

公司代码：600257

公司简称：大湖股份

大湖水殖股份有限公司 2014 年年度报告

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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2014 年度归属于母公司实现净利润 1,601,555.68 元，累计未分配利润 188,841,952.07 元，母公司未分配利润 147,703,141.14 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未来十二个月内将有重大投资或重大现金支出，包括但不限于对外投资、收购资产、归还贷款等，累计支出预计达到或者超过最近一期经审计总资产的 10%。

董事会认为，未分配利润先行用于发展生产与降低财务成本，有利于公司的长期发展，有利于维护全体股东的利益。

六、前瞻性陈述的风险声明

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述因存在不确定性，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	释义及重大风险提示	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	董事会报告	7
第五节	重要事项	16
第六节	股份变动及股东情况	19
第七节	优先股相关情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	22
第九节	公司治理	27
第十节	内部控制	30
第十一节	财务报告	31
第十二节	备查文件目录	95

第一节 释义及重大风险提示

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
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

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司可能存在的相关风险及其对策，敬请查阅第四节董事会报告中《关于公司未来发展的讨论与分析》中可能面对的风险部分的相关内容。

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	tongjing1210@sohu.com	Yangbo925@163.com

三、 基本情况简介

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

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、公司报告期内注册变更情况**(一) 基本情况**

注册登记日期	1999年1月18日
注册登记地点	湖南省常德市武陵区城北办事处建民巷社区建设东路348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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见2011年年度报告《公司基本情况》。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1、2000年6月12日，湖南洞庭水殖股份有限公司股票在上海证券交易所挂牌上市，第一大股东为常德市国有资产管理局，持有公司股票15,906,000股，占总股本的21.79%。

2、2002年9月17日根据《财政部关于湖南洞庭水殖股份有限公司国有股转让相关问题的批复》（财企[2002]377号）的精神，同意将原常德市国有资产管理局所持湖南洞庭水殖股份有限公司的1590.6万股国家股中的1245.8万股转让给湖南泓鑫控股有限公司。公司于2002年10月9日经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，将常德市国有资产管理局持有的湖南洞庭水殖股份有限公司股份过户给湖南泓鑫控股有限公司，并出具了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司非流通股从登记证明书》。股权转让完成后，湖南泓鑫控股有限公司成为公司第一大股东。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层
	签字会计师姓名	冯毅、孔庆华

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	676,466,196.42	623,970,942.00	8.41	575,317,011.00
归属于上市公司股东的净利润	1,601,555.68	154,223,864.93	-98.96	15,711,518.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,299,798.51	-84,602,228.57		15,557,284.03
经营活动产生的现金流量净额	656,652.87	-75,641,515.03		22,630,979.71
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	757,079,474.47	768,465,411.35	-1.48	618,677,236.18
总资产	1,418,652,925.35	1,367,972,329.96	3.70	1,298,900,970.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.0038	0.3611	-98.95	0.0368
稀释每股收益(元/股)	0.0038	0.3611	-98.95	0.0368
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0054	-0.1981		0.0364
加权平均净资产收益率(%)	0.21	22.17	减少21.96个百分点	2.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.3	-12.16		2.55

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-952,939.73		274,202,123.75	-2,662,597.96
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
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	3,852,673.00		5,507,934.66	4,036,019.00

定额或定量持续享受的政府补助除外				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	734,105.06		431,971.48	132,654.56
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,901,483.34		-5,861,501.61	-855,519.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-380,514.89		-1,095,344.28	-718,667.40
所得税影响额	-50,082.93		-34,359,090.50	222,345.99
合计	-698,242.83		238,826,093.50	154,234.38

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 年，公司围绕“企业创效、品牌营销”的目标，强化管理措施，推进水产主业转型，狠抓品牌营销，努力消除白酒行业普遍下滑的负面影响。报告期内实现营业收入 67,646.62 万元，较上年同期 62,397.09 万元增加 8.41%；归属上市公司股东净利润 160.16 万元，比去年同期减少 98.96%，主要原因是上年度处置上海泓鑫置业 48.92% 股权；基本每股收益 0.0038 元，同比减少 98.95%；扣除非经常损益后的基本每股收益 0.0054 元，较去年同期扣非后每股收益 -0.1981 元有大幅增长，显示品牌营销、水产加工、酒业等前期投资较大项目开始发挥效益。总资产 141,865.29 万元，同比增长 3.7%，净资产 75,707.95 万元，同比减少 1.48%，报告期内工作体现如下特点：

1、水产业向生态产品转型

2014 年公司践行“天然大湖，自然生长”的理念，180 万亩水面利用自然生物方法“人放天养”，实现向生态环保方向转型，大湖鱼走进大中城市市民家庭。

2、酒业转方式调结构

2014 年市场经济形势复杂，酒业等生产经营面临严峻挑战，通过积极调整产品结构，创新营销模式，收入同比增长 27.21%。随着行业复苏，公司中高端酒品将迎来新一轮发展机会。

3、发挥“大湖”品牌价值，致力于内生式增长和外延式发展的战略布局

2014 年公司设立了“深圳前海大湖供应链有限公司”、参与设立“杭州利海互联创业投资合伙企业（有限合伙）”；成立的“南京风小鱼电子商务有限公司”、“上海大湖一网鱼生态科技发展有限公司”已在打造长三角地区生鲜水产品 O2O 消费服务平台取得一定成效；设立“常德大湖投资管理有限公司”、“西藏大湖投资管理有限公司”，“上海大湖优势投资管理中心”等都是为了发挥“大湖”品牌价值，拓展营销方式，致力于内生式增长和外延式发展并重所做的战略布局，将有利于大湖产业链的整合、升级与转型，推动公司新的跨越式发展。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量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	676,466,196.42	623,970,942.00	8.41
营业成本	509,735,293.66	510,873,060.21	-0.22
销售费用	50,118,223.79	46,425,371.12	7.95
管理费用	96,525,401.24	110,867,717.09	-12.94
财务费用	22,858,346.08	27,340,350.50	-16.39
经营活动产生的现金流量净额	656,652.87	-75,641,515.03	100.87
投资活动产生的现金流量净额	-84,186,756.67	264,212,389.47	-131.86
筹资活动产生的现金流量净额	3,109,128.76	-108,361,926.44	102.87
研发支出			

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年本公司营业收入为人民币 6.76 亿元，同比增加 8.41%，主要原因是加大水产品营销力度，提高产品销售价格。

(2) 主要销售客户的情况

2014 年，本公司向前 5 名客户销售收入合计约为人民币 1.74 亿元，占本公司营业收入的 25.77%，详情如下：

单位：元

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例 (%)
李本华	74,186,759.75	10.97
常德市第一人民医院	31,751,168.80	4.69
金卫宏	25,083,214.00	3.71
邹耀华	22,280,200.00	3.29
繁荣实业	21,054,586.32	3.11
合计	174,355,928.87	25.77

3 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
农业	苗种、人工、成鱼	363,016,074.37	71.47	380,816,495.18	74.96	-4.67	
工业	原材料、人工、制造费用	36,715,320.31	7.23	24,080,539.55	4.74	52.47	
其他业	库存商品	108,209,524.14	21.30	103,157,307.61	20.30	4.90	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水产品	苗种、人工、成	364,433,281.15	71.75	382,914,678.83	75.37	-4.83	
白酒	原材料、人工、制造费用	36,715,320.31	7.23	24,080,539.55	4.74	52.47	
药品	库存商品	106,792,317.36	21.02	101,059,123.96	19.89	5.67	

4 费用

2014年，本公司销售费用为人民币5011.82万元，同比增加7.95%，主要原因是本公司加大水产品营销力度。

2014年，本公司管理费用为人民币9652.54万元，同比减少12.94%，主要原因是本公司加大费用预算控制，控制各项开支。

2014年，本公司财务费用为人民币2285.83万元，同比减少16.39%，主要原因是本公司控制借款规模。

2014年，本公司所得税费用为人民币544.43万元，同比减少70.77%，主要原因是本公

司盈利数额减少的影响。

5 现金流

2014 年，本公司经营活动产生的现金净流入额为人民币 65.6 万元，同比增加约人民币 7600 万元，主要是本公司 2014 年水产品和白酒销量增大的影响。

2014 年，本公司投资活动产生的现金净流出额约为人民币 8419 万元，同比减少人民币 34840 万元，主要是去年同期转让参股公司长期股权投资所致。

2014 年，本公司筹资活动产生的现金净流入额约为人民币 310 万元，同比增加约人民币 11147 万元，主要由于本公司本期偿还银行借款减少。

(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	462,151,020.71	363,016,074.37	21.45	6.62	-4.67	增加 9.31 个百分点
工业	93,488,195.89	36,715,320.31	60.73	27.21	52.47	减少 6.50 个百分点
其他业	116,781,283.19	108,209,524.14	7.34	2.40	4.90	减少 2.21 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	464,319,505.21	364,433,281.15	21.51	5.92	-4.83	增加 8.86 个百分点
白酒	93,488,195.89	36,715,320.31	60.73	27.21	52.47	减少 6.50 个百分点
药品	114,612,798.69	106,792,317.36	6.82	5.05	5.67	减少 0.55 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	550,493,872.14	10.81
西南地区	45,725,347.00	-7.95
华东地区	44,342,088.98	-4.56
东北地区	10,990,683.37	33.70
西北地区	20,868,508.30	5.23

(三) 资产、负债情况分析**1 资产负债情况分析表**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	123,895,126.02	8.73	204,316,101.06	14.94	-39.36	上年同期处置长期股权投资有大额资金流入
预付款项	53,974,160.37	3.80	38,691,452.50	2.83	39.50	本期预付白酒原材料供应商增加了1500万元
其他流动资产被	25,970,802.90	1.83	1,938,706.16	0.14	1,239.59	本期公司参与华润信托·珍宝11号结构化集合资金信托计划,投资金额为2500万元
可供出售金融资产	15,000,000.00	1.06	5,000,000.00	0.37	200.00	本期在杭州投资1000万元设立“杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)”,持股比例为4%
长期股权投资	4,888,411.56	0.34				本期联营企业盈利转回长期股权投资账面价值
固定资产	183,333,497.81	12.92	139,125,953.14	10.17	31.78	本期购买办公用房,购买总价款为2262万元
递延所得税资产	5,343,224.03	0.38	2,843,008.10	0.21	87.94	本期母公司可抵扣亏损确认递延所得税资产242万元
应付票据	3,000,000.00	0.21	10,200,000.00	0.75	-70.59	上年期末应付票据已在本期到期支付
预收款项	32,571,266.21	2.30	13,048,085.07	0.95	149.62	本期第四季度预收白酒销售货款
其他应付款	69,577,585.33	4.90	49,833,657.60	3.64	39.62	本期占用其他单位往来款项增加
长期借款	35,000,000.00	2.47	49,000,000.00	3.58	-28.57	本期将1400万元长期借款放置到一年内到期非流动负债
递延收益	6,203,333.34	0.44	4,173,333.34	0.31	48.64	本期新增250万资本性政府补贴款

(四) 核心竞争力分析

公司已基本形成淡水鱼全产业链生产经营模式;水环境治理和水资源综合利用等方面的核心竞争力正在形成。

1、产业布局优势:

公司设立“深圳前海大湖供应链有限公司”,以深圳前海作为推广公司产品、打通跨境产品贸易和投融资渠道的基地;投资杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)、设立南京风小鱼电子商务有限公司,上海一网鱼生态科技发展有限公司,开始组建互联网营销、互联网金融体系,打造高端生态食品O2O产销服务平台。

2、资源优势:公司近180万亩湖泊水库水面,分布在湖南、安徽、江苏、新疆等地,具有生产优质淡水产品的天然优势,“人放天养”创造了利用生物链改善水环境的新模式,辽阔水域适宜开展光鱼一体化新能源项目和湖泊文体健康休闲娱乐等业务。

3、品牌优势:公司作为全国最大的淡水行业上市公司,“大湖”商标为中国驰名商标,“大湖”品牌及其产品,在业内具有较高的知名度和市场影响力,得到广大消费者的认可。

4、技术优势:

公司与科研院所、专家组建的淡水鱼工程技术研究中心、水产院士工作站、渔业研究院、水生生物资源开发与利用示范基地、环洞庭湖水产健康养殖与加工湖南省重点实验室,水生生物资源与利用湖南省创新团队等,通过科技创新与养殖经验相结合,创新了具有核心竞争力的生态养殖模式。淡水鱼深加工关键技术研究与示范获湖南省科学技术进步奖一等奖,草鱼抗出血病品种的分子模块与培育等取得重大进展。

5、政策优势：国务院批复同意的《长江中游城市群发展规划》和《洞庭湖生态经济区规划》，将为公司发展提供更多的政策支持。

(五) 投资状况分析

报告期内，本公司投入 3000 万元成立深圳前海大湖供应链有限公司，该公司注册资本 3000 万元，本公司占其注册资本的 100%，

公司投入 1000 万元成立西藏大湖投资管理有限公司，该公司注册资本 1000 万元，本公司占其注册资本的 100%。

公司投入 100 万元成立常德大湖投资管理有限公司，该公司注册资本 100 万元，本公司占其注册资本的 100%。

公司投入 300 万元成立南京风小鱼电子商务有限公司，该公司注册资本 500 万元，本公司占其注册资本的 60%。

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

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	预计收益	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	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
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	325,430.14	10,000,000	325,430.14	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	2014-9-10	浮动收益型	253,473.98	5,000,000	253,473.98	是		否	否	否	
华润深国投信托有限公司	浮动收益型	25,000,000	2014-12-10	2015-12-9	浮动收益型	/	/	/	是		否	否	否	
合计	/	40,000,000	/	/	/	578,904.12	15,000,000	578,904.12	/	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明														

(2) 其他投资理财及衍生品投资情况

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
可供出售金融工具	自有资金	杭州利海互联创业投资合伙企业(有限合伙)	1000 万元					否

2、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

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
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	水产品	甲鱼养殖销售	818.88	51.00	1,980.17	977.60	168.81
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	4,718.69	1,260.07	621.50
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	10,417.69	10,042.86	287.55
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	6,874.05	4,636.28	400.36
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	12,847.56	6,647.32	-231.34
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	5,729.65	2,970.97	49.19
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	516.01	459.33	1.81
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	24,263.30	7,782.20	-329.05
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	珍珠	珍珠产品	800.00	100.00	705.21	424.88	-139.64

4、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业竞争格局和发展趋势**

1、水产品供需平稳增长。据国家统计局2014年国民经济和社会发展统计公报，全年水产品产量6450万吨，比上年增长4.5%，其中，养殖水产品产量4762万吨，增长4.9%；捕捞水产品产量1688万吨，增长3.5%。2014年度水产品交易活跃，价格平稳，部分高档产品价格走低。

2、2014年水污染频发，发生多起重大苯超标、重金属超标、氨氮超标事件、河流检测出抗生素等，水污染防治已被提升到国家战略层面。

3、发展机遇：我国处于消费结构升级的新型时期，互联网极大拓展了消费模式，居民信心和消费预期稳定向好，消费者选择能力不断提高，中高档水产品、生态食品消费市场规模将持续扩大。水环境治理需求快速增长；水资源的充分利用，如旅游、休闲、养生、光伏能源开发，催生出新的市场需求，公司拥有的大量水面资源利用价值显现出爆发性增长的机会。

(二) 公司发展战略

充分利用水资源是公司长期发展战略。公司将立足科技创新和国内大消费市场，创造性的从事天然养殖、水环境治理、光伏发电、湖泊文体健康休闲娱乐等业务，通过互联网营销、互联网金融、“产业+资本”并购等多种方式，实现产业的升级转型，打造高端生态食品产销平台，满足人民群众多元化的精神物质文化需求，从而推动公司跨越式发展。

(三) 经营计划

- 1、全方位利用公司拥有的 180 万亩稀缺水面资源引领公司创新发展；
- 2、坚持加强品牌营销、创新盈利模式；
- 3、运用互联网营销、互联网金融等手段，实现“大湖”产品、高端生态食品、湖泊文体健康休闲娱乐服务与目标群体的联动；
- 4、设立水环境治理专业公司；
- 5、建设光伏能源基地；
- 6、建设亲水旅游休闲基地；
- 7、发展产业基金、并购基金等多种模式，借助资本市场力量获得快速发展。

(四) 可能面对的风险

1、投入产出不匹配的风险

上述经营计划均需要经过投资、建设、运营、发展阶段才能受益，存在投入产出不匹配风险。公司将按照主动推进、稳妥决策、科学设计、市场化运行的方式，踏踏实实做好每一个项目。

2、产业政策调整风险

水产养殖、水环境治理、水资源利用等都是国家支持的行业，但存在差异互补的可能，在不同时间不同区域，侧重点可能不同，多项业务可能不会同时开展。公司将充分利用自身特有的长期经营大水面的优势，在资源利用、环境保护、产品优质方面寻找爆观点，成熟一项，建设一项。

3、安全管理风险

养殖对应的食品安全，水治理对应的环境安全，旅游对应的人身安全，能源建设对应的工业设施安全问题，对项目能否持续进行并取得预期效益至关重要。公司将认真完善和执行安全控制体系，最大程度上保证各环节的安全。

4、技术水平达不到预期的风险

天然养殖、水环境治理、光伏发电、旅游休闲等每个领域都有其特殊的技术要求，没有突出的优势就不可能有突出的成就。公司除了充分发挥已有优势外，还需大量引进外脑和人才，与业内优秀企业、顶级专家合作。

5、错过资本市场风口的风险

资本市场嗅觉敏锐多变，公司战略是长期产业投资，二者的时间定位与预期是有差别的。公司将保持开放、沟通、合作的态度，争取资本市场等各方面的支持，把握住发展的良机。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

1、会计政策变更的原因

2014年1月26日起，财政部相继修订和发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014年6月20日，财政部修订《企业会计准则第37号—金融工具列报》，执行企业会计准则的企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日，财政部发布《财政部关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。由于上述会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述企业会计准则。

2、会计政策变更的影响

(1) 变更前，公司执行的是财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告及其他相关规定。

(2) 执行《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关情况 根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》，公司将持有的不具有控制、共同控制或重大影响且其在活跃市场中没有报价、公允价值不可计量的长期股权投资重分类调整至可供出售金融资产会计科目，并进行追溯调整。具体调整事项如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融资产 (+/-)	归属于母公司股东权益 (+/-)
湖南阳光乳业股份有限公司			-5,000,000	5,000,000	
合计	-		-5,000,000	5,000,000	

(3) 执行《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》的相关情况

职工薪酬准则变动影响的说明：按照新发布的《职工薪酬》准则规定，公司向职工提供的离职后福利属于《职工薪酬》准则设定受益计划的规范范畴。因公司需聘请专业机构对设定受益计划义务进行测算，目前尚无法提供定量调整数据，但经初步测算，预计此项数据调整对公司当期财务状况和经营成果没有重大影响。

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、2012年8月20日公司2012年第4次临时股东大会审议通过了修改《公司章程》关于分红内容的议案。

2、2013年5月27日公司2012年年度股东大会审议通过按每10股0.10元（含税），共计派发现金427.05万元。

3、2014年5月23日，公司2013年年度股东大会审议通过不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本的议案。

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因和未分配利润的用途和使用计划

经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司2014年度归属于母公司实现净利润1,601,555.68元，累计未分配利润188,841,952.07元，母公司未分配利润147,703,141.14元。公司未来十二个月内将有重大投资或重大现金支出，包括但不限于对外投资、收购资产、归还贷款等，累计支出预计达到或者超过最近一期经审计总资产的10%。未分配利润将用于对外投资、收购资产、归还贷款等。使用未分配利润先行用于发展生产与降低财务成本，有利于公司的长期发展，有利于维护全体股东的利益。

公司董事会建议2014年度不进行现金股利分配，也不进行公积金转增资本。该利润分配预案需提交公司2014年度股东大会审议。

（二）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%)
2014年	0	0	0	0	1,601,555.68	0
2013年	0	0	0	0	154,223,864.93	0
2012年	0	0.1	0	4,270,500	15,711,518.41	27.18

五、积极履行社会责任的工作情况

企业社会责任是指企业对国家和社会的全面发展、自然环境和资源，以及股东、债权人、职工、客户、消费者、供应商、社区等利益相关方所应承担的责任。

上市公司作为现代社会的一个重要成员，应主动承担社会责任，在追求经济利益，为股东创造价值的同时，积极维护债权人和员工的合法权益，诚信对待供应商和客户，积极从事环境保护、扶助社会弱势群体、协助抢险救灾等公益事业，以自身的发展实现消费者满意、股东满意、政府满意、员工满意及其他利益相关方满意，从而促进企业与全社会协调和谐发展。

大湖股份作为全国最大的淡水行业上市公司，在股东和债权人权益保护，职工权益保护，客户、消费者、供应商权益保护，环境保护与可持续发展，公共关系和社会公益事业等方面做了大量工作。连续12年开展大型人工增殖放流活动，累计无偿放流各类优质原种鱼苗过亿尾，有效地保护了渔业生态环境，促进了人与自然的和谐，为建立区域性优质鱼苗种群库、保护水生生物多样性、保护水生生态环境起到了极大的示范和推动作用。公司成立常德市大湖股份祖亮慈善基金会，开展了“心德乐”、“善德行”及长期资助贫困学生学费等系列慈善活动。

在未来的发展过程中，公司将一如既往地做合格的企业公民，守法经营，大力回馈社会，为社会的可持续发展发挥积极作用。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(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。
公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于购买办公用房的议案》。	该事项的详细内容详见公司于2014年9月12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

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						124,000,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						124,000,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						124,000,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						16.38							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务													

担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	400,000	600,000
境内会计师事务所审计年限	3年	3年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000

九、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

本年度公司及其董事、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。

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对2014年度比较财务报表进行重述。2014年10月28日，公司召开第六届董事会第六次会议和第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。根据修订后的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算；根据修订后的《企业会计准则第30号—财务报表列报》规定，贵公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报。

1 长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元币种：人民币

被投资单位	交易基本信息	2013年1月1日 归属于母公司 股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			长期股权投资 (+/-)	可供出售金融 资产 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
湖南阳光乳业股份有限公司			-5,000,000.00	+5,000,000.00	
合计	/		-5,000,000.00	+5,000,000.00	

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

公司根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》（修订）将本公司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投资从长期股权投资中分类至可供出售金融资产核算，并进行了追溯调整，该项新准则的实施对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

2 准则其他变动的的影响

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额
			增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报》(2014年修订)	《企业会计准则第30号——财务报表列报》(2014年修订)及应用指南的相关规定	递延收益	4,173,333.34
		其他非流动负债	-4,173,333.34

关于职工薪酬、合并财务报表、金融工具列报、公允价值计量、合营安排及与在其他主体中权益的相关业务及事项，新准则的实施对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度和2012年度净利润未产生影响。

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

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，本公司无限售股份。

二、证券发行与上市情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	39,856
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	31,397

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

西藏泓杉科技发展有限公司	2,042,054	94,778,995	22.19		质押	40,800,000	境内非国有法人
赵春雅	2,655,508	2,655,508	0.62		未知		境内自然人
石勇兰	2,640,000	2,640,000	0.62		未知		境内自然人
钟信知	1,882,477	1,882,477	0.44		未知		境内自然人
胡旭	-100,000	1,800,000	0.42		未知		境内自然人
蒋建峰	1,794,200	1,794,200	0.42		未知		境内自然人
郝琳	0	1,721,302	0.40		未知		境内自然人
蒋涛	1,628,400	1,628,400	0.38		未知		境内自然人
彭远江	1,628,400	1,628,400	0.36		未知		境内自然人
瑞银证券—建行—瑞银财富1号集合资产管理计划	1,500,000	1,500,000	0.35		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
西藏泓杉科技发展有限公司	94,778,995			人民币普通股			
赵春雅	2,655,508			人民币普通股			
石勇兰	2,640,000			人民币普通股			
钟信知	1,882,477			人民币普通股			
胡旭	1,800,000			人民币普通股			
蒋建峰	1,794,200			人民币普通股			
郝琳	1,721,302			人民币普通股			
蒋涛	1,628,400			人民币普通股			
彭远江	1,548,700			人民币普通股			
瑞银证券—建行—瑞银财富1号集合资产管理计划	1,500,000			人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。 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。						

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	西藏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
组织机构代码	18650672-X
注册资本	20,000,000
主要经营业务	能源环保、智能系统、网络技术领域的技术转让、技术咨询、技术报务；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（上述经营范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。
未来发展战略	支持上市公司（大湖股份）发展淡水养殖主业，搞好品牌建设和产品营销。重点发展电子商务、互联网项目，体育休闲，养老健康产业。

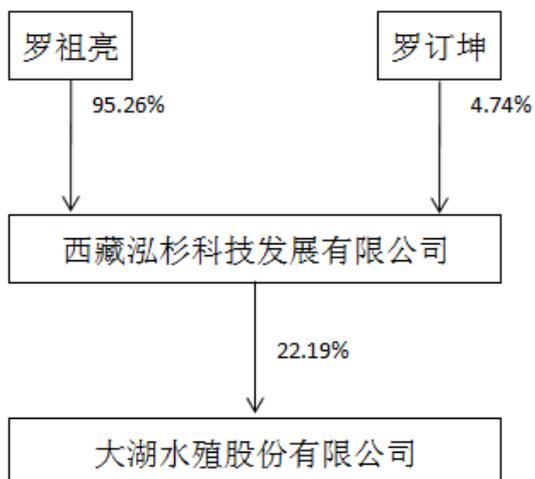
(二) 实际控制人情况

1 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 年担任西藏泓杉科技发展有限公司董事长。

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 优先股相关情况

本公司无优先股相关情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
罗订坤	董事长	男	32	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		47	0
杨明	副董事长	男	50	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		30	0
刘华	董事	男	45	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		11.5	0
张慧	独立董事	男	66	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		5.5	0
林依群	独立董事	女	62	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		2.75	0
孙永志	总裁	男	44	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		32	0
郭志强	副总裁	男	39	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		11	0
王启明	副总裁	男	57	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		27	0
李志东	财务总监	男	49	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		9	0
童菁	董事会秘书	女	40	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		9.5	0
蒋少华	监事会主席	男	50	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		18.5	0
柴爱琴	监事	女	49	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		15	0
张运海	职工监事	男	44	2014-6-30	2017-6-29	0	0	0		6.4	0
严宇芳 (已离任)	董事会秘书	女	43	2011-6-30	2014-6-29	0	0	0		7.5	0
杨锦 (已离任)	监事会主席	女	52	2011-6-30	2014-6-29	0	0	0		21	0
徐如科 (已离任)	财务总监	男	45	2011-6-30	2014-6-29	0	0	0		7.5	0
郑玉仕 (已离任)	独立董事	女	47	2011-6-30	2014-6-29	0	0	0		2.75	0
合计						0	0	0		263.9	0

姓名	最近 5 年的主要工作经历
罗订坤	近 5 年任湖南泓鑫控股有限公司总经理，大湖水殖股份有限公司董事长、总经理，现任大湖水殖股份有限公司董事长。
杨明	近 5 年任大湖水殖股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理，现任大湖水殖股份有限公司副董事长。
刘华	近 5 年任大湖水殖股份有限公司人力资源部部长、董事；现任大湖水殖股份有限公司董事、人力资源部部长。
张慧	近 5 年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独立董事。现任大湖水殖股份有限公司独立董事。
林依群	近 5 年任建行长沙湘江银行会计部部长。现任大湖水殖股份有限公司独立董事。
孙永志	近 5 年任大湖水殖股份有限公司副总经理、执行副总经理，现任大湖水殖股份有限公司总裁。
郭志强	近 5 年任新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司董事长兼总经理，现任大湖水殖股份有限公司副总裁。新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司董事长。
王启明	近 5 年任大湖水殖股份有限公司水产事业部部长；总经理助理、副总经理。现任大湖水殖股份有限公司副总裁。湖南东湖渔业有限公司董事长。
李志东	近 5 年任湖南东湖渔业有限公司财务总监。现任大湖水殖股份有限公司财务总监。
童菁	近 5 年任大湖水殖股份有限公司证券事务代表、董事会办公室主任。现任大湖水殖股份有限公司董事会秘书。
蒋少华	近 5 年任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。现任大湖水殖股份有限公司第六届监事会主席。
柴爱琴	近 5 年在在大湖水殖股份有限公司投融资总监，第五届监事会职工监事。现任大湖水殖股份有限公司第六届监事会监事。新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司董事。
张运海	近 5 年任广东宏大爆破股份有限公司三个项目部财务负责人，大湖水殖股份有限公司投融资部主管。现任大湖水殖股份有限公司内控规范部副部长，第六届监事会监事。
严宇芳	近 5 年任大湖水殖股份有限公司董事会秘书、副总经理，现已离任。
杨锦	近 5 年任大湖水殖股份有限公司稽核部副部长、部长，第四届监事会监事；大湖水殖股份有限公司第五届监事会主席，现已离任。
徐如科	近 5 年任大湖水殖股份有限公司财务部部长，公司财务总监，现已离任。
郑玉仕	近 5 年任大湖水殖股份有限公司第四届董事会独立董事；第五届董事会独立董事；现已离任。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

柴爱琴	新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	董事		
王启明	湖南东湖渔业有限公司	董事、董事长		
郭志强	新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	董事长		
在其他单位任职情况的说明				

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应付报酬情况	263.9 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	263.9 万元

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
孙永志	总裁	聘任	换届选举
杨 明	董事、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	选举	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

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

朱作言院士，于 2012 年 11 月 30 日聘任为大湖水殖股份有限公司水生生物基因工程及水体生物治理首席科学家职务。基本情况如下：朱作言，男，1941 年 9 月出生，湖南澧县人，1965 年毕业于北京大学生物系，1980 年毕业于中国科学院研究生院。1997 年当选为中国科学院院士，1998 年当选为第三世界科学院院士，2007 年被授予英国阿伯丁大学科学博士学位，2009 年获何梁何利科技进步奖。主要从事遗传发育生物学及生物技术方面的研究。取得了多项具有开创意义的重要成果，为鱼类基因工程育种奠定了理论基础，发表相关论文 200 多篇，其中 3 篇已成为转基因领域公认的经典文献，先后 6 次获得国家和部级科技成果奖。

刘少军教授，于 2012 年 11 月 30 日聘任为大湖水殖股份有限公司水生经济动物繁育生理及资源保护副首席科学家职务。基本情况如下：刘少军，男，1962 年 7 月出生，湖南长沙人，中共党员。学历：博士，职称：教授。湖南师范大学博士生导师，国家杰出青年科学基金获得者，湖南省“芙蓉学者”特聘教授，湖南省科技领军人才，全国优秀科技工作者，湖南省优秀中青年专家，国务院政府特殊津贴享受者，担任了中国水产学会理事，湖南省水产学会副理事长，湖南鱼类遗传育种中心主任等多个职务。在鱼类遗传育种研究领域的基础理论和应用方面都取得了突出成绩，该研究在生物进化和鱼类遗传育种方面都具有重要意义。并主持了国家杰出青年科学基金，国家“973”计划课题，国家“863”计划子课题，国家自然科学基金重点项目、国际重大合作交流项目、面上项目等 20 多项国家及省部级课题，并有多篇学术论文发表。

周工健，研究员。男，汉族，1949 年 9 月出生，湖南华容人，中共党员。学历：生物专业本科，职称：研究员，从事专业：水生经济动物生殖生理方向。参加水产工作以来，一直从事淡水经济鱼类及珍稀水生经济动物生、繁生理和繁、养殖方面的研究，对淡水经济鱼类及珍稀两栖类、爬行类动物的繁殖技术和养殖生态领域具有独到的研究。作为项目主持人或主要研究人员参加过多项国家“八五”、“九五”、“十五”重大攻关项目和国家“863”高科技中试开发课题等国家和省、部级重大研究项目的研究工作。任职湖南湘云生物科技有限公司以来，除参与鱼类多倍体和转基因等国家“973”重大项目研究外，累计生产销售三倍体鲫、鲤鱼等优质苗种 14 亿余尾，推广面积 2000 多万亩，创利税 19 亿元。

陈克忠，于 2015 年 3 月聘任为大湖水殖股份有限公司总工程师职务。男，汉族，1968 年 9 月出生，湖南华容人，中共党员。学历：淡水渔业专业本科，职称：高级工程师，从事专业：水产健康养殖与水域生态研究。参加水产工作以来，一直从事淡水经济鱼类及珍稀水生经济动物生、繁生理和繁、养殖方面的研究，对不同养殖模式水体微生态调控机制，探讨环境友好型水产养殖模式，科学评价水产健康养殖对水域生态环境的影响具有独到的研究。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

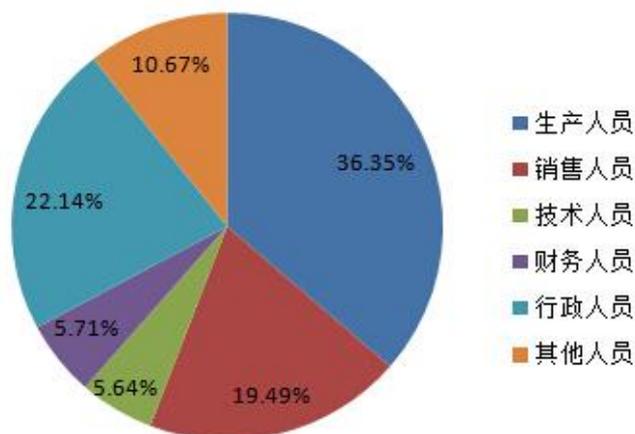
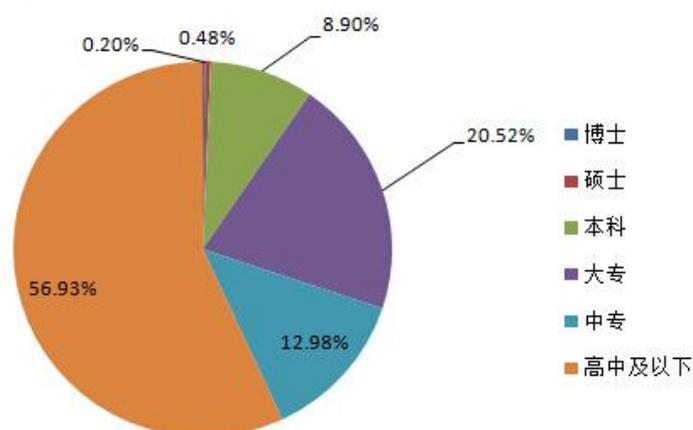
母公司在职员工的数量	445
主要子公司在职员工的数量	1,027
在职员工的数量合计	1,472
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	23
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	535
销售人员	287
技术人员	83
财务人员	84
行政人员	326
其他人员	157
合计	1,472
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	3
硕士	7
本科	131
大专	302
中专	191
高中及以下	838
合计	1,472

(二) 薪酬政策

公司建立具有战略导向的薪酬体系与员工工资规范的升降机制，体现企业效益与员工收益相结合，加大变动收入的激励力度，使员工薪酬随绩效变化而相应变动，充分调动员工工作积极性。公司本部高级管理人员及分子公司职业经理人实行年薪制度，水产企业员工实行基本工资+岗位工资+各项福利补贴+绩效工资。工商企业行辅技术管理人员薪酬结构为：工资+各项福利补贴+年终奖；生产人员薪酬结构由底薪、计件工资、福利构成；营销人员薪酬结构由底薪、提成工资、福利构成。薪酬管理办法是根据员工被聘的岗位、学历、经验、工作能力等要素享受相应的薪酬等级。1、根据公司薪酬管理制度确定员工基本工资，按实际岗位套入相应的薪酬等级。2、依据员工个人年度绩效考核结果和职级、岗位变动等因素适度调整员工的薪酬标准。3、按员工的月度表现考核评分来确定月度考核工资。4、根据销售业绩和生产产量获得提成工资和计件工资。5、由公司绩效考核领导小组结合《绩效考评办法》对各分子公司进行年度经营效益和职业经理人团队的考核，确定其职业经理人及员工年度绩效工资总额。

(三) 培训计划

公司贯彻“科教兴企”的战略方针，坚持服务公司科研、生产和经营管理工作的培训方向，把员工培训作为推进企业科技进步、提高企业经济效益、增强企业发展后劲的重要基础工作来抓，不断提高员工队伍整体素质，为公司的发展提供智力支持和人才资源。公司的培训分为多种方式：有公司内部培训、个人出资培训和外派培训学习，以及请专业人士的授课培训等。公司各部门、分子公司根据公司下一年度发展计划、业务目标、考核指标，初拟本部门、本单位年度培训方案，报公司人力资源部。人力资源部根据公司整体年度培训安排，汇总整理公司年度培训计划后由人力资源部和公司工会联合组织实施落实。

(四) 专业构成统计图**(五) 教育程度统计图****(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第九节 公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规及通知等文件的要求，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理机构，通过对公司法人治理制度的制订与完善，提高了公司治理水平。同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，切实维护广大投资者的利益。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定和《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利，并承担相应的义务。公司第一大股东行为规范，依

法行使出资人权利。公司还聘请了执业律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效性。

2、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名，董事会人数和人员构成均符合法律、法规的要求，保证了董事会决策的科学性和公正性，公司董事会职责清晰，有明确的议事规则并得到切实执行。

3、关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，公司监事会人数和人员构成符合《公司章程》和有关公司治理的规范性文件的规定。本着为股东负责的态度，对公司财务以及董事、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、关于高级管理人员：公司经理及其他高级管理人员职责清晰并切实履行职责。

5、关于信息披露：公司董事会办公室负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网站。公司所有应披露信息均通过上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和指定信息披露的报纸进行真实、准确、完整、及时的披露。公司遵守《上市公司信息披露管理办法》，严格按照法律、法规、公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息；执行《投资者关系管理制度》，强化了投资者关系管理意识和保证投资者知情权的责任意识，及时、热情地解答投资者和社会各界对公司的各种方式的咨询，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

根据中国证监会【2011】30 号公告《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，及湖南省证监局湘证监公司字【2011】87 号文件《关于做好上市公司内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》要求，为加强内幕信息的保密管理及在内幕信息依法公开披露前的内幕信息知情人的登记管理工作，进一步做好内幕交易的综合防控，更好地贯彻执行《规定》及《通知》要求，公司修订了《公司内幕信息知情人登记管理制度》，并经第五届董事会十次会议审议通过。《公司内幕信息知情人登记管理制度》明确了相关登记流程、内容及责任分工等内容，切实强化内幕信息及知情人的管理工作。（内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014-5-23	1、审议公司 2013 年度董事会工作报告 2、审议公司 2013 年度监事会工作报告 3、审议公司 2013 年度财务决算报告 4、审议公司《2013 年年度报告》及《2013 年度报告摘要》5、审议公司独立董事 2013 年度述职报告 6、审议公司 2013 年度利润分配及资本公积金转增的预案 7、审议公司续聘财务审计机构及支付其报酬的议案 8、审议公司修改《公司章程》的议案	审议通过全部议案	上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券时报	2014-5-24
2014 年第一次临时股东大会	2014-6-30	关于公司董事会换届选举的议案、关于公司监事会换届选举的议案	审议通过全部议案	上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报、证券时报	2014-7-1

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	出席股东大会的次数
罗订坤	否	13	5	8	0	0	否	2
杨明	否	13	5	8	0	0	否	2
刘华	否	13	5	8	0	0	否	2
张慧	是	13	5	8	0	0	否	2
林依群	是	13	5	8	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	13
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设各专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会专门委员会工作细则》等相关规定积极履职。审计委员会督促并检查公司的日常审计工作，审核公司的重要会计政策，了解公司的生产经营情况，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用，督促审计机构严格执行审计计划，确保 2014 年年报审计工作顺利完成。薪酬与考核委员会审查了 2014 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2014 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。提名委员会，经过充分商量和讨论，按照公司章程相关规定，推荐了公司第六届董事会董事候选人。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。

第十节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明：按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证公司经营管理合法合规、严格遵守国家法律、法规、规章及相关规定；建立健全行之有效的风险控制系统，保证公司各项业务活动的健康运行，防止并及时发现和纠正各种违规、舞弊行为，保护公司资产的安全完整；保证财务报告及相关信息真实、准确、完整；形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，提高经营效率和效果，实现公司长远战略目标和社会价值。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况：公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》、《中国内部审计准则》和其他有关法律法规和规章制度，结合公司的实际情况和管理需要进一步完善内部控制制度，建立了较为健全的内部控制体系，并根据生产经营环境变化及时补充和修订。公司内部设立内控规范机构负责内部控制评价的具体组织实施，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五要素，对公司内部控制设计、执行的有效性进行风险评估及现场测试并出具内部控制自我评价报告。公司聘请大信会计师事务所对公司内部控制的有效性进行了独立审计。

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

大信会计师事务所有限责任公司对公司2014年度内部控制情况进行独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，与公司董事会的内部控制自我评价报告意见一致。

披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司年报信息披露未出现重大会计差错更正、重大信息遗漏补充、业绩预告修正等情况。

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计报告

大信审字[2015]第 29-00026 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“贵公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯毅

中国·北京

中国注册会计师：孔庆华

二〇一五年四月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七-1	123,895,126.02	204,316,101.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注七-2	226,092.43	340,225.22
衍生金融资产			
应收票据	附注七-3	1,900,000.00	1,603,800.00
应收账款	附注七-4	42,416,932.23	37,839,538.38
预付款项	附注七-5	53,974,160.37	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	附注七-6	38,963,148.50	45,169,111.33
买入返售金融资产			
存货	附注七-7	479,094,818.08	441,714,616.80
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七-8	25,970,802.90	1,938,706.16
流动资产合计		766,441,080.53	771,613,551.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注七-9	15,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七-10	4,888,411.56	
投资性房地产	附注七-11	69,677,302.20	70,964,053.70
固定资产	附注七-12	183,333,497.81	139,125,953.14
在建工程	附注七-13	55,964,101.36	49,582,879.09
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	附注七-14	1,345,747.48	1,615,934.72
油气资产			
无形资产	附注七-15	287,307,922.53	294,091,379.34
开发支出			
商誉	附注七-16	1,684,069.49	1,684,069.49
长期待摊费用	附注七-17	27,667,568.36	29,624,492.33
递延所得税资产	附注七-18	5,343,224.03	2,843,008.10
其他非流动资产	附注七-19		1,827,008.60
非流动资产合计		652,211,844.82	596,358,778.51
资产总计		1,418,652,925.35	1,367,972,329.96

流动负债：			
短期借款	附注七-20	347,500,000.00	317,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七-21	3,000,000.00	10,200,000.00
应付账款	附注七-22	47,601,974.37	45,082,407.20
预收款项	附注七-23	32,571,266.21	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	附注七-24	2,995,505.87	3,376,977.56
应交税费	附注七-25	36,369,950.24	42,797,900.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注七-26	69,577,585.33	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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	附注七-27	14,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		553,616,282.02	481,839,027.52
非流动负债：			
长期借款	附注七-28	35,000,000.00	49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注七-29	5,400,000.00	5,600,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	附注七-30	15,000,000.00	15,000,000.00
预计负债	附注七-31		3,303,621.03
递延收益	附注七-32	6,203,333.34	4,173,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,603,333.34	77,076,954.37
负债合计		615,219,615.36	558,915,981.89
所有者权益			
股本	附注七-33	427,050,000.00	427,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七-34	98,885,410.28	111,872,902.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七-35	42,302,112.12	42,302,112.12
一般风险准备			
未分配利润	附注七-36	188,841,952.07	187,240,396.39
归属于母公司所有者权益合计		757,079,474.47	768,465,411.35
少数股东权益		46,353,835.52	40,590,936.72
所有者权益合计		803,433,309.99	809,056,348.07
负债和所有者权益总计		1,418,652,925.35	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 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		45,565,439.25	118,479,136.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		226,092.43	340,225.22
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十一-1	5,713,422.63	4,456,209.24
预付款项		6,008,209.14	2,390,530.22
应收利息			
应收股利			2,098,517.46
其他应收款	附注十一-2	164,335,478.93	176,861,709.85
存货		180,493,901.57	165,070,316.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		434,608.00	172,506.70
流动资产合计		402,777,151.95	469,869,151.36
非流动资产:			
可供出售金融资产		15,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十一-3	333,262,323.15	322,373,911.59
投资性房地产		69,677,302.20	70,964,053.70
固定资产		55,397,674.53	30,376,668.26
在建工程		52,434,195.98	27,045,929.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		511,689.27	807,952.49
油气资产			
无形资产		123,329,774.04	127,394,336.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,735,492.56	22,760,289.38
递延所得税资产		3,225,463.62	1,172,632.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		673,573,915.35	607,895,774.75
资产总计		1,076,351,067.30	1,077,764,926.11
流动负债:			
短期借款		259,500,000.00	242,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			

金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,333,398.05	7,985,524.56
预收款项		1,064,130.73	1,210,266.62
应付职工薪酬		1,863,552.30	1,710,458.33
应交税费		958,612.40	14,790,872.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款		42,256,852.03	26,114,364.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		14,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		326,976,545.51	294,311,487.25
非流动负债：			
长期借款		35,000,000.00	49,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			3,303,621.03
递延收益		1,763,333.34	1,933,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,763,333.34	54,236,954.37
负债合计		363,739,878.85	348,548,441.62
所有者权益：			
股本		427,050,000.00	427,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,555,935.19	108,543,427.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,302,112.12	42,302,112.12
未分配利润		147,703,141.14	151,320,944.62
所有者权益合计		712,611,188.45	729,216,484.49
负债和所有者权益总计		1,076,351,067.30	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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		676,466,196.42	623,970,942.00
其中:营业收入	附注七-37	676,466,196.42	623,970,942.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		688,569,259.86	698,324,082.24
其中:营业成本	附注七-37	509,735,293.66	510,873,060.21
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	附注七-38	7,455,498.97	6,971,951.51
销售费用	附注七-39	50,118,223.79	46,425,371.12
管理费用	附注七-40	96,525,401.24	110,867,717.09
财务费用	附注七-41	22,858,346.08	27,340,350.50
资产减值损失	附注七-42	1,876,496.12	-4,154,368.19
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	附注七-43	-14,132.79	49,524.90
投资收益(损失以“-”号填列)	附注七-44	21,927,763.00	247,437,559.99
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		21,179,525.15	-27,125,577.71
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		9,810,566.77	173,133,944.65
加:营业外收入	附注七-45	5,290,746.34	6,061,698.77
其中:非流动资产处置利得		147,948.49	190,590.4
减:营业外支出	附注七-46	6,292,496.41	6,388,905.18

其中：非流动资产处置损失		1,100,888.22	164,299.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,808,816.70	172,806,738.24
减：所得税费用	附注七-47	5,444,362.21	18,628,935.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,364,454.49	154,177,803.04
归属于母公司所有者的净利润		1,601,555.68	154,223,864.93
少数股东损益		1,762,898.81	-46,061.89
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,364,454.49	154,177,803.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,601,555.68	154,223,864.93
归属于少数股东的综合收益总额		1,762,898.81	-46,061.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0038	0.3611
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0038	0.3611

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十一-4	164,245,721.12	174,287,448.09
减: 营业成本	附注十一-4	116,870,856.18	158,707,976.27
营业税金及附加		170,085.62	180,871.55
销售费用		10,159,576.36	13,273,623.26
管理费用		42,177,169.21	58,560,354.38
财务费用		15,988,502.75	20,395,423.51
资产减值损失		584,127.97	-4,381,116.59
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-14,132.79	49,524.90
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十一-5	21,906,056.15	248,181,277.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		21,179,525.15	-27,125,577.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		187,326.39	175,781,118.19
加: 营业外收入		2,027,649.35	1,154,298.48
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		5,009,838.87	5,181,019.01
其中: 非流动资产处置损失		930,986.16	115,186.56
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,794,863.13	171,754,397.66
减: 所得税费用		822,940.35	15,013,651.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,617,803.48	156,740,746.11
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,617,803.48	156,740,746.11
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		761,402,708.98	668,052,084.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注七-48	69,696,678.29	29,867,381.16
经营活动现金流入小计		831,099,387.27	697,919,465.28
购买商品、接受劳务支付的现金		607,621,399.73	557,638,579.78
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		79,907,942.77	72,280,788.67
支付的各项税费		35,293,242.77	17,010,531.59
支付其他与经营活动有关的现金	附注七-48	107,620,149.13	126,631,080.27
经营活动现金流出小计		830,442,734.40	773,560,980.31
经营活动产生的现金流量净额		656,652.87	-75,641,515.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		144,100,000.00	380,643,772.01

取得投资收益收到的现金		748,237.85	11,832.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,250,157.05	2,762,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		146,098,394.90	383,418,104.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,285,151.57	46,749,018.44
投资支付的现金		179,000,000.00	72,456,696.12
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		230,285,151.57	119,205,714.56
投资活动产生的现金流量净额		-84,186,756.67	264,212,389.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	1,088,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,088,800.00
取得借款收到的现金		381,500,000.00	428,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,301,309.92
筹资活动现金流入小计		383,500,000.00	442,890,109.92
偿还债务支付的现金		351,500,000.00	516,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,696,141.24	33,677,036.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		80,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七-48	194,730.00	1,305,000.00
筹资活动现金流出小计		380,390,871.24	551,252,036.36
筹资活动产生的现金流量净额		3,109,128.76	-108,361,926.44
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		-80,420,975.04	80,208,948.00
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		123,895,126.02	204,316,101.06

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		152,828,311.08	146,813,322.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,532,356.61	43,855,425.62
经营活动现金流入小计		315,360,667.69	190,668,747.72
购买商品、接受劳务支付的现金		124,029,354.08	129,595,112.18
支付给职工以及为职工支付的现金		30,803,210.63	33,713,303.74
支付的各项税费		17,160,928.40	549,448.31
支付其他与经营活动有关的现金		157,359,338.14	155,698,004.93
经营活动现金流出小计		329,352,831.25	319,555,869.16
经营活动产生的现金流量净额		-13,992,163.56	-128,887,121.44
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		142,100,000.00	377,934,585.71
取得投资收益收到的现金		2,825,048.46	4,927.91
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	2,739,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		145,988,148.46	380,679,013.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,141,428.65	34,932,895.05
投资支付的现金		160,000,000.00	78,856,696.12
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		200,141,428.65	113,789,591.17
投资活动产生的现金流量净额		-54,153,280.19	266,889,422.45
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		289,500,000.00	348,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		289,500,000.00	348,500,000.00
偿还债务支付的现金		272,500,000.00	398,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,673,523.28	26,912,998.09
支付其他与筹资活动有关的现金		94,730.00	1,305,000.00
筹资活动现金流出小计		294,268,253.28	426,487,998.09
筹资活动产生的现金流量净额		-4,768,253.28	-77,987,998.09
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		-72,913,697.03	60,014,302.92
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		45,565,439.25	118,479,136.28

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年期末余额	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										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	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)		-12,987,492.56						1,601,555.68	5,762,898.80	-5,623,038.08
(一)综合收益总额								1,601,555.68	1,762,898.80	3,364,454.48
(二)所有者投入和减少资本		-12,987,492.56							4,000,000.00	-8,987,492.56
1.股东投入的普通股									4,000,000.00	4,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他		-12,987,492.56								-12,987,492.56
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	427,050,000.00	98,885,410.28				42,302,112.12		188,841,952.07	46,353,835.52	803,433,309.99

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	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										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	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)		-165,189.76				15,674,074.61		134,279,290.32	555,964.87	150,344,140.04

(一) 综合收益总额								154,223,864.93	-46,061.89	154,177,803.04
(二) 所有者投入和减少资本		-165,189.76							602,026.76	436,837.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-165,189.76							602,026.76	436,837.00
(三) 利润分配						15,674,074.61		-19,944,574.61		-4,270,500.00
1. 提取盈余公积						15,674,074.61		-15,674,074.61		
2. 提取一般风险准备								-4,270,500.00		-4,270,500.00
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	427,050,000.00	111,872,902.84				42,302,112.12		187,240,396.39	40,590,936.72	809,056,348.07

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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)		-12,987,492.56					-3,617,803.48	-16,605,296.04
(一)综合收益总额							-3,617,803.48	-3,617,803.48
(二)所有者投入和减少资本		-12,987,492.56						-12,987,492.56
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他		-12,987,492.56						-12,987,492.56
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者(或股东)的分配								
3. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	427,050,000.00	95,555,935.19				42,302,112.12	147,703,141.14	712,611,188.45

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）						15,674,074.61	136,796,171.50	152,470,246.11
（一）综合收益总额							156,740,746.11	156,740,746.11
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						15,674,074.61	-19,944,574.61	-4,270,500.00
1. 提取盈余公积						15,674,074.61	-15,674,074.61	
2. 对所有者（或股东）的分配							-4,270,500.00	-4,270,500.00
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	427,050,000.00	108,543,427.75				42,302,112.12	151,320,944.62	729,216,484.49

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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)、常德泓鑫水产有限公司(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;2004年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;2006年本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,2008年本公司以资本公积、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。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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。

2. 合并财务报表范围

本年度合并报表范围含安徽黄湖渔业有限公司、大湖水殖石门皂市渔业有限公司、大湖铁山水库岳阳渔业有限公司、湖南德海医药贸易有限公司、湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司、湖南德山酒业营销有限公司、湖南德山酒业有限公司、湖南胜行贸易有限公司、湖南洞庭水殖珍珠有限公司、常德市武陵区晨曦工艺品销售有限、大湖水殖安乡珊泊湖渔业有限公司、大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司、湖南宗正保安服务有限公司、深圳前海大湖供应链有限公司、常德大湖投资管理有限公司、西藏大湖投资管理有限公司十六家全资子公司,及湖南东湖渔业有限公司、湖南湘云生物科技有限公司、大湖水殖汉寿中华鳖有限公司、常德大湖渔业有限公司、新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司、南京风小鱼电子商务有限公司六家控股子公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2. 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。

3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6. 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

9. 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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。

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其他综合收益下列示。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。

10. 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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、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；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；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或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法 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。

持续下跌期间的确定依据 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1). 单项金额重大并单独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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据	款项性质及风险特征
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	
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	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
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

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

12. 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

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。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。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：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。

(2). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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。

(4) 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。

17. 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。

3、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。

18. 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，是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。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。

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；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；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。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

19. 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。

资产负债表日，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。

20. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

2、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

3、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。

4、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

(2). 内部研究开发支出会计政策

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 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。

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

24. 预计负债

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。本公司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。

25. 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。

26. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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；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。

(3)、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(4)、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(5)、按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

28. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，并采用追溯调整法，对 2014 年度比较财务报表进行重述。

根据修订后的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》规定，本公司将不具有控制、共同控制、重大影响且没有公开活跃市场报价的权益投资调至可供出售金融资产核算，并采用成本法计量；根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》规定，本公司将其他（非）流动负债中列报的政府补助，调至递延收益列报，影响比较财务报表相关项目如下表：

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	2012 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	变更前	变更后	变更前	变更后
长期股权投资	70,165,060.35	65,165,060.35	5,000,000.00	
可供出售金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
其他非流动负债			4,173,333.34	
递延收益				4,173,333.34

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、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%
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%

2. 税收优惠

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，因此本公司及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。

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,642,768.20	2,412,813.17
银行存款	121,344,574.85	197,694,933.55
其他货币资金	907,782.97	4,208,354.34
合计	123,895,126.02	204,316,101.06
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：银行存款含用于质押贷款的 3 个月定期存款 1,000 万元；其他货币资金为应付票据保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	226,092.43	340,225.22
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	226,092.43	340,225.22
合计	226,092.43	340,225.22

3、应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,900,000.00	1,603,800.00
商业承兑票据		
合计	1,900,000.00	1,603,800.00

(2). 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,385,946.08	
商业承兑票据		
合计	33,385,946.08	

4、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,552,103.28	100.00	5,135,171.05	10.80	42,416,932.23	42,710,837.71	100.00	4,871,299.33	11.41	37,839,538.38

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	47,552,103.28	100.00	5,135,171.05	10.80	42,416,932.23	42,710,837.71	100.00	4,871,299.33	11.41	37,839,538.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	43,080,774.25	2,313,618.63	5.37
1 至 2 年	1,071,501.06	92,262.21	8.61
2 至 3 年	157,789.05	10,344.81	6.56
3 年以上	3,242,038.92	2,718,945.40	83.87
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	47,552,103.28	5,135,171.05	10.80

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
澧县人民医院	4,746,657.55	9.98	237,332.88
常德市第一人民医院 (西药)	4,254,772.58	8.95	212,738.63
北京新合作瑞通商贸有限公司	1,943,892.00	4.09	97,194.60
津市市人民医院	1,669,267.88	3.51	83,463.39
沃尔玛石景山店	1,290,076.34	2.71	64,503.82
合计	13,904,666.35	29.24	695,233.32

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,995,439.81	98.19	36,457,024.43	94.22
1 至 2 年	640,651.97	1.19	1,349,997.12	3.49

2 至 3 年	25,342.05	0.05	646,409.01	1.67
3 年以上	312,726.54	0.57	238,021.94	0.62
合计	53,974,160.37	100.00	38,691,452.50	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
成都市亨源商贸有限公司	10,057,682.98	18.63
郑庆铃	2,138,000.00	3.96
李本华	2,000,000.00	3.70
熊香明	1,842,697.00	3.41
周先耀	1,785,083.00	3.31
合计	17,823,462.98	33.02

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,003,016.74	100.00	7,039,868.24	15.30	38,963,148.50	50,956,406.39	100.00	5,787,295.06	11.36	45,169,111.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	46,003,016.74	/	7,039,868.24	/	38,963,148.50	50,956,406.39	/	5,787,295.06	/	45,169,111.33

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	18,643,135.84	932,156.79	5.00
1 至 2 年	16,700,707.30	1,492,192.87	8.93
2 至 3 年	6,257,725.77	1,251,545.15	20.00
3 年以上	4,401,447.83	3,363,973.43	76.43

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	46,003,016.74	7,039,868.24	15.30

(2). 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,517,572.19	3,000,146.07
代垫款	5,475,590.00	4,914,217.84
借款	6,412,671.23	3,237,171.22
往来款	13,370,847.67	14,290,655.85
押金	5,143,277.95	7,039,747.21
其他	12,083,057.70	18,474,468.20
合计	46,003,016.74	50,956,406.39

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新世界百货投资(中国)集团有限公司	股权转让款	4,912,410.46	1-2 年	10.68	491,241.05
常德市国土资源储备中心	土地出让款	4,482,500.00	3-4 年	9.74	1,344,750.00
繁荣实业公司	借款	3,500,000.00	1 年以内	7.61	175,000.00
上海恒崑实业有限公司	借款及利息	2,412,671.23	1 年以内、1-2 年	5.24	226,267.12
华容县水产局	借款	1,800,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	3.91	
合计		17,107,581.69		37.18	2,237,258.17

7、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,093,930.49		5,093,930.49	7,535,984.34		7,535,984.34
在产品	85,204,404.60		85,204,404.60	76,600,832.54		76,600,832.54
库存商品	131,987,451.03		131,987,451.03	90,521,260.86		90,521,260.86
周转材料	2,085,932.89		2,085,932.89	1,794,952.23		1,794,952.23
消耗性生物资产	222,549,065.16		222,549,065.16	236,814,581.50		236,814,581.50

建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	32,174,033.91		32,174,033.91	28,447,005.33		28,447,005.33
合计	479,094,818.08		479,094,818.08	441,714,616.80		441,714,616.80

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构化集合资金信托计划	25,000,000.00	
待扣税金	435,681.58	1,938,706.16
待摊费用	535,121.32	
合计	25,970,802.90	1,938,706.16

9、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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	15,000,000.00		15,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10	
杭州利海互联创业投资合伙企业		10,000,000.00		10,000,000.00					4	
合计	5,000,000.00	10,000,000.00		15,000,000.00					/	

10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司				21,179,525.15		-12,987,492.56			-3,303,621.03	4,888,411.56
小计				21,179,525.15		-12,987,492.56			-3,303,621.03	4,888,411.56
合计				21,179,525.15		-12,987,492.56			-3,303,621.03	4,888,411.56

注：本年增减变动其他权益变动系该联营企业报告期内办理减资，部分股东按原始出资退出，本公司按其减资后的持股比例重新计算应分享的净资产与账面价值的差异调整资本公积；其他系按原有持股比例计算的该联营企业以前年度累计超额亏损（报告期初列报于预计负债）。

11、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	80,973,179.92			80,973,179.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	80,973,179.92			80,973,179.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,009,126.22			10,009,126.22
2. 本期增加金额	1,286,751.50			1,286,751.50
(1) 计提或摊销	1,286,751.50			1,286,751.50
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,295,877.72			11,295,877.72
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	69,677,302.20			69,677,302.20
2. 期初账面价值	70,964,053.70			70,964,053.70

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	133,493,887.16	36,023,359.10	18,478,059.55	5,712,896.43	13,294,957.95	207,003,160.19
2. 本期增加金额	48,661,046.52	7,122,366.17	1,077,664.71	262,045.10	1,157,705.23	58,280,827.73
(1) 购置	23,375,562.17	6,733,208.46	711,244.21	262,045.10	408,706.92	31,490,766.86
(2) 在建工程转入	25,285,484.35	389,157.71	366,420.50		748,998.31	26,790,060.87
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	72,067.00	436,704.00	714,636.72	58,876.40	1,232,570.07	2,514,854.19
(1) 处置或报废	72,067.00	436,704.00	714,636.72	58,876.40	1,232,570.07	2,514,854.19
4. 期末余额	182,082,866.68	42,709,021.27	18,841,087.54	5,916,065.13	13,220,093.11	262,769,133.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	32,893,320.06	16,360,429.04	9,135,627.08	2,981,676.68	5,686,709.37	67,057,762.23
2. 本期增加金额	4,942,732.85	3,186,386.73	2,641,909.62	524,472.92	1,764,318.78	13,059,820.90
(1) 计提	4,942,732.85	3,186,386.73	2,641,909.62	524,472.92	1,764,318.78	13,059,820.90
3. 本期减少金额	8,561.52	392,369.73	537,664.27	34,736.14	528,060.37	1,501,392.03
(1) 处置或报废	8,561.52	392,369.73	537,664.27	34,736.14	528,060.37	1,501,392.03
4. 期末余额	37,827,491.39	19,154,446.04	11,239,872.43	3,471,413.46	6,922,967.78	78,616,191.10
三、减值准备						
1. 期初余额	572,680.36	231,681.60		15,082.86		819,444.82
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	572,680.36	231,681.60		15,082.86		819,444.82
四、账面价值						
1. 期末账面价值	143,682,694.93	23,322,893.63	7,601,215.11	2,429,568.81	6,297,125.33	183,333,497.81
2. 期初账面价值	100,027,886.74	19,431,248.46	9,342,432.47	2,716,136.89	7,608,248.58	139,125,953.14

注 1: 其他为渔网、渔具;

注 2: 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 14,556,197.09 元。

注 3: 本公司 2014 年 9 月购置位于常德市武陵区建设东路 348 号泓鑫·名都桃林 6 号商务楼 20-22 层, 原值 26,544,422.00 元, 因常德市房产局办理房产证需一定的时间, 故截止 2014 年 12 月 31 日尚未取得产权证书。

13、在建工程在建工程

(1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
德山工程项目部	28,909,461.10		28,909,461.10	20,179,987.02		20,179,987.02
湘云生物中试试验工厂	12,865,479.63		12,865,479.63	1,556,104.12		1,556,104.12
种苗工程	10,659,255.25		10,659,255.25	4,668,490.25		4,668,490.25
围鱼围栏修建				592,748.47		592,748.47
办公楼工程				15,574,282.27		15,574,282.27
加工厂房等附属设施				4,163,612.90		4,163,612.90
四分场渍堤				750,000.00		750,000.00
湿地综合开发利用	614,394.16		614,394.16	614,394.16		614,394.16
团头鲂良种场改扩建	1,055,394.00		1,055,394.00	845,044.00		845,044.00
湘云科技工程	373,185.50		373,185.50	109,474.50		109,474.50
酒博馆	188,679.24		188,679.24	188,679.24		188,679.24
生态项目部-钓鱼走廊	110,639.33		110,639.33			
东湖-公租房	41,240.00		41,240.00			
水产良种工程项目	108,287.00		108,287.00			
水处理系统	248,860.00		248,860.00			
其他	789,226.15		789,226.15	340,062.16		340,062.16
合计	55,964,101.36		55,964,101.36	49,582,879.09		49,582,879.09

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
德山工程项目部		20,179,987.02	8,729,474.08			28,909,461.10			7,136,750.38	3,901,732.60	7.68	金融机构贷款
湘云生物中试试验工厂		1,556,104.12	11,309,375.51			12,865,479.63			917,597.36	917,597.36	7.68	金融机构贷款
种苗工程		4,668,490.25	5,990,765.00			10,659,255.25						自有资金
合计		26,404,581.39	26,029,614.59			52,434,195.98			8,054,347.74	4,819,329.96		

14、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	亲本鱼	类别	

一、账面原值									
1. 期初余额							3,280,729.86		3,280,729.86
2. 本期增加金额							280,540.14		280,540.14
(1) 外购							280,540.14		280,540.14
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额							3,561,270.00		3,561,270.00
二、累计折旧									
1. 期初余额							1,664,795.13		1,664,795.13
2. 本期增加金额							550,727.39		550,727.39
(1) 计提							550,727.39		550,727.39
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额							2,215,522.52		2,215,522.52
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值							1,345,747.48		1,345,747.48
2. 期初账面价值							1,615,934.72		1,615,934.72

15、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	水面使用权	土地使用权	专利权	商标权	软件	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	182,425,176.42	175,067,136.57	7,135,314.37	6,458,400.00	904,944.31	371,990,971.67
2. 本期增加金额		1,827,008.60			150,485.43	1,977,494.03
(1) 购置		1,827,008.60			150,485.43	1,977,494.03
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	182,425,176.42	176,894,145.17	7,135,314.37	6,458,400.00	1,055,429.74	373,968,465.70
二、累计摊销						
1. 期初余额	35,524,624.52	32,374,972.17	2,919,126.65	6,450,140.00	630,728.99	77,899,592.33
2. 本期增加金额	3,720,914.57	4,735,770.92	239,751.37	700.00	63,813.98	8,760,950.84
(1) 计提	3,720,914.57	4,735,770.92	239,751.37	700.00	63,813.98	8,760,950.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	39245539.09	37,110,743.09	3,158,878.02	6,450,840.00	694,542.97	86,660,543.17
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	143,179,637.33	139,783,402.08	3,976,436.35	7,560.00	360,886.77	287,307,922.53
2. 期初账面价值	146,900,551.90	142,692,164.40	4,216,187.72	8,260.00	274,215.32	294,091,379.34

16、商誉

(1). 商誉账面原值

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
		企业合并形成的		处置		
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
----	--------------	--	--	--	--	--------------

17、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
母公司-渔唱园装修	167,491.90		65,279.92		102,211.98
母公司-泓鑫花园改造	327,317.00		127,571.72		199,745.28
母公司-北民湖甲鱼项目	9,958,630.11		1,106,514.48		8,852,115.63
母公司-大湖旗舰店装修	290,666.67	59,956.00	135,647.15		214,975.52
母公司-北民湖黄河鲤中试基地	258,416.21	82,127.00	108,361.59		232,181.62
办公楼信息化项目		510,325.00	113,405.52		396,919.48
珊珀湖-水泥路	150,796.19		30,159.12		120,637.07
珊珀湖-三百亩开挖工程	203,954.60		27,812.00		176,142.60
北民湖-溃堤维修	184,324.50		27,239.21		157,085.29
北民湖-新溃堤维修	1,137,441.64	488,544.00	137,909.13		1,488,076.51
北民湖-鱼池改造	119,844.80	181,204.00	17,719.44		283,329.36
西湖-精养鱼池改造费用	4,568,063.13		833,527.76		3,734,535.37
西湖-大堤修建	4,457,308.03		449,476.44		4,007,831.59
千店-长沙物流基地筹建费	413,611.82		103,403.22		310,208.60
千店-北京水循环	145,871.00		145,871.00		
千店-租金	126,290.60		126,290.60		
黄湖-渔池改造费用(大拼)	124,340.21		34,973.02		89,367.19
黄湖-渔池改造费用(种苗)	491,138.11		138,141.81		352,996.30
黄湖-池塘修复工程	396,239.50		158,495.80		237,743.70
黄湖-大拼维护改造	287,819.03	82,199.00	72,795.38		297,222.65
东湖-二、三分场沟渠清洗	97,570.85		30,021.80		67,549.05
珊珀湖渔业-办公楼装修费用	108,485.70		29,587.00		78,898.70
珊珀湖渔业-北民湖基地鱼池改造	4,634,144.94		585,365.64		4,048,779.30
医贸-装修费用	180,382.18	50,000.00	111,139.47		119,242.71
医贸-仓库 GSP 认证改造		333,500.00	43,774.98		289,725.02
水产中心-三百母鱼池改造		352,447.00	8,811.18		343,635.82
铁山-囤鱼囤箱		126,579.00	14,464.40		112,114.60
中华鳖-南湖金琮基地建设		178,285.00	59,428.32		118,856.68
南京风小鱼-南京仓库工程改造		155,576.00	17,286.24		138,289.76
其他	794,343.61	682,391.94	379,584.57		1,097,150.98
合计	29,624,492.33	3,283,133.94	5,240,057.91		27,667,568.36

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,239,675.33	11,660,041.99	1,920,625.11	10,540,051.40
内部交易未实现利润	388,006.93	1,552,027.72	157,517.16	630,068.66

可抵扣亏损	2,423,436.39	19,387,491.12		
应付职工薪酬	292,105.38	2,257,406.11	351,913.20	2,295,251.83
预计负债			412,952.63	3,303,621.03
合计	5,343,224.03	34,856,966.94	2,843,008.10	16,768,992.92

(2). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	519,039.85	133,027.19
可抵扣亏损	32,630,898.14	19,863,205.50
合计	33,149,937.99	19,996,232.69

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2014 年		25,028.16	
2015 年	228,823.78	228,823.78	
2016 年	3,512,798.11	4,073,302.56	
2017 年	4,405,235.26	4,405,235.26	
2018 年	11,130,815.74	11,130,815.74	
2019 年	13,353,225.25		
合计	32,630,898.14	19,863,205.50	

19、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
土地出让金		1,827,008.60
合计		1,827,008.60

20、短期借款

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,500,000.00	28,500,000.00
抵押借款	240,000,000.00	214,000,000.00
保证借款	66,000,000.00	75,000,000.00
信用借款	12,000,000.00	
合计	347,500,000.00	317,500,000.00

21、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,000,000.00	10,200,000.00
合计	3,000,000.00	10,200,000.00

22、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	41,244,537.63	41,475,900.19
1年以上	6,357,436.74	3,606,507.01
合计	47,601,974.37	45,082,407.20

23、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	32,376,009.92	12,805,532.43
1年以上	195,256.29	242,552.64
合计	32,571,266.21	13,048,085.07

24、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,962,297.56	72,264,788.21	72,361,715.87	2,865,369.90
二、离职后福利-设定提存计划	414,680.00	8,769,021.69	9,053,565.72	130,135.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,376,977.56	81,033,809.90	81,415,281.59	2,995,505.87

(2). 短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,295,251.83	62,218,738.96	62,256,584.68	2,257,406.11
二、职工福利费	42,252.75	3,663,684.67	3,704,481.80	1,455.62
三、社会保险费		3,892,674.92	3,892,674.92	
其中：医疗保险费		3,085,964.32	3,085,964.32	
工伤保险费		648,877.02	648,877.02	
生育保险费		157,833.58	157,833.58	
四、住房公积金		1,954,207.80	1,933,807.80	20,400.00
五、工会经费和职工教育经费	624,792.98	535,481.86	574,166.67	586,108.17
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	2,962,297.56	72,264,788.21	72,361,715.87	2,865,369.90
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3). 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	414,680.00	8,238,472.56	8,528,067.76	125,084.80
2、失业保险费		530,549.13	525,497.96	5,051.17
3、企业年金缴费				
合计	414,680.00	8,769,021.69	9,053,565.72	130,135.97

25、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,516,456.78	10,409,782.16
消费税	3,415,792.19	3,902,440.47
营业税	224,063.06	218,382.35
企业所得税	16,676,964.39	25,467,322.05
个人所得税	612,073.63	1,702,479.59
城市维护建设税	203,594.63	171,185.53
房产税	488,101.01	668,001.40
土地使用税	16,796.37	26,580.27
教育费附加	147,772.08	125,971.50
其他税费	68,336.10	105,754.77
合计	36,369,950.24	42,797,900.09

26、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
水面资源管理费	15,827,000.00	10,350,000.00
保证金	4,628,254.47	2,115,861.95
借款	13,522,344.93	13,244,986.21
往来款	25,854,743.32	17,976,523.87
代扣款	1,023,761.88	922,906.02
其他	8,721,480.73	5,223,379.55
合计	69,577,585.33	49,833,657.60

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
福海县国有资产投资经营管理中心	13,800,000.00	新疆公司 2013 年、2014 年固定资产投资大,经协商部分水面资源管理费暂缓支付
合计	13,800,000.00	

27、1年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

28、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	35,000,000.00	49,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	35,000,000.00	49,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

利率区间 7.68

29、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
水面使用权	5,400,000.00	5,600,000.00

30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	/

31、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	3,303,621.03		
合计	3,303,621.03		

32、递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	4,173,333.34	2,500,000.00	470,000.00	6,203,333.34	
合计	4,173,333.34	2,500,000.00	470,000.00	6,203,333.34	

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水产品批发市场【常财建指[2009]66号】	1,933,333.34	300,000.00	470,000.00		1,763,333.34	与资产相关
德山大曲产能技改扩改工程项目专项资金【湘财企指[2013]59号】	200,000.00				200,000.00	与资产相关
推进新型工业万吨酒糟活性蛋白饲料生态循环利用项目专项资金【湘财企指[2013]56号】	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
德山大曲酒质提升综合改造专项资金【湘财企指[2013]46号】	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
关于政府发放市级旅游专项资金【常财外指[2013]44号】	40,000.00				40,000.00	与资产相关
池沼公鱼规模化加工生产线建设项目资金【阿地财农[2014]27号】		500,000.00			500,000.00	与资产相关
“菜蓝子”水产品生产扶持资金【常财农指[2013]192号】		500,000.00			500,000.00	与资产相关
安徽省黄湖团头鲂良种场改扩建项目【农计发[2014]158号】		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
合计	4,173,333.34	2,500,000.00	470,000.00		6,203,333.34	

33、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	427,050,000.00						427,050,000.00

34、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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		12,987,492.56	85,024,130.82
合计	111,872,902.84		12,987,492.56	98,885,410.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年增减变动系联营企业江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司报告期内办理减资，部分股东按原始出资退出，本公司按其减资后的持股比例重新计算应分享的净资产与账面价值的差异调整资本公积。

35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,302,112.12			42,302,112.12
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,302,112.12			42,302,112.12

36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	187,240,396.39	52,961,106.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	187,240,396.39	52,961,106.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,601,555.68	154,223,864.93
减：提取法定盈余公积		15,674,074.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,270,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	188,841,952.07	187,240,396.39

37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	672,420,499.79	507,940,918.82	620,975,247.59	508,054,342.34
其他业务	4,045,696.63	1,794,374.84	2,995,694.41	2,818,717.87
合计	676,466,196.42	509,735,293.66	623,970,942.00	510,873,060.21

38、 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
消费税	5,643,134.51	5,053,783.38
营业税	172,611.90	201,812.43
城市维护建设税	919,152.03	951,291.57
教育费附加	663,351.55	697,291.12
其他	57,248.98	67,773.01
合计	7,455,498.97	6,971,951.51

39、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	11,192,108.36	12,384,982.22

工资	11,319,452.08	10,808,770.54
租赁费	2,322,918.47	2,429,050.05
车辆使用费	1,737,332.78	1,117,451.30
市场推广及促销费用	10,533,829.53	910,775.12
产品宣传费	570,978.84	6,877,119.00
运费	3,086,904.96	1,846,853.03
折旧及摊销	582,445.21	923,802.27
其他	8,772,253.56	9,126,567.59
合计	50,118,223.79	46,425,371.12

40、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	25,877,408.55	26,206,470.85
差旅费	2,249,094.80	2,222,163.53
办公费	1,561,815.35	1,669,924.51
折旧费	8,468,759.90	7,886,514.01
车辆使用费	1,908,429.38	1,600,985.04
业务招待费	4,868,894.02	8,619,698.61
房租水电	1,749,353.24	2,577,705.78
水面资源费	13,219,721.29	13,859,700.00
无形资产及长期待摊费用摊销	9,310,384.62	13,041,270.12
修理及物料消耗	1,651,511.55	2,040,919.20
税金	1,598,664.50	756,646.72
其他	24,061,364.04	30,385,718.72
合计	96,525,401.24	110,867,717.09

41、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	23,876,811.28	26,466,664.23
减：利息收入	-1,492,008.79	-974,196.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	278,813.59	536,015.48
其他支出	194,730.00	1,311,867.54
合计	22,858,346.08	27,340,350.50

42、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	1,876,496.12	-4,154,368.19
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	1,876,496.12	-4,154,368.19

43、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-14,132.79	49,524.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-14,132.79	49,524.90

44、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	21,179,525.15	-27,125,577.71
处置长期股权投资产生的投资收益		274,175,763.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,519.26	4,927.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	742,718.59	382,446.58
合计	21,927,763.00	247,437,559.99

45、营业外收入

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	147,948.49	190,590.45	147,948.49
其中：固定资产处置利得	147,948.49	190,590.45	147,948.49
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,852,673.00	5,507,934.66	3,852,673.00
其他	1,290,124.85	363,173.66	1,290,124.85
合计	5,290,746.34	6,061,698.77	5,290,746.34

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
病虫害控制	500,000.00	800,000.00	与收益相关
优质水产品贸易批发市场	470,000.00	66,666.67	与资产相关
稳定农民收入补贴	450,000.00	410,000.00	与收益相关
2014 年自治区农村服务体系建设项目资金	300,000.00		与收益相关
农产品加工与促销补助	1,000.00	300,000.00	与收益相关
各类企业技术创新奖励	322,000.00	1,120,000.00	与收益相关
燃油补贴	245,559.00	1,304,032.00	与收益相关
畜牧水产局拨物种资源保护费	200,000.00		与收益相关
资源补偿费		200,000.00	与收益相关
农业产业化企业贴息、农产品加工企业引导及村级经济扶持资金	150,000.00		与收益相关
湖泊整治款	150,000.00		与收益相关
蓄洪区项目资金	260,000.00		与收益相关
各类企业发展专项资金	270,000.00	950,000.00	与收益相关
乌伦古湖休闲渔业示范基地乡镇企业贷款贴息	100,000.00		与收益相关
自治区科技支疆及水产高效养殖配套	190,000.00		与收益相关
其他涉外发展服务支出	80,000.00		与收益相关
水产高效养殖技术推广及产业化示范项目款	70,000.00		与收益相关
新农村建设补助	60,000.00	85,000.00	与收益相关
湘云鲫、鲤科技成果转化及养殖推广	20,000.00		与收益相关
失业保险岗位补贴及其他资助金	8,300.00	175,320.00	与收益相关
信息化电子商务补贴	5,000.00		与收益相关
其他	814.00	96,915.99	与收益相关
合计	3,852,673.00	5,507,934.66	

46、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	1,100,888.22	164,229.91	1,100,888.22
其中：固定资产处置损失	1,100,888.22	164,229.91	1,100,888.22
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,073,506.68	2,617,000.00	2,073,506.68
盘亏损失	40,999.23	20,454.99	40,999.23
非常损失		336,117.80	
罚款支出	399,495.31	1,950.00	399,495.31
其他	2,677,606.97	3,249,152.48	2,677,606.97
合计	6,292,496.41	6,388,905.18	6,292,496.41

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	7,944,578.14	16,239,402.69
递延所得税费用	-2,500,215.93	2,389,532.51
合计	5,444,362.21	18,628,935.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	8,808,816.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,101,102.09
子公司适用不同税率的影响	3,847,267.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,645,674.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,567,516.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-70,063.06
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,644,213.16
所得税费用	5,444,362.21

48、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
收到往来款	36,256,975.49	16,819,881.88
政府补助	5,882,673.00	5,507,934.66
利息收入	1,492,008.79	974,196.75
房租收入	2,646,352.00	2,588,656.41
收取押金、保证金	7,920,423.53	180,000.00
收到退回的押金、保证金	1,506,720.00	
代收款项及暂借款退还	1,570,696.29	1,019,840.78
其他	12,420,829.19	2,776,870.68
合计	69,696,678.29	29,867,381.16

(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	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	43,800,280.18	43,950,918.77
销售费用支出	32,961,776.68	35,207,026.47
营业外支出	2,091,879.81	4,856,895.42
支付往来款	27,764,384.08	42,073,356.59
银行手续费及咨询费	141,360.55	542,883.02
其他	860,467.83	
合计	107,620,149.13	126,631,080.27

(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	本期发生额	上期发生额
借款		13,301,309.92
合计		13,301,309.92

(4). 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	本期发生额	上期发生额
支付金融机构理财咨询费	194,730.00	1,305,000.00
合计	194,730.00	1,305,000.00

49、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	3,364,454.49	154,177,803.04
加：资产减值准备	1,876,496.12	-4,154,368.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,344,915.92	13,931,944.53
无形资产摊销	8,760,950.84	8,894,634.94
长期待摊费用摊销	5,240,057.91	4,146,635.18
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）	952,939.73	-26,360.54
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）	14,132.79	-49,524.90
财务费用（收益以“-”号填列）	23,876,811.28	26,466,664.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,927,763.00	-247,437,559.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,500,215.93	2,315,483.85
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）	-37,380,201.28	-25,640,161.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,982,435.63	23,802,045.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,016,509.63	-32,068,751.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	656,652.87	-75,641,515.03
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	123,895,126.02	204,316,101.06
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	-80,420,975.04	80,208,948.00

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,895,126.02	204,316,101.06
其中：库存现金	1,642,768.20	2,412,813.17
可随时用于支付的银行存款	121,344,574.85	197,694,933.55
可随时用于支付的其他货币资金	907,782.97	4,208,354.34
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	123,895,126.02	204,316,101.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,907,782.97	30,000,000.00

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	3个月定期存款质押贷款
货币资金	907,782.97	应付票据保证金
固定资产	59,524,722.92	厂房、办公楼抵押贷款
无形资产	152,692,793.72	渔场水域滩涂养殖使用权、土地使用权抵押贷款
长期股权投资	49,900,000.00	对子公司股权质押贷款
投资性房地产	68,283,756.15	门面、办公楼抵押贷款
合计	341,309,055.76	

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司本期通过设立方式分增加全资子公司深圳前海大湖供应链有限公司、西藏大湖投资管理有限公司、及常德大湖投资管理有限公司，控股子公司南京风小鱼电子商务有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南德山酒业营销有限公司	常德市	常德市	白酒销售	99.8	0.20	设立
湖南德山酒业有限公司	常德市	常德市	白酒生产、销售		100.00	购买
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	常德市	常德市	珍珠	95.00	5.00	设立
常德市武陵区晨曦工艺品销售有限公司	常德市	常德市	珍珠		100.00	设立
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	石门县	石门县	水产品	100.00		设立
安徽黄湖渔业有限公司	宿松县	宿松县	水产品	93.36	6.64	设立
湖南东湖渔业有限公司	华容县	华容县	水产品	54.67		设立
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	湖南省	常德市	水产品	97.33	2.67	设立
常德大湖渔业有限公司	湖南省	常德市	水产品	51.00		设立
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	福海县	福海县	水产品	62.80		设立
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	岳阳县	岳阳县	水产品	100.00		设立
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	湖南省	常德市	水产品	100.00		设立
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	湖南省	常德市	水产品	51.00		设立
湖南湘云生物科技有限公司	湖南省	常德市	水产品	66.80		购买
湖南德海医药贸易有限公司	常德市	常德市	药品	99.00	1.00	购买
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司	常德市	常德市	药品		100.00	设立
湖南胜行贸易有限公司	湖南省	常德市	白酒销售		100.00	设立
湖南宗正保安服务有限公司	常德市	常德市	服务行业	100.00		设立
深圳前海大湖供应链有限公司		深圳市	供应链管理	100.00		设立
南京风小鱼电子商务有限公司	华东	南京市	水产品	60.00		设立
西藏大湖投资管理有限公司		拉萨市	投资咨询管理	100.00		设立
常德大湖投资管理有限公司		常德市	投资咨询管理	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南东湖渔业有限公司	45.33%	1,814,820.72		21,360,678.58
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	37.2%	182,989.20		11,051,998.98
常德大湖渔业有限公司	49%	-33,732.16		766,982.44
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	49%	648,129.58		3,687,480.69
湖南湘云生物科技有限公司	33.2%	-575,421.77		7,760,581.59
南京风小鱼电子商务有限公司	40%	-273,886.76		1,726,113.24

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南东湖渔业有限公司	5,041	1,833	6,874	2,238		2,238	4,497	1,787	6,284	2,049		2,049
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	2,945	2,784	5,729	2,709	50	2,759	2,223	2,776	4,999	2,078		2,078

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
湖南东湖渔业有限公司	4,546	400	400	-799	4,483	383	383	1,006
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	2,087	49	49	328	1,983	136	136	353

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的联营企业

单位：元 币种：人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	华东	江苏省苏州市 阳澄湖镇	水产品	48.12%		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	10,375,248.75		17,136,828.82	
非流动资产	22,171,364.24		51,727,693.35	
资产合计	32,546,612.99		68,864,522.17	
流动负债	22,387,819.22		80,119,704.18	
非流动负债				
负债合计	22,387,819.22		80,119,704.18	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,158,793.77		-11,255,182.01	
按持股比例计算的净资产份额	4,888,411.56		-3,303,621.02	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,888,411.56			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		7,600,394.65		5,970,254.25
净利润		44,013,975.78		-32,973,406.06
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		44,013,975.78		-32,973,406.06
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	15,000,000.00	5,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	353,796.98	679,596.41
--其他综合收益		
--综合收益总额	353,796.98	679,596.41

九、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	注册地	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 (%)
西藏泓杉科技发展有限公司	西藏拉萨	技术服务	20,000,000.00	22.19	22.19

本企业最终控制方是罗祖亮

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华容县水产局	参股股东
袁文斌	参股股东
湖南泓鑫置业有限公司	股东的子公司
湖南德海制药有限公司	股东的子公司
深圳金晟安智能系统有限公司	股东的子公司
福海县国有资产投资有限公司	参股股东

3、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	购买商品	1,412,498.90	2,114,755.26
湖南泓鑫置业有限公司	购买商品	22,628,036.00	
湖南德海制药有限公司	购买商品	251,069.24	

(2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南泓鑫置业有限公司	13,000,000.00	2013-05-24	2016-05-24	否
湖南泓鑫置业有限公司	4,000,000.00	2014-11-15	2017-11-14	否
湖南德海制药有限公司	26,000,000.00	2015-01-14	2018-01-13	否
西藏泓杉科技发展有限公司	15,000,000.00	2014-03-11	2017-03-11	否
西藏泓杉科技发展有限公司	49,000,000.00	2013-01-28	2017-12-31	否

关联担保情况说明

(3). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,639,000.00	2,430,000.00

4、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南德海制药有限公司	106,431.90			
应收账款	湖南泓鑫置业有限公司	74,247.00		75,864.00	
应收账款	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	173,356.00			
应收账款	西藏泓杉科技发展有限公司	314,611.50			
应收账款	深圳市金晟安智能系统有限公司	32,372.00			
其他应收款	华容县水产局	1,800,000.00		1,300,000.00	
其他应收款	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00	
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	深圳市金晟安智能系统有限公司	23,123.29		23,123.29	

(2). 应付项目

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
应付账款	湖南德海制药有限公司	45,211.67	13,748.12
应付账款	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	1,216,301.50	1,213,057.75
预收款项	深圳市金晟安智能系统有限公司	19,800.00	
其他应付款	西藏泓杉科技发展有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	袁文彬	5,663,949.00	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	湖南德海制药有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司	761,146.39	395,459.39

十、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,419,951.20	100.00	1,706,528.57	23.00	5,713,422.63	6,120,281.75	100.00	1,664,072.51	27.19	4,456,209.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,419,951.20	/	1,706,528.57	/	5,713,422.63	6,120,281.75	/	1,664,072.51	/	4,456,209.24

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	期末余额及占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
沃尔玛(中国)投资有限公司	2,115,014.73	28.50	105,750.74
李本华	1,072,712.25	14.46	53,635.61
李传炎	431,000.00	5.81	431,000.00
津市涪澹供销社	389,840.00	5.25	389,840.00
湖南胜行贸易有限公司	219,234.00	2.95	
合计	4,227,800.98	56.98	980,226.35

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	167,742,517.15	100.00	3,407,038.22	2.03	164,335,478.93	180,095,471.06	100.00	3,233,761.21	1.80	176,861,709.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	167,742,517.15	/	3,407,038.22	/	164,335,478.93	180,095,471.06	/	3,233,761.21	/	176,861,709.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	150,806,733.14	249,178.77	0.17
1 至 2 年	10,367,182.30	713,530.94	6.88
2 至 3 年	4,791,755.20	905,208.84	18.89
3 年以上	1,776,846.51	1,539,119.67	86.62
合计	167,742,517.15	3,407,038.22	2.03

(2). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南洞庭渔业有限公司	往来款	47,582,322.25	1 年以内、1-2 年	28.37	
湖南德山酒业营销有限公司	往来款	25,858,639.19	1 年以内、1-2 年	15.42	
大湖股份皂市渔业有限公司	往来款	20,759,612.06	1 年以内、1-2 年	12.38	
西藏大湖投资管理有限公司	往来款	15,000,000.00	1 年以内	8.94	
常德德海医药贸易有限公司	往来款	9,631,069.91	1 年以内、1-2 年	5.74	
合计		118,831,643.41		70.85	

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	328,373,911.59		328,373,911.59	322,373,911.59		322,373,911.59
对联营、合营企业投资	4,888,411.56		4,888,411.56			
合计	333,262,323.15		333,262,323.15	322,373,911.59		322,373,911.59

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南东湖渔业有限公司	16,514,592.56			16,514,592.56		
湖南德山酒业营销有限公司	69,591,002.76			69,591,002.76		
湖南洞庭水殖石门市渔业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	18,840,000.00			18,840,000.00		
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	68,740,363.41			68,740,363.41		
安徽黄湖渔业有限公司	77,092,323.40			77,092,323.40		
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	7,553,942.93			7,553,942.93		
湖南湘云生物科技有限公司	24,192,063.00			24,192,063.00		
湖南德海医药贸易有限公司	20,849,623.53			20,849,623.53		
岳阳铁山水库有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
湖南宗正保安服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	7,100,000.00		2,000,000.00	5,100,000.00		
深圳前海大湖供应链有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
南京风小鱼电子商务有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
西藏大湖投资管理有限公司						
常德大湖投资管理有限公司						
合计	322,373,911.59	8,000,000.00	2,000,000.00	328,373,911.59		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司				21,179,525.15		-12,987,492.56			-3,303,621.03	4,888,411.56
小计				21,179,525.15		-12,987,492.56			-3,303,621.03	4,888,411.56
合计				21,179,525.15		-12,987,492.56			-3,303,621.03	4,888,411.56

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	160,497,778.15	115,153,753.50	171,211,154.34	155,890,423.60
水产品	160,497,778.15	115,153,753.50	171,211,154.34	155,890,423.60

二、其他业务小计	3,747,942.97	1,717,102.68	3,076,293.75	2,817,552.67
房屋租金	3,747,942.97	1,717,102.68	3,076,293.75	2,817,552.67
合计	164,245,721.12	116,870,856.18	174,287,448.09	158,707,976.27

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	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	21,179,525.15	-27,125,577.71
处置长期股权投资产生的投资收益		274,175,763.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	5,519.26	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	721,011.74	366,356.17
其他		4,927.91
合计	21,906,056.15	248,181,277.58

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-952,939.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,852,673.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	734,105.06	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,901,483.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-50,082.93	
少数股东权益影响额	-380,514.89	

合计	-698,242.83
----	-------------

2、净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

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	0.21	0.0038	0.0038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30	0.0054	0.0054

3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	124,107,153.06	204,316,101.06	123,895,126.02
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	290,700.32	340,225.22	226,092.43
衍生金融资产			
应收票据	4,320,000.00	1,603,800.00	1,900,000.00
应收账款	42,499,147.29	37,839,538.38	42,416,932.23
预付款项	29,839,214.81	38,691,452.50	53,974,160.37
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	30,633,856.66	45,169,111.33	38,963,148.50
买入返售金融资产			
存货	416,074,455.41	441,714,616.80	479,094,818.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,426,017.96	1,938,706.16	25,970,802.90
流动资产合计	651,190,545.51	771,613,551.45	766,441,080.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	65,165,060.35		4,888,411.56
投资性房地产	72,375,542.44	70,964,053.70	69,677,302.20
固定资产	136,136,678.22	139,125,953.14	183,333,497.81
在建工程	41,698,143.09	49,582,879.09	55,964,101.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	3,416,017.23	1,615,934.72	1,345,747.48

油气资产			
无形资产	302,967,114.28	294,091,379.34	287,307,922.53
开发支出			
商誉	1,684,069.49	1,684,069.49	1,684,069.49
长期待摊费用	14,109,308.15	29,624,492.33	27,667,568.36
递延所得税资产	5,158,491.95	2,843,008.10	5,343,224.03
其他非流动资产		1,827,008.60	
非流动资产合计	647,710,425.20	596,358,778.51	652,211,844.82
资产总计	1,298,900,970.71	1,367,972,329.96	1,418,652,925.35
流动负债：			
短期借款	426,000,000.00	317,500,000.00	347,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	18,270,000.00	10,200,000.00	3,000,000.00
应付账款	45,368,021.35	45,082,407.20	47,601,974.37
预收款项	32,747,875.69	13,048,085.07	32,571,266.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,632,991.44	3,376,977.56	2,995,505.87
应交税费	26,028,717.40	42,797,900.09	36,369,950.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	39,571,156.80	49,833,657.60	69,577,585.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	25,770,000.00		14,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计	617,388,762.68	481,839,027.52	553,616,282.02
非流动负债：			
长期借款		49,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	7,800,000.00	5,600,000.00	5,400,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
预计负债		3,303,621.03	
递延收益		4,173,333.34	6,203,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,800,000.00	77,076,954.37	61,603,333.34
负债合计	640,188,762.68	558,915,981.89	615,219,615.36
所有者权益：			
股本	427,050,000.00	427,050,000.00	427,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	112,038,092.60	111,872,902.84	98,885,410.28
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	26,628,037.51	42,302,112.12	42,302,112.12
一般风险准备			
未分配利润	52,961,106.07	187,240,396.39	188,841,952.07
归属于母公司所有者权益合计	618,677,236.18	768,465,411.35	757,079,474.47
少数股东权益	40,034,971.85	40,590,936.72	46,353,835.52
所有者权益合计	658,712,208.03	809,056,348.07	803,433,309.99
负债和所有者权益总计	1,298,900,970.71	1,367,972,329.96	1,418,652,925.35

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长亲笔签名的2014 年年度报告正本；
	2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

董事长：罗订坤

董事会批准报送日期：2015 年 4 月 28 日