

公司代码：600257

公司简称：大湖股份

大湖水殖股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司2021年度亏损，根据《公司章程》的规定，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。本议案已经公司第八届董事会第二十次会议审议通过，尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质影响特别重大风险。公司已在本年度报告中详细阐述公司在生产经营过程中面临的或可能面临的各种风险，包括产品市场竞争风险、食品安全风险、营业成本波动风险、管理风险、医疗运营风险等，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分，请投资者注意投资风险。

十一、其他

□适用 √不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	40
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	57
第八节	优先股相关情况.....	62
第九节	债券相关情况.....	63
第十节	财务报告.....	64

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有董事长签名的2021年年度报告文本
	报告期内在上海证券交易所网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大湖股份、本公司、公司	指	大湖水殖股份有限公司
西藏泓杉、公司控股股东	指	西藏泓杉科技发展有限公司
淡水鱼食品分公司	指	大湖水殖股份有限公司淡水鱼食品分公司
皂市渔业	指	大湖水殖石门皂市渔业有限公司
水产品营销公司	指	大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司
汉寿中华鳖公司	指	大湖水殖汉寿中华鳖有限公司
湘云生物	指	湖南湘云生物科技有限公司
酒业营销	指	湖南德山酒业营销有限公司
德山酒业	指	湖南德山酒业有限公司
胜行贸易	指	湖南胜行贸易有限公司
德海医贸	指	湖南德海医药贸易有限公司
东方华康	指	东方华康医疗管理有限公司
上海金城护理院	指	上海金城护理院有限公司
常州康复医院	指	常州阳光康复医院有限公司
无锡康复医院	指	无锡市国济康复医院有限公司
无锡护理院	指	无锡市国济护理院有限公司
无锡颐养院	指	无锡市梁溪区国济颐养院有限公司
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	杨波	谢宁
联系地址	湖南省常德市建设东路348号泓鑫桃林6号楼	湖南省常德市建设东路348号泓鑫桃林6号楼
电话	0736-7252796	0736-7252796
传真	0736-7266736	0736-7266736
电子信箱	zymdhgf@163.com	zymdhgf@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	湖南省常德市武陵区丹阳街道建民巷社区建设东路348号
公司注册地址的历史变更情况	2014年6月，公司注册地址由“常德市武陵区三岔路办事处长庚路社区洞庭大道西段388号”变更为现在注册地址
公司办公地址	湖南省常德市武陵区丹阳街道建民巷社区建设东路348号
公司办公地址的邮政编码	415000
公司网址	http://www.dhszgf.com
电子信箱	dhgf@dhszgf.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司本部董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
	签字会计师姓名	胡兵、高寄胜
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	1,292,312,436.98	936,517,809.75	37.99	1,112,490,033.62
扣除与主营业务无关的业务收入和不	1,284,524,215.94	930,144,253.84	38.1	/

具备商业实质的收入后的营业收入				
归属于上市公司股东的净利润	-180,118,858.50	4,171,552.73	-4,417.79	-131,096,174.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-87,909,539.52	-29,169,613.39	-201.37	-52,704,916.12
经营活动产生的现金流量净额	96,420,908.67	-33,584,944.13	387.10	39,555,297.00
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减(%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	949,434,742.91	1,163,502,412.71	-18.4	1,159,004,376.86
总资产	2,340,424,356.56	1,968,514,403.28	18.89	1,704,978,026.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减(%)	2019年
基本每股收益(元/股)	-0.37	0.0087	减少4352.87个百分点	-0.2724
稀释每股收益(元/股)	-0.37	0.0087	减少4352.87个百分点	-0.2724
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.18	-0.0606	减少197.03个百分点	-0.1095
加权平均净资产收益率(%)	-17.20	0.36	减少17.56个百分点	-10.66
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-8.39	-2.51	减少5.88个百分点	-4.29

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2021年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)

营业收入	267,767,402.54	318,916,371.28	349,189,567.18	356,439,095.98
归属于上市公司股东的净利润	3,576,505.86	4,213,275.19	12,461,543.69	-200,370,183.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,179,689.05	863,965.70	8,775,699.22	-99,728,893.49
经营活动产生的现金流量净额	-30,137,168.38	2,207,660.95	76,588,866.84	47,761,549.26

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	3,759,047.73		479,807.79	67,695.63
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	10,413,496.10		5,991,629.55	6,365,825.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			3,995,550.05	4,007,957.31
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			16,981,183.44	
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			-10,334,269.34	
债务重组损益			27,600,000.00	
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	3,232,430.39		-158,000.00	-44,036,886.88
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-236,256.10		2,800,000.00	9,080,000.00
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	-2,971,101.45		116,040.73	-70,257,800.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-138,026,134.32			
减：所得税影响额	-5,239,033.73		4,772,770.52	1,276,518.99
少数股东权益影响额（税后）	-26,380,164.94		9,358,005.58	-17,658,469.84
合计	-92,209,318.98		33,341,166.12	-78,391,258.45

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
股票投资		1,753,272.10	1,753,272.10	1,355,603.23
基金投资		10,012.30	10,012.30	-10,237.25
理财产品		20,513,574.44	20,513,574.44	1,887,064.41
奥吉特生物科技股份有限公司	3,792,000	3,792,000		0
杭州利海互联创	8,446,589.55	7,985,044.41	-461,545.14	

业投资合作企业				
湖南金健乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	
武汉瑞法医疗器械有限公司	942,112.95	993,749.25	51,636.30	
合计	18,180,702.50	40,047,652.50	21,866,950.00	3,232,430.39

十二、其他

适用 不适用

第三节管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2021 年是“十四五”规划的开局之年，是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一年，是我国从高速增长向高质量发展转型的攻坚期，也是大湖股份及其子公司、全体员工开拓创新、携手共进、砥砺前行的又一年。报告期内，公司持续围绕“健康产品+健康医疗服务”的既定发展战略，秉承“诚信为本、创新引领、厚德载物”的企业宗旨，以淡水渔业为基础，完善健康产品销售布局，渠道营销协同健康服务，打造大健康全产业链，实现向大健康产业升级转型。

2021 年公司实现营业收入 129,231.24 万元，同比增长 37.99%，实现归属于上市公司股东的净利润-18,011.89 万元，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-8,790.95 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 234,042.44 万元，归属于上市公司股东的净资产为 94,943.47 万元。

（一）健康水产分部

2021 年公司水产分部持续发挥优质水面资源优势，推动水产种苗的高质量繁育，发展净水渔业，为消费者提供安全、健康的有机鲜活食材。同时利用公司原材料和供应链优势，在布局的多元化营销渠道的基础上，大力发展冻鲜产品，不断优化健康水产品结构；加强产品创新，丰富产品线，提升产品差异化；持续加强“大湖”水产品品牌营销，不断巩固和提升大湖品牌影响力。

公司水产分部积极响应政府号召，按照“新思想、新理念、新要求”，主动融入国家及地方政府重大发展战略，在落实生态环境保护要求、推动水产养殖绿色发展的基础上，以水资源综合利用为引导，坚持“人放天养，自然生长”的生态养殖策略，采用湖泊生物治理与富营养化控制等技术，发展大水面生态渔业，结合水质良好的水域资源，持续出产高品质绿色有机生态淡水产品。公司以大湖有机鳊鱼、有机甲鱼、阳澄湖大闸蟹为代表的明星鲜活水产品，批发贸易协同多元化渠道发力单品竞争力，以提升鲜活水产的销售力度。

随着新冠疫情对消费者消费习惯和偏好的改变，以及消费观念的不断升级，精包装和冷冻品的市场需求大幅上升。为了适应市场发展趋势，公司在生态养殖鲜活水产品的基础上，不断提升冻鲜系列产品的销售比重，产品结构逐步向以冰冻冰鲜及熟食产品为主的餐饮食材转型；为了迎合消费者喜爱的口味，增强消费者的复购率，公司纵向延伸丰富小龙虾系列、鱼头系列产品，横

向开拓研发海鲜系列等产品，双向拓宽产品线；为了迎合消费者的审美，增强消费者的体验感，公司对产品形象包装进行升级，从视觉效果提升品牌力。

公司水产分部在营销渠道方面线上和线下相结合，从B端延伸到C端，建立了酒店直营、冻鲜分销、大型商超、社区团购、天猫、京东、抖音等多元化渠道，并充分解析不同渠道的消费场景和消费者的诉求点，做有针对性的推广，向消费者精准营销。在品牌策略方面继续实施水产品“品牌营销”工程，以长沙、华南两大运营中心为焦点，聚焦大湾区、长三角等重点区域，向全国范围辐射，加强大湖水产品的品牌营销推广，实现由上游养殖到品牌渠道营销的升级转型。报告期内公司水产分部的收入占比 58.65%，比上年同期增长 24.36%，其中冻鲜水产品的销售同比增长 280.16%

（二）健康白酒分部

2021 年公司白酒分部继续夯实和深耕湖南本土市场，通过加强产品创新，持续优化产品结构，提升次高端白酒的销售占比；深度融合德山酒与区域本土文化，强化区域品牌影响力；质量和服务并举，品质和品牌齐飞，提升消费者的复购率；提升和巩固“德山酒”品牌建设，拓展营销网络，提升市场占有率，推动德山酒业的稳健发展。

德山酒业公司通过组织“年货节-新春集市开街促销活动”、“德山酒业献礼 2021 直播活动”、参加“2021 年优质农产品产销对接暨线上年货促销活动”、“百年传承-2021 年常德市非遗文创产品展”、2021“品牌常德、品质消费”为主题的系列活动、“首届湘西北美食节-2021 常德消费促进活动”、举办“常德经开区第二届“酿酒杯”酿酒大师技能比武邀请赛”、“2020 年度核心客户表彰答谢会”、“湖南省首届都市文化旅游节活动”等形式，传承德山酒传统古法精神酿造技艺和工匠精神，宣传推广德山酒，深化品牌与各消费场景的关联，提升客户的忠诚度和消费粘性，强化品牌区域影响力；同时不断提升德酱、御品等次高端系列和中端系列白酒的结构比重，迎合市场发展趋势。德山酒业公司在面对新冠疫情影响改变国人消费习惯和消费升级发展趋势的情况下，通过加强销售新模式、新路径的探索，建立和完善营销渠道，实现直营、代理、团购、专属定制及电商等多元化营销模式。在线下销售渠道为消费者提供良好的产品体验的同时，通过微商城、京东商城等电商平台进行产品品牌推广、形象展示，促进线上和线下渠道的融合，为消费者提供更优质高效的服务。报告期内，公司白酒分部的收入占比 10.86%，比上年同期增长 49.95%。

（三）健康医疗服务分部

公司健康医疗服务分部是以东方华康为核心的康复护理医疗服务平台，通过对康复护理专科医院健康发展模式的不断探索，专注于打造“医、养、护、康”四位一体的医养结合新模式。2021 年东方华康在做好新冠疫情常态化防控管理的前提下，聚焦优质医疗资源，不断加强现有医院业务拓展；在品牌建设、学科搭建、团队培育等领域，与知名医疗机构、高校和协会开展多方位战略合作，实现资源共享、优势互补，重点发展康复护理特色专科，扩大品牌影响力；建立智慧信息化医院管理体系，提升规范化管理和医疗服务质量水平，推动东方华康的高质量发展。本年度

公司与东方华康、中康聚龙共同投资设立杭州东方华康康复医院和杭州金诚护理院，进一步推进了公司在健康医疗服务产业的连锁布局和规模化发展。报告期内，医疗服务分部的收入占比 16.74%，同比增长 530.07%。

公司围绕总体战略部署，完善治理体系，持续提升管理能力，更好服务于业务发展。通过调整内部管理机构，整合和优化现有水产品、医药贸易、保健品和酒类等产品等资源，持续完善健康产品的销售布局。同时以长三角为中心持续布局健康康复护理医疗产业，健康产品和健康服务协同发展，实现公司向大健康产业转型升级。与此同时，公司不断深化企业改革创新，全面提升管理效能，加强人才的储备培养与培训，涌现出一批省级、市级劳动模范和优秀工匠，为公司长远发展奠定了坚实的人才基础。同时加强预算管控，加强财务管理，把预算管理贯穿于企业管理的各个环节，实现企业价值最大化。

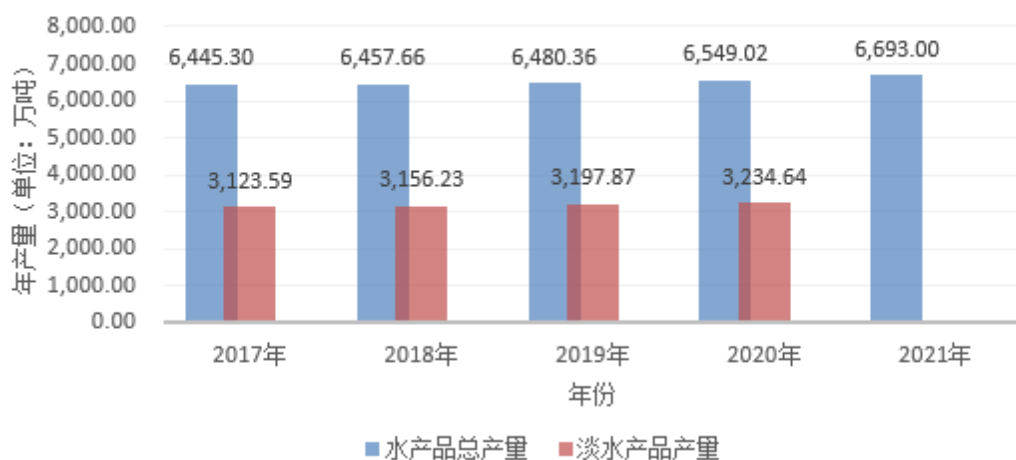
二、报告期内公司所处行业情况

（一）淡水渔行业

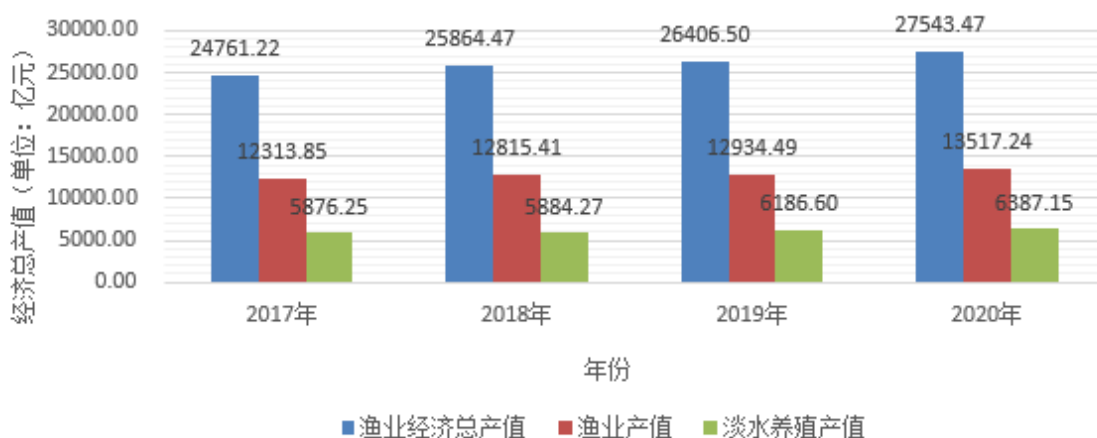
2020 年农业农村部、生态环境部、林草局发布《关于推进大水面生态渔业发展的指导意见》，以及 2021 年中央公布的“推进水产绿色健康养殖”的 1 号文件和 4 月农业农村部发布《关于实施水产绿色健康养殖技术推广“五大行动”》的通知，均倡导水产养殖业的生态、绿色、可持续发展。现在以及未来水产养殖业以实现大水面生态保护和渔业发展的充分融合为目标，运用水产健康绿色养殖技术，提升渔业在水域生态修复中的功能，不断完善大水面生态渔业管理协调机制，形成一批管理制度完善、经营机制高效、利益联结紧密的生态渔业典型模式，基本实现环境优美、产品优质、产业融合、生产生态生活相得益彰的大水面生态渔业发展格局。

根据 2021 年中国渔业统计年鉴数据（如图一所示），2018 年全国全国水产养殖面积同比下降 3.48%，其中淡水养殖面积同比下降 4.07%；2019 年全国水产养殖面积同比下降 1.13%，其中淡水养殖面积同比下降 0.59%；2020 年全国水产养殖面积同比下降 1.02%，其中淡水养殖面积同比下降 1.48%。在国家一系列环保政策的推进下，虽然全国水产养殖面积呈下降的态势，但水产品总产量和淡水产品产量总体生产仍保持平稳（如图二所示），渔业产值及淡水养殖产值以小幅度增长趋势平稳增长（如图三所示），水产品市场稳健运行。

图二：2017年—2021年全国水产品总产量



图三：2017年—2020年渔业经济总产值



目前国内市场的水产消费主要以鲜活水产品为主，但是随着社会生活节奏的加快，同时受新冠疫情反复的影响，居民消费习惯的改变以及对省时、健康、高性价比的饮食需求，连锁餐饮企业对标准化生产、降本增效的高需求，使得方便快捷的预制食品，包括冻鲜冰鲜预制水产品受到餐饮行业等企业和个人消费端的追捧，需求量不断提升。2020年9月21日，国务院办公厅发布《关于以新业态新模式引领新型消费加快发展的意见》，指出加快推广农产品“生鲜电子商务+冷链宅配”、“中央厨房+食材冷链配送”等服务新模式，新型消费模式将被国家重点支持。中国冷链物流技术的快速发展，保障了预制水产品的的新鲜度和提升了销售半径，推动了预制水产品市场的发展。随着国家经济的发展，人均可支配收入的增加和消费能力的提升，绿色、健康、营养的水产品正日益受到人们的青睐。

（二）白酒行业

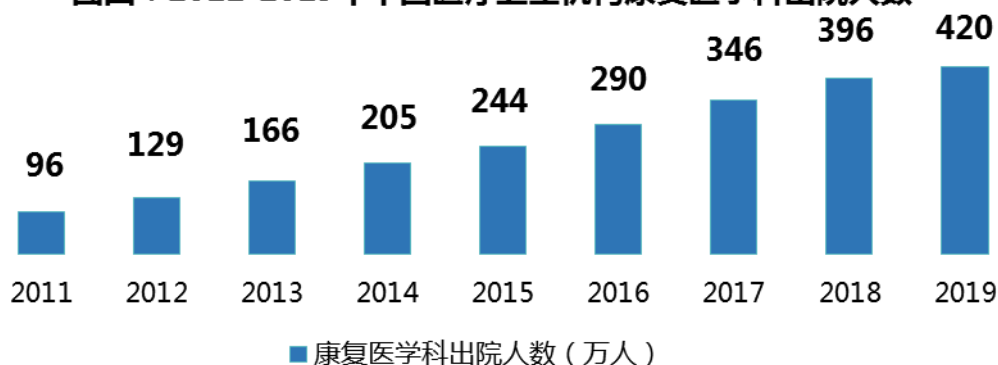
白酒是我国特有的传统酒种，在中国酒类市场占据主导地位，白酒产业升级、结构调整的步伐依旧，营收和利润仍有巨大的空间。2021年6月，国家市场监督管理总局发布实施的《白酒工业术语》、《饮料酒术语和分类》两项国家标准，白酒行业的日渐规范促进了中、低端白酒企业在工艺、产品结构方面的升级改革，同时前期采购成本的提高使得白酒行业价格升级。

随着疫情对消费者健康意识和健康生活方式态度的影响，以及居民人均可支配收入的提升，消费者的消费意愿更倾向于具有品牌、品质优势的白酒，从而推动白酒需求端的消费升级和供给端的结构性调整，促使中高端以上白酒产品的消费比重提升，同时以年轻消费群体为主的低度酒品成为白酒市场新的利润增长点。目前全国白酒企业数量下滑，知名规模以上酒企的盈利能力仍持续稳步增强，市场份额仍将继续向龙头企业聚集，产业集中度和行业集中度进一步提升。高端酒企龙头垄断格局日渐稳固，凭借其资金、规模、品牌优势寻找新的发力点，将会进一步挤压中小酒企业的生存空间。但是白酒因地域、文化、口感、工艺等因素的不同造成的地方性消费习惯，区域性品牌仍然具有一定的生存空间以及发力点，德山酒业面对全国性名酒和省级强势名酒渠道下沉的冲击，将进一步加大市场投入，树立区域品牌优势，坚定不移地走质量化、健康化、效益化、数字化的发展道路。

（三）康复护理医疗行业

康复护理医疗服务业自2010年《关于将部分医疗康复项目纳入基本医疗保障范围的通知》的发布至2021年6月国家卫生健康委、国家发展改革委、教育部、财政部、国家医保局、国家中医药管理局、中国残联制定的《关于加快推进康复医疗工作发展的意见》的出台，可以看出随着人口老龄化加速以及不同康复需求群体的增加，国家对康复医疗事业发展越加重视，多次出台相关举措，以鼓励、支持康复医院、护理医院等专科医院的建设，推动康复医疗人才的培养和专业队伍建设，不断健全完善康复医疗体系，从政策层面引导康复医疗服务领域的改革创新和高质量蓬勃发展。目前中国已初步建立起完备的康复医学体系，康复医院形成了规模化、体系化的发展态势。然而，中国康复医疗整体规模还比较小，与发达国家相比仍存在较大差距。根据《中国卫生健康统计年鉴》统计数据显示，2011-2019年，我国医疗机构康复医学科出院人数呈现逐年增长趋势（如图四所示），其中，2019年出院人数达到420万人，年均复合增速达20.26%。未来，人口老龄化的加速、慢性病人群的增加以及国家对残疾人康复需求的重视与政策和财政支持，将驱动康复需求持续增长，伴随人口老龄化进程的加快，我国康复医疗行业进入快速发展阶段。根据毕马威与中国非公立医疗机构协会联合发布的《康复医疗趋势引领新蓝海》报告预测，预计到2025年中国康复医疗市场规模有望突破2,200亿元（如图五所示），2016-2025年复合增长率达20.60%，康复医疗行业市场前景发展广阔。

图四：2011-2019年中国医疗卫生机构康复医学科出院人数



图五：2016-2025年中国康复医疗市场规模



三、报告期内公司从事的业务情况

公司目前主要业务分为两个板块：板块一是健康产品的生产与销售业务，包括生态水产养殖及冰鲜冻鲜熟食产品的加工与销售，白酒产品的生产与销售，药品、保健品、医疗器械以及与健康相关产品等的零售及批发业务；板块二是以康复护理医院运营管理的健康医疗服务业务。在报告期内，公司继续坚持推动健康产品和健康医疗服务两个板块的协同发展。

公司拥有多个天然湖泊，通过采用湖泊生物治理与富营养化控制等大水面净水渔业水环境治理技术，形成了“自营种苗场—科学化养殖—专业化捕捞—销售一体化+柔性物流供应链系统”的淡水渔业发展产业链。公司持续注重淡水产品的质量，先后获得国家 ISO9001 质量管理体系认证、ISO1400 环境管理体系认证、有机产品认证、农产品全程质量控制技术体系 CAQS-GAP 证书，建立了完善的食品安全保证体系，为消费者提供健康、生态、安全的优质淡水产品，主要包括鲜活、冰鲜和冻鲜三大核心系列，鲜活系列产品主要有大湖有机鳊鱼、大湖有机甲鱼及阳澄湖

大闸蟹等；冰鲜系列产品主要有鳊鱼头、鳊鱼段、鳊鱼、鲫鱼、鳊鱼、草鱼等（宰杀后包装销售）；冻鲜系列产品主要有小龙虾系列、鱼头系列、鱼片系列等。

公司全资孙公司德山酒业酿酒历史悠久，拥有着经验丰富的核心技术团队及多项注册商标及专利，秉承精益求精的工匠精神，以高粱、小麦、糯米、大米、玉米、水为原料，采用独特的德山酒古法酿造技艺，固态泥窖发酵、续糟配料、混蒸混烧、量质摘酒、分级陶坛贮存，酒体经过分析、尝评、勾兑、调味、贮存，包装出厂。德山酒业按照国家相关规定，严格把控生产、检验、标签、包装、贮存、运输等每一道工序，在保障产品质量的基础上，酿出经典白酒。并根据市场和消费者的需求，不断优化丰富产品结构，目前产品线涵盖高、中、低档，主要有“德山德酱”“御品德山”“秘藏德山”“德山大曲”“滴水洞”五大系列和酱香型、浓香型、兼香型三大香型。

公司旗下拥有的医药贸易公司，长期从事药品、保健品、医疗器械等健康产品的批发销售。

公司控股的东方华康是一家以医疗产业投资、医院管理为主，集康复、护理、医养教学为一体的医疗服务平台，构建以“立足上海、辐射华东、面向全国”的战略发展为长远目标，以“规模化、连锁化、专业化”为战略布局，以“一切以病人为中心”为服务宗旨，与知名医疗机构、高校和协会开展多方位战略合作的优质、高效的康复护理医疗服务体系。目前公司旗下拥有的康复护理医疗机构包括上海金城护理院、无锡市国济康复医院、无锡市国济护理院、无锡市梁溪区国济颐养院、常州阳光康复医院、杭州东方华康康复医院、杭州金诚护理院等。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）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种殖、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。

（二）品牌和产品优势

公司作为健康食材、健康产品、健康生活、健康服务的提供者，“大湖”“德山”商标均为中国驰名商标，“大湖”品牌鳊鱼、甲鱼、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、洞庭牌祺然片、珍珠产品等，已经在消费者心中树立了优质消费产品的形象，在业内具有较高的知名度和市场影响力，在一定区域市场获得定价权。公司采用大水面天然放养模式，淡水鱼产品在食品安全标准和味道鲜美程度上明显优于精养鱼池养殖的产品，获得国家“无公害农产品产地认证”，“大湖牌”鳊鱼、鳊鱼、鲈鱼、草鱼、鲫鱼、鳊鱼、鲢鱼、青鱼、中华鳖等多个水产品种通过有机产品认证。“大湖”品牌荣膺“中国农产品百强标志性品牌”、“2020 年度中国农业十大杰出品牌”、“湖南农业优势特色产业 30 强”等多项大奖，“大湖”品牌价值不断提升。

（三）技术优势和环境优势

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

德山酒业所在地常德德山，地处沅江下游以及武陵山脉东北端，具有绝佳生态酿酒环境。德山酒业 1952 年建厂，酿酒历史悠久，德山酒长期采用古法酿造技艺潜心酿造，通过不同的酿造工艺，形成以“御品德山”、“秘藏德山”、“德山大曲”为代表的浓香型白酒、以“滴水洞”为代表的柔和兼香型白酒和以“德山德酱”为代表的酱香型白酒。公司传统产品德山大曲曾三次获得国家质量银质奖，获国家优质酒称号，被誉为“潇湘第一浓香酒”；德酱 15 年、御品德山伍零年代、秘藏德山 15 年、滴水洞五星等产品曾被授予湘鄂赣渝闽桂滇粤酒类行业优质产品金质奖；“德山酒古法酿造技艺”被列入常德市非物质文化遗产保护名录，“德山大曲”被评为国家地理标志保护产品。

（四）种源优势

公司拥有湘云鲫、湘云鲤、纯系抗病草鱼、翘嘴鲌鱼等优质品种，和高质量常规品种鳊鲢鱼的种源优势；公司拥有“国家级遗传育种中心”、“国家级水产良种场”，公司种苗繁育中心可年产优质鱼苗数亿尾，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。

（五）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，为公司产品的市场开拓及发展提供有力的支撑。

（六）产业链优势

公司在水产行业拥有完整的产业链、深度综合开发能力、系统的管理和驾驭能力。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、大湖生态放养到销售加工等较完整的养殖产业链，具有较明显的经营、管理和科研优势，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。公司借助互联网技术，打造高端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。

五、报告期内主要经营情况

公司实现营业收入 1,292,312,436.98 元；实现归属于上市公司股东的净利润-180,118,858.50 元。截止 2021 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,340,424,356.56 元，归属于上市公司股东净资产为 949,434,742.91 元。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,292,312,436.98	936,517,809.75	37.99
营业成本	936,923,645.81	716,710,387.02	30.73
销售费用	95,535,225.90	80,893,505.61	18.1
管理费用	150,128,906.60	114,008,395.00	31.68
财务费用	37,699,961.34	9,607,871.37	292.39
研发费用	363,103.11	6,279,001.92	-94.22
经营活动产生的现金流量净额	96,420,908.67	-33,584,944.13	387.10
投资活动产生的现金流量净额	-107,781,756.73	-138,682,145.71	22.28
筹资活动产生的现金流量净额	121,414,970.96	81,214,863.24	49.5

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

无

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业	753,357,255.35	617,230,693.46	18.07	24.36	21.54	增加 1.91 个百分点
工业	139,458,342.56	41,619,717.48	70.16	49.95	53.04	减少 0.61 个百分点
其他	391,708,618.03	274,469,053.39	29.93	69.03	53.43	增加 7.25 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
水产品	753,324,421.37	617,230,693.46	18.07	24.36	21.54	增加 1.91 个百分点
白酒	139,491,176.54	41,619,717.48	70.16	49.95	53.04	减少 0.60 个百分点

						个百分点
药品	156,831,087.31	135,078,129.63	13.87	-14.06	-13.54	减少 0.52 个百分点
医疗服务	215,082,545.96	128,423,165.91	40.29	530.07	792.29	减少 17.55 个百分点
其他	19,794,984.76	10,967,757.85	44.59	34.25	32.64	增加 0.67 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中南地区	939,283,497.10	706,272,587.73	24.81	26.24	24.15	增加 1.27 个百分点
西南地区	87,863,612.45	69,316,164.31	21.11	-3.13	-19.50	增加 16.04 个百分点
华东地区	245,045,808.20	147,954,202.02	39.62	180.34	177.21	增加 0.68 个百分点
东北地区	11,089,827.20	9,117,753.51	17.78	68.69	87.81	减少 8.37 个百分点
西北地区	1,241,470.99	658,756.76	46.94	-10.42	-6.89	减少 2.01 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
线上销售	23,451,600.82	14,418,044.18	38.52	126.75	124.24	增加 0.69 个百分点
线下销售	1,261,072,615.12	918,901,420.15	27.13	37.10	29.88	增加 4.05 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
鲜活鱼类	万公斤	2,002.57	2,272.71	2,655.92	-15.15	-2.73	-9.23
蟹类	万公斤	25.28	25.28		29.57	29.57	

产销量情况说明
无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
农业	苗种、人工、成鱼商品	617,230,693.46	66.13	507,920,177.54	71.14	-5.01	
工业	原材料、人工、制造费用	41,619,717.48	4.46	30,415,498.24	4.26	0.20	
其他	库存商品、人工	274,469,053.39	29.41	175,607,773.65	24.6	4.81	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
水产品	苗种、人工、成鱼商品	617,230,693.46	66.13	507,856,182.20	71.25	-5.12	
白酒	原材料、人工、制造费用	41,619,717.48	4.46	27,196,182.32	3.81	0.65	
医药贸易	库存商品	135,078,129.63	14.47	156,229,730.05	21.88	-7.41	
医疗行业	库存商品、人工、折旧摊销	128,423,165.91	13.76	14,392,464.68	2.02	11.74	
其他	库存商品、原材料、人工	10,967,757.85	1.18	8,268,890.18	1.04	0.14	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

前五名客户销售额 27,518.98 万元，占年度销售总额 21.3%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	124,028,553.00	9.6
陈正华	59,430,912.00	4.6
湖南省津津旺农业发展有限公司	34,440,402.21	2.67
聚农珍品农业科技(深圳)有限公司	31,934,488.00	2.47
周定波	25,355,412.80	1.96
合计	275,189,768.01	21.3

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 19,671.86 万元，占年度采购总额 22.50%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
顺祥食品有限公司	101,076,189.93	11.56
卢金友	43,716,941.00	5.00
九江市鸿瑞绿色食品有限公司	18,429,121.42	2.11
岳阳市进利食品有限公司	16,918,989.88	1.93
汉寿县武强特种水产养殖场	16,577,349.00	1.90
合计	196,718,591.23	22.50

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

项目	2021 年	2020 年	同比增长	重大变动说明
销售费用	95,535,225.90	80,893,505.61	18%	主要系收入增加人员工资增加所致
管理费用	150,128,906.60	114,008,395.00	32%	主要系并入东方华康所致

研发费用	363,103.11	6,279,001.92	-94%	主要系公司减少研发项目所致
财务费用	37,699,961.34	9,607,871.37	292%	主要系本期执行新租赁准则及银行贷款增加所致

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	363,103.11
本期资本化研发投入	
研发投入合计	363,103.11
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.028
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 研发人员情况表

□适用 √不适用

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	重大变动情况说明
经营活动产生的现金流量净额	96,420,908.67	-33,584,944.13	387.1	主要系收入增多回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-107,781,756.73	-138,682,145.71	22.28	主要系2020年购买东方华康股权支付22000万元、2021年新增杭州东方华康、杭州金城两家医疗机构固定资产投入增多所致
筹资活动产生的现金流量净额	121,414,970.96	81,214,863.24	49.50	主要系增加长期借款18750万元

(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
交易性金融资产	26,068,858.84	1.11	3,792,000.00	0.19	587.47	本期东方华康利用闲散资金购买 2000 万理财产品
预付款项	35,979,465.29	1.54	18,091,778.85	0.92	98.87	主要系公司大力发展“冰鲜冻鲜”小龙虾业务，预付款增多
其他应收款	24,178,923.41	1.03	16,310,110.22	0.83	48.25	主要系公司大力发展“医疗服务”业，2021 年建设两家医院，往来款增多
固定资产	197,189,794.35	8.43	263,557,074.38	13.39	-25.18	主要系计提减值准备
在建工程	60,545,155.88	2.59	5,347,376.62	0.27	1,032.24	主要系公司新增建设两家医院
应付账款	70,354,257.01	3.01	89,334,418.89	4.54	-21.25	主要系支付货款增多
合同负债	39,841,839.67	1.7	54,089,354.58	2.75	-26.34	主要系销售增加冲减合同负债
应付职工薪酬	26,606,067.01	1.14	14,505,323.60	0.74	83.42	主要系公司正常生产经营利润增加，计提奖金
应交税费	66,579,619.70	2.84	55,000,004.92	2.79	21.05	主要系公司酒业大幅度增加消费税增多，正常生产经营利润增加所得税增多
其他应付款	65,702,194.71	2.81	91,665,426.47	4.66	-28.32	主要系本期支付的往来款增多

其他说明

无

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
货币资金	10,000,000.00	定期存款
货币资金	1,542,050.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	31,147,101.29	抵押
无形资产	51,303,329.85	抵押
投资性房地产	47,535,501.18	抵押
子公司净资产份额	368,078,828.90	质押
合计	509,606,811.22	

质押子公司净资产份额为收购东方华康医疗管理有限公司 60%股权而由银行提供的专门借款，借款期限为 84 个月分期还款，借款年利率 4.65%，质押物为本公司持有东方华康医疗管理有限公司 60%股权，出质股权数额为 8,333.34 万股。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

2021 年 9 月 16 日，经公司总经理办公室审议通过，同意公司全资子公司大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司（以下简称“水产品营销公司”）的注册资本由人民币 290 万元增至人民币 2,000 万元，增加的注册资本人民币 1,710 万元全部由水产品营销公司认缴出资，资金来源为自有资金。截止报告期末，水产品营销公司已完成增加注册资本的工商变更登记手续。

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

2021 年 10 月 10 日，公司子公司湖南德海医药贸易有限公司（以下简称“德海医贸”）、孙公司湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司（以下简称“德海大药房”与益丰大药房连锁股份有限公司（以下简称“益丰大药房”）签署《资产收购框架协议》，出售德海大药房名下全部在营的 12 家直营药房，相关资产包括但不限于德海大药房及其门店的经营场地租赁使用权，账面及实物固定资产（不包含房屋所有权、土地使用权和其他建筑物、车辆）、低值易耗品、现有门店装修，商品存货顾客会员信息、软件，全部 12 家在营直营药店与经营相关的门店药品经营许可证、食品经营许可证、医疗器械经营许可证，全部 12 家在营的直营药店各市区县医保定点零售药店资质等与经营相关的全部资质以及所有的无形资产和有形资产，经三方协商确定转让价款为人民币 400 万元，不包含德海大药房名下门店房屋所有权、土地使用权和其他建筑物、货币资金、存货、预付账款及其他应收款（其他应收款指医保应收款、经营房屋租赁押金和其他各类押金、债权、车辆等）。具体内容详见上海证券交易所网站，公告编号 2021-031。

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	年末余额					
	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
湖南湘云生物科技有限公司	933.00	2,909.00	3,842.00	1,364.00	2,300.00	3,664.00
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	6,041.00	1,869.00	7,910.00	6,899.00	178.00	7,077.00
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	2,263.00	1,880.00	4,143.00	3,120.00	-	3,120.00
东方华康医疗管理有限公司	20,774.00	32,944.00	53,718.00	3,729.00	20,111.00	23,840.00
杭州东方华康康复医院有限公司	180.00	16,808.00	16,988.00	2,847.00	13,264.00	16,111.00
杭州金诚护理院有限公司	205.00	12,653.00	12,858.00	2,451.00	9,404.00	11,855.00

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
湖南湘云生物科技有限公司	1,485.00	12.00	12.00	74.00
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	29,918.00	487.00	487.00	2,232.00
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	4,586.00	-345.00	-345.00	591.00
东方华康医疗管理有限公司	22,132.00	3,864.00	3,864.00	7,570.00
杭州东方华康康复医院有限公司		-652.00	-652.00	-273.00
杭州金诚护理院有限公司		-527.00	-527.00	-257.00

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：目前万泰华瑞五号基金投入持有份额均由公司直接或间接持股，无其他持有人。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

□适用 √不适用

(二) 公司发展战略

□适用 √不适用

(三) 经营计划

□适用 √不适用

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产品市场竞争的风险

公司大湖鱼主要受到池塘精养鱼的竞争。池塘精养鱼由于养殖密度大，单位产量高，生长快，在数量上有优势。而公司大湖鱼属于天然养殖，肉质鲜美，健康环保，但产量较低，消费者对大

湖鱼品质认识有一个过程，大湖鱼尚未能完全实现品质溢价与差异化竞争。随着人们消费水平的提升和对绿色食品需求的增长，大湖鱼相对于池塘精养鱼的竞争优势将逐渐显现。公司将通过完善种质标准、产品质量、供应能力和拓展销售渠道等方式确立市场竞争优势。

白酒行业市场竞争激烈，行业集中度不断提高，市场分化明显，名优酒企强者恒强趋势加速，公司白酒产品属于区域品牌，面临被全国性名酒挤压市场的风险。

2、食品安全风险

食品安全关系着人们的身体健康和生命安全，一直受到国家及民众的高度关注。如果因不可预知原因或质量控制失误导致发生卫生检疫、食品安全问题，将会对公司的声誉、产品销售及经营业绩造成一定的不利影响。公司将进一步完善质量控制及检验检测体系，强化内部控制执行力，力争将风险降至最低。

3、营业成本波动风险

人工费用、企业运行成本快速增长。养殖成本如鱼种采购成本、外购囤鱼成本逐年上升，未来可能存在因环保压力增大、养殖水域污染、极端天气情况如冻鲜、洪涝、干旱等自然灾害或鱼病等因素造成的营业成本大幅波动的风险。公司将依靠精细化管理、提升规模效应、调整品种结构、提升品牌溢价能力等方法加以防范。

4、管理风险

经过近二十年的发展，公司已经建立了较为完善的内部控制制度，管理层也积累了丰富的行业和管理经验。针对内部控制中的重点环节采购与销售业务，公司明确了各环节的职责和审批权限，建立了对重大风险的识别和应对程序。随着公司业务规模的不断扩大，同时通过并购进入医疗服务产业，如果公司管理层素质及管理水平不能及时提升，内部控制不能及时进行完善，将制约公司发展，对生产经营造成不利影响。公司将不断建立和完善各项管理制度，强化监督，严控重大管理事故发生。

5、医疗运营风险

公司通过并购方式进入医疗服务行业，并购后存在整合及经营管理风险；医院运营，存在医疗安全及医疗质量风险等。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和中国证监会、上海证券交易所等监管机构的规定和要求，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、经理层为执行机构、监事会为监督机构，权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理机构，通过对公司法人治理制度的制订与完善，提高了公司治理水平。同时加强信息披露工作，做好投资者关系管理，充分保障投资者的合法权益。

公司治理的主要方面如下：

1、关于股东与股东大会。公司严格按照中国证监会发布的《上市公司股东大会规则》及公司《股东大会议事规则》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会出具法律意见书，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使自己的合法权利。报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会、2 次临时股东大会。其中股东大会开通了网络投票，且经律师现场见证并出具了法律意见书。

2、关于董事与董事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 5 名董事组成，其中 2 名为独立董事，不少于董事会总人数的 1/3，公司董事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求。董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会。公司董事能够按照相关法律法规及《董事会议事规则》的要求，认真出席董事会会议，勤勉诚信地履行各自的职责，切实维护公司和全体股东的合法权益。报告期内，公司共召开了董事会会议 10 次。

3、关于监事和监事会。公司监事会现由 3 名监事组成，其中 1 名职工代表监事。公司监事会坚持对全体股东负责，按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、投资情况进行监督检查，切实维护公司和全体股东的利益。报告期内，公司共召开了 4 次监事会会议。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号: 2021-019)	2021 年 5 月 22 日	本次会议共审议通过 14 项议案, 不存在否决议案的情况。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 9 月 22 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号: 2021-029)	2021 年 9 月 23 日	本次会议共审议通过 1 项议案, 不存在否决议案的情况。
2021 年第二次临时股东大会	2021 年 12 月 20 日	详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号: 2021-036)	2021 年 12 月 21 日	本次会议共审议通过 1 项议案, 不存在否决议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司共召开了 1 次年度股东大会, 2 次临时股东大会, 经董事会审议通过并提交股东大会审议的议案共 16 项, 其中 1 项特别决议议案、15 项普通议案, 分别获得了出席股东大会的股东或股东代理人所持有有效表决权的 2/3 以上、1/2 以上通过。涉及中小投资者单独投票的议案共 4 个。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
罗订坤	董事长、总经理	男	39	2014-6-30	2023-7-8	0	0	0		75.84	否
孙永志	副董事长	男	51	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		33.20	否
杨明	董事	男	58	2014-6-30	2023-7-8	0	0	0		26.09	否
赵湘仿	董事	男	65	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		6	否
刘希波	董事	男	59	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		6	否
陈颢	监事会主席	男	54	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		26.16	否
蒋少华	监事	男	56	2014-6-30	2023-7-8	0	0	0		23.94	是
唐长青	监事	男	54	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		16.61	否
赵德华	执行总裁	男	49	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		31.18	否
李志东	副总经理	男	56	2017-7-17	2023-7-8	0	0	0		26.18	否
陈克忠	副总经理	男	53	2020-4-14	2023-7-8	0	0	0		24.04	否
张倩	副总经理	男	41	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		23.31	否
袁瑜	副总经理	男	40	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		23.70	否
戴兴华	财务总监	女	42	2020-7-9	2023-7-8	0	0	0		23.66	否
李爱川	副总经理	男	47	2021-1-15	2023-7-8	0	0	0		52.89	否
张园美 (辞任)	董事会秘书	女	33	2020-7-9	2021-12-31	0	0	0		23.54	否
杨波 (聘任)	董事会秘书	男	39	2021-12-31	2023-7-8	0	0	0		9.42	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	451.76	/

姓名	主要工作经历
罗订坤	曾任北京天惠参业股份有限公司总经理助理、中国泛海控股集团投行部经理、上海泓鑫置业有限公司副总经理，湖南泓鑫控股有限公司总经理，2011年6月至今任大湖水殖股份有限公司董事长、总经理。
孙永志	曾任湖南洞庭水殖股份有限公司财务部副部长、部长、财务总监、副总经理，大湖水殖股份有限公司财务总监、副总经理、执行副总经理。2014年6月至2017年7月任大湖水殖股份有限公司总裁，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司副董事长。
杨明	曾任大湖水殖股份有限公司公司项目部、董秘办、证券事务管理部负责人，湖南洞庭水殖股份有限公司董事会秘书，大湖水殖股份有限公司董事、副总经理，2014年6月至2017年7月任大湖水殖股份有限公司副董事长，2017年7月至2020年7月任大湖水殖股份有限公司董事会秘书，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司董事。
赵湘仿	曾任常德市财税局综合计划科科长，常德市国资办、国资处主任，常德市产权交易中心副主任，财政国库集中支付局局长，常德市财政局正处级干部。2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司独立董事。
刘希波	曾任中国银行常德公司朗州支行行长。2017年11月至今任中国银行常德分行交易银行部任主任科员，2020年7月至今任大湖水殖股份有限公司独立董事。
陈颢	曾任职于常德市物质贸易中心，湖南德海足球俱乐部副总经理，常德市汽车销售公司总经理，湖南德海集团工业事业部副部长，湖南泓鑫控股公司集中采购部副部长、部长，湖南德山酒业有限公司副总经理、监事长、董事长、总经理，大湖水殖股份有限公司投融资总监、法务维权总监，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司监事会主席。
蒋少华	曾任湖南德海实业集团有限公司财务部财务主管，大湖水殖股份有限公司财务部副部长、部长、监事，2014年6月至2017年7月任大湖水殖股份有限公司监事会主席，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司监事。
唐长青	曾任大湖水殖股份有限公司资金部部长、副总会计师，深圳前海大湖供应链有限公司总经理，2014年9月至今任西藏大湖投资管理有限公司董事长兼总经理，2020年7月至今任大湖水殖股份有限公司职工监事。
赵德华	曾任大湖水殖股份有限公司安乡珊瑚湖渔场办公室主任、汉寿安乐湖渔场场长、安乡珊瑚湖渔场场长，湖南东湖渔业有限公司董事长，大湖水殖安乡珊瑚湖渔业有限公司董事长，2014年6月至2017年2月任大湖水殖股份有限公司总裁助理，大湖水产生态养殖事业部部长，2017年2月至2018年7月任大湖水殖股份有限公司副总经理，2018年7月至2022年3月任大湖水殖股份有限公司执行总经理，2022年4月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
李志东	曾任常德无线电专用设备厂财务科长，湖南德山酒业有限公司财务部长，湖南东湖渔业有限公司财务总监，2014年6月至2017年7月任大湖水殖股份有限公司财务总监，2017年7月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
陈克忠	曾任华容县国营东湖渔场副场长，湖南东湖渔业有限公司东湖分公司经理，大湖水殖股份有限公司种苗中心经理、水产事业部副部长、西湖渔场场长，湖南洞庭渔业有限公司董事长、总经理，安徽黄湖渔业有限公司董事长、总经理，2015年7月至今任大湖水殖股份有限公司总工程师、安徽黄湖渔业有限公司董事长、大湖水环境治理股份有限公司董事长，2020年4月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
张倩	曾任常德市政府桃花源旅行社经理，湖南省水产工程技术研究中心任副主任，大湖水殖股份有限公司任科技副部长，大湖股份祖亮慈善基金会任秘书长，2015年4月至今任湖南大湖生物技术有限公司董事长兼总经理，2019年11月至今任大湖股份祖亮慈善基金会理事。

	长。2020 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
袁瑜	曾任广西金熙文化传媒有限公司企划主管，广西哈虎网络科技有限公司网络主编、增值业务总经理，大湖水殖股份有限公司企宣部主管、副部长。2016 年至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司办公室主任、行政总监，2020 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
戴兴华	曾任深圳玛西尔电动车股份公司任成本会计、总账会计，AAC 瑞声声学科技股份有限公司总账会计、财务经理，大湖水殖股份有限公司财务副部长。2017 年 7 月至 2020 年 7 月任大湖水殖股份有限公司财务部长，2020 年 7 月至今任大湖水殖股份有限公司财务总监。
李爱川	曾任多家医疗机构的负责人、院长等职务。2014 年 7 月至 2017 年 9 月，任上海翔莹医院投资管理有限公司执行董事、总经理。2017 年 9 月至今，任东方华康医疗管理有限公司董事、总经理，并兼任东方华康医疗管理有限公司下属医疗机构的总院长。2021 年 1 月至今任大湖水殖股份有限公司副总经理。
张园美 (辞任)	曾任深圳市大富科技股份有限公司法务专员，大湖产业投资集团有限公司董事局法律事务秘书；2017 年 7 月至 2020 年 7 月，任大湖水殖股份有限公司证券事务代表、董事会办公室主任；2020 年 7 月至 2021 年 12 月，任大湖水殖股份有限公司董事会秘书。
杨波 (聘任)	2009 年 7 月至 2012 年 2 月任大湖水殖股份有限公司水产加工事业部主管；2012 年 2 月至 2014 年 6 月任大湖水殖股份有限公司投资部主管；2014 年 6 月至 2017 年 7 月，任大湖水殖股份有限公司证券事务代表；2017 年 7 月至 2018 年 5 月，任大湖水殖股份有限公司综合办公室副主任；2018 年 5 月至 2020 年 7 月，任大湖水殖股份有限公司董事会办公室副主任；2020 年 7 月至 2021 年 11 月，任大湖水殖股份有限公司董事会办公室主任；2021 年 11 月-2021 年 12 月，任大湖水殖股份有限公司监事会办公室主任；2022 年 1 月至今，任大湖水殖股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二)现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
蒋少华	西藏泓杉科技发展有限公司	监事	2018-05-08	
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
罗订坤	上海联璟投资管理有限公司	董事	2017-11-25	
罗订坤	东方华康医疗管理有限公司	董事长	2020-01-21	
孙永志	东方华康医疗管理有限公司	董事	2020-07-02	
杨明	东方华康医疗管理有限公司	董事	2020-07-02	
杨明	武汉瑞法医疗器械有限公司	董事	2019-01-18	
赵德华	长沙大湖水产品市场管理有限公司	董事长	2017-06-22	
赵德华	大湖水环境治理股份有限公司	监事	2018-04-20	
赵德华	湖南东湖渔业有限公司	董事	2016-11-29	2021-07-21
赵德华	常德大湖水产品市场有限公司	董事长	2018-03-30	
李志东	深圳前海大湖供应链有限公司	执行董事、总经理	2019-12-20	
李志东	大湖水环境治理股份有限公司	董事	2018-04-20	
李志东	大湖铁山水库岳阳渔业有限公司	监事	2011-04-13	2021-9-29
李志东	湖南东湖渔业有限公司	董事	2021-07-21	2021-12-31
李志东	湖南胜行贸易有限公司	执行董事、总经理	2021-02-20	
蒋少华	深圳前海大湖供应链有限公司	监事	2014-04-22	
蒋少华	西藏大湖投资管理有限公司	监事	2014-09-17	
蒋少华	常德大湖投资管理有限公司	监事	2014-08-04	
唐长青	西藏大湖投资管理有	董事长	2014-09-17	

	限公司			
陈克忠	大湖水环境治理股份有限公司	董事长	2015-11-05	
陈克忠	安徽黄湖渔业有限公司	董事长	2004-10-28	
陈克忠	湖南东湖渔业有限公司	董事长	2021-07-21	2021-12-31
李爱川	东方华康医疗管理有限公司	董事、总经理	2020-07-02	
李爱川	常州阳光康复医院有限公司	执行董事、总经理	2017-04-19	
李爱川	上海金城护理院有限公司	执行董事	2018-06-15	
李爱川	无锡市国济康复医院有限公司	执行董事	2020-01-13	
李爱川	无锡市国济护理院有限公司	执行董事	2020-01-10	
李爱川	上海翔莹医院投资管理有限公司	执行董事	2014-07-09	
李爱川	杭州东方华康康复医院有限公司	执行董事	2021-07-23	
李爱川	杭州金诚护理院有限公司	执行董事	2021-07-23	
张倩	湖南大湖生物技术有限公司	董事长	2016-05-27	
杨波	湖南德山酒业营销有限公司	董事	2020-09-23	
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬委员会及董事会提出议案，并提交股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	股东大会决议
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	451.76 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	451.76 万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李爱川	副总经理	聘任	董事会聘任
赵德华	执行总经理	离任	工作调动
赵德华	副总经理	聘任	工作调动
张园美	董事会秘书	离任	因个人原因离职

杨波	董事会秘书	聘任	原董秘离职
----	-------	----	-------

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第七次会议	2021年1月15日	审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》
第八届董事会第八次会议	2021年1月29日	审议通过了《关于2021年度公司及子公司预计提供担保额度的议案》
第八届董事会第九次会议	2021年3月26日	审议通过了《关于2021年度公司及子公司预计提供担保额度的议案》
第八届董事会第十次会议	2021年4月29日	审议通过了《公司2020年度董事会工作报告》、《公司董事会审计委员会2020年度履职情况报告》、《公司2020年度财务决算报告》等15项议案
第八届董事会第十一次会议	2021年7月21日	审议通过了《关于投资设立子公司暨关联交易的议案》
第八届董事会第十二次会议	2021年8月27日	审议通过了《公司2021年半年度报告及摘要》
第八届董事会第十三次会议	2021年9月3日	审议通过了《关于控股子公司租赁房屋的议案》、《关于控股子公司为控股子公司提供担保的议案》、《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》
第八届董事会第十四次会议	2021年10月29日	审议通过了《大湖水殖股份有限公司2021年第三季度报告》
第八届董事会第十五次会议	2021年12月03日	审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》、《关于召开2021年第二次临时股东大会的议案》
第八届董事会第十六次会议	2021年12月31日	审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》

六、董事履行职责情况**(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
罗订坤	否	10	10	5	0	0	否	2
孙永志	否	10	10	0	0	0	否	3
杨明	否	10	10	0	0	0	否	3
赵湘仿	是	10	10	2	0	0	否	3
刘希波	是	10	10	2	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	赵湘仿、刘希波、孙永志
提名委员会	罗订坤、赵湘仿、刘希波
薪酬与考核委员会	赵湘仿、刘希波、杨明
战略委员会	罗订坤、孙永志、杨明

(2). 报告期内 审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021 年 1 月 4 日	董事会审计委员会 2021 年第一次会议	与大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）审计项目组沟通 2020 年年度会计报表及内部控制人员安排、审计工作等事宜。	/
2021 年 4 月 29 日	董事会审计委员会 2021 年第二次会议	审阅《公司 2020 年年度报告》、《审计委员会 2020 年度工作履职情况报告》、《公司 2020 年度内部控制评价报告》、《公司内部控制审计报告》、《关于聘请公司 2021 年度财务报告暨内控审计机构的议案》、《公司 2021 年第一季度报告》。	/
2021 年 8 月 27 日	董事会审计委员会 2021 年第三次会议	审阅《公司 2021 年半年度报告》	/
2021 年 10 月 29 日	董事会审计委员会 2021 年第四次会议	审阅《公司 2021 年三季度报告》	/
2021 年 12 月 3 日	董事会审计委员会 2021 年第五次会议	审阅《关于拟更换会计师事务所的议案》	/

(3). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	342
主要子公司在职员工的数量	1,477
在职员工的数量合计	1,819
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	402
销售人员	220
技术人员	642
财务人员	90
行政人员	369
其它人员	96
合计	1,819
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	18
本科	327
大专	640
中专	218
高中及以下	616
合计	1,819

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司重视绩效管理，对本部和分子公司进行薪酬激励。坚持以业绩为导向，体现企业效益与员工收益合理匹配。

1、出台分子公司绩效考核管理办法，重视年度预算的制定，消除历史遗留问题，重视过程考核，加强日常内部运作和规范性管理考核，规范财务关键考核指标。

2、对本部和分子公司的中高层管理人员，出台了奖惩制度，激发中高层管理者的开拓创新精神，体现岗位价值，为公司尽责创效。

3、结合工业企业行业特点，特设个性化考核指标，且在绩效工资的比例上更侧重于员工，激发员工的工作热情。

4、为使管理更加规范，适应现行国家政策和公司管理，对分公司重新修订了薪酬福利制度。

5、结合企业所在地工资物价总体水平和企业经营效益，在员工收入增长率不超过企业效益增长率的原则下，保持了员工工资水平的适度增长。

(三) 培训计划

适用 不适用

公司贯彻“科教兴企”的战略方针，重视培训，坚持培训工作切实服务于公司生产和经营管理，增强员工凝聚力和主人翁意识，开发员工潜能、培育企业核心竞争力，为公司的发展提供智力支持和人才资源。因新冠疫情的影响，2021 年公司的培训侧重于内部培训和自我培训。继续沿用对专业技术人员的培训报销制度，鼓励专业技术人员积极进取，通过自主培训来提升自身专业素质。结合公司的生产经营特点，成立了内部培训学校，组织多次内部专业培训，形式多样，专业各异。通过培训，进一步帮助员工提升岗位工作能力，提高业务素质。在日常工作中，公司专业管理人员多次下基层对分子公司的业务工作进行培训指导，在平日工作中也会进行过程辅导，使各基层管理人员不断提升业务能力，规范工作行为，规避企业风险。总之，通过多样化的学习方式，用教育理念助推企业发展，用文化优势引领企业持续健康发展。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2022〕3号）等相关法律法规及规范性文件的规定，公司在《公司章程》中明确了利润分配政策、利润分配原则、利润分配形式和期间间隔、实施现金分红的条件、现金分红的最低比例、发放股票股利的条件、利润分配方案、利润分配以及调整利润分配政策的决策机制和程序等，现有的利润分配政策保护了中小投资者的合法权益。报告期内，该政策没有进行调整。

由于公司 2021 年度亏损，根据《公司章程》的相关规定，2021 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。该利润分配预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、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

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司按照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定，结合自身的实际情况，经第八届董事会第九次会议和 2020 年年度股东大会审议通过，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《内幕信息知情人管理制度》、《重大事项内部报告制度》进行了修订和完善，并制定了《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》，不断优化治理结构和完善内控管理体系，促使内控机制的有效运行。报告期内，公司在财务报告和非财务报告的所有重大方面均保持了有效的内部控制，保证了中小投资者的合法权益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》、《重大事项内部报告制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等有关

要求对子公司的经营管理、投资决策、财务制度、信息披露、监督审计等方面进行管理，不断提高公司的整体运作效率，增强抗风险能力。报告期内不存在子公司失去控制的现象。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计机构中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《内部控制审计报告》，认为公司于 2021 年 12 月 31 日按照相关法律法规的规定，在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、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主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环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司秉承“人放天养、自然生长”的发展理念，采用天然放养的生态养殖模式，养殖的主要水产品鳊鱼（花鲢）、白鲢等滤食性鱼类，主要是以浮游生物、有机碎屑、细菌凝聚体为食，不投饲料，同时吸收水体中的二氧化碳、减缓水体酸度，等其长成再捕捞进而将碳移出水体，耗能低、污染低、排放低，与国家倡导的“生态优先、绿色发展”的理念相呼应。公司在日常水产养殖过程中亦注重环境保护工作，及时清理湖面垃圾、水葫芦等污染物质，注重养殖水质监测。同时运用公司拥有完善的生物代谢修复技术、湖泊生态系统食物网调控技术、水生动物种群配置与生态系统调控技术、水生植物群落配置与稳定管理技术，优化调整水生生物投放结构，建立挺水植物、浮叶植物等恢复区，以生物的方式治理水体，改善修复水面生态环境，既推广了水产健康养殖技术，亦推动了水产养殖的绿色和可持续发展。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、社会责任工作情况

适用 不适用

公司践行“善待员工、回报股东、回馈社会”的历史使命，以“诚信为本、创新引领、厚德载物”为企业宗旨，始终坚持诚信、守法经营，从股东和债权人权益保护、职工权益保护、客户、消费者和供应商的权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业等方面，积极履行社会责任，体现公司的社会价值。

(一) 股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，不断完善公司治理、规范运作，提高上市公司质量，切实保护投资者和债权人特别是中小投资者的合法权益。报告期内，公司召开股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议议案涉及影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。公司严格履行信息披露义务，及时、真实、准确、完整地进行信息披露，保障全体股东的合法权益。建立了多样化的投资者沟通渠道，包括电话热线、

投资者 E 互动平台交流、参加投资者集体接待日活动、业绩说明会等多种形式，充分保证广大投资者的知情权。

（二）职工权益保护

公司自成立以来坚持以人为本的原则，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等劳动和社会保障方面的法律、法规和规章，与所有员工签订了《劳动合同》，并根据国家及地方的有关规定为员工全员按时足额缴纳养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险和住房公积金，促进劳资关系的和谐稳定。公司注重人才的培养，积极组织内部职工培训，并通过对专业技术人员的培训报销制度鼓励员工自主培训，不断提升自身的专业和业务素质；公司通过建立公平、合理的人才晋升机制，为员工提供广阔的发展空间和机会；公司有独立的工会组织，代表员工的利益，保障员工的合法权益。

（三）客户、消费者、供应商权益保护

公司注重上下游产业链的关系维护，与供应商和客户诚信合作，与重要客户建立了长期稳定、良好的战略合作关系。公司先后获得国家 ISO9001 质量管理体系认证、ISO1400 环境管理体系认证、有机产品认证、农产品全程质量控制技术体系 CAQS-GAP 证书，建立了完善的食物安全保证体系，为消费者提供健康、生态、安全的优质产品，保障消费者的合法权益。

（四）环境保护与可持续发展

公司鲜活水产养殖秉承“人放天养、自然生长”的生态理念，积极响应国家“生态优先、绿色可持续发展”的号召和环境保护政策，发展净水渔业。公司已连续十几年开展大型人工增殖放流活动，累计无偿放流各类优质原种鱼苗过亿尾，有效地保护了渔业生态环境，促进了人与自然的和谐，为建立区域性优质鱼苗种群库、保护水生生物多样性、保护水生生态环境起到了极大的示范和推动作用。

（五）公共关系和社会公益事业

公司在追求经济效益的同时，不忘将履行社会责任作为应尽的职责和义务，致力于参加公益事业，以回馈社会，促进企业与社会的和谐共同发展。公司在 2021 年 9 月向河南省焦作市武陟县受灾渔业合作社捐赠湘云 3 号鲫鱼、纯系抗病草鱼等 20 余万尾优质鱼苗，以支援河南省水灾后复产。公司以实际行动支持常德市市委、市政府有关乡村振兴工作的部署和安排，为乡村振兴项目共捐赠支出 26 万元。

公司在未来的发展过程中，将一如既往地做合格的企业公民，守法经营，努力回报社会，为国家为人民为社会奉献自身的力量，推动企业和社会的可持续发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

2021 年是“十四五”规划开局之年，也是脱贫攻坚巩固提升与乡村振兴起步之年，公司将积极响应常德市市委、市政府关于乡村振兴工作的部署安排，扎实开展党史学习教育，深入学习贯彻习近平总书记“扶贫论述”及“乡村振兴”重要讲话精神，贯彻落实常德市市委、市政府巩固

拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接帮扶工作决策部署和要求。公司及其下属子公司积极响应、并参与到常德市市委、市政府的有关乡村振兴重点项目的工作中，截止 2021 年 12 月 31 日，用于支持乡村振兴项目的总捐赠支出为 26.82 万元，其中桃源县羊楼坪村乡村振兴项目捐赠支出 15 万元；石门县太平镇东流溪村乡村振兴项目捐赠支出 10 万；石门县万仞洞村乡村振兴项目捐赠支出 1 万元；其他乡村振兴捐赠支出 8,210 元。公司及子公司以实际行动支持巩固脱贫攻坚工作，为推进乡村振兴贡献一份社会力量。

第六节重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	盈利预测及补偿	咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川、东方华康医疗管理有限公司（以下合称“业绩承诺方”）	东方华康医疗管理有限公司（简称“东方华康”）2020年、2021年、2022年、2023年、2024年的净利润（净利润指经公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）分别为2000万元、4000万元、4500万元、6000万元、8000万元。在业绩承诺期间，东方华康当年或者累计实现的净利润触发《股权转让及增资协议》（以下简称“协议”）约定的现金补偿机制或者回购机制时，由咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、李爱川（以下合称为“业绩补偿方”）按照协议约定的方式进行补偿。	2020年度5月29日，5年	是	是	不适用	不适用

其他承诺	其他	咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川（以下简称“承诺方”）	同意公司暂缓支付股权转让价款 3000 万元，待上海金城护理院核定床位达到 804 张，常州阳光康复医院、无锡国济康复医院、无锡国济护理院、无锡国济颐养院合计核定床位达到 1,150 张后再行支付。同时，如东方华康下属上海金城护理院、常州阳光康复医院、无锡国济康复医院、无锡国济护理院、无锡国济颐养院实际开放床位大于卫健委核定床位而受到卫健委等主管部门处罚的，承诺方愿意按各自在东方华康的持股比例承担东方华康下属各医院因此引起的行政处罚，并在公司应付给承诺方的股权转让款中直接扣减。	2020 年 5 月 27 日，5 年	是	是	不适用	不适用
------	----	--	---	---------------------	---	---	-----	-----

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）2021 年度财务报表经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计后，实现的净利润为 3,864.12 万元。根据《股权转让及增资协议》（以下简称“协议”）的约定，业绩承诺方承诺东方华康 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年、2024 年的净利润（净利润指经公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）分别为 2,000 万元、4,000 万元（第二年累计 6,000 万元）、4,500 万元（第三年累计 10,500 万元）、6,000 万元（第四年累计 16,500 万元）、8,000 万元（第五年累计 24,500 万元）。截止 2021 年 12 月 31 日，东方华康两年累计完成业绩承诺 6,200.72 万元，未触发协议约定的现金补偿机制和回购机制，无需对本公司进行业绩补偿。

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

公司 2020 年度收购东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）产生的商誉为 189,204,341.18 元。根据中同华资产评估（上海）有限公司出具的《大湖水殖股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的因并购东方华康医疗管理有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目·资产评估报告》（中同华沪评报字〔2022〕第 2042 号）对公司并购东方华康形成商誉涉及资产组的可收回金额进行评估，评估商誉涉及资产组可收回金额不低于 64,000 万元，没有出现减值迹象。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

公司根据财政部 2018 年 12 月 7 日修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）的规定，从 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。公司于 2021 年 4 月 29 日召开第八届董事会第十次会议、第八届监事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司本次会计政策变更是根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整。变更后的会计政策能够客观、公允地反应公司的财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

公司于2022年4月29日召开第八届董事会第二十次会议和第八届监事会第九次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，本次前期会计差错更正是公司财务人员运用《企业会计准则第14号—收入》有误，为严格执行新收入准则，更加公允地反应公司经营成果和财务状况，对2020年度合并利润表和母公司利润表中有关营业成本、销售费用科目的列报金额进行调整，不调整也不影响其他合并报表及母公司财务报表的数据，不会导致公司2020年度盈亏性质的改变。具体内容详见上海证券交易所网站，公告编号2022-033。

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80 万	90 万
境内会计师事务所审计年限	9 年	1 年

境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	48 万
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

鉴于大信会计师事务所已经连续 9 年为公司提供审计服务，为确保上市公司审计工作的独立性与客观性，公司审计委员会提议更换 2021 年度财务和内部控制审计机构，并建议聘任具有会计师事务所执业证书以及证券、期货等相关业务资格的中审众环会计师事务所担任公司 2021 度财务与内部控制审计机构。公司已就更换会计师事务所事项与大信会计师事务所进行了事先沟通，大信会计师事务所对本次更换会计师事务所无异议。该议案已经公司第八届董事会第十五次会议和审议通过，具体内容详见上海证券交易所网站（公告编号：2021-033）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、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

2021年4月29日，公司召开了第八届董事会第十次会议，审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》，预计公司及其子公司在2021年度拟与关联人西藏泓杉科技发展有限公司及其下属子公司、大湖产业投资集团有限公司及其下属子公司发生日常关联交易共计不超过人民币1,693万元（详见公告编号：2021-017）。本报告期内，公司及其子公司与上述关联人实际发生交易额约为人民币1,390.82万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、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

公司于 2021 年 7 月 21 日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于投资设立子公司暨关联交易的议案》，同意公司、东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）与上海中康聚龙医疗管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“中康聚龙”）共同投资设立杭州东方华康康复医院有限公司（以下简称“杭州康复医院”）、杭州金诚护理院有限公司（以下简称“杭州护理院”）。公司以货币方式出资人民币 1,080 万元，持股比例 60%；东方华康以货币方式出资人民币 450 万元，持股比例 25%；中康聚龙以货币方式出资人民币 270 万元，持股比例 15%（具体内容详见上海证券交易所网站，公告编号 2021-020）。

公司于 2021 年 12 月，与中康聚龙签订《股权转让协议》，中康聚龙向公司出让其拥有的杭州康复医院、杭州金诚护理院各 10% 的股权，两项股权转让价款合计 360 万元。鉴于中康聚龙持有的杭州康复医院、杭州金诚护理院各 10% 的股权共涉及的出资额 360 万元未实缴出资，本次股权转让的 360 万元股权转让款由公司直接缴纳至杭州康复医院和杭州金诚护理院，用于缴纳中康聚龙未实缴的出资额。股权转让后，杭州康复医院和杭州金诚护理院的股权结构明细如下：

公司股东名称	杭州康复医院		杭州金诚护理院	
	转让前持股比例 (%)	转让后持股比例 (%)	转让前持股比例 (%)	转让后持股比例 (%)
大湖水殖股份有限公司	60%	70%	60%	70%
东方华康医疗管理有限公司	25%	25%	25%	25%
上海中康聚龙医疗管理合伙企业（有限合伙）	15%	5%	15%	5%

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海憨牛建设工程有限公司	上海金城护理院有限公司	北松公路700号房屋	107,874,030.91	2017.10.16	2032.10.15				否	
缪若峰	常州阳光康复医院有限公司	新北区龙城大道1398号房	10,675,933.44	2016.02.01	2031.06.30				否	

		屋								
无锡联 运有限 责任公 司/锡隆 顺物业 有限公司	无锡市 国济康 复医院 有限公司	江海 东路 12 号联 运大 厦主 楼 1-8 层	58,804,448.66	2017.8.5	2035.8.4				否	
无锡联 运有限 责任公 司	无锡市 国济康 复医院 有限公司	江海 东路 12 号联 运大 厦主 楼 12 层	4,349,160.52	2021.1.8	2035.8.4				否	
无锡赛 格物业 管理有 限公司	无锡市 国济康 复医院 有限公司	无锡 市赛 格公 馆内 的 3 楼	3,748,987.24	2021.3.1	2031.3.31				否	
无锡联 运有限 责任/无 锡康 洁有限 公司	无锡市 国济护 理院有 限公司	江海 东路 12 号联 运大 厦主 楼 12- 20 层	36,008,478.90	2019.5.5	2035.8.4				否	
无锡赛 格物业 管理有 限公司	无锡市 国济护 理院有 限公司	无锡 市赛 格公 馆内 的 3 楼	1,689,917.54	2021.3.1	2031.3.31				否	
无锡联 运有限	无锡市 梁	江海 东路	14,147,559.64	2019.5.5	2035.8.4				否	

责任公司/无锡永茂物业服务有限公司	溪区国济颐养院有限公司	12号联运大厦主楼9-11层								
杭州本高商务服务有限公司	杭州东方华康康复医院有限公司	高桥梁成商务大厦2幢	82,656,507.21	2021.10.1	2036.7.14				否	
杭州联优商务服务有限公司	杭州东方华康康复医院有限公司	高桥梁成商务大厦1-2幢裙楼	56,544,557.23	2021.10.1	2036.7.14				否	
杭州良纳商务服务有限公司	杭州金诚护理院有限公司	高桥梁成商务大厦1幢	98,613,639.78	2021.10.1	2036.7.14				否	

租赁情况说明

无

(二) 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	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0				
公司及其子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										414,273,165.27				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										428,885,065.27				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										428,885,065.27				
担保总额占公司净资产的比例（%）										36.86%				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）														
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）														
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行固定期限理财	自有资金	20,000,000	0	0
结构性存款	闲置自有资金	30,000,000	0	0
法人/养老理财产品	自有资金	22,999,000	20,000,000	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
长沙银行	银行固定期限理财	20,000,000	2021年8月13日	2021年10月13日	自有资金					116,986.3	已全部赎回	是	否	
工行常德武陵支行	法人理财产品	20,000,000	2021年4月8日	2022年4月8日	自有资金			3.5%	513,574.44		未收回	是	否	
工行常德武陵支行	养老理财产品	2,999,000	2021年4月19日	2021年12月20日	自有资金			2.41%	507,189.3	507,189.3	已收回	是	否	
上海市银行	结构性存款	30,000,000	2021年6月1日	2021年8月25日	自有资金			3%	187,397.26	187,397.26	已收回	是	否	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,123
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	84,451
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
西藏泓杉科技 发展有限公司	0	104,631,211	21.74	0	质押	51,340,000	境内非 国有法 人
范远龙	15,321,562	15,321,562	3.18	0	未知	0	境内自 然人
安徽明泽投资 管理有限公司 —明泽泰达科 创优选3号私 募证券投资基金	8,100,000	8,100,000	1.68	0	未知	0	未知
王秀艳	3,732,800	3,732,800	0.78	0	未知	0	境内自 然人
王长安	3,709,100	3,709,100	0.77	0	未知	0	境内自 然人
岳俊锋	2,067,200	2,067,200	0.43	0	未知	0	境内自 然人
朱世国	-1,000,000	2,002,928	0.42	0	未知	0	境内自 然人
叶立科	1,974,185	1,974,185	0.41	0	未知	0	境内自 然人
华泰证券股份 有限公司	-429,272	1,922,731	0.40	0	未知	0	未知
周宙行	336,200	1,807,300	0.38	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	种类	数量			
西藏泓杉科技发展有限公司		104,631,211	人民币普通股	104,631,211			
范远龙		15,321,562	人民币普通股	15,321,562			
安徽明泽投资管理有限公司 —明泽泰达科创优选3号私 募证券投资基金		8,100,000	人民币普通股	8,100,000			
王秀艳		3,732,800	人民币普通股	3,732,800			
王长安		3,709,100	人民币普通股	3,709,100			
岳俊锋		2,067,200	人民币普通股	2,067,200			
朱世国		2,002,928	人民币普通股	2,002,928			
叶立科		1,974,185	人民币普通股	1,974,185			
华泰证券股份有限公司		1,922,731	人民币普通股	1,922,731			
周宙行		1,807,300	人民币普通股	1,807,300			
前十名股东中回购专户情况 说明	无						

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	西藏泓杉科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	罗祖亮
成立日期	1997 年 1 月 16 日
主要经营业务	能源环保、智能系统、网络技术领域的技术转让、技术咨询、技术服务；企业投资及管理；智能系统设备、机电设备的销售及相关技术咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

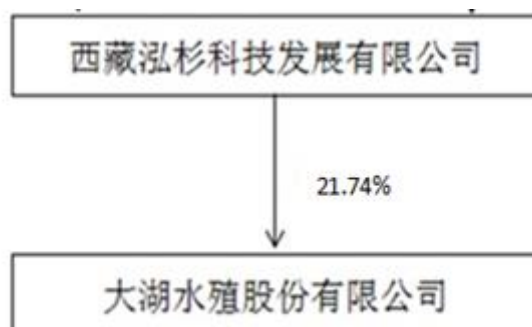
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	西藏泓杉科技发展有限公司
单位负责人或法定代表人	罗祖亮
成立日期	1997年1月16日
主要经营业务	能源环保、智能系统、网络技术领域的技术转让、技术咨询、技术服务；企业投资及管理；智能系统设备、机电设备的销售及相关技术咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

姓名	罗祖亮
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	近5年担任西藏泓杉科技发展有限公司董事长
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

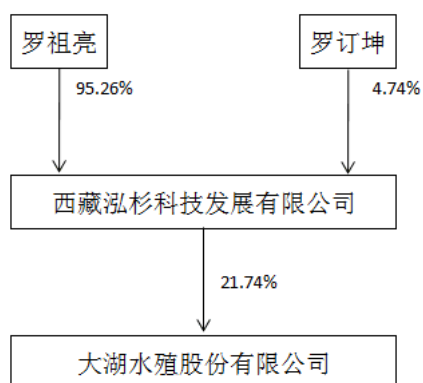
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七、1	340,891,113.94	220,758,727.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附注七、2	26,068,858.84	3,792,000.00
衍生金融资产			
应收票据	附注七、4	1,945,380.21	364,841.60
应收账款	附注七、5	167,206,702.61	203,588,481.76
应收款项融资			
预付款项	附注七、7	35,979,465.29	18,091,778.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七、8	24,178,923.41	16,310,110.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	486,675,712.32	565,611,169.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、13	8,337,343.82	11,199,533.89
流动资产合计		1,091,283,500.44	1,039,716,642.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、17	5,775,366.99	5,747,357.18
其他权益工具投资	附注七、18	13,978,793.66	14,388,702.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七、20	68,154,413.05	69,753,510.25
固定资产	附注七、21	197,189,794.35	263,557,074.38
在建工程	附注七、22	60,545,155.88	5,347,376.62
生产性生物资产	附注七、23	1,326,421.05	1,589,834.07
油气资产			

使用权资产	附注七、25	441,912,629.47	
无形资产	附注七、26	132,754,660.45	225,062,215.09
开发支出			
商誉	附注七、28	189,204,341.18	189,204,341.18
长期待摊费用	附注七、29	120,499,509.84	148,878,802.68
递延所得税资产	附注七、30	17,799,770.20	5,068,546.47
其他非流动资产			200,000.00
非流动资产合计		1,249,140,856.12	928,797,760.42
资产总计		2,340,424,356.56	1,968,514,403.28
流动负债：			
短期借款	附注七、32	314,199,209.33	320,863,969.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七、35	1,542,050.00	2,713,786.50
应付账款	附注七、36	70,354,257.01	89,334,418.89
预收款项			
合同负债	附注七、38	39,841,839.67	54,089,354.58
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	附注七、39	26,606,067.01	14,505,323.60
应交税费	附注七、40	66,579,619.70	55,000,004.92
其他应付款	附注七、41	65,702,194.71	91,665,426.47
其中：应付利息		8,285,346.74	6,747,579.62
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、43	39,135,153.21	
其他流动负债	附注七、44	5,475,610.82	5,757,456.06
流动负债合计		629,436,001.46	633,929,740.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七、45	167,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七、47	434,069,365.79	
长期应付款	附注七、48	19,200,000.00	19,400,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注七、51	14,935,068.57	15,997,979.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		635,704,434.36	35,397,979.36

负债合计		1,265,140,435.82	669,327,720.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七、53	481,237,188.00	481,237,188.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、55	577,159,604.34	600,263,005.71
减：库存股			
其他综合收益	附注七、57	-5,489,798.54	-5,079,889.70
专项储备			
盈余公积	附注七、59	44,157,681.39	44,157,681.39
一般风险准备			
未分配利润	附注七、60	-147,629,932.28	42,924,427.31
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		949,434,742.91	1,163,502,412.71
少数股东权益		125,849,177.83	135,684,270.23
所有者权益（或股东权益） 合计		1,075,283,920.74	1,299,186,682.94
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		2,340,424,356.56	1,968,514,403.28

公司负责人： 罗订坤

主管会计工作负责人： 戴兴华

会计机构负责人： 张志明

母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位:大湖水殖股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		104,358,488.87	89,496,722.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七、1	32,176,661.62	56,768,020.44
应收款项融资			
预付款项		6,748,847.25	2,474,971.46
其他应收款	附注十七、2	222,872,241.68	203,748,915.44
其中: 应收利息			
应收股利		521,953.00	521,953.00
存货		197,347,348.69	236,667,106.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,543,566.10	1,041,772.91
流动资产合计		565,047,154.21	590,197,508.51
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十七、3	867,478,385.34	737,464,968.09
其他权益工具投资		13,978,793.66	14,388,702.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产		60,469,186.13	61,748,958.53
固定资产		100,488,495.44	123,002,424.94
在建工程			194,395.85
生产性生物资产			164,554.50
油气资产			
使用权资产		2,628,725.14	
无形资产		57,579,555.89	96,093,033.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,565,456.85	8,688,712.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			200,000.00
非流动资产合计		1,106,188,598.45	1,041,945,749.76
资产总计		1,671,235,752.66	1,632,143,258.27
流动负债:			
短期借款		188,229,258.34	300,384,958.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		18,349,070.09	30,504,638.47
预收款项			
合同负债		10,478,387.06	4,201,067.11
应付职工薪酬		6,300,114.28	4,239,279.85
应交税费		1,483,276.00	1,512,474.55
其他应付款		237,818,051.83	136,302,378.93
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		15,824,155.39	
其他流动负债		1,938,213.52	108,150.94
流动负债合计		480,420,526.51	477,252,947.98
非流动负债：			
长期借款		167,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,064,677.70	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,500,000.00	3,803,333.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		173,064,677.70	3,803,333.06
负债合计		653,485,204.21	481,056,281.04
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		-5,489,798.54	-5,079,889.70
专项储备			
盈余公积		42,302,112.12	42,302,112.12
未分配利润		-61,233,464.88	71,693,055.06
所有者权益（或股东权益）合计		1,017,750,548.45	1,151,086,977.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,671,235,752.66	1,632,143,258.27

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		1,292,312,436.98	936,517,809.75
其中:营业收入	附注七、61	1,292,312,436.98	936,517,809.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,244,399,571.64	939,688,975.18
其中:营业成本	附注七、61	936,923,645.81	716,710,387.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七、62	23,748,728.88	12,189,814.26
销售费用	附注七、63	95,535,225.90	80,893,505.61
管理费用	附注七、64	150,128,906.60	114,008,395.00
研发费用	附注七、65	363,103.11	6,279,001.92
财务费用	附注七、66	37,699,961.34	9,607,871.37
其中:利息费用		42,052,447.65	14,156,114.29
利息收入		4,938,667.05	4,798,835.35
加:其他收益	附注七、67	10,413,496.10	33,591,629.55
投资收益(损失以“-”号填列)	附注七、68	2,389,678.27	16,330,342.91
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		28,009.81	-31,776.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	附注七、70	884,662.08	-158,000.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	附注七、71	-5,335,401.46	-3,151,104.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注七、72	-239,432,246.30	-14,969,046.45
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注七、73	3,759,047.73	479,807.79
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-179,407,898.24	28,952,463.63
加:营业外收入	附注七、74	1,727,519.23	6,763,535.33
减:营业外支出	附注七、75	4,698,620.68	6,647,494.60

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-182,378,999.69	29,068,504.36
减：所得税费用	附注七、76	15,156,699.34	8,121,484.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-197,535,699.03	20,947,019.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-197,535,699.03	20,947,019.82
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）		-180,118,858.50	4,171,552.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,416,840.53	16,775,467.09
六、其他综合收益的税后净额	附注七、77	-409,908.84	326,483.12
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-409,908.84	326,483.12
（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			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-197,945,607.87	21,273,502.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-180,528,767.34	4,498,035.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-17,416,840.53	16,775,467.09
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		-0.37	0.0087
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.37	0.0087

公司负责人： 罗订坤

主管会计工作负责人： 戴兴华

会计机构负责人： 张志明

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	附注十七、4	309,911,032.06	200,523,391.98
减: 营业成本	附注十七、4	244,852,640.71	145,875,114.08
税金及附加		2,504,311.92	1,537,290.98
销售费用		5,740,818.04	12,165,498.28
管理费用		48,839,047.07	46,326,255.82
研发费用		363,103.11	5,535,467.67
财务费用		16,654,920.98	937,193.12
其中: 利息费用		24,060,248.70	11,609,952.38
利息收入		7,648,696.35	10,747,489.04
加: 其他收益	附注十七、5	1,088,072.25	931,842.15
投资收益(损失以“-”号填列)		-801,840.17	291,297.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		28,009.81	-31,776.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)		-969,470.09	-1,342,347.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-121,474,166.01	-1,862,329.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)		168,083.05	-17,930.40
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-131,033,130.74	-13,852,895.71
加: 营业外收入		84,287.35	5,934,469.53
减: 营业外支出		1,861,788.01	4,767,343.44
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-132,810,631.40	-12,685,769.62
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-132,810,631.40	-12,685,769.62
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-132,810,631.40	-12,685,769.62
(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		-409,908.84	326,483.12
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-409,908.84	326,483.12
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		-409,908.84	326,483.12
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-133,220,540.24	-12,359,286.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人： 罗订坤

主管会计工作负责人： 戴兴华

会计机构负责人： 张志明

合并现金流量表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020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		1,389,003,914.41	1,102,305,090.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			296,469.48
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、78	90,055,465.40	107,789,386.48
经营活动现金流入小计		1,479,059,379.81	1,210,390,946.11
购买商品、接受劳务支付的现金		917,935,261.66	931,412,663.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		185,788,458.45	113,791,579.63
支付的各项税费		58,700,615.94	29,033,675.06
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、78	220,214,135.09	169,737,971.97
经营活动现金流出小计		1,382,638,471.14	1,243,975,890.24
经营活动产生的现金流量净额		96,420,908.67	-33,584,944.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		146,309,000.00	69,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,718,855.95	17,108,539.20

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		951,280.00	619,450.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		149,979,135.95	86,727,989.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,688,608.28	13,919,936.99
投资支付的现金		168,072,284.40	9,000,000.00
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			202,490,197.92
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、78	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计		257,760,892.68	225,410,134.91
投资活动产生的现金流量净额		-107,781,756.73	-138,682,145.71
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		535,400,000.00	356,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	1,463,786.50	3,486,771.29
筹资活动现金流入小计		536,863,786.50	360,476,771.29
偿还债务支付的现金		359,450,000.00	262,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,405,464.30	14,898,121.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,992,426.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、78	17,593,351.24	1,463,786.50
筹资活动现金流出小计		415,448,815.54	279,261,908.05
筹资活动产生的现金流量净额		121,414,970.96	81,214,863.24
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			
		110,054,122.90	-91,052,226.60
加：期初现金及现金等价物余额		219,294,941.04	310,347,167.64
六、期末现金及现金等价物余额			
		329,349,063.94	219,294,941.04

公司负责人：罗订坤 主管会计工作负责人：戴兴华 会计机构负责人：张志明

母公司现金流量表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020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		314,003,775.90	199,211,800.43
收到的税费返还			296,469.48
收到其他与经营活动有关的现金		268,751,440.89	255,888,108.70
经营活动现金流入小计		582,755,216.79	455,396,378.61
购买商品、接受劳务支付的现金		291,442,814.72	160,506,065.97
支付给职工及为职工支付的现金		31,281,328.44	39,976,531.67
支付的各项税费		5,025,855.26	1,946,244.31
支付其他与经营活动有关的现金		242,877,491.13	184,537,358.75
经营活动现金流出小计		570,627,489.55	386,966,200.70
经营活动产生的现金流量净额		12,127,727.24	68,430,177.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		70,300,000.00	88,975,000.00
取得投资收益收到的现金		1,705,133.61	1,811,646.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,300.00	15,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,590,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,627,433.61	90,802,146.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,655,114.79	8,285,207.50
投资支付的现金		70,300,000.00	72,315,465.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		151,600,000.00	246,508,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		229,555,114.79	327,108,672.50
投资活动产生的现金流量净额		-154,927,681.18	-236,306,526.17
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		393,500,000.00	347,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		66,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		459,900,000.00	347,000,000.00
偿还债务支付的现金		278,000,000.00	247,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,797,071.62	12,218,360.58
支付其他与筹资活动有关的现金		441,207.74	
筹资活动现金流出小计		302,238,279.36	259,218,360.58
筹资活动产生的现金流量净额		157,661,720.64	87,781,639.42
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		14,861,766.70	-80,094,708.84
加：期初现金及现金等价物余额		89,496,722.17	169,591,431.01
六、期末现金及现金等价物余额		104,358,488.87	89,496,722.17

公司负责人： 罗订坤

主管会计工作负责人： 戴兴华

会计机构负责人： 张志明

合并所有者权益变动表

2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 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											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	481,237,188.00				600,263,005.71		-5,079,889.70		44,157,681.39		42,924,427.31		1,163,502,412.71	135,684,270.23	1,299,186,682.94
加:会计政策变更											-10,435,501.09		-10,435,501.09	-15,521,653.24	-25,957,154.33
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		-5,079,889.70		44,157,681.39		32,488,926.22		1,153,066,911.62	120,162,616.99	1,273,229,528.61
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-23,103,401.37		-409,908.84				-180,118,858.50		-203,632,168.71	5,686,560.84	-197,945,607.87

(一) 综合收益总额							-409,908.84						-180,118,858.50				-180,528,767.34				-17,416,840.53				-197,945,607.87	
(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																		

2021 年年度报告

(六) 其他				-23,103,401.37							-23,103,401.37	23,103,401.37	
四、本期末余额	481,237,188.00			577,159,604.34		-5,489,798.54		44,157,681.39		-147,629,932.28	949,434,742.91	125,849,177.83	1,075,283,920.74

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	481,237,188.00				600,263,005.71		-5,406,372.82		44,157,681.39		38,752,874.58		1,159,004,376.86	29,707,740.90	1,188,712,117.76
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、本年初余额	481,237,188.00				600,263,005.71		-5,406,372.82		44,157,681.39		38,752,874.58		1,159,004,376.86	29,707,740.90	1,188,712,117.76
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							326,483.12				4,171,552.73		4,498,035.85	105,976,529.33	110,474,565.18
(一) 综合收益总额							326,483.12				4,171,552.73		4,498,035.85	16,775,467.09	21,273,502.94

2021 年年度报告

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	-5,079,889.70	44,157,681.39		42,924,427.31		1,163,502,412.71	135,684,270.23	1,299,186,682.94	

公司负责人：罗订坤 主管会计工作负责人：戴兴华 会计机构负责人：张志明

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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、上年年末余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-5,079,889.70		42,302,112.12	71,693,055.06	1,151,086,977.23
加：会计政策变更										-115,888.54	-115,888.54
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-5,079,889.70		42,302,112.12	71,577,166.52	1,150,971,088.69
三、本期增减变动金额							-409,908.84			-132,810,631.40	-133,220,540.24

(减少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额							-409,908.84			-132,810,631.40	-133,220,540.24
(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											

2021 年年度报告

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		-5,489,798.54		42,302,112.12	-61,233,464.88	1,017,750,548.45

项目	2020 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、上年年末余额	481,237,188.00				560,934,511.75		-5,406,372.82		42,302,112.12	84,378,824.68	1,163,446,263.73
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		-5,406,372.82		42,302,112.12	84,378,824.68	1,163,446,263.73
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							326,483.12			-12,685,769.62	-12,359,286.50

2021 年年度报告

(一) 综合收益总额							326,483.12				-12,685,769.62	-12,359,286.50
(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		-5,079,889.70		42,302,112.12	71,693,055.06	1,151,086,977.23

公司负责人：罗订坤

主管会计工作负责人：戴兴华

会计机构负责人：张志明

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

大湖水殖股份有限公司（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。

本公司的经营范围：许可项目：医疗服务；食品生产；食品销售；饮料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；水污染治理；水环境污染防治服务；工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；以自有资金从事投资活动；医院管理；养老服务；游览景区管理；旅游开发项目策划咨询；项目策划与公关服务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口；光伏设备及元器件销售；组织文化艺术交流活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2021年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司共38户，本公司本年新增杭州东方华康康复医院有限公司、杭州金诚护理院有限公司2户控股子公司，本期清算大湖铁山水库岳阳渔业有限公司、无锡大湖水产产业研发中心（有限合伙）2户控股子公司，详见本附注7.1“合并范围的变更”。

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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2. 持续经营

√适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五-6“合并财务报表的编制方法”，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五-21“长期

股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五-21“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五-21“处置长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五-21“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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

10. 金融工具

适用 不适用

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

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

见：附注五-12“应收账款”的预期信用损失的确定方法及会计处理

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

预期信用损失的确定方法

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

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

较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

不包含重大融资成分的应收款项。

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

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

应收票据、应收账款组合 1：合并范围外的关联方及非关联方；

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

应收票据、应收账款组合 2：

康复护理医院的应收医保款根据医保回款惯例，对该板块的预期信用损失率确认为一年内按 1%，1-2 年按 10%，2-3 按 50%，3 年以上按 100% 的模型计提坏账准备。

应收票据、应收账款组合 3：合并范围内的关联方

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注“金融工具”及附注“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

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

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

其他应收款组合 1：外部往来款

其他应收款组合 2：外部往来企业借款

其他应收款组合 3：应收关联方往来款

其他应收款组合 4：职工往来款

其他应收款组合 5：代垫款

其他应收款组合 6：押金及保证金

其他应收款组合 7：职工备用金

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

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、包装物、在产品、消耗性生物资产、库存商品。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法、个别计价法、确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4、存货的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**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法√适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五-12 “预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产√适用 不适用

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资

(1). 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. 其他债权投资

(1). 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

20. 长期应收款

(1). 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

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五-10“金融工具”。

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

投资成本的确定

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

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

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

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

后续计量及损益确认方法

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

成本法核算的长期股权投资

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

权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

收购少数股权

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

处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五-6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五-30“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

其他说明

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

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-60	5	2.38-1.58
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
医疗专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

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

(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

24. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五-30 “长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

26. 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 4 月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。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注“租赁”。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产项目的具体年限如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
水面养殖权	50 年或按权证年限	直线法
商标权	30	直线法
非专利技术	17	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债√适用 不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五-42 “租赁”。

35. 预计负债√适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

36. 股份支付 适用 不适用**37. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用 不适用**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**√适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具

有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本公司销售水产品、酒业产品等产品，属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。公司医院板块子公司提供的医疗服务包括医疗康复、临床护理、提供药品、医用耗材等，由于提供药品、医用耗材等其他服务承诺与诊疗行为不可明确区分，本公司界定为单项履约义务，且客户在公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时刻内履行的履约义务，根据每天实际提供的药品、耗材、服务项目和收费标准计算后确认医疗收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

租赁识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

本公司作为承租人

1、租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2、租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项

单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3、短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

1、初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2、后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五-23“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1、会计政策变更

1.1 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

1.1.1 本公司作为承租人

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

●计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

●使用权资产的计量不包含初始直接费用；

●存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

●作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

●首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

1.1.2 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

44. 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)
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号）（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。本公司根据新租赁准则要求对首次	2021 年 4 月 29 日第八届董事会第十次会议及第八届监事会第五次会议批准	具体影响详见本附注“44 重要会计政策和会计估计变更（3）”

执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额。		

无

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	220,758,727.54	220,758,727.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	3,792,000.00	3,792,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	364,841.60	364,841.60	
应收账款	203,588,481.76	203,588,481.76	
应收款项融资			
预付款项	18,091,778.85	18,091,778.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,310,110.22	16,310,110.22	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	565,611,169.00	565,611,169.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	11,199,533.89	11,199,533.89	
流动资产合计	1,039,716,642.86	1,039,716,642.86	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,747,357.18	5,747,357.18	
其他权益工具投资	14,388,702.50	14,388,702.50	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	69,753,510.25	69,753,510.25	
固定资产	263,557,074.38	263,557,074.38	
在建工程	5,347,376.62	5,347,376.62	
生产性生物资产	1,589,834.07	1,589,834.07	
油气资产			
使用权资产		210,577,645.65	210,577,645.65
无形资产	225,062,215.09	225,062,215.09	
开发支出			
商誉	189,204,341.18	189,204,341.18	
长期待摊费用	148,878,802.68	132,185,998.59	-16,692,804.09
递延所得税资产	5,068,546.47	11,016,355.51	5,947,809.04
其他非流动资产	200,000.00	200,000.00	
非流动资产合计	928,797,760.42	1,128,630,411.02	199,832,650.60
资产总计	1,968,514,403.28	2,168,347,053.88	199,832,650.60
流动负债：			
短期借款	320,863,969.96	320,863,969.96	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,713,786.50	2,713,786.50	
应付账款	89,334,418.89	89,334,418.89	
预收款项			
合同负债	54,089,354.58	54,089,354.58	
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	14,505,323.60	14,505,323.60	
应交税费	55,000,004.92	55,000,004.92	
其他应付款	91,665,426.47	91,665,426.47	
其中：应付利息	6,747,579.62	6,747,579.62	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,165,759.90	13,165,759.90
其他流动负债	5,757,456.06	5,757,456.06	
流动负债合计	633,929,740.98	647,095,500.88	13,165,759.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		212,624,045.03	212,624,045.03
长期应付款	19,400,000.00	19,400,000.00	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	15,997,979.36	15,997,979.36	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,397,979.36	248,022,024.39	212,624,045.03
负债合计	669,327,720.34	895,117,525.27	225,789,804.93
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	-5,079,889.70	-5,079,889.70	
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	42,924,427.31	32,488,926.22	-10,435,501.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,163,502,412.71	1,153,066,911.62	-10,435,501.09
少数股东权益	135,684,270.23	120,162,616.99	-15,521,653.24
所有者权益（或股东权益）合计	1,299,186,682.94	1,273,229,528.61	-25,957,154.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,968,514,403.28	2,168,347,053.88	199,832,650.60

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.00%。自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	89,496,722.17	89,496,722.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	56,768,020.44	56,768,020.44	
应收款项融资			
预付款项	2,474,971.46	2,474,971.46	
其他应收款	203,748,915.44	203,748,915.44	
其中：应收利息			

应收股利	521,953.00	521,953.00	
存货	236,667,106.09	236,667,106.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,041,772.91	1,041,772.91	
流动资产合计	590,197,508.51	590,197,508.51	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	737,464,968.09	737,464,968.09	
其他权益工具投资	14,388,702.50	14,388,702.50	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	61,748,958.53	61,748,958.53	
固定资产	123,002,424.94	123,002,424.94	
在建工程	194,395.85	194,395.85	
生产性生物资产	164,554.50	164,554.50	
油气资产			
使用权资产		1,116,502.28	1,116,502.28
无形资产	96,093,033.35	96,093,033.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,688,712.00	8,688,712.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	200,000.00	200,000.00	
非流动资产合计	1,041,945,749.76	1,043,062,252.04	1,116,502.28
资产总计	1,632,143,258.27	1,633,259,760.55	1,116,502.28
流动负债：			
短期借款	300,384,958.13	300,384,958.13	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,504,638.47	30,504,638.47	
预收款项			
合同负债	4,201,067.11	4,201,067.11	
应付职工薪酬	4,239,279.85	4,239,279.85	
应交税费	1,512,474.55	1,512,474.55	
其他应付款	136,302,378.93	136,302,378.93	
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		454,549.98	454,549.98
其他流动负债	108,150.94	108,150.94	
流动负债合计	477,252,947.98	477,707,497.96	454,549.98
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		777,840.84	777,840.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,803,333.06	3,803,333.06	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,803,333.06	4,581,173.90	777,840.84
负债合计	481,056,281.04	482,288,671.86	1,232,390.82
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	-5,079,889.70	-5,079,889.70	
专项储备			
盈余公积	42,302,112.12	42,302,112.12	
未分配利润	71,693,055.06	71,577,166.52	-115,888.54
所有者权益（或股东权益）合计	1,151,086,977.23	1,150,971,088.69	-115,888.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,632,143,258.27	1,633,259,760.55	1,116,502.28

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			210,577,645.65	1,116,502.28
长期待摊费用	148,878,802.68		132,185,998.59	
递延所得税资产	5,068,546.47		11,016,355.51	
一年内到期的非流动负债			13,165,759.90	454,549.98
租赁负债			212,624,045.03	777,840.84
未分配利润	42,924,427.31	71,693,055.06	32,488,926.22	71,577,166.52

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	营业收入加销量的复合计税	定额税率为 0.50 元/斤，比例税率为 20%
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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%
东方华康医疗管理有限公司	25%
上海金城护理院有限公司	25%
常州阳光康复医院有限公司	25%
无锡市国济康复医院有限公司	25%
无锡市国济护理院有限公司	25%
无锡市梁溪区国济颐养院有限公司	25%
上海翔莹医院投资管理有限公司	25%
杭州金诚护理院有限公司	25%
杭州东方华康康复医院有限公司	25%
湖南德山酒业营销有限公司	25%
湖南德山酒业有限公司	25%
湖南大湖生物科技有限公司	15%
常德洞庭水殖珍珠有限公司	5%
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%
南京风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。

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

（2）企业所得税优惠

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

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

2、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	246,246.92	270,118.46
银行存款	328,938,145.45	202,639,023.04
其他货币资金	11,706,721.57	17,849,586.04
合计	340,891,113.94	220,758,727.54

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明

期末受限制货币资金 11,542,050.00 元，其中：定期存款 10,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 1,542,050.00 元。

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	26,058,846.54	3,792,000.00
其中：		
股票投资	5,545,272.10	3,792,000.00
理财产品	20,513,574.44	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,012.30	
其中：		
基金投资	10,012.30	
合计	26,068,858.84	3,792,000.00

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	1,945,380.21	364,841.60
商业承兑票据		
合计	1,945,380.21	364,841.60

(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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,945,380.21				1,945,380.21	364,841.60				364,841.60
其中：										
银行承兑汇票	1,945,380.21				1,945,380.21	364,841.60				364,841.60
合计	1,945,380.21	/		/	1,945,380.21	364,841.60	/		/	364,841.60

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：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,945,380.21		
合计	1,945,380.21		

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

(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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	150,495,153.61
1至2年	21,244,131.79
2至3年	4,574,065.44
3至4年	11,457,710.61
4至5年	1,735,319.56
5年以上	2,659,486.90
合计	192,165,867.91

(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	8,498,326.11	4.42	8,498,326.11	100.00			12,444,225.79	5.29	12,444,225.79	100.00
其中：										
按组合计提坏账准备	183,667,541.80	95.58	16,460,839.19	8.96	167,206,702.61	222,604,272.66	94.71	19,015,790.90	8.54	203,588,481.76
其中：										
其中：预期信用损失组合	131,110,143.49	68.23	14,496,306.74	11.06	116,613,836.75	172,642,301.33	73.45	18,442,598.39	10.68	154,199,702.94
应收医保款组合	52,557,398.31	27.35	1,964,532.45	3.74	50,592,865.86	49,961,971.33	21.26	573,192.51	1.15	49,388,778.82
合计	192,165,867.91	/	24,959,165.30	/	167,206,702.61	235,048,498.45	/	31,460,016.69	/	203,588,481.76

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
常德市荣凯酒业营销公司	5,668,244.80	5,668,244.80	100.00	企业破产
2019年/2018年常州医保	2,635,125.53	2,635,125.53	100.00	预计无法收回
2019年/2018年武进医保	194,955.78	194,955.78	100.00	预计无法收回
合计	8,498,326.11	8,498,326.11	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：预期信用损失组合

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 (%)
一年以内	110,292,959.38	5,514,559.25	5.00
一至二年	9,706,403.25	1,941,280.65	20.00
二至三年	3,561,634.12	1,068,490.24	30.00
三至四年	3,154,340.28	1,577,170.14	50.00
四至五年	1,735,319.56	1,735,319.56	100.00
五年以上	2,659,486.90	2,659,486.90	100.00
合计	131,110,143.49	14,496,306.74	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

其中：医保组合

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	40,202,194.23	402,021.83	1.00
一至二年	11,537,728.54	1,153,772.85	10.00
二至三年	817,475.54	408,737.77	50.00
合计	52,557,398.31	1,964,532.45	

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	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,015,790.90	2,651,499.80		5,087,319.51	119,132.00	16,460,839.19
单项计提坏账准备的应收账款	12,444,225.79	-236,256.10		3,709,643.58		8,498,326.11
合计	31,460,016.69	2,415,243.70		8,796,963.09	119,132.00	24,959,165.30

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,796,963.09

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海易果电子商务有限公司	货款	3,714,233.92	企业破产	按管理权限报批	否
湖南大湖大健康产业发展有限公司	货款	631,980.55	企业注销	按管理权限报批	是
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司桥南店	货款	475,607.38	企业转让	按管理权限报批	否
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司黄金台店	货款	463,929.48	企业转让	按管理权限报批	否

湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司青林店	货款	306,747.35	企业转让	按管理权限报批	否
晶晶元	货款	297,079.43	无法收回	按管理权限报批	否
韩阳	货款	279,495.00	无法收回	按管理权限报批	否
上海大湖一网鱼生态科技有限公司	货款	214,613.24	企业注销	按管理权限报批	是
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司三阳店	货款	175,645.19	企业转让	按管理权限报批	否
包头市迷糊商贸有限公司	货款	167,283.04	无法收回	按管理权限报批	否
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司荣家河店	货款	155,715.35	企业转让	按管理权限报批	否
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司黄土店	货款	147,264.28	企业转让	按管理权限报批	否
合计	/	7,029,594.21	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市医保结算中心	24,469,010.97	12.73	1,410,570.01
沃尔玛(中国)投资有限公司	17,676,687.97	9.20	883,834.40
常州市医疗保障管理服务中心	10,667,824.85	5.55	2,923,103.51
津市市人民医院	10,778,247.84	5.61	504,254.74
岳阳市南湖新区管理委员会	9,870,323.99	5.14	804,085.80
合计	73,462,095.62	38.23	6,525,848.46

其他说明
无

(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	34,257,219.96	95.21	15,623,730.27	86.36
1 至 2 年	559,961.72	1.56	1,665,833.30	9.21
2 至 3 年	551,952.95	1.53	304,259.39	1.68
3 年以上	610,330.66	1.70	497,955.89	2.75
合计	35,979,465.29	100.00	18,091,778.85	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
顺祥食品有限公司	6,296,078.77	17.50
湖南岳麓山建设集团有限公司德山分公司	5,074,322.00	14.10
福建海魂水产有限公司	5,000,000.00	13.90
湖南洞庭苇田食品科技有限公司	3,400,000.00	9.45
洪湖市新宏业食品有限公司	3,200,000.00	8.89
合计	22,970,400.77	63.84

其他说明
无

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		
应收股利		
其他应收款	24,178,923.41	16,310,110.22
合计	24,178,923.41	16,310,110.22

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 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

(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	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	20,808,576.66
1至2年	472,005.80
2至3年	4,826,043.82

3 至 4 年	2,532,478.50
4 至 5 年	555,470.80
5 年以上	9,981,168.41
合计	39,175,743.99

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,807,824.73	17,861,081.87
备用金	1,066,295.92	795,323.16
代垫款	1,035,832.37	2,279,905.98
押金及保证金	9,899,268.69	4,309,426.70
借款	9,366,522.28	6,400,000.00
合计	39,175,743.99	31,645,737.71

(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)	
2021年1月1日余额	15,335,627.49			15,335,627.49
2021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	1,276,154.93		2,844,002.83	4,120,157.76
本期转回	1,200,000.00			1,200,000.00
本期转销				
本期核销	1,921,202.56			1,921,202.56
其他变动	-1,337,762.11			-1,337,762.11
2021年12月31日余额	12,152,817.75		2,844,002.83	14,996,820.58

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	15,335,627.49	1,276,154.93	1,200,000.00	1,921,202.56	1,337,762.11	12,152,817.75
单项计提坏账准备的其他应收账款		2,844,002.83				2,844,002.83
合计	15,335,627.49	4,120,157.76	1,200,000.00	1,921,202.56	1,337,762.11	14,996,820.58

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
滕忠希	1,200,000.0	银行回款
合计	1,200,000.0	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,921,202.56

其中重要的其他应收款核销情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海恒葳实业有限公司	往来款	712,671.23	企业注销	按管理权限报批	否
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司桥南店	往来款	394,766.00	企业转让	按管理权限报批	否
苏州市相城区阳澄湖上海度假村有限公司	往来款	136,972.00	企业注销	按管理权限报批	否
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司斗姆湖店	往来款	129,161.21	企业转让	按管理权限报批	否
湖南大湖大健康产业发展有限公司	往来款	75,222.72	企业注销	按管理权限报批	是
湖南德海大药房医药食品零	往来款	60,243.88	企业转让	按管理权限报批	否

售连锁有限公司青林店					
湖南德海大药房医药食品零售连锁有限公司战备桥店	往来款	53,697.69	企业转让	按管理权限报批	否
合计	/	1,562,734.73	/	/	/

其他应收款核销说明：无

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
李本华	借款	5,000,000.00	一年以内	12.76	250,000.00
新世界百货投资(中国)集团有限公司	往来款	4,912,410.46	五年以上	12.54	4,912,410.46
益丰大药房连锁股份有限公司	往来款	3,974,301.31	一年以内	10.14	
宿松县水产局	借款	3,200,000.00	二至三年	8.17	1,600,000.00
浙江梁成实业有限公司	押金及保证金	3,000,000.00	一年以内	7.66	
合计	/	20,086,711.77	/	51.27	6,762,410.46

(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	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	2,775,598.53	549,956.02	2,225,642.51	3,678,713.46		3,678,713.46
在产品	127,689,257.09	12,714.08	127,676,543.01	114,461,686.10		114,461,686.10
库存商品	36,398,285.19	722,986.73	35,675,298.46	33,507,542.76		33,507,542.76
周转材料	869,800.89		869,800.89	946,152.15		946,152.15
消耗性生物资产	353,059,898.20	43,519,780.75	309,540,117.45	405,213,952.75	5,541,129.94	399,672,822.81
合同履约成本						
包装物	10,773,343.13	85,033.13	10,688,310.00	13,344,251.72		13,344,251.72
合计	531,566,183.03	44,890,470.71	486,675,712.32	571,152,298.94	5,541,129.94	565,611,169.00

(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		549,956.02				549,956.02
在产品		12,714.08				12,714.08
库存商品		722,986.73				722,986.73
周转材料						
消耗性生物资产	5,541,129.94	43,229,424.25		5,250,773.44		43,519,780.75
合同履约成本						
包装物		2,538,545.46		2,453,512.33		85,033.13
合计	5,541,129.94	47,053,626.54		7,704,285.77		44,890,470.71

为落实省、市有关北民湖渔场水环境综合治理工作要求，由澧县政府提出、公司同意后并经双方多次磋商，公司于2022年1月与澧县政府签订《关于解除〈北民湖渔场兼并协议〉的框架协议》。公司认为相关资产在2021年12月31日存在明显减值迹象，相关资产的可收回金额低于其账面价值，应按照可收回净额与账面价值差额计提资产减值准备，同时符合资产负债表日后调整事项的规定，需根据签署的生效协议调整相关资产的减值金额。截至2021年12月31日，北民湖渔场存货账面余额为4,360.15万元，计提资产减值损失4,348.67万元。

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**10、合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**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

其他说明：

适用 不适用**11、持有待售资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
湖南东湖渔业有限公司	67,118,379.35	67,118,379.35				2022年1月
合计	67,118,379.35	67,118,379.35				/

其他说明：

因当地生态环境保护需要，公司于2022年1月17日召开董事会审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，公司将以人民币1元的价格向华容县鑫源农业发展有限公司（由华容县事业单位华容县投融资管理中心全资持有）转让其所持有的东湖渔业公司54.67%的全部股权。考虑到东湖渔业公司股权在2021年末是可立即出售且必须出售的；公司已就资产处置作出决议并且已经就相关协议签署完成了谈判，出售是极可能发生；在2021年末，根据当时可获取的信息判断，该交易预计在一年内完成，且公司已于2022年1月签署正式书面协议。故，在2021年年报中本公司将东湖渔业公司划分为持有待售类别，相关的资产类科目转入持有待售资产，相关负债转入持有待售负债。根据《企业会计准则第8号—资产减值》及《企业会计准则第29号—资产负债表日后事项》，公司需根据签署的生效协议调整相关资产的减值金额，故公司在2021年年报中公司将持有待售净资产与处置价格差计提资产减值损失。

12、一年内到期的非流动资产适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明
无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	6,960,557.73	5,777,259.82
预缴所得税	65,837.72	106,502.54
待摊费用	1,309,810.43	5,315,771.53
其他	1,137.94	
合计	8,337,343.82	11,199,533.89

其他说明
无

14、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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

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

(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

17、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		
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	5,747,357.18			28,009.81						5,775,366.99
小计	5,747,357.18			28,009.81						5,775,366.99
合计	5,747,357.18			28,009.81						5,775,366.99

其他说明

无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
杭州利海互联创业投资合作企业	7,985,044.41	8,446,589.55
湖南金健乳业股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
武汉瑞法医疗器械有限公司	993,749.25	942,112.95
合计	13,978,793.66	14,388,702.50

(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

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	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	24,626,654.36			24,626,654.36
2. 本期增加金额	1,599,097.20			1,599,097.20
(1) 计提或摊销	1,599,097.20			1,599,097.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	26,225,751.56			26,225,751.56
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	68,154,413.05			68,154,413.05
2. 期初账面价值	69,753,510.25			69,753,510.25

(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

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	197,189,794.35	263,557,074.38
固定资产清理		
合计	197,189,794.35	263,557,074.38

其他说明：无

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	医疗专用设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	281,646,969.92	60,809,133.29	13,393,053.18	25,563,732.57	13,974,977.90	45,389,819.88	440,777,686.74
2. 本期增加金额	1,538,860.46	1,755,951.59	891,479.06	336,340.00	1,114,275.44	4,370,265.94	10,007,172.49
(1) 购置	1,229,985.46	1,755,951.59	891,479.06	336,340.00	1,109,275.44	4,321,089.94	9,644,121.49
(2) 在建工程转入	308,875.00					49,176.00	358,051.00
(3) 企业合并增加							
(4) 其他					5,000		5,000

2021 年年度报告

3. 本期减少金额	16,064,574.10	9,106,044.06	2,354,365.12	28,609.00	834,495.30	14,778,551.92	43,166,639.50
(1) 处置或报废		5,234,275.04	2,042,265.12	28,609.00	466,576.06	6,878,514.74	14,650,239.96
(2) 转出						5,000.00	50,000.00
(3) 其他	16,064,574.10	3,871,769.02	312,100.00		367,919.24	7,895,037.18	28,511,399.54
4. 期末余额	267,121,256.28	53,459,040.82	11,930,167.12	25,871,463.57	14,254,758.04	34,981,533.90	407,618,219.73
二、累计折旧							
1. 期初余额	72,171,879.51	39,843,053.62	8,187,655.14	7,417,836.98	7,108,340.50	35,342,563.77	170,071,329.52
2. 本期增加金额	5,915,871.99	3,357,384.15	869,680.83	3,846,064.80	2,111,793.02	2,739,035.54	18,839,830.33
(1) 计提	5,915,871.99	3,357,384.15	869,680.83	3,846,064.80	2,111,397.22	2,739,035.54	18,839,434.53
(2) 转入							
(3) 其他					395.80		395.80
3. 本期减少金额	5,626,938.94	7,689,012.60	1,811,713.59	16,907.82	665,198.31	12,501,305.62	28,311,076.88
(1) 处置或报废		4,651,467.08	1,681,435.54	16,907.82	348,877.29	6,304,186.79	13,002,874.52
(2) 转出						395.80	395.80
(3) 其他	5,626,938.94	3,037,545.52	130,278.05		316,321.02	6,196,723.03	15,307,806.56
4. 期末余额	72,460,812.56	35,511,425.17	7,245,622.38	11,246,993.96	8,554,935.21	25,580,293.69	160,600,082.97
三、减值准备							
1. 期初余额	5,896,868.07	37,582.99			2,073.90	1,212,757.88	7,149,282.84
2. 本期增加金额	37,448,474.67	4,780,290.70	11,794.43		39,613.60	599,614.63	42,879,788.03
(1) 计提	37,448,474.67	4,780,290.70	11,794.43		39,613.60	599,614.63	42,879,788.03
3. 本期减少金额		16,747.73			2,073.90	181,906.83	200,728.46
(1) 处置或报废		16,747.73			2,073.90	181,906.83	200,728.46
4. 期末余额	43,345,342.74	4,801,125.96	11,794.43		39,613.60	1,630,465.68	49,828,342.41
四、账面价值							
1. 期末账面价值	151,315,100.98	13,146,489.69	4,672,750.31	14,624,469.61	5,660,209.23	7,770,774.53	197,189,794.35
2. 期初账面价值	203,578,222.34	20,928,496.68	5,205,398.04	18,145,895.59	6,864,563.50	8,834,498.23	263,557,074.38

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	37,256,678.40	7,498,344.12	22,309,765.64	7,448,568.64	
机器设备	9,968,661.70	7,831,385.29	651,307.90	1,485,968.51	
办公设备	186,715.00	165,118.96	1,506.40	20,089.64	
电子设备	136,477.00	85,487.23	24,075.47	26,914.30	
其他设备	7,810,162.50	6,541,727.88	1,081,290.27	187,144.35	
合计	55,358,694.60	22,122,063.48	24,067,945.68	9,168,685.44	

(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
大湖生物食品产业园厂房	49,104,547.21	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,545,155.88	5,347,376.62
工程物资		
合计	60,545,155.88	5,347,376.62

其他说明：

□适用 √不适用

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

长沙大湖水产品市场项目				2,700,760.00		2,700,760.00
杭州金诚护理院改扩建工程	29,457,686.59		29,457,686.59			
杭州东方华康康复医院改扩建工程	31,064,293.59		31,064,293.59			
其他项目	23,175.70		23,175.70	2,646,616.62		2,646,616.62
合计	60,545,155.88		60,545,155.88	5,347,376.62		5,347,376.62

(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
长沙大湖水产品市场项目		2,700,760.00			2,700,760.00							
杭州东方华康康复医院改扩建工程			31,064,293.59			31,064,293.59						
杭州金诚护理院改扩建工程			29,457,686.59			29,457,686.59						
其他项目		2,646,616.62	1,101,521.84	358,051.00	3,366,911.76	23,175.70						
合计		5,347,376.62	61,623,502.02	358,051.00	6,067,671.76	60,545,155.88	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

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	类别	亲本鱼	
一、账面原值									
1. 期初余额								2,900,538.50	2,900,538.50
2. 本期增加金额								303,682.00	303,682.00
(1) 外购									
(2) 自行培育								303,682.00	303,682.00
3. 本期减少金额								114,789.50	114,789.50
(1) 处置								114,789.50	114,789.50
(2) 其他									
4. 期末余额								3,089,431.00	3,089,431.00
二、累计折旧									
1. 期初余额								1,310,704.43	1,310,704.43
2. 本期增加金额								519,267.52	519,267.52
(1) 计提								519,267.52	519,267.52
3. 本期减少金额								66,962.00	66,962.00
(1) 处置								66,962.00	66,962.00
(2) 其他									
4. 期末余额								1,763,009.95	1,763,009.95
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								1,326,421.05	1,326,421.05
2. 期初账面价值								1,589,834.07	1,589,834.07

(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

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	260,963,566.72	260,963,566.72
2. 本期增加金额	255,678,664.76	255,678,664.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	516,642,231.48	516,642,231.48
二、累计折旧		
1. 期初余额	50,385,921.07	50,385,921.07
2. 本期增加金额	24,343,680.94	24,343,680.94
(1) 计提	24,343,680.94	24,343,680.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	74,729,602.01	74,729,602.01
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	441,912,629.47	441,912,629.47
2. 期初账面价值	210,577,645.65	210,577,645.65

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	水面养殖权	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	193,128,037.88		7,535,314.37	6,458,400.00	174,742,617.78	2,732,854.47	384,597,224.50
2. 本期增加金额						1,054,080.50	1,054,080.50
(1) 购置						311,051.62	311,051.62
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 转入						743,028.88	743,028.88
3. 本期减少金额	146,593.05		400,000.00		8,987,101.47	613,644.65	10,147,339.17
(1) 处置			400,000.00			577,402.43	977,402.43
(2) 其他	146,593.05				8,987,101.47	36,242.22	9,169,936.74
4. 期末余额	192,981,444.83		7,135,314.37	6,458,400.00	165,755,516.31	3,173,290.32	375,503,965.83
二、累计摊销							
1. 期初余额	73,916,308.88		7,180,436.97	6,456,020.00	57,683,112.47	1,431,504.39	146,667,382.71
2. 本期增加金额	4,870,697.75		13,333.36	840	3,268,543.02	331,259.55	8,484,673.68
(1) 计提	4,870,697.75		13,333.36	840	3,268,543.02	236,018.93	8,389,433.06
(2) 转入						95,240.62	95,240.62
3. 本期减少金额	89,547.01		133,333.48		2,779,661.88	591,055.60	3,593,597.97
(1) 处置			133,333.48			554,813.38	688,146.86
(2) 其他	89,547.01				2,779,661.88	36,242.22	2,905,451.11
4. 期末余额	78,697,459.62		7,060,436.85	6,456,860.00	58,171,993.61	1,171,708.34	151,558,458.42
三、减值准备							
1. 期初余额	4,320,809.27		74,877.52		8,471,939.91		12,867,626.70
2. 本期增加金额	20,965,043.77				57,358,176.49		78,323,220.26
(1) 计提	20,965,043.77				57,358,176.49		78,323,220.26
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	25,285,853.04		74,877.52		65,830,116.40		91,190,846.96
四、账面价值							

1. 期末 账面价值	88,998,132.17			1,540.00	41,753,406.30	2,001,581.98	132,754,660.45
2. 期初 账面价值	114,890,919.73		279,999.88	2,380.00	108,587,565.40	1,301,350.08	225,062,215.09

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

27、开发支出

适用 不适用

28、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	其他	处置	其他	
东方华康医疗管理有限公司	189,204,341.18					189,204,341.18
湖南湘云生物科技有限公司						
合计	189,204,341.18					189,204,341.18

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

项目	东方华康医疗管理有限公司
资产组的范围	包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债
商誉账面余额①	189,204,341.18
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	189,204,341.18
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	283,806,511.76

调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	473,010,852.94
资产组的账面价值⑥	98,331,901.55
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	571,342,754.49
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	640,000,000.00
是否计提减值	否

(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

根据公司聘请的中同华资产评估（上海）有限公司出具的《大湖水殖股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的因并购东方华康医疗管理有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目》（中同华沪评报字（2022）第 2042 号），包含商誉的东方华康医疗管理有限公司资产组可收回金额为 640,000,000.00 元，高于包含商誉的资产组账面价值 571,342,754.49 元，商誉并未出现减值损失。

在本公司管理层对未来现金流量预测的基础上测算预计未来现金流量的现值，在预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

项 目	预测期	预测期内收入复合增长率	预测期内平均毛利率	折现率（税前）
东方华康医疗管理有限公司	预测期为2022年至2026年，后为稳定期	2022年至2026年的平均增长率为7.61%，稳定期增长率为2.3%	41.31%	14.60%

注：东方华康医疗管理有限公司基于资产组预计未来现金流量的现值大于公允价值减去处置费用后的净额，故采用预计未来现金流量的现值进行估值。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

29、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
本部 5 楼装修工程		605,488.99			605,488.99
蔬菜大棚安装工程		190,558.60	14,856.42		175,702.18
精养鱼池	697,030.34		492,021.42		205,008.92

改造费用					
大堤修建费用	1,310,972.95		449,476.44		861,496.51
溃堤维修费用	2,915,086.66	647,694.00	77,442.53	3,485,338.13	
鱼池改造	619,659.14	127,498.00	507,817.24	239,339.90	
北民湖基地鱼池改造	536,585.28		536,585.28		
门店装修费	1,089,914.72		311,404.20		778,510.52
排水管网改造	1,122,554.28		364,071.66		758,482.62
产品展示中心	2,572,668.87		882,057.90		1,690,610.97
上海金城护理院装修工程	41,027,252.98	417,200.00	4,601,974.82		36,842,478.16
常州阳光康复院装修工程	14,794,226.37	141,530.00	1,750,059.01		13,185,697.36
无锡康复院装修工程	56,513,626.18	6,602,808.10	6,842,372.76		56,274,061.52
种鱼池间主道路修建工程	766,795.80		92,015.50		674,780.30
技改工程	505,980.90		60,116.54		445,864.36
亲本鱼池护坡工程	1,176,287.05		134,432.80		1,041,854.25
鱼池清淤工程	1,475,573.19		201,214.47		1,274,358.72
综合管理用房改造工程		554,538.00	50,832.65		503,705.35
绿化工程		337,466.00	61,868.77		275,597.23
其他项目	5,061,783.88	3,071,006.00	2,420,580.28	806,397.72	4,905,811.88
合计	132,185,998.59	12,695,787.69	19,851,200.69	4,531,075.75	120,499,509.84

其他说明：
无

30、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	4,611,952.35	20,855,475.97	4,844,684.41	23,661,511.82
内部交易未实现利润	3,323,460.80	13,293,843.17	222,764.56	891,058.24
可抵扣亏损	3,288,065.05	13,152,260.20		
使用权资产	6,576,292.00	26,285,973.27	5,948,906.54	23,764,156.96
合计	17,799,770.20	73,587,552.61	11,016,355.51	48,316,727.02

(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	303,881,008.56	74,407,918.53
可抵扣亏损	262,743,990.89	188,379,482.11
合计	566,624,999.45	262,787,400.64

(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
2021 年度		8,909,703.16	
2022 年度	569,307.33	8,734,180.00	
2023 年度	33,906,112.94	42,471,343.31	
2024 年度	72,736,242.39	90,114,180.87	
2025 年度	33,727,730.53	38,150,074.77	
2026 年度	121,804,597.70		
合计	262,743,990.89	188,379,482.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款				200,000.00		200,000.00

合计				200,000.00		200,000.00
----	--	--	--	------------	--	------------

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	207,500,000.00	285,450,000.00
保证借款	53,400,000.00	
信用借款	53,000,000.00	35,000,000.00
应付利息	299,209.33	413,969.96
合计	314,199,209.33	320,863,969.96

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

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	1,542,050.00	2,713,786.50
合计	1,542,050.00	2,713,786.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	65,246,055.29	86,646,809.07
应付设备款	251,337.00	59,054.00
应付工程款	2,599,954.38	1,074,353.34
应付其他款项	2,256,910.34	1,554,202.48
合计	70,354,257.01	89,334,418.89

(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

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未结算合同预收款	39,841,839.67	54,089,354.58
合计	39,841,839.67	54,089,354.58

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,482,823.60	182,189,815.16	170,788,842.36	25,883,796.40
二、离职后福利-设定提存计划		14,053,988.63	13,801,130.87	252,857.76
三、辞退福利	22,500.00	1,940,177.72	1,493,264.87	469,412.85
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,505,323.60	198,183,981.51	186,083,238.10	26,606,067.01

(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	14,169,435.84	162,166,943.88	150,695,902.72	25,640,477.00
二、职工福利费	70,639.00	7,284,966.89	7,355,605.89	
三、社会保险费	182,780.58	7,164,158.90	7,181,600.55	165,338.93
其中：医疗保险费	164,866.15	6,443,719.97	6,447,103.24	161,482.88
工伤保险费		592,222.22	588,366.17	3,856.05
生育保险费	17,914.43	128,216.71	146,131.14	
其他				
四、住房公积金	38,628.00	4,095,064.36	4,093,312.36	40,380.00
五、工会经费和职工教育经费	21,340.18	1,478,681.13	1,462,420.84	37,600.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,482,823.60	182,189,815.16	170,788,842.36	25,883,796.40

(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		13,150,293.08	12,905,149.44	245,143.64
2、失业保险费		461,044.67	453,330.55	7,714.12
3、企业年金缴费		442,650.88	442,650.88	
合计		14,053,988.63	13,801,130.87	252,857.76

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,287,175.67	19,300,909.43
消费税	9,191,037.02	4,387,866.92
营业税		
企业所得税	33,880,029.26	30,385,433.45

个人所得税	403,849.72	121,689.40
城市维护建设税	823,986.18	372,829.93
房产税	330,521.28	162,822.94
土地使用税	36,324.60	
印花税	32,480.60	739.82
车船使用税	1,369.20	1,369.20
教育费附加	372,292.09	174,679.86
地方教育费附加	220,554.08	91,663.97
合计	66,579,619.70	55,000,004.92

其他说明：

无

41、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	8,285,346.74	6,747,579.62
应付股利		
其他应付款	57,416,847.97	84,917,846.85
合计	65,702,194.71	91,665,426.47

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 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
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		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期应付利息	8,285,346.74	6,747,579.62
合计	8,285,346.74	6,747,579.62

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

(1). 分类列示

适用 不适用

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
往来款	51,018,755.90	79,831,317.35
押金	3,129,521.50	2,704,637.09
质保金	244,856.50	276,870.50
代收代付款	1,677,798.07	2,105,021.91
违约金	1,345,916.00	
合计	57,416,847.97	84,917,846.85

(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
咖辅健康科技（上海）有限公司	12,959,985.00	见附注十二、7 关联方承诺
上海联创君浙创业投资中心(有限合伙)	8,759,970.00	见附注十二、7 关联方承诺
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,440,015.00	见附注十二、7 关联方承诺
蒋保龙	840,030.00	见附注十二、7 关联方承诺
湖南泓鑫置业有限公司	395,459.35	押金
合计	30,395,459.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	15,000,000.00	
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	100,000.00	
1 年内到期的租赁负债	24,035,153.21	13,165,759.90
合计	39,135,153.21	13,165,759.90

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

应付退货款		
待转销项税额	4,496,045.65	5,757,456.06
长期借款应计利息	263,177.08	
未终止确认的银行承兑汇票	716,388.09	
合计	5,475,610.82	5,757,456.06

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	167,500,000.00	
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	167,500,000.00	

长期借款分类的说明:

质押借款为收购东方华康医疗管理有限公司 60%股权专门借款,借款期限为 84 个月分期还款,借款年利率 4.65%,抵押物为本公司持有东方华康医疗管理公司 60%股权,出质股权数额:8333.34 万股。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动: (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

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	458,104,519.00	225,789,804.93
减：重分类一年内到期的非流动负债	24,035,153.21	13,165,759.90
合计	434,069,365.79	212,624,045.03

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,200,000.00	4,400,000.00
专项应付款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	19,200,000.00	19,400,000.00

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
水面养殖权	4,400,000.00	4,300,000.00
减：一年内到期		100,000.00
合计	4,400,000.00	4,200,000.00

其他说明：

无

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

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)苗种高技术产业化示范工程	15,000,000.00			15,000,000.00	
合计	15,000,000.00			15,000,000.00	/

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,997,979.36		1,062,910.79	14,935,068.57	
合计	15,997,979.36		1,062,910.79	14,935,068.57	/

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中央预算内基建资金【湘财[2015]300号】	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产相关
安徽省太湖团头鲂良种场改扩建项目【农计发[2014]158号】	1,733,360.00			66,660.00		1,666,700.00	与资产相关

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】	303,333.06			303,333.06			与资产相关
德山酒业综合提质项目【常财企指[2015]62号】	649,202.76			20,501.13		628,701.63	与资产相关
冷水鱼休闲食品深加工生产线建设【阿地财农[2015]13号】	250,000.00			50,000.00		200,000.00	与资产相关
池沼公鱼规模化加工生产线建设项目资金【阿地财农[2014]27号】	183,333.33			50,000.00		133,333.33	与资产相关
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	与资产相关
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	与资产相关
新兴产业引导资金（粉碎设备改造项	100,000.00			100,000.00			与资产相关

目)【常 财企指 (2018) 68号】							
淡水鱼优 质苗种育 繁推一体 化工程	3,500,000.00					3,500,000.00	与资 产相 关
新兴及优 势产业链 工业项目 专项基金* 常财企指 【2019】 73号	160,000.00			40,000.00		120,000.00	与资 产相 关
湖南省第 三批制造 强省专项 资金(转 型升级类 项目)*常 财企指 【2020】 25号	198,000.00			44,000.00		154,000.00	与资 产相 关
其他项目	920,750.21			388,416.60		532,333.61	与资 产相 关
合计	15,997,979.36			1,062,910.79		14,935,068.57	

其他说明:

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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

其他说明:

无

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	502,216,480.13		23,103,401.37	479,113,078.76
其他资本公积	98,046,525.58			98,046,525.58
合计	600,263,005.71		23,103,401.37	577,159,604.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,079,889.70	-409,908.84				-409,908.84		-5,489,798.54
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益								

的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-5,079,889.70	-409,908.84				-409,908.84		-5,489,798.54
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,079,889.70	-409,908.84				-409,908.84		-5,489,798.54

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

合计	44,157,681.39		44,157,681.39
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	42,924,427.31	38,752,874.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,435,501.09	
调整后期初未分配利润	32,488,926.22	38,752,874.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-180,118,858.50	4,171,552.73
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	-147,629,932.28	42,924,427.31

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-10,435,501.09 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。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,284,524,215.94	933,319,464.33	930,144,253.84	713,943,449.43
其他业务	7,788,221.04	3,604,181.48	6,373,555.91	2,766,937.59
合计	1,292,312,436.98	936,923,645.81	936,517,809.75	716,710,387.02

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,292,312,436.98		936,517,809.75	
营业收入扣除项目合计金额	7,788,221.04		6,373,555.91	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.6%	/	0.68%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	7,788,221.04		6,373,555.91	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	7,788,221.04		6,373,555.91	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				

6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	1,284,524,215.94		930,144,253.84	

(3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	14,031,129.50	5,852,892.47
营业税		
城市维护建设税	2,427,594.00	1,355,513.75
教育费附加	1,065,225.93	952,259.66
资源税		
房产税	2,513,626.06	1,962,969.91
土地使用税	1,777,956.08	1,741,658.05
车船使用税	28,141.26	20,879.52
印花税	699,982.50	267,845.92
地方教育费附加	697,747.32	15,420.84
其他税费	507,326.23	20,374.14
合计	23,748,728.88	12,189,814.26

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	33,696,490.53	24,193,495.47
市场推广及促销费	43,228,084.21	34,847,514.32
运输费	1,355,694.23	1,957,077.62
宣传费	6,017,388.52	6,204,304.08
租赁费	1,687,275.24	3,107,377.67
折旧摊销	1,409,948.71	1,103,030.21
车辆使用费	395,489.34	319,215.73

业务招待费	1,478,856.20	1,379,868.20
办公费	580,721.48	520,565.01
差旅费	2,557,190.54	3,436,887.85
房租水电	515,881.67	471,685.62
其他	2,612,205.23	3,352,483.83
合计	95,535,225.90	80,893,505.61

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	76,782,739.59	51,308,466.76
水面资源费	618,400.00	717,400.00
折旧费	17,766,823.71	10,641,662.40
无形资产及长期待摊费用摊销	13,467,911.24	15,007,417.75
业务招待费	8,580,794.48	5,940,922.78
房租水电	4,654,576.25	6,759,808.06
车辆使用费	2,598,928.39	2,580,602.05
修理及物料消耗	4,830,373.44	2,665,473.38
差旅费	1,063,740.11	1,050,996.51
办公费	4,029,578.32	2,248,520.98
成熟性生物资产后续支出	871,518.53	937,138.47
信息披露费	443,396.22	474,958.47
中介费	5,288,816.18	4,351,644.16
环境治理费	4,830,646.35	576,762.81
其他	4,300,663.79	8,746,620.42
合计	150,128,906.60	114,008,395.00

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保健食品系列产品		743,534.25
黄鳝人工规模化繁殖项目		344,445.44
合方鲫养殖实验		392,458.21
塑原体系建设		261,610.32
湘云3号高密度养殖		3,399,514.03
中草药对鳙鱼病害免疫防治的研究		244,196.71
湘云鲫研发项目		250,000.00
纯系草鱼主养高密度养殖		641,866.32
水环境治理优化研究		1,376.64
预制菜研发项目	363,103.11	

合计	363,103.11	6,279,001.92
----	------------	--------------

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,052,447.65	14,156,114.29
减：利息收入	-4,938,667.05	-4,798,835.35
银行手续费	586,180.74	250,592.43
合计	37,699,961.34	9,607,871.37

其他说明：

无

67、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
政府补助	10,298,216.57	31,893,570.07
税费返还		579,632.00
其他补贴	115,279.53	1,118,427.48
合计	10,413,496.10	33,591,629.55

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,009.81	-31,776.32
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,198.20	71,902.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,355,603.23	127,823.76
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	1,012,104.28	16,198,233.93
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	-10,237.25	-35,841.38

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	2,389,678.27	16,330,342.91

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	884,662.08	-158,000.00
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	884,662.08	-158,000.00

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,415,243.70	-6,055,920.23
其他应收款坏账损失	-2,920,157.76	2,904,815.49
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		
合同资产减值损失		
合计	-5,335,401.46	-3,151,104.74

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,053,626.54	-4,634,777.11
三、长期股权投资减值损失		

四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-42,879,788.03	-1,862,329.43
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-78,323,220.26	-8,471,939.91
十一、商誉减值损失		
十二、其他	-4,057,232.12	
十三、持有待售资产减值损失	-67,118,379.35	
合计	-239,432,246.30	-14,969,046.45

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	3,759,047.73	479,807.79
合计	3,759,047.73	479,807.79

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,000.00		1,000.00
其中：固定资产处置利得	1,000.00		1,000.00
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		18,512.00	
盘盈利得		233,874.87	
整体搬迁补偿		5,493,580.36	
其他	1,726,519.23	1,017,568.10	1,726,519.23
合计	1,727,519.23	6,763,535.33	1,727,519.23

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他		18,512	与收益相关

其他说明：无

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,349,059.03	312,653.90	1,349,059.03
其中：固定资产处置损失	986,347.79	287,467.09	986,347.79
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,458,690.00	4,247,581.41	1,458,690.00
盘亏损失	18,167.38	196,606.83	18,167.38
罚款支出	124,478.09		124,478.09
违约金支出	1,345,916.00		1,345,916.00
其他	402,310.18	1,890,652.46	402,310.18
合计	4,698,620.68	6,647,494.60	4,698,620.68

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,940,114.03	7,236,518.59
递延所得税费用	-6,783,414.69	884,965.95
合计	15,156,699.34	8,121,484.54

(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	-182,378,999.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,797,374.96
子公司适用不同税率的影响	3,094,642.13
调整以前期间所得税的影响	573,300.44
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,482,663.30

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,350,346.73
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	40,531,790.26
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	16,886.57
无需纳税的收入	-394,861.67
所得税费用	15,156,699.34

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-409,908.84		-409,908.84	326,483.12		326,483.12
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	-409,908.84		-409,908.84	326,483.12		326,483.12
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
三、其他综合收益合计	-409,908.84		-409,908.84	326,483.12		326,483.12

78、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
收到往来款	52,292,708.79	61,512,277.76
政府补助	9,350,585.31	9,072,018.28
利息收入	4,938,667.05	5,387,349.17
收取押金保证金	4,636,330.06	2,030,457.70
收到退回押金保证金	722,190.00	798,508.79
代收款项及暂借款退还	16,388,464.96	23,659,287.37
租赁收入		3,183,234.00
其他	1,726,519.23	2,146,253.41
合计	90,055,465.40	107,789,386.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(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	37,614,623.30	28,372,521.96
销售费用支出	41,444,132.67	37,249,472.43
营业外支出	3,331,394.27	3,843,977.80
支付往来款	137,237,804.11	99,831,985.77
银行手续费及咨询费	586,180.74	440,014.01
合计	220,214,135.09	169,737,971.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：
无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行定期存款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：
无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	1,463,786.50	3,486,771.29
合计	1,463,786.50	3,486,771.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：
无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	1,542,050.00	1,463,786.50

支付租赁费	16,051,301.24	
合计	17,593,351.24	1,463,786.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-197,535,699.03	20,947,019.82
加：资产减值准备	239,432,246.30	14,969,046.45
信用减值损失	5,335,401.46	3,151,104.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,862,558.63	16,908,680.20
使用权资产摊销	24,343,680.94	
无形资产摊销	8,484,673.68	8,619,862.42
长期待摊费用摊销	19,851,200.69	9,709,152.24
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）	-3,760,047.73	-479,807.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,349,059.03	312,653.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-884,662.08	158,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	42,052,447.65	14,156,114.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,389,678.27	-16,330,342.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,783,414.69	884,965.95
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）	39,586,115.91	-66,358,906.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,444,441.63	89,017,041.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,078,532.19	-129,249,528.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,420,908.67	-33,584,944.13
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	329,349,063.94	219,294,941.04
减：现金的期初余额	219,294,941.04	310,347,167.64

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	110,054,122.90	-91,052,226.60

(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	329,349,063.94	219,294,941.04
其中：库存现金	246,246.92	270,118.46
可随时用于支付的银行存款	328,938,145.45	202,639,023.04
可随时用于支付的其他货币资金	164,671.57	16,385,799.54
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	329,349,063.94	219,294,941.04
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

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、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	11,542,050.00	定期存款、票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	31,147,101.29	抵押

无形资产	51,303,329.85	抵押
投资性房地产	47,535,501.18	抵押
子公司净资产份额	368,078,828.90	质押
合计	509,606,811.22	/

其他说明：

质押子公司净资产份额为收购东方华康医疗管理有限公司 60%股权而由银行提供的专门借款，借款期限为 84 个月分期还款，借款年利率 4.65%，质押物为本公司持有东方华康医疗管理公司 60% 股权，出质股权数额为 8,333.34 万股。

82、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

83、套期

适用 不适用

84、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
工业游经费补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
支持中小企业发展和管理支出拨款	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
递延摊销补助	1,062,910.79	其他收益	1,062,910.79
稳岗补贴	120,014.71	其他收益	120,014.71
2020 年颍桥第一批企业扶持款	630,000.00	其他收益	630,000.00
其他	620,311.07	其他收益	620,311.07
2020 年全区高质量发展奖励	640,000.00	其他收益	640,000.00
地理标志产品德山大曲德财行指 [2021]111 号	50,000.00	其他收益	50,000.00
高质量发展奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
河长制工作经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
技能大师工作室建设奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
节能环保补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
就业补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
科技成果转化与扩散	893,700.00	其他收益	893,700.00
农村劳动力转移就业专项经费	334,600.00	其他收益	334,600.00
农村社会事业	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他商品和服务支出常财文指 (2021) 12 号	100,000.00	其他收益	100,000.00

其他知识产权事务支出常财文指 (2021) 53 号	200,000.00	其他收益	200,000.00
其他制造业支出德财预指(2021) 132 号	500,000.00	其他收益	500,000.00
人才工作经费常财行指【2021】76 号	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
食品安全监督抽检专项常财行指 [2021]75 号	150,000.00	其他收益	150,000.00
职业技能补助	196,680.00	其他收益	196,680.00
中央农业生产发展专项资金*政府 补贴相农【2021】240 号	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	10,298,216.57		10,298,216.57

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、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

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

2021年7月，本公司与东方华康医疗管理有限公司、上海中康聚龙医疗管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立杭州东方华康康复医院有限公司（以下简称“杭州华康”）。该公司于2021年7月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,800万元，本公司占其注册资本的70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，杭州华康的净资产为877.97万元。截至2021年12月31日，本公司实际缴纳出资1,080.00万元。

2021年7月，本公司与东方华康医疗管理有限公司、上海中康聚龙医疗管理合伙企业（有限合伙）共同出资设立杭州金诚护理院有限公司（以下简称“杭州金诚”）。该公司于2021年7月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,800万元，本公司占其注册资本的70%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，杭州金诚的净资产为1,003.31万元。截至2021年12月31日，本公司实际缴纳出资1,080.00万元。

2021年4月，本公司出于业务调整的需要对子公司无锡大湖水产产业研发中心（有限合伙）（以下简称“无锡研发”）执行清算程序。无锡研发于2021年4月13日办妥工商注销手续。自注销日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2021年8月，本公司出于业务调整的需要对全资子公司大湖铁山水库岳阳渔业有限公司（以下简称“岳阳渔业”）执行清算程序。岳阳渔业于2021年8月27日办妥工商注销手续。自注销日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

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	100		设立
湖南德山酒业有限公司	常德市	常德市	白酒生产、销售		100	购买
湖南大湖生物技术有限公司	常德市	常德市	珍珠	100		设立
西藏大湖投资管理有限公司	西藏自治区	拉萨市	投资管理	100		设立
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	石门县	石门县	水产品	100		设立
安徽黄湖渔业有限公司	宿松县	宿松县	水产品	96.36	3.64	设立
湖南东湖渔业有限公司	华容县	华容县	水产品	54.67		设立
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	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	62.8		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		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	设立
汉寿县大湖水殖中华草龟有限公司	湖南省	常德市	水产品		51	设立

湖南湘云 生物科技 有限公司	湖南省	常德市	水产品	66.8		购买
湖南德海 医药贸易 有限公司	常德市	常德市	药品	100		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	设立
深圳前海 大湖供应 链有限公 司	常德市	深圳市	供应链管理	100		设立
南京风小 鱼电子商 务有限公 司	华东	南京市	水产品	60		设立
大湖水环 境治理股 份有限公 司	常德市	常德市	水环境治理	59		设立
江苏阳澄 湖大闸蟹 股份有限 公司	华东	苏州市	水产品	93.34		同一控制下 合并
汉寿县大 湖水殖中 华草龟有 限公司	华东	常德市	水产品		61	设立
长沙大湖 水产品市 场管理有 限公司	长沙市	长沙市	水产品	100		设立
湖南大湖 私募股权 投资基金 企业（有 限合伙）	常德市	常德市	投资管理		91.52	设立
常德洞庭 水殖珍珠 有限公司	常德市	常德市	珍珠产品		100	设立
津市毛里 湖天天水 环境治理 有限公司	常德市	常德市	水环境治理	100		设立

澧县王家厂水库水环境治理有限公司	常德市	常德市	水环境治理	100		设立
安乡珊瑚湖水环境治理有限公司	常德市	常德市	水环境治理	100		设立
万泰华瑞五号基金			投资	50	50	设立
东方华康医疗管理有限公司	上海市	上海市	医院管理	60		非同一控制下合并
上海金城护理院有限公司	上海市	上海市	营利性医疗机构		60	非同一控制下合并
常州阳光康复医院有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	医疗服务		60	非同一控制下合并
无锡市国济康复医院有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	康复医学科、内科、外科等		60	非同一控制下合并
无锡市国济护理院有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	护理服务		60	非同一控制下合并
无锡市梁溪区国济颐养院有限公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	养老服务		60	非同一控制下合并
上海翔莹医院投资管理有限公司	上海市	上海市	医院投资管理, 实业投资		60	非同一控制下合并
杭州东方华康康复医院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务	70	15	设立
杭州金诚护理院有限公司	杭州市	杭州市	医疗服务	70	15	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

目前万泰华瑞五号基金投入持有份额均由公司直接或间接持股，无其他持有人。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南东湖渔业有限公司	45.24	-30,025,747.26		
新疆阿尔泰冰川鱼股份有限公司	37.20	-3,335,033.63		3,012,768.60
湖南湘云生物科技有限公司	33.20	39,232.10		594,039.74
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	49.00	2,386,996.45		4,077,432.84
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	6.66	-229,874.55		-1,330,584.44
杭州东方华康康复医院有限公司	11.76	-767,036.61		-767,036.61
杭州金城护理院有限公司	11.76	-619,389.93		-619,389.93
东方华康医疗管理有限公司	40.00	15,306,028.54		119,717,042.45

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
湖南湘云生物科技有限公司	933.00	2,909.00	3,842.00	1,364.00	2,300.00	3,664.00	560.00	3,031.00	3,591.00	1,124.00	2,300.00	3,424.00
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	6,041.00	1,869.00	7,910.00	6,899.00	178.00	7,077.00	9,626.00	1,178.00	10,804.00	11,065.00	-	11,065.00

江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	2,263.00	1,880.00	4,143.00	3,120.00	-	3,120.00	2,399.00	2,038.00	4,437.00	3,068.00	-	3,068.00
东方华康医疗管理有限公司	20,774.00	32,944.00	53,718.00	3,729.00	20,111.00	23,840.00	7,521.20	33,867.47	41,388.67	6,562.07	21,177.46	27,739.53
杭州东方华康康复医院有限公司	180.00	16,808.00	16,988.00	2,847.00	13,264.00	16,111.00			-			-
杭州金诚护理院有限公司	205.00	12,653.00	12,858.00	2,451.00	9,404.00	11,855.00			-			-

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
湖南湘云生物科技有限公司	1,485	12	12	74	834	-310	-310	41
大湖水殖汉寿中华鳖有限公司	29,918	487	487	2,232	27,704	432	432	-2,078
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	4,586	-345	-345	591	3,146	-786	-786	-446
东方华康医疗管理有限公司	22,132	3,864	3,864	7,570	3,414	944	944	451
杭州东方华康康复医院有限公司		-652	-652	-273				
杭州金诚护理院有限公司		-527	-527	-257				

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

□适用 √不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	XX 公司
购买成本/处置对价	125,000,000.00
—现金	125,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	125,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	101,896,598.63
差额	23,103,401.37
其中:调整资本公积	23,103,401.37
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

√适用 □不适用

2022年1月公司向东方华康增资12,500万元,增加实收资本2,777.78万元,取得20%股权,增资完成后取得东方华康60%的股权,增资前拥有净资产为53,793,197.28元,增值后拥有净资产的为155,689,795.91元,增资前后拥有净资产的差额为101,896,598.63元,让渡给少数股东为23,103,401.37。

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	常德市	深圳市	金融中介服务	24%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有20%以下表决权但具有重大影响,或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(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	
	XX 公司	深圳前海沅金 所金融服务有 限公司	XX 公司	深圳前海沅金 所金融服务有 限公司
流动资产		41,289,416.52		41,811,612.51
非流动资产		5,031,427.36		5,048,702.04
资产合计		46,320,843.88		46,860,314.55
流动负债		2,256,814.80		22,912,993.00
非流动负债				
负债合计		2,256,814.80		22,912,993.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		24,064,029.80		23,947,321.55
按持股比例计算的净资产份 额		5,775,366.99		5,747,357.17
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				
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入		182,455.53		191,624.28
净利润		116,707.53		-132,401.3
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		116,707.53		-132,401.3
本年度收到的来自联营企业 的股利				

其他说明

无

(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应收款项、股权投资、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

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

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定

期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2021 年 12 月 31 日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 496,400,000.00 元(2020 年 12 月 31 日:人民币 320,450,000.00 元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动 25 个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

3、信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日,本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的交易性金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

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

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

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

4、流动风险

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

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

于 2021 年 12 月 31 日,本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款(含利息)	314,199,209.33				314,199,209.33
应付票据	1,542,050.00				1,542,050.00

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	70,354,257.01				70,354,257.01
其他应付款	65,702,194.71				65,702,194.71
一年内到期的非流动负债（含利息）	39,135,153.21				39,135,153.21
长期借款		20,000,000.00	35,000,000.00	112,500,000.00	167,500,000.00
长期应付款		100,000.00	100,000.00	19,000,000.00	19,200,000.00
合 计	490,932,864.26	20,100,000.00	35,100,000.00	131,500,000.00	677,632,864.26

金融资产转移

本公司 2021 年度累计已背书未到期的银行承兑汇票 1,473,537.53 元，其中由信用等级较高银行承兑的汇票金额 757,149.44 元，由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此终止确认票据 757,149.44 元；其中由信用等级较低银行承兑的汇票金额 716,388.09 元，其中已背书未到期票据元，被背书人仍对本公司附有追索权，因此未终止确认，对应确认其他流动负债 716,388.09 元。

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		13,978,793.66	26,068,858.84	40,047,652.50
（一）交易性金融资产			26,068,858.84	26,068,858.84
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			26,068,858.84	26,068,858.84
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		13,978,793.66		13,978,793.66
（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		13,978,793.66	26,068,858.84	40,047,652.50
(六) 交易性金融负 债				
1. 以公允价值计量且 变动计入当期损益的 金融负债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值 计量且变动计入当期 损益的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价 值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计 量的资产总额				
非持续以公允价值计 量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品及股票投资，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期。

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：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	20,000,000.00	21.74	21.74

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是罗祖亮

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

适用 不适用

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

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	股东的子公司
大湖产业投资集团有限公司	股东的子公司
湖南泓鑫梁山农业综合开发有限公司	股东的子公司
常德金乡农业开发有限公司	股东的子公司
安乡县金乡农业开发有限公司	股东的子公司
湖南新科力科技发展有限公司	股东的子公司
湖南泓极体育产业发展有限公司	股东的子公司
常德泓极体育产业发展有限公司	股东的子公司
常德市三棱物业服务有限公司	股东的子公司
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
常德大湖投资管理有限公司	股东的子公司
湖南大湖大健康产业发展有限公司	股东的子公司
湖南宗正保安服务有限公司	股东的子公司
大湖股份祖亮慈善基金会	股东的子公司
上海大湖一网鱼生态科技有限公司	参股股东
王兆久	其他
范勇	其他
张寿岱	其他
张国利	其他
张兆春	其他
汉寿国利水产养殖有限公司	其他
汉寿久达水产养殖有限公司	其他
汉寿县红实坊水产养殖有限公司	其他
汉寿县秦玮水产养殖有限公司	其他
咖辅健康科技(上海)有限公司	其他
上海擢英医疗管理合伙企业(有限合伙)	其他
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他
上海联创君浙创业投资中心(有限合伙)	其他
蒋保龙	其他
李爱川	其他
顾卫卫	其他
周水文	其他

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	9,978,034.20	11,295,300.98

常德市三棱物业服务有限公司	物业服务	137,570.08	430,362.20
范勇	甲鱼成鱼		1,035,168.00
张寿岱	甲鱼成鱼		5,678,113.00
张国利	甲鱼成鱼		1,456,524.00
湖南大湖大健康产业发展有限公司	鱼类	4,734.51	87,198.61
湖南宗正保安服务有限公司	物业服务	141,555.93	137,765.62
汉寿国利水产养殖有限公司	甲鱼成鱼	30,226.00	
汉寿久达水产养殖有限公司	甲鱼成鱼	3,137,971.00	
汉寿县秦玮水产养殖有限公司	甲鱼成鱼	3,075,456.00	
汉寿县红实坊水产养殖有限公司	甲鱼成鱼	12,839,330.00	

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
张寿岱	甲鱼苗		3,676,865.42
张国利	甲鱼苗		953,650.00
西藏泓杉科技发展有限公司	鱼类	31,024.82	55,331.30
深圳前海沅金所金融服务有限公司	鱼类	3,472.96	478.59
深圳金晟安智能系统有限公司	鱼类	59,662.24	54,702.52
深圳金晟安智能系统有限公司	酒类	7,024.78	
深圳大湖大健康产业发展有限公司	白酒	44,516.81	71,600.00
深圳大湖大健康产业发展有限公司	鱼类	95,983.41	209,801.79
湖南金晟安智能设备制造有限公司	鱼类	11,592.48	2,456.88
湖南金晟安智能设备制造有限公司	酒类	47,707.96	
湖南泓鑫置业有限公司	鱼类	2,256.64	6,020.18
湖南泓鑫置业有限公司	药品	320.35	
湖南泓杉资产管理有限公司	鱼类		377.98
湖南德海制药有限公司	鱼类	6,604.81	25,659.08
湖南德海制药有限公司	医药		285,564.50
湖南大湖大健康产业发展有限公司	白酒		3,598,221.24
湖南大湖大健康产业发展有限公司	鱼类	320,711.19	562,163.39
湖南大湖大健康产业发展有限公司	药品	25,275.95	
汉寿县秦玮水产养殖有限公司	甲鱼苗	652,930.00	
汉寿县红实坊水产养殖有限公司	甲鱼苗		2,746,986.58
汉寿县红实坊水产养殖有限公司	甲鱼苗	4,238,021.80	
汉寿久达水产养殖有限公司	甲鱼苗	3,193,760.00	
汉寿国利水产养殖有限公司	甲鱼苗	787,190.00	
范勇	甲鱼苗		1,286,860.00
大湖股份祖亮慈善基金会	鱼类		8,849.56
常德市三棱物业服务有限公司	鱼类		26,930.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南德海制药有限公司	房产、机器设备	703,879.77	477,789.96

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南泓杉资产管理有 限公司	房产	869,001.92	384,000.00

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

(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	451.76	377.08

(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
应收账款	汉寿县红实坊水产养殖有限公司			2,746,986.58	
应收账款	湖南大湖大健康产业发展有限公司	64,788.52		434,877.70	
应收账款	湖南德海制药有限公司	488,188.80		19,680.00	
应收账款	湖南金晟安智能设备制造有限公司			3,348.00	
应收账款	湖南新科力科技发展有限公司			19,641.00	
应收账款	上海大湖一网鱼生态科技有限公司			262,524.84	
应收账款	深圳大湖大健康产业发展有限公司	40,631.67			
应收账款	深圳金晟安智能系统有限公司	49,696.37		125,534.75	
应收账款	湖南泓鑫置业有限公司			45,000.00	
应收账款	西藏泓杉科技发展有限公司			302,702.82	
预付账款	湖南大湖大健康产业发展有限公司			180,216.57	
其他应收款	湖南德海房地产开发有限公司			30,000.00	
其他应收款	湖南宗正保安服务有限公司	1,009.00		1,009.00	
其他应收款	上海大湖一网鱼生态科技有限公司			133,570.20	
合计		644,314.36		4,305,091.46	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	汉寿国利水产养殖有限公司	5,506.00	364,470.00
应付账款	汉寿久达水产养殖有限公司	83,780.00	900.00
应付账款	汉寿县红实坊水产养殖有限公司	58,497.88	
应付账款	汉寿县秦玮水产养殖有限公司	300,770.00	887,328.00
应付账款	湖南德海制药有限公司	96,875.00	625,348.57
应付账款	湖南泓杉资产管理有限公司	414,139.05	
其他应付款	安乡县金乡农业开发有限公司	106,066.67	106,066.67
其他应付款	湖南大湖大健康产业发展有限公司	200.00	200.00
其他应付款	湖南德海制药有限公司	100,507.01	100,507.01
其他应付款	湖南泓鑫置业有限公司	395,459.39	395,459.39
其他应付款	蒋保龙	840,030.00	4,840,030.00
其他应付款	咖辅健康科技(上海)有限公司	12,959,985.00	12,959,985.00
其他应付款	上海泓鑫商业经营管理有限公司	28.15	582.50
其他应付款	上海联创君浙创业投资中心(有限合伙)	8,759,970.00	8,759,970.00
其他应付款	上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,440,015.00	7,440,015.00

其他应付款	深圳金晟安智能系统有限公司		4,000.00
其他应付款	湖南金晟安智能系统有限公司		132,253.22
其他应付款	深圳前海沅金所金融服务有限公司	983.79	983.79
其他应付款	西藏泓杉科技发展有限公司	54,324.50	54,324.50
其他应付款	周水文		11,000,000.00
合同负债	湖南德海制药有限公司	1,778.40	17,602.40
合同负债	湖南泓杉资产管理有限公司	2,097.20	2,097.20
合同负债	湖南泓鑫置业有限公司	614.50	643.20
合同负债	西藏泓杉科技发展有限公司	267.00	87.00
合计		31,621,894.54	47,692,853.45

7、关联方承诺

适用 不适用

经公司与股权转让方协商一致，为保证东方华康医疗管理有限公司资产实际经营使用床位数达到评估预测床位数，各方同意暂缓支付 3,000 万元的股权转让款，待上海金城护理院核定床位数达到 804 张，常州阳光康复医院、无锡国济康复医院、无锡国济护理院、无锡颐养院总核定床位数达到 1,150 张后再支付。

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

因公司下属分公司珊泊湖渔场养殖权被收回，公司上诉被申请人湖南省安乡县人民政府（以下简称“安乡县政府”）收回水面养殖使用权决定一案，不服湖南省高级人民法院（2019）湘行终 1665 号行政判决，向中华人民共和国最高人民法院（以下简称最高法院）申请再审。最高法院于 2020 年 12 月 31 日出具《行政裁定书》（（2020）最高法行申 8193 号）驳回再审申请人大湖水殖股份有限公司的再审申请。关于收回上市公司珊泊湖水面养殖使用权后的补偿，安乡县政府已经多次与大湖公司进行沟通协商，安乡县政府应继续积极履行补偿职责，大湖公司如对补偿不服，可另循途径解决。截止财务报表批准报出日，上述补偿金额存在不确定性。

(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

（1）为落实省、市有关北民湖渔场水环境综合治理工作要求，由澧县政府提出、公司同意、并经双方多次磋商，公司于 2022 年 1 月与澧县政府签订《关于解除〈北民湖渔场兼并协议〉的框架协议》。截至 2021 年 12 月 31 日，原北民湖渔场被兼并时并入兼并方的资产、公司在经营北民湖渔场期间的有效账面资产全部无偿整体移交给澧县政府（最终以双方清点确认的数据为准），用于修复北民湖渔场生态环境。同时，公司自愿放弃三个协议解除后的补偿请求权。

（2）为便于政府统筹安排东湖水环境整治工作，截至 2021 年 12 月底，公司已就东湖渔业公司的股权转让事项与股权受让相关方对协议条款达成基本共识，公司内部及受让方均已完成正式签署协议前的谈判和决策程序，且于 2022 年 1 月 17 日与华容县鑫源农业发展有限公司（以下简称“受让方”）签署正式协议，并经公司第八届董事会第十七次会议审议通过。2022 年 1 月，公司以人民币 1 元的价格向受让方转让其所持有的东湖公司 54.67% 的全部股权，交易完成后，公司不再持有东湖公司股权。

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

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
运输费用计入营业成本	第八届董事会第二十次会议及第八届监事会第九次会议批准	主营业务成本	11,795,337.70
运输费用计入营业成本	第八届董事会第二十次会议及第八届监事会第九次会议批准	销售费用——运输费	-11,795,337.70

(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、医疗分部、保健食品分部和其他分部。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；医疗分部主要经营患者的护理、康复业务；保健食品分部主要

经营保健食品的生产和销售；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其他权益工具、交易性金融资产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、可供出售金融资产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	医药分部	医疗分部	其他分部	业务总部	分部间抵销	合计
一、营业收入	756,240,807.82	139,993,695.60	157,351,138.74	218,869,668.27	17,928,859.24	3,909,068.98	1,980,801.67	1,292,312,436.98
减：营业成本	619,251,921.53	41,858,208.68	135,118,501.47	128,975,554.17	10,576,855.03	1,290,833.39	148,228.46	936,923,645.81
三、对联营和合营企业的投资收益						28,009.81		28,009.81
四、信用减值损失	-1,297,134.72	1,428,403.75	-1,473,882.25	-1,155,372.00	-362,310.05	-1,079,106.19	1,396,000.00	-5,335,401.46
五、资产减值损失	-157,354,069.36	-3,350,442.13				-28,123,947.02	50,603,787.79	-239,432,246.30
六、折旧费和摊销费	20,561,423.05	3,384,894.64	557,379.43	40,773,857.50	1,477,677.12	6,786,882.20		73,542,113.94
七、利润总额	-123,583,390.23	26,051,790.68	-237,276.72	37,903,246.03	23,230.39	-75,251,128.41	47,285,471.43	-182,378,999.69
八、所得税费用	1,212,688.38	6,148,575.43	561,192.00	7,960,270.72	-726,027.19			15,156,699.34
九、净利润	-124,796,078.61	19,903,215.25	-798,468.72	29,942,975.31	749,257.58	-75,251,128.41	47,285,471.43	-197,535,699.03
十、资产总额	872,345,590.76	323,501,073.52	113,745,350.92	816,116,396.36	178,358,410.71	1,626,964,137.82	1,590,606,603.53	2,340,424,356.56
十一、负债总额	550,833,690.52	154,858,651.01	78,964,756.84	495,060,733.50	52,289,499.82	701,359,276.57	768,226,172.44	1,265,140,435.82

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

1、 重大股权投资基本情况

2020年1月16日，公司与东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）的全体股东咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英投资管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川签署了《东方华康医疗管理有限公司股权转让协议》，协议约定公司以5,000万元收购东方华康原股东8%股权。

2020年4月14日，公司与东方华康医疗管理有限公司（以下简称“东方华康”）的全体股东咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英投资管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川签署了《股权转让及增资协议》，协议约定公司以20,000万元收购东方华康原有股东32%股权，并通过向东方华康增资12500万元，增加实收资本2777.78万元，取得20%股权。

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

2021年1月4日，公司向东方华康增资12,500万元，取得20%股权，增资完毕后，合计取得东方华康60%股权。

2、 业绩承诺及约束机制

根据公司与东方华康及其原全体股东签署的《股权转让及增资协议》，约定了业绩承诺及约束机制条款。即东方华康及其原全体股东：咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英投资管理合伙企业（有限合伙）、上海联创君浙创业投资中心（有限合伙）、上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、蒋保龙、李爱川向本公司承诺，在2020年至2024年的5年业绩承诺期间，东方华康净利润（净利润指经本公司指定的会计师事务所审计的税后净利润）承诺目标如下表：

年度	净利润（万元）	截止至当年度累计（万元）
2020年	2,000.00	2,000.00
2021年	4,000.00	6,000.00
2022年	4,500.00	10,500.00

2023 年	6,000.00	16,500.00
2024 年	8,000.00	24,500.00

在东方华康 2020 年、2021 年、2022 年、2023 年、2024 年每一年的《审计报告》出具后，东方华康实现净利润数达到协议约定业绩承诺目标的 70%（含 70%）至 100%（不含 100%），则：咖辅健康科技（上海）有限公司、上海擢英医疗管理合伙企业（有限合伙）、李爱川（以下合称为“业绩补偿方”）将连带以现金向本公司补足业绩承诺。本公司可要求业绩补偿方以持有的东方华康的股权抵偿。

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

3、本年业绩承诺完成及业绩补充情况

本公司于 2020 年 10 月 31 日完成了对东方华康的重大股权投资，本年为业绩承诺第二年，2021 年业绩承诺累计不低于 6,000.00 万元。2020 年东方华康完成业绩 2,336.60 万元，2021 年东方华康完成业绩 3,864.12 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，东方华康累计完成业绩承诺 6,200.72 万元，已完成 2021 年度业绩补偿承诺，无需对本公司进行业绩补偿。

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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	31,523,828.09
1 至 2 年	2,235,161.00
2 至 3 年	368,130.04
3 至 4 年	6,961.04
4 至 5 年	196,760.85
5 年以上	
合计	34,330,841.02

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

按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备										
其中:										
预期信用损失组合	30,736,349.27	89.53	2,154,179.40	7.01	28,582,169.87	42,640,082.94	71.87	2,562,070.45	6.01	40,078,012.49
合并范围内关联方组合	3,594,491.75	10.47			3,594,491.75	16,690,007.95	28.13			16,690,007.95
合计	34,330,841.02	/	2,154,179.40	/	32,176,661.62	59,330,090.89	/	2,562,070.45	/	56,768,020.44

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 预期信用损失组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	27,929,336.34	1,396,466.82	5.00
一至二年	2,235,161.00	447,032.20	20.00
二至三年	368,130.04	110,439.01	30.00
三至四年	6,961.04	3,480.52	50.00
四至五年	196,760.85	196,760.85	100.00
五年以上			
合计	30,736,349.27	2,154,179.40	

组合计提项目: 合并范围内关联方组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方组合	3,594,491.75		
合计	3,594,491.75		

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	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,562,070.45	681,435.98		1,089,327.03		2,154,179.40
合计	2,562,070.45	681,435.98		1,089,327.03		2,154,179.40

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,089,327.03

其中重要的应收账款核销情况

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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沃尔玛	17,676,687.97	51.49	883,834.40
岳阳市南湖新区管理委员会	9,870,323.99	28.75	804,085.8
大湖水殖（湖南）水产品营销有限公司	2,955,992.75	8.61	
叮咚买菜	511,099.81	1.49	25,554.99
湖南德海制药有限公司	488,188.80	1.42	24,409.44

合计	31,502,293.32	91.76	1,737,884.63
----	---------------	-------	--------------

其他说明
无

(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		
应收股利	521,953.00	521,953.00
其他应收款	222,350,288.68	203,226,962.44
合计	222,872,241.68	203,748,915.44

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 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	521,953.00	521,953.00
合计	521,953.00	521,953.00

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	221,409,296.26
1 至 2 年	155,462.00
2 至 3 年	55,930.47
3 至 4 年	722,901.00
4 至 5 年	191,770.80
5 年以上	8,824,330.46
合计	231,359,690.99

(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
合并范围内关联方往来款	230,191,243.25	210,500,634.52
备用金	154,963.33	159,012.30
代垫款	403,594.41	645,184.83
押金及保证金	609,890.00	734,750.00
借款		224,454.88
合计	231,359,690.99	212,264,036.53

(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)	
2021年1月1日余	9,037,074.09			9,037,074.09

额				
2021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	288,034.11			288,034.11
本期转回				
本期转销				
本期核销	315,705.89			315,705.89
其他变动				
2021年12月31日余额	9,009,402.31			9,009,402.31

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	9,037,074.09	288,034.11		315,705.89		9,009,402.31
合计	9,037,074.09	288,034.11		315,705.89		9,009,402.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	315,705.89

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
大湖水殖(湖南)水产品营销有限公司	内部往来	37,662,826.45	1年以内	16.28	
湖南德山酒业营销有限公司	内部往来	37,581,667.19	1-5年	16.24	
西藏大湖投资管理有限公司	内部往来	20,590,000.00	1、1-3年	8.90	
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	内部往来	17,178,489.67	1年以内	7.43	
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	内部往来	16,445,339.81	1年以内	7.11	
合计	/	129,458,323.12	/	55.96	

(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	878,217,609.91	16,514,591.56	861,703,018.35	731,717,610.91		731,717,610.91
对联营、合营企业投资	5,775,366.99		5,775,366.99	5,747,357.18		5,747,357.18
合计	883,992,976.90	16,514,591.56	867,478,385.34	737,464,968.09		737,464,968.09

(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
安徽黄湖渔业有限公司	77,092,323.40			77,092,323.40		
湖南东湖渔业有限公司	16,514,592.56		1.00	16,514,591.56	16,514,591.56	16,514,591.56
大湖水殖安乡珊珀湖渔业有限公司	68,740,363.41			68,740,363.41		
湖南大湖生物技术有限公司	7,553,942.93			7,553,942.93		
湖南德山酒业营销有限公司	119,691,002.76			119,691,002.76		
大湖水殖(湖南)水产品营销公司	2,900,000.00	5,000,000.00		7,900,000.00		
大湖水殖石门皂市渔业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
新疆阿尔泰冰川鱼有限公司	18,840,000.00			18,840,000.00		
大湖水殖岳阳铁山水库有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00		
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		
深圳前海大湖供应链有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
南京风小鱼商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
江苏阳澄湖大闸蟹股份有限公司	30,724,884.32			30,724,884.32		
大湖水环境治理有限公司	3,283,300.00			3,283,300.00		
长沙大湖水产品市场管理有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
西藏大湖投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
东方华康医疗管理有限公司	250,000,000.00	125,000,000.00		375,000,000.00		
无锡大湖水产产业研发中心	100,000.00		100,000.00	0.00		
国泰君安私募基金	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州东方华康康复医院有限公司		10,800,000.00		10,800,000.00		
杭州金诚护理		10,800,000.00		10,800,000.00		

院有限公司						
合计	731,717,610.91	151,600,000.00	5,100,001.00	878,217,609.91	16,514,591.56	16,514,591.56

(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		
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	5,747,357.18			28,009.81						5,775,366.99
小计	5,747,357.18			28,009.81						5,775,366.99
合计	5,747,357.18			28,009.81						5,775,366.99

其他说明：

无

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	305,745,595.13	243,060,731.36	196,073,071.25	143,753,999.40
其他业务	4,165,436.93	1,791,909.35	4,450,320.73	2,121,114.68
合计	309,911,032.06	244,852,640.71	200,523,391.98	145,875,114.08

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	水产分部	其他分部	合计
商品类型			
按经营地区分类			
市场或客户类型			
合同类型			
按商品转让的时间分类			
其中：在某一时点履行的 履约义务	298,843,356.37	6,902,238.76	305,745,595.13
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计	298,843,356.37	6,902,238.76	305,745,595.13

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	28,009.81	-31,776.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,534,983.59	195,250.00
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	1,355,603.23	127,823.76

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	300,530.38	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-801,840.17	291,297.44

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	3,759,047.73	
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）	10,413,496.10	
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	3,232,430.39	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-236,256.10	
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	-2,971,101.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-138,026,134.32	
减：所得税影响额	-5,239,033.73	
少数股东权益影响额	-26,380,164.94	
合计	-92,209,318.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目系公司澧县北民湖渔场、湖南东湖渔业有限公司出现减值迹象而计提资产减值准备所致（详见附注七-9.2 存货跌价准备变动情况、附注七-11 持有待售资产减值准备、附注十五资产负债表日后事项）。上述资产减值损失实际上是来源于相关水面养殖权的灭失而不是一般情况下因市场因素导致的价值减损，且公司对该情况并不承担主要责任，此类水面养殖权因地方环保要求而灭失的情况是较为罕见的特殊情况，具有偶发性，且对财务报表影响重大，故公司认为此项减值损失属于非经常性损益。

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	-17.20	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.39	-0.18	-0.18

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

董事长：

董事会批准报送日期：2022 年 4 月 29 日

修订信息

适用 不适用