

大湖水殖股份有限公司

600257

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	7
六、 公司治理结构	10
七、 股东大会情况简介	15
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	24
十、 重要事项	25
十一、 财务会计报告	30
十二、 备查文件目录	95

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中磊会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	罗订坤
主管会计工作负责人姓名	徐如科
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	徐如科

公司负责人罗订坤、主管会计工作负责人徐如科及会计机构负责人(会计主管人员)徐如科声明：保证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？

是

(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	罗订坤

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨明	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	ymdtsz@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	http:// 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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 1 月 18 日	
公司首次注册登记地点	湖南省工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	2009 年 5 月 15 日
	公司变更注册登记地点	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号
	企业法人营业执照注册号	430000000033346
	税务登记号码	430702712109119
	组织机构代码	71210911-9
公司聘请的会计师事务所名称	中磊会计师事务所	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	15,355,264.20
利润总额	23,041,135.54
归属于上市公司股东的净利润	17,825,551.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,744,518.64
经营活动产生的现金流量净额	-3,993,674.68

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	4,475,159.52	66,696,369.05	14,608,048.89
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,860,000.00	3,232,493.17	1,129,144.00
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	441,393.22		
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	12,736.28	31,745.46	75,982.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,992,170.45	572,011.77	416,624.54
少数股东权益影响额	-143,697.85	-111,299.91	-254,495.35

所得税影响额	-572,388.29	-425,960.67	
合计	12,081,032.43	69,995,358.87	15,975,304.24

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	521,433,749.83	447,809,718.67	447,809,718.67	16.44	413,409,340.47	413,409,340.47
营业利润	15,355,264.20	857,408.68	4,984,656.47	1,690.89	18,722,119.55	18,722,119.55
利润总额	23,041,135.54	71,358,282.67	75,485,530.46	-67.71	20,321,876.76	20,321,876.76
归属于上市公司股东的净利润	17,825,551.07	71,144,547.58	73,196,958.32	-74.94	19,551,417.25	19,659,870.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,744,518.64	1,149,188.71	3,266,737.03	399.88	3,544,515.00	3,684,566.10
经营活动产生的现金流量净额	-3,993,674.68	15,864,096.61	15,864,096.61	不适用	9,776,872.11	9,776,872.11
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	1,198,146,862.43	1,197,614,640.66	1,199,676,355.63	0.04	1,038,604,386.28	1,036,538,853.46
负债总额	550,688,393.92	587,697,047.71	585,693,653.77	-6.30	499,900,396.26	495,734,863.44
归属于上市公司股东的所有者权益	603,683,539.08	588,550,102.32	584,390,852.14	2.57	517,405,554.74	511,193,893.82
总股本	427,050,000.00	427,050,000.00	427,050,000.00	不适用	427,050,000.00	427,050,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增减 (%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.0417	0.1666	0.1714	-74.97	0.0458	0.0460
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0417	0.1666	0.1714	-74.97	0.0458	0.0460
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0135	0.0047	0.0076	187.23	0.0083	0.0086
加权平均净资产收益率 (%)	2.98	12.87	13.36	减少 9.89 个百分点	3.86	3.91
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.96	0.21	0.60	增加 0.75 个百分点	0.71	0.73
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.0094	0.04	0.04	不适用	0.02	0.02
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.41	1.38	1.37	2.17	1.21	1.2
资产负债率 (%)	45.96	49.00	48.82	减少 3.04 个百分点	48.13	47.83

四、 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	数量	比 例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	427,050,000	100						427,050,000	100
1、人民币普通股	427,050,000	100						427,050,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	427,050,000	100						427,050,000	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	42,538 户		本年度报告公 布日前一个月 末股东总数	49,137 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

上海泓杉科技发展有限公司	境内非国有法人	21.72	92,736,941			质押 85,000,000
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	2.34	9,999,901	9,999,901		无
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪	未知	1.40	5,967,288	5,967,288		无
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金	未知	1.34	5,702,298	5,702,298		无
中国建设银行-华富竞争力优选混合型证券投资基金	未知	1.00	4,258,052	4,258,052		无
全国社保基金六零四组合	未知	0.96	4,083,220	-3,000,000		无
申银万国-中行-申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划	未知	0.84	3,600,000	3,600,000		无
中融国际信托有限公司-融金 23 号资金信托合同	未知	0.71	3,045,600	-55,580		无
招商银行股份有限公司-中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.70	2,970,198	857,059		无
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	0.60	2,560,105	2,560,105		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	
上海泓杉科技发展有限公司			92,736,941		人民币普通股	
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金			9,999,901		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002 沪			5,967,288		人民币普通股	
中国工商银行-博时精选股票证券投资基金			5,702,298		人民币普通股	
中国建设银行-华富竞争力优选混合型证券投资基金			4,258,052		人民币普通股	
全国社保基金六零四组合			4,083,220		人民币普通股	
申银万国-中行-申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划			3,600,000		人民币普通股	
中融国际信托有限公司-融金 23 号资金信托合同			3,045,600		人民币普通股	
招商银行股份有限公司-中银价值精选灵活配置混合型证券投资基金			2,970,198		人民币普通股	
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金			2,560,105		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。			

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 实际控制人情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	上海泓杉科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	罗祖亮

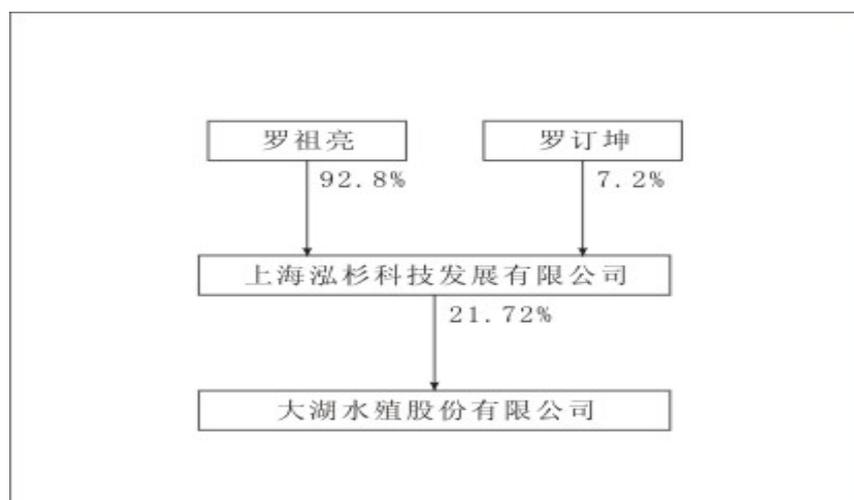
成立日期	1997 年 1 月 16 日
注册资本	2,000
主要经营业务或管理活动	生物（除食品、药品）科技、能源环保、智能系统、网络技术领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业投资及管理；智能系统设备、机电设备的销售及相关技术咨询服务。

○ 自然人

姓名	罗祖亮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任董事长、总经理；大湖水殖股份有限公司董事长；现任上海泓杉科技发展有限公司董事长。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、 董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况 单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
罗订坤	董事长、总经理	男	29	2011-6-30	2014-6-29	0	0		12.4	否
杨品红	董事、副董事长	男	47	2011-6-30	2014-6-29	0	0		35.6	否
杨明	董事、董事会秘	男	47	2011-6-30	2014-6-29	0	0		30	否

	书、副总经理									
张慧	独立董事	男	63	2011-6-30	2014-6-29	0	0		2.7	否
郑玉仕	独立董事	女	44	2011-6-30	2014-6-29	0	0		5.5	否
孙永志	执行副总经理	男	41	2011-6-30	2014-6-29	0	0		30	否
杨锦	监事会主席	女	49	2011-6-30	2014-6-29	0	0		22.7	否
柴爱琴	职工监事	女	46	2011-6-30	2014-6-29	0	0		12.8	否
蒋少华	监事	男	47	2011-6-30	2014-6-29	0	0		12.9	否
徐如科	财务总监	男	42	2011-6-30	2014-6-29	0	0		12	否
王启明	副总经理	男	54	2011-6-30	2014-6-29	0	0		25	否
严宇芳	副总经理	女	40	2011-6-30	2014-6-29	0	0		22.5	否
罗祖亮	董事长	男	55	2008-2-27	2011-6-29	0	0	换届	37	否
郭喜康	监事会主席	男	59	2008-2-27	2011-6-29	0	0	换届	22.8	否
彭荣钦	副总经理	男	55	2008-2-27	2011-6-29	0	0	换届	28.9	否
赵涌涛	独立董事	男	61	2008-2-27	2011-6-29	0	0	换届	2.7	否
罗作兵	监事	男	39	2009-7-23	2011-6-29	0	0	换届		否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	315.5	/

罗订坤：近 5 年任北京泛海建设集团投资部经理、上海泓鑫置业有限公司副总经理、2009 年至 2011 年 6 月任湖南泓鑫控股有限公司总经理；现任大湖水殖股份有限公司董事长、总经理。

杨品红：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司任总工程师、副总经理，大湖水殖股份有限公司副董事长；2012 年 2 月 3 日辞职，2012 年 2 月 20 日股东大会通过辞职申请。

杨明：近 5 年湖南洞庭水殖股份有限公司董事会秘书、董事、副总经理；湖南德海制药有限公司董事长。现任大湖水殖股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理；

张慧：近 5 年任上海高伦、张家界股份有限公司独立董事；金健米业股份有限公司等首席投资管理专家和顾问；现任上海爱建证券有限责任公司战略管理顾问，大湖水殖股份有限公司第五届董事会独立董事。

郑玉仕：近 5 年任湖南天鹰建设有限公司财务经理、大湖水殖股份有限公司第四届董事会独立董事；现任大湖水殖股份有限公司第五届董事会独立董事；

孙永志：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任财务部部长、财务总监、副总经理；现任公司执行副总经理；

杨锦：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任公司稽核部副部长、部长，第三、四届监事会监事；现任大湖水殖股份有限公司第五届监事会主席。

柴爱琴：近 5 年在大湖股份担任企业管理部副部长、预算部部长、投

融资部部长、综合办主任、投融资总监，第五届监事会职工监事。

蒋少华：近 5 年在大湖水殖股份有限公司财务部任副部长、部长；第五届监事会监事。

徐如科：近 5 年任湖南德山酒业营销有限公司财务部部长、湖南洞庭水殖股份有限公司工业事业部财务主管、湖南德海医药贸易有限公司副总经理，大湖水殖股份有限公司财务部部长，现任公司财务总监。

王启明：近 5 年任大湖股份安乡珊瑚湖渔场场长；大湖股份水产事业部常务副部长、部长、总经理助理兼水产养殖事业部部长，现任公司副总经理。

严宇芳：近 5 年任职湖南省七宝山硫铁矿、湖南远大空调和远大林木住房设备有限公司、湖南中大思特管理顾问有限公司、湖南嘉瑞新材料股份有限公司，大湖水殖股份有限公司董事会秘书、副总经理；现任公司副总经理。

罗祖亮：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任董事长、总经理；大湖水殖股份有限公司第四届董事会董事、董事长；

郭喜廉：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任公司建工部部长、第三届监事会监事，第四届监事会主席；

彭荣钦：近 5 年任湖南洞庭水殖股份有限公司监事、董事，公司副总经理；

赵涌涛：近 5 年任常德市政府副秘书长，常德市政府办调研员，金健米业独立董事、中国太保产险常德分公司顾问，大湖水殖股份有限公司第四届董事会独立董事；

罗作兵：近 5 年任职大湖水殖股份有限公司，历任办公室秘书、副主任，2006 年 12 月至今任湖南德海制药有限公司党委书记、常务副总经理，大湖水殖股份有限公司第四届监事会监事；现任湖南德海制药有限公司总经理。

（二）在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
柴爱琴	新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	董事			否
王启明	湖南东湖渔业有限公司	董事、董事长			否
	新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	董事			否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬委员会及董事会提出议案，股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	股东大会决议
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	股东大会决议 董事、监事及高级管理人员均在本公司领取报酬或津贴，2 名独立董事年津贴均为 5.5 万元人民币。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
罗祖亮	董事长、董事	离任	换届选举
郭喜廉	监事会主席	离任	换届选举
彭荣钦	副总经理	离任	换届选举
赵涌涛	独立董事	离任	换届选举
罗订坤	董事长、董事、总经理	聘任	换届选举
王启明	副总经理	聘任	换届选举
徐如科	财务总监	聘任	换届选举
蒋少华	监事	聘任	换届选举
柴爱琴	职工监事	聘任	换届选举

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,456
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	263
财务人员	75
技术人员	98
生产人员	550
行保后勤	149
营销人员	271
其他人员	50
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	3
硕士	8
本科	114
大专	300
中专	227
高中及以下	804

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规章的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司治理的基本情况。公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规章的要求，不断完善公司法人治理结构，强化内部管理，规范公司运作。

（1）公司股东及股东大会

公司在同股同权的基础上，确保所有股东享有平等权利；股东大会的召集、召开，完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求和规定；对于公司的重大关联交易及其它重大事项，公司的独立董事均发表了专项意见，公司与关联方签订了相关的书面协议，并及时进行了信息披露。

（2）关于董事及董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。董事会中，独立董事占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的董事能够认真履行董事的职责并能切实维护公司和股东的权益。公司董事会下设的四个专门委员会，公司按照《独立董事工作制度》、《公司董事会审计委员会年报工作制度》和《董事会专门委员会实施细则》，各委员会均较好地发挥着各自的工作职能，以确保公司董事会公正、科学、高效决策，充分履行董事会各项职能。

（3）关于监事和监事会

公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事。职工代表监事占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的监事能够认真履行监事职责。监事会本着对全体股东负责的态度，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

（4）关于利益相关者

公司能够尊重和维护利益相关者的合法权益，及时向银行及债权人提供公司的信息，员工通过职代会等方式建立与董事会、监事会和高级管理人员的沟通渠道。同时，公司非常重视所肩负的社会责任。

（5）关于信息披露与透明度

公司严格按照法律法规、《公司章程》以及制定的《公司信息披露制度》、《公司投资者关系管理办法》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，包括公司治理信息、股东权益信息等，保证所有股东有平等的机会获得公司的各种信息。

（6）关于绩效评价与激励约束机制

公司结合实际制定了一整套对公司高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了与之相应的激励约束机制，并在考核中实施。

公司将一如既往地严格按照《公司法》和有关法律法规的要求，及时更新完善公司的内部控制制度，夯实管理基础，不断强化企业管理，通过完善法人治理、强化内部管理、推进信息化建设，来加强科学决策和内部控制，不断提高公司规范运作和法人治理水平，促进公司持续、稳定、健康发展。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
罗祖亮		6	5	1	0	0	否
罗订坤		8	4	4	0	0	否
杨品红		14	9	5	0	0	否
杨明		14	9	5	0	0	否
郑玉仕	独立董事	14	9	5	0	0	否
张慧	独立董事	8	4	4	0	0	否
赵涌涛	独立董事	6	5	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	5

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内公司独立董事对公司董事会各项议案或公司其他有关事项没有提出异议。报告期内公司两名独立董事严格按照有关法律法规的要求，对公司及全体股东履行诚信与勤勉的义务，认真参加每次董事会会议，详细了解公司营运情况，仔细审议每项议案，客观、公正地发表自己的独立意见，维护了公司及广大中小股东的合法权益。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制订了《独立董事年报工作制度》明确了独立董事的权利和义务，即除具有公司法和其他法律法规赋予董事的职权外，还赋予独立董事对重大关联交易需提前知晓讨论，向董事会提议聘用或解聘会计师事务所。公司董事会下设审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，独立董事在委员会成员中占多数，并担任召集人。

报告期内，独立董事对高管聘任，聘任审计机构，对外担保等事项发表独立意见，很好的履行独立董事职责。

在年度报告编制过程中，按照《独立董事年报工作制度》的规定，听取管理层汇报经营情况，听取财务负责人汇报财务状况和经营成果，与年审注册会计师进行沟通，持续关注公司经营情况，认真审议各项议案，较好的履行诚信与勤勉义务。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的采购和销售系统，具有完整、独立的业务和自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事、工资管理等方面完全独立。公司总经理、副总经理，财务负责人等高级管理人员全部在公司领取薪酬，没有在股东单位兼任具体管理职务的情况。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施及相关的资产产权，产权明晰，帐务清楚。对公司资产拥有独立的使用、管理和处分权。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策机构、完整的职能部门和生产单位，各机构均独立于控股股东依法行使各自的职权。公司设有办公室、财务部、科研中心、水产事业部、企业管理部、稽核部、资产管理部、人力资源部、建工部、千店事业部和六个分公司，公司的办公机构和生产经营场所完全独立。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务管理部门（财务部），并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，形成了完全独立的内部控制机制。公司在银行独立开户，并独立依法纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司设立以董事长为主任的内部控制管理委员会。内部控制目标是：合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司通过不断完善内部控制，建立健全各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度有效。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司完善了内部审计机构，制定了一系列关于经营管理方面的专项管理制度，进一步健全了相关的控制程序，有效保证了公司经营管理的正常开展，为公司可持续发展奠定了坚实基础。公司完善了内部审计机构，制定了一系列关于经营管理方面的专项管理制度，进一步健全了相关的控制程序，有效保证了公司经营管理的正常开展，为公司可持续发展奠定了坚实基础。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部门对公司及公司所属于子公司的经营活动、财务收支、经济效益等进行内部审计监督，并对其内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价。

<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>内部控制建设工作计划： 1、2012 年 6 月 30 日前完成内控体系建设试行 2、2012 年 9 月 30 日前完成内控体系建设测试 3、2012 年年报披露前完成内控自我评价工作 4、内部控制审计工作计划： (1)、2012 年 9 月 30 日前，确定负责公司内部控制审计的会计师事务所。 (2)、2013 年 2 月 28 日前，协助负责公司内控审计的会计师事务所做好内部控制审计的预审工作。 (3)、在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内部控制审计报告，内部控制审计报告和内部控制自我评估报告同时披露和报送。</p>
<p>与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况</p>	<p>认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项，公司的会计管理程序完整、合理、有效。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等有关规定，统一了子公司的会计核算方法，采用统一的会计政策和会计估计，健全了会计核算体系。</p>
<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>报告期末，公司按照《企业内部控制基本规范》大湖水殖股份有限公司 2011 年年度报告及相关规范在所有重大方面保持了有效的内部控制。公司将继续完善内部控制制度的制定、修订工作，完善业务流程，不断强化公司内部控制。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司对高级管理人员采取以岗定薪和与工作绩效表现挂钩的薪酬政策，由董事会薪酬与考核委员会、监事会负责对高级管理人员进行任期考评及拟订其报酬与奖励事项。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

1、报告期内发生重大会计差错更正情况

1)、少数股东权益计算错误

公司对部分子公司享有的权益在编制合并报表时未能按照其直接享有和间接享有的合计金额计算，导致少数股东权益和归属于母公司的所有者权益核算金额错误。根据《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的规定，公司对少数股东权益与归属于母公司的所有者权益差错金额予以更正。

2)、长期股权投资核算错误

公司子公司湖南德山酒业营销有限公司应持有湖南德山酒业有限公司（原名“常德德山大曲酒业有限公司”）19%的股权，但相关会计人员未能及时将其作为长期股权投资核算，根据《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》的规定，公司对长期股权投资差错金额予以更正。

3)、营业成本核算错误

公司子公司新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司在结转销售成本未按照产品类别分类结转成本,导致营业成本的金额核算错误。

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 19 日	中证报、上证报、证券时报	2011 年 5 月 20 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 6 月 30 日	中证报、上证报、证券时报	2011 年 7 月 1 日
2011 年第二次临时股东大会	2011 年 7 月 29 日	中证报、上证报、证券时报	2011 年 7 月 30 日
2011 年第三次临时股东大会	2011 年 11 月 1 日	中证报、上证报、证券时报	2011 年 11 月 2 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、 总体经营情况

公司致力于为消费者提供高品质大湖淡水鱼、阿尔泰冰川鱼、德山商标优质白酒。报告期内,公司董事会管理层按照突出主业、强化品牌的发展战略,积极推进"大湖"牌大水面淡水产品养殖、加工、品牌营销全产业链建设,进一步加强了本公司在淡水养殖行业的龙头地位;国家驰名商标"德山"酒业通过资产整合与产品结构调整,呈现良性发展势头。

截止报告期末,公司实现营业总收入 52143.4 万元,比上年同期增长 16.44%;归属上市公司股东净利润 1782.6 万元,每股收益 0.0417 元,因投资收益下降原因同比下降 74.94%;主营业务收入取得的归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润 574.5 万元,因上年度利润期初数调整,净利润同比增长 399.88%。水产品收入 39295.1 万元,比上年同期增长 19.25%。

报告期内,完成了设立铁山水库渔业公司、收购湘云生物 50% 股权、收购新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司一自然人股东 10.8% 的股权、收购湖南德山酒业有限公司 81% 股权工作,拟启动淡水产品综合加工、拟投资阿尔泰冰川鱼全产业链建设项目、拟启动收购江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 60% 股权工作,以及完成的剥离德海制药等工作,体现了公司发展水产、白酒主业的战略部署;启动以大水面水产品全产业链建设项目为目的的定

向增发，反映了大股东和管理层发展主业的一致决心。

公司财务指标主要差异分析（单位：万元）

项目	本期数	上期数	增减（%）	原因
预付款项	3,019.35	4,296.99	-29.73%	主要是收购酒业公司抵消往年预付的货款
其他应收款	4,382.09	2,362.49	85.49%	主要是出让子公司按协议部分转让款未收回
存货	33,887.68	26,839.59	26.26%	收购子公司以及养殖投入增大导致
在建工程	3,160.57	1,173.95	169.22%	新疆公司以及甲鱼基地投入
交易性金融资产	225.34	31.59	613.34%	子公司购买理财产品
应付票据	5,500.00	9,432.00	-41.69%	银行票据到期承兑减少
预收款项	1,599.04	2,999.68	-46.69%	冬捕提前，及时实现销售
未分配利润	2,821.90	906.23	211.39%	业绩提升净利润增加
销售费用	2,877.00	1,791.87	60.56%	加大酒业营销投入及千店工程渠道开拓
投资收益	495.46	-58.51	-946.80%	溢价出让子公司
营业利润	1535.53	85.74	1690.89%	经营性业绩较上年增加
营业外收入	1,087.55	7,148.77	-84.79%	减少的原因是上年度大宗非流动资产处置收入
所得税费用	455.75	112.47	305.23%	主要是控股子公司业绩提升导致所得税大幅增加
经营活动产生的现金流量净额	-399.37	1,586.41	-125.17%	加大市场开拓及投入导致经营活动现金流出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-5,982.98	2,790.44	-314.41%	归还到期票据

2、对公司未来发展的展望

公司计划在 2012 年及以后较长的一段时间内，在保证产品质量安全、生态安全的情况下，实施品牌优先战略，提升大湖鱼、冰川鱼、德山酒的品牌知名度和美誉度，扩大销售区域，健全营销体系，提高市场占有率；同时建立健全内部控制体系，切实提高抗风险能力。

（1）、行业发展趋势

2010 年，全国水产品总产量 5373 万吨，年均增长 4.1%；渔业经济总产值 1.29 万亿元，渔业产值 6751.8 亿元，分别年均增长 11.0% 和 10.6%；作为优质动物蛋白重要来源的水产品，国内消费需求将显著增加。国内外不断扩大的水产品需求将进一步拉动现代渔业的发展。渔业生产具有“不与人争粮、不与粮争地”的特点，在陆地资源可利用空间日趋紧张的情况下，“水陆并进”构建我国食品安全体系的要求更加迫切，现代渔业发展具有较大的拓展空间。

（2）、水产行业的竞争状况

在淡水养殖行业，尚没有与本公司经营相同业务的上市公司。在海水养殖加工企业中有壹桥苗业、獐子岛、东方海洋、好当家等公司，与本公司构成一定程度的竞争。

（3）、发展环境及影响分析

国家坚持保障供给与提高质量并重、坚持生产发展与生态养护并重，保障水产品供给，满足城乡居民日益增长的水产品消费需求，是我国渔业发展的基本任务。

但是资源环境的刚性约束更加突出。涉水工程大量挤占渔业水域和滩涂资源，破坏水生生物栖息地，传统渔业空间受到挤压。渔业资源衰退和水域环境恶化趋势加剧，水资源短缺的制约增强，产业发展的资源环境基础受到严重威胁。这对于从事大水面养殖的公司来说，既是机遇，也是挑战。

（4）、行业发展面临的问题与风险

国家对依法使用水域、滩涂从事养殖和捕捞权利的保护并不完善，养殖使用权证作为物权的法律地位并不明确，在融资和损害赔偿、占用补偿方面严重滞后。

国内外渔业发展形势，要求更加注重水产业发展的安全保障，更加注重水产品质量安全和生态安全，更加注重资源节约、环境友好。

应对行业风险的措施与建议

1) 大力发展生态健康的水产养殖业。推广应用健康养殖标准和养殖模式，有效区分池塘养殖与大水面养殖。发展与水产养殖业相配套的现代苗种业，促进水产养殖向集约化、良种化、设施化、标准化、循环化、信息化发展。

2) 科学拓展养殖空间。推动建立渔业水域滩涂占用补偿制度。合理利用湖泊、水库等大中型水域养殖容量。

3) 强化鱼病防控和质量安全监管。积极推动建立水产品质量安全可追溯，探索开展水产品质量安全风险评估。

4) 发展先进的水产品加工业。依托资源禀赋和区位优势，以自主创新和品牌建设为核心，发展精深加工，加大低值水产品和加工副产物的高值化开发利用，提高产品附加值。

5) 推进现代物流体系建设。加快水产品终端市场和冷链系统建设，实现产地和销地的市场、冷链物流有效对接。开展水产品电子商务，推动单一的传统营销方式向多元化现代营销方式转变。

（5）、公司主要优势

1) 规模优势

公司拥有长期使用权的天然湖泊面积近 180 万亩，树立了公司在行业中的领先地位。公司在产大湖鲜鱼、种苗等方面有着较为明显的规模优势。

2) 资源优势

大湖水面养殖使用权作为一种不可复制的稀缺资源，公司上市以来坚持执行有序的资源扩张战略，取得丰硕成果。

3) 品牌优势

经过多年的经营，公司大湖淡水鱼养殖技术和管理技术日趋完善，大湖牌淡水鱼产品逐渐实现品牌化、工业化经营规模，并向市场提供批量化和商品化产品，树立了"大湖牌"优质水产品的品牌形象，在国内市场已形成畅通的销售渠道。

4) 产品优势

公司天然大湖规范化和规模化的养殖，使公司淡水鱼产品获得国家有机产品认证，且味道鲜美。公司大湖养殖的淡水鱼产品在食品安全标准和味道鲜美程度上明显优于精养鱼池养殖的产品。目前，"大湖牌"鱼、洞庭青鲫、鳊鱼、黄颡鱼、鲤鱼、鲢鱼、蒙古鲌、翘嘴鲌、青鱼、团头鲂、细鳞斜颌鲷、鳙鱼 12 个品种通过有机食品或绿色食品认证，为大湖水殖渔业拓展更广阔的市场赢得了"通行证"。

5) 技术优势及环境优势

公司从良种选育、育苗到大湖养殖整个产业链上形成了深厚的科研积淀和突出的研发优势，并具备将这些研究成果直接用于淡水鱼养殖的科研成果的转化能力。目前，拥有发明专利 7 项。这些新技术大部分已广泛应用于发行人所属各大湖泊、水库，有效地提升了水产生产技术和水产品科技含量，产业质量在渔业科技创新中逐步提高。此外，公司拥有的多处水域，生态环境优良，水质良好，是出产高品质鱼的重要保证。

6) 产业链优势

公司在大湖养殖方面拥有完整的产业链、深度综合开发能力、系统的管理和驾驭能力。目前,公司在大湖淡水鱼方面已形成了从优良种选育、育苗、鱼种培育、大湖养殖到千点工程销售较完整的产业链，在多个关键环节上具备持续提高养殖规模和效率及产品附加值的能力，及这些科研、技术和管理水平不断更新的自我发展能力,使公司在大湖养殖深度综合开发能力、系统的管理和驾驭能力日益增强，同时可以通过持续扩大养殖面积和提高现有湖面的亩产量，保持水产品经营规模的持续增长，从而保持水产品毛利率在较高水平。

(6)、公司的主要的经营模式

公司采用大水面全产业链生产经营模式，通过控制产量提升品质的方法区别池塘养殖产品，通过建立大湖鱼标准、树立大湖品牌引领市场消费、通过自主研发获得持续发展动能，已形成了较为成熟的淡水产品市场生产

经营模式。酒业拥有 60 年生产历史，采用传统工艺发酵，产品品质优良，产销模式成熟。

3、2012 年经营计划及中长期战略

公司坚持发展大湖战略、彰显资源特征、做强做大水产产业、做大做强白酒产业。以市场为导向、科技为动力、质量效益为核心，实现产品经营、资本经营、品牌经营齐头并进的产业格局，打造独具特色的资源型、生态型淡水产品领袖品牌，成为淡水产品行业的领军企业；打造有强大竞争力的白酒品牌。

争取 2012 年营业收入增长 30%，争取保持营业收入和净利润的长期稳定增长。

主要工作：全面实施千店工程；全面推行“能效渔业”生产模式，调整渔业生产结构；完成种苗基地改扩建项目；完成大湖淡水产品全产业链建设项目；尽早实施阿尔泰冰川鱼全产业链项目；做好水产品贸易批发市场电子信息和检验检测系统项目建设；加大德山酒市场推广力度，快速提高市场占有率。

继续执行集中精力发展主业的战略思想，择机剥离非主营业务；尽早实施收购阳澄湖 60% 股权工作；尽早完成定向增发，促进大水面全产业链项目实施。

拟充分发挥资本市场功能，适时启动其他再融资渠道，为公司快速发展提供资金保障。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(二)、公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
农业	387,173,337.83	294,567,990.66	23.91	22.02	25.99	减少 2.40 个百分点
工业	14,718,643.62	10,073,525.87	31.56	-78.83	-82.19	增加 12.90 个百分点
其他	116,694,849.24	73,149,717.22	37.32	97.01	123.12	减少 7.34 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
水产品	392,951,335.32	297,868,410.67	24.20	23.84	27.40	减少 2.12 个百分点

药品	65,386,820.61	54,938,008.53	15.98	-5.97	-2.87	减少 2.68 个百分点
白酒	60,248,673.76	24,984,814.55	58.53	1.72	-23.79	增加 13.88 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	423,245,167.73	27.23
西南地区	45,551,568.00	-34.49
华东地区	31,809,222.70	20.96
东北地区	1,715,565.66	-47.33
西北地区	16,265,305.60	13.62

(三) 公司投资情况

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
中国建设银行股份有限公司	2,00	2011-6-16	2012-5-29	在信托受益权项下信托贷款本息完全如期回收的情况下,理财产品持有到期的逾期最高年化收益率为 5.6%/5.8%					否	否	

大湖水殖股份有限公司购买农银策略价值股票基金 98817.23 份,截止 2011 年 12 月 31 日公允价值 92,147.07 元,购买工银全球基金 197116.33 份,截止 2011 年 12 月 31 日公允价值 161,241.16 元;安徽黄湖渔业有限公司本报告期内购买中国建设银行发行信托受益权转让性理财产品 2,000,000.00 元。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、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。

3、非募集资金项目情况

报告期内,公司非募集资金投资项目:第四届董事会第二十七次会议

审议拟投资设立大湖水殖岳阳铁山水库渔业有限公司的议案（已实施）。第四届董事会第三十二次会议审议启动淡水产品综合加工项目的议案。第五届董事会第三次会议审议关于收购湖南湘云生物科技有限公司 50% 股权的议案（已实施）；关于收购湖南德海医药贸易有限公司股权的议案（已实施）。第五届董事会第六次会议审议《同意签署新疆阿尔泰冰川鱼全产业链建设项目投资意向协议》的议案；第五届董事会第七次会议审议关于启动收购上海泓鑫置业有限公司所持江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 60% 股权工作的议案；第五届董事会第八次会议审议同意湖南德山酒业营销有限公司收购湖南德山酒业有限公司 81% 股权的议案（已实施）。收购新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司一自然人股东 10.8% 的股权。

（四）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第二十七次会议	2011-3-7	审议拟投资设立大湖水殖岳阳铁山水库渔业有限公司的议案。	中证报、上证报、证券时报	2011-3-9
第四届董事会第二十八次会议	2011-4-20	审议并通过了公司《2010 年度董事会工作报告》；《2010 年度财务决算报告》；《2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》；2010 年度利润分配及资本公积金转增的预案；续聘财务审计机构及支付其报酬的议案；同意于 2011 年 5 月 19 日召开 2010 年度股东大会。	中证报、上证报、证券时报	2011-4-22
第四届董事会第二十九次会议	2011-4-28	审议并通过了公司《2011 年第一季度报告》	中证报、上证报、证券时报	2011-4-29
第四届董事会第三十次会议	2011-6-7	审议关于湖南德海制药有限公司资产处置的议案；《大湖水殖股份有限公司董事会秘书工作细则》。	中证报、上证报、证券时报	2011-6-8
第四届董事会第三十一次会议	2011-6-13	审议通过了关于公司董事会换届选举的议案；关于董事年度报酬的议案；《关于召开 2011 年度第一次临时股东大会通知》的议案。	中证报、上证报、证券时报	2011-6-15
第四届董事会第三十二次会议	2011-6-27	审议启动淡水产品综合加工项目的议案。	中证报、上证报、证券时报	2011-6-29
第五届董事会第一次会议	2011-6-30	审议通过选举公司董事长、副董事长；《关于公司第五届董事会各专门委员会组成人选的议案》；聘任公司高级管理人员及证券事务代表；《关于高级管理人员年度报酬的议案》；《关于	中证报、上证报、证券时报	2011-7-1

		对控股子公司湖南德山酒业营销有限公司担保的议案》。		
第五届董事会第二次会议	2011-7-8	审议《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》；《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》；《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》；《关于公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析的议案》；《关于签署〈大湖水殖股份有限公司与湖南泓鑫控股有限公司之附条件生效的非公开发行股份认购协议〉的议案》；《关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案》；《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。	中证报、上证报、证券时报	2011-7-9
第五届董事会第三次会议	2011-8-16	审议关于聘任总经理的议案；关于收购湖南湘云生物科技有限公司股权的议案；关于收购湖南德海医药贸易有限公司股权的议案。	中证报、上证报、证券时报	2011-8-18
第五届董事会第四次会议	2011-8-29	审议《2011 年半年度报告及其摘要》。	中证报、上证报、证券时报	2011-8-30
第五届董事会第五次会议	2011-10-14	审议《2011 年第三季度报告》；关于前期会计差错更正的议案；关于为深圳市金晟安智能系统有限公司提供担保的议案。	中证报、上证报、证券时报	2011-10-15
第五届董事会第六次会议	2011-10-25	审议《同意签署新疆阿尔泰冰川鱼全产业链建设项目投资意向协议》的议案；	中证报、上证报、证券时报	2011-10-26
第五届董事会第七次会议	2011-11-29	审议关于转让湖南德海制药有限公司 100% 股权的议案；关于启动收购上海泓鑫置业有限公司所持江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 60% 股权工作的议案；关于召开 2011 年第四次临时股东大会的议案。	中证报、上证报、证券时报	2011-11-30
第五届董事会第八次会议	2011-12-14	审议同意湖南德山酒业营销有限公司收购湖南德山酒业有限公司 81% 股权的议案。	中证报、上证报、证券时报	2011-12-15

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格按照《公司章程》及相关法律、法规的规定，认真执行股东大会作出的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内董事会审计委员会按照《公司章程》和《董事会议事规则》履行其职责；并严格按照《董事会审计委员会工作细则》和《审计委员会年报审计工作规程》规范动作，在公司 2011 年年度报告编制过程中充分履行监督职能，在事前、事中、事后与审计机构就审计工作进行充分沟通，并对审计报告进行了认真的审核。审计委员会认为公司 2011 年年度报告的审计工作符合公司的审计安排，编制符合企业会计准则和相关规定和要

求，年度报告公允地反映了公司的经营、财务状况。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2011 年公司董事会薪酬与考核委员会审查了公司在 2011 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查，认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已经建立了《外部信息使用人管理制度》，并对公司定期报告及重大事项在编制、审议期间及公开披露之前，对外部报送及外部信息使用人进行管理。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产的安全，财务报告所披露的信息真实、准确、完整。

7、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为加强公司内幕信息管理，做好公司内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公平原则，保护公司股东的合法权益，根据《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规，公司制定了《内幕信息知情人管理制度》。

报告期内公司认真执行了《内幕信息知情人管理制度》及相关法律法规，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。经自查，报告期内公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

8、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否 公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

（五）现金分红政策的制定及执行情况

公司已制定现金分红政策：公司结合整体经营情况和现金流状况，可能采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。

经中磊会计师事务所有限责任公司审计，2011 年度公司实现净利润 18,058,397.16 元，累计未分配利润 19,518,422.16 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。未进行现金分红的原因是可分配基数较小。

（六）公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年	0	0	0	0	-132,697,632.94	
2009 年	0	0	0	0	19,551,417.25	
2010 年	0	0	0	0	71,144,547.58	

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十次会议	审议《2010 年度监事会工作报告》；《2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》；《2010 年度财务决算报告》。
第四届监事会临时会议	审议《2011 年第一季度报告》。
第四届监事会第十一次会议	审议关于公司监事会换届选举的议案；关于监事年度报酬的议案。
第五届监事会第一次会议	审议选举监事会主席的议案。
第五届监事会第二次会议	审议《2011 年半年度报告及其摘要》。
第五届监事会第三次会议	审议《2011 年第三季度报告》；关于前期会计差错更正的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内监事会成员列席了公司各次股东大会、董事会，对公司依法运作的情况进行了监督和检查。监事会认为公司在规范运作以及日常生产经营过程中，严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的要求，规范运作，决策程序合法，内部控制制度得到有效执行，公司董事及高级管理人员能认真落实股东大会决议，执行公司职务时勤勉尽责，没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为，也没有滥用职权损害股东和员工利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过检查审核，我们认为报告期间公司的财务管理及会计核算严格遵守企业会计准则及公司制定的财务制度。中磊会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的 2011 年度财务审计报告是客观、真实和准确的，能客观公正地反映公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司的各项收购、出售资产投资均遵循了符合主业发展需要，有利于公司长远发展的原则，且定价公平，交易价格合理，没有发现

内幕交易的行为,没有出现损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内公司与实际控制人公司之间的关联交易是完全按市场价操作,严格遵循《上海证券交易所股票交易规则》和公司制订的《关联交易管理制度》,严格执行已经签订的各项关联交易协议,没有损害公司和广大投资者的利益。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

(1)2011年8月16日本公司第五届董事会第三次会议同意以1811.01万元自有资金收购湖南湘投高科技创业投资有限公司持有的湖南湘云生物科技有限公司50%股权;同意以不超过2200万元自有资金收购子公司湖南德海制药有限公司持有的湖南德海医药贸易有限公司99%股权。详见2011年8月18日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的公告。

(2)2011年12月14日本公司第五届董事会第八次会议同意子公司湖南德山酒业营销有限公司以原始出资金额810万元,收购袁航等四位自然人持有的湖南德山酒业有限公司81%的股权。详见2011年12月15日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的公告。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	关联关系
常德市国土资源储备中心	无形资产、固定资产		3,043.56			否		
湖南德海制药有限公司	股权		7221.22			是	评估价值	

2011 年 6 月 7 日本公司第四届董事会第三十次董事会决定同意将德海制药公司所拥有的三宗国有土地使用权由市国土资源储备中心按叁仟零肆拾叁万伍仟陆佰元价格补偿收回。详见 2011 年 6 月 8 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的公告。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况		
报告期初	报告期内发生额	报告期末		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额
0	18,017,490.93	18,017,490.93		现金偿还	18,017,490.93	
报告期内新增非经营性资金占用的原因			控股股东收购湖南德海制药有限公司股权转让协议约定的应付账款余额。			
导致新增资金占用的责任人			上海泓杉科技发展有限公司、湖南德海制药有限公司			
报告期末尚未完成清欠工作的原因			合同约定			
已采取的清欠措施			根据 2011 年 12 月 16 日召开的 2011 年第四次临时股东大会通过的出售湖南德海制药有限公司 100% 股权的决议，及相应股权转让协议的规定，按期收回上述款项。			
预计完成清欠的时间			2012 年 8 月底前			
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明			股东及其关联方同意按合同履行			

1、其他重大关联交易

1)、上海泓杉科技发展有限公司用现金收购本公司所持湖南德海制药有限公司 97.5% 的股权；湖南泓鑫置业有限公司用现金收购湖南德山酒业营销有限公司所持湖南德海制药有限公司 2.5% 的股权；

2)、2011 年 11 月 29 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于转让湖南德海制药有限公司 100% 股权的议案》，关联交易公告载明的《股权转让协议》：“股权转让款的付款方式为：上海泓杉以现金方式支付，在股权转让协议经股东大会批准后七天内支付 70% 价款，余款在工商变更登记后六个月内付清全部价款”。2011 年 12 月 16 日公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过上述议案。由于以上事项，产生对上海泓杉其他应收款 17,471,197.61 元，同一次收购行为导致产生对湖南德海制药有限公司其他应收款 546,293.32 元，以上两笔金额合计 18,017,490.93 元。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

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	300		2011-11-7	2012-11-6	连带责任担保					是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								300					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								300					
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）								2,000					
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）								2,300					
担保总额占公司净资产的比例（%）								3.55					

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	8

(九) 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

1、2011 年 6 月 30 日本公司 2011 年度第一次临时股东大会审议通过了董事会换届选举的议案，罗订坤、杨品红、杨明、张慧、郑玉仕为第五届董事会董事，其中张慧、郑玉仕为独立董事。审议通过监事会换届选举的议案，杨锦、蒋少华、柴爱琴为第五届监事会监事，其中柴爱琴为职工监事；

2011 年 6 月 30 日第五届董事会第一次会议选举罗订坤为董事长、杨品红为副董事长；聘任孙永志为执行副总经理，杨明、严宇芳、王启明为副总经理；聘任徐如科为财务总监、杨明为董事会秘书、童菁为证券事务代表；第五届监事会第一次会议选举杨锦为监事会主席。

2、2011 年 7 月 29 日 2011 年第二次临时股东大会通过了关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案，该议案尚未实施。

3、会计差错更正

1)、少数股东权益计算错误

公司对部分子公司享有的权益在编制合并报表时未能按照其直接享有和间接享有的合计金额计算，导致少数股东权益和归属于母公司的所有者权益核算金额错误。根据《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的规定，公司对少数股东权益与归属于母公司的所有者权益差错金额予以更正。

2)、长期股权投资核算错误

公司子公司湖南德山酒业营销有限公司应持有湖南德山酒业有限公司（原名“常德德山大曲酒业有限公司”）19%的股权，但相关会计人员未能及时将其作为长期股权投资核算，根据《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》的规定，公司对长期股权投资差错金额予以更正。

3)、营业成本核算错误

公司子公司新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司在结转销售成本时未按照产品类别分类结转成本，导致营业成本的金额核算错误。

4、关联交易

1)、上海泓杉科技发展有限公司用现金收购本公司所持湖南德海制药有限公司 97.5%的股权；湖南泓鑫置业有限公司用现金收购湖南德山酒业营销有限公司所持湖南德海制药有限公司 2.5%的股权；

2)、2011 年 11 月 29 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于转让湖南德海制药有限公司 100%股权的议案》，关联交易公告载明的《股

股权转让协议》：“股权转让款的付款方式为：上海泓杉以现金方式支付，在股权转让协议经股东大会批准后七天内支付 70% 价款，余款在工商变更登记后六个月内付清全部价款”。2011 年 12 月 16 日公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过上述议案。由于以上事项，产生对上海泓杉其他应收款 17,471,197.61 元，同一次收购行为导致产生对湖南德海制药有限公司其他应收款 546,293.32 元，以上两笔金额合计 18,017,490.93 元。

5、收购子公司

1)、收购子公司湖南德海制药有限公司持有的湖南德海医药贸易有限公司 99% 的股权。

2)、2011 年 8 月 16 日湖南省联合产权交易所拍卖湖南湘投高科技创业投资有限公司持有的湖南湘云生物科技有限公司 50% 的股权，公司以 1811.01 万元价款竞价取得。

3)、2011 年 12 月子公司湖南德山酒业营销有限公司以原始出资金额 810 万元，收购自然人股东持有的湖南德山酒业有限公司 81% 的股权，成为公司全资子公司。

(十一) 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
业绩预增公告	中证报 B004 上证报 B17 证券时报 D9	2011-1-25	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十七次会议决议公告	中证报 A32 上证报 B24 证券时报 D56	2011-3-9	www.sse.com.cn
召开 2010 年度股东大会的通知	中证报 B210 上证报 B24 证券时报 D16	2011-4-22	www.sse.com.cn
第四届监事会第十次会议决议公告	中证报 B210 上证报 B24 证券时报 D16	2011-4-22	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 B210 上证报 B24 证券时报 D16	2011-4-22	www.sse.com.cn
2010 年年报	中证报 B210 上证报 B24 证券时报 D16	2011-4-22	www.sse.com.cn
2010 年年报摘要	中证报 B210 上证报 B24 证券时报 D16	2011-4-22	www.sse.com.cn
第四届董事会第二十八次会议决议公告	中证报 B210 上证报 B24 证券时报 D16	2011-4-22	www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	中证报 B041 上证报 B64 证券时报 D84	2011-4-29	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	中证报 A39 上证报 B32 证券时报 D13	2011-5-20	www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会的法律意见书	中证报 A39 上证报 B32 证券时报 D13	2011-5-20	www.sse.com.cn
关于董、监事会换届选举的提示性公告	中证报 B003 上证报 B17 证券时报 D13	2011-6-8	www.sse.com.cn
董事会秘书工作细则	中证报 B003 上证报 B17 证券时报 D13	2011-6-8	www.sse.com.cn
第四届董事会第三十次会议决议公告	中证报 B003 上证报 B17 证券时报 D13	2011-6-8	www.sse.com.cn
控股子公司湖南德海制药有限公司资产处置公告	中证报 B003 上证报 B17 证券时报 D13	2011-6-8	www.sse.com.cn
第四届监事会第十一次会议决议公告	中证报 B009 上证报 B16 证券时报 D12	2011-6-15	www.sse.com.cn
召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	中证报 B009 上证报 B16 证券时报 D12	2011-6-15	www.sse.com.cn
第四届董事会第三十一次会议决议公告	中证报 B009 上证报 B16 证券时报 D12	2011-6-15	www.sse.com.cn
第四届董事会第三十二次会议决议公告	中证报 B016 上证报 B16 证券时报 D25	2011-6-29	www.sse.com.cn

第五届董事会第一次会议决议公告	中证报 B014 上证报 B16 证券时报 D24	2011-7-1	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	中证报 B014 上证报 B16 证券时报 D24	2011-7-1	www.sse.com.cn
第五届监事会第一次会议决议公告	中证报 B014 上证报 B16 证券时报 D24	2011-7-1	www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会法律意见书	中证报 B014 上证报 B16 证券时报 D24	2011-7-1	www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供担保的公告	中证报 B014 上证报 B16 证券时报 D24	2011-7-1	www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	中证报 B003 上证报 17 证券时报 B009	2011-7-2	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	中证报 A18 上证报 25 证券时报 B010、011	2011-7-9	www.sse.com.cn
非公开发行股票预案	中证报 A18 上证报 25 证券时报 B010、011	2011-7-9	www.sse.com.cn
第五届董事会第二次会议决议公告	中证报 A18 上证报 25 证券时报 B010、011	2011-7-9	www.sse.com.cn
关于本次非公开发行股票涉及重大关联交易的公告	中证报 A18 上证报 25 证券时报 B010、011	2011-7-9	www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会提示性公告	中证报 B003 上证报 B38 证券时报 D013	2011-7-22	www.sse.com.cn
更正公告	中证报 B003 上证报 B38 证券时报 D013	2011-7-22	www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会会议决议公告	中证报 B018 上证报 64 证券时报 B012	2011-7-30	www.sse.com.cn
2011 年第二次临时股东大会法律意见书	中证报 B018 上证报 64 证券时报 B012	2011-7-30	www.sse.com.cn
关于收购湖南湘云生物科技有限公司股权公告	中证报 B005 上证报 B65 证券时报 A016	2011-8-18	www.sse.com.cn
关于收购湖南德海医药贸易有限公司股权公告	中证报 B005 上证报 B65 证券时报 A016	2011-8-18	www.sse.com.cn
第五届董事会第三次会议决议公告	中证报 B005 上证报 B65 证券时报 A016	2011-8-18	www.sse.com.cn
2011 年半年报	中证报 B025 上证报 B49 证券时报 D060	2011-8-30	www.sse.com.cn
2011 年年报摘要	中证报 B025 上证报 B49 证券时报 D060	2011-8-30	www.sse.com.cn
解除质押的公告	中证报 A06 上证报 B17 证券时报 D013	2011-9-2	www.sse.com.cn
关于前期会计差错更正的提示性公告	中证报 B014 上证报 14 证券时报 B025	2011-10-15	www.sse.com.cn
关于控股股东更名的提示性公告	中证报 B014 上证报 14 证券时报 B025	2011-10-15	www.sse.com.cn
召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	中证报 B014 上证报 14 证券时报 B025	2011-10-15	www.sse.com.cn
2011 年第三季度报	中证报 B014 上证报 14 证券时报 B025	2011-10-15	www.sse.com.cn
第五届董事会第五次会议决议公告	中证报 B014 上证报 14 证券时报 B025	2011-10-15	www.sse.com.cn
第五届监事会第三次会议决议公告	中证报 B014 上证报 14 证券时报 B025	2011-10-15	www.sse.com.cn
对外投资公告	中证报 B186 上证报 B176 证券时报 D008	2011-10-26	www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议公告	中证报 B186 上证报 B176 证券时报 D008	2011-10-26	www.sse.com.cn
2011 年第三次临时股东大会决议公告	中证报 B010 上证报 B17 证券时报 D009	2011-11-2	www.sse.com.cn
2011 年第三次临时股东大会法律意见书	中证报 B010 上证报 B17 证券时报 D009	2011-11-2	www.sse.com.cn
召开 2011 年第四次临时股东大会通知	中证报 B013 上证报 B24 证券时报 D012	2011-11-30	www.sse.com.cn
关于前期会计差错更正公告	中证报 B013 上证报 B24 证券时报 D012	2011-11-30	www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	中证报 B013 上证报 B24 证券时报 D012	2011-11-30	www.sse.com.cn
关联交易公告	中证报 B013 上证报 B24 证券时报 D012	2011-11-30	www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议公告	中证报 B002 上证报 B32 证券时报 D020	2011-12-15	www.sse.com.cn
2011 年第四次临时股东大会会议决议公告	中证报 B014 上证报 22 证券时报 D013	2011-12-17	www.sse.com.cn
2011 年第四次临时股东大会法律意见书	中证报 B014 上证报 22 证券时报 D013	2011-12-17	www.sse.com.cn
澄清公告	中证报 B002 上证报 B40 证券时报 D020	2011-12-29	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师王越、邹宏文审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

(2012)年中磊(审字 A)第 0101 号

大湖水殖股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大湖水殖股份有限公司（以下简称大湖水殖）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大湖水殖管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，大湖水殖财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大湖水殖 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：李官信

中国·北京

中国注册会计师：邹宏文

二〇一二年三月二十二日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金	7.1	118,047,703.26	157,644,322.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	7.2	2,253,388.23	315,893.60
应收票据	7.3		2,614,502.00
应收账款	7.6	36,597,356.86	31,166,433.27
预付款项	7.8	30,193,549.92	42,969,887.24
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	7.7	43,820,912.64	23,624,919.97
买入返售金融资产			
存货	7.9	338,876,838.04	268,395,926.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		569,789,748.95	526,731,885.28
非流动资产:			
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	7.15	66,641,008.74	86,186,803.73
投资性房地产			
固定资产	7.17	203,905,863.86	213,155,479.51
在建工程	7.18	31,605,703.36	11,739,527.79
工程物资		41,400.00	
固定资产清理			
生产性生物资产	7.21	4,331,027.69	4,172,899.28
油气资产			
无形资产	7.23	313,034,705.43	345,884,767.05
开发支出			
商誉	7.24	1,684,069.49	
长期待摊费用	7.25	4,791,983.10	7,575,836.53
递延所得税资产	7.26	2,321,351.81	2,167,441.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		628,357,113.48	670,882,755.38
资产总计		1,198,146,862.43	1,197,614,640.66

流动负债：			
短期借款	7.29	316,390,000.00	319,000,000.00
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	7.31	55,000,000.00	94,320,000.00
应付账款	7.32	31,940,065.80	25,608,730.30
预收款项	7.33	15,990,424.83	29,996,801.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7.34	2,518,493.58	2,747,308.19
应交税费	7.35	17,595,427.94	14,496,890.91
应付利息			
应付股利			200,000.00
其他应付款	7.38	51,283,981.77	51,907,316.79
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	7.40	15,770,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		506,488,393.92	538,277,047.74
非流动负债：			
长期借款	7.42	15,000,000.00	31,570,000.00
应付债券			
长期应付款	7.44	14,200,000.00	17,849,999.97
专项应付款	7.45	15,000,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,200,000.00	49,419,999.97
负债合计		550,688,393.92	587,697,047.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7.47	427,050,000.00	427,050,000.00
资本公积	7.50	112,755,913.91	115,448,028.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	7.51	35,658,656.49	36,989,735.72
一般风险准备			
未分配利润	7.53	28,218,968.68	9,062,338.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		603,683,539.08	588,550,102.32
少数股东权益		43,774,929.43	21,367,490.63
所有者权益合计		647,458,468.51	609,917,592.95
负债和所有者权益总计		1,198,146,862.43	1,197,614,640.66

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：徐如科 会计机构负责人：徐如科

母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		79,541,935.36	117,715,870.75
交易性金融资产		253,388.23	315,893.60
应收票据			
应收账款	15.1	5,829,194.08	861,999.98
预付款项		1,326,392.25	228,258.30
应收利息			
应收股利		1,338,709.46	
其他应收款	15.2	91,379,811.75	94,298,367.59
存货		169,405,121.48	143,251,606.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		349,074,552.61	356,671,996.83
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	15.3	370,632,957.33	402,048,593.99
投资性房地产			
固定资产		102,505,207.26	97,328,294.49
在建工程		24,887,713.80	7,856,742.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		3,243,181.03	4,022,292.62
油气资产			
无形资产		135,682,394.73	170,300,841.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,007,546.28	5,580,410.33
递延所得税资产		1,073,539.76	1,029,571.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		641,032,540.19	688,166,747.42
资产总计		990,107,092.80	1,044,838,744.25

流动负债：			
短期借款		299,390,000.00	287,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		55,000,000.00	85,000,000.00
应付账款		1,808,058.57	4,858,481.35
预收款项		13,658,544.56	22,503,426.27
应付职工薪酬		1,468,511.43	1,335,146.90
应交税费		2,132,062.30	2,853,699.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款		22,140,028.52	31,635,825.25
一年内到期的非流动 负债		10,770,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		406,367,205.38	435,186,579.01
非流动负债：			
长期借款			10,770,000.00
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	12,770,000.00
负债合计		408,367,205.38	447,956,579.01
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		427,050,000.00	427,050,000.00
资本公积		108,543,427.75	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		19,518,422.16	33,460,602.86
所有者权益(或股东权益) 合计		581,739,887.42	596,882,165.24
负债和所有者权益 (或股东权益)总计		990,107,092.80	1,044,838,744.25

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：徐如科 会计机构负责人：徐如科

合并利润表

2011 年 1—12 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	7.54	521,433,749.83	447,809,718.67
其中：营业收入		521,433,749.83	447,809,718.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	7.54	510,970,550.76	446,398,995.01
其中：营业成本		379,007,988.51	324,364,449.14
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	7.56	1,267,656.97	695,019.89
销售费用	7.57	28,770,046.51	17,918,698.75
管理费用	7.58	71,197,544.29	71,927,804.58
财务费用	7.59	29,174,096.34	29,284,889.09
资产减值损失	7.62	1,553,218.14	2,208,133.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	7.60	-62,505.37	31,745.46
投资收益（损失以“－”号填列）	7.61	4,954,570.50	-585,060.44
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）		15,355,264.20	857,408.68
加：营业外收入	7.63	10,875,500.96	71,487,734.43
减：营业外支出	7.64	3,189,629.62	986,860.44
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,041,135.54	71,358,282.67
减：所得税费用	7.65	4,557,486.59	1,124,679.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,483,648.95	70,233,602.93
归属于母公司所有者的净利润		17,825,551.07	71,144,547.58
少数股东损益		658,097.88	-910,944.65
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	7.66	0.0417	0.1666
（二）稀释每股收益	7.66	0.0417	0.1666
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：罗订坤 主管会计工作负责人：徐如科 会计机构负责人：徐如科

母公司利润表

2011 年 1—12 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	15.4	164,245,658.99	162,856,252.51
减：营业成本	15.4	103,990,224.19	105,361,395.20
营业税金及附加		451,351.42	78,653.75
销售费用		7,614,223.35	559,762.22
管理费用		33,351,736.70	31,137,270.52
财务费用		23,789,091.16	21,437,448.52
资产减值损失		376,534.60	1,270,860.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-62,505.37	31,745.46
投资收益（损失以“－”号填列）	15.5	-13,444,353.61	-420,326.07
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）		-18,834,361.41	2,622,281.42
加：营业外收入		7,364,032.05	68,728,222.76
减：营业外支出		2,515,819.27	392,362.70
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-13,986,148.63	70,958,141.48
减：所得税费用		-43,967.93	-217,091.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-13,942,180.70	71,175,232.95
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：罗订坤 主管会计工作负责人：徐如科 会计机构负责人：徐如科

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		531,758,130.68	473,168,678.51
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	7.68	4,860,000.00	4,772,955.48
经营活动现金流入小计		536,618,130.68	477,941,633.99
购买商品、接受劳务支付的现金		417,053,751.10	355,619,216.63
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		47,770,522.46	42,435,199.88
支付的各项税费		11,877,066.14	10,115,366.03
支付其他与经营活动有关的现金		63,910,465.66	53,907,754.84
经营活动现金流出小计	7.68	540,611,805.36	462,077,537.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,993,674.68	15,864,096.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		81,460.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,234,360.00	96,598,889.28

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,592,602.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,908,422.67	96,598,889.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,971,417.70	36,646,475.94
投资支付的现金		9,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,210,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		68,681,517.70	36,646,475.94
投资活动产生的现金流量净额		24,226,904.97	59,952,413.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,580,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,580,000.00	
取得借款收到的现金		316,390,000.00	395,570,000.00
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		321,970,000.00	395,570,000.00
偿还债务支付的现金		349,849,999.97	336,466,666.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,523,937.91	26,037,177.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		200,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,425,912.00	5,161,770.00
筹资活动现金流出小计	7.68	381,799,849.88	367,665,614.31
筹资活动产生的现金流量净额		-59,829,849.88	27,904,385.69
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		-39,596,619.59	103,720,895.64
加：期初现金及现金等价物余额		157,644,322.85	53,923,427.21
六、期末现金及现金等价物余额		118,047,703.26	157,644,322.85

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：徐如科 会计机构负责人：徐如科

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

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		150,585,895.39	161,807,670.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,148,335.94	2,020,000.00
经营活动现金流入小计		173,734,231.33	163,827,670.36
购买商品、接受劳务支付的现金		119,306,878.14	97,474,565.89
支付给职工以及为职工支付的现金		22,566,163.39	18,110,528.00
支付的各项税费		2,369,000.29	1,114,659.89
支付其他与经营活动有关的现金		49,220,160.16	40,538,571.32
经营活动现金流出小计		193,462,201.98	157,238,325.10
经营活动产生的现金流量净额		-19,727,970.65	6,589,345.26
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		25,228,080.00	96,516,400.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		54,741,002.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		79,969,082.39	96,516,400.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,790,925.16	22,114,038.84
投资支付的现金		29,530,100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		54,321,025.16	22,114,038.84
投资活动产生的现金流量净额		25,648,057.23	74,402,361.84
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		299,390,000.00	342,770,000.00
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		299,390,000.00	342,770,000.00
偿还债务支付的现金		317,000,000.00	305,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,116,443.97	18,522,122.04
支付其他与筹资活动有关的现金		3,367,578.00	2,931,770.00
筹资活动现金流出小计		343,484,021.97	326,453,892.04
筹资活动产生的现金流量净额		-44,094,021.97	16,316,107.96
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		-38,173,935.39	97,307,815.06
加: 期初现金及现金等价物余额		117,715,870.75	20,408,055.69
六、期末现金及现金等价物余额		79,541,935.36	117,715,870.75

法定代表人: 罗订坤 主管会计工作负责人: 徐如科 会计机构负责人: 徐如科

合并所有者权益变动表

2011年1—12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	115,448,028.22			37,008,102.34		11,117,177.31		23,359,393.99	613,982,701.86
加: 会计政策变更										
前期差错更正					-18,366.62		-2,054,838.93		-1,991,903.36	-4,065,108.91
其他										
二、本年初余额	427,050,000.00	115,448,028.22			36,989,735.72		9,062,338.38		21,367,490.63	609,917,592.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,692,114.31			-1,331,079.23		19,156,630.30		22,407,438.80	37,540,875.56
(一) 净利润							17,825,551.07		658,097.88	18,483,648.95
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,825,551.07		658,097.88	18,483,648.95
(三) 所有者投入和减少资本									15,580,000.00	15,580,000.00
1. 所有者投入资本									5,580,000.00	5,580,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									10,000,000.00	10,000,000.00
(四) 利润分配					-1,331,079.23		1,331,079.23			
1. 提取盈余公积					-1,331,079.23		1,331,079.23			
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		-2,692,114.31							6,169,340.92	3,477,226.61
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		-2,692,114.31							6,169,340.92	3,477,226.61
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	427,050,000.00	112,755,913.91			35,658,656.49		28,218,968.68		43,774,929.43	647,458,468.51

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	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	115,448,028.22			36,630,044.75		-61,722,518.23		21,298,435.28	538,703,990.02
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	115,448,028.22			36,630,044.75		-61,722,518.23		21,298,435.28	538,703,990.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					378,057.59		72,839,695.54		2,060,958.71	75,278,711.84
(一) 净利润							73,217,753.13		1,080,958.71	74,298,711.84
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							73,217,753.13		1,080,958.71	74,298,711.84
(三) 所有者投入和减少资本									980,000.00	980,000.00
1. 所有者投入资本									980,000.00	980,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					378,057.59		-378,057.59			
1. 提取盈余公积					378,057.59		-378,057.59			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	427,050,000.00	115,448,028.22			37,008,102.34		11,117,177.31		23,359,393.99	613,982,701.86

法定代表人: 罗订坤

主管会计工作负责人: 徐如科

会计机构负责人: 徐如科

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	109,743,524.87			26,628,037.51		33,460,602.86	596,882,165.24
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	109,743,524.87			26,628,037.51		33,460,602.86	596,882,165.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,200,097.12					-13,942,180.70	-15,142,277.82
（一）净利润							-13,942,180.70	-13,942,180.70
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-13,942,180.70	-13,942,180.70
（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		-1,200,097.12						-1,200,097.12
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		-1,200,097.12						-1,200,097.12
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	427,050,000.00	108,543,427.75			26,628,037.51		19,518,422.16	581,739,887.42

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	109,743,524.87			26,628,037.51		-37,714,630.09	525,706,932.29
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	109,743,524.87			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)							71,175,232.95	71,175,232.95
(一) 净利润							71,175,232.95	71,175,232.95
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							71,175,232.95	71,175,232.95
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	427,050,000.00	109,743,524.87			26,628,037.51		33,460,602.86	596,882,165.24

法定代表人: 罗订坤

主管会计工作负责人: 徐如科

会计机构负责人: 徐如科

（三）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（现更名为上海泓杉科技发展有限公司）、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，法定代表人罗订坤；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。

（四）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规定，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果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：

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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额、其他应收款余额 100 万以上（含 100 万）的款项。公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项，单独进行减值测试
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如果有客观证据表明已经发生减值，根据其未来现金流量现值低于其

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据

账龄组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与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
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项应收款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（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）
坏账准备的计提方法	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

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

其他

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）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

1) 成本法

本公司对持有的能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对能实施控制的被投资单位作为子公司，并将子公司纳入合并财务报表的合并范围，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

成本法核算下投资收益的确认：被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

2) 权益法

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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资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；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资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；

③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长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资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；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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	5	2.38-1.58
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他	5	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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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

24、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
少数股东权益核算错误	第五届董事会第五次会议	资本公积	4,344,729.34

少数股东权益核算错误	第五届董事会第五次会议	少数股东权益	-6,232,455.73
少数股东权益核算错误	第五届董事会第五次会议	少数股东损益	-20,794.81
长期股权投资核算错误	第五届董事会第五次会议	其他应付款	2,065,532.82
长期股权投资核算错误	第五届董事会第五次会议	长期股权投资	2,065,532.82
营业成本核算错误	第五届董事会第十次会议	营业成本、存货	2,440,788.50

(2) 未来适用法

无

25、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。

(五) 税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	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	应纳税所得额	12.5%、25%
教育税附加	实际缴纳的流转税	5%

(六) 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: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
湖南德山酒业营销有限公司	全资子公司	常德市	贸易	50,000,000	曲酒、果酒系列产品销售	50,000,000	100	100	是	
湖南东湖渔业有限公司	控股子公司	华容县	水产养殖	23,790,000	淡水动物养殖、加工、销售等	23,790,000	54.67	54.67	是	10,785,000
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	全资子公司	常德市	贸易	8,000,000	从事珍珠及系列产品的研究、开发、生产、销售	8,000,000	100	100	是	
安徽黄湖渔业有限公司	全资子公司	宿松县	水产养殖	30,000,000	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	30,000,000	100	100	是	
湖南洞庭渔业有限公司	全资子公司	常德市	水产养殖	30,000,000	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	30,000,000	100	100	是	
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	控股子公司	福海县	水产养殖	30,000,000	内陆养殖; 内陆捕捞; 其他作物种植; 造林	30,000,000	61.8	61.8	是	11,460,000
湖南胜行贸易有限公司	全资子公司	常德市	贸易	3,000,000	曲酒、果酒系列产品、水产品、生物饲料、通讯器材等产品销售	3,000,000	100	100	是	
常德大湖渔业有限公司	控股子公司	常德市	水产养殖	2,000,000	水产品销售、养殖	2,000,000	51	51	是	980,000
常德德海医药贸易有限公司	全资子公司	常德市	贸易	20,000,000	从事中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂等	20,000,000	100	100	是	

大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	全资子公司	岳阳县	水产养殖	5,000,000	内陆水产品养殖、销售和深度综合开发	5,000,000	100	100	是	
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司	全资子公司	常德市	贸易	2,000,000	处方药、非处方药、中药材、中成药等的销售	2,000,000	100	100	是	
常德市武陵区晨曦工艺品销售有限公司	全资子公司	常德市	贸易	100,000	首饰、工艺品、文具用品、化妆品销售	100,000	100	100	是	
大湖水殖石门市渔业有限公司	全资子公司	石门市	生产	2,000,000	水产品、水禽养殖、销售及深度综合开发	2,000,000	100	100	是	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司 单位: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
湖南湘云生物科技有限公司	控股子公司	长沙市	水产养殖	20,000,000	研究、开发、养殖、销售水产品、生物工程产品；提供相关科研成果转让、技术咨询服务等	20,000,000	50	50	是	10,000,000
湖南德山酒业有限公司	全资子公司	常德市	生产	10,000,000	曲酒系列产品、果酒系列产品生产、销售	10,000,000	100	100	是	

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
湖南湘云生物科技有限公司	13,099,542.81	-1,141,330.78
湖南德山酒业有限公司	10,606,926.04	0

3、本期发生的非同一控制下企业合并 单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖南湘云生物科技有限公司	1,684,069.49	公司合并成本大于合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉

4、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
湖南德海制药有限公司	2011年9月30日	结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额确认为处置损益

(七) 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:	5,307,931.61	1,877,199.36

人民币	5,307,931.61	1,877,199.36
银行存款：	92,908,029.95	122,650,019.48
人民币	92,908,029.95	122,650,019.48
其他货币资金：	19,831,741.70	33,117,104.01
人民币	19,831,741.70	33,117,104.01
合计	118,047,703.26	157,644,322.85

注：其他货币资金中银行承兑汇票保证金存款余额为 19,831,741.70 元。

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	2,253,388.23	315,893.60
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	2,253,388.23	315,893.60

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		2,614,502.00
合计		2,614,502.00

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,229,476.65	34.27	1,201,962.08	24.43	12,971,370.54	37.13	995,161.13	26.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	27,287,908.95	65.73	3,718,066.66	75.57	21,960,306.61	62.87	2,770,082.75	73.57
合计	41,517,385.60	/	4,920,028.74	/	34,931,677.15	/	3,765,243.88	/

注 1) A. 单项金额重大的应收款项系指金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项；

B. 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。

2)、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	26,222,950.94	63.16	1,311,147.54	29,776,026.65	85.25	1,488,801.33
1 至 2 年	11,010,975.95	26.52	1,101,097.60	786,504.56	2.25	78,650.46
2 至 3 年	645,899.99	1.56	129,180.00	2,243,818.80	6.42	448,763.76
3 至 4 年	1,633,171.45	3.93	489,951.44	371,073.32	1.06	111,322.00
4 至 5 年	231,470.22	0.56	115,735.11	233,094.97	0.67	116,547.48
5 年以上	1,772,917.05	4.27	1,772,917.05	1,521,158.85	4.35	1,521,158.85
合计	41,517,385.60	100.00	4,920,028.74	34,931,677.15	100.00	3,765,243.88

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	4,032,939.00	一年以内	9.71
客户 2	非关联方	2,785,279.38	一年以内	6.71
客户 3	非关联方	2,000,000.00	一年以内	4.82
客户 4	非关联方	1,617,790.00	一年以内	3.90
客户 5	非关联方	1,542,170.00	一年以内	3.71
合计	/	11,978,178.38	/	28.85

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	35,021,281.17	67.37	241,351.49	2.96	8,000,000.00	25.09	400,000.00	4.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	16,958,765.10	32.63	7,917,782.14	97.04	23,884,007.45	74.91	7,859,087.48	95.16

合计	51,980,046.27	/	8,159,133.63	/	31,884,007.45	/	8,259,087.48	/
----	---------------	---	--------------	---	---------------	---	--------------	---

注：1) A. 单项金额重大的其他应收款系指金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项；

B. 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其他应收款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。

2)、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	41,174,760.19	79.22	790,518.53	16,520,802.94	51.82	826,039.67
1 至 2 年	1,137,982.11	2.19	113,798.21	4,895,358.84	15.35	489,535.88
2 至 3 年	785,056.42	1.51	157,011.28	1,700,521.48	5.33	340,104.30
3 至 4 年	1,337,633.72	2.57	401,290.12	1,729,977.60	5.43	518,993.28
4 至 5 年	1,696,196.69	3.26	848,098.35	1,905,864.48	5.98	952,932.24
5 年以上	5,848,417.14	11.25	5,848,417.14	5,131,482.11	16.09	5,131,482.11
合计	51,980,046.27	100.00	8,159,133.63	31,884,007.45	100.00	8,259,087.48

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
上海泓杉科技发展有限公司	17,471,197.61			
合计	17,471,197.61			

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	关联方	17,471,197.61	一年以内	33.61
客户 2	非关联方	8,235,600.00	一年以内	15.84
客户 3	非关联方	2,888,494.00	一年以内	5.56
客户 4	非关联方	2,299,894.40	一年以内	4.42
客户 5	非关联方	961,992.00	四至五年	1.85
合计	/	31,857,178.01	/	61.28

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
上海泓杉科技发展有限公司	控股股东	17,471,197.61	33.61
湖南德海制药有限公司	控股股东子公司	546,293.32	1.05

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	29,421,464.17	97.44	39,892,861.43	92.84
1至2年	585,201.53	1.94	317,509.64	0.74
2至3年	80,883.74	0.27	605,775.64	1.41
3年以上	106,000.48	0.35	2,153,740.53	5.01
合计	30,193,549.92	100.00	42,969,887.24	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
客户 1	非关联方	1,910,000.00	一年以内	
客户 2	非关联方	1,600,000.00	一年以内	
客户 3	非关联方	1,500,000.00	一年以内	
客户 4	非关联方	891,102.00	一年以内	
客户 5	非关联方	889,760.00	一年以内	

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

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

(4) 预付款项的说明：

期末数比期初数减少 12,776,337.32 元，降幅为 29.73%，主要系本公司之控股子公司湖南德山酒业营销有限公司收购湖南德山酒业有限公司成为其全资子公司导致预付湖南德山酒业有限公司的款项变成内部往来予以抵销所致。

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	3,751,831.82		3,751,831.82	2,584,929.03	66,423.14	2,518,505.89
在产品	31,736,955.20		31,736,955.20	10,622,485.48		10,622,485.48
库存商品	28,537,437.33		28,537,437.33	30,204,294.59	77,721.16	30,126,573.43
消耗性生物资产	212,131,984.99		212,131,984.99	185,163,930.08		185,163,930.08
产成品	43,559,429.60		43,559,429.60	34,857,688.39		34,857,688.39
包装物	17,649,965.69		17,649,965.69	4,137,979.16	8,740.24	4,129,238.92
低值易耗品	1,509,233.41		1,509,233.41	977,504.16		977,504.16
合计	338,876,838.04		338,876,838.04	268,548,810.89	152,884.54	268,395,926.35

(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	66,423.14	-58,121.38		8,301.76	
库存商品	77,721.16	-77,721.16			
包装物	8,740.24	-4,768.36		3,971.88	
低值易耗品					
合计	152,884.54	-140,610.90		12,273.64	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	单项账面成本高于可变现净值	价格回升	
库存商品	单项账面成本高于可变现净值	价格回升	
包装物	单项账面成本高于可变现净值	价格回升	

存货期末数比期初数增加 70,328,027.15 元，其中本年新增子公司湘云科技存货增加 832,118.64 元，湖南德山酒业有限公司增加 43,274,110.13 元。

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
湖南德山酒业有限公司	2,065,532.82	2,065,532.82	-2,065,532.82				
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	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	61,421,826.64	219,182.10	61,641,008.74		48.92	48.92
北京天惠药业股份有限公司	7,297,560.00	17,699,444.27	-17,699,444.27				

长期股权投资本期减少 19,545,794.99 元：其中因处置子公司湖南德海制药有限公司而减少对北京天惠药业股份有限公司的投资 17,699,444.27 元；子公司湖南德山酒业营销有限公司收购湖南德山酒业有限公司股权增加投资 8,100,000.00 元，使湖南德山酒业有限公司成为其全资子公司减少

合并报表长期股权投资 2,065,532.82 元；对上海泓鑫置业有限公司按权益法核算增加 219,182.10 元。

9、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：	277,607,441.79	43,033,917.78		59,639,595.57	261,001,764.00
其中：房屋及建筑物	214,684,717.84	22,811,951.03		36,422,310.12	201,074,358.75
机器设备	41,180,533.59	6,901,955.05		20,683,405.76	27,399,082.88
运输工具	11,327,646.23	5,180,491.05		1,357,620.98	15,150,516.30
电子设备	4,309,995.05	1,691,618.04		1,070,085.71	4,931,527.38
其他	6,104,549.08	6,447,902.61		106,173.00	12,446,278.69
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	63,611,334.83	5,674,413.78	11,394,280.67	24,403,573.96	56,276,455.32
其中：房屋及建筑物	30,786,933.47	4,171,963.43	3,425,387.02	8,570,688.03	29,813,595.89
机器设备	20,498,564.40	914,069.47	3,713,166.10	13,636,961.33	11,488,838.64
运输工具	6,339,985.60	266,563.06	1,919,108.49	1,184,386.30	7,341,270.85
电子设备	3,212,123.06	137,702.04	597,515.98	946,665.45	3,000,675.63
其他	2,773,728.30	184,115.78	1,739,103.08	64,872.85	4,632,074.31
三、固定资产账面净值合计	213,996,106.96	/	/	/	204,725,308.68
其中：房屋及建筑物	183,897,784.37	/	/	/	171,260,762.86
机器设备	20,681,969.19	/	/	/	15,910,244.24
运输工具	4,987,660.63	/	/	/	7,809,245.45
电子设备	1,097,871.99	/	/	/	1,930,851.75
其他	3,330,820.78	/	/	/	7,814,204.38
四、减值准备合计	840,627.45	/	/	/	819,444.82
其中：房屋及建筑物	572,680.36	/	/	/	572,680.36
机器设备	253,132.30	/	/	/	234,023.57
运输工具		/	/	/	
电子设备	12,740.89	/	/	/	12,740.89
其他	2,073.90	/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	213,155,479.51	/	/	/	203,905,863.86
其中：房屋及建筑物	183,325,104.01	/	/	/	170,688,082.50
机器设备	20,428,836.89	/	/	/	15,676,220.67
运输工具	4,987,660.63	/	/	/	7,809,245.45
电子设备	1,085,131.10	/	/	/	1,918,110.86
其他	3,328,746.88	/	/	/	7,814,204.38

本期折旧额：17,068,694.45 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：8,163,716.28 元。

注：1、本期新增折旧 5,674,413.78 系子公司湖南湘云生物科技有限公司增加折旧 5,089,260.96 元,子公司湖南德山酒业有限公司增加 585,152.82 元所致；本期由在建工程转入固定资产原价为 8,163,716.28 元。

2、本期减少数系报告期内本公司处置子公司湖南德海制药有限公司和报废固定资产所致。

10、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	31,605,703.36		31,605,703.36	11,739,527.79		11,739,527.79

(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
水产品开发项目	5,892,882.48	2,045,996.01		7,938,878.49
勾兑罐工作间	2,836,183.36	396,223.00	3,232,406.36	
综合楼	901,639.95	1,636,666.47	2,538,306.42	
渔池改造工程	808,312.00	5,234,317.20	188,972.50	5,853,656.70
新疆公司办公楼及加工厂		6,727,674.40	680,000.00	6,047,674.40
北民湖甲鱼项目		10,369,932.41		10,369,932.41
合计	10,439,017.79	26,410,809.49	6,639,685.28	30,210,142.00

11、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	3,125,446.28	1,117,092.00	958,963.59	3,283,574.69
合计	4,172,899.28	1,117,092.00	958,963.59	4,331,027.69

12、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	406,002,106.02	29,492,248.18	57,132,835.00	378,361,519.20
水面养殖使用权	187,975,813.43			187,975,813.43
土地使用权	210,681,967.42			175,917,776.23
商标使用权及发明专利	6,450,000.00			13,585,314.37
软件	894,325.17			882,615.17

二、累计摊销合计	60,117,338.97	13,310,362.32	8,100,887.52	65,326,813.77
水面养殖使用权	29,590,288.58			33,488,708.82
土地使用权	25,785,574.28			23,629,319.97
商标使用权及发明专利	4,214,000.00			7,685,623.95
软件	527,476.11			523,161.03
三、无形资产账面净值合计	345,884,767.05	16,181,885.86	49,031,947.48	313,034,705.43
水面养殖使用权	158,385,524.85			154,487,104.61
土地使用权	184,896,393.14			152,288,456.26
商标使用权及发明专利	2,236,000.00			5,899,690.42
软件	366,849.06			359,454.14
四、减值准备合计				
水面养殖使用权				
土地使用权				
商标使用权及发明专利				
软件				
五、无形资产账面价值合计	345,884,767.05	16,181,885.86	49,031,947.48	313,034,705.43
水面养殖使用权	158,385,524.85			154,487,104.61
土地使用权	184,896,393.14			152,288,456.26
商标使用权及发明专利	2,236,000.00			5,899,690.42
软件	366,849.06			359,454.14

本期摊销额：13,310,362.32 元。

1、本期摊销额为 13,310,362.32 元，新增子公司转入 2,947,311.52 元；本期减少系报告期本公司处置土地及处置子公司湖南德海制药有限公司所致；

2、期末账面价值中土地使用权 152,288,456.26 元、水面使用权 74,671,158.58 元已作为银行借款抵押资产。

13、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
湖南湘云生物科技有限公司		1,684,069.49		1,684,069.49	
合计		1,684,069.49		1,684,069.49	

2011 年 8 月，本公司以 18,110,100.00 元收购湖南湘云生物科技有限公司 50% 的股权，收购成本大于合并中取得的湖南湘云生物科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额 1,684,069.49 元计入合并财务报表的商誉项目。

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	225,500.08		225,500.08		
精养渔池改造	1,451,402.17		341,506.40		1,109,895.77
筑造公路	241,273.55		30,159.12		211,114.43
王家垸大湖改造	647,807.10		457,275.60		190,531.50

三百亩渔池改造费用	119,375.00		47,750.00		71,625.00
围湖堤	161,025.32		161,025.32		
清淤工程费	769,903.14		769,903.14		
邓曹坑渔池改造	54,415.26		54,415.26		
渔池改造费用	1,174,333.58		538,298.46		636,035.12
黄湖池塘修复工程		792,479.00	79,247.90		713,231.10
黄湖渔池改造费用	774,000.00		774,000.00		
大湖改造费用	720,769.50		393,147.00		327,622.50
药品经营权	99,999.62		99,999.62		
装修改良支出	1,136,032.21	933,985.84	538,090.37		1,531,927.68
合计	7,575,836.53	1,726,464.84	4,510,318.27		4,791,983.10

15、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,321,351.81	2,167,441.49
小计	2,321,351.81	2,167,441.49

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,898,607.19	12,901,225.82
合计	13,898,607.19	12,901,225.82

16、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	12,024,331.36	1,953,274.37	898,443.36		13,079,162.37
二、存货跌价准备	152,884.54	-140,610.90		12,273.64	
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		21,182.63		819,444.82
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	13,017,843.35	1,812,663.47	919,625.99	12,273.64	13,898,607.19

1、本期增加 1,812,663.47 元，其中新增的子公司湖南湘云生物科技有限公司和湖南德山酒业营销有限公司之控股子公司湖南德山酒业有限公司

转入 259,445.33 元，计入当期损益 1,553,218.14 元；

2、本期减少 931,899.63 元，其中处置子公司湖南德海制药有限公司转出 909,219.37 元。

17、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	316,390,000.00	319,000,000.00
合计	316,390,000.00	319,000,000.00

18、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	55,000,000.00	94,320,000.00
合计	55,000,000.00	94,320,000.00

19、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	30,640,286.91	24,032,338.04
一至二年	1,186,279.54	566,065.33
二至三年	40,399.99	222,375.47
三年以上	73,099.36	787,951.46
合计	31,940,065.80	25,608,730.30

(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。

20、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	14,816,632.08	29,209,801.19
一至二年	1,134,755.75	583,867.50
二至三年	10,000.00	138,289.10
三年以上	29,037.00	64,843.76
合计	15,990,424.83	29,996,801.55

(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。

21、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	962,209.80	37,985,555.61	37,306,958.30	1,640,807.11
二、职工福利费		2,589,025.89	2,576,350.27	12,675.62
三、社会保险费	994,270.29	6,267,478.82	7,150,803.64	110,945.47
其中：医疗保险费	80,277.64	1,220,508.92	1,281,646.96	19,139.60
基本养老保险费	886,319.15	4,268,675.03	5,077,373.70	77,620.48
年金缴费		22,553.78	22,553.78	
失业保险费	18,764.53	266,201.32	278,566.42	6,399.43
工伤保险费	8,857.40	351,366.81	354,671.21	5,553.00
生育保险费	51.57	138,172.96	135,991.57	2,232.96
四、住房公积金		54,120.00	54,120.00	
五、辞退福利		102,823.00	102,823.00	
六、其他				
七、工会经费及职工教育经费	790,828.10	765,224.17	801,986.89	754,065.38
合计	2,747,308.19	47,764,227.49	47,993,042.10	2,518,493.58

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	8,357,756.61	9,200,024.27
消费税	1,274,534.80	
营业税	48,484.33	22,516.50
企业所得税	5,553,123.05	1,424,963.04
个人所得税	1,677,747.47	2,760,244.68
城市维护建设税	57,912.26	582,937.90
房产税	426,267.61	99,439.21
土地使用税	119,729.02	66,611.68
教育费附加	48,303.48	339,708.63
印花税	31,569.31	445.00
合计	17,595,427.94	14,496,890.91

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	47,104,828.19	49,388,587.49
一至二年	1,293,948.04	1,055,289.80
二至三年	960,662.02	110,839.50
三年以上	1,924,543.52	1,352,600.00
合计	51,283,981.77	51,907,316.79

(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
湖南泓鑫置业有限公司	317,725.42	
上海泓鑫置业有限公司	5,100,531.58	14,851,406.58
合计	5,418,257.00	14,851,406.58

24、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况 单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	15,770,000.00	
合计	15,770,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款 单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	15,770,000.00	
合计	15,770,000.00	

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款 单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数
					本币金额
大湖水殖股份有限公司	2010-9-13	2012-9-25	人民币	8.4	10,770,000.00
安徽黄湖渔业有限公司	2010-4-30	2012-4-29	人民币	7.04	5,000,000.00

2010 年本公司向常德市武陵城市信用社抵押借款 10,770,000.00 元，借款期限 2 年；本公司之控股子公司安徽黄湖渔业有限公司向建设银行宿松县支行保证借款 5,000,000.00 元，借款期限 2 年。

25、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
抵押借款		10,770,000.00
保证借款	15,000,000.00	20,800,000.00
合计	15,000,000.00	31,570,000.00

本公司之控股子公司湖南德山酒业营销有限公司 2010 年向建设银行高山街支行保证借款 15,000,000.00 元，借款期限 3 年。

26、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况 单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
华融金融租赁股份有限公司		3,499,999.97			
湖南澧水流域水利水电开发有限责任公司		12,350,000.00		12,200,000.00	12,200,000.00
常德市财政局		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00

27、专项应付款： 单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
中国高新投资集团公司		15,000,000.00		15,000,000.00	
合计		15,000,000.00		15,000,000.00	/

28、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

29、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	101,421,559.00	256,689.59	2,948,803.90	98,729,444.69
合计	115,448,028.22	256,689.59	2,948,803.90	112,755,913.91

1、本期增加 256,689.59 元系子公司湖南东湖渔业有限公司实施股利分配时少数股东放弃部分股利及子公司新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司股权比例发生变化所致；

2、本期减少系因处置子公司湖南德海制药有限公司而减少原计入母公司资本公积 1,200,097.12 元及合并报表的资本公积 1,748,706.78 元所致。

30、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	36,989,735.72	1,064,163.16	2,395,242.39	35,658,656.49
合计	36,989,735.72	1,064,163.16	2,395,242.39	35,658,656.49

本期增加 1,064,163.16 元为本期提取数，本期减少 2,395,242.39 元系因处置湖南德海制药有限公司将原提取数冲减本期盈余公积所致。

31、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	11,117,177.31	/
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,194,744.69	/
调整后 年初未分配利润	9,922,432.62	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,608,672.66	/
减：提取法定盈余公积	-1,331,079.23	
期末未分配利润	28,862,184.51	/

调整年初未分配利润明细：

(1) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润-2,054,838.93 元。

32、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	518,586,829.69	446,067,034.11
其他业务收入	2,846,920.14	1,742,684.56
营业成本	379,007,988.51	324,364,449.14

(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	387,173,337.05	294,567,990.66	317,295,805.13	233,800,355.89
工业	14,718,643.62	10,073,525.87	69,539,137.72	56,562,984.66
其他业	116,694,849.02	73,149,717.22	59,232,091.26	32,784,353.83
合计	518,586,829.69	377,791,233.75	446,067,034.11	323,147,694.38

(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	392,951,335.54	297,868,410.67	317,295,805.13	233,800,355.89
药品	65,386,820.61	54,938,008.53	69,539,137.72	56,562,984.66
白酒	60,248,673.54	24,984,814.55	59,232,091.26	32,784,353.83
合计	518,586,829.69	377,791,233.75	446,067,034.11	323,147,694.38

(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	423,245,167.73	314,937,761.55	332,659,925.20	249,091,701.04
西南地区	45,551,568.00	31,508,657.12	69,536,912.50	45,403,858.08
华东地区	31,809,222.70	23,459,457.33	26,297,768.63	20,779,360.33
东北地区	1,715,565.66	1,400,928.74	3,256,897.00	2,064,872.00
西北地区	16,265,305.60	6,484,429.01	14,315,530.78	5,807,902.93
合计	518,586,829.69	377,791,233.75	446,067,034.11	323,147,694.38

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	57,772,662.00	11.14
客户 2	28,959,757.00	5.58
客户 3	10,583,654.00	2.04
客户 4	7,979,691.00	1.54
客户 5	5,789,400.00	1.12
合计	111,085,164.00	21.42

33、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	147,823.21	32,784.37	按营业收入的 5%
城市维护建设税	435,223.37	298,896.77	按实际缴纳流转税的 7%
教育费附加	377,542.39	309,938.75	按实际缴纳流转税的 5%
房产税	307,068.00	53,400.00	按租金收入的 12%
合计	1,267,656.97	695,019.89	/

34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,612,961.8	25,837,177.63
减：利息收入	-1,164,487.93	-353,371.20
汇兑损失		

减：汇兑收益		
银行理财咨询费	3,367,578.00	3,161,770.00
其他	358,044.47	639,312.66
合计	29,174,096.34	29,284,889.09

35、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	-62,505.37	31,745.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-62,505.37	31,745.46
合计	-62,505.37	31,745.46

36、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	224,612.69	-585,060.44
处置长期股权投资产生的投资收益	4,654,716.16	
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,241.65	
合计	4,954,570.50	-585,060.44

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益： 单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海泓鑫置业有限公司	219,182.10	-420,326.07	经营盈利
北京天惠药业股份有限公司	5,430.59	-164,734.37	经营盈利
合计	224,612.69	-585,060.44	/

37、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	260,375.80	66,712,828.95	
其中：固定资产处置利得	20,486.72	19,270,068.80	
无形资产处置利得	239,889.08	47,442,760.15	
政府补助	9,860,000.00	3,232,493.17	
赔款收入	2,450.00	1,950.00	
其他	752,675.16	1,540,462.31	
合计	10,875,500.96	71,487,734.43	

(2) 政府补助明细 单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
大湖水殖股份有限公司	100,000.00	1,320,000.00	农村经济扶持资金
大湖水殖股份有限公司	200,000.00	500,000.00	淡水产品综合加工技术推广
大湖水殖股份有限公司	1,760,000.00	200,000.00	科技重大专项补助
大湖水殖股份有限公司	5,000,000.00		政府安置补偿款
湖南洞庭水殖珍珠有限公司		83,380.00	
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司		392,983.17	
安徽黄湖渔业有限公司	30,000.00	736,130.00	农业项目开发资金
湖南东湖渔业有限公司	250,000.00		
湖南德山酒业营销有限公司	2,500,000.00		科学技术专项补贴
湖南湘云生物科技有限公司	20,000.00		抗旱经费

合计	9,860,000.00	3,232,493.17	/
----	--------------	--------------	---

营业外收入较上年同期减少 60,612,233.47 元为上期有处置土地收到的土地补偿款；本期其他中收到土地安置款 5,000,000.00 元。

38、营业外支出： 单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	62,009.37	15,448.50	
其中：固定资产处置损失	62,009.37	15,448.50	
对外捐赠	224,444.00	453,980.00	
其他	2,903,176.25	517,431.94	
合计	3,189,629.62	986,860.44	

营业外支出较上年同期增加 2,202,769.18 元，主要系本期支付土地青苗补偿费 1,286,300.00 元所致。

39、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	4,711,396.91	1,588,281.49
递延所得税调整	-153,910.32	-463,601.75
合计	4,557,486.59	1,124,679.74

40、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	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	17,825,551.07	71,144,547.58
归属于母公司的非经常性损益	2	12,081,032.43	69,995,358.87
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	57,44,518.64	1,149,188.71
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	12	12
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	0.0417	0.1686
基本每股收益（II）	14=3÷12	0.0135	0.0047
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	0.0417	0.1666
稀释每股收益（II）	19=3÷12	0.0135	0.0027

41、现金流量表项目注释：

（1）收到的其他与经营活动有关的现金： 单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到其他与经营活动有关的现金	4,860,000.00
合计	4,860,000.00

收到其他与经营活动有关的现金为 4860000.00,系收到政府补助款项。

（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	3,289,975.46
广告费	13,114,119.80
业务招待费	5,098,866.62
水面资源使用费	6,500,000.00
支付关联方往来款	10,755,463.50
支付其他款项	25,152,040.28
合计	63,910,465.66

支付的其他与经营活动有关的现金系营业费用、管理费用等。

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金：单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,425,912.00

支付的其他与筹资活动有关的现金主要系支付的银行理财咨询费。

42、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,483,648.95	70,233,602.93
加：资产减值准备	1,553,218.14	2,208,133.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,394,280.67	12,182,915.04
无形资产摊销	10,363,050.80	11,677,460.70
长期待摊费用摊销	4,510,318.27	5,803,503.49
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）	-3,232,584.36	-66,696,369.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	158,818.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	62,505.37	-31,745.46
财务费用（收益以“-”号填列）	30,449,849.91	28,998,947.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,954,570.50	585,060.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-153,910.32	-463,601.75

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）	-70,480,911.69	-42,276,545.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,452,306.25	-24,700,198.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,599,694.96	18,342,933.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,993,674.68	15,864,096.61
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	118,047,703.26	157,644,322.85
减：现金的期初余额	157,644,322.85	53,923,427.21
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	-39,596,619.59	103,720,895.64

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	18,110,100.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,558,244.45	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	448,144.45	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,110,100.00	
4. 取得子公司的净资产	32,853,201.84	
流动资产	6,672,030.36	
非流动资产	42,443,850.11	
流动负债	1,242,678.63	
非流动负债	15,020,000.00	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	74,063,800.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	56,729,372.28	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	136,769.89	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	56,592,602.39	
4. 处置子公司的净资产	69,913,523.32	
流动资产	24,701,400.95	
非流动资产	69,818,375.28	
流动负债	24,606,252.91	
非流动负债		

(3) 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	118,047,703.26	157,644,322.85
其中：库存现金	5,307,931.61	1,877,199.36

可随时用于支付的银行存款	92,908,029.95	122,650,019.48
可随时用于支付的其他货币资金	19,831,741.70	33,117,104.01
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	118,047,703.26	157,644,322.85

(八) 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
上海泓杉科技发展有限公司	有限责任公司	上海市	罗祖亮	生物(除食品、药品)科技、能源环保、智能系统、网络技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 企业投资及管理; 智能系统设备、机电设备的销售及相关技术咨询	20,000,000	21.72	21.72	罗祖亮	18650672- X

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
湖南德海医药贸易有限公司	有限责任公司	常德市	谌新建	贸易	20,000,000	100	100	
湖南德山酒业营销有限公司	有限责任公司	常德市	王启真	贸易	50,000,000	100	100	
湖南东湖渔业有限公司	有限责任公司	华容县	钟敦顺	水产养殖	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	贸易	8,000,000	100	100	
安徽黄湖渔业有限公司	有限责任公司	宿松县	陈克忠	水产养殖	30,000,000	100	100	
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	有限责任公司	福海县	郭志强	水产养殖	30,000,000	61.80	61.80	
湖南胜行贸易有限公司	有限责任公司	常德市	李正球	贸易	3,000,000	100	100	
常德大湖渔业有限公司	有限责任公司	常德市	吴强	水产养殖	2,000,000	51	51	
大湖水殖石门市渔业有限公司	有限责任公司	石门市	杨金湘	水产养殖	2,000,000	100	100	
湖南湘云生物科技有限公司	有限责任公司	长沙市	李颖	水产养殖	20,000,000	50	50	
湖南德山酒业有限公司	有限责任公司	常德市	姚善林	生产	10,000,000	100	100	
湖南洞庭渔业有限公司	有限责任公司	常德市	王忠强	水产养殖	30,000,000	100	100	
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司	有限责任公司	常德市	谌新建	贸易	2,000,000	100	100	
常德市武陵区晨曦工艺品销售有限公司	有限责任公司	常德市	刘敏	贸易	100,000	100	100	

大湖水殖股份有限公司	岳阳县	钟敦顺	水产养殖	5,000,000	100	100	
------------	-----	-----	------	-----------	-----	-----	--

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海泓鑫置业有限公司	母公司的控股子公司
湖南泓鑫置业有限公司	母公司的全资子公司
湖南德海制药有限公司	母公司的全资子公司
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	母公司的控股子公司
深圳金晟安智能系统有限公司	母公司的全资子公司

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
上海泓杉科技发展有限公司	大湖水殖股份有限公司	90,200,000.00	2011-1-11~2012-4-28	否
大湖水殖股份有限公司	湖南德山酒业营销有限公司	15,000,000.00	2011-3-8~2014-3-7	否
大湖水殖股份有限公司	安徽黄湖渔业有限公司	5,000,000.00	2010-4-30~2012-4-29	否
大湖水殖股份有限公司	深圳金晟安智能系统有限公司	3,000,000.00	2011-11-7~2012-11-6	否

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海泓杉科技发展有限公司	控股股东收购本公司子公司湖南德海制药有限公司 97.5% 股权	出售	评估价值	72,212,200.00	97.5		
湖南泓鑫置业有限公司	收购湖南德山酒业营销有限公司所持湖南德海制药有限公司 2.5% 股权	出售	评估价值	1,851,600.00	2.5		

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海泓杉科技发展有限公司	17,471,197.61			
其他应收款	湖南德海制药有限公司	546,293.32			

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海泓杉科技发展有限公司		1,004,588.40
其他应付款	上海泓鑫置业有限公司	5,100,531.58	14,851,406.58
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司	317,725.42	

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响:

本公司为深圳市金晟安智能系统有限公司银行贷款提供 3,000,000.00 元担保,担保日期从 2011 年 11 月 7 日起至 2012 年年 11 月 6 日止。

(十一) 承诺事项:

无

(十二) 其他重要事项:

其他

1、会计差错更正

1)、少数股东权益计算错误

公司对部分子公司享有的权益在编制合并报表时未能按照其直接享有和间接享有的合计金额计算,导致少数股东权益和归属于母公司的所有者权益核算金额错误。根据《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的规定,公司对少数股东权益与归属于母公司的所有者权益差错金额予以更正。

2)、长期股权投资核算错误

公司子公司湖南德山酒业营销有限公司应持有湖南德山酒业有限公司(原名"常德德山大曲酒业有限公司") 19%的股权,但相关会计人员未能及时将其作为长期股权投资核算,根据《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》的规定,公司对长期股权投资差错金额予以更正。

3)、营业成本核算错误

公司子公司新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司在结转销售成本时未按照产品类别分类结转成本导致营业成本的金额核算错误。

2、关联交易

上海泓杉科技发展有限公司(以下简称上海泓杉)用现金收购本公司所持湖南德海制药有限公司 97.5%的股权,湖南泓鑫置业有限公司用现金收购湖南德山酒业营销有限公司所持湖南德海制药有限公司 2.5%的股权;湖南德海制药有限公司的股权受让总价款 7,406.38 万元。根据本公司与上海泓杉 2011 年 11 月 29 日签订的《湖南德海制药有限公司股权转让协议》,股权转让款支付方式为:上海泓杉以现金方式支付。在股权转让协议经股

东大会批准后七天内支付 70% 价款，余款在工商变更登记后六个月内付清全部价款。本报告期上海泓杉未支付的股权转让款 17,471,197.61 元。本公司子公司湖南德山酒业营销有限公司与湖南泓鑫置业有限公司 2011 年 11 月 29 日签订的《湖南德海制药有限公司股权转让协议》，股权转让款支付方式为：湖南泓鑫置业有限公司以现金方式支付，在股权转让协议经股东大会批准后七天内支付全部价款。本报告期湖南泓鑫置业有限公司已支付全部价款。

3、收购子公司

1)、收购子公司湖南德海制药有限公司持有的湖南德海医药贸易有限公司 99% 的股权

2)、2011 年 8 月 16 日湖南省联合产权交易所拍卖湖南湘投高科技创业投资有限公司持有的湖南湘云生物科技有限公司 50% 的股权，公司以 1811.01 万元价款竞价取得。

3)、2011 年 12 月子公司湖南德山酒业营销有限公司以原始出资金额 810 万元，收购自然人股东持有的湖南德山酒业有限公司 81% 的股权，成为公司全资子公司。

(十三) 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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,813,894.00	50.50	190,694.70	11.06				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,739,117.30	49.50	1,533,122.52	88.94	2,334,912.25	100	1,472,912.27	100
合计	7,553,011.30	/	1,723,817.22	/	2,334,912.25	/	1,472,912.27	/

A. 单项金额重大的应收款项系指金额 100 万元以上(含 100 万元) 的应收款项；

B. 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。

2)、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账

准备计提。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	6,125,467.45	81.10	296,273.37	907,368.40	38.86	45,368.42
5 年以上	1,427,543.85	18.90	1,427,543.85	1,427,543.85	61.14	1,427,543.85
合计	7,553,011.30	100.00	1,723,817.22	2,334,912.25	100.00	1,472,912.27

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

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户 1	非关联方	4,032,939.00	一年以内	53.40
客户 2	非关联方	902,391.00	一年以内	11.94
客户 3	非关联方	593,072.62	四年以上	7.85
客户 4	非关联方	431,000.00	四年以上	5.70
客户 5	非关联方	389,840.00	四年以上	5.15
合计	/	6,349,242.62	/	84.04

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	83,339,494.20	85.55	52,314.67	0.87	100,224,870.06	100.00	5,926,502.47	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	14,072,550.47	14.45	5,979,918.25	99.13				
合计	97,412,044.67	/	6,032,232.92	/	100,224,870.06	/	5,926,502.47	/

A. 单项金额重大的其他应收款系指金额 100 万元以上(含 100 万元)的应收款项；

B. 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其他应收款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。

2)、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

坏账准备计提：

期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	89,535,654.34	91.92	552,139.24	88,007,933.68	87.82	506,002.16
1 至 2 年	391,451.00	0.40	39,145.10	4,091,419.22	4.08	409,141.92
2 至 3 年	395,510.00	0.41	79,102.00	1,281,561.95	1.28	256,312.39
3 至 4 年	1,275,561.95	1.31	382,668.59	1,678,378.79	1.67	503,513.64
4 至 5 年	1,669,378.79	1.71	834,689.40	1,828,088.11	1.82	914,044.05
5 年以上	4,144,488.59	4.25	4,144,488.59	3,337,488.31	3.33	3,337,488.31
合计	97,412,044.67	100.00	6,032,232.92	100,224,870.06	100.00	5,926,502.47

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
上海泓杉科技发展有限公司	17,471,197.61			

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
客户 1	子公司	20,970,492.45	一年以内	21.53
客户 2	子公司	19,758,493.28	一年以内	20.28
客户 3	关联方	17,471,197.61	一年以内	17.94
客户 4	子公司	15,429,925.28	一年以内	15.84
客户 5	非关联方	8,235,600.00	一年以内	8.45
合计	/	81,865,708.62	/	84.04

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
湖南德海制药有限公司	母公司全资子公司	1,046,293.32	
合计	/	1,046,293.32	

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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			

湖南德山酒业营销有限公司	69,591,002.76	69,591,002.76		69,591,002.76	100	100
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	7,153,942.93	7,153,942.93	400,000.00	7,553,942.93	100	100
湖南洞庭渔业有限公司	68,740,363.41	68,740,363.41		68,740,363.41	100	100
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	100	100
大湖股份石门市渔业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100	100
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00	12,420,000.00	18,540,000.00	61.8	61.8
湖南德海医药贸易有限公司	20,849,623.53		20,849,623.53	20,849,623.53	100	100
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100	100
湖南湘云生物科技有限公司	18,110,100.00		18,110,100.00	18,110,100.00	50	50
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	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	61,421,826.64	219,182.10	61,641,008.74				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	160,861,007.59	161,113,567.95
其他业务收入	3,384,651.40	1,742,684.56
营业成本	103,990,224.19	105,361,395.20

(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	160,861,007.59	102,773,469.43	161,113,567.95	104,144,640.44
合计	160,861,007.59	102,773,469.43	161,113,567.95	104,144,640.44

(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	160,861,007.59	102,773,469.43	161,113,567.95	104,144,640.44
合计	160,861,007.59	102,773,469.43	161,113,567.95	104,144,640.44

(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	110,913,120.62	67,514,700.35	84,671,377.61	53,860,848.27
东北地区	1,715,565.88	1,400,928.74	3,256,897.00	2,064,872.00
华东地区	2,680,753.09	2,349,183.22	3,649,100.84	2,815,062.09

西南地区	45,551,568.00	31,508,657.12	69,536,192.50	45,403,858.08
合计	160,861,007.59	102,773,469.43	161,113,567.95	104,144,640.44

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	1,338,709.46	
权益法核算的长期股权投资收益	219,182.10	-420,326.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,002,245.17	
合计	-13,444,353.61	-420,326.07

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南东湖渔业有限公司	1,338,709.46		本期进行利润分配

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海泓鑫置业有限公司	219,182.10	-420,326.07	

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,942,180.70	71,175,232.95
加：资产减值准备	376,534.60	1,270,860.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,596,631.22	4,669,402.85
无形资产摊销	4,422,736.08	5,487,458.89
长期待摊费用摊销	3,116,128.25	3,519,815.56
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）	-3,231,097.89	-66,678,408.34
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）	62,505.37	-31,745.46
财务费用（收益以“-”号填列）	26,484,021.97	21,453,892.04
投资损失（收益以“-”号填列）	13,444,353.61	420,326.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-43,967.93	-217,091.47
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）	-26,153,514.87	-35,268,113.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,066,132.73	-13,020,468.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,793,987.63	13,808,184.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,727,970.65	6,589,345.26
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	79,541,935.36	117,715,870.75
减: 现金的期初余额	117,715,870.75	20,408,055.69
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	-38,173,935.39	97,307,815.06

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	4,475,159.52	66,696,369.05	14,608,048.89
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,860,000.00	3,232,493.17	1,129,144.00
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	441,393.22		
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	12,736.28	31,745.46	75,982.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,992,170.45	572,011.77	416,624.54
少数股东权益影响额	-143,697.85	-111,299.91	-254,495.35
所得税影响额	-572,388.29	-425,960.67	
合计	12,081,032.43	69,995,358.87	15,975,304.24

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	2.98	0.0417	0.0417
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96	0.0135	0.0129

十二、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的公司 2011 年年度报告正本;
- 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: 罗订坤

大湖水殖股份有限公司

2012 年 3 月 26 日