



大湖水殖股份有限公司

600257

2012 年年度报告

重要提示

一、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徐如科及会计机构负责人（会计主管人员）徐如科声明：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：公司拟定的 2012 年利润分配预案为：以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 427,050,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.1 元（含税），共计派发现金股利 4,270,500 元；拟不送红股，也不以公积金转增股本。该利润分配方案尚需经公司 2012 年年度股东大会审议通过后实施。

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	26
第八节 公司治理	30
第九节 内部控制	34
第十节 财务会计报告	34
第十一节 备查文件目录	100

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

二、重大风险提示：

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

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	大湖水殖股份有限公司
公司的中文名称简称	大湖股份
公司的外文名称	DAHU AQUACULTURE CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	DHGF
公司的法定代表人	罗订坤

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨明	童菁
联系地址	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号
电话	0736-7252796	0736-7252796
传真	0736-7266736	0736-7266736
电子信箱	ymdtsz@163.com	tongjing1210@sohu.com

三、基本情况简介

公司注册地址	湖南省常德市洞庭大道西段 388 号
公司注册地址的邮政编码	415000
公司办公地址	湖南省常德市洞庭大道西段 388 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报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司本部董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

（四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

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

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

七、其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同 期增减(%)	2010 年
营业收入	575,317,011.00	521,433,749.83	10.33	447,809,718.67
归属于上市公司股东的净利润	15,711,518.41	17,825,551.07	-11.86	71,144,547.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	15,557,284.03	5,744,518.64	170.82	3,266,737.03
经营活动产生的现金流量净额	22,630,979.71	-3,993,674.68	666.67	15,864,096.61
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	618,677,236.18	603,683,539.08	2.48	588,550,102.32
总资产	1,298,900,970.71	1,198,146,862.43	8.41	1,197,614,640.66

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增 减(%)	2010 年
基本每股收益(元/股)	0.0368	0.0417	-11.75	0.1666
稀释每股收益(元/股)	0.0368	0.0417	-11.75	0.1666
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0364	0.0135	169.63	0.0047
加权平均净资产收益率(%)	2.57	2.98	减少 0.41 个百分点	12.87
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.55	0.96	增加 1.59 个百分点	0.21

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-2,662,597.96	4,475,159.52	66,696,369.05
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	4,036,019.00	9,860,000.00	3,232,493.17
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		441,393.22	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	132,654.56	12,736.28	31,745.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-855,519.81	-1,992,170.45	572,011.77
少数股东权益影响额	-718,667.40	-143,697.85	-111,299.91
所得税影响额	222,345.99	-572,388.29	-425,960.67
合计	154,234.38	12,081,032.43	69,995,358.87

三、采用公允价值计量的项目

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	2,253,388.23	290,700.32	-1,962,687.91	132,654.56
合计	2,253,388.23	290,700.32	-1,962,687.91	132,654.56

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，是食品安全最受重视的一年。公司借势发展水产与白酒主业，在保持天然水产品养殖、优质白酒生产的传统优势同时，进一步加大品牌营销力度，促进了主业提质增效，展现出健康发展的势头。表现为扣除非经常性损益后的净利润大幅增长，主营产品毛利率提高，“大湖”牌水产品、“德山”牌白酒知名度美誉度不断提升。

截止报告期末，公司实现营业总收入 57531.70 万元，比上年同期增长 10.33%；归属上市公司股东净利润 1571.15 万元，每股收益 0.0368 元，同比下降 11.86%；扣除非经常性损益后的净利润 1555.73 万元，同比增长 170.82%。水产品收入 40170.63 万元，同比增长 2.23%，毛利率 26.77%，同比增加 2.57 个百分点；白酒收入 10115.98 万元，同比增长 67.90%，毛利率 71.47%，同比增加 12.94 个百分点。经营活动产生的现金流比上年增加 2662.47 万元。

（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	575,317,011.00	521,433,749.83	10.33
营业成本	391,493,766.49	379,007,988.51	3.29
销售费用	43,944,391.43	28,770,046.51	52.74
管理费用	82,172,827.94	71,197,544.29	15.42
财务费用	31,143,893.00	29,174,096.34	6.75
经营活动产生的现金流量净额	22,630,979.71	-3,993,674.68	666.67
投资活动产生的现金流量净额	-34,448,955.49	24,226,904.97	-242.19
筹资活动产生的现金流量净额	17,877,425.58	-59,829,849.88	129.88

2、收入

（1）驱动业务收入变化的因素分析

本期营业收入金额 575,317,011.00 元，增长比例为 10.33%，主要原因是加大酒类营销力度，销售收入增加 4091.12 万元，增长比率为 67.90%。

（2）主要销售客户的情况

公司对前五名销售客户销售额 136,953,127.88 元，占公司全部销售收入的比例 23.96%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
农业	直接材料人工库存商品	292,945,205.13	74.83	294,567,990.66	77.72	-0.55
工业	直接材料人工制造费用	28,864,427.97	7.37	10,073,525.87	2.66	186.54
其他业	库存商品	67,211,845.12	17.17	73,149,717.22	19.30	-8.12
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(%)
水产品	直接材料人工库存商品	294,186,685.91	75.14	297,868,410.67	78.59	-1.24
药品	库存商品	65,970,364.34	16.85	54,938,008.53	14.50	20.08
白酒	直接材料人工制造费用	28,864,427.97	7.37	24,984,814.55	6.59	15.53

直接材料人工库存商品：鲜鱼单价提高销售数量减少

直接材料人工制造费用：分类调整

库存商品：分类调整

直接材料人工库存商品：数量减少成本降低

库存商品：销量增加

直接材料人工制造费用：销售增多成本增加

4、费用

(1)、营业税金及附加比上年增加 746.37 万元，主要是酒类产品销售增加，消费税增加所致。

(2)、销售费用比上年增加 1517.43 万元，主要是酒业产品及水产品为提高销售，扩大广告投入和终端投入。

(3)、营业外支出比上年增加 121.81 万元，主要是酒业生产用厂房报废。

5、现金流

(1)、经营活动产生的现金流比上年增加 2662.47 万元，主要销售增加，销售商品提供劳务收到的现金增加 5590.06 万元。

(2)、投资活动产生的现金流比上年减少 5867.59 万元，主要是上年处置子公司收到的现金净额为 5659.26 万元。

(3)、筹资活动产生的现金流比上年增加 7770.73 万元，主要是取得借款

收到的现金比上年增加 18281.00 万元

(二)、行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年 增减(%)
农业	397,647,227.90	292,945,205.13	26.33	2.71	-0.55	增加 2.41 个百分点
工业	101,159,838.44	28,864,427.97	71.47	587.29	186.54	增加 39.91 个百分点
其他业	72,361,214.87	67,211,845.12	7.12	-37.99	-8.12	减少 30.20 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	401,706,328.64	294,186,685.91	26.77	2.23	-1.24	增加 2.57 个百分点
药品	68,302,114.13	65,970,364.34	3.41	4.46	20.08	减少 12.57 个百分点
白酒	101,159,838.44	28,864,427.97	71.47	67.90	15.53	增加 12.94 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年 增减(%)
中南地区	473,137,152.29	11.79
西南地区	45,368,542.88	-0.40
华东地区	33,267,037.72	4.58
东北地区	1,842,960.26	7.43
西北地区	17,552,588.06	7.91

(三) 资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总 资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占 总资产的比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例(%)
交易性金融资产	290,700.32	0.02	2,253,388.23	0.19	-87.10
固定资产	136,136,678.22	10.48	203,905,863.86	17.02	-33.24
在建工程	41,698,143.09	3.21	31,605,703.36	2.64	31.93
长期待摊费用	14,109,308.15	1.09	4,791,983.10	0.40	194.44
递延所得税资产	5,158,491.95	0.40	2,321,351.81	0.19	122.22
短期借款	426,000,000.00	32.80	316,390,000.00	26.41	34.64
应付票据	18,270,000.00	1.41	55,000,000.00	4.59	-66.78
应付账款	45,368,021.35	3.49	31,940,065.80	2.67	42.04
预收账款	32,747,875.69	2.52	15,990,424.83	1.33	104.80
应交税费	26,028,717.40	2.00	17,595,427.94	1.47	47.93

长期应付款	7,800,000.00	0.60	14,200,000.00	1.19	-45.07
-------	--------------	------	---------------	------	--------

交易性金融资产：处置 200 万的理财产品

固定资产：将用于出租的房屋转至投资性房地产

在建工程：主要系新疆办公楼及加工厂建设增加所致

长期待摊费用：主要系母公司渔池改造工程支出增加所致

递延所得税资产：因预计 2013 年能够转回前期及本期亏损确认的递延所得税资产

短期借款：因生产经营需要，本期借款增加

应付票据：偿还到期票据

应付账款：生产经营扩大未到结算期

预收账款：客户预定鲜鱼款

应交税费：酒类产品销售增长所致

长期应付款：偿还长期应付款

（四）核心竞争力分析

淡水鱼是人类最优质的蛋白质来源之一，淡水渔业是国家重点支持产业，本公司为我国淡水养殖行业唯一的上市公司。拥有全国最大的近 180 万亩湖泊与水库水面养殖使用权，天然养殖产品具有外观鲜亮、口感嫩滑的特点，符合消费者对优质水产品的需求；经过长期不懈努力，形成了以大水面高效生态养殖方法为核心的多层次技术优势；起草并经国家管理部门批准颁布了 4 种鱼类种质标准和 8 种商品鱼标准；申请冰川鱼、大湖鱼系列商标 72 个，已获注册 45 个；初步形成了养殖、加工、品牌营销全产业链。为今后快速发展奠定了坚实基础，在水产行业内有较强的核心竞争能力。

（五）投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

（1）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（2）委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	净利润
湖南德山酒业营销有限公司	白酒销售	白酒销售	5,000	100	20112.77	8304.54	585.68
湖水殖石门皂市渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	200	100	4551.67	617.78	314.91
湖南东湖渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	2,379	54.67	5999.63	3770.31	157.78
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	珍珠	珍珠产品	800	100	1034.73	597.14	-28.04
安徽黄湖渔业有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	3,000	100	10453.49	9719.39	684.41
湖南洞庭渔业有限公司	水产品	淡水鱼销售	3,000	100	10506.39	6759.26	-26.10
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	水产品	淡水鱼养殖销售	3,000	62.8	4135.57	2785.60	109.81
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	水产品	淡水鱼销售	500	100	587.33	500	-0.15
湖南德山酒业有限公司	白酒销售	白酒生产销售	1,000	100	9170.01	996.73	-63.97

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

据统计, 2011 年全国水产品总产量 5603.21 万吨, 比上年增长 4.28%, 其中淡水产品产量 2695.16 万吨, 占总产量的 48.10%, 同比增长 4.65%。淡水养殖产量 2471.93 万吨, 占淡水产品产量的 91.72%, 比上年增加 125.40 万吨、增长 5.34%; 淡水捕捞产量 223.23 万吨, 占淡水产品产量的 8.28%, 比上年减少 5.71 万吨、降低 2.49%; 其中鱼类产量 158.25 万吨, 比上年减少 3.22 万吨、降低 1.99%; 淡水捕捞产值 319.03 亿元, 淡水养殖产值 3719.67 亿元。淡水养殖中池塘养殖面积 2449.91 千公顷; 水库养殖面积 1851.88 千公顷, 湖泊养殖面积 1023.01 千公顷。

以上数据表明, 淡水水产品总量稳定增长, 但捕捞的天然生长的水产品产量反而下降; 大水面养殖面积 2874.89 千公顷, 比池塘养殖面积多 17.35%, 产量却仅占总量的 8.28%, 反映天然水产品稀缺性加剧。其原因在于天然水产品对水环境要求高, 加上生产具有周期长、投入大、资源与技术要求高的特点, 一般公司不愿或不敢涉足, 导致目前上市公司中仅本公司一家从事大水面淡水天然养殖。在海水养殖加工企业中有獐子岛、东方海洋、好当家、壹桥苗业等大型企业, 与本公司构成一定程度的竞争。

鱼作为人类蛋白质最佳来源之一已成为人们的共识，对人类健康的益处也得到医学研究证实，需求增长不存疑问，行业发展空间巨大。鉴于很多人担心食品安全问题，担心海鱼含有较高的嘌呤和重金属污染，选择吃淡水鱼的人越来越多，特别是选择吃天然生长的淡水鱼的人越来越多，这种需求将增加本公司所处的淡水养殖行业的竞争。

（二）公司发展战略

公司在今年及以后较长的一段时间内，坚持以市场需求为导向，产品质量为核心，品牌营销为手段，依靠可溯源的定点专供（千店工程）模式、终端明示“大湖”“冰川”商标、公布产品质量标准等综合保护体系，让广大消费者吃到放心的大湖鱼、冰川鱼；加大“德山”牌白酒的营销推广力度，让老牌优质白酒占领更大的市场，创造更好的效益；积极创造条件并借助资本市场力量，打造独具特色的资源型、生态型淡水产品领袖品牌，成为淡水产品行业的领军企业。

（三）经营计划

2013 年经营工作着力于提高经济增长质量和效益，激发产业活力，实现整体经营业绩提升。

1、继续全面推进品牌营销为重点的千店工程；突出天然水产品外观鲜亮、口感嫩滑的特点，依靠可溯源的定点专供（千店工程）模式、终端明示“大湖”“冰川”商标、公布产品质量标准等综合保护体系，让广大消费者吃到放心的大湖鱼、冰川鱼；

2、全面推行“能效渔业”“生态渔业”生产模式，确保水产品安全；

3、加大德山酒市场推广力度，快速提高市场占有率；

4、尽早完成已经启动的资本市场再融资工作，为完成淡水产品全产业链项目、做大市场规模创造条件；

5、深化内控制度建设，提高风险管理能力，保证公司财产安全，确保各项数据及相关信息的可靠性，全面提高公司运作质量；

6、完善绩效挂钩的分配制度，充分调动各方面积极性。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2012 年已经公告完善淡水产品全产业链项目约需资金 3 亿元，将通过非公开发行股票筹措；偿还银行贷款、调整财务结构约需 2.5 亿元，将通过公开发行公司债筹措。

建设全国性产品营销网络及其铺底资金，兼并整合行业内优势企业的资金需求，将视销售目标或整合标的情况通过测算而确定，资金筹措途径是：出售

上海泓鑫置业公司股权、资本市场再融资、银行贷款等。

（五）可能面对的风险

1、营销滞后见效风险

鱼类市场竞争激烈，不仅来自海鱼，更来自池塘养殖的淡水鱼。本公司天然大水面水产品"外观鲜亮、口感嫩滑"的差异化特征不能迅速被消费者接受的话，大量前期投入将成为不能承受的负担。拟采取的对策和措施：准确挖掘产品特点，直接服务潜在客户，改良包装运输方式，强化营销手段，加大有效投入，由点及面扩大产品覆盖面，在产品销量增长的同时提升产品知名度和美誉度。

2、资源环境恶化风险

水资源短缺、水域环境恶化趋势加剧，环境保护意识增强，可能使渔业产业发展的资源基础受到威胁。拟采取的对策和措施：充分利用本公司特有的大水面高效生态养殖技术，在资源利用与环境保护方面寻找平衡点，不求单产最高，但求综合效益最佳。

3、产品疾病控制风险

人工池塘养殖的鱼、虾、蟹、鳖、蛙等水产动物的病害较多，因病害造成的经济损失较大。拟采取的对策和措施：本公司养殖均选择在万亩以上面积，水体容积巨大，有较强的自净能力，有完整食物链的生态系统内进行；采取密度低养殖模式；适度投放凶猛肉食性鱼类作为天敌，消灭生病或行动迟缓的生物；配合实时监测、科学防治措施等，可以在很大程度上防止大规模疾病发生。

4、质量控制风险

食品质量安全关系到消费者的身体健康和生命安全。公司养殖产品属淡水鱼中的高端产品，消费者期望很高，池塘鱼假冒大湖鱼的机会很大。如果公司在质量控制上出现问题，将会给公司产品销售和公司信誉带来严重的负面影响。拟采取的对策及措施：公司把质量控制作为头等大事来抓，已经建立起一套完整、严密的质量控制体系，多年来产品质量稳定，没有出现任何重大产品质量问题。同时，公司积极推行标准化生产和管理，主要产品均符合国家相关标准。公司先后通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证，11 个产品通过有机产品认证。

在销售策略上采取可溯源的定点专供（千店工程）模式、终端明示"大湖""冰川"商标、公布产品质量标准等综合保护体系，最大程度上保证让广大消费者吃到放心的大湖鱼、冰川鱼。

5、行业竞争风险

水产养殖行业壁垒较低，池塘养殖家家可行，且产品品种相同，外形区别都是一些相对性指标，“外观鲜亮、口感嫩滑”对业内人很容易把握，老百姓却不容易搞清楚；池塘养殖亩产平均 1500 斤以上，大水面天然养殖亩产 100 斤就是好收成了，品质当然不可同日而语。若公司产品在质量、价格上不能保持较强的市场竞争力，将影响公司收益和持续稳定发展。另外一种竞争来自潜在的对手：国内外资本大鳄在其他食品行业均已完成布局，仅缺淡水鱼这个品种，覬觐淡水渔业已经很久，苦于没有相应的技术和人才，才没有下手，但打破这种平衡不会有太长的时间。拟采取的对策和措施：公司从事大水面淡水养殖多年，现已成为全国最大的淡水养殖企业，形成了一定的规模和品牌效应。公司初步建立了“种苗繁育—大湖养殖—加工—品牌销售”全产业链，已形成了技术、标准、商标、成本等核心竞争优势，短腿是品牌不响亮、规模效益未形成。当务之急就是加强品牌营销，建立强势品牌，提高产品附加值，扩大销售规模，增加边际效益，使公司在同行业中始终保持领先地位。

6、融资不畅风险

公司快速发展需要强大的资金支持，如果融资能力不足，将极大地影响公司各项业务的开展。本公司产业基础属于农业，具有固定资产少、见效周期长、产品定价附加值低、投资总量大、生产单位分散、生物资产时刻处于变动中、不易精确计量、与农民个体打交道多、现金交易多等诸多共同特点，与工业企业完全不同。但现行会计体系、银行体系、资本市场估值体系均是以工业企业为蓝本设计的，农业企业很吃亏，影响农业企业融资。比如：固定资产少意味抵押担保物少，贷款就少，发展就慢。农产品定价只考虑种子、化肥、农药的直接成本，不考虑生产资料如人工、土地、水面资源和生产风险的成本，造成农产品就应该低价的心理预期，定价不能反映产品的真实价值。水生生物资产如何科学盘存，目前还没有形成系统理论。我公司上市十多年来一直在不断探索，目前采用的生物资产盘存方法是：由于生物资产主要是在大型水面粗放型放养的鲜鱼，无法采用精确计数方法进行盘点，因此按照其投入的成本核算大湖鲜鱼，倒轧期末生物资产结存数量和成本。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、综合生长系数与上年度 4 季度和本年度投放量计算增值，上年鲜鱼结转数量扣除上年 4 季度投放量不计算增值、按上年结存数量计算。年末按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，再按报告年度内实现的销售数量结转当年销售成本，其差额为大湖存鱼的成本。

本年全部大湖鲜鱼数量 (KG) = (上年结存鲜鱼数量 - 上年第四季度投入数量) + (上年第四季度投入数量 + 本年 123 季度投入数量) × 核定存活率 × 综合生长系数。大湖鲜鱼单位成本 = (上年末大湖鲜鱼成本 + 本年投入成本) ÷ 本年全部大湖鲜鱼数量。本年销售成本 = 本年销售数量 × 大湖鲜鱼单位成本。本年末结存成本 = (上年末大湖鲜鱼成本 + 本年投入成本) - 本年销售成本。本年末结存数量 = 本年全部大湖鲜鱼数量 - 本年实际销售数量。期末对大湖鲜鱼盘存有赖于水产专家共同工作, 而专家工作的关键在于确定当年存活率和综合生长系数。这种盘存方法, 经多年实践证明, 与实际情况切合度较高, 能客观反映生物资产存货、成本、销售量之间的动态关系。

拟采取的对策和措施: 呼吁国家重视农业经济理论研究, 建立符合中国特色的农业企业评价体系, 不能总是让企业在实践中摸索而得不到理论的指导, 更不能让不切实际的条条框框长期阻碍农业企业发展。与此同时, 企业本身要认真执行现行政策制度, 加强内部控制, 增加对薄弱环节、易引发风险环节的监督检查频率, 引进专家评价体系, 争取银行、资本市场投资人、资本市场管理人的支持, 化解融资不畅的风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

(1)、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报, 利润分配政策应保持连续性和稳定性, 如果变更股利分配政策, 必须经董事会、股东大会表决通过;

(2)、公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合等方式分配利润, 利润分配不得超过累计可分配利润的范围, 不得损害公司的可持续发展能力。公司董事会、股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑监事会、

独立董事、外部监事和公众投资者的意见；

(3)、公司董事会未做出现金利润分配预案的，应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

(4)、公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

1) 公司该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）不低于 500 万元，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

3) 公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出包括但不限于：公司当年已经实施或未来十二个月内拟实施对外投资、收购资产、购买设备、归还贷款、债券兑付的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

4) 公司该年度资产负债率不高于 60%，现金及现金等价物净增加额不低于 5000 万元。

(5)、在符合现金分红条件的情况下，公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金状况提议公司进行年度或中期现金分配。

(6)、在满足现金分红的条件下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，三年以现金方式累计分配的利润不低于该三年实现的年均可分配利润的 30%。

公司利润分配方案由董事会批准后，提交股东大会审议通过。公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利（或股份）的派发事项。

2、公司拟定的 2012 年利润分配预案为：以公司 2012 年 12 月 31 日总股本 427,050,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.1 元（含税），共计派发现金股利 4,270,500 元；拟不送红股，也不进行公积金转增股本。该利润分配方案尚需经公司 2012 年年度股东大会审议通过后实施。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，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

√ 不适用

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	0.1	0	4,270,500	15,711,518.41	27.18
2011 年	0	0	0	0	17,825,551.07	
2010 年	0	0	0	0	71,144,547.58	

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

公司在一直注重履行社会责任和义务，在环境保护、资源节约、安全生产、产品质量、社会公益等方面积极投入，做到企业效益与社会效益相互协调，实现企业、员工及社会的健康和谐发展。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

2012 年 6 月 25 日本公司第五届董事会第十四次会议同意用自有资金不超过 608.5 万元，收购深圳市荣涵投资有限公司和一自然人持有的湖南湘云生物科技持有有限公司 15%和 1.8%股权。详见 2012 年 6 月 26 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》的公告。截止公告日，已完成对深圳市荣涵投资公司 15%股权的收购，并办理了股权过户手续。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

√ 不适用

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,187.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	8,187.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	8,187.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	13.23

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

√ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	40	40
境内会计师事务所审计年限		1

因原聘请的 2012 年度审计机构中磊会计师事务所有限责任公司告知, 该所人力资源紧张, 较难抽调审计人员提供 2012 年度审计服务。双方经友好协商, 中磊会计师事务所有限公司不再负责 2012 年度审计工作。公司第五届董事会第二十一次会议决定变更大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2012 年度审计机构, 2013 年第一次临时股东大会批准该议案。

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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其他重大事项的说明

1、2013 年 3 月 19 日本公司控股公司名称由上海泓杉科技发展有限公司变更为西藏泓杉科技发展有限公司, 已经西藏拉萨经济技术开发区工商局核准, 注册号变更为 540091200005595, 住所变更为拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 B1-1-501 号。控股股东的公司性质、债权债务关系、与本公司股权比例、控制关系均未发生变化。

2、鉴于本公司参股的上海泓鑫非本公司主业, 按照逐步剥离非主业资产的长期发展战略本公司拟出售持有的上海泓鑫置业有限公司 48.92%的股权, 并于 2013 年 4 月 2 日与新百投资签署了《股权转让意向书》, 新百投资意向收购相应股权。在完成对上海泓鑫的尽职调查并确定收购价格后, 本公司将与新百投资签订正式的《股权转让协议》。本意向书为意向性协议, 正式股权转让协议的签署与批准存在不确定性。本意向书签订后以本公司名义开立定金专用共管账户, 新百投资在开户后 7 个工作日内支付 2446 万元定金, 报告日已收到该笔定金。

3、以自有资金 6,374,733.12 元收购上海泓鑫置业有限公司持有江苏阳澄

湖大闸蟹股份有限公司 60%股权中对应的 48.92%股权，占江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司总股本的 29.352%。于 2013 年 3 月 31 日本公司与上海泓鑫置业有限公司签署了《股权转让协议》。因上海泓鑫置业为本公司与第西藏泓杉科技发展有限公司的合资公司，该事项构成了关联交易。

4、2013 年 4 月 19 日，本公司与兴业银行股份有限公司常德分行签订了最高额保证合同，为控股子公司湘云生物科技有限公司一年期短期借款 500 万元，提供连带保证责任。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	427,050,000	100						427,050,000	100
1、人民币普通股	427,050,000	100						427,050,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	427,050,000	100						427,050,000	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	53,698	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	47,039
------------	--------	-----------------------	--------

前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海泓杉科技发展有限公司	境内非国有法人	21.72	92,736,941			质押 91,940,900
贾顺连	境内自然人	0.55	2,350,000			未知
吴小华	境内自然人	0.51	2,169,200			未知
胡旭	境内自然人	0.44	1,900,000			未知
郝琳	境内自然人	0.40	1,721,302			未知
金毅强	境内自然人	0.38	1,631,300	1,631,300		未知
朱贵伏	境内自然人	0.28	1,217,848			未知
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.26	1,111,000	1,111,000		未知
徐剑	境内自然人	0.24	1,021,400	1,021,400		未知
蒋涛	境内自然人	0.24	1,020,500	1,202,500		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
上海泓杉科技发展有限公司	92,736,941		人民币普通股			
贾顺连	2,350,000		人民币普通股			
吴小华	2,169,200		人民币普通股			
胡旭	1,900,000		人民币普通股			
郝琳	1,721,302		人民币普通股			
金毅强	1,631,300		人民币普通股			
朱贵伏	1,217,848		人民币普通股			
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,111,000		人民币普通股			
徐剑	1,021,400		人民币普通股			
蒋涛	1,020,500		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东有关联关系或一致行动关系。					

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 实际控制人情况

1、法人

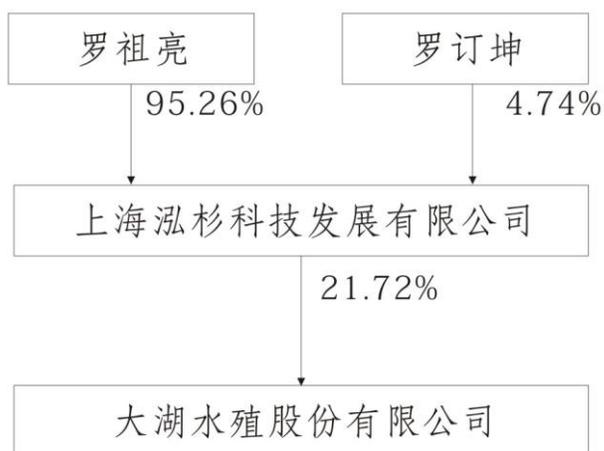
单位：万元 币种：人民币

名称	上海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
注册资本	2,000
主要经营业务	生物(除食品、药品)科技、能源环保、智能系统、网络技术领域的技术开发、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。

2、自然人

姓名	罗祖亮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任董事长、总经理；大湖水殖股份有限公司董事长；现任上海泓杉科技发展有限公司董事长。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
罗订坤	董事长、总经理	男	30	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		47	0
杨明	董事、董事会秘书、副总经理	男	48	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		30	0
刘华	董事	男	43	2012年2月3日	2014年6月29日	0	0	0	聘任	9.5	0
张慧	独立董事	男	64	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		5.5	0
郑玉仕	独立董事	女	45	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		5.5	0
孙永志	执行副总经理	男	42	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		30	0
杨锦	监事会主席	女	50	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		27	0
柴爱琴	职工监事	女	47	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		15	0
蒋少华	监事	男	48	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		15	0
徐如科	财务总监	男	43	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		15	0
王启明	副总经理	男	55	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		27	0
严宇芳	副总经理	女	41	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0		15	0
杨品红	董事、副董事长	男	48	2011年6月30日	2014年6月29日	0	0	0	辞职	5	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	246.5	0

罗订坤：近 5 年任北京泛海建设集团投资部经理、上海泓鑫置业有限公司副总经理、2009 年至 2011 年 6 月任湖南泓鑫控股有限公司总经理；现任大湖

水殖股份有限公司董事长、总经理。

杨明：近 5 年湖南洞庭水殖股份有限公司董事会秘书、董事、副总经理；湖南德海制药有限公司董事长。现任大湖水殖股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理；

刘华：2005 年 4 月起任湖南洞庭水殖股份有限公司人力资源部主管、副部长、部长；现任大湖水殖股份有限公司董事、人力资源部部长。

张慧：近 5 年任上海高伦、张家界股份有限公司独立董事；金健米业股份有限公司等首席投资管理专家和顾问；现任上海爱建证券有限责任公司战略管理顾问，大湖水殖股份有限公司第五届董事会独立董事。

郑玉仕：近 5 年任湖南天鹰建设有限公司财务经理、大湖水殖股份有限公司第四届董事会独立董事；现任大湖水殖股份有限公司第五届董事会独立董事；

孙永志：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任财务部部长、财务总监、副总经理；现任公司执行副总经理；

杨锦：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司担任公司稽核部副部长、部长，第三、四届监事会监事；现任大湖水殖股份有限公司第五届监事会主席。

柴爱琴：近 5 年在大湖股份担任企业管理部副部长、预算部部长、投融资部部长、综合办主任、投融资总监，第五届监事会职工监事。

蒋少华：近 5 年在大湖水殖股份有限公司财务部任副部长、部长；第五届监事会监事。

徐如科：近 5 年任湖南德山酒业营销有限公司财务部部长、湖南洞庭水殖股份有限公司工业事业部财务主管、湖南德海医药贸易有限公司副总经理，大湖水殖股份有限公司财务部部长，现任公司财务总监。

王启明：近 5 年任大湖股份安乡珊珀湖渔场场长；大湖股份水产事业部常务副部长、部长、总经理助理兼水产养殖事业部部长，现任公司副总经理。

严宇芳：近 5 年任职湖南省七宝山硫铁矿、湖南远大空调和远大玲木住房设备有限公司、湖南中大思特管理顾问有限公司、湖南嘉瑞新材料股份有限公司，大湖水殖股份有限公司董事会秘书、副总经理；现任公司副总经理。

杨品红：近 5 年在湖南洞庭水殖股份有限公司任总工程师、副总经理，大湖水殖股份有限公司副董事长；2012 年 2 月 3 日辞职，2012 年 2 月 20 日股东大会通过辞职申请。

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

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
柴爱琴	新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	董事		
王启明	湖南东湖渔业有限公司	董事、董事长		
	新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	董事		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬委员会及董事会提出议案，股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	股东大会决议

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨品红	董事、副董事长、总经理	离任	辞职
刘华	董事	聘任	

五、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	489
主要子公司在职员工的数量	1,646
在职员工的数量合计	2,135
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	998
销售人员	290
技术人员	127
财务人员	95
行政人员	346
行保后勤	205
其他	74
合计	2,135
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
博士	3
硕士	14
本科	176
大专	400
中专	260
高中及以下	1,282
合计	2,135

(二) 薪酬政策

公司实行岗位绩效工资制，并严格遵循按劳分配与绩效考核并重的原则，执行统一、规范的薪酬制度，紧密与绩效考核结果挂钩，按岗位、贡献取酬，稳步推进员工薪酬调整。

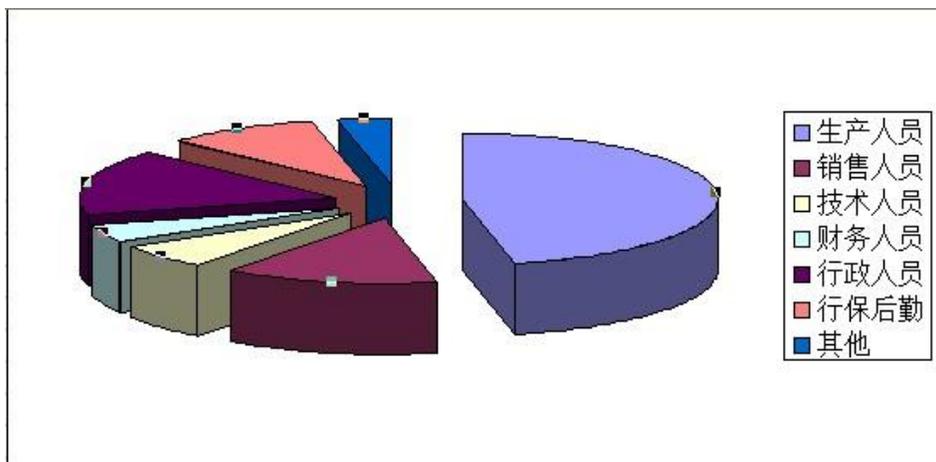
按照国家 and 地方政策要求，公司积极为员工建立各项社会保险和住房公积

金，建立完善员工福利保障制度。

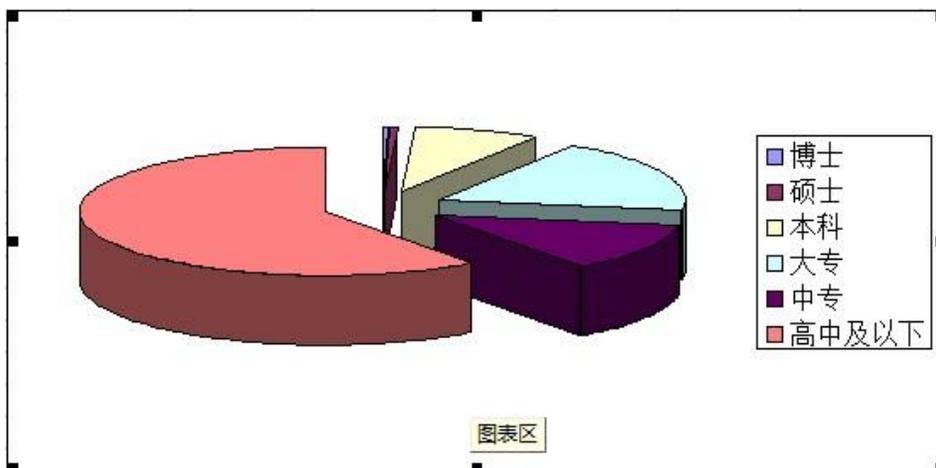
(三) 培训计划

公司注重全员培训，充分利用大湖股份系统培训资源，开展多层次、多渠道、多方位的培训，努力提高员工的综合素质。主要培训形式包括：入职培训、岗位培训、高校联合办班，送业务骨干参加清华大学 MBA 学习。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定和《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保所有股东尤其是中小股东都享有平等的地位和权利，并承担相应的义务。公司第一大股东行为规范，依法行使出资人权利。公司还聘请了执业律师出席股东大会，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份进行确认和见证，保证了股东大会的合法有效性。

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

3、关于监事和监事会：公司监事会由 3 名监事组成，公司监事会人数和人员构成符合《公司章程》和有关公司治理的规范性文件的规定。本着为股东负责的态度，对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、关于高级管理人员：公司经理及其他高级管理人员职责清晰并切实履行职责。

5、关于信息披露：公司依照《上海证券交易所股票上市规则》和《信息披露管理制度》的要求，由公司董事会秘书、董事会办公室负责公司对外信息披露，信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询	决议刊登的披露日期

				索引	
2011 年年度股东大会	2012 年 4 月 20 日	1、关于公司 2011 年度董事会工作报告 2、关于公司 2011 年度监事会工作报告 3、关于公司 2011 年度财务决算报告 4、关于公司《2011 年年度报告》及《2011 年年度报告摘要》5、关于公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增的预案 6、关于公司续聘财务审计机构及支付其报酬的议案	审议通过 全部议案	中证报、上证报、证券时报	2012 年 4 月 21 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 2 月 20 日	《关于调整董事的议案》	审议通过 全部议案	中证报、上证报、证券时报	2012 年 2 月 21 日
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 6 月 25 日	1、关于公司符合发行公司债券条件的议案；2、关于发行公司债券的议案：（1）发行规模；（2）向公司股东配售安排；（3）债券期限；（4）债券利率；（5）担保方式；（6）募集资金用途；（7）上市安排；（8）决议的有效期限；（9）偿债保障措施。3、关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次发行公司债券相关事宜的议案；4、关于修改董事会议事规则的议案；5、关于修改独立董事制度的议案。	审议通过 全部议案	中证报、上证报、证券时报	2012 年 6 月 26 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 7 月 27 日	1、关于延长公司非公开发行 A 股股票方案有效期的议案	审议通过 全部议案	中证报、上证报、证券时报	2012 年 7 月 28 日
2012 年第四次临时股东大会	2012 年 8 月 20 日	1、关于修改《公司章程》的议案；2、关于《大湖水殖股份有限公司股东分红回报规划(2012 年-2014 年)》的议案；3、关于《在非公开发行股票预案中增加现金分红等利润分配政策》的议案关于延长公司非公开发行 A 股股票方案有效期的议案	审议通过 全部议案	中证报、上证报、证券时报	2012 年 8 月 21 日

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		12	3	9	0	0	否	5
杨明		12	3	9	0	0	否	5

刘华		11	3	8	0	0	否	5
郑玉仕	独立董事	12	3	9	0	0	否	5
张慧	独立董事	12	3	9	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	0

（二）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设各专门委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》和《董事会专门委员会工作细则》等相关规定积极履职。审计委员会督促并检查公司的日常审计工作，审核公司的重要会计政策，了解公司的生产经营情况，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用，督促审计机构严格执行审计计划，确保 2012 年年报审计工作顺利完成。薪酬与考核委员会审查了 2012 年度在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的薪酬兑现情况，并对公司在 2012 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员报酬进行核查。战略发展委员会关于公司要坚持发展水产与白酒产业的方向，利用品牌营销带动产业发展的提议，成为公司经营方针。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，财务报告及所披露信息真实、准确、完整。

根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合制定《企业内部控制基本规范》和上交所发布的《上市公司内部控制指引》的规定，公司自 2012 年 4 月开始制定《内部控制实施方案》，成立领导班子和专门工作机构，健全风险评估机制，梳理风险管控流程，完善各项经营管理制度，优化内部信息系统，建立内控责任与员工绩效考评挂钩机制，推进企业内部控制规范体系稳步实施。聘请常德市审计协会专家和会计师事务所帮助公司识别内部控制薄弱环节和缺陷，有针对性的提出改进建议。2012 年 8 月发布《2011 年度内部控制自我评价报告》。

根据财政部、证监会 2012 年 8 月发布的《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》精神，本公司属于非国有控股主板上市公司，且于 2011 年 12 月 31 日公司总市值在 50 亿元以下，应在披露 2014 年公司年报的同时，披露董事会对公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

本报告期不发布公司内部控制的自我评价报告以及注册会计师出具的财务报告内部控制审计报告。

二、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司《信息披露管理制度》明确规定：由于信息披露义务人或信息知情人因工作失职或违反本制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，在查明原因后，依照情节轻重追究当事人的责任，公司应对责任人给予批评警告、罚款直至解除其职务的处分，并且要求其承担赔偿责任。公司聘请的专业顾问、中介机构工作人员、关联人等若擅自披露或泄露公司信息，给公司造成损失或带来市场较大影响的，公司可追究其应承担的责任。

报告期内，公司严格监控年报编制过程，公司年报信息披露未出现重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师杨彦东、孔庆华审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

大信审字[2013]第 1-00906 号

大湖水殖股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大湖水殖股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营

成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）
中 国 · 北 京

中国注册会计师：杨彦东
中国注册会计师：孔庆华

二〇一三年四月二十五日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:大湖水殖股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	附注五-1	124,107,153.06	118,047,703.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注五-2	290,700.32	2,253,388.23
应收票据	附注五-3	4,320,000.00	0
应收账款	附注五-4	42,499,147.29	36,597,356.86
预付款项	附注五-5	29,839,214.81	30,193,549.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注五-6	30,633,856.66	43,820,912.64
买入返售金融资产			
存货	附注五-7	416,074,455.41	338,876,838.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五-8	3,426,017.96	
流动资产合计		651,190,545.51	569,789,748.95
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五-9	70,165,060.35	66,641,008.74
投资性房地产	附注五-10	72,375,542.44	
固定资产	附注五-11	136,136,678.22	203,905,863.86
在建工程	附注五-12	41,698,143.09	31,605,703.36
工程物资			41,400.00
固定资产清理			
生产性生物资产	附注五-14	3,416,017.23	4,331,027.69
油气资产			
无形资产	附注五-15	302,967,114.28	313,034,705.43
开发支出			
商誉	附注五-16	1,684,069.49	1,684,069.49
长期待摊费用	附注五-17	14,109,308.15	4,791,983.10
递延所得税资产	附注五-18	5,158,491.95	2,321,351.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		647,710,425.20	628,357,113.48
资产总计		1,298,900,970.71	1,198,146,862.43

流动负债：			
短期借款	附注五-20	426,000,000.00	316,390,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	附注五-21	18,270,000.00	55,000,000.00
应付账款	附注五-22	45,368,021.35	31,940,065.80
预收款项	附注五-23	32,747,875.69	15,990,424.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五-24	3,632,991.44	2,518,493.58
应交税费	附注五-25	26,028,717.40	17,595,427.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注五-26	39,571,156.80	51,283,981.77
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	附注五-27	25,770,000.00	15,770,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		617,388,762.68	506,488,393.92
非流动负债：			
长期借款			15,000,000.00
应付债券			
长期应付款	附注五-29	7,800,000.00	14,200,000.00
专项应付款	附注五-30	15,000,000.00	15,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,800,000.00	44,200,000.00
负债合计		640,188,762.68	550,688,393.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注五-31	427,050,000.00	427,050,000.00
资本公积	附注五-32	112,038,092.60	112,755,913.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	附注五-33	26,628,037.51	26,628,037.51
一般风险准备			
未分配利润	附注五-34	52,961,106.07	37,249,587.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		618,677,236.18	603,683,539.08
少数股东权益		40,034,971.85	43,774,929.43
所有者权益合计		658,712,208.03	647,458,468.51
负债和所有者权益总计		1,298,900,970.71	1,198,146,862.43

法定代表人：罗订坤

主管会计工作负责人：徐如科

会计机构负责人：徐如科

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:大湖水殖股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		58,464,833.36	79,541,935.36
交易性金融资产		290,700.32	253,388.23
应收票据			
应收账款	附注十一-1	3,488,917.27	5,829,194.08
预付款项		1,147,373.46	1,326,392.25
应收利息			
应收股利		1,338,709.46	1,338,709.46
其他应收款	附注十一-2	98,344,984.11	91,379,811.75
存货		181,435,501.96	169,405,121.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,359.14	
流动资产合计		344,616,379.08	349,074,552.61
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十一-3	382,787,008.94	370,632,957.33
投资性房地产		72,375,542.44	
固定资产		30,008,234.13	102,505,207.26
在建工程		20,558,226.34	24,887,713.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		2,152,775.57	3,243,181.03
油气资产			
无形资产		131,457,449.49	135,682,394.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,104,354.69	3,007,546.28
递延所得税资产		3,677,733.67	1,073,539.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		655,121,325.27	641,032,540.19
资产总计		999,737,704.35	990,107,092.80

流动负债：			
短期借款		328,000,000.00	299,390,000.00
交易性金融负债			
应付票据			55,000,000.00
应付账款		5,749,004.32	1,808,058.57
预收款项		24,005,858.67	13,658,544.56
应付职工薪酬		1,700,797.37	1,468,511.43
应交税费		2,133,764.91	2,132,062.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		48,632,040.70	22,140,028.52
一年内到期的非流动 负债		10,770,000.00	10,770,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		420,991,465.97	406,367,205.38
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		2,000,000.00	2,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	2,000,000.00
负债合计		422,991,465.97	408,367,205.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		427,050,000.00	427,050,000.00
资本公积		108,543,427.75	108,543,427.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,628,037.51	26,628,037.51
一般风险准备			
未分配利润		14,524,773.12	19,518,422.16
所有者权益（或股东权益） 合计		576,746,238.38	581,739,887.42
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		999,737,704.35	990,107,092.80

法定代表人：罗订坤

主管会计工作负责人：徐如科

会计机构负责人：徐如科

合并利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		575,317,011.00	521,433,749.83
其中：营业收入	附注五-35	575,317,011.00	521,433,749.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		559,381,117.49	510,970,550.76
其中：营业成本	附注五-35	391,493,766.49	379,007,988.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	附注五-36	8,731,364.39	1,267,656.97
销售费用	附注五-37	43,944,391.43	28,770,046.51
管理费用	附注五-38	82,172,827.94	71,197,544.29
财务费用	附注五-39	31,143,893.00	29,174,096.34
资产减值损失	附注五-42	1,894,874.24	1,553,218.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	附注五-40	37,312.09	-62,505.37
投资收益（损失以“－”号填列）	附注五-41	3,619,394.08	4,954,570.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,524,051.61	219,182.10
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,592,599.68	15,355,264.20
加：营业外收入	附注五-43	4,925,621.29	10,875,500.96
减：营业外支出	附注五-44	4,407,720.06	3,189,629.62
其中：非流动资产处置损失		2,697,092.90	62,009.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		20,110,500.91	23,041,135.54
减：所得税费用	附注五-45	3,126,761.39	4,557,486.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,983,739.52	18,483,648.95
归属于母公司所有者的净利润		15,711,518.41	17,825,551.07
少数股东损益		1,272,221.11	658,097.88
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0368	0.0417
（二）稀释每股收益		0.0368	0.0417
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		16,983,739.52	18,483,648.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,711,518.41	17,825,551.07
归属于少数股东的综合收益总额		1,272,221.11	658,097.88

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：徐如科 会计机构负责人：徐如科

母公司利润表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十一-4	185,861,344.77	164,245,658.99
减：营业成本	附注十一-4	120,237,083.44	103,990,224.19
营业税金及附加		195,664.87	451,351.42
销售费用		11,196,845.77	7,614,223.35
管理费用		40,531,905.27	33,351,736.70
财务费用		22,839,291.04	23,789,091.16
资产减值损失		1,644,175.00	376,534.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		37,312.09	-62,505.37
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十一-5	3,524,051.61	-13,444,353.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,524,051.61	219,182.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-7,222,256.92	-18,834,361.41
加：营业外收入		1,045,948.19	7,364,032.05
减：营业外支出		1,421,534.22	2,515,819.27
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-7,597,842.95	-13,986,148.63
减：所得税费用		-2,604,193.91	-43,967.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,993,649.04	-13,942,180.70
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-4,993,649.04	-13,942,180.70

法定代表人：罗订坤

主管会计工作负责人：

徐如科 会计机构负责人：徐如科

合并现金流量表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		587,718,761.89	531,758,130.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-47 (1)	122,895,464.74	4,860,000.00
经营活动现金流入小计		710,614,226.63	536,618,130.68
购买商品、接受劳务支付的现金		412,127,040.42	417,053,751.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		50,037,291.96	47,770,522.46
支付的各项税费		17,630,196.68	11,877,066.14
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-47 (2)	208,188,717.86	63,910,465.66
经营活动现金流出小计		687,983,246.92	540,611,805.36
经营活动产生的现金流量净额		22,630,979.71	-3,993,674.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	11,000,000.00

取得投资收益收到的现金		95,342.47	81,460.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,375.00	25,234,360.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			56,592,602.39
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,166,717.47	92,908,422.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,615,672.96	42,971,417.70
投资支付的现金		3,000,000.00	9,500,000.00
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			16,210,100.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,615,672.96	68,681,517.70
投资活动产生的现金流量净额		-34,448,955.49	24,226,904.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,580,000.00
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		499,200,000.00	316,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		499,200,000.00	321,970,000.00
偿还债务支付的现金		449,590,000.00	349,849,999.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,411,638.42	28,523,937.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五 47（3）	2,320,936.00	3,425,912.00
筹资活动现金流出小计		481,322,574.42	381,799,849.88
筹资活动产生的现金流量净额		17,877,425.58	-59,829,849.88
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		6,059,449.80	-39,596,619.59
加：期初现金及现金等价物余额		118,047,703.26	157,644,322.85
六、期末现金及现金等价物余额		124,107,153.06	118,047,703.26

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：徐如科 会计机构负责人：徐如科

母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		197,337,764.59	150,585,895.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		183,210,631.86	23,148,335.94
经营活动现金流入小计		380,548,396.45	173,734,231.33
购买商品、接受劳务支付的现金		128,377,179.67	119,306,878.14
支付给职工以及为职工支付的现金		25,349,293.05	22,566,163.39
支付的各项税费		1,412,225.24	2,369,000.29
支付其他与经营活动有关的现金		176,217,540.29	49,220,160.16
经营活动现金流出小计		331,356,238.25	193,462,201.98
经营活动产生的现金流量净额		49,192,158.20	-19,727,970.65
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,000.00	25,228,080.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			54,741,002.39
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		40,000.00	79,969,082.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,252,441.45	24,790,925.16
投资支付的现金		5,900,000.00	29,530,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,152,441.45	54,321,025.16
投资活动产生的现金流量净额		-17,112,441.45	25,648,057.23
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		388,200,000.00	299,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		388,200,000.00	299,390,000.00
偿还债务支付的现金		414,590,000.00	317,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,445,882.75	23,116,443.97
支付其他与筹资活动有关的现金		2,320,936.00	3,367,578.00
筹资活动现金流出小计		441,356,818.75	343,484,021.97
筹资活动产生的现金流量净额		-53,156,818.75	-44,094,021.97
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		-21,077,102.00	-38,173,935.39
加: 期初现金及现金等价物余额		79,541,935.36	117,715,870.75
六、期末现金及现金等价物余额		58,464,833.36	79,541,935.36

法定代表人: 罗订坤

主管会计工作负责人: 徐如科

会计机构负责人: 徐如科

合并所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	427,050,000.00	112,755,913.91			26,628,037.51		37,249,587.66		43,774,929.43	647,458,468.51
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	427,050,000.00	112,755,913.91			26,628,037.51		37,249,587.66		43,774,929.43	647,458,468.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-717,821.31					15,711,518.41		-3,739,957.58	11,253,739.52
(一)净利润							15,711,518.41		1,272,221.11	16,983,739.52
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							15,711,518.41		1,272,221.11	16,983,739.52
(三)所有者投入和减少资本		-717,821.31							-5,012,178.69	-5,730,000.00
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-717,821.31							-5,012,178.69	-5,730,000.00
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	427,050,000.00	112,038,092.60			26,628,037.51		52,961,106.07		40,034,971.85	658,712,208.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	427,050,000.00	115,448,028.22			26,646,404.13		21,478,875.52		23,359,393.99	613,982,701.86
加:会计政策变更										
前期差错更正					-18,366.62		-2,054,838.93		-1,991,903.36	-4,065,108.91
其他										
二、本年初余额	427,050,000.00	115,448,028.22			26,628,037.51		19,424,036.59		21,367,490.63	609,917,592.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-2,692,114.31					17,825,551.07		22,407,438.80	37,540,875.56
(一)净利润							17,825,551.07		658,097.88	18,483,648.95
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							17,825,551.07		658,097.88	18,483,648.95
(三)所有者投入和减少资本		-2,692,114.31							21,749,340.92	19,057,226.61
1.所有者投入资本									5,580,000.00	5,580,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-2,692,114.31							16,169,340.92	13,477,226.61
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	427,050,000.00	112,755,913.91			26,628,037.51		37,249,587.66		43,774,929.43	647,458,468.51

法定代表人:罗订坤

主管会计工作负责人:徐如科

会计机构负责人:徐如科

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	427,050,000.00	108,543,427.75			26,628,037.51		19,518,422.16	581,739,887.42
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	427,050,000.00	108,543,427.75			26,628,037.51		19,518,422.16	581,739,887.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-4,993,649.04	-4,993,649.04
(一)净利润							-4,993,649.04	-4,993,649.04
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-4,993,649.04	-4,993,649.04
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	427,050,000.00	108,543,427.75			26,628,037.51		14,524,773.12	576,746,238.38

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	427,050,000.00	109,743,524.87			26,628,037.51		33,460,602.86	596,882,165.24
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	427,050,000.00	109,743,524.87			26,628,037.51		33,460,602.86	596,882,165.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,200,097.12					-13,942,180.70	-15,142,277.82
(一)净利润							-13,942,180.70	-13,942,180.70
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-13,942,180.70	-13,942,180.70
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转		-1,200,097.12						-1,200,097.12
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他		-1,200,097.12						-1,200,097.12
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	427,050,000.00	108,543,427.75			26,628,037.51		19,518,422.16	581,739,887.42

法定代表人:罗订坤

主管会计工作负责人:徐如科

会计机构负责人:徐如科

三、公司基本情况

大湖水殖股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经湖南省人民政府湘政函[1999]26 号文批准，由湖南德海西湖渔业总场、安乡县珊泊湖渔场（现更名为安乡水产养殖有限公司）、常德泓鑫水殖有限公司（现更名为西藏泓杉科技发展有限公司）、湖南省常德桥南市场开发总公司及中国水产科学研究院共同发起设立的股份有限公司，公司设立时总股本为 3,300 万股，于 1999 年 1 月 18 日领取法人营业执照，现公司法人营业执照注册号 430000000033346，注册地址常德市洞庭大道西段 388 号，法定代表人罗订坤；经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]57 号文批准，本公司于 2000 年 5 月 15 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，并于 2000 年 6 月 12 日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后本公司总股本为 7,300 万股；经 2004 年 5 月 23 日和 2005 年 5 月 23 日召开的 2003 年、2004 年年度股东大会审议通过，本公司以资本公积金分别向全体股东每 10 股转增 10 股和 5 股，转增后本公司总股本为 21,900 万元；经 2006 年 4 月 5 日召开的 2006 年度临时股东大会暨相关股东会议审议通过公司股权分置改革方案，本公司总股本由 21,900 万元增加到 28,470 万元。经本公司 2008 年 4 月 23 日召开的 2007 年年度股东大会审议通过，本公司以资本公积、未分配利润向全体股东每 10 股送 2 股和转增 3 股，转增后本公司总股本为 42,705 万元。

本公司经营范围：水产品、水禽养殖、加工、销售及深度综合开发；生物工程（国家有专项规定的除外）研究、开发；机械电子设备、建筑材料（不含硅酮胶）、五金、百货、交电、纺织品及法律法规允许的化工产品、金属材料、矿产品的销售；包装材料的加工、销售；经营法律法规允许的商品和技术进出口业务；设计、发布户外广告；代理电视、报纸广告。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量等

相关信息。

(三) 会计期间：

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报

表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算：

（1）外币业务折算

本公司对涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率（中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

（九）金融工具：

（1）金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

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

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

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时,优先最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

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

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予

以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十) 应收款项：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项
其他不重大应收款项	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	
其他不重大应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(十一) 存货：

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过

程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产、在产品等。

2、发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的其他支出。

存货在领用和发出时分别业务类型采用加权平均法、个别计价法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

五五摊销法

（2）包装物

五五摊销法

（十二）长期股权投资：

1、投资成本确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

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

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在

资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

（十三）投资性房地产：

（1）投资性房地产的种类和计量模式

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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

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

（十四）固定资产：

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、各类固定资产的折旧方法：

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程：

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十六）借款费用：**（1）借款费用资本化的确认原则**

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

（2）资本化金额计算方法

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

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

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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。

（十七）生物资产：

本公司生物资产包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

生物资产均按成本进行初始计量。生产性生物资产包括亲本鱼等，按直接法进行折旧，各类生产性生物资产的使用寿命、净残值率、年折旧率如下：

类别	使用寿命	净残值率	年折旧率
亲本鱼	5 年	—	20%

资产负债表日，生产性生物资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提生产性生物资产减值准备；除非处置生产性生物资产，计提的生产性生物资产减值准备不予转回。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法、个别计价法将其账面价值结转为农产品成本。

消耗性生物资产包括大湖鲜鱼、珍珠蚌、闸蟹等。消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本，结转成本的方法为：

(1) 大湖鲜鱼：按照水产专家确认的各大湖鲜鱼成活率、综合生长系数，以上年鲜鱼结转数量、上年度 4 季度和本年度 1 至 3 季度投放鱼种数量等确定报告年度内大湖鲜鱼总产量，按年度内累计投入的总成本与总产量计算出各大湖鲜鱼的单位成本，再根据报告年度内实现的销售数量确认当年的销售成本，其差额为期末存塘大湖鲜鱼的成本。

(2) 珍珠蚌、闸蟹：采用个别计价法结转成本。

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

(十八) 无形资产：

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合

同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十九）长期待摊费用：

本公司对于摊销期限在 1 年以上的各项支出计入长期待摊费用，采用直线法摊销。大湖改造费用按 5 年摊销，渔池改造费、湖泊清淤费按 10 年摊销，筑造公路费按 20 年摊销。

开办费从开始生产经营当月起一次计入损益，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十）预计负债：

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出现在存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十一）收入：

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同

或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（二十二）政府补助：

（1）政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、会计估计变更

无

(二十五) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

无

2、未来适用法

无

五、税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%
消费税	销量 0.5 元/斤，销售收入的 20%	定额税率为 0.50 元/斤，比例税率为 20%
营业税	按营业收入的 5%	5%
城市维护建设税	按应缴纳流转税的 7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

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

(2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 4 章第 86 条第 2 项之

规定，海水养殖、内陆养殖减半增收企业所得税，因此本公司及相关子公司企业所得税享受减半征收的优惠。

（三）其他说明

1、所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

（1）确认

①本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础

存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

②本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）计量

①本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

②本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A. 企业合并；

B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

③本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

2、或有事项

（1）确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的

发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A. 该义务是企业承担的现时义务；
- B. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A. 有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B. 该重组计划已对外公告。

（2）计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3、资产减值

（1）减值测试

资产负债表日，本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B. 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）资产减值损失的确定

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司一般按照业务种类划分资产组。

（3）后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应作出调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

确认的资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
湖南德山酒业营销有限公司	全资子公司	常德市	白酒销售	5,000	曲酒、果酒系列产品销售	5,000	0	100	100	是	
湖水殖石门皂市渔业有限公司	全资子公司	石门县	水产品	200	水产品、水禽养殖、销售及深度综合开发	200	0	100	100	是	
湖南东湖渔业有限公司	控股子公司	华容县	水产品	2,379	淡水动物养殖、加工、销售等	2,379	0	54.67	54.67	是	17,806,013.65
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	全资子公司	常德市	珍珠	800	从事珍珠及系列产品的研究、开发、生产、销售	800	0	100	100	是	
安徽黄湖渔业有限公司	全资子公司	宿松县	水产品	3,000	水产品养殖、加工、销售及深度综合开发；鱼苗及渔需物资购销	3,000	0	100	100	是	
湖南洞庭渔业有限公司	全资子公司	常德市	水产品	3,000	销售水产品、珍珠及水产品养殖的饮料	3,000	0	100	100	是	
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	控股子公司	福海县	水产品	3,000	内陆养殖；内陆捕捞；其他作物种植；造林	3,000	0	62.8	62.8	是	10,362,434.64
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	全资子公司	岳阳县	水产品	500	内陆水产品养殖、销售和深度综合开发	500	0	100	100	是	
湖南德山酒业有限公司	全资子公司	常德市	白酒销售	1,000	曲酒、果酒类生产、销售	1,000	0	100	100	是	
常德大湖渔业有限公司	控股子公司	常德市	水产品	200	水产品销售、养殖	200	0	51	51	是	872,605.28
常德市武陵区晨曦工艺品销售有限公司	全资子公司	常德市	珍珠	10	首饰、工艺品、文具用品、化妆品销售	10	0	100	100	是	
大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	全资子公司	常德市	水产品	290	销售鳊、鲢、鲤、鲫、鳊鱼（贸易）	290	0	100	100	是	

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务	注册	经营范围	期末	实质上构	持股	表决	是否合	少数股
-------	-------	-----	----	----	------	----	------	----	----	-----	-----

			性质	资本		实际 出资 额	成对子公 司净投资 的其他项 目余额	比例 (%)	权比 例(%)	并报表	东权益
湖南德海医药贸易有 限公司	全资子公司	常德市	药品	2000	从事中药材、 中药饮片、中 成药、化学制 剂销售	2000	0	100	100	是	
湖南德海大药房医药 食品零售连锁有限公 司	全资子公司	常德市	药品	200	中药材、中药 饮片、中成药、 化学制剂销售	200	0	100	100	是	
湖南胜行贸易有限公 司	全资子公司	常德德 山	白酒	300	曲酒、果酒、 水产品、生物 饲料、通讯器 材销售	300	0	100	100	是	

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际出资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权 益
湖南湘云生 物科技有限 公司	控股 子公 司	常德 德山	水产 品	20,000,000.00	研究开发 养殖、销 售水产 品、提供 相关科研 成果转让	20,000,000.00	0	65	65	是	10,993,918.28

(二) 合并范围发生变更的说明

本期以 290 万元货币资金出资设立全资子公司大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	2,663,600.91	-236,399.09

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	2,336,250.23	5,307,931.61
人民币	2,336,250.23	5,307,931.61
银行存款：	115,285,620.85	92,908,029.95
人民币	115,285,620.85	92,908,029.95
其他货币资金：	6,485,281.98	19,831,741.70
人民币	6,485,281.98	19,831,741.70
合计	124,107,153.06	118,047,703.26

(二) 交易性金融资产：**1、交易性金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	290,700.32	2,253,388.23
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	290,700.32	2,253,388.23

(三) 应收票据：**1、应收票据分类**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,320,000.00	0
合计	4,320,000.00	0

(四) 应收账款：**1、应收账款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额重大但减值测试不存在减值按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	33,531,382.59	70.76	769,753.22	15.74	14,229,476.65	34.27	1,201,962.08	24.43
其他不重大应收账款	13,859,293.86	29.24	4,121,775.94	84.26	27,287,908.95	65.73	3,718,066.66	75.57
组合小计	47,390,676.45	100	4,891,529.16	100	41,517,385.60	100	4,920,028.74	100
合计	47,390,676.45	/	4,891,529.16	/	41,517,385.60	/	4,920,028.74	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，按账龄组合法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	42,904,642.56	90.53	2,145,231.99	26,222,950.94	63.16	1,311,147.54
1 至 2 年	621,481.98	1.31	62,148.20	11,010,975.95	26.52	1,101,097.60
2 至 3 年	321,980.20	0.68	64,396.18	645,899.99	1.56	129,180.00
3 至 4 年	599,696.68	1.27	179,909.00	1,633,171.45	3.93	489,951.44
4 至 5 年	1,006,062.48	2.12	503,031.24	231,470.22	0.56	115,735.11
5 年以上	1,936,812.55	4.09	1,936,812.55	1,772,917.05	4.27	1,772,917.05
合计	47,390,676.45	100.00	4,891,529.16	41,517,385.60	100.00	4,920,028.74

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	3,317,646.33	1 年以内	7.00
客户 2	非关联方	2,872,070.00	1 年以内	6.06
客户 3	非关联方	2,254,048.33	1 年以内	4.75
客户 4	非关联方	1,884,568.00	1 年以内	3.98
客户 5	非关联方	1,767,026.00	1 年以内	3.72
合计	/	12,095,358.66	/	25.51

(五) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额重大但减值测试不存在减值按照账龄分析法计	17,860,637.37	43.92	2,987,453.55	29.79	35,021,281.17	67.37	241,351.49	2.96

提坏账准备的其他应收款								
其他不重大其他应收款	22,801,848.49	56.08	7,041,175.65	70.21	16,958,765.10	32.63	7,917,782.14	97.04
组合小计	40,662,485.86	100	10,028,629.20	100	51,980,046.27	100	8,159,133.63	100
合计	40,662,485.86	/	10,028,629.20	/	51,980,046.27	/	8,159,133.63	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 100 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	27,784,037.97	68.34	1,389,201.89	41,174,760.19	79.22	790,518.53
1 至 2 年	3,025,269.10	7.44	302,526.91	1,137,982.11	2.19	113,798.21
2 至 3 年	534,115.41	1.31	106,823.08	785,056.42	1.51	157,011.28
3 至 4 年	785,056.42	1.93	235,516.93	1,337,633.72	2.57	401,290.12
4 至 5 年	1,078,893.13	2.65	539,446.56	1,696,196.69	3.26	848,098.35
5 年以上	7,455,113.83	18.33	7,455,113.83	5,848,417.14	11.25	5,848,417.14
合计	40,662,485.86	100.00	10,028,629.20	51,980,046.27	100.00	8,159,133.63

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	2,299,894.40	1-2 年	5.66
客户 2	非关联方	1,700,000.00	1 年以内	4.18
客户 3	非关联方	1,598,959.92	1 年以上	3.93
客户 4	非关联方	1,037,200.00	1 年以内	2.55
客户 5	非关联方	961,992.00	5 年以上	2.37
合计	/	7,598,046.32	/	18.69

(六) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,563,625.49	92.37	29,421,464.17	97.44
1 至 2 年	1,865,833.22	6.25	585,201.53	1.94
2 至 3 年	229,029.84	0.77	80,883.74	0.27
3 年以上	180,726.26	0.61	106,000.48	0.35
合计	29,839,214.81	100.00	30,193,549.92	100.00

2、本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(七) 存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,679,890.80		8,679,890.80	3,751,831.82		3,751,831.82
在产品	56,673,138.05		56,673,138.05	31,736,955.20		31,736,955.20
库存商品	68,204,031.15		68,204,031.15	28,537,437.33		28,537,437.33
周转材料	1,736,410.91		1,736,410.91	1,509,233.41		1,509,233.41
消耗性生物资产	208,475,132.62		208,475,132.62	212,131,984.99		212,131,984.99
产成品	42,950,905.34		42,950,905.34	43,559,429.60		43,559,429.60
包装物	29,354,946.54		29,354,946.54	17,649,965.69		17,649,965.69
合计	416,074,455.41		416,074,455.41	338,876,838.04		338,876,838.04

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
房租	410,046.89	
待扣税金	951,186.59	
顾问费	33,333.37	
门店前期费用	631,451.11	
广告费	1,400,000.00	
合计	3,426,017.96	

(九) 长期股权投资：

1、长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位表决权比	在被投资单位持股比例与表
-------	------	------	------	------	------	------------	--------------

						例（%）	表决权比例不一致的说明
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		10.00	10.00

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
上海泓鑫置业有限公司	66,000,000.00	61,641,008.74	3,524,051.61	65,165,060.35		48.92	48.92

（十）投资性房地产：

1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计		80,973,179.92		80,973,179.92
1.房屋、建筑物		80,973,179.92		80,973,179.92
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		8,597,637.48		8,597,637.48
1.房屋、建筑物		8,597,637.48		8,597,637.48
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计		72,375,542.44		72,375,542.44
1.房屋、建筑物		72,375,542.44		72,375,542.44
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		72,375,542.44		72,375,542.44
1.房屋、建筑物		72,375,542.44		72,375,542.44
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,216,754.76 元。

（十一）固定资产：

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	260,894,935.45	19,641,419.67		86,105,322.22	194,431,032.90
其中：房屋及建筑物	201,878,478.81	4,057,520.90		84,783,708.79	121,152,290.92
机器设备	25,707,234.87	5,258,461.54		296,820.50	30,668,875.91
运输工具	14,364,695.53	4,573,545.85		523,521.00	18,414,720.38
电子设备	4,127,488.89	529,217.01		82,634.00	4,574,071.90
办公设备	7,912,200.00	3,079,832.80			10,992,032.80
其他	6,904,837.35	2,142,841.57		418,637.93	8,629,040.99
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	56,169,626.77		2,827,927.16	1,522,644.07	57,474,909.86
其中：房屋及建筑物	30,263,472.63		-3,441,099.27	345,854.14	26,476,519.22
机器设备	11,175,228.48		2,262,859.07	188,170.84	13,249,916.71
运输工具	6,864,293.26		2,229,594.38	477,177.83	8,616,709.81
电子设备	2,733,651.14		429,864.90	74,562.78	3,088,953.26
办公设备	1,879,973.80		559,044.08	40,402.78	2,398,615.10
其他	3,253,007.46		787,664.00	396,475.70	3,644,195.76
三、固定资产账面净值合计	204,725,308.68	/		/	136,956,123.04
其中：房屋及建筑物	171,615,006.18	/		/	94,675,771.70
机器设备	14,532,006.39	/		/	17,418,959.20
运输工具	7,500,402.27	/		/	9,798,010.57
电子设备	1,393,837.75	/		/	1,485,118.64
办公设备	6,032,226.20	/		/	8,593,417.70
其他	3,651,829.89	/		/	4,984,845.23
四、减值准备合计	819,444.82	/		/	819,444.82
其中：房屋及建筑物	572,680.36	/		/	572,680.36
机器设备	231,681.60	/		/	231,681.60
运输工具		/		/	
电子设备	15,082.86	/		/	15,082.86
办公设备		/		/	
其他		/		/	
五、固定资产账面价值合计	203,905,863.86	/		/	136,136,678.22
其中：房屋及建筑物	171,042,325.82	/		/	94,103,091.34
机器设备	14,300,324.79	/		/	17,187,277.60
运输工具	7,500,402.27	/		/	9,798,010.57
电子设备	1,378,754.89	/		/	1,470,035.78
办公设备	6,032,226.20	/		/	8,593,417.70
其他	3,651,829.89	/		/	4,984,845.23

本期折旧额：10,208,809.88 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：7,835,653.00 元。

注：1、本报告期由在建工程转入固定资产的金额为 7,835,653.00 元。

2、本报告期计入管理费用的折旧金额为 6,734,729.55 元，计入销售费用的折旧金额为 547,127.74 元。本期增加的累计折旧额小于计入损益的折旧额，原因系本期将出租的房产转到投资性房地产核算所致。

3、将原值为 70,184,876.76 元，净值为 55,000,099.04 元的房屋建筑物用于抵押贷款。

(十二) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	41,698,143.09		41,698,143.09	31,605,703.36		31,605,703.36

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
水产品开发项目	7,938,878.49	257,469.37		自筹	8,196,347.86
北民湖甲鱼项目	10,369,932.41	695,212.20		自筹	11,065,144.61
新疆办公楼及加工厂	6,047,674.40	13,113,448.45	141,660.00	自筹	19,019,462.85
合计	24,356,485.30	14,066,130.02	141,660.00	/	38,280,955.32

(十三) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	41,400.00		41,400.00	
合计	41,400.00		41,400.00	

(十四) 生产性生物资产：

1、以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
毛白杨	1,047,453.00			1,047,453.00
四、水产业				
亲本鱼	3,283,574.69	1,319,799.66	2,234,810.12	2,368,564.23
合计	4,331,027.69	1,319,799.66	2,234,810.12	3,416,017.23

(十五) 无形资产：

1、无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	374,522,385.11	58,500.00		374,580,885.11
水面养殖使用权	185,426,546.54			185,426,546.54

土地使用权	174,780,906.35			174,780,906.35
商标权	6,450,000.00			6,450,000.00
软件	864,932.22	58,500.00		923,432.22
专利权	7,000,000.00			7,000,000.00
二、累计摊销合计	61,487,679.68	10,126,091.15		71,613,770.83
水面养殖使用权	30,907,226.47	3,898,420.24		34,805,646.71
土地使用权	22,396,185.28	4,905,617.83		27,301,803.11
商标权	5,246,000.00	1,032,000.00		6,278,000.00
软件	507,736.25	56,719.80		564,456.05
专利权	2,430,531.68	233,333.28		2,663,864.96
三、无形资产账面净值合计	313,034,705.43	-10,067,591.15		302,967,114.28
水面养殖使用权	154,519,320.07			150,620,899.83
土地使用权	152,384,721.07			147,479,103.24
商标权	1,204,000.00			172,000.00
软件	357,195.97			358,976.17
专利权	4,569,468.32			4,336,135.04
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	313,034,705.43	-10,067,591.15		302,967,114.28
水面养殖使用权	154,519,320.07			150,620,899.83
土地使用权	152,384,721.07			147,479,103.24
商标权	1,204,000.00			172,000.00
软件	357,195.97			358,976.17
专利权	4,569,468.32			4,336,135.04

本期摊销额：10,126,091.15 元。

注 1、报告期内无形资产摊销计入管理费用的金额为 10,126,091.15 元。

2、将原值为 43,739,000.00 元，净值为 37,319,532.95 元的水面养殖权用于银行抵押贷款；将原值为 49,363,650.00 元，净值为 35,384,627.89 元的水面养殖权质押给中国银行常德武陵支行。

3、将原值为 75,227,083.08 元，净值为 56,026,436.41 元的土地使用权用于银行抵押贷款。

(十六) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
湖南湘云生物科技有限公司	1,684,069.49			1,684,069.49	
合计	1,684,069.49			1,684,069.49	

(十七) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额

精养渔池改造	1,109,895.77	4,920,214.03	628,518.88		5,401,590.92
渔池改造费用	636,035.12	116,500.00	636,035.12		116,500.00
黄湖池塘修复工程	713,231.10		158,495.80		554,735.30
大湖改造费用	327,622.50		327,622.50		
装修改良支出	419,269.26	581,385.60	201,586.80		799,068.06
电子商务平台服务费		100,565.00	14,248.36		86,316.64
筑造公路	211,114.43		30,159.12		180,955.31
王家垸大湖改造	190,531.50		190,531.50		
三百亩开挖工程	331,203.64		75,562.04		255,641.60
公路渍堤维修		350,611.98	17,530.59		333,081.39
北民湖鱼池改造工程		5,853,656.70	634,146.11		5,219,510.59
千店物流及水循环系统	108,583.32	145,871	54,291.68		200,162.64
办公用房改造	15,000	212,499.97	140,500.00		86,999.97
渔池改造费用	462,897.34	38,585.00	226,614.36		274,867.98
维护改造		237,469.00	15,831.27		221,637.73
东湖沟渠清理及维修	103,265.80	181,549	63,074.75		221,740.05
罗帐湖南山乡政府技术管理费	110,000.00		55,000.00		55,000.00
医药连锁转让费	53,333.32	75,000.00	26,833.35		101,499.97
合计	4,791,983.10	12,813,907.28	3,496,582.23		14,109,308.15

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,477,818.08	2,321,351.81
可抵扣亏损	2,476,729.43	
内部利润	166,193.36	
应付职工薪酬	37,751.08	
小计	5,158,491.95	2,321,351.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,974,036.61	13,898,607.19
可抵扣亏损	19,813,835.44	
应付职工薪酬	302,008.60	
内部利润	664,773.43	
合计	35,754,654.08	13,898,607.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注

2008 年	98,512,748.19		到期年度是 2013 年
2009	83,319,778.09	98,512,748.19	
2010 年	10,874,160.73	83,319,778.09	
2011 年	14,785,829.61	10,874,160.73	当期亏损 3,911,668.88 元，到期年度是 2016 年
2012 年	19,813,835.44	14,785,829.61	当期亏损 5,028,005.83 元，到期年度是 2017 年
合计	227,306,352.06	207,492,516.62	/

(十九) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,079,162.37	1,894,874.24			14,974,036.61
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	819,444.82				819,444.82
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	13,898,607.19	1,894,874.24			15,793,481.43

(二十) 短期借款:

1、短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	149,000,000.00	
抵押借款	194,000,000.00	316,390,000.00
保证借款	83,000,000.00	
合计	426,000,000.00	316,390,000.00

(二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,270,000.00	55,000,000.00
合计	18,270,000.00	55,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 18,270,000.00 元。

(二十二) 应付账款:

1、应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	42,533,904.47	30,640,286.91
1 至 2 年	2,679,079.35	1,186,279.54
2 至 3 年	41,538.18	40,399.99
3 年以上	113,499.35	73,099.36
合计	45,368,021.35	31,940,065.80

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十三) 预收账款：**1、预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	31,515,223.10	14,816,632.08
1 至 2 年	1,222,652.59	1,134,755.75
2 至 3 年		10,000.00
3 年以上	10,000.00	29,037.00
合计	32,747,875.69	15,990,424.83

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(二十四) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,653,482.73	52,278,283.99	51,244,396.75	2,687,369.97
二、职工福利费		2,595,429.64	2,595,429.64	
三、社会保险费	104,970.13	8,866,325.87	8,745,162.21	226,133.79
其中:1.基本医疗保险费	19,139.60	1,779,607.42	1,793,395.42	5,351.60
2.补充医疗保险费				
3.基本养老保险费	71,645.14	5,948,972.53	5,802,931.51	217,686.16
4.失业保险费	6,399.43	443,026.06	448,567.49	858.00
5.工伤保险费	5,553.00	526,504.20	530,546.05	1,511.15
6.生育保险费	2,232.96	168,215.66	169,721.74	726.88
四、住房公积金	6,683.02	184,360.00	185,340.00	5,703.02

五、辞退福利				
六、其他	8,155.94	13,611.00	16,071.60	5,695.34
七、工会经费和职工教育经费	745,201.76	645,380.76	682,493.20	708,089.32
合计	2,518,493.58	64,583,391.26	63,468,893.40	3,632,991.44

(二十五) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	10,273,459.65	8,295,305.92
消费税	3,124,891.57	1,274,534.80
营业税	112,694.61	48,484.63
企业所得税	10,184,577.31	5,599,987.16
个人所得税	1,148,104.11	1,647,645.80
城市维护建设税	122,151.40	57,912.26
房产税	730,665.51	426,267.61
土地使用税	208,554.75	192,982.77
教育费附加	88,788.70	48,303.48
其他税费	34,829.79	4,003.51
合计	26,028,717.40	17,595,427.94

(二十六) 其他应付款:

1、其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	25,677,029.54	47,104,828.19
1 至 2 年	10,422,689.03	1,293,948.04
2 至 3 年	586,232.69	960,662.02
3 年以上	2,885,205.54	1,924,543.52
合计	39,571,156.80	51,283,981.77

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
湖南泓鑫置业有限公司	395,459.39	317,725.42
合计	395,459.39	317,725.42

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

对方单位	金额	款项性质	资产负债表日后偿债金额
湖南信托投资有限公司	2,500,000	往来款	无
华侨城集团公司	944,484.2	往来款	无
湖北康欣医药有限公司	650,000	往来款	无

(二十七) 1 年内到期的非流动负债:

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	25,770,000.00	15,770,000.00
合计	25,770,000.00	15,770,000.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,770,000.00	10,770,000.00
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
合计	25,770,000.00	15,770,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国建设银行高山街支行	2010 年 4 月 8 日	2013 年 4 月 7 日	人民币	6.40	15,000,000.00	
常德市武陵区农村信用合作联社丹阳信用社	2012 年 9 月 25 日	2013 年 9 月 25 日	人民币	6.75	10,770,000.00	10,770,000.00
合计	/	/	/	/	25,770,000.00	10,770,000.00

(二十八) 长期借款：

1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

(二十九) 长期应付款：

1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
石门县财政局		12,200,000.00			5,800,000.00
常德市财政局	项目建设期	2,000,000.00			2,000,000.00

(三十) 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
中国高新投资集团公司	15,000,000.00		15,000,000.00		
国投资产管理公司		15,000,000.00		15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	/

(三十一) 股本：

单位：元 币种：人民币

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

(三十二) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	14,026,469.22			14,026,469.22
其他资本公积	98,729,444.69		717,821.31	98,011,623.38
合计	112,755,913.91		717,821.31	112,038,092.60

注：其他资本公积本期减少 717,821.31 元，是由本期收购子公司少数股东股权产生的。

(三十三) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,628,037.51			26,628,037.51
合计	26,628,037.51			26,628,037.51

(三十四) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	37,249,587.66	/
调整后 年初未分配利润	37,249,587.66	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,711,518.41	/
期末未分配利润	52,961,106.07	/

(三十五) 营业收入和营业成本：**1、营业收入、营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	571,168,281.21	518,586,829.69
其他业务收入	4,148,729.79	2,846,920.14
营业成本	391,493,766.49	379,007,988.51

2、主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	397,647,227.90	292,945,205.13	387,173,337.83	294,567,990.66
工业	101,159,838.44	28,864,427.97	14,718,643.62	10,073,525.87

其他业	72,361,214.87	67,211,845.12	116,694,848.24	73,149,717.22
合计	571,168,281.21	389,021,478.22	518,586,829.69	377,791,233.75

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	401,706,328.64	294,186,685.91	392,951,335.32	297,868,410.67
药品	68,302,114.13	65,970,364.34	65,386,820.61	54,938,008.53
白酒	101,159,838.44	28,864,427.97	60,248,673.76	24,984,814.55
合计	571,168,281.21	389,021,478.22	518,586,829.69	377,791,233.75

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中南地区	473,137,152.29	326,541,046.54	423,245,167.73	314,937,761.55
西南地区	45,368,542.88	29,471,251.14	45,551,568.00	31,508,657.12
华东地区	33,267,037.72	23,031,943.06	31,809,222.48	23,459,457.33
东北地区	1,842,960.26	1,228,126.87	1,715,565.88	1,400,928.74
西北地区	17,552,588.06	8,749,110.61	16,265,305.60	6,484,429.01
合计	571,168,281.21	389,021,478.22	518,586,829.69	377,791,233.75

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	53,250,074.97	9.32
客户 2	29,922,998.00	5.23
客户 3	21,827,921.00	3.82
客户 4	16,578,604.00	2.90
客户 5	15,373,529.91	2.69
合计	136,953,127.88	23.96

（三十六）营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	7,097,589.41		销量 0.5 元/斤，销售收入的 20%
营业税	182,510.01	147,823.21	按营业收入的 5%
城市维护建设税	839,603.85	435,223.37	按应缴纳流转税的 7%
教育费附加	611,661.12	374,949.48	按实际缴纳流转税的 5%
其他		309,660.91	
合计	8,731,364.39	1,267,656.97	/

（三十七）销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	14,481,517.18	3,837,937.12
工资	6,390,164.85	4,379,372.24
租赁费	1,271,578.39	1,720,151.05
车辆使用费	1,091,177.92	534,721.50
市场推广及促销费用	533,858.72	462,910.94
产品宣传费	6,351,537.05	4,955,437.73
其他	13,824,557.32	12,879,515.93
合计	43,944,391.43	28,770,046.51

(三十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	21,303,961.79	17,107,077.77
差旅费	2,035,457.25	2,085,076.96
办公费	1,537,984.04	1,414,915.93
折旧费	6,734,729.55	5,668,723.88
车辆使用费	2,191,257.15	1,862,320.85
业务招待费	4,498,128.50	3,900,654.64
房租水电	1,702,297.26	1,173,614.97
上交管理服务费	8,864,300.00	6,980,000.00
其他	33,304,712.40	31,005,159.29
合计	82,172,827.94	71,197,544.29

(三十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,067,499.70	26,612,961.80
减：利息收入	-3,621,061.42	-1,164,487.93
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	571,595.27	3,367,578.00
其他支出	2,125,859.45	358,044.47
合计	31,143,893.00	29,174,096.34

(四十) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	37,312.09	-62,505.37
合计	37,312.09	-62,505.37

(四十一) 投资收益：**1、投资收益明细情况：**

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,524,051.61	224,612.69
处置长期股权投资产生的投资收益		4,654,716.16
处置交易性金融资产取得的投资收益		75,241.65
可供出售金融资产等取得的投资收益	95,342.47	
合计	3,619,394.08	4,954,570.50

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海泓鑫置业有限公司	3,524,051.61	219,182.10	经营盈利
合计	3,524,051.61	219,182.10	/

(四十二) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,894,874.24	1,693,829.04
二、存货跌价损失		-140,610.90
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,894,874.24	1,553,218.14

(四十三) 营业外收入：

1、营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	34,494.95	260,375.80	34,494.95
其中：固定资产处置利得	34,494.95	20,486.72	34,494.95
无形资产处置利得		239,889.08	
政府补助	4,036,019.00	9,860,000.00	4,036,019.00
赔偿收入		2,450.0	
其他	94,934.54	752,675.16	94,934.54
盘盈利得	760,172.80		760,172.80
合计	4,925,621.29	10,875,500.96	4,925,621.29

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
大湖水殖股份有限公司	150,000.00	100,000.00	农村经济扶持资金
大湖水殖股份有限公司		200,000.00	淡水产品综合加工技术推广
大湖水殖股份有限公司	480,000.00	1,760,000.00	科技重大专项补助
大湖水殖股份有限公司		5,000,000.00	政府安置补偿款
安徽黄湖渔业有限公司		30,000.00	农业开发项目资金
湖南东湖渔业有限公司	62,920.00	250,000.00	南山乡公路站补贴
湖南德山酒业营销有限公司	100,000.00	2,500,000.00	湖南省新增科学技术专项资金
湖南湘云生物科技有限公司		20,000.00	
大湖水殖股份有限公司	100,000.00		著名商标奖金
大湖水殖股份有限公司津市西湖渔场	100,000.00		燃油补贴
大湖水殖澧县北民湖渔场	120,000.00		涇澹蓄洪区拨油料补贴
湖南湘云生物科技有限公司	90,000.00		渔业油料补贴
湖南湘云生物科技有限公司	100,000.00		县域经济发展专项资金
新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	1,000,000.00		品牌建设产业化项目
新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	100,000.00		福海县 2011 年度增殖放流活动经费
新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	200,000.00		品牌建设补贴
新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	800,000.00		病虫害防治
新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	118,699.00		燃油、工商奖励
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	20,000.00		燃油补贴
大湖水殖股份有限公司澧县王家厂水库渔场	22,000.00		燃油补贴
安徽黄湖渔业有限公司	472,400.00		燃油补贴
合计	4,036,019.00	9,860,000.00	/

(四十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,697,092.91	62,009.37	2,697,092.91
其中：固定资产处置损失	2,697,092.91	62,009.37	2,697,092.91
对外捐赠	395,196.50	224,444.00	395,196.50
盘亏损失	911,165.81		911,165.81
非常损失	215,406.41		215,406.41
罚款支出	78.97		78.97
其他	188,779.46	2,903,176.25	188,779.46
合计	4,407,720.06	3,189,629.62	

(四十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,963,901.53	4,711,396.91
递延所得税调整	-2,837,140.14	-153,910.32
合计	3,126,761.39	4,557,486.59

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	15,711,518.40	17,825,551.07
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	15,557,284.03	5,744,518.64
期初股份总数	S0	427,050,000	427,050,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	427,050,000	427,050,000
基本每股收益(I)		0.0368	0.0417
基本每股收益(II)		0.0364	0.0135
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益(I)		0.0368	0.0417
稀释每股收益(II)		0.0364	0.0135

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十七) 现金流量表项目注释：

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到往来款	115,937,696.67
营业外收入	3,893,552.00
其他	3,064,216.07
合计	122,895,464.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用支出	30,600,662.34
营业费用支出	25,056,841.64
营业外支出	253,162.00
支付往来款	147,302,761.64
其他	4,975,290.24
合计	208,188,717.86

3、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付金融机构理财咨询费。	2,320,936.00
合计	2,320,936.00

(四十八) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,983,739.52	18,483,648.95

加：资产减值准备	1,894,874.24	1,553,218.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,660,374.76	11,394,280.67
无形资产摊销	10,126,091.15	10,363,050.80
长期待摊费用摊销	3,496,582.23	4,510,318.27
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）	2,662,597.96	-3,232,584.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		158,818.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,312.09	62,505.37
财务费用（收益以“-”号填列）	34,193,359.15	30,449,849.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,619,394.08	-4,954,570.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,837,140.14	-153,910.32
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）	-77,197,617.37	-70,480,911.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,521,395.33	13,452,306.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,826,219.71	-15,599,694.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,630,979.71	-3,993,674.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,107,153.06	118,047,703.26
减：现金的期初余额	118,047,703.26	157,644,322.85
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	6,059,449.80	-39,596,619.59

2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	124,107,153.06	118,047,703.26
其中：库存现金	2,336,250.23	5,307,931.61
可随时用于支付的银行存款	115,285,620.85	92,908,029.95
可随时用于支付的其他货币资金	6,485,281.98	19,831,741.70
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	124,107,153.06	118,047,703.26

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
西藏泓杉科技发展有限公司	有限责任公司	西藏	罗祖亮	能源环保智能系统、网络技术领域内的技术转让、技术咨询、技术服务；企业投资及管理；智能系统设备、机电设备的销售及相关技术咨询服务	2,000	21.72	21.72	西藏泓杉科技发展有限公司	18650672-X

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南德海医药贸易有限公司	有限责任公司	常德市	谌新建	从事中药材、中药饮片、中成药、化学制剂销售	20,000,000	100	100	72798168-X
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	有限责任公司	岳阳县	钟敦顺	内陆水产品养殖、销售和深度综合开发	5,000,000	100	100	57223110-3
湖南湘云生物科技有限公司	有限责任公司	长沙市	李颖	研究开发养殖、销售水产品、提供相关科研成果转让	20,000,000	65	65	73051453-X
湖南德山酒业营销有限公司	有限责任公司	常德市	王启真	曲酒、果酒系列产品销售	50,000,000	100	100	7225192-X
大湖水殖石门市渔业有限公司	有限责任公司	石门县	杨金湘	淡水养殖、销售	2,000,000	100	100	67802402-2
湖南东湖渔业有限公司	有限责任公司	华容县	王启明	淡水养殖、销售	23,790,000	54.67	54.67	74315355-0
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	有限责任公司	常德市	刘晓贵	珍珠产品的研究、开发及销售	8,000,000	100	100	77229495-0
安徽黄湖渔业有限公司	有限责任公司	宿松县	陈克忠	淡水养殖、销售	30,000,000	100	100	76688771-7
湖南洞庭渔业有限公司	有限责任公司	常德市	周秋平	水产品销售	30,000,000	100	100	76328806-5
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	有限责任公司	福海县	郭志强	淡水养殖、销售	30,000,000	62.8	62.8	69782077-X
湖南德山酒业有限公司	有限责任公司	德山	姚善林	曲酒、果酒系类生产、销售	10,000,000	100	100	79239012-2
湖南胜行贸易有限公司	有限责任公司	德山	李正球	曲酒、果酒、水产品、生物饲料、通讯器材销售	3,000,000	100	100	56174907-0
湖南德海大药房医	有限责任公司	常德	谌新建	处方药、非处方药、	2,000,000	100	100	56354064-1

药食品零售连锁有限公司				中药材、中成药等的销售				
常德市武陵区晨曦工艺品销售有限	有限责任公司	常德	刘敏	首饰、工艺品、文具用品、化妆品销售	1,000,000	100	100	57860495-1
常德大湖渔业有限公司	有限责任公司	常德市	吴强	水产品销售、养殖	2,000,000	51	51	5634464-2

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
二、联营企业								
上海泓鑫置业有限公司	有限责任公司	上海市长宁区	罗祖和	自有房屋租赁;销售建筑材料、装饰材料、日用百货、服装服饰、工艺美术品、珠宝首饰,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,文化艺术活动交流策划。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)	20,000,000.00	48.92	48.92	72252074-5

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南泓鑫置业有限公司	股东的子公司	74211953-7
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	股东的子公司	73114823-6
湖南德海制药有限公司	股东的子公司	18650345-7
湖南阳光乳业股份有限公司	参股股东	73049372-4
深圳金晟安智能系统有限公司	股东的子公司	73204752-5

(五) 关联交易情况

1、关联担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
湖南泓鑫置业有限公司	大湖水殖股份有限公司	1,300.00	2010年5月25日~2013年5月31日	否
湖南泓鑫置业有限公司	大湖水殖股份有限公司	400.00	2012年10月29日~2014年11月15日	否
西藏泓杉科技发展有限公司	大湖水殖股份有限公司	6,000.00	2012年1月9日~2013年9月23日	否
湖南德海制药有限公司	大湖水殖股份有限公司	2,500.00	2012年1月12日~2015年1月5日	否
西藏泓杉科技发展有限公司	大湖水殖股份有限公司	2,700.00	2012年7月12日~2015年7月11日	否
西藏泓杉科技	大湖水殖股份有限公司	3,000.00	2012年1月31日~	否

发展有限公司			2013 年 1 月 30 日	
西藏泓杉科技发展有限公司	大湖水殖股份有限公司	2,700.00	2012 年 11 月 9 日~ 2015 年 11 月 9 日	否
西藏泓杉科技发展有限公司	湖南东湖渔业有限公司	1,200.00	2012 年 11 月 8 日~ 2013 年 11 月 7 日	否
西藏泓杉科技发展有限公司	安徽黄湖渔业有限公司	600.00	2012 年 10 月 15 日~ 2013 年 10 月 14 日	否
西藏泓杉科技发展有限公司	湖南德山酒业营销有限公司	1,500.00	2010 年 4 月 8 日~2012 年 4 月 7 日	是

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	德海制药有限公司			546,293.32	
其他应收款	西藏泓杉科技发展有限公司			17,471,197.61	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司	395,459.39	317,725.42
其他应付款	上海泓鑫置业有限公司		5,100,531.58
应付账款	德海制药有限公司	210,647.24	0

九、股份支付:

无

十、或有事项:

无

十一、承诺事项:

无

十二、其他重要事项:

(一) 外币金融资产和外币金融负债

单位:元 币种:人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	253,388.23	37,312.09			290,700.32

2、衍生金融资产					
3、贷款和应收款					
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	253,388.23	37,312.09			290,700.32

(二) 其他

1、2013 年 3 月 19 日本公司控股公司名称由上海泓杉科技发展有限公司变更为西藏泓杉科技发展有限公司，已经西藏拉萨经济技术开发区工商局核准，注册号变更为 540091200005595，住所变更为拉萨市金珠西路 158 号阳光新城 B1-1-501 号。控股股东的公司性质、债权债务关系、与本公司股权比例、控制关系均未发生变化。

2、鉴于本公司参股的上海泓鑫非本公司主业，按照逐步剥离非主业资产的长期发展战略本公司拟出售持有的上海泓鑫置业有限公司 48.92% 的股权，并于 2013 年 4 月 2 日与新百投资签署了《股权转让意向书》，新百投资意向收购相应股权。在完成对上海泓鑫的尽职调查并确定收购价格后，本公司将与新百投资签订正式的《股权转让协议》。本意向书为意向性协议，正式股权转让协议的签署与批准存在不确定性。本意向书签订后以本公司名义开立定金专用共管账户，新百投资在开户后 7 个工作日内支付 2446 万元定金，报告日已收到该笔定金。

3、以自有资金 6,374,733.12 元收购上海泓鑫置业有限公司持有江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 60% 股权中对应的 48.92% 股权，占江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司总股本的 29.352%。于 2013 年 3 月 31 日本公司与上海泓鑫置业有限公司签署了《股权转让协议》。因上海泓鑫置业为本公司与第西藏泓杉科技发展有限公司的合资公司，该事项构成了关联交易。

4、2013 年 4 月 19 日，本公司与兴业银行股份有限公司常德分行签订了最高额保证合同，为控股子公司湘云生物科技有限公司一年期短期借款 500 万元，提供连带保证责任。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款：

1、应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	

		(%)		(%)		(%)		(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
单项金额重大但减值测试不存在减值按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款					3,813,894.00	50.50	190,694.70	11.06
其他不重大应收账款	5,097,081.40	100	1,608,164.13	100	3,739,117.30	49.50	1,533,122.52	88.94
组合小计	5,097,081.40	100	1,608,164.13	100	7,553,011.30	100	1,723,817.22	100
合计	5,097,081.40	/	1,608,164.13	/	7,553,011.30	/	1,723,817.22	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	3,673,028.35	72.06	184,111.08	6,125,467.45	81.10	296,273.37
5年以上	1,424,053.05	27.94	1,424,053.05	1,427,543.85	18.90	1,427,543.85
合计	5,097,081.40	100.00	1,608,164.13	7,553,011.30	100.00	1,723,817.22

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
客户 1	非关联方	575,848.31	1 年以内	11.30
客户 2	非关联方	431,000.00	5 年以上	8.46
客户 3	非关联方	389,840.00	5 年以上	7.65
客户 4	非关联方	282,240.00	1 年以内	5.54
客户 5	非关联方	85,587.35	1 年以内	1.68
合计	/	1,764,515.66	/	34.63

(二) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
单项金额重大但减值测试不存在减值按照	90,400,839.40	85.19	1,338,493.63	17.23	88,834,233.33	91.19	52,314.67	0.87

账龄分析法计提坏账准备的其他应收款								
其他不重大其他应收款	15,710,728.07	14.81	6,428,089.73	82.77	8,577,811.34	8.81	5,979,918.25	99.13
组合小计	106,111,567.47	100	7,766,583.36	100	97,412,044.67	100	6,032,232.92	100
合计	106,111,567.47	/	7,766,583.36	/	97,412,044.67	/	6,032,232.92	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	95,843,955.29	90.32	1,077,805.59	89,535,654.34	91.92	552,139.24
1 至 2 年	2,789,478.72	2.63	278,947.87	391,451.00	0.40	39,145.10
2 至 3 年	315,000.00	0.30	63,000.00	395,510.00	0.41	79,102.00
3 至 4 年	395,510.00	0.37	118,653.00	1,275,561.95	1.31	382,668.59
4 至 5 年	1,078,893.13	1.02	539,446.57	1,669,378.79	1.71	834,689.40
5 年以上	5,688,730.33	5.36	5,688,730.33	4,144,488.59	4.25	4,144,488.59
合计	106,111,567.47	100.00	7,766,583.36	97,412,044.67	100.00	6,032,232.92

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

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
客户 1	子公司	27,003,187.00	1 年以内	25.45
客户 2	子公司	23,858,639.19	1 年以内	22.48
客户 3	子公司	21,808,468.86	1 年以内	20.55
客户 4	非关联方	2,299,894.40	1—2 年	2.17
客户 5	非关联方	1,700,000.00	1 年以内	1.60
合计	/	76,670,189.45	/	72.25

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例

								(%)
湖南东湖渔业有限公司	13,005,000.00	16,514,592.56		16,514,592.56			54.67	54.67
湖南德山酒业营销有限公司	9,900,000.00	69,591,002.76		69,591,002.76			99.80	99.80
湖南洞庭水殖皂市渔业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100	100
新疆乌伦古生态科技股份有限公司	18,540,000.00	18,540,000.00	300,000.00	18,840,000.00			62.8	62.8
湖南洞庭渔业有限公司	29,200,000.00	68,740,363.41		68,740,363.41			97.33	97.33
安徽黄湖渔业有限公司	28,008,000.00	77,092,323.40		77,092,323.40			93.36	93.36
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	8,000,000.00	7,553,942.93		7,553,942.93			100.00	100.00
湖南湘云生物科技有限公司	18,110,100.00	18,110,100.00	5,430,000.00	23,540,100.00			65	65
湖南德海医药贸易有限公司	20,849,623.53	20,849,623.53		20,849,623.53			99	99
岳阳铁山水库有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司			2,900,000.00	2,900,000.00			100	100
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			10	10

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
上海泓鑫置业有限公司	41,580,000.00	61,641,008.74	3,524,051.61	65,165,060.35				48.92	48.92

(四) 营业收入和营业成本：

1、营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	182,276,456.50	160,861,007.59
其他业务收入	3,584,888.27	3,384,651.40
营业成本	120,237,083.44	103,990,224.19

2、主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
农业	182,276,456.50	118,350,636.54	160,861,007.59	102,773,469.43
合计	182,276,456.50	118,350,636.54	160,861,007.59	102,773,469.43

3、主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水产品	182,276,456.50	118,350,636.54	160,861,007.59	102,773,469.43
合计	182,276,456.50	118,350,636.54	160,861,007.59	102,773,469.43

4、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中南地区	105,637,532.33	67,631,760.13	110,913,120.62	67,514,700.35
东北地区	1,393,959.41	963,264.68	1,715,565.88	1,400,928.74
华东地区	30,376,422.13	20,471,251.11	2,680,753.09	2,349,183.22
西南地区	44,868,542.63	29,284,360.62	45,551,568.00	31,508,657.12
合计	182,276,456.50	118,350,636.54	160,861,007.59	102,773,469.43

5、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
客户 1	27,152,998.00	14.61
客户 2	21,827,921.00	11.74
客户 3	16,578,604.00	8.92
客户 4	14,817,458.00	7.97
客户 5	11,507,236.00	6.19
合计	91,884,217.00	49.43

（五）投资收益：

1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,338,709.46
权益法核算的长期股权投资收益	3,524,051.61	219,182.10
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,002,245.17
合计	3,524,051.61	-13,444,353.61

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
湖南东湖渔业有限公司		1,338,709.46	

合计		1,338,709.46	/
----	--	--------------	---

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海泓鑫置业有限公司	3,524,051.61	219,182.10	
合计	3,524,051.61	219,182.10	/

(六) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,993,649.04	-13,942,180.70
加：资产减值准备	1,644,175.00	376,534.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,189,012.11	4,596,631.22
无形资产摊销	4,242,945.24	4,422,736.08
长期待摊费用摊销	2,645,971.03	3,116,128.25
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）	-17,637.65	-3,231,097.89
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,312.09	62,505.37
财务费用（收益以“-”号填列）	26,339,231.47	26,484,021.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,524,051.61	13,444,353.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,604,193.91	-43,967.93
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）	-12,030,380.48	-26,153,514.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,064,574.11	-5,066,132.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,402,622.24	-23,793,987.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	49,192,158.20	-19,727,970.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	58,464,833.36	79,541,935.36
减：现金的期初余额	79,541,935.36	117,715,870.75
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	-21,077,102.00	-38,173,935.39

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-2,662,597.96	4,475,159.52	66,696,369.05
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	4,036,019.00	9,860,000.00	3,232,493.17
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		441,393.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	132,654.56	12,736.28	31,745.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-855,519.81	-1,992,170.45	572,011.77
少数股东权益影响额	-718,667.40	-143,697.85	-111,299.91
所得税影响额	222,345.99	-572,388.29	-425,960.67
合计	154,234.38	12,081,032.43	69,995,358.87

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57	0.0368	0.0368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.0364	0.0364

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长亲笔签名的公司 2012 年年度报告正本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。

董事长：罗订坤
大湖水殖股份有限公司
2013 年 4 月 25 日