



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

关于大湖水殖股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况汇总表的
专项审核报告

众环专字（2024）1100148号



关于大湖水殖股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

众环专字(2024)1100148号

大湖水殖股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了大湖水殖股份有限公司(以下简称“大湖水殖公司”或“公司”)2023年12月31日合并及公司的资产负债表,2023年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是大湖水殖公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计大湖水殖股份有限公司2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解大湖水殖公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供大湖水殖股份有限公司2023年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



(以下无正文,为大湖水殖股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表
总表的专项审核报告众环专字(2024)1100148号签章页。)



中国·武汉

中国注册会计师: 
高寄胜

中国注册会计师: 
邱伟丽
00050137

2024年4月16日



关于大湖水殖股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

编制单位：大湖水殖股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
业										占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	湖南德海制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	2.95	1.00		3.95		往来款	经营性往来
	湖南德海制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		2,980.00		2,980.00		股权转让	经营性往来
	大湖产业投资集团有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		54.00		54.00		股权转让	经营性往来



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	上海泓鑫商业经营管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		0.22		0.22		往来款	经营性往来
	湖南德海制药有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	68.10	125.43		193.53		往来款	经营性往来
	湖南德海医药贸易有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		19.56		19.56		往来款	经营性往来
	湖南泓鑫置业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.01	0.49		1.50		往来款	经营性往来
	常德泓鑫商业管理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		0.78		0.78		往来款	经营性往来



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	深圳市金晟安智能系统股份有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	8.36	6.08		14.44		往来款	经营性往来
	西藏泓杉科技发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	1.52	0.82		2.34		往来款	经营性往来
	湖南大健康产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	6.48			6.48		往来款	经营性往来
	深圳大健康产业发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.03			4.03		往来款	经营性往来



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	湖南德海制药有限公司	控股股东、实际控制人、关联企业	预付款项	0.81	62.80		63.61		往来款	经营性往来
	湖南德山酒业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	517.06	1,058.04		1,500.00	75.10	往来款	非经营性往来
	杭州东方华康医院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	920.00	9,300.00	147.82	2,920.00	7,447.82	往来款、资金拆借款	非经营性往来
	大湖水殖安乡珊瑚珀湖渔业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,137.51	284.36		941.20	1,480.67	往来款、资金拆借款	非经营性往来
	深圳前海大湖供应链有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	717.43	0.94		718.37		往来款	非经营性往来

上市公司及其子公司及附属企业



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	司									
	大湖水殖(湖南)水产营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,740.91	20,264.10		18,711.44	6,293.57	资金拆借款	非经营性往来
	江苏阳澄大闸蟹股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	27.37			27.37		往来款	非经营性往来
	韶山滴水洞品牌运营管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.50	5.00			5.50	往来款	非经营性往来
	大湖水环境治理股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	476.13	107.12	16.21	100.00	499.46	往来款、资金拆借款	非经营性往来



8, 人

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	长沙大湖水农产品市场管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		0.80			0.80	往来款	非经营性往来
	新疆阿爾泰冰川股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	200.00				200.00	往来款	非经营性往来
	西藏大湖投资管理有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	2,543.07		102.50		2,645.57	往来款、资金拆借款	非经营性往来
	杭州金诚护理院有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	920.00	9,400.00	140.00	3,420.00	7,040.00	往来款、资金拆借款	非经营性往来
	湖南德山酒业营销有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		3,805.33		1,000.00	2,805.33	往来款	非经营性往来



15-11-2023

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	大湖水殖石门皂市渔业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,266.17	3,548.14		2,893.28	5,921.03	往来款	非经营性往来
	大湖水殖汉寿中华鳖业有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,771.83	3,600.00	46.59	3,355.92	2,062.50	资金拆借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
	湖南湘云生物科技有限公司	关联法人	应收账款		50.17		18.00	32.17	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										经营性往来



非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	湖南湘云生物科技有限公司	关联法人	其他应收款		133.44			133.44	往来款	经营性往来
总计	/	/	/	20,331.24	54,808.62	453.12	38,950.02	36,642.96	/	/





营业执照

统一社会信用代码
91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5-1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币
成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2024年1月26日

证书序号: 0017829

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日

1912



姓名: 高寄胜
 Full name: Gao Jishi
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1986-11-11
 Date of birth: 1986-11-11
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(普通合伙)湖南分所
 Working unit: Zhongshen Asia Pacific Accounting Firm (General Partnership) Hunan Branch
 身份证号码: 430124198611110579
 Identity card No.: 430124198611110579



年度检验
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101700002
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 23 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2022年度年检合格



2023年度年检合格



高奇胜 110101700002

2018 年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 12月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 12月 30日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

63



姓名	周梅霞
性别	女
出生日期	1960-07-01
工作单位	中审众环会计师事务所(普通合伙)
身份证号	421500196007014069
Identity card No.	



2023 年度年检合格



验证码 420100050137



年审合格



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 4215000117
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 3 月 31 日
Date of Issuance

