

公司代码：600257

公司简称：大湖股份

# 大湖水殖股份有限公司 2020 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人 罗订坤 、主管会计工作负责人 戴兴华 及会计机构负责人(会计主管人员) 戴兴华 声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，截至报告期末，公司2020年度公司实现归属于母公司所有者的净利润4,171,552.73元，累计可供分配利润42,924,427.31元。根据《公司章程》的规定，公司2020年度实现的净利润数额较低，未达到公司章程规定的利润分配条件，董事会研究决定2020年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

本议案需提请公司2020年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，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。

### 十一、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 .....	8
第四节	经营情况讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	32
第七节	优先股相关情况 .....	36
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	37
第九节	公司治理 .....	44
第十节	公司债券相关情况 .....	47
第十一节	财务报告 .....	48
第十二节	备查文件目录 .....	178

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大湖股份、本公司	指	大湖水殖股份有限公司
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

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
---------------	------------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司本部董事会办公室

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所(境内)	名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
	签字会计师姓名	宁光美、陆明峰

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
营业收入	936,517,809.75	1,112,490,033.62	-15.82	1,070,087,927.39
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	930,144,253.84	/	/	/
归属于上市公司股东的净利润	4,171,552.73	-131,096,174.57	103.18	17,659,786.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-29,169,613.39	-52,704,916.12	44.65	4,168,229.42
经营活动产生的现金流量净额	-33,584,944.13	39,555,297.00	-184.91	-39,317,557.01
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,163,502,412.71	1,159,004,376.86	0.39	1,301,946,771.65
总资产	1,968,514,403.28	1,704,978,026.25	15.46	1,802,676,693.72

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.0087	-0.2724	增加103.19个百分点	0.0367
稀释每股收益(元/股)	0.0087	-0.2724	增加103.19个百分点	0.0367
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0606	-0.1095	增加44.66个百分点	0.0087
加权平均净资产收益率(%)	0.36	-10.66	增加11.02个百分点	1.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.51	-4.29	增加1.78个百分点	0.32

报告期末公司前三年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

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	180,200,925.38	212,375,533.66	249,076,733.78	294,864,616.93
归属于上市公司股东的净利润	4,864,689.49	-686,458.29	1,501,215.37	-1,507,893.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,082,997.43	-3,549,567.15	-1,283,932.67	-21,253,116.14
经营活动产生的现金流量净额	-88,696,860.01	-32,026,601.22	30,900,645.60	56,237,871.50

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	479,807.79		67,695.63	-127,369.89
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	5,991,629.55		6,365,825.42	16,066,391.51
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,995,550.05		4,007,957.31	617,833.50
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	16,981,183.44			
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	-10,334,269.34			
债务重组损益	27,600,000.00			
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				-1,570,140.85
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	-158,000.00		-44,036,886.88	13,162,156.51
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,800,000.00		9,080,000.00	
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	116,040.73		-70,257,800.78	-13,042,066.51
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	-9,358,005.58		17,658,469.84	294,341.77
所得税影响额	-4,772,770.52		-1,276,518.99	-1,909,588.81
合计	33,341,166.12		-78,391,258.45	13,491,557.23

## 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	64,189,795.16	3,792,000.00	-60397795.16	16,112,136.85
合计	64,189,795.16	3,792,000.00	-60,397,795.16	16,112,136.85

## 十二、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业务，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产水环境治理技术，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，活鲜系列产品涵盖大湖有机鳊鱼、大湖有机甲鱼及阳澄湖大闸蟹等；冻鲜系列产品涵盖调味小龙虾、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。

公司旗下拥有的医药贸易公司和多个终端连锁药房，长期从事药品、保健品、医疗器械等健康产品的批发和零售。

公司通过收购东方华康医疗管理有限公司，布局康复护理医疗服务产业，东方华康是以医疗产业投资、医院管理为主业，集康复、护理、医养、教学为一体的医疗服务平台。目前公司旗下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。同时我国居民生活水平的不断提升致使消费结构不断优化和改善，水产品膳食结构中的比重不断增加，水产养殖产业的总产值呈稳定增长态势。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

白酒是一个高度依赖聚集型社交消费的品类，上半年受疫情的影响，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。未来白酒行业集中度会进一步提升，头部效应会更加明显，市场将向优势产区、优势品牌和优势企业集中。高端酒企龙头垄断格局日渐稳固，凭借其资金、规模、品牌优势寻找新的发力点，将会进一步挤压中小酒企业的生存空间。面对全国性名酒和省级强势名酒渠道下沉的冲击，德山酒业将进一步加大市场投入，树立区域品牌优势，坚定不移地走质量化、健康化、效益化的发展道路。

### （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

详见本报告第四节经营情况讨论与分析中二、报告期内主要经营情况“（三）资产、负债情况分析”

## 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殖、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、洞庭牌祺然片、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”鳙鱼、鳊鱼、鲃鱼、草鱼、鲫鱼、鳊鱼、鲢鱼、青鱼、中华鳖等多个水产品种通过有机产品认证。“大湖”品牌荣膺“中国农产品百强标志性品牌”、“2020 年度中国农业十大杰出品牌”、“湖南农业优势特色产业 30 强”等多项大奖，“大湖”品牌价值不断提升。

### （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。

德山酒业所在地常德德山，地处沅江下游以及武陵山脉东北端，具有绝佳生态酿酒环境。德山酒业 1952 年建厂，酿酒历史悠久，德山酒长期采用古法酿造技艺潜心酿造，通过不同的酿造工艺，形成以“御品德山”、“秘藏德山”、“德山大曲”为代表的浓香型白酒、以“滴水洞”为代表的柔和兼香型白酒和以“德山德酱”为代表的酱香型白酒。公司传统产品德山大曲曾三次获得国家质量银质奖，获国家优质酒称号，被誉为“潇湘第一浓香酒”；德酱 15 年、御品德山伍零年代、秘藏德山 15 年、滴水洞五星等产品曾被授予湘鄂赣渝闽桂滇粤酒类行业优质产品金质奖；“德山酒古法酿造技艺”被列入常德市非物质文化保护名录，“德山大曲”被评为国家地理标志保护产品。

### （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，和高质量常规品种鳙鲢鱼的种源优势；公司拥有“国家级遗传育种中心”、“国家级原良种场”，公司种苗繁育中心可年产优质鱼苗数亿尾，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，为公司产品的市场开拓及发展提供有力的支撑。

### （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。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 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

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，发展大水面生态渔业，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。同时，公司还大力发展冰鲜冰冻淡水产品，研发多种便捷速食的预制菜品，优化创新产品结构，满足不同人群对淡水产品的消费需求。

(2) 深耕湖南本土市场，加大“德山酒”品牌建设和营销力度。面对新冠疫情带来的冲击，德山酒业公司通过加强销售新模式、新路径的探索，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，深化品牌与各消费场景的关联，强化品牌区域影响力。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、直播等多元化营销模式，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 brand 地位，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等资源，持续扩大业务规模。同时通过布局康复医疗产业，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。

(4) 公司以东方华康为核心的医疗服务平台，通过不断加强现有医院业务拓展，提升规范化管理和医疗服务水平，聚焦优质医疗资源，在品牌建设、学科搭建、团队培育等领域，与知名医疗机构、高校和协会开展多方位战略合作，重点发展康复护理专科，扩大品牌影响力，医疗服务产业布局初显成效。

(5) 公司不断深化企业改革创新，全面提升管理效能，加强人才的培养与培训，涌现出一批省级、市级劳动模范和优秀工匠，为公司长远发展奠定了坚实的人才基础。同时加强预算管控，加强财务管理，把预算管理贯穿于企业管理的各个环节，实现企业利润最大化。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 936,517,809.75 元；实现归属于上市公司股东的净利润 4,171,552.73 元。截止 2020 年 12 月 31 日，公司总资产为 1,968,514,403.28 元，归属于上市公司股东的净资产为 1,163,502,412.71 元。

## (一) 主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	936,517,809.75	1,112,490,033.62	-15.82
营业成本	704,915,049.32	875,392,415.49	-19.47
销售费用	92,688,843.31	104,006,030.25	-10.88
管理费用	114,008,395.00	129,642,275.40	-12.06
研发费用	6,279,001.92	7,041,485.88	-10.83
财务费用	9,607,871.37	7,867,337.75	22.12
经营活动产生的现金流量净额	-33,584,944.13	39,555,297.00	-184.91
投资活动产生的现金流量净额	-138,682,145.71	-16,853,254.73	-722.88
筹资活动产生的现金流量净额	81,214,863.24	41,863,083.68	94.00

### 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

无

#### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业	605,869,922.58	496,124,839.84	18.11	-22.52	-21.67	减少 0.88 个百分点
工业	96,672,326.33	27,958,091.30	71.08	1.41	-21.37	增加 8.38 个百分点
其他	227,602,004.93	178,065,180.59	21.76	0.03	-12.18	增加 10.88 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水产品	605,747,154.81	496,060,844.50	18.11	-22.15	-21.67	减少 0.51 个百分点
白酒	93,024,504.43	27,196,182.32	70.76	7.56	-12.88	增加 7.65 个百分点
药品	182,492,099.93	156,229,730.05	14.39	-19.8	-21.95	增加 2.36 个百分点
医疗服务	34,136,116.42	14,392,464.68	57.84			
保健品	6,980,509.05	3,219,315.92	53.88	-21.37	-25.87	增加 2.80 个百分点
其他	7,763,869.20	5,049,574.26	34.96	105.77	84.64	增加 7.44 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中南地区	744,067,758.45	557,105,386.83	25.13	-15.24	-19.00	增加 3.47 个百分点
西南地区	90,707,130.03	86,108,874.73	5.07	17.73	16.23	增加 1.22 个百分点
华东地区	87,409,418.07	53,371,694.51	38.94	-30	-40.08	增加 10.27 个百分点
东北地区	6,574,079.17	4,854,682.25	26.15	-32.34	-42.7	增加 13.35 个百分点
西北地区	1,385,868.12	707,473.41	48.95	-90.94	-94.26	增加 29.53 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

无

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年 增减 (%)	销售量比上年 增减 (%)	库存量比上年 增减 (%)
鱼类	万公斤	2,360.24	2,336.41	2,926.06	-26.08	-21.13	0.82
蟹类	万公斤	19.51	19.51		-25.42	-25.42	

产销量情况说明

无

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总 成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例 (%)	本期金额较 上年同期变 动比例 (%)	情况 说明
农业	苗种、人工、 成鱼	496,124,839.84	70.66	633,412,791.70	72.66	-21.67	
工业	原材料、人工、 制造费用	27,958,091.30	3.98	35,557,790.35	4.08	-21.37	
其他	人工、库存商 品	178,065,180.59	25.36	202,764,219.59	23.26	-12.18	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总 成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期 占总成本 比例 (%)	本期金额较 上年同期变 动比例 (%)	情况 说明
水产品	苗种、人工、 成鱼	496,060,844.50	70.65	633,268,855.30	72.64	-21.67	
白酒	原材料、人工、 制造费用	27,196,182.32	3.87	31,218,480.60	3.58	-12.88	
医药贸易	库存商品	156,229,730.05	22.25	200,169,836.69	22.96	-21.95	
医疗行业	人工、库存商 品	14,392,464.68	2.05				
保健品	原材料、人工、 制造费用	3,219,315.92	0.46	4,342,877.94	0.5	-25.87	
其他	库存商品	5,049,574.26	0.72	2,734,751.11	0.32	84.64	

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 22,102.68 万元，占年度销售总额 23.76%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五大客户	金额(元)
客户 1	61,317,677.49
客户 2	53,423,380.00
客户 3	50,967,472.47
客户 4	32,313,267.00

客户 5	23,005,012.03
合计	221,026,808.99

前五名供应商采购额 12,265.73 万元，占年度采购总额 16.32%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

前五大供应商	金额（元）
卢金友	40,972,453.00
顺祥食品有限公司	31,081,107.99
熊香明	21,163,384.20
陆红午	17,203,003.00
甘泉	12,237,341.30
合计	122,657,289.49

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目	2020 年	2019 年	同比增长	重大变动说明
销售费用	92,688,843.31	104,006,030.25	-10.88%	收入减少市场投入减少
管理费用	114,008,395.00	129,642,275.40	-12.06%	国家社保政策调整
研发费用	6,279,001.92	7,041,485.88	-10.83%	减少研发投入
财务费用	9,607,871.37	7,867,337.75	22.12%	贷款增大导致

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	6,279,001.92
本期资本化研发投入	
研发投入合计	6,279,001.92
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.67
公司研发人员的数量	41
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	2.3
研发投入资本化的比重（%）	0

#### (2). 情况说明

□适用 √不适用

### 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：人民币元

项目	2020 年	2019 年	同比增长%	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	-33,584,944.13	39,555,297.00	-184.91	本期采购原材料增加

投资活动产生的现金流量净额	-138,682,145.71	-16,853,254.73	-722.88	本期收购东方华康 40% 股权
筹资活动产生的现金流量净额	81,214,863.24	41,863,083.68	94.00	本期增加并购东方华康贷款

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	3,792,000.00	0.19	64,189,795.16	3.76	-94.09	本期万泰华瑞 5 号基金处置购买的交易性金融资产所致
应收账款	203,588,481.76	10.34	145,777,162.20	8.55	39.66	本期将上海东方华康医疗有限公司纳入合并范围所致
预付款项	18,091,778.85	0.92	26,584,500.19	1.56	-31.95	预付甲鱼及饲料采购款所致
其他流动资产	11,199,533.89	0.57	7,063,391.00	0.41	58.56	非流动资产重分类所致
长期待摊费用	148,878,802.68	7.56	42,143,791.35	2.47	253.26	本期将上海东方华康医疗有限公司纳入合并范围所致
商誉	189,204,341.18	9.61				本期将上海东方华康医疗有限公司纳入合并范围所致
短期借款	320,863,969.96	16.3	182,413,956.26	10.7	75.9	本期增加并购贷款
其他应付款	91,665,426.47	4.66	54,808,375.88	3.21	67.25%	本期将上海东方华康医疗有限公司纳入合并范围所致

### 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	1,463,786.50	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	48,642,413.02	借款抵押担保
固定资产	32,373,480.64	借款抵押担保
无形资产	106,765,578.54	借款抵押担保
合计	189,245,258.70	

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节中“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”及第四节“公司未来发展的讨论与分析”中“行业格局和发展趋势”的相关说明。



## (五) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

(1) 2020年1月16日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于现金收购东方华康医疗管理有限公司8%股权的议案》，公司以现金5000万元收购东方华康医疗管理有限公司（简称“东方华康”）8%股权。2020年6月15日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于现金收购东方华康医疗管理有限公司部分股权并增资暨关联交易的议案》，公司合计以现金25,000万元（包括公司于2020年1月已投资的5000万现金）收购东方华康原有股东增资稀释后所持有的40%股权，并通过向东方华康增资12,500万元取得东方华康20%的股权。截止报告期末，公司已向东方华康原股东支付了22,000万元股权转让款，并于2021年1月向东方华康支付了12,500万元增资款，东方华康60%的股权已登记至公司名下。

(2) 2020年7月3日，经公司总经理办公会审议通过，同意公司以现金方式向公司控股子公司江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司（简称“阳澄湖公司”）增资2650.8万元。增资后，阳澄湖公司注册资本由3541.05万元增加到6191.85万元，公司在阳澄湖公司的持股比例由88.36%增加到93.34%。截止报告期末，阳澄湖公司已完成增资和工商变更登记手续。

(3) 2020年11月10日，公司召开第八届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司向湖南德山酒业营销有限公司进行增资的议案》、《关于全资子公司湖南德山酒业营销有限公司向其全资子公司湖南德山酒业有限公司进行增资的议案》，同意公司向全资子公司酒业营销增资人民币5,000万元；同意酒业营销向其全资子公司德山酒业增资人民币5,000万元。截止报告期末，酒业营销和德山酒业已完成增资和工商变更登记手续。

#### (1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2020年1月16日，公司召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于现金收购东方华康医疗管理有限公司8%股权的议案》，公司以现金5000万元收购东方华康医疗管理有限公司（简称“东方华康”）8%股权。2020年6月15日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于现金收购东方华康医疗管理有限公司部分股权并增资暨关联交易的议案》，公司合计以现金25,000万元（包括公司于2020年1月已投资的5000万现金）收购东方华康原有股东增资稀释后所持有的40%股权，并通过向东方华康增资12,500万元取得东方华康20%的股权。截止报告期末，公司已向东方华康原股东支付了22,000万元股权转让款，并于2021年1月向东方华康支付了12,500万元增资款，东方华康60%的股权已登记至公司名下。

#### (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

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 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
湖南东湖渔业有限公司	4,616	1,968	6,584	233		233
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	145	1,902	2,047	277	64	341
湖南湘云生物科技有限公司	560	3,031	3,591	1,124	2,300	3,424
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	9,626	1,778	11,404	11,065		11,065
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	2,399	2,038	4,437	3,068		3,068
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	170	69	239	95		95
湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙)	360		360			
东方华康医疗管理有限公司	7,521	13,936	21,457	5,314		5,314

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
湖南东湖渔业有限公司	2,734	-26	-26	482
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	707	2,531	2,531	-29
湖南湘云生物科技有限公司	834	-310	-310	41
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	27,704	432	432	-2,078
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	3,146	-786	-786	-446
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	16	313	313	-54
湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）		-14	-14	
东方华康医疗管理有限公司	3,414	944	944	451

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

√适用 □不适用

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，期初成本 6000 万元，本期赎回 5800 万元。

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

2020年1月3日，农业农村部、生态环境部、林草局发布《关于推进大水面生态渔业发展的指导意见》，该指导意见提出，到2025年，大水面生态保护与渔业发展实现充分融合，渔业在水域生态修复中的作用明显提升，大水面生态渔业管理协调机制更加完善，优质水产品比重显著提高，产业链有效拓展延伸，形成一批管理制度完善、经营机制高效、利益联结紧密的生态渔业典型模式，基本实现环境优美、产品优质、产业融合、生产生态生活相得益彰的大水面生态渔业发展格局。经国务院批准印发的《关于加快推进水产养殖业绿色发展的若干意见》也强调，要大力发展生态健康养殖。发挥水产养殖生态修复功能。鼓励在湖泊水库发展不投饵滤食性、草食性鱼类等增养殖，实现以渔控草、以渔抑藻、以渔净水，构建立体生态养殖系统。公司一直坚持生态养殖方式，同时注重水产养殖过程中的水环境保护，通过科学合理投放鲢鳙鱼等滤食性鱼类，采用生物修复技术，达到水产养殖与生态环境相结合的绿色水产养殖方式。

我国水产品市场运行平稳，目前国内市场的水产消费主要以鲜活水产品为主，但随着社会生活节奏加快，同时受到新冠疫情的影响，人们的生活方式和消费习惯发生较大变化，使得人们越来越趋向消费方便、快捷的预制水产品。2020年9月21日，国务院办公厅发布《关于以新业态新模式引领新型消费加快发展的意见》，指出加快推进农产品“生鲜电子商务+冷链宅配”、“中央厨房+食材冷链配送”等服务新模式，新型消费模式将被国家重点支持。另外，随着人们消费的升级，人们对功能食品、营养品等精深加工的水产品需求也正逐步增加。随着国家经济的发展，人们可支配收入的增加，对水产品的消费能力提升，同时人们的消费观念也正发生改变，绿色、健康、营养的水产品正日益受到人们的青睐。

在中共中央、国务院《“健康中国2030”规划纲要》、国务院《“十三五”期间深化医药卫生体制改革规划》、《国务院办公厅关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》和《印发关于在公立医疗机构药品采购中推行“两票制”的实施意见（试行）的通知》等纲领性政策文件的指导下，各项改革举措全面推行，推动着医药终端市场向更多元、更合理的方向发展。“健康中国”战略的强力驱动及中国社会和经济的发展，人民卫生保健服务水平进一步提高，医药产品和大健康服务需求将会持续扩大，医药市场规模将会稳中有增，行业集中度和竞争度也将会进一步提升。面对医药行业中的机遇和挑战，公司将通过多维度扩展，积极谋求创新发展，在充分稳定优质分销商及医疗机构等终端客户网络的基础上开展各类增值服务，推进医药供应链延伸服务项目，保持医药贸易业务稳定增长，推动公司向大健康服务产业转型升级。

国务院印发的《“健康中国2030”规划纲要》明确提出，要加强康复、老年病、长期护理、慢性病管理、安宁疗护等接续性医疗机构建设。根据国家卫生健康委员会于2020年11月发布的《2020中国卫生健康统计年鉴》统计，2012-2019年，我国医院康复医学科床位数逐年增长。2018年，中国医院康复医学科床位数为246316张，较上年同期增长14.58%，增幅为近年最大；2019年，中国医院康复医学科床位数为271695张，同比增长10.30%。随着我国人口老龄化日趋严重，健康意识不断增强，对健康服务的需求愈发迫切，康复护理医疗市场需求不断加大，未来市场潜力巨大。随着我国医保政策的变革和分级诊疗等相关政策日渐完善，康复医疗行业发展前景广

阔。目前公司已开始布局健康医疗康复护理产业，积极推动公司向大健康产业升级发展。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

1、坚持健康产品和健康服务协同发展，推动公司向大健康产业深度发展。抓住疫情带来的人们对健康生活的需求，积极布局大健康产业，做健康食材、健康产品、健康生活、健康服务的提供者。

2、加强“诚信为本、创新引领、厚德载物”的企业文化建设。坚决守护食品生产安全红线，保持高度的质量意识，展现有品质、有担当、有情怀的企业形象，进一步提升企业的品牌影响力。

3、坚持“贸易立司，品牌强司”战略。将品牌营销作为公司发展的重点和难点。在新的经济模式下，品牌营销工作将秉承客户就是上帝的理念，秉持“用户在哪，营销就在哪”的原则，打造具有广阔消费市场的大湖品牌，增强创效能力。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

1、本着综合利用水资源的战略，科学利用水生生物资源，加强水域环境保护，采用生物修复技术推进大水面生态渔业高质量绿色发展。加大投入水产苗种孵化产业的发展，加大与中科院水生所、高校联合实施的生物育种能力建设及生物产业化项目建设，进一步规范鱼类苗种繁育，推广良种、高新科技品种，实现食品安全、真正“从种开始”提升产业。

2、继续实施水产品“品牌营销”工程，以长沙、华南两大运营中心为焦点，聚焦大湾区、长三角等重点区域，向全国范围辐射，加强“大湖”水产品营销推广。创新营销思路，开拓营销渠道，通过与连锁商超、社团电商平台合作，推进线上、线下全渠道业务合作，协同打造新零售模式，实现从传统批发渠道向产销服务平台转型。同时，扩展与连锁餐饮企业合作区域，实现优质食材商与优秀餐饮企业强强联手，为人们提供原生态、健康、绿色、环保的优质水产品，进一步提升“大湖”品牌知名度。

3、积极探索工商企业经营新思路、营销新模式、销售新渠道、优质新产品发展之路。夯实市场基础，优化产品结构，加大品牌与产品宣传力度，不断提升品牌与产品的知名度，扩大酒类产品、医贸业务、保健品的市场份额，提高生产经营效益。

4、康复护理医疗服务方面，持续聚焦康复、护理特色专科，进一步提升现有医院综合实力，加强医院经营、医院拓展、学科建设，提高品牌知名度。通过新建、投资等模式，打造以康复、护理为特色的医疗服务连锁体系。公司医疗服务以“立足上海、辐射华东、面向全国”的战略发展为长远目标，以“规模化、品牌化、连锁化、专业化”为战略布局。

5、公司将持续优化内部管理，加强内部控制建设，强化信息系统开发及建设，规范日常运营流程，确保运营中的各项重大风险可控。

## （四） 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。而公司大湖鱼属于天然养殖，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。

白酒行业市场竞争激烈，行业集中度不断提高，市场分化明显，名优酒企强者恒强趋势加速，公司白酒产品属于区域品牌，面临被全国性名酒挤压市场的风险。

## 2、食品安全风险

食品安全关系着人们的身体健康和生命安全，一直受到国家及民众的高度关注。如果因不可预知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，公司已经建立了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，同时通过并购进入医疗服务产业，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。

## 5、医疗运营风险

公司通过并购方式进入医疗服务行业，并购后存在整合及经营管理风险；医院运营，存在医疗安全及医疗质量风险等。

## (五) 其他

适用 不适用

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的要求，经公司 2012 年第 4 次临时股东大会审议通过，公司对《公司章程》的利润分配政策

进行了修改完善,在《公司章程》利润分配相关条款中明确了现金分红的标准和比例,完备了相关的决策程序和机制,以充分维护中小股东和投资者的合法权益。

根据《公司章程》的规定,公司 2020 年度实现的净利润数额较低,未达到公司章程规定的利润分配条件,董事会研究决定 2020 年度不进行利润分配,也不进行公积金转增股本。该利润分配预案需提交公司 2020 年度股东大会审议。

## (二)公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2020 年	0	0	0	0	4,171,552.73	0
2019 年	0	0	0	0	-131,096,174.57	0
2018 年	0	0	0	0	17,659,786.65	0

## (三)以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四)报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>根据《公司章程》的相关规定,董事会研究决定本年度不进行利润分配,也不进行资本公积金转增股本。公司未进行现金利润分配的原因是 2020 年度实现的可分配利润(即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)低于 500 万元,未达到实施现金利润分配的条件。</p> <p>董事会认为,2020 年度公司实现的净利润数额较低,未分配利润先行用于公司生产经营,有利于公司的长期发展,有利于维护全体股东的利益。</p>	未分配利润用于公司生产经营和发展。

## 二、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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

其他承诺	盈利预测及补偿	咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川、东方华康医疗管理有限公司（以下简称“业绩承诺方”）	东方华康医疗管理有限公司（简称“东方华康”）2020年、2021年、2022年、2023年、2024年的净利润（净利润指经公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）分别为2000万元、4000万元、4500万元、6000万元、8000万元。在业绩承诺期间，东方华康每一年度实际净利润未达到所约定的当年承诺净利润的，由咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、李爱川（以下合称为“业绩补偿方”）以现金方式或股权方式补偿，或触发回购机制。	2020年度5月29日，5年	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川（以下简称“承诺方”）	同意公司暂缓支付股权转让价款3000万元，待上海金城护理院核定床位达到804张，常州阳光康复医院、无锡国济康复医院、无锡国济护理院、无锡国济颐养院合计核定床位达到1150张后再行支付。只有前述条件满足时，公司才予以支付剩余3000万元股权转让款。同时，如东方华康下属上海金城护理院、常州阳光康复医院、无锡国济康复医院、无锡国济护理院、无锡国济颐养院实际开放床位大于卫健委核定床位而受到卫健委等主管部门处罚的，承诺方愿意按各自在东方华康的持股比例承担东方华康下属各医院因此引起的行政处罚，并在公司应付给承诺方的股权转让款中直接扣减。	2020年5月27日，5年	是	是	不适用	不适用

## (二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

### 是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

东方华康，经审计，2020年度实现净利润2,336.60万元，根据《股权转让及增资协议》约定，业绩承诺方承诺东方华康2020年、2021年、2022年、2023年、2024年的净利润（净利润指经公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）分别为2000万元、4000万元、4500万元、6000万元、8000万元。本年度达到业绩承诺数。

### (三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

本公司2020年收购东方华康产生商誉189,204,341.18元。根据上海申威资产评估有限公司出具的《大湖水殖股份有限公司拟对并购东方华康医疗管理有限公司所形成的商誉进行减值测试所涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》（沪申威评报字〔2021〕第2011号）对商誉的评估，相关的假设、预测期经营数量的预测、现金流量的计量、折现计算，没有出现减值迹象。

## 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

#### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

##### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称新收入准则)。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。

2. 会计政策变更对公司的影响: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。

单位:人民币元

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收账款	77,805,810.57	-77,805,810.57	
合同负债		69,329,715.16	69,329,715.16
其他流动负债		8,476,095.41	8,476,095.41

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收账款	1,856,120.20	-1,856,120.20	
合同负债		1,790,503.58	1,790,503.58
其他流动负债		65,616.62	65,616.62

##### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

##### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

##### (四) 其他说明

适用 不适用

#### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

	现聘任
--	-----



境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	430,000

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

## 七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、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

## 十二、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

## 十三、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

#### 十四、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

2020年4月29日，公司召开了第七届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于2020年日常关联交易预计的议案》（详见公告编号：2020-024），预计公司子公司、孙公司在2020年度拟与关联人湖南德海制药有限公司、湖南大湖大健康产业发展有限公司发生日常关联交易共计不超过人民币2215万元。本报告期内，公司子公司、孙公司与关联人湖南德海制药有限公司、湖南大湖大健康产业发展有限公司实际发生交易额约为人民币1604.83万元。

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、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

事项概述	查询索引
<p>2020年1月，公司第七届董事会第十八次会议审议通过，公司以现金5,000万元收购了东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”或“标的公司”）部分股东合计持有的标的公司8%股权。</p> <p>2020年5月，经公司第七届董事会第二十四次会议及2020年第二次临时股东大会决议审议通过，公司与东方华康及其全体股东签署了《股权转让及增资协议》，公司以现金25,000万元（包括公司于2020年1月已投资的5,000万元现金）收购标的公司原有股东增资稀释后所持有的40%股权，并通过向标的公司增资12,500万元取得标的公司20%的股权。</p>	<p>具体内容详见公司公告编号： 2020-001、 2020-032、 2020-044的公告</p>

<p>东方华康于 2020 年 7 月就公司收购其部分股权并增资事宜，办理完成工商变更登记备案手续，并更换新的营业执照，将其 60% 的股权登记至公司名下。</p>	
--	--

**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

东方华康，经审计，2020 年度实现净利润 2,336.60 万元，根据《股权转让及增资协议》约定，业绩承诺人承诺东方华康 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年、2024 年的净利润（净利润指经公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）分别为 2000 万元、4000 万元、4500 万元、6000 万元、8000 万元。本年度达到业绩承诺数。

**(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**

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													14,611,900.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）													14,611,900.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													14,611,900.00
担保总额占公司净资产的比例（%）													1.26%
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													0

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

#### 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

关于安乡珊珀湖水面养殖权被湖南省安乡县人民政府收回事宜，公司已在 2019 年年度报告中详细说明。2019 年 1 月，公司因不服安乡县人民政府收回水面养殖使用权决定，向湖南省常德市中级人民法院提起行政诉讼。2019 年 6 月 25 日，湖南省常德市中级人民法院作出的（2019）湘 07 行初 9 号行政判决，判决结果：安乡县人民政府作出《关于收回珊珀湖大湖水面养殖使用权的决定书》认定事实清楚、证据确凿、程序合法、适用法律并无不当，驳回大湖股份的诉讼请求。同时该判决书中明确表示：安乡县政府因公共利益单方面解除协议作出收回使用权决定，应对大湖公司予以补偿。公司因不服湖南省常德市中级人民法院作出的（2019）湘 07 行初 9 号行政判决，向湖南省高级人民法院提起上诉。经湖南省高级人民法院审理，2019 年 11 月 22 日，湖南省高级人民法院作出（2019）湘行终 1665 号《行政判决书》，判决结果：驳回上诉，维持原判。

2020 年 5 月 18 日，公司向最高人民法院递交《行政再审申请书》，再审诉求为：

（1）请求撤销湖南省高级人民法院（2019）湘行终 1665 号行政判决；（2）请求撤销湖南省常德市中级人民法院（2019）湘 07 行初 9 号行政判决；（3）撤销再审被申请人安乡县人民政府于 2018 年 7 月 26 日所作出的《关于收回珊珀湖大湖水面养殖使用权的决定书》；（4）由再审被申请人安乡县人民政府承担本案的全部诉讼费用。经最高人民法院审查，2020 年 12 月 29 日，最高人民法院作出（2020）最高法行申 8193 号《行政裁定书》，裁定结果：驳回公司的再审申请。同时在该裁定书中明确表示：关于收回公司珊珀湖大湖水面养殖使用权后的补偿，安乡县政府应继续积极履行补偿职责。目前公司仍在积极与安乡县人民政府协商珊珀湖水面收回后的补偿问题，双方暂未商定结果，后续公司将继续督促安乡县人民政府尽快妥善解决珊珀湖养殖水面被收回后的善后事宜。

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### （一）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，作为该扶贫工作队后盾单位，实施 2019-2020 年常德市委组织的驻村帮扶工作。

#### 2. 年度精准扶贫概要

√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队后盾单位，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  
数量及开展情况

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	16.35
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	12.8
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	1

#### 4. 后续精准扶贫计划

适用  不适用

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，根据常德市委市政府统一决策与部署，接续推进巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接、持续推进减贫工作，为全面推进乡村振兴，加快农业现代化建设贡献力量。

#### (二) 社会责任工作情况

适用  不适用

公司践行“善待员工、回报股东、回馈社会”的历史使命，坚持诚信经营、守法经营，加强规范运作，积极履行社会责任，努力为员工提供广阔的发展空间、为股东实现利益最大化、为社会提供所需的、满意的产品和服务。

公司在追求经济效益的同时，在股东和债权人权益保护，职工权益保护，客户、消费者、供应商权益保护，环境保护与可持续发展，公共关系和社会公益事业等方面做了大量工作。连续十几年开展大型人工增殖放流活动，累计无偿放流各类优质原种鱼苗过亿尾，有效地保护了渔业生态环境，促进了人与自然的和谐，为建立区域性优质鱼苗种群库、保护水生生物多样性、保护水生生态环境起到了极大的示范和推动作用。

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

**(三) 环境信息情况**

1. 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

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

3. 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

4. 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

**(四) 其他说明**

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、 证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	53,532
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	55,882
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	64,660,000	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	未知	0	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
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	3,570,657	3,631,732	0.75	0	未知	0	未知
朱世国	551,787	3,002,928	0.62	0	未知	0	未知
顾兴华	31,800	2,520,099	0.52	0	未知	0	未知
华泰证券股份有限公司	2,332,112	2,352,003	0.49	0	未知	0	未知
宁波幻方量化投资管理合伙 企业(有限合伙)一九章幻 方量化定制11号私募证券投 资基金	2,348,300	2,348,300	0.49	0	未知	0	未知
余嘉明	2,336,800	2,336,800	0.49	0	未知	0	未知
邵平	0	2,000,000	0.42	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
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	3,631,732	人民币普通股	3,631,732
朱世国	3,002,928	人民币普通股	3,002,928
顾兴华	2,520,099	人民币普通股	2,520,099
华泰证券股份有限公司	2,352,003	人民币普通股	2,352,003
宁波幻方量化投资管理合伙企业（有限合伙） — 九章幻方量化定制 11 号私募证券投资基金	2,348,300	人民币普通股	2,348,300
余嘉明	2,336,800	人民币普通股	2,336,800
邵平	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
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《上市公司收购管理办法》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 10 名股东

适用 不适用

#### 四、 控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	西藏泓杉科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	罗祖亮
成立日期	1997 年 1 月 16 日
主要经营业务	能源环保、智能系统、网络技术领域的技术转让、技术咨询、技术服务；企业投资及管理；智能系统设备、机电设备的销售及相关技术咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

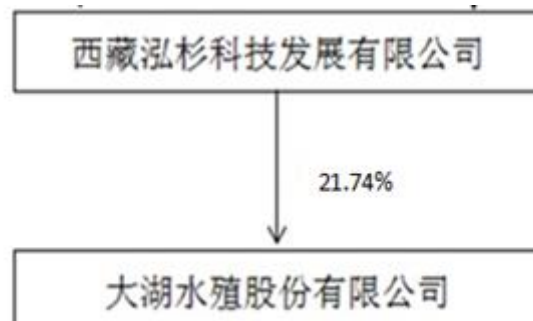
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二)实际控制人情况

## 1 法人

√适用 □不适用

名称	西藏泓杉科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	罗祖亮
成立日期	1997年1月16日
主要经营业务	能源环保、智能系统、网络技术领域内的技术转让、技术咨询、技术服务；企业投资及管理；智能系统设备、机电设备的销售及相关技术咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	罗祖亮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	近5年担任西藏泓杉科技发展有限公司董事长。
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

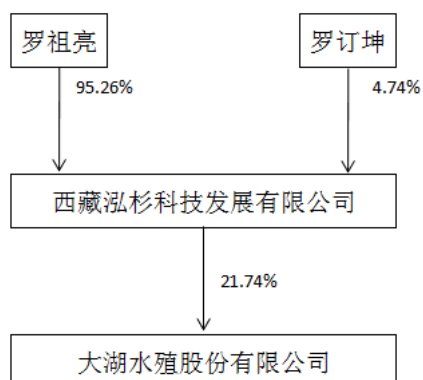
□适用 √不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、 股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
罗订坤	董事长、总经理	男	38	2014-6-30	2023-7-8	0	0	0		47	否
孙永志	副董事长	男	50	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		31	否
杨明	董事	男	57	2014-6-30	2023-7-8	0	0	0		30	否
赵湘仿	独立董事	男	64	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		5.7	否
刘希波	独立董事	男	58	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		3	否
林依群 (换届离任)	独立董事	女	68	2014-6-30	2020-7-9	0	0	0		2.7	否
赵德华	执行总经理	男	48	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		28	否
李志东	副总经理	男	55	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		23	否
陈克忠	副总经理	男	52	2020-4-14	2023-7-8	0	0	0		23	否
张倩	副总经理	女	40	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		21	否
袁瑜	副总经理	男	39	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		18.5	否
戴兴华	财务总监	女	41	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		18.5	否
张园美	董事会秘书	女	32	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		16.76	否
萧翔文 (换届离任)	副总经理	男	54	2020-4-14	2020-7-9	0	0	0		15	否
刘隽 (换届离任)	财务总监	女	47	2017-7-17	2020-7-9	0	0	0		18.17	否
陈颢	监事会主席	男	53	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		23	否
蒋少华	监事	男	55	2014-6-30	2023-7-8	0	0	0		22	否

唐长青	职工监事	男	53	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		13.5	否
张运海 (换届离任)	职工监事	男	50	2014-6-30	2020-7-9	0	0	0		17.25	否
李爱川	副总经理	男	46	2021-1-15	2023-7-8	0	0	0		0	是
合计	/	/	/	/	/				/	377.08	/

姓名	主要工作经历
罗订坤	曾任北京天惠参业股份有限公司总经理助理、中国泛海控股集团投行部经理、上海泓鑫置业有限公司副总经理，湖南泓鑫控股有限公司总经理，2011年6月至今任大湖水殖股份有限公司董事长、总经理。
孙永志	曾任湖南洞庭水殖股份有限公司财务部副部长、部长、财务总监、副总经理，大湖水殖股份有限公司财务总监、副总经理、执行副总经理。2014年6月至2017年7月任大湖水殖股份有限公司总裁，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司副董事长。
杨明	曾任大湖水殖股份有限公司公司项目部、董秘办、证券事务管理部负责人，湖南洞庭水殖股份有限公司董事会秘书，大湖水殖股份有限公司董事、副总经理，2014年6月至2017年7月任大湖水殖股份有限公司副董事长，2017年7月至2020年7月任大湖水殖股份有限公司董事会秘书，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司董事。
赵湘仿	曾任常德市财税局综合计划科科长，常德市国资办、国资处主任，常德市产权交易中心副主任，财政国库集中支付局局长，常德市财政局正处级干部。2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司独立董事。
刘希波	曾任中国银行常德公司朗州支行行长。2017年11月至今任中国银行常德分行交易银行部主任科员，2020年7月至今任大湖水殖股份有限公司独立董事。
林依群	曾任中国建设银行常德中心支行行长，建行常德市分行会计处、计划处、稽核处处长；建行长沙湘江银行会计部部长。2014年6月至2020年7月任大湖水殖股份有限公司独立董事。
赵德华	曾任大湖水殖股份有限公司安乡珊瑚湖渔场办公室主任、汉寿安乐湖渔场场长、安乡珊瑚湖渔场场长，湖南东湖渔业有限公司董事长，大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司董事长，2014年6月至2017年2月任大湖水殖股份有限公司总裁助理，大湖水产生态养殖事业部部长，2017年2月至2018年7月任大湖水殖股份有限公司副总经理，2018年7月至今任大湖水殖股份有限公司执行总经理。
李志东	曾任常德无线电专用设备厂财务科长，湖南德山酒业有限公司财务部长，湖南东湖渔业有限公司财务总监，2014年6月至2017年7月任大湖水殖股份有限公司财务总监，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
陈克忠	曾任华容县国营东湖渔场副场长，湖南东湖渔业有限公司东湖分公司经理，大湖水殖股份有限公司种苗中心经理、水产事业部副部长、西湖渔场场长，湖南洞庭渔业有限公司董事长、总经理，安徽黄湖渔业有限公司董事长、总经理，2015年7月至今任大湖水殖股份有限公司总工程师、安徽黄湖渔业有限公司董事长、大湖水环境治理股份有限公司董事长，2020年4月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
张倩	曾任常德市政府桃花源旅行社经理，湖南省水产工程技术研究中心任副主任，大湖水殖股份有限公司任科技副部长，大湖股份祖亮慈善基金会任秘书长，2015年4月至今任湖南大湖生物技术有限公司董事长兼总经理，2019年11月至今任大湖股份祖亮慈善基金会理事长。2020年7月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。

袁瑜	曾任广西金熙文化传媒有限公司企划主管，广西哈虎网络科技有限公司网络主编、增值业务总经理，大湖水殖股份有限公司企宣部主管、副部长。2016 年至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司办公室主任、行政总监，2020 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
戴兴华	曾任深圳玛西尔电动车股份公司任成本会计、总账会计，AAC 瑞声声学科技股份有限公司总账会计、财务经理，大湖水殖股份有限公司财务副部长。2017 年 7 月至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司财务部长，2020 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司财务总监。
张园美	曾任深圳市大富科技股份有限公司法务专员，大湖产业投资集团有限公司董事局法律事务秘书，2017 年 7 月至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司证券事务代表、董事会办公室主任，2020 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司董事会秘书。
萧翔文 (换届离任)	曾任上海德海物资贸易公司副总经理，湖南泓鑫置业有限公司总经理，西藏泓杉科技有限公司副总经理，大湖水殖股份有限公司企宣部长、企划总监、营销总监、品牌营销事业部总经理、总经理助理等职务，2020 年 4 月至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司副总经理。
刘隽 (换届离任)	曾任职于常德正大会计师事务所，大湖水殖股份有限公司稽核部审计主管、财务部副部长、千店工程事业部财务经理、副总经理、品牌营销事业部副总经理，2017 年 7 月至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司财务总监。
陈颢	曾任职于常德市物质贸易中心，湖南德海足球俱乐部副总经理，常德市汽车销售公司总经理，湖南德海集团工业事业部副部长，湖南泓鑫控股公司集中采购部副部长、部长，湖南德山酒业有限公司副总经理、监事长、董事长、总经理，大湖水殖股份有限公司投融资总监、法务维权总监，2017 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司监事会主席。
蒋少华	曾任湖南德海实业集团有限公司财务部财务主管，大湖水殖股份有限公司财务部副部长、部长、监事，2014 年 6 月至 2017 年 7 月任大湖水殖股份有限公司监事会主席，2017 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司监事。
唐长青	曾任大湖水殖股份有限公司资金部部长、副总会计师，深圳前海大湖供应链有限公司总经理，2014 年 9 月至今任西藏大湖投资管理有限公司董事长兼总经理，2020 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司职工监事。
张运海	曾任常德工程公司财务科长、审计处副处长，湖南金健置业投资有限责任公司基建会计、总出纳、驻外财务总监，广东宏大爆破股份有限公司三个项目部财务主管，大湖水殖股份有限公司投融资部主管，2014 年 6 月至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司职工监事。
李爱川	曾任多家医疗机构的负责人、院长等职务。2014 年 7 月至 2017 年 9 月，任上海翔莹医院投资管理有限公司执行董事、总经理。2017 年 9 月至今，任东方华康医疗管理有限公司董事、总经理，并兼任东方华康医疗管理有限公司下属医疗机构的总院长。2021 年 1 月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二)董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蒋少华	西藏泓杉科技发展有限公司	监事	2018-05-08	
在股东单位任职情况的说明		无		

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
罗订坤	上海联璟投资管理有限公司	董事	2017-11-25	
罗订坤	东方华康医疗管理有限公司	董事长	2020-01-21	
孙永志	东方华康医疗管理有限公司	董事	2020-07-02	
杨明	东方华康医疗管理有限公司	董事	2020-07-02	
杨明	武汉瑞法医疗器械有限公司	董事	2019-01-18	
赵德华	长沙大湖水产品市场管理有限公司	董事长	2017-06-22	
赵德华	大湖水环境治理股份有限公司	监事	2018-04-20	
赵德华	湖南东湖渔业有限公司	董事	2016-11-29	
赵德华	常德大湖水产品市场有限公司	董事长	2018-03-30	
李志东	深圳前海大湖供应链有限公司	执行董事、总经理	2019-12-20	
李志东	大湖水环境治理股份有限公司	董事	2018-04-20	
李志东	大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	监事	2011-04-13	
蒋少华	深圳前海大湖供应链有限公司	监事	2014-04-22	
蒋少华	西藏大湖投资管理有限公司	监事	2014-09-17	
蒋少华	常德大湖投资管理有限公司	监事	2014-08-04	



唐长青	西藏大湖投资管理有限公司	董事长	2014-09-17	
陈克忠	大湖水环境治理股份有限公司	董事长	2015-11-05	
陈克忠	安徽黄湖渔业有限公司	董事长	2004-10-28	
李爱川	东方华康医疗管理有限公司	董事、总经理	2020-07-02	
李爱川	常州阳光康复医院有限公司	执行董事、总经理	2017-04-19	
李爱川	上海金城护理院有限公司	执行董事	2018-06-15	
李爱川	无锡市国济康复医院有限公司	执行董事	2020-01-13	
李爱川	上海翔莹医院投资管理有限公司	执行董事	2014-07-09	
张倩	湖南大湖生物技术有限公司	董事长	2016-05-27	
在其他单位任职情况的说明				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬委员会及董事会提出议案，股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	股东大会决议
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	377.08 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	377.08 万元

### 四、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	变动原因
刘希波	独立董事	选举	换届选举
唐长青	职工监事	选举	换届选举
陈克忠	副总经理	聘任	董事会聘任
张倩	副总经理	聘任	董事会聘任

袁瑜	副总经理	聘任	董事会聘任
戴兴华	财务总监	聘任	董事会聘任
张园美	董事会秘书	聘任	董事会聘任
李爱川	副总经理	聘任	董事会聘任
林依群	独立董事	离任	董事会换届
张运海	职工监事	离任	监事会换届
萧翔文	副总经理	离任	高级管理人员换届
刘隽	财务总监	离任	高级管理人员换届
杨明	董事会秘书	离任	高级管理人员换届

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	346
主要子公司在职员工的数量	1,431
在职员工的数量合计	1,777
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	366
销售人员	298
技术人员	565
财务人员	98
行政人员	380
其他人员	70
合计	1,777
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	15
本科	304
大专	629
中专	206
高中及以下	623
合计	1,777

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制定战略性薪酬政策，并结合绩效管理进行薪酬激励。坚持以业绩为导向，体现企业效益与员工收益合理匹配。

1、根据聘用员工岗位、学历、经验、工作能力等要素建立了相应的薪酬宽带等级，并对新引入的专业、技术人员实行“新人新政策，老人老办法”的薪酬方案。

2、针对管理职位较多的现状，继续采用专业技术人员和行政管理人員双晋升通道，激发员工的工作热情。

3、结合各个分子公司历年经营效益、实际现状和外围经济形势，对所有企业量身制定了职业经理人绩效考核方案，做到一企一策。并在原有的职业经理人奖金分配方案中，增加了员工的分配比例。

4、各分子公司结合自身特点和生产经营情况，制定员工绩效考核办法，对员工日常工作进行考核。

5、结合企业所在地工资物价总体水平和企业经营效益，在员工收入增长率不超过企业效益增长率的原则下，保持了员工工资水平的适度增长。

### (三) 培训计划

适用  不适用

公司贯彻“科教兴企”的战略方针，坚持服务公司科研、生产和经营管理工作的培训方向，把员工培训作为推进企业科技进步、提高企业经济效益、增强企业发展后劲的重要基础工作来抓，通过培训来增强员工凝聚力和主人翁意识，开发员工潜能、培育企业核心竞争力，为公司的发展提供智力支持和人才资源。

2020 年公司专注于专业技术人员的职称培训和内部专业培训。通过对专业技术人员的培训报销制度，鼓励专业技术人员积极进取，力争做到学有所长，学为所用。结合公司的生产经营特点，组织多次内部专业培训，帮助专业技术人才提高专业能力，提升业务素质。在日常的业务考核中，公司本部多次派业务管理人员下基层去发现存在的问题，并及时进行业务工作的培训指导，使各岗位业务人员能在实际业务指导中不断提升业务能力，规避企业风险。企业也通过各种多样化的外出业务培训，提高各专业人员的业务水平。总之，通过多样化的学习方式，用教育理念助推企业发展，用文化优势引领企业持续健康发展。

### (四) 劳务外包情况

适用  不适用

#### 七、其他

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的规定和要求，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理机构，通过对公司法人治理制度的制订与完善，提高了公司治理水平。同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，充分保障投资者的合法权益。

公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会。公司严格按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》及公司《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使自己的合法权利。报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会、3 次临时股东大会。其中股东大会开通了网络投票，且经律师现场见证并出具了法律意见书。

2、关于董事与董事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 5 名董事组成，其中 2 名为独立董事，不少于董事会总人数的 1/3，公司董事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求。董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会。公司董事能够按照相关法律法规及《董事会议事规则》的要求，认真出席董事会会议，勤勉诚信地履行各自的职责，切实维护公司和全体股东的合法权益。报告期内，公司共召开了董事会会议 14 次。

3、关于监事和监事会。公司监事会现由 3 名监事组成，其中 1 名职工代表监事。公司监事会坚持对全体股东负责，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、投资情况进行监督检查，切实维护公司和全体股东的利益。报告期内，公司共召开了 9 次监事会会议。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、 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 www.sse.com.cn	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 www.sse.com.cn	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 www.sse.com.cn	2020 年 6 月 16 日
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 7 月 09 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2020 年 7 月 10 日

股东大会情况说明

适用 不适用

## 三、 董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
罗订坤	否	14	14	7	0	0	否	4
孙永志	否	14	14	2	0	0	否	4
杨明	否	14	14	2	0	0	否	4
林依群	是	8	8	5	0	0	否	4
赵湘仿	是	14	14	2	0	0	否	4
刘希波	是	6	6	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	2

通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	10

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用  不适用

**(三) 其他**

适用  不适用

**四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用  不适用

**五、 监事会发现公司存在风险的说明**

适用  不适用

**六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用  不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用  不适用

**七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用  不适用

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

**八、 是否披露内部控制自我评价报告**

适用  不适用

公司将在披露 2020 年年度报告的同时披露公司内部控制评价报告，具体内容请查阅上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用  不适用

**九、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用  不适用

公司内控审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《内部控制审计报告》，认为公司在报告期内按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方

面保持了有效的财务内部控制。内容请查阅上海证券交易所网站  
(<http://www.sse.com.cn>)。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

---

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

### 审计报告

大信审字[2021]第 29-00006 号

大湖水殖股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了大湖水殖股份有限公司（以下简称“贵公司”或“太湖股份”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）水产品收入确认

##### 1、 事项描述

如合并财务报表附注五（三十四）所述，太湖股份 2020 年度营业收入 936,517,809.75 元，其中水产品收入 605,747,154.81 元，占合并营业收入的 64.68%。水产品营业收入重大，且由于行业固有特点，水产品销售存在大量个人客户，从而存在管理层为了达到特定目的或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将水产品收入确认作为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

我们针对水产品营业收入确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试与收入确认相关的内部控制有效性；
- （2）复核收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并确定是否一贯应用；



---

(3) 对水产品销售收入实施细节测试，内容涵盖账务记录内容、销售码单、收款信息等，验证收入确认金额是否正确；

(4) 实施收入函证程序，对水产品主要销售客户进行访谈；

(5) 实地走访水产品客户、供应商的经营场所；

(6) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

(7) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

(二) 消耗性生物资产期末余额的确认

### 1、事项描述

如合并财务报表附注五（七）所述，截至 2020 年 12 月 31 日大湖股份存货-消耗性生物资产账面余额 405,213,952.75 元，账面净值 399,672,822.81 元，占期末存货账面净值的 70.66%。由于大型水面养殖的特征，采用逐一点数的方式不具备操作性，而采用直接抽样数理分析的方法来进行推断也不符合鱼类的群居和洄游的特性。因此，我们在年末会同大湖股份水产事业部人员及相关水产专家，进行实地取样查证，通过现场捕捞称重测算成鱼的综合生长系数。大湖股份依据专家工作确认的存活率、综合生长系数等关键参数记录，综合考虑公司水产品生长周期、鱼种投放频率等因素合理确定消耗性生物资产的期末余额。存活率、综合生长系数主要来源于专家的了解、经验判断及历史数据。由于消耗性生物资产期末余额确认涉及重大会计估计，因此，我们将消耗性生物资产期末余额的确认作为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对消耗性生物资产期末余额的确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解、评价和测试与存货确认相关的内部控制有效性；

(2) 对鱼种及囤鱼采购实施细节测试，内容涵盖账务记录内容、采购码单、付款信息等，验证采购数量和金额是否正确；并对鱼种及囤鱼采购执行截止测试，确认鱼种及囤鱼采购是否记录在正确的会计期间。

(3) 实施采购函证程序，对主要供应商进行访谈；

(4) 评价专家是否具有实现审计目的所必需的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 对专家的工作实施复核程序；

(6) 结合养殖密度、经营需要等信息，分析期末消耗性生物资产余额是否合理；

(三) 商誉的减值评估

### 1、事项描述

大湖股份公司合并资产负债表因收购东方华康医疗管理有限公司产生的商誉账面价值为 189,204,341.18 元。大湖股份对商誉于年度终了进行了减值测试，以包含上述商誉的

---

资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额。在编制资产组预计未来现金流量时，管理层利用未来 5 年期的预算，并以特定的长期平均增长率对五年详细预测期后稳定期的现金流作出推算。管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括：预测期增长率、毛利率及税前折现率。由于管理层对商誉的减值测试涉及重大会计估计和判断，我们将收购东方华康医疗管理有限公司形成的商誉之减值评估作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对商誉减值评估执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解与商誉减值测试相关的流程及关键内部控制，测试并评价相关内部控制的有效性；
- (2) 检查管理层对包含商誉的资产组的划分是否准确；
- (3) 复核并评价管理层在减值测试时所采用的评估方法、所使用的关键假设及参数的合理性和适当性，其中包括：将相关资产组 2020 年度的实际业绩数据与管理层 2020 年年度报告之前编制的预测数据进行比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠；
- (4) 对管理层编制的减值测试详细计算表进行重新计算，复核其计算的准确性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错

---

报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十九

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、（一）	220,758,727.54	313,833,938.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五、（二）	3,792,000.00	64,189,795.16
衍生金融资产			
应收票据	附注五、（三）	364,841.60	
应收账款	附注五、（四）	203,588,481.76	145,777,162.20
应收款项融资			
预付款项	附注五、（五）	18,091,778.85	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	附注五、（六）	16,310,110.22	18,839,726.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（七）	565,611,169.00	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	附注五、（八）	11,199,533.89	7,063,391.00
流动资产合计		1,039,716,642.86	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	附注五、（九）	5,747,357.18	5,779,133.50
其他权益工具投资	附注五、（十）	14,388,702.50	14,062,219.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注五、（十一）	69,753,510.25	71,352,607.45
固定资产	附注五、（十二）	263,557,074.38	246,740,638.88
在建工程	附注五、（十三）	5,347,376.62	6,448,265.03
生产性生物资产	附注五、（十四）	1,589,834.07	1,585,665.54
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、（十五）	225,062,215.09	241,839,017.42
开发支出			

商誉	附注五、(十六)	189,204,341.18	
长期待摊费用	附注五、(十七)	148,878,802.68	42,143,791.35
递延所得税资产	附注五、(十八)	5,068,546.47	5,953,512.42
其他非流动资产		200,000.00	
非流动资产合计		928,797,760.42	635,904,850.97
资产总计		1,968,514,403.28	1,704,978,026.25
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注五、(十九)	320,863,969.96	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	附注五、(二十)	2,713,786.50	1,479,166.56
应付账款	附注五、(二十一)	89,334,418.89	74,367,538.27
预收款项			77,805,810.57
合同负债	附注五、(二十二)	54,089,354.58	
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	附注五、(二十三)	14,505,323.60	13,518,424.08
应交税费	附注五、(二十四)	55,000,004.92	50,012,496.39
其他应付款	附注五、(二十五)	91,665,426.47	54,808,375.88
其中:应付利息		6,747,579.62	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	附注五、(二十六)	5,757,456.06	
流动负债合计		633,929,740.98	454,405,768.01
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、(二十七)		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	附注五、(二十八)	19,400,000.00	19,500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、(二十九)	15,997,979.36	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		35,397,979.36	61,860,140.48
负债合计		669,327,720.34	516,265,908.49
<b>所有者权益(或股东权</b>			

益)：			
实收资本(或股本)	附注五、(三十)	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	附注五、(三十一)	600,263,005.71	600,263,005.71
减：库存股			
其他综合收益	附注五、(三十二)	-5,079,889.70	-5,406,372.82
专项储备			
盈余公积	附注五、(三十三)	44,157,681.39	44,157,681.39
一般风险准备			
未分配利润	附注五、(三十四)	42,924,427.31	38,752,874.58
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,163,502,412.71	1,159,004,376.86
少数股东权益		135,684,270.23	29,707,740.90
所有者权益(或股东权益)合计		1,299,186,682.94	1,188,712,117.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,968,514,403.28	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12月31日

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		89,496,722.17	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	附注十二、(一)	56,768,020.44	46,470,576.08
应收款项融资			
预付款项		2,474,971.46	1,766,453.26
其他应收款	附注十二、(二)	203,748,915.44	347,879,322.07
其中：应收利息			
应收股利		521,953.00	2,010,525.57
存货		236,667,106.09	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		1,041,772.91	1,720,757.28
流动资产合计		590,197,508.51	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	附注十二、(三)	737,464,968.09	410,888,744.41
其他权益工具投资		14,388,702.50	14,062,219.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产		61,748,958.53	63,028,730.93
固定资产		123,002,424.94	126,656,126.40
在建工程		194,395.85	596,000.00
生产性生物资产		164,554.50	68,616.01
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,093,033.35	100,111,775.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,688,712.00	10,061,904.41
递延所得税资产			
其他非流动资产		200,000.00	
非流动资产合计		1,041,945,749.76	725,474,117.53
资产总计		1,632,143,258.27	1,490,989,788.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,384,958.13	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		30,504,638.47	15,220,662.57
预收款项			1,856,120.20
合同负债		4,201,067.11	
应付职工薪酬		4,239,279.85	5,432,193.10
应交税费		1,512,474.55	491,668.05
其他应付款		136,302,378.93	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		108,150.94	
流动负债合计		477,252,947.98	297,780,191.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			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		3,803,333.06	763,333.12

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,803,333.06	29,763,333.12
负债合计		481,056,281.04	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		-5,079,889.70	-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		71,693,055.06	84,378,824.68
所有者权益（或股东权益）合计		1,151,086,977.23	1,163,446,263.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,632,143,258.27	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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	附注五、（三十五）	936,517,809.75	1,112,490,033.62
其中：营业收入	附注五、（三十五）	936,517,809.75	1,112,490,033.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		939,688,975.18	1,137,017,556.95
其中：营业成本	附注五、（三十五）	704,915,049.32	875,392,415.49
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	附注五、（三十六）	12,189,814.26	13,068,012.18
销售费用	附注五、（三十七）	92,688,843.31	104,006,030.25
管理费用	附注五、（三十八）	114,008,395.00	129,642,275.40



研发费用	附注五、（三十九）	6,279,001.92	7,041,485.88
财务费用	附注五、（四十）	9,607,871.37	7,867,337.75
其中：利息费用		14,156,114.29	13,079,330.96
利息收入		4,798,835.35	5,386,316.68
加：其他收益	附注五、（四十一）	33,591,629.55	6,365,825.42
投资收益（损失以“－”号填列）	附注五、（四十二）	16,330,342.91	10,730,759.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,776.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	附注五、（四十三）	-158,000.00	-55,032,376.12
信用减值损失（损失以“－”号填列）	附注五、（四十四）	-3,151,104.74	-903,777.38
资产减值损失（损失以“－”号填列）	附注五、（四十五）	-14,969,046.45	-14,566,086.56
资产处置收益（损失以“－”号填列）	附注五、（四十六）	479,807.79	67,695.63
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,952,463.63	-77,865,483.05
加：营业外收入	附注五、（四十七）	6,763,535.33	433,141.76
减：营业外支出	附注五、（四十八）	6,647,494.60	70,690,942.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,068,504.36	-148,123,283.83
减：所得税费用	附注五、（四十九）	8,121,484.54	8,724,104.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,947,019.82	-156,847,388.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		20,947,019.82	-156,847,388.16
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）		4,171,552.73	-131,096,174.57
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		16,775,467.09	-25,751,213.59
六、其他综合收益的税后净额		326,483.12	-5,406,372.82
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		326,483.12	-5,406,372.82
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		326,483.12	-5,406,372.82

(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		326,483.12	-5,406,372.82
(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		21,273,502.94	-162,253,760.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,498,035.85	-136,502,547.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		16,775,467.09	-25,751,213.59
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0087	-0.2724
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0087	-0.2724

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	附注十二、(四)	200,523,391.98	243,182,268.67
减：营业成本	附注十二、(四)	138,367,409.60	168,685,914.25
税金及附加		1,537,290.98	1,318,872.35
销售费用		19,673,202.76	18,310,867.87
管理费用		46,326,255.82	56,442,966.32

研发费用		5,535,467.67	4,268,159.94
财务费用		937,193.12	959,995.33
其中：利息费用		11,609,952.38	
利息收入		-10,747,415.24	
加：其他收益		931,842.15	1,002,674.70
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、（五）	291,297.44	1,642,978.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,776.32	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-1,342,347.50	-1,652,315.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,862,329.43	-242,491.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-17,930.40	43,867.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,852,895.71	-6,009,793.51
加：营业外收入		5,934,469.53	197,725.06
减：营业外支出		4,767,343.44	25,408,722.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,685,769.62	-31,220,791.14
减：所得税费用			3,733,308.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,685,769.62	-34,954,099.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,685,769.62	-34,954,099.18
（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		326,483.12	-5,406,372.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		326,483.12	-5,406,372.82
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		326,483.12	-5,406,372.82
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		-12,359,286.50	-40,360,472.00
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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		1,102,305,090.15	1,102,827,141.48
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		296,469.48	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、（五十）	107,789,386.48	96,609,427.83
经营活动现金流入小计		1,210,390,946.11	1,199,436,569.31
购买商品、接受劳务支付的现金		931,412,663.58	823,220,990.74
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		113,791,579.63	113,347,002.06
支付的各项税费		29,033,675.06	42,633,562.54
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、（五十）	169,737,971.97	180,679,716.97
经营活动现金流出小计		1,243,975,890.24	1,159,881,272.31
经营活动产生的现金流量净额		-33,584,944.13	39,555,297.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,000,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,108,539.20	11,000,704.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		619,450.00	201,000.00
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		86,727,989.20	76,201,704.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,919,936.99	31,054,958.96
投资支付的现金		9,000,000.00	62,000,000.00
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		202,490,197.92	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		225,410,134.91	93,054,958.96
投资活动产生的现金流量净额		-138,682,145.71	-16,853,254.73
<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		356,990,000.00	275,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,486,771.29	
筹资活动现金流入小计		360,476,771.29	275,500,000.00
偿还债务支付的现金		262,900,000.00	222,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,898,121.55	10,703,616.32
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	附注五、（五十）	1,463,786.50	333,300.00

金			
筹资活动现金流出小计		279,261,908.05	233,636,916.32
筹资活动产生的现金流量净额		81,214,863.24	41,863,083.68
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		-91,052,226.60	64,565,125.95
加：期初现金及现金等价物余额		310,347,167.64	245,782,041.69
六、期末现金及现金等价物余额		219,294,941.04	310,347,167.64

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		199,211,800.43	228,272,447.40
收到的税费返还		296,469.48	
收到其他与经营活动有关的现金		255,888,108.70	175,552,829.43
经营活动现金流入小计		455,396,378.61	403,825,276.83
购买商品、接受劳务支付的现金		160,506,065.97	158,034,948.49
支付给职工及为职工支付的现金		39,976,531.67	41,268,910.64
支付的各项税费		1,946,244.31	1,707,793.88
支付其他与经营活动有关的现金		184,537,358.75	167,066,544.78
经营活动现金流出小计		386,966,200.70	368,078,197.79
经营活动产生的现金流量净额		68,430,177.91	35,747,079.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		88,975,000.00	107,275,000.00
取得投资收益收到的现金		1,811,646.33	505,521.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,500.00	74,000.00
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		90,802,146.33	107,854,521.67
购建固定资产、无形资产和其		8,285,207.50	18,267,350.10

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		72,315,465.00	103,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		246,508,000.00	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		327,108,672.50	121,600,650.10
投资活动产生的现金流量净额		-236,306,526.17	-13,746,128.43
<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		347,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		347,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		247,000,000.00	211,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,218,360.58	9,064,533.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		259,218,360.58	220,064,533.12
筹资活动产生的现金流量净额		87,781,639.42	39,935,466.88
<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>		-80,094,708.84	61,936,417.49
加：期初现金及现金等价物余额		169,591,431.01	107,655,013.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		89,496,722.17	169,591,431.01

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—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2020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、上年年末余额	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)							326,483.12				4,171,552.73		4,498,035.85	105,976,529.33	110,474,565.18
(一) 综合收益总额							326,483.12				4,171,552.73		4,498,035.85	16,775,467.09	21,273,502.94
(二) 所有者投入和减少资本														89,201,062.24	89,201,062.24
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														89,201,062.24	89,201,062.24
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或															





投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-130,225.41	-130,225.41
(三) 利润分配													-1,795,077.00	-1,795,077.00
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													-1,795,077.00	-1,795,077.00
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	

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

母公司所有者权益变动表

2020年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	2020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、上年年末余额	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
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)							326,483.12			-12,685,769.62	-12,359,286.50
(一)综合收益总额							326,483.12			-12,685,769.62	-12,359,286.50
(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	-5,079,889.70		42,302,112.12	71,693,055.06	1,151,086,977.23

项目	2019 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、上年年末余额	481,237,188.00				560,934,511.75				42,302,112.12	119,897,893.06	1,204,371,704.93
加：会计政策变更										-564,969.20	-564,969.20
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	119,332,923.86	1,203,806,735.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-34,954,099.18	-40,360,472.00
(一) 综合收益总额										-34,954,099.18	-40,360,472.00
(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		-5,406,372.82		42,302,112.12	84,378,824.68	1,163,446,263.73

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

大湖水殖股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经湖南省人民政府湘政函[1999]26号文批准，由湖南德海西湖渔业总场、安乡县珊泊湖渔场（现更名为安乡水产养殖有限公司）、常德泓鑫水殖有限公司（现更名为西藏泓杉科技发展有限公司）、湖南省常德桥南市场开发总公司及中国水产科学研究院共同发起设立的股份有限公司，公司设立时总股本为3,300万股，于1999年1月18日领取法人营业执照，现公司法人营业执照注册号430000000033346，注册地址常德市洞庭大道西段388号，现办公地址变更为常德市建设东路348号，法定代表人罗订坤；经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]57号文批准，本公司于2000年5月15日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，并于2000年6月12日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后本公司总股本为7,300万股；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的批复》（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

湖泊水库河流水环境治理及体育活动组织管理服务、体育场馆服务；文化活动组织与策划、旅游管理服务、旅游项目开发；淡水养殖鱼苗、水产品生产与加工、销售及深度综合开发；湖泊藻化治理与富营养化控制，水污染治理技术、生态工程及修复技术的研发推广、转让、咨询、工程施工，食品、饮料的生产与销售（仅限分支机构生产与销售）；生物工程（国家有专项规定的除外）研究、开发；包装材料的加工、销售；新能源技术推广服务及技术咨询；光伏发电项目的开发、建设；以自有资金进行水资源综合治理行业投资；社会经济咨询；投资咨询（未经金融管理部门批准，不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款，发放贷款等金融业务）；凭企业有效进出

---

口经营企业资格证书核准范围从事进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## 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、大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司、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、安乡珊珀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，东方华康医疗管理有限公司、上海金城护理院有限公司、常州阳光康复医院有限公司、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、上海翔莹医院投资管理有限公司、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）十七家控股子公司，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并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。



---

## 6. 合并财务报表的编制方法

√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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,已抵销了本公司与子公司、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。子公司持有本公司的长期股权投资,视为本公司的库存股,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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

## （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。

## 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

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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：

应收账款组合 1：合并范围外的关联方及非关联方；

---

对于划分为组合的应收账款，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

应收账款组合 2：康复护理医院的应收医保款；

康复护理医院的应收医保款根据医保回款惯例，对该板块的预期信用损失率确认为一年内按 1%，1-2 年按 10%，2-3 按 50%，3 年以上按 100%的模型计提坏账准备。

应收账款组合 3：合并范围内的关联方；

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### 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

1、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。

### 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，采取加权平均法、个别计价法、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

低值易耗品和包装物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

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

#### (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

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。



---

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### (1). 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

### (1). 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

### (1). 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：

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；

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 4 月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
其他	5	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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 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**

#### **(1). 合同负债的确认方法**

√适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### **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

**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

1. 收入确认原则



---

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履行的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包括可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合

---

同期间内采用利际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包括两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售水产品、酒业产品等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司医院板块子公司提供的医疗服务包括医疗康复、临床护理、提供药品、医用耗材等，由于提供药品、医用耗材等其他服务承诺与诊疗行为不可明确区分，本公司界定为单项履约义务，且客户在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，公司将其作为在某一时点内履行的履约义务，根据每天实际提供的药品、耗材、服务项目和收费标准计算后确认医疗收入。

#### (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

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

---

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### 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）。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)
本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》	董事会审批	根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整

其他说明

#### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号-收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号-收入》及《企业会计准则第15号-建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十五）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示

合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，且超过 80% 的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

**(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		69,329,715.16	69,329,715.16
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		8,476,095.41	8,476,095.41
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		1,790,503.58	1,790,503.58
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		65,616.62	65,616.62
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%
营业税		
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
东方华康医疗管理有限公司	25
上海金城护理院有限公司	25
常州阳光康复医院有限公司	25
无锡市国济康复医院有限公司	25

无锡市国济护理院有限公司	25
无锡市梁溪区国济颐养院有限公司	25
上海翔莹医院投资管理有限公司	25
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
南京风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。

本公司下属公司上海金城护理院有限公司、常州阳光康复医院有限公司、无锡市国济护理院有限公司、无锡市国济康复医院有限公司属于医疗机构，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36 号附件 3 第一条第（七）款，医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠，减免期限自公司成立

起至 9999 年 12 月 31 日。

## 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	270,118.46	135,166.90
银行存款	202,639,023.04	310,212,000.74
其他货币资金	17,849,586.04	3,486,771.29
合计	220,758,727.54	313,833,938.93
其中：存放在境外的款项总额		

期末受限制货币资金 1,463,786.50 元，为银行承兑汇票保证金及证券账户保证金。

### 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,792,000.00	64,189,795.16
其中		
股票投资	3,792,000.00	5,196,577.00
其他-理财产品		58,993,218.16
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	3,792,000.00	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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	364,841.60	
商业承兑票据		
合计	364,841.60	

#### (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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

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

#### (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	
1年以内小计	198,973,963.99
1至2年	11,835,839.69
2至3年	15,546,695.74
3至4年	2,571,993.33
4至5年	1,608,033.64
5年以上	4,511,972.06
合计	235,048,498.45

### (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	12,444,225.79	5.29	12,444,225.79	100	0.00	5,668,244.80	3.38	5,668,244.80	100	0.00
按组合计提坏账准备	222,604,272.66	94.71	19,015,790.90	8.54	203,588,481.76	162,129,599.84	96.62	16,352,437.64	10.09	145,777,162.2
其中：										
组合1	172,642,301.33	73.45	18,442,598.39	10.68	154,199,702.94	162,129,599.84	96.62	16,352,437.64	10.09	145,777,162.2
组合2	49,961,971.33	21.26	573,192.51	1.15	49,388,778.82					
合计	235,048,498.45	100	31,460,016.69	13.38	203,588,481.76	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	企业破产
2019年/2018年常州医保	2,635,125.53	2,635,125.53	100	无法预计收

				回金额
2019年/2018年武进医保	431,211.88	431,211.88	100	无法预计收回金额
上海易果电子商务有限公司	3,709,643.58	3,709,643.58	100	企业破产
合计	12,444,225.79	12,444,225.79	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

荣凯酒业营销有限公司由于经营不善导致资金链断裂破产，同时拖欠多家公司货款都无法追回；常州医保、武进医保无法预计收回金额；上海易果电子商务有限公司由于经营不善破产重整，账款预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

①组合 1：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	149,829,468.20	5.00	7,491,473.40	142,105,577.36	5.00	7,105,278.88
1至2年	8,562,482.34	20.49	1,754,362.07	9,956,009.73	20.00	1,991,201.94
2至3年	5,558,351.76	30.45	1,692,380.03	2,810,192.56	30.00	843,057.76
3至4年	2,571,993.33	53.83	1,384,377.19	1,689,842.28	50.00	844,921.15
4至5年	1,608,033.64	100.00	1,608,033.64	1,715,962.01	100.00	1,715,962.01
5年以上	4,511,972.06	100.00	4,511,972.06	3,852,015.90	100.00	3,852,015.90
合计	172,642,301.33	10.68	18,442,598.39	162,129,599.84	10.09	16,352,437.64

②组合 2：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	49,144,495.79	1.00	491,444.95			
1至2年	817,475.54	10.00	81,747.56			
合计	49,961,971.33	1.15	573,192.51			

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	16,352,437.64	2,379,068.69		288,907.94		18,442,598.39
组合 2			32,792.04		605,984.55	573,192.51
单项计提	5,668,244.80	3,709,643.58			3,066,337.41	12,444,225.79
合计	22,020,682.44	6,088,712.27	32,792.04	288,907.94	3,672,321.96	31,460,016.69

其他变动：合并东方华康影响金额  
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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	288,907.94

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用  
应收账款核销说明：  
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：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海闵行医疗保险	29,474,005.85	12.54	294,740.06
沃尔玛(中国)投资有限公司	23,376,721.01	9.95	1,168,836.05
常德市第一人民医院(西药科)	10,936,430.73	4.65	546,821.54
津市市人民医院	10,755,530.98	4.58	537,776.55
无锡市住院医保	10,622,706.42	4.52	106,227.06
合计	85,165,394.99	36.24	2,654,401.26

**(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	15,623,730.27	86.36	22,993,313.43	86.49
1至2年	1,665,833.30	9.21	1,346,455.73	5.06
2至3年	304,259.39	1.68	368,593.43	1.39
3年以上	497,955.89	2.75	1,876,137.60	7.06
合计	18,091,778.85	100.00	26,584,500.19	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (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：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
岳阳市进利食品有限公司	1,587,401.40	8.77
青岛泽友容器氧舱设备有限公司	840,000.00	4.64
马永达	509,584.37	2.82
宜兴市广发环保设备有限公司	488,700.00	2.70
湖南晟泰化工有限公司	362,538.80	2.00
合计	3,788,224.57	20.93

其他说明：无

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		
应收股利		
其他应收款	16,310,110.22	18,839,726.99
合计	16,310,110.22	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

(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	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,201,337.08
1 至 2 年	6,082,665.59
2 至 3 年	2,755,763.21
3 至 4 年	3,465,708.11
4 至 5 年	2,954,304.03
5 年以上	10,185,959.69
合计	31,645,737.71

(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	17,861,081.88	21,847,451.05
备用金	795,323.16	554,304.04
代垫款	2,279,905.98	7,975,453.95
押金及保证金	4,309,426.70	1,370,471.17
借款	6,400,000.00	5,391,016.92
合计	31,645,737.72	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	15,498,970.14		2,800,000.00	18,298,970.14
—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	1,194,842.06			1,194,842.06
本期转回	1,299,657.55		2,800,000.00	4,099,657.55
本期转销				
本期核销	58,527.16			58,527.16
其他变动				
2020年12月31日余额	15,335,627.49			15,335,627.49

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	
单项计提	2,800,000.00		2,800,000.00			
组合计提	15,498,970.14	1,194,842.06	1,299,657.55	58,527.16		15,335,627.49
合计	18,298,970.14	1,194,842.06	4,099,657.55	58,527.16		15,335,627.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
王莉	2,800,000.00	货款退回、货物交付
合计	2,800,000.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	58,527.16

其中重要的其他应收款核销情况：

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
新世界百货投资(中国)集团有限公司	股权转让款	4,912,410.46	5年以上	15.52	4,912,410.46
宿松县水产局	往来款	3,200,000.00	2-3年	10.11	1,600,000.00
腾希忠	借款	2,400,000.00	3-4年	7.58	1,200,000.00
余孝从	借款	1,500,000.00	4-5年	4.74	1,500,000.00
杨勇	借款	1,000,000.00	5年以上	3.16	1,000,000.00
合计	/	13,012,410.46	/	41.11	10,212,410.46

(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	3,678,713.46		3,678,713.46	1,823,006.20	288,459.90	1,534,546.30
在产品	114,461,686.10		114,461,686.10	97,747,663.25		97,747,663.25
库存商品	33,507,542.76		33,507,542.76	32,645,150.04		32,645,150.04
周转材料	946,152.15		946,152.15	751,839.07		751,839.07
消耗性生物资产	405,213,952.75	5,541,129.94	399,672,822.81	354,336,198.21	6,375,367.05	347,960,831.16
合同履约成本						
包装物	13,344,251.72		13,344,251.72	12,238,762.06	94,131.07	12,144,630.99
合计	571,152,298.94	5,541,129.94	565,611,169.00	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	4,634,777.11		5,469,014.22		5,541,129.94

合同履约成本					
包装物	94,131.07			94,131.07	
合计	6,757,958.02	4,634,777.11		5,851,605.19	5,541,129.94

(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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

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
待摊费用	5,315,771.53	1,147,878.09
待抵扣进项税额	5,777,259.82	5,825,606.90
预缴所得税	106,502.54	89,906.01
合计	11,199,533.89	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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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											
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			-31,776.32						5,747,357.18	
小计	5,779,133.50			-31,776.32						5,747,357.18	
合计	5,779,133.50			-31,776.32						5,747,357.18	

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伙企业(有限合伙)	8,446,589.55	8,534,177.35

湖南金健乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海大湖一网鱼有限公司		
武汉瑞法医疗器械有限公司	942,112.95	528,042.03
合计	14,388,702.50	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

其他说明:

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	土地使用权	在建工程	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	1,599,097.20			1,599,097.20
(1) 计提或摊销	1,599,097.20			1,599,097.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,626,654.36			24,626,654.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	69,753,510.25			69,753,510.25
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	263,557,074.38	246,740,638.88
固定资产清理		
合计	263,557,074.38	246,740,638.88

其他说明：

适用 不适用

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	医疗专用设备	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	6,747,086.94	1,402,506.12	1,613,994.72	24,968,463.92	7,679,662.73	5,693,417.04	48,105,131.47
(1) 购置	6,747,086.94	1,402,506.12	1,014,586.05	971,470.00	398,630.56	1,107,439.81	11,641,719.48
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	347,794.70	347,794.70
(3) 企业合并增加	-	-	599,408.67	23,996,993.92	7,281,032.17	4,238,182.53	36,115,617.29
3. 本期减少金额	4,922,386.25	1,352,630.00	1,772,980.75	370.00	244,426.85	1,791,737.79	10,084,531.64
(1) 处置或报废	4,922,386.25	1,352,630.00	1,772,980.75	370.00	244,426.85	1,791,737.79	10,084,531.64

4. 期末余额	281,617,953.92	60,809,133.29	13,393,053.18	24,968,093.92	13,618,158.59	46,371,293.84	440,777,686.74
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	6,130,257.40	4,313,223.13	795,528.65	7,127,331.22	3,011,448.04	3,623,235.23	25,001,023.67
(1) 计提	6,130,257.40	4,313,223.13	591,092.98	644,656.62	665,095.23	2,564,847.02	14,909,172.38
2) 企业合并增加	-	-	204,435.67	6,482,674.60	2,346,352.81	1,058,388.21	10,091,851.29
3. 本期减少金额	803,566.61	1,280,074.36	1,650,759.02	140.64	235,049.34	1,689,598.80	5,659,188.77
(1) 处置或报废	803,566.61	1,280,074.36	1,650,759.02	140.64	235,049.34	1,689,598.80	5,659,188.77
4. 期末余额	72,158,513.15	39,843,053.62	8,187,655.14	7,127,190.58	7,179,800.16	35,575,116.87	170,071,329.52
三、减值准备							
1. 期初余额	4,034,538.64	37,582.99	-	-	2,073.90	1,212,757.88	5,286,953.41
2. 本期增加金额	1,862,329.43	-	-	-	-	-	1,862,329.43
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额	5,896,868.07	37,582.99	-	-	2,073.90	1,212,757.88	7,149,282.84
四、账面价值							
1. 期末账面价值	203,562,572.70	20,928,496.68	5,205,398.04	17,840,903.34	6,436,284.53	9,583,419.09	263,557,074.38
2. 期初账面价值	208,926,892.23	23,911,769.33	4,509,153.70		1,777,447.35	7,615,376.27	246,740,638.88

注 1：其他主要为渔网、渔具；

注 2：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 64,219,037.25 元。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
----	--------

机器设备	2,407,603.77
合计	2,407,603.77

(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	24,041,628.95	正在办理
德山生物产业园	50,168,834.35	正在办理

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	5,347,376.62	6,448,265.03
工程物资		
合计	5,347,376.62	6,448,265.03

其他说明：

□适用 √不适用

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
石门皂市水库项目				596,000.00		596,000.00
长沙大河西水产品市场项目	2,700,760.00		2,700,760.00	2,700,760.00		2,700,760.00
其他项目	2,646,616.62		2,646,616.62	3,151,505.03		3,151,505.03
合计	5,347,376.62		5,347,376.62	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

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
石门皂市水库项目		596,000.00			596,000.00							
长沙大湖水产品市场项目		2,700,760.00				2,700,760.00						
其他工程		3,151,505.03	887,341.26	347,794.70	1,044,434.97	2,646,616.62						
合计		6,448,265.03	887,341.26	347,794.70	1,640,434.97	5,347,376.62	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

□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	
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	121,200.50	121,200.50
(1) 外购	31,927.50	31,927.50
(2) 自行培育	89,273.00	89,273.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	2,900,538.50	2,900,538.50
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	400,410.62	400,410.62

(1) 计提	400,410.62	400,410.62
3. 本期减少金额	283,378.65	283,378.65
(1) 处置		
(2) 其他	283,378.65	283,378.65
4. 期末余额	1,310,704.43	1,310,704.43
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	1,589,834.07	1,589,834.07
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	专利权	非专利技术	水面养殖权	软件	商标	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	193,128,037.88		7,535,314.37	174,742,617.78	2,302,229.74	6,458,400.00	384,166,599.77
2. 本期增加金额					430,624.73		430,624.73
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加					430,624.73		430,624.73

3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	193,128,037.88	7,535,314.37	174,742,617.78	2,732,854.47	6,458,400.00	384,597,224.50	
二、累计摊销							
1. 期初余额	69,022,480.98	7,140,436.89	54,176,577.04	1,137,220.65	6,455,180.00	137,931,895.56	
2. 本期增加金额	4,893,827.90	40,000.08	3,506,535.43	294,283.74	840.00	8,735,487.15	
(1) 计提	4,893,827.90	40,000.08	3,506,535.43	178,659.01	840.00	8,619,862.42	
(2) 企业合并增加				115,624.73		115,624.73	
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	73,916,308.88	7,180,436.97	57,683,112.47	1,431,504.39	6,456,020.00	146,667,382.71	
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			8,471,939.91			8,471,939.91	
(1) 计提			8,471,939.91			8,471,939.91	
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	4,320,809.27	74,877.52	8,471,939.91			12,867,626.70	
四、账面价值							
1. 期末账面价值	114,890,919.73	279,999.88	108,587,565.40	1,301,350.08	2,380.00	225,062,215.09	
2. 期初账面价值	119,784,747.63	319,999.96	120,566,040.74	1,165,009.09	3,220.00	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
东方华康医疗管理有限公司		189,204,341.18		189,204,341.18
合计	1,684,069.49	189,204,341.18		190,888,410.67

## (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

项目	资产组 1
商誉账面余额①	189,204,341.18
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	189,204,341.18
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	283,806,511.76
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	473,010,852.94
资产组的账面价值⑥	139,286,661.16
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	612,297,514.10
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	686,000,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-
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	-
计提资产组的减值准备	

## (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

根据上海申威资产评估有限公司出具的《大湖水殖股份有限公司拟对并购东方华康医疗管理有限公司所形成的商誉进行减值测试所涉及的相关资产组可回收价值资产评估报告》（沪申威评报字〔2021〕第2011号）对商誉的评估，我们复核相关的假设、预测期经营数量的预测、现金流量的计量、折现计算。

### (1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

---

与东方华康医疗管理有限公司商誉相关的资产组包括所属公司的经营性长期资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。资产组组合与购买日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。

## (2) 商誉减值测试的过程与方法

1、营业收入预测。根据前几年公司营业收入在床位使用率及日均报销额上限的变动增长影响下，预测 2021 年至 2025 年五年间营业收入增长 5%是合理的，预测期为 5 年，超过 5 年部分按永续年金计量，增长率为 2.3%。

2、成本预测。东方华康医疗管理有限公司销售总体毛利基本稳定，根据不同费用的发生特点、变动规律进行分析，按照各类费用不同属性，采用合适的模型计量，如构成的职工薪酬、资产折旧等按阶梯法计量固定增长、其他变动成本按历史期及管理层预测收入占比进行，成本率约为 40%左右。

3、管理费用预测。历史管理费用占营业收入比重为 30%，且历史水平较稳定。管理层根据历史各项费用与收入的变动属性进行区分，在总费用略为增长的情况下占营业收入比重略为下降。

4、折旧摊销的预测。东方华康医疗管理有限公司与商誉相关的长期资产主要包含医疗设备、电子设备、运输设备等，无形资产主要为软件使用、长期待摊费用主要为医院装修费用。管理层根据 2020 年末账面价值及折旧摊销方法对资产折旧摊销进行预测。

5、经复核评估报告中关于折现率的使用说明，本次采用资本资产加权平均成本模型(WACC)确定折现率。WACC 模型它是期望的股权回报率和所得税调整后的债权回报率的加权平均值。根据资产组的税后自由现金流、税后折现率及税前自由现金流，可以建立等比公式，在采用迭代计算的方式，最终测得委估资产组的折现率为 14.21%是合理的。

## (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		449,476.44		1,310,972.95
2、北民湖基地鱼池改造	1,121,950.98		585,365.70		536,585.28
3、精养鱼池改造费用	1,189,051.76		492,021.36		697,030.40
4、溃堤维修费用	2,784,340.53	566,384.00	435,637.87		2,915,086.66
5、渔池改造	525,003.90	179,138.00	84,482.76		619,659.14
6、甲鱼池租金	17,468,750.00		975,000.00		16,493,750.00
7、门店装修费	1,414,626.03		324,711.31		1,089,914.72
8、排水管网改造	1,486,625.88		364,071.60		1,122,554.28
9、产品展示中心	3,454,726.72		882,057.85		2,572,668.87
10、181.2亩水面租赁费	1,503,960.00		751,980.00		751,980.00
11、亲本鱼池护坡工程	1,310,719.81		134,432.76		1,176,287.05
12、鱼池清淤工程	1,676,787.75		201,214.56		1,475,573.19
13、上海金城护理院装修工程		41,786,733.43	759,480.45		41,027,252.98
14、常州阳光康复院装修工程		15,084,309.25	290,082.88		14,794,226.37
15、无锡康复院装修工程		57,556,923.17	1,043,296.99		56,513,626.18
16、其他项目	6,446,798.60	1,544,634.92	1,935,839.71	273,959.20	5,781,634.61
合计	42,143,791.35	116,718,122.77	9,709,152.24	273,959.20	148,878,802.68

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	4,846,178.37	23,661,511.82	5,696,795.24	28,622,547.32
内部交易未实现利润	222,368.10	889,472.41	256,717.18	1,026,868.73
可抵扣亏损				
合计	5,068,546.47	24,550,984.23	5,953,512.42	29,649,416.05

#### (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	40,220,231.93	18,455,063.28
可抵扣亏损	188,379,482.11	113,888,561.62
合计	228,599,714.04	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	
2021 年度	8,909,703.16	12,992,415.85	
2022 年度	8,734,180.00	6,626,016.51	
2023 年度	42,471,343.31	22,043,991.82	
2024 年度	90,114,180.87	46,309,599.67	
2025 年度	38,150,074.77		
合计	188,379,482.11	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	285,450,000.00	180,900,000.00
保证借款		
信用借款	35,000,000.00	1,500,000.00
应付利息	413,969.96	13,956.26
合计	320,863,969.96	182,413,956.26

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

#### (1). 应付票据列示

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	2,713,786.50	1,479,166.56
合计	2,713,786.50	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）	87,218,512.31	71,882,547.99
1年以上	2,115,906.58	2,484,990.28
合计	89,334,418.89	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
未结算合同预收款	54,089,354.58	69,329,715.16
合计	54,089,354.58	69,329,715.16

#### (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	111,899,955.39	110,934,895.87	14,482,823.60
二、离职后福利-设定提存计划	660.00	2,455,313.28	2,455,973.28	
三、辞退福利		459,930.00	437,430.00	22,500.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,518,424.08	114,815,198.67	113,828,299.15	14,505,323.60

#### (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	96,113,370.58	95,354,660.90	14,169,435.84
二、职工福利费	66,186.00	7,559,127.13	7,554,674.13	70,639.00
三、社会保险费	350.00	3,784,705.42	3,602,274.84	182,780.58
其中：医疗保险费	304.00	3,332,079.29	3,269,061.74	63,321.55
工伤保险费	14.00	381,524.98	279,994.38	101,544.60
生育保险费	32.00	71,101.15	53,218.72	17,914.43
四、住房公积金	7,560.00	3,119,918.95	3,088,850.95	38,628.00
五、工会经费和职工教育经费	32,941.92	1,322,833.31	1,334,435.05	21,340.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,517,764.08	111,899,955.39	110,934,895.87	14,482,823.60

#### (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	1,931,998.57	1,932,638.57	
2、失业保险费	20.00	76,807.14	76,827.14	
3、企业年金缴费		446,507.57	446,507.57	
合计	660.00	2,455,313.28	2,455,973.28	

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	19,300,909.42	18,648,956.70
消费税	4,387,866.92	4,136,907.47
营业税		
企业所得税	30,385,433.46	26,492,899.94
个人所得税	121,689.40	144,895.46
城市维护建设税	372,829.93	262,773.15
房产税	162,822.94	122,120.73
教育费附加	266,343.83	201,323.74
其他税费	2,109.02	2,619.20
合计	55,000,004.92	50,012,496.39

其他说明：

无

#### 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	6,747,579.62	5,209,812.50
应付股利		
其他应付款	84,917,846.85	49,598,563.38
合计	91,665,426.47	54,808,375.88

其他说明：

适用 不适用

## 应付利息

### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期应付利息	6,747,579.62	5,209,812.50
合计	6,747,579.62	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

### (1). 分类列示

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	79,831,317.35	43,273,203.65
押金	2,704,637.09	3,433,291.00
质保金	276,870.50	447,197.50
代收代付款	2,105,021.91	2,444,871.23
合计	84,917,846.85	49,598,563.38

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

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

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
应交增值税-待转销项税	5,757,456.06	8,476,095.41
合计	5,757,456.06	8,476,095.41

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

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

长期借款分类的说明：

无

#### 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

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

## 专项应付款

### (1). 按款项性质列示专项应付款

√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	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	/

其他说明：

无

### 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	3,920,000.00	1,282,161.12	15,997,979.36	
合计	13,360,140.48	3,920,000.00	1,282,161.12	15,997,979.36	/

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
1、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	资产相关
2、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			66,660.00		1,733,360.00	资产相关
3、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			460,000.06		303,333.06	资产相关

4、德山酒业综合提质项目常财企指[2015]62号	669,703.89			20,501.13		649,202.76	资产相关
5、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			50,000.00		250,000.00	资产相关
6、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			50,000.00		183,333.33	资产相关
7、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	资产相关
8、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	资产相关
9、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			100,000.00		100,000.00	资产相关
10、淡水鱼优质苗种繁育推广一体化工程		3,500,000.00				3,500,000.00	资产相关
11、新兴及优势产业链工业项目专项基金*常财企指【2019】73号		200,000.00		40,000.00		160,000.00	资产相关
12、湖南省第三批制造强省专项资金（转型升级类项目）*常财企指【2020】25号		220,000.00		22,000.00		198,000.00	资产相关
13、其他项目	1,393,750.14			472,999.93		920,750.21	资产相关
合计	13,360,140.48	3,920,000.00		1,282,161.12		15,997,979.36	

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 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	326,483.12				326,483.12		-5,079,889.70
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	326,483.12				326,483.12		-5,079,889.70
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	326,483.12				326,483.12		-5,079,889.70

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 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	上期
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	4,171,552.73	-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	42,924,427.31	38,752,874.58

#### 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	930,144,253.84	702,148,111.73	1,104,826,570.43	871,734,801.64
其他业务	6,373,555.91	2,766,937.59	7,663,463.19	3,657,613.85
合计	936,517,809.75	704,915,049.32	1,112,490,033.62	875,392,415.49

## (2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	936,517,809.75	/
减：与主营业务无关的业务收入	6,373,555.91	/
减：不具备商业实质的收入		/
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	930,144,253.84	/

## (3). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

适用 不适用

## (4). 履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

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	5,852,892.47	6,466,215.37
营业税		
城市维护建设税	1,355,513.75	1,342,198.66
教育费附加	967,680.50	965,151.35
资源税		
房产税	1,962,969.91	1,895,066.10
土地使用税	1,741,658.05	1,817,069.20
车船使用税		
印花税	267,845.92	509,503.25

其他	41,253.66	72,808.25
合计	12,189,814.26	13,068,012.18

其他说明：

无

### 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	24,193,495.47	28,849,266.08
市场推广及促销费	34,847,514.32	40,306,532.56
运输费	13,745,883.85	14,523,288.72
宣传费	6,204,304.08	6,664,819.04
租赁费	3,107,377.67	2,674,199.77
折旧摊销	1,103,030.21	2,172,385.61
车辆使用费	319,215.73	382,968.06
业务招待费	1,379,868.20	1,115,956.97
办公费	527,096.48	1,185,099.46
差旅费	3,436,887.85	3,159,624.18
房租水电	471,685.62	493,308.41
其他	3,352,483.83	2,478,581.39
合计	92,688,843.31	104,006,030.25

其他说明：

无

### 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	51,308,466.76	60,764,883.19
水面资源费	717,400.00	5,472,807.00
折旧费	10,641,662.40	11,161,370.55
无形资产及长期待摊费用摊销	15,007,417.75	17,031,047.45
业务招待费	5,940,922.78	7,336,648.77
房租水电	6,759,808.06	3,877,437.13
车辆使用费	2,580,602.05	3,748,426.49
修理及物料消耗	2,665,473.38	1,243,356.09
差旅费	1,050,996.51	2,190,093.83
办公费	2,248,520.98	1,882,082.44



成熟性生物资产后续支出	937,138.47	2,551,834.60
信息披露费	474,958.47	784,811.32
中介费	4,351,644.16	3,874,974.98
环境治理费	576,762.81	
其他	8,746,620.42	7,722,501.56
合计	114,008,395.00	129,642,275.40

其他说明：

无

## 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
保健食品系列产品	743,534.25	2,154,944.52
合方鲫养殖实验	392,458.21	
塑原体系建设	261,610.32	620,698.19
湘云3号高密度养殖	3,399,514.03	
中草药对鳙鱼病害免疫防治的研究	244,196.71	
湘云鲫研发项目	250,000.00	
纯系草鱼主养高密度养殖	641,866.32	
黄鳢人工规模化繁殖项目	344,445.44	99,124.00
翘嘴鲌成鱼高密度养殖示范		2,306,883.13
鳙鱼大规模鱼种池塘高密度养殖示范		744,819.50
博士后科研工作站研发		451,635.12
三龄蟹试验		45,000.00
大闸蟹		65,561.00
水环境治理优化研究	1,376.64	552,820.42
合计	6,279,001.92	7,041,485.88

其他说明：

无

## 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	14,156,114.29	13,079,330.96
减：利息收入	-4,798,835.35	-5,386,316.68
手续费支出	250,592.43	174,323.47
合计	9,607,871.37	7,867,337.75

其他说明：

无

## 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
财政局*窖池养护生产工艺开发项目专项资金*常财企指【2019】71号	200,000.00	
工业游经费补贴【湘德酒营[2020]01号】	200,000.00	
支持中小企业发展和管理支出拨款（常财企【20200603】000001）	500,000.00	
电子商务发展项目【常财外指[2020]19号】	200,000.00	
其他支持中小企业发展和管理支出【常财企[2020]0038号】	500,000.00	
其他收益--债务重组收益 冲减欠缴政府资源费	27,600,000.00	
水产品批发市场建设补助	460,000.06	460,000.08
递延摊销补助	751,310.06	1,139,744.40
稳岗补贴	1,482,259.95	443,232.19
2018年科技创新发展专项资金*一种浓香型白酒生产工艺研发与应用项目补助		300,000.00
2018年农产品加工专项扶持资金补助【常财企指（2018）156号】		150,000.00
2019年工业企业培育发展资金补助*常财企指【2019】17号		300,000.00
2019年商贸流通载体建设资金（2019年老字号项目）*常财外指【2019】18号		150,000.00
2019年移动互联网产业发展专项资金*数字营销系统建设工程*常财企指【2019】32号		500,000.00
常德市工信局宣传推介经费补助款*湘德酒营【2019】09		400,000.00
经开区财政局*绿化改造资金补贴*湘德酒营【2019】05号		300,000.00
品牌建设资金补助款*湘德酒营【2019】08号		400,000.00
企业财政补贴款*科技成果转化与扩散*德财企指【2019】138号		300,000.00
燃油补贴		224,755.02
青苗和养殖设施补贴		278,325.00
税费返还	579,632.00	
其他补贴	1,118,427.48	1,019,768.73
合计	33,591,629.55	6,365,825.42

其他说明：

无

## 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	-31,776.32	-61,655.36
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	71,902.92	922,562.35
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	16,198,233.93	9,650,564.63
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	-35,841.38	219,287.67
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	16,330,342.91	10,730,759.29

其他说明：

无

#### 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	-158,000.00	-55,032,376.12
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	-158,000.00	-55,032,376.12

其他说明：

无

#### 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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-6,055,920.23	-7,806,671.62
其他应收款坏账损失	2,904,815.49	6,902,894.24
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		
合计	-3,151,104.74	-903,777.38

其他说明：

无

## 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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,634,777.11	-3,905,120.02
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	-1,862,329.43	-4,581,210.26
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	-8,471,939.91	-4,395,686.79
十一、商誉减值损失		-1,684,069.49
十二、其他		
合计	-14,969,046.45	-14,566,086.56

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
非流动资产处置损益	479,807.79	67,695.63
合计	479,807.79	67,695.63

其他说明：

无

## 74、营业外收入

营业外收入情况

√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	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	18,512.00	155,500.00	18,512.00
盘盈利得	233,874.87		233,874.87
罚没收入		90,000.00	
工程中心整体搬迁	5,493,580.36		5,493,580.36
其他	1,017,568.10	187,641.76	1,017,568.10
合计	6,763,535.33	433,141.76	6,763,535.33

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
安乡县财政局专项资金拨款		155,500.00	收益相关
其他	18,512.00		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	312,653.90	8,788,321.06	312,653.90
其中：固定资产处置损失	312,653.90	8,788,321.06	312,653.90
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	4,247,581.41	1,648,964.00	4,247,581.41
盘亏损失	196,606.83		196,606.83
非常损失		56,504,121.93	
其他	1,890,652.46	3,749,535.55	1,890,652.46
合计	6,647,494.60	70,690,942.54	6,647,494.60

其他说明：

无

## 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	7,236,518.59	5,822,368.41
递延所得税费用	884,965.95	2,901,735.92
合计	8,121,484.54	8,724,104.33

### (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	29,068,504.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,614,276.35
子公司适用不同税率的影响	-18,636.00
调整以前期间所得税的影响	208,023.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,097,358.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,708,866.70
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	7,929,328.80
所得税费用	8,121,484.54

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 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
收到往来款	61,512,277.76	32,074,272.79
政府补助	9,072,018.28	5,093,221.36
利息收入	5,387,349.17	5,603,033.26
收取押金、保证金	2,030,457.70	13,717,746.89
收到退回的押金、保证金	798,508.79	9,413,569.80
代收款项及暂借款退还	23,659,287.37	23,277,917.68

租赁收入	3,183,234.00	2,348,508.00
其他	2,146,253.41	5,081,158.05
合计	107,789,386.48	96,609,427.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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	28,372,521.96	27,997,107.42
销售费用支出	37,249,472.43	38,913,258.80
营业外支出	3,843,977.80	2,073,211.89
支付往来款	99,831,985.77	111,155,200.61
银行手续费及咨询费	440,014.01	540,938.25
合计	169,737,971.97	180,679,716.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	3,486,771.29	
合计	3,486,771.29	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付银行承兑汇票保证金	1,463,786.50	
购买子公司少数股权		333,300.00
合计	1,463,786.50	333,300.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 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	20,947,019.82	-156,847,388.16
加：资产减值准备	14,969,046.45	14,566,086.56
信用减值损失	3,151,104.74	903,777.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,908,680.20	20,429,788.39
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,619,862.42	17,590,131.68
长期待摊费用摊销	9,709,152.24	7,627,640.29
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）	-479,807.79	-67,695.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	312,653.90	8,788,321.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	158,000.00	55,032,376.12
财务费用（收益以“-”号填列）	14,156,114.29	13,079,330.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,330,342.91	-10,730,759.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	884,965.95	2,901,735.92
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）	-66,358,906.67	53,342,374.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,017,041.75	8,694,846.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-129,249,528.52	4,244,730.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,584,944.13	39,555,297.00
<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	219,294,941.04	310,347,167.64
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	-91,052,226.60	64,565,125.95



(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	220,000,000.00
其中：东方华康医疗管理有限公司	220,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,509,802.08
其中：东方华康医疗管理有限公司	17,509,802.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	202,490,197.92

其他说明：

无

(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	219,294,941.04	310,347,167.64
其中：库存现金	270,118.46	135,166.90
可随时用于支付的银行存款	219,024,822.58	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	219,294,941.04	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	1,463,786.50	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	32,373,480.64	借款抵押担保
无形资产	106,765,578.54	借款抵押担保
投资性房地产	48,642,413.02	借款抵押担保
合计	189,245,258.70	/

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
财政局*窖池养护生产工艺开发项目专项资金*常财企指【2019】71号	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业游经费补贴【湘德酒营[2020]01号】	200,000.00	其他收益	200,000.00
支持中小企业发展和管理支出拨款（常财企【20200603】000001）	500,000.00	其他收益	500,000.00
电子商务发展项目【常财外指[2020]19号】	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【常财企[2020]0038号】	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他收益—债务重组收益冲减欠缴政府资源费	27,600,000.00	其他收益	27,600,000.00
水产品批发市场建设补助	460,000.06	其他收益	460,000.06
递延摊销补助	751,310.06	其他收益	751,310.06
稳岗补贴	1,482,259.95	其他收益	1,482,259.95

税费返还	579,632.00	其他收益	579,632.00
其他补贴	1,118,427.48	其他收益	1,118,427.48
其他补贴	18,512.00	营业外收入	18,512.00
合计	33,610,141.55		33,610,141.55

(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

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东方华康医疗管理有限公司	2020年10月31日	25000万元	40%	现金并购	2020年10月31日	该日在被收购方获得董事席会按议事规取得控制权	34,136,116.42	9,444,211.31

其他说明：

无

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	东方华康医疗管理有限公司
--现金	250,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	250,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	60,795,658.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	189,204,341.18

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：  
无

大额商誉形成的主要原因：  
无

其他说明：  
无

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	东方华康医疗管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	209,511,083.59	208,415,577.11
货币资金	17,509,802.08	17,509,802.08
应收款项	42,185,087.32	42,185,087.32
存货	3,612,487.92	3,612,487.92
固定资产	26,023,766.00	24,931,384.25
无形资产	315,000.00	311,875.27
长期待摊费用	113,629,144.55	113,629,144.55
预付账款	4,397,201.27	4,397,201.27
其他应收款	1,838,594.45	1,838,594.45
负债：	57,521,936.53	57,521,936.53
借款	26,500,000.00	26,500,000.00
应付款项	5,395,629.51	5,395,629.51
递延所得税负债		
合同负债	3,072,828.93	3,072,828.93
应付职工薪酬	3,308,052.39	3,308,052.39
应交税费	1,716,933.56	1,716,933.56
其他应付款	17,528,492.14	17,528,492.14
净资产	151,989,147.06	150,893,640.58
减：少数股东权益	91,193,488.24	90,536,184.35
取得的净资产	60,795,658.82	60,357,456.23

**(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

#### 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	100		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	购买
湖南大湖生物科技有限公司	常德市	常德市	珍珠	100		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		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	常德市	湖南省	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	62.8		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		设立
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	常德市	湖南省	水产品	100		设立
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	常德市	湖南省	水产品		51	设立
湖南湘云生物科技有限公司	常德市	湖南省	水产品	66.8		购买
湖南德海医药贸易有限公司	常德市	常德市	药品	100		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	设立
湖南胜行贸易有限公司	常德市	湖南省	白酒销售		100	设立
深圳前海大湖供应链有限公司	深圳市	常德市	供应链管理	100		设立
南京风小鱼电子商务有限公司	南京市	华东	水产品	60		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		设立
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	苏州市	华东	水产品	93.34		同一控制 下合并
无锡大湖水产产业研发中心(有限合 伙)	无锡市	华东	养殖技术研究	10	50	设立
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	常德市	华东	水产品		61	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		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	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		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		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		设立
万泰华瑞五号基金			投资	50	50	设立
东方华康医疗管理有限公司	上海市	上海市	医院管理	40		非同一控 制下合并
上海金城护理院有限公司	上海市	上海市	营利性医疗机 构		40.00	非同一控 制下合并
常州阳光康复医院有限公司	江苏省常州 市	江苏省常州 市	医疗服务		40.00	非同一控 制下合并
无锡市国济康复医院有限公司	江苏省无锡 市	江苏省无锡 市	康复医学科、 内科、外科等		40.00	非同一控 制下合并
无锡市国济护理院有限公司	江苏省无锡	江苏省无	护理服务		40.00	非同一控

	市	锡市				制下合并
无锡市梁溪区国济颐养院有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	养老服务		40.00	非同一控制下合并
上海翔莹医院投资管理有限公司	上海市	上海市	医院投资管理, 实业投资		40.00	非同一控制下合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司持有东方华康医疗管理有限公司 40%，根据股权收购协议及修改后的公司章程，公司在东方华康医疗管理有限公司董事会 7 席中占有 4 席，公司对东方华康医疗管理有限公司的生产经营、财务决策、重大事项决策具有控制权。

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%	-116,661.88		30,025,747.26
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	37.20%	9,417,135.35		6,347,802.23
湖南湘云生物科技有限公司	33.20%	-1,029,077.96		554,807.64
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	49.00%	2,115,945.77	1,992,426.00	1,659,687.14
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	6.66%	-523,576.71		-1,100,709.89
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	39%	1,219,931.50		562,417.01
湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙)	8.48%	-11,596.57		305,619.46
东方华康医疗管理有限公司	60.00%	5,666,526.79		96,860,015.03

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	4,616	1,968	6,584	233	-	233	5,044	1,986	7,030	653	-	653
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	145	1,902	2,047	277	64	341	94	2,031	2,125	2,872	78	2,950
湖南湘云生物科技有限公司	560	3,031	3,591	1,124	2,300	3,424	421	3,185	3,606	829	2,300	3,129
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	9,626	1,778	11,404	11,065	-	11,065	6,329	1,885	8,214	7,900	-	7,900
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	2,399	2,038	4,437	3,068	-	3,068	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	170	69	239	95	-	95	607	83	690	859	-	859
湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）	360	-	360	-	-	-	566	-	566	1	-	1
东方华康医疗管理有限公司	7,521	13,936	21,457	5,314	-	5,314						

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	2,734	-26	-26	482	3,338	151	151	-41
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	707	2,531	2,531	-29	1,643	-3,558	-3,558	391
湖南湘云生物科技有限公司	834	-310	-310	41	942	-1,747	-1,747	185
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	27,704	432	432	-2,078	37,279	-300	-300	1,671
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	3,146	-786	-786	-446	4,656	-575	-575	-2,805
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	16	313	313	-54	93	-82	-82	-65
湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）	-	-14	-14	-	-	-5,587	-5,587	
东方华康医疗管理有限公司	3,414	944	944	451				

其他说明：

无

(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	41,811,612.51	43,009,506.14
非流动资产	5,048,702.04	5,163,275.76
资产合计	46,860,314.55	48,172,781.90
流动负债	22,912,993.00	24,093,059.00
非流动负债		
负债合计	22,912,993.00	24,093,059.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	23,947,321.55	24,079,722.90
按持股比例计算的净资产份额	5,747,357.17	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	191,624.28	127,762.14
净利润	-132,401.35	-256,897.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-132,401.35	-256,897.34
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

**(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

## 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

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是罗祖亮

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益

适用 不适用

## 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“七、在其他主体中的权益”

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

其他说明

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
湖南德海房地产开发有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
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	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南泓鑫梁山农业综合开发有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
常德金乡农业开发有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
安乡县金乡农业开发有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南新科力科技发展有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
湖南泓极体育产业发展有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
常德泓极体育产业发展有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
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
上海恒葳实业有限公司	与公司受同一母公司控制的其他企业
大湖股份祖亮慈善基金会	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
汉寿国利水产养殖有限公司	对子公司实施重大影响的投资方
汉寿久达水产养殖有限公司	对子公司实施重大影响的投资方
汉寿县红实坊水产养殖有限公司	对子公司实施重大影响的投资方
汉寿县秦玮水产养殖有限公司	对子公司实施重大影响的投资方
咖辅健康科技（上海）有限公司	公司股东
上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）	公司股东
蒋保龙	公司股东
李爱川	公司股东
顾卫卫	投资方股东
周水文	投资方股东

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
上海大湖一网鱼生态科技有限公司	鱼类		70,755.85
湖南德海制药有限公司	药品	11,295,300.98	14,850,339.98
常德市三棱物业服务有限公司	物业服务	430,362.20	417,494.20
范勇	甲鱼	1,035,168.00	7,146,142.37
张寿岱	甲鱼	5,678,113.00	9,514,988.00
张国利	甲鱼	1,456,524.00	1,006,800.00
湖南大湖大健康产业发展有限公司	鱼类	87,198.61	268,746.00
湖南宗正保安服务有限公司	物业服务	137,765.62	144,000.00
湖南泓杉资产管理有限公司	物业服务		50,328.00

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
湖南德海制药有限公司	鱼类	25,659.08	523,881.50
湖南德海制药有限公司	医药	285,564.50	
湖南德海制药有限公司	租赁	477,789.96	
深圳前海沅金所金融服务有限公司	鱼类	478.59	11,120.00
湖南泓杉资产管理有限公司	鱼类	377.98	6,857.00
西藏泓杉科技发展有限公司	鱼类	55,331.30	62,312.00
范勇	甲鱼	1,286,860.00	2,228,632.28
张寿岱	甲鱼	3,676,865.42	10,281,640.67
张国利	甲鱼	953,650.00	874,882.82
汉寿县红实坊水产养殖有限公司	甲鱼	2,746,986.58	
大湖股份祖亮慈善基金会	鱼类	8,849.56	
常德市三棱物业服务有限公司	鱼类	26,930.11	28,679.00
湖南大湖大健康产业发展有限公司	白酒	3,598,221.24	4,758,278.60
湖南大湖大健康产业发展有限公司	鱼类	562,163.39	
深圳大湖大健康产业发展有限公司	白酒	71,600.00	
深圳大湖大健康产业发展有限公司	鱼类	209,801.79	
湖南泓极体育产业发展有限公司	鱼类		5,736.00
湖南泓鑫置业有限公司	鱼类	6,020.18	5,503.80
湖南金晟安智能设备制造有限公司	鱼类	2,456.88	63,812.00
湖南师范大学	鱼类		16,800.00
深圳金晟安智能系统有限公司	鱼类	54,702.52	134,645.00
张兆春	鱼类		321.00

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

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南德海制药有限公司	机器设备	179,203.54	
湖南德海制药有限公司	房屋建筑物	298,586.42	

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东方华康医疗管理有限公司、陈小红	3,000,000.00	2020.3.20	2023.3.19	否
东方华康医疗管理有限公司、李爱川	5,000,000.00	2020.10.13	2023.10.13	否
东方华康医疗管理有限公司、李爱川	12,500,000.00	2020.05.12	2023.5.12	否

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	
蒋保龙	4,000,000.00	2019.01.12	不适用	
周水文	11,000,000.00	2020.01.31	不适用	

#### (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：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	3,770,800.00	2,440,000.00

#### (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	
其他应收款	常德市三棱物业服务有限公司			200	
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	湖南泓鑫置业有限公司			26,547.95	
其他应收款	湖南师范大学			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	760,000.00			
其他应收款	上海大湖一网鱼生态科技有限公司	133,570.20		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	-291.85		740,000.00	
其他应收款	深圳金晟安智能系统有限公司			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	19,680.00		28,990.00	
应收账款	湖南泓鑫置业有限公司	45,000.00		503.8	
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	深圳金晟安智能系统有限公司	125,521.07		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	
应收账款	西藏泓杉科技发展有限公司	302,698.90		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	
应收账款	湖南大湖大健康产业发展有限公司	434,877.70			
应收账款	汉寿县红实坊水产养殖有限公司	2,746,986.58			
预付账款	湖南大湖大健康产业发展有限公司	180,216.57			
预付账款	福海县国有资产投资有限公司	54,668.98			
合计		7,348,922.22		5,257,896.30	

### (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
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	200.00	200.00
其他应付款	深圳金晟安智能系统有限公司	4,000.00	
其他应付款	湖南金晟安智能设备制造有限公司	132,253.22	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	上海泓鑫商业经营管理有限公司	582.50	
其他应付款	西藏泓杉科技发展有限公司	54,324.50	54,324.50
其他应付款	蒋保龙	4,840,030.00	
其他应付款	周水文	11,000,000.00	
其他应付款	咖辅健康科技(上海)有限公司	12,959,985.00	
其他应付款	上海联创君浙创业投资中心(有限合伙)	8,759,970.00	
其他应付款	上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,440,015.00	
应付账款	湖南德海制药有限公司	625,348.57	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	782.00	782.00
应付账款	汉寿久达水产养殖有限公司	900.00	
应付账款	汉寿国利水产养殖有限公司	364,470.00	
应付账款	汉寿县秦玮水产养殖有限公司	887,328.00	
合同负债	湖南德海制药有限公司	17,602.40	3,293.10
合同负债	湖南泓杉资产管理有限公司	2,097.20	2,097.20
合同负债	湖南大湖大健康产业发展有限公司		752,388.84
合同负债	湖南泓鑫置业有限公司	643.20	1,190.90
合同负债	西藏泓杉科技发展有限公司	87.00	87.00
合同负债	范勇		52,306.00
合计		43,585,540.51	31,029,185.43

## 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

因公司下属分公司珊泊湖渔场养殖权被收回，公司上诉被申请人湖南省安乡县人民政府（以下简称安乡县政府）收回水面养殖使用权决定一案，不服湖南省高级人民法院（2019）湘行终 1665 号行政判决，向中华人民共和国最高人民法院（以下简称最高法院）申请再审。最高法院于 2020 年 12 月 31 日出具《行政裁定书》（2020）最高法行申 8193 号）驳回再审申请人大湖水殖股份有限公司的再审申请。关于收回上市公司珊泊湖水面养殖使用权后的补偿，安乡县政府已经多次与大湖公司进行沟通协商，安乡县政府应继续积极履行补偿职责，大湖公司如对补偿不服，可另循途径解决。截止财务报表批准报出日，上述补偿金额存在不确定性。

#### (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

上年度控股子公司新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司因水面养殖权被福海县人民政府收回，截止 2019 年 11 月 4 日双方签订《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》新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司欠缴福海县国有资产投资有限公司水面资源费累计金额为 27,600,000.00 元，在上述解除合同协议仅解除合作开发协议，并未就解除合作开发协议后遗留的问题提供一揽子解决方案。

---

在双方就解除合作开发协议过程中，福海县渔政管理站于 2019 年 10 月 9 日出具《关于禁止布化托海湖区捕捞生产的通知》禁止捕捞。鉴于双方在解除合作开发协议过程中，无法达成除解除合作开发协议外的其他事项，对无法进行抢救捕捞导致湖中养殖存货结存 35,158,187.71 元全额计提损失；本年度公司与福海县人民政府多次沟通协商，在收回水面养殖权无果的情况下开始协商处理前期欠付的水面资源费，双方协商同意，共同聘请第三方评估机构以确定新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司截止至 2019 年 9 月 30 日的水产品存货（包括消耗性生物资产：存湖成鱼和鱼种）的价值，以该水产品存货抵偿所欠水面养殖权使用费。该债务重组相关水产品存货上年已全额计提损失，对子公司净增加其他收益 27,600,000.00 元

## 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、医疗分部、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；医疗分部主要经营患者的护理、康复业务；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	医药分部	医疗分部	保健食品分部	其他分部	业务总部	分部间抵销	合计
一、营业收入	609,308,188.87	93,079,909.74	182,808,348.64	34,136,116.42	5,092,221.35	9,821,973.35	11,241,595.98	8,970,544.60	936,517,809.75
二、营业成本	497,026,823.91	28,189,157.36	156,340,828.14	13,666,367.94	2,222,895.33	6,389,678.81	8,859,089.68	7,779,791.85	704,915,049.32
三、对联营和合营企业的投资收益									
四、信用减值损失	-3,160,974.43	123,569.28	1,138,807.07	12,097.40	-165,892.81	1,790.35	-1,100,501.60		-3,151,104.74
五、资产减值损失	-14,969,046.45								-14,969,046.45
六、折旧费和摊销费	19,974,863.61	3,989,449.99	589,693.52	3,085,096.21	1,358,048.38	90,392.55	6,150,150.60		35,237,694.86
七、利润总额	26,684,041.29	9,498,112.45	4,172,656.57	10,039,804.11	-544,148.65	4,147,856.69	-22,885,240.16	2,044,577.94	29,068,504.36
八、所得税费用	1,627,783.64	2,043,218.01	1,078,070.80	529,780.68	-41,473.20	2,608,026.78		-276,077.83	8,121,484.54
九、净利润	25,056,257.65	7,454,894.44	3,094,585.77	9,510,023.43	-502,675.45	1,539,829.91	-22,885,240.16	2,320,655.77	20,947,019.82
十、资产总额	988,658,838.71	414,246,754.81	112,993,051.00	214,572,370.28	18,297,988.77	172,461,723.08	1,483,619,006.97	1,436,335,330.34	1,968,514,403.28
十一、负债总额	540,864,160.23	264,377,680.60	77,636,356.30	53,139,011.91	3,784,019.23	59,541,220.33	482,353,108.47	812,367,836.73	669,327,720.34

(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

1、重大股权投资基本情况

2020年1月16日，公司与东方华康医疗管理有限公司(以下简称“东方华康”)的全体股东咖辅健康科技(上海)有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业(有限合伙)、上海联创君浙创业投资中心(有限合伙)、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)、蒋保龙、李爱川签署了《东方华康医疗管理有限公司股权转让协议》，协议约定公司以5,000万元收购东方华康原股东8%股权。

2020年4月14日，公司与东方华康医疗管理有限公司(以下简称“东方华康”)的全体股东咖辅健康科技(上海)有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业(有限合伙)、上海联创君浙创业投资中心(有限合伙)、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)、蒋保龙、李爱川签署了《股权转让及增资协议》，协议约定公司以20,000万元收购东方华康原有股东32%股权，并通过向东方华康增资12500万元，增加实收资本2777.78万元，取得20%股权。

2020年7月2日，前述股权交割及工商变更登记手续办理完毕。变更后工商登记本公司持有东方华康60%股权。根据股权转让款项实际支付情况及东方华康2020年10月28日变更后的章程第二十一条约定：“除公司法规定董事会职权外，董事会对下列重大事项做出决议须过半数董事同意方可通过”，具体条例包括经营、投资、利润分配、章程修改等，约定本公司派出东方华康医疗管理有限公司董事会7席中的4席，对公司的生产、经营、重大事项决策拥有控制权力。公司以2020年10月31日为东方华康购买日，并按照当日实际取得的40%股权比例合并报表。

本次收购的股权交割及工商变更登记手续已于2020年7月2日办理完毕。公司持有东方华康60%股权。根据上述股权转让款项实际支付情况、东方华康2020年10月28日变更后的章程第二十一条约定：“除公司法规定董事会职权外，董事会对下列重大事项做出决议须过半数董事同意方可通过”，具体条例包括经营、投资、利润分配、章程修改等，约定大湖股份占东方华康医疗管理有限公司董事会7席中的4席，对公司的生产、经营、重大事项决策具有控制。综上可以确认公司于2020年10月31日为合并购买日，此时累计获得40%的股权比例作为合并股权比例。

## 2、业绩承诺及约束机制

根据公司与东方华康及其原全体股东签署的《股权转让及增资协议》，约定了业绩承诺及约束机制条款。即东方华康及其原全体股东：咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川向本公司承诺，在2020年至2024年的5年业绩承诺期间，东方华康净利润（净利润指经本公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）承诺目标如下表：

年度	净利润（万元）	截止至当年度累计（万元）
2020年	2,000.00	2,000.00
2021年	4,000.00	6,000.00
2022年	4,500.00	10,500.00
2023年	6,000.00	16,500.00
2024年	8,000.00	24,500.00

在东方华康2020年、2021年、2022年、2023年、2024年每一年的《审计报告》出具后，东方华康实现净利润数达到协议约定业绩承诺目标的70%（含70%）至100%（不含100%），则：咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业

(有限合伙) 李爱川 (以下合称为“业绩补偿方”) 将连带以现金向本公司补足业绩承诺。本公司可要求业绩补偿方以持有的东方华康的股权抵偿。

当东方华康达到以下两种情况下任一条件时：A、业绩承诺期间任何一年经审计的净利润出现亏损；B、业绩承诺期间任何一年实际实现的净利润低于承诺净利润的70%。本公司有权要求东方华康或业绩补偿方按照约定的价格回购本次投资获取的股权（包括基于该股权获得的转增股权）。

### 3、本年业绩承诺完成及业绩补偿情况

本公司于2020年10月31日完成了对东方华康的重大股权投资，本年为业绩承诺第一年，2020年业绩承诺累计不低于2,000.00万元。2020年东方华康完成业绩2,336.60万元，2020年累计完成业绩承诺2,336.60万元，已完成2020年度业绩补偿承诺，无需对本公司进行业绩补偿。

## 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	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	45,411,777.16
1至2年	7,393,183.80
2至3年	168,999.04
3至4年	491,133.29
4至5年	0.00
5年以上	5,864,997.60
合计	59,330,090.89

##### (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	16,690,007.95	28.13			16,690,007.95	15,184,671.19	31.45			15,184,671.19
其中：										
按组合计提坏账准备	42,640,082.94	71.87	2,562,070.45	6.01	40,078,012.49	33,091,588.44	68.55	1,805,683.55	5.46	31,285,904.89
其中：										
组合 1	42,640,082.94	71.87	2,562,070.45	6.01	40,078,012.49	33,091,588.44	68.55	1,805,683.55	5.46	31,285,904.89
合计	59,330,090.89	/	2,562,070.45	/	56,768,020.44	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
合并范围内的关联方	16,690,007.95			合并范围内
合计	16,690,007.95			/

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	41,476,292.70	2,073,814.63	5.00
1 至 2 年	574,884.31	114,976.86	20.00
2 至 3 年	97,772.64	29,331.79	30.00
3 至 4 年	491,133.29	343,947.17	70.03
合计	42,640,082.94	2,562,070.45	6.01

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	835,489.63		79,102.73		2,562,070.45
合计	1,805,683.55	835,489.63		79,102.73		2,562,070.45

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	79,102.73

其中重要的应收账款核销情况

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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
沃尔玛(中国)投资有限公司	23,376,721.01	39.40	1,168,836.05
大湖水殖石门市渔业有限公司	13,348,024.08	22.50	
岳阳市南湖新区管理委员会	5,492,910.00	9.26	274,645.50
天虹数科商业股份有限公司	2,404,951.01	4.05	120,247.55
聚农珍品农业科技(深圳)有限公司	1,086,227.80	1.83	54,311.39
合计	45,708,833.90	77.04	1,618,040.49

(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		
应收股利	521,953.00	2,010,525.57
其他应收款	203,226,962.44	345,868,796.50
合计	203,748,915.44	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

(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
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	521,953.00	695,937.00
湖南东湖渔业有限公司		1,314,588.57
合计	521,953.00	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	76,535,425.76
1至2年	56,906,929.86

2至3年	10,053,750.26
3年以上	68,767,930.65
合计	212,264,036.53

(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	210,500,634.52	347,020,684.61
备用金	159,012.30	233,357.00
代垫款	645,184.83	4,580,125.91
押金及保证金	734,750.00	1,152,221.00
借款	224,454.88	1,435,924.20
合计	212,264,036.53	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	911,191.15			911,191.15
本期转回	404,333.28			404,333.28
本期转销				
本期核销	23,300.00			23,300.00
其他变动				
2020年12月31日余额	9,037,074.09			9,037,074.09

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 1	8,553,516.22	911,191.15	404,333.28	23,300.00		9,037,074.09
合计	8,553,516.22	911,191.15	404,333.28	23,300.00		9,037,074.09

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	23,300.00

其中重要的其他应收款核销情况：

□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
湖南德山酒业营销有限公司	内部往来款	37,581,666.99	1-5 年	17.71	
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	内部往来款	28,972,078.82	1-2 年	13.65	
深圳前海大湖供应链有限公司	内部往来款	25,140,865.96	1、1-2 年	11.84	
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	内部往来款	25,052,843.06	1 年以内	11.80	
西藏大湖投资管理有限公司	内部往来款	20,090,000.00	1、1-2 年	9.46	
合计	/	136,837,454.83	/	64.46	

(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	731,717,610.91		731,717,610.91	405,009,610.91		405,009,610.91
对联营、合营企业投资	5,747,357.18		5,747,357.18	5,879,133.50		5,879,133.50
合计	737,464,968.09		737,464,968.09	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		
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	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	50,100,000.00		119,691,002.76		
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		
南京凤小鱼商务有限公司	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	26,508,000.00		30,724,884.32		
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		
东方华康医疗管理有限公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
合计	405,009,610.91	326,608,000.00		731,617,610.91		

(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			-31,776.32						5,747,357.18	
无锡大湖水产产业研发中心	100,000.00									100,000.00	
小计	5,879,133.50			-31,776.32						5,847,357.18	
合计	5,879,133.50			-31,776.32						5,847,357.18	

其他说明：  
无

#### 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	196,213,471.25	136,246,294.92	239,403,541.21	166,757,557.31
其他业务	4,309,920.73	2,121,114.68	3,778,727.46	1,928,356.94
合计	200,523,391.98	138,367,409.60	243,182,268.67	168,685,914.25

##### (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

其他说明：

无

#### 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	195,250.00	1,426,838.57
权益法核算的长期股权投资收益	-31,776.32	-3,147.58
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	
处置债权投资取得的投资收益		219,287.67
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	291,297.44	1,642,978.66

其他说明：

无

#### 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	479,807.79	
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）	5,991,629.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,995,550.05	
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	16,981,183.44	
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	-10,334,269.34	
债务重组损益	27,600,000.00	
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	-158,000.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,800,000.00	
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	116,040.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-4,772,770.52	
少数股东权益影响额	-9,358,005.58	
合计	33,341,166.12	

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	-2.51	-0.0606	-0.0606

### 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

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长亲笔签名的2020年年度报告；
备查文件目录	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；
备查文件目录	3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

董事长：罗订坤

董事会批准报送日期：2021年4月29日

### 修订信息

适用 不适用