

公司代码：600257

公司简称：大湖股份

大湖水殖股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、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 刘隽 及会计机构负责人（会计主管人员） 戴兴华 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2019年半年度利润不分配，资本公积金不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|----------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标 | 4 |
| 第三节 | 公司业务概要 | 7 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析 | 9 |
| 第五节 | 重要事项 | 13 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况 | 19 |
| 第七节 | 优先股相关情况 | 22 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况 | 22 |
| 第九节 | 公司债券相关情况 | 22 |
| 第十节 | 财务报告 | 23 |
| 第十一节 | 备查文件目录 | 142 |

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 杨明 | 张园美 |
| 联系地址 | 湖南省常德市建设东路348号泓鑫桃林6号楼 | 湖南省常德市建设东路348号泓鑫桃林6号楼 |
| 电话 | 0736-7215388 | 0736-7252796 |
| 传真 | 0736-7266736 | 0736-7266736 |
| 电子信箱 | ymdtsz@163.com | zymdhgf@163.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 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 415000 |
| 公司办公地址 | 湖南省常德市武陵区丹阳街道建民巷社区建设东路348号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 415000 |
| 公司网址 | http://www.dhszgf.com |
| 电子信箱 | dhgf@dhszgf.com |
| 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 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |

| | |
|--------------|------------|
| 公司半年度报告备置地点 | 公司本部董事会办公室 |
| 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 | 485,793,017.64 | 413,801,589.38 | 17.40 |
| 归属于上市公司股东的 净利润 | 4,708,972.92 | 8,328,786.63 | -43.46 |
| 归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润 | -7,461,721.97 | 7,320,292.53 | -201.93 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | -80,752,309.93 | -120,988,806.71 | 33.26 |
| | 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 | 1,306,168,056.00 | 1,301,946,771.65 | 0.32 |
| 总资产 | 1,865,304,418.05 | 1,802,676,693.72 | 3.47 |

(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) | 0.0098 | 0.0173 | -43.35 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0098 | 0.0173 | -43.35 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股) | -0.0155 | 0.0152 | -201.97 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.36 | 0.64 | 减少0.28个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%) | -0.572 | 0.568 | 减少1.14个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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) |
|---|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 40,236.07 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,945,839.95 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 10,699,045.39 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,710,000.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |

| | | |
|--------------------|---------------|--|
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,063,340.74 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | -2,169,753.15 | |
| 所得税影响额 | 8,667.37 | |
| 合计 | 12,170,694.89 | |

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司继续坚持水资源综合利用和提供大健康大消费产品双主业发展战略，淡水产品生态放养与“大湖”品牌营销为优势业务；医药与健康产品贸易稳定增长，德山牌浓香型白酒和德酱酱香型白酒成为区域知名品牌。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

（二）经营模式

公司坚持“从湖面到餐桌，打造安全、健康、诚信产业链”的经营宗旨，采用净水生态水产品养殖模式，形成鱼苗培育、天然放养、捕捞销售、水产品加工的产业链；实现从鲜活水产向冰鲜水产、加工水产和休闲食品并举的方向转型，实现从传统批发向产销服务平台转型；利用大湖山青水秀的自然资源，开展水上体育文化休闲等项目，不断努力打造提供“健康食材、健康产品、健康生活”服务与产品的品牌企业。

公司全资子公司湖南德海医药贸易公司、大湖生物技术公司等，通过与医疗机构、医药公司、健康养老机构等建立长期合作关系、开设连锁药店、建立“德海国医馆”等模式，销售药品、医疗器械、保健品、健康食品、个人护理用品及与健康相关的商品，开展健康咨询管理服务，积极推动公司医药健康产业的发展。

（三）行业情况说明

1、水产品养殖行业

水产养殖为解决我国城乡居民吃鱼难、增加优质动物蛋白供应、提高全民营养健康水平、保障我国食物安全和促进全球水产品有效供给等方面做出了重要贡献。水产养殖业要积极推进绿色发展，从过去拼资源要素投入转向依靠科技创新和提高全要素生产率，从追求数量增长转向更高质量、更好效益和更可持续的发展；科学安排养殖水域滩涂利用总体布局，逐步调减湖泊、水库、河流和近海等公共水域投饵网箱养殖规模，发展大水面生态养殖。

2、医药健康行业

伴随着中国经济的快速增长，人民生活水平不断提升，“健康”变得越来越重要，居民人均医疗保健支出同比增速最高。随着国家医药卫生体制改革和“健康中国 2030”战略的不断推进，在消费升级、人口老龄化、社会消费水平提高等大背景下，包含医药保健产品、营养保健产品、休闲保健服务、医疗保健器械、健康咨询管理等多个与人类健康紧密相关的医药健康产业，将会迎来更大的发展机会。

3、酒业

在消费升级和品牌倾向加强的背景下，具有千年历史传承的白酒仍有广大的消费群体，具有品牌、价格、渠道力、资本优势的企业将会受益。兼具品牌、多品类产品、有价格优势的白酒产品将成为消费者自饮、家宴和商务用酒场景下的最佳选择。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）规模优势

公司立足洞庭湖畔，拥有洞庭湖区域淡水湖泊水库、新疆、安徽、江苏等地可养殖水域面积约 180 万亩，占全国可养殖湖泊水库面积的 3.99%，树立了公司在行业中的领先地位。公司目前年产鲜鱼数万吨，有着较为明显的规模优势。

（二）资源优势

公司拥有大量优质水面资源长期使用权，水质优良，环境优美，可开展水生动植物的养殖、水上运动、休闲观光、水环境治理等多种增值业务，为综合利用水资源和转型升级提升盈利能力构建了良好的基础。

（三）品牌与产品优势

公司作为健康食材、健康产品、健康生活的提供者和全国最大的淡水行业上市公司，“大湖”“德山”商标均为中国驰名商标，“大湖”品牌鳙鲢鱼、甲鱼、乌龟，“阳澄股份”大闸蟹，阿尔泰冰川鱼，“德山”牌浓香酱香白酒，药品级蜂蜜、祺然牌珍珠产品等，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养殖模式，淡水鱼产品在食品安全标准和味道鲜美程度上明显优于精养鱼池养殖的产品，获得国家“无公害农产品产地认证”，“大湖牌”鳙鱼、鲢鱼、洞庭青鲫、草鱼、鳊鱼、黄颡鱼、鲤鱼、蒙古鲌、翘嘴鲌、青鱼、团头鲂、细鳞斜颌鲷等 12 个品种通过有机食品认证，部分湖泊产品获得“有机产品认证”。

（四）技术优势及环境优势

公司高度重视科研与创新。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。

（五）种源优势

公司拥有国内首例二倍体食用鲫鱼、洞庭青鲫、翘嘴鲌鱼等优质品种，和高质量常规品种鳙鲢鱼的种源优势；公司种苗繁育中心，可年产优质鱼苗 30 亿尾，可满足公司目前和今后一段时期养殖规模扩张对鱼苗的需求。

（六）地域优势

公司拥有洞庭湖区域大量淡水湖泊养殖使用权，具有地处中南交通枢纽的重要地理优势，产品辐射中南、西南、华东、华北及东北地区。江苏阳澄湖大闸蟹、新疆乌伦古湖冰川鱼为消费者提供了新的选择。

（七）产业链优势

公司拥有完整的淡水水产产业链、深度综合开发能力、系统管理和驾驭能力。目前，公司在大水面淡水鱼养殖方面已形成了从优良种选育、育苗、鱼种培育、大湖养殖到品牌营销等较完整的产业链，在多个关键环节上具备持续提高养殖规模、效率及产品附加值的能力，从而保持水产品经营规模的持续增长，保持水产品毛利率在较高水平。公司借助互联网技术，积极打造生态食品产销服务平台，为完善和提升水产生态产业链价值做了大量准备。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 485,793,017.64 元，比上年同期增长 17.40%，归属于上市公司股东的净利润 4,708,972.92 元，比上年同期下降 43.46%，归属于上市公司股东的净资产 1,306,168,056.00 元，比上年度末增加 0.32%，总资产 1,865,304,418.05 元，比上年度末增加 3.47%。

1、围绕“人放天养，自然生长”理念，实现水产品生态放养规模化，公司近 180 万亩水面全面实现生态放养，起水鲜鱼量和销售数量达到一定规模，为社会提供高品质、多品种水产品。

2、加强品牌建设和销售渠道建设，大力开拓餐饮核心市场，通过与餐饮公司、大型超市等合作，成为多个餐饮企业优质的水产食材供应商，使得大湖股份生态鱼、中华鳖、大闸蟹、德山酒等品牌知名度、美誉度进一步提升，消费者青睐度和认同度不断提高。

3、德海医贸以中医药文化为特色，通过建立“德海国医馆”、大健康药房，以“产品+服务”健康管理的药品销售模式，满足人民对高品质健康产品、健康养生服务的需求，推动公司健康消费业务的发展与升级。

4、持续加强团队建设，优化产品与财务管理体系。

5、积极稳妥推进水产品及水环境治理业务、医药贸易、酒业业务的发展。

6、整合优化公司水产品、酒业、医药贸易资源，发挥公司现有产品资源优势，结合资本运作，积极推动公司向“大消费、大健康”产业升级转型。

（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 | 485,793,017.64 | 413,801,589.38 | 17.40 |
| 营业成本 | 376,069,572.72 | 312,026,678.03 | 20.52 |
| 销售费用 | 40,355,329.66 | 24,310,124.94 | 66.00 |
| 管理费用 | 62,728,117.07 | 53,108,412.82 | 18.11 |

| | | | |
|---------------|----------------|-----------------|--------|
| 财务费用 | 3,700,582.78 | 2,601,242.44 | 42.26 |
| 研发费用 | 984,512.18 | 199,527.00 | 393.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -80,752,309.93 | -120,988,806.71 | 33.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,674,619.00 | -66,262,423.31 | 31.07 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 66,534,176.24 | 45,714,574.44 | 45.54 |

营业收入变动原因说明:甲鱼和药品销售额增大。

营业成本变动原因说明:产品毛利下降,成本增长大于收入增长。

销售费用变动原因说明:本期广告促销费用增大。

管理费用变动原因说明:本期员工工资福利以及折旧摊销额增大。

财务费用变动原因说明:本期银行贷款增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售回款增大。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资理财金额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期银行贷款增加。

2 其他

(1) 公司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

(2) 其他

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

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数 占总资产 的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末 数占总资 产的比例 (%) | 本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%) | 情况说明 |
|----------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 预付款项 | 58,745,739.89 | 3.15 | 28,530,063.73 | 1.58 | 105.91 | 本期预付饲料款和工程款增大 |
| 其他应收款 | 64,922,366.31 | 3.48 | 38,571,075.64 | 2.14 | 68.32 | 本期往来款增大 |
| 可供出售金融资产 | | | 19,468,592.20 | 1.08 | -100.00 | 执行新金融工具准则,理财产品分类改变 |
| 其他权益工具投资 | 18,980,903.63 | 1.02 | | | | 执行新金融工具准则,理财产品分类改变 |
| 短期借款 | 190,000,000.00 | 10.19 | 157,500,000.00 | 8.74 | 20.63 | 本期银行贷款增大 |
| 应付账款 | 46,134,686.88 | 2.47 | 61,066,956.84 | 3.39 | -24.45 | 本期支付已到账 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|------|---------------|------|----------|--------------|
| | | | | | | 期的应付款项 |
| 预收款项 | 102,740,607.92 | 5.51 | 55,203,154.06 | 3.06 | 86.11 | 本期预收甲鱼销售款增大 |
| 应付职工薪酬 | 5,021,350.03 | 0.27 | 7,878,566.87 | 0.44 | -36.27 | 本期支付员工应付绩效薪酬 |
| 长期借款 | 30,439,978.00 | 1.63 | 1,000,000.00 | 0.06 | 2,944.00 | 本期新增工程项目贷款 |

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|---------|
| 货币资金 | 4,364,532.61 | 银行汇票保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 3,377,906.35 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 50,470,604.80 | 贷款抵押 |
| 投资性房地产 | 50,302,781.52 | 贷款抵押 |
| 合计 | 108,515,825.28 | / |

3. 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

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|----------------|
| | 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 | 3.85 |
| 上海大湖一网鱼生态科技发展有限公司 | 2,250,000.00 | | | 2,250,000.00 | 15.00 |
| 武汉瑞法医疗器械有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | 10.00 |
| 深圳前海沅金所金融服务有限公司 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | 25.00 |

| | | | | |
|----|---------------|--|--|---------------|
| 合计 | 28,250,000.00 | | | 28,250,000.00 |
|----|---------------|--|--|---------------|

(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

(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

单位：万元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|----------------------|-------|-------|--------|--------|-------|--------|
| | 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 |
| 湖南东湖渔业有限公司 | 4,611 | 2,039 | 6,650 | 141 | | 141 |
| 新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司 | 4,052 | 2,118 | 6,170 | 3,178 | 185 | 3,363 |
| 湖南湘云生物科技有限公司 | 724 | 3,010 | 3,734 | 525 | 2,300 | 2,825 |
| 大湖水殖汉寿中华鳖有限公司 | 8,866 | 1,842 | 10,708 | 10,185 | | 10,185 |
| 大湖水殖股份有限公司石门皂市渔业有限公司 | 4,139 | 2,056 | 6,195 | 3,019 | 450 | 3,469 |
| 湖南德海医药贸易有限公司 | 4,384 | 1,147 | 5,531 | 2,351 | | 2,351 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|--------|------|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 湖南东湖渔业有限公司 | 1,868 | 71 | 71 | -204 |
| 新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司 | 1,031 | 74 | 74 | 517 |
| 湖南湘云生物科技有限公司 | 706 | 140 | 140 | 465 |
| 大湖水殖汉寿中华鳖有限公司 | 12,419 | -198 | -198 | 4,435 |

| | | | | |
|---------------------|--------|-----|-----|--------|
| 大湖水殖股份有限公司石门市渔业有限公司 | 588 | 92 | 92 | 84 |
| 湖南德海医药贸易有限公司 | 16,726 | 277 | 277 | -2,757 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项**一、 股东大会情况简介**

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 |
|--------------|-----------------|--|-----------------|
| 2018 年年度股东大会 | 2019 年 3 月 29 日 | 上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) | 2019 年 3 月 30 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

二、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 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) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 0 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

三、 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

四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 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

七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、 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

九、 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

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

2019年3月8日，公司第七届董事会第十三次会议审议通过了《关于控股子公司2019年日常关联交易预计的议案》，2019年度公司控股子公司湖南德海医药贸易有限责任公司预计在市场价格不发生较大变动的情况下，公司控股子公司湖南德海医药贸易有限责任公司与关联方湖南德海制药有限公司发生交易额不超过1268.3万元。本报告期内，实际已发生交易额约585万元。

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) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-----------|------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | 0 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | 1,000,000 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | 1,000,000 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | 0.077% | | | | | | | |

| | |
|------------------------------------|---|
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 0 |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | 0 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | 无 |
| 担保情况说明 | 无 |

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

参加常德市委派驻鼎城区花岩溪管理处高峰村扶贫工作，作为该扶贫工作队的后盾单位，实施 2019-2020 年常德市委组织的驻村帮扶工作。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

根据常德市委、市政府关于脱贫攻坚工作的部署安排，按照常德市派驻村帮扶工作安排，公司作为鼎城区花岩溪管理处高峰村驻村帮扶工作后盾单位，提供资金支持，由驻村工作队统一组织实施，在鼎城区花岩溪管理处高峰村开展产业扶贫、建公路及植树绿化、水利基础设施建设等精准扶贫工作。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|---------------------|---------|
| 一、总体情况 | |
| 其中：1. 资金 | 15 |
| 3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 11 |
| 二、分项投入 | |
| 1. 产业发展脱贫 | |

| | |
|----------------------|---|
| 其中：1.1 产业扶贫项目类型 | <input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他 |
| 1.2 产业扶贫项目个数（个） | 2 |
| 1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人） | 5 |
| 2. 转移就业脱贫 | |
| 3. 易地搬迁脱贫 | |
| 4. 教育脱贫 | |
| 5. 健康扶贫 | |
| 6. 生态保护扶贫 | |
| 7. 兜底保障 | |
| 8. 社会扶贫 | |
| 9. 其他项目 | |
| 三、所获奖项（内容、级别） | |

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

积极参与常德市委派驻鼎城区花岩溪管理处高峰村扶贫工作，按进度完成 2019 年度市委工作队具体下达给大湖股份的扶贫攻坚资金计划和帮扶项目。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一)与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

具体参见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 41. 重要会计政策和会计估计的变更

(二)报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三)其他

适用 不适用

大湖水殖股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年11月23日召开2018年第一次临时股东大会审议通过了《大湖水殖股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及其摘要等相关议案，并于2018年11月24日在指定信息披露媒体上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)进行了披露。根据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的通知》，本公司重大资产重组相关方因违反《证券法》有关规定被中国证监会立案调查，导致本次重大资产重组被暂停。本次重大资产重组可能存在被终止的风险。

第六节 普通股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:

| | |
|------------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 32,982 |
| 截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------|-----------|---------------------|------------------|------------|-----------------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限售 条件股份数 量 | 质押或冻结情 况 | | 股东性 质 |
| | | | | | 股 份 状 态 | 数 量 | |
| 西藏泓杉科技发展 有限公司 | 0 | 104,631,211 | 21.74 | 9,852,216 | 质 押 | 68,952,216 | 境内非 国有法 人 |
| 上海小村汉宏创 业投资合伙企业 (有限合伙) | 0 | 15,763,546 | 3.28 | 15,763,546 | 质 押 | 15,763,546 | 未知 |
| 上海瞩望投资管 理中心 | 0 | 7,881,772 | 1.64 | 7,881,772 | 质 押 | 7,881,772 | 未知 |
| 曹国熊 | 0 | 4,936,108 | 1.03 | 4,926,108 | 质 押 | 4,926,100 | 境内自 然人 |
| 倪正东 | 0 | 4,926,108 | 1.02 | 4,926,108 | 未 知 | 0 | 境内自 然人 |
| 深圳市瑞丰林投 资管理中心(有 限合伙) | 0 | 4,926,108 | 1.02 | 4,926,108 | 质 押 | 4,926,108 | 未知 |
| 上海坤儒投资中 心(有限合伙) | 0 | 3,940,887 | 0.82 | 3,940,887 | 质 押 | 3,940,887 | 未知 |
| 聂志红 | 1,300,000 | 2,980,003 | 0.62 | 0 | 未 知 | 0 | 境内自 然人 |
| 袁卫亮 | -20,000 | 2,870,000 | 0.6 | 0 | 未 知 | 0 | 境内自 然人 |
| 施梁 | 84,000 | 2,550,600 | 0.53 | 0 | 未 知 | 0 | 境内自 然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的 数量 | | | 股份种类及数量 | | | |
| | | | | 种类 | 数量 | | |
| 西藏泓杉科技发展 有限公司 | 94,778,995 | | | 人民币普通股 | 94,778,995 | | |
| 聂志红 | 2,980,003 | | | 人民币普通股 | 2,980,003 | | |

| | | | |
|---------------------|---|--------|-----------|
| 袁卫亮 | 2,870,000 | 人民币普通股 | 2,870,000 |
| 施梁 | 2,550,600 | 人民币普通股 | 2,550,600 |
| 张逸君 | 2,280,660 | 人民币普通股 | 2,280,660 |
| 邵平 | 2,000,000 | 人民币普通股 | 2,000,000 |
| 高清华 | 1,910,500 | 人民币普通股 | 1,910,500 |
| 胡旭 | 1,650,000 | 人民币普通股 | 1,650,000 |
| 唐红海 | 1,639,300 | 人民币普通股 | 1,639,300 |
| 赵广莲 | 1,554,601 | 人民币普通股 | 1,554,601 |
| 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《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|----------------------|--|----------------|-------------|-------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 西藏泓杉科技发展有限公司 | 9,852,216 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 2 | 上海小村汉宏创业投资合伙企业（有限合伙） | 15,763,546 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 3 | 上海瞩望投资管理中心 | 7,881,772 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 4 | 曹国熊 | 4,926,108 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 5 | 倪正东 | 4,926,108 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 6 | 深圳市瑞丰林投资管理中心（有限合伙） | 4,926,108 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 7 | 上海坤儒投资中心（有限合伙） | 3,940,887 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 8 | 谢世煌 | 1,970,443 | 2019年10月14日 | | 非公开发行 |
| 9 | | | | | |
| 10 | | | | | |
| 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七名股东不存在关联关系或一致行动。2、公司未知其他七名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。3、报告期内公司有八名有限售条件股东。 | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 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

2019 年 6 月 30 日

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七-1 | 190,214,841.97 | 253,917,845.90 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七-2 | 109,330,832.20 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 111,690,600.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七-4 | 230,000.00 | 628,825.60 |
| 应收账款 | 七-5 | 149,455,626.23 | 138,739,411.70 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七-7 | 58,745,739.89 | 28,530,063.73 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七-8 | 64,922,795.76 | 38,571,075.64 |
| 其中：应收利息 | | 429.45 | 41,020.21 |
| 应收股利 | | | 5,223.26 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七-9 | 582,659,129.53 | 548,648,973.31 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七-12 | 47,544,778.47 | 15,659,748.58 |
| 流动资产合计 | | 1,203,103,744.05 | 1,136,386,544.46 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 19,468,592.20 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|----------------------------|------|------------------|------------------|
| 长期股权投资 | | 5,821,595.39 | 5,840,788.86 |
| 其他权益工具投资 | 七-17 | 18,980,903.63 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七-19 | 72,152,156.05 | 72,951,704.65 |
| 固定资产 | 七-20 | 206,831,943.58 | 215,036,142.74 |
| 在建工程 | 七-21 | 48,951,185.46 | 42,811,432.55 |
| 生产性生物资产 | 七-22 | 2,078,121.10 | 2,300,327.80 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七-25 | 257,423,320.99 | 261,585,144.02 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七-27 | 1,684,069.49 | 1,684,069.49 |
| 长期待摊费用 | 七-28 | 39,752,114.42 | 36,990,850.30 |
| 递延所得税资产 | 七-29 | 8,525,263.89 | 7,621,096.65 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 662,200,674.00 | 666,290,149.26 |
| 资产总计 | | 1,865,304,418.05 | 1,802,676,693.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七-31 | 190,000,000.00 | 157,500,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七-34 | 1,831,911.00 | 20,810,787.60 |
| 应付账款 | 七-35 | 46,134,686.88 | 61,066,956.84 |
| 预收款项 | 七-36 | 102,740,607.92 | 55,203,154.06 |
| 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 | 七-37 | 5,021,350.03 | 7,878,566.87 |
| 应交税费 | 七-48 | 49,312,412.14 | 60,059,365.06 |
| 其他应付款 | 七-39 | 45,721,590.23 | 45,484,144.59 |
| 其中：应付利息 | | 373,581.25 | 618,629.50 |
| 应付股利 | | 1,483,696.50 | 1,572,906.50 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债合计 | | 440,762,558.20 | 408,002,975.02 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七-43 | 30,439,978.00 | 1,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 七-46 | 19,500,000.00 | 19,600,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七-49 | 13,728,971.05 | 14,439,884.96 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 63,668,949.05 | 35,039,884.96 |
| 负债合计 | | 504,431,507.25 | 443,042,859.98 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七-51 | 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 | 七-53 | 600,263,005.71 | 600,263,005.71 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -487,688.57 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七-57 | 44,157,681.39 | 44,157,681.39 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七-58 | 180,997,869.47 | 176,288,896.55 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,306,168,056.00 | 1,301,946,771.65 |
| 少数股东权益 | | 54,704,854.80 | 57,687,062.09 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,360,872,910.80 | 1,359,633,833.74 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,865,304,418.05 | 1,802,676,693.72 |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:大湖水殖股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 77,207,764.78 | 107,655,013.52 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七-1 | 20,698,669.42 | 23,219,884.13 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 7,343,529.03 | 1,353,969.56 |
| 其他应收款 | 十七-2 | 369,962,072.46 | 376,642,508.88 |
| 其中: 应收利息 | | 4,181,109.94 | 468,719.89 |
| 应收股利 | | 869,921.00 | 869,921.00 |
| 存货 | | 279,898,726.20 | 224,527,766.46 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 21,399,255.68 | 1,006,555.86 |
| 流动资产合计 | | 776,510,017.57 | 734,405,698.41 |
| 非流动资产: | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 19,468,592.20 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十七-3 | 410,872,698.51 | 410,558,591.99 |
| 其他权益工具投资 | | 18,980,903.63 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 63,668,617.13 | 64,308,503.33 |
| 固定资产 | | 79,675,159.87 | 82,317,844.13 |
| 在建工程 | | 39,528,329.80 | 35,259,317.50 |
| 生产性生物资产 | | 90,971.86 | 88,449.91 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 106,243,898.52 | 107,931,920.04 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 12,873,925.91 | 14,711,631.28 |

| | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税资产 | | 3,666,174.35 | 3,665,970.89 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 735,600,679.58 | 738,310,821.27 |
| 资产总计 | | 1,512,110,697.15 | 1,472,716,519.68 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 179,000,000.00 | 151,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 3,383,059.40 | 16,836,265.46 |
| 预收款项 | | 1,245,143.81 | 2,407,819.43 |
| 应付职工薪酬 | | 2,470,839.88 | 3,059,920.37 |
| 应交税费 | | 205,438.26 | 62,578.06 |
| 其他应付款 | | 84,453,456.21 | 93,754,898.23 |
| 其中：应付利息 | | 39,331.25 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 270,757,937.56 | 267,121,481.55 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 29,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 993,333.16 | 1,223,333.20 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 29,993,333.16 | 1,223,333.20 |
| 负债合计 | | 300,751,270.72 | 268,344,814.75 |
| 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 | | -487,688.57 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 42,302,112.12 | 42,302,112.12 |
| 未分配利润 | | 127,373,303.13 | 119,897,893.06 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,211,359,426.43 | 1,204,371,704.93 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,512,110,697.15 | 1,472,716,519.68 |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 485,793,017.64 | 413,801,589.38 |
| 其中:营业收入 | 七-59 | 485,793,017.64 | 413,801,589.38 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 489,637,370.02 | 397,059,537.51 |
| 其中:营业成本 | 七-59 | 376,069,572.72 | 312,026,678.03 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七-60 | 5,799,255.61 | 4,813,552.28 |
| 销售费用 | 七-61 | 40,355,329.66 | 24,310,124.94 |
| 管理费用 | 七-62 | 62,728,117.07 | 53,108,412.82 |
| 研发费用 | | 984,512.18 | 199,527.00 |
| 财务费用 | 七-64 | 3,700,582.78 | 2,601,242.44 |
| 其中:利息费用 | | 4,275,735.03 | 3,225,699.63 |
| 利息收入 | | -684,740.06 | -757,490.94 |
| 加:其他收益 | 七-65 | 1,945,839.95 | 1,577,071.24 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 七-66 | 11,776,790.56 | 1,028,429.61 |
| 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) | 七-68 | 461,588.81 | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 七-69 | -3,455,639.52 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 七-70 | 8,710.44 | -6,389,854.82 |

| | | | |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七-71 | 40,236.07 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 6,933,173.93 | 12,957,697.90 |
| 加：营业外收入 | 七-72 | 247,198.43 | 36,544.93 |
| 减：营业外支出 | 七-73 | 2,127,389.31 | 287,649.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,052,983.05 | 12,706,593.39 |
| 减：所得税费用 | 七-74 | 1,917,840.42 | 2,806,302.50 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,135,142.63 | 9,900,290.89 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,135,142.63 | 9,900,290.89 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,708,972.92 | 8,328,786.63 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,573,830.29 | 1,571,504.26 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -487,688.57 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -487,688.57 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -487,688.57 | |
| 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 | | -487,688.57 | |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他 | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|--------------|
| 综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 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 | | 2,647,454.06 | 9,900,290.89 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,221,284.35 | 8,328,786.63 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,573,830.29 | 1,571,504.26 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.0098 | 0.0173 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.0098 | 0.0173 |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十七-4 | 82,966,543.96 | 67,554,320.60 |
| 减: 营业成本 | 十七-4 | 42,158,384.95 | 42,169,881.90 |
| 税金及附加 | | 660,893.78 | 409,226.98 |
| 销售费用 | | 5,359,944.13 | 5,708,450.97 |
| 管理费用 | | 27,037,539.55 | 22,421,505.70 |
| 研发费用 | | 62,966.00 | |
| 财务费用 | | -485,316.32 | 368,441.39 |
| 其中: 利息费用 | | 3,757,389.69 | 1,780,915.02 |
| 利息收入 | | -4,297,082.08 | -1,470,694.11 |
| 加: 其他收益 | | 455,250.04 | 399,624.04 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 十七-5 | -19,193.48 | 308,243.14 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | -19,193.48 | |
| 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) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | -427,971.87 | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | | -1,573,013.56 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | 43,581.75 | |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 8,223,798.31 | -4,388,332.72 |
| 加: 营业外收入 | | 63,225.06 | 16,298.49 |
| 减: 营业外支出 | | 811,816.76 | 141,247.37 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 7,475,206.61 | -4,513,281.60 |
| 减: 所得税费用 | | -203.46 | -6.14 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 7,475,410.07 | -4,513,275.46 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 7,475,410.07 | -4,513,275.46 |
| (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 | | -487,688.57 | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | -487,688.57 | |
| 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 | | -487,688.57 | |
| 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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 6,987,721.50 | -4,513,275.46 |
| 七、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | | |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018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 | | 612,891,580.04 | 486,926,652.45 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 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 | | | 14,939.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七-76 | 55,155,705.55 | 110,391,187.63 |
| 经营活动现金流入小计 | | 668,047,285.59 | 597,332,779.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 518,271,317.41 | 487,092,466.16 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 58,117,536.17 | 51,198,916.68 |
| 支付的各项税费 | | 26,229,123.25 | 17,750,106.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七-76 | 146,181,618.69 | 162,280,096.88 |
| 经营活动现金流出小计 | | 748,799,595.52 | 718,321,586.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -80,752,309.93 | -120,988,806.71 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 977,740.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 70,000.00 | 45,100.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 1,066,552.91 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 70,000.00 | 3,089,392.91 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 19,411,319.00 | 7,351,816.22 |
| 投资支付的现金 | | 26,000,000.00 | 62,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 333,300.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 45,744,619.00 | 69,351,816.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -45,674,619.00 | -66,262,423.31 |
| 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 | | 192,000,000.00 | 144,700,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 192,000,000.00 | 144,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 119,500,000.00 | 95,670,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 5,965,823.76 | 2,674,425.56 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 641,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 125,465,823.76 | 98,985,425.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 66,534,176.24 | 45,714,574.44 |
| 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 | | -59,892,752.69 | -141,536,655.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 245,782,041.69 | 271,702,841.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 185,889,289.00 | 130,166,186.16 |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2019年半年度 | 2018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 | | 85,049,250.56 | 56,566,648.03 |
| 收到的税费返还 | | | 14,939.49 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 128,132,647.74 | 105,861,559.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 213,181,898.30 | 162,443,147.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 102,589,612.32 | 108,386,598.26 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 21,661,671.73 | 19,026,664.62 |
| 支付的各项税费 | | 864,422.59 | 1,148,326.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 140,057,488.51 | 103,384,973.12 |
| 经营活动现金流出小计 | | 265,173,195.15 | 231,946,562.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -51,991,296.85 | -69,503,415.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 44,300,000.00 | 43,400,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 976,950.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 65,000.00 | 44,700.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 1,331,293.14 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 44,365,000.00 | 45,752,943.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,835,399.00 | 2,369,035.40 |
| 投资支付的现金 | | 65,000,000.00 | 123,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 333,300.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 75,168,699.00 | 125,369,035.40 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -30,803,699.00 | -79,616,092.26 |
| 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 | | 171,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 171,000,000.00 | 109,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 114,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,652,252.89 | 1,673,033.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 200,000.00 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 118,652,252.89 | 46,873,033.97 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 52,347,747.11 | 62,126,966.03 |
| 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 | | -30,447,248.74 | -86,992,541.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 107,655,013.52 | 136,681,809.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 77,207,764.78 | 49,689,268.09 |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 481,237,188.00 | | | | 600,263,005.71 | | | | 44,157,681.39 | | 176,288,896.55 | | 1,301,946,771.65 | 57,687,062.09 | 1,359,633,833.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 481,237,188.00 | | | | 600,263,005.71 | | | | 44,157,681.39 | | 176,288,896.55 | | 1,301,946,771.65 | 57,687,062.09 | 1,359,633,833.74 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 4,708,972.92 | | 4,221,284.35 | -2,982,207.29 | 1,239,077.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | -333,300.00 | -333,300.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | -333,300.00 | -333,300.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -1,075,077.00 | -1,075,077.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -1,075,077.00 | -1,075,077.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 481,237,188.00 | | | | 600,263,005.71 | | -487,688.57 | | 44,157,681.39 | | 180,997,869.47 | | 1,306,168,056.00 | 54,704,854.80 | 1,360,872,910.80 |

| 项目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 481,237,188.00 | | | | 600,263,005.71 | | | | 44,157,681.39 | | 158,629,109.90 | | | 53,069,108.47 | 1,337,356,093.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 481,237,188.00 | | | | 600,263,005.71 | | | | 44,157,681.39 | | 158,629,109.90 | | | 53,069,108.47 | 1,337,356,093.47 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | | 8,328,786.63 | | | 1,571,504.26 | 9,900,290.89 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | | 1,571,504.26 | 9,900,290.89 |
| (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 | | | | 600,263,005.71 | | | | 44,157,681.39 | | 166,957,896.53 | | 54,640,612.73 | 1,347,256,384.36 |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2019 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 | | | | 42,302,112.12 | 119,897,893.0600 | 1,204,371,704.93 |
| 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 | | | | 42,302,112.12 | 119,897,893.0600 | 1,204,371,704.93 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | -487,688.57 | | | 7,475,410.0700 | 6,987,721.50 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -487,688.57 | | | 7,475,410.0700 | 6,987,721.50 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 481,237,188.00 | | | | 560,934,511.75 | | -487,688.57 | 42,302,112.12 | 127,373,303.1300 | 1,211,359,426.43 |

| 项目 | 2018 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 | | | | 42,302,112.12 | 132,858,826.35 | 1,217,332,638.22 |
| 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 | | | | 42,302,112.12 | 132,858,826.35 | 1,217,332,638.22 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | -4,513,275.46 | -4,513,275.46 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -4,513,275.46 | -4,513,275.46 |
| (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 | | | | 42,302,112.12 | 128,345,550.89 | 1,212,819,362.76 |

法定代表人：罗订坤 主管会计工作负责人：刘隽 会计机构负责人：戴兴华

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(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、安乡县珊泊湖渔场(现更名为安乡水产养殖有限公司)、常德泓鑫水殖有限公司(现更名为西藏泓杉科技发展有限公司)、湖南省常德桥南市场开发总公司及中国水产科学研究院共同发起设立的股份有限公司,公司设立时总股本为3,300万股,于1999年1月18日领取法人营业执照,现公司法人营业执照注册号430000000033346,注册地址常德市洞庭大道西段388号,现办公地址变更为常德市建设东路348号,法定代表人罗订坤;经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]57号文批准,本公司于2000年5月15日向社会公众公开发行人民币普通股(A股)4,000万股,并于2000年6月12日在上海证券交易所挂牌上市交易,发行后本公司总股本为7,300万股;2004年本公司以资本公积金分别向全体股东每10股转增10股和5股,转增后本公司总股本为21,900万元;2006年本公司股权分置改革方案,本公司总股本由21,900万元增加到28,470万元,2008年本公司以资本公积、未分配利润向全体股东每10股送2股和转增3股,转增后本公司总股本为42,705万元。

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

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围:湖泊、水库鱼类生态放养;水产品生产与加工、种苗繁育、品牌营销;体育项目组织服务、体育项目综合开发、体育场馆服务;文化旅游活动组织与策划、旅游管理服务、旅游项目开发;大湖泊水环境治理、湖泊藻化治理与富营养化控制、水污染治理技术、生态工程及修复技术的研发推广、转让、咨询、工程施工;新能源技术推广服务及技术咨询、光伏发电项目的开发与经营管理;食品、饮料的生产与销售;生物工程技术(国家有专项规定的除外)研究、开发;依托互联网等技术手段提供金融中介服务(根据国家规定需要审批的,获得审批后方可经营);信息咨询(不含限制项目);投资管理、投资咨询、投资顾问(以上不含限制项目);经营本企业《中华人民共和国进出口经营企业资格证书》核定范围内的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(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2019年8月29日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

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、湖南大湖生物技术有限公司、常德洞庭水殖珍珠有限公司、大湖水殖安乡珊泊湖渔业有限公司、大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司、深圳前海大湖供应链有限公司、西藏大湖投资管理有限公

司、津市毛里湖天天水环境治理有限公司、澧县王家厂水库水环境治理有限公司十五家全资子公司，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、新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司、南京凤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、汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司、长沙大湖水产品市场管理有限公司、无锡大湖水产产业研发中心（有限合伙）、湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙）十一家控股子公司及万泰华瑞基金 5 号一家结构化主体。（详见“本附注九、在其他主体中的权益披露”）。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，大湖股份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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理

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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：①以摊余成本计量的金融资产金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。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金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。金融负债的后续计量取决于其分类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。②财务担保合同负债财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 外部客户

应收账款组合 2 关联客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

C 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

- 其他应收款组合 2 应收股利
- 其他应收款组合 3 应收保证金
- 其他应收款组合 4 应收备用金
- 其他应收款组合 5 应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已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的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③ 继续确认所转移的金融资产仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余

成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用

之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使

该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 终止确认部分的账面价值；
- B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，

不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相

对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 外部客户

应收账款组合 2 关联客户

自 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产（除应收票据、预付账款外），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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：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。

(3) 应收票据和预付账款

本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他应收款的减值损失计量，2019年1月1日起比照前述金融资产(不含应收款项)的减值损失计量方法处理。2019年1月1日前比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

15. 存货

适用 不适用

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法、移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|---------|-----|-----------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 40-60 | 5% | 2.38-1.58 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.5 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5% | 19 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

23. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

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

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。

24. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

25. 生物资产

√适用 □不适用

本公司生物资产包括生产性生物资产和消耗性生物资产。

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

| 类别 | 使用寿命 | 净残值率 | 年折旧率 |
|-----|------|------|------|
| 亲本鱼 | 5 年 | — | 20% |

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

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

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

按照水产专家确认的各大湖鲜鱼成活率、综合生长系数，以上年鲜鱼结转数量、上年度 4 季度和本年度 1 至 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，其差额为期末结存大湖鲜鱼的成本。

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

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

29. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、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。

30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为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。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。公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；大湖股份确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

32. 预计负债

适用 不适用

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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

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。

本公司水产分部以公司将水产品装载到客户的运输工具上并让客户在销售清单上签字确认，将产品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

本公司酒业分部商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收到客户对商品的验收信息作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

本公司药品销售分部批发业务以药品交付客户、系统显示商品转出并收到客户的验收单作为风险报酬的转移时点确认销售收入；零售业务以药品交付客户、系统显示商品转出、现金缴款单和刷卡纪录清单的时间作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

本公司食品及保健食品分部商品销售将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收到客户对商品的验收信息作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

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。

37. 政府补助

适用 不适用

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

4、政府补助的确认时点

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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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，公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|-------------------|--|
| 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”)，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。 | 经第七届董事会第十五次会议审议通过 | 对年初合并资产负债表影响：调减可供出售金融资产项 19,468,592.20，调增其他权益工具项目 19,468,592.20；对年初母公司资产负债表影响：调减可供出售金融资产项目 19,468,592.20，调增其他权益工具项目 19,468,592.20。 |
| 根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。 | 经第七届董事会第十五次会议审议通过 | 将期初应收票据及应收账款拆分为应收票据和应收账款，应付票据及应付账款拆分为应付票据和应付账款；对合并报表影响：调减应收票据及应收账款项目 139,368,237.30，调增应收票据 628,825.60，应收账款项目 138,739,411.70，调减应付票据及应付账款项目 81,877,744.44，调增应付票据 20,810,787.60，应付账款目 61,066,956.84；对母公司报表影响：调减应收票据及应收账款项目 23,219,884.13，调增应收账款项目 23,219,884.13，调减应付票据及应付账款项目 16,836,265.46，调增应付账款项目 16,836,265.46。 |

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年1月1日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 253,917,845.90 | 253,917,845.90 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 111,690,600.00 | 111,690,600.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 111,690,600.00 | | -111,690,600.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 628,825.60 | 628,825.60 | |
| 应收账款 | 138,739,411.70 | 138,739,411.70 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 28,530,063.73 | 28,530,063.73 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 38,571,075.64 | 38,571,075.64 | |
| 其中: 应收利息 | 41,020.21 | 41,020.21 | |
| 应收股利 | 5,223.26 | 5,223.26 | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 548,648,973.31 | 548,648,973.31 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 15,659,748.58 | 15,659,748.58 | |
| 流动资产合计 | 1,136,386,544.46 | 1,136,386,544.46 | |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 19,468,592.20 | | -19,468,592.20 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 长期股权投资 | 5,840,788.86 | 5,840,788.86 | |
| 其他权益工具投资 | | 19,468,592.20 | 19,468,592.20 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 72,951,704.65 | 72,951,704.65 | |
| 固定资产 | 215,036,142.74 | 215,036,142.74 | |
| 在建工程 | 42,811,432.55 | 42,811,432.55 | |
| 生产性生物资产 | 2,300,327.80 | 2,300,327.80 | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 261,585,144.02 | 261,585,144.02 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 1,684,069.49 | 1,684,069.49 | |
| 长期待摊费用 | 36,990,850.30 | 36,990,850.30 | |
| 递延所得税资产 | 7,621,096.65 | 7,621,096.65 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 666,290,149.26 | 666,290,149.26 | |
| 资产总计 | 1,802,676,693.72 | 1,802,676,693.72 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 157,500,000.00 | 157,500,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 20,810,787.60 | 20,810,787.60 | |
| 应付账款 | 61,066,956.84 | 61,066,956.84 | |
| 预收款项 | 55,203,154.06 | 55,203,154.06 | |
| 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 | 7,878,566.87 | 7,878,566.87 | |
| 应交税费 | 60,059,365.06 | 60,059,365.06 | |
| 其他应付款 | 45,484,144.59 | 45,484,144.59 | |
| 其中：应付利息 | 618,629.50 | 618,629.50 | |
| 应付股利 | 1,572,906.50 | 1,572,906.50 | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|--|
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 408,002,975.02 | 408,002,975.02 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 19,600,000.00 | 19,600,000.00 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 14,439,884.96 | 14,439,884.96 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 35,039,884.96 | 35,039,884.96 | |
| 负债合计 | 443,042,859.98 | 443,042,859.98 | |
| 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 | 600,263,005.71 | 600,263,005.71 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 44,157,681.39 | 44,157,681.39 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 176,288,896.55 | 176,288,896.55 | |
| 归属于母公司所有者 权益（或股东权益）合计 | 1,301,946,771.65 | 1,301,946,771.65 | |
| 少数股东权益 | 57,687,062.09 | 57,687,062.09 | |
| 所有者权益（或股东 权益）合计 | 1,359,633,833.74 | 1,359,633,833.74 | |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | 1,802,676,693.72 | 1,802,676,693.72 | |

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述会计准则以下统称“新金融

工具准则”），境内上市公司应于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。根据新金融工具准则，本公司将持有 20% 以下的权益类投资，原计入“可供出售金融资产”，现计入“其他权益工具投资”。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 107,655,013.52 | 107,655,013.52 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 23,219,884.13 | 23,219,884.13 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,353,969.56 | 1,353,969.56 | |
| 其他应收款 | 376,642,508.88 | 376,642,508.88 | |
| 其中：应收利息 | 468,719.89 | 468,719.89 | |
| 应收股利 | 869,921.00 | 869,921.00 | |
| 存货 | 224,527,766.46 | 224,527,766.46 | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 1,006,555.86 | 1,006,555.86 | |
| 流动资产合计 | 734,405,698.41 | 734,405,698.41 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 19,468,592.20 | | -19,468,592.20 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 410,558,591.99 | 410,558,591.99 | |
| 其他权益工具投资 | | 19,468,592.20 | 19,468,592.20 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 64,308,503.33 | 64,308,503.33 | |
| 固定资产 | 82,317,844.13 | 82,317,844.13 | |
| 在建工程 | 35,259,317.50 | 35,259,317.50 | |
| 生产性生物资产 | 88,449.91 | 88,449.91 | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|--|
| 无形资产 | 107,931,920.04 | 107,931,920.04 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 14,711,631.28 | 14,711,631.28 | |
| 递延所得税资产 | 3,665,970.89 | 3,665,970.89 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 738,310,821.27 | 738,310,821.27 | |
| 资产总计 | 1,472,716,519.68 | 1,472,716,519.68 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 151,000,000.00 | 151,000,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 16,836,265.46 | 16,836,265.46 | |
| 预收款项 | 2,407,819.43 | 2,407,819.43 | |
| 应付职工薪酬 | 3,059,920.37 | 3,059,920.37 | |
| 应交税费 | 62,578.06 | 62,578.06 | |
| 其他应付款 | 93,754,898.23 | 93,754,898.23 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 267,121,481.55 | 267,121,481.55 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 1,223,333.20 | 1,223,333.20 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,223,333.20 | 1,223,333.20 | |
| 负债合计 | 268,344,814.75 | 268,344,814.75 | |
| 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 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 42,302,112.12 | 42,302,112.12 | |
| 未分配利润 | 119,897,893.06 | 119,897,893.06 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,204,371,704.93 | 1,204,371,704.93 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,472,716,519.68 | 1,472,716,519.68 | |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述会计准则以下统称“新金融工具准则”），境内上市公司应于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。根据新金融工具准则，本公司将持有 20% 以下的权益类投资，原计入“可供出售金融资产”，现计入“其他权益工具投资”。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|--------------------------|
| 增值税 | 营业收入 | 16%、10%、5%、3% |
| 消费税 | 营业收入加销量的复合计税 | 定额税率为 0.50 元/斤，比例税率为 20% |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 应缴纳的流转税 | 7%、5% |

| | | |
|-------|--------|--------------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、12.5%、9% |
|-------|--------|--------------|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|----------------------|----------|
| 大湖水殖股份有限公司 | 12.5% |
| 湖南德山酒业营销有限公司 | 25% |
| 湖南德山酒业有限公司 | 25% |
| 湖南大湖生物科技有限公司 | 25% |
| 常德洞庭水殖珍珠有限公司 | 25% |
| 津市毛里湖天天水环境治理有限公司 | 25% |
| 澧县王家厂水库水环境治理有限公司 | 25% |
| 大湖水殖石门皂市渔业有限公司 | 12.5% |
| 安徽黄湖渔业有限公司 | 12.5% |
| 湖南东湖渔业有限公司 | 12.5% |
| 大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司 | 25% |
| 新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司 | 12.5% |
| 大湖铁山水库岳阳渔业有限公司 | 12.5% |
| 大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司 | 25% |
| 大湖水殖汉寿中华鳖有限公司 | 12.5% |
| 湖南湘云生物科技有限公司 | 12.5% |
| 湖南德海医药贸易有限公司 | 25% |
| 湖南胜行贸易有限公司 | 25% |
| 无锡大湖水产产业研发中心（有限合伙） | 25% |
| 湖南大湖私募股权投资基金企业（有限合伙） | 25% |
| 深圳前海大湖供应链有限公司 | 25% |
| 南京凤小鱼电子商务有限公司 | 25% |
| 西藏大湖投资管理有限公司 | 15% |
| 大湖水环境治理股份有限公司 | 25% |
| 江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 | 25% |
| 汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司 | 12.5% |
| 长沙大湖水产品市场管理有限公司 | 25% |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1、增值税优惠

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

2、企业所得税优惠

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

根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》（藏政发[2017]51号）、《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25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 | 444,324.13 | 208,545.99 |
| 银行存款 | 185,405,985.23 | 239,534,516.06 |
| 其他货币资金 | 4,364,532.61 | 14,174,783.85 |
| 合计 | 190,214,841.97 | 253,917,845.90 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 109,330,832.20 | 111,690,600.00 |
| 其中： | | |
| 股票投资 | 109,190,577.37 | 64,162,451.26 |
| 债券投资 | 18,000.00 | |
| 基金投资 | 122,254.83 | 47,528,148.74 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 合计 | 109,330,832.20 | 111,690,600.00 |

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑票据 | 230,000.00 | 628,825.60 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | 230,000.00 | 628,825.60 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|----------------|
| 1 年以内小计 | 146,259,842.79 |
| 1 至 2 年 | 7,651,305.18 |
| 2 至 3 年 | 4,335,931.47 |
| 3 年以上 | 5,015,776.27 |
| 合计 | 163,262,855.71 |

(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 | | | | | | 5,431,228.59 | 3.63 | 131,074.70 | 2.60 | 5,300,153.89 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 5,431,228.59 | 3.63 | 131,074.70 | 2.60 | 5,300,153.89 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | 144,168,252.25 | 96.37 | 10,728,994.44 | 7.42 | 133,439,257.81 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 外部客户组合 | 157,513,146.72 | 96.48 | 13,807,229.48 | 100 | 143,705,917.24 | 144,168,252.25 | 96.37 | 10,728,994.44 | 7.42 | 133,439,257.81 |
| 关联客户组合 | 5,749,708.99 | 3.52 | | | 5,749,708.99 | | | | | |
| 合计 | 163,262,855.71 | / | 13,807,229.48 | / | 149,455,626.23 | 149,599,480.84 | / | 10,860,069.14 | / | 138,739,411.70 |

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：外部客户组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 水产品养殖销售客户 | 3,320,320.65 | 762,977.85 | 22.98 |
| 水产品贸易销售客户 | 53,745,146.78 | 6,587,019.92 | 12.26 |
| 白酒销售客户 | 30,533,401.82 | 4,522,463.60 | 14.81 |
| 医药销售客户 | 69,914,277.47 | 1,934,768.11 | 2.77 |
| 合计 | 157,513,146.72 | 13,807,229.48 | 8.77 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 水产品养殖销售客户 | 593,395.26 | 169,582.59 | | | 762,977.85 |
| 水产品贸易销售客户 | 4,200,247.61 | 2,386,772.31 | | | 6,587,019.92 |
| 白酒销售客户 | 2,068,134.19 | 2,454,329.41 | | | 4,522,463.60 |
| 医药销售客户 | 3,998,292.08 | -2,063,523.97 | | | 1,934,768.11 |
| 合计 | 10,860,069.14 | 2,947,160.34 | | | 13,807,229.48 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款总额比例(%) | 坏账准备余额 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 常德市第一人民医院（西药科） | 20,192,000.60 | 12.37 | |
| 津市市人民医院 | 12,824,177.27 | 7.85 | |
| 桃源县漳江镇翔宇商行 | 7,068,092.52 | 4.33 | 1,060,213.88 |
| 常德市荣凯酒业营销公司 | 5,668,244.80 | 3.47 | 850,236.72 |
| 上海易果电子商务有限公司 | 4,769,076.44 | 2.92 | 1,192,269.11 |
| 合计 | 50,521,591.63 | 30.94 | 3,102,719.71 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 52,262,217.72 | 88.96 | 18,357,165.61 | 64.34 |
| 1至2年 | 2,010,134.01 | 3.42 | 5,586,740.46 | 19.58 |
| 2至3年 | 2,844,993.15 | 4.84 | 2,901,580.15 | 10.17 |
| 3年以上 | 1,628,395.01 | 2.77 | 1,684,577.51 | 5.91 |
| 合计 | 58,745,739.89 | 100.00 | 28,530,063.73 | 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：

单位：元 币种：人民币

| 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 | 湖北荆玻股份有限公司 | 1,970,556.57 | 2至3年、3年以上 | 采购未结算 |
| 湖南德山酒业有限公司 | 四川宾宴销售有限公司 | 1,968,578.22 | 2至3年 | 采购未结算 |
| 合计 | | 3,939,134.79 | | |

(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 | 账龄 | 占预付账款总额比例(%) |
|--------------------|---------------|------|--------------|
| 湖南岳麓山建设集团有限公司德山分公司 | 3,000,000.00 | 1年以内 | 5.11 |
| 新瑞饲料公司 | 8,811,460.00 | 1年以内 | 15.00 |
| 李水龙 | 2,963,080.00 | 1年以内 | 5.04 |
| 南京童方元商贸有限公司 | 9,352,800.00 | 1年以内 | 15.92 |
| 常德唯美装饰工程有限公司 | 2,650,000.00 | 1年以内 | 4.51 |
| 合计 | 26,777,340.00 | | 45.58 |

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 429.45 | 41,020.21 |
| 应收股利 | | 5,223.26 |
| 其他应收款 | 64,922,366.31 | 38,524,832.17 |
| 合计 | 64,922,795.76 | 38,571,075.64 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------|-----------|
| 定期存款 | 429.45 | |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 供应链借款 | | 41,020.21 |
| 合计 | 429.45 | 41,020.21 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|----------|
| 农银汇理红利日结货币 B | | 5,223.26 |
| 合计 | | 5,223.26 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内小计 | 54,856,400.28 |
| 1 至 2 年 | 16,164,665.75 |
| 2 至 3 年 | 4,386,734.24 |
| 3 年以上 | 12,586,843.50 |
| 合计 | 87,994,643.77 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|
| 备用金 | 4,158,679.87 | 4,761,746.20 |
| 代垫款 | 1,844,315.21 | 1,994,875.85 |
| 借款 | 58,234,707.99 | 24,050,353.87 |
| 往来款 | 4,715,401.05 | 9,231,846.42 |
| 股权转让款 | 4,912,410.46 | 4,912,410.46 |
| 押金及保证金 | 14,129,129.19 | 16,460,042.47 |
| 合计 | 87,994,643.77 | 61,411,275.27 |

(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) | |
| 2019年1月1日余额 | 11,120,000.00 | 11,766,443.10 | | 22,886,443.10 |
| 2019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 | | 3,895,834.36 | | 3,895,834.36 |
| 本期转回 | 3,710,000.00 | | | 3,710,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | 7,410,000.00 | 15,662,277.46 | | 23,072,277.46 |

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 | |
| 第一阶段 | 11,120,000.00 | | 3,710,000.00 | | 7,410,000.00 |
| 第二阶段 | 11,766,443.10 | 3,895,834.36 | | | 15,662,277.46 |
| 合计 | 22,886,443.10 | 3,895,834.36 | 3,710,000.00 | | 23,072,277.46 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|--------------|-----------|
| 欧阳静 | 1,910,000.00 | 已按照合同约定供货 |
| 吴礼亮 | 1,800,000.00 | 已按照合同约定供货 |
| 合计 | 3,710,000.00 | / |

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|--------------|-----|---------------------|----------|
| 熊香明 | 外部往来企业借款 | 8,000,000.00 | 1年内 | 9.09 | |
| 李好 | 外部往来企业借款 | 7,000,000.00 | 1年内 | 7.96 | |

| | | | | | |
|-----|----------|---------------|-----|-------|--|
| 周志 | 外部往来企业借款 | 8,000,000.00 | 1年内 | 9.09 | |
| 邓业文 | 外部往来企业借款 | 8,000,000.00 | 1年内 | 9.09 | |
| 华权峰 | 外部往来企业借款 | 6,000,000.00 | 1年内 | 6.82 | |
| 合计 | / | 37,000,000.00 | / | 42.05 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,071,081.99 | | 2,071,081.99 | 2,007,658.61 | | 2,007,658.61 |
| 在产品 | 94,272,804.79 | | 94,272,804.79 | 92,153,199.88 | | 92,153,199.88 |
| 库存商品 | 208,023,758.73 | 2,647,543.80 | 205,376,214.93 | 176,262,256.43 | 2,647,543.80 | 173,614,712.63 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | 261,571,809.12 | 1,588,475.94 | 259,983,333.18 | 262,467,921.26 | 1,588,475.94 | 260,879,445.32 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 包装物 | 20,097,336.48 | | 20,097,336.48 | 19,175,163.27 | | 19,175,163.27 |
| 低值易耗品 | 858,358.16 | | 858,358.16 | 818,793.60 | | 818,793.60 |
| 合计 | 586,895,149.27 | 4,236,019.74 | 582,659,129.53 | 552,884,993.05 | 4,236,019.74 | 548,648,973.31 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|--------------|--|--|--|--|--------------|
| 库存商品 | 2,647,543.80 | | | | | 2,647,543.80 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | 1,588,475.94 | | | | | 1,588,475.94 |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | | | | | | |
| 合计 | 4,236,019.74 | | | | | 4,236,019.74 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、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 |
|----------|---------------|---------------|
| 预交税金 | 6,530,369.46 | 5,359,520.75 |
| 待摊费用 | | 299,727.83 |
| 买入返售金融资产 | | 10,000,500.00 |
| 理财产品 | 41,014,409.01 | |
| 合计 | 47,544,778.47 | 15,659,748.58 |

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|--------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳前海沅金所金融服务有限公司 | 5,840,788.86 | | | -19,193.47 | | | | | | 5,821,595.39 | |
| 小计 | 5,840,788.86 | | | -19,193.47 | | | | | | 5,821,595.39 | |
| 合计 | 5,840,788.86 | | | -19,193.47 | | | | | | 5,821,595.39 | |

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 湖南阳光乳业股份有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 杭州利海互联创业投资合伙企业 | 8,980,903.63 | 8,980,903.63 |
| 武汉瑞法医疗器械有限公司 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 上海大湖一网鱼生态科技发展有限公司 | | 487,688.57 |
| 合计 | 18,980,903.63 | 19,468,592.20 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|------------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 94,380,164.61 | | | 94,380,164.61 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 94,380,164.61 | | | 94,380,164.61 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 21,428,459.96 | | | 21,428,459.96 |
| 2. 本期增加金额 | 799,548.60 | | | 799,548.60 |
| (1) 计提或摊销 | 799,548.60 | | | 799,548.60 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 22,228,008.56 | | | 22,228,008.56 |
| 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 | 72,152,156.05 | | | 72,152,156.05 |
| 2. 期初账面价值 | 72,951,704.65 | | | 72,951,704.65 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、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 | 206,831,943.58 | 215,036,142.74 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 206,831,943.58 | 215,036,142.74 |

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 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 248,738,744.90 | 55,136,630.58 | 23,189,240.68 | 8,329,238.27 | 15,088,256.56 | 350,482,110.99 |
| 2. 本期增加金额 | -15,792,866.58 | 4,482,351.17 | -8,881,382.29 | 1,628,559.47 | 21,822,079.47 | 3,258,741.24 |
| (1) 购置 | 26,436.00 | 2,116,981.74 | 454,647.51 | 168,151.59 | 492,524.40 | 3,258,741.24 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 重分类调整 | -15,819,302.58 | 2,365,369.43 | -9,336,029.80 | 1,460,407.88 | 21,329,555.07 | |
| 3. 本期减少金额 | | 3,200.00 | 623,258.57 | 8,600.00 | 8,300.00 | 643,358.57 |
| (1) 处置或报废 | | 3,200.00 | 623,258.57 | 8,600.00 | 8,300.00 | 643,358.57 |
| (2) 重分类调整 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 4. 期末余额 | 232,945,878.32 | 59,615,781.75 | 13,684,599.82 | 9,949,197.74 | 36,902,036.03 | 353,097,493.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 68,604,434.86 | 30,356,436.92 | 17,563,935.07 | 6,255,554.27 | 11,959,863.98 | 134,740,225.10 |
| 2. 本期增加金额 | -4,176,883.10 | 4,068,145.35 | -7,217,154.85 | 1,801,751.11 | 16,936,213.72 | 11,412,072.23 |
| (1) 计提 | 6,566,533.98 | 2,374,639.62 | 249,279.45 | 406,934.90 | 1,814,684.28 | 11,412,072.23 |
| (2) 重分类调整 | -10,743,417.08 | 1,693,505.73 | -7,466,434.30 | 1,394,816.21 | 15,121,529.44 | |
| 3. 本期减少金额 | | 1,231.78 | 565,514.64 | 10,830.04 | 6,203.50 | 583,779.96 |
| (1) 处置或报废 | | 1,231.78 | 565,514.64 | 10,830.04 | 6,203.50 | 583,779.96 |
| (2) 重分类调整 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 64,427,551.76 | 34,423,350.49 | 9,781,265.58 | 8,046,475.34 | 28,889,874.20 | 145,568,517.37 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 590,660.36 | 108,682.40 | | 5,620.13 | 780.26 | 705,743.15 |
| 2. 本期增加金额 | -456,833.37 | -82,799.37 | | 9,490.70 | 530,142.04 | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 重分类调整 | -456,833.37 | -82,799.37 | | 9,490.70 | 530,142.04 | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 8,710.44 | | 8,710.44 |
| (1) 处置或报废 | | | | 8,710.44 | | 8,710.44 |
| 4. 期末余额 | 133,826.99 | 25,883.03 | | 6,400.39 | 530,922.30 | 697,032.71 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 168,384,499.57 | 25,166,548.23 | 3,903,334.24 | 1,896,322.01 | 7,481,239.53 | 206,831,943.58 |
| 2. 期初账面价值 | 179,543,649.68 | 24,671,511.26 | 5,625,305.61 | 2,068,063.87 | 3,127,612.32 | 215,036,142.74 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------|---------------|------------|
| 泓鑫·名都桃林6号商务楼20-22层 | 26,852,898.19 | 正在办理中 |

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 48,951,185.46 | 42,811,432.55 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 48,951,185.46 | 42,811,432.55 |

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 生物食品医药产业园 | 37,812,626.54 | | 37,812,626.54 | 34,126,138.52 | | 34,126,138.52 |
| 水产品市场项目 | 3,380,219.97 | | 3,380,219.97 | 3,380,219.97 | | 3,380,219.97 |
| 鱼池清淤 | 2,032,470.00 | | 2,032,470.00 | 30,000.00 | | 30,000.00 |
| 亲本鱼池护坡工程 | 1,344,328.00 | | 1,344,328.00 | | | |
| 种鱼池间主道路 | | | | 890,000.00 | | 890,000.00 |
| 皂市水库旅游项目 | 596,000.00 | | 596,000.00 | 596,000.00 | | 596,000.00 |
| 集团可视化监控平台 | 537,178.98 | | 537,178.98 | 537,178.98 | | 537,178.98 |
| 改造综合管理用房 | 554,538.00 | | 554,538.00 | 554,538.00 | | 554,538.00 |
| 技改工程 | | | | 600,165.39 | | 600,165.39 |
| 其他项目 | 2,693,823.97 | | 2,693,823.97 | 2,097,191.69 | | 2,097,191.69 |
| 合计 | 48,951,185.46 | | 48,951,185.46 | 42,811,432.55 | | 42,811,432.55 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------|-----|---------------|--------------|------------|------------|---------------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|------|
| 生物食品医药产业园 | | 34,126,138.52 | 3,686,488.02 | | | 37,812,626.54 | | | 7,570,944.83 | 434,194.45 | 11.78 | 银行贷款 |
| 水产品市场项目 | | 3,380,219.97 | | | | 3,380,219.97 | | | | | | 自有资金 |
| 鱼池清淤 | | 30,000.00 | 2,002,470.00 | | | 2,032,470.00 | | | | | | 政府补助 |
| 亲本鱼池护坡工程 | | | 1,344,328.00 | | | 1,344,328.00 | | | | | | 政府补助 |
| 种鱼池间主道路 | | 890,000.00 | 30,155.00 | | 920,155.00 | | | | | | | 政府补助 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|---------------|--------------|--|--------------|---------------|--|--|--------------|------------|------|
| 皂市水库旅游项目 | 596,000.00 | | | 596,000.00 | | | | | | 自有资金 |
| 集团可视化监控平台 | 537,178.98 | | | 537,178.98 | | | | | | 自有资金 |
| 改造综合管理用房 | 554,538.00 | | | 554,538.00 | | | | | | 自有资金 |
| 技改工程5项 | 600,165.39 | 1,000.00 | | 601,165.39 | | | | | | 自有资金 |
| 其他项目 | 2,097,191.69 | 776,744.28 | | 180,112.00 | 2,693,823.97 | | | | | 自有资金 |
| 合计 | 42,811,432.55 | 7,841,185.30 | | 1,701,432.39 | 48,951,185.46 | | | 7,570,944.83 | 434,194.45 | / / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | | 林业 | | 水产业 | 合计 |
|-----------|-----|----|-------|----|----|----|--------------|--------------|
| | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 亲本鱼 | |
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | 2,963,287.70 | 2,963,287.70 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | 65,925.30 | 65,925.30 |
| (1) 外购 | | | | | | | 65,925.30 | 65,925.30 |
| (2) 自行培育 | | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | 3,029,213.00 | 3,029,213.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | 662,959.90 | 662,959.90 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | 288,132.00 | 288,132.00 |
| (1) 计提 | | | | | | | 288,132.00 | 288,132.00 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------|--|--|--|--|--|--------------|--------------|
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | 951,091.90 | 951,091.90 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | | | | | | 2,078,121.10 | 2,078,121.10 |
| 2. 期初账面价值 | | | | | | 2,300,327.80 | 2,300,327.80 |

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、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 | 水面养殖权 | 商标权 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 188,988,914.32 | 7,535,314.37 | 182,341,473.44 | 6,458,400.00 | 1,932,829.74 | 387,256,931.87 |
| 2. 本期增加金额 | 4,017,601.81 | | 1,752,894.34 | | 391,000.00 | 6,161,496.15 |
| (1) 购置 | | | | | 391,000.00 | 391,000.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 调整 | 4,017,601.81 | | 1,752,894.34 | | | 5,770,496.15 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 193,006,516.13 | 7,535,314.37 | 184,094,367.78 | 6,458,400.00 | 2,323,829.74 | 393,418,428.02 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 60,031,641.53 | 4,157,883.40 | 54,036,614.01 | 6,454,340.00 | 991,308.91 | 125,671,787.85 |
| 2. 本期增加金额 | 6,512,632.37 | 135,900.12 | 3,608,373.96 | 420.00 | 81,524.67 | 10,338,851.12 |
| (1) 计提 | 2,495,030.56 | 135,900.12 | 1,855,479.62 | 420.00 | 81,524.67 | 4,568,354.97 |
| (2) 调整 | 4,017,601.81 | | 1,752,894.34 | | | 5,770,496.15 |
| 3. 本期减少金额 | 15,531.94 | | | | | 15,531.94 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 调整 | 15,531.94 | | | | | 15,531.94 |
| 4. 期末余额 | 66,528,741.96 | 4,293,783.52 | 57,644,987.97 | 6,454,760.00 | 1,072,833.58 | 135,995,107.03 |
| 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 | 126,477,774.17 | 3,241,530.85 | 126,449,379.81 | 3,640.00 | 1,250,996.16 | 257,423,320.99 |
| 2. 期初账面价值 | 128,957,272.79 | 3,377,430.97 | 128,304,859.43 | 4,060.00 | 941,520.83 | 261,585,144.02 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

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 | | |
| 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 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

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、北民湖甲鱼项目 | 4,699,226.99 | | 742,151.12 | | 3,957,075.87 |
| 2、大堤修建费用 | 2,209,925.83 | | 224,738.22 | | 1,985,187.61 |
| 3、北民湖基地鱼池改造 | 1,707,316.74 | | 292,682.88 | | 1,414,633.86 |
| 4、精养鱼池改造费用 | 1,681,073.13 | | 246,010.68 | | 1,435,062.45 |
| 5、溃堤维修费用 | 2,470,264.93 | | 188,516.28 | | 2,281,748.65 |
| 6、门店装修转让费 | 549,778.83 | 303,282.89 | 374,005.84 | | 479,055.88 |
| 7、渔池改造 | 551,095.96 | | 35,300.52 | | 515,795.44 |
| 8、三百亩旁补偿小屋 | 202,656.94 | | 17,622.36 | | 185,034.58 |
| 9、湘云中试宿舍楼装修费 | 158,244.27 | | 27,127.62 | | 131,116.65 |
| 10、新珍珠馆装修款 | 199,668.96 | | 27,467.22 | | 172,201.74 |
| 11、甲鱼池租金 | 18,443,750.00 | | 487,500.00 | | 17,956,250.00 |
| 12、排水管网改造 | | 1,820,358.18 | 151,696.50 | | 1,668,661.68 |
| 13、水面租赁费 | | 2,193,275.00 | 313,325.00 | | 1,879,950.00 |
| 14、种鱼池间主道路 | | 920,155.00 | 15,335.92 | | 904,819.08 |
| 15、技改工程 | | 601,165.39 | 5,009.71 | | 596,155.68 |
| 16、其他项目 | 4,117,847.72 | 763,782.00 | 692,264.47 | | 4,189,365.25 |
| 合计 | 36,990,850.30 | 6,602,018.46 | 3,840,754.34 | | 39,752,114.42 |

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 | 40,429,377.65 | 6,165,480.09 | 33,918,209.32 | 5,201,486.70 |
| 内部交易未实现利润 | | | 116,624.80 | 29,156.20 |
| 可抵扣亏损 | 19,118,627.77 | 2,359,783.80 | 19,123,629.98 | 2,390,453.75 |
| 合计 | 59,548,005.42 | 8,525,263.89 | 53,158,464.10 | 7,621,096.65 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,455,639.52 | 5,097,929.86 |
| 可抵扣亏损 | 59,907,602.66 | 58,726,096.40 |
| 合计 | 63,363,242.18 | 63,824,026.26 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2019年 | 9,962,767.47 | 11,429,608.21 | |
| 2020年 | 17,183,903.56 | 17,001,542.97 | |
| 2021年 | 13,137,086.07 | 12,848,871.55 | |
| 2022年 | 6,840,714.85 | 8,157,583.47 | |
| 2023年 | 12,783,130.71 | 9,288,490.20 | |
| 合计 | 59,907,602.66 | 58,726,096.40 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、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 | 188,500,000.00 | 156,000,000.00 |
| 保证借款 | | |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |
| 合计 | 190,000,000.00 | 157,500,000.00 |

(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

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 1,831,911.00 | 20,810,787.60 |
| 合计 | 1,831,911.00 | 20,810,787.60 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 44,006,304.74 | 55,797,706.07 |
| 1 年以上 | 2,128,382.14 | 5,269,250.77 |
| 合计 | 46,134,686.88 | 61,066,956.84 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 99,069,977.79 | 50,722,694.91 |
| 1 年以上 | 3,670,630.13 | 4,480,459.15 |
| 合计 | 102,740,607.92 | 55,203,154.06 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、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 | 7,731,806.97 | 51,045,562.17 | 53,773,838.61 | 5,003,530.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 146,759.90 | 5,096,042.01 | 5,224,982.41 | 17,819.50 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 7,878,566.87 | 56,141,604.18 | 58,998,821.02 | 5,021,350.03 |

(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 | 7,536,411.65 | 42,395,030.99 | 45,073,907.17 | 4,857,535.47 |
| 二、职工福利费 | 101,708.00 | 4,668,839.52 | 4,682,771.52 | 87,776.00 |
| 三、社会保险费 | 1,174.90 | 1,849,240.05 | 1,846,856.04 | 3,558.91 |
| 其中: 医疗保险费 | 916 | 1,480,675.57 | 1,478,972.27 | 2,619.30 |
| 工伤保险费 | 258.9 | 274,131.49 | 273,482.69 | 907.70 |
| 生育保险费 | | 94,432.99 | 94,401.08 | 31.91 |
| 四、住房公积金 | 8,175.00 | 1,361,873.00 | 1,362,506.00 | 7,542.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 84,337.42 | 770,578.61 | 807,797.88 | 47,118.15 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 7,731,806.97 | 51,045,562.17 | 53,773,838.61 | 5,003,530.53 |

(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 | 146,626.30 | 4,505,941.35 | 4,635,298.28 | 17,269.37 |
| 2、失业保险费 | 133.6 | 114,998.92 | 114,582.39 | 550.13 |
| 3、企业年金缴费 | | 475,101.74 | 475,101.74 | |
| 合计 | 146,759.90 | 5,096,042.01 | 5,224,982.41 | 17,819.50 |

其他说明：

适用 不适用

38、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 | 18,219,709.91 | 19,352,943.86 |
| 消费税 | 3,767,896.12 | 4,359,460.21 |
| 企业所得税 | 26,689,091.65 | 35,164,791.72 |
| 个人所得税 | 132,532.07 | 119,325.51 |
| 城市维护建设税 | 201,154.27 | 471,011.87 |
| 房产税 | 39,395.70 | 125,509.61 |
| 教育费附加 | 95,134.59 | 343,936.86 |
| 其他税费 | 167,497.83 | 122,385.42 |
| 合计 | 49,312,412.14 | 60,059,365.06 |

39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 373,581.25 | 618,629.50 |
| 应付股利 | 1,483,696.50 | 1,572,906.50 |
| 其他应付款 | 43,864,312.48 | 43,292,608.59 |
| 合计 | 45,721,590.23 | 45,484,144.59 |

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 373,581.25 | 618,629.50 |
| 划分为金融负债的优先股\永 | | |

| | | |
|------|------------|------------|
| 续债利息 | | |
| 合计 | 373,581.25 | 618,629.50 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 普通股股利 | | |
| 应付股利-子公司少数股东 | 1,483,696.50 | 1,572,906.50 |
| 合计 | 1,483,696.50 | 1,572,906.50 |

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 水面资源管理费 | 27,600,000.00 | 24,100,000.00 |
| 保证金 | 6,577,869.50 | 5,345,663.53 |
| 往来款 | 6,764,718.85 | 667,541.36 |
| 代扣款 | 2,182,206.52 | 3,279,268.35 |
| 其他 | 739,517.61 | 9,900,135.35 |
| 合计 | 43,864,312.48 | 43,292,608.59 |

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 福海县国有资产投资有限公司 | 27,600,000.00 | 关联方租金暂缓支付 |
| 合计 | 27,600,000.00 | / |

其他说明：

适用 不适用

40、持有待售负债

适用 不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 30,439,978.00 | 1,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 合计 | 30,439,978.00 | 1,000,000.00 |

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、租赁负债

□适用 √不适用

46、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 4,500,000.00 | 4,600,000.00 |
| 专项应付款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合计 | 19,500,000.00 | 19,600,000.00 |

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 | 4,500,000.00 | 4,600,000.00 |
| 合计 | 4,500,000.00 | 4,600,000.00 |

其他说明：

无

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------------------------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 年产5亿尾三倍体湘云鲫(鲤)苗种高技术产业示范工程 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | 政府专项补助 |
| 合计 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | / |

其他说明：

无

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

48、预计负债

□适用 √不适用

49、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 | 14,439,884.96 | | 710,913.91 | 13,728,971.05 | |
| 合计 | 14,439,884.96 | | 710,913.91 | 13,728,971.05 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|--------------|----------|-------------|------------|------|--------------|-------------|
| 2015年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 | 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】 | 1,866,680.00 | | | 33,330.00 | | 1,833,350.00 | 资产相关 |
| 农产品市场建设资金（农产品批发市场检测项目）【常发改财贸[2009]381号】 | 1,223,333.20 | | | 230,000.04 | | 993,333.16 | 资产相关 |
| 关于12年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】 | 260,000.00 | | | 20,000.00 | | 240,000.00 | 资产相关 |
| 德山酒业综合提质项目常财企指[2015]62号 | 690,205.02 | | | 110,250.57 | | 579,954.45 | 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】 | 350,000.00 | | | 25,000.00 | | 325,000.00 | 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】 | 283,333.33 | | | 25,000.00 | | 258,333.33 | 资产相关 |
| 菜蓝子水产品生产扶持资金【常财农指[2013]192号】 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | 资产相关 |
| 德山大曲产能技改扩改工程项目专项资金湘财企指[2013]56号 | 320,000.00 | | | 100,000.00 | | 220,000.00 | 资产相关 |
| 2016年种子工程等项目预算内基建资金【湘财建指[2016]334号】 | 2,800,000.00 | | | | | 2,800,000.00 | 资产相关 |
| 2017年德山酒业包装中心旅游厕所建设资金拨款湘财企指[2017]85号 | 200,000.00 | | | 30,000.00 | | 170,000.00 | 资产相关 |
| 财源建设补贴 | 160,000.00 | | | 20,000.00 | | 140,000.00 | 资产相关 |
| 第二批财源建设资金常财企指[2018]55号 | 196,666.67 | | | 20,000.00 | | 176,666.67 | 资产相关 |
| 流水养鱼项目补助 | 193,333.40 | | | 3,333.30 | | 190,000.10 | 资产相关 |
| 其他项目 | 696,333.34 | | | 94,000.00 | | 602,333.34 | |

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、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

52、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

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 502,216,480.13 | | | 502,216,480.13 |
| 其他资本公积 | 98,046,525.58 | | | 98,046,525.58 |
| 合计 | 600,263,005.71 | | | 600,263,005.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、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 |

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 176,288,896.55 | 158,629,109.90 |
| 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 | 176,288,896.55 | 158,629,109.90 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,708,972.92 | 8,328,786.63 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 180,997,869.47 | 166,957,896.53 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、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 | 483,607,573.35 | 374,585,794.01 | 410,921,728.87 | 310,809,949.58 |
| 其他业务 | 2,185,444.29 | 1,483,778.71 | 2,879,860.51 | 1,216,728.45 |
| 合计 | 485,793,017.64 | 376,069,572.72 | 413,801,589.38 | 312,026,678.03 |

60、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 | 2,855,121.01 | 2,182,545.39 |
| 城市维护建设税 | 594,576.35 | 562,860.85 |
| 教育费附加 | 419,613.00 | 409,672.01 |
| 房产税 | 897,708.45 | 822,908.92 |
| 土地使用税 | 870,830.24 | 676,844.23 |
| 车船使用税 | 9,005.30 | 3,252.90 |
| 印花税 | 133,118.03 | 113,194.10 |
| 其他 | 19,283.23 | 42,273.88 |
| 合计 | 5,799,255.61 | 4,813,552.28 |

61、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 |
|-----------|---------------|---------------|
| 宣传费 | 3,427,242.46 | 1,941,584.41 |
| 工资及福利 | 10,193,453.97 | 8,286,031.17 |
| 租赁费 | 1,042,581.99 | 789,325.27 |
| 车辆使用费 | 139,921.21 | 97,680.98 |
| 市场推广及促销费用 | 14,413,169.56 | 3,600,433.35 |
| 运费 | 4,462,637.46 | 4,678,506.90 |
| 折旧及摊销 | 351,313.62 | 411,709.45 |
| 其他 | 6,325,009.39 | 4,504,853.41 |
| 合计 | 40,355,329.66 | 24,310,124.94 |

62、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 | 21,714,621.55 | 17,530,921.95 |
| 差旅费 | 1,142,965.41 | 1,241,581.37 |
| 办公费 | 569,472.39 | 572,897.56 |
| 折旧费 | 6,426,759.92 | 5,455,342.35 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 车辆使用费 | 1,761,079.13 | 1,977,212.85 |
| 业务招待费 | 3,451,501.97 | 3,140,775.41 |
| 房租水电 | 904,895.29 | 954,142.6 |
| 水面资源费 | 5,069,109.00 | 4,412,700.00 |
| 无形资产及长期待摊费用摊销 | 6,909,090.46 | 4,452,622.7 |
| 修理及物料消耗 | 821,269.39 | 633,210.68 |
| 其他 | 13,957,352.56 | 12,737,005.35 |
| 合计 | 62,728,117.07 | 53,108,412.82 |

63、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 |
|----------|------------|------------|
| 珊泊湖水环境治理 | 549,288.00 | |
| 黄鳝人工繁殖项目 | 62,967.00 | |
| 保健食品系列产品 | 372,257.18 | |
| 其他项目 | | 199,527.00 |
| 合计 | 984,512.18 | 199,527.00 |

64、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 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 4,275,735.03 | 3,225,699.63 |
| 减：利息收入 | -684,740.06 | -757,490.94 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费支出 | 76,563.98 | 93,411.14 |
| 其他支出 | 33,023.83 | 39,622.61 |
| 合计 | 3,700,582.78 | 2,601,242.44 |

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-----------|------------|
| 池沼公鱼规模化加工生产线建设项目资金 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目配套资金 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目 | 10,500.00 | 10,500.00 |
| 冷水鱼休闲食品深加工生产线建设 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 古法酿造技艺体验观光建设资金 | | 75,000.00 |
| 第二次流通产业发展电子商务项目资金 | | 100,000.00 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 失业保险稳岗补贴 | 1,500.00 | 97,424.00 |
| 失业动态监测考评经费 | 4,000.00 | 7,400.00 |
| 拆围透绿专项资金 | | 200,000.00 |
| 燃油补贴 | 45,176.04 | 100,000.00 |
| 团头鲂项目补助 | 33,330.00 | 33,330.00 |
| 流水养鱼项目补助 | 3,333.30 | 3,333.30 |
| 畜牧局连该队办公经费补贴 | | 15,000.00 |
| 2018年农产品加工专项扶持资金补助 | 150,000.00 | |
| 三倍体湘云鲫(鲤)的推广与产业化政府补助 | | 150,000.00 |
| 检测设备补贴 | | 10,000.00 |
| 水产品批发市场建设补助 | 230,000.04 | 230,000.04 |
| 2017年农产品加工企业扶持资金 | | 50,000.00 |
| 新兴产业引导资金(粉碎设备改造项目) | 300,000.00 | |
| 2018年科技创新发展创新专项资金 | 300,000.00 | |
| 农村劳动力转移就业专项经费 | | 10,000.00 |
| 2018年品牌管理奖 | 100,000.00 | |
| 政府补贴 | 334,250.00 | 10,000.00 |
| 水利局堤防养护资金 | | 64,000.00 |
| 德山大曲酒质提升综合改造专项资金【湘财企指[2013]46号】【湘财企指[2013]59号】 | 110,250.57 | 10,250.57 |
| 德山大曲产能技扩改工程项目专项资金【湘财企指[2013]56号】 | 115,000.00 | 100,000.00 |
| 关于12年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】 | 20,000.00 | 135,000.00 |
| 2016年度市级培育发展战略新兴产业引导资金(生产提质升级改造)常财企指[2017]57号 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 2016财源建设资金(设备升级改造)湘财企指[2017]32号 | 40,000.00 | 20,000.00 |
| 2017年德山酒业包装中心旅游厕所建设资金拨款湘财企指[2017]85号 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 财源建设补贴常财企指[2017]63号 | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 2017年市级战略性新兴产业引导资金常财企指[2017]68号 | 15,000.00 | 15,000.00 |
| 2017年科技创新发展专项资金拨款常财企指[2018]6号 | 8,000.00 | 5,333.33 |
| 合计 | 1,945,839.95 | 1,577,071.24 |

66、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 | -19,193.48 | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 50,689.61 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 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 | | |
| 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 | 11,795,984.04 | 977,740.00 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 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 | | |
| 合计 | 11,776,790.56 | 1,028,429.61 |

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、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 | 461,588.81 | |
| 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 | 461,588.81 | |

69、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 |
|------------|---------------|-------|
| 应收账款坏账损失 | -2,947,160.34 | |
| 其他应收款坏账损失 | -508,479.18 | |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合计 | -3,455,639.52 | |

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -6,389,854.82 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | 8,710.44 | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 8,710.44 | -6,389,854.82 |

71、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 |
|----------|-----------|-------|
| 固定资产处置收益 | 40,236.07 | |
| 合计 | 40,236.07 | |

其他说明：

□适用 √不适用

72、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 | 247,198.43 | 36,544.93 | 247,198.43 |
| 合计 | 247,198.43 | 36,544.93 | 247,198.43 |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

73、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 | 2,813.22 | 560.42 | 2,813.22 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,813.22 | 560.42 | 2,813.22 |
| 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 | 792,964.00 | 65,000.00 | 792,964.00 |
| 其他 | 1,331,612.09 | 222,089.02 | 1,331,612.09 |
| 合计 | 2,127,389.31 | 287,649.44 | 2,127,389.31 |

74、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 | 2,817,342.88 | 2,802,582.80 |
| 递延所得税费用 | -899,502.46 | 3,719.70 |
| 合计 | 1,917,840.42 | 2,806,302.50 |

(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 | 5,052,983.05 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 631,622.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,673,731.01 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 514,771.03 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵 | |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| 扣亏损的影响 | |
| 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 | -902,284.50 |
| 所得税费用 | 1,917,840.42 |

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|----------------|
| 往来款 | 23,496,186.30 | 57,761,423.07 |
| 政府补助 | 1,354,926.04 | 1,775,124.00 |
| 利息收入 | 758,269.01 | 290,577.00 |
| 房租收入 | 909,943.00 | 2,315,469.00 |
| 收取押金、保证金 | 19,368,016.64 | 26,567,784.00 |
| 代收款项 | 5,570,068.35 | 5,631,118.63 |
| 其他 | 3,698,296.21 | 16,049,691.93 |
| 合计 | 55,155,705.55 | 110,391,187.63 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 管理费用支出 | 16,009,947.18 | 17,416,175.53 |
| 营业费用支出 | 16,018,518.99 | 12,083,564.10 |
| 营业外支出 | 1,290,368.13 | 180,335.37 |
| 支付往来款 | 88,667,589.94 | 66,028,092.37 |
| 银行手续费及咨询费 | 421,975.62 | 114,381.35 |
| 支付押金保证金 | 12,544,804.18 | 35,070,738.40 |
| 代付款项 | 6,893,878.42 | 13,044,084.45 |
| 其他 | 4,334,536.23 | 18,342,725.31 |
| 合计 | 146,181,618.69 | 162,280,096.88 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

77、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 | 3,135,142.63 | 9,900,290.89 |
| 加：资产减值准备 | 3,446,929.08 | 6,389,854.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,499,752.83 | 1,476,798.47 |
| 无形资产摊销 | 4,568,354.97 | 4,567,359.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 3,840,754.34 | 3,084,024.77 |
| 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） | 1,945,839.95 | 560.42 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,813.22 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -11,776,790.55 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,455,639.52 | 2,601,242.44 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 0.00 | -1,028,429.61 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -904,167.24 | |
| 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） | -34,010,156.22 | -49,032,297.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -36,595,238.14 | -81,034,619.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -30,361,184.32 | -17,913,590.96 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -80,752,309.93 | -120,988,806.71 |
| 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 | 185,889,289.00 | 130,166,186.16 |
| 减：现金的期初余额 | 245,782,041.69 | 271,702,841.74 |
| 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 | -59,892,752.69 | -141,536,655.58 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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 | 185,889,289.00 | 245,782,041.69 |
| 其中：库存现金 | 444,324.13 | 208,545.99 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 185,405,985.23 | 245,573,495.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 185,889,289.00 | 245,782,041.69 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

□适用 √不适用

78. 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

79. 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|----------------|---------|
| 货币资金 | 4,364,532.61 | 银行汇票保证金 |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | 3,377,906.35 | 融资抵押 |
| 无形资产 | 50,470,604.80 | 融资抵押 |
| 投资性房地产 | 50,302,781.52 | 融资抵押 |
| 合计 | 108,515,825.28 | / |

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------|------------|------|------------|
| 池沼公鱼规模化加工生产线建设项目资金 | 25,000.00 | 其他收益 | 25,000.00 |
| 冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目 | 7,500.00 | 其他收益 | 7,500.00 |
| 冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目配套资金 | 3,000.00 | 其他收益 | 3,000.00 |
| 冰川鱼加工技术和烤鱼设备的引进项目 | 10,500.00 | 其他收益 | 10,500.00 |
| 冷水鱼休闲食品深加工生产线建设 | 25,000.00 | 其他收益 | 25,000.00 |
| 失业保险稳岗补贴 | 1,500.00 | 其他收益 | 1,500.00 |
| 失业动态监测考评经费 | 4,000.00 | 其他收益 | 4,000.00 |
| 燃油补贴 | 45,176.04 | 其他收益 | 45,176.04 |
| 团头鲂项目补助 | 33,330.00 | 其他收益 | 33,330.00 |
| 流水养鱼项目补助 | 3,333.30 | 其他收益 | 3,333.30 |
| 2018年农产品加工专项扶持资金补助 | 150,000.00 | 其他收益 | 150,000.00 |
| 水产品批发市场建设补助 | 230,000.04 | 其他收益 | 230,000.04 |

| | | | |
|---|------------|------|------------|
| 新兴产业引导资金（粉碎设备改造项目） | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2018 年科技创新发展创新专项资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 2018 年品牌管理奖 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 政府补贴 | 334,250.00 | 其他收益 | 334,250.00 |
| 德山大曲酒质提升综合改造专项资金【湘财企指[2013]46 号】【湘财企指[2013]59 号】 | 110,250.57 | 其他收益 | 110,250.57 |
| 德山大曲产能技扩改工程项目专项资金【湘财企指[2013]56 号】 | 115,000.00 | 其他收益 | 115,000.00 |
| 关于 12 年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】 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 2016 年度市级培育发展战略新兴产业引导资金（生产提质升级改造）常财企指[2017]57 号 | 15,000.00 | 其他收益 | 15,000.00 |
| 2016 财源建设资金（设备升级改造）湘财企指[2017]32 号 | 40,000.00 | 其他收益 | 40,000.00 |
| 2017 年德山酒业包装中心旅游厕所建设资金拨款湘财企指[2017]85 号 | 30,000.00 | 其他收益 | 30,000.00 |
| 财源建设补贴常财企指[2017]63 号 | 20,000.00 | 其他收益 | 20,000.00 |
| 2017 年市级战略性新兴产业引导资金常财企指[2017]68 号 | 15,000.00 | 其他收益 | 15,000.00 |
| 2017 年科技创新发展专项资金拨款常财企指[2018]6 号 | 8,000.00 | 其他收益 | 8,000.00 |

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|---------------------|-------|-----|---------|---------|--------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖南德山酒业营销有限公司 | 常德市 | 常德市 | 白酒销售 | 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 | | 100.00 | 购买 |
| 湖南大湖生物技术有限公司 | 常德市 | 常德市 | 珍珠 | 100.00 | | 设立 |
| 常德市武陵区晨曦文化用品有限公司 | 常德市 | 常德市 | 珍珠 | | 100.00 | 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 | 100.00 | | 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 | 湖南省 | 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 | 福海县 | 水产品 | 62.80 | | 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 | 100.00 | | 设立 |
| 大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司 | 湖南省 | 常德市 | 水产品 | 100.00 | | 设立 |
| 大湖水殖汉寿中华鳖有限公司 | 湖南省 | 常德市 | 水产品 | 51.00 | | 设立 |
| 湖南湘云生物科技有限公司 | 湖南省 | 常德市 | 水产品 | 66.80 | | 购买 |
| 湖南德海医药贸易有限公司 | 常德市 | 常德市 | 药品 | 100.00 | | 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 | | 100.00 | 设立 |
| 湖南胜行贸易有限公司 | 湖南省 | 常德市 | 白酒销售 | | 100.00 | 设立 |
| 深圳前海大湖供应链有限公司 | | 深圳市 | 供应链管理 | 100.00 | | 设立 |
| 南京风小鱼电子商务有限公司 | 华东 | 南京市 | 水产品 | 60.00 | | 设立 |

| | | | | | | |
|------------------------|-----|-----|------------|--------|-------|-----------------|
| 西藏大湖投资管理有 限公司 | | 拉萨市 | 投资咨询 管理 | 100.00 | | 设立 |
| 大湖水环境治理股份 有限公司 | | 常德市 | 水环境治 理 | 59.00 | | 设立 |
| 江苏阳澄湖大闸蟹股 份有限公司 | 华东 | 苏州市 | 水产品 | 88.36 | | 同一控 制下合 并 |
| 无锡大湖水产产业研 发中心（有限合伙） | | 无锡市 | 养殖技术 研究 | 10.00 | 70.00 | 设立 |
| 汉寿县大湖水殖中华 草龟有限公司 | 湖南省 | 汉寿县 | 水产品 | | 51.00 | 设立 |
| 长沙大湖水产品市场 管理有限公司 | 湖南省 | 宁乡县 | 水产品 | 51.00 | | 设立 |

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持 股比例 (%) | 本期归属于少 数股东的损益 | 本期向少数股东 宣告分派的股利 | 期末少数股东 权益余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
| 湖南东湖渔业有 限公司 | 45.24 | 321,039.07 | | 30,543,339.15 |
| 新疆阿尔泰冰川 鱼股份有限公司 | 37.20 | 276,219.09 | | 10,442,188.98 |
| 湖南湘云生物科 技有限公司 | 33.20 | 389,049.97 | | 7,801,702.16 |
| 大湖水殖汉寿中 华鳖有限公司 | 49.00 | -971,369.14 | 1,075,077.00 | 2,132,523.95 |
| 江苏阳澄湖大闸蟹 股份有限公司 | 11.64 | -1,374,635.71 | | -1,128,003.26 |
| 汉寿县大湖水殖 中华草龟有限公 司 | 39.00 | -92,494.62 | | -431,664.48 |
| 湖南大湖私募股 权投资基金企业 （有限合伙） | 8.48 | -277.60 | | 5,054,357.47 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------------|-------|-------|--------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 湖南东湖渔业有限公司 | 4,611 | 2,039 | 6,650 | 141 | | 141 | 5,631 | 2,217 | 7,848 | 1,409 | | 1,409 |
| 新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司 | 4,052 | 2,118 | 6,170 | 3,178 | 185 | 3,363 | 3,987 | 2,219 | 6,206 | 3,281 | 192 | 3,473 |
| 湖南湘云生物科技有限公司 | 724 | 3,010 | 3,734 | 525 | 2,300 | 2,825 | 529 | 2,867 | 3,396 | 327 | 2,300 | 2,627 |
| 大湖水殖汉寿中华鳖有限公司 | 8,866 | 1,842 | 10,708 | 10,185 | | 10,185 | 6,804 | 1,893 | 8,697 | 7,757 | | 7,757 |
| 江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 | 2,323 | 2,263 | 4,586 | 5,555 | | 5,555 | 6,353 | 2,127 | 8,480 | 8,268 | | 8,268 |
| 汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司 | 689 | 50 | 739 | 847 | | 847 | 689 | 52 | 741 | 825 | | 825 |
| 湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙) | 5,961 | | 5,961 | 1 | | 1 | 5,962 | | 5,962 | 2 | | 2 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------------|--------|--------|--------|----------|-------|------|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 湖南东湖渔业有限公司 | 1,868 | 71 | 71 | -204 | 2,893 | 662 | 662 | -951 |
| 新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司 | 1,031 | 74 | 74 | 517 | 716 | -89 | -89 | 231 |
| 湖南湘云生物科技有限公司 | 706 | 140 | 140 | 465 | 713 | 196 | 196 | 531 |
| 大湖水殖汉寿中华鳖有限公司 | 12,419 | -198 | -198 | 4,435 | 9,246 | -114 | -114 | 1,102 |
| 江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 | 75 | -1,181 | -1,181 | -1,939 | 50 | -642 | -642 | 213 |
| 汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司 | 18 | -24 | -24 | -66 | 864 | -65 | -65 | 193 |
| 湖南大湖私募股权投资基金企业(有限合伙) | | | | -1 | | | | |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|--------|-----|------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳前海沅金所金融服务有限公司 | 湖南省常德市 | 深圳市 | 金融中介 | 24 | | 权益法 |

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| | 深圳前海沅金所金融服务有限公司 | 深圳前海沅金所金融服务有限公司 |
| 流动资产 | 47,922,008.69 | 42,542,237.93 |
| 非流动资产 | 5,220,562.62 | 5,277,849.48 |
| 资产合计 | 53,142,571.31 | 47,820,087.41 |
| 流动负债 | 28,882,725.00 | 23,483,467.17 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 28,882,725.00 | 23,483,467.17 |
| 少数股东权益 | 10,606,562.89 | 10,640,128.95 |
| 归属于母公司股东权益 | 13,653,283.42 | 13,696,491.29 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 5,822,363.11 | 5,840,788.86 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 5,822,363.11 | 5,840,788.86 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |

| | | |
|-----------------|------------|------------|
| 营业收入 | 127,762.14 | 280,196.10 |
| 净利润 | -76,773.93 | 54,659.70 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -76,773.93 | 54,659.70 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、应收账款、可供出售金融资产、应付账款、预收账款、借款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司主要在中国境内从事经营活动，主要业务以人民币结算，不存在外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

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 | 109,330,832.20 | | | 109,330,832.20 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 109,330,832.20 | | | 109,330,832.20 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | 43,200,000.00 | | | 43,200,000.00 |
| (3) 衍生金融资产 | 66,130,832.20 | | | 66,130,832.20 |
| 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 | | | 18,980,903.63 | 18,980,903.63 |
| (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 | 109,330,832.20 | | 18,980,903.63 | 128,311,735.83 |
| (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

根据 2019 年 6 月 30 日公司持有的有价证券在二级公开市场上的当日收盘价计算公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公允价值的确定，使用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|------|------|-------|-----------------|------------------|
| 西藏泓杉科技发展有限公司 | 西藏拉萨 | 技术服务 | 2,000 | 21.74 | 21.74 |

本企业最终控制方是罗祖亮

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

“在其他主体中的权益”

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

“在其他主体中的权益”

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 |
|------------------|-------------|
| 湖南德海房地产开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南泓鑫置业有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南德海制药有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常德德海药材开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 大湖产业投资集团有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南泓鑫梁山农业综合开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常德金乡农业开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 安乡县金乡农业开发有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南新科力科技发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南泓极体育产业发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常德泓极体育产业发展有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 常德市三棱物业服务有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 上海泓鑫商业经营管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南泓杉资产管理有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南德海矿泉水有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 深圳金晟安智能系统有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南金晟安智能设备制造有限公司 | 母公司的全资子公司 |
| 湖南大湖大健康产业发展有限公司 | 其他 |
| 上海大湖一网鱼生态科技有限公司 | 其他 |
| 湖南师范大学 | 参股股东 |
| 福海县国有资产投资有限公司 | 参股股东 |
| 华容县水产局 | 参股股东 |
| 王兆久 | 参股股东 |
| 范勇 | 参股股东 |
| 张寿岱 | 参股股东 |
| 张国利 | 参股股东 |
| 张兆春 | 参股股东 |
| 方兴明 | 参股股东 |
| 张小燕 | 参股股东 |
| 贺聪勇 | 参股股东 |
| 余孝从 | 参股股东 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 湖南德海制药有限公司 | 药品 | 5,850,001.70 | 5,117,415.72 |
| 上海大湖一网鱼生态科技有限公司 | 鱼 | 54,432.85 | 97,094.24 |
| 常德市三棱物业服务有限公司 | 物业服务 | 222,418.70 | |
| 湖南宗正保安服务有限公司 | 保安服务 | 85,500.00 | |
| 范勇 | 甲鱼 | 2,742,565.96 | |
| 张寿岱 | 甲鱼 | 5,285,872.00 | |
| 张国利 | 甲鱼 | 419,440.00 | |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 范勇 | 甲鱼 | 858,257.96 | 338,495.00 |
| 湖南德海制药有限公司 | 鱼类 | 394,145.50 | 325,385.44 |
| 湖南泓杉资产管理有限公司 | 鱼类 | 4,557.00 | 4,881.00 |
| 湖南泓鑫置业有限公司 | 鱼类 | | 3,328.00 |
| 湖南金晟安智能设备制造有限公司 | 鱼类 | 120,000.00 | 1,600.00 |
| 深圳前海沅金所金融服务有限公司 | 鱼类 | 4,590.00 | 6,846.00 |
| 王兆久 | 甲鱼 | | 960.00 |
| 西藏泓杉科技发展有限公司 | 鱼类 | 16,013.00 | 45,297.00 |
| 余孝从 | 甲鱼 | | 42,014.00 |
| 张国利 | 甲鱼 | 230.00 | 874,340.00 |
| 张寿岱 | 甲鱼 | 4,697,360.00 | 582,709.00 |
| 张兆春 | 甲鱼 | 690.00 | 3,600.00 |
| 湖南大湖大健康产业发展有限公司 | 酒 | 1,962,345.30 | |

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

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|--------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 常德大湖投资管理有限公司 | 1,500,000.00 | 2018.11.01 | 2021.10.01 | |
| 拆出 | | | | |

(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 | 118.50 | 130.50 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------|--------------|------|--------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 安乡县金乡农业开发有限公司 | 1,142,758.91 | | 1,025,848.63 | |
| 其他应收款 | 湖南德海房地产开发有限公司 | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 其他应收款 | 湖南泓杉资产管理有限公司 | 30,000.00 | | 30,000.00 | |
| 其他应收款 | 湖南泓鑫置业有限公司 | 26,547.95 | | 26,547.95 | |
| 其他应收款 | 湖南师范大学 | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 其他应收款 | 华容县水产局 | 720,000.00 | | 460,000.00 | |
| 其他应收款 | 三棱物业服务服务有限公司 | 200.00 | | 200 | |
| 其他应收款 | 上海大湖一网鱼生态科技有限公司 | 183,570.20 | | 183,570.20 | |
| 其他应收款 | 上海泓鑫商业经营管理有限公司 | 740,000.00 | | 570,000.00 | |
| 其他应收款 | 湖南宗正保安服务有限公司 | | | 661.2 | |
| 其他应收款 | 湖南大湖大健康产业发展有限公司 | 700,000.00 | | 100,000 | |
| 其他应收款 | 上海恒葳实业有限公司 | 712,671.23 | | 712,671.23 | |
| 其他应收款 | 深圳金晟安智能系统有限公司 | 23,123.29 | | 23,123.29 | |
| 应收账款 | 范勇 | 88.00 | | | |
| 应收账款 | 湖南德海制药有限公司 | 44,348.00 | | 613.60 | |
| 应收账款 | 湖南泓杉资产管理有限公司 | | | 1,190 | |
| 应收账款 | 湖南金晟安智能设备制造有限公司 | 3,348.00 | | 138,239.60 | |
| 应收账款 | 上海大湖一网鱼生态科技有限公司 | 593,317.84 | | 593,317.84 | |
| 应收账款 | 上海恒葳实业有限公司 | 1,484,828.47 | | 1,484,828.47 | |
| 应收账款 | 深圳金晟安智能有限公司 | 21,177.00 | | 10,372.00 | |

| | | | | | |
|------|-----------------|--------------|--|------------|--|
| 应收账款 | 西藏泓杉科技发展有限公司 | 220,478.50 | | 218,762.50 | |
| 应收账款 | 深圳前海沅金所金融服务有限公司 | 1,080.00 | | 1,160 | |
| 应收账款 | 王兆久 | 744,960.50 | | 744,960.5 | |
| 应收账款 | 张国利 | | | 272,927 | |
| 应收账款 | 张寿岱 | 1,867,678.08 | | 718,711.08 | |
| 应收账款 | 张兆春 | 705,471.50 | | 704,781.5 | |
| 应收账款 | 湖南新科力科技发展有限公司 | 19,641.00 | | | |
| 应收账款 | 湖南师范大学 | 18,300.00 | | | |
| 应收账款 | 湖南大湖大健康产业发展有限公司 | 24,992.10 | | | |
| 预付款项 | 范勇 | 191,968.04 | | | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 安乡县金乡农业开发有限公司 | 119,922.67 | 106,066.67 |
| 其他应付款 | 福海县国有资产投资经营管理中心 | 27,600,000.00 | 24,100,000.00 |
| 其他应付款 | 湖南德海制药有限公司 | 100,000.00 | 100,507.01 |
| 其他应付款 | 湖南泓鑫置业有限公司 | 300,000.00 | 395,459.39 |
| 其他应付款 | 深圳易汇基金管理有限公司 | 10,000.00 | |
| 其他应付款 | 深圳金晟安智能有限公司 | 132,253.22 | |
| 其他应付款 | 西藏泓杉科技发展有限公司 | | 54,324.50 |
| 应付账款 | 湖南德海制药有限公司 | 1,194,854.77 | |
| 应付账款 | 上海大湖一网鱼生态科技有限公司 | 179,053.42 | 107,919.22 |
| 应付账款 | 张国利 | 28,440.00 | |
| 预收款项 | 湖南德海制药有限公司 | 3,293.10 | 3,465.50 |
| 预收款项 | 湖南泓杉资产管理有限公司 | 2,097.20 | 2,537.20 |
| 预收款项 | 湖南泓鑫置业有限公司 | 1,190.90 | 2,169.40 |
| 预收款项 | 西藏泓杉科技发展有限公司 | 87.00 | 87 |
| 预收款项 | 范勇 | | 200,257.96 |
| 预收款项 | 张国利 | 116,307.00 | |
| 预收款项 | 湖南大湖大健康产业发展有限公司 | 3,505,000.00 | |

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司董事和一些高级管理人员（“高级管理层”）行使主要经营决策制定者的职能。高级管理层审阅本公司及其子公司内部报告，以评价经营分部的业绩及分配资源。本公司基于该类内部报告确定经营分部。

除业务总部，本公司的经营分部分为水产分部、酒业分部、医贸分部和其他分部。水产分部主要经营鲜活淡水产品；酒业分部主要经营制酒酿造、销售产业链；医贸分部主要经营医药产品售卖；其他分部经营内容主要包括淡水鱼食品加工、水产养殖技术研究、环境治理研究和其他服务类行为。高级管理层基于经调整的当期税前利润评价分部业绩。该经调整的当期税前利润剔除了权益工具投资的股利收益和处置收益。

经营分部资产不包括预付所得税、递延所得税资产、权益工具投资以及不归属于任何经营分部的与业务总部行使集中管理与资源分配职能有关的资产（“总部资产”），经营分部负债不包括当期所得税负债、递延所得税负债以及不归属于任何经营分部的

与业务总部行使集中管理与资源分配职能有关的负债（“总部负债”）。上述不符合经营分部定义的资产及负债列示为分部资产及分部负债调节至资产负债表中总资产及总负债之调节项。

所有分部之间的销售参照向第三方销售所采用的价格确定，在编制合并财务报表时作为内部交易予以抵销。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 水产分部 | 酒业分部 | 医贸分部 | 保健食品分部 | 其他分部 | 业务总部 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 对外交易收入 | 272,287,614.95 | 38,383,758.26 | 169,275,613.78 | 3,514,371.94 | 1,018,243.64 | 1,313,415.07 | | 485,793,017.64 |
| 分部间交易收入 | 449,960.56 | 49,290.00 | 36,310.30 | 11,024.00 | | 261,372.00 | 807,956.86 | - |
| 财务费用 | -130,924.45 | -10,858.53 | -87,540.27 | -3,426.82 | -1,347,939.11 | -4,235,778.74 | -5,241,315.67 | -575,152.25 |
| 管理费用 | 35,136,335.17 | 8,543,382.91 | 1,812,269.21 | 671,012.58 | 2,648,861.49 | 13,916,255.71 | | 62,728,117.07 |
| 利息费用 | 3,039,185.02 | | | | 2,720,475.99 | 3,757,389.69 | 5,241,315.67 | 4,275,735.03 |
| 折旧费和摊销费 | 14,368,867.48 | 2,401,138.07 | 549,216.81 | 156,617.81 | 100,547.05 | 3,365,325.62 | | 20,941,712.84 |
| 资产减值损失 | -8,710.44 | | | | | | | -8,710.44 |
| 信用减值损失 | -4,488,561.51 | 5,425,975.16 | -1,585,274.11 | -468,944.77 | 2,419,769.13 | 2,152,675.62 | | 3,455,639.52 |
| 利润总额 | 11,220,787.57 | 1,546,650.26 | 3,884,893.68 | 298,694.00 | 7,957,491.15 | -13,997,213.74 | 5,858,319.88 | 5,052,983.04 |
| 所得税费用 | 16,877.55 | 714,611.54 | 923,739.85 | -535,918.02 | 798,529.50 | | | 1,917,840.42 |
| 净利润 | 11,203,910.02 | 832,038.72 | 2,961,153.83 | 834,612.02 | 7,158,961.65 | -13,997,213.74 | 5,858,319.88 | 3,135,142.62 |
| 资产总额 | 1,024,054,771.70 | 348,943,097.91 | 59,255,804.04 | 15,395,421.88 | 312,734,184.29 | 1,347,429,457.91 | 1,242,508,319.62 | 1,865,304,418.11 |
| 负债总额 | 555,593,444.75 | 234,309,968.22 | 25,960,793.40 | -1,698,425.13 | 143,723,915.14 | 302,423,024.85 | 755,881,213.97 | 504,431,507.26 |

(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

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|---------------|
| 1 年以内小计 | 20,190,955.32 |
| 1 至 2 年 | 743,350.93 |
| 2 至 3 年 | 171,145.20 |
| 3 年以上 | 30,114.53 |
| 合计 | 21,135,565.98 |

(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 | 10,815,439.95 | 51.17 | | | 10,815,439.95 | 12,772,896.68 | 54.00 | | | 12,772,896.68 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 8,900,264.70 | 42.11 | | | 8,900,264.70 | 7,764,915.85 | 33.12 | | | 7,764,915.85 |
| 单项不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,915,175.25 | 9.06 | | | 1,915,175.25 | 5,007,980.83 | 20.88 | | | 5,007,980.83 |
| 按组合计提坏账准备 | 10,320,126.03 | 48.83 | 437,896.56 | 100.00 | 9,882,229.47 | 11,207,307.45 | 45.99 | 760,320.00 | 100.00 | 10,446,987.45 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 关联客户 | 536,076.94 | 2.54 | | | 536,076.94 | | | | | |
| 外部客户 | 9,784,049.09 | 46.29 | 437,896.56 | 100.00 | 9,346,152.53 | 11,207,307.45 | 45.99 | 760,320.00 | 100.00 | 10,446,987.45 |
| 合计 | 21,135,565.98 | / | 437,896.56 | / | 20,697,669.42 | 23,980,204.13 | / | 760,320.00 | / | 23,219,884.13 |

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：外部客户组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 水产品养殖销售客户 | 10,739,136.66 | 130,219.73 | 1.21 |
| 水产品贸易销售客户 | 10,396,429.32 | 307,676.83 | 2.95 |

| | | | |
|----|---------------|------------|------|
| 合计 | 21,135,565.98 | 437,896.56 | 2.07 |
|----|---------------|------------|------|

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|------------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 水产品养殖销售客户 | 119,411.27 | 10,808.46 | | | 130,219.73 |
| 水产品贸易销售客户 | 640,908.73 | | 333,231.90 | | 307,676.83 |
| 合计 | 760,320.00 | 10,808.46 | 333,231.90 | | 437,896.56 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款 总额比例(%) | 坏账准余额 |
|----------------------|---------------|------------------|-------|
| 大湖水殖股份有限公司石门皂市渔业有限公司 | 5,910,211.00 | 27.96 | |
| 营销中心(千店) | 3,237,038.00 | 15.32 | |
| 南京风小鱼电子商务有限公司 | 2,990,053.70 | 14.15 | |
| 厦门元初食品股份有限公司 | 1,516,127.25 | 7.17 | |
| 沃尔玛石景山店 | 1,150,858.98 | 5.45 | |
| 合计 | 14,804,288.93 | 70.04 | |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 4,181,109.94 | 468,719.89 |
| 应收股利 | 869,921.00 | 869,921.00 |
| 其他应收款 | 364,911,041.52 | 375,303,867.99 |
| 合计 | 369,962,072.46 | 376,642,508.88 |

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|------------|
| 定期存款 | | |
| 委托贷款 | | |
| 债券投资 | | |
| 内部公司借款利息 | 4,181,109.94 | 468,719.89 |
| 合计 | 4,181,109.94 | 468,719.89 |

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------|------------|
| 大湖水殖汉寿中华鳖有限公司 | 869,921.00 | 869,921.00 |
| 合计 | 869,921.00 | 869,921.00 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|----------------|
| 1 年以内小计 | 233,245,005.80 |
| 1 至 2 年 | 16,960,458.69 |
| 2 至 3 年 | 31,910,398.13 |
| 3 年以上 | 91,589,614.99 |
| 合计 | 373,705,477.61 |

(2). 按款项性质分类

□适用 √不适用

(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) | |
| 2019年1月1日余额 | | 7,393,230.89 | | 7,393,230.89 |
| 2019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 | | 1,401,205.20 | | 1,401,205.20 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年6月30日余额 | | 8,794,436.09 | | 8,794,436.09 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------|----------------|-----------|---------------------|----------|
| 湖南德山酒业营销有限公司 | 内部公司往来款 | 87,534,433.39 | 3-4年、4-5年 | 23.42 | |
| 大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司 | 内部公司往来款 | 43,344,478.82 | 1年以内 | 11.60 | |
| 深圳前海大湖供应链有限公司 | 内部公司往来款 | 45,114,474.96 | 1年以内 | 12.07 | |
| 西藏大湖投资管理有限公司 | 内部公司往来款 | 94,090,000.00 | 1年以内 | 25.18 | |
| 江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 | 内部公司往来款 | 35,500,000.00 | 1年以内 | 9.50 | |
| 合计 | | 305,583,387.17 | | 81.77 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 405,009,610.91 | | 405,009,610.91 | 404,676,310.91 | | 404,676,310.91 |
| 对联营、合营企业投资 | 5,863,087.60 | | 5,863,087.60 | 5,882,281.08 | | 5,882,281.08 |
| 合计 | 410,872,698.51 | | 410,872,698.51 | 410,558,591.99 | | 410,558,591.99 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------------|------|---------------|----------|----------|
| 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 | | |
| 大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司 | 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 | | |
| 湖南大湖生物科技有限公司 | 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 | 21,085,138.53 | | | 21,085,138.53 | | |
| 岳阳铁山水库有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司 | 2,900,000.00 | | | 2,900,000.00 | | |
| 深圳前海大湖供应链有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 南京风小鱼电子商务有限公司 | 3,000,000.00 | | | 3,000,000.00 | | |
| 大湖水环境治理股份有限公司 | 2,950,000.00 | 333,300.00 | | 3,283,300.00 | | |
| 江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司 | 4,216,884.32 | | | 4,216,884.32 | | |
| 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 | | |
| 万泰华瑞 5 号基金 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | 404,676,310.91 | 333,300.00 | | 405,009,610.91 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资 单位 | 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末 余额 | 减值 准备 期末 余额 |
|------------------------|--------------|------------------|------------------|---|--------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------|--------|--------------|----------------------|
| | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益 | 其 他 综 合 收 益 调 整 | 其 他 权 益 变 动 | 宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润 | 计 提 减 值 准 备 | 其 他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳前海沅金所金融 服务有限公司 | 5,840,788.86 | | | -19,193.48 | | | | | | 5,821,595.38 | |
| 无锡大湖水产产业研 发中心（有限合伙） | 41,492.22 | | | | | | | | | 41,492.22 | |
| 小计 | 5,882,281.08 | | | -19,193.48 | | | | | | 5,863,087.60 | |
| 合计 | 5,882,281.08 | | | -19,193.48 | | | | | | 5,863,087.60 | |

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 | 80,887,083.87 | 41,493,287.71 | 64,363,968.25 | 41,314,781.43 |
| 其他业务 | 2,079,460.09 | 665,097.24 | 3,190,352.35 | 855,100.47 |
| 合计 | 82,966,543.96 | 42,158,384.95 | 67,554,320.60 | 42,169,881.90 |

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 |
|----------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -19,193.48 | |

| | | |
|----------------------------------|------------|-------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -668,706.86 |
| 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 | | |
| 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 | | 976,950.00 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 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 | | |
| 合计 | -19,193.48 | 308,243.14 |

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 40,236.07 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,945,839.95 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 10,699,045.39 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 3,710,000.00 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,063,340.74 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | 8,667.37 | |
| 少数股东权益影响额 | -2,169,753.15 | |
| 合计 | 12,170,694.89 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.36 | 0.0098 | 0.0098 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.57 | -0.0155 | -0.0155 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 1、载有董事长亲笔签名的2019年半年度报告全文； |
| | 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |

董事长：罗订坤

董事会批准报送日期：2019年8月29日

修订信息

适用 不适用