



**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（2023）1100086号**





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshenzhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

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(2023)1100086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”)2022年12月31日合并及公司的资产负债表,2022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2022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2022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2022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2022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专项审核报告众环专字(2023)1100086号签章页。)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



高奇胜

中国注册会计师:



邱隽丽

2023年4月25日



附表

上市公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：大湖农渔股份有限公司

金额单位：人民币元

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	2022年初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
现大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
前大股东及其附属企业										非经营性占用	
小计										非经营性占用	
总计											
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生额	2022年末往来资金余额	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	控股股东子公司	其他应收款		63,796.87		34,257.09	29,539.78	往来款	经营性往来	
	湖南宗正保安服务有限公司	控股股东子公司	其他应收款	1,099.00			1,009.00		往来款	经营性往来	
	常德大湖投资管理有限公司	控股股东子公司	应收账款		379.20		379.20		往来款	经营性往来	
	湖南大湖大健康产业发展有限公司	控股股东子公司	应收账款	64,788.52				64,788.52	往来款	经营性往来	
	湖南德海制药有限公司	控股股东子公司	应收账款	488,188.80	1,067,530.00		874,757.60	680,961.20	往来款	经营性往来	
	湖南溢彩医药管理有限公司	控股股东子公司	应收账款		3,959.20		3,959.20		往来款	经营性往来	
	常德益鑫商业管理有限公司	控股股东子公司	应收账款		13,090.00		3,023.00	10,067.00	往来款	经营性往来	
	深圳人湖大健康产业发展有限公司	控股股东子公司	应收账款	40,631.67	686.00		1,000.00	40,317.67	往来款	经营性往来	
	深圳市金晟安智能系统股份有限公司	控股股东子公司	应收账款	49,696.37	35,687.25		1,800.00	83,583.62	往来款	经营性往来	
	西藏溢彩科技发展有限公司	控股股东	应收账款		19,446.20		4,265.60	15,180.60	往来款	经营性往来	
	湖南德海制药有限公司	控股股东子公司	预付账款		797,073.00		789,004.23	8,068.77	往来款	经营性往来	
	大湖产业集团有限公司	控股股东子公司	预付账款		4,771.21		4,771.21		往来款	经营性往来	
	上市公司及其附属企业										
	关联自然人										
	其他关联方及其附属企业	汉寿国利水产养殖有限公司	控股子公司少数股东	应收账款		862,123.00		776,323.00	85,800.00	往来款	经营性往来
汉寿久达水产养殖有限公司		控股子公司少数股东	应收账款		1,771,851.00		1,771,851.00		往来款	经营性往来	
汉寿县红实坊水产养殖有限公司		控股子公司少数股东	应收账款		1,088,937.88		1,088,937.88		往来款	经营性往来	
汉寿县益泰水产养殖有限公司		控股子公司少数股东	应收账款		1,213,939.00		1,189,567.00	24,372.00	往来款	经营性往来	



湖南德海制药有限公司

附表

上市公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：太湖水殖股份有限公司

金额单位：人民币元										
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	2022年初占用资金余额	2022年度占用资金发生金额(不含利息)	2022年度偿还累计发生额	2022年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
总计				644,314.36	6,943,269.81	6,544,905.01	1,042,679.16			

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、

出资额 肆仟万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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、清算等审计业务；企业破产清算业务，进行审计；代理记账；法律、行政法规规定的其他经营活动。



登记机关

2023年1月7日

证书序号, 0010577

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》。



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(普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

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

1910



姓名: 高毅胜
 Full name: 高毅胜
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-11-11
 Date of birth: 1986-11-11
 工作单位: 中南亚太会计师事务所(普通合伙)湖南分所
 Working unit: 中南亚太会计师事务所(普通合伙)湖南分所
 身份证号码: 430124198611110579
 Identity card No. 430124198611110579



年度检验 登记 2013.2
 Annual Renewal Registration
 合格专用章

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



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.

2021年 月 日

年 月 日



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

中审众环会计师事务所(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

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

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 月 日

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 月 日

39



姓名 Full name 魏博露
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-07-01
工作单位 Working unit 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)(湖南分所)
身份证号码 Identity card No. 432503199007014069



2019.3.29

2019.3.29 年度任职资格审查合格专用章

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: 420100050137
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 31 日
Date of Issuance

