

公司代码：600257

公司简称：大湖股份



大湖健康产业股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中面临的或可能面临的各种风险，包括产品市场竞争风险、食品安全风险、营业成本波动风险、管理风险、医疗运营风险等，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分，请投资者注意投资风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会31

第五节 重要事项 33

第六节 股份变动及股东情况 42

第七节 债券相关情况 45

第八节 财务报告 46

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有董事长签名的2026年半年度报告文本
	报告期内在上海证券交易所网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司	指	大湖健康产业股份有限公司
控股股东	指	西藏泓杉科技发展有限公司
产业投资集团	指	大湖产业投资集团有限公司
东方华康	指	东方华康医疗管理有限公司
上海金城护理院	指	上海金城护理院有限公司
无锡国济康复医院	指	无锡市国济康复医院有限公司
无锡国济护理院	指	无锡市国济护理院有限公司
常州阳光康复医院	指	常州阳光康复医院有限公司
杭州金诚护理院	指	杭州金诚护理院有限公司
杭州东方华康康复医院	指	杭州东方华康康复医院有限公司
杭州两家医院	指	杭州金诚护理院有限公司、杭州东方华康康复医院有限公司
德山酒业	指	湖南德山酒业有限公司
两湖两库	指	津市西湖、汉寿安乐湖、澧县王家厂水库、皂市水库
酒业营销	指	湖南德山酒业营销有限公司
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	大湖健康产业股份有限公司
公司的中文简称	大湖股份
公司的外文名称	DAHUHEALTHINDUSTRYCO.,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	杨波	谢宁
联系地址	湖南省常德市建设东路348号泓鑫桃林6号楼	湖南省常德市建设东路348号泓鑫桃林6号楼
电话	0736-7252796	0736-7252796
传真	0736-7266736	0736-7266736
电子信箱	17454283@qq.com	dmbgs@dhszgf.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省常德市武陵区丹阳街道建民巷社区建设东路348号
公司注册地址的历史变更情况	2014年6月，公司注册地址由“常德市武陵区三岔路办事处长庚路社区洞庭大道西段388号”变更为现在注册地址

公司办公地址	湖南省常德市武陵区丹阳街道建民巷社区建设东路348号
公司办公地址的邮政编码	415000
公司网址	http://www.dhszgf.com
电子信箱	dhgf@dhszgf.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司本部董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	433,978,428.05	425,544,826.66	1.98
利润总额	51,007,482.95	22,861,467.67	123.12
归属于上市公司股东的净利润	16,881,338.09	-2,571,624.48	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	10,449,123.73	-4,539,093.45	不适用
经营活动产生的现金流量净额	56,007,756.10	84,213,927.49	-33.49
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	816,170,066.58	795,023,433.15	2.66
总资产	1,827,335,438.62	1,858,831,277.71	-1.69

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0351	-0.0053	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0351	-0.0053	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0217	-0.0094	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.082	-0.323	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.288	-0.571	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于母公司净利润增加 1,945.30 万元，主要系康复医疗业务住院收治人次稳步攀升，住院业务规模持续扩大，主营业务收入实现稳步增长；同时持续深化全流程精细化成本管控，优化人力、耗材、后勤及诊疗配套资源配置，从严压缩非刚性支出，有效降低成本；在业务增量扩容与成本节流增效双向驱动下，康复医疗业务经营利润同比实现显著提升，整体经营效益持续向好。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-608,514.15	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,525,797.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,804,491.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-391,664.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	477,392.15	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
少数股东权益影响额（税后）	420,504.75	
合计	6,432,214.36	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、 其他
☐适用 ☒不适用

第三节管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司从事的主营业务情况

公司现长期深耕大健康产业领域，主营业务紧紧围绕“健康医疗和健康产品”两大核心板块开展，板块一是以康复、护理为主的健康医疗产业；板块二是健康产品的生产与销售，涵盖食品加工和销售、水面放养与销售、白酒产品生产与销售、保健品等产品的销售。2026 年上半年，公司以医疗服务和消费产品为主的核心产业协同稳步发展。

1、 康复护理医疗服务

（1）主要业务

公司医疗产业主要以子公司东方华康为运营、投资管理平台，通过轻资产规模化布局实体民营医疗机构，专注投入康复、护理特色专科，打造以东方华康为知名康复医疗品牌、集康复、护理、医养为一体的医疗运维体系。公司通过并购、新设的投资方式注入的已实际运营的医疗机构有 7 家，主要集中在经济发达的长三角地区，医疗服务项目以康复护理为主，包括神经康复、骨与关节康复、老年康复、心肺康复、儿童康复、基础生活护理、临终关怀等，目标人群涵盖老年人群、儿童人群、亚健康人群、患者、孕妇等。

公司旗下康复护理医院一览图集



东方华康医疗管理有限公司



上海金城护理院



常州阳光康复医院



无锡国济康复医院及无锡国济护理院



杭州东方华康康复医院及杭州金城护理院



康复治疗大厅



(2) 病区一览



病房一览 经营模式

公司旗下 6 家康复护理医院均已纳入当地医保定点单位，运营项目包含门诊诊疗、住院服务等，住院服务为主要收入来源，医疗费用结算包含医保和自费两种，以医保结算为主。公司医疗机构秉承“一切以病人为中心”的运营理念，通过提高医疗服务质量、强化“东方华康”品牌建设、患者亲友之间口碑相传、举办公益性义诊活动、医联体转诊等渠道开拓康复护理医疗市场，提升床位使用率。

2、食品加工

(1) 主要产品

公司加工食品按照加工工序分为非即食冷藏品、非即食冷冻品、加热即食调制速冻品，按照储藏温度分为冰鲜、冰冻两大类。公司构建的预制食品体系包含冰鲜鱼类；冰冻鱼类；冰冻小龙虾系列；冰冻鱼头/鱼片系列；冰冻椒盐脆脆虾、冰冻泰式咖喱虾、花雕熟醉蟹、冰冻常德米粉等其他冰冻系列；冰冻茶卤制品系列等，主要供应 B 端消费市场。

公司主要加工预制食品一览图集



(2) 经营模式

公司投入用地面积近 4.67 公顷的大型产业园用于生产加工水产品，水产品加工业务已形成稳定的集研发、采购、加工、销售为一体的供应链运营模式。公司加工业务活动包含自主加工和委托加工两种，目前生产车间配置了椒盐脆脆虾、花雕醉蟹 2 条自主生产线，车间配置 0~5℃冷库 3 间、-35℃急冻库 1 间，仓库配置-18℃冷库 2 间，生产产能能够满足客户的市场需求。公司新品以历史产品消费数据和大众口味市场分析为基础研发调制，并在原料择选、生产加工、产品储藏等运营环节建立了严格的食品安全和质量管理体系，能够保障为客户、消费者上架优质、安全、满意的产品。公司构建了涵盖商超、社区团购、前置仓、酒店餐饮、冰冻分销等多种渠道融合的销售模式，并积极深耕和维系，稳定、逐步扩大公司产品的市场份额。

公司食品加工产业园一览图



3、水面放养

(1) 主要产品

公司出品的水产品主要为鲜活有机鳊鱼等淡水鱼、鲜活阳澄湖大闸蟹。

公司主要鲜活水产品一览图集



(2) 经营模式

公司淡水鱼的放养业务以两湖两库优质大水面资源为载体,采用“人放天养、以天然饵料为食”的绿色养殖模式进行作业,养殖水域集中分布在湖南省常德市,淡水养殖面积约为 16.8 万亩。公司依据往年投放鱼种数量、鱼种成长周期、年平均销售量等生产经验,并结合“以鳙鱼净化水质”和“丰富水体生物多样性”的环保理念,合理计划鱼种的采购投放数量,通过大小规格混合投放、捕大留小、轮捕轮放的放养、捕捞模式,满足客户订单的需求量,保证渔场稳定运营。公司鲜活鱼的销售模式以批发商贩自提售卖为主,消费市场集中在中南、西南、华东、华北等地区。

公司鲜活大闸蟹销售渠道覆盖沃尔玛山姆、线下经销商以及抖音、天猫、京东等线上平台,通过有氧冷链物流将鲜美的闸蟹配送至中南、东北、华北、华东、西南等地。

4、白酒业务

(1) 主要产品

公司白酒品牌为“德山”,白酒香气涵盖浓香型、酱香型、兼香型三大香型,白酒产品包含德山御品、德山德酱、德山秘藏、德山滴水洞、德山大曲五大系列。公司构建的白酒产品体系覆盖了不同消费层级,零售价在 100 元以下的为低档产品、在 100 元~500 元之间的为中端产品、在 500 元~1000 元之间的为次高端产品、在 1000 元以上的为高端产品。

公司白酒产品一览图集





（2）经营模式

公司白酒业务采用“采购—酿制生产—销售”的传统运营模式。

公司白酒的生产环节由子公司德山酒业（以下称为“德山酒厂”）负责，德山酒厂承载了近 70 多年的酿酒历史，拥有成熟、稳定的非遗传承古法酿造技艺和坤沙工艺，核心管理团队的酿酒、品酒、生产经验丰富，厂区配置的浓香型酿造车间有 3 个、酱香型酿造车间有 1 个，酿制生产作业以往期生产量及生产经验为基础开展。公司浓香型白酒的酿制过程严守“12583”工艺，酱香白酒的酿制过程严守“12987”工艺，每一道工序都严格管控，且对酿造白酒选用的高粱、曲块等原辅材料供应商，具有严格的资质审查流程，入库有严格的品控检测程序，整个生产运营过程能够保障产出品质优良、口感稳定的白酒。

公司白酒的销售环节由子公司酒业营销负责，采用以经销商为主的销售模式开拓区域市场，经销商以年度销售任务为目标，以稳定价格体系为前提，在规定的销售区域内从事产品宣传、营销推广、发展分销渠道和产品销售等活动。公司通过座谈会、培训等方式，与经销商统一宣传、运营理念，通过组织旅游季、答谢会、表彰大会等形式，维系经销商群体，同时实施激励政策鼓励经销商奋力开拓市场，实现合作共赢。

公司德山酒生产厂区一览图集



（二）公司所属行业情况

公司从事的主要业务涉及康复护理医疗行业、水产品加工行业、水产养殖行业、白酒行业。

1、康复护理医疗行业

1.1 行业政策

以国家人口老龄化日渐加速为背景，国家近 10 年出台了多项关于养老、康复护理、医养等方面的政策文件，在宏观层面支持推动康复护理医疗行业的蓬勃发展。康复护理医疗行业相关的政策梳理如下：

发布单位	发布时间	文件名称	与康复护理医疗相关政策的主要内容
国务院	2016 年 10 月 25 日	《“健康中国 2030”规划纲要》	明确指出要“加强康复、老年病、长期护理、慢性病管理、安宁疗护等接续性医疗机构建设”，将康复医疗置于完善国家健康服务体系的重要位置。
国家卫生健康委	2021 年 6 月 8 日	《关于印发加快推进康复医疗工作发展意见的通知》	通知中指出要加快发展康复医疗服务，切实增加康复医疗服务供给，支持社会力量举办规模化、连锁化的康复医疗中心等，增加提供康复医疗服务的医疗机构和床位数量
国家卫生健康委	2023 年 10 月 27 日	《关于印发康复治疗专业人员培训大纲（2023 年版）的通知》	通知中明确要加强康复医疗队伍建设，开展康复治疗专业人员培训，进一步提高康复治疗专业人员服务能力。
上海市经济和信息	2023 年 10 月 31 日	《关于印发<上海市促进医疗机器人产业发展行动方案	提出要推动上下肢康复机器人、外骨骼机器人、手功能康复机器人持续深化多模态

化委员会		(2023-2025 年) >的通知》	融合，提高协同康复治疗效能，加快研制多元环境模拟以及行为量化分析康复机器人。
国务院	2025 年 1 月 7 日	《关于深化养老服务改革发展意见》	指出要发展嵌入式社区养老服务，推行“社区+物业+养老服务”，增强专业照护、日间照料、康复护理、上门服务能力。
国家卫生健康委	2025 年 2 月 20 日	《关于加强高等职业教育医养照护与管理专业建设工作的通知》	引导学校联合医养结合机构、康复医院、护理院（中心、站）等相关机构共同制定医养照护与管理专业人才培养方案，注重理论与实践紧密结合。
国务院	2026 年 7 月 7 日	《国民健康十五五规划》	指出：1、加强医疗质量管理，在二级及以上医院全面推广优质护理服务和住院患者免陪照护服务等；2、要实施康复护理扩容提升工程，健全二级医院为主体、基层医疗卫生机构为网底、三级医院指导支持、其他医疗机构共同参与的康复护理服务网络，扩大康复护理、安宁疗护服务供给。鼓励医学院校强化康复医学学科专业建设，加强康复医学科住院医师规范化培训，加大康复护理专业护士和康复治疗师培养力度，每万人口康复医师数、康复治疗师数分别达到 0.7 人、1.6 人等。

1.2 行业发展现状

（1）康复护理需求持续增长。国务院于 2026 年 7 月新发布的《国民健康十五五规划》，是《健康中国 2030 规划纲要》等健康政策制度的延续，是国家加快建设健康中国、巩固国民健康基础设施与服务体系建设成果、推进健康产业提质升级的重要战略举措。

在国家人口老龄化趋势加剧以及建设健康中国规划战略持续推进的双重背景下，全国康复、护理以及养老服务需求日渐增强，依据《中国卫生健康统计年鉴》统计分析，2023 年我国医疗卫生机构康复医学科的出院人次数约为 586 万人次，同比增长 30.61%，2024 年同比增长 0.01%，8 年复合增速达 7.82%；2023 年康复医院出院人次数约为 140 万人次，同比增长 29.33%，2024 年同比增长 8.57%，8 年复合增速达 10.95%。国家医疗卫生机构康复医学科及康复医院的出院人次如图一所示：

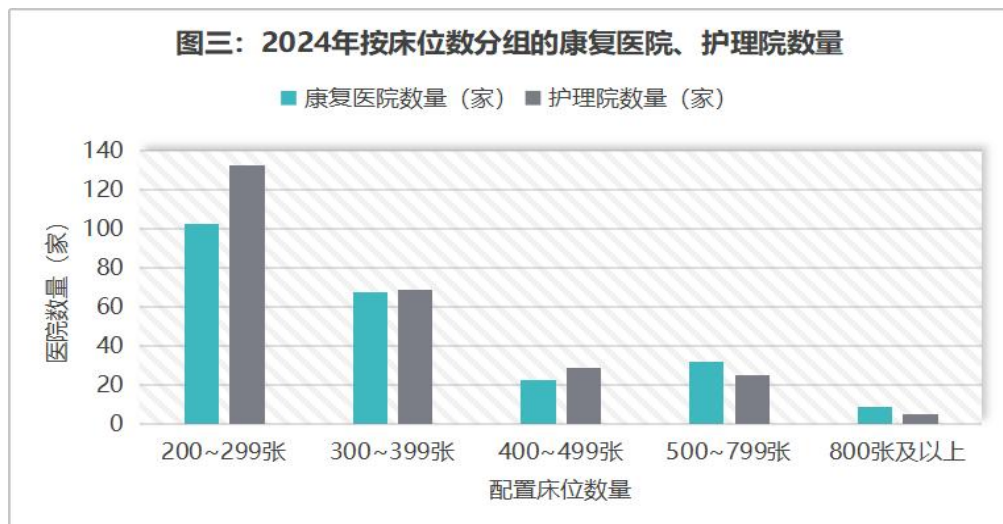


(2) 全国康复床位仍存在缺口，老年康复和儿童康复市场增长潜力较大。根据《北京市医疗卫生服务体系规划（2020-2035 年）》中的人均康复床位目标，即每千人 0.5 张，估算 2030 年全国康复床位总目标约为 70 万张，以《中国卫生健康统计年鉴》公布的 2024 年康复医学科床位数（如图二所示）作为基数，缺口约达 31.4 万张。根据硕远咨询出具的《2025 年中国康复中心行业研究报告》显示，我国目前骨科、运动损伤康复的市场需求达 38.63%，老年病康复市场需求达 15.91%，儿童康复市场需求达 18.18%，其中老年康复、儿童康复市场具有较大的增长空间。



1.3 公司所处行业地位

根据《2025 年中国卫生健康统计年鉴》（目前官方最新数据更新至 2024 年）公布数据分析，2024 年全国康复医院中配置 200~299 张床位的有 103 家，占全国康复医院总量的比重为 11.84%；配置 400~499 张床位的有 23 家，占比为 2.64%。2024 年全国护理院中配置 200~299 张床位的有 133 家，占全国护理院的比重为 10.69%；配置 500~799 张床位的有 25 家，占比为 2.01%，配置 800 张及以上的床位仅有 5 家，占比为 0.4%（涉及相关数据详见图三）。



结合以上数据对比公司旗下 3 家康复医院、3 家护理医院的月平均实际床位配置情况，可得出，公司下属康复护理医院在全国属于规模较大的社会办医疗机构。

2、预制食品加工行业

2.1 行业政策

国家在预制菜加工产业园及冷链物流建设方面出台了一系列政策，有助于加速完善冷链物流体系，带动冷链物流快速发展，提升预制菜等冰鲜冰冻水产品的保鲜度，拓宽销售半径，推动优质预制菜企业发展壮大。预制食品加工行业相关的政策梳理如下：

发布单位	发布时间	文件名称	政策的主要内容
国务院办公厅	2020 年 9 月 21 日	《关于以新业态新模式引领新型消费加快发展的意见》	指出加快推广农产品“生鲜电子商务+冷链宅配”、“中央厨房+食材冷链配送”等服务新模式，新型消费模式将被国家重点支持。
国家农业农村部、水利部、国家发展和改革委员会等八部门	2022 年 9 月	《关于扩大当前农业农村基础设施投资的工作方案》	提出要加强水产品就地加工和冷链物流设施设备的建设，支持广东、福建等沿海和湖南、江西等内陆水产养殖大省，建设一批水产品就地加工及冷链物流设施设备，支持淡水鱼、小龙虾等重点品种加工、预制菜生产、海洋食品及功能产品生产。
湖南省人民政府办公厅	2023 年 6 月	《关于加快推进预制菜产业高质量发展的意见》	推出了一系列加快推进省预制菜产业高质量发展的举措“鼓励各地依托食品工业园区、现代农业产业园建设预制菜加工产业园；对符合条件的预制菜企业主体，提供各类财政补助资金支持，落实企业研发分类奖补政策，以加强培育壮大预制菜企业；推动以“湘菜”为主要特色的预制菜企业、产品品牌建设，扩大“湘菜”预制菜品牌影响力等”
农业农村部	2024 年 12 月 27 日	《关于加快发展农业全面绿色转型、促进乡村生态振兴的指导意见》	意见中指出要发展绿色低碳农业产业链，统筹布局农产品加工原料生产、初加工和精深加工产能，推动绿色加工、废弃物回收利用等产业集聚发展，促进加工减损节本、资源高效利用；实施农产品仓储保鲜冷链物流设施建设工程，建设一批产地冷藏保鲜设施、产地冷链集配中心，提高流通效率，降低流通环节成本。
中共中央国务院	2026 年 1 月 3 日	《关于锚定农业农村现代化扎实推进乡村全面振兴的意见》	鼓励水产精深加工与品牌化建设，延伸全产业链，培育特色优势品牌；落实食品安全责任制，强化水产全链条监管，应用科技手段实现精准监管；支持扩大水产优势特色产品出口，拓展国际市场，助力“蓝色粮仓”建设。

2.2 行业发展情况

水产品加工业是连接渔业生产养殖与流通的桥梁，随着渔业的迅速发展也在不断发展壮大，现已形成了冷冻冷藏、腌熏、罐藏、调味休闲食品、鱼糜制品等十多个门类，成为推动我国渔业生产持续发展的重要动力。根据《2025 年中国渔业统计年鉴》《2024 年全国渔业经济统计公报》公示数据，截至 2024 年年底，全国水产品加工企业总数为 9,581 个，截至 2023 年底，规模以上水产品加工企业 2726 个（可获取的最新数据），数据表明大部分企业规模较小，市场集中度相对

较低，区域性特征明显，主要集中分布在水产资源丰富、加工产业链发达的沿海地区，但未来水产品加工标准化、规模化生产是发展趋势。

根据《2025 年中国渔业统计年鉴》数据显示，截止 2024 年，全国水产加工品总量为 2,253.76 万吨，同比增长 2.47%，其中淡水加工产品 496.19 万吨，同比增长 2.02%。用于加工的水产品总量为 2,647.99 万吨，同比增长 0.93%，占水产品总产量的比重为 35.99%；用于加工的淡水产品为 638.43 万吨，同比下降 0.4%，占淡水产品产量的比重为 17.50%，以上数据说明，目前全国水产品消费市场以鲜活水产品为主，水产加工品为次，水产品加工行业上游原料供应量充足、稳定。

虽然目前国内水产品消费市场主要以鲜活水产品为主，但是随着社会生活节奏的加快，同时受“宅”经济的影响，居民消费习惯的改变以及对省时、健康、高性价比的饮食需求，连锁餐饮企业对标准化生产、降本增效的高需求，使得方便快捷的预制菜品受到餐饮行业等企业和个人消费端的追捧，需求量不断提升。水产预制菜在 C 端的市场需求，已成为水产品行业重要的、新的增长点。根据艾媒咨询数据显示，预计到 2026 年中国预制菜市场规模将突破 10,720 亿元，预计 2025 年酸菜鱼预制菜市场规模有望达 204.7 亿元，预制菜（含水产预制菜）市场的潜力巨大。水产预制菜的兴起，赋予了水产养殖及加工业新的契机和潜力，大大提升了水产品深加工的附加值，而渠道和供应链优势成为抢占水产预制菜市场的关键竞争力。

2.3 公司所处行业地位

根据《2024 第二届中国国际（佛山）预制菜产业大会·胡润中国预制菜生产企业百强》公布的预制菜生产领域最具实力的百强企业名单，公司作为湖南湘菜知名企业强势登榜，该榜单评选综合考量了企业价值、2023 全年企业在预制菜领域的投入与举措、企业预制菜业务在总体营收中的占比、企业重点预制菜产品在预制菜细分领域的市场份额四个维度因素，公司被评选为 TOP100，在行业中属于第三竞争梯队，公司预制小龙虾系列产品凭借硬核的品质、多元化口味特色在行业领域中已形成差异化竞争。

3、水产养殖行业

3.1 行业政策

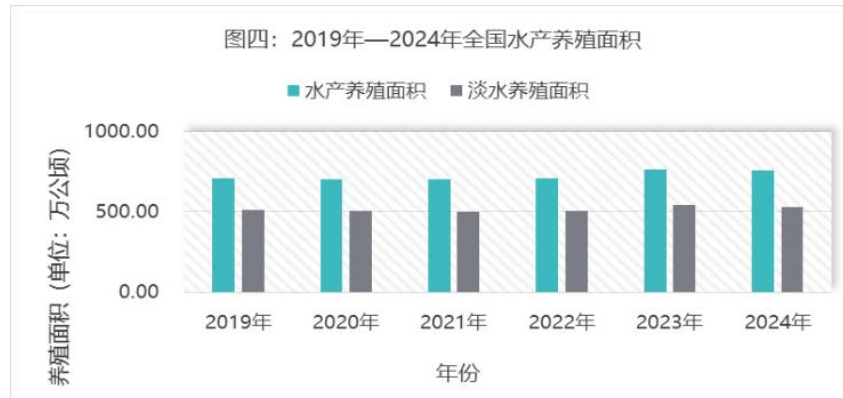
发布单位	发布时间	文件名称	水产养殖相关政策的主要内容
农业农村部、生态环境部、林草局	2020 年 4 月 28 日	《关于推进大水面生态渔业发展的指导意见》	倡导水产养殖业的生态、绿色、可持续发展
农业农村部	2021 年 1 月 8 日	《关于落实好党中央、国务院 2021 年农业农村重点工作部署的实施意见》	
农业农村部办公厅	2021 年 4 月 20 日	《关于实施水产绿色健康养殖技术推广“五大行动”》	

农业农村部	2023 年 2 月 27 日	《关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》	发展健康养殖，将深入实施水产绿色养殖技术推广“五大行动”，稳定水产养殖面积，促进养殖证核发全覆盖，不断推动水产养殖业的稳健发展。
农业农村部、国家发展改革委、财政部、自然资源部	2023 年 6 月 9 日	《全国现代设施农业建设规划（2023-2030 年）》	提到要建设以生态健康养殖为主的现代设施渔业，加快推进水产养殖业向标准化、生态化、绿色化、信息化、智能化发展。
中共中央国务院	2024 年 1 月 1 日	《关于落实中共中央国务院关于学习运用“千村示范、万村整治”工程经验有力有效推进乡村全面振兴工作部署的实施意见》	提到要发展水产健康养殖，制定全国养殖水域滩涂规划，稳定养殖水面空间，实施水产绿色健康养殖技术推广行动，创建国家级水产健康养殖和生态养殖示范区。
中共中央国务院	2025 年 1 月 20 日	《关于进一步深化农村改革扎实推进乡村全面振兴工作部署的实施意见》	提到要积极发展现代渔业，全面落实养殖水域滩涂规划，加快推进水域滩涂养殖发证登记，稳定养殖面积。积极发展大水面生态渔业，科学发展稻渔综合种养和盐碱地水产养殖，在西北等地区因地制宜发展冷水鱼。
中共中央国务院	2026 年 1 月 3 日	《关于锚定农业农村现代化扎实推进乡村全面振兴的意见》	将水产纳入“菜篮子”产业体系，强调“坚持农林牧渔并举，推动构建多元化食物供给体系”；推广物联网、AI、机器人等技术在水产养殖中的应用，构建养殖环境动态监测体系；提升农业科技创新效能，推动水产科技成果转化，助力产业绿色转型、精准发展。

3.2 行业发展情况

从国家水产养殖产业政策来看，现在以及未来水产养殖业以实现大水面生态保护和渔业绿色智能化发展相融合为目标，运用水产健康绿色养殖技术，提升渔业在水域生态修复中的功能，不断完善大水面生态渔业管理协调机制，形成一批管理制度完善、经营机制高效、利益联结紧密的生态渔业典型模式，基本实现环境优美、产品优质、产业融合、生产生态生活相得益彰的大水面生态渔业发展格局；运用现代化渔业设施，提高水产养殖的效率，不断扩大水产养殖产能、调整水产结构，加快水产养殖智能化水平的提升，推动渔业的高质量发展。

根据《2025 年中国渔业统计年鉴》及《2024 年全国渔业经济统计公报》数据显示，2019 年至 2021 年全国水产养殖面积呈现下降趋势，2022 年至 2023 年，水产养殖面积呈稳步增长态势，其中 2023 年全国水产养殖面积同比增长 7.28%，淡水养殖面积同比增长 7.48%。2024 年全国水产养殖面积同比下降 0.74%，淡水养殖面积同比下降 1.51%（如图四所示）。近 5 年水产品总产量、淡水产品产量、淡水养殖产量总体一直保持小幅增速增长（如图五所示），渔业产值及淡水养殖产值也是呈平稳增长态势（如图六所示）。综上，2024 年全国渔业经济总体保持平稳。



鲜活水产品中含有丰富的蛋白质及多种微量元素，符合大众消费者对健康饮食的需求，属于家常膳食，这将持续提升水产品供应端的增量，推动水产品市场的稳健运行。

3.3 公司所处行业地位

目前，公司是全国唯一一家拥有淡水鱼养殖产业的上市公司，采用的“大水面生态养殖模式”符合国家中央 1 号文件倡导绿色健康养殖的发展方向及产业政策。

4、白酒行业

4.1 行业政策

国家出台了一系列政策规范及行业技术标准，用于规范、引导白酒行业在原料采购、酿造方法、包装、运输、贮存、品牌推广、营销等环节的运营行为，为推进白酒企业实现标准化、统一化、高质量发展提供了有力支撑。白酒行业相关的政策及技术标准规范梳理如下：

发布单位	发布时间	文件名称	白酒行业相关政策的主要内容
常德市工业和信息化局	2021-07-26	《常德市支持白酒产业又好又快发展实施方案（2021—2025 年）》	围绕“扩产能、提品质、树品牌”，加强对常德市白酒生产企业的培育，支持企业从研发、营销、技改、品牌推广等方面全方位发力,快速做大做强。充分发挥武陵酒、德山酒、石湾酒 3 家龙头企业的引领作用，带动我市白酒产业向百亿产业挺进。
国家市场监督管理总局	2022 年 4 月	《白酒质量要求第 1 部分：浓香型白酒》（GB/T10781.1—2021）	明确了浓香型白酒主要原料、糖化发酵剂的规定，统一了酒体风格；明确了浓香型白酒“泥窖”“固态发酵和固态蒸馏”的具体酿造方法和硬件支持；明确了在调酒过程中，不允许添加任何非自身发酵产生的调香物质，并禁止添加食用酒精。
国家市场监督管理总局	2022 年 6 月	《白酒工业术语》、《饮料酒术语和分类》	促进了中、低端白酒企业在工艺、产品结构方面的升级改革，同时促使了白酒行业的价格升级。
工业和信息化部	2022 年 10 月	《白酒质量安全追溯体系规范》（QB/T5711-2022）	健全和完善白酒生产、销售企业的质量追溯体系建设与管理。
国家市场监督管理总局	2023 年 3 月	《定量包装商品计量监督管理办法》	明确了定量包装商品净含量计量检验规则和定量包装商品生产企业自我评价和自我声明的制度。
国家市场监督管理总局	2023 年 3 月	《广告绝对化用语执法指南》	明确了广告绝对化用语范围，更加规范了白酒企业的宣传经营。
国家市场监督管理总局	2023 年 3 月	《酶制剂质量要求第 1 部分：蛋白酶制剂》	进一步明确细化白酒生产企业的质量管理要求。
工业和信息化部人力资源社会保障部市场监管总局	2026-02-14	《酿酒产业提质升级指导意见（2026—2030 年）》	明确将酿酒产业定义为“历史经典产业、传统优势产业和重要民生产业”，并强调其在传承中华文化、发展区域经济、推进乡村振兴、带动就业增收等方面发挥的重要作用；推动白酒文化 IP 打造、非遗传承、文旅融合，培育世界级白酒品牌；完善白酒质量安全追溯体系，提升固态法白酒占比，打击假冒伪劣；加强酿酒大师、品酒师、酿造技师等专业人才培养与认定；鼓励地方和企业将酒类产品消费元素嵌入夜间经济街区、特色餐饮集聚区、大型商业综合体等消费场景。

4.2 行业发展情况

随着消费者健康意识和健康生活方式态度的增强，以及居民人均可支配收入的提升，消费者的消费意愿更倾向于具有品牌、品质优势的白酒，从而推动白酒需求端的消费升级和供给端的结构性调整，促使中高端以上白酒产品的消费比重提升，同时以年轻消费群体为主的低度酒品成为白酒市场新的利润增长点。

目前全国白酒企业数量下滑，知名规模以上酒企的盈利能力仍持续稳步增强，市场份额仍将继续向龙头企业聚集，产业集中度和行业集中度进一步提升。高端酒企龙头垄断格局日渐稳固，凭借其资金、规模、品牌优势寻找新的发力点，将会进一步挤压中小酒企业的生存空间。但是白酒因地域、文化、口感、工艺等因素的不同造成的地方性消费习惯，区域性品牌仍然具有一定的生存空间以及发力点。

4.3 公司所处行业地位

公司德山酒业属于区域性知名酒企，面对全国性名酒和省级强势名酒渠道下沉的冲击，将进一步加大市场投入，树立区域品牌优势，坚定不移地走质量化、健康化、效益化、数字化的发展道路。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年是国家“十五五规划的开局之年”，国家在十五五期间针对加快建设健康中国作出的战略部署，赋予了公司在大健康产业领域蕴育深耕的持续动能。上半年，公司坚定以“健康医疗+健康产品”为战略核心，坚守“诚信为本、创新引领、厚德载物”的企业宗旨，锚定“稳中有进、提升盈利能力”的发展目标，依托多年积累的行业壁垒和核心竞争力优势，在董事会的创新引领下，携手全体员工凝心谋发展、合力谋业绩，积极应对复杂多变的市场经济环境，共同助推公司优质、稳健发展。

报告期内，公司康复护理医疗、食品加工、水面放养、白酒四大核心业务板块以落实经营计划为目标，紧抓关键业绩指标，优化调整运营策略，稳步推进业务发展，实现营业收入 43,397.84 万元，归属于母公司股东的净利润为 1,688.13 万元，同比增长 1,945.30 万元。上半年，公司主要经营和发展情况如下：

一、坚定聚焦核心主业，着力巩固市场份额。

上半年，公司营业收入总额呈平稳增长态势，整体同比增幅略小，其中医疗业务、水面放养业务营业收入同比增幅明显，冰冻预制食品及白酒产品营业收入同比有所下滑。

公司康复护理医疗业务在东方华康品牌知名度、精湛的医疗技术、优质的医疗服务、稳定的获客渠道等核心优势的加持下平稳运营，综合床位使用率与去年同期相比上浮 4.11%，实现营业收入 2.16 亿元，同比增幅 15.9%，其中杭州两家医院的营收同比增长 1,474.21 万元。

公司水面放养业务持续在鱼种采购、投放、生态放养、捕捞、销售全链条生产管理活动中加强质量管控，稳定鲜活鱼的存活率和长成规格，保障鲜活鱼的市场供应量。上半年，鲜活鱼市场需求回暖，两湖两库的鲜活鱼销售订单增多，同时市场价格与去年同期相比有所上涨，实现营业收入同比增长 557.30 万元。

公司在冰冻预制食品加工方面，不断研究精进生产工艺，将食品安全保障与质量控制意识深度融入生产运营管理当中，强化产品的出成率精细化管控，严控生产损耗，保障产品的安全品质以及订单交付率。上半年，公司继续深度绑定山姆、天虹、Ole 等大型商超渠道，冰冻小龙虾系列产品实现营收达 1.24 亿元，冰冻咖喱虾、椒盐脆脆虾、花雕熟醉蟹等其他冰冻产品实现营收达 3,948.02 万元，但冰冻预制食品由于受市场竞争等因素的影响，客户订单量同比有所减少，销售额同比减少 1,043.62 万元。

公司在白酒生产酿造方面，以酿制优质白酒、守护中华老字号品牌为己任，严守非遗古法酿造技艺与坤沙工艺，将质量控制体系与精细化管控贯穿生产运营全过程，稳定白酒的口感与品质。上半年，公司沿用经销商模式开拓白酒市场，但由于受区域市场竞争激烈、消费需求降低等因素的影响，白酒销售额同比下滑 1,081.86 万元。

二、成本费用精细化管控与市场开拓成效显著，盈利能力提升。

上半年，公司实现归属于上市公司股东的净利润为 1,688.13 万元，同比增长 1,945.30 万元，增长原因一是公司实施降本增效、控费增效的运营策略，营业成本、管理费用、销售费用同比有所下降；二是公司下属康复护理医院的病患入住人数增加，床位使用率提升，住院收入大幅增长，尤其是杭州两家医院收入实现明显增长，对含固定资产折旧、无形资产摊销的全口径运营成本补偿水平进一步提升，净利润同比减亏 1,447.82 万元，东方华康下属康复护理医院（不含杭州两家医院）综合毛利率提升 6.27%，净利润同比增长 1,364.65 万元。

三、扩大食品加工半径，加大产品研发力度。

为了降低单一产品对公司收入贡献的被动依赖性以及市场中同类产品的价格竞争，公司依据充分的产品市场调研，因地制宜地实施产品差异化生产策略，在横向丰富产品类别，纵向细分同类产品口味的同时，将产品的加工范围由水产品逐步扩大到食品。上半年，公司冰冻新品的研制方向主要聚焦在卤肉类、卤素类等茶卤制品，尝试调制的冰冻新品有茶卤麻辣拌鸡丝、茶卤杨梅碎碎鸭、脆爽元气鹿茸菇、常德牛肉拌粉等，其中常德牛肉拌粉融合了常德本土秘制酱料和非

遗米粉工艺，这一新品的上市打破了常德米粉的区域壁垒，让常德以外的消费者在其本地就能够品尝到正宗的常德米粉，该新品试上市即供应山姆，实现 1,015.02 万元的销售额。

四、着重培养核心专业人才与强化品牌建设，赋能公司创新稳步发展。

公司常态化围绕“企业文化、供应链管理、专业技术理论、医患沟通技巧”等方面，以“外训+内训”的方式，通过阶段性的理论学习和实践工作经验总结分享，不断提升员工的岗位适配度和专业胜任能力，为稳定提高公司运营质量、产品质量、医疗水平、医疗服务质量、品牌影响力提供坚实的人力基础。

上半年，公司下属康复护理医院的医疗技能水平与运营管理模式多次得到国家专业协会的肯定，东方华康的品牌影响力进一步深化，其中无锡国济康复医院、无锡国济护理院护理员在 2026 年无锡市医疗服务员岗位技能竞赛中分别斩获一等奖和三等奖；无锡国济康复医院荣获中国康复医学会 2026 年老年康复专业委员会学术年会老年科普大赛二等奖；杭州金诚护理院被杭州市医疗保障局萧山分局纳入萧山区“住院+长护”两床融合试点单位；上海金城护理院荣获闵行区个案护理技能竞赛一等奖及闵行区个案科普现场演绎比赛优秀奖等。公司子公司无锡国济康复医院与常州阳光康复医院积极组织参与由国家相关专业委员会主办的老年康复专业委员会学术年会老年康复案例大赛，并授予“优秀组织奖”，在助力中国老年康复事业发展的同时，增加自身医院的曝光度与知名度。公司子公司德山酒业充分发挥“常德市社会科学普及基地”的引领作用，承办组织常德市食品药品行业检验检测技能大赛，为强化常德市食品药品安全质量监管助力，侧面宣扬德山酒业的品牌与产品，提升德山酒的区域品牌影响力。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）资源优势

公司对在运营的两湖两库拥有长期使用权，水面资源水质优良，环境优美，可开展水生动植物的养种植等多种增值业务，为综合利用水资源和转型升级提升盈利能力构建了良好的基础。

（二）品牌和产品优势

公司作为健康食材、健康产品、健康生活、健康医疗的提供者，“大湖”“德山”商标均为中国驰名商标，“大湖”品牌鳊鱼、甲鱼，“阳澄股份”大闸蟹，“德山”牌浓香酱香白酒，药品级蜂蜜、洞庭牌氨糖珍珠粉片、珍珠产品等，已经在消费者心中树立了优质消费产品的形象，在业内具有较高的知名度和市场影响力，在一定区域市场获得定价权。公司采用大水面天然放养

模式,淡水鱼产品在食品安全标准和味道鲜美程度上明显优于精养鱼池养殖的产品,获得国家“无公害农产品产地认证”,“大湖牌”鳊鱼、鳙鱼、鲢鱼、草鱼、鲫鱼、鳊鱼、鲢鱼、青鱼、中华鳖等多个水产品种通过有机产品认证。“大湖”品牌荣膺“中国农产品百强标志性品牌”“2020年度中国农业十大杰出品牌”“湖南农业优势特色产业30强”等多项大奖;2022年,公司被评选为“十大湘菜预制菜加工企业”、新品“双椒鱼头”荣获“2022年度湘菜预制菜”称号;2023年,公司被评为“省级优质农产品生产基地”、公司大湖鱼头系列产品荣获“2023湖南省文化旅游商品大赛金奖”和“中部农博会金奖”、“大湖股份”被评为“第十八届中国湘菜美食文化节——全国湘味预制菜卓越品牌”、“大湖”品牌被授予“中国农业百强标志性品牌”,同时被列入国家知识产权局“千企百城”商标品牌价值提升行动名单,“大湖”品牌与产品价值不断提升。

(三) 技术优势和环境优势

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

德山酒业所在地常德德山,地处沅江下游以及武陵山脉东北端,具有绝佳生态酿酒环境。德山酒业前身(常德酒厂)于1952年建厂,酿酒历史悠久,德山酒长期采用古法酿造技艺潜心酿造,通过不同的酿造工艺,形成以“御品德山”“秘藏德山”“德山大曲”为代表的浓香型白酒、以“滴水洞”为代表的柔和兼香型白酒和以“德山德酱”为代表的酱香型白酒。公司传统产品德山大曲曾三次获得国家质量银质奖,获国家优质酒称号,被誉为“潇湘第一浓香酒”;德酱15年、御品德山伍零年代、秘藏德山15年、滴水洞五星等产品曾被授予湘鄂赣渝闽桂滇粤酒类行业优质产品金质奖;“德山酒古法酿造技艺”被列入常德市非物质文化遗产保护名录,“德山大曲”被评为国家地理标志保护产品;德山酒业主导制定的《地理标志产品德山大曲》湖南省地方标准(DB43/T2296-2022),由湖南省市场监督管理局于2022年3月2日发布2023年5月2日实施;德山酒古法酿造技艺被列为第六批湖南省非物质文化遗产代表性项目。

四、报告期内主要经营情况

(一)主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	433,978,428.05	425,544,826.66	1.98
营业成本	306,276,285.09	319,159,915.19	-4.04
销售费用	7,683,355.94	9,087,882.15	-15.45
管理费用	52,577,427.02	54,182,081.10	-2.96
财务费用	13,827,277.67	16,039,098.41	-13.79
研发费用	1,042,655.93	353,704.63	194.78
经营活动产生的现金流量净额	56,007,756.10	84,213,927.49	-33.49
投资活动产生的现金流量净额	-60,242,744.41	-19,042,532.07	-216.36
筹资活动产生的现金流量净额	-56,152,550.53	-19,271,769.00	-191.37

1、本期研发费用大幅增加，主要因本期完成嘉兴智康机器人有限公司收购并入合并报表。该子公司主营康复医疗设备研发、生产业务。

2、经营性现金流减少 2820.62 万元，主要系两年应收账款变动方向相反，导致当期现金回款情况出现明显差异，2025 年上半年，公司应收账款较期初减少 1,631.78 万元，2026 年上半年情况相反，应收账款较期初增加 3,593.93 万元，双向变动最终导致本期经营性现金流同比下降。

3、投资活动现金流净额同比减少 4,120.02 万元，本期固定资产购建支出较上期增加 3,491.00 万元；本期支付东方华康股权转让尾款、嘉兴智康机器人有限公司股权收购款合计 2,292.50 万元，导致投资活动产生的现金净流量减少

4、筹资活动现金流净额同比减少 3,688.08 万元，主要系子公司东方华康本期向少数股东分配现金股利 3,960.00 万元。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三)资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金 额较上年期 末变动比例 （%）	情况说明
应收账款	132,929,071.89	7.27	98,379,242.21	5.31	35.12	主要系 5-8 月小龙虾进入销售旺季，本期销售收入

						规模大幅提升,导致应收账款大幅增长所致
预付款项	34,623,441.65	1.89	2,013,174.18	0.11	1,619.84	主要系本期预付资本性支出采购款增加所致
其他应收款	9,341,488.24	0.51	14,102,811.77	0.76	-33.76	主要系本期收回嘉嵘(上海)置业有限公司相关款项所致
其他流动资产	2,437,519.12	0.13	3,200,925.29	0.17	-23.85	主要系上期预缴企业所得税抵扣、待摊费用按期摊销所致
投资性房地产	63,818,296.05	3.49	89,617,222.67	4.84	-28.79	主要系本期将原用于对外出租的房产调整为公司自用所致
其他非流动资产	4,880,980.38	0.27	724,077.69	0.04	574.10	主要系本期支付大闸蟹提货卡(蟹券)对应的佣金所致
短期借款	164,109,444.45	8.98	214,146,269.45	11.57	-23.37	主要系本期偿还多笔到期短期银行借款所致
应付账款	48,272,302.35	2.64	30,752,882.07	1.66	56.97	主要系公司5-8月小龙虾进入销售旺季,当期采购规模大幅提升所致
应付职工薪酬	15,147,117.84	0.83	22,830,053.13	1.23	-33.65	主要系本期支付往期计提的员工工资薪金、绩效薪酬所致
其他应付款	6,144,064.11	0.34	29,943,464.96	1.62	-79.48	主要系本期支付收购东方华康股权转让款尾款所致
长期借款	106,440,000.00	5.82	44,480,000.00	2.40	139.30	主要系新增长期借款,优化债务结构所致

其他说明

无

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		
	账面余额	账面价值	受限情况
货币资金	4,000,134.72	4,000,134.72	票据保证金
固定资产	124,389,104.34	89,537,627.96	银行借款抵押

无形资产	53,911,970.00	28,588,202.21	银行借款抵押
投资性房地产	21,678,335.77	12,217,587.75	银行借款抵押
子公司净资产份额	266,413,375.09	266,413,375.09	银行借款质押

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

公司及子公司东方华康于 2026 年 1 月 13 日与嘉兴智康及其原股东徐培麒、上海麒聚理伙合伙企业共同签署了《关于嘉兴智康之股权收购及增资协议》，协议约定公司以人民币 700 万元购买徐培麒持有的嘉兴智康 35%的股权，以人民币 100 万元购买上海麒聚理伙合伙企业持有的嘉兴智康 5%的股权，公司收购交易标的 40%股权对应的注册资本为人民币 200 万元。公司在受让 40%股权后，与子公司东方华康共同向嘉兴智康增资 500 万元，对应认购的新增注册资本为 125 万元，其中公司增资 250 万元，对应认购新增的注册资本为人民币 62.5 万元，增资比例为 10%，东方华康增资 250 万元，对应认购新增的注册资本为人民币 62.5 万元，增资比例为 10%，交易标的原股东徐培麒、上海麒聚理伙合伙企业放弃优先认购权（以上收购及增资交易简称为“本次交易”）。增资后，公司增资前收购的 40%股权将被稀释为 32%，本次交易完成后，公司最终直接持有嘉兴智康的股权比例为 42%，子公司东方华康直接持有嘉兴智康机器人的股权比例为 10%。

子公司嘉兴智康的利润表从 2026 年 4 月起纳入公司合并报表范围，嘉兴智康 4-6 月实现营业收入 68.77 万元，占公司营业收入的比重为 0.16%，嘉兴智康 4-6 月实现归属于母公司的净利润为-17 万元，尚未盈利，其收入、利润对公司整体业绩的影响较小，相关智能化康复设备产品的市场处于开拓阶段，尚未实现规模化的量产和销售，请投资者注意投资风险。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	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	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
其他权益工具	13,255,217.84		-38,944.24					13,216,273.60
结构性存款		300,463.00			75,000,000.00	75,300,463.00		
私募基金投资	37,840,628.81	5,493,523.07			28,000,000.00	28,752,475.16		42,581,676.72
业绩承诺或有 对价	8,082,984.00						8,082,984.00	
理财产品		10,505.61			4,000,000.00			4,010,505.61
合计	59,178,830.65	5,804,491.68	-38,944.24		107,000,000.00	104,052,938.16	8,082,984.00	59,808,455.93

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

报告期内公司参与投资了古乔多策略精选私募证券投资基金、古桥二号私募投资基金、万泰华瑞二号投资基金、源乘小荷一号私募证券投资基金。

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售
☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析
☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况
☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南德山酒业营销有限公司	子公司	白酒生产、销售	10,000.00	18,645.85	15,250.18	2,939.87	422.70	312.71
东方华康医疗管理有限公司	子公司	康复医疗	13,888.89	69,827.02	43,595.49	15,595.65	5,693.73	4,282.61
杭州东方华康康复医院有限公司	子公司	康复医疗	3,000.00	18,409.85	-9,410.06	1,789.20	-833.44	-834.11
杭州金诚护理院有限公司	子公司	康复医疗	3,000.00	15,321.35	-4,527.76	4,307.66	400.73	392.85
大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	子公司	冰冻、冰鲜生产销售	2,000.00	10,751.60	865.42	15,517.82	455.42	282.82

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☐适用 ☒不适用

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
罗订坤	董事长兼总经理	选举	换届	第十届董事会换届
孙永志	副董事长	选举	换届	第十届董事会换届
郭志强	职工董事	选举	换届	第十届董事会换届
刘希波	独立董事	离任	换届	已连任6年，到期换届离任
王妮	独立董事	选举	换届	第十届董事会换届
赵湘仿	独立董事	选举	换届	第十届董事会换届
赵德华	副总经理	离任	换届	第十届董事会换届到期离任
李志东	副总经理	离任	换届	第十届董事会换届到期离任
陈克忠	副总经理	离任	换届	第十届董事会换届到期离任
陈颢	副总经理	聘任	换届	第十届董事会换届
袁瑜	副总经理	聘任	换届	第十届董事会换届
李爱川	副总经理	聘任	换届	第十届董事会换届
童凯	副总经理	聘任	换届	第十届董事会换届
肖丕清	副总经理	聘任	换届	第十届董事会换届
戴兴华	财务总监	聘任	换届	第十届董事会换届
杨波	董事会秘书	聘任	换届	第十届董事会换届

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 6 月 18 日召开第九届董事会第二十六次会议、于 2026 年 7 月 6 日召开第十届董事会第一次会议及 2026 年第二次临时股东会，审议通过了第十届董事会换届董事选举、高级管理人员聘任等相关议案，已完成第十届董事会换届程序。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利预测及补偿	咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）（现已更名为：上海联创永沂二期创业投资合伙企业（有限合伙））、蒋保龙、李爱川、东方华康医疗管理有限公司（以下合称“业绩承诺方”）	变更后的业绩承诺：东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）2020 年、2021 年、2023 年、2024 年、2025 年的净利润（净利润指经公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）分别为 2000 万元（第一年累计 2000 万元）、4000 万元（第二年累计 6000 万元）、4500 万元（第三年累计 10500 万元）、6000 万元（第四年累计 16500 万元）、8000 万元（第五年累计 24500 万元）。在业绩承诺 2020 年 5 月 29 日 2020 年 5 月 29 日期间，东方华康当年或者累计实现的净利润触发《股权转让及增资协议》（以下简称“协议”）约定的现金补偿机制或者回购机制时，由咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、李爱川（以下合称为“业绩补偿方”）按照协议约定的方式进行补偿。	2020 年 5 月 29 日	是	5 年	否	江苏省医保支付管理政策发生较大转变，常州、无锡医院的月平均住院日均费用不及预期所致。	已完成实施业绩补偿方案，具体内容详见公司在上交所网站披露的公告（公告编号 2026-014、2026-017、2026-022）

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 1 月 20 日召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，预计公司及子公司在 2026 年度与关联方发生的日常关联交易共计不超过人民币 479 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，在 2026 年度日常关联交易预计范围之内，公司及子公司与关联方发生的关联交易金额共计 123.98 万元，具体关联交易详情如下表所示：

关联交易类别	关联人	2026 年预计金额 (万元)	2026 年半年度实际 发生金额 (万元)
向关联人购买原材料	湖南德海制药有限公司	150	0.35
	小计	150	0.35
接受关联人提供的劳务（物	常德市三棱物业服务有限公司	30	11.50

业、保安服务)	湖南宗正保安服务有限公司	17	8.32
	常德泓鑫桃林酒店管理有限公司	26	6.11
	小计	73	25.93
其他（关联承租）	常德泓鑫商业管理有限公司	169	79.75
	小计	169	79.75
其他（关联出租）	湖南德海制药有限公司	47	0.00
	湖南德海医药贸易有限公司	40	17.95
	小计	87	17.95
合计		479	123.98

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海憨牛建设工程有限公司	上海金城护理院有限公司	北松公路700号房屋	107,874,030.91	2017.10.16	2032.10.15				否	
上海憨牛建设工程有限公司	上海金城护理院有限公司	北松公路700号14楼	2,184,288.81	2024.06.01	2032.10.15				否	
马钢集团康泰置地发展有限公司	常州阳光康复医院有限公司	新北区龙城大道1398号房屋	12,485,852.32	2024.04.01	2029.03.31				否	
无锡联运有限责任公司	无锡市国济康复医	江海东路12号联运	30,603,494.71	2023.11.5	2035.8.4				否	

公司/ 无锡永茂 物业服务 有限公司	院有 限公 司	大厦 主楼 13-20 层								
无锡 联运有 限责任 公司/ 无锡永 茂物业 服务有 限公司	无锡 市国 济康 复医 院有 限公 司	江海 东路 12 号 联运 大厦 主楼 1-8 层、 裙楼 1-3 层	58,804,448.66	2017.8.5	2035.8.4				否	
无锡 联运有 限责任 公司/ 无锡联 运运输 服务有 限公司	无锡 市国 济护 理院 有限 公司	江海 东路 12 号 联运 大厦 主楼 第 9- 12 层	15,418,246.36	2023.11.5	2035.8.4				否	
杭州 本高商 务服务 有限公 司	杭州 东方 华康 康复 医院 有限 公司	高桥 路梁 成商 务大 厦 2 幢	82,656,507.21	2021.10.1	2036.7.14				否	
杭州 联优商 务服务 有限公 司	杭州 东方 华康 康复 医院 有限 公司	高桥 路梁 成商 务大 厦 1-2 幢裙 楼	56,544,557.23	2021.10.1	2036.7.14				否	
杭州 良纳商 务服务 有限公 司	杭州 金诚 护理 院有 限公 司	高桥 路梁 成商 务大 厦 1 幢	98,613,639.78	2021.10.1	2036.7.14				否	
杭州 良纳商 务服务 有限公 司	杭州 金诚 护理 院有 限公 司	高桥 路梁 成商 务大 厦 1-2 幢（4 层） 裙楼	3,510,866.07	2023.6.1	2036.7.14				否	
浙江 梁成	杭州 东方	高桥 路梁	10,059,205.16	2022.3.1	2036.7.14				否	

实业有限公司	华康康复医院有限公司	成商务大厦2幢								
杭州联优商务服务有限公司	杭州东方华康康复医院有限公司	高路梁成商务大厦1-2幢裙楼（补充合同）	8,421,939.70	2024.1.1	2036.7.14				否	
浙江梁成实业有限公司	杭州东方华康康复医院有限公司	萧山区新塘街道晨晖路梁成商务大厦2幢（西楼）4层	4,329,659.98	2024.6.1	2036.7.14				否	
上海璀璨实业有限公司	上海筷智医疗科技有限公司	北松公路800号1号楼5层	3,333,035.86	2025.5.15	2032.5.14				否	

租赁情况说明

无

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物 （如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							-54,420,997.01								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							256,610,045.85								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							256,610,045.85								
担保总额占公司净资产的比例(%)							31.97								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							1、上述担保余额B包含：（1）在2026年年度担保额度预计范围之内，报告期末正在履行的担保余额为10,000,000.00元；（2）东方华康为杭州两家医院租赁房屋租金提供的正在履行的担保金额为246,610,045.85元（截至2026年6月30日剩余待支付的租金，								

	即合同租赁付款总额扣除2021年至2026年6月30日已支付的租金及300万押金后的金额)。 2、担保总额占净资产比例：净资产口径为2025年度经审计的归属于上市公司股东的净资产。
--	---

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	32,879
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
西藏泓杉 科技发展 有限公司	0	135,202,922	28.09	0	质押	28,840 ,000	境内非 国有法 人

范远龙	0	13,953,762	2.90	0	未知		未知
高盛国际—自有资金	3,698,683	6,104,999	1.27	0	未知		未知
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品	3,850,000	3,850,000	0.80	0	未知		未知
MORGANSTANLEY&CO. INTERNATIONALPLC.	1,278,894	2,960,129	0.62	0	未知		未知
BARCLAYSBANKPLC	1,355,769	2,923,845	0.61	0	未知		未知
UBSAG	507,617	2,722,577	0.57	0	未知		未知
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,276,600	2,660,400	0.55	0	未知		未知
J. P. MorganSecuritiesPLC—自有资金	-205,928	2,436,553	0.51	0	未知		未知
马锡金	1,037,900	2,175,600	0.45	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
西藏泓杉科技发展有限公司	135,202,922	人民币普通股	135,202,922				
范远龙	13,953,762	人民币普通股	13,953,762				
高盛国际—自有资金	6,104,999	人民币普通股	6,104,999				
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品	3,850,000	人民币普通股	3,850,000				
MORGANSTANLEY&CO. INTERNATIONALPLC.	2,960,129	人民币普通股	2,960,129				
BARCLAYSBANKPLC	2,923,845	人民币普通股	2,923,845				
UBSAG	2,722,577	人民币普通股	2,722,577				
中国民生银行股份有限公司—金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	2,660,400	人民币普通股	2,660,400				
J. P. MorganSecuritiesPLC—自有资金	2,436,553	人民币普通股	2,436,553				
马锡金	2,175,600	人民币普通股	2,175,600				

前十名股东中回购专户情况说明	无
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司第一大股东西藏泓杉与其他九名股东不存在关联关系或一致行动。 2、公司未知其他九名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大湖健康产业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七-1	261,250,899.58	321,638,438.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七-2	46,592,182.33	45,923,612.81
衍生金融资产			
应收票据	七-4	-	10,000.00
应收账款	七-5	132,929,071.89	98,379,242.21
应收款项融资			
预付款项	七-8	34,623,441.65	2,013,174.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七-9	9,341,488.24	14,102,811.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七-10	421,004,032.16	421,978,594.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七-12	565,371.43	362,400.00
其他流动资产	七-13	2,437,519.12	3,200,925.29
流动资产合计		908,744,006.40	907,609,198.73
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七-16	251,172.00	380,520.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七-18	13,216,273.60	13,255,217.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七-20	63,818,296.05	89,617,222.67
固定资产	七-21	152,610,260.31	135,242,213.82
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七-25	309,166,378.07	329,297,983.80
无形资产	七-26	102,538,784.99	99,366,424.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七-27	145,068,093.22	135,525,213.96
长期待摊费用	七-28	113,042,779.30	123,366,362.43
递延所得税资产	七-29	13,998,414.30	16,895,791.22
其他非流动资产	七-30	4,880,980.38	724,077.69
非流动资产合计		918,591,432.22	943,671,028.14
资产总计		1,827,335,438.62	1,851,280,226.87
流动负债：			
短期借款	七-32	164,109,444.45	214,146,269.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七-36	48,272,302.35	30,752,882.07
预收款项			
合同负债	七-38	51,214,923.32	43,258,900.98
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七-39	15,147,117.84	22,830,053.13
应交税费	七-40	30,896,572.40	34,910,517.59
其他应付款	七-41	6,144,064.11	29,943,464.96
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七-43	86,022,930.08	85,015,879.18
其他流动负债	七-44	3,216,414.82	2,717,495.00
流动负债合计		405,023,769.37	463,575,462.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七-45	106,440,000.00	44,480,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七-47	329,933,789.91	346,506,229.66
长期应付款	七-48	3,700,000.00	3,800,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七-51	2,322,886.85	2,740,486.35

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		442,396,676.76	397,526,716.01
负债合计		847,420,446.13	861,102,178.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七-53	481,237,188.00	481,237,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-55	571,069,269.57	574,311,845.81
减：库存股			
其他综合收益	七-57	-276,553.90	-237,609.66
专项储备			
盈余公积	七-59	44,157,681.39	44,157,681.39
一般风险准备			
未分配利润	七-60	-280,017,518.48	-296,898,856.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		816,170,066.58	802,570,248.97
少数股东权益		163,744,925.91	187,607,799.53
所有者权益（或股东权益）合计		979,914,992.49	990,178,048.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,827,335,438.62	1,851,280,226.87

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：大湖健康产业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		55,650,440.07	85,235,611.00
交易性金融资产		42,581,676.72	45,923,612.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九-1	55,005,273.64	34,402,029.73
应收款项融资			
预付款项		30,167,445.90	151,358.17
其他应收款	十九-2	360,635,662.87	335,305,028.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		195,850,603.27	195,157,764.30
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,163,824.98	2,026,001.78
流动资产合计		741,054,927.45	698,201,406.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九-3	776,474,289.60	756,480,905.60
其他权益工具投资		13,216,273.60	13,255,217.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产		116,537,788.68	118,073,010.93
固定资产		29,682,572.86	30,201,811.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,758,366.24	7,589,094.38
无形资产		36,542,126.53	37,753,577.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		777,322.72	857,001.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			48,543.69
非流动资产合计		979,988,740.23	964,259,161.79
资产总计		1,721,043,667.68	1,662,460,568.11
流动负债：			
短期借款		110,100,277.78	116,102,300.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,000,000.00	45,000,000.00
应付账款		21,805,098.00	9,822,576.75
预收款项			
合同负债		19,456,777.28	19,225,454.19
应付职工薪酬		1,671,340.07	4,304,429.97
应交税费		125,736.52	164,429.81
其他应付款		307,319,943.52	371,205,640.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,400,097.20	45,497,174.59
其他流动负债		1,688,025.58	1,652,075.77
流动负债合计		557,567,295.95	612,974,081.14
非流动负债：			
长期借款		106,440,000.00	44,480,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		479,648.09	947,597.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		199,347.59	236,918.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,118,995.68	45,664,515.78
负债合计		664,686,291.63	658,638,596.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		481,237,188.00	481,237,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		560,934,511.75	560,934,511.75
减：库存股			
其他综合收益		-276,553.90	-237,609.66
专项储备			
盈余公积		42,302,112.12	42,302,112.12
未分配利润		-27,839,881.92	-80,414,231.02
所有者权益（或股东权益）合计		1,056,357,376.05	1,003,821,971.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,721,043,667.68	1,662,460,568.11

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	七-61	433,978,428.05	425,544,826.66
其中：营业收入	七-61	433,978,428.05	425,544,826.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		388,651,034.94	407,766,066.83
其中：营业成本	七-61	306,276,285.09	319,159,915.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七-62	7,244,033.29	8,943,385.35
销售费用	七-63	7,683,355.94	9,087,882.15
管理费用	七-64	52,577,427.02	54,182,081.10
研发费用	七-65	1,042,655.93	353,704.63
财务费用	七-66	13,827,277.67	16,039,098.41
其中：利息费用		14,183,930.72	16,664,764.08
利息收入		541,907.85	801,950.70
加：其他收益	七-67	2,598,444.36	2,409,948.12
投资收益（损失以“-”号填列）	七-68	-361,419.94	16,532.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七-70	5,804,491.68	126,575.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七-71	-1,361,247.95	2,314,432.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			25,965.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七-73	-462,259.79	174,502.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,545,401.47	22,846,716.39
加：营业外收入	七-74	168,210.81	300,656.32
减：营业外支出	七-75	706,129.33	285,905.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,007,482.95	22,861,467.67
减：所得税费用	七-76	17,311,632.70	14,025,179.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,695,850.25	8,836,288.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,695,850.25	8,836,288.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			

1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,881,338.09	-2,571,624.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,814,512.16	11,407,912.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七-77	-38,944.24	738,945.04
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	七-77	-38,944.24	738,945.04
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,656,906.01	9,575,233.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		16,842,393.85	-1,832,679.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		16,814,512.16	11,407,912.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0351	-0.0053
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0351	-0.0053

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九-4	173,651,496.50	167,764,570.09
减：营业成本	十九-4	164,643,546.79	158,680,302.43
税金及附加		926,195.36	1,006,120.14
销售费用		760,965.22	752,225.35
管理费用		13,575,115.59	13,335,542.35
研发费用			
财务费用		4,927,488.18	2,281,312.60
其中：利息费用		5,697,746.93	9,270,689.10
利息收入		794,102.38	7,009,039.53
加：其他收益		45,944.46	58,187.86
投资收益（损失以“-”号填列）	十九-5	59,038,580.06	-226,412.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,493,523.07	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,112,491.15	1,604,564.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-318,415.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,283,741.80	-7,173,008.15
加：营业外收入		290,923.90	164.00
减：营业外支出		316.60	18,749.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,574,349.10	-7,191,593.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,574,349.10	-7,191,593.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-38,944.24	738,945.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-38,944.24	738,945.04
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-38,944.24	738,945.04
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		52,535,404.86	-6,452,648.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		425,829,777.14	468,082,322.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,498.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	七-78	6,839,522.42	11,118,113.90
经营活动现金流入小计		432,677,798.51	479,200,435.96
购买商品、接受劳务支付的现金		212,637,887.42	232,878,500.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		108,501,037.46	109,260,211.70
支付的各项税费		33,528,198.88	32,917,613.77
支付其他与经营活动有关的现金	七-78	22,002,918.65	19,930,182.07
经营活动现金流出小计		376,670,042.41	394,986,508.47
经营活动产生的现金流量净额		56,007,756.10	84,213,927.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	七-78	104,052,938.16	125,214,481.78
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		218,649.00	176,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,089,665.33	335,555.56
投资活动现金流入小计		109,361,252.49	125,726,437.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,678,953.21	4,768,969.41
投资支付的现金	七-78	107,000,000.00	140,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,925,043.69	-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		169,603,996.90	144,768,969.41
投资活动产生的现金流量净额		-60,242,744.41	-19,042,532.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		179,000,000.00	144,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		179,000,000.00	144,000,000.00
偿还债务支付的现金		162,020,000.00	131,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,849,393.47	5,923,241.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七-78	29,283,157.06	26,348,527.29
筹资活动现金流出小计		235,152,550.53	163,271,769.00
筹资活动产生的现金流量净额		-56,152,550.53	-19,271,769.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-60,387,538.84	45,899,626.42
加：期初现金及现金等价物余额		317,638,303.70	187,080,415.16
六、期末现金及现金等价物余额		257,250,764.86	232,980,041.58

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		172,784,497.24	192,301,886.40
收到的税费返还		67.80	-
收到其他与经营活动有关的现金		177,066,865.95	101,326,944.14
经营活动现金流入小计		349,851,430.99	293,628,830.54
购买商品、接受劳务支付的现金		169,178,769.89	129,680,141.40
支付给职工及为职工支付的现金		13,918,783.35	12,087,883.08
支付的各项税费		1,102,371.75	1,332,861.80
支付其他与经营活动有关的现金		186,243,961.30	135,272,058.35
经营活动现金流出小计		370,443,886.29	278,372,944.63
经营活动产生的现金流量净额		-20,592,455.30	15,255,885.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		229,252,475.16	590,084.68
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		25,129.00	176,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,953,819.45	5,943,444.46
投资活动现金流入小计		231,231,423.61	6,709,929.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,208,410.00	238,510.00
投资支付的现金		266,873,438.58	830,000.00
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		297,081,848.58	1,068,510.00
投资活动产生的现金流量净额		-65,850,424.97	5,641,419.14
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		416,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		416,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		353,520,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,622,290.66	9,226,252.70
支付其他与筹资活动有关的现金			192,000.00
筹资活动现金流出小计		359,142,290.66	114,418,252.70
筹资活动产生的现金流量净额		56,857,709.34	15,581,747.30
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			
加：期初现金及现金等价物余额		81,235,476.28	39,139,114.82
六、期末现金及现金等价物余额			
		51,650,305.35	75,618,167.17

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

合并所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	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)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	481,237,188.00				574,311,845.81		-237,609.66		44,157,681.39		-296,898,856.57		802,570,248.97	187,607,799.53	990,178,048.50
加：会计政策变更															-
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	481,237,188.00	0.00			574,311,845.81		-237,609.66		44,157,681.39	-	-296,898,856.57		802,570,248.97	187,607,799.53	990,178,048.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,242,576.24		-38,944.24				16,881,338.09		13,599,817.61	-23,862,873.62	-10,263,056.01
（一）综合收益总额							-38,944.24				16,881,338.09		16,842,393.85	16,814,512.16	33,656,906.01
（二）所有者投入和减少资本														3,763,021.98	3,763,021.98
1. 所有者投入的普通股														3,763,021.98	3,763,021.98
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-39,600,000.00	-39,600,000.00
1. 提取盈余公积															-
2. 提取一般风险准备															-
3. 对所有者（或股东）的分配														-39,600,000.00	-39,600,000.00
4. 其他															

（四）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																
4．设定受益计划变动额结转留存收益																
5．其他综合收益结转留存收益																
6．其他																
（五）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（六）其他					-3,242,576.24								-3,242,576.24	-4,840,407.76	-8,082,984.00	
四、本期期末余额	481,237,188.00				571,069,269.57		-276,553.90		44,157,681.39		-280,017,518.48		816,170,066.58	163,744,925.91	979,914,992.49	

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	481,237,188.00				574,433,244.57		-1,237,205.41		44,157,681.39		-301,734,795.96		796,856,112.59	159,576,605.08	956,432,717.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	481,237,188.00				574,433,244.57		-1,237,205.41		44,157,681.39		-301,734,795.96		796,856,112.59	159,576,605.08	956,432,717.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							738,945.04				-2,571,624.48		-1,832,679.44	11,407,912.82	9,575,233.38
（一）综合收益总额							738,945.04				-2,571,624.48		-1,832,679.44	11,407,912.82	9,575,233.38
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	481,237,188.00				574,433,244.57		-498,260.37		44,157,681.39		-304,306,420.44		795,023,433.15	170,984,517.90	966,007,951.05

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度							
	实收资本（或股	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	专项	盈余公积	未分配利润
								所有者权益合计

	本)	优先股	永续债	其他		存股		储备			
一、上年期末余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-237,609.66		42,302,112.12	-80,414,231.02	1,003,821,971.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-237,609.66		42,302,112.12	-80,414,231.02	1,003,821,971.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-38,944.24			52,574,349.10	52,535,404.86
（一）综合收益总额							-38,944.24			52,574,349.10	52,535,404.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-276,553.90		42,302,112.12	-27,839,881.92	1,056,357,376.05

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-1,237,205.41		42,302,112.12	-107,003,311.70	976,233,294.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	481,237,188.00	-	-	-	560,934,511.75	-	-1,237,205.41	-	42,302,112.12	-107,003,311.70	976,233,294.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							738,945.04		-	-7,191,593.94	-6,452,648.90
（一）综合收益总额							738,945.04			-7,191,593.94	-6,452,648.90
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	481,237,188.00	-	-	-	560,934,511.75	-	-498,260.37		42,302,112.12	-114,194,905.64	969,780,645.86

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

大湖健康产业股份有限公司（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914307007121091193，注册地址常德市洞庭大道西段388号，现办公地址变更为常德市建设东路348号，法定代表人罗订坤；经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]57号文批准，本公司于2000年5月15日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4,000万股，并于2000年6月12日在上海证券交易所挂牌上市交易，发行后本公司总股本为7,300万股；2004年本公司以资本公积金分别向全体股东每10股转增10股和5股，转增后本公司总股本为21,900万元；2006年本公司股权分置改革方案，本公司总股本由21,900万元增加到28,470万元，2008年本公司以资本公积、未分配利润向全体股东每10股送2股和转增3股，转增后本公司总股本为42,705万元。

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

2025年10月10日、2025年10月27日召开第九届董事会第十九次会议、2025年第三次临时股东大会会议，审议通过了《关于变更公司全称、调整经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，同意公司中文名称由“大湖水殖股份有限公司”变更为“大湖健康产业股份有限公司”，同步对《公司章程》相应条款进行修改。证券简称“大湖股份”及证券代码“600459”均保持不变。截至2025年10月28日，本集团完成了公司名称、经营范围的工商变更登记及《公司章程》的备案手续，并取得了常德市市场监督管理局换发的新营业执照。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）：许可项目：医疗服务；食品生产；食品销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：护理机构服务（不含医疗服务）；医院管理；养老服务；养生保健服务（非医疗）；医学研究和实验发展；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；服务消费机器人销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、

技术推广；中医养生保健服务（非医疗）；健康咨询服务（不含诊疗服务）；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；水污染治理；水污染防治服务；以自有资金从事投资活动；游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；项目策划与公关服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口；光伏设备及元器件销售；组织文化艺术交流活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 30 户，本年收购嘉兴智康机器人有限公司，详见本附注九、合并范围的变更。

本财务报表经本公司董事会于 2026 年 8 月 12 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、34“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“重大会计判断和估计”。

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币

本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下：

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占年末坏账准备金额的20%以上
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额占年末单项计提坏账准备应收账款金额的20%以上
重要的非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入比重20%以上
重要的合营或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资期末账面价值占集团资产总额比重5%以上
收到的重要投资活动有关的现金	发生额占当期投资活动现金流入小计比重50%以上

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额占年末坏账准备金额的 20%以上
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	收回或转回金额占年末单项计提坏账准备应收账款金额的 20%以上
重要的非全资子公司	营业收入占集团合并营业收入比重 20%以上
重要的合营或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资期末账面价值占集团资产总额比重 5%以上

收到的重要投资活动有关的现金	发生额占当期投资活动现金流入小计比重 50% 以上
----------------	---------------------------

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7、（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、19 长期股权投资）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19 长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☐适用 ☒不适用

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资等。

1、减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

①预期信用损失的确定方法

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

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

A.较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

B.应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据、应收账款组合 1：合并范围外的关联方及非关联方；

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

应收票据、应收账款组合 2：

康复护理医院的应收医保款根据医保回款惯例，对该板块的预期信用损失率确认为一年内按 5%，1-2 年按 50%，2-3 按 100%，3 年以上按 100% 的模型计提坏账准备。

应收票据、应收账款组合 3：合并范围内的关联方；

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

C.其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：外部往来款

其他应收款组合 2：外部往来企业借款

其他应收款组合 3：应收关联方往来款

其他应收款组合 4：职工往来款

其他应收款组合 5：代垫款

其他应收款组合 6：押金及保证金

其他应收款组合 7：职工备用金

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

②预期信用损失的会计处理方法

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

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11“金融工具”

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见附注五、11“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见附注五、11“金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见附注五、11“金融工具”

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

见附注五、11“金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

见附注五、11“金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

见附注五、11“金融工具”

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

存货主要包括原材料、周转材料、包装物、在产品、消耗性生物资产、库存商品，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法、个别认定法计价。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融工具”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值

减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1)成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2)后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧

失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资

产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-60	5	2.38-1.58
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19
医疗专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22 “长期资产减值”。

(2) 其他说明：

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

√适用 □不适用

本公司生物资产包括消耗性生物资产。

消耗性生物资产核算自有水域放养的大湖鲜鱼。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) 鳊鱼成鱼成本结转

采用月末一次加权平均法，以月初结存+当月入库（外购+自养）数量为权数，计算加权平均单位成本，据此结转当月销售成本及月末库存成本；当期捕捞费直接计入营业成本。

外购 3.5 斤/尾（含）以上鳊鱼，按 10%估计损耗成本，一次性计入当期营业成本。

(2) 白鲢及杂鱼成本结转

白鲢及杂鱼采购量占比低于 10%，采购成本计入消耗性生物资产-鱼种，采购当期一次性全额计入当月营业成本；销售时，仅将捕捞费直接计入营业成本，不结转其他成本

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。

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产项目的具体年限如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
水面养殖权	50 年或按权证年限	直线法
商标权	30	直线法
专利权	10	直线法
软件	5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产

活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

☒适用 ☐不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供

服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

32、 股份支付

□适用 √不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售水产品、酒业产品等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款

凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。公司医院板块子公司提供的医疗服务包括医疗康复、临床护理、提供药品、医用耗材等，由于提供药品、医用耗材等其他服务承诺与诊疗行为不可明确区分，本公司界定为单项履约义务，且客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据每天实际提供的药品、耗材、服务项目和收费标准计算后确认医疗收入

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用

以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。（1）本公司作为承租人本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。①初始计量在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。②后续计量本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债

计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒适用 ☐不适用

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售的资产和处置组”相关描述。

(2) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时,以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的,在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的,其初始计量金额的确定原则见本附注四、11“金融工具”之“(1)金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容;取得抵债资产为非金融资产的,其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本集团根据合同的实质性修改情况,判断是否终止确认原债权,同时按照修改后的条款确认一项新债权,或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时,以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的,在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件(详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容)时予以终止确认,按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量(在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量)。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值(或者权益工具的确认金额)之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的,本集团根据合同的实质性修改情况,判断是否终止确认原债务,同时按照修改后的条款确认一项新债务,或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务,只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%

消费税	营业收入加销量的复合计税	定额税率为0.50 元/斤，比例税率为 20%
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
大湖健康产业股份有限公司	12.50%
东方华康医疗管理有限公司	25%
上海金城护理院有限公司	25%
常州阳光康复医院有限公司	25%
无锡市国济康复医院有限公司	25%
无锡市国济护理院有限公司	25%
无锡市梁溪区国济颐养院有限公司	25%
上海翔莹医院投资管理有限公司	25%
杭州金诚护理院有限公司	25%
杭州东方华康康复医院有限公司	25%
湖南德山酒业营销有限公司	25%
湖南德山酒业有限公司	25%
湖南大湖生物技术有限公司	25%
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	12.50%
安徽黄湖渔业有限公司	12.50%
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	25%
大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	25%
西藏大湖投资管理有限公司	15%
大湖水环境治理股份有限公司	25%
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	20%
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	12.50%
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	12.50%
长沙大湖水产品市场管理有限公司	25%
韶山滴水洞品牌运营管理有限公司	25%
上海金贤康复医院有限公司	25%
上海奉翔护理院有限公司	25%
苏州鲜巧供应链管理有限公司	25%
上海筷智医疗科技有限公司	25%
嘉兴智康机器人有限公司	25%
上海智康加机器人有限公司	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税优惠

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

本公司属于医疗机构的相关子公司，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，经登记取得《医疗机构执业许可证》的机构，按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务免征增值税。

（2）企业所得税优惠

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

据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司本期符合小型微利企业条件，本期企业所得减按 25%计入应纳税所得额，并按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局颁发的财税[2009]70 号《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》规定，企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。本公司及相关子公司自被认定为残疾人福利企业之日起，享受上述所得税的税收优惠政策

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

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	143,893.24	71,257.75
银行存款	256,809,520.73	317,352,136.41
其他货币资金	4,297,485.61	4,215,044.26
存放财务公司存款		
合计	261,250,899.58	321,638,438.42
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明
无

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	46,592,182.33	45,923,612.81	/
其中：			
私募基金	42,581,676.72	37,840,628.81	/
或有对价		8,082,984.00	/
结构性存款			/
理财产品	4,010,505.61		/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	46,592,182.33	45,923,612.81	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		10,000.00
商业承兑票据		
合计		10,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						10,000.00	100			10,000.00
其中：										
银行承兑汇票						10,000.00	100			10,000.00
合计		/		/		10,000.00	/		/	10,000.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	139,585,321.08	102,381,954.85
1 年以内小计	139,585,321.08	102,381,954.85
1 至 2 年	253,552.12	481,091.77
2 至 3 年	205,097.50	322,795.93
3 年以上		
3 至 4 年	245,331.51	1,274,804.23
4 至 5 年	2,394,404.23	2,519,906.58
5 年以上	849,390.62	613,216.49
合计	143,533,097.06	107,593,769.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	234,473.00	0.16	234,473.00	100	0	234,473.00	0.22	234,473.00	100	0
其中：										
按组合计提坏账准备	143,298,624.06	99.84	10,369,552.17	7.24	132,929,071.89	107,359,296.85	99.78	8,980,054.64		98,379,242.21
其中：										
预期信用损失组合	65,429,908.56	45.59	6,238,521.23	9.53	59,191,387.33	46,815,385.58	43.51	5,752,595.27	12.29	41,062,790.31
应收医保款组合	77,868,715.50	54.25	4,131,030.94	5.31	73,737,684.56	60,543,911.27	56.27	3,227,459.37	5.33	57,316,451.90
合计	143,533,097.06	/	10,604,025.17	/	132,929,071.89	107,593,769.85	/	9,214,527.64	/	98,379,242.21

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿勒泰福鸿商贸有限公司	5,629.00	5,629.00	100.00	资金周转困难无偿还能力
长沙湘味老妈厨房餐饮连锁有限公司	228,844.00	228,844.00	100.00	资金周转困难无偿还能力
合计	234,473.00	234,473.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：预期信用损失组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	62,032,024.46	3,101,601.22	5.00
1-2 年（含 2 年）	129,446.55	25,889.31	20.00
2-3 年（含 3 年）	88,925.35	26,677.61	30.00
3-4 年（含 4 年）	190,318.23	95,159.12	50.00
4-5 年（含 5 年）	2,374,276.35	2,374,276.35	100.00
5 年以上	614,917.62	614,917.62	100.00
合计	65,429,908.56	6,238,521.23	9.53

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

组合计提项目：应收医保组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	77,553,296.62	3,877,664.84	5.00
1-2 年（含 2 年）	124,105.57	62,052.79	50.00
2-3 年（含 3 年）	116,172.15	116,172.15	100.00
3-4 年（含 4 年）	55,013.28	55,013.28	100.00
4-5 年（含 5 年）	20,127.88	20,127.88	100.00
5 年以上			
合计	77,868,715.50	4,131,030.94	5.31

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,980,054.64	1,389,434.09			63.44	10,369,552.17
按单项计提坏账准备	234,473.00					234,473.00
合计	9,214,527.64	1,389,434.09			63.44	10,604,025.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
 无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沃尔玛（中国）投资有限公司	57,518,262.80		57,518,262.80	40.07	2,875,913.14
杭州市萧山区医疗保障管理服务中心	23,279,868.55		23,279,868.55	16.22	1,163,993.43
上海医疗保险事业管理中心	13,174,474.22		13,174,474.22	9.18	658,723.71
无锡市医保结算中心	6,650,367.41		6,650,367.41	4.63	332,518.37
常州市医疗保障管理服务中心	2,661,770.61		2,661,770.61	1.85	133,088.53
合计	103,284,743.59		103,284,743.59	71.95	5,164,237.18

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,613,441.65	99.97	2,013,174.18	100
1 至 2 年	10,000.00	0.03		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	34,623,441.65	100.00	2,013,174.18	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
上海煦曦房地产有限公司	30,000,000.00	86.65
湖南鎏阳科技发展有限公司	1,909,800.00	5.52
南京市高淳区赵亮亮水产专业合作社	450,000.00	1.30
尼得科康迪克电梯技术（无锡）有限公司	308,000.00	0.89
国网江苏省电力有限公司	274,779.48	0.79
合计	32,942,579.48	95.15

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,341,488.24	14,102,811.77
合计	9,341,488.24	14,102,811.77

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,688,232.00	3,838,260.15
1 年以内小计	3,688,232.00	3,838,260.15
1 至 2 年	1,020,620.00	781,734.06
2 至 3 年	172,658.84	192,866.17
3 年以上		
3 至 4 年	92,139.78	4,853,120.00
4 至 5 年	3,630,320.09	6,308,260.00
5 年以上	14,191,143.26	11,610,383.26
合计	22,795,113.97	27,584,623.64

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	11,959,242.68	12,393,335.47
备用金	154,370.51	116,570.33
代垫款	591,014.36	370,394.34
押金及保证金	6,410,486.42	6,524,323.50
借款	3,680,000.00	8,180,000.00
合计	22,795,113.97	27,584,623.64

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	9,785,219.87	480,000.00	3,216,592.00	13,481,811.87
2026年1月1日余额在本期	9,785,219.87	480,000.00	3,216,592.00	13,481,811.87
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	32.47			32.47
本期转回	28,218.61			28,218.61
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2026年6月30日余额	9,757,033.73	480,000.00	3,216,592.00	13,453,625.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,785,219.87	32.47	28,218.61			9,757,033.73

的其他应收款						
单项计提坏账准备的其 他应收款	3,696,592.00					3,696,592.00
合计	13,481,811.87	32.47	28,218.61			13,453,625.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
新世界百货投 资（中国）集 团有限公司	4,912,410.46	21.55	往来款	5 年以上	4,912,410.46
宿松县水产局	3,200,000.00	14.04	借款	5 年以上	3,200,000.00
浙江梁成实业 有限公司	3,000,000.00	13.16	押金及保证 金	4-5 年（含 5 年）	
湖南省林业厅	2,700,760.00	11.85	往来款	5 年以上	2,700,760.00
安乡县湘明水 产养殖有限公 司	2,000,000.00	8.77	往来款	1 年以内 （含 1 年）	100,000.00
合计	15,813,170.46	69.37	/	/	10,913,170.46

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,859,363.31		1,859,363.31	3,136,792.27	514,450.47	2,622,341.80
在产品	98,735,407.42		98,735,407.42	103,712,672.11	44,766.93	103,667,905.18
库存商品	38,899,746.97		38,899,746.97	28,394,174.69		28,394,174.69
周转材料	1,662,435.36		1,662,435.36	1,670,735.85		1,670,735.85
消耗性生物资产	273,238,522.43		273,238,522.43	279,079,209.18		279,079,209.18
合同履约成本						
包装物	6,608,556.67		6,608,556.67	6,544,227.35		6,544,227.35
合计	421,004,032.16		421,004,032.16	422,537,811.45	559,217.40	421,978,594.05

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	514,450.47			514,450.47		-
在产品	44,766.93			44,766.93		-
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	559,217.40			559,217.40		

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

计提跌价准备的存货本期已经出库

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	565,371.43	362,400.00
合计	565,371.43	362,400.00

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣增值税	2,216,210.49	2,379,812.94
预缴企业所得税		348,554.70
待摊费用	221,308.63	472,557.65
合计	2,437,519.12	3,200,925.29

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	816,543.43		816,543.43	742,920.00		742,920.00	
其中：未实现融资收益	11,960.57		11,960.57	18,120.00		18,120.00	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的部分	565,371.43		565,371.43	362,400.00		362,400.00	
合计	251,172.00		251,172.00	380,520.00	-	380,520.00	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因
		追加投资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
杭州利海互联 创业投资合伙 企业（有限合 伙）	6,115,644.77				734.05		6,114,910.72			2,377,916.78	
湖南金健乳业 股份有限公司	7,139,573.07				38,210.19		7,101,362.88		2,101,362.88		
合计	13,255,217.84				38,944.24		13,216,273.60		2,101,362.88	2,377,916.78	/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	124,047,765.50	7,990,092.13		132,037,857.63
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	24,313,458.46	5,589,921.13		29,903,379.59
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为固定资产	24,313,458.46	5,589,921.13		29,903,379.59
4.期末余额	99,734,307.04	2,400,171.00		102,134,478.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	39,175,643.45	3,244,991.51		42,420,634.96
2.本期增加金额	813,861.66	33,884.76		847,746.42
(1) 计提或摊销	813,861.66	33,884.76		847,746.42
3.本期减少金额	3,265,906.84	1,686,292.55		4,952,199.39
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转为固定资产	3,265,906.84	1,686,292.55		4,952,199.39
4.期末余额	36,723,598.27	1,592,583.72		38,316,181.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	63,010,708.77	807,587.28		63,818,296.05
2.期初账面价值	84,872,122.05	4,745,100.62		89,617,222.67

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	152,610,260.31	135,242,213.82
固定资产清理		
合计	152,610,260.31	135,242,213.82

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	医疗专用设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	182,532,407.08	38,848,051.25	10,365,726.56	49,085,564.43	16,526,444.61	15,248,173.93	312,606,367.86
2.本期增加金额	24,313,458.46	841,052.94		2,913,569.50	301,125.09	73,404.71	28,442,610.70
（1）购置		671,881.41		2,913,569.50	301,125.09	53,128.26	3,939,704.26
（2）在建工程转入							
（3）企业合并增加		169,171.53				20,276.45	189,447.98
（4）投资性房地产转入	24,313,458.46						24,313,458.46
3.本期减少金额	3,306,097.00	1,469,976.82		1,966,061.23	185,439.44	84,193.83	7,011,768.32
（1）处置或报废	3,306,097.00	1,469,976.82		1,966,061.23	185,439.44	84,193.83	7,011,768.32
4.期末余额	203,539,768.54	38,219,127.37	10,365,726.56	50,033,072.70	16,642,130.26	15,237,384.81	334,037,210.24
二、累计折旧							
1.期初余额	61,928,803.87	28,664,502.96	7,878,551.67	28,934,581.72	12,549,126.86	12,678,884.61	152,634,451.69
2.本期增加金额	5,084,156.65	765,816.26	428,248.46	2,669,173.40	655,815.35	289,250.87	9,892,460.99

(1) 计提	1,784,365.05	735,692.68	428,248.46	2,669,173.40	655,815.35	278,921.08	6,552,216.02
(2) 企业合 并增加		30,123.58				10,329.79	40,453.37
(3) 投资性 房地产 转入	3,299,791.60						3,299,791.60
3.本期 减少金 额	2,435,789.88	960,083.81		1,365,009.39	129,127.87	69,347.03	4,959,357.98
(1) 处置或 报废	2,435,789.88	960,083.81		1,365,009.39	129,127.87	69,347.03	4,959,357.98
4.期末 余额	64,577,170.64	28,470,235.41	8,306,800.13	30,238,745.73	13,075,814.34	12,898,788.45	157,567,554.70
三、减值准备							
1.期初 余额	23,878,909.32	171,360.72			720.00	678,712.31	24,729,702.35
2.本期 增加金 额							
(1) 计提							
3.本期 减少金 额	870,307.12						870,307.12
(1) 处置或 报废	870,307.12						870,307.12
4.期末 余额	23,008,602.20	171,360.72			720.00	678,712.31	23,859,395.23
四、账面价值							
1.期末 账面价 值	115,953,995.70	9,577,531.24	2,058,926.43	19,794,326.97	3,565,595.92	1,659,884.05	152,610,260.31
2.期初 账面价 值	96,724,693.89	10,012,187.57	2,487,174.89	20,150,982.71	3,976,597.75	1,890,577.01	135,242,213.82

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	24,962,213.69	8,282,995.47	9,963,363.18	6,715,855.04	
机器设备	7,049,120.85	6,494,174.35	162,242.21	392,704.29	
其他设备	2,797,481.70	2,162,408.22	567,342.74	67,730.74	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
安徽基地苗种繁育设施	2,366,179.49	临时建筑
汉寿养殖办公住宿一体房	1,062,857.14	临时建筑
生物产业园冷库	4,233,601.06	临时建筑

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	526,155,479.51	526,155,479.51
2.本期增加金额	991,176.73	991,176.73
(1) 租赁增加	408,645.02	408,645.02
(2) 合并增加	582,531.71	582,531.71
3.本期减少金额	301,487.24	301,487.24
(1) 处置减少	301,487.24	301,487.24
4.期末余额	526,845,169.00	526,845,169.00
二、累计折旧		
1.期初余额	196,857,495.71	196,857,495.71
2.本期增加金额	21,022,286.73	21,022,286.73
(1) 计提	20,671,226.71	20,671,226.71
(2) 合并增加	351,060.02	351,060.02
3.本期减少金额	200,991.51	200,991.51
(1) 处置	200,991.51	200,991.51
4.期末余额	217,678,790.93	217,678,790.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	309,166,378.07	309,166,378.07
2.期初账面价值	329,297,983.80	329,297,983.80

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	水面养殖权	商标	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	162,719,668.89			124,530,712.42	6,458,400.00	9,008,800.61	302,717,581.92
2. 本期增加金额	5,589,921.13	2,100,000.00			8,190.00	221,030.42	7,919,141.55
(1) 购置						221,030.42	221,030.42
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加		2,100,000.00			8,190.00		2,108,190.00
(4) 投资性房地产转入	5,589,921.13						5,589,921.13
3. 本期减少金额						24,860.04	24,860.04
(1) 处置						24,860.04	24,860.04
4. 期末余额	168,309,590.02	2,100,000.00		124,530,712.42	6,466,590.00	9,204,970.99	310,611,863.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	83,449,193.11			48,979,455.95	6,458,400.00	4,116,277.98	143,003,327.04
2. 本期增加金额	3,426,701.84	167,640.48		641,535.24	458.60	510,445.11	4,746,781.27
(1) 计提	1,740,409.29	62,865.18		641,535.24	368.85	510,445.11	2,955,623.67
(2) 企业合并增加		104,775.30			89.75		104,865.05
(3) 投资性房地产转入	1,686,292.55						1,686,292.55
3. 本期减少金额						24,860.04	24,860.04
(1) 处置						24,860.04	24,860.04
4. 期末余额	86,875,894.95	167,640.48		49,620,991.19	6,458,858.60	4,601,863.05	147,725,248.27
三、减值准备							
1. 期初余额	20,965,043.77			39,382,786.40			60,347,830.17
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	20,965,043.77			39,382,786.40			60,347,830.17

四、账面价值							
1. 期末账面价值	60,468,651.30	1,932,359.52		35,526,934.83	7,731.40	4,603,107.94	102,538,784.99
2. 期初账面价值	58,305,432.01			36,168,470.07		4,892,522.63	99,366,424.71

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
东方华康医疗管理有限公司	189,204,341.18					189,204,341.18
嘉兴智康机器人有限公司		9,542,879.26				9,542,879.26
合计	189,204,341.18	9,542,879.26				198,747,220.44

(2) 商誉减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
东方华康医疗管理有限公司	53,679,127.22					53,679,127.22
合计	53,679,127.22					53,679,127.22

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	业绩承诺完成情况						上期商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
东方华康累计净利润				24,500.00	24,046.62	98.15		5,367.91

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
1#车间二楼装修工程	505,279.74		181,321.62		323,958.12
1#车间一楼技改工程	1,237,068.74		440,388.90		796,679.84
常州阳光康复院装修工程	6,053,667.08	1,296,975.00	930,511.61		6,420,130.47
房屋改造工程	2,810,971.99		754,137.99		2,056,834.00
杭州东方华康康复医院装修工程	29,157,547.66		2,272,016.70		26,885,530.96
杭州金诚护理院装修工	33,485,723.64		2,609,277.18		30,876,446.46

程					
嘉兴智康装修工程		140,842.26	29,296.24		111,546.02
良种场基础工程	78,465.68		67,256.31		11,209.37
上海金城护理院装修工程	18,250,083.60	178,152.00	2,283,604.56		16,144,631.04
上海筷智室内装修工程	1,246,456.24		135,977.04		1,110,479.20
生物产业园改造工程		1,796,330.27	57,288.49		1,739,041.78
污水处理工程	403,436.23		154,968.12		248,468.11
无锡康复院装修工程	27,928,926.17		3,491,115.78		24,437,810.39
鱼种场护坡及电路升级工程	83,333.31		83,333.31		
其他项目	2,125,402.35	148,663.94	394,052.75		1,880,013.54
合计	123,366,362.43	3,560,963.47	13,884,546.60		113,042,779.30

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,001,635.91	750,408.99	3,402,441.38	850,610.35
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	11,797,331.53	2,626,623.29	25,930,720.64	5,423,009.70
递延收益	2,106,586.56	475,735.78	2,384,898.64	526,184.51
预计负债				
租赁负债	323,083,823.06	81,781,473.21	345,906,326.03	86,203,543.35
合计	339,989,377.06	85,634,241.27	377,624,386.69	93,003,347.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	281,199,894.13	71,310,490.98	302,560,572.96	75,367,105.09
交易性金融资产公允价值变动	2,592,182.33	325,335.99	5,923,612.81	740,451.60
合计	283,792,076.46	71,635,826.97	308,484,185.77	76,107,556.69

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	71,635,826.97	13,998,414.30	76,107,556.69	16,895,791.22
递延所得税负债	71,635,826.97		76,107,556.69	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	349,563,634.11	341,134,737.86
资产减值准备	158,942,113.85	158,609,775.27
递延收益	216,300.29	355,587.71
租赁负债	42,199,144.43	40,002,359.18
合计	550,921,192.68	540,102,460.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	14,023,131.96	17,092,708.99	
2027 年度	107,665,367.41	109,286,612.77	
2028 年度	93,825,331.25	95,406,205.09	
2029 年度	57,612,552.32	59,520,566.92	
2030 年度	56,806,108.92	59,828,644.09	
2031 年度	19,631,142.25		
合计	349,563,634.11	341,134,737.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本	4,669,624.38		4,669,624.38			
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付工程款	187,556.00		187,556.00	400,490.69		400,490.69
预付设备款	23,800.00		23,800.00	323,587.00		323,587.00
合计	4,880,980.38		4,880,980.38	724,077.69		724,077.69

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,000,134.72	4,000,134.72	冻结	票 据 保 证 金	4,000,134.72	4,000,134.72	冻结	票 据 保 证 金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	124,389,104.34	89,537,627.96	抵押	银 行 借 款 抵 押	100,075,645.88	69,823,759.79	抵押	银 行 借 款 抵 押
无形资产	53,911,970.00	28,588,202.21	抵押	银 行 借 款 抵 押	48,322,048.87	25,209,562.98	抵押	银 行 借 款 抵 押
其中：数据资源								
投资性房地产	21,678,335.77	12,217,587.75	抵押	银 行 借 款 抵 押	108,685,562.16	76,377,971.15	抵押	银 行 借 款 抵 押
子公司净资产份额	266,413,375.09	266,413,375.09	质押	银 行 借 款 抵 押	295,277,326.40	295,277,326.40	质押	银 行 借 款 抵 押
合计	470,392,919.92	400,756,927.73	/	/	556,360,718.03	470,688,755.04	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	25,000,000.00	46,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	43,000,000.00
信用借款	85,000,000.00	70,000,000.00
抵押+保证借款		10,000,000.00
福费廷融资	45,000,000.00	45,000,000.00
借款利息	109,444.45	146,269.45
合计	164,109,444.45	214,146,269.45

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	45,923,387.82	24,811,506.45
应付设备款	679,029.00	398,988.25
应付工程款	300,093.87	568,254.47
应付其他款项	1,369,791.66	4,974,132.90
合计	48,272,302.35	30,752,882.07

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未结算合同预收款	51,214,923.32	43,258,900.98
合计	51,214,923.32	43,258,900.98

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,196,483.15	92,497,343.43	100,223,682.76	14,470,143.82
二、离职后福利-设定提存计划	623,569.98	8,108,394.17	8,084,990.13	646,974.02
三、辞退福利	10,000.00	198,510.00	178,510.00	30,000.00
四、一年内到期的其他福利				

合计	22,830,053.13	100,804,247.60	108,487,182.89	15,147,117.84
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,663,503.91	82,119,307.38	89,830,277.07	13,952,534.22
二、职工福利费	-	3,133,253.67	3,133,253.67	-
三、社会保险费	357,467.10	4,614,036.42	4,597,603.04	373,900.48
其中：医疗保险费	347,361.35	4,209,152.83	4,195,926.84	360,587.34
工伤保险费	10,105.75	310,646.98	307,439.59	13,313.14
生育保险费		94,236.61	94,236.61	
四、住房公积金	71,110.00	1,828,814.00	1,820,853.00	79,071.00
五、工会经费和职工教育经费	104,402.14	801,931.96	841,695.98	64,638.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,196,483.15	92,497,343.43	100,223,682.76	14,470,143.82

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	604,673.92	7,835,475.13	7,812,791.77	627,357.28
2、失业保险费	18,896.06	272,919.04	272,198.36	19,616.74
3、企业年金缴费				
合计	623,569.98	8,108,394.17	8,084,990.13	646,974.02

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,711,891.59	11,646,004.54
消费税	3,745,264.88	4,956,845.95
营业税		
企业所得税	14,396,484.22	16,605,468.38
个人所得税	526,660.54	665,144.82
城市维护建设税	267,085.73	422,082.60
房产税	6,440.36	120,494.99
土地使用税	18,162.30	18,162.30
教育费附加（含地方教育费附加）	194,634.83	306,100.93
印花税	29,947.95	170,213.08
合计	30,896,572.40	34,910,517.59

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,144,064.11	29,943,464.96
合计	6,144,064.11	29,943,464.96

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,604,223.71	27,906,430.04
押金	1,280,031.00	1,135,684.00
质保金	505,054.50	218,604.50
代收代付款	754,754.90	682,746.42
合计	6,144,064.11	29,943,464.96

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,173,752.50	44,113,423.61
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	100,000.00	100,000.00
一年内到期的租赁负债	36,749,177.58	40,802,455.57

合计	86,022,930.08	85,015,879.18
----	---------------	---------------

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,216,414.82	2,717,495.00
合计	3,216,414.82	2,717,495.00

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	46,500,000.00	68,500,000.00
抵押借款	33,000,000.00	
保证借款		
信用借款	75,980,000.00	20,000,000.00
应计利息	133,752.50	93,423.61
减：一年内到期的长期借款	49,173,752.50	44,113,423.61
合计	106,440,000.00	44,480,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	366,682,967.49	387,308,685.23
减：一年内到期的租赁负债	36,749,177.58	40,802,455.57
合计	329,933,789.91	346,506,229.66

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,700,000.00	3,800,000.00
专项应付款		
合计	3,700,000.00	3,800,000.00

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
水面使用权	3,800,000.00	3,900,000.00
减：一年内到期	100,000.00	100,000.00
合计	3,700,000.00	3,800,000.00

其他说明：
无

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,740,486.35		417,599.50	2,322,886.85	
合计	2,740,486.35		417,599.50	2,322,886.85	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	481,237,188.00						481,237,188.00

其他说明：
无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	476,265,320.23		3,242,576.24	473,022,743.99
其他资本公积	98,046,525.58			98,046,525.58
合计	574,311,845.81		3,242,576.24	571,069,269.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

收到少数股东业绩承诺补偿，按照企业会计准则相关规定，冲减资本溢价

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-237,609.66	-38,944.24				-38,944.24		-276,553.90
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-237,609.66	-38,944.24				-38,944.24		-276,553.90
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-237,609.66	-38,944.24				-38,944.24		-276,553.90

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

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,157,681.39			44,157,681.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	44,157,681.39			44,157,681.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-296,898,856.57	-301,734,795.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-296,898,856.57	-301,734,795.96

加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,881,338.09	5,065,308.35
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		229,368.96
期末未分配利润	-280,017,518.48	-296,898,856.57

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	427,372,382.11	304,083,250.64	418,529,707.70	316,318,525.01
其他业务	6,606,045.94	2,193,034.45	7,015,118.96	2,841,390.18
合计	433,978,428.05	306,276,285.09	425,544,826.66	319,159,915.19

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	主营业务-分部		其他业务-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
水产品	185,090,882.45	162,385,332.42			185,090,882.45	162,385,332.42
白酒	29,383,983.59	12,055,720.31			29,383,983.59	12,055,720.31
医疗	212,552,806.08	129,552,810.15			212,552,806.08	129,552,810.15
其他主营	344,709.99	89,387.76			344,709.99	89,387.76
租金收入			3,610,330.42	1,390,930.14	3,610,330.42	1,390,930.14
其他类业务收入			2,995,715.52	802,104.31	2,995,715.52	802,104.31
按经营地区分类						
华北地区	339,622.47	158,473.09			339,622.47	158,473.09
华东地区	213,681,424.03	130,248,469.17	4,423,739.40	1,634,918.36	218,105,163.43	131,883,387.53
西南地区	278,861.33	213,052.58			278,861.33	213,052.58
中南地区	213,072,474.28	173,463,255.80	2,182,306.54	558,116.09	215,254,780.82	174,021,371.89
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	427,372,382.11	304,083,250.64	6,606,045.94	2,193,034.45	433,978,428.05	306,276,285.09

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,094,336.13	5,520,905.32
营业税		
城市维护建设税	778,092.94	844,141.21
教育费附加	563,717.76	611,315.24
资源税		
房产税	1,020,298.68	1,050,929.48
土地使用税	691,593.39	823,132.89
车船使用税	9,000.00	9,000.00
印花税	86,883.11	83,961.21
其他税费	111.28	
合计	7,244,033.29	8,943,385.35

其他说明：

无

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,636,505.68	3,690,316.60
市场推广及促销费	1,750,567.06	3,130,280.63
运输费	40,192.54	83,911.61
宣传费	987,639.60	736,024.64
租赁费		100,039.92
折旧摊销	350,810.73	279,762.20
车辆使用费	3,885.00	6,369.91
业务招待费	555,394.07	374,714.72
办公费	39,505.30	12,311.13
差旅费	232,291.29	237,274.29

房租水电	47,738.87	48,228.93
其他	38,825.80	388,647.57
合计	7,683,355.94	9,087,882.15

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	32,040,191.17	34,022,334.24
上交管理费	195,000.00	325,426.01
折旧费	4,457,757.58	4,367,264.60
无形资产及长期待摊费用摊销	4,873,369.94	4,559,811.74
业务招待费	2,323,592.10	2,814,276.93
房租水电	1,142,979.10	1,207,138.27
车辆使用费	462,115.48	550,439.68
修理及物料消耗	1,144,020.06	1,084,046.90
差旅费	409,249.67	413,562.40
办公费	1,662,523.00	1,455,390.22
信息披露费	5,660.38	
中介费	1,620,005.40	1,097,694.32
环境治理费	503,475.19	490,826.31
劳动保护费	35,267.71	
其他	1,702,220.24	1,793,869.48
合计	52,577,427.02	54,182,081.10

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预制菜研发项目	425,310.73	353,704.63
不良事件研发系统	32,302.06	
智慧餐饮系统	192,745.51	
康复医疗设备研发	392,297.63	
合计	1,042,655.93	353,704.63

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,751,760.15	6,390,770.07

减：利息收入	541,907.85	801,950.70
未确认融资费用	9,432,170.57	10,273,994.01
手续费	185,254.80	176,285.03
合计	13,827,277.67	16,039,098.41

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,523,985.64	2,317,486.19
其他补贴	74,458.72	92,461.93
合计	2,598,444.36	2,409,948.12

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		242,945.04
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-361,419.94	-226,412.75
合计	-361,419.94	16,532.29

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,804,491.68	126,575.35
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	5,804,491.68	126,575.35

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,389,434.09	2,249,691.44
其他应收款坏账损失	28,186.14	64,741.15
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,361,247.95	2,314,432.59

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		25,965.39
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		25,965.39

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-462,259.79	174,502.82
合计	-462,259.79	174,502.82

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	168,210.81	300,656.32	168,210.81
合计	168,210.81	300,656.32	168,210.81

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	146,254.36	146,330.39	146,254.36
其中：固定资产处置损失	146,254.36	146,330.39	146,254.36
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	53,000.00	100,000.00

罚款及违约金	301,124.68	20,649.46	301,124.68
其他	158,750.29	65,925.19	158,750.29
合计	706,129.33	285,905.04	706,129.33

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,309,671.40	12,496,415.09
递延所得税费用	3,001,961.30	1,528,764.24
合计	17,311,632.70	14,025,179.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	51,007,482.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,375,935.37
子公司适用不同税率的影响	6,998,049.07
调整以前期间所得税的影响	319,218.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,623.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,947,879.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,463,624.00
小型微利企业减免	-934,938.62
所得税费用	17,311,632.70

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注：详见附注七-57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	158,427.46	254,485.88
政府补助	2,106,386.14	1,844,556.64

利息收入	289,983.91	423,774.56
收到押金保证金	1,421,122.00	1,410,950.00
收到退回押金保证金	64,160.63	202,885.00
代收款及暂借款退还	2,601,787.82	6,619,558.13
其他	197,654.46	361,903.69
合计	6,839,522.42	11,118,113.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	11,144,919.36	13,118,793.74
销售费用支出	6,432,842.13	3,573,668.90
营业外支出	401,272.90	221,357.64
支付往来款	3,653,278.22	2,751,943.42
银行手续费及咨询费	185,040.39	176,218.11
其他	185,565.65	88,200.26
合计	22,002,918.65	19,930,182.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款	75,300,463.00	125,214,481.78
收回私募基金投资	28,752,475.16	
合计	104,052,938.16	125,214,481.78

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	75,000,000.00	140,000,000.00
购买私募基金	28,000,000.00	
购买理财产品	4,000,000.00	
合计	107,000,000.00	140,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的利息	12,333.33	335,555.56
融资租赁收到的长期应收款	577,332.00	
企业间借款收回的本金	4,500,000.00	
合计	5,089,665.33	335,555.56

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支出金额	29,283,157.06	26,348,527.29
合计	29,283,157.06	26,348,527.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	214,146,269.45	90,000,000.00	2,128,700.03	142,165,525.03		164,109,444.45
长期借款（含一年内到期）	88,593,423.61	89,000,000.00	2,124,197.33	24,103,868.44		155,613,752.50
租赁负债（含一年内到期）	387,308,685.23		10,040,087.94	29,283,157.06	1,382,648.62	366,682,967.49
其他应付款-应付股利			39,600,000.00	39,600,000.00		
合计	690,048,378.29	179,000,000.00	53,892,985.30	235,152,550.53	1,382,648.62	686,406,164.44

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,695,850.25	8,836,288.34
加：资产减值准备	-	-25,965.39
信用减值损失	1,361,247.95	-2,314,432.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,399,962.44	7,663,612.14
使用权资产摊销	20,671,226.71	20,874,818.88
无形资产摊销	2,955,623.67	2,859,745.55
长期待摊费用摊销	13,884,546.60	13,405,885.90
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）	462,259.79	-174,502.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	146,254.36	146,330.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,804,491.68	126,575.35
财务费用（收益以“-”号填列）	14,183,930.72	16,039,098.41
投资损失（收益以“-”号填列）	361,419.94	-16,532.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,897,376.92	1,528,764.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,533,779.29	4,304,820.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,503,382.32	16,657,030.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,237,848.54	-5,697,609.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,007,756.10	84,213,927.49
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	257,250,764.86	232,980,041.58
减：现金的期初余额	317,638,303.70	187,080,415.16
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	-60,387,538.84	45,899,626.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,037,994.89
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,963,038.58
取得子公司支付的现金净额	22,925,043.69

其他说明：

收购东方华康股权支付股权转让尾款 14,963,038.58 元，收购嘉兴智康机器人有限公司股权现金净支出 7,962,005.11 元。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	257,250,764.86	317,638,303.70
其中：库存现金	143,893.24	71,257.75
可随时用于支付的银行存款	256,809,520.73	317,352,136.41
可随时用于支付的其他货币资金	297,350.89	214,909.54
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	257,250,764.86	317,638,303.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
票据保证金	4,000,134.72	4,000,134.72	保证金受限
合计	4,000,134.72	4,000,134.72	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见附注 7-25、附注 7-47，附注 7-78

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额29,283,157.06(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	2,357,635.08	
水面池塘租赁收入	1,252,695.34	
合计	3,610,330.42	

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
使用权资产转租	-120,710.64	23,351.59	

合计	-120,710.64	23,351.59	
----	-------------	-----------	--

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

√适用 □不适用

项目	金额（元）
一、未折现租赁收款额合计	828,504.00
减：租赁收款额的未实现融资利息总额	11,960.57
加：未担保余值现值	
二、租赁投资净额（账面初始余额）	816,543.43

未来五年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	577,332.00	380,520.00
第二年	251,172.00	380,520.00
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款总额		

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预制菜研发项目	425,310.73	353,704.63
不良事件研发系统	32,302.06	
智慧餐饮系统	192,745.51	
康复医疗设备研发	392,297.63	
合计	1,042,655.93	353,704.63
其中：费用化研发支出	1,042,655.93	353,704.63
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
嘉兴智康机器人有限公司	2026/3/31	13,610,400.00	52%	收购	2026/3/31	取得被购买方控制权	687,671.96	-191,940.78	-4,016,504.03

其他说明：
无

(2) 合并成本及商誉

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	嘉兴智康机器人有限公司
--现金	13,610,400.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	

--其他	
合并成本合计	13,610,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,067,520.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,542,879.26

合并成本公允价值的确定方法：

√适用 □不适用

本次收购全部为现金收购，交易定价参考第三方机构出具的股东权益价值评估报告协商确定，无其他对价形式，以协议现金总额作为合并成本公允价值。

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

√适用 □不适用

非同一控制并购，现金合并成本高于购买日可辨认净资产公允价值份额

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	嘉兴智康机器人有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,037,994.89	5,037,994.89
应收款项	1,205.36	1,205.36
其他应收款	710,652.84	710,652.84
预付账款	157,999.00	157,999.00
存货	186,465.78	186,465.78
其他流动资产	51,479.68	51,479.68
固定资产	148,972.86	154,417.43
无形资产	1,997,024.95	-
长期待摊费用	140,842.26	140,842.26
使用权资产	165,657.75	165,657.75
负债：		
借款		
应付款项	28,340.00	28,340.00
合同负债	150,884.95	150,884.95
应付职工薪酬	200,639.91	200,639.91
其他应付款	184,197.00	184,197.00
其他流动负债	19,615.05	19,615.05
租赁负债	184,075.74	184,075.74
递延所得税负债		
净资产	7,830,542.72	5,838,962.34
减：少数股东权益	3,763,021.98	2,766,233.26

取得的净资产	4,067,520.74	3,072,729.08
--------	--------------	--------------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

本次收购嘉兴智康机器人有限公司为非同一控制下企业合并，购买日各项可辨认资产、负债公允价值，依据第三方中介机构出具的资产评估报告进行确认计量

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南德山酒业营销有限公司	常德市	10,000.00	常德市	白酒销售	100		设立
湖南德山酒业有限公司	常德市	6,000.00	常德市	白酒生产、销售		100	购买
湖南大湖生物技术有限公司	常德市	800.00	常德市	珍珠	100		设立
西藏大湖投资管理有限公司	西藏自治区	1,000.00	拉萨市	投资管理	100		设立
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	石门县	200	石门县	水产品	100		设立
安徽黄湖渔业有限公司	宿松县	3,000.00	宿松县	水产品	93.36	6.64	设立
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	湖南省	3,000.00	常德市	水产品	97.33	2.67	设立
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	福海县	3,000.00	福海县	水产品	62.80		设立
大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	湖南省	2,000.00	常德市	水产品	100		设立
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	湖南省	600.00	常德市	水产品		51	设立
大湖水环境治理股份有限公司	常德市	5,000.00	常德市	水环境治理	81.44		设立
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	江苏省	6,191.85	苏州市	水产品	93.34		同一控制下合并
长沙大湖水产品市场管理有限公司	长沙市	16,000.00	长沙市	水产品	100		设立
湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）	常德市	6,556.00	常德市	投资管理		91.52	设立
韶山滴水洞品牌运营管理有限公司	韶山市	200.00	韶山市	商务服务	100		设立
东方华康医疗管理有限公司	上海市	13,888.89	上海市	医院管理	61.1103		非同一控制下合并
上海金城护理院有限公司	上海市	1,000.00	上海市	营利性医疗机构		61.1103	非同一控制下合并
常州阳光康复医院有限公司	常州市	4,884.00	常州市	医疗服务		61.1103	非同一控制下合并
无锡市国济康复医院有限公司	无锡市	5,000.00	无锡市	康复医学科、内科、外科等		61.1103	非同一控制下合并
无锡市国济护理院有限公司	无锡市	1,000.00	无锡市	护理服务		61.1103	非同一控制下合并
无锡市梁溪区国济颐养院有限公司	无锡市	100.00	无锡市	养老服务		61.1103	非同一控制下合并

上海翔莹医院投资管理有限公司	上海市	1,000.00	上海市	医院投资管理， 实业投资		61.1103	非同一控 制下合并
上海金贤康复医院有限公司	上海市	3,000.00	上海市	医疗服务		54.999	设立
上海奉翔护理院有限公司	上海市	3,000.00	上海市	医疗服务		54.999	设立
杭州东方华康康复医院有限公司	杭州市	3,000.00	杭州市	医疗服务	72	17.11	设立
杭州金诚护理院有限公司	杭州市	3,000.00	杭州市	医疗服务	72	17.11	设立
苏州鲜巧供应链管理有限公司	江苏省	500.00	苏州市	水产品		93.34	设立
上海筷智医疗科技有限公司	上海市	500.00	上海市	技术服务	80	12.22	设立
嘉兴智康机器人有限公司	嘉兴市	625.00	嘉兴市	康复医疗设备	42	6.11	非同一控 制下合并
上海智康加机器人有限公司	上海市	100.00	上海市	康复医疗设备		42.34	非同一控 制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方华康医疗管理有限公司	38.89	17,130,427.28	39,600,000.00	169,587,547.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

无

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方华康医疗管理有限公司	47,550.47	22,276.55	69,827.02	8,244.66	17,986.87	26,231.53	48,076.61	20,850.35	68,926.96	5,666.90	14,047.17	19,714.07

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方华康医疗管理有限公司	15,595.65	4,282.61	4,282.61	5,434.26	14,202.29	2,917.96	2,917.96	3,571.04

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☒适用 ☐不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

公司原持有东方华康医疗管理有限公司 60%股权，能够对其实施控制。因东方华康此前业绩承诺未达标，咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、李爱川作为业绩补偿方，将合计持有的东方华康 1.1103%已实缴股权无偿转让至本公司，用于抵偿应付业绩补偿。本次股权交割完成后，公司持有东方华康股权比例上升，享有子公司所有者权益份额同步增加；交易前后公司均对子公司控制权，属于不丧失控制权下持股及权益份额变动。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
常德市农业农村局关于 2021 年渔业油价补贴实施方案的批复【常农计[2021]24 号】	236,918.33			37,570.74		199,347.59	与资产相关
德山酒业综合提质项目【常财企指[2015]62 号】	546,697.15			10,250.56		536,446.59	与资产相关
宿松县 2022 年成品油价格调整对渔业补助政策【松农财[2022]16 号】	118,669.38			101,716.68		16,952.70	与资产相关
关于 2022 年渔业高质量发展补助项目实施【常农计函[2022]34 号】	560,321.22			153,034.20		407,287.02	与资产相关

2022-2023 年农产品供应链建设补选项目资金【常财外指[2023]33 号】	1,277,880.27			115,027.32		1,162,852.95	与资产相关
合计	2,740,486.35			417,599.50		2,322,886.85	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	417,599.50	472,929.55
与收益相关	2,106,386.14	1,844,556.64
合计	2,523,985.64	2,317,486.19

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收款项、股权投资、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的经营位于中国境内，业务全部以人民币结算，无重大汇率风险。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。于 2026 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，及以人民币计价的固定利率合同。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团不存在持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团不承担着证券市场价格变动的风险。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 06 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11“金融资产减值”。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2026 年 06 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元 币种：人民币

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	164,109,444.45				164,109,444.45
应付账款	48,272,302.35				48,272,302.35
其他应付款	6,144,064.11				6,144,064.11
一年内到期的非流动负债（含利息）	86,022,930.08				86,022,930.08
长期借款		30,040,000.00	76,400,000.00		106,440,000.00
租赁负债（含利息）		38,116,250.75	37,664,355.31	254,153,183.85	329,933,789.91
长期应付款		100,000.00	100,000.00	3,500,000.00	3,700,000.00

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		46,592,182.33		46,592,182.33
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		46,592,182.33		46,592,182.33
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			13,216,273.60	13,216,273.60
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		46,592,182.33	13,216,273.60	59,808,455.93
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本集团第二层次公允价值计量包含私募基金、银行理财产品。私募基金按照资产管理人估值日提供的单位净值计量；银行理财产品依据发行银行定期披露的期末单位净值确认公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

本集团第三层次的公允价值计量项目中：主要系公允价值计量项目系或有对价、非上市其他权益工具投资的第三层次公允价值采用收益法、净资产法等估值方法进行确定。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
西藏泓衫科技发展有限公司	西藏拉萨	技术服务	20,000,000.00	28.09	28.09

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是罗祖亮

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、“在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”

☐适用 ☒不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西藏泓佑创业投资有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
常德泓鑫商业管理有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
常德市三棱物业服务有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
常德泓鑫桃林酒店管理有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
上海泓鑫商业经营管理有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南大湖大健康产业发展有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
大湖产业投资集团有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
深圳大湖大健康产业发展有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
深圳大湖渔馆餐饮有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
深圳市金晟安智能系统股份有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南金柳信息技术有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
通盛投资咨询（深圳）有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
中越融资租赁（深圳）有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南新科力科技发展有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南德海制药有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
北京天惠参业股份有限公司	实际控制人及控股股东能够施加重大影响的企业
湖南金晟安智能设备制造有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
常德泓杉商贸有限公司（曾用名：深圳前海泓衫科技投资控股有限公司）	实际控制人及控股股东控制的企业

常德泓鑫大湖投资有限公司（曾用名：常德大湖投资管理有限公司）	实际控制人及控股股东控制的企业
常德荣正健康酒业有限公司	实际控制人及控股股东能够施加重大影响的企业
上海大湖优势投资管理中心（有限合伙）	实际控制人及控股股东能够施加重大影响的企业
深圳易汇基金管理有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南德海矿泉水有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
常德金乡农业开发有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
安乡县金乡农业开发有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南宗正保安服务有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南德海医药贸易有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南泓鑫梁山农业综合开发有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
常德珊丰供应链管理有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
深圳沅金实业有限公司（曾用名：深圳前海沅金所金融服务有限公司）	实际控制人及控股股东控制的企业
湖南泓极体育产业发展有限公司	实际控制人及控股股东控制的企业
常德泓极商贸有限公司（曾用名：常德泓极体育产业发展有限公司）	实际控制人及控股股东控制的企业
上海联璟投资管理有限公司	关联自然人控制的法人
上海联定企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人施加重大影响的法人
咖辅健康科技（上海）有限公司	股权转让方
上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）	股权转让方
上海联创永沂二期创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙））	股权转让方
上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）	股权转让方

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
常德泓鑫桃林酒店管理有限公司	住宿服务	61,050.00			56,067.00
常德市三棱物业服务服务有限公司	物业服务	115,026.43			33,144.34
湖南德海制药有限公司	保健品	3,454.87			83,649.56
湖南宗正保安服务有限公司	物业服务	83,168.35			58,587.48

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南德海医药贸易有限公司	水产品		3,871.56
西藏泓杉科技发展有限公司	水产品	5,451.33	5,022.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南德海医药贸易有限公司	房屋建筑物	179,488.08	179,488.08

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
常德泓鑫商业管理有限公司	房屋建筑物			797,521.42	42,922.78				834,645.24	77,310.63	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏泓杉科技发展有限公司	46,500,000.00	2027/12/19	2029/12/18	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	288.21	271.84

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	湖南德海制药有限公司				
预付账款	常德泓鑫桃林酒店管理有限公司	5,000.00			
应收账款	湖南德海制药有限公司				
应收账款	深圳市金晟安智能系统股份有限公司	59,000.00	11,800.00	59,000.00	11,800.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏泓衫科技发展有限公司	4,000.00	200.00		

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南德海制药有限公司	3,904.00	
其他应付款	常德泓鑫商业管理有限公司	810,346.52	
其他应付款	湖南德海制药有限公司		
其他应付款	湖南德海医药贸易有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	咖辅健康科技（上海）有限公司		6,479,985.00
其他应付款	上海联创君浙创业投资中心(有限合伙)		4,379,970.00
其他应付款	上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业		3,720,015.00
合同负债	常德泓鑫商业管理有限公司	898.20	824.04

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

根据公司与咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川（以下简称“承诺方”）签订的《关于东方华康相关事项的承诺》，承诺方同意公司暂缓支付股权转让价款 30,000,000.00 元，待上海金城护理院核定床位达到 804 张，常州阳光康复医院、无锡国济康复医院、无锡国济护理院、无锡国济颐养院合计核定床位达到 1,150 张后再行支付。同时，如东方华康下属上海金城护理院、常州阳光康复医院、无锡国济康复医院、无锡国济护理院、无锡国济颐养院实际开放床位大于卫健委核定床位而受到卫健委等主管部门处罚的，承诺方愿意按各自在东方华康的持股比例承担东方华康下属各医院因此引起的行政处罚，并在公司应付给承诺方的股权转让款中直接扣减。

上述承诺事项对应的承诺期间为《股权转让及增资协议》生效日起至业绩承诺期限届满为止，公司已于 2022 年向承诺方支付股权转让款 15,000,000.00 元，代扣蒋保龙个人所得税 36,958.78 元，实际支付 14,963,041.22 元；截止 2025 年 12 月 31 日业绩承诺期已届满，本报告期公司向承诺方支付剩余股权转让款 15,000,000.00 元，代扣蒋保龙个人所得税 36,961.42 元，实际支付 14,963,038.58 元。

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

本公司根据所提供的产品和服务性质为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

除业务总部，本公司经营分部分为水产分部、酒业分部、医疗分部、其他分部。水产分部主要经营鲜活水产品以及冰鲜冰冻水产品;酒业分部主要经营制酒酿造、销售产业链;医疗分部主要经营患者的护理、康复业务;其他分部经营主要包括珍珠饰品、保健品销售等业务。本公司管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告会计政策及计量基础与编制财务报表时采用的会计政策与计量基础保持一致。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	水产分部	酒业分部	医疗分部	其他分部	业务总部	分部间抵销	合计
一、营业收入	185,938,593.06	29,398,731.59	215,557,259.82	1,744,233.98	2,258,381.15	918,771.55	433,978,428.05
减：营业成本	162,144,905.00	12,055,720.31	130,354,914.46	823,325.82	1,775,204.18	877,784.68	306,276,285.09
三、对联营和合营企业的投资收益							
四、信用减值损失	-291,278.91	-130,085.91	-903,571.57	-9,093.02	-27,218.54		-1,361,247.95
五、资产减值损失							
六、折旧费和摊销费	4,680,657.47	1,196,997.50	33,561,315.35	2,291,840.13	3,180,548.97		44,911,359.42
七、利润总额	7,848,570.20	4,229,666.18	52,392,337.77	-3,357,126.69	49,455,455.61	59,561,420.12	51,007,482.95
八、所得税费用	2,230,128.44	1,102,602.49	13,978,901.77				17,311,632.70
九、净利润	5,618,441.76	3,127,063.69	38,413,436.00	-3,357,126.69	49,455,455.61	59,561,420.12	33,695,850.25
十、资产总额	558,182,652.20	186,458,515.45	915,865,914.42	93,620,625.13	1,387,546,332.65	1,314,338,601.23	1,827,335,438.62
十一、负债总额	204,629,253.84	33,956,757.04	614,456,933.25	44,332,443.09	630,098,249.71	680,053,190.80	847,420,446.13

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 重大股权投资基本情况

2020 年 1 月 16 日，公司与东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）的全体股东咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川签署了《东方华康医疗管理有限公司股权转让协议》，协议约定公司以 5,000.00 万元收购东方华康原股东 8%股权。

2020 年 4 月 14 日，公司与东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）的全体股东咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投

资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川签署了《股权转让及增资协议》，协议约定公司以 20,000.00 万元收购东方华康原有股东 32%股权，并通过向东方华康增资 12,500.00 万元，增加实收资本 2,777.78 万元，取得 20%股权。

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

2021 年 1 月 4 日，公司向东方华康增资 12,500.00 万元，取得 20%股权，增资完毕后，合计取得东方华康 60%股权。

（2）业绩承诺及约束机制

据公司及公司原股东与大湖水殖股份有限公司（以下简称“大湖股份”）签署的《股权转让及增资协议之补充协议》，约定了业绩承诺及约束机制条款。即公司及原股东：咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、李爱川（以下合称为“业绩承诺方”）向大湖股份承诺，在 2020 年、2021 年、2023 年、2024 年、2025 年的 5 个年度业绩承诺期间，公司净利润（净利润指经大湖股份指定的会计师事务所审计的税后净利润）承诺目标如下表：

年度	净利润（万元）	截止至当年度累计（万元）
2020 年	2,000.00	2,000.00
2021 年	4,000.00	6,000.00
2023 年	4,500.00	10,500.00
2024 年	6,000.00	16,500.00
2025 年	8,000.00	24,500.00

在东方华康 2020 年、2021 年、2023 年、2024 年、2025 年每一年的《审计报告》出具后，东方华康实现净利润数达到协议约定业绩承诺目标的 70%（含 70%）至 100%（不含 100%），则：业绩承诺方将连带以现金向本公司补足业绩承诺。本公司可要求业绩承诺方以持有的东方华康的股权抵偿。

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

（3）本年业绩承诺完成情况

本公司于 2020 年 10 月 31 日完成了对东方华康的重大股权投资，本年为业绩承诺第五年，截

至 2025 年 12 月 31 日业绩承诺累计完成应不低于 24,500 万元。2020 年东方华康已完成业绩 2,336.60 万元,2021 年东方华康已完成业绩 3,864.12 万元,2023 年东方华康已完成业绩 6,134.81 万元,2024 年东方华康已完成业绩 4,645.78 万元,2025 年东方华康已完成业绩 7,065.31 万元。截止 2025 年 12 月 31 日,东方华康实际累计完成业绩承诺 24,046.62 万元,未完成本年业绩承诺,未完成金额为 453.38 万元。

(4) 应收业绩补偿情况

根据《补充协议》约定,咖辅健康科技(上海)有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业(有限合伙)、李爱川需承担的业绩补偿责任及计算标准如下:

①按现金补偿: 现金补偿金额=453.38/24500*37500=693.95 万元,具体分配明细如下:

业绩补偿方	持股比列	承担现金补偿额(万元)
咖辅健康科技(上海)有限公司	19.03%	463.59
上海擢英医疗管理合伙企业(有限合伙)	5.80%	141.37
李爱川	3.65%	88.99
合 计	28.48%	693.95

③按股权补偿: 理论股权补偿比例=693.95/62500=1.1103%。

为了维护上市公司利益,审慎选择业绩补偿方式,公司聘请了中同华资产评估(上海)有限公司对东方华康股东全部权益市场价值进行了评估,评估结果显示东方华康股东全部权益市场价值在评估基准日 2025 年 12 月 31 日评估值为 72,800.00 万元,上述股权补偿的公允价值为 72800*1.1103%=808.2984 万元,高于现金补偿金额。经过公司董事会会议决定,就本次业绩承诺事项,公司选择股权补偿方式。

2026 年 4 月 13 日,公司召开第九届董事会第二十四次会议,审议通过《关于与业绩补偿方签订〈东方华康医疗管理有限公司股权转让协议〉暨关联交易的议案》,同意由三家承诺方将其合计持有的东方华康 1.1103% 已实缴股权无偿划转至公司,用于全额抵偿应付业绩补偿款。

截止到报告期,东方华康完成本次补偿股权过户的工商变更登记手续,本次股权补偿交割事宜办理完毕。

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	57,804,966.91	36,089,231.85
1 年以内小计	57,804,966.91	36,089,231.85

1 至 2 年		3,859.04
2 至 3 年	3,859.04	
3 年以上		
3 至 4 年	175,707.50	228,344.50
4 至 5 年	2,293,551.00	2,240,914.00
5 年以上	451,500.89	451,500.89
合计	60,729,585.34	39,013,850.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	60,729,585.34	100.00	5,724,311.70	9.43	55,005,273.64	39,013,850.28	100.00	4,611,820.55	11.82	34,402,029.73
其中：										
预期信用损失组合	60,729,585.34	100.00	5,724,311.70	9.43	55,005,273.64	39,013,850.28	100.00	4,611,820.55	11.82	34,402,029.73
合计	60,729,585.34	/	5,724,311.70	/	55,005,273.64	39,013,850.28	/	4,611,820.55	/	34,402,029.73

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：预期信用损失组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,804,966.91	2,890,248.35	5.00
1-2 年 (含 2 年)	-		
2-3 年 (含 3 年)	3,859.04	1,157.71	30.00
3-4 年 (含 4 年)	175,707.50	87,853.75	50.00
4-5 年 (含 5 年)	2,293,551.00	2,293,551.00	100.00
5 年以上	451,500.89	451,500.89	100.00
合计	60,729,585.34	5,724,311.70	9.43

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	4,611,820.55	1,112,491.15				5,724,311.70
合计	4,611,820.55	1,112,491.15	-	-	-	5,724,311.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
沃尔玛（中国）投资有限公司	57,518,262.80		57,518,262.80	94.71	2,875,913.14
岳阳市南湖新区管理委员会	2,240,914.00		2,240,914.00	3.69	2,240,914.00
李本华	211,781.35		211,781.35	0.35	204,271.10
长沙博强教育咨询有限公司	126,724.00		126,724.00	0.21	89,680.50
常德珑跃渔业有限公司	123,076.40		123,076.40	0.20	6,153.82
合计	60,220,758.55		60,220,758.55	99.16	5,416,932.56

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	360,635,662.87	335,305,028.53
合计	360,635,662.87	335,305,028.53

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	287,546,207.28	59,487,501.57
1 年以内小计	287,546,207.28	59,487,501.57
1 至 2 年	31,491,808.37	94,729,675.40
2 至 3 年	11,424,571.78	152,685,279.45
3 年以上		
3 至 4 年	2,113,582.78	5,571,087.19
4 至 5 年	25,596,302.82	23,320,684.92
5 年以上	11,325,191.10	8,372,801.26
合计	369,497,664.13	344,167,029.79

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	366,564,636.63	341,244,193.82
备用金	73,000.00	105,000.00
代垫款	215,227.50	153,035.97
押金及保证金	44,800.00	64,800.00
借款	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	369,497,664.13	344,167,029.79

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	6,262,001.26	2,600,000.00		8,862,001.26
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2026年6月30日余额	6,262,001.26	2,600,000.00		8,862,001.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	6,262,001.26					6,262,001.26
按单项计提坏账准备	2,600,000.00					2,600,000.00
合计	8,862,001.26					8,862,001.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州东方华康康复医院有限公司	120,000,000.00	32.48	往来款	1 年以内	
杭州金诚护理院有限公司	92,000,000.00	24.90	往来款	1 年以内	

大湖水殖石门 皂市渔业有限 公司	55,324,357.47	14.97	往来款	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	
大湖水殖（湖 南）水产品营 销有限公司	54,289,461.49	14.69	往来款	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	
西藏大湖投资 管理有限公司	25,455,684.90	6.89	往来款	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以 上	
合计	347,069,503.86	93.93	/	/	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,941,819.74	24,467,530.14	776,474,289.60	780,948,435.74	24,467,530.14	756,480,905.60
对联营、合营企业投资						
合计	800,941,819.74	24,467,530.14	776,474,289.60	780,948,435.74	24,467,530.14	756,480,905.60

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽黄湖渔业有限公司	30,964,942.32						30,964,942.32	
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	76,540,363.41						76,540,363.41	
湖南大湖生物技术有限公司	7,553,942.93						7,553,942.93	
湖南德山酒业营销有限公司	119,691,002.76						119,691,002.76	
大湖水殖（湖南）水产品营销公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	

新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	4,372,469.86	14,467,530.14					4,372,469.86	14,467,530.14
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	30,724,884.32						30,724,884.32	
大湖水环境治理有限公司	4,033,300.00						4,033,300.00	
长沙大湖水产品市场管理有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
西藏大湖投资管理有限公司		10,000,000.00						10,000,000.00
东方华康医疗管理有限公司	375,000,000.00		8,082,984.00				383,082,984.00	
杭州东方华康康复医院有限公司	21,600,000.00						21,600,000.00	
杭州金诚护理院有限公司	21,600,000.00						21,600,000.00	
上海筷智医疗科技有限公司	2,400,000.00		800,000.00				3,200,000.00	
嘉兴智康机器人有限公司			11,110,400.00				11,110,400.00	
合计	756,480,905.60	24,467,530.14	19,993,384.00	-	-	-	776,474,289.60	24,467,530.14

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,087,565.12	162,868,342.61	165,040,108.40	157,145,080.21
其他业务	2,563,931.38	1,775,204.18	2,724,461.69	1,535,222.22
合计	173,651,496.50	164,643,546.79	167,764,570.09	158,680,302.43

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-361,419.94	-226,412.75
合计	59,038,580.06	-226,412.75

其他说明：

无

6、 其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-608,514.15	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,525,797.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,804,491.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-391,664.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	477,392.15	
少数股东权益影响额（税后）	420,504.75	
合计	6,432,214.36	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.082	0.0351	0.0351
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.288	0.0217	0.0217

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：罗订坤

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 12 日

修订信息

☐适用 ☒不适用