

大湖水殖股份有限公司

600257

2014 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人罗订坤、主管会计工作负责人李志东及会计机构负责人（会计主管人员）李志东声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、报告期内，公司未进行利润分配和公积金转增股本。

六、本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	11
第六节	股份变动及股东情况	13
第七节	优先股相关情况	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	16
第九节	财务报告	17
第十节	备查文件目录	83

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大湖股份、本公司	指	大湖水殖股份有限公司
上海泓杉、西藏泓杉	指	西藏泓杉科技发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
省证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	大湖水殖股份有限公司
公司的中文名称简称	大湖股份
公司的外文名称	DAHU AQUACULTURE CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	DHGF
公司的法定代表人	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	童 菁	杨 波
联系地址	湖南省常德市建设东路 348 号泓鑫桃林 6 号楼	湖南省常德市建设东路 348 号泓鑫桃林 6 号楼
电话	0736-7252796	0736-7252796
传真	0736-7266736	0736-7266736
电子信箱	TJDHGF@163.com	yangbo925@163.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省常德市建设东路 348 号泓鑫桃林 6 号楼
公司注册地址的邮政编码	415000
公司办公地址	湖南省常德市建设东路 348 号泓鑫桃林 6 号楼
公司办公地址的邮政编码	415000
公司网址	http:// www.dhszgf.com
电子信箱	dhgf@dhszgf.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2014 年 6 月 5 日
注册登记地点	常德市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	430000000033346
税务登记号码	国地税湘联字 430702712109119 号
组织机构代码	71210911-9
报告期内注册变更情况查询索引	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-01-15/600257_20140116_2.pdf

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	276,696,361.82	272,974,517.92	1.36
归属于上市公司股东的净利润	11,060,737.35	223,861,181.37	-95.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,129,620.24	402,284.08	2,418.03
经营活动产生的现金流量净额	-51,669,442.28	-38,289,114.53	-34.93
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	779,526,148.70	768,465,411.35	1.44
总资产	1,352,309,793.92	1,367,972,329.96	-1.14

(二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0259	0.5242	-95.06
稀释每股收益（元/股）	0.0259	0.5242	-95.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0237	0.0009	2,533.33
加权平均净资产收益率（%）	1.43	30.58	减少 29.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.31	0.055	增加 1.255 个百分点

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	金额
非流动资产处置损益	-537.52
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	1,805,071.00
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	-15,526.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-575,555.13
少数股东权益影响额	-119,813.82
所得税影响额	-162,521.13
合计	931,117.11

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 上半年，公司围绕“企业创效、品牌营销”的指导思想，强化管理措施，稳定水产主业，遏制了白酒行业普遍下滑的负面影响。上半年营业收入较去年同期增加 1.36%，扣非净利润同比有较大幅度增长。为谋求品牌营销的创新突破，公司在深圳前海深港现代服务业合作区设立了“深圳前海大湖供应链有限公司”，参与设立了“杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）”，着力打造“水产品 O2O（线上线下电子商务）消费服务”新平台。

报告期内，营业总收入 27669.63 万元，较上年同期 27297.45 万元增加 1.36%；扣除非经常性损益的净利润 1012.96 万元，较上年同期增长 2418.03%。基本每股收益 0.0259 元。

(一)主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	276,696,361.82	272,974,517.92	1.36
营业成本	199,038,365.50	186,536,672.71	6.70
销售费用	26,112,772.62	21,100,828.45	23.75
管理费用	43,143,858.64	42,495,272.23	1.53
财务费用	12,700,082.04	16,055,479.25	-20.90
经营活动产生的现金流量净额	-51,669,442.28	-38,289,114.53	-34.93
投资活动产生的现金流量净额	-41,973,888.97	176,323,739.33	
筹资活动产生的现金流量净额	-37,490,540.00	18,625,512.94	

销售费用变动原因说明：本期加大了广告促销投入

财务费用变动原因说明：本期银行贷款减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到往来款减少

(二)行业、产品或地区经营情况分析

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	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业	182,145,765.14	133,835,499.48	26.52	2.89	8.37	减少 3.72 个百分点
工业	34,766,893.03	11,122,437.79	68.00	-20.70	-31.26	增加 4.90 个百分点
其他	57,873,447.01	53,304,983.19	25.17	13.68	16.52	增加 15.04 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水产品	182,920,316.38	134,096,663.10	26.69	2.02	7.90	减少 4.00 个百分点
药品	56,770,526.84	52,766,549.25	7.05	16.71	17.33	减少 0.49 个百分点
白酒	34,766,893.03	11,122,437.79	68.00	-20.70	-31.26	增加 4.90 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	216,369,110.17	1.42
西南地区	22,808,353.84	-14.80
华东地区	18,685,455.15	9.13
东北地区	3,568,581.32	44.45
西北地区	13,354,604.70	10.64

(三)投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	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	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
中国银行武陵支行	保证收益型	10,000,000	2014-4-8	2014-7-8	固定收益型	10,000,000	104,712.33	是	否	否	否
广发银行常德分行	保本浮动收益型	5,000,000	2014-4-23		浮动收益型			是	否	否	否

广发银行常德分行委托理财产品为无固定期限可随时赎回产品

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3)募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

子公司全称	业务性质	主要产品或服务	注册资本 (万元)	持股比例(%)	总资产	净资产	净利润
湖南德山酒业营销有限公司	白酒销售	白酒销售	5,000.00	100.00	224,438,146.73	79,882,643.47	-1,270,815.30
湖南德山酒业有限公司	白酒销售	白酒销售	1,000.00	100.00	139,394,341.67	4,394,288.73	-1,699,333.88
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	200.00	100.00	46,810,840.25	7,812,986.79	1,427,279.95
湖南东湖渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	2,379.00	54.67	54,038,182.97	48,363,772.27	6,004,546.82
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	珍珠	珍珠产品	800.00	100.00	7,612,359.79	5,478,936.38	-314,428.96
安徽黄湖渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	3,000.00	100.00	105,494,819.44	104,939,882.69	7,386,769.93
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	3,000.00	100.00	120,190,784.97	67,067,927.05	-1,104,600.24
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	3,000.00	62.80	53,305,580.92	29,755,038.16	537,269.94
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	500.00	100.00	6,821,033.44	4,562,800.79	-12,346.97
常德大湖渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	200.00	51.00	8,040,522.10	1,619,976.98	-14,134.45
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	水产品	甲鱼养殖销售	618.88	51.00	11,908,095.84	7,736,634.70	-351,249.19

3、非募集资金项目情况

报告期内，本公司因发展需要，在深圳市前海深港合作区投资设立“深圳前海大湖供应链有限公司”，注册资本：人民币3,000万元，本公司占投资比例的100%。详见2014年5月6日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的相关公告。

本公司因发展需要，在杭州投资 1000 万元设立杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙），该公司认缴总额初定为 26000 万元。详见 2014 年 6 月 4 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的相关公告。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司无利润分配方案和资本公积金转增方案实施。

三、其他披露事项

(一)董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司第五届董事会第二十九次会议审议通过了《江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司与当地政府签署资产补偿收回〈协议书〉的议案》。	该事项的详细内容详见公司于 2014 年 1 月 16 日在上海证券交易所网站及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登的相关公告。

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一)托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,087
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	8,087
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	8,087
担保总额占公司净资产的比例 (%)	9.99

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

十、其他重大事项的说明

(一)其他

2014 年 8 月 19 日，本公司与兴业银行股份有限公司常德分行延续签订了最高额保证合同，为控股子公司湖南德山酒业营销有限公司一年期短期借款 4000 万元，提供连带保证责任。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一)股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)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、股东情况

(一)截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						54379
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数						0
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
西藏泓杉科技发展有限公司	境内非国有法人	22.19	94,778,995	2,042,054		质押 7000000
金华安厦房地产开发有限公司	未知	1.29	5,500,000	4,500,000		未知
胡旭	境内自然人	0.42	1,800,000	-100,000		未知
郝琳	境内自然人	0.40	1,721,302	0		未知
应维潮	境内自然人	0.37	1,571,500	0		未知
朱贵伏	境内自然人	0.29	1,250,310	0		未知
贺永芳	境内自然人	0.27	1,139,968	85,549		未知
林龙谦	境内自然人	0.25	1,076,000	1,076,000		未知
梁仕根	境内自然人	0.25	1,073,100	1,073,100		未知
宋胜军	境内自然人	0.23	967,228	967,228		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
西藏泓杉科技发展有限公司	94,778,995		人民币普通股			
金华安厦房地产开发有限公司	5,500,000		人民币普通股			
胡旭	1,800,000		人民币普通股			

郝琳	1,721,302	人民币普通股
应维潮	1,571,500	人民币普通股
朱贵伏	1,250,310	人民币普通股
贺永芳	1,139,968	人民币普通股
林龙谦	1,076,000	人民币普通股
梁仕根	1,073,100	人民币普通股
宋胜军	967,228	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司第一大股东西藏泓杉与其他九名股东不存在关联关系或一致行动。</p> <p>2、公司未知其他九名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>	

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
孙永志	总裁	聘任	换届选举
杨明	副董事长	选举	换届选举
郭志强	副总裁	聘任	换届选举
李志东	财务总监	聘任	换届选举
童菁	董事会秘书	聘任	换届选举
蒋少华	监事会主席	聘任	换届选举
林依群	独立董事	聘任	换届选举
张运海	职工监事	选举	换届选举
严宇芳		离任	换届选举
杨锦		离任	换届选举
徐如科		离任	换届选举
郑玉仕		离任	换届选举

三、其他说明

2014年6月30日,本公司2014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、杨明、刘华、张慧、林依群为第六届董事会董事,其中张慧、林依群为独立董事。审议通过监事会换届选举的议案,蒋少华、柴爱琴、张运海为第六届监事会监事,其中张运海是工会会员代表大会选举的职工监事。

2014年6月30日第六届董事会第一次会议选举罗订坤为董事长、杨明为副董事长;聘任孙永志为公司总裁;聘任王启明、郭志强为公司副总裁;聘任李志东为公司财务总监。聘任童菁为董事会秘书、杨波为证券事务代表;第六届监事会第一次会议选举蒋少华为监事会主席。

以上公告于2014年7月1日刊登在上海交易所网站(www.sse.com.cn)及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上。

第九节 财务报告(未经审计)

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:大湖水殖股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	附注六-1	73,182,229.81	204,316,101.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注六-2	324,698.93	340,225.22
应收票据	附注六-3	423,440.00	1,603,800.00
应收账款	附注六-4	39,019,349.10	37,839,538.38
预付款项	附注六-6	41,447,939.39	38,691,452.50
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	附注六-5	47,313,287.61	45,169,111.33
买入返售金融资产			
存货	附注六-7	498,873,518.37	441,714,616.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六-8	18,297,819.54	1,938,706.16
流动资产合计		718,882,282.75	771,613,551.45
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注六-9	10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六-10	22,976,368.42	5,000,000.00
投资性房地产	附注六-11	70,328,891.60	70,964,053.70
固定资产	附注六-12	137,782,927.89	139,125,953.14
在建工程	附注六-13	65,871,342.78	49,582,879.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	附注六-14	1,654,435.92	1,615,934.72
油气资产			
无形资产	附注六-15	291,474,118.45	294,091,379.34
开发支出			
商誉	附注六-16	1,684,069.49	1,684,069.49
长期待摊费用	附注六-17	29,138,856.87	29,624,492.33
递延所得税资产	附注六-18	2,516,499.75	2,843,008.10
其他非流动资产			1,827,008.60
非流动资产合计		633,427,511.17	596,358,778.51
资产总计		1,352,309,793.92	1,367,972,329.96

流动负债:			
短期借款	附注六-21	293,000,000.00	317,500,000.00
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	附注六-22	10,000,000.00	10,200,000.00
应付账款	附注六-23	47,872,549.41	45,082,407.20
预收款项	附注六-24	13,174,643.01	13,048,085.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六-25	1,902,806.93	3,376,977.56
应交税费	附注六-26	37,154,155.56	42,797,900.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注六-27	52,379,726.37	49,833,657.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		455,483,881.28	481,839,027.52
非流动负债:			
长期借款	附注六-29	49,000,000.00	49,000,000.00
应付债券			
长期应付款	附注六-30	5,400,000.00	5,600,000.00
专项应付款	附注六-31	15,000,000.00	15,000,000.00
预计负债	附注六-28		3,303,621.03
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注六-32	4,233,333.34	4,173,333.34
非流动负债合计		73,633,333.34	77,076,954.37
负债合计		529,117,214.62	558,915,981.89
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	附注六-33	427,050,000.00	427,050,000.00
资本公积	附注六-34	111,872,902.84	111,872,902.84
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	附注六-35	42,302,112.12	42,302,112.12
一般风险准备			
未分配利润	附注六-36	198,301,133.74	187,240,396.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		779,526,148.70	768,465,411.35
少数股东权益		43,666,430.60	40,590,936.72
所有者权益合计		823,192,579.30	809,056,348.07
负债和所有者权益总计		1,352,309,793.92	1,367,972,329.96

法定代表人: 罗订坤

主管会计工作负责人: 李志东

会计机构负责人: 李志东

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:大湖水殖股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		37,936,149.72	118,479,136.28
交易性金融资产		324,698.93	340,225.22
应收票据			
应收账款	附注十二-1	3,841,564.22	4,456,209.24
预付款项		708,004.94	2,390,530.22
应收利息			
应收股利		2,098,517.46	2,098,517.46
其他应收款	附注十二-2	173,651,264.36	176,861,709.85
存货		186,742,223.20	165,070,316.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,215,638.53	172,506.70
流动资产合计		420,518,061.36	469,869,151.36
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二-3	350,350,280.01	327,373,911.59
投资性房地产		70,328,891.60	70,964,053.70
固定资产		30,257,401.58	30,376,668.26
在建工程		42,466,533.45	27,045,929.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		807,952.49	807,952.49
油气资产			
无形资产		125,273,624.39	127,394,336.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		21,763,436.18	22,760,289.38
递延所得税资产		839,742.65	1,172,632.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		652,087,862.35	607,895,774.75
资产总计		1,072,605,923.71	1,077,764,926.11

流动负债：			
短期借款		235,000,000.00	242,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		5,491,429.27	7,985,524.56
预收款项		523,928.74	1,210,266.62
应付职工薪酬		1,321,134.95	1,710,458.33
应交税费		10,239,244.92	14,790,872.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		33,320,081.31	26,114,364.90
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		285,895,819.19	294,311,487.25
非流动负债：			
长期借款		49,000,000.00	49,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			3,303,621.03
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,993,333.34	1,933,333.34
非流动负债合计		50,993,333.34	54,236,954.37
负债合计		336,889,152.53	348,548,441.62
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	108,543,427.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		42,302,112.12	42,302,112.12
一般风险准备			
未分配利润		157,821,231.31	151,320,944.62
所有者权益（或股东权益）合计		735,716,771.18	729,216,484.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,072,605,923.71	1,077,764,926.11

法定代表人：罗订坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		276,696,361.82	272,974,517.92
其中：营业收入	附注六-37	276,696,361.82	272,974,517.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		284,971,207.27	270,264,738.45
其中：营业成本	附注六-37	199,038,365.50	186,536,672.71
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	附注六-38	3,155,595.12	3,992,550.01
销售费用	附注六-39	26,112,772.62	21,100,828.45
管理费用	附注六-40	43,143,858.64	42,495,272.23
财务费用	附注六-41	12,700,082.04	16,055,479.25
资产减值损失	附注六-44	820,533.35	83,935.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注六-42	-15,526.29	13,246.24
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六-43	21,671,297.75	255,359,606.78
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）		13,380,926.01	258,082,632.49
加：营业外收入	附注六-45	2,307,316.85	2,886,393.77
减：营业外支出	附注六-46	749,257.12	3,608,828.53
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,938,985.74	257,360,197.73
减：所得税费用	附注六-47	802,754.51	29,819,957.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,136,231.23	227,540,240.11
归属于母公司所有者的净利润		11,060,737.35	223,861,181.37
少数股东损益		3,075,493.88	3,679,058.74
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注六-48	0.0259	0.5242
（二）稀释每股收益	附注六-48	0.0259	0.5242
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		14,136,231.23	227,540,240.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,060,737.35	223,861,181.37
归属于少数股东的综合收益总额		3,075,493.88	3,679,058.74

法定代表人：罗订坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东

母公司利润表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十二-4	46,881,745.11	61,624,537.51
减：营业成本	附注十二-4	28,852,290.36	37,337,174.27
营业税金及附加		44,179.19	63,066.92
销售费用		4,423,675.53	5,735,490.64
管理费用		19,621,265.01	20,797,197.59
财务费用		8,763,682.44	12,408,512.94
资产减值损失		597,477.09	1,028.84
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-15,526.29	13,246.24
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二-5	21,649,590.90	256,119,414.78
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）		6,213,240.10	241,414,727.33
加：营业外收入		619,938.94	406,121.77
减：营业外支出		2.90	2,919,100.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,833,176.14	238,901,749.10
减：所得税费用		332,889.45	29,661,819.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,500,286.69	209,239,929.46
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		6,500,286.69	209,239,929.46

法定代表人：罗订坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东

合并现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,773,317.75	293,568,055.68
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	附注六-49	9,591,934.32	22,166,339.85
经营活动现金流入小计		295,365,252.07	315,734,395.53
购买商品、接受劳务支付的现金		253,607,124.90	257,149,131.47
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		35,162,866.91	35,173,837.29
支付的各项税费		13,132,176.68	12,959,454.25
支付其他与经营活动有关的现金	附注六-49	45,132,525.86	48,741,087.05
经营活动现金流出小计		347,034,694.35	354,023,510.06
经营活动产生的现金流量净额		-51,669,442.28	-38,289,114.53
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		299,808.22	131,506.85

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,063,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			206,197,770.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,362,908.22	206,329,276.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,336,797.19	26,275,537.52
投资支付的现金		25,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,730,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,336,797.19	30,005,537.52
投资活动产生的现金流量净额		-41,973,888.97	176,323,739.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		91,000,000.00	188,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		91,000,000.00	188,000,000.00
偿还债务支付的现金		115,500,000.00	153,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,910,540.00	15,309,487.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000.00	1,065,000.00
筹资活动现金流出小计		128,490,540.00	169,374,487.06
筹资活动产生的现金流量净额		-37,490,540.00	18,625,512.94
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		-131,133,871.25	156,660,137.74
加：期初现金及现金等价物余额		204,316,101.06	124,107,153.06
六、期末现金及现金等价物余额		73,182,229.81	280,767,290.80

法定代表人：罗订坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,115,855.61	89,854,006.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		619,938.94	1,233,921.77
经营活动现金流入小计		55,735,794.55	91,087,928.57
购买商品、接受劳务支付的现金		49,712,627.16	92,045,911.83
支付给职工以及为职工支付的现金		13,513,675.57	15,195,134.42
支付的各项税费		4,178,016.86	70,815.26
支付其他与经营活动有关的现金		10,531,267.87	38,154,721.23
经营活动现金流出小计		77,935,587.46	145,466,582.74
经营活动产生的现金流量净额		-22,199,792.91	-54,378,654.17
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		299,808.22	131,506.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,063,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			206,197,770.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,362,908.22	206,329,276.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,091,849.41	16,697,078.83
投资支付的现金		25,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,000,000.00	2,730,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,091,849.41	19,427,078.83
投资活动产生的现金流量净额		-41,728,941.19	186,902,198.02
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		88,000,000.00	173,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,000,000.00	173,000,000.00
偿还债务支付的现金		95,500,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,034,252.46	11,358,833.45
支付其他与筹资活动有关的现金		80,000.00	1,065,000.00
筹资活动现金流出小计		104,614,252.46	137,423,833.45
筹资活动产生的现金流量净额		-16,614,252.46	35,576,166.55
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		-80,542,986.56	168,099,710.40
加: 期初现金及现金等价物余额		118,479,136.28	58,464,833.36
六、期末现金及现金等价物余额		37,936,149.72	226,564,543.76

法定代表人: 罗订坤

主管会计工作负责人: 李志东

会计机构负责人: 李志东

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	427,050,000.00	111,872,902.84			42,302,112.12		187,240,396.39		40,590,936.72	809,056,348.07
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	427,050,000.00	111,872,902.84			42,302,112.12		187,240,396.39		40,590,936.72	809,056,348.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							11,060,737.35		3,075,493.88	14,136,231.23
(一)净利润							11,060,737.35		3,075,493.88	14,136,231.23
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,060,737.35		3,075,493.88	14,136,231.23
(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	111,872,902.84			42,302,112.12		198,301,133.74		43,666,430.60	823,192,579.30

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
	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	112,038,092.60			26,628,037.51		52,961,106.07		40,034,971.85	658,712,208.03
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	112,038,092.60			26,628,037.51		52,961,106.07		40,034,971.85	658,712,208.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							223,861,181.37		3,679,058.74	227,540,240.11
(一)净利润							223,861,181.37		3,679,058.74	227,540,240.11
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							223,861,181.37		3,679,058.74	227,540,240.11
(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	112,038,092.60			26,628,037.51		276,822,287.44		43,714,030.59	886,252,448.14

法定代表人: 罗订坤

主管会计工作负责人: 李志东

会计机构负责人: 李志东

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	427,050,000.00	108,543,427.75			42,302,112.12		151,320,944.62	729,216,484.49
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	108,543,427.75			42,302,112.12		151,320,944.62	729,216,484.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,500,286.69	6,500,286.69
(一)净利润							6,500,286.69	6,500,286.69
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							6,500,286.69	6,500,286.69
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	427,050,000.00	108,543,427.75			42,302,112.12		157,821,231.31	735,716,771.18

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	108,543,427.75			26,628,037.51		14,524,773.12	576,746,238.38
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	108,543,427.75			26,628,037.51		14,524,773.12	576,746,238.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							209,239,929.46	209,239,929.46
(一)净利润							209,239,929.46	209,239,929.46
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							209,239,929.46	209,239,929.46
(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	108,543,427.75			26,628,037.51		223,764,702.58	785,986,167.84

法定代表人:罗订坤

主管会计工作负责人:李志东

会计机构负责人:李志东

二、公司基本情况

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（现更名为西藏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，现办公地址变更为常德市建设东路 348 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、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；机械电子设备、建筑材料（不含硅酮胶）、五金、百货、交电、纺织品及法律法规允许的化工产品、金属材料、矿产品的销售；包装材料的加工、销售；经营法律法规允许的商品和技术的进出口业务；设计、发布户外广告；代理电视、报纸广告。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明：

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

(三)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。

(四)记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五)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

对于同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益；被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大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，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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(六) 合并财务报表的编制方法：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

对于非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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制

下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务折算

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。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具：

(1) 金融工具的分类、确认和计量。

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：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。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（6）金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

②管理层没有意图持有至到期；

③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

④其他表明本公司没有能力持有至到期。重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十)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	应收款项账面余额在 100.00 万以上(含 100 万元)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

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
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	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
其他不重大应收款项	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
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	账龄分析法
其他不重大应收款项	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—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(十一) 存货：

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产、在产品

等。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品

五五摊销法

低值易耗品、包装物一般采用五五摊销法摊销；若金额不大，则于领用时一次摊销。

(十二)长期股权投资：

1、投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下

的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

2、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 向被投资单位派出管理人员；D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；E. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，

当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

(十三)投资性房地产：

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十四)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
其他设备	5	5	19

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；③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；④承租人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；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五)在建工程：

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结

果表明其能够正常运转或营业；③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(2) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

(十六)借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

(十七)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	—	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，按年度内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，再根据报告年度内实现的销售数量确认当年的销售成本，其差额为期末存塘大湖鲜鱼的成本。

(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。

(十八)无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估

计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(十九)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。

(二十)预计负债：

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一)收入：

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(2) 提供劳务

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。在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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十二)政府补助:

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业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；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产/递延所得税负债:

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(二十四) 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

(二十五)前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

四、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%
消费税	营业收入加销量的复合计税	定额税率为 0.50 元/斤，比例税率为 20%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%

(二)税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第 15 条之规定，农业生产者销售自产农产品免征增值税，因此本公司相关子公司享受增值税免税优惠政策。

(2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 4 章第 86 条第 2 项之规定，海水养殖、内陆养殖减半征收企业所得税，因此本公司及相关子公司企业所得税享受减半征收的优惠。

(三)其他说明

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：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③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、企业合并及合并财务报表

(一) 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	白酒销售	50,000,000.00	曲酒、果酒系列产品销售	50,000,000.00	100	100	是	
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	全资子公司	石门县	水产品	2,000,000.00	水产品、水禽养殖、销售及深度综合开发	2,000,000.00	100	100	是	
湖南东湖渔业有限公司	控股子公司	华容县	水产品	23,790,000.00	淡水动物养殖、加工、销售等	23,790,000.00	54.67	54.67	是	22,267,718.93
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	全资子公司	常德市	珍珠	8,000,000.00	从事珍珠及系列产品的研究、开发、生产、销售	8,000,000.00	100	100	是	
安徽黄湖渔业有限公司	全资子公司	宿松县	水产品	30,000,000.00	水产品养殖、加工、销售及深度综合开发；鱼苗及渔需物资购销	30,000,000.00	100	100	是	
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	全资子公司	常德市	水产品	30,000,000.00	销售水产品、珍珠及水产品养殖的饮料	30,000,000.00	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	水产品	30,000,000.00	内陆养殖；内陆捕捞；其他作物种植；造林	30,000,000.00	62.8	62.8	是	11,068,874.20
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	全资子公司	岳阳县	水产品	5,000,000.00	内陆水产品养殖、销售和深度综合开发	5,000,000.00	100	100	是	
湖南德山酒业有限公司	全资子公司	常德德山	白酒销售	10,000,000.00	曲酒、果酒系类生产、销售	10,000,000.00	100	100	是	
常德大湖渔业有限公司	控股子公司	常德市	水产品	2,000,000.00	水产品销售、养殖	2,000,000.00	51	51	是	793,788.72
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	珍珠	100,000.00	首饰、工艺品、文具用品、化妆品销售	100,000.00	100	100	是	
大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	全资子公司	常德市	水产品	2,900,000.00	销售鳊、鲢、鲤、鲫、鳊鱼（贸易）	2,900,000.00	100	100	是	
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	控股子公司	常德市	水产品	6,188,800.00	水产养殖、水产品营销	7,100,000.00	51	51	是	867,239.01
湖南宗正保安服务有限公司	全资子公司	常德市	服务行业	2,000,000.00	门卫巡逻、守护、押运、随身护卫、安全检查、安全技术防范、保安派遣等服务，保安咨询、安防工程设计与施工、保安装备、消防器材销售	2,000,000.00	100	100	是	
深圳前海大湖供应链有限公司	全资子公司	深圳市	水产品	30,000,000.00	供应链管理；水产品的销售；生物工程研究；	5,000,000.00	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
湖南德海医药贸易有限公司	全资子公司	常德市	药品	20,000,000.00	从事中药材、中药饮片、中成药、化学制剂销售	20,000,000.00	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	药品	2,000,000.00	中药材、中药饮片、中成药、化学制剂销售	2,000,000.00	100	100	是
湖南胜行贸易有限公司	全资子公司	常德德山	白酒	3,000,000.00	曲酒、果酒、水产品、生物饲料、通讯器材销售	3,000,000.00	100	100	是

3、非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	常德德山	水产品	20,000,000.00	研究开发养殖、销售水产品、提供相关科研成果转让	20,000,000.00	66.80	66.80	是	8,668,809.75

(二)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	购买日
深圳前海大湖供应链有限公司	5,000,000.00		

六、合并财务报表项目注释

(一)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：	3,518,183.45	2,412,813.17
人民币	3,518,183.45	2,412,813.17
银行存款：	60,855,977.49	197,694,933.55
人民币	60,855,977.49	197,694,933.55
其他货币资金：	8,808,068.87	4,208,354.34
人民币	8,808,068.87	4,208,354.34
合计	73,182,229.81	204,316,101.06

(二)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	324,698.93	340,225.22
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	324,698.93	340,225.22

(三)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	423,440.00	1,603,800.00
合计	423,440.00	1,603,800.00

(四)应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								

单项金额重大但减值测试不存在减值按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	16,091,145.53	36.56	804,557.28	16.11	7,740,898.32	18.12	387,044.91	7.95
其他不重大应收账款	27,923,888.30	63.44	4,191,127.45	83.89	34,969,939.39	81.88	4,484,254.42	92.05
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账款								
组合小计	44,015,033.83	100	4,995,684.73	100	42,710,837.71	100.00	4,871,299.33	100
合计	44,015,033.83	/	4,995,684.73	/	42,710,837.71	/	4,871,299.33	/

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	38,699,773.08	87.92	1,931,465.14	38,017,490.70	89.00	1,901,508.68
1 至 2 年	1,581,565.11	3.59	158,156.51	1,051,812.47	2.46	102,216.35
2 至 3 年	449,028.03	1.02	89,805.61	357,346.63	0.84	66,817.47
3 至 4 年	248,722.20	0.57	74,616.66	238,005.20	0.56	39,626.46
4 至 5 年	588,609.21	1.34	294,304.61	544,744.68	1.28	259,692.34
5 年以上	2,447,336.20	5.56	2,447,336.20	2,501,438.03	5.86	2,501,438.03
合计	44,015,033.83	100	4,995,684.73	42,710,837.71	100.00	4,871,299.33

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

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

3、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 (%)
澧县人民医院	非关联方	3,515,410.83	一年以内	7.99
常德市荣凯酒业营销公司	非关联方	3,062,798.00	一年以内	6.96
常德市第一人民医院(西药)	非关联方	2,013,262.08	一年以内	4.57
北京新合作瑞通商贸有限公司	非关联方	1,943,892.00	一年以内	4.42
津州市人民医院	非关联方	1,634,638.92	一年以内	3.71
合计	/	12,170,001.83	/	27.65

(五)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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
单项金额重大但减值测试不存在减值按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	34,710,354.09	63.17	2,781,225.85	43.63	32,851,506.21	64.47	1,546,616.02	26.72
其他不重大应收款	18,976,785.49	36.83	3,592,626.12	56.37	18,104,900.18	35.53	4,240,679.04	73.28
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								
组合小计	53,687,139.58	100	6,373,851.97	100	50,956,406.39	100.00	5,787,295.06	100.00
合计	53,687,139.58	/	6,373,851.97	/	50,956,406.39	/	5,787,295.06	/

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	36,009,675.68	67.56	1,101,027.37	38,919,091.52	76.38	1,411,223.79
1 至 2 年	8,763,602.25	16.44	876,360.23	7,688,652.42	15.09	759,865.24
2 至 3 年	4,517,065.00	8.47	903,413.00	203,726.18	0.40	38,645.04

3 至 4 年	401,995.01	0.75	120,598.50	398,841.66	0.78	119,652.50
4 至 5 年	483,762.25	0.91	241,881.13	576,372.25	1.13	288,186.13
5 年以上	3,130,571.74	5.87	3,130,571.74	3,169,722.36	6.22	3,169,722.36
合计	53,306,671.93	100	6,373,851.97	50,956,406.39	100.00	5,787,295.06

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南省开源水电建筑工程有限公司	非关联方	8,262,349.00	一年以内	15.39
阳澄湖大闸蟹股份有限公司	关联方	8,000,000.00	一年以内	14.90
新世界百货投资(中国)集团有限公司	非关联方	4,912,410.46	一年以内	9.15
常德市国土资源储备中心	非关联方	4,482,500.00	二至三年	8.35
上海恒崑实业有限公司	非关联方	2,112,671.23	一年以内	3.94
合计	/	27,769,930.69	/	51.73

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(%)
湖南泓鑫置业有限公司	股东子公司	26,547.95	0.05
华容县水产局	子公司股东	1,800,000.00	3.35
深圳市金晟安智能系统有限	股东子公司	23,123.29	0.04
阳澄湖大闸蟹股份有限公司	参股公司	8,000,000.00	14.90
合计	/	9,849,671.24	18.34

(六)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	38,573,489.15	93.06	36,457,024.43	94.22
1 至 2 年	1,828,884.68	4.41	1,349,997.12	3.49
2 至 3 年	724,800.00	1.75	646,409.01	1.67
3 年以上	320,765.56	0.78	238,021.94	0.62
合计	41,447,939.39	100.00	38,691,452.50	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
宿松县渔政监督管理站	非关联方	2,800,000.00	一年以内	交易尚未结束
夏雨	非关联方	1,242,429.00	一年以内	交易尚未结束
吴礼亮	非关联方	1,032,751.00	一年以内	交易尚未结束
刘华	非关联方	962,080.00	一年以内	交易尚未结束
邓必化	非关联方	950,400.00	一年以内	交易尚未结束
合计	/	6,987,660.00	/	/

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。

(七)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	6,186,852.90		6,186,852.90	7,535,984.34		7,535,984.34
在产品	94,298,156.65		94,298,156.65	76,600,832.54		76,600,832.54
库存商品	100,744,035.12		100,744,035.12	90,521,260.86		90,521,260.86
周转材料	2,534,345.75		2,534,345.75	1,794,952.23		1,794,952.23
消耗性生物资产	250,910,390.23		250,910,390.23	236,814,581.50		236,814,581.50
包装物	44,199,737.72		44,199,737.72	28,447,005.33		28,447,005.33
合计	498,873,518.37		498,873,518.37	441,714,616.80		441,714,616.80

(八)其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	3,297,819.54	1,938,706.16
银行理财产品	15,000,000.00	
合计	18,297,819.54	1,938,706.16

公司于 2014 年 4 月 23 日使用自有资金 1,000 万元人民币购买广发银行股份有限公司常德分行“盆满钵盈”日日赢人民币理财产品，该产品已于 2014 年 6 月 23 日赎回 500 万元人民币，余额 500 万元。

公司于 2014 年 4 月 8 日使用自有资金 1,000 万元人民币购买中国银行股份有限公司武陵支行“人民币按期开放 T+1”理财产品。

(九)可供出售金融资产：

1、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

2、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
公允价值	10,000,000.00		10,000,000.00

(十)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(%)
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	6,374,733.12		11,601,635.30	17,976,368.42		48.12	48.12

(十一)投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	80,973,179.92			80,973,179.92
1.房屋、建筑物	80,973,179.92			80,973,179.92
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	10,009,126.22	635,162.10		10,644,288.32
1.房屋、建筑物	10,009,126.22	635,162.10		10,644,288.32
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	70,964,053.70	-635,162.10		70,328,891.60
1.房屋、建筑物	70,964,053.70	-635,162.10		70,328,891.60
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	70,964,053.70	-635,162.10		70,328,891.60
1.房屋、建筑物	70,964,053.70	-635,162.10		70,328,891.60
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：635,162.10 元。将原值为 49,398,936.15 元，净值为 42,905,208.89 元的投资性房地产用于银行抵押贷款；

(十二)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：	207,003,160.19	4,933,136.20	552,074.00	211,384,222.39	
其中：房屋及建筑物	133,493,887.16	884,813.52	72,067.00	134,306,633.68	
机器设备	36,023,359.10	3,236,871.30	454,447.00	38,805,783.40	
运输工具	18,478,059.55	215,629.15		18,693,688.70	
电子设备	5,712,896.43	304,793.73	13,400.00	6,004,290.16	
办公设备	265,098.00	46,900.00	6,160.00	305,838.00	
其他设备	13,029,859.95	244,128.50	6,000.00	13,267,988.45	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	67,057,762.23		6,159,780.74	435,693.29	72,781,849.68
其中：房屋及建筑物	32,893,320.06		2,437,180.77	8,561.52	35,321,939.31
机器设备	16,360,429.04		1,407,208.96	414,086.50	17,353,551.50
运输工具	9,135,627.08		1,177,860.41		10,313,487.49
电子设备	2,981,676.68		314,917.26	5,968.76	3,290,625.18
办公设备	153,400.73		9,035.25	1,376.51	161,059.47

其他设备	5,533,308.64		813,578.09	5,700.00	6,341,186.73
三、固定资产账面净值合计	139,945,397.96		/	/	138,602,372.71
其中：房屋及建筑物	100,600,567.10		/	/	98,984,694.37
机器设备	19,662,930.06		/	/	21,452,231.90
运输工具	9,342,432.47		/	/	8,380,201.21
电子设备	2,731,219.75		/	/	2,713,664.98
办公设备	111,697.27		/	/	144,778.53
其他设备	7,496,551.31		/	/	6,926,801.72
四、减值准备合计	819,444.82		/	/	819,444.82
其中：房屋及建筑物	572,680.36		/	/	572,680.36
机器设备	231,681.60		/	/	231,681.60
运输工具			/	/	
电子设备	15,082.86		/	/	15,082.86
办公设备			/	/	
其他设备			/	/	
五、固定资产账面价值合计	139,125,953.14		/	/	137,782,927.89
其中：房屋及建筑物	100,027,886.74		/	/	98,412,014.01
机器设备	19,431,248.46		/	/	21,220,550.30
运输工具	9,342,432.47		/	/	8,380,201.21
电子设备	2,716,136.89		/	/	2,698,582.12
办公设备	111,697.27		/	/	144,778.53
其他设备	7,496,551.31		/	/	6,926,801.72

本期折旧额：6,159,780.74 元。本期由在建工程转入固定资产原价为：1,502,448.63 元。原值为 48,067,165.64 元，净值为 36,778,100.25 元的房屋建筑物用于银行抵押贷款。

(十三)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	65,871,342.78		65,871,342.78	49,582,879.09		49,582,879.09

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	期末数
德山工程项目部	19,995,987.02	4,358,346.24	24,354,333.26
办公楼工程	17,709,077.07		17,709,077.07
合计	37,705,064.09	4,358,346.24	42,063,410.33

(十四)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				
四、水产业				
亲本鱼	1,615,934.72	144,843.40	106,342.20	1,654,435.92
合计	1,615,934.72	144,843.40	106,342.20	1,654,435.92

(十五)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	371,990,971.67	1,827,008.61		373,817,980.28
水面养殖使用权	182,425,176.42			182,425,176.42
土地使用权	175,067,136.57	1,827,008.61		176,894,145.18
商标权	6,458,400.00			6,458,400.00
软件	904,944.31			904,944.31
专利权	7,135,314.37			7,135,314.37
二、累计摊销合计	77,899,592.33	4,444,269.50		82,343,861.83
水面养殖使用权	35,524,624.52	2,804,595.34		38,329,219.86
土地使用权	32,374,972.17	1,491,520.34		33,866,492.51
商标权	6,450,140.00	420.00		6,450,560.00
软件	630,728.99	27,858.14		658,587.13
专利权	2,919,126.65	119,875.68		3,039,002.33
三、无形资产账面净值合计	294,091,379.34	-2,617,260.89		291,474,118.45
水面养殖使用权	146,900,551.90	-2,804,595.34		144,095,956.56
土地使用权	142,692,164.40	335,488.27		143,027,652.67
商标权	8,260.00	-420.00		7,840.00
软件	274,215.32	-27,858.14		246,357.18
专利权	4,216,187.72	-119,875.68		4,096,312.04
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	294,091,379.34	-2,617,260.89		291,474,118.45
水面养殖使用权	146,900,551.90	-2,804,595.34		144,095,956.56
土地使用权	142,692,164.40	335,488.27		143,027,652.67
商标权	8,260.00	-420.00		7,840.00
软件	274,215.32	-27,858.14		246,357.18
专利权	4,216,187.72	-119,875.68		4,096,312.04

本期摊销额：4,444,269.50 元。将原值为 89,950,466.31 元，净值为 69,801,026.43 元的水面养殖权及原值为 61,200,483.08 元，净值为 43,250,649.32 元的土地使用权用于银行抵押贷款用于银行抵押贷款。

(十六)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	

(十七)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
母公司-渔唱园装修	167,491.90		41,872.98		125,618.92
母公司-泓鑫花园改造	327,317.00		54,552.84		272,764.16
母公司-北民湖甲鱼项目	9,958,630.11		553,257.24		9,405,372.87
母公司-大湖旗舰店装修	290,666.67		71,154.47		219,512.20
母公司-北民湖黄河鲤中试基地	258,416.21		52,340.52		206,075.69
珊珀湖-水泥路	150,796.19		15,079.56		135,716.63
北民湖-溃堤维修	184,324.50		12,288.30		172,036.20
北民湖-新溃堤维修	1,137,441.64		59,865.36		1,077,576.28
北民湖-鱼池改造	119,844.80		6,537.00		113,307.80
西湖-精养渔池改造费用	4,568,063.13		416,763.88		4,151,299.25
西湖-大堤修建	4,457,308.03		224,738.22		4,232,569.81
千店-长沙物流基地筹建费	413,611.82	361,910.48	413,612.03		361,910.27
珊珀湖渔业-办公楼装修费用	108,485.70		14,793.50		93,692.20
珊珀湖渔业-北民湖基地鱼池改造	4,634,144.94		292,682.82		4,341,462.12
其他	2,847,949.69	1,650,084.94	268,092.16		4,229,942.47
合计	29,624,492.33	2,011,995.42	2,497,630.88		29,138,856.87

(十八)递延所得税资产/递延所得税负债：

1、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	2,018,233.54	1,920,625.11
内部利润	138,965.79	157,517.16
应付职工薪酬	359,300.42	351,913.20
预计负债		412,952.63
小计	2,516,499.75	2,843,008.10

(2)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
资产减值准备	11,369,536.71
可抵扣亏损	
应付职工薪酬	1,902,807.05
内部销售利润	530,078.90
预计负债	
小计	13,802,422.66

(十九)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	10,819,668.42	1,203,640.56	653,772.27		11,369,536.71
二、存货跌价准备					
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	819,444.82				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	11,639,113.24	1,203,640.56	653,772.27		12,188,981.53

(二十)其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
土地出让金		1,827,008.60
合计		1,827,008.60

(二十一)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
质押借款		28,500,000.00
抵押借款	235,000,000.00	214,000,000.00
保证借款	58,000,000.00	75,000,000.00
合计	293,000,000.00	317,500,000.00

注 1：将原值为 49,398,936.15 元，净值为 42,905,208.89 元的投资性房地产、原值为 48,067,165.64 元，净值为 36,778,100.25 元的房屋建筑物、将原值为 89,950,466.31 元，净值为 69,801,026.43 元的水面养殖权及原值为 61,200,483.08 元，净值为 43,250,649.32 元的土地使用权用于银行抵押贷款，取得短期借款 23,500 万元及长期借款 4900 万元；同时，湖南泓鑫置业有限公司、湖南德海制药有限公司为部分款项提供了抵押担保；

注 2：母公司为湖南德山酒业营销有限公司提供保证担保，取得 4500 万元的贷款；母公司为湖南湖南湘云生物科技有限公司提供保证担保，取得 500 万元的贷款；母公司为新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司提供保证担保，取得 1000 万元的贷款。

(二十二)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	10,000,000.00	10,200,000.00
合计	10,000,000.00	10,200,000.00

(二十三)应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	44,455,841.10	41,475,900.19
1 至 2 年	2,631,011.35	2,978,434.77
2 至 3 年	644,406.32	473,034.71

3 年以上	141,290.64	155,037.53
合计	47,872,549.41	45,082,407.20

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。

(二十四)预收账款：

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	12,903,536.37	12,805,532.43
1 至 2 年	235,863.94	210,331.94
2 至 3 年	19,542.70	32,220.70
3 年以上	15,700.00	
合计	13,174,643.01	13,048,085.07

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。

(二十五)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	2,295,251.83	25,783,774.23	26,794,625.45	1,284,400.61
二、职工福利费	42,252.75	1,945,398.51	1,966,028.51	21,622.75
三、社会保险费	414,680.00	4,625,152.26	5,122,212.95	-82,380.69
其中:1.基本医疗保险费		856,236.95	1,128,806.11	-272,569.16
2.补充医疗保险费				
3.基本养老保险费	414,680.00	3,250,434.25	3,434,549.18	230,565.07
4.失业保险费		187,057.20	183,234.58	3,822.62
5.工伤保险费		262,527.57	306,726.79	-44,199.22
6.生育保险费		68,896.29	68,896.29	
四、住房公积金		653,869.80	653,869.80	
五、辞退福利				
六、其他		54,782.08	6,324.60	48,457.48
七、工会经费和职工教育经费	624,792.98	625,719.40	619,805.60	630,706.78
合计	3,376,977.56	33,688,696.28	35,162,866.91	1,902,806.93

(二十六) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	9,686,517.10	10,409,782.16
消费税	3,402,039.92	3,902,440.47
营业税	119,806.07	218,382.35
企业所得税	23,879,930.59	25,467,322.05
个人所得税	437,012.58	1,702,479.59
城市维护建设税	209,294.55	171,185.53
房产税	-385,890.82	668,001.40
土地使用税	-46,888.39	26,580.27
教育费附加	151,346.45	125,971.50
其他税费	-299,012.49	105,754.77
合计	37,154,155.56	42,797,900.09

(二十七)其他应付款：

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,207,935.15	18,727,623.51
1 至 2 年	14,639,653.42	17,743,918.58
2 至 3 年	14,155,108.55	9,890,677.28
3 年以上	5,377,029.25	3,471,438.23
合计	52,379,726.37	49,833,657.60

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	395,459.39	395,459.39
湖南德海制药有限公司	100,000	100,000.00
袁文斌	5,735,707.88	5,735,707.88
华容县水产局	536,558.64	536,558.64
合计	6,767,725.91	6,767,725.91

(二十八)预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	3,303,621.03		3,303,621.03	
合计	3,303,621.03		3,303,621.03	

(二十九)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	49,000,000.00	49,000,000.00
合计	49,000,000.00	49,000,000.00

(三十)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	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
石门县财政局	5,600,000.00			5,400,000

(三十一)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
国投资产管理公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	/

(三十二)其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,233,333.34	4,173,333.34
合计	4,233,333.34	4,173,333.34

(三十三)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	427,050,000.00						427,050,000.00

(三十四)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）	13,861,279.46			13,861,279.46
其他资本公积	98,011,623.38			98,011,623.38
合计	111,872,902.84			111,872,902.84

(三十五)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	42,302,112.12			42,302,112.12
合计	42,302,112.12			42,302,112.12

(三十六)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	187,240,396.39	/
调整后 年初未分配利润	187,240,396.39	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,060,737.35	/
期末未分配利润	198,301,133.74	/

(三十七)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	274,786,105.18	271,780,597.83
其他业务收入	1,910,256.64	1,193,920.09
营业成本	199,038,365.50	186,536,672.71

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	182,145,765.14	133,835,499.48	177,030,755.06	123,497,460.96
工业	34,766,893.03	11,122,437.79	43,843,310.07	16,180,145.24
其他业	57,873,447.01	53,304,983.19	50,906,532.70	45,747,854.35
合计	274,786,105.18	198,262,920.46	271,780,597.83	185,425,460.55

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	182,920,316.38	134,096,663.10	179,297,401.30	124,270,452.91
药品	56,770,526.84	52,766,549.25	48,639,886.46	44,974,862.40
白酒	34,766,893.03	11,122,437.79	43,843,310.07	16,180,145.24
其他	328,368.93	277,270.32		
合计	274,786,105.18	198,262,920.46	271,780,597.83	185,425,460.55

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	216,369,110.17	160,809,269.79	213,347,769.30	148,631,859.24
西南地区	22,808,353.84	15,329,494.62	26,770,388.89	18,264,407.86
华东地区	18,685,455.15	11,818,549.17	17,122,177.66	11,125,527.63
东北地区	3,568,581.32	2,578,632.60	2,470,301.16	1,119,270.82
西北地区	13,354,604.70	7,726,974.28	12,069,960.82	6,284,395.00
合计	274,786,105.18	198,262,920.46	271,780,597.83	185,425,460.55

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（%）
李本华	16,450,760.80	5.99
金卫宏	13,089,106.00	4.76
邹耀华	10,471,505.00	3.81
黄岐市场	8,834,185.00	3.21
熊香明	5,135,943.00	1.87
合计	53,981,499.80	19.64

(三十八)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
消费税	2,245,486.17	3,016,324.65	营业收入加销量的复合计税
营业税	41,302.91	60,812.95	营业收入
城市维护建设税	482,594.93	518,287.32	应缴纳的流转税
教育费附加	271,676.66	317,727.57	
其他	114,534.45	79,397.52	
合计	3,155,595.12	3,992,550.01	/

(三十九)销售费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	4,934,279.18	5,114,803.59

业务招待费	397,743.12	575,889.69
运输费	1,460,355.03	358,289.78
租赁费	1,097,692.16	1,212,287.12
车辆使用费	286,104.09	467,790.08
广告费及产品宣传	5,257,349.96	3,299,862.26
宣传费	8,712,877.77	5,300,149.12
市场推广及促销费用	1,212,170.12	1,034,355.03
其他	2,754,201.19	3,737,401.78
合计	26,112,772.62	21,100,828.45

(四十)管理费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,290,121.72	12,629,708.14
差旅费	1,164,919.60	1,094,762.90
办公费	1,023,887.93	1,003,030.24
折旧费	4,012,952.03	3,957,839.55
车辆使用费	790,764.93	778,429.89
业务招待费	2,474,995.74	2,613,715.63
房租水电	856,199.63	776,753.17
上交管理服务费	754,700.00	5,012,700.00
其他	20,775,317.06	14,628,332.71
合计	43,143,858.64	42,495,272.23

(四十一)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	12,910,540.00	15,309,487.06
减：利息收入	-464,712.24	-460,677.24
银行理财咨询费	80,000.00	1,065,000.00
其他	174,254.28	141,669.43
合计	12,700,082.04	16,055,479.25

(四十二)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	-15,526.29	13,246.24
合计	-15,526.29	13,246.24

(四十三)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	21,279,989.45	-1,500,439.72
处置长期股权投资产生的投资收益		256,728,539.65
处置交易性金融资产取得的投资收益		131,506.85
其他	391,308.30	
合计	21,671,297.75	255,359,606.78

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
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	21,279,989.45	-1,500,439.72	参股公司处置水面养殖使用权
合计	21,279,989.45	-1,500,439.72	/

(四十四)资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	820,533.35	83,935.80
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	820,533.35	83,935.80

(四十五)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	75,192.91	199,643.25	75,192.91
其中：固定资产处置利得	75,192.91	20,000.00	75,192.91
政府补助	2,102,885.00	2,683,852.00	2,102,885.00
其他	129,238.94	2,898.52	129,238.94
合计	2,307,316.85	2,886,393.77	2,307,316.85

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		200,000.00	资源补偿费
大湖水殖股份有限公司	150,000.00		农业产业化
大湖水殖股份有限公司	20,000.00		科学技术奖励
大湖水殖股份有限公司	20,000.00		农村公益事业经费
大湖水殖股份有限公司	240,000.00		农产品批发市场
大湖水殖股份有限公司	160,000.00		蓄洪区蔬菜基地补贴
湖南酒业营销有限公司	302,814.00	189,820.00	企业技术创新奖励
湖南东湖渔业有限公司	17,000.00	400,000.00	补贴款
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司		300,000.00	农产品加工与促销
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司		800,000.00	病虫害控制
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	245,559.00	447,032.00	燃油补贴
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司		70,000.00	稳定农民收入补贴
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	190,000.00		科技项目补贴
安徽黄湖渔业有限公司		277,000.00	灾情补助
安徽黄湖渔业有限公司	236,512.00		燃油补贴
安徽黄湖渔业有限公司	1,000.00		农展会补助
湖南湘云科技有限公司	520,000.00		菜篮子扶持补贴
合计	2,102,885.00	2,683,852.00	/

(四十六)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	75,730.43	40,423.42	75,730.43
其中：固定资产处置损失	75,730.43	40,423.42	75,730.43
对外捐赠	154,818.00	1,501,000.00	154,818.00
其他	518,708.69	2,067,405.11	518,708.69
合计	749,257.12	3,608,828.53	749,257.12

(四十七)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	802,754.51	27,343,228.19
递延所得税调整		2,476,729.43
合计	802,754.51	29,819,957.62

(四十八)基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

单位：元 币种：人民币

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	11,060,737.35	15,211,236.93
归属于母公司的非经常性损益	2	931,117.11	828,411.97
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	10,129,620.24	14,382,824.96
年初股份总数	4	427,050,000	427,050,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一个月份起至年末的累计月数	7		
因回购减少股份数	8		
减少股份下一个月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6	427,050,000	427,050,000
基本每股收益（I）	13	0.0259	0.0413
基本每股收益（II）	14	0.0237	0.0372
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	0.0259	0.0413
稀释每股收益（II）	19	0.0237	0.0372

(四十九) 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
往来款	7,284,617.47
营业外收入	2,307,316.85
合计	9,591,934.32

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
管理费用支出	17,921,779.75
营业费用支出	26,154,311.04
营业外支出	673,526.69
支付往来款	382,908.38
合计	45,132,525.86

3、支付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
理财顾问费	80,000.00
合计	80,000.00

(五十)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	14,136,231.23	227,540,240.11
加：资产减值准备	820,533.35	83,935.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,159,780.74	6,012,589.14
无形资产摊销	4,444,269.50	4,745,370.47
长期待摊费用摊销	2,497,630.88	70,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	537.52	20,423.42
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）	-15,526.29	-13,246.24
财务费用（收益以“-”号填列）	12,445,827.76	16,055,479.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,671,297.74	-255,359,606.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	326,508.35	2,476,729.43
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）	-57,158,901.57	-46,111,981.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,991,246.94	-56,778,691.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,663,789.07	62,969,643.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,669,442.28	-38,289,114.53
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	73,182,229.81	280,767,290.80
减：现金的期初余额	204,316,101.06	124,107,153.06
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	-131,133,871.25	156,660,137.74

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	73,182,229.81	204,316,101.06
其中：库存现金	3,518,183.45	2,545,748.47
可随时用于支付的银行存款	45,855,977.49	270,456,290.35
可随时用于支付的其他货币资金	23,808,068.87	7,765,251.98
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	73,182,229.81	204,316,101.06

七、关联方及关联交易

(一)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
西藏泓杉科技发展有限公司	有限责任公司	西藏	罗祖亮	能源环保智能系统、网络技术领域内的技术转让、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。	20,000,000	21.72	21.72	罗祖亮	18650672-X

(二)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	从事中药材、中药饮片、中成药、化学制剂销售	20,000,000.00	100	100	72798168-X
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	有限责任公司	岳阳县	钟敦顺	内陆水产品养殖、销售和深度综合开发	5,000,000.00	100	100	57223110-3
湖南湘云生物科技有限公司	有限责任公司	长沙市	李颖	研究开发养殖、销售水产品、提供相关科研成果转让	20,000,000.00	66.8	66.8	73051453-X
湖南德山酒业营销有限公司	有限责任公司	常德市	王启真	曲酒、果酒系列产品销售	50,000,000.00	100	100	7225192-X
大湖水殖石门市渔业有限公司	有限责任公司	石门县	杨金湘	淡水养殖、销售	2,000,000.00	100	100	67802402-2
湖南东湖渔业有限公司	有限责任公司	华容县	王启明	淡水养殖、销售	23,790,000.00	54.67	54.67	74315355-0
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	有限责任公司	常德市	刘晓贵	珍珠产品的研究、开发及销售	8,000,000.00	100	100	77229495-0
安徽黄湖渔业有限公司	有限责任公司	宿松县	陈克忠	淡水养殖、销售	30,000,000.00	100	100	76688771-7
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	有限责任公司	常德市	周秋平	水产品销售	30,000,000.00	100	100	76328806-5
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	淡水养殖、销售	30,000,000.00	62.8	62.8	69782077-X
湖南德山酒业有限公司	有限责任公司	德山	姚善林	曲酒、果酒系类生产、销售	10,000,000.00	100	100	79239012-2
湖南胜行贸易有限公司	有限责任公司	德山	李正球	曲酒、果酒、水产品、生物饲料、通讯器材销售	3,000,000.00	100	100	56174907-0
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	谌新建	处方药、非处方药、中药材、中成药等的销售	2,000,000.00	100	100	56354064-1
常德市武陵区晨曦工艺品销售有限	有限责任公司	常德	刘敏	首饰、工艺品、文具用品、化妆品销售	1,000,000.00	100	100	57860495-1
常德大湖渔业有限公司	有限责任公司	常德市	吴强	水产品销售、养殖	2,000,000.00	51	51	5634464-2
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	有限责任公司	常德市	李颖	销售鳙、鲢、鲤、鲫、鳊鱼(贸易)	2,900,000.00	100	100	59102365-X
湖南宗正保安服务有限公司	有限责任公司	常德市	刘志卫	保安、保卫等服务	2,000,000.00	100	100	702081359751
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	有限责任公司	常德市	朱杨	水产养殖、水产品营销	6,188,800.00	51	51	0791555493
深圳前海大湖供应链有限公司	有限责任公司	深圳市	罗订坤	供应链管理; 水产品的销售; 生物工程研究;	30,000,000.00	100	100	

(三)本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	有限责任公司	江苏苏州	罗祖和	大闸蟹及其它水产品的种苗繁殖、养殖、收购与销售，生物制品、高新技术及其它实业投资、开发、咨询服务，国内贸易，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	58,050,000.00	29.352	29.352	73114823-6

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华容县水产局	参股股东	
袁文斌	其他	
湖南泓鑫置业有限公司	股东的子公司	74211953-7
湖南德海制药有限公司	股东的子公司	18650345-7
湖南阳光乳业股份有限公司	参股股东	73049372-4
深圳金晟安智能系统有限公司	股东的子公司	73204752-5

(五)关联交易情况

1、关联担保情况

单位：万元 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
湖南泓鑫置业有限公司	大湖水殖股份有限公司	1,450	2013-10-28~2014-10-24	否

(六)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	湖南泓鑫置业有限公司	26,547.95		26,547.95	
其他应收款	华容县水产局	1,800,000.00		1,300,000.00	
其他应收款	深圳市金晟安智能系统有限	23,123.29		23,123.29	
其他应收款	阳澄湖大闸蟹股份有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	袁文斌	5,735,707.88	5,735,707.88
其他应付款	华容县水产局	536,558.64	536,558.64
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司	395,459.39	395,459.39
其他应付款	湖南德海制药有限公司	100,000.00	100,000.00

八、股份支付：

无

九、或有事项：

无

十、承诺事项：

无

十一、其他重要事项：

(一)企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表。

(二)以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	340,225.22	-15,526.29			324,698.93
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产					
金融资产小计	340,225.22	-15,526.29			324,698.93

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额重大但减值测试不存在减值按								

照账龄分析法计提坏账准备的应收账款								
其他不重大应收账款	5,504,636.73	100	1,663,072.51	100	6,120,281.75	100	1,664,072.51	100
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账款								
组合小计	5,504,636.73	100	1,663,072.51	100	6,120,281.75	100	1,664,072.51	100
合计	5,504,636.73	/	1,663,072.51	/	6,120,281.75	/	1,664,072.51	/

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	4,080,583.68	74.12	239,019.46	4,487,753.09	73.33	219,305.90
1 至 2 年				208,475.61	3.40	20,713.56
5 年以上	1,424,053.05	25.88	1,424,053.05	1,424,053.05	23.27	1,424,053.05
合计	5,504,636.73	100	1,663,072.51	6,120,281.75	100	1,664,072.51

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(%)
李传炎	非关联方	431,000.00	5 年以上	7.83
沃尔玛福田店	非关联方	408,395.78	一年以内	7.42
天津市澆澆供销社	非关联方	389,840.00	5 年以上	7.08
沃尔玛石景山店	非关联方	227,873.07	一年以内	4.14
李本华	非关联方	181,525.00	一年以内	3.30
合计	/	1,638,633.85	/	29.77

(二)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(%)

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额重大但减值测试不存在减值按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	164,620,634.32	92.75	2,006,849.02	52.39	170,253,758.31	94.54	1,446,616.02	44.73
其他不重大其他应收款	12,861,868.34	7.25	1,824,389.28	47.61	9,841,712.75	5.46	1,787,145.19	55.27
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								
组合小计	177,482,502.66	100	3,831,238.30	100	180,095,471.06	100	3,233,761.21	100
合计	177,482,502.66	/	3,831,238.30	/	180,095,471.06	/	3,233,761.21	/

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	162,850,010.63	91.76	662,731.97	135,018,435.58	74.97	1,207,726.97
1 至 2 年	8,665,349.00	4.88	866,534.90	40,764,590.73	22.63	569,669.11
2 至 3 年	4,483,777.00	2.53	896,755.40	2,789,478.72	1.55	11,899.10
4 至 5 年	156,300.00	0.08	78,150.00	157,000.00	0.09	78,500.00
5 年以上	1,327,066.03	0.75	1,327,066.03	1,365,966.03	0.76	1,365,966.03
合计	177,482,502.66	100	3,831,238.30	180,095,471.06	100.00	3,233,761.21

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

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

3、其他应收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(%)
湖南洞庭渔业有限公司	关联方	46,826,759.84	1 年以内、1-2 年	26.38
湖南德山酒业营销有限公司	关联方	35,858,639.19	1 年以内	20.20
大湖股份皂市渔业有限公司	关联方	26,815,333.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年	15.11
常德德海医药贸易有限公司	关联方	12,378,669.91	1 年以内	6.97
阳澄湖大闸蟹股份有限公司	关联方	8,000,000.00	1 年以内	4.51
合计	/	129,879,402.22	/	73.17

(三)长期股权投资
按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)
湖南东湖渔业有限公司	13,005,000.00	16,514,592.56		16,514,592.56			54.67	54.67
湖南德山酒业营销有限公司	9,900,000.00	69,591,002.76		69,591,002.76			99.80	99.80
湖南洞庭水殖石门皂市渔业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	18,540,000.00	18,840,000.00		18,840,000.00			62.80	62.80
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	29,200,000.00	68,740,363.41		68,740,363.41			97.33	97.33
安徽黄湖渔业有限公司	28,008,000.00	77,092,323.40		77,092,323.40			93.36	93.36
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	8,000,000.00	7,553,942.93		7,553,942.93			100.00	100.00
湖南湘云生物科技有限公司	18,110,100.00	24,192,063.00		24,192,063.00			66.80	66.80
湖南德海医药贸易有限公司	20,849,623.53	20,849,623.53		20,849,623.53			99.00	99.00
岳阳铁山水库有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00			100.00	100.00
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			10.00	10.00
湖南宗正保安服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	7,100,000.00	7,100,000.00		7,100,000.00			51.00	51.00
深圳前海大湖供应链有限公司	5,000,000		5,000,000.00	5,000,000			100.00	100.00

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(%)
-------	------	------	------	------	------	----------	------	---------------	--------------------

江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	6,374,733.12		11,601,635.30	17,976,368.42				29.352	29.352
----------------	--------------	--	---------------	---------------	--	--	--	--------	--------

(四)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	44,870,539.81	60,502,161.01
其他业务收入	2,011,205.30	1,122,376.50
营业成本	28,852,290.36	37,337,174.27

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	44,870,539.81	28,080,375.72	60,502,161.01	36,227,127.31
合计	44,870,539.81	28,080,375.72	60,502,161.01	36,227,127.31

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	44,870,539.81	28,080,375.72	60,502,161.01	36,227,127.31
合计	44,870,539.81	28,080,375.72	60,502,161.01	36,227,127.31

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	28,409,377.87	19,656,263.00	41,141,469.49	24,547,632.75
东北地区	1,794,821.60	1,684,822.54	2,301,560.34	1,985,780.76
华东地区	2,065,789.98	1,167,930.65	2,007,840.73	999,203.25
西南地区	12,600,550.36	5,571,359.53	15,051,290.45	8,694,510.55
合计	44,870,539.81	28,080,375.72	60,502,161.01	36,227,127.31

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	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
李本华	9,845,798.50	21.94
熊香明	5,135,943.00	11.45

童毅	2,005,970.60	4.47
张连	821,768.00	1.83
熊湘强	684,136.00	1.52
合计	18,493,616.10	41.21

(五)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		759,808.00
权益法核算的长期股权投资收益	21,279,989.45	-1,500,439.72
处置长期股权投资产生的投资收益		256,728,539.65
处置交易性金融资产取得的投资收益		131,506.85
其它	369,601.45	
合计	21,649,590.90	256,119,414.78

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
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	21,279,989.45	-1,500,439.72	该公司处置了水面养殖使用权
合计	21,279,989.45	-1,500,439.72	/

(六)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	6,500,286.69	209,239,929.46
加: 资产减值准备	597,477.09	1,028.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,877,777.15	1,960,738.24
无形资产摊销	2,120,712.58	2,121,792.25
长期待摊费用摊销	1,984,671.65	
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)		-179,643.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	15,526.29	-13,246.24
财务费用(收益以“-”号填列)	8,763,682.44	12,408,512.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,649,590.90	-256,119,414.78
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-839,742.65	2,476,729.43
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）	-21,671,906.81	-40,353,206.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,292,832.84	-17,407,240.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,394,146.40	31,485,366.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,199,792.91	-54,378,654.17
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	37,936,149.72	226,564,543.76
减：现金的期初余额	118,479,136.28	58,464,833.36
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	-80,542,986.56	168,099,710.40

十三、补充资料

(一) 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	金额
非流动资产处置损益	-537.52
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	1,805,071.00
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	-15,526.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-575,555.13
少数股东权益影响额	-119,813.82
所得税影响额	-162,521.13
合计	931,117.11

(二) 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	1.43	0.0259	0.0259
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31	0.0237	0.0237

大湖水殖股份有限公司 2014 年半年度报告

第十节 备查文件目录

- 一、 载有董事长亲笔签名的公司 2014 年半年度报告正本。
- 二、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。

董事长：

大湖水殖股份有限公司

2014 年 8 月 30 日

