

大湖水殖股份有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 29-00027 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15F Xueyuan International Tower
No.12Zhichan Road Haidian Dist.
Beijing, China 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82238858
传真 Fax: +86 (10) 82238858
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

审计报告



大信审字[2016]第 29-00027 号

大湖水殖股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大湖水殖股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15F Xueyuan International Tower
No. 1 ZhiChun Road Haidian Dist
Beijing China 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82336668
传真 Fax: +86 (10) 82321868
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年12月31日的财务状况以及2015年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一六年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	171,637,464.54	129,018,845.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（二）	1,247,789.76	226,092.43
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	3,254,509.80	1,900,000.00
应收账款	五、（四）	62,119,976.80	43,361,720.04
预付款项	五、（五）	60,712,140.84	53,974,160.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（六）	24,036,949.21	31,392,650.44
存货	五、（七）	462,505,128.31	479,332,510.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	28,360,684.40	25,970,802.90
流动资产合计		813,874,643.66	765,176,781.78
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、（九）	42,150,563.36	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十）	5,956,402.74	
投资性房地产	五、（十一）	76,421,990.94	78,224,910.69
固定资产	五、（十二）	196,666,305.48	189,048,547.59
在建工程	五、（十三）	47,722,774.40	55,964,101.36
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、（十四）	1,287,475.72	1,345,747.48
油气资产			
无形资产	五、（十五）	287,458,616.89	296,462,931.09
开发支出			
商誉	五、（十六）	1,684,069.49	1,684,069.49
长期待摊费用	五、（十七）	24,573,565.44	28,079,769.72
递延所得税资产	五、（十八）	5,779,827.80	5,343,224.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		689,701,592.26	671,153,301.45
资产总计		1,503,576,235.92	1,436,330,083.23

法定代表人：罗订峰

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东

合并资产负债表（续）

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年12月31日

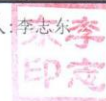
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十九）	422,950,000.00	347,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十）		3,000,000.00
应付账款	五、（二十一）	49,056,959.32	46,385,672.87
预收款项	五、（二十二）	14,261,388.93	35,375,689.71
应付职工薪酬	五、（二十三）	2,988,293.40	3,166,364.97
应交税费	五、（二十四）	45,165,832.59	38,820,769.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（二十五）	90,503,288.67	79,873,567.35
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	2,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		626,925,762.91	568,122,064.80
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	47,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十八）	5,200,000.00	5,400,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五、（二十九）	15,000,000.00	15,000,000.00
预计负债			
递延收益	五、（三十）	12,313,333.34	6,203,333.34
递延所得税负债	五、（十八）	4,044.52	
其他非流动负债			
非流动负债合计		79,517,377.86	61,603,333.34
负债合计		706,443,140.77	629,725,398.14
所有者权益：			
股本	五、（三十一）	427,050,000.00	427,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	120,404,422.70	136,804,839.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	44,153,847.08	44,153,847.08
未分配利润	五、（三十四）	153,930,812.44	151,304,004.20
归属于母公司所有者权益合计		745,539,082.22	759,312,690.40
少数股东权益		51,594,012.93	47,291,994.69
所有者权益合计		797,133,095.15	806,604,685.09
负债和所有者权益总计		1,503,576,235.92	1,436,330,083.23

法定代表人：罗计坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东



母公司资产负债表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		86,263,836.02	45,565,439.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		231,611.69	226,092.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	6,408,986.99	5,713,422.63
预付款项		4,325,075.64	6,008,209.14
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、（二）	175,426,507.68	164,335,478.93
存货		170,309,746.14	180,493,901.57
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,568,627.39	434,608.00
流动资产合计		470,534,391.55	402,777,151.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		17,150,563.36	15,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	341,497,198.65	333,262,323.15
投资性房地产		68,152,426.43	69,677,302.20
固定资产		67,971,360.11	55,397,674.53
在建工程		43,834,527.66	52,434,195.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		289,744.77	511,689.27
油气资产			
无形资产		119,275,828.40	123,329,774.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,770,603.14	20,735,492.56
递延所得税资产		4,286,684.64	3,225,463.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		680,228,937.16	673,573,915.35
资产总计		1,150,763,328.71	1,076,351,067.30

法定代表人：罗订坤



主管会计工作负责人：李志东



会计机构负责人：李志东



母公司资产负债表（续）

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		320,000,000.00	259,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,835,218.85	7,333,398.05
预收款项		1,238,456.99	1,064,130.73
应付职工薪酬		1,838,229.97	1,863,552.30
应交税费		832,083.43	958,612.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款		84,806,411.01	42,256,852.03
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	14,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		415,550,400.25	326,976,545.51
非流动负债：			
长期借款		47,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,603,333.34	1,763,333.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,603,333.34	36,763,333.34
负债合计		464,153,733.59	363,739,878.85
所有者权益：			
股本		427,050,000.00	427,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,075,928.74	95,555,935.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,302,112.12	42,302,112.12
未分配利润		136,181,554.26	147,703,141.14
所有者权益合计		686,609,595.12	712,611,188.45
负债和所有者权益总计		1,150,763,328.71	1,076,351,067.30

法定代表人：罗汀坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东



合并利润表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十五)	808,924,738.75	682,654,092.17
减：营业成本	五、(三十六)	627,985,287.58	513,618,716.83
营业税金及附加	五、(三十七)	8,597,017.71	7,505,191.47
销售费用	五、(三十七)	44,092,664.39	51,768,672.04
管理费用	五、(三十八)	99,357,454.77	99,803,641.93
财务费用	五、(三十九)	30,080,349.96	22,636,293.72
资产减值损失	五、(四十)	-246,872.96	1,914,219.25
加：公允价值变动收益	五、(四十一)	21,697.33	-14,132.79
投资收益	五、(四十二)	-15,762.22	765,188.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-935,227.59	-13,841,587.41
加：营业外收入	五、(四十三)	13,348,527.74	55,106,833.94
其中：非流动资产处置利得		70,042.73	
减：营业外支出	五、(四十四)	1,585,061.39	11,107,444.52
其中：非流动资产处置损失		37,436.70	930,986.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,828,238.76	30,157,802.01
减：所得税费用	五、(四十五)	5,799,412.28	7,705,341.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,028,826.48	22,452,461.00
其中：归属于母公司所有者的净利润		2,626,808.24	16,004,394.55
少数股东损益		2,402,018.24	6,448,066.45
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		5,028,826.48	22,452,461.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,626,808.24	16,004,394.55
归属于少数股东的综合收益总额		2,402,018.24	6,448,066.45
七、每股收益			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：3,287,395.08元；上期被合并方实现的净利润为：40,250,581.06元

法定代表人：罗时坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李东

罗时坤印

李志东印

李东印

母公司利润表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十、(四)	205,702,320.22	164,245,721.12
减：营业成本	十、(四)	147,971,847.18	116,870,856.18
营业税金及附加		369,909.10	170,085.62
销售费用		9,826,011.34	10,159,576.36
管理费用		42,878,456.91	42,177,169.21
财务费用		22,448,140.60	15,988,502.75
资产减值损失		-523,054.34	584,127.97
加：公允价值变动收益		5,519.26	-14,132.79
投资收益	十、(五)	-2,607,699.43	21,906,056.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-19,871,170.74	187,326.39
加：营业外收入		8,262,710.61	2,027,649.35
其中：非流动资产处置利得		18,869.85	
减：营业外支出		974,347.77	5,009,838.87
其中：非流动资产处置损失		21,451.10	930,986.16
三、利润总额		-12,582,807.90	-2,794,863.13
减：所得税费用		-1,061,221.02	822,940.35
四、净利润		-11,521,586.88	-3,617,803.48
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-11,521,586.88	-3,617,803.48
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：罗建明

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东

罗建明印

李志东印

李志东印

合并现金流量表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		794,289,248.72	768,644,137.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	61,928,505.90	70,981,725.09
经营活动现金流入小计		856,217,754.62	839,625,862.24
购买商品、接受劳务支付的现金		623,497,014.78	612,711,518.95
支付给职工以及为职工支付的现金		71,384,999.78	81,307,199.63
支付的各项税费		21,745,691.70	35,607,469.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	121,561,431.78	110,710,508.75
经营活动现金流出小计		838,189,138.04	840,336,696.77
经营活动产生的现金流量净额		18,028,616.58	-710,834.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,470,299.75	144,100,000.00
取得投资收益收到的现金		156,971.93	748,237.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,563,024.00	35,335,657.05
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		7,010,000.00	
投资活动现金流入小计		78,200,295.68	180,183,894.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,687,385.75	52,141,874.83
投资支付的现金		103,250,000.00	179,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,042,851.92	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		126,980,237.67	231,141,874.83
投资活动产生的现金流量净额		-48,779,941.99	-50,957,979.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,900,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,900,000.00	
取得借款收到的现金		602,450,000.00	381,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	27,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		631,850,000.00	383,500,000.00
偿还债务支付的现金		527,000,000.00	389,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,360,055.32	28,847,807.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			80,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	120,000.00	194,730.00
筹资活动现金流出小计		558,480,055.32	418,542,537.91
筹资活动产生的现金流量净额		73,369,944.68	-35,042,537.91
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		42,618,619.27	-86,711,352.37
加：期初现金及现金等价物余额		129,018,845.27	215,730,197.64
六、期末现金及现金等价物余额		171,637,464.54	129,018,845.27

法定代表人：罗打坤

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东

印

印

印

母公司现金流量表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,751,771.58	152,828,311.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		300,660,056.29	162,532,356.61
经营活动现金流入小计		470,411,827.87	315,360,667.69
购买商品、接受劳务支付的现金		131,258,071.95	124,029,354.08
支付给职工以及为职工支付的现金		27,587,560.69	30,803,210.63
支付的各项税费		938,658.57	17,160,928.40
支付其他与经营活动有关的现金		283,579,759.93	157,359,338.14
经营活动现金流出小计		443,364,051.14	329,352,831.25
经营活动产生的现金流量净额		27,047,776.73	-13,992,163.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,470,299.75	142,100,000.00
取得投资收益收到的现金		156,971.93	2,825,048.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,509,974.00	1,063,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,137,245.68	145,988,148.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,952,338.18	40,141,428.65
投资支付的现金		77,250,000.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,992,851.92	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,195,190.10	200,141,428.65
投资活动产生的现金流量净额		-51,057,944.42	-54,153,280.19
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		496,500,000.00	289,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		27,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		524,000,000.00	289,500,000.00
偿还债务支付的现金		436,000,000.00	272,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,171,435.54	21,673,523.28
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000.00	94,730.00
筹资活动现金流出小计		459,291,435.54	294,268,253.28
筹资活动产生的现金流量净额		64,708,564.46	-4,768,253.28
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		40,698,396.77	-72,913,697.03
加：期初现金及现金等价物余额		45,565,439.25	118,479,136.28
六、期末现金及现金等价物余额		86,263,836.02	45,565,439.25

法定代表人：李志刚

主管会计工作负责人：李志东

会计机构负责人：李志东



合并股东权益变动表

单位：人民币元

	本 期										股本 权益合计	
	股本		其他权益工具		归属于母公司股东权益		其他综合收 益		未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积				
一、本年期初余额	427,050,000.00			98,885,410.28		37,915,428.84		42,302,112.12	188,841,952.07	757,079,474.47	46,353,835.52	803,433,309.99
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,851,734.96	-37,537,947.87	2,233,215.91	998,159.17	3,171,375.10
（一）综合收益总额								44,153,847.08	151,304,004.20	759,312,690.40	47,291,994.69	806,604,685.09
（二）股东投入和减少资本									2,626,806.24	-13,773,608.18	4,302,018.24	-9,471,589.94
1. 股东投入的普通股									2,626,806.24			
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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
三、本期期末余额	427,050,000.00			120,404,422.70		16,400,416.42		44,153,847.08	153,940,812.44	745,539,882.22	51,594,012.93	797,133,895.15

法定代表人：罗坤
会计机构负责人：李东

罗坤印
李东印

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	上 期										少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计		
一、本年期初余额	427,050,000.00	111,872,902.84				42,302,112.12	187,240,396.39	768,465,411.35		40,390,936.72	809,056,348.07	
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
三、本期末余额	427,050,000.00	136,804,839.12				44,153,847.08	151,804,004.20	759,312,030.40	47,291,984.69	4,597.80	806,604,685.09	
四、本期期末余额	427,050,000.00	136,804,839.12				44,153,847.08	151,804,004.20	759,312,030.40	47,291,984.69	4,597.80	806,604,685.09	

罗冲印

罗冲印

罗冲印

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司股东权益变动表

2015年度

项 目	本 期						股本	其他权益工具 永续债	其他	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	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益										
	427,050,000.00			95,555,935.19												
一、本年期初余额	427,050,000.00			95,555,935.19					95,555,935.19				42,302,112.12	137,703,141.14	712,611,188.45	
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
1. 股本投入和减少资本																
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																
（二）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（三）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（四）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（五）其他																
三、本期期末余额	427,050,000.00			81,075,928.74					81,075,928.74				42,302,112.12	136,181,534.26	686,606,565.12	



单位：人民币元
会计机构负责人：李东志
主管会计工作负责人：李东志

母公司股东权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、本年期初余额	427,050,000.00				108,543,427.75				42,302,112.12	151,320,944.62	729,216,484.49
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					108,543,427.75				42,302,112.12	151,320,944.62	729,216,484.49
（一）综合收益总额					-12,987,492.56					-3,417,803.48	-16,405,296.04
（二）所有者投入和减少资本					-12,987,492.56					-3,417,803.48	-12,987,492.56
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					-12,987,492.56						-12,987,492.56
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
三、本期末余额	427,050,000.00				95,555,935.19				42,302,112.12	147,703,141.14	712,611,188.45

法定代表人：李东志

主管会计工作负责人：李东志

会计机构负责人：李东志



大湖水殖股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由董事会于2016年4月28日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围含安徽黄湖渔业有限公司、大湖水殖石门皂市渔业有限公司、大湖铁山水库岳阳渔业有限公司、湖南德海医药贸易有限公司、湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司、湖南德山酒业营销有限公司、湖南德山酒业有限公司、湖南胜行贸易有限公司、

湖南洞庭水殖珍珠有限公司、常德市武陵区晨曦工艺品销售有限、大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司、大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司、湖南宗正保安服务有限公司、深圳前海大湖供应链有限公司、常德大湖投资管理有限公司、西藏大湖投资管理有限公司十六家全资子公司，及湖南东湖渔业有限公司、湖南湘云生物科技有限公司、大湖水殖汉寿中华鳖有限公司、常德大湖渔业有限公司、新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司、南京风小鱼电子商务有限公司、江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司、大湖水环境治理股份有限公司等八家控股子公司。（详见“本附注六、合并范围的变更；七、在其他主体中的权益披露”）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：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。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

3、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项
其他不重大应收款项	单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	根据该组合未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
其他不重大应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品（库存商品）、消耗性生物资产、在产品等。

2、发出存货的计价方法

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

存货在领用和发出时分别业务类型采用加权平均法、个别计价法确定其实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品一般采用五五摊销法摊销；若金额不大，则于领用时一次摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40-60	5	2.38-1.58
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损

失一经计提，在以后会计期间不再转回。

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

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ② 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ③ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 生物资产

本公司生物资产包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

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

类别	使用寿命	净残值率	年折旧率
亲本鱼	5年	—	20%

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

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

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

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

(2) 珍珠蚌、闸蟹：采用个别计价法结转成本。

资产负债表日，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。

（二十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、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

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

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

第一，完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

第二，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

第五，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量资产减值。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十五) 收入

1、销售商品

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

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

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

(二十六) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%
消费税	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	营业收入	5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税优惠

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

2、企业所得税优惠

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	1,234,809.42	1,670,614.64
银行存款	170,402,655.12	126,440,447.66
其他货币资金		907,782.97
合计	171,637,464.54	129,018,845.27

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 交易性金融资产	1,016,178.07	
其中：权益工具投资	1,016,178.07	
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	231,611.69	226,092.43
其中：其他	231,611.69	226,092.43
合计	1,247,789.76	226,092.43

(三) 应收票据

1、应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,254,509.80	1,900,000.00
合计	3,254,509.80	1,900,000.00

2、期末公司已背书、已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	备注
银行承兑汇票 - 已背书	9,288,196.3	

类别	期末终止确认金额	备注
银行承兑汇票 - 已贴现	154,108.00	
合计	9,442,304.30	

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,156,497.13	99.86	6,036,520.33	95.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	280,700.00	0.41	280,700.00	4.44
合计	68,437,197.13	100	6,317,220.33	100

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	48,619,750.84	100	5,258,030.80	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	48,619,750.84	100	5,258,030.80	100

2、按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	59,492,605.05	4.70	2,796,323.03	44,148,421.81	5.52	2,436,478.38
1 至 2 年	5,684,060.29	10.00	568,406.03	1,071,501.06	8.61	92,262.21
2 至 3 年	363,720.45	20.00	72,744.09	157,789.05	6.56	10,344.81
3 年以上	2,616,111.34	99.35	2,599,047.18	3,242,038.92	83.87	2,718,945.40
合计	68,156,497.13	8.86	6,036,520.33	48,619,750.84	10.81	5,258,030.80

3、本期计提坏账准备金额为 1,059,189.53 元；本期核销转回坏账准备金额为 158,242.33 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
常德市荣凯酒业营销公司	8,426,748.00	12.31	421,337.80

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
常德市第一人民医院(西药科)	6,162,919.93	9.01	308,146.00
津州市人民医院	3,213,555.89	4.70	160,677.79
桃源翔宇	3,244,411.52	4.74	162,220.58
湖南重啤一品营销有限公司	2,877,126.60	4.20	143,856.33
合计	23,924,761.94	34.96	1,196,238.10

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,656,798.56	75.20	52,995,439.81	98.19
1至2年	14,528,846.56	23.93	640,651.97	1.19
2至3年	425,695.88	0.70	25,342.05	0.05
3年以上	100,799.84	0.17	312,726.54	0.57
合计	60,712,140.84	100	53,974,160.37	100

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南德山酒业有限公司	成都市亨源商贸有限公司	5,745,482.98	1至2年	采购未结算
大湖水殖股份有限公司	郑庆玲	1,957,263.00	1至2年	采购未结算
湖南德山酒业有限公司	鼎城天马化工有限公司	1,047,474.45	1至2年	采购未结算
合计		8,750,220.43		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都市亨源商贸有限公司	6,985,482.98	11.51
高和平	3,480,000.00	5.73
张尚兵	2,800,000.00	4.61
湖北荆玻股份有限公司	2,757,902.19	4.54
熊香明	2,105,455.00	3.47

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	28,744,875.78	97.63	4,707,926.57	16.38

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	699,272.60	2.37	699,272.60	100
合计	29,444,148.38	100	5,407,199.17	18.36

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	38,450,926.15	100	7,058,275.71	18.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	38,450,926.15	100	7,058,275.71	18.36

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	14,378,123.05	3.63	522,584.89	19,050,621.25	4.99	950,564.26
1至2年	4,378,666.63	10.00	437,798.98	8,739,091.30	17.07	1,492,192.87
2至3年	6,604,243.42	20.00	1,320,848.68	6,259,765.77	19.99	1,251,545.15
3以上	3,383,842.68	71.71	2,426,694.03	4,401,447.83	76.43	3,363,973.43
合计	28,744,875.78	16.38	4,707,926.57	38,450,926.15	18.36	7,058,275.71

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	665,642.19	3,522,772.19
代垫款	1,171,952.93	5,475,590.00
借款	9,638,101.78	6,412,671.23
往来款	12,543,291.02	12,824,051.32
股权转让款	4,912,410.46	4,912,410.46
押金	512,750.00	5,303,430.95
合计	29,444,148.38	38,450,926.15

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
新世界百货投资(中国)集	股权转	4,912,410.46	2-3年	16.68	982,482.09

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
团有限公司	让款				
华容县水产局	借款	2,600,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	8.83	250,000.00
湖南泽通实业有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	5.09	75,000.00
繁荣实业公司	借款	1,500,000.00	1-2年	5.09	150,000.00
水产养殖总场	借款	1,442,758.91	1年以内、1-2年	4.90	123,930.22
合计		11,955,169.37		40.59	1,581,412.31

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,649,188.57		2,649,188.57	5,093,930.49		5,093,930.49
库存商品	120,882,427.25		120,882,427.25	131,987,451.03		131,987,451.03
在产品	91,827,319.40		9,182,319.40	85,204,404.60		85,204,404.60
消耗性生物资产	22,251,454.89	179,771.72	22,331,683.17	222,549,065.16		222,549,065.16
包装物	22,556,146.26		22,556,146.26	32,174,033.91		32,174,033.91
低值易耗品	2,258,363.66		2,258,363.66	2,323,625.14		2,323,625.14
合计	462,684,900.03	179,771.72	462,505,128.31	479,332,510.33		479,332,510.33

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
消耗性生物资产		179,771.72			179,771.72
合计		179,771.72			179,771.72

本公司根据可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
结构化集合资金信托计划	27,500,000.00	25,000,000.00
待扣税金	106,203.75	435,681.58
待摊费用	754,480.65	535,121.32
合计	28,360,684.40	25,970,802.90

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
按成本计量的可供出售金融资产	42,150,563.36		42,150,563.36	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	42,150,563.36		42,150,563.36	15,000,000.00		15,000,000.00

2、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末	
湖南阳光乳业股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					10.00
杭州利海互联创业投资合伙企业	10,000,000.00			10,000,000.00					4.00
上海大湖一网鱼生态科技发展有限公司		2,150,563.36		2,150,563.36					15.00
北京百合在线科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00					1.60
合计	15,000,000.00	27,150,563.36		42,150,563.36					

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		初始投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
深圳前海沅金所金融服务有限公司		6,000,000.00		-43,597.26						5,956,402.74	
合计		6,000,000.00		-43,597.26						5,956,402.74	

(十一) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	92,680,294.61			92,680,294.61
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	92,680,294.61			92,680,294.61
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	14,455,383.92			14,455,383.92
2.本期增加金额	1,802,919.75			1,802,919.75
(1) 计提或摊销	1,802,919.75			1,802,919.75
3.本期减少金额				
4.期末余额	16,258,303.67			16,258,303.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	76,421,990.94			76,421,990.94
2.期初账面价值	78,224,910.69			78,224,910.69

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	182,082,866.68	42,709,021.27	18,841,087.54	5,916,065.13	13,220,093.11	262,769,133.73
2.本期增加金额	17,768,590.99	2,672,872.75	818,552.81	1,113,004.66	768,420.74	23,141,441.95
(1) 购置	1,251,273.41	2,646,952.75	448,552.81	1,113,004.66	768,420.74	6,228,204.37
(2) 在建工程转入	16,517,317.58	25,920.00	370,000.00			16,913,237.58
3.本期减少金额		8,500.00	683,868.52	21,411.34	114,912.00	828,691.86
处置或报废		8,500.00	683,868.52	21,411.34	114,912.00	828,691.86
4.期末余额	199,851,457.67	45,373,394.02	18,975,771.83	7,007,658.45	13,873,601.85	285,081,883.82
二、累计折旧						-
1.期初余额	32,619,802.94	19,154,446.04	10,836,333.91	3,464,351.02	6,808,227.41	72,883,161.32
2.本期增加金额	6,560,746.25	3,508,584.10	2,801,282.67	897,093.10	1,625,306.31	15,393,012.43
计提	6,560,746.25	3,508,584.10	2,801,282.67	897,093.10	1,625,306.31	15,393,012.43
3.本期减少金额		8,075.00	577,864.40	9,973.88	102,106.95	698,020.23
处置或报废		8,075.00	577,864.40	9,973.88	102,106.95	698,020.23
4.期末余额	39,180,549.19	22,654,955.14	13,059,752.18	4,351,470.24	8,331,426.77	87,578,153.52
三、减值准备						-
1.期初余额	583,597.92	231,681.60		22,145.30		837,424.82
2.本期增加金额						-
3.本期减少金额						-
4.期末余额	583,597.92	231,681.60	-	22,145.30	-	837,424.82
四、账面价值						-

1.期末账面价值	160,087,310.56	22,486,757.28	5,916,019.65	2,634,042.91	5,542,175.08	196,666,305.48
2.期初账面价值	148,879,465.82	23,322,893.63	8,004,753.63	2,429,568.81	6,411,865.70	189,048,547.59

注 1: 其他为渔网、渔具;

注 2: 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 14,773,384.87 元。

注 3: 本公司 2014 年 9 月购置位于常德市武陵区建设东路 348 号泓鑫·名都桃林 6 号商务楼 20—22 层, 原值 26,544,422.00 元, 截止 2015 年 12 月 31 日尚未取得产权证书。

(十三) 在建工程

1、在建工程基本情况

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
德山工程项目部	28,809,461.10		28,809,461.10	28,909,461.10		28,909,461.10
湘云生物中试试验工厂	14,925,074.56		14,925,074.56	12,865,479.63		12,865,479.63
种苗工程				552,329.25		552,329.25
珊珀湖复兴路加宽、硬化及护坡工程				7,559,806.00		7,559,806.00
珊珀湖复兴路沟渠护坡和桥梁工程				2,547,120.00		2,547,120.00
湿地综合开发利用				614,394.16		614,394.16
团头鲂良种场改扩建	2,492,983.00		2,492,983.00	1,055,394.00		1,055,394.00
湘云科技工程	373,185.50		373,185.50	373,185.50		373,185.50
酒博馆	188,679.24		188,679.24	188,679.24		188,679.24
生态项目部-钓鱼走廊				110,639.33		110,639.33
东湖-公租房	105,807.00		105,807.00	41,240.00		41,240.00
水产良种工程项目	271,557.00		271,557.00	108,287.00		108,287.00
水处理系统	285,260.00		285,260.00	248,860.00		248,860.00
其他	270,767.00		270,767.00	789,226.15		789,226.15
合计	47,722,774.40		47,722,774.40	55,964,101.36		55,964,101.36

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	利息资本化累计金额	资金来源
德山工程项目部	28,909,461.10				28,909,461.10	7,136,750.38	金融机构贷款
湘云生物中试试验工厂	12,865,479.63	2,328,436.93	268,850.00		14,925,066.56	917,597.36	金融机构贷款
珊珀湖复兴路加宽、硬化及护坡工程	7,559,806.00		7,559,806.00				自有资金
珊珀湖复兴路沟渠护坡和桥梁工程	2,547,120.00		2,547,120.00				自有资金
团头鲂良种场改扩建	1,055,394.00		1,437,589.00		2,492,983.00		自有资金及政府补助
合计	52,937,260.73	2,328,436.93	11,813,365.00		46,327,510.66	8,054,347.74	

(十四) 生产性生物资产

以成本计量的生物资产

项目	亲本鱼	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,561,270.00	3,561,270.00
2. 本期增加金额	1,026,124.00	1,026,124.00
(1) 外购	1,026,124.00	1,026,124.00
3. 本期减少金额	1,084,395.76	1,084,395.76
4. 期末余额	3,502,998.24	3,502,998.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,215,522.52	2,215,522.52
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	2,215,522.52	2,215,522.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,287,475.72	1,287,475.72
2. 期初账面价值	1,345,747.48	1,345,747.48

(十五) 无形资产

项目	水面养殖使用权	土地使用权	专利	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	182,425,176.40	188,695,974.37	7,135,314.37	6,458,400.00	1,055,429.74	385,770,294.88
2. 本期增加金额		30,717.25				30,717.25
(1) 购置		30,717.25				30,717.25
3. 本期减少金额						-
4. 期末余额	182,425,176.40	188,726,691.62	7,135,314.37	6,458,400.00	1,055,429.74	385,801,012.13
二、累计摊销						
1. 期初余额	39,245,539.07	39,757,563.73	3,158,878.02	6,450,840.00	694,542.97	89,307,363.79
2. 本期增加金额	3,723,004.13	5,008,905.75	239,751.36	980.00	62,390.23	9,035,031.47
(1) 计提	3,723,004.13	5,008,905.75	239,751.36	980.00	62,390.23	9,035,031.47
3. 本期减少金额						-
4. 期末余额	42,968,543.20	44,766,469.48	3,398,629.38	6,451,820.00	756,933.20	98,342,395.26

项目	水面养殖使用权	土地使用权	专利	商标	软件	合计
三、减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
3. 本期减少金额						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	139,456,633.20	143,960,222.14	3,736,684.99	6,580.00	298,496.54	287,458,616.87
2. 期初账面价值	143,179,637.33	148,938,410.64	3,976,436.35	7,560.00	360,886.77	296,462,931.09

(十六) 商誉

商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南湘云生物科技有限公司	1,684,069.49			1,684,069.49
合计	1,684,069.49			1,684,069.49

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
北民湖-甲鱼项目	8,852,115.63		1,106,514.48		7,745,601.15
西湖-毛里湖大堤修建	4,007,831.59		449,476.44		3,558,355.15
珊瑚湖-北民湖基地鱼池改造	4,048,779.30		585,365.64		3,463,413.66
西湖-精养鱼池改造费用	3,649,158.69		492,021.36		3,157,137.33
北民湖-溃堤维修	1,538,367.19		188,245.92		1,350,121.27
医贸-租赁费	612,499.85		50,000.04		562,499.81
北民湖-渔池改造	360,922.34	108,809.00	33,914.58		435,816.76
水产中心-渔池改造工程	343,635.82		35,244.72		308,391.10
阳澄湖-办公楼装修费	382,666.67		82,000.00		300,666.67
其他	4,283,792.64	1,506,769.15	2,052,350.42	46,648.83	3,691,562.54
合计	28,079,769.72	1,615,578.15	5,075,133.60	46,648.83	24,573,565.44

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,063,821.17	10,509,387.04	2,239,675.33	11,660,041.99
内部未实现利润	23,266.91	93,067.64	388,006.93	1,552,027.72

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
可抵扣亏损	3,570,215.73	28,561,725.84	2,423,436.39	19,387,491.12
应付职工薪酬	122,523.99	931,172.97	292,105.38	2,257,406.11
小计	5,779,827.80	40,095,353.49	5,343,224.03	34,856,966.94
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产价 值变动	4,044.52	16,178.07		
小计	4,044.52	16,178.07		

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,232,228.95	1,493,689.34
可抵扣亏损	42,347,912.53	32,630,898.14
合计	44,580,141.53	34,124,587.48

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2015年		228,823.78	
2016年	3,143,605.09	3,512,798.11	
2017年	4,119,459.27	4,405,235.26	
2018年	10,840,298.73	11,130,815.74	
2019年	13,060,014.52	13,353,225.25	
2020年	11,184,534.92		
合计	42,347,912.53	32,630,898.14	

(十九) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		29,500,000.00
抵押借款	330,000,000.00	240,000,000.00
保证借款	81,950,000.00	66,000,000.00
信用借款	11,000,000.00	12,000,000.00
合计	422,950,000.00	347,500,000.00

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计		3,000,000.00

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	30,141,639.20	40,028,236.13
1年以上	18,915,320.12	6,357,436.74
合计	49,056,959.32	46,385,672.87

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
梁汉元	3,696,546.00	采购未结算
经天纬地投资有限公司	1,811,958.00	采购未结算
梁悦	1,786,224.00	采购未结算
广州史伟	1,397,895.00	采购未结算
合计	8,692,623.00	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,598,963.73	35,180,433.42
1年以上	1,662,425.20	195,256.29
合计	14,261,388.93	35,375,689.71

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,958,504.90	69,116,402.42	69,558,710.77	2,516,196.55
二、离职后福利-设定提存计划	130,135.97	6,572,464.49	6,230,503.61	472,096.85
三、辞退福利	77,724.10	81,334.08	159,058.18	
合计	3,166,364.97	75,770,200.99	75,948,272.56	2,988,293.40

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,351,881.11	58,479,727.72	59,006,977.31	1,824,631.52
2. 职工福利费	1,455.62	4,856,114.66	4,852,170.28	5,400.00
3. 社会保险费		3,648,083.50	3,557,421.88	90,661.62
其中：医疗保险费		2,670,649.91	2,594,498.55	76,151.36
工伤保险费		805,027.24	797,551.04	7,476.20
生育保险费		172,406.35	165,372.29	7,034.06

4. 住房公积金	20,400.00	1,483,240.00	1,483,090.00	20,550.00
5. 工会经费和职工教育经费	584,768.17	649,236.54	659,051.30	574,953.41
合计	2,958,504.90	69,116,402.42	69,558,710.77	2,516,196.55

3、 设定提存计划情况

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	125,084.80	6,411,460.79	6,070,155.63	466,389.96
2、失业保险费	5,051.17	161,003.70	160,347.98	5,706.89
合计	130,135.97	6,572,464.49	6,230,503.61	472,096.85

(二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	13,715,317.45	14,515,416.21
消费税	4,234,266.80	3,415,792.19
营业税	345,655.00	224,063.06
企业所得税	23,965,697.20	18,937,943.19
城市维护建设税	235,995.72	203,594.63
房产税	956,852.84	566,161.21
土地使用税	787,940.90	16,796.37
个人所得税	539,687.54	612,073.63
教育费附加	174,829.48	147,772.09
其他税费	209,589.66	181,157.32
合计	45,165,832.59	38,820,769.90

(二十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
水面资源管理费	17,200,000.00	15,827,000.00
保证金	16,561,840.55	4,655,254.47
定向增发定金	27,500,000.00	
借款	1,819,974.00	23,022,344.93
往来款	25,978,432.94	26,614,311.32
代扣款	498,233.73	1,028,404.13
其他	944,807.45	8,726,252.50
合计	90,503,288.67	79,873,567.35

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
福海县国有资产投资经营管理中心	17,200,000.00	新疆公司 2013 年、2014 年固定资产投资投入大，经协商部分水面资源管理费暂缓支付

单位名称	期末余额	未偿还原因
西藏泓杉科技发展有限公司	4,500,000.00	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司创立“阳澄股份”品牌阶段资金紧张，母公司之母公司关联企业给予资金支持
湖南泓鑫置业	3,000,000.00	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司创立“阳澄股份”品牌阶段资金紧张，母公司之母公司关联企业给予资金支持
合计	24,700,000.00	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	14,000,000.00
合计	2,000,000.00	14,000,000.00

(二十七) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		35,000,000.00	7.68
保证借款	47,000,000.00		
合计	47,000,000.00	35,000,000.00	

(二十八) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
水面使用权	5,200,000.00	5,400,000.00
合计	5,200,000.00	5,400,000.00

(二十九) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
国投资产管理公司	15,000,000.00			15,000,000.00	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	

(三十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,203,333.34	7,010,000.00	900,000.00	12,313,333.34	
合计	6,203,333.34	7,010,000.00	900,000.00	12,313,333.34	

2、政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
水产品批发市场【常财】	1,763,333.34		460,000.00		1,303,333.34	与资产相关

建指[2009]66号】						
水产协同重新项目专项经费		250,000.00			250,000.00	与资产相关
农业组织化与产业化经营经费		50,000.00			50,000.00	与资产相关
德山大曲产能技扩改工程项目专项资金【湘财企指[2013]59号】	200,000.00	40,000.00	200,000.00		40,000.00	与资产相关
推进新型工业万吨酒糟活性蛋白饲料生态循环利用项目专项资金【湘财企指[2013]56号】	1,000,000.00	150,000.00	200,000.00		950,000.00	与资产相关
德山大曲酒质提升综合改造专项资金【湘财企指[2013]46号】	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
关于政府发放市级旅游专项资金【常财外指[2013]44号】	40,000.00		40,000.00			与资产相关
池沼公鱼规模化加工生产线建设项目资金【阿地财农[2014]27号】	500,000.00				500,000.00	与资产相关
“菜蓝子”水产品生产扶持资金【常财农指[2013]192号】	500,000.00				500,000.00	与资产相关
安徽省黄湖团头鲂良种场改扩建项目【农计发[2014]158号】	1,200,000.00	600,000.00			1,800,000.00	与资产相关
畜禽水产良种工程中央预算内基建资金[湘财建指[2015]300号]		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目[阿地财建(2015)84号]		150,000.00			150,000.00	与资产相关
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目配套资金[福财预【2015】638号]		60,000.00			60,000.00	与资产相关
冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目[阿地财预(2015)44号]		210,000.00			210,000.00	与资产相关
冷水鱼休闲食品深加工生产线建设[阿地财农(2015)13号]		500,000.00			500,000.00	与资产相关

合计	6,203,333.34	7,010,000.00	900,000.00		12,313,333.34
----	--------------	--------------	------------	--	---------------

(三十一) 股本

项目	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	427,050,000.00						427,050,000.00

(三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	38,758,313.54		16,400,416.42	22,357,897.12
二、其他资本公积	98,046,525.58			98,046,525.58
合计	136,804,839.12		16,400,416.42	120,404,422.70

注：本年增减变动系同一控制下合并江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司所致。

(三十三) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	44,153,847.08			44,153,847.08
合计	44,153,847.08			44,153,847.08

(三十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	188,841,952.07	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-37,537,947.87	
调整后期初未分配利润	151,304,004.20	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	2,626,808.24	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	153,930,812.44	

调整期初未分配利润: 由于同一控制导致的合并范围变更, 影响期初未分配利润减少 37,537,947.87 元。

(三十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	799,958,122.17	621,623,422.86	677,704,895.54	511,546,298.02
水产品	562,535,024.43	437,084,045.92	469,603,900.96	368,038,660.35
白酒	78,683,724.16	36,723,048.28	93,488,195.89	36,715,320.31
药品	158,739,373.58	147,816,328.66	114,612,798.69	106,792,317.36

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
二、其他业务小计	8,966,616.58	6,361,864.72	4,949,196.63	2,072,418.81
房屋租金	5,986,786.73	2,078,019.74	4,672,309.31	1,995,146.65
饲料及其他材料销售	288,438.78	584,559.78	106,003.46	77,272.16
手续费收入	184,989.27		170,883.86	
文化体育业收入	2,506,401.80	3,699,285.20		
合计	808,924,738.75	627,985,287.58	682,654,092.17	513,618,716.83

(三十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,198,309.36	5,643,134.51
营业税	443,788.83	217,786.90
城市维护建设税	1,106,722.92	921,410.78
教育费附加	800,576.31	665,610.30
其他	47,620.29	57,248.98
合计	8,597,017.71	7,505,191.47

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	6,603,994.94	11,946,740.20
工资	12,760,532.22	11,926,442.08
租赁费	2,253,591.76	2,322,918.47
车辆使用费	371,293.56	1,737,332.78
市场推广及促销费用	5,770,119.25	10,533,829.53
运费	5,786,203.21	3,117,896.96
折旧及摊销	1,181,747.99	582,445.21
其他	9,365,181.46	9,601,066.81
合计	44,092,664.39	51,768,672.04

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	26,500,003.70	26,279,024.55
差旅费	3,374,154.59	2,461,430.10
办公费	1,133,619.30	1,734,090.17
折旧费	9,725,493.34	9,385,195.80
车辆使用费	2,791,721.82	2,050,395.88
业务招待费	4,357,534.45	5,316,555.62
房租水电	1,405,351.04	1,819,805.76
水面资源费	13,407,758.34	13,219,721.29
无形资产及长期待摊费用摊销	9,526,583.89	9,250,177.31
修理及物料消耗	1,100,343.35	1,687,249.70

项目	本期发生额	上期发生额
税金	3,086,581.11	1,818,599.71
其他	22,948,309.84	24,781,396.04
合计	99,357,454.77	99,803,641.93

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,360,055.32	24,028,477.95
减：利息收入	1,678,280.33	1,873,555.59
手续费支出	146,454.99	286,641.36
其他支出	252,119.98	194,730.00
合计	30,080,349.96	22,636,293.72

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-426,644.68	1,896,239.25
存货跌价损失	179,771.72	
固定资产减值损失		17,980.00
合计	-246,872.96	1,914,219.25

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,697.33	-14,132.79
合计	21,697.33	-14,132.79

(四十二) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-143,033.90	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	21,532.04	5,519.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	105,739.64	759,669.19
合计	-15,762.22	765,188.45

(四十三) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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	70,042.73	49,964,036.09	70,042.73
其中：固定资产处置利得	52,542.73	147,948.49	3,382.35
无形资产处置利得	17,500.00	49,816,087.60	66,660.38

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
政府补助	3,985,463.14	3,852,673.00	3,945,463.14
其他	9,293,021.87	1,290,124.85	9,333,021.87
合计	13,348,527.74	55,106,833.94	13,348,527.74

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
病虫害控制		500,000.00	与收益相关
优质水产品贸易批发市场		470,000.00	与资产相关
稳定农民收入补贴		450,000.00	与收益相关
2014年自治区农村服务体系建设项目资金		300,000.00	与收益相关
农产品加工与促销补助		1,000.00	与收益相关
各类企业技术创新奖励		322,000.00	与收益相关
燃油补贴	1,826,836.37	245,559.00	与收益相关
畜牧水产局拨物种资源保护费[农财发[2014]105号]	200,000.00	200,000.00	与收益相关
就业专项资金	74,400.00		与收益相关
农业产业化企业贴息、农产品加工企业引导及村级经济扶持资金		150,000.00	与收益相关
湖泊整治款		150,000.00	与收益相关
蓄洪区项目资金		260,000.00	与收益相关
各类企业发展专项资金		270,000.00	与收益相关
乌伦古湖休闲渔业示范基地乡镇企业贷款贴息		100,000.00	与收益相关
自治区科技支疆及水产高效养殖配套		190,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务支出	63,400.00	80,000.00	与收益相关
水产高效养殖技术推广及产业化示范项目款		70,000.00	与收益相关
新农村建设补助		60,000.00	与收益相关
湘云鲫、鲤科技成果转化及养殖推广		20,000.00	与收益相关
失业保险岗位补贴及其他资助金[常人社发【2015】24号]	139,596.77	8,300.00	与收益相关
信息化电子商务补贴		5,000.00	与收益相关
自治区科技支疆项目	210,000.00		与收益相关
有机鱼休闲食品生产线建设[阿地财预(2015)44号]	200,000.00		与收益相关
有机认证补贴	19,030.00		与收益相关
小微企业发展扶持资金[福财预【2015】64号]	40,000.00		与收益相关
水产品市场开拓专项补助资金[新水渔(2015)85号]	50,000.00		与收益相关
农产品市场建设资金(农产品批发市场检测项目[常财建指[2009]66号)	460,000.00		与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
民贸企业贷款贴息一二季度[阿地财建(2015)137号]	133,200.00		与收益相关
金鳊纯系选育与鳊鱼的品种改良[湘财企指[2015]85号]	100,000.00		与收益相关
国际商标奖励金	10,000.00		与收益相关
公路国拨资金	17,000.00		与收益相关
关于政府发放市级旅游专项资金【常财外指[2013]44号】	40,000.00		与资产相关
2013年推进新型工业化专项引导资金[常财企指【2013】46号]	200,000.00		与资产相关
2012年第一批推进新型工业化专项引导资金[常财企指【2012】56号]	200,000.00		与资产相关
14年农展会补助	2,000.00		与收益相关
其他		814.00	与收益相关
合计	3,985,463.14	3,852,673.00	

(四十四) 营业外支出

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	37,436.70	1,602,050.69	37,436.70
其中：固定资产处置损失	37,436.70	1,602,050.69	37,436.70
盘亏损失		40,999.23	
对外捐赠	272,760.00	2,073,506.68	272,760.00
罚款支出		399,495.31	
其他	1,274,864.69	6,991,392.61	1,274,864.69
合计	1,585,061.39	11,107,444.52	1,585,061.39

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,236,016.05	10,205,556.94
递延所得税费用	-436,603.77	-2,500,215.93
合计	5,799,412.28	7,705,341.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	10,828,238.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,353,529.84
适用不同税率的影响	1,489,808.41

项 目	金 额
非应税收入的影响	-6,594.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,302,195.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	170,088.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,490,384.31
所得税费用	5,799,412.28

(四十六) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	61,928,505.90	70,981,725.09
其中：收到往来款	16,598,399.24	36,256,975.49
政府补助	3,045,463.14	5,882,673.00
利息收入	1,678,280.33	1,873,555.59
房租收入	3,270,998.20	3,549,852.00
收取押金、保证金	15,050,042.65	7,920,423.53
收到退回的押金、保证金		1,506,720.00
代收款项及暂借款退还	1,280,579.09	1,570,696.29
赞助文体体育收入	2,555,687.00	
经营租赁固定资产收入	2,272,420.46	
水面租赁收入	900,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	121,561,431.78	110,710,508.75
其中：管理费用支出	36,578,453.30	43,800,280.18
销售费用支出	29,378,560.08	32,961,776.68
营业外支出	651,578.63	2,091,879.81
支付往来款	37,540,174.78	27,764,384.08
银行手续费及咨询费	145,097.96	141,360.55
赞助文体体育支出（其他业务成本）	3,650,000.00	

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	7,010,000.00	
其中：政府补助	7,010,000.00	

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	27,500,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
其中：非公开发行股本定金	27,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	120,000.00	194,730.00
其中：支付金融机构理财咨询费	120,000.00	194,730.00

(四十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,028,826.48	22,452,461.00
加：资产减值准备	-246,872.96	1,914,219.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,393,012.43	14,985,161.52
无形资产摊销	9,299,852.27	9,033,191.50
长期待摊费用摊销	5,075,133.60	5,330,112.82
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）	-32,606.03	952,939.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-21,697.33	14,132.79
财务费用（收益以“-”号填列）	31,360,055.32	24,028,477.95
投资损失（收益以“-”号填列）	15,762.22	-765,188.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-436,603.77	-2,500,215.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,044.52	
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,827,382.02	-34,244,543.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,850,747.03	-13,160,772.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,386,925.16	-28,750,810.98
经营活动产生的现金流量净额	18,028,616.58	-710,834.53
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	171,637,464.54	129,018,845.27
减：现金的期初余额	129,018,845.27	215,730,197.64
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	42,618,619.27	-86,711,352.37

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额

项 目	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	8,042,851.92
其中：江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	8,042,851.92
取得子公司支付的现金净额	8,042,851.92

3、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	171,637,464.54	129,018,845.27
其中：库存现金	1,234,809.42	1,670,614.64
可随时用于支付的银行存款	170,402,655.12	126,440,447.66
可随时用于支付的其他货币资金		907,782.97
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	171,637,464.54	129,018,845.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		10,907,782.97

(四十八) 所有者权益项目注释

因本期合并江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司，属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，我们对2014 年报表进行追溯调整，对净资产的影响如下：

项目	2014年12月31日（调整前）	2014年12月31日（调整后）	变动额
股本	427,050,000.00	427,050,000.00	
资本公积	98,885,410.28	136,804,839.12	-37,919,428.84
盈余公积	42,302,112.12	44,153,847.08	-1,851,734.96
未分配利润	188,841,952.07	151,304,004.20	37,537,947.87
归属于母公司股东权益合计	757,079,474.47	759,312,690.40	-2,233,215.93
少数股东权益	46,353,835.52	47,291,994.69	-938,159.17
净资产合计	803,433,309.99	806,604,685.09	-3,171,375.10

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	53,144,219.49	借款抵押
无形资产	156,660,523.92	借款抵押
投资性房地产	80,973,179.92	借款抵押
合计	290,777,923.33	--

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏阳澄湖大闸蟹公司	88.36%	注释	2015.7.31	取得控制	366,927.04	-3,287,396.08	7,600,394.65	40,250,581.06

注：控制方均为西藏泓杉科技发展有限公司，且该控制并非暂时性的，因此本事项属于同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，本公司于2015年7月31日取得对江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司的控制权，故以2015年7月31日作为合并日。相关会计处理方法根据《企业会计准则第75号—企业合并》关于“同一控制下企业合并”的原则处理。

2、合并成本

合并成本	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司
现金	8,042,851.92
未支款项	8,357,564.50

3、合并日被合并方资产、负债的账面价值

	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	2,356,438.42	5,123,719.25
应收款项		2,334,335.31
其他应收款	429,562.61	429,501.94
存货	125,863.50	237,692.25
投资性房地产	8,269,564.51	8,547,608.49
固定资产	5,663,484.73	5,715,049.78
无形资产	9,006,379.34	9,155,008.56
长期待摊费用	440,351.76	412,201.36
负债：		
预收款项	122,859.75	2,804,423.50
应付职工薪酬	108,333.00	170,859.10
应交税费	2,371,899.52	2,450,819.66
其他应付款	18,916,162.02	18,469,228.02
净资产	4,772,390.58	8,059,786.66
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	4,216,884.32	7,121,627.49

(二) 本公司本期通过设立方式分增加控股子公司大湖水环境治理股份有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南德山酒业营销有限公司	常德市	常德市	白酒销售	99.8%	0.2%	设立
湖南德山酒业有限公司	常德市	常德市	白酒生产、销售		100%	购买
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	常德市	常德市	珍珠	100%		设立
常德市武陵区晨曦工艺品销售有限公司	常德市	常德市	珍珠		100%	设立
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	石门县	石门县	水产品	100%		设立
安徽黄湖渔业有限公司	宿松县	宿松县	水产品	96.36%	3.64%	设立
湖南东湖渔业有限公司	华容县	华容县	水产品	54.67%		设立
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	常德市	湖南省	水产品	97.33%	2.67%	设立
常德大湖渔业有限公司	常德市	湖南省	水产品		100%	设立
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	福海县	福海县	水产品	62.8%		设立
大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	岳阳县	岳阳县	水产品	100%		设立
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	常德市	湖南省	水产品	100%		设立
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	常德市	湖南省	水产品	51%		设立
湖南湘云生物科技有限公司	常德市	湖南省	水产品	66.8%		购买
湖南德海医药贸易有限公司	常德市	常德市	药品	99%	1%	购买
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司	常德市	常德市	药品		100%	设立
湖南胜行贸易有限公司	常德市	湖南省	白酒销售		100%	设立
湖南宗正保安服务有限公司	常德市	常德市	服务行业	100%		设立
深圳前海大湖供应链有限公司	深圳市		供应链管理	100%		设立
南京风小鱼电子商务有限公司	南京市	华东	水产品	60%		设立
西藏大湖投资管理有限公司	拉萨市		投资咨询管理	100%		设立
常德大湖投资管理有限公司	常德市		投资咨询管理	100%		设立
大湖水环境治理股份有限公司	常德市		水环境治理	59%		设立
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	苏州市	华东	水产品	88.36%		同一控制下合并

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖南东湖渔业有限公司	45.33%	3,721,824.28		25,082,502.87
2	新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	37.20%	-10,909.60		11,041,089.38
3	湖南湘云生物科技有限公司	33.20%	-938,050.33		6,822,531.26
4	大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	49.00%	570,329.01		4,257,809.70

5	江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	11.64%	-160,085.81	778,073.35
---	----------------	--------	-------------	------------

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额（万元）						期初余额（万元）					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南东湖渔业有限公司	5,796	1,895	7,691	2,234		2,234	5,041	1,833	6,874	2,238		2,238
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	3,490	2,689	6,179	3,069	142	3,211	2,945	2,784	5,729	2,709	50	2,759
湖南湘云生物科技有限公司	582	2,399	2,981	478	2,050	2,528	623	2,465	3,088	849	1,550	2,399
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	3,206	28	3,234	2,105		2,105	1,951	29	1,980	1,003		1,003
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	703	2,291	2,994	2,326		2,326	813	2,382	3,195	2,389		2,389

子公司名称	本期发生额（万元）				上期发生额（万元）			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南东湖渔业有限公司	4,297	821	821	-241	4,543	400	400	-793
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	2,006	-3	-3	244	2,087	49	49	338
湖南湘云生物科技有限公司	487	-236	-236	470	617	-43	-43	-192
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	12,513	151	151	-205	7,416	169	169	-156
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	1,463	-137	-137	-140	760	4,025	4,025	-137

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

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

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额
	深圳前海沅金所金融服务有限公司
流动资产	37,266,359.86
其中：现金和现金等价物	6,118,040.52
非流动资产	787,575.55
资产合计	38,053,935.41
流动负债	13,235,590.67
负债合计	13,235,590.67
所有者权益	24,818,344.74
按持股比例计算的净资产份额	5,956,402.74
对联营企业权益投资的账面价值	5,956,402.74
财务费用	-4,368.33
净利润	-181,655.26
综合收益总额	-181,655.26

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
西藏泓杉科技发展有限公司	西藏拉萨	技术服务	20,000,000.00	22.19	22.19

本企业最终控制方为罗祖亮

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的联营企业情况

本企业联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南德海房地产开发有限公司	控股股东的其他企业
湖南泓鑫置业有限公司	控股股东的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南德海制药有限公司	控股股东的其他企业
常德德海药材开发有限公司	控股股东的其他企业
大湖产业投资集团有限公司	控股股东的其他企业
湖南泓鑫梁山农业综合开发有限公司	控股股东的其他企业
常德金乡农业开发有限公司	控股股东的其他企业
安乡县金乡农业开发有限公司	控股股东的其他企业
湖南新科力科技发展有限公司	控股股东的其他企业
湖南泓极体育产业发展有限公司	控股股东的其他企业
常德泓极体育产业发展有限公司	控股股东的其他企业
常德市三棱物业服务有限公司	控股股东的其他企业
上海泓鑫商业经营管理有限公司	控股股东的其他企业
湖南泓杉资产管理有限公司	控股股东的其他企业
湖南德海矿泉水有限公司	控股股东的其他企业
深圳金晟安智能系统有限公司	控股股东的其他企业
湖南金晟安智能设备制造有限公司	控股股东的其他企业
上海大湖一网鱼生态科技有限公司	参股企业
福海县国有资产投资有限公司	控股子公司少数股东
华容县水产局	控股子公司少数股东
袁文斌	控股子公司自然人股东关系密切的家庭成员
张寿岱	控股子公司自然人股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
湖南泓鑫置业有限公司	购买商品	泓鑫桃林20-22层房产	市场价			22,628,036.00	100
湖南德海制药有限公司	购买商品	药品	市场价	299,881.23	0.20	251,069.24	2.40
销售商品、提供劳务：							
上海大湖一网鱼生态科技有限公司	销售商品	鱼类	市场价	1,044,007.87	0.19		
湖南德海制药有限公司	销售商品	鱼类	市场价	162,082.40	0.03		

2、 关联担保情况

担保方	被担保方	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	大湖水殖股份有限公司	5,000.00	2015年3月6日	2018年3月6日	否
西藏泓杉科技发展有限公司	大湖水殖股份有限公司	5,500.00	2014年3月11日	2018年3月31日	否
西藏泓杉科技发展有限公司	大湖水殖股份有限公司	4,000.00	2015年1月14日	2018年1月13日	否
德海制药有限公司	大湖水殖股份有限公司	3,300.00	2014年1月14日	2018年1月13日	否
湖南泓鑫置业有限公司	大湖水殖股份有限公司	400.00	2014年11月15日	2017年11月14日	否
湖南泓鑫置业有限公司	大湖水殖股份有限公司	1,300.00	2013年5月24日	2016年5月24日	否

3、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
西藏泓杉科技发展有限公司	股权转让	16,400,416.42	91.62		

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,340,000.00	2,639,000.00
合计	2,340,000.00	2,639,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

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	湖南德海制药有限公司	100,939.30		106,431.90	
应收账款	湖南泓鑫置业有限公司	34,563.00		74,247.00	
应收账款	西藏泓杉科技发展有限公司	132,355.00		314,611.50	
应收账款	深圳市金晟安智能系统有限公司	10,372.00		32,372.00	
应收账款	张寿岱	2,458,568.50			
应收账款	深圳前海沅金所金融服务有限公司	1,626.00			
应收账款	上海泓鑫商业经营管理有限公司	22,500.00		184,455.00	
预付款项	常德德海药材开发有限公司	60,799.84		60,799.84	
其他应收款	华容县水产局	2,600,000.00		1,800,000.00	
其他应收款	湖南泓鑫商业经营管理有限公司	100,000.00		100,000.00	
其他应收款	湖南泓鑫置业有限公司	26,547.95		26,547.95	
其他应收款	深圳市金晟安智能系统有限公司	23,123.29		23,123.29	
其他应收款	常德市三棱物业服务有限公司	200.00		200.00	
其他应收款	湖南德海房地产开发有限公司	30,000.00		30,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张寿岱	154,320.00			
合计		5,755,914.88		2,752,788.48	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南德海制药有限公司	183,497.29	45,211.67
预收款项	深圳市金晟安智能系统有限公司	19,800.00	19,800.00
预收款项	西藏泓杉科技发展有限公司	685.60	
预收款项	湖南泓鑫置业有限公司	3,457.90	16,396.00
预收款项	湖南德海制药有限公司	1,623.00	
其他应付款	西藏泓杉科技发展有限公司	17,857,564.50	17,500,000.00
其他应付款	袁文彬	5,646,798.04	5,663,949.00
其他应付款	华容县水产局	536,558.64	536,558.64
其他应付款	湖南德海制药有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司	3,761,146.39	3,761,146.39
	合计	28,111,131.36	27,643,061.70

九、其他重要事项

本公司于 2015 年 5 月 29 日第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票发行方案的议案》，2015 年 6 月 19 日公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票发行方案的议案》，议案主要内容：

(1) 发行对象：本公司发行对象为西藏泓杉、小村创投、瞩望投资、瑞丰林投资、坤儒投资、倪正东、曹国熊及谢世煌。发行对象已经与公司签署了附条件生效的股份认购协议。

(2) 募集资金总额及发行价格：本公司本次非公开发行募集资金总额为不超过 55,000 万元，按照定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价（即 11.28 元/股）的 90%（即 10.15 元/股）的发行价格，对应发行股票数量为 54,187,188 股。其中西藏泓杉认购 9,852,216 股、小村创投认购 15,763,546 股、瞩望投资认购 7,881,772 股、瑞丰林投资认购 4,926,108 股、坤儒投资认购 3,940,887 股、倪正东认购 4,926,108 股、曹国熊认购 4,926,108 股、谢世煌认购 1,970,443 股。

(3) 募集资金用途：本次募集资金扣除发行费用后计划将全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。

2、2016年3月2日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核通过大湖水殖股份有限公司2015年非公开发行A股股票的申请。截止报告日公司尚未收到中国证监会对公司本次非公开发行A股股票申请的书面核准文件。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,176,357.33	100	1,767,370.34	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,176,357.33	100	1,767,370.34	100

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,419,951.20	100	1,706,528.57	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,419,951.20	100	1,706,528.57	100

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	6,605,962.28	4.98	328,683.09	5,939,850.53	4.67	277,129.18
1至2年	146,342.00	10.00	14,634.20	53,333.57	9.01	4,803.53
2至3年				2,714.05	20.00	542.81
3年以上	1,424,053.05	100	1,424,053.05	1,424,053.05	100	1,424,053.05
合计	8,176,357.33	21.62	1,767,370.34	7,419,951.20	23.00	1,706,528.57

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广发银行股份有限公司	851,884.00	10.42	42,594.20
沃尔玛石景山店	787,618.94	9.63	39,380.95
李本华	516,278.90	6.31	25,813.95
李传炎	431,000.00	5.27	431,000.00
沃尔玛福田店	419,732.67	5.13	20,986.63
合计	3,006,514.51	—	559,775.73

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	178,212,069.12	100	2,785,561.44	1.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	178,212,069.12	100	2,785,561.44	1.56

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	167,742,517.15	100.00	3,407,038.22	2.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	167,742,517.15	100.00	3,407,038.22	2.03

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	164,505,976.11	0.18	293,465.57	150,806,733.14	0.17	249,178.77
1至2年	2,501,800.55	8.43	210,854.81	10,367,182.30	6.88	713,530.94
2至3年	9,686,182.26	12.39	1,200,560.42	4,791,755.20	18.89	905,208.84
3年以上	1,518,110.20	71.19	1,080,680.64	1,776,846.51	86.62	1,539,119.67
合计	178,212,069.12	1.56	2,785,561.44	167,742,517.15	2.03	3,407,038.22

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
湖南洞庭渔业有限公司	往来款	50,423,895.58	1年以内	28.29	
湖南德山酒业营销有限公司	往来款	40,714,747.19	1年以内	22.85	
西藏大湖投资管理有限公司	往来款	25,000,000.00	1年以内	14.03	
大湖股份皂市渔业有限公司	往来款	15,327,804.25	1年以内	8.60	
阳澄湖大闸蟹股份有限公司	往来款	8,000,000.00	2—3年	4.49	
合计		139,466,447.02		—	—

(三) 长期股权投资

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	335,540,795.91		335,540,795.91	328,373,911.59		328,373,911.59
对联营企业投资	5,956,402.74		5,956,402.74	4,888,411.56		4,888,411.56
合计	341,497,198.65		341,497,198.65	333,262,323.15		333,262,323.15

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南东湖渔业有限公司	16,514,592.56			16,514,592.56		
湖南德山酒业营销有限公司	69,591,002.76			69,591,002.76		
湖南洞庭水殖石门皂市渔业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	18,840,000.00			18,840,000.00		
大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司	68,740,363.41			68,740,363.41		
安徽黄湖渔业有限公司	77,092,323.40			77,092,323.40		
湖南洞庭水殖珍珠有限公司	7,553,942.93			7,553,942.93		
湖南湘云生物科技有限公司	24,192,063.00			24,192,063.00		
湖南德海医药贸易有限公司	20,849,623.53			20,849,623.53		
岳阳铁山水库有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
大湖水殖(湖南)水	2,900,000.00			2,900,000.00		

产品营销有限公司					
湖南宗正保安服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	
深圳前海大湖供应链有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
南京风小鱼电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
西藏大湖投资管理有限公司					
常德大湖投资管理有限公司					
大湖水环境治理股份有限公司		2,950,000.00		2,950,000.00	
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司		4,216,884.32		4,216,884.32	
合计	328,373,911.59	7,166,884.32		335,540,795.91	

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		初始投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业:										
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	4,888,411.56								-4,888,411.56	
深圳前海沅金所金融服务有限公司		6,000,000.00		-43,597.26						5,956,402.74
合计	4,888,411.56	6,000,000.00		-43,597.26					-4,888,411.56	5,956,402.74

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	198,703,854.24	141,888,026.43	160,497,778.15	115,153,753.50
水产品	198,703,854.24	141,888,026.43	160,497,778.15	115,153,753.50
二、其他业务小计	6,998,465.98	6,083,820.75	3,747,942.97	1,717,102.68
租赁收入	4,220,283.40	1,799,975.77	3,747,942.97	1,717,102.68
饲料及其他材料销售	271,780.78	584,559.78		
文化体育业收入	2,506,401.80	3,699,285.20		
合计	205,702,320.22	147,971,847.18	164,245,721.12	116,870,856.18

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,734,971.11	21,179,525.15
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	21,532.04	5,519.26
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	105,739.64	721,011.74
合计	-2,607,699.43	21,906,056.15

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	32,606.03	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,985,463.14	
3. 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	-3,287,396.08	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	99,852.49	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,745,397.17	
6. 所得税影响额	-913,857.49	
7. 少数股东影响额	-483,027.58	
合计	7,179,037.68	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度

大湖水殖股份有限公司
财务报表附注
2015年1月1日—2015年12月31日

归属于公司普通股股东的净利润	0.35	2.55	0.0062	0.0375	0.0062	0.0375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.60	-0.0307	-0.0107	-0.0005	-0.0107	-0.0005

(此页无正文)



第 1 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

Binel
2016.4.28

主管会计工作负责人

签名:

李 359
2016.4.28

会计机构负责人

签名:

李 359
2016.4.28