有限公司股票在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600709。1999 年 12 月 15 日，沈阳蓝田股份有限公司变更名称为“湖北蓝田股份有限公司”，公司注册地由辽宁省沈阳市皇姑区松花江街 3 号变更为湖北省洪湖市瞿家湾镇。2001 年 11 月 29 日，经公司股东大会通过，公司名称变更为“湖北江湖生态农业股份有限公司”。2010 年 12 月湖北省荆州市中级人民法院受理湖北江湖生态农业股份有限公司提出的破产重整申请，2013 年 9 月重整工作结束。2013 年 12 月 11 日湖北江湖生态农业股份有限公司变更为湖北洪湖生态农业股份有限公司（以下简称“洪湖生态”）。

2、公司股票的暂停和终止上市

因公司三年连续亏损，2002 年 5 月 13 日被上海证券交易所依照《上市规则》作暂停上市处理。

2003 年 5 月 22 日，上海证券交易所作出了《关于湖北江湖生态农业股份有限公司股票

终止上市的决定》（上证上字【2003】45号），洪湖生态从2003年5月23日起终止上市。

2004年3月19日，国泰君安证券股份有限公司与洪湖生态签订《委托代办股份转让协议书》，国泰君安证券股份有限公司于2004年5月28日起为公司提供代办股份转让服务。2016年5月3日，中信建投证券股份有限公司与洪湖生态签订《委托股票转让及持续督导协议书》，中信建投证券股份有限公司自2016年起为公司提供股票转让以及持续督导服务。

3、破产重整的申请和受理情况

湖北省荆州市中级人民法院根据洪湖生态的申请，于2010年12月1日作出【2010】鄂荆中民破字第5-1号民事裁定，受理了洪湖生态破产重整一案，同时作出【2010】鄂荆中民破字第5-2号决定书，指定戴刚年等人组成的洪湖生态清算组担任管理人。2012年5月，该院作出【2010】鄂荆中民破字第5-14号《民事裁定书》，裁定批准洪湖生态重整计划。

4、破产重整计划及执行情况

（1）重整计划的主要内容：

①出资人权益调整，非流通股股东让渡其持有的全部股份的90%，共计让渡221,659,938股；流通股股东让渡其持有的全部股份的35%，共计让渡69,912,640股。全体股东让渡的股份共计291,572,578股，占总股本的65.37%。其中，28,409,438股流通股用于清偿普通债权（每股价值按照停牌前一个交易日的价格1.85元计算），263,163,140股（含非流通股221,659,938股及流通股41,503,202股）将由重组方有条件受让。

②债权清偿，职工债权总额为1,609,859.10元，按照100%比例清偿；普通债权为3,600,671,079.87元，现金清偿率约为1.96%，且每1000元普通债权将受偿7.89股出资人让渡的洪湖生态流通股。

③洪湖生态重组方有条件受让出资人让渡股份，重组方须提供700万元的资金支持，用于清偿普通债权；重整计划获得法院批准的一年内，还应向洪湖生态捐赠评估不少于1.98亿元的具有盈利能力的经营性资产。

（2）重整计划的执行情况

2011年8月25日洪湖生态破产重整管理人与广东华年生态投资有限公司（以下简称广东华年）签订《重组协议书》，达成如下协议：广东华年提供700万元的资金支持，用于提

高洪湖生态的债权清偿比例，并保证在重整计划获得法院批准十二个月内向洪湖生态捐赠经评估不少于 1.98 亿元的具有盈利能力的经营性资产，使洪湖生态恢复持续经营和盈利能力，广东华年获得洪湖生态 59%的股份。

①依据重组协议，重整方广东华年已提供 700 万元资金用于提高清偿普通债权，并将经评估后净资产公允价值为 203,629,100.07 元的洪湖市弘华生态投资有限公司 100%的股份无偿转让给洪湖生态，并于 2013 年 4 月 23 日办理了工商变更登记手续。

②出资人权益调整，现让渡股份已全部划转完成，其中划转至广东华年股票账户上的洪湖生态的股票总数为 263,162,110 股（其中非流通股 221,659,935 股，流通股 41,502,175 股）。

③破产重组期间的财务收支已经洪湖润为联合会计师事务所审计，报告号为洪润会审字[2013]063 号。

④截止到 2013 年 8 月 31 日，除少部分小额债权人共计债权金额 180,465.00 元，因其受偿金额小尚未领取外，其余债权已全部清偿。尚未领取的部分，经荆州市中级人民法院批准，管理人已于 2013 年 9 月 12 日移交给洪湖市人民法院保管。

⑤2013 年 9 月 12 日洪湖生态破产重整管理人向湖北省荆州市中级人民法院提出申请，请求该院终结洪湖生态破产重整程序。2013 年 9 月 18 日该院作出【2010】鄂荆中民破字第 5-21 号民事裁定书，裁定：“一、终结江湖生态破产重整程序。二、按照《重整计划》减免的债务，债务人不再承担清偿责任”。

(二) 公司概况

1、公司注册地和总部地址

公司注册名称：湖北洪湖生态农业股份有限公司

注册资本：44603 万元整

注册地址：湖北洪湖市瞿家湾镇

总部地址：湖北洪湖市瞿家湾镇

法定代表人：李浩

成立日期：1992 年 10 月 30 日

企业类型：股份有限公司

统一社会信用代码：91421000714628107H

2、公司的业务性质

公司经营范围包括：农作物种植、销售；水产养殖、销售；旅游景点开发。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司有 1 家，为全资子公司，具体情况见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）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。

（2）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。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。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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的控制。

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

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

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

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

（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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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) 衍生工具及嵌入衍生工具

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。除

指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏帐准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

② 账龄分析法

应收账款		其他应收款	
帐龄	计提比例 (%)	帐龄	计提比例 (%)
1年以内	5.00	1年以内	5.00
1—2年	10.00	1—2年	10.00
2—3年	20.00	2—3年	20.00
3—4年	40.00	3—4年	40.00
4—5年	70.00	4—5年	70.00
5年以上	100.00	5年以上	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收帐款:

单项计提坏帐准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏帐准备的计提方法	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。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，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。

(5) 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。

9、存货

(1) 存货的类别：主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、周转材料、库存商品等。

(2) 存货计价方法：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物购进采用实际成本计算，原材料、库存商品发出采用加权平均结转其成本。

(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：期末，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目可变现净值低于成本的差额计提存货跌价损失准备。可变现净值按正常经营过程中，以存货的估计售价减去至完工时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确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。本公司持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度：永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：五五摊销法。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用

权益法核算。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。

①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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③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。

④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股东权益；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，按本附注四、5、（2）“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

本公司的固定资产分为：房屋、构筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	残值率%	使用年限	年折旧率%
房屋	直线法	5	40	2.375
构筑物	直线法	5	25	3.80
机器设备	直线法	5	10	9.50
运输设备	直线法	5	8	11.875
电子设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、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以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者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本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、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。

长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

17、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够

收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入确认原则

(1) 收入确认原则

①销售商品收入

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量或已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③建造合同收入

建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定

因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

④使用费收入和利息收入

根据有关合同或协议，使用费按权责发生制确认收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该

管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经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。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的

纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、重要的会计政策和会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更：根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，并对期初数同口径进行了重新列报。

(2) 重要的会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
所得税	以应纳税所得额为计税依据	25%
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、0
城市维护建设税	按照应纳流转税额为计税依据	5%
教育费附加	按照应纳流转税额为计税依据	3%
地方教育附加	按照应纳流转税额为计税依据	1.5%

其它税项按国家和地方有关规定计算缴纳

2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》(国务院令 538 号)第十五条第(一)款、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部国家税务总局第 50 号令)第三十五条第(一)款的规定，符合条件的农业生产者销售的自产农业产品免征增值税。本公司子公司洪湖市弘华生态投资有限公司经营自产自销的鱼类属于免征增值税部分。

(2) 根据《财政部 税务总局关于建筑服务等营改增试点政策的通知》(财税【2017】58 号)第四条的规定，承包地流转给农业生产者用于农业生产免征增值税。本公司子公司

洪湖市弘华生态投资有限公司的养殖水面出租业务免征增值税。

六、合并财务报表项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初余额指 2018 年 1 月 1 日，期末余额指 2018 年 12 月 31 日，余额或发生额单位均为人民币元，上期发生额是指 2017 年度，本期发生额是指 2018 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	270,609.30	242,809.52
银行存款	713,685.91	6,445,748.95
其他货币资金		
合计	984,295.21	6,688,558.47
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露：

种类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏 帐准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏 帐准备的应收账款	154,085.00	100.00	83,335.70	54.08	70,749.30
单项金额虽不重大但单项计 提坏帐准备的应收账款					
小计	154,085.00	100.00	83,335.70	54.08	70,749.30

种类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏 帐准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏 帐准备的应收账款	220,068.15	100.00	54,310.11	24.68	165,758.04

单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的应收账款					
小计	220,068.15	100.00	54,310.11	24.68	165,758.04

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏帐准备	计提比例(%)
1 年以内	1,760.00	88.00	5.00
1-2 年	16,987.00	1,698.70	10.00
2-3 年	3,205.00	641.00	20.00
3-4 年	84,850.00	33,940.00	40.00
4-5 年	1,050.00	735.00	70.00
5 年以上	46,233.00	46,233.00	100.00
合计	154,085.00	83,335.70	54.08

②本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：本期计提坏账准备金额 29,025.59 元。

③本报告期无实际核销的应收账款情况。

④因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

⑤ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄披露

帐龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	27,000.00	100.00		
合计	27,000.00	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏帐准备的其他应收款	199,998.78	34.60	23,981.17	11.99	176,017.61

单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款	378,000.00	65.40	378,000.00	100.00	
小计	577,998.78	100.00	401,981.17	69.55	176,017.61

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏帐准备的其他应收款	189,467.69	33.39	15,584.85	8.23	173,882.84
单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款	378,000.00	66.61	378,000.00	100.00	
小计	567,467.69	100.00	393,584.85	69.36	173,882.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

帐龄	期末余额		
	金额	坏帐准备	计提比例（%）
1 年以内	47,886.70	2,394.34	5.00
1-2 年	135,000.00	13,500.00	10.00
3-4 年	15,042.08	6,016.83	20.00
5 年以上	2,070.00	2,070.00	100.00
合计	199,998.78	23,981.17	11.99

单项金额虽不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款：

应收账款单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
九江市中堂生态园园林有限公司	378,000.00	378,000.00	100.00	原预付的工程款，现因纠纷估计收回的可能性很小

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额 8,396.32 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
POS 押金	1,000.00	1,000.00
其他	183,956.70	154,596.20
预付工程款订金	378,000.00	378,000.00

代垫个人款项	15,042.08	33,871.49
合计	577,998.78	567,467.69

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
九江市中堂生态园园林有限公司	工程款定金	378,000.00	3-4 年、4-5 年	65.40	378,000.00
合计	/	378,000.00	/	65.40	378,000.00

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

5、存货

(1) 存货分类明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,465,320.71		2,465,320.71	2,547,004.45		2,547,004.45
库存商品	55,808.97		55,808.97	40,519.47		40,519.47
周转材料	782,114.05		782,114.05	760,267.56		760,267.56
生产成本	107,549.97		107,549.97	170,718.04		170,718.04
合计	3,410,793.70		3,410,793.70	3,518,509.52		3,518,509.52

(2) 存货跌价准备：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	124,913,283.54	3,446,827.90	4,608,341.65	11,725,547.76	144,694,000.85
2.本期增加金额	1,574,070.17	-	-	544,827.10	2,118,897.27
(1) 购置				544,827.10	544,827.10
(2) 在建工程转入	1,574,070.17				1,574,070.17
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,149,288.44				1,149,288.44
(1) 处置或报废	1,149,288.44				1,149,288.44
4.期末余额	125,338,065.27	3,446,827.90	4,608,341.65	12,270,374.86	145,663,609.68
二、累计折旧					-
1.期初余额	17,502,507.77	1,878,277.03	2,601,293.35	8,891,288.47	30,873,366.62
2.本期增加金额	3,713,928.38	327,642.66	533,698.08	1,029,237.85	5,604,506.97
(1) 计提	3,713,928.38	327,642.66	533,698.08	1,029,237.85	5,604,506.97
3.本期减少金额	305,710.66				305,710.66
(1) 处置或报废	305,710.66				305,710.66
4.期末余额	20,910,725.49	2,205,919.69	3,134,991.43	9,920,526.32	36,172,162.93
三、减值准备					-
1.期初余额			82,236.12		82,236.12
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	-	-	82,236.12	-	82,236.12
四、账面价值					-
1.期末账面价值	104,427,339.78	1,240,908.21	1,391,114.10	2,349,848.54	109,409,210.63
2.期初账面价值	107,410,775.77	1,568,550.87	1,924,812.18	2,834,259.29	113,738,398.11

本期计提折旧 5,604,506.97 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,369,779.05	1,946,527.84		5,423,251.21	
机器设备	870,317.90	563,386.50		306,931.40	
运输工具	202,427.36	120,191.24	82,236.12		
合计	8,442,524.31	2,630,105.58	82,236.12	5,730,182.61	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目名称	原值	累计折旧	净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
常州金典 650 型全棚快艇	227,000.00	172,969.26	54,030.74	正在办理	
度假村别墅 C 区 5 栋	1,647,353.47	438,196.08	1,209,157.39	正在办理	
合计	1,874,353.47	611,165.34	1,263,188.13		

(6) 未办妥产权过户手续的固定资产情况：

项目名称	原值	累计折旧	减值准备	净值	未办妥产权过户手续原因	预计办结产权过户时间
四辆金龙 XML6700	111,976.88	66,486.44	45,490.44		已到使用年限，无法办理过户	
合计	111,976.88	66,486.44	45,490.44			

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	10,216,387.23			206,336.00	10,422,723.23
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	10,216,387.23			206,336.00	10,422,723.23
二、累计摊销					
1.期初余额	1,493,807.54			179,202.86	1,673,010.40
2.本期增加金额	282,030.27			27,133.14	309,163.41
(1)计提	282,030.27			27,133.14	309,163.41
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,775,837.81			206,336.00	1,982,173.81

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	8,440,549.42			8,440,549.42
2.期初账面价值	8,722,579.69		27,133.14	8,749,712.83

本期摊销额为 309,163.41 元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 未办妥产权过户手续的土地使用权情况：无。

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地补偿金	2,012,499.86		57,500.04		1,954,999.82
维修费	187,420.20	546,136.59	243,035.42		490,521.37
合计	2,199,920.06	546,136.59	300,535.46		2,445,521.19

注：1、本期摊销额为 300,535.46 元。

2、土地补偿金系公司为获取洪湖市沙口镇人民政府所属的芦花村颜家墩 319,000 平方米土地 40 年（从 2013 年 1 月 1 日起算）的使用权，给予的土地补偿金。

9、应付票据及应付账款

帐龄	期末余额	期初余额
1 年以内	243,242.28	279,337.97
1 年以上	168,800.00	168,800.00
合计	412,042.28	448,137.97

10、预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	180,000.00	
合计	180,000.00	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		7,220,448.16	7,220,448.16	
二、离职后福利-设定提存计划		334,606.33	334,606.33	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		7,555,054.49	7,555,054.49	

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		6,524,361.30	6,524,361.30	
二、职工福利费		480,919.52	480,919.52	
三、社会保险费		215,167.34	215,167.34	
其中：医疗保险费		193,478.80	193,478.80	
工伤保险费		15,015.60	15,015.60	
生育保险费		6,672.94	6,672.94	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		7,220,448.16	7,220,448.16	

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		322,928.18	322,928.18	
2、失业保险费		11,678.15	11,678.15	
3、企业年金缴费				
合计		334,606.33	334,606.33	

12、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,312.49	3,739.35
房产税	140,579.38	281,158.78

土地使用税	83,378.36	166,756.67
个人所得税	626.96	3,012.69
其他税费	314.68	2,124.84
合计	228,211.87	456,792.33

13、其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

款项性质	期末余额	期初余额
暂扣职工绩效工资		119,468.25
预提电费	135,945.88	50,114.47
质保金	186,444.73	128,439.90
押金	287,000.00	227,000.00
法律顾问费	20,000.00	20,000.00
代扣社保	18,276.43	
其他	19,539.00	9,150.00
合计	667,206.04	554,172.62

14、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	446,039,218.00						446,039,218.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	162,664,610.79			162,664,610.79
合计	162,664,610.79			162,664,610.79

16、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-474,928,191.84	-464,957,922.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-474,928,191.84	-464,957,922.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,298,960.08	-9,970,269.61
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-485,227,151.92	-474,928,191.84

17、营业收入及营业成本

(1) 收入成本明细：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,461,817.78	11,949,759.25	18,073,281.95	15,132,893.99
其他业务	1,069,992.84		298,079.37	
合计	11,531,810.62	11,949,759.25	18,371,361.32	15,132,893.99

(2) 主营业务分地区：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
湖北省	10,461,817.78	11,949,759.25	18,073,281.95	15,132,893.99
合计	10,461,817.78	11,949,759.25	18,073,281.95	15,132,893.99

(3) 主营业务分行业：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
旅游业	9,854,136.78	11,347,313.59	9,912,074.95	10,176,968.63
养殖业	607,681.00	602,445.66	8,161,207.00	4,955,925.36
合计	10,461,817.78	11,949,759.25	18,073,281.95	15,132,893.99

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16,356.81	18,899.02
教育费附加	9,814.10	11,339.43
地方教育费附加	4,907.05	5,669.72
房产税	562,317.52	727,836.55
土地使用税	333,513.44	166,756.67
其他	4,745.30	7,722.30

合计	931,654.22	938,223.69
----	------------	------------

19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	81,607.37	291,845.00
工资及福利费	618,581.64	842,505.97
折旧费	75,920.20	80,175.85
运输费		81,600.00
水电费	13,535.40	11,646.70
推介会、招待费	2,454.70	513,659.59
交通、通讯费	6,511.31	67,318.57
燃料、物料消耗	4,956.00	8,414.50
低值易耗品摊销	739.50	961.00
差旅费	19,903.54	22,296.50
策划费、佣金	185,710.34	471,698.11
其他	16,172.02	9,301.02
合计	1,026,092.02	2,401,422.81

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,221,743.14	3,467,460.61
折旧费	1,659,291.67	2,070,761.02
水电费	231,960.44	155,719.81
中介机构服务费	728,082.07	285,849.06
无形资产及长期资产摊销	339,530.28	341,080.53
低值易耗品摊销	511.50	12,829.35
燃料费、修理费	66,430.00	557,573.74
差旅费	47,719.34	55,170.58
业务招待费	176,429.92	286,848.40
办公费、租赁费	32,277.78	16,781.58
交通、通讯费	146,085.81	153,716.17
运输费	4,490.00	1,585.25
保险费	112,223.47	109,088.02
特养鱼苗亏空损失		798,715.06
其他	19,762.33	246,373.41
合计	6,786,537.75	8,559,552.59

21、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.利息支出		
减:利息收入	8,062.72	13,707.48
2.手续费	24,145.97	15,199.18
合计	16,083.25	1,491.70

22、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏帐准备	37,421.91	35,967.77
合计	37,421.91	35,967.77

23、营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得		38,559.68	
与企业日常活动无关的政府补助	14,000.00	36,900.00	14,000.00
其他	21,771.00	20,212.00	21,771.00
合计	35,771.00	95,671.68	35,771.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
洪湖市财政用人单位稳定就业岗位补贴款	14,000.00	16,900.00	与收益相关
大学生实习实训基地补贴		20,000.00	与收益相关
合计	14,000.00	36,900.00	

24、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	843,577.78	1,211,350.06	843,577.78
解约赔偿损失	243,003.15		243,003.15
其他	32,412.37	156,400.00	32,412.37
合计	1,118,993.30	1,367,750.06	1,118,993.30

25、其他综合收益

公司本报告期无其他综合收益。

26、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

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,000.00	36,900.00
利息收入	8,062.72	13,707.48
保证金	257,889.00	
职员还款	994,258.00	
其他	11,372.45	20,212.00
合计	1,285,582.17	70,819.48

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,709,924.43	2,583,354.16
企业间往来		90,000.00
质保金	54,561.50	46,396.71
押金		12,200.00
职员借支	1,084,158.50	
违约赔偿款	320,000.00	
其他	23,945.97	
合计	3,192,590.40	2,731,950.87

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

一、补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-10,298,960.08	-9,970,269.61
加：资产减值准备	37,421.91	35,967.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,604,506.97	6,350,436.30
无形资产摊销	309,163.41	313,180.53
长期待摊费用摊销	300,535.46	401,855.02
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）	843,577.78	1,172,790.38

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-
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）		
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）	107,715.82	3,046,911.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,747.94	-283,371.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	291,904.01	-99,487.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,125,882.66	968,012.64
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	984,295.21	6,688,558.47
减：现金的期初余额	6,688,558.47	10,278,769.48
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	-5,704,263.26	-3,590,211.01

（2）现金和现金等价物的构成

现金和现金等价物	本期发生额	上期发生额
1、现金	984,295.21	6,688,558.47
其中：库存现金	270,609.30	242,809.52
可随时用于支付的银行存款	713,685.91	6,445,748.95
可随时用于支付的其他货币资金		
2、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	984,295.21	6,688,558.47
使用受限制的现金和现金等价物		

28、所有者权益变动表项目注释：无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

5、其他原因的合并范围变动：无

八、 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
洪湖市弘华生态投资有限公司	瞿家湾镇	瞿家湾镇	旅游、养殖	100.00		非同一控制下的 企业合并

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：
无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：无

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

九、与金融工具相关的风险：

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和其他流动资产等。本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司应收账款主要由两部分组成，一部分为针对政府单位的消费赊销款，一部分为应收养殖客户款项。赊销款的客户大多为政府采购单位，客户信用等级高，赊销风险较低；应收养殖客户款项，以客户确认函为依据挂账，多为信用状况良好，具有长期合作关系的客户，并通过定期与客户对账，及时收款确保回收进度以及严格欠收考核制度来降低风险。对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

（二）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行借款和应付债券，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

十、公允价值的披露：无

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
广东华年生态投资有限公司	母公司	有限责任公司	佛山市南海区桂城街道简平路1号天安南海数码新城3栋1401之二	黄海青	服务业	2,000.00	28.62	28.62	广东华年生态投资有限公司	914406005701662805

2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
洪湖市弘华生态投资有限公司	全资子公司	有限公司	洪湖市	黄海青	旅游、养殖	200.00	100.00	100.00	91421083063501005W

3、本企业合营和联营企业情况：无

4、其他关联方情况：

公司名称	关联关系	统一社会信用代码
洪湖市华年生态投资有限公司	受同一母公司控制	91421083573745640F
洪湖市华年食品有限公司	受同一母公司控制	914210830823306270
岳阳市新宏饲料有限公司	持有公司1.12%股份的股东控制企业	9143060070733715XT

5、关联交易情况

- (1) 关联方采购：无
- (2) 关联担保情况：无
- (3) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	307,200.00	411,225.73

(4) 关联方资金拆借：无

6、关联方承诺：无

十二、股份支付：本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项：本公司无需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项：无

十五、其他重要事项

(一) 终止重大资产重组

本公司 2016 年 6 月 16 日召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案的议案》，公司拟以全资子公司洪湖市弘华生态投资有限公司（以下简称“弘华生态”）100%股权作为对价及发行股份的方式，向北京凤凰假期国际旅行社有限公司（以下简称“凤凰旅游”）全体股东谢立新、天津君睿祺、西藏林芝正源、李嘉、北京正德顺意、拉萨宝德、周琳、刘建伟、王刚、杭州先锋基石、济宁先锋基石、北京君联名德、北京顺意正德、蔡备备、苏建国、李京权、顾凌云、张晓莺、史娟华和于建中共 20 名交易对方购买凤凰旅游 100%股权。根据公司与凤凰旅游、凤凰旅游全体股东、广东华年生态投资有限公司签署《资产置换及发行股份购买资产协议》，置出资产弘华生态 100%股权评估作价 20,447.53 万元，置入资产凤凰旅游 100%股权评估作价 182,526.62 万元，置出资产与置入资产的差额由公司向交易对方发行股份进行支付。经交易各方协商，本次发行股份购买资产的发行价格为 2.70 元/股，公司需向交易对方发行股票 60,029.2923 万股。

由于本次重大资产重组事项耗时过长，客观条件存在不确定性，导致重大资产重组存在客观上的困难，且重组方股权结构已发生变更，双方计划实现重组目标的前提已经发生变化，经与重组方协商，本公司于 2018 年 3 月 12 日召开第九届董事会第十一次会议审议同意终止公司本次重大资产重组以及相关重组协议。

（二）关于公司股权分置改革的进展

公司已取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的关于湖北洪湖生态农业股份有限公司股权分置改革股份变动确认的函。公司已与国泰君安证券股份有限公司（原主办券商）、中信建投证券股份有限公司（现主办券商）及中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份数据核对及移交工作；截止目前，公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提交股份分置改革变更登记申请等材料，目前处于申请材料核对完善阶段。公司股权分置改革尚未实施完毕，公司将与主办券商、中国证券登记结算有限责任公司北京分公司积极推进股权分置改革方案实施工作。

（三）大湖围网拆除的影响

本公司 2016 年收到《荆州市人民政府关于拆除洪湖国家级自然保护区渔业养殖围网设施的通告》，该通告要求为了加强洪湖湿地保护，将禁止在洪湖保护区内从事渔业围网养殖活动。根据本公司与荆州市洪湖湿地自然保护区管理局签订的相关协议及文件，本公司拥有洪湖湿地内的生态养殖基地使用权和养殖水面约 15350 亩的经营权，期限为 50 年，从 2012 年 1 月 1 日至 2061 年 12 月 31 日。大湖围网总长度为 2.6 万余米，高度 6 米。目前大湖围网已全部拆除。本公司正在与洪湖市人民政府、洪湖大湖拆围办就大湖围网拆除给公司造成的经济损失的赔偿事宜进行协商，截止审计报告日，尚未有明确的补偿方案。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	203,629,100.07		203,629,100.07	203,629,100.07		203,629,100.07
合计	203,629,100.07		203,629,100.07	203,629,100.07		203,629,100.07

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
洪湖市弘华生态投资有限公司	203,629,100.07			203,629,100.07		

合计	203,629,100.07	203,629,100.07
----	----------------	----------------

注：根据洪湖生态破产重整管理人与广东华年签订的《重组协议书》，2013年3月广东华年将拥有的洪湖市弘华生态投资有限公司100%的股权无偿转让给洪湖生态，洪湖市弘华生态投资有限公司成为洪湖生态的全资子公司。该股权经评估的净资产公允价值为203,629,100.07元。

(2) 对联营、合营企业投资：无。

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号-非经常性损益》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-843,577.78	-1,172,790.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,000.00	36,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生		

的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-253,644.52	-136,188.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,083,222.30	-1,272,078.38

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.01%	-0.0231	-0.0231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.16%	-0.0207	-0.0207

十八、按照有关财务会计准则应披露的其他内容：无

湖北洪湖生态农业股份有限公司

二〇一九年三月十五日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券事务部办公室。

湖北洪湖生态农业股份有限公司

董事、监事及高级管理人员

关于 2018 年年度报告的书面确认意见

根据《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证公司 2018 年年度报告及摘要的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带法律责任。

（以下无正文）