

**大湖水殖股份有限公司**

**600257**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	4
五、董事会报告 .....	4
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告（未经审计） .....	8
八、备查文件目录 .....	56

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	罗祖亮
主管会计工作负责人姓名	孙永志
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	蒋少华

公司负责人罗祖亮、主管会计工作负责人孙永志及会计机构负责人（会计主管人员）蒋少华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	大湖水殖股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大湖股份
公司的法定英文名称	DAHU AQUACULTURE CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	DHGF
公司法定代表人	罗祖亮

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严宇芳	童菁
联系地址	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号
电话	0736-7252796	0736-7252796
传真	0736-7266736	0736-7266736
电子信箱	yanyufang5511@163.com	tongjing1210@sohu.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号
注册地址的邮政编码	415000
办公地址	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号
办公地址的邮政编码	415000
公司国际互联网网址	www.dhszgf.com
电子信箱	dhgf@dhszgf.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司本部董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大湖股份	600257	洞庭水殖

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,088,026,077.67	1,036,538,853.46	4.97
所有者权益(或股东权益)	525,752,383.63	511,193,893.82	2.85
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.231	1.197	2.84
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	16,510,264.41	12,194,573.45	35.39
利润总额	16,788,464.49	13,601,492.00	23.43
归属于上市公司股东的净利润	14,558,489.81	12,043,839.78	20.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,320,827.02	10,817,210.09	32.39
基本每股收益(元)	0.0341	0.0282	20.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0335	0.0253	32.41
稀释每股收益(元)	0.0341	0.0282	20.92
加权平均净资产收益率(%)	2.81	2.39	增加 0.42 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	28,486,053.06	22,283,019.30	27.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0667	0.0522	27.78

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
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)	795,447.14
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	-28,158.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,230.79
所得税影响额	-14,043.70
少数股东权益影响额(税后)	1,648.49
合计	237,662.79

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					49,263 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增 减	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结的股 份数量
湖南泓鑫控股有限 公司	境内非国有 法人	21.72	92,736,941	-2,297,700		质 押 82,000,000
宁波维创联合投资 有限公司	未知	1.30	5,581,968	5,581,968		无
中国工商银行股份 有限公司－招商大 盘蓝筹股票型证 券投资基金	未知	0.76	3,263,723	3,263,723		无
唐传英	境内自然人	0.50	2,127,298			无
张永龙	境内自然人	0.44	1,869,922			无
张达	境内自然人	0.43	1,839,209			无
汤照金	境外自然人	0.43	1,835,000			无
黄芹	境外自然人	0.39	1,641,000			无
秦硕	境外自然人	0.35	1,505,000	1,505,000		无
浙江维科创业投资 有限公司	未知	0.35	1,500,000	1,500,000		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
湖南泓鑫控股有限公司		92,736,941		人民币普通股		
宁波维创联合投资有限公司		5,581,968		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司－招商大盘蓝筹股票型证券投资基金		3,263,723		人民币普通股		
唐传英		2,127,298		人民币普通股		
张永龙		1,869,922		人民币普通股		
张达		1,839,209		人民币普通股		
汤照金		1,835,000		人民币普通股		
黄芹		1,641,000		人民币普通股		
秦硕		1,505,000		人民币普通股		
浙江维科创业投资有限公司		1,500,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东有关联关系或一致行动关系。				

未知上述股东有关联关系或一致行动关系。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 公司主营业务及其经营状况

报告期内，公司按照创新经营模式，打造一流品牌的战略思想，实现了水产主业的稳定增长，上半年营业收入 219,401,547.79 元，较去年同期增加 8.09%。营业利润为 16,510,264.41 元，同比增加 35.39%；归属于上市公司股东的净利润为 14,558,489.81 元，同比增加 20.88%。同时，公司每股收益 0.034 比去年同期增加 20.92%，净资产收益率比上年同期增加了 0.42%。上半年每股经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加 27.78%。

1、主营业务分行业、产品情况表 单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
农业	156,658,341.74	104,607,223.71	33.23	6.76	6.94	减少 0.11 个百分点
工业	61,378,597.29	42,168,404.79	31.30	11.58	9.55	增加 1.28 个百分点
分产品						
水产品	156,658,341.74	104,607,223.71	33.23	6.76	6.94	减少 0.11 个百分点
药品	35,936,651.55	28,254,906.69	21.38	2.24	-2.04	增加 3.44 个百分点
其他	25,441,945.74	13,913,498.10	45.31	28.12	44.21	减少 6.10 个百分点

2、主营业务分地区情况 单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中南地区	172,547,984.78	-8.35
西南地区	24,412,975.00	1,031.86
华东地区	18,972,355.25	135.26
东北地区	2,103,624.00	-35.41

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

**六、重要事项**

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，完善法人治理结构，规范公司运作，加强投资者关系管理；公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的现代企业制度。报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经中磊会计师事务所有限责任公司审计，2009 年度公司实现净利润 20,546,649.47 元，累计未分配利润-63,589,449.81 元。

根据公司具体情况，董事会研究决定：本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
大湖水殖股份有限公司		深圳金晟安公司	500.00		2009-10-24	2010-10-24	连带责任担保	否	否				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													500
公司对控股子公司的担保情况													
报告期末对子公司担保余额合计（B）													1,230.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）													1,730.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													3.38

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

1) 是否已启动：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

公司于 2010 年 5 月 28 日收到湖南证监局送达的中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（[2010]19 号），中国证监会 2008 年 12 月 2 日开始的对本公司的调查、审理已终结。

鉴于本公司在 2007 年以前的年度报告中未如实披露安乡水产与泓鑫控股之间的关联关系。泓鑫控股系本公司第一大股东，时任董事长罗祖亮是直接负责的主管人员；时任董事、副总经理曾卫国、时任董事、副总经理彭荣钦、时任董事、副总经理李祖军、时任副董事长、董事会秘书黄新元、时任董事梁淑敏、曹向钧、时任独立董事赵涌涛是其他直接责任人员，中国证监会给予公司警告处分；对罗祖亮给予警告，并处以 10 万元罚款；对曾卫国、彭荣钦给予警告，并分别处以 5 万元罚款；对李祖军、黄新元、梁淑敏、曹向钧给予警告，并分别处以 3 万元罚款；对赵涌涛给予警告。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年度预盈公告	中证报 B08、上证报 B11、时报 A8	2010-1-27	www.sse.com.cn
召开 2009 年年度股东大会的通知	中证报 C056、上证报 81、时报 B49B51	2010-3-20	www.sse.com.cn
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	中证报 C056、上证报 81、时报 B49B51	2010-3-20	www.sse.com.cn
第四届监事会第六次会议决议公告	中证报 C056、上证报 81、时报 B49B51	2010-3-20	www.sse.com.cn
2009 年年报	中证报 C056、上证报 81、时报 B49B51	2010-3-20	www.sse.com.cn
2009 年年报摘要	中证报 C056、上证报 81、时报 B49B51	2010-3-20	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十一次会议决议公告	中证报 C056、上证报 81、时报 B49B51	2010-3-20	www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会会议资料	中证报 D139、上证报 B168、时报 D076	2010-4-20	www.sse.com.cn
2010 年第一季度季报	中证报 D139、上证报 B168、时报 D076	2010-4-20	www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会法律意见书	中证报 D104、上证报 B16、时报 D009	2010-4-28	www.sse.com.cn
2009 年年度股东大会决议公告	中证报 D104、上证报 B16、时报 D009	2010-4-28	www.sse.com.cn
关于收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定》公告	中证报 B013、上证报 28、时报 B013	2010-5-29	www.sse.com.cn



## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,010,793.39	53,923,427.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		255,989.79	284,148.14
应收票据		643,960.00	2,734,735.27
应收账款		42,531,087.11	24,119,496.73
预付款项		31,077,353.05	25,827,930.95
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		31,878,162.70	25,266,729.65
买入返售金融资产			
存货		252,322,673.59	226,054,165.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		417,720,019.63	358,210,633.69
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		84,706,331.35	84,706,331.35
投资性房地产			
固定资产		229,266,870.81	230,948,045.88
在建工程		8,236,469.77	6,914,860.91
工程物资		2,810.00	2,810.00
固定资产清理			
生产性生物资产		3,193,221.92	3,276,644.45
油气资产			
无形资产		332,975,499.07	338,262,667.60
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		10,219,466.66	12,513,019.84
递延所得税资产		1,705,388.46	1,703,839.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		670,306,058.04	678,328,219.77
资产总计		1,088,026,077.67	1,036,538,853.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款		308,763,905.78	331,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		61,620,000.00	6,300,000.00
应付账款		25,727,254.85	26,441,625.55
预收款项		28,111,286.32	29,067,392.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,748,702.46	3,590,233.29
应交税费		11,137,724.63	10,169,737.79
应付利息			
应付股利		200,000.00	400,000.00
其他应付款		63,419,262.44	77,799,208.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		501,728,136.48	485,568,196.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		7,833,333.31	10,166,666.65
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,833,333.31	10,166,666.65
负债合计		530,561,469.79	495,734,863.44
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		427,050,000.00	427,050,000.00
资本公积		111,103,298.88	111,103,298.88
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,630,044.75	36,630,044.75
一般风险准备			
未分配利润		-49,030,960.00	-63,589,449.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		525,752,383.63	511,193,893.82

少数股东权益		31,712,224.25	29,610,096.20
所有者权益合计		557,464,607.88	540,803,990.02
负债和所有者权益总计		1,088,026,077.67	1,036,538,853.46

法定代表人：罗祖亮

主管会计工作负责人：孙永志

会计机构负责人：蒋少华

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,838,105.69	20,408,055.69
交易性金融资产		255,989.79	284,148.14
应收票据			
应收账款		3,252,870.50	1,995.50
预付款项		871,450.79	136,290.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款		67,346,442.22	83,500,731.58
存货		142,144,878.36	107,983,492.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		243,709,737.35	212,314,713.70
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		402,468,920.06	402,468,920.06
投资性房地产			
固定资产		114,467,484.19	114,452,292.16
在建工程		5,170,053.80	4,266,463.92
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		3,193,221.92	3,276,644.45
油气资产			
无形资产		172,546,396.67	175,294,140.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,441,006.69	9,199,671.40
递延所得税资产		814,037.51	812,480.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		706,101,120.84	709,770,612.82
资产总计		949,810,858.19	922,085,326.52

<b>流动负债：</b>			
短期借款		277,963,905.78	305,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		60,000,000.00	
应付账款		1,278,736.30	5,367,007.90
预收款项		21,246,348.00	24,203,286.00
应付职工薪酬		830,515.78	1,642,080.56
应交税费		2,837,277.91	2,884,902.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		49,863,081.08	55,281,117.66
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		414,019,864.85	394,378,394.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		416,019,864.85	396,378,394.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		427,050,000.00	427,050,000.00
资本公积		109,743,524.87	109,743,524.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,628,037.51	26,628,037.51
一般风险准备			
未分配利润		-29,630,569.04	-37,714,630.09
所有者权益（或股东权益）合计		533,790,993.34	525,706,932.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		949,810,858.19	922,085,326.52

法定代表人：罗祖亮

主管会计工作负责人：孙永志

会计机构负责人：蒋少华

## 合并利润表

### 2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		219,401,547.79	202,983,158.83
其中：营业收入		219,401,547.79	202,983,158.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		202,863,125.03	191,061,327.50
其中：营业成本		147,384,005.88	136,931,223.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		314,089.00	379,867.10
销售费用		9,742,415.42	8,181,258.93
管理费用		32,584,697.06	29,337,784.68
财务费用		12,833,494.23	16,124,626.91
资产减值损失		4,423.44	106,566.24
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-28,158.35	28,778.98
投资收益（损失以“－”号填列）			243,963.14
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）		16,510,264.41	12,194,573.45
加：营业外收入		901,281.23	1,692,668.26
减：营业外支出		623,081.15	285,749.71
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,788,464.49	13,601,492.00
减：所得税费用		27,846.63	-181,123.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,760,617.86	13,782,615.70
归属于母公司所有者的净利润		14,558,489.81	12,043,839.78
少数股东损益		2,202,128.05	1,738,775.92
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0341	0.0282
（二）稀释每股收益		0.0341	0.0282
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：罗祖亮

主管会计工作负责人：孙永志

会计机构负责人：蒋少华

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		76,019,154.26	66,157,521.66
减：营业成本		42,879,453.54	32,996,738.73
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		13,759,773.05	13,048,257.13
财务费用		11,403,950.11	12,744,225.45
资产减值损失		4,457.17	-104,297.92
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-28,158.35	28,778.98
投资收益（损失以“-”号填列）			1,358,172.63
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）		7,943,362.04	8,859,549.88
加：营业外收入		515,699.01	313,737.40
减：营业外支出		375,000.00	49,804.85
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,084,061.05	9,123,482.43
减：所得税费用			-139,402.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,084,061.05	9,262,885.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：罗祖亮

主管会计工作负责人：孙永志

会计机构负责人：蒋少华

## 合并现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,356,078.55	212,963,321.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		901,281.23	13,678,954.66
经营活动现金流入小计		214,257,359.78	226,642,276.42
购买商品、接受劳务支付的现金		127,866,106.53	169,400,291.37
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		21,386,336.18	17,965,522.16
支付的各项税费		4,600,779.94	5,962,216.87
支付其他与经营活动有关的现金		31,918,084.07	11,031,226.72
经营活动现金流出小计		185,771,306.72	204,359,257.12
经营活动产生的现金流量净额		28,486,053.06	22,283,019.30
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			1,986,501.78



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			1,986,501.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,050,225.28	4,499,262.17
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		6,050,225.28	4,499,262.17
投资活动产生的现金流量净额		-6,050,225.28	-2,512,760.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		269,600,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		269,600,000.00	53,000,000.00
偿还债务支付的现金		274,169,427.56	23,978,227.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,678,044.04	16,508,662.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00	16,508,662.16
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,990.00	1,710,000.00
筹资活动现金流出小计		286,948,461.60	42,196,889.97
筹资活动产生的现金流量净额		-17,348,461.60	10,803,110.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,087,366.18	30,573,368.94
加：期初现金及现金等价物余额		50,423,427.21	20,619,704.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,510,793.39	51,193,072.98

法定代表人：罗祖亮

主管会计工作负责人：孙永志

会计机构负责人：蒋少华

## 母公司现金流量表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,811,341.26	79,510,309.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,669,988.37	11,201,403.56
经营活动现金流入小计		86,481,329.63	90,711,713.22
购买商品、接受劳务支付的现金		21,864,271.50	60,719,526.84
支付给职工以及为职工支付的现金		8,918,874.68	8,110,293.91
支付的各项税费		396,521.07	3,567,832.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,374,126.33	4,734,365.53
经营活动现金流出小计		35,553,793.58	77,132,018.40
经营活动产生的现金流量净额		50,927,536.05	13,579,694.82
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,436,129.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			54,604.70
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		0.00	1,490,734.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,127,985.66	1,980,535.24
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		3,127,985.66	1,980,535.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,127,985.66	-489,801.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		257,600,000.00	47,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		257,600,000.00	47,000,000.00
偿还债务支付的现金		284,636,094.22	16,644,894.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,332,416.17	12,742,399.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,990.00	
筹资活动现金流出小计		295,969,500.39	29,387,294.21
筹资活动产生的现金流量净额		-38,369,500.39	17,612,705.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,430,050.00	30,702,599.58
加: 期初现金及现金等价物余额		20,408,055.69	4,072,398.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,838,105.69	34,774,997.99

法定代表人: 罗祖亮

主管会计工作负责人: 孙永志

会计机构负责人: 蒋少华

## 合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	427,050,000.00	111,103,298.88			36,630,044.75		-63,589,449.81		29,610,096.20	540,803,990.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	427,050,000.00	111,103,298.88			36,630,044.75		-63,589,449.81		29,610,096.20	540,803,990.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							14,558,489.81		2,102,128.05	16,660,617.86
（一）净利润							14,558,489.81		2,202,128.05	16,760,617.86
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,558,489.81		2,202,128.05	16,760,617.86
（三）所有者投入和减少资本									-100,000.00	-100,000.00
1. 所有者投入资本									-100,000.00	-100,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	427,050,000.00	111,103,298.88			36,630,044.75		-49,030,960.00		31,712,224.25	557,464,607.88

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	427,050,000.00	111,163,178.88			36,528,450.85		-82,267,726.25		28,587,157.00	521,061,060.48
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	427,050,000.00	111,163,178.88			36,528,450.85		-82,267,726.25		28,587,157.00	521,061,060.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-59,880.00			101,593.90		18,678,276.44		1,022,939.20	19,742,929.54
(一)净利润							19,659,870.34		886,779.13	20,546,649.47
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							19,659,870.34		886,779.13	20,546,649.47
(三)所有者投入和减少资本									170,000.00	170,000.00
1.所有者投入资本									170,000.00	170,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					101,593.90		-981,593.90			-880,000.00
1.提取盈余公积					101,593.90		-101,593.90			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-880,000.00			-880,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转		-59,880.00							-33,839.93	-93,719.93
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		-59,880.00							-33,839.93	-93,719.93
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	427,050,000.00	111,103,298.88			36,630,044.75		-63,589,449.81		29,610,096.20	540,803,990.02

法定代表人: 罗祖亮

主管会计工作负责人: 孙永志

会计机构负责人: 蒋少华

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	427,050,000.00	109,743,524.87			26,628,037.51		-37,714,630.09	525,706,932.29
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	427,050,000.00	109,743,524.87			26,628,037.51		-37,714,630.09	525,706,932.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							8,084,061.05	8,084,061.05
(一)净利润							8,084,061.05	8,084,061.05
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,084,061.05	8,084,061.05
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	427,050,000.00	109,743,524.87			26,628,037.51		-29,630,569.04	533,790,993.34

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	427,050,000.00	109,803,404.87			26,628,037.51		-53,518,766.54	509,962,675.84
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	427,050,000.00	109,803,404.87			26,628,037.51		-53,518,766.54	509,962,675.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,262,885.17	9,262,885.17
(一)净利润							9,262,885.17	9,262,885.17
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,262,885.17	9,262,885.17
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	427,050,000.00	109,803,404.87			26,628,037.51		-44,255,881.37	519,225,561.01

法定代表人: 罗祖亮

主管会计工作负责人: 孙永志

会计机构负责人: 蒋少华

## （二）公司概况

大湖水殖股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经湖南省人民政府湘政函[1999]26号文批准，由湖南德海西湖渔业总场、安乡县珊泊湖渔场（现更名为安乡水产养殖有限公司）、常德泓鑫水殖有限公司（现更名为湖南泓鑫控股有限公司）、湖南省常德桥南市场开发总公司及中国水产科学研究院共同发起设立的股份有限公司，公司设立时总股本为3,300万股，于1999年1月18日领取法人营业执照，现公司法人营业执照注册号430000000033346，注册地址常德市洞庭大道西段388号，法定代表人罗祖亮；经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]57号文批准，本公司于2000年5月15日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，并于2000年6月12日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后本公司总股本为7,300万股；经2004年5月23日和2005年5月23日召开的2003年、2004年年度股东大会审议通过，本公司以资本公积金分别向全体股东每10股转增10股和5股，转增后本公司总股本为21,900万元；经2006年4月5日召开的2006年度临时股东大会暨相关股东会议审议通过公司股权分置改革方案，本公司总股本由21,900万元增加到28,470万元。经本公司2008年4月23日召开的2007年年度股东大会审议通过，本公司以资本公积、未分配利润向全体股东每10股送2股和转增3股，转增后本公司总股本为42,705万元。

本公司经营范围：水产品、水禽养殖、加工、销售及深度综合开发；生物工程（国家有专项规定的除外）研究、开发；食品、饮料、机械电子设备、建筑材料（不含硅酮胶）、五金、百货、交电、纺织品及政策允许的化工产品、金属材料、矿产品的销售；包装材料的加工、销售；经营本公司《中华人民共和国进出口经营企业资格证书》核定范围内的进出口业务；设计、发布户外广告；代理电视、报纸广告。

### （三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》及其应用指南等相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、遵循企业会计准则的声明：

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

#### 3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1)、同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。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及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

##### 2)、非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 合并财务报表系根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南的相关规定进行编制，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表为基础，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。并对各子公司进行分类，分为同一控制下企业合并中取得的子公司和非同一控制下企业合并中取得的子公司两类。对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映；对于非同一控制下企业合并中取得的子公司，根据母公司为该子公司设置的备查簿的记录，以记录的该子公司的各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值为基础，通过编制调整分录，对该子公司的个别财务报表进行调整。同时，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时，将合并范围内各单位相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及其未实现损益全部抵销，逐项合并，计算并单独列示少数股东权益和少数股东损益，少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额乘以少数股东的投资比例计算确定，少数股东损益系根据本公司



所属各子公司本年度内实现的损益乘以少数股东的投资比例计算确定。子公司存在超额亏损时，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金包括库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率（中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额；资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理：

1）、外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，属于与购建固定资产有关借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理；其余部分计入当期损益。

2）、以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后差额作为公允价值变动（含汇率变动）处理，记入当期损益。

外币财务报表的折算应当遵循下列规定：

1）、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，即采用每个月的平均汇率折算。

2）、利润表中的收入和费用项目，与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，即采用每个月的平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

3）、外币现金流量以及境外子公司的现金流量原则上应采用现金流量发生日的即期汇率折算。

#### 9、金融工具：

### 1)、金融工具的分类

金融资产分为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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

### 2)、金融工具的确认

(1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，本公司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或金融负债：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

(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。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

C. 贷款和应收款项。

(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。

(4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。本公司对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，没有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或持有至到期投资等金融资产的，归为此类。

(5) 其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。本公司因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

### 3)、金融资产的计量

(1) 本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 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，按照成本计量。

#### 4)、金融资产减值

(1) 资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(2) 本公司对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

#### (3) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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（如债务人的信用评级已提高等），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金融资产在转回日的摊余成本。

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，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 5)、金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

(1) 本公司在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

(2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(3) 本公司持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

(4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置可供出售金融资产时，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，确认为投资损益。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>债务人已撤销、破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的部分；债务人逾期未履行清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。 对确实无法收回的应收款项，根据企业的管理权限，经经理办公会议批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>A. 对于单项金额重大的应收款项（100 万元以上含 100 万元），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备； B. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项（系指截至本报告期末账龄超过五年且难以收回的应收款项），根据该组合未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备； C. 对于不属于前述 A、B 两类的应收款项及经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为 6 个账龄组合，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体计提比例如下：</p>

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

11、存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的其他支出。

存货在领用和发出时分别业务类型采用先进先出法、加权平均法、个别计价法确定其实际成本。

(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

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，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。本公司存货由于遭受毁损、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，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

五五摊销法

低值易耗品、包装物一般采用五五摊销法进行摊销，若金额不大，则于领用时一次摊销。

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

1) 同一控制下的企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

2) 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

非同一控制下的企业合并，本公司在购买日按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

3) 除企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 本公司向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对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；对长期股权投资的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，按照差额计入营业外收入，同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算下投资收益的确认：本公司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，并据以确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指本公司按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本公司与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指本公司对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

### 13、投资性房地产：

1)、本公司投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2)、投资性房地产按照成本模式进行初始计量。

3)、本公司对投资性房地产后续计量采用成本模式计量。

4)、投资性房地产折旧或摊销采用与相关固定资产或无形资产相类似的方法，即年限平均法。

资产负债表日投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计量。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40-60年	5	2.38-1.58
机器设备	10年	5	9.5
电子设备	5年	5	19
运输设备	5年	5	19
其他	5年	5	19

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试，并按账面价值与可收回金额孰低计量。

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提资产减值准备。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

B. 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

D. 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

#### (5) 其他说明

盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

固定资产的更新改造等后续支出，同时满足“与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量”的条件时，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。否则，在发生时计入管理费用或销售费用。

#### 15、在建工程：

1)、本公司在建工程按实际成本计价。

2)、在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待办理工程结算后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整已经计提的折旧。

#### 16、借款费用：

(1)、借款费用资本化的确认原则

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款利息费用及辅助费用和占用公司一般借款的利息费用、折价或溢价的摊销、以及外币专门借款汇兑差额，在同时满足下述条件时，予以资本化，计入相关资产成本：

1) 资产支出已经发生；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2)、借款费用资本化期间

本公司为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，在所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。



如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

1) 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

2) 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

(3)、借款费用资本化金额的计量

1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2) 在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 =  $\sum$  (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

(3) 借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

17、生物资产：

本公司生物资产包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

生物资产均按成本进行初始计量。

生产性生物资产包括亲本鱼等，按直接法进行折旧，各类生产性生物资产的使用寿命、净残值率、年折旧率如下：

类别	使用寿命	净残值率	年折旧率
亲本鱼	5 年	0%	20%

资产负债表日，生产性生物资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备；除非处置生产性生物资产，计提的生产性生物资产减值准备不予转回。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法、个别计价法将其账面价值结转为农产品成本。

消耗性生物资产包括大湖鲜鱼、珍珠蚌、闸蟹等。消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为：

1) 大湖鲜鱼：按照水产专家确认的各大湖鲜鱼成活率、综合生长系数，以上年鲜鱼结转数量、上年度 4 季度和本年度 1 至 3 季度投放鱼种数量等确定报告年度内大湖鲜鱼总产量，按年末累计投入的总成本与总产量计算出各大湖鲜鱼的单位成本，再按报告年度内实现的销售数量结转当年销售成本，其差额为大湖存鱼的成本。

2) 珍珠蚌、闸蟹：采用个别计价法结转成本。

资产负债日，消耗性生物资产按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于账面价值的差额计提消耗性生物资产跌价准备；消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、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。

(1)、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，能证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2)、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

### 3)、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

### 19、长期待摊费用：

本公司对于摊销期限在 1 年以上的各项支出计入长期待摊费用，采用直线法摊销。大湖改造费用按 5 年摊销，渔池改造费、湖泊清淤费按 10 年摊销，筑造公路费按 20 年摊销。

开办费从开始生产经营当月起一次计入损益，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### 20、预计负债：

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- (1)、该义务是企业承担的现时义务；
- (2)、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3)、该义务金额可以可靠地计量。

因对外提供担保、未决诉讼等事项形成的某些现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益的流出，在该支出金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

#### 21、收入：

##### (1)、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

##### (2)、提供劳务

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### (3)、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

### 22、政府补助：

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不

确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司及其子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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认。

(1)、该项交易不是企业合并；

(2)、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能满足获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

#### 25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

#### 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1)、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

1) 确认

①本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

②本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

## 2) 计量

①本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

②本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

③本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## (2)、或有事项

### 1) 确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A. 该义务是企业承担的现时义务；
- B. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A. 有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B. 该重组计划已对外公告。

### 2) 计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (3)、资产减值

#### 1) 减值测试

资产负债表日，本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B. 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

#### 2) 资产减值损失的确定

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司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或资产组组合为基础确定资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者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。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司一般按照业务种类划分资产组。

3) 后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应作出调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

确认的资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按营业收入的 17%、13%	17%、13%
营业税	按营业收入的 5%	5%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 12.5%、25%	12.5%、25%
教育税附加	按应缴流转税税额的 4.5%	4.5%
营业税	按营业收入的 5%	5%

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
湖南德海制药有限公司	控股子公司	常德市		8,000.00	中成药制造及销售	7,800.00	97.5	97.5		
湖南德山酒业营销有限公司	控股子公司	常德市		5,000.00	曲酒、果酒系列产品销售，食品、饮料的销售等	4,990.00	99.80	99.80		
湖南东湖渔业有限公司	控股子公司	华容县		2,379.00	淡水动物养殖、加工、销售；林木、林果、花卉种植、销售；鱼用饲料、鱼药、渔具销售；农副产品收购、销售等	1,300.50	54.67	54.67		
新疆乌伦古生态科技股份有限公司	控股子公司	福海县		3,000.00	内陆养殖；内陆捕捞；其他作物种植；造林	1,530.00	51	51		
湖南洞庭水殖皂市渔业有限公司	控股子公司	石门县		200.00	水产品、水禽养殖、销售及深度综合开发	200.00	100	100		
安徽黄湖渔业有限公司	控股子公司	宿松县		3,000.00	水产品养殖、加工、销售及深度综合开发；鱼苗及渔需物资购销	2,800.80	93.36	93.36		
湖南洞庭渔业有限公司	控股子公司	安乡县		3,000.00	销售水产品、珍珠及水产品养殖的饮料	2,920.00	97.33	97.33		
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	控股子公司	常德市		800.00	从事珍珠及系列产品的研究、开发、生产、销售	760.00	95	95		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数		期初数	
	人民币金额		人民币金额	
现金：	1,890,331.27		1,581,300.09	
银行存款：	33,226,462.12		46,178,127.12	
其他货币资金：	23,894,000.00		6,164,000.00	
合计	59,010,793.39		53,923,427.21	

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	255,989.79	284,148.14
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	255,989.79	284,148.14

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	643,960.00	2,734,735.27
合计	643,960.00	2,734,735.27

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	11,709,232.76	25.15	576,432.02		7,078,799.65	25.92	453,939.98	
其他不重大应收账款	34,851,655.31	74.85	3,453,368.94		20,226,278.64	74.08	2,731,641.58	

注：1、期末数比期初数增加 19,255,809.78 元系本公司为扩大经营，增设网点所致；

2、本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

3、本账户中前五名金额合计数为 14,309,669.83 元，占应收账款总额的 30.73%。

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

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

5、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	15,003,677.88	39.90	750,183.90		14,309,725.53	44.95	715,486.28	
其他不重大的其他应收款	22,603,126.57	60.10	4,978,457.85		17,525,441.83	55.05	5,852,951.43	

注：1、本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；

2、本账户中前五名金额合计数为 18,460,955.76 元，占其他应收款总额的 49.09%。

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

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

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,493,792.45	91.01	23,099,807.14	89.44
1 至 2 年	129,803.87	0.42	64,367.08	0.25
2 至 3 年	314,691.35	1.17	364,691.35	1.41
3 年以上	2,139,065.38	7.40	2,299,065.38	8.90
合计	31,077,353.05	100	25,827,930.95	100.00

注：1、期末数比期初数增加 5,249,422.10 元，主要系本公司之控股子公司湖南洞庭渔业有限公司经营预付增加所致；

2、预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,002,115.98	11,470.66	1,990,645.32	1,994,237.82	11,470.66	1,982,767.16
在产品	15,021,098.67		15,021,098.67	15,141,748.23		15,141,748.23
库存商品	25,709,037.66	200,795.25	25,508,242.41	25,520,000.79	200,795.25	25,319,205.54
消耗性生物资产	166,551,318.80		166,551,318.80	141,868,557.68		141,868,557.68
产成品	33,383,201.91		33,383,201.91	33,564,123.04		33,564,123.04
包装物	8,890,921.89	5,833.74	8,885,088.15	7,278,163.24	5,833.74	7,272,329.50
低值易耗品	983,078.33		983,078.33	905,434.59		905,434.59
合计	252,540,773.24	218,099.65	252,322,673.59	226,272,265.39	218,099.65	226,054,165.74

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	11,470.66				11,470.66
库存商品	200,795.25				200,795.25
包装物	5,833.74				5,833.74
合计	218,099.65				218,099.65

注：存货期末数比期初数增加 26,268,507.85 元系消耗性生物资产增加投入所致。

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
上海泓鑫置业有限公司		上海市	罗祖和	房地产	8,500.00	48.92	48.92					
二、联营企业												
湖南阳光乳业股份有限公司		常德市		乳业	5,000.00	10.00	10.00					

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		10	10

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海泓鑫置业有限公司	66,000,000.00	61,842,152.71		61,842,152.71		48.92	48.92

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	289,531,799.33	3,761,131.73	80,000.00	293,212,931.06
其中：房屋及建筑物	233,636,286.39	881,270.61		234,517,557.00
机器设备	36,136,759.30	1,038,626.00		37,175,385.30
运输工具	9,613,002.41	1,297,154.16		10,910,156.57
电子设备	3,865,191.26	246,124.96		4,111,316.22
其他	6,280,559.97	297,956.00	80,000.00	6,498,515.97
二、累计折旧合计：	57,743,126.00	5,374,973.50	12,666.70	63,105,432.80
其中：房屋及建筑物	29,253,101.31	2,858,850.59		32,111,951.90

机器设备	17,127,744.62	1,671,412.78		18,799,157.40
运输工具	6,070,635.38	512,476.85		6,583,112.23
电子设备	2,917,689.07	191,954.67		3,109,643.74
其他	2,373,955.62	140,278.61	12,666.70	2,501,567.53
三、固定资产账面净值合计	231,788,673.33	-1,613,841.77	67,333.30	230,107,498.26
其中：房屋及建筑物	204,383,185.08	-1,977,579.98		202,405,605.10
机器设备	19,009,014.68	-632,786.78		18,376,227.90
运输工具	3,542,367.03	784,677.31		4,327,044.34
电子设备	947,502.19	54,170.29		1,001,672.48
其他	3,906,604.35	157,677.39	67,333.30	3,996,948.44
四、减值准备合计	840,627.45			840,627.45
其中：房屋及建筑物	572,680.36			572,680.36
机器设备	253,132.30			253,132.30
运输工具				0.00
电子设备	12,740.89			12,740.89
其他	2,073.90			2,073.90
五、固定资产账面价值合计	230,948,045.88	-1,613,841.77	67,333.30	229,266,870.81
其中：房屋及建筑物	203,810,504.72	-1,977,579.98		201,832,924.74
机器设备	18,755,882.38	-632,786.78		18,123,095.60
运输工具	3,542,367.03	784,677.31		4,327,044.34
电子设备	934,761.30	54,170.29		988,931.59
其他	3,904,530.45	157,677.39	67,333.30	3,994,874.54

注：1、本期减少数系报告期内子公司处置相关固定资产所致；

2、本期折旧额为 5,374,973.50 元，本期增加的固定资产中由在建工程转入数为 563,630.62 元。

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			8,236,469.77			6,914,860.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
饮水工程	103,814.50	4,411.30	93,889.50	14,336.30
水产品开发项目	4,921,046.41	485,906.91	0.00	5,406,953.32
勾兑罐工作间	1,890,000.00	449,597.18	0.00	2,339,597.18
综合楼		742,199.09	469,741.12	272,457.97
桥南基地		203,125.00	0.00	203,125.00
合计	6,914,860.91	1,885,239.48	563,630.62	8,236,469.77

12、生产性生物资产：

(1) 以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
毛白杨	1,047,453.00			1,047,453.00

四、水产业				
亲本鱼	2,229,191.45	382,625.00	466,047.53	2,145,768.92
合计	3,276,644.45	382,625.00	466,047.53	3,193,221.92

13、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	389,561,616.02	1,900.00		389,563,516.02
水面养殖使用权	169,175,813.43			169,175,813.43
土地使用权	213,155,777.42			213,155,777.42
商标使用权	6,450,000.00			6,450,000.00
软件	780,025.17	1,900.00		781,925.17
二、累计摊销合计	51,298,948.42	5,289,068.53		56,588,016.95
水面养殖使用权	25,030,868.34	1,729,210.21		26,760,078.55
土地使用权	22,642,178.42	3,007,176.68		25,649,355.10
商标使用权	3,182,000.00	516,000.00		3,698,000.00
软件	443,901.66	36,681.64		480,583.30
三、无形资产账面净值合计	338,262,667.60	-5,287,168.53		332,975,499.07
水面养殖使用权	144,144,945.09	-1,729,210.21		142,415,734.88
土地使用权	190,513,599.00	-3,007,176.68		187,506,422.32
商标使用权	3,268,000.00	-516,000.00		2,752,000.00
软件	336,123.51	-34,781.64		301,341.87
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	338,262,667.60	-5,287,168.53		332,975,499.07
水面养殖使用权	144,144,945.09	-1,729,210.21		142,415,734.88
土地使用权	190,513,599.00	-3,007,176.68		187,506,422.32
商标使用权	3,268,000.00	-516,000.00		2,752,000.00
软件	336,123.51	-34,781.64		301,341.87

注：本期摊销额为 5,289,068.53 元。

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
同心湖开发费用	450,999.96		112,750.00		338,249.96
西湖渔池改造费用	239,268.41		119,634.14		119,634.27
围栏设施	84,312.41		42,156.21		42,156.20
精养渔池改造	1,792,908.57		170,753.20		1,622,155.37
筑造公路	271,432.67		15,079.56		256,353.11
王家垸大湖改造	1,105,082.70		228,637.80		876,444.90
三百亩渔池改造费用	167,125.00		23,875.00		143,250.00
围湖堤	438,396.32		138,685.50		299,710.82
清淤工程费	1,539,806.34		384,951.60		1,154,854.74
租赁渔池改造支出	101,931.65		1,312.00		100,619.65
邓曹垸渔池改造	219,129.06		82,356.90		136,772.16
渔池改造费用	1,602,333.50		213,999.96		1,388,333.54
黄湖改造支出	1,041,906.89		568,312.80		473,594.09
黄湖渔池改造费用	1,548,000.00		387,000.00		1,161,000.00
大湖改造费用	1,113,916.50		196,573.50		917,343.00
药品经营权	299,999.66		100,000.02		199,999.64
装修改良支出	496,470.20	582,959.69	90,434.68		988,995.21
合计	12,513,019.84	582,959.69	2,876,512.87		10,219,466.66

## 15、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,754,019.27	844,219.40	839,795.96		9,758,442.71
二、存货跌价准备	218,099.65				218,099.65
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	840,627.45				840,627.45
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	10,812,746.37	844,219.40	839,795.96		10,817,169.81

## 16、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	308,763,905.78	331,800,000.00
合计	308,763,905.78	331,800,000.00

注：本期减少 23,036,094.22 元系报告期内归还银行借款所致。

## 17、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	61,620,000.00	6,300,000.00
合计	61,620,000.00	6,300,000.00

注：1、本期增加系公司为降低财务成本，调整贷款结构而增加包商银行深圳分行的银行承兑汇票；

2、银行承兑汇票无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 18、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	23,830,702.79	24,684,158.72
一至二年	1,123,431.38	963,027.99
二至三年	378,021.91	367,377.55
三年以上	395,098.77	427,061.29
合计	25,727,254.85	26,441,625.55

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

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

19、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	25,259,083.46	26,310,835.61
一至二年	2,221,098.76	2,141,578.94
二至三年	498,012.32	488,192.77
三年以上	133,091.78	126,784.69
合计	28,111,286.32	29,067,392.01

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

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

20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,262,488.56	16,929,301.18	17,702,194.29	489,595.45
二、职工福利费		1,223,069.52	1,223,069.52	
三、社会保险费	1,408,417.59	1,871,807.60	1,978,182.27	1,302,042.92
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	494,855.17	325,495.31	319,083.90	501,266.58
职工教育经费	424,471.97	195,131.74	163,806.20	455,797.51
合计	3,590,233.29	20,544,805.35	21,386,336.18	2,748,702.46

21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	7,201,597.06	5,856,416.90
营业税	1,069.64	266.50
企业所得税		389,527.64
个人所得税	2,720,136.68	2,898,716.58
城市维护建设税	506,545.77	428,170.27
教育费附加	288,996.23	239,264.35
土地使用税	131,227.51	152,936.34
房产税	288,151.74	204,439.21
合计	11,137,724.63	10,169,737.79

22、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
华容县畜牧水产局	200,000.00	400,000.00	年末分配利润未付
合计	200,000.00	400,000.00	/

23、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	54,832,917.52	69,251,736.50
一至二年	5,598,010.72	5,381,270.88
二至三年	2,398,012.37	2,588,038.00
三年以上	590,321.83	578,162.77
合计	63,419,262.44	77,799,208.15

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



单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
湖南泓鑫控股有限公司	278,369.19	4,928,369.19
上海泓鑫置业有限公司	29,566,710.00	36,566,710.00
湖南泓鑫置业有限公司		97,817.02
合计	29,845,079.19	41,592,896.21

24、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	15,000,000.00	
保证借款	6,000,000.00	
合计	21,000,000.00	

注：报告期内本公司子公司湖南德山酒业营销有限公司质押贷款 15,000,000.00 元和安徽黄湖渔业有限公司担保贷款 6,000,000.00 元。

25、长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	7,833,333.31	10,166,666.65
合计	7,833,333.31	10,166,666.65

26、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	427,050,000						427,050,000

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	14,026,469.22			14,026,469.22
其他资本公积	97,076,829.66			97,076,829.66
合计	111,103,298.88			111,103,298.88

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,630,044.75			36,630,044.75
合计	36,630,044.75			36,630,044.75

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-63,589,449.81	/
调整后 年初未分配利润	-63,589,449.81	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,558,489.81	/
期末未分配利润	-49,030,960.00	/

30、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	218,036,939.03	201,743,158.83
其他业务收入	1,364,608.76	1,240,000.00
营业成本	147,384,005.88	136,931,223.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	156,658,341.74	104,607,223.71	146,735,257.74	97,820,415.64
工业	61,378,597.29	42,168,404.79	55,007,901.09	38,492,678.87
合计	218,036,939.03	146,775,628.50	201,743,158.83	136,313,094.51

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	156,658,341.74	104,607,223.71	146,735,257.74	97,820,415.64
药品	35,936,651.55	28,254,906.69	35,149,596.85	28,844,412.34
其他	25,441,945.74	13,913,498.10	19,858,304.24	9,648,266.53
合计	218,036,939.03	146,775,628.50	201,743,158.83	136,313,094.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中南地区	172,547,984.78	112,538,828.61	188,264,764.96	129,308,355.15
西南地区	24,412,975.00	21,952,539.91	2,156,892.62	1,807,931.86
华东地区	18,972,355.25	11,328,665.98	8,064,564.98	3,547,832.09
东北地区	2,103,624.00	955,594.00	3,256,936.27	1,648,975.41
合计	218,036,939.03	146,775,628.50	201,743,158.83	136,313,094.51

注：业务销售前五名客户的销售收入为 68,195,993.49 元，占销售总额比例的 31.28%。

31、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,188.64	97,500.00	按营业收入的 5%
城市维护建设税	165,269.09	172,593.84	按实际缴纳流转税的 7%
教育费附加	147,631.27	109,773.26	按实际缴纳流转税的 4.5%
合计	314,089.00	379,867.10	/

32、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-28,158.35	28,778.98
合计	-28,158.35	28,778.98

33、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		243,963.14
合计		243,963.14

34、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,423.44	106,566.24
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,423.44	106,566.24

35、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		15,492.95
其中：固定资产处置利得		15,492.95
政府补助	795,447.14	867,000.00
赔款收入	800.00	
其他	105,034.09	810,175.31
合计	901,281.23	1,692,668.26

36、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		225,639.30
其中：固定资产处置损失		225,639.30
对外捐赠	413,500.00	7,300.00
其他	209,581.15	52,810.41
合计	623,081.15	285,749.71

37、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,297.91	10,261.82
递延所得税调整	1,548.72	-191,385.52
合计	27,846.63	-181,123.70

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项 目	序号	本期金额	上年同期金额
归属于母公司股东的净利润	1	14,558,489.81	12,043,839.78
归属于母公司的非经常性损益	2	237,662.79	1,226,629.69
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	14,320,827.02	10,817,210.09
年初股份总数	4	427,050,000	427,050,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一个月份起至年末的累计月数	7		
因回购减少股份数	8		
减少股份下一个月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	427,050,000	427,050,000
基本每股收益（I）	13=1÷12	0.0341	0.0282
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.0335	0.0253

已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（I）	19=1÷12	0.0341	0.0282
稀释每股收益（II）	19=3÷12	0.0335	0.0253

39、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

收到的其他与经营活动有关的现金为 901,281.23 元系收到的政府补助等款项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
差旅费	1,002,312.93
市场开拓费	765,403.97
办公费	1,320,932.88
广告费	1,780,232.76
业务费	1,309,289.11
支付其他费用及往来款	25,739,912.42
合计	31,918,084.07

40、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,760,617.86	13,782,615.70
加：资产减值准备	4,423.44	106,566.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,841,021.03	5,571,070.66
无形资产摊销	5,289,068.53	5,392,606.44
长期待摊费用摊销	2,867,512.87	2,822,294.04
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）		210,146.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28,158.35	-28,778.98
财务费用（收益以“-”号填列）	12,679,034.04	16,028,662.16
投资损失（收益以“-”号填列）		-243,963.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,548.72	-191,385.52
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）	-26,268,507.85	-16,327,387.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,186,093.70	-21,387,019.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,472,367.21	16,547,592.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,486,053.06	22,283,019.30
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	55,510,793.39	51,193,072.98
减：现金的期初余额	50,423,427.21	20,619,704.04
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	5,087,366.18	30,573,368.94

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	55,510,793.39	50,423,427.21
其中：库存现金	1,890,331.27	1,581,300.09
可随时用于支付的银行存款	33,226,462.12	46,178,127.12
可随时用于支付的其他货币资金	20,394,000.00	2,664,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	55,510,793.39	50,423,427.21

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南泓鑫控股有限公司	有限责任公司	常德市	王启真		20,000,000	21.72	21.72		

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南德海制药有限公司	有限责任公司	常德市	刘宗华		80,000,000	97.5	97.5	
湖南德山酒业营销有限公司	有限责任公司	常德市	陈灏		50,000,000	99.80	99.80	
湖南洞庭水殖皂市渔业有限公司	有限责任公司	石门县	杨金湘		2,000,000	100	100	
湖南东湖渔业有限公司	有限责任公司	华容县	王启明		23,790,000	54.67	54.67	
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	有限责任公司	常德市	刘晓贵		8,000,000	95	95	
安徽黄湖渔业有限公司	有限责任公司	宿松县	陈克忠		30,000,000	93.36	93.36	
湖南洞庭渔业有限公司	有限责任公司	常德市	周秋平		30,000,000	97.33	97.33	
新疆乌伦古生态科技股份有限公司	有限责任公司	福海县	周小平		30,000,000	51	51	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
上海泓鑫置业有限公司		上海市	罗祖和	房地产	8,500.00	48.92	48.92	
二、联营企业								
湖南阳光乳业股份有限公司		常德市		乳业	5,000.00	10.00	10.00	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海泓鑫置业有限公司	母公司的控股子公司	

5、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

6、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
其他应付款	湖南泓鑫控股有限公司	278,369.19		4,928,369.19	
其他应付款	上海泓鑫置业有限公司	29,566,710.00		36,566,710.00	
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司			97,817.02	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

无

(十) 承诺事项：

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他不重大应收账款	4,851,618.06	100.00	1,598,747.56		1,427,543.85	100.00	1,425,548.35	
合计	4,851,618.06	/	1,598,747.56	/	1,427,543.85	/	1,425,548.35	/

注：1、本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款项。

2、本账户前五名金额合计数为 4,179,565.70 元，占应收账款总额的 86.15%。

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

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

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,100,000.00	5.70	410,000.00		4,100,000.00	4.65	205,000.00	
其他不重大的其他应收款	67,780,706.30	94.30	4,124,264.08		84,103,737.70	95.35	4,498,006.12	
合计	71,880,706.30	/	4,534,264.08	/	88,203,737.70	/	4,703,006.12	/

注：1、本账户中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款项；

2、本账户前五名金额合计数为 7,870,796.48 元，占其他应收款总额的 10.51%。

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

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

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
湖南德海制药有限公司	88,414,542.29	88,414,542.29		88,414,542.29			97.5	97.5
湖南德山酒业营销有限公司	69,591,002.76	69,591,002.76		69,591,002.76			99	99
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	7,153,942.93	7,153,942.93		7,153,942.93			95	95
湖南洞庭渔业有限公司	68,740,363.41	68,740,363.41		68,740,363.41			97.33	97.33
湖南东湖渔业有限公司	16,514,592.56	16,514,592.56		16,514,592.56			54.67	54.67
安徽黄湖渔业有限公司	77,092,323.40	77,092,323.40		77,092,323.40			93.36	93.36
湖南洞庭水殖皂市渔业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100	100
新疆乌伦古生态科技股份有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00		6,120,000.00			51	51
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			10	10

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
上海泓鑫置业有限公司	66,000,000.00	61,842,152.71		61,842,152.71				48.92	48.92

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	74,654,545.50	64,917,521.66
其他业务收入	1,364,608.76	1,240,000.00
营业成本	42,879,453.54	32,996,738.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业--水产品	74,654,545.50	42,271,076.16	64,917,521.66	32,378,609.60
合计	74,654,545.50	42,271,076.16	64,917,521.66	32,378,609.60

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	74,654,545.50	42,271,076.16	64,917,521.66	32,378,609.60
合计	74,654,545.50	42,271,076.16	64,917,521.66	32,378,609.60

注：本期公司向前五名销售商（客户）销售的总金额为 31,804,047.00 元，占总销售收入的 42.60%。

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,436,129.51
权益法核算的长期股权投资收益		-77,956.88
合计		1,358,172.63

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,084,061.05	9,262,885.17
加：资产减值准备	4,457.17	-104,297.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,444,600.57	2,007,436.43
无形资产摊销	2,749,643.80	2,749,327.14
长期待摊费用摊销	1,758,664.71	1,703,230.95
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）		-10,390.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	28,158.35	-28,778.98
财务费用（收益以“-”号填列）	11,333,406.17	12,742,399.74
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,358,172.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-139,402.74
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）	-34,161,385.72	-25,411,584.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,163,796.55	-538,595.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,522,133.40	12,705,638.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,927,536.05	13,579,694.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		



一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	29,838,105.69	34,774,997.99
减: 现金的期初余额	20,408,055.69	4,072,398.41
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	9,430,050.00	30,702,599.58

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
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)	795,447.14
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	-28,158.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-517,230.79
所得税影响额	-14,043.70
少数股东权益影响额(税后)	1,648.49
合计	237,662.79

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	2.81	0.0341	0.0341
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72	0.0335	0.0335

八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的公司 2010 年半年度报告正本;
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的会计报表。

董事长: 罗祖亮  
大湖水殖股份有限公司  
2010 年 8 月 21 日