

湖北武昌鱼股份有限公司

2001年中期报告

重要提示：本公司董事会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、准确性和完整性负个别及连带责任。

一、公司简介

(一) 公司法定中文名称：湖北武昌鱼股份有限公司

A股简称：武昌鱼

A股代码：600275

公司法定英文名称：Hubei Wuchangyu CO.,LTD

英文名称缩写：wcy

(二) 公司注册地址：湖北省鄂州市鄂城区南浦南路特一号

公司办公地址：湖北省鄂州市鄂城区南浦南路特一号

邮政编码：436000

公司网址：HTTP://WWW.wuchangyu.com.cn

公司电子信箱：wcy_ez@ez_mail.hb.cninfo.net

(三) 法定代表人姓名：傅小安

(四) 公司董事会秘书：熊国胜

联系电话：0711-3200331

联系地址：湖北鄂州

传真：0711-3200331

电子信箱：wuchangyu@371.net

证券事务代表：李强

联系电话：0711-3200330

传真：0711-3223366-2707

电子信箱：li731004@263.net

(五) 公司中报备置地点：公司证券投资部

(六) 公司股票上市地：上海证券交易所

(七) 信息披露媒体：

网站：HTTP://WWW.sse.com.cn

定期报告刊登报刊：《上海证券报》

《中国证券报》

《证券时报》

(八) 经营范围：淡水鱼类及其它水产品养殖、畜禽养殖（屠宰）、蔬菜种植及以上产品的加工、储运、销售；食品、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。

二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	本期数	上期数
净利润	22,347,800.79	31,414,931.26
扣除非经常性损益后的净利润*	16,744,034.53	28,949,687.57
总资产	964,235,263.99	304,550,467.24
资产负债率(%)	24.52	31.07
股东权益(不含少数股东权益)	727,790,516.17	209,926,084.05
每股收益	0.091	0.180
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.091	0.180
净资产收益率(%)	3.071	14.960
每股净资产	2.976	1.203
调整后每股净资产	2.974	1.194
报告期末至披露日股份变动后的每股净资产	2.974	1.194
每股经营活动产生的现金流量净额	0.817	-0.010

单位：元

项目	2000年末
净利润	66,306,416.59
扣除非经常性损益后的净利润	52,980,208.62
每股收益	0.27
报告期末至披露日股份变动后每股收益	0.27
净资产收益率(%)	9.40

*注：扣除的非经常性损益项目和金额 单位：元

项目	金额
补贴收入	3,000,000.00
营业外收入	2,717,068.37
营业外支出	113,302.11

财务指标计算方法及境内外报表差异说明：

每股收益=净利润/年度末普通股股份总数；

每股净资产=年度末股东权益/年度末普通股股份总数；

调整后的每股净资产=(年度末股东权益-三年以上的应收款项净额-待摊费用-待处理(流动、固定)资产净损失-开办费-长期待摊费用-住房周转金负数余额)/年度末普通股股份总数；

净资产收益率=净利润/年度末股东权益*100%

三、股本变动及股东情况

(一)、股本变动情况

股本变动情况表

单位：万股

项目	期初数	本期配股	本期送股	公积金转股	增发	本期其他变动	期末数
一、尚未流通股份							
国家拥有股份	17,276.55						17,276.55
境内法人持有股份	181.54						181.54
尚未流通股份合计	17,458.09						17,458.09
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	7,000.00						7,000.00
已流通股份合计	7,000.00						7,000.00
股本总数	24,458.09						24,458.09

本期股份总数及结构变动情况说明：

本期股份总数没有变化。

（二）、主要股东持股情况介绍

1、公司主要股东持股情况 单位：万股

截止2001年6月30日前在册，拥有公司股份前十名股东情况：

名次	股东名称	本期末持股数	本期持股变动增减情况(+/-)	持股占总股本比例(%)	持有股份的质押或冻结情况	股份性质
1	湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	16,800		68.69		国有股
2	鄂州市建设投资公司	272		1.11		国有股
3	湖北凤凰山庄股份有限公司	181		0.74		法人股
4	湖北辰隆经济开发公司	136		0.56		国有股
5	鄂州市市场开发服务中心	68		0.28		国有股
6	景阳基金	54		0.22		流通股
7	天元基金	50		0.20		流通股
8	开元基金	49		0.20		流通股
9	李顺锡	33		0.14		流通股
10	普华基金	30		0.12		流通股

2、十大股东持股相关情况说明：

- 1、报告期内，持股5%以上股东所持股份未发生增减变动，也未有所持股份质押或冻结的情况。
- 2、公司未发现前十名股东之间存在任何关联关系。

四、经营情况的回顾与展望

（一）、公司报告期内主要经营情况：

1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司主营业务为：淡水鱼类及其它水产品养殖、畜禽养殖（屠宰）、蔬菜种植及以上产品的加工、储运、销售；食品、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。

2001年元至六月，公司主营业务收入44,822,840.41元，主营业务利润为18,626,800.71元。

- 2、对公司利润产生重大影响的其他业务经营活动：
报告期内没有对利润产生重大影响的其他业务经营活动。

(二)、公司投资情况

1、募集资金的运用和结果(单位:万元)

募集资金来源	承诺投资项目	承诺运用日期	项目总投资	项目预计收益	实际投资项目	实际投资金额	实际投资日期
A股发行	高密度流水养殖武昌鱼项目	2000-08-10	19,770.00	6,097.90	高密度流水养殖武昌鱼项目	7,565.73	2001-06-29
A股发行	10万头商品猪养殖、屠宰联合加工项目	2000-08-10	15,970.00	2,815.00	10万头猪养殖、屠宰加工项目	8,000.00	2001-12-29
A股发行	兼并鄂州市肉类联合加工厂项目	2000-08-10	3,000.00	695.64	武昌鱼加工厂搬迁项目	2,658.13	2001-06-27
A股发行	红莲湖集约化养鳊项目	2000-08-10	2,980.00	1,858.50	红莲湖集约化养鳊项目	2,040.00	2001-06-29
A股发行	市场营销体系的建设	2000-08-10	2,000.00	659.00	市场营销体系	800.00	2000-12-29
A股发行	补充流动资金	2000-08-10	3,810.00		补充流动资金	3,810.00	2000-12-29
A股发行	合计		47,530.00	12,126.04	合计	24,873.86	2001-06-30

2、尚未使用的募集资金去向：

公司2000年8月向社会公众发行7000万A股，共募集资金49000万元，扣除发行费用1470万元，实际募集资金47530万元。截止报告期末，项目总投入24873.86万元，其中补充流动资金投入3810万元。尚未使用的募集资金存于银行。

3、项目变更原因、程序和披露情况：

项目变更的原因：由于肉类联合加工厂与鄂州市著名风景区西山接界，鄂州市国有资产管理局根据鄂州市委、市政府加强西山建设的力度，对西山周边地区的工厂进行整治的精神，未批准公司与肉联厂的兼并协议。为此，公司为了使募集资金早日产生效益，拟把兼并肉联厂的3000万元募集资金改投到下属分公司武昌鱼加工厂搬迁新建项目上。

程序：2001年5月25日召开第一届第十三次董事会审议通过（刊登于2001年5月26日上海证券报），2001年6月27日提请2001年度第一次临时股东大会审议通过（刊登于2001年6月28日上海证券报）。

4、项目进度及收益情况：

项目基本上按招股说明书中所述进度正在进行，但由于项目的建设周期较长，项目收益将逐步显现。

(三)、下半年计划：

公司针对宏观经济环境的变化和国家有关政策的要求所要着重进行的工作：

- 1、公司着重加强募集资金项目的建设力度，力争早日完工并投产，以提高公司的整体效益。
- 2、预计我国下半年将加入世贸组织，我国畜牧业产品在国际市场大多具竞争优势，猪肉价比国际市场低57%，牛肉价低84%；我国作为最大的水产品生产国，近年来水产品出口占农产品的20%左右，最近欧盟宣布中国的水产品列为一类国家名单，取消1997年以来对我国水产品须逐批检验的规定，这对于我国水产品扩大出口十分有利。公司将充分利用这些有利外部条件，加上公司取得的自营进出口权，争取在外贸上取得重大突破，为公司提供更大的利益增长点。
- 3、在坚持稳定发展主业的基础上，利用公司现有资源，开展多元化经营，有选择地向一些市场处于上升期的行业和领域拓展，以分散市场风险，培育新的利润增长点。
- 4、进一步规范公司法人治理结构，继续完善公司的各项经营管理制度，按照既定的人事制度和各种激励机制，大胆引进和使用人才，形成与公司发展相适应的优秀管理团队。
- 5、积极实施名牌战略，力争完成绿色食品申报、武昌鱼国家地产品保护及驰名商标申报工作，将企业文化和形象建设推上一个新台阶。

五、重要事项

(一)、公司中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案：

公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

(二)、公司上年度利润分配方案、公积金转增股本方案及其执行情况，报告期内配股方案的实施情况：

公司上年度不分配，也不进行公积金转增股本。

(三)、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项：

报告期内公司没有重大诉讼、仲裁事项发生。

(四)、报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司无重大关联交易事项。

(五)、上市公司与控股股东在人员、资产、财务上的“三分开”情况说明：

上市公司与控股股东在人员方面未分开。

情况说明如下：

公司在劳动、人事及工资管理方面独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均在上市公司领取薪酬，未在股东单位担任重要职务。

上市公司与控股股东在资产方面已经分开。

情况说明如下：

公司拥有独立的生产系统和配套设施；工业产权、商标等无形资产由公司独立拥有；公司采购和销售系统由公司独立拥有。

上市公司与控股股东在财务方面已经分开。

情况说明如下：

公司设有独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司开设了独立的银行帐户。

(六)、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项：

托管、承包、租赁情况说明：

报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产的事项。

(七)、公司对外担保事项：

报告期内公司无对外担保事项。

(八)、公司或持股5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内公司或持股5%以上股东没有在指定报纸和网站上披露承诺事项。

(九)、本报告期内委托理财协议的具体内容，委托理财的收益情况，以及委托理财履行法定程序的情况：

报告期内，公司无委托理财。

(十)、其它重要事项：

2001年3月26日召开的第一届第十二次董事会聘任熊国胜先生为公司总经理，上述决议2001年3月27日刊登在《上海证券报》。

六、财务报告

本公司中期财务会计报告经境内审计，被出具无保留意见审计报告。

湖北武昌鱼股份有限公司

2001年中期会计报表

资产负债表

编制：湖北武昌鱼股份有限公司

年度：2001年6月30日

单位：人民币元

资产	注释	本期期初（公司）	本期期末（公司）
流动资产：			
货币资金	注1	354,661,810.23	453,088,883.87
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	注2	11,309,976.90	7,953,203.83
其他应收款	注3	168,762,055.29	58,920,925.00
预付帐款	注4	343,394.35	322,262.02
应收补贴款	注5	8,000,000.00	3,000,000.00
存货	注6	15,220,601.36	20,361,542.91
待摊费用	注7	73,519.73	181,221.53
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		558,371,357.86	543,828,039.16
长期投资：			
长期股权投资	注8	118,000,000.00	118,000,000.00
长期债权投资			
长期投资合计	注9	118,000,000.00	118,000,000.00
其中：合并价差			
固定资产：			
固定资产原价	注10	129,592,211.29	136,228,266.08
减：累计折旧	注11	39,817,730.52	41,952,716.93
固定资产净额		79,086,210.41	83,587,278.79
工程物资			
在建工程	注12	230,743.62	122,745,657.76
固定资产清理			
固定资产合计		79,316,954.03	206,332,936.55
无形资产及其他资产：			
无形资产	注13	98,247,208.52	96,074,288.28
长期待摊费用	注14	20,895.50	
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		98,268,104.02	96,074,288.28
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		853,956,415.91	964,235,263.99
负债和所有者权益：			
流动负债：			
短期借款	注15	50,892,000.00	84,925,000.00
应付票据			

资产	注释	本期期初(公司)	本期期末(公司)
应付帐款	注16	4,733,812.10	6,974,221.98
预收帐款	注17	320,414.30	596,316.04
应付工资		924,894.57	896,591.12
应付福利费		886,642.56	879,246.40
应付股利	注18	15,627,798.00	1,148,196.00
应交税金	注19	6,021,861.48	15,807,101.68
其他应交款		283,499.75	338,040.08
其他应付款	注20	68,364,350.03	106,185,526.88
预提费用	注21	422,127.74	476,396.33
预计负债			
一年内到期的长期负债	注22	36,300.00	23,600.00
其他流动负债			
流动负债合计		148,513,700.53	218,250,236.51
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债	注23		18,194,511.31
长期负债合计			18,194,511.31
递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		148,513,700.53	236,444,747.82
少数股东权益			
股东权益：			
股本	注24	244,580,900.00	244,580,900.00
减：已归还投资			
股本净额		244,580,900.00	244,580,900.00
资本公积	注25	423,048,152.04	423,048,152.04
盈余公积	注26	12,063,219.21	12,063,219.21
其中：法定公益金		4,021,073.07	4,021,073.07
未分配利润	注27	25,750,444.13	48,098,244.92
外币报表折算差额			
其他权益			
股东权益合计		705,442,715.38	727,790,516.17
负债和股东权益总计		853,956,415.91	964,235,263.99

资产负债表附表1： 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	10,391,099.71			10,391,099.71
其中：应收账款	772,064.58			772,064.58
其他应收款	9,619,035.13			9,619,035.13
二、短期投资跌价准备合计				

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	10,688,270.36			10,688,270.36
其中：房屋、建筑物	10,688,270.36			10,688,270.36
机器设备				
六、无形资产减值准备	12,949,340.00			12,949,340.00
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

资产负债表附表2： 股东权益增减变动表

项 目	本 期 数	上 期 数
一、实收资本（或股本）：		
期初余额	244,580,900.00	174,580,900.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本期减少数		
期末余额	244,580,900.00	174,580,900.00
二、资本公积：		
期初余额	423,048,152.04	17,748,152.04
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
资本评估增值准备		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	423,048,152.04	17,748,150.04
三、法定和任意盈余公积：		

项 目	本 期 数	上 期 数
期初余额	8,042,146.14	1,411,504.48
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	8,042,146.14	1,411,504.48
其中：法定盈余公积	8,042,146.14	1,411,504.48
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	4,021,073.07	705,752.24
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	4,021,073.07	705,752.24
五、未分配利润：		
期初未分配利润	25,750,444.13	-15,935,155.97
本期净利润	22,347,800.79	31,414,931.26
本期利润分配		
期末未分配利润	48,098,244.92	15,479,775.29

利润及利润分配表

编制：湖北武昌鱼股份有限公司

年度：2001年1至6月

单位：人民币元

资产	注释	上年同期（公司）	本期（公司）
一、主营业务收入	注28	57,646,520.37	44,822,840.41
减：主营业务成本		29,068,365.03	25,317,855.71
主营业务税金及附加		1,303,394.28	878,183.99
二、主营业务利润		27,274,761.06	18,626,800.71
加：其他业务利润	注29	26,566,529.93	20,616,724.87
减：营业费用		852,418.23	775,582.28
管理费用		8,477,709.00	10,001,292.73

资产	注释	上年同期(公司)	本期(公司)
财务费用	注30	129,734.88	715,490.27
三、营业利润		44,381,428.88	27,751,160.30
加：投资收益			
补贴收入	注31	2,350,000.00	3,000,000.00
营业外收入	注32	202,886.95	2,717,068.37
减：营业外支出	注33	87,643.26	113,302.11
四、利润总额		46,846,672.57	33,354,926.56
减：所得税	注34	15,431,741.31	11,007,125.77
少数股东损益			
五、净利润		31,414,931.26	22,347,800.79
加：年初未分配利润		-15,935,155.97	25,750,444.13
其他转入			
六、可供分配的利润		15,479,775.29	48,098,244.92
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		15,479,775.29	48,098,244.92
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
弥补累计亏损			
八、未分配利润		15,479,775.29	48,098,244.92

2000年利润及利润分配表

	公司
一、主营业务收入	112,300,055.15
减：主营业务成本	55,523,664.95
主营业务税金及附加	3,265,411.66
二、主营业务利润	53,510,978.54
加：其他业务利润	41,874,021.82
减：营业费用	1,884,561.49
管理费用	26,167,346.52
财务费用	1,101,204.15
三、营业利润	66,231,888.20
加：投资收益	
补贴收入	10,350,000.00
营业外收入	5,542,281.27
减：营业外支出	2,566,073.30

	公司
四、利润总额	79,558,096.17
减：所得税	13,251,679.58
少数股东损益	
五、净利润	66,306,416.59
加：年初未分配利润	-15,935,155.97
其他转入	
六、可供分配的利润	50,371,260.62
减：提取法定盈余公积	6,630,641.66
提取法定公益金	3,315,320.83
提取职工奖励及福利基金	
提取储备基金	
提取企业发展基金	
利润归还投资	
七、可供投资者分配的利润	40,425,298.13
减：应付优先股股利	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	14,674,854.00
转作股本的普通股股利	
弥补累计亏损	
八、未分配利润	25,750,444.13

利润表附表

报告期利润	全面摊薄净资产收益率 (%)	加权平均净资产收益率 (%)	全面摊薄每股收益 (元/股)	加权平均每股收益 (元/股)
主营业务利润	2.56	2.60	0.076	0.076
营业利润	3.81	3.87	0.113	0.113
净利润	3.07	3.12	0.091	0.091
扣除非经常性损益后的净利润	2.30	2.34	0.068	0.068

现金流量表

编制：湖北武昌鱼股份有限公司

年度：2001年1至6月

单位：人民币元

项目	注释	公司报表
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		68,833,084.43
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		173,558,209.04
现金流入小计		242,391,293.47
购买商品、接受劳务支付的现金		28,197,255.05

项目	注释	公司报表
支付给职工以及为职工支付的现金		3,981,648.02
支付的各项税费		4,097,700.00
支付的其他与经营活动有关的现金	注35	6,273,684.84
现金流出小计		42,550,287.91
经营活动产生的现金流量净额		199,841,005.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		129,576,881.54
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		129,576,881.54
投资活动产生的现金流量净额		-129,576,881.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		35,050,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		35,050,000.00
偿还债务所支付的现金		1,017,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,399,602.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,470,448.38
现金流出小计		6,887,050.38
筹资活动产生的现金流量净额		28,162,949.62
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		98,427,073.64
补充资料：		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		22,347,800.79
加：少数股东损益		
计提的资产减值准备		
固定资产折旧		2,373,129.41
无形资产摊销		2,172,920.24
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）		44,592.31
固定资产报废损失		
财务费用		715,490.27
投资损失（减：收益）		
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		-5,140,941.55

项目	注释	公司报表
经营性应收项目的减少(减:增加)		118,618,215.60
经营性应付项目的增加(减:减少)		58,709,798.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额		199,841,005.56
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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增加情况:		
现金的期末余额		453,088,883.87
减:现金的期初余额		354,661,810.23
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		98,427,073.64

湖北武昌鱼股份有限公司

2001年度会计报表附注

(一)、公司主要会计政策和会计估计:

1、会计政策变更及影响:

会计政策变更的说明:

本公司原执行《股份有限公司会计制度》，根据财政部财会字[2000]25号文《关于印发 企业会计制度 的通知》、财会字[2001]17号文《关于印发贯彻实施 企业会计制度 有关政策衔接问题的规定的通知》等文件的规定，公司从2001年1月1日起执行新《企业会计制度》和《企业会计准则》及补充规定，改变以下会计政策：

1、开办费原按5年期限摊销，现采取一次性进入企业当期损益处理；

2、期末固定资产原按账面净值计价，现改为按固定资产净值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备；

3、期末在建工程原按账面价值计价，现改为按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备；

4、期末无形资产原按账面价值计价，现改为按无形资产账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

2、会计估计变更及其影响:

本报告期会计估计未发生变更。

3、坏帐核算方法:

(1)坏账的确认标准为，因债务人破产或者死亡，以其破产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

(2)坏账损失采用备抵法核算，公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务单位财务状况、偿还能力等情况，按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提的比例列示如下：

账 龄	计提比例
1年以内	5%
1---2年	10%
2---3年	20%
3年以上	50%

(1). 应收帐款核算方法:

采用帐龄分析法:

帐龄期限	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年以内	10.00
2-3年以内	20.00
3年以上	50.00

(2). 其他应收款核算方法:

采用帐龄分析法:

帐龄期限	计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年以内	10.00
2-3年以内	20.00
3年以上	50.00

4. 新会计准则和制度及其补充规定对公司2000年度财务状况和经营成果的影响:

新会计准则和制度及其补充规定对公司2000年度财务状况和经营成果的累积影响为:2000年度净利润调减2,053,272.98元,其中:固定资产减值准备调整影响2,220,913.22元、开办费追溯调整影响167,640.24元。

(二)、所得税的会计处理方法:

所得税的会计处理采用应付税款法

(三)、会计报表主要项目注释:(金额单位:人民币元)

注1、货币资金

项目	期初数	期末数
现金	2,617,045.57	2,420,927.46
银行存款	352,044,764.66	450,667,956.41
其他货币资金		
合计	354,661,810.23	453,088,883.87

注2、应收帐款

*合并会计报表附注:

帐龄	期初金额	期初比例(%)	期初坏帐准备	期末金额	期末比例(%)	期末坏帐准备
1年以内	10,293,337.08	85.20	514,666.86	4,965,254.77	56.91	514,666.86
1-2年	1,345,433.21	11.14	134,543.32	2,887,426.91	33.09	134,543.32
2-3年	329,270.66	2.73	65,854.13	491,951.96	5.64	65,854.13

帐龄	期初金额	期初比例 (%)	期初坏帐准备	期末金额	期末比例 (%)	期末坏帐准备
3年以上	114,000.53	0.93	57,000.27	380,634.77	4.36	57,000.27
其中：应收持股 5%以上股份股东 的金额						
合计	12,082,041.48	100.00	772,064.58	8,725,268.41	100.00	772,064.58

注：1、应帐账款的减少主要是期内加大清收力度，回款金额增加所致。

2、无关联企业往来及持有5%以上股份的股东欠款。

其中，大户有：

企业名称	金额	性质
武四湖成鱼队	880,341.87	货款
湖北省粮油公司果菜科	300,000.00	货款
湖北省粮油公司	257,060.60	货款
黄石畜牧良种场	188,562.66	货款

注3、其他应收款

帐龄	期初金额	期初比例 (%)	期初坏帐 准备(元)	期末金额	期末比例 (%)	期末坏帐 准备(元)
1年以内	168,484,083.23	94.45	8,424,204.16	61,359,481.00	89.52	8,424,204.16
1-2年	8,706,281.25	4.88	870,628.13	1,511,981.15	2.21	870,628.13
2-3年	903,867.13	0.51	180,773.43	5,434,989.02	7.93	180,773.43
3年以上	286,858.81	0.16	143,429.41	233,508.96	0.34	143,429.41
其中：应收持股 5%以上股份股东 的金额						
合计	178,381,090.42	100.00	9,619,035.13	68,539,960.13	100.00	9,619,035.13

注：1、其他应收款的减少主要是收回集团公司的往来款所致。

2、湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司为其关联方

其中，大户有：

企业名称	金额	性质
湖北鄂州武昌鱼集团有限责任公司	15,215,598.12	往来款
鄂商集团	18,695,483.80	往来款
鄂州市房产资金管理中心	1,155,229.11	房改款
吴冶成	800,000.00	暂借款
中南勘察设计院	500,000.00	工程款

注4、预付帐款

帐龄	期初金额	期初比例 (%)	期末金额	期末比例 (%)
1年以内	272,910.75	79.47	3,516.81	1.09
1-2年	70,384.30	20.50	318,745.21	98.91
2-3年				
3年以上	99.30	0.03		
合计	343,394.35	100.00	322,262.02	100.00

注：无关联企业往来及持有5%以上股份的股东欠款。

注5、应收补贴款

注：应收补贴款为尚未收到的补贴款3,000,000.00元。

注6、存货及存货跌价准备

项 目	期初金额	期初跌价准备	期末金额	期末跌价准备
原材料	6,342,732.57		8,100,283.75	
包装物	938,284.60		1,238,887.91	
低值易耗品	834,664.32		848,875.92	
分期发出商品			17,662.67	
在产品	3,565,026.52		3,790,178.41	
库存商品	3,539,893.35		6,365,654.25	
合计	15,220,601.36		20,361,542.91	

注：存货跌价准备未计提的原因系期末存货成本价均低于可变现净值，可变现净值根据市场价格确定。

注7、待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
修理费	73,519.73	153,226.38	142,503.06	84,243.05
其他		106,293.88	9,315.40	96,978.48
合计	73,519.73	259,520.26	151,818.46	181,221.53

注8、长期股权投资

*合并会计报表附注

其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资金额 (元)	持股比例%	本期权益增 减额(元)	累计权益增 减额(元)	减值准备(元)	备注
鄂州市大鹏畜禽发展有限公司		80,000,000.00	98				
湖北楚臣科技投资有限责任公司		30,000,000.00	60				
鄂州市天元商贸有限责任公司		8,000,000.00	80				
合计		118,000,000.00					

注9、长期投资

*合并会计报表附注

项目	期初余额(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末余额(元)
一、长期股权投资	118,000,000.00			118,000,000.00
其中：对子公司投资	118,000,000.00			118,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
二、长期债券投资				
其中：国债投资				
三、其他股权投资				
合计	118,000,000.00			118,000,000.00

注10、固定资产原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
房屋及建筑物	106,062,107.32	6,130,951.50		112,193,058.82	
机器设备	19,053,741.36	106,479.00	700.00	19,159,520.36	
运输工具	4,034,482.51	624,463.60	294,601.31	4,364,344.80	
其他	441,880.10	69,462.00		511,342.10	
合计	129,592,211.29	6,931,356.10	295,301.31	136,228,266.08	

注11、累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
房屋及建筑物	28,114,639.90	1,338,968.70		29,453,608.60	
机器设备	9,717,661.69	742,058.55	700.00	10,459,020.24	
运输工具	1,861,849.12	262,441.96	237,443.00	1,886,848.08	
其他	123,579.81	29,660.20		153,240.01	
合计	39,817,730.52	2,373,129.41	238,143.00	41,952,716.93	

固定资产净值	89,774,480.77	94,275,549.15
减:固定资产减值准备	10,688,270.36	10,688,270.36

固定资产净额	79,086,210.41	83,587,278.79
--------	---------------	---------------

注：计提固定资产减值准备10,688,270.36元，为房屋及建筑物减值准备

注12、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	期末数	资金来源	项目进度
办公楼	230,743.62	6,929.94		130,611.30	107,062.26	自筹	95
高密度养殖等		122638595.50				募集资金	
合计	230,743.62	122645525.44		130,611.30	122745657.76		

注：本期使用募集资金122,638,595.50元，系预付工程款96,000,000.00元、征地费26,504,209.00元、预付设备款134,386.50元。

注13、无形资产

类别	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销期限
水面使用权	121683534.00	98247208.52			2172920.24	96,074,288.28	
合计	121,683,534.00	98,247,208.52			2,172,920.24	96,074,288.28	

注：计提无形资产减值准备12,949,340.00元。

注14、长期待摊费用

类别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费用	20,895.50		20,895.50	
合计	20,895.50		20,895.50	

注15、短期借款

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款	40,000,000.00	75,083,000.00	抵押
担保借款	4,092,000.00	9,692,000.00	担保
信用借款	6,800,000.00	150,000.00	信用
合计	50,892,000.00	84,925,000.00	

注：1、3900万元质押物为公司基本账户资金；
2、3500万元抵押物为公司土地；
3、集团提供担保969.2万元；
4、中国农业银行华容区营业部贷款逾期已于7月份偿还。

注16、应付帐款

期初数	期末数
4,733,812.10	6,974,221.98

注：无持有公司5%以上股份的股东及关联企业款项。

注17、预收帐款

期初数	期末数
320,414.30	596,316.04

注：无持有公司5%以上股份的股东及关联企业往来。

注18、应付股利

注：应付股利期末余额为1,148,196.00元，为部份法人股东尚未领取的股利。

注19、应交税金

税 项	期初数(元)	期末数(元)
增值税	1,004,317.04	355,087.96
所得税	1,664,239.91	11,473,328.68
营业税	237,232.30	385,933.95
城市维护建设税	407,372.80	374,516.61
农业特产税	2,690,429.65	3,186,276.43
印花税，房产税	18,269.78	31,958.05
合计	6,021,861.48	15,807,101.68

注：应交税金增加的主要原因是计提所得税增加造成。

注20、其他应付款

期初数	期末数
68,364,350.03	106,185,526.88

注：其他应付款增加主要是鄂州市大鹏畜禽发展有限公司代垫款所致。

注21、预提费用

类 别	期初数	期末数	结余原因
利息	142,752.60	291,189.15	
社会保险费	52,841.74	76,292.00	
水电费	226,533.40	108,915.18	
合计	422,127.74	476,396.33	

注22、一年内到期的长期负债

借款类别	期初数	期末数	备注
抵押借款			
担保借款			
信用借款	36,300.00	23,600.00	
合计	36,300.00	23,600.00	

注：一年内到期长期负债期末余额23,600.00元，系年内到期的湖北省水产局借款。

注23、其他长期负债

注：其他长期负债期末余额为18,194,511.31元，系无效申购的冻结资金利息。

注24、股本

见股本变动情况表。

注25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	423,048,152.04			423,048,152.04
接收捐赠资产准备				
住房周转金收入				
资产评估增值准备				
股权投资准备				
被投资单位接受捐赠准备				
被投资单位评估增值准备				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
被投资单位股权投资准备				
被投资单位外币指标折算差额				
其它资本公积转入				
合计	423,048,152.04			423,048,152.04

注26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	8,042,146.14			8,042,146.14
公益金	4,021,073.07			4,021,073.07
任意盈余公积				
合计	12,063,219.21			12,063,219.21

注27、未分配利润

项 目	金 额
期初余额	25,750,444.13
加:本年净利润	22,347,800.79
可供分配利润	48,098,244.92
期末余额	48,098,244.92
合计	144,294,734.76

注28、主营业务收入

*母公司会计报表附注:

主营业务种类	本期发生数(元)	上年同期发生数(元)
产品销售收入	40,368,665.41	47,402,228.37
市场摊位收入	4,454,175.00	10,244,292.00
合计	44,822,840.41	57,646,520.37

注29、其他业务利润

类别	收入	成本	利润
家庭渔场上缴利润	19,663,532.22		19,663,532.22
租赁收入	239,155.66		239,155.66
副产品及其他	714,036.99		714,036.99
合计	20,616,724.87		20,616,724.87

注30、财务费用

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	1,469,521.20	443,627.67
减:利息收入	754,958.11	314,775.05
汇兑损失		
减:汇兑收益		
其他	927.18	882.26
合计	715,490.27	129,734.88

注31、补贴收入

项目	金额	收入来源
价格倒挂补贴	3,000,000.00	市财政局
合计	3,000,000.00	

注32、营业外收入

项目	本期发生数(元)	上年同期发生数(元)
罚款收入	12,581.97	43,969.85
冻结资金利息	2,599,215.90	
其他	105,270.50	158,917.10
合计	2,717,068.37	202,886.95

注：营业外收入增加系冻结资金利息增加所致。

注33、营业外支出

项 目	本期发生数(元)	上年同期发生数(元)
罚款支出	5,126.00	300.00
捐赠支出	20,164.40	7,830.00
处理固定资产支出	44,592.31	42,459.66
其他	43,419.40	37,053.60
合计	113,302.11	87,643.26

注34、所得税：

注：根据财政部[2000]99号文及湖北省人民政府的批文该企业所得税率为33%，返还18%。

注35、支付的其他与经营活动有关的现金

注：支付的其他与经营活动有关的现金6,273,684.84元，系以现金支付的管理费用、营业费用等。

(四)、关联方关系及其交易的披露

1. 存在控制关系的关联方情况：

(1) 存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	关联方关系性质	经济性质或类型	法定代表人
湖北鄂州武昌鱼集团有 限责任公司	鄂城区南浦路92号		母公司	国有企业	付小安
鄂州市大鹏畜禽发展有 限公司	鄂州市蒲团乡32组		子公司	股份公司	李文燕
湖北楚臣科技投资有限 责任公司	武汉市江岸区环亚大厦		子公司	股份公司	熊国胜
鄂州市天元商贸有限责 任公司	鄂城区南浦路92号		子公司	股份公司	陈凤娇

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

(单位：万元)

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
湖北鄂州武昌鱼集团有 限责任公司	88,000.00			88,000.00
鄂州市大鹏畜禽发展有 限公司	8,163.00			8,163.00
湖北楚臣科技投资有限 责任公司	5,000.00			5,000.00
鄂州市天元商贸有限责 任公司	1,000.00			1,000.00
合计	102,163.00			102,163.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

(单位：元)

企业名称	期初金额	期初百分比%	本期增加数	本期减少数	期末金额	期末百分比%
湖北鄂州武昌鱼集团 有限责任公司	16,800.00	68.69			16,800.00	68.69
鄂州市大鹏畜禽发展 有限公司	8,000.00	98.00			8,000.00	98.00
湖北楚臣科技投资有 限责任公司	3,000.00	60.00			3,000.00	60.00
鄂州市天元商贸有限 责任公司	800.00	80.00			800.00	80.00
合计	28,600.00	306.69			28,600.00	306.69

2. 不存在控制关系的关联方情况:

企业名称	关联方关系性质
鄂州市建设投资公司	股东
湖北凤凰山庄股份有限公司	股东
湖北辰隆经济开发公司	股东
鄂州市市场开发服务中心	股东

(五)、或有事项

本公司本报告期没有需要说明的或有事项。

(六)、其它重要事项:

第一届第十四次董事会将审议武昌鱼市场的固定资产出让给湖北鄂商(集团)股份有限公司。

七、备查文件

包括下列文件:

- (一) 载有董事长亲笔签名的中期报告文本;
- (二) 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会计报表;
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签字并盖章的审计报告正本;
- (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿;
- (五) 公司章程;
- (六) 在其他证券市场公布的中期报告文本。

文件存放地: 湖北省鄂州市南浦南路92号武昌鱼大酒店707号房

董事长 傅小安

湖北武昌鱼股份有限公司

2001年8月20日