



关于大湖水殖股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告
众环专字（2022）1110035号

防伪编号： 02722022041098253216

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已签



微信扫一扫查询真伪

报告文号： 众环专字(2022)1110035号
委托单位： 大湖水殖股份有限公司
被审验单位名称： 大湖水殖股份有限公司
被审单位所在地： 湖南-常德市
事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告类型： 其他专项审计
报告日期： 2022-04-29
报备日期： 2022-04-28
签名注册会计师： 胡兵 高寄胜

大湖水殖股份有限公司

关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

事务所名称： 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 027-86781083
通信地址： 武汉市武昌区东湖路169号知音集团东湖办公区3号楼

如对上述报备资料有疑问，请与湖北省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 027-87305466

防伪技术支持电话： 0755-82733911

防伪查询网址： <http://dsjpt.hbicpa.org/check>

关于大湖水殖股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

的专项审核报告

众环专字(2022)1110035号

大湖水殖股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了大湖水殖股份有限公司(以下简称“大湖水殖”或“公司”)2021年12月31日合并及公司的资产负债表,2021年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是大湖水殖管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计大湖水殖2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解大湖水殖2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供大湖水殖2021年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

(以下无正文,为大湖水殖股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
总表的专项审核报告众环专字(2022)1110035号签章页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:

(项目合伙人):



胡 兵

中国注册会计师:



2022年4月29日

附表

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：大湖水殖股份有限公司										金额单位：人民币元	
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
										非经营性占用	
小 计	—	—	—	-					—	—	
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
										非经营性占用	
小 计	—	—	—	-					—	—	
总 计	—	—	—	-					—	—	
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质	
大股东及其附属企业	常德洞庭水殖珍珠有限公司				1,330.00		1,330.00		往来款	经营性	
	大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司			-	131,256.62		131,256.62		往来款	经营性	
	大湖水殖股份有限公司品牌营销事业部	控股股东子公司	应收账款	299,307.70	183,152.88		482,460.58		往来款	经营性	
	湖南大湖水殖技术有限公司			-	27,073.80		27,073.80		往来款	经营性	
	湖南胜行贸易有限公司			135,570.00	-77,728.00		57,842.00		往来款	经营性	
	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司			-	114,788.52		50,000.00	64,788.52	往来款	经营性	
	大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司			-	7,463.44		7,463.44		往来款	经营性	
	大湖水殖股份有限公司	控股股东子公司	应收账款		488,188.80			488,188.80	往来款	经营性	
	湖南大湖水殖技术有限公司			-	273,570.00		273,570.00		往来款	经营性	
	湖南东湖渔业有限公司			19,680.00			19,680.00		往来款	经营性	
	大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	控股股东子公司	应收账款	45,000.00	2,550.00		47,550.00		往来款	经营性	
	湖南大湖水殖技术有限公司			-	362.00		362.00		往来款	经营性	
	湖南大湖水殖技术有限公司	控股股东子公司	应收账款	3,348.00			3,348.00		往来款	经营性	
	湖南胜行贸易有限公司	控股股东子公司	应收账款		53,910.00		53,910.00		往来款	经营性	
	湖南大湖水殖技术有限公司	控股股东子公司	应收账款	19,641.00			19,641.00		往来款	经营性	
	大湖水殖股份有限公司淡水鱼食品分公司	控股股东子公司	应收账款	262,524.84			262,524.84		往来款	经营性	
	湖南胜行贸易有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	50,304.00		50,304.00		往来款	经营性	
	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	控股股东子公司	应收账款		104,621.92		63,990.25	40,631.67	往来款	经营性	

附表

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	控股股东子公司	应收账款	-	13,099.50		13,099.50		往来款	经营性
	湖南大湖生物技术有限公司			4,617.00			4,617.00		往来款	经营性
	湖南胜行贸易有限公司			-	7,938.00		7,938.00		往来款	经营性
	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司			120,917.75	65,031.84		136,253.22	49,696.37	往来款	经营性
	大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	控股股东子公司	应收账款		3,924.44		3,924.44		往来款	经营性
	湖南大湖生物技术有限公司			123,332.50			123,332.50		往来款	经营性
	湖南胜行贸易有限公司	控股股东子公司	应收账款	128,426.00			128,426.00		往来款	经营性
	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司			50,944.32	29,590.36		80,534.68		往来款	经营性
	小 计			1,213,309.11	1,480,428.12	-	2,050,431.87	643,305.36		
	大湖水殖股份有限公司	控股股东子公司	预付账款		859.59		859.59		往来款	经营性
	湖南湘云生物科技有限公司			19,000.00			19,000.00		往来款	经营性
	大湖水殖股份有限公司	控股股东子公司	预付账款	161,216.57			161,216.57		往来款	经营性
	小 计			180,216.57	859.59	-	181,076.16	-	往来款	经营性
	湖南大湖生物技术有限公司	控股股东子公司	其他应收款		300,000.00		300,000.00		往来款	经营性
	常德市大湖股份祖亮慈善基金会								往来款	经营性
	大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	控股股东子公司	其他应收款		75,222.72		75,222.72		往来款	经营性
	湖南大湖大健康产业发展有限公司				20,000.00		20,000.00		往来款	经营性
	湖南德海医药贸易有限公司	控股股东子公司	其他应收款	30,000.00			30,000.00		往来款	经营性
	湖南湘云生物科技有限公司				17,393.11		17,393.11		往来款	经营性
小 计	大湖水殖股份有限公司品牌营销事业部	控股股东子公司	其他应收款	132,371.19	-		132,371.19		往来款	经营性
	大湖水殖股份有限公司			1,199.01			1,199.01		往来款	经营性
	湖南湘云生物科技有限公司	控股股东子公司	其他应收款		10,601.65		10,601.65		往来款	经营性
	湖南大湖生物技术有限公司			1,009.00			12,108.00	1,009.00	往来款	经营性
	大湖水殖石门皂市渔业有限公司	控股股东子公司	其他应收款	164,579.20	435,325.48	-	598,895.68	1,009.00	往来款	经营性
	小 计			1,558,104.88	1,916,613.19	-	2,830,403.71	644,314.36		
	上市公司及其子公司及附属企业									
	小 计									
	关联自然人									

附表

上市公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：大湖水殖股份有限公司				金额单位：人民币元						
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用资金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
小 计										
其他关联人及其附属企业	大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	控股子公司少数股东	应收账款	-	3,193,760.00		3,193,760.00		往来款	经营性
	大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	控股子公司少数股东	应收账款	-	652,930.00		652,930.00		往来款	经营性
	大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	控股子公司少数股东	应收账款	-	787,190.00		787,190.00		往来款	经营性
	大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	控股子公司少数股东	应收账款	2,746,986.58	4,238,021.80		6,985,008.38		往来款	经营性
小 计	小 计			2,746,986.58	8,871,901.80	-	11,618,888.38	-		
				2,746,986.58	8,871,901.80	-	11,618,888.38	-		
总 计		—	—	4,305,091.46	10,788,514.99	-	14,449,292.09	644,314.36	—	—



营业执照

現代社會—

91420106081978608B

(本 圖)

51

招標一號金礦探用
國家企業信用
恒惠公示系統，
了解更詳細記，
審慎，許可，道
道。



名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2013年11月06日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	长期
执行事务合伙人	石文先；管云鸿；杨荣华；	主要经营场所	武汉市武昌区东湖路169号2-9层

經商規範圖

查企业会计报表，出具审计报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等年度审计、专项审计、临时审计业务；出具具有法律效力的审计报告、验资报告；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）

关机程序



2022 02 24

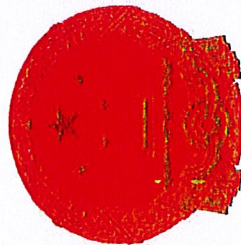
国家企业信用信息公示系统网址:
<http://192.0.97.222:9080/topicis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局 2022/2/25

证书序号: 0002385

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

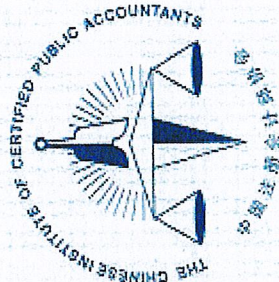
执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关: 湖北省财政厅
二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



姓名 胡兵

性别 男

出生日期 1970-09-26

工作单位 中审众环会计师事务所(特

殊普通合伙) 湖南分所

身份证号码 310110197009268234

Identify card No.



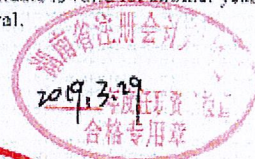
年度检验登记

Annual Renewal Registration



2021年度任职资格审查合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019.3.19 年度任职资格审查合格专用章



2020.5.18 年度任职资格审查合格专用章



2018年度任职资格审查合格专用章

证书编号:
No. of Certificate

430100120014

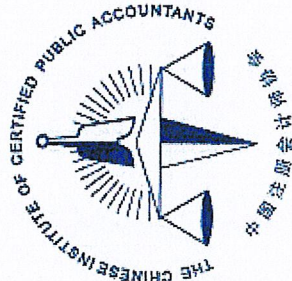
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2000 年 11 月 27 日

2018年4月9日换发新证



姓名: 范培培
Full name: 范培培
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1988-11-11
Date of birth: 1988-11-11
工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码: 430124198811110578
Identity card No: 430124198811110578



年度检验合格
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101700002
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 23 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所
CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 12 月 30 日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所
CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 12 月 30 日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日