

公司代码：600257

公司简称：大湖股份

# 大湖水殖股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 罗订坤 、主管会计工作负责人 戴兴华 及会计机构负责人(会计主管人员) 戴兴华 声明：保证半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

公司2020年半年度利润不分配，资本公积金不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	22
第十一节	备查文件目录.....	128

## 第一节 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
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	张园美	
联系地址	湖南省常德市建设东路348号泓鑫桃林6号楼	
电话	0736-7252796	
传真	0736-7266736	
电子信箱	zymdhgf@163.com	

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省常德市武陵区丹阳街道建民巷社区建设东路348号
公司注册地址的邮政编码	415000
公司办公地址	湖南省常德市武陵区丹阳街道建民巷社区建设东路348号
公司办公地址的邮政编码	415000
公司网址	http://www.dhszgf.com
电子信箱	dhgf@dhszgf.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称

A股	上海证券交易所	大湖股份	600257	洞庭水殖
----	---------	------	--------	------

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	392,576,459.04	485,793,017.64	-19.19
归属于上市公司股东的净利润	4,178,231.20	4,708,972.92	-11.27
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	-6,632,564.58	-7,461,721.97	11.11
经营活动产生的现金流量净额	-120,723,461.23	-80,752,309.93	-49.50
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,163,054,355.17	1,159,004,376.86	0.35
总资产	1,783,360,727.30	1,704,978,026.25	4.60

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0087	0.0098	-11.22
稀释每股收益(元/股)	0.0087	0.0098	-11.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0138	-0.0155	-10.97
加权平均净资产收益率(%)	0.36	0.36	
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.571	-0.572	增加0.001个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、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	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	51,465.70	

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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,477,981.10	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	12,025,138.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-3,317,634.56	
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	-109,505.19	
所得税影响额	-316,649.73	
合计	10,810,795.78	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司目前主要业务分为两个板块：板块一是健康产品的生产与销售，包括淡水鱼类及相关水产品的养殖、加工、销售贸易，白酒产品的生产与销售，药品、保健品、医疗器械以及与健康相关产品等的连锁零售及批发业务；板块二是以康复护理医院运营管理的健康医疗服务业务。

#### (二) 经营模式

公司拥有的多个天然湖泊，通过采用湖泊生物治理与富营养化控制等大水面净水渔业水环境治理技术，形成了“自营种苗场—科学化养殖—专业化捕捞—销售一体化+柔性物流供应链系统”的淡水渔业发展产业链。公司健康淡水产品板块包含活鲜系列、冻鲜系列和冰鲜系列三大核心系

列，活鲜系列产品涵盖有机鳊鱼、甲鱼及阳澄湖大闸蟹等；冻鲜系列产品涵盖小龙虾、麻辣虾球、滋味鱼头/鱼片、阿尔泰冰川鱼等；冰鲜系列产品涵盖剁椒鱼头、酸菜鱼头、鲜汤鱼头等。

公司白酒经营模式为：采购原料—生产产品—销售产品。公司全资子公司德山酒业通过采用独特的古法纯粮酿造工艺，固态泥窖发酵，续糟配料，混蒸混烧，量质摘酒，分级陶坛贮存。酒体经过分析、尝评、勾兑、调味、贮存，包装出厂。生产过程、产品检验、标识标签、包装运输贮存等方面，严格执行国家相关规定。公司目前拥有“德山德酱”“御品德山”“秘藏德山”“德山大曲”“滴水洞”涵盖酱香型、浓香型、兼香型三大香型五大系列产品线。公司“德山”商标被国家认定为中国驰名商标，“德山酒古法酿造技艺”被列入常德市非物质文化遗产保护名录，传统产品“德山大曲”被评为国家地理标志保护产品。

公司通过开设连锁终端药房与德海国医馆，形成以“产品+服务”的药品销售模式。通过并购东方华康医疗管理有限公司，布局康复医疗市场，目前公司已拥有的康复护理医疗机构包括上海金城护理院有限公司、无锡市国济康复医院有限公司、无锡市国济护理院有限公司、无锡市梁溪区国济颐养院有限公司、常州阳光康复医院有限公司等。

### （三）行业情况说明

#### （1）淡水渔业

水产养殖为解决我国城乡居民吃鱼难、增加优质动物蛋白供应、提高全民营养健康水平、保障我国食物安全等方面做出了重要贡献。随着国家水产养殖保护工作的不断深入以及未来环保政策的持续严紧，未来我国水产养殖面积将基本保持稳定。在水产品产量增速放缓的背景下，我国水产养殖行业已由过去“高速发展”时期进入提质增效的“稳定发展”阶段。党的十九大乡村振兴战略的重要部署，党中央、国务院关于实施深化农业供给侧结构性改革和促进农业绿色发展的重要指导思想，均要求水产养殖业要积极推进绿色发展。近年来，相关地区和部门正在按照党中央、国务院决策部署，切实采取有效措施，大力推进长江经济带发展战略和渔业供给侧结构性改革，紧紧围绕“高质量发展”和“生态优先”的原则，促进水产养殖业绿色发展，这些都为公司未来的转型发展带来了宝贵的机遇，同时也对公司进一步升级换代提出了更高的要求。

#### （2）酒业

2020 年上半年的疫情进一步加剧了全球市场动荡，对消费行业冲击显著。短期来看，疫情带来的影响存在极大不确定性，白酒是一个高度依赖聚集型社交消费的品类，而这次疫情导致的保持社交距离、聚会和宴席的管控，使得白酒最为依赖的社交场景和聚集式消费受到较大冲击。但是，随着全国疫情防控取得重大战略成果，中国经济稳中向好、长期向好的基本面没有改变，消费升级的趋势依旧未改，白酒行业的基本面依然向好。与此同时，疫情也影响了消费者对食品安全、环境、健康意识和健康生活方式的态度，具有品牌、品质优势的白酒品牌更容易抓住消费者的观念转变，从而推动白酒需求端的消费升级和供给端的结构性调整。

#### （3）医疗健康服务业

健康是人类的基本需求，也是美好生活的基础。随着国家医药卫生体制改革和“健康中国 2030”战略的不断推进，在消费升级、人口老龄化、社会消费水平提高等大背景下，包含医药保健产品、营养保健产品、休闲保健服务、医疗保健器械、康复护理等多个与人类健康紧密相关的医药健康产业，将会迎来更大的发展机会。

康复医疗是一项重要的民生工程。随着人口老龄化加速以及慢性病人增加，国家对康复医疗事业发展越加重视。政府多次出台相关举措，鼓励、支持康复医院、老年医院等专科医院建设，推动康复医师、康复治疗师人才培养，鼓励将康复治疗逐步融入到相关疾病的诊疗流程。目前中国已初步建立起完备的康复医学体系，康复医疗形成了规模化、体系化的发展态势。然而，中国康复医疗整体规模还比较小，与发达国家相比仍存在较大差距。根据历年《中国卫生健康统计年鉴》统计数据，中国康复医疗服务诊疗人次年复合增长率达到 10.2%。未来，人口老龄化的加速、慢性病人增加以及国家对残疾人康复需求的重视与政策和财政支持，将驱动康复需求持续增长，康复医疗行业迎来重要发展机遇。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### （一）资源优势

公司拥有大量优质水面资源长期使用权，水质优良，环境优美，可开展水生动植物的养种植、水上运动、休闲观光、水环境治理等多种增值业务，为综合利用水资源和转型升级提升盈利能力构建了良好的基础。

#### （二）品牌与产品优势

公司作为健康食材、健康产品、健康生活、健康服务的提供者。“大湖”“德山”商标均为中国驰名商标，“大湖”品牌鳊鱼、甲鱼、乌龟，“阳澄股份”大闸蟹，阿尔泰冰川鱼，“德山”牌浓香酱香白酒，药品级蜂蜜、祺然牌珍珠产品等，已经在消费者心中树立了优质消费产品的形象，在业内具有较高的知名度和市场影响力，在一定区域市场获得定价权。公司采用大水面天然放养模式，淡水鱼产品在食品安全标准和味道鲜美程度上明显优于精养鱼池养殖的产品，获得国家“无公害农产品产地认证”，“大湖牌”鳊鱼、鲢鱼、洞庭青鲫、草鱼、鳊鱼、黄颡鱼、鲤鱼、蒙古鲃、翘嘴鲃、青鱼、团头鲂、细鳞斜颌鲴等 12 个品种通过有机食品认证，部分湖泊产品获得“有机产品认证”。

#### （三）技术优势与环境优势

公司科研与创新工作进一步加强。与科研院所、专家合作组建的淡水鱼工程技术研究中心、水产遗传育种中心、水产高效健康生产协同创新中心、水产院士工作站、大湖渔业研究院、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，与水生生物资源与利用创新团队一道，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示范获湖南省科学技术进步奖一等奖，淡水鱼类远缘杂交关键技术获得国家科技进步二等奖，草鱼抗出血病品种的分子模块与培育等取得重大进展，中国冠鲤、中国吉鲤研发取得阶段性进展。公司长期研发的成果将逐步形成生产能力，结合生态环境优良、水质良好的水域资源，将成为出产高品质鱼类、公司持续发展的重要保证。此外，公司具有大水域水环境治理、生物代谢修复核心技术、湖泊生物治理与富营养化控制技术、水污染防治及保护技术、水污染防治产品及衍生产品的研发与生产等方面的优势，也将厚积薄发。

#### （四）种源优势

公司拥有湘云鲫、湘云鲤、纯系抗病草鱼、翘嘴鲃鱼等优质品种，和高质量常规品种鳊鱼种的种源优势；公司种苗繁育中心，可年产优质鱼苗 30 亿尾，可满足公司目前和今后一段时期养殖规模扩张对鱼苗的需求。

#### （五）地域优势

公司拥有洞庭湖区域大量淡水湖泊养殖使用权，具有地处中南交通枢纽的重要地理优势，产品辐射中南、西南、华东、华北及东北地区。安徽宿松黄湖，比邻江浙，产品辐射上海、杭州、南京等地区，为公司以后的市场开拓及发展提供有力的支撑。新疆乌伦古湖冰川冷水鱼为消费者提供了新的选择，为加速西部地区市场的开拓和跨境水产贸易打下了良好的基础。

#### （六）产业链优势

公司在水产行业拥有完整的产业链、深度综合开发能力、系统的管理和驾驭能力。目前，公司在大水面淡水鱼养殖方面已形成了从优良种选育、育苗、鱼种培育、大湖生态放养到销售加工等较完整的养殖产业链，具有较明显的经营、管理和科研优势，在多个关键环节上具备持续提高养殖规模、效率及产品附加值的能力，从而保持水产品经营规模的持续增长，保持水产品毛利率在较高水平。公司借助互联网技术，打造高端生态食品产销服务平台，为完善和提升水产生态产业链价值做了大量准备。



## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以聚焦“健康产品+健康服务”为发展思路，秉承“诚信为本、创新引领、厚德载物”的企业宗旨，以淡水渔业为基础，完善健康产品销售布局，贸易协同健康服务，打造大健康全产业链，实现向大健康产业转型升级。

(1) 公司积极响应政府号召，按照“新思想、新理念、新要求”，主动融入国家及地方政府重大发展战略，在落实生态环境保护要求、推动水产养殖绿色发展的基础上，以水资源综合利用为引导，坚持“人放天养，自然生长”的绿色养殖策略，采用湖泊生物治理与富营养化控制等技术，结合水质良好的水域资源，持续出产高品质绿色有机生态淡水产品。

(2) 深耕湖南本土市场，提升品牌高度。德山酒业公司通过开展“德山酒业，‘疫’不容辞”“致敬逆行英雄”等疫情防控慰问活动，组织“线上云游直播，探秘德山酒的古法酿造工艺”“线下御品之约德山酒生产工业游”等品牌宣传活动，参加“常德市推介产品系列活动”“常德美食文化暨金融服务节活动”等形式多样的消费培育活动，营造了德山酒品牌热度。同时，产品结构持续优化，紧跟市场变化，化危为机，建立和完善了营销渠道直营、代理、团购、专属定制及电商等多元化营销模式，不断提升产品质量，加强高端品牌建设，持续巩固和提升产品形象和品牌价值，不断提高产品市场占有率。

(3) 围绕公司战略发展规划，完善治理体系，持续提升管理能力，更好服务于业务发展。通过调整内部管理机构，整合和优化现有水产品、医药贸易、保健品和酒类等产品资源，持续扩大业务规模。同时通过资本运作方式积极布局康复医疗产业，聚焦发展健康产品和健康服务业务，围绕大健康产业积极布局，健康产品和健康服务协同发展，实现公司向大健康产业升级发展。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	392,576,459.04	485,793,017.64	-19.19
营业成本	309,196,895.88	376,069,572.72	-17.78
销售费用	32,331,154.15	40,355,329.66	-19.88
管理费用	43,592,632.57	62,728,117.07	-30.51
财务费用	3,479,289.19	3,700,582.78	-5.98
研发费用	2,960,372.13	984,512.18	200.69
经营活动产生的现金流量净额	-120,723,461.23	-80,752,309.93	-49.50
投资活动产生的现金流量净额	-85,876,354.05	-45,674,619.00	88.02
筹资活动产生的现金流量净额	103,235,828.54	66,534,176.24	55.16

##### 2 其他

###### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

###### (2) 其他

适用  不适用

###### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	58,221,043.90	3.26	26,584,500.19	1.56	119.00	本期预付甲鱼饲料款以及甲鱼采购款
其他应收款	66,253,463.20	3.72	18,839,726.99	1.10	251.67	本期往来款项增大
其他权益工具投资	94,933,966.49	5.32	14,062,219.38	0.82	575.10	本期收购东方华康医疗管理有限公司股权
短期借款	295,450,000.00	16.57	182,413,956.26	10.70	61.97	本期增加流动资金贷款
应付职工薪酬	6,889,819.34	0.39	13,518,424.08	0.79	-49.03	本期支付上年度绩效奖金
预收款项			77,805,810.57	4.56	-100.00	会计政策变更将预收款项计入合同负债
合同负债	69,602,819.11	3.90			100.00	会计政策变更将预收款项计入合同负债

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,238,979.64	银行承兑汇票保证金以及证券账户保证金
应收票据		
存货		
固定资产	33,484,182.80	融资抵押
无形资产	114,685,143.81	融资抵押
投资性房地产	67,586,898.16	融资抵押
合计	223,995,204.41	/

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目	投资成本	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
1、其他权益工具投资					
杭州利海互联创业投资合作企业	10,000,000.00	8,534,177.35		40,342.87	8,493,834.48
湖南金健乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	8,421.05		5,008,421.05
上海大湖一网鱼有限公司	2,250,000.00				
武汉瑞法医疗器械有限公司	5,000,000.00	528,042.03		96,331.07	431,710.96
东方华康医疗管理有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00		80,000,000.00
东方润泽国医馆股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
小计	22,250,000.00	14,062,219.38	81,008,421.05	136,673.94	94,933,966.49
2、长期股权投资					
深圳前海沅金所金融服务有限公司	6,000,000.00	5,779,133.50		10,035.80	5,769,097.70
小计	6,000,000.00	5,779,133.50	0.00	10,035.80	5,769,097.70
合计	28,250,000.00	19,841,352.88	81,008,421.05	146,709.74	100,703,064.19

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

子公司名称	期末余额（万元）					
	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
湖南胜行贸易有限公司	4,745.28	288.21	5,033.49	358.25		358.25
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	3,568.69	1,837.07	5,405.76	5,624.09		5,624.09

湖南东湖渔业有限公司	4,741.74	1,941.77	6,683.51	166.02		166.02
------------	----------	----------	----------	--------	--	--------

子公司名称	本期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南胜行贸易有限公司	2,957.44	316.85	316.85	23.42
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	8,161.35	-125.21	-125.21	-2,290.62
湖南东湖渔业有限公司	1,864.66	140.51	140.51	717.46

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、产品市场竞争的风险

公司大湖鱼主要受到池塘精养鱼的竞争。池塘精养鱼由于养殖密度大，单位产量高，生长快，在数量上有优势。而公司大湖鱼虽然品质近似于纯天然养殖，肉质鲜美，健康环保，但产量较低，消费者对大湖鱼品质认识有一个过程，大湖鱼尚未能完全实现品质溢价与差异化竞争。随着人们消费水平的提升和对绿色食品需求的增长，大湖鱼相对于池塘精养鱼的竞争优势将逐渐显现。公司将通过完善种质标准、产品质量、供应能力和拓展销售渠道等方式确立市场竞争优势。

##### 2、水产食品安全风险

食品安全问题近年来频繁发生，已愈发受到国家及民众的高度关注。如果因不可预见原因或质量控制失误导致发生卫生检疫、食品安全问题，将会对公司的声誉、产品销售及经营业绩造成一定的不利影响。公司将进一步完善质量控制及检验检测体系，强化内部控制执行力，力争将风险降至最低。

##### 3、营业成本波动风险

人工费用、企业运行成本快速增长，养殖成本如鱼种采购成本、外购囤鱼成本逐年上升，未来可能存在因相关渔业养殖政策、环保压力增大、养殖水域污染、极端天气情况如冰冻、洪涝、干旱等自然灾害或鱼病等因素造成的营业成本大幅波动的风险。公司将依靠精细化管理、提升规模效应、调整品种结构、提升品牌溢价能力等方法加以防范。

##### 4、管理风险

经过近二十年的发展，公司已经在淡水行业树立了一定的行业地位，建立了相对较为完善的内部控制制度，管理层也积累了丰富的行业和管理经验。针对内部控制中的重点环节采购与销售业务，公司明确了各环节的职责和审批权限，建立了对重大风险的识别和应对程序。随着公司业务规模的不断扩大，如果公司管理层素质及管理水平不能及时提升，内部控制不能及时进行完善，将制约公司发展，对生产经营造成不利影响。公司将不断建立和完善各项管理制度，强化监督，严控重大管理事故发生。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 2 月 21 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020 年 2 月 22 日
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020 年 5 月 21 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 6 月 15 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020 年 6 月 16 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 7 月 9 日	上海证券交易所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )	2020 年 7 月 10 日

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

2020年5月，大湖股份、大湖产业投资集团有限公司、四川蜀粤吉健康管理集团有限公司与自然人周良波、张倩就共同投资设立东方润泽国医馆股份有限公司签订了《投资合作协议》。因大湖产业投资集团有限公司为大湖股份实际控制人罗祖亮先生控制的企业，故该投资事项构成关联交易，但因本次投资大湖股份投资额为人民币255万元，该投资额（即关联交易额）未达到上

市公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%，按照《公司章程》及相关规则规定，该投资事项经公司总经理办公会审议通过即可。目前，东方润泽国医馆股份有限公司已办理完成工商设立登记手续。

## 十一、 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

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

参加常德市委派驻鼎城区花岩溪管理处高峰村扶贫工作，作为该扶贫工作队的后盾单位，实施 2019-2020 年常德市委组织的驻村帮扶工作。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

根据常德市委、市政府关于脱贫攻坚工作的部署安排，按照常德市派驻村帮扶工作安排，公司作为鼎城区花岩溪管理处高峰村驻村帮扶工作后盾单位，提供资金支持，由驻村工作队统一组织实施，在鼎城区花岩溪管理处高峰村开展产业扶贫、建公路及植树绿化、水利基础设施建设等精准扶贫工作。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	12.55
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	16
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫



	<input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数 (个)	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	10
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数 (人)	3
4. 教育脱贫	
其中: 4.1 资助贫困学生投入金额	2.55
4.2 资助贫困学生人数 (人)	13
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	2.55

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用  不适用

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

以习近平总书记关于精准扶贫系列讲话精神为指引,认真落实常德市委、市政府关于精准扶贫工作的要求,加强精准扶贫工作跟进,建立更加完善的精准扶贫帮扶计划,落实脱贫攻坚工作。认真组织开展每年一次的大湖股份祖亮慈善基金会筹办的大型慈善活动——常德市善德行慈善活动,每年帮扶一批有特殊困难的人群。

#### 十三、可转换公司债券情况

适用  不适用

#### 十四、环境信息情况

##### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用  不适用

##### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

##### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

##### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

#### 十五、其他重大事项的说明

##### (一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

###### 1. 会计政策变更概述

2017年7月5日,中华人民共和国财政部颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境

内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。大湖水殖股份有限公司（以下简称“公司”）根据相关法律法规要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则执行。

## 2. 会计政策变更具体情况

本次会计政策变更前，公司执行财政 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“原收入准则”），以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。公司收入在同时满足下列条件时予以确认：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入企业，公司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。

本次会计政策变更后，公司执行新收入准则。新收入准则将原收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以“控制权转移”替代“风险报酬转移”作为收入确认判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

## 3. 会计政策变更对公司的影响

本次会计政策的变更系根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，根据新收入准则中衔接规定相关要求，首次执行时仅对期初留存收益及其他相关报表项目金额进行调整，不调整可比期间信息。

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，需要将期初“预收款项”金额全部调整至“合同负债”，不需要调整期初留存收益。公司按照新的会计准则重新评估了公司主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面，对本公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	33,689
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (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	0	104,631,211	21.74	0	质押	60,552,216	境内非 国有法 人
西藏小喜企业管理有 限公司	0	9,852,216	2.05	0	质押	8,852,216	未知
深圳市瑞丰林投资管 理中心(有限合伙)	0	4,926,108	1.02	0	质押	4,926,108	其他
刘在南	4,600,000	4,600,000	0.96	0	未知	0	未知
朱世国	297,487	3,869,128	0.80	0	未知	0	未知
聂志红	0	2,980,000	0.62	0	未知	0	未知
施梁	0	2,730,000	0.57	0	未知	0	未知
顾兴华	2,300	2,504,299	0.52	0	未知	0	未知
张逸君	0	2,280,660	0.47	0	未知	0	未知
赵广莲	0	2,115,601	0.44	0	未知	0	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	104,631,211		人民币普通股	104,631,211			
西藏小喜企业管理有 限公司	9,852,216		人民币普通股	9,852,216			
深圳市瑞丰林投资管 理中心 (有限合伙)	4,926,108		人民币普通股	4,926,108			
刘在南	4,600,000		人民币普通股	4,600,000			
朱世国	3,869,128		人民币普通股	3,869,128			
聂志红	2,980,000		人民币普通股	2,980,000			

施梁	2,730,000	人民币普通股	2,730,000
顾兴华	2,504,299	人民币普通股	2,504,299
张逸君	2,280,660	人民币普通股	2,280,660
赵广莲	2,115,601	人民币普通股	2,115,601
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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
罗订坤	董事长、总经理	选举
孙永志	副董事长	选举
杨明	董事	选举
赵湘仿	独立董事	选举
刘希波	独立董事	选举
陈颢	监事会主席	选举
蒋少华	监事	选举

唐长青	监事	选举
赵德华	执行总经理	聘任
李志东	副总经理	聘任
陈克忠	副总经理	聘任
张倩	副总经理	聘任
袁瑜	副总经理	聘任
戴兴华	财务总监	聘任
张园美	董事会秘书	聘任
杨明	董事会秘书	离任
林依群	独立董事	离任
张运海	监事	离任
刘隽	财务总监	离任
萧翔文	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2020年7月9日，公司召开了2020年第三次临时股东大会、第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，完成了公司董事会、监事会和高级管理人员的换届选举。

三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		207,043,931.71	313,833,938.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		76,833,012.34	64,189,795.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		159,189,808.38	145,777,162.20
应收款项融资			
预付款项		58,221,043.90	26,584,500.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		66,253,463.20	18,839,726.99
其中：应收利息		1,853,968.77	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		502,463,194.42	492,784,660.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,622,290.86	7,063,391.00
流动资产合计		1,080,626,744.81	1,069,073,175.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,769,097.77	5,779,133.50
其他权益工具投资		94,933,966.49	14,062,219.38
其他非流动金融资产			

投资性房地产		70,553,058.85	71,352,607.45
固定资产		241,163,228.51	246,740,638.88
在建工程		7,071,225.45	6,448,265.03
生产性生物资产		1,327,733.06	1,585,665.54
油气资产			
使用权资产			
无形资产		237,464,384.31	241,839,017.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,495,724.96	42,143,791.35
递延所得税资产		5,955,563.09	5,953,512.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		702,733,982.49	635,904,850.97
资产总计		1,783,360,727.30	1,704,978,026.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		295,450,000.00	182,413,956.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000.00	1,479,166.56
应付账款		55,083,966.99	74,367,538.27
预收款项			77,805,810.57
合同负债		69,602,819.11	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,889,819.34	13,518,424.08
应交税费		51,263,282.93	50,012,496.39
其他应付款		55,506,733.80	54,808,375.88
其中：应付利息		5,223,768.76	5,209,812.50
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		533,996,622.17	454,405,768.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		27,000,000.00	29,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		19,400,000.00	19,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,738,393.24	13,360,140.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,138,393.24	61,860,140.48
负债合计		593,135,015.41	516,265,908.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		481,237,188.00	481,237,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		600,263,005.71	600,263,005.71
减：库存股			
其他综合收益		-5,534,625.71	-5,406,372.82
专项储备			
盈余公积		44,157,681.39	44,157,681.39
一般风险准备			
未分配利润		42,931,105.78	38,752,874.58
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,163,054,355.17	1,159,004,376.86
少数股东权益		27,171,356.72	29,707,740.90
所有者权益（或股东权益）合 计		1,190,225,711.89	1,188,712,117.76
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,783,360,727.30	1,704,978,026.25

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



## 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:大湖水殖股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		108,710,613.03	169,591,431.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		50,513,789.42	46,470,576.08
应收款项融资			
预付款项		8,634,763.76	1,766,453.26
其他应收款		379,134,808.10	347,879,322.07
其中: 应收利息		4,060,907.38	
应收股利		695,937.00	2,010,525.57
存货		222,736,970.95	198,087,131.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,358,077.36	1,720,757.28
流动资产合计		771,089,022.62	765,515,671.10
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		410,878,708.61	410,888,744.41
其他权益工具投资		94,933,966.49	14,062,219.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产		62,388,844.73	63,028,730.93
固定资产		124,400,288.19	126,656,126.40
在建工程		629,009.71	596,000.00
生产性生物资产		52,596.51	68,616.01
油气资产			
使用权资产			
无形资产		98,101,958.84	100,111,775.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,670,620.93	10,061,904.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			

非流动资产合计		800,055,994.01	725,474,117.53
资产总计		1,571,145,016.63	1,490,989,788.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		284,000,000.00	171,013,956.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,334,486.92	15,220,662.57
预收款项		2,514,425.41	1,856,120.20
合同负债			
应付职工薪酬		3,973,005.51	5,432,193.10
应交税费		566,278.09	491,668.05
其他应付款		92,641,564.92	103,765,591.60
其中：应付利息		13,956.26	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		390,029,760.85	297,780,191.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		27,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		533,333.08	763,333.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,533,333.08	29,763,333.12
负债合计		417,563,093.93	327,543,524.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		481,237,188.00	481,237,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		560,934,511.75	560,934,511.75
减：库存股			
其他综合收益		-5,534,625.71	-5,406,372.82

专项储备			
盈余公积		42,302,112.12	42,302,112.12
未分配利润		74,642,736.54	84,378,824.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,153,581,922.70	1,163,446,263.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,571,145,016.63	1,490,989,788.63

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

**合并利润表**  
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		392,576,459.04	485,793,017.64
其中：营业收入		392,576,459.04	485,793,017.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		395,700,212.13	489,637,370.02
其中：营业成本		309,196,895.88	376,069,572.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,139,868.21	5,799,255.61
销售费用		32,331,154.15	40,355,329.66
管理费用		43,592,632.57	62,728,117.07
研发费用		2,960,372.13	984,512.18
财务费用		3,479,289.19	3,700,582.78
其中：利息费用		5,821,745.46	4,275,735.03
利息收入		-2,467,529.68	-684,740.06
加：其他收益		2,477,981.10	1,945,839.95
投资收益（损失以“-”号填列）		5,920,194.40	11,776,790.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,035.73	-19,193.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		6,094,908.26	461,588.81
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,148,309.35	-3,455,639.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		238,030.15	8,710.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		83,994.67	40,236.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,543,046.14	6,933,173.93
加：营业外收入		1,097,746.69	247,198.43
减：营业外支出		4,438,685.48	2,127,389.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,202,107.35	5,052,983.05
减：所得税费用		2,567,834.40	1,917,840.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,634,272.95	3,135,142.63

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		3,634,272.95	3,135,142.63
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,178,231.20	4,708,972.92
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-543,958.25	-1,573,830.29
六、其他综合收益的税后净额		-128,252.89	-487,688.57
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-128,252.89	-487,688.57
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-128,252.89	-487,688.57
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-128,252.89	-487,688.57
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		3,506,020.06	2,647,454.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,049,978.31	4,221,284.35
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-543,958.25	-1,573,830.29
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0087	0.0098
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0087	0.0098

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

**母公司利润表**  
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		82,780,991.17	82,966,543.96
减: 营业成本		55,864,349.20	42,158,384.95
税金及附加		598,056.04	660,893.78
销售费用		6,633,346.74	5,359,944.13
管理费用		21,284,208.06	27,037,539.55
研发费用		2,689,094.43	62,966.00
财务费用		2,379,837.73	-485,316.32
其中: 利息费用		5,519,464.21	3,757,389.69
利息收入		-3,192,732.51	-4,297,082.08
加: 其他收益		424,943.83	455,250.04
投资收益(损失以“-”号填列)		117,787.96	-19,193.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-10,035.73	-19,193.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,119,040.93	-427,971.87
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		10,844.86	43,581.75
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,233,365.31	8,223,798.31
加: 营业外收入		759,282.62	63,225.06
减: 营业外支出		3,262,005.45	811,816.76
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-9,736,088.14	7,475,206.61
减: 所得税费用			-203.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,736,088.14	7,475,410.07
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,736,088.14	7,475,410.07
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-128,252.89	-487,688.57
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-128,252.89	-487,688.57
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-128,252.89	-487,688.57

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-9,864,341.03	6,987,721.50
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： 戴兴华    会计机构负责人： 戴兴华

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		479,826,332.68	612,891,580.04
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		297,765.48	
收到其他与经营活动有关的现金		19,355,657.22	55,155,705.55
经营活动现金流入小计		499,479,755.38	668,047,285.59
购买商品、接受劳务支付的现金		459,132,538.16	518,271,317.41
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		51,413,009.82	58,117,536.17
支付的各项税费		14,064,911.92	26,229,123.25
支付其他与经营活动有关的现金		95,592,756.71	146,181,618.69
经营活动现金流出小计		620,203,216.61	748,799,595.52
经营活动产生的现金流量净额		-120,723,461.23	-80,752,309.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,840,834.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,000.00	70,000.00
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		11,971,834.00	70,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,848,188.05	19,411,319.00
投资支付的现金		91,000,000.00	26,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			333,300.00
投资活动现金流出小计		97,848,188.05	45,744,619.00
投资活动产生的现金流量净额		-85,876,354.05	-45,674,619.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		199,950,000.00	192,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		199,950,000.00	192,000,000.00
偿还债务支付的现金		88,900,000.00	119,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,814,171.46	5,965,823.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		96,714,171.46	125,465,823.76
筹资活动产生的现金流量净额		103,235,828.54	66,534,176.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-103,363,986.74	-59,892,752.69
加：期初现金及现金等价物余额		310,347,167.64	245,782,041.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		206,983,180.90	185,889,289.00

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

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,817,500.89	85,049,250.56
收到的税费返还		296,469.48	
收到其他与经营活动有关的现金		122,998,390.04	128,132,647.74
经营活动现金流入小计		204,112,360.41	213,181,898.30
购买商品、接受劳务支付的现金		91,680,126.30	102,589,612.32
支付给职工及为职工支付的现金		19,987,255.88	21,661,671.73
支付的各项税费		680,891.28	864,422.59
支付其他与经营活动有关的现金		137,501,394.55	140,057,488.51
经营活动现金流出小计		249,849,668.01	265,173,195.15
经营活动产生的现金流量净额		-45,737,307.60	-51,991,296.85
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		23,000,000.00	44,300,000.00
取得投资收益收到的现金		1,442,412.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,000.00	65,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,461,412.33	44,365,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,285,458.50	9,835,399.00
投资支付的现金		145,800,000.00	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			333,300.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,085,458.50	75,168,699.00
投资活动产生的现金流量净额		-125,624,046.17	-30,803,699.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		195,000,000.00	171,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		195,000,000.00	171,000,000.00
偿还债务支付的现金		79,000,000.00	114,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,519,464.21	4,652,252.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		84,519,464.21	118,652,252.89
筹资活动产生的现金流量净额		110,480,535.79	52,347,747.11

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		-60,880,817.98	-30,447,248.74
加：期初现金及现金等价物余额		169,591,431.01	107,655,013.52
六、期末现金及现金等价物余额		108,710,613.03	77,207,764.78

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

合并所有者权益变动表  
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	481,237,188.00				600,263,005.71		-5,406,372.82		44,157,681.39		38,752,874.58		1,159,004,376.86	29,707,740.90	1,188,712,117.76
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	481,237,188.00				600,263,005.71		-5,406,372.82		44,157,681.39		38,752,874.58		1,159,004,376.86	29,707,740.90	1,188,712,117.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-128,252.89				4,178,231.20		4,049,978.31	-2,536,384.1800	1,513,594.13
(一) 综合收益总额							-128,252.89				4,178,231.20		4,049,978.31	-543,958.2500	3,506,020.06
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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														-1,992,425.9300	-1,992,425.93
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														-1,992,425.9300	-1,992,425.93
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	481,237,188.00				600,263,005.71		-5,534,625.71		44,157,681.39		42,931,105.78		1,163,054,355.17	27,171,356.72	1,190,225,711.89

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	481,237,188.00				600,263,005.71			44,157,681.39			176,288,896.55		1,301,946,771.65	57,687,062.09	1,359,633,833.74
加：会计政策变更											-6,439,847.40		-6,439,847.40		-6,439,847.40
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	481,237,188.00				600,263,005.71			44,157,681.39			169,849,049.15		1,295,506,924.25	57,687,062.09	1,353,193,986.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-487,688.57				11,148,820.32		10,661,131.75	-2,982,207.29	7,678,924.46
（一）综合收益总额							-487,688.57				11,148,820.32		10,661,131.75	-1,573,830.29	9,087,301.46
（二）所有者投入														-333,300.00	-333,300.00



## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-5,406,372.82		42,302,112.12	84,378,824.6800	1,163,446,263.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-5,406,372.82		42,302,112.12	84,378,824.68	1,163,446,263.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-128,252.89			-9,736,088.1400	-9,864,341.03
（一）综合收益总额							-128,252.89			-9,736,088.1400	-9,864,341.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	481,237,188.00				560,934,511.75		-5,534,625.71		42,302,112.12	74,642,736.54	1,153,581,922.70

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	481,237,188.00				560,934,511.75				42,302,112.12	119,897,893.0600	1,204,371,704.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	481,237,188.00				560,934,511.75				42,302,112.12	119,897,893.0600	1,204,371,704.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-487,688.57			7,475,410.0700	6,987,721.50
(一)综合收益总额							-487,688.57			7,475,410.0700	6,987,721.50
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
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											
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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.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	481,237,188.00				560,934,511.75		-487,688.57		42,302,112.12	127,373,303.1300	1,211,359,426.43

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



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(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。

2016年6月7日，中国证券监督管理委员会核准了公司《关于核准大湖水殖股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]872号），本次非公开发行股票5,419万股，总共募集资金549,999,958.20元，限售期至2019年10月14日。发行后，公司股本将由42,705万元增加至48,124万元，实质控制人未发生变化。

(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

√适用 □不适用

本年度合并报表范围含湖南德山酒业营销有限公司、湖南德山酒业有限公司、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、湖南胜行贸易有限公司、湖南大湖生物技术有限公司、常德洞庭水殖珍珠有限公司、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、大湖铁山水库岳阳渔业有限公司、大湖水殖石门皂市渔业有限公司、安徽黄湖渔业有限公司、大湖水殖安乡珊泊湖渔业有限公司、澧县王家厂水库水环境治理有限公司、津市毛里湖天天水环境治理有限公司、安乡珊泊湖水环境治理有限公司、大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司、长沙大湖水产品市场管理有限公司十八家全资子公司，大湖水殖汉寿中华鳖有限公司、汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司、湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）、江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司、湖南东湖渔业有限公司、新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司、大湖水环境治理股份有限公司、南京风小鱼电子商务有限公司、湖南湘云生物科技有限公司、无锡大湖水产产业研发中心（有限合伙）十家控股子公司，及万泰华

瑞基金 5 号一家结构化主体。（详见“本附注六、合并范围的变更；七、在其他主体中的权益披露”）

#### 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。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 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

适用 不适用

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

适用 不适用

###### 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产减值

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据、应收账款组合 1：合并范围外的关联方及非关联方；

应收票据、应收账款组合 2：合并范围内的关联方

对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质及账龄作为信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：外部往来款

其他应收款组合 2：外部往来企业借款

其他应收款组合 3：应收关联方往来款

其他应收款组合 4：职工往来款

其他应收款组合 5：代垫款

其他应收款组合 6：押金及保证金

其他应收款组合 7：职工备用金

预期的信用损失率一般先区按上述区分往来款项的类别，并根据相应类别的业务性质及回款风险计算预期信用损失。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 15. 存货

适用 不适用

#### 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、周转



材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法、移动加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 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。包装物采用一次转销法摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

### 18. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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**

√适用 □不适用

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

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

√适用 □不适用

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。

**24. 在建工程**

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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；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；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。

**25. 借款费用**

√适用 □不适用

**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。

## 26. 生物资产

适用  不适用

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、甲鱼、草龟、大闸蟹等。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：

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，其差额为期末结存大湖鲜鱼的成本。

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

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### 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方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
水面养殖权	50 年或按权证年限	直线法
商标权	30	直线法

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

公司开发阶段的研发活动的特点是以市场需求、研究成果及其他知识为依托进行开发。通过调研对产品的市场需求及产品竞争力进行分析，对项目的技术可行性进行论证，经批准立项后进入项目开发实施阶段，能够同时满足以下资本化的五个条件：

第一，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

第三，无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

第四，有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

第五，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量资产减值。

**30. 长期资产减值**√适用  不适用

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。

**31. 长期待摊费用**√适用  不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**√适用  不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务确认为合同负债。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**√适用  不适用

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，企业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。本公司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**√适用  不适用

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

适用 不适用

本公司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：本公司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；本公司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

适用 不适用

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，应当按照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。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

## 35. 预计负债

适用 不适用

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。

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，

按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品或服务。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收帐款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；



② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，

在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

#### 44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则第14号—收入》，本公司自2020年1月1日执行上述企业会计准则修订	第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议	本公司自2020年1月1日执行上述企业会计准则修订，相关列报调整见其他说明

其他说明：

单位：人民币元

项目	2019年12月31日	重分类	2020年1月1日
预收款项	77,805,810.57	-77,805,810.57	
合同负债		77,805,810.57	77,805,810.57

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	313,833,938.93	313,833,938.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	64,189,795.16	64,189,795.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	145,777,162.20	145,777,162.20	
应收款项融资			
预付款项	26,584,500.19	26,584,500.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,839,726.99	18,839,726.99	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	492,784,660.81	492,784,660.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,063,391.00	7,063,391.00	
流动资产合计	1,069,073,175.28	1,069,073,175.28	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,779,133.50	5,779,133.50	
其他权益工具投资	14,062,219.38	14,062,219.38	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	71,352,607.45	71,352,607.45	
固定资产	246,740,638.88	246,740,638.88	
在建工程	6,448,265.03	6,448,265.03	

生产性生物资产	1,585,665.54	1,585,665.54	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	241,839,017.42	241,839,017.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	42,143,791.35	42,143,791.35	
递延所得税资产	5,953,512.42	5,953,512.42	
其他非流动资产			
非流动资产合计	635,904,850.97	635,904,850.97	
资产总计	1,704,978,026.25	1,704,978,026.25	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	182,413,956.26	182,413,956.26	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,479,166.56	1,479,166.56	
应付账款	74,367,538.27	74,367,538.27	
预收款项	77,805,810.57		-77,805,810.57
合同负债		77,805,810.57	77,805,810.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,518,424.08	13,518,424.08	
应交税费	50,012,496.39	50,012,496.39	
其他应付款	54,808,375.88	54,808,375.88	
其中：应付利息	5,209,812.50	5,209,812.50	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	454,405,768.01	454,405,768.01	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	29,000,000.00	29,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	19,500,000.00	19,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,360,140.48	13,360,140.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	61,860,140.48	61,860,140.48	
负债合计	516,265,908.49	516,265,908.49	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	481,237,188.00	481,237,188.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	600,263,005.71	600,263,005.71	
减：库存股			
其他综合收益	-5,406,372.82	-5,406,372.82	
专项储备			
盈余公积	44,157,681.39	44,157,681.39	
一般风险准备			
未分配利润	38,752,874.58	38,752,874.58	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,159,004,376.86	1,159,004,376.86	
少数股东权益	29,707,740.90	29,707,740.90	
所有者权益（或股东权益）合计	1,188,712,117.76	1,188,712,117.76	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,704,978,026.25	1,704,978,026.25	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	169,591,431.01	169,591,431.01	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,470,576.08	46,470,576.08	
应收款项融资			

预付款项	1,766,453.26	1,766,453.26	
其他应收款	347,879,322.07	347,879,322.07	
其中：应收利息			
应收股利	2,010,525.57	2,010,525.57	
存货	198,087,131.40	198,087,131.40	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,720,757.28	1,720,757.28	
流动资产合计	765,515,671.10	765,515,671.10	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	410,888,744.41	410,888,744.41	
其他权益工具投资	14,062,219.38	14,062,219.38	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	63,028,730.93	63,028,730.93	
固定资产	126,656,126.40	126,656,126.40	
在建工程	596,000.00	596,000.00	
生产性生物资产	68,616.01	68,616.01	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	100,111,775.99	100,111,775.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,061,904.41	10,061,904.41	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	725,474,117.53	725,474,117.53	
资产总计	1,490,989,788.63	1,490,989,788.63	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	171,013,956.26	171,013,956.26	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15,220,662.57	15,220,662.57	
预收款项	1,856,120.20		-1,856,120.20
合同负债		1,856,120.20	1,856,120.20
应付职工薪酬	5,432,193.10	5,432,193.10	
应交税费	491,668.05	491,668.05	
其他应付款	103,765,591.60	103,765,591.60	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	297,780,191.78	297,780,191.78	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	29,000,000.00	29,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	763,333.12	763,333.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,763,333.12	29,763,333.12	
负债合计	327,543,524.90	327,543,524.90	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	481,237,188.00	481,237,188.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	560,934,511.75	560,934,511.75	
减：库存股			
其他综合收益	-5,406,372.82	-5,406,372.82	
专项储备			
盈余公积	42,302,112.12	42,302,112.12	
未分配利润	84,378,824.68	84,378,824.68	
所有者权益（或股东权益）合计	1,163,446,263.73	1,163,446,263.73	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,490,989,788.63	1,490,989,788.63	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%、9%、5%、3%
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%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
大湖水殖股份有限公司	12.5%
湖南德山酒业营销有限公司	25%
湖南德山酒业有限公司	25%
湖南大湖生物科技有限公司	15%
常德洞庭水殖珍珠有限公司	25%
津市毛里湖天天水环境治理有限公司	25%
澧县王家厂水库水环境治理有限公司	25%
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	12.5%
安徽黄湖渔业有限公司	12.5%
湖南东湖渔业有限公司	12.5%
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	25%
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	12.5%
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	12.5%
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	25%
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	12.5%
湖南湘云生物科技有限公司	12.5%
湖南德海医药贸易有限公司	25%
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司	12.5%
湖南胜行贸易有限公司	25%
无锡大湖水产产业研发中心(有限合伙)	25%
湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙)	25%
深圳前海大湖供应链有限公司	25%
南京凤小鱼电子商务有限公司	25%
西藏大湖投资管理有限公司	15%



大湖水环境治理股份有限公司	25%
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	25%
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	12.5%
长沙大湖水产品市场管理有限公司	25%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 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，因此公司相关子公司享受增值税免税优惠政策。

### 2、企业所得税优惠

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

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2017]51 号）、《西藏自治区人民政府关于贯彻西藏自治区企业所得税政策实施办法具体问题的通知》（藏国税发[2014]124 号）的规定，本公司之子公司西藏大湖投资管理有限公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	527,758.99	135,166.90
银行存款	198,277,193.08	310,212,000.74
其他货币资金	8,238,979.64	3,486,771.29
合计	207,043,931.71	313,833,938.93
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

### 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		64,189,795.16
其中：		

债务工具投资		
权益工具投资		
股票投资	3,950,000.00	5,196,577.00
其他-理财产品	72,883,012.34	58,993,218.16
合计	76,833,012.34	64,189,795.16

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	151,346,839.19
1 至 2 年	21,240,085.53
2 至 3 年	3,564,725.36
3 年以上	6,501,886.66
合计	182,653,536.74

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	5,668,244.80	3.10	5,668,244.80	100		5,668,244.80	3.38	5,668,244.80	100.00	
按组合计提坏账准备	176,985,291.94	96.9	17,795,483.56	10.05	159,189,808.38	162,129,599.84	96.62	16,352,437.64	10.09	145,777,162.20
其中：										
组合 1	176,985,291.94	96.9	17,795,483.56	10.05	159,189,808.38	162,129,599.84	96.62	16,352,437.64	10.09	145,777,162.20
合计	182,653,536.74	/	23,463,728.36	/	159,189,808.38	167,797,844.64	/	22,020,682.44	/	145,777,162.20

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常德市荣凯酒业营销公司	5,668,244.80	5,668,244.80	100	法院判决显示该公司目前已无可执行财产
合计	5,668,244.80	5,668,244.80	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

经公司多方了解，荣凯酒业由于经营不善导致资金链断裂而破产，同时拖欠多家公司货款都无法追回。现常德市武陵区人民法院对荣凯酒业及法定代表人发布了限制消费令，并列入失信人范围，众多债权人已向对方提起诉讼，法院判决显示该公司目前已无可执行财产。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	151,346,839.19	7,567,341.96	5.00
1 至 2 年	15,571,840.73	3,114,368.15	20.00
2 至 3 年	3,564,725.36	1,069,417.61	30.00
3 年以上	6,501,886.66	6,044,355.85	92.96
合计	176,985,291.94	17,795,483.57	10.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：人民币元

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例	坏账准备余额
沃尔玛连锁店	20,019,346.33	10.96	1,000,967.32
常德市第一人民医院（西药科）	15,070,880.58	8.25	753,544.03
津市市人民医院	13,043,822.06	7.14	652,191.10
常德市第四人民医院（西药科）	9,007,450.85	4.93	450,372.54
澧县人民医院	7,994,689.87	4.38	399,734.49
合计	65,136,189.69	35.66	3,256,809.48

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	55,090,823.92	94.62	22,993,313.43	86.49
1至2年	1,862,649.96	3.20	1,346,455.73	5.06
2至3年	421,876.22	0.72	368,593.43	1.39
3年以上	845,693.80	1.45	1,876,137.60	7.06
合计	58,221,043.90	100.00	26,584,500.19	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：人民币元

单位名称	期末余额	占预付账款项总额的比例%
新瑞饲料公司	7,958,200.00	13.67
北京蔚绿水科技有限公司	1,186,500.00	2.04
孙孝来	1,055,773.37	1.81
湖南洞庭海大饲料有限公司	1,000,000.00	1.72
上海长午投资管理有限公司	1,000,000.00	1.72
合计	12,200,473.37	20.96

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,853,968.77	
应收股利		
其他应收款	64,399,494.43	18,839,726.99
合计	66,253,463.20	18,839,726.99

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
借款利息	1,853,968.77	
合计	1,853,968.77	

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利**

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	53,663,268.90
1 至 2 年	5,864,187.93
2 至 3 年	8,398,392.30
3 年以上	15,395,829.80
合计	83,321,678.93

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,881,739.72	21,847,451.05
备用金	1,302,900.00	554,304.04
代垫款	3,318,323.05	7,975,453.95
押金及保证金	15,587,135.39	1,370,471.17
借款	57,231,580.77	5,391,016.92
合计	83,321,678.93	37,138,697.13

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	15,498,970.14		2,800,000.00	18,298,970.14
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	623,214.36			623,214.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	16,122,184.50		2,800,000.00	18,922,184.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	16,258,970.14	623,214.36				16,882,184.5
单项计提	2,040,000.00					2,040,000.0
合计	18,298,970.14	623,214.36				18,922,184.5

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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
李本华	借款	12,000,000.00	1年以内	14	600,000.00
熊香明	借款	8,000,000.00	1年以内	10	400,000.00
邓业文	借款	8,000,000.00	1年以内	10	400,000.00
李好	借款	7,000,000.00	1年以内	8	350,000.00
周志	借款	7,000,000.00	1年以内	8	350,000.00
合计	/	42,000,000.00	/	50	2,100,000.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,706,539.03	288,459.90	1,418,079.13	1,823,006.20	288,459.90	1,534,546.30
在产品	101,605,831.22		101,605,831.22	97,747,663.25		97,747,663.25
库存商品	44,305,497.96		44,305,497.96	156,456,697.55		156,456,697.55
周转材料	797,194.76		797,194.76	751,839.07		751,839.07
消耗性生物资产	347,614,956.69	6,137,336.90	341,477,619.79	230,524,650.70	6,375,367.05	224,149,283.65
合同履约成本						
包装物	12,953,102.63	94,131.07	12,858,971.56	12,238,762.06	94,131.07	12,144,630.99
合计	508,983,122.29	6,519,927.87	502,463,194.42	499,542,618.83	6,757,958.02	492,784,660.81

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	288,459.90					288,459.90
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产	6,375,367.05			238,030.15		6,137,336.90
合同履约成本						
包装物	94,131.07					94,131.07
合计	6,757,958.02			238,030.15		6,519,927.87

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用



## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交税金	10,622,290.86	5,915,512.91
待摊费用		1,147,878.09
合计	10,622,290.86	7,063,391.00

其他说明：

无

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

适用 不适用

## (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳前海沅金所金融服务有限公司	5,779,133.50			-10,035.73						5,769,097.77	
小计	5,779,133.50			-10,035.73						5,769,097.77	
合计	5,779,133.50			-10,035.73						5,769,097.77	

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
杭州利海互联创业投资合作企业	8,493,834.48	8,534,177.35
湖南金健乳业股份有限公司	5,008,421.05	5,000,000.00
武汉瑞法医疗器械有限公司	431,710.96	528,042.03
东方华康医疗管理有限公司	80,000,000.00	
东方润泽国医馆股份有限公司	1,000,000.00	
合计	94,933,966.49	14,062,219.38

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	94,380,164.61	94,380,164.61
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	94,380,164.61	94,380,164.61
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	23,027,557.16	23,027,557.16
2. 本期增加金额	799,548.60	799,548.60
(1) 计提或摊销	799,548.60	799,548.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	23,827,105.76	23,827,105.76
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	70,553,058.85	70,553,058.85
2. 期初账面价值	71,352,607.45	71,352,607.45

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	241,138,453.25	246,740,638.88
固定资产清理	24,775.26	
合计	241,163,228.51	246,740,638.88

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	279,793,253.23	60,759,257.17	13,552,039.21	6,182,922.71	42,469,614.59	402,757,086.91
2. 本期增加金额	17,924.53	341,362.66	425,498.97	139,735.47	558,617.54	1,483,139.17
(1) 购置	17,924.53	341,362.66	425,498.97	139,735.47	471,999.84	1,396,521.47
(2) 在建工程转入					86,617.70	86,617.70
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			1,305,491.41		38,894.00	1,344,385.41
(1) 处置或报废			1,305,491.41		38,894.00	1,344,385.41
4. 期末余额	279,811,177.76	61,100,619.83	12,672,046.77	6,322,658.18	42,989,338.13	402,895,840.67
二、累计折旧						
1. 期初余额	66,831,822.36	36,809,904.85	9,042,885.51	4,403,401.46	33,641,480.44	150,729,494.62
2. 本期增加金额	2,950,985.99	2,166,320.04	286,283.87	215,241.73	1,372,458.00	6,991,289.63
(1) 计提	2,950,985.99	2,166,320.04	286,283.87	215,241.73	1,372,458.00	6,991,289.63
3. 本期减少金额			1,213,400.94		36,949.30	1,250,350.24

(1) 处置或报废			1,213,400.94		36,949.30	1,250,350.24
4. 期末余额	69,782,808.35	38,976,224.89	8,115,768.44	4,618,643.19	34,976,989.14	156,470,434.01
三、减值准备						
1. 期初余额	3,938,599.08	37,582.99		2,073.90	1,226,956.72	5,205,212.69
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	3,938,599.08	37,582.99		2,073.90	1,226,956.72	5,205,212.69
四、账面价值						
1. 期末账面价值	205,886,592.99	22,004,012.58	4,556,278.33	1,701,941.09	6,989,628.26	241,138,453.25
2. 期初账面价值	208,941,091.07	23,911,769.33	4,509,153.70	1,777,447.35	7,601,177.43	246,740,638.88

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泓鑫·名都桃林 6 号商务楼 20—22 层	24,217,393.95	

## 其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,071,225.45	6,448,265.03
工程物资		
合计	7,071,225.45	6,448,265.03

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
1、石门皂市水库项目	596,000.00		596,000.00	596,000.00		596,000.00
2、长沙大湖水产品市场项目	2,700,760.00		2,700,760.00	2,700,760.00		2,700,760.00
3、其他工程	3,774,465.45		3,774,465.45	3,151,505.03		3,151,505.03
合计	7,071,225.45		7,071,225.45	6,448,265.03		6,448,265.03

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 23、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	水产业		合计
	亲本鱼	类别	
一、账面原值			
1. 期初余额	2,779,338.00		2,779,338.00
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 自行培育			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	2,779,338.00		2,779,338.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,193,672.46		1,193,672.46
2. 本期增加金额	257,932.48		257,932.48
(1) 计提	257,932.48		257,932.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	1,451,604.94		1,451,604.94
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	1,327,733.06		1,327,733.06
2. 期初账面价值	1,585,665.54		1,585,665.54

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	商标	水面使用权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	193,128,037.88	7,535,314.37	6,458,400.00	174,742,617.78	2,302,229.74	384,166,599.77
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(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	193,128,037.88	7,535,314.37	6,458,400.00	174,742,617.78	2,302,229.74	384,166,599.77
二、累计摊销						
1. 期初余额	69,022,480.98	7,140,436.89	6,455,180.00	54,176,577.04	1,137,220.65	137,931,895.56
2. 本期增加金额	2,505,114.52	23,209.09	420.00	1,761,033.68	84,855.82	4,374,633.11
(1) 计提	2,505,114.52	23,209.09	420.00	1,761,033.68	84,855.82	4,374,633.11
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	71,527,595.50	7,163,645.98	6,455,600.00	55,937,610.72	1,222,076.47	142,306,528.67
三、减值准备						
1. 期初余额	4,320,809.27	74,877.52				4,395,686.79
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	4,320,809.27	74,877.52				4,395,686.79
四、账面价值						
1. 期末账面价值	117,279,633.11	296,790.87	2,800.00	118,805,007.06	1,080,153.27	237,464,384.31
2. 期初账面价值	119,784,747.63	319,999.96	3,220.00	120,566,040.74	1,165,009.09	241,839,017.42

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

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

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		计提	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

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

湖南湘云生物科技有限公司 2010 年重组时, 直接归属于资产组的资产包括固定资产、无形资产以及经营营运资本, 不包括非经营性的资产、负债。经营性营运资金=经营性流动资产-经营性流动负债。经营性流动资产和负债为应收、应付票据, 应收、应付账款, 预收、预付账款, 存货, 应付职工薪酬。资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。资产组账面价值以购买日的公允价值持续计算。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数(例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等, 如适用)及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用



项目	资产组 1
商誉账面余额①	1,684,069.49
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	1,684,069.49
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	836,992.62
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	2,521,062.11
资产组的账面价值⑥	27,415,169.36
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	29,936,231.47
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	19,004,073.46
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-10,803,261.71
因已确认超过母公司确认部分，确认归属于母公司部分的商誉减值	1,684,069.49
计提资产组的减值准备	8,282,199.60

1、营业收入预测。根据前几年公司产品市场占有率和公司生产能力的基础上，预计 2021 年至 2025 年五年间，销售收入每年增长 5%，预测后的 15 年年收入执平，增长率为 0%。

2、成本预测。湘云公司销售总体毛利基本稳定，未来成本预测根据各产品历史年度的平均毛利率水平进行预测。

3、销售费用管理费预测。历史销售费用占营业收入比重不到 5%，历史管理费用占营业收入比重为 40%，且历史水平较稳定。管理层根据历史各项费用占营业收入比重平均水平来确定。

4、折旧摊销的预测。湘云公司 2020 年 6 月 30 日固定资产主要包含机器设备、电子设备、运输设备等，无形资产主要为土地使用权、专利权。管理层根据 2020 年 6 月 30 日账面价值及折旧摊销方法对资产折旧摊销进行预测。

5、折现率采用 10%作为税前折现率。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 29、长期待摊费用

适用 不适用

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
1、大堤修建费用	1,760,449.39		224,738.22		1,535,711.17
2、北民湖基地鱼池改造	1,121,950.98		292,682.87		829,268.11
3、精养鱼池改造费用	1,189,051.76		246,010.68		943,041.08
4、渍堤维修费用	2,784,340.53		217,818.96		2,566,521.57
5、渔池改造	525,003.90		42,241.40		482,762.50
6、甲鱼池租金	17,468,750.00		487,500.00		16,981,250.00
7、门店装修费	1,414,626.03		169,009.21		1,245,616.82
8、排水管网改造	1,486,625.88		182,035.80		1,304,590.08

9、产品展示中心	3,454,726.72		441,028.92		3,013,697.80
10、181.2 亩水面租赁费	1,503,960.00		375,990.00		1,127,970.00
11、亲本鱼池护坡工程	1,310,719.81		67,216.38		1,243,503.43
12、鱼池清淤工程	1,676,787.75		100,607.28		1,576,180.47
13、其他项目	6,446,798.60	197,225.95	998,412.62		5,645,611.93
合计	42,143,791.35	197,225.95	3,845,292.34		38,495,724.96

其他说明：

无

### 30、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

适用 不适用

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	35,270,609.64	5,955,563.09	28,622,547.32	5,696,795.24
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			1,026,868.73	256,717.18
合计	35,270,609.64	5,955,563.09	29,649,416.05	5,953,512.42

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

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		18,455,063.28
可抵扣亏损	129,671,945.43	113,888,561.62
合计	129,671,945.43	132,343,624.90

#### (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	25,916,537.77	25,916,537.77	
2021 年度	12,992,415.85	12,992,415.85	
2022 年度	6,626,016.51	6,626,016.51	
2023 年度	22,043,991.82	22,043,991.82	

2025 年度	46,309,599.67	46,309,599.67	
2025 年度	15,783,383.81		
合计	129,671,945.43	113,888,561.62	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

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	293,950,000.00	180,900,000.00
保证借款		
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
应计利息		13,956.26
合计	295,450,000.00	182,413,956.26

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

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	200,000.00	1,479,166.56
合计	200,000.00	1,479,166.56

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

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）	52,524,687.48	71,882,547.99
1 年以上	2,559,279.51	2,484,990.28
合计	55,083,966.99	74,367,538.27

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

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）	65,622,517.80	73,849,651.54
1 年以上	3,980,301.31	3,956,159.03
合计	69,602,819.11	77,805,810.57

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

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	13,517,764.08	43,598,395.37	50,239,168.62	6,876,990.83

二、离职后福利-设定提存计划	660.00	1,408,677.78	1,396,509.27	12,828.51
三、辞退福利		49,600.00	49,600.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,518,424.08	45,056,673.15	51,685,277.89	6,889,819.34

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	13,410,726.16	35,348,659.30	41,931,962.47	6,827,422.99
二、职工福利费	66,186.00	4,837,938.71	4,868,667.31	35,457.40
三、社会保险费	350.00	1,231,098.46	1,229,254.30	2,194.16
其中：医疗保险费	304.00	1,164,918.87	1,163,028.71	2,194.16
工伤保险费	14.00	60,417.24	60,431.24	
生育保险费	32.00	5,762.35	5,794.35	
四、住房公积金	7,560.00	1,400,027.00	1,407,587.00	
五、工会经费和职工教育经费	32,941.92	780,671.9	801,697.54	11,916.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,517,764.08	43,598,395.37	50,239,168.62	6,876,990.83

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	640.00	1,140,674.53	1,128,486.02	12,828.51
2、失业保险费	20.00	45,902.52	45,922.52	
3、企业年金缴费		222,100.73	222,100.73	
合计	660.00	1,408,677.78	1,396,509.27	12,828.51

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,121,021.90	18,648,956.70
消费税	3,729,907.17	4,136,907.47
企业所得税	24,797,902.10	26,492,899.94
个人所得税	187,242.94	144,895.46
城市维护建设税	178,464.89	262,773.15
房产税	118,641.36	122,120.73

教育费附加	127,483.37	201,323.74
其他税费	2,619.20	2,619.20
合计	51,263,282.93	50,012,496.39

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,223,768.76	5,209,812.50
应付股利		
其他应付款	50,282,965.04	49,598,563.38
合计	55,506,733.80	54,808,375.88

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	13,956.26	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期应付款利息	5,209,812.50	5,209,812.50
合计	5,223,768.76	5,209,812.50

**重要的已逾期未支付的利息情况：**

□适用 √不适用

**其他说明：**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	44,324,673.59	43,273,203.65
押金	4,686,567.55	3,433,291.00
质保金		447,197.50

代收代付款	1,271,723.90	2,444,871.23
合计	50,282,965.04	49,598,563.38

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

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有限公司	27,600,000.00	关联方租金暂不支付
合计	27,600,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 44、其他流动负债

□适用 √不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

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	27,000,000.00	29,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	27,000,000.00	29,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

## 46、应付债券

## (1). 应付债券

□适用 √不适用

## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,400,000.00	4,500,000.00
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	19,400,000.00	19,500,000.00

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
水面使用权	4,400,000.00	4,500,000.00
合计	4,400,000.00	4,500,000.00

**专项应付款**

适用 不适用

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
年产5亿尾三倍体湘云鲫（鲤）苗种高技术产业化示范工程	15,000,000.00			15,000,000.00	政府专项补助
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	/

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用



## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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	13,360,140.48		621,747.24	12,738,393.24	
合计	13,360,140.48		621,747.24	12,738,393.24	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015年畜禽水产良种工程中央预算内基建资金【湘财[2015]300号】	5,000,000.00					5,000,000.00	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】	1,800,020.00				33,330.00	1,766,690.00	与资产相关
农产品市场建设资金（农产品批发市场检测项目）【常发改财贸[2009]381号】	763,333.12				230,000.04	533,333.08	与资产相关
关于12年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	30,000.00			15,000.00		15,000.00	与资产相关
德山酒业综合提质项目常财企指[2015]62号	669,703.89			10,250.58		659,453.31	与资产相关
冷水鱼休闲食品深加工生产线建设【阿地财农[2015]13号】	300,000.00			25,000.00		275,000.00	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】	233,333.33			25,000.00		208,333.33	与资产相关
菜蓝子水产品生产扶持资金【常财农指[2013]192号】	200,000.00					200,000.00	与资产相关
关于12年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	80,000.00			20,000.00		60,000.00	与资产相关
2016年种子工程等项目预算内基建资金【湘财建指[2016]334号】	2,800,000.00					2,800,000.00	与资产相关
2017年德山酒业包装中心旅游厕所建设资金拨款湘财企指[2017]85号	140,000.00			30,000.00		110,000.00	与资产相关
财源建设补贴常财企指[2017]63号	120,000.00			20,000.00		100,000.00	与资产相关
常财企指【2018】55号第二批财源建设资金	156,666.67			20,000.00		136,666.67	与资产相关
政府流水养鱼补助中共宿松县	186,666.80				3,333.30	183,333.50	与资产

委办松办发【2017】19号							相关
新兴产业引导资金（粉碎设备改造项目）【常财企指（2018）68号】	200,000.00			49,999.99		150,000.01	与资产相关
“两型”社会建设专项资金款（湘德酒营【2019】04号）	23,333.33			23,333.33			与资产相关
德山酒文旅融合基础设施建设工程补助款*常财文指【2019】5号	118,750.00			37,500.00		81,250.00	与资产相关
其他项目	538,333.34			79,000.00		459,333.34	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

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	481,237,188.00						481,237,188.00

其他说明：

无

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

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)	502,216,480.13			502,216,480.13
其他资本公积	98,046,525.58			98,046,525.58
合计	600,263,005.71			600,263,005.71

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,406,372.82	-128,252.89				-128,252.89		-5,534,625.71
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,406,372.82	-128,252.89				-128,252.89		-5,534,625.71
企业自身信用风险公允价值变动								
其他综合收益合计	-5,406,372.82	-128,252.89				-128,252.89		-5,534,625.71

## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

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	44,157,681.39			44,157,681.39

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,157,681.39			44,157,681.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	38,752,874.58	176,288,896.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,439,847.40
调整后期初未分配利润	38,752,874.58	169,849,049.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,178,231.20	-131,096,174.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,931,105.78	38,752,874.58

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 61、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	389,636,848.31	307,655,056.18	483,607,573.35	374,585,794.01
其他业务	2,939,610.73	1,541,839.70	2,185,444.29	1,483,778.71
合计	392,576,459.04	309,196,895.88	485,793,017.64	376,069,572.72

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,036,493.85	2,855,121.01
城市维护建设税	10,363.90	594,576.35
教育费附加	829,852.86	419,613.00
资源税	291,198.24	897,708.45
房产税	495,505.31	870,830.24
土地使用税	350,073.51	9,005.30
车船使用税	125,413.10	133,118.03
印花税	967.44	19,283.23
合计	4,139,868.21	5,799,255.61

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,461,699.31	11,716,688.98
市场推广及促销费	5,209,277.96	15,114,109.20
运输费	4,059,519.85	4,462,637.46
宣传费	4,752,587.53	3,427,242.46
租赁费	1,453,159.96	1,042,581.99
折旧摊销	441,658.82	351,313.62
车辆使用费	138,149.79	146,873.11
业务招待费	500,379.63	509,458.13
办公费	105,975.04	755,928.27
差旅费	1,619,199.60	1,167,030.91
房租水电	203,958.18	215,026.85
其他	4,385,588.48	1,446,438.68
合计	32,331,154.15	40,355,329.66

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	18,056,290.34	28,599,233.58
水面资源费	4,151,190.90	5,069,109.00
折旧费	5,481,983.99	6,426,759.92
无形资产及长期待摊费用	2,069,204.77	6,909,090.46
业务招待费	2,839,865.42	3,451,501.97
房租水电	754,142.89	1,145,681.32
车辆使用费	1,104,170.15	1,773,659.13
修理及物料消耗	632,223.5	611,863.70
差旅费	368,514.74	1,142,965.41
办公费	600,157.8	823,804.75
信息披露费	261,509.41	226,415.10
中介费	1,097,753.51	3,086,881.77
其他	6,175,625.15	3,461,150.96
合计	43,592,632.57	62,728,117.07

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
珊泊湖水环境治理		549,288.00
黄鳝人工繁殖项目		62,967.00
保健食品系列产品	271,277.70	372,257.18
纯系草鱼主养高密度养殖	329,261.94	
合方鲫养殖实验	146,171.83	
黄鳝鱼种仿生态繁育试验	81,111.25	
溯源体系建设	179,798.63	
湘云3号高密度养殖	1,852,750.76	
中草药对鳙鱼病害免疫防治的研究	100,000.02	
合计	2,960,372.13	984,512.18

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,821,745.46	4,275,735.03
减：利息收入	-2,467,529.68	-684,740.06
手续费支出	125,073.41	109,587.81
合计	3,479,289.19	3,700,582.78

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
池沼公鱼规模化加工生产线建设项目资金	25,000.00	25,000.00
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目	7,500.00	7,500.00
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目配套资金	3,000.00	3,000.00
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目	10,500.00	10,500.00
冷水鱼休闲食品深加工生产线建设	25,000.00	25,000.00
其他技术与研究开发支出补助	50,000.00	
水葫芦治理经费	40,000.00	
失业保险稳岗补贴	137,779.46	1,500.00
失业动态监测考评经费	17,300.00	4,000.00
水利局专项补贴（拆网围）	60,000.00	
财政局*支持中小企业发展和管理	200,000.00	
财政局*窖池养护生产工艺开发项目专项资金	200,000.00	
财政局*新兴及优势产业链工业项目专项资金	200,000.00	
燃油补贴	53,654.40	45,176.04
团头鲂项目补助	33,330.00	33,330.00
流水养鱼项目补助	3,333.30	3,333.30
工业游经费补贴	200,000.00	
2018 年农产品加工专项扶持资金补助		150,000.00
其他支持中小企业发展和管理支出拨款	500,000.00	
检测设备补贴		
水产品批发市场建设补助	230,000.04	230,000.04
双功效（健骨+免疫）祺然片保健食品的中试放在及产业化示范	100,000.00	
新兴产业引导资金（粉碎设备改造项目）		300,000.00
2018 年科技创新发展创新专项资金		300,000.00
常德市旅游促销奖	30,000.00	
2018 年品牌管理奖		100,000.00
政府补贴	284,083.90	334,250.00
老桩拆除补助	67,500.00	
德山大曲酒质提升综合改造专项资金【湘财企指[2013]46 号】【湘财企指[2013]59 号】		110,250.57
德山大曲产能技扩改工程项目专项资金【湘财企指[2013]56 号】		115,000.00
关于 12 年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】		20,000.00
2016 年度市级培育发展战略新兴产业引导资金（生产提质升级改造）常财企指[2017]57 号		15,000.00
2016 财源建设资金（设备升级改造）湘财企指[2017]32 号		40,000.00

2017 年德山酒业包装中心旅游厕所建设资金拨款湘财企指[2017]85 号		30,000.00
财源建设补贴常财企指[2017]63 号		20,000.00
2017 年市级战略性新兴产业引导资金常财企指[2017]68 号		15,000.00
2017 年科技创新发展专项资金拨款常财企指[2018]6 号		8,000.00
合计	2,477,981.10	1,945,839.95

**68、投资收益**

√适用 □不适用

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		-19,193.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	117,787.96	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,802,406.44	11,795,984.04
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	5,920,194.40	11,776,790.56

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	6,094,908.26	461,588.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	6,094,908.26	461,588.81

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币



项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-624,163.96	-508,479.18
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款	-1,524,145.39	-2,947,160.34
合计	-2,148,309.35	-3,455,639.52

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	-238,030.15	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-8,710.44
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-238,030.15	-8,710.44

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	83,994.67	40,236.07
合计	83,994.67	40,236.07

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

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			
其中：固定资产处置利得			
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	599,200.00		
其他	498,546.69	247,198.43	
合计	1,097,746.69	247,198.43	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
贷款贴息	599,200.00		收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

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	36,246.77	2,813.22	36,246.77
其中：固定资产处置损失	36,246.77	2,813.22	36,246.77
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	3,630,029.41	792,964.00	3,630,029.41
其他	772,409.30	1,331,612.09	772,409.30
合计	4,438,685.48	2,127,389.31	4,438,685.48

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

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	2,569,885.07	2,817,342.88

递延所得税费用	-2,050.67	-899,502.46
合计	2,567,834.40	1,917,840.42

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	6,202,107.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	750,263.42
子公司适用不同税率的影响	-669,325.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,223,201.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,263,695.01
所得税费用	2,567,834.40

其他说明:

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 55

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,377,654.20	23,496,186.30
政府补助	2,674,403.21	1,354,926.04
利息收入	652,878.90	758,269.01
房租收入	94,688.00	909,943.00
收取押金、保证金	2,835,907.19	19,368,016.64
代收款项	6,544,036.73	5,570,068.35
其他	2,176,088.99	3,698,296.21
合计	19,355,657.22	55,155,705.55

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

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	10,875,023.90	16,009,947.18
营业费用支出	13,478,142.77	16,018,518.99
营业外支出	3,216,587.00	1,290,368.13
支付往来款	45,284,258.25	88,667,589.94
银行手续费及咨询费	169,359.60	421,975.62
支付押金保证金	2,301,189.00	12,544,804.18
代付款项	7,003,529.15	6,893,878.42
其他	13,264,667.04	4,334,536.23
合计	95,592,756.71	146,181,618.69

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,634,272.95	3,135,142.63
加：资产减值准备	238,030.15	-8,710.44
信用减值损失	2,148,309.35	3,455,639.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,249,222.11	12,499,752.83
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,374,633.12	4,568,354.97
长期待摊费用摊销	3,845,292.34	3,840,754.34
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）	-83,994.67	1,945,839.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,246.77	2,813.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,094,908.26	-11,776,790.55
财务费用（收益以“-”号填列）	3,479,289.19	3,455,639.52
投资损失（收益以“-”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,050.67	-904,167.24

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）	-9,678,533.61	-34,010,156.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,175,405.08	-36,595,238.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,697,966.26	-30,361,184.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,723,461.23	-80,752,309.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	206,983,180.90	185,889,289.00
减：现金的期初余额	310,347,167.64	245,782,041.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-103,363,986.74	-59,892,752.69

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		310,347,167.64
其中：库存现金	527,758.99	135,166.90
可随时用于支付的银行存款	206,455,421.91	310,212,000.74
可随时用于支付的其他货币资金		
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	206,983,180.90	310,347,167.64
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		

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,238,979.64	银行承兑汇票保证金以及证券账户保证金
应收票据		
存货		
固定资产	33,484,182.80	融资抵押
无形资产	114,685,143.81	融资抵押
投资性房地产	67,586,898.16	融资抵押
合计	223,995,204.41	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**83、套期**

适用 不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
池沼公鱼规模化加工生产线建设项目资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目	7,500.00	其他收益	7,500.00
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目配套资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目	10,500.00	其他收益	10,500.00
冷水鱼休闲食品深加工生产线建设	25,000.00	其他收益	25,000.00
其他技术与研究开发支出补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
水葫芦治理经费	40,000.00	其他收益	40,000.00

失业保险稳岗补贴	137,779.46	其他收益	137,779.46
失业动态监测考评经费	17,300.00	其他收益	17,300.00
水利局专项补贴(拆网围)	60,000.00	其他收益	60,000.00
财政局*支持中小企业发展和管理	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政局*窖池养护生产工艺开发项目专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
财政局*新兴及优势产业链工业项目专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
燃油补贴	53,654.40	其他收益	53,654.40
团头鲂项目补助	33,330.00	其他收益	33,330.00
流水养鱼项目补助	3,333.30	其他收益	3,333.30
工业游经费补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他支持中小企业发展和管理支出拨款	500,000.00	其他收益	500,000.00
检测设备补贴		其他收益	0.00
水产品批发市场建设补助	230,000.04	其他收益	230,000.04
双功效(健骨+免疫)祺然片保健食品的中试放在及产业化示范	100,000.00	其他收益	100,000.00
常德市旅游促销奖	30,000.00	其他收益	30,000.00
政府补贴	284,083.90	其他收益	284,083.90
老桩拆除补助	67,500.00	其他收益	67,500.00
贷款贴息	599,200.00	营业外收入	599,200.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	99.80	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
湖南大湖生物科技有限公司	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	96.36	3.64	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
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	100.00		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
深圳前海大湖供应链有限公司	常德市	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
大湖水环境治理股份有限公司	常德市	常德市	水环境治理	59.00		设立
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	华东	苏州市	水产品	88.36		同一控制下合并
无锡大湖水产产业研发中心(有限合伙)	华东	无锡市	养殖技术研究	10.00	50.00	设立
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	华东	常德市	水产品		61.00	设立
长沙大湖水产品市场管理有限公司	长沙市	长沙市	水产品	100.00		设立
湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙)	常德市	常德市	投资管理		91.52	设立
常德洞庭水殖珍珠有限公司	常德市	常德市	珍珠产品		100.00	设立
津市毛里湖天天水环境治理有限公司	常德市	常德市	水环境治理	100.00		设立
澧县王家厂水库水环境治理有限公司	常德市	常德市	水环境治理	100.00		设立
安乡珊瑚湖水环境治理有限公司	常德市	常德市	水环境治理	100.00		设立
万泰华瑞五号基金			投资	1.67	98.33	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

目前万泰华瑞五号基金投入持有份额均由公司直接或间接持股，无其他持有人。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	45.24%	636,909.66		30,779,318.79
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	37.20%	-212,019.90		-3,281,353.02
湖南湘云生物科技有限公司	33.20%	468,674.14		2,052,559.74
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	49.00%	-613,542.10	1,992,426.00	-1,069,800.73
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	11.64%	-336,203.31		-913,336.48
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	39%	-84,678.40		-742,192.89
湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙)	8.48%	-54.91		317,161.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	4,742	1,942	6,684	166		166	5,044	1,986	7,030	653		653
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	130	1,964	2,094	2,906	71	2,977	94	2,031	2,125	2,872	78	2,950
湖南湘云生物科技有限公司	801	2,186	2,987	1,016	2,300	3,316	421	3,185	3,606	829	2,300	3,129
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	3,569	1,837	5,406	5,624		5,624	6,329	1,885	8,214	7,900		7,900
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	1,401	2,103	3,504	4,289		4,289	2,663	2,188	4,851	5,347		5,347
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	631	76	707	897		897	607	83	690	859		859

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	1,865	141	141	717	1,868	71	71	-204
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	362	-57	-57	-13	1,031	74	74	517
湖南湘云生物科技有限公司	724	164	164	440	706	140	140	465
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	8,161	-125	-125	-2,291	12,419	-198	-198	4,435
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	123	-289	-289	-397	75	-1,181	-1,181	-1,939
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	6	-22	-22	-33	18	-24	-24	-66

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳前海沅金所金融服务有限公司	湖南省常德市	深圳市	金融中介服务	24		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:  
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:  
无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

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
	深圳前海沅金所金融服务有限公司	深圳前海沅金所金融服务有限公司
流动资产	42,907,488.80	43,009,506.14
非流动资产	5,105,988.90	5,163,275.76
资产合计	48,013,477.70	48,172,781.90
流动负债	23,973,898.00	24,093,059.00
非流动负债		
负债合计	23,973,898.00	24,093,059.00

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	24,039,579.70	24,079,722.90
按持股比例计算的净资产份额	5,769,499.13	5,779,133.50
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	117,810.68	127,762.14
净利润	-40,143.20	-76,773.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-40,143.20	-76,773.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4. 重要的共同经营

适用 不适用

## 5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、应收账款、可供出售金融资产、应付账款、预收账款、借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金

融工具导致的主要风险是 外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取 适当的措施防范风险。

1、信用风险 信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制 定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

2、流动性风险 流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他 支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金 储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险（1）外汇风险 本公司主要在中国境内从事经营活动，主要业务以人民币结算，不存在外汇风险。（2）利率风险 本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风 险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

### 9、 其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

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	21.74	21.74

本企业最终控制方是罗祖亮

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

附注九

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳瑞丰投资管理中心（有限合伙）	对本公司实施重大影响的投资方
湖南泓鑫置业有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南德海制药有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
大湖产业投资集团有限公司	其他
湖南泓鑫梁山农业综合开发有限公司	其他
常德金乡农业开发有限公司	其他
安乡县金乡农业开发有限公司	其他
湖南新科力科技发展有限公司	其他
湖南泓极体育产业发展有限公司	其他
常德泓极体育产业发展有限公司	其他
常德市三棱物业服务有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
上海泓鑫商业经营管理有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南泓杉资产管理有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南德海矿泉水有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
深圳金晟安智能系统有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南金晟安智能设备制造有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
常德大湖投资管理有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南大湖大健康产业发展有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业

湖南宗正保安服务有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
上海大湖一网鱼生态科技有限公司	参股公司
湖南师范大学	对子公司实施重大影响的投资方
福海县国有资产投资有限公司	对子公司实施重大影响的投资方
华容县水产局	对子公司实施重大影响的投资方
王兆久	对子公司实施重大影响的投资方
范勇	对子公司实施重大影响的投资方
张寿岱	对子公司实施重大影响的投资方
张国利	对子公司实施重大影响的投资方
张兆春	对子公司实施重大影响的投资方
方兴明	对子公司实施重大影响的投资方
张小燕	对子公司实施重大影响的投资方
贺聪勇	对子公司实施重大影响的投资方
余孝从	对子公司实施重大影响的投资方

其他说明

无

#### 5、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

√适用 □不适用

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
湖南德海制药有限公司	药品	4,655,305.84	5,850,001.70
上海大湖一网鱼生态科技有限公司	鱼		54,432.85
常德市三棱物业服务有限公司	物业服务	118,268.88	222,418.70
湖南宗正保安服务有限公司	保安服务	83,260.21	85,500.00
范勇	甲鱼	34,950.00	2,742,565.96
张寿岱	甲鱼	3,782,576.00	5,285,872.00
张国利	甲鱼	136,532.00	419,440.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
范勇	甲鱼	2,920.00	858,257.96
湖南德海制药有限公司	鱼类	204,408.02	394,145.50
湖南泓杉资产管理有限公司	鱼类		4,557.00
湖南泓鑫置业有限公司	鱼类	6,020.18	
湖南金晟安智能设备制造有限公司	鱼类		120,000.00
深圳前海沅金所金融服务有限公司	鱼类	478.59	4,590.00
王兆久	甲鱼		
西藏泓杉科技发展有限公司	鱼类	8,070.93	16,013.00



余孝从	甲鱼		
张国利	甲鱼	1,900	230.00
张寿岱	甲鱼	1,947,035.00	4,697,360.00
张兆春	甲鱼		690.00
湖南大湖大健康产业发展有限公司	酒	3,052,853.86	1,962,345.30
深圳大湖大健康产业发展有限公司	酒	70,639.22	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
常德大湖投资管理有限公司	1,500,000.00	2018.11.01	2021.10.01	

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	120.75	118.5

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

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
其他应收款	安乡县金乡农业开发有限公司	1,142,758.91		1,142,758.91	
其他应收款	常德市三棱物业服务有限公司	200.00		200.00	
其他应收款	湖南德海房地产开发有限公司	30,000.00		30,000.00	
其他应收款	湖南泓杉资产管理有限公司				
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	湖南大湖大健康产业发展有限公司	457.48			
其他应收款	湖南师范大学	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	湖南宗正保安服务有限公司	1,009.00		1,009.00	
其他应收款	华容县水产局	500,000.00			
其他应收款	上海大湖一网鱼生态科技有限公司	183,570.20		183,570.20	
其他应收款	上海恒葳实业有限公司	712,671.23		712,671.23	
其他应收款	上海泓鑫商业经营管理有限公司	740,745.26		740,000.00	
其他应收款	深圳金晟安智能系统有限公司	23,123.29		23,123.29	
其他应收款	余孝从	1,500,000.00		1,500,000.00	
应收账款	湖南德海制药有限公司	28,300.00		28,990.00	
应收账款	常德市三棱物业服务有限公司	2,644.00			
应收账款	湖南泓鑫置业有限公司			503.80	
应收账款	湖南金晟安智能设备制造有限公司	3,348.00		66,400.00	
应收账款	湖南师范大学	16,800.00		16,800.00	
应收账款	湖南新科力科技发展有限公司	19,641.00		19,641.00	
应收账款	上海大湖一网鱼生态科技有限公司	262,524.84		262,524.84	
应收账款	湖南大湖大健康产业发展有限公司	449,697.20			
应收账款	深圳金晟安智能系统有限公司	99,089.00		25,017.00	
应收账款	深圳前海沅金所金融服务有限公司			1,050.00	

应收账款	王兆久	40,679.00		40,679.00	
应收账款	湖南德山酒藏文化传播有限公司	128,426.00			
应收账款	西藏泓杉科技发展有限公司	102,132.50		257,918.50	
应收账款	张国利			28,174.00	
应收账款	张寿岱			49,627.58	
应收账款	张兆春	690.00		690.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常德金乡农业开发有限公司	106,066.67	106,066.67
其他应付款	福海县国有资产投资有限公司	27,600,000.00	27,600,000.00
其他应付款	湖南德海制药有限公司	100,507.01	100,507.01
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司	395,459.39	395,459.39
其他应付款	华容县农业农村局	536,558.64	536,558.64
其他应付款	湖南大湖大健康产业发展有限公司	657.48	200.00
其他应付款	深圳金晟安智能系统有限公司	136,253.22	
其他应付款	湖南金晟安智能设备制造有限公司		132,253.22
其他应付款	深圳前海沅金所金融服务有限公司	983.79	983.79
其他应付款	西藏泓杉科技发展有限公司	54,324.50	54,324.50
应付账款	湖南德海制药有限公司	1,873,846.43	1,095,310.75
应付账款	上海大湖一网鱼生态科技有限公司	195,376.42	195,376.42
应付账款	湖南大湖大健康产业发展有限公司	105,282.00	782.00
应付账款	范勇	220,749.00	
应付账款	张寿岱	1,148,613.42	
应付账款	张国利	100,775.00	
预收款项	湖南德海制药有限公司	2,293.10	3,293.10
预收款项	湖南农业大学	14,600.00	
预收款项	湖南泓杉资产管理有限公司	2,097.20	2,097.20
预收款项	湖南大湖大健康产业发展有限公司		752,388.84
预收款项	湖南泓鑫置业有限公司	922.70	1,190.90
预收款项	西藏泓杉科技发展有限公司	87.00	87.00
预收款项	范勇		52,306.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十三、 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

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5、 其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

公司控股子公司新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司与新疆福海县人民政府经过多次沟通协商一致，达成了《关于解除〈福海县布伦托海（乌伦古湖、大海子）湖区经济资源开发合同书〉的协议》的约定：福海县政府与大湖股份签订的《开发合同》解除，但双方共同设立的冰川鱼公司继续存续，养殖使用权收回后的遗留问题，由福海县政府和冰川鱼公司共同协商解决。目前县政府已先就湖区内水产品的捕捞、巡湖资产人员的安置、池沼公鱼的销售等问题制定了处置方案。同时冰川鱼公司未来每年将减少 800 万元至 1030 万元资源费的上交，在没有高额资源费的压力下，冰川鱼公司将向加工贸易转型。但因合同解除的其他后续工作仍需继续进行，相关影响存在不确定性。

公司分公司安乡珊珀湖渔场与湖南安乡县人民政府由于水功能区划分引发关于收回水面养殖权的诉讼事项。2014 年在专业机构给出否定结论后，安乡县政府仍然在官网悄然公布，珊珀湖被划定为饮用水备用水源。2018 年初，以公司系养殖权人不利于治理措施落实为由，提出收回大湖公司的水面养殖权，由此导致双方产生争议。在双方争议过程中，2018 年 11 月 16 日安乡县人民政府向省生态环境厅，2018 年 12 月 24 日、2019 年 1 月 22 日常德市人民政府两次向省人民政府，提交了请求将珊珀湖水功能区划由饮用水水源地调整为渔业用水的请示。公司在 2019 年 1 月 21 日向常德市中级人民法院提起了行政诉讼，最终判决驳回了我公司的诉讼请求。公司对此不服，于 2019 年 7 月 23 日向湖南省高级人民法院提交了《行政上诉状》。经过开庭审理，省高院于 2019 年 11 月 23 日作出（2019）湘行终 1665 号《行政判决书》，驳回了我公司的上诉，维持原判。虽两审法院均未支持公司诉求，但同时也表明，收回养殖权并非基于公司任何违法违规，安乡县政府应当给予补偿。目前，收回养殖使用权的生效文书已经执行完毕，二审程序已经终结。公司依法履行法定程序，但并不认可判决结果。公司已经向最高人民法院申请再审并立案，但因再审判决及补偿的后续谈判未取得实质进展，相关影响存在不确定性

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司董事和一些高级管理人员（“高级管理层”）行使主要经营决策制定者的职能。高级管理层审阅本公司及其子公司内部报告，以评价经营分部的业绩及分配资源。本公司基于该类内部报告确定经营分部。

除业务总部，本公司的经营分部分为水产分部、酒业分部、医贸分部、保健食品分部和其他分部。水产分部主要经营鲜活淡水产品；酒业分部主要经营制酒酿造、销售产业链；医贸分部主要经营医药产品售卖；保健食品分部主要经营保健食品的生产和销售；其他分部经营内容主要包括淡水鱼食品加工、水产养殖技术研究、环境治理研究和其他服务类行为。高级管理层基于经调整的当期税前利润评价分部业绩。该经调整的当期税前利润剔除了可供出售金融资产的股利收益和处置收益。

经营分部资产不包括预付所得税、递延所得税资产、可供出售金融资产以及不归属于任何经营分部的与业务总部行使集中管理与资源分配职能有关的资产（“总部资产”），经营分部负债不包括当期所得税负债、递延所得税负债以及不归属于任何经营分部的与业务总部行使集中管理与资源分配职能有关的负债（“总部负债”）。上述不符合经营分部定义的资产及负债列示为分部资产及分部负债调节至资产负债表中总资产及总负债之调节项。

所有分部之间的销售参照向第三方销售所采用的价格确定，在编制合并财务报表时作为内部交易予以抵销

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	水产分部	酒业分部	医贸分部	保健食品分部	其他分部	业务总部	分部间抵销	合计
营业收入	237,441,878.66	31,771,885.82	120,504,822.69	1,444,860.54	370,230.95	1,731,426.18	688,645.80	392,576,459.04
利息费用	2,798,823.40				1,498,151.96	5,519,464.21	3,994,694.11	5,821,745.46
折旧费和摊销费	9,834,824.59	2,268,043.95	185,566.55	679,419.10	214,831.18	3,406,830.97		16,589,516.34
信用减值损失	-812,342.28		-592,561.23	-199,972.38	4,398.80	-547,832.26		-2,148,309.35
资产减值损失	238,030.15							238,030.15
利润总额	6,243,019.50	2,065,105.93	2,791,797.42	-1,033,431.44	13,755,384.38	-16,549,662.58	1,270,105.86	6,002,107.35
所得税费用	737,254.19	1,058,662.22	804,213.67		-32,295.68			2,567,834.40
净利润	5,505,765.31	1,006,443.71	1,987,583.75	-1,033,431.44	13,787,680.06	-16,549,662.58	1,270,105.86	3,434,272.95
资产总额	938,612,507.47	347,903,970.41	64,962,266.30	17,099,870.29	355,031,262.72	1,425,177,565.20	1,365,426,715.09	1,783,360,727.30
负债总额	544,247,959.62	241,601,607.14	28,712,573.62	3,116,656.74	170,920,771.85	417,902,572.24	813,167,125.80	593,335,015.41

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	49,710,237.49
1 至 2 年	337,305.00
2 至 3 年	466,246.93
3 年以上	
合计	50,513,789.42

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备	23,556,343.86	45.21			23,556,343.86	15,184,671.19	31.45			15,184,671.19
按组合计提坏账准备	28,552,213.73	54.79	1,594,768.17	5.59	26,957,445.56	33,091,588.44	68.55	1,805,683.55	5.46	31,285,904.89
其中：										
组合 1	28,552,213.73	54.79	1,594,768.17	5.59	26,957,445.56	33,091,588.44	68.55	1,805,683.55	5.46	31,285,904.89
合计	52,108,557.59	/	1,594,768.17	/	50,513,789.42	48,276,259.63	/	1,805,683.55	/	46,470,576.08

## 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合并内关联方往来款	23,556,343.86			合并内关联方不计提坏账
合计	23,556,343.86			/

## 按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

## 按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,748,661.80	1,387,433.09	5.00
1 至 2 年	337,305.00	67,461.00	20.00
2-3 年	466,246.93	139,874.08	30.00
合计	28,552,213.73	1,594,768.17	5.59

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1	1,805,683.55		210,915.38			1,594,768.17
合计	1,805,683.55		210,915.38			1,594,768.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备余额
沃尔玛连锁店	20,019,346.33	38.42	1,000,967.32
大湖水殖股份有限公司石门皂市渔业有限公司	5,706,804.68	10.95	
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	3,244,350.70	6.23	
南京风小鱼电子商务有限公司	1,591,651.70	3.05	
肖翠锋	1,402,098.00	2.69	70,104.90
合计	31,964,251.41	61.34	1,071,072.22

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用



## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,060,907.38	
应收股利	695,937.00	2,010,525.57
其他应收款	374,377,963.72	345,868,796.50
合计	379,134,808.10	347,879,322.07

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
应收子公司利息	4,060,907.38	
合计	4,060,907.38	

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	695,937.00	2,010,525.57
合计	695,937.00	2,010,525.57

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	110,999,553.78
1 至 2 年	97,320,863.89
2 至 3 年	13,103,743.50
3 年以上	162,809,273.97
合计	384,233,435.14

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,565,556.45	9,509,927.79
备用金	820,139.83	233,357.00
保证金	2,630,021.00	4,580,002.31
押金	1,765,000.00	1,152,221.00
应收补贴款	1,476,758.91	1,435,924.20
内部关联方往来款	364,975,958.95	337,510,880.42
合计	384,233,435.14	354,422,312.72

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	8,553,516.22			8,553,516.22
2020年1月1日余额在本期	8,553,516.22			8,553,516.22
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,301,955.20			1,301,955.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	9,855,471.42			9,855,471.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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
西藏大湖投资管理有 限公司	合并内 关联方	94,090,000.00	1-3 年	24.49	
湖南德山酒业营销有 限公司	合并内 关联方	87,568,826.99	1-5 年	22.79	
深圳前海大湖供应链 有限公司	合并内 关联方	72,134,175.96	1 年以 内	18.77	
大湖水殖安乡珊瑚湖 渔业有限公司	合并内 关联方	33,977,514.82	1 年以 内	8.84	
大湖水殖石门皂市渔 业有限公司	合并内 关联方	22,151,984.48	1 年以 内	5.77	
合计	/	309,922,502.25	/	80.66	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

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	405,009,610.91		405,009,610.91	405,009,610.91		405,009,610.91
对联营、合营企业投资	5,869,097.70		5,869,097.70	5,879,133.50		5,879,133.50
合计	410,878,708.61		410,878,708.61	410,888,744.41		410,888,744.41

## (1) 对子公司投资

适用 不适用

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
安徽黄湖渔业有限公司	77,092,323.40			77,092,323.40		
湖南东湖渔业有限公司	16,514,592.56			16,514,592.56		
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	68,740,363.41			68,740,363.41		
湖南大湖生物技术有限公司	7,553,942.93			7,553,942.93		
湖南德山酒业营销有限公司	69,591,002.76			69,591,002.76		
大湖水殖(湖南)水产品营销公司	2,900,000.00			2,900,000.00		
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	18,840,000.00			18,840,000.00		
大湖水殖岳阳铁山水库有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
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	21,085,138.53			21,085,138.53		
深圳前海大湖供应链有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南京风小鱼商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	4,216,884.32			4,216,884.32		
大湖水环境治理有限公司	3,283,300.00			3,283,300.00		
长沙大湖水产品市场管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		

西藏大湖投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
国泰君安私募基金	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	405,009,610.91			405,009,610.91		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳前海沅金所金融服务有限公司	5,779,133.50			-10,035.80						5,769,097.7	
无锡大湖水产产业研发中心	100,000.00									100,000.00	
小计	5,879,133.50			-10,035.80						5,869,097.7	
合计	5,879,133.50			-10,035.80						5,869,097.7	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	80,739,915.99	55,161,823.16	80,887,083.87	41,493,287.71
其他业务	2,041,075.18	702,526.04	2,079,460.09	665,097.24
合计	82,780,991.17	55,864,349.20	82,966,543.96	42,158,384.95

## (2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、投资收益

√适用 □不适用

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-10,035.80	-19,193.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	127,823.76	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	117,787.96	-19,193.48

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	51,465.70	
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）	2,477,981.10	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债	12,025,138.46	

产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-3,317,634.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-316,649.73	
少数股东权益影响额	-109,505.19	
合计	10,810,795.78	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.36	0.0087	0.0087
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.571	-0.0138	-0.0142

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长亲笔签名的2020年半年度报告全文；
	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。

董事长：罗订坤

董事会批准报送日期：2020年8月28日

### 修订信息

适用 不适用