

中水集团远洋股份有限公司

2010 年半年度报告

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人董事长刘身利先生，董事总经理王鄂生先生、主管会计工作负责人佟众恒先生及会计机构负责人王小霞女士郑重声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

| | | |
|-----|-------------------|--------|
| 第一节 | 公司基本情况简介 | 3---3 |
| 第二节 | 会计数据和业务数据摘要 | 4---4 |
| 第三节 | 股本变动及股东情况 | 5---7 |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 7---7 |
| 第五节 | 董事会报告 | 7---12 |
| 第六节 | 重要事项 | 12--18 |
| 第七节 | 财务报告 | 19--96 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 97--97 |

第一节 公司基本情况简介

(一) 公司的法定中文名称：中水集团远洋股份有限公司

英文名称：CNFC OVERSEAS FISHERY CO., LTD

英文名称缩写：COFC

(二) 公司法定代表人：刘身利

(三) 公司董事会秘书：陈 明

证券事务代表：吕慧玲

联系地址：北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

联系电话：(010) 88067461

传真：(010) 88067463

电子信箱：chenming@cofc.com.cn

(四) 公司注册地址：北京市西城区金融街 23 号

公司办公地址：北京市西单民丰胡同 31 号

邮政编码：100032

公司国际互联网网址：www.cofc.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中水渔业

股票代码：000798

(七) 其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1998 年 1 月 19 日

地点：北京

企业法人营业执照注册号：1000001002863

税务登记号码：110102100028633

公司聘请的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所有限公司

办公地址：北京市海淀区阜成路 67 号银都大厦 6 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

单位:(人民币)元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度 期末增减 |
|-----------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 总资产 | 715,308,390.76 | 714,452,526.09 | 0.12% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 651,470,694.31 | 641,460,278.81 | 1.56% |
| 股本 | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 | - |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 2.04 | 2.01 | 1.49% |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减 |
| 营业总收入 | 122,261,620.16 | 179,711,661.51 | -31.97% |
| 营业利润 | -2,503,180.45 | -159,890.66 | -1,465.50% |
| 利润总额 | 11,782,329.91 | 3,820,866.57 | 208.37% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 11,276,845.01 | 7,563,484.38 | 49.10% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润 | -1,915,601.04 | -11,766,398.67 | 83.72% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.0353 | 0.0237 | 48.95% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.0353 | 0.0237 | 48.95% |
| 净资产收益率 | 1.74% | 1.22% | 0.52% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,532,131.22 | 65,133,127.09 | -53.12% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.10 | 0.20 | -50.00% |

(二) 扣除非经常性损益金额涉及的项目有

单位:(人民币)元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注 |
|---|---------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -281,951.11 | 处置固定资产损失 |
| 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 | 14,376,600.00 | 燃油补贴、对外经济技术合作补助 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,020,180.20 | 交易性金融资产公允价值变动 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 114,780.95 | 主要是保险赔款收入等 |
| 少数股东权益影响额 | 3,196.41 | 营业外收入支出中归属少数股东部分 |
| 合计 | 13,192,446.05 | - |

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况：

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+,-) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|--------|-------------|----|-------|--------------|--------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例% |
| 一、有限售条件股份 | 189,071,521 | 59.19 | | | | -189,051,630 | -189,051,630 | 19,891 | 0.01 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 189,045,000 | 59.18 | | | | -189,045,000 | -189,045,000 | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | 26,521 | 0.01 | | | | -6,630 | -6,630 | 19,891 | 0.01 |
| 二、无限售条件股份 | 130,383,479 | 40.81 | | | | 189,051,630 | 189,051,630 | 319,435,109 | 99.99 |
| 1、人民币普通股 | 130,383,479 | 40.81 | | | | 189,051,630 | 189,051,630 | 319,435,109 | 99.99 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 319,455,000 | 100.00 | | | | | | 319,455,000 | 100.00 |

(二) 股东情况介绍

单位：股

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
|-----------------|---------|--------|------------|-------------|------------|
| 股东总数 | 28,941 | | | | |
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 中国农业发展集团总公司 | 国有法人 | 25.36% | 81,003,133 | | |
| 中国水产舟山海洋渔业公司 | 国有法人 | 20.36% | 65,032,154 | | 26,500,000 |
| 中国华农资产经营公司 | 国有法人 | 13.46% | 43,009,713 | | |
| 王文焕 | 境内自然人 | 0.49% | 1,552,400 | | |
| 胡光剑 | 境内自然人 | 0.48% | 1,547,500 | | |
| 北京兴源房地产开发有限公司 | 境内非国有法人 | 0.44% | 1,421,320 | | |
| 天津开发区德源投资发展有限公司 | 境内非国有法人 | 0.44% | 1,416,445 | | |

| | | | | | |
|-------------------|--|-------|---------|--------|--|
| 耿汝明 | 境内自然人 | 0.30% | 951,784 | | |
| 李春桐 | 境内自然人 | 0.25% | 803,500 | | |
| 刘自萍 | 境内自然人 | 0.23% | 737,300 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 中国农业发展集团总公司 | 81,003,133 | | | 人民币普通股 | |
| 中国水产舟山海洋渔业公司 | 65,032,154 | | | 人民币普通股 | |
| 中国华农资产经营公司 | 43,009,713 | | | 人民币普通股 | |
| 王文焕 | 1,552,400 | | | 人民币普通股 | |
| 胡光剑 | 1,547,500 | | | 人民币普通股 | |
| 北京兴源房地产开发有限公司 | 1,421,320 | | | 人民币普通股 | |
| 天津开发区德源投资发展有限公司 | 1,416,445 | | | 人民币普通股 | |
| 耿汝明 | 951,784 | | | 人民币普通股 | |
| 李春桐 | 803,500 | | | 人民币普通股 | |
| 刘自萍 | 737,300 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中,中国水产舟山海洋渔业公司、中国华农资产经营公司为中国农业发展集团总公司的全资子公司。公司未知其他股东之间的关联关系。 | | | | |

(三) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|--------------|-------------|-------------|----------|--------|---|----------------|
| 中国农业发展集团总公司 | 81,003,133 | 81,003,133 | | 0 | 自公司 2006 年 4 月 26 日股权分置改革方案实施之日起 24 个月禁售期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%,在 24 个月内不得超过 10%。 | 2010 年 5 月 5 日 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司 | 65,032,154 | 65,032,154 | | 0 | 自公司 2006 年 4 月 26 日股权分置改革方案实施之日起 24 个月禁售期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%,在 24 个月内不得超过 10%。 | 2010 年 5 月 5 日 |
| 中国水产华农公司 | 43,009,713 | 43,009,713 | | 0 | 自公司 2006 年 4 月 26 日股权分置改革方案实施之日起 24 个月禁售期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%,在 24 个月内不得超过 10%。 | 2010 年 5 月 5 日 |
| 境内自然人持股 | 26,521 | 6,630 | | 19,891 | 根据相关规定,每年年初的第一个交易日,对上市满一年公司的现任董事、监事和高管上年末所持有的本公司发行的 A 股、B 股为基数,按 25%的比例分别计算当年年初可转让股份的法定额度。 | 2010 年 01 月 |
| 合计 | 189,071,521 | 189,051,630 | | 19,891 | - | - |

(四) 报告期公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

| 姓名 | 职务 | 年初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 其中：持有限制性股票数量 | 期末持有股票期权数量 | 变动原因 |
|-----|-----------|--------|----------|----------|--------|--------------|------------|-----------------------------|
| 刘身利 | 董事长 | 20,700 | | | 20,700 | 15,525 | | 按 25%的比例分别计算当年年初可转让股份的法定额度。 |
| 郑清智 | 董事 | | | | | | | |
| 王斌 | 董事 | | | | | | | |
| 王鄂生 | 董事总经理 | | | | | | | |
| 吴高潮 | 董事 | | | | | | | |
| 田金洲 | 董事 | | | | | | | |
| 李俊生 | 独立董事 | | | | | | | |
| 汪继祥 | 独立董事 | | | | | | | |
| 马战坤 | 独立董事 | | | | | | | |
| 刘向群 | 监事会主席 | | | | | | | |
| 刘振水 | 监事 | | | | | | | |
| 刘影 | 监事 | | | | | | | |
| 张军伟 | 监事 | | | | | | | |
| 王忠尧 | 副总经理 | | | | | | | |
| 佟众恒 | 副总经理兼总会计师 | | | | | | | |
| 荆春德 | 副总经理 | | | | | | | |
| 陈明 | 董事会秘书 | 5,821 | | | 5,821 | 4,366 | | 按 25%的比例分别计算当年年初可转让股份的法定额度。 |

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

- 1、董事变更情况：报告期内董事人员无变更。
- 2、监事变更情况：报告期内监事白安明退休。
- 3、高管人员变更情况：报告期内高管人员无变更。

第五节 董事会报告

(一) 报告期内公司经营情况讨论与分析

本公司属农业类海洋渔业生产企业，公司的主营业务是远洋水产品的捕捞、储运、加工、销售和进出口等。2010 年上半年公司根据南美阿根廷鱿鱼资源变化，加大了秘鲁鱿鱼补充渔场开发力度，继续着力金枪鱼项目建设，强化主业新

支柱，增产增效，参控股项目保持稳定发展，生产经营局面呈现良好势头。

报告期内，公司共捕捞各种鱼货 11,311 吨，比上年同期 11,148 吨增加 163 吨，增长 1.5%。其中阿根廷鱿鱼 2,475 吨，比上年同期 5,626 吨减少 3,151 吨，下降 56%；秘鲁鱿鱼 3,933 吨，比上年同期 2,219 吨增加 1,714 吨，增长 77%；金枪鱼 4,903 吨，比上年同期 3,303 吨增加 1,600 吨，增长 48%。公司累计实现营业收入 12,226 万元，比上年同期 14,866 万元减少 18%，实现净利润（归属于母公司的净利润）1,128 万元，比上年同期 756 万元增加 49%。

公司上半年整体情况：西南大西洋阿根廷鱿鱼资源大幅下降，属历史上第二个差的年份，公司及时将全部钓船转入秘鲁渔场捕捞鱿鱼，调整成效明显；国内市场因去年鱿鱼供给总量剧减及今年上半年阿根廷鱿鱼大幅减产，供需矛盾更为突出，鱿鱼价格大幅攀升，在较大程度上抵消了阿根廷鱿鱼减产的影响；南太平洋金枪鱼捕捞继续延续较好的生产态势，去年底新造四艘钓船全部投入生产，船队规模进一步扩大，单船生产能力持续提高，产量连续第三年创历史同期新高；受国际金融危机等因素影响，金枪鱼平均价格虽然有所下降，但该项目因规模优势，仍取得较好的盈利水平。

1、公司业务范围及总体经营情况

（1）报告期内公司主营业务分行业分产品情况：

单位：(人民币)万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------|----------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
| 捕捞收入 | 9,474.76 | 6,447.05 | 31.96% | -14.44% | -29.03% | 13.99% |
| 销售收入 | 1,204.03 | 1,018.27 | 15.43% | 18.25% | 7.73% | 8.26% |
| 修船收入 | 1,405.95 | 1,131.02 | 19.55% | -47.78% | -48.15% | 0.57% |
| 餐饮收入 | 141.42 | 58.64 | 58.53% | 72.10% | 35.41% | 11.24% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 金枪鱼 | 7,929.31 | 5,552.45 | 29.98% | 24.06% | 18.56% | 3.25% |
| 鱿鱼 | 2,543.23 | 1,723.41 | 32.24% | -53.15% | -66.10% | 25.88% |
| 杂鱼 | 206.25 | 189.46 | 8.14% | -24.05% | -27.84% | 4.83% |
| 修船劳务 | 1,405.95 | 1,131.02 | 19.55% | -47.78% | -48.15% | 0.57% |
| 餐饮服务 | 141.42 | 58.64 | 58.53% | 72.10% | 35.41% | 11.24% |

其中 :报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1.96 万元。

(2) 报告期内公司主营业务分地区情况

单位 : (人民币) 万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 |
|----|----------|-----------|
| 国内 | 4,743.14 | -20.66% |
| 国外 | 7,483.02 | -15.81% |

(3) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析 (万元)

| 企业名称 | 注册资本 | 业务性质 | 经营范围 | 公司所占权益比例 | 总资产 | 净利润 |
|-----------------|-----------------|------|--------------------------------|----------|-----------|----------|
| 中水新加坡有限公司 | 新加坡元 600,000 | 渔业 | 水产品批发、零售贸易 | 100% | 658.78 | -61.96 |
| 中水北美公司 | 美元 5,000 | 渔业 | 水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易 | 100% | 2,997.76 | 7.14 |
| 中国水产(斐济)控股有限公司 | 美元 25,000 | 渔业 | 金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等 | 100% | 11,854.47 | 1,536.03 |
| 北京海丰船务运输公司 | 15,000,000 | 渔业 | 承运渔业船队生产生活补给物资、冷冻水产品、船舶租赁、人才交流 | 100% | 2,286.41 | -0.21 |
| 大洋商贸有限责任公司 | 30,000,000 | 渔业 | 捕捞、储运、加工、销售、进出口等 | 100% | 3,680.11 | -10.13 |
| 中水金海(北京)房地产有限公司 | 50,000,000 | 房地产 | 房地产开发、销售自行开发的商品房、自有房产的物业管理 | 92% | 5,035.65 | -204.03 |
| 大连南成修船有限公司 | 美元 1,500,000 | 船舶修理 | 船舶修理及船舶机械加工 | 51% | 2,812.62 | 80.23 |
| 北京中水京越餐饮有限公司 | 2,680,000 | 餐饮 | 经营日餐、销售饮料、酒等 | 100% | 305.81 | 1.26 |

(4) 占报告期营业收入 10%以上的子公司 (万元)

| 企业名称 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 |
|----------------|----------|----------|--------|
| 中国水产(斐济)控股有限公司 | 8,049.85 | 5,862.25 | 27.18% |
| 大连南成修船有限公司 | 1,405.95 | 1,131.02 | 19.55% |

(5) 主营业务及其结构与上年度相比未发生重大变化。

(6) 主营业务赢利能力(毛利率)与上年度相比未发生重大变化。

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因说明

本报告期公司利润总额 1,178 万元,比上年同期 382 万增加 208%,主要原因如下:

公司联营公司华农财险公司本报告期净利润为-4,088 万,比上年同期-1,444 万元减少 183%,本公司参股比例由 51%降低为 22%,本报告期不再将其纳入合并范围,对其进行权益法核算。

本报告期营业外收入比上年同期增加1,053万元,主要是由于收到燃油补贴和对外经济技术合作专项资金补贴。

(8) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司(万元)

| 企业名称 | 业务性质 | 主要产品 | 净利润 |
|--------------|------|------------------------|-----------|
| 华农财产保险股份有限公司 | 保险 | 财产损失保险、责任保险、信用保险和保证保险等 | -4,087.61 |

2、在经营中出现的问题与风险及解决方案

(1) 经营中的困难与风险:

601-611, 618-619 号金枪鱼钓船老化,生产效率相对降低。

南美阿根廷鱿鱼资源大幅下降,给全年生产带来很大冲击。

由于美元贬值,导致进口的生产资料价格上涨,加大了成本压力。

(2) 解决的方案:

开展船员技术交流和业务培训,提高生产技能,加强旧船自修保养力度,减少重大故障,抓紧推进新船建造。

将全部钓船转入秘鲁后备渔场生产,弥补阿根廷鱿鱼产量下降损失;抓住国内鱿鱼价格大幅攀升机遇,积极销售,力争销售收益最大化。

加强国际国内比价选购,尽量降低美元值损失。

3、公司财务状况及经营成果分析

| 项目 | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 | 同比增减% |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|
| 在建工程 | 21,010,539.54 | | |
| 预收帐款 | 10,601,337.61 | 2,843,122.42 | 272.88 |
| | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 同比增减% |
| 营业收入 | 122,261,620.16 | 148,664,197.71 | -17.76 |
| 营业成本 | 86,549,817.03 | 122,543,477.09 | -29.37 |
| 营业利润 | -2,503,180.45 | -159,890.66 | -1,465.56 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 11,276,845.01 | 7,563,484.38 | 49.10 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 6,893,432.27 | -320,945,333.88 | 102.15 |

增减变动原因：

在建工程增加主要是由于新建 6 艘金枪鱼船所致；

预收账款增加主要是由于大连南城修船公司预收修船款增加所致；

营业收入减少主要是由于鱿鱼捕捞量大幅下降所致；

营业成本减少主要是由于鱿鱼捕捞量下降导致成本费用相应减少以及公司采取比价采购、全面计划、科学降低油耗等措施以节约燃油成本所致；

营业利润减少主要是由于报告期华农财险公司亏损增加，本期较上期相比合并范围发生变化，公司对其进行权益法核算所致；

归属于母公司的净利润增加主要是由于报告期收到政府补贴所致；

现金及现金等价物净增加额增加主要是由于本报告期华农财险公司不纳入公司合并范围所致。

4、完成半年度盈利预测的进度情况

公司 2010 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 1,128 万元，比盈利预测 1,490 万元（详见 2010-007《中水集团远洋股份有限公司业绩预计公告》）减少了 24%。主要是由于本公司联营公司华农财险公司报告期实际亏损比预测亏损增加所致。

5、下半年业务发展规划

一是尽快将年初新造 6 艘冷海水金枪鱼延绳钓船投入生产，进一步对项目强本固基，扩大渔场选择范围，提高适应远海渔汛能力；二是为推动金枪鱼业务做大做强，在国内设立专门分支机构，在骨干船员、造船、物资保障保证等方面为项目做好配合服务工作。三是招聘部分水产院校本科生、研究生，增加年青专业力量储备。四是暂不安排鱿钓船回国修理，全部安排在国外适度大修或自修，延长有效作业时间，节省航渡费用。五是鱿钓项目要处理好作业、卸货、加油补

给三者关系，全力提高有效作业天数，注意把握产品结构，控制修船费用，千方百计增收节支。

报告期内，未对年度经营计划进行修改。

（二）公司投资情况

1、募集资金使用情况

无。

2、非募集资金投资情况

公司于 2010 年 1 月 26 日与黄海造船有限公司签订《37.6M 冷海水金枪鱼延绳钓渔船建造合同》，拟投资人民币 2,994 万元建造六艘金枪鱼船。公司本报告期已实际支付造船款人民币 2,096 万元。

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|------------|----------|--|--------------|
| 建造 6 艘金枪鱼船 | 2,994 万元 | 公司于 2010 年 1 月与黄海造船有限公司签订《37.6M 冷海水金枪鱼延绳钓渔船建造合同》开始建造六艘金枪鱼船，目前工程已经过半。 | 项目正在建造，未有收益。 |

（三）公司合并范围发生变化，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

- 1、本报告期公司合并范围未发生变化。
- 2、本报告期公司不存在会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

第六节 重要事项

（一）公司治理结构现状及差异

公司治理概念明确，公司各项内控制度健全，且能够有效的执行起到较好的防范风险的作用。公司在今后将继续进行自查和整改，积极推进公司治理水平的不断提高，保障和促进公司的健康发展。

（二）公司半年度利润分配、公积金转增股本情况

本公司经 2010 年 6 月 11 日召开的 2009 年年度股东大会批准，公司 2009 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 319,455,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元人民币现金（含税），公司已于 2010 年 7 月 1 日完成了分红派息工作。

(三) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项。

1、收购资产

本报告期公司无收购资产事项。

2、出售资产

| 交易对方 | 被出售或置出资产 | 出售日 | 交易价格(万元) | 本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润(万元) | 出售产生的损益(万元) | 是否为关联交易 | 定价原则 | 所涉及的资产产权是否已全部过户 | 所涉及的债权债务是否已全部转移 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) |
|----------|----------|------------|----------|----------------------------|-------------|---------|------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 舟山海宝运输公司 | 明发轮 | 2010年1月10日 | 950 | — | -52.77 | 是 | 评估 | 是 | — | 同受本公司股东控制 |

(1) 本公司 2010 年 1 月 10 日与舟山海宝运输公司签订了《船舶转让合同》，将拥有的机器设备“明发”轮出售给舟山海宝运输公司，本次交易的成交金额为 950 万元人民币。受让方舟山海宝运输公司是我公司的关联股东中国水产舟山海洋渔业公司的全资子公司，本次交易属关联交易（详见 2010-006《中水集团远洋股份有限公司收购、出售资产公告》）。

(2) 本次出售资产获得的损益为 -527,662.52 万元人民币，本次交易对公司财务状况和经营成果无重大影响。

(3) 本次交易的付款方式是一次性款到交货，不存在款项收回的风险。

3、资产重组

本报告期公司无资产重组事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项：

1、报告期公司未发生非经营性关联债权债务往来。

2、报告期内购销商品、采购货物、接受劳务发生的关联交易：

(1) 销售货物

| 关联方名称 | 本年数 | 占全部同类交易金额比例 | 定价原则及结算方式 | 占公司净利润的比例 |
|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|
| 舟渔物资供销分公司 | 19,594.00 | 0.02% | 市场价格现金结算 | 0.17% |
| 合计 | 19,594.00 | 0.02% | | 0.17% |

(2) 采购货物

| 关联方名称 | 本年数 | 占全部同类交易金额比例 | 定价原则及结算方式 | 占公司净利润的比例 |
|----------|--------------|-------------|-----------|-----------|
| 中国水产总公司 | 944,228.09 | 1.09% | 市场价格现金结算 | 2.34% |
| 永迪发展有限公司 | 1,583,390.32 | 1.83% | 市场价格现金结算 | 6.08% |
| 合计 | 2,527,618.41 | 2.92% | | 8.42% |

注：本公司与中国水产总公司下属的全资子公司永迪发展有限公司签定的鱼货转载合同已经公司第四届董事会第十九次会议审议批准，目前已发生运费 61.51 万美元，预计全年还将产生运费 145.75 万美元。

(3) 接受劳务

| 关联方名称 | 本年数 | 占全部同类交易金额比例 | 定价原则及结算方式 | 占公司净利润的比例 |
|----------|------------|-------------|-----------|-----------|
| 舟渔明珠劳务公司 | 351,450.89 | 0.41% | 市场价格现金结算 | 3.12% |
| 合计 | 351,450.89 | 0.41% | | 3.12% |

(六) 公司重大合同、担保及委托理财事项

1、报告期内公司重大合同及其履行情况：

(1)公司于 2010 年 1 月 26 日与黄海造船有限公司签订《37.6M 冷海水金枪鱼延绳钓渔船建造合同》开始建造六艘金枪鱼船，目前工程已经过半。报告期项目正在建造，未有收益。

(2)租赁支出：

本公司与北京中水嘉源物业管理有限责任公司签订房屋租赁合同，租用办公用房，合同规定租赁期限自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。本公司报告期计提北京中水嘉源物业管理有限责任公司支付租赁费 750,000.00 元，尚未支付，2009 年度计提房屋租赁费 1,538,606.00 元；

本公司所属舟山分公司与舟渔明珠家园物业公司签订房屋租赁合同，租用办公用房、仓库。本公司报告期租用办公用房共支付租赁费 39,000.00 元，2009 年度支付租赁费 78,000.00 元。本公司报告期租用面积为 400 平方米的仓库，共支付租赁费 15,360.00 元，2009 年度支付租赁费 30,720.00 元。

本公司所属舟山分公司与中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂签订租仓合同，租用其低温冷库冻藏鱼货，冷藏费为 2.83 元/天/吨。根据协议，本公司报告期冷藏费发生额 230,933.40 元，实际支付 142,697.48 元。2009 年度向其支付冷藏费 928,008.98 元。

2、报告期内公司未发生，也不存在以前期间发生但延续到报告期的其他重

大担保事项。

3、报告期内未发生，也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七)公司控股股东及其子公司及其他关联方占用公司资金情况说明

报告期内公司未向控股股东及其子公司及其他关联方提供资金占用。

(八)独立董事对本公司与关联方资金往来及对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联公司资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》的规定，我们本着实事求是、认真负责的态度，了解和查询了公司的担保情况。现就公司与关联方资金往来累计和当期对外担保情况及执行《通知》规定的有关情况说明如下：

截止 2010 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及关联方占用本公司资金及公司为控股股东及关联方、公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。我们认为，公司严格遵守《公司章程》及有关法律、法规的规定，严格控制了对外担保风险，维护了中小股东的利益。

(九)公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东承诺事项：

| 承诺事项 | 承诺人 | 承诺内容 | 履行情况 |
|--------------------|-----|--|---|
| 股改承诺 | 公司 | 公司法人股东中国农业发展集团总公司、中国水产舟山海洋渔业公司和中国水产华农公司在公司股权分置改革中一致承诺：本公司自 2006 年 4 月 26 日股权分置改革方案实施之日起 24 个月禁售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%。 | 无违反承诺行为。 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 无 | 无 | 无 |
| 重大资产重组时所作承诺 | 公司 | 本公司 2002 年与中国水产烟台海洋渔业公司进行资产重组，重组协议规定本公司自 2003 年起 10 年内每年给予中国水产烟台海洋渔业公司一定的补偿，其中：第一年支付 150 万元，以后每年支付 100 万元，10 年支付补偿金额共计 1,050 万元。 | 截至报告期末已支付 450 万，本公司已根据企业会计准则将尚未支付的 600 万元作为长期应付款确认。 |
| 发行时所作承诺 | 无 | 无 | 无 |
| 其他承诺(含追加承诺) | 无 | 无 | 无 |

（十）聘任、解聘会计师事务所以及支付报酬情况

公司本报告期支付中审亚太会计师事务所有限公司 2009 年度审计费用 36 万元。

（十一）报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评和深圳证券交易所公开谴责的情形。

（十二）报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公平、公开、公正的原则，进一步规范公司信息披露行为，确保信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。报告期内，公司通过电话和网络接待投资者的咨询。在接待中，公司严格按照相关规定，未发生有选择性的、私下、提前向特点对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表:

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-----------------|------|------|------|--------------------|
| 2010 年 4 月 7 日 | 公司 | 电话沟通 | 杭州股东 | 了解公司解除限售情况,提出合理化建议 |
| 2010 年 4 月 27 日 | 公司 | 电话沟通 | 福州股东 | 公司经营管理工作情况 |
| 2010 年 4 月 30 日 | 公司 | 电话沟通 | 深圳股东 | 公司发展前景 |
| 2010 年 5 月 30 日 | 公司 | 电话沟通 | 上海股东 | 墨西哥漏油事件对公司的影响 |
| 2010 年 6 月 10 日 | 公司 | 电话沟通 | 北京股东 | 公司经营情况,提出合理化建议 |

（十三）公司内部控制制度的建立和执行情况

公司根据深圳证券交易《上市公司内部控制指引》的相关要求，建立健全有资金流出的内部流程和决策机制，设立了内部执行情况的核查制度及执行机构、责任追究机制，特别是公司建立健全了对子公司的风险控制机制，公司的内部控制制度健全有效，较好地起到了控制风险的作用。

（十四）公司社会责任履行情况

报告期内，公司积极履行与公司相匹配的社会责任，公平对待所有股东；依法保护债权人和职工的合法权益；诚信对待供应商、客户和消费者。

（十五）报告期内其他对公司产生重大影响的事项

1、公司证券投资情况

单位：(人民币)元

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 初始投资金额 (元) | 期末持有数量 (股) | 期末账面值 | 占期末证 券总投资 比例(%) | 报告期损益 |
|--------------|------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|-------------|
| 1 | 基金 | 519697 | 交银保本 | 30,000,000.00 | 30,005,300 | 31,235,517.30 | 99.83 | -420,074.20 |
| 2 | 基金 | 519588 | 交银货币 A | 24,875.62 | 54,461 | 54,460.81 | 0.17 | 362.81 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | | | | | | |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | | | | | 13,972.60 |
| 合计 | | | | 30,024,875.62 | - | 31,289,978.11 | 100 | -405,738.79 |

证券投资情况说明：

证券投资活动严格按内部程序进行，证券投资品种为保本投资项目，本期证券投资对报告期利润影响数为-406,101.60元（包括公允价值变动损益及持有该证券取得的投资收益，不包括计入资本公积的部分）。

2、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

无。

3、参股非上市金融企业情况

本公司联营企业华农财产保险股份有限公司的注册资本金 50,000 万元，本公司及下属公司合计对其投资额 11,000 万元，本报告期公司合计持股比例为 22%，公司对其采用权益法核算。

单位：(人民币) 万元

| 所持对象名称 | 初始投资 金额 | 持有数量 | 占该公司 股权比例 | 期末账面值 | 报告期损益 | 会计核 算科目 | 股份 来源 |
|--------------|------------|-----------|--------------|-----------|-----------|------------|----------|
| 华农财产保险股份有限公司 | 11,000.00 | 11,000.00 | 22.00% | 11,000.00 | -4,087.61 | 长期股 权投资 | 投资 |
| 合计 | 11,000.00 | 11,000.00 | 22.00% | 11,000.00 | -4,087.61 | - | - |

(十六) 或有事项

1、2008 年 1 月 25 日，本公司所属子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国建筑土木建设有限公司（以下简称“中土公司”）就工程价款结算及工期违约索赔等事项形成会议纪要，中水金海（北京）房地产有限公司根据 2005 年 7 月 6 日监理会议纪要中约定的计算办法，核算出中土公司违约赔偿款为 390 万元，并在向其支付工程尾款时直接扣减，目前中土公司已确认赔偿款 100 万元，对剩余 290 万元存在异议，双方就此事项仍在协商之中，尚未达成最后的共识。

2、大连渔轮公司与本公司及本公司所属子公司大连南城修船有限公司存在返还原物纠纷。2009年8月20日,大连渔轮公司向大连市西岗区人民法院起诉,要求确认本公司与大连渔轮公司2002年12月18日签订的租赁协议无效或予以解除。本公司对法院管辖权提出异议,要求应将争议提交本公司所在地北京市西城区人民法院解决,经辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书裁定:案件移送北京市西城区人民法院审理。目前,此案尚无其他进展。

(十七) 公司期后重大事项

无。

(十八) 报告期内公告索引

| 日期 | 题 名 |
|------------|---------------------------------|
| 2010.01.21 | 中水集团远洋股份有限公司业绩预告公告 |
| 2010.03.27 | 中水集团远洋股份有限公司 2009 年年度报告摘要 |
| 2010.03.27 | 中水集团远洋股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议公告 |
| 2010.03.27 | 中水集团远洋股份有限公司第四届监事会第八次会议决议公告 |
| 2010.04.24 | 中水集团远洋股份有限公司第一季度报告 |
| 2010.04.24 | 中水集团远洋股份有限公司关于出售“明发轮”运输船公告 |
| 2010.04.24 | 中水集团远洋股份有限公司业绩预告公告、2008 年第一季度报告 |
| 2010.04.24 | 中水集团远洋股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议公告 |
| 2010.05.21 | 中水集团远洋股份有限公司第四届董事会第十八次会议决议公告 |
| 2010.05.21 | 中水集团远洋股份有限公司召开 2009 年度股东大会通知 |
| 2010.05.24 | 中水集团远洋股份有限公司限售股份解除限售提示性公告 |
| 2010.06.12 | 中水集团远洋股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告 |
| 2010.06.23 | 中水集团远洋股份有限公司 2009 年度权益分派实施公告 |

第七节 财务报告

(未经审计)

一、会计报表(附后)

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、所有者权益(股东权益)变动表

二、会计报表附注(附后)

会计报表

资产负债表

编制：中水集团远洋股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 250,187,039.42 | 181,444,095.06 | 243,293,607.15 | 184,044,649.33 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | 31,235,517.30 | 31,235,517.30 | 32,255,697.50 | 32,255,697.50 |
| 应收票据 | | | 80,000.00 | |
| 应收账款 | 11,776,813.13 | 4,797,244.88 | 14,143,324.97 | 5,942,326.11 |
| 预付款项 | 8,618,711.81 | 7,966,775.14 | 9,660,940.14 | 7,778,435.75 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | 191,230.12 | 187,050.00 | 286,847.50 | 226,425.00 |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | -275,448.27 | 200,443,712.50 | 2,652,335.34 | 188,814,848.18 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 122,158,274.47 | 47,822,053.08 | 110,464,392.95 | 37,925,752.29 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 4,249,797.99 | | 6,556,017.92 | |
| 流动资产合计 | 428,141,935.97 | 473,896,447.96 | 419,393,163.47 | 456,988,134.16 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | 54,460.81 | 54,460.81 | 54,098.00 | 54,098.00 |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 80,142,446.54 | 83,967,820.54 | 89,135,184.48 | 83,967,820.54 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 183,306,206.05 | 109,738,791.69 | 202,359,111.74 | 124,264,633.74 |
| 在建工程 | 21,010,539.54 | 21,010,539.54 | | |
| 工程物资 | | | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 1,072,963.15 | | 1,784,892.30 | |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 930,218.37 | 104,940.00 | 1,076,455.77 | 116,820.00 |
| 递延所得税资产 | 649,620.33 | | 649,620.33 | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 287,166,454.79 | 214,876,552.58 | 295,059,362.62 | 208,403,372.28 |
| 资产总计 | 715,308,390.76 | 688,773,000.54 | 714,452,526.09 | 665,391,506.44 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | | | | |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 7,203,738.37 | 5,573,403.70 | 11,942,699.53 | 2,033,180.22 |
| 预收款项 | 10,601,337.61 | 2,603,570.27 | 2,843,122.42 | 2,521,588.67 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 12,643,040.53 | 1,367,588.16 | 20,201,970.17 | 6,110,479.18 |
| 应交税费 | -2,862,015.64 | 4,609.64 | -3,506,638.40 | -7,115.73 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 15,851,727.58 | 25,354,593.18 | 21,233,339.33 | 7,754,485.21 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 43,437,828.45 | 34,903,764.95 | 52,714,493.05 | 18,412,617.55 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | 563,924.38 | 563,924.38 | 563,924.38 | 563,924.38 |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 6,563,924.38 | 6,563,924.38 | 6,563,924.38 | 6,563,924.38 |
| 负债合计 | 50,001,752.83 | 41,467,689.33 | 59,278,417.43 | 24,976,541.93 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 |
| 资本公积 | 326,700,435.12 | 270,162,045.06 | 326,700,072.31 | 270,161,682.25 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 34,469,950.68 | 34,469,950.68 | 34,469,950.68 | 34,469,950.68 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | -12,416,091.03 | 23,218,315.47 | -23,692,936.04 | 16,328,331.58 |
| 外币报表折算差额 | -16,738,600.46 | | -15,471,808.14 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 651,470,694.31 | 647,305,311.21 | 641,460,278.81 | 640,414,964.51 |
| 少数股东权益 | 13,835,943.62 | | 13,713,829.85 | |
| 所有者权益合计 | 665,306,637.93 | 647,305,311.21 | 655,174,108.66 | 640,414,964.51 |
| 负债和所有者权益总计 | 715,308,390.76 | 688,773,000.54 | 714,452,526.09 | 665,391,506.44 |

公司法定代表人：刘身利 企业负责人：王鄂生 主管会计工作的公司负责人：佟众恒 会计机构负责人：王小霞

利润及利润分配表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2010年1-6月

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 122,261,620.16 | 32,506,360.07 | 179,711,661.51 | 61,581,367.70 |
| 其中：营业收入 | 122,261,620.16 | 32,506,360.07 | 148,664,197.71 | 61,581,367.70 |
| 利息收入 | | | 203,173.34 | |
| 已赚保费 | | | 30,844,290.46 | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 115,365,961.07 | 36,031,503.99 | 195,189,939.45 | 66,640,736.26 |
| 其中：营业成本 | 86,549,817.03 | 22,408,123.62 | 122,543,477.09 | 55,414,084.02 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | 5,598,533.43 | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | 18,875,210.35 | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | 3,580,862.35 | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 营业税金及附加 | 311,939.00 | 233,996.00 | 2,462,078.40 | 159,402.58 |
| 销售费用 | 6,997,773.68 | 1,453,105.61 | 10,371,086.71 | 2,546,398.24 |
| 管理费用 | 21,285,809.44 | 12,150,458.42 | 31,286,575.62 | 9,312,771.06 |
| 财务费用 | 220,621.92 | -214,179.66 | 472,115.50 | -791,919.64 |
| 资产减值损失 | | | | |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -1,020,180.20 | -1,020,180.20 | -14,436,133.77 | -112,938.60 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | -8,378,659.34 | 614,078.60 | 29,751,590.94 | 1,520,970.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | 2,930.11 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -2,503,180.45 | -3,931,245.52 | -159,890.66 | -3,651,336.48 |
| 加：营业外收入 | 14,505,103.61 | 11,027,100.00 | 3,980,757.23 | 3,933,009.71 |
| 减：营业外支出 | 219,593.25 | 205,870.59 | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 11,782,329.91 | 6,889,983.89 | 3,820,866.57 | 281,673.23 |
| 减：所得税费用 | 383,371.13 | | 521,500.42 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 11,398,958.78 | 6,889,983.89 | 3,299,366.15 | 281,673.23 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 11,276,845.01 | 6,889,983.89 | 7,563,484.38 | 281,673.23 |
| 少数股东损益 | 122,113.77 | | -4,264,118.23 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0353 | | 0.0237 | |
| （二）稀释每股收益 | 0.0353 | | 0.0237 | |
| 七、其他综合收益 | -1,266,429.51 | 362.81 | -45,024.57 | 491.86 |
| 八、综合收益总额 | 10,132,529.27 | 6,890,346.70 | 3,254,341.58 | 282,165.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 10,010,415.50 | 6,890,346.70 | 7,518,459.81 | 282,165.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 122,113.77 | | -4,264,118.23 | |

公司法定代表人：刘身利 企业负责人：王鄂生 主管会计工作的公司负责人：佟众恒 会计机构负责人：王小霞

现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2010年1-6月

单位：(人民币)元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 113,245,313.64 | 33,190,876.77 | 156,503,205.45 | 66,683,971.13 |
| 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 | | | 45,011,435.83 | |
| 收到再保业务现金净额 | | | -730,488.69 | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | 198.18 | 21.36 |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 收到税费返还 | 2,916,721.41 | 70,418.31 | 4,621,372.64 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,050,167.73 | 27,210,824.06 | 15,603,522.65 | 14,867,396.61 |
| 经营活动现金流入小计 | 143,212,202.78 | 60,472,119.14 | 221,009,246.06 | 81,551,389.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 66,880,314.54 | 9,111,493.70 | 58,064,193.92 | 21,435,945.96 |
| 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 | | | 21,754,053.26 | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | 4,779,176.89 | 360 |
| 支付保单红利的现金 | | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 34,351,265.16 | 12,747,067.01 | 35,099,560.23 | 12,258,947.79 |
| 支付的各项税费 | 1,680,606.67 | 407,050.50 | 4,113,183.36 | 214,852.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,767,885.19 | 20,298,895.63 | 32,065,951.31 | 9,039,122.59 |
| 经营活动现金流出小计 | 112,680,071.56 | 42,564,506.84 | 155,876,118.97 | 42,949,228.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,532,131.22 | 17,907,612.30 | 65,133,127.09 | 38,602,160.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 213,604,064.52 | 25,021,810.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 614,078.60 | 614,078.60 | 1,593,478.25 | 1,593,478.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 49,263.50 | 49,263.50 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 1,413,778.88 | 340.66 |
| 投资活动现金流入小计 | 10,614,078.60 | 10,614,078.60 | 220,660,585.15 | 30,664,892.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 21,381,876.90 | 21,122,180.66 | 15,274,829.65 | 13,251,647.34 |
| 投资支付的现金 | 12,648,451.00 | 10,000,000.00 | 170,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 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 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 421,051,502.34 | |
| 投资活动现金流出小计 | 34,030,327.90 | 31,122,180.66 | 606,326,331.99 | 53,251,647.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -23,416,249.30 | -20,508,102.06 | -385,665,746.84 | -22,586,754.93 |
| 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 | | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -222,449.65 | -64.51 | -412,714.13 | -10.85 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6,893,432.27 | -2,600,554.27 | -320,945,333.88 | 16,015,394.60 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 243,293,607.15 | 184,044,649.33 | 554,615,381.99 | 161,105,520.43 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 250,187,039.42 | 181,444,095.06 | 233,670,048.11 | 177,120,915.03 |

公司法定代表人：刘身利

企业负责人：王鄂生

主管会计工作的公司负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

合并所有者权益（股东权益）变动表

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | 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) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 319,455,000.00 | 326,700,072.31 | | | 34,469,950.68 | | -23,692,936.04 | -15,471,808.14 | 13,713,829.85 | 655,174,108.66 | 319,455,000.00 | 330,853,849.75 | | | 32,655,691.62 | | -47,516,057.81 | -15,352,154.27 | 95,218,972.91 | 715,315,302.20 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | -30,202,700.84 | | | | | | | 192,193.92 | -30,010,506.92 |
| 二、本年年初余额 | 319,455,000.00 | 326,700,072.31 | | | 34,469,950.68 | | -23,692,936.04 | -15,471,808.14 | 13,713,829.85 | 655,174,108.66 | 319,455,000.00 | 300,651,148.91 | | | 32,655,691.62 | | -47,516,057.81 | -15,352,154.27 | 95,411,166.83 | 685,304,795.28 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 362.81 | | | | | 11,276,845.01 | -1,266,792.32 | 122,113.77 | 10,132,529.27 | | 23,519,142.02 | | | | | 7,563,484.38 | -45,516.43 | -8,233,765.90 | -51,196,655.93 |
| （一）净利润 | | | | | | | 11,276,845.01 | | 122,113.77 | 11,398,958.78 | | | | | | | 7,563,484.38 | | -4,264,118.23 | 3,299,366.15 |
| （二）其他综合收益 | | 362.81 | | | | | | -1,266,792.32 | | -1,266,429.51 | | 23,519,142.02 | | | | | | | -45,516.43 | 23,473,625.59 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 362.81 | | | | | 11,276,845.01 | -1,266,792.32 | 122,113.77 | 10,132,529.27 | | 23,519,142.02 | | | | | 7,563,484.38 | -45,516.43 | -4,264,118.23 | 26,772,991.74 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -77,969,647.67 |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -77,969,647.67 |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 319,455,000.00 | 326,700,435.12 | | | 34,469,950.68 | | -12,416,091.03 | -16,738,600.46 | 13,835,943.62 | 665,306,637.93 | 319,455,000.00 | 324,170,290.93 | | | 32,655,691.62 | | -39,952,573.43 | -15,397,670.70 | 13,177,400.93 | 634,108,139.35 |

公司法定代表人：刘身利

企业负责人：王鄂生

主管会计工作的公司负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

母公司所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------|---------------|------------|---------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库 存股 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库 存股 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般风 险准备 | 未分配利润 | 所有者权益 合计 |
| 一、上年年末余额 | 319,455,000.00 | 270,161,682.25 | | | 34,469,950.68 | | 16,328,331.58 | 640,414,964.51 | 319,455,000.00 | 270,160,803.33 | | | 32,655,691.62 | | -993,283.45 | 621,278,211.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | -7,801,432.83 | -7,801,432.83 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 319,455,000.00 | 270,161,682.25 | | | 34,469,950.68 | | 16,328,331.58 | 640,414,964.51 | 319,455,000.00 | 270,160,803.33 | | | 32,655,691.62 | | -8,794,716.28 | 613,476,778.67 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 362.81 | | | | | 6,889,983.89 | 6,890,346.70 | | 8,981,391.63 | | | | | 281,673.23 | 9,263,064.86 |
| （一）净利润 | | | | | | | 6,889,983.89 | 6,889,983.89 | | | | | | | 281,673.23 | 281,673.23 |
| （二）其他综合收益 | | 362.81 | | | | | | 362.81 | | 8,981,391.63 | | | | | | 8,981,391.63 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 362.81 | | | | | 6,889,983.89 | 6,890,346.70 | | 8,981,391.63 | | | | | 281,673.23 | 9,263,064.86 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 319,455,000.00 | 270,162,045.06 | | | 34,469,950.68 | | 23,218,315.47 | 647,305,311.21 | 319,455,000.00 | 279,142,194.96 | | | 32,655,691.62 | | -8,513,043.05 | 622,739,843.53 |

公司法定代表人：刘身利

企业负责人：王鄂生

主管会计工作的公司负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

中水集团远洋股份有限公司

财务报表附注

2010 年 06 月 30 日

(单位：人民币元)

一、公司基本情况

中水集团远洋股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)是经农业部以农财函[1997]28号文批准,由中国水产(集团)总公司(现已更名为中国农业发展集团总公司)、中国水产舟山海洋渔业公司、中国水产烟台海洋渔业公司(已于2006年将其所持本公司股权全部转让给中国华农资产经营公司,中国华农资产经营公司原名中国水产华农公司,2009年10月更名)采取募集方式设立的股份有限公司。本公司于1998年1月19日由国家工商行政管理局颁发了注册号为1000001002863的企业法人营业执照。

1997年11月24日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]480号文和证监发字[1997]481号文批准,公开发行股票并上市流通,股票代码为000798。

本公司原注册资本25,200.00万元人民币。2006年国资委下发国资产权[2006]363号《关于中水集团远洋股份有限公司以股抵债有关问题的批复》,同意中国水产舟山海洋渔业公司以所持本公司10,779,800.00股国有法人股、中国华农资产经营公司以所持本公司28,250,200.00股国有法人股,按每股3.08元的价格抵偿所欠本公司债务,该事项在获得本公司2006年第一次临时股东大会表决通过后实施,由此实收资本减少39,030,000.00元,资本公积减少81,182,400.00元。本公司以股抵债完成后,总股本为212,970,000.00股,其中:中国农业发展集团总公司持有64,260,000.00股国有法人股,占股本30.173%;中国水产舟山海洋渔业公司持有51,590,200.00股国有法人股,占股本24.224%;中国华农资产经营公司持有34,119,800.00股国有法人股,占股本16.021%。

国资产权[2006]424号《关于中水集团远洋股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,同意本公司的三家非流通股股东以其持有的部分股份作为向流通股股东支付的对价,从而获得在深圳证券交易所挂牌流通的权利,具体对价安排为:本公司股权分置改革方案实施时的股权登记日收市后登记在册的本公司流通股股东每

10 股获付 3.8 股股票，共计 23,940,000.00 股。该事项在获得本公司 2006 年第一次临时股东大会表决通过后实施。本公司股权分置改革完成后，总股本仍为 212,970,000.00 股，其中：中国农业发展集团总公司持有 54,002,089.00 股国有法人股，占股本 25.36%；中国水产舟山海洋渔业公司持有 43,354,769.00 股国有法人股，占股本 20.36%；中国华农资产经营公司持有 28,673,142.00 股国有法人股，占股本 13.46%。

2006 年 6 月 30 日本公司召开股东大会表决通过了 2005 年利润分配及资本公积金转增股本方案，并于 2006 年 8 月 16 日实施。由此实收资本增加 10,648.50 万元，资本公积减少 10,648.50 万元。本次增资完成后，公司实收资本及注册资本变更为 31,945.50 万元。

公司注册地址：北京市西城区金融街 23 号。法定代表人刘身利。公司经营范围包括：海洋捕捞；水产品加工、储运、销售；与渔业相关的船舶、机械设备、材料的销售。经营本公司自产的机电产品、水产品、鱼粉、鱼油及相关技术的出口业务，经营本公司生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务；经营转口贸易和对销贸易；汽车（含小轿车）的销售，从事境外期货业务。公司主要产品包括金枪鱼及鱿鱼等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12

月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

(七) 外币业务

1、发生外币交易时的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币

非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

(1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照资产负债表日即期汇率折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，按照业务发生时的即期汇率折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中该项目的人民币金额直接列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目下单独列示。

(2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照即期汇率的近似汇率折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表中该项目的人民币金额列示；“年初未分配利润”项目按上年折算后的会计报表“未分配利润”项目的期末金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中其他各项目的人民币金额计算列示。

(3) 现金流量表中的项目按照资产负债表日即期汇率折算为人民币金额。

(八) 金融工具

1、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

3、金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号 或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号 收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率),减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二(九)。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（九）应收款项

1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表

明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

单项金额重大标准为 300 万元。

坏账准备计提比例如下：

| 账 龄 | 计提比例 |
|-------|--------|
| 1 年以内 | 1.00% |
| 1-2 年 | 5.00% |
| 2-3 年 | 10.00% |
| 3-5 年 | 20.00% |
| 5 年以上 | 80.00% |

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

4、存货的盘存制度

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

6、开发用土地的核算方法：

本公司开发用土地按实际成本列入“开发成本”核算。

7、公共配套设施费用的核算方法：

公共配套设施和开发过程中发生的各项费用按实际成本入账。待“开发成本”核算的开发产品竣工验收时按实际成本转入“开发产品”。

（十一）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

1、长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

2、长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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；长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司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。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投

资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

(十二) 投资性房地产

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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变,将投资性房地产转换为其他资产,或将其他资产转换为投资性房地产,将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

(十三) 固定资产

1、固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。

4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率 | 预计使用年限(年) | 年折旧率 |
|--------|--------|-----------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3% | 30 | 3.23% |
| 专用设备 | 3% | 5 - 25 | 3.88%-19.40% |
| 通用设备 | 3% | 5 | 19.40% |
| 运输设备 | 3% | 6 - 10 | 9.70%-16.17% |

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5、固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的装修费用，符合规定的固定资产确认条件的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产剩余使用寿命三者中较短的期间内计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

（十四）在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十五）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生。

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定

可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十六）无形资产

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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。

具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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，证明其有用性。

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。

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

(十八) 资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、生物资产、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可

收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的, 则补偿金额在基本确定能收到时, 作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

(二十) 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易, 包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付, 是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易; 以现金结算的股份支付, 是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

1、本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加资本公积;

(2) 完成可行权条件得到满足的期间(等待期)内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日, 后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的, 应当进行调整, 并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2、本公司提供的以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债;

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股

份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

(二十一) 维修基金核算方法

根据北京市房地产管理局《关于归集住宅共同部位公共设施设备维修基金的通知》的规定，本公司按房价总额的 2% 代为收取维修基金，在办理立契过户手续时上交房地产管理部门。

(二十二) 质量保证金核算方法

本公司质量保证金一般按照施工单位工程款的 5% 预留，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

(二十三) 未决赔款准备金

是指公司为尚未结案的赔案而提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金及理赔费用准备金。未决赔款准备金按期提存，下年初转回上年提存数，计入当期损益。尚未转回的未决赔款准备金应作为流动负债在资产负债表中单独列示。

根据保监会《保险公司非寿险业务准备金管理办法（试行）》和《保险公司非寿险业务管理办法实施细则（试行）》的有关规定，对于机动车辆交通事故责任强制保险和商业机动车辆保险采用了 B - F 法评估，发展因子的选择以历史数据的加权平均为基础；对于除机动车辆交通事故责任强制保险和商业机动车辆保险外的非车险种，采用了预期赔付率法进行评估。

（二十四）未到期责任准备金

未到期责任准备金是指公司在准备金评估日为尚未终止的保险责任而提取的准备金，包括公司为保险期间在一年以内（含一年）的保险合同项下尚未到期的保险责任而提取的准备金，以及为保险期间在一年以上（不含一年）的保险合同项下尚未到期的保险责任而提取的长期责任准备金。未到期责任准备金期末按月提存，计入当期损益，下年初转回上年数。未到期责任准备金作为流动负债在资产负债表中单独列示。

根据保监会《保险公司非寿险业务准备金管理办法（试行）》和《保险公司非寿险业务管理办法实施细则（试行）》的规定，本公司除渔船船东互保协会雇主责任保险业务、工程保险、货运保险外，都采用三百六十五分之一法评估未到期责任准备金；渔船船东互保协会雇主责任保险业务采用了二十四分之一法；工程保险采用在保险期限内二次分布法；货运保险采用在固定期限内平均分布，固定期限为 20 天。

在资产负债表日对未到期责任准备金进行测试，对已提取的未到期责任准备金和下列两者中较大者之间的重大差额部分，补提未到期责任准备金：

- 1、预期未来的赔款与费用扣除相关投资收入之后的余额；
- 2、在责任准备金评估日假设所有保单退保时的退保金额。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受

益对象计入相关资产成本和费用。

（二十六）收入确认

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入金额能够可靠地计量；
- （4）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （5）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。
- （2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

（3）合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条

件时，本公司分别以下情况确认收入：

(1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十七) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

(二十八) 所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差

异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资

产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

（二十九）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、融资性租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75%(含)以上)；

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上)；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上)；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

2、经营性租赁

作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）企业合并及合并报表

1、企业合并

企业合并，是指将两个或者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。本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

（1）本公司作为合并方参与的非同一控制下企业合并的会计处理采用权益结合法。

本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

（2）本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

2、合并报表的编制

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单

位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。公司不存在控制的特殊目的主体。

合并财务报表以本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司的会计报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

（三十一）会计政策、会计估计变更和前期差错

本公司本年度不存在会计政策、会计估计变更以及前期差错更正。

三、税项

（一）增值税

按照财税字〔1997〕64号《关于远洋渔业企业进口渔用设备和运回自捕水产品税收问题的通知》，运回国内销售的自捕水产品，视同为非进口的国内产品，不征收关税和进口环节增值税。相应国内销售业务，属初级农产品销售，根据增值税细则规定，免征增值税。

国内水产品经销业务按销售额的 13%计征增值税销项税额，按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴。

中国水产（斐济）控股有限公司执行 12.5%的增值税税率。

（二）营业税

本公司按应税营业额的 5%计缴营业税。

(三) 城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。

(四) 教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3%计缴教育费附加。

(五) 企业所得税

根据财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税字[1997]114 号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》、《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部财农[2000]104 号《对关于加快发展我国远洋渔业有关问题意见的函》，本公司从事外海、远洋捕捞业务取得的所得免征企业所得税，非远洋捕捞业务取得的所得按 25%计缴企业所得税，本公司所属舟山分公司、烟台分公司、北京海鲜分公司与本公司汇总缴纳所得税；本公司所属境内子公司执行 25%的企业所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

（一）截至 2010 年 6 月 30 日，本公司子公司概况：

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------|-------------|-----|--------|---------------|-------------------------------|-----------|---------------------|------|-------|--------|--------|----------------------|---|
| 中水新加坡有限公司 | 全资子公司 | 新加坡 | 批发、零售 | 60 万新加坡元 | 水产品批发、零售贸易 | 199.00 | 199.00 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 中水北美公司 | 全资子公司 | 北美 | 进出口 | 0.5 万美元 | 水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易 | 70.65 | 70.65 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 中国水产（斐济）控股有限公司 | 全资子公司 | 斐济 | 捕捞、销售 | 2.5 万美元 | 金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等 | -2,818.48 | -2,818.48 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 北京海丰船务运输公司 | 全资子公司 | 中国 | 运输补给 | 1,500.00 万人民币 | 承运渔业船队生产补给物资、冷冻水产品、船舶租赁、人才交流等 | 1,444.08 | 1,444.08 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 大洋商贸有限责任公司 | 全资子公司 | 中国 | 捕捞、销售等 | 3,000.00 万人民币 | 捕捞、储运、加工、销售、进出口等 | 2,904.65 | 2,904.65 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 大连南成修船有限公司 | 控股子公司 | 中国 | 船舶修理 | 150 万美元 | 船舶修理及船舶机械加工等 | 346.90 | 346.90 | 51% | 51% | 是 | 974.62 | | |
| 中水金海（北京）房地产有限公司 | 控股子公司 | 中国 | 房地产开发 | 5,000.00 万人民币 | 房地产开发、销售自行开发的商品房、自有房产的物业管理 | 4,730.00 | 4,730.00 | 92% | 92% | 是 | 126.10 | | |
| 北京中水京越餐饮有限公司 | 全资子公司 | 中国 | 餐饮 | 268 万人民币 | 经营日餐、销售饮料、酒等 | 245.50 | 245.50 | 100% | 100% | 是 | | | |
| 韶关市兴盛投资置业有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 中国 | 房地产开发 | 2,923.00 万人民币 | 国内置业投资，房地产开发 | 5,918.50 | 5,918.50 | 90% | 90% | 是 | 282.87 | | |

注 1、属于通过同一控制下企业合并形成的子公司包括：中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限公司、北京海丰船务运输公司、大洋商贸有限责任公司、大连南成修船有限公司、中水金海（北京）房地产有限公司、北京中水京越餐饮有限公司。

注 2、公司与中国水产（集团）总公司（现已更名为中国农业发展集团总公司）于 2002 年 12 月 2 日签订了受让中国水产（集团）总公司所属的中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限责任公司、北京海丰船务运输公司及大洋商贸有限责任公司的《资产转让协议》。公司对上述资产进行零收购，以账面价值作为原始投资入账，由于本公司存在实质上构成对中国水产（斐济）控股有限公司投资的其他应收款，对其的长期投资也按账面价值（为负数）确认，因此造成其初始投资为负数。

2、本公司不存在纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司。

（二）合并报表范围变更情况

本期合并报表编制范围未发生变更。

（三）其他

1、本公司不存在母公司拥有半数以上股权，但未能对其形成控制的被投资单位。

2、本公司本期不存在新增非同一控制下企业合并方式取得的子公司。

3、财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法详见附注 二、(七)。

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，余额或发生额单位均为人民币元；期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 6 月 30 日，上期发生指 2009 年 1-6 月，本期发生指 2010 年 1-6 月。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|----------------|--------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 254,022.09 | | | 75,104.04 |
| 人民币 | | | 150,537.94 | | | 36,256.57 |
| 美元 | 5,237.98 | 6.7909 | 35,570.60 | 4,473.98 | 6.8282 | 30,549.23 |
| 斐济币 | 19,989.34 | 3.3975 | 67,913.55 | 2,343.85 | 3.5404 | 8,298.24 |
| 新币 | | | - | | | - |
| 银行存款： | | | 249,766,784.95 | | | 238,423,250.65 |
| 人民币 | | | 215,693,817.50 | | | 202,287,062.27 |
| 美元 | 4,767,113.67 | 6.7909 | 32,372,992.22 | 5,149,548.79 | 6.8282 | 35,162,149.05 |
| 斐济币 | 500,362.50 | 3.3975 | 1,699,975.23 | 275,119.58 | 3.5404 | 974,039.33 |
| 新币 | | | - | | | - |
| 其他货币资金： | | | 166,232.38 | | | 4,795,252.46 |
| 人民币 | | | 142,449.97 | | | 4,770,469.51 |
| 美元 | | | - | | | - |
| 斐济币 | 7,000.00 | 3.3975 | 23,782.41 | 7,000.00 | 3.5404 | 24,782.95 |
| 新币 | | | - | | | - |
| 合计 | | | 250,187,039.42 | - | | 243,293,607.15 |

(二) 交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1.交易性债券投资 | | |
| 2.交易性权益工具投资 | | |
| 3.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 | 31,235,517.30 | 32,255,697.50 |
| 4.衍生金融资产 | | |
| 5.其他 | | |
| 合计 | 31,235,517.30 | 32,255,697.50 |

注：本公司本年度无变现有限制的交易性金融资产。

(三) 应收票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|-----------|
| 银行承兑汇票 | | 80,000.00 |
| 合计 | - | 80,000.00 |

注 1、本公司期末无已抵押的应收票据。

注 2、应收票据期末较期初减少，主要原因为承兑汇票到期所致。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 31,336,254.03 | 49.12 | 31,508,372.95 | 100.55 | 31,508,372.95 | 47.62 | 31,508,372.95 | 100.00 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | | | | | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 32,460,308.49 | 50.88 | 20,511,376.44 | 63.19 | 34,654,701.41 | 52.38 | 20,511,376.44 | 59.19 |
| 合计 | 63,796,562.52 | 100.00 | 52,019,749.39 | 81.54 | 66,163,074.36 | 100.00 | 52,019,749.39 | 78.62 |

注：本公司将单笔 300 万元以上的应收账款认定为单项金额重大的应收账款，经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，对于回收可能性极小的应收账款本期全额计提坏账准备；对于其他虽存在减值迹象但仍有回收可能的应收账款，则随同其他单项金额不重大的应收账款一并采用帐龄法计提坏账准备。

2、应收账款账龄

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例% | | 金额 | 比例% | |
| 一年以内 | 10,365,897.15 | 16.25 | 121,758.67 | 13,552,567.80 | 20.48 | 131,509.59 |
| 一至二年 | 975,091.75 | 1.53 | 9,750.92 | 560,940.00 | 0.85 | 28,047.00 |
| 二至三年 | 559,066.53 | 0.88 | 28,047.00 | | | |
| 三年以上 | 51,896,507.09 | 81.35 | 51,860,192.80 | 52,049,566.56 | 78.67 | 51,860,192.80 |
| 其中：三至四年 | | | | 80,000.00 | 0.12 | 16,000.00 |
| 四至五年 | 80,000.00 | 0.13 | 16,000.00 | 76,000.00 | 0.11 | 15,200.00 |
| 五年以上 | 51,816,507.09 | 81.22 | 51,844,192.80 | 51,893,566.56 | 78.43 | 51,828,992.80 |
| 其中：应收持股 5%以上股份股东的金额 | | | | | | |
| 合计 | 63,796,562.52 | 100.00 | 52,019,749.39 | 66,163,074.36 | 100.00 | 52,019,749.39 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|---------------------|
| 韩国 SEOHO 公司 | 828,949.09 | 828,949.09 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 美国西雅图太平洋渔业公司 | 8,632,402.64 | 8,632,402.64 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 纳米比亚新纳华投资公司 | 1,440,197.85 | 1,440,197.85 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 南非蓝路公司 | 7,588,288.93 | 7,588,288.93 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处 | 15,317,213.84 | 15,317,213.84 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 尼加拉瓜太平洋渔业公司 | 2,519,799.40 | 2,519,799.40 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 厄瓜多尔太平洋渔业公司 | 918,157.91 | 918,157.91 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 日本大洋水产公司 | 2,105,730.14 | 2,105,730.14 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 海丰瑞洋船务公司 | 136,692.00 | 136,692.00 | 100.00 | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 合计 | 39,487,431.80 | 39,487,431.80 | - | - |

4、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处 | 非关联方 | 15,219,276.54 | 5 年以上 | 23.86 |
| 美国西雅图太平洋渔业公司 | 非关联方 | 8,577,207.60 | 5 年以上 | 13.44 |
| 南非蓝路公司 | 非关联方 | 7,539,769.89 | 5 年以上 | 11.82 |
| 尼加拉瓜太平洋渔业公司 | 非关联方 | 2,503,687.96 | 5 年以上 | 3.92 |
| 日本大洋水产公司 | 非关联方 | 2,092,266.24 | 5 年以上 | 3.28 |
| 合计 | -- | 35,932,208.23 | -- | 56.32 |

5、应收关联方账款 10,647.92 元，占应收账款期末余额的 0.02%，详见附注六、（五）。

6、应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)及以上有表决权股份股东单位情况。

（五）预付款项

1、按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 8,606,927.75 | 99.86 | 9,649,156.08 | 99.88 |
| 1 至 2 年 | 11,784.06 | 0.14 | 11,784.06 | 0.12 |
| 2 至 3 年 | | - | | |
| 3 年以上 | | - | | |
| 合计 | 8,618,711.81 | 100.00 | 9,660,940.14 | 100.00 |

2、预付款项金额前五名合计

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|--------------|--------|--------------|------|-------|
| 舟山网新科技置业有限公司 | 非关联方 | 7,556,536.00 | 一年以内 | 房屋未交付 |
| 大连市电业局 | 非关联方 | 386,244.72 | 一年以内 | 提前买电 |
| 中国人民保险舟山市公司 | 非关联方 | 278,494.10 | 一年以内 | 分期摊消 |
| 大连新艺涂装有限公司 | 非关联方 | 181,290.21 | 一年以内 | 未最终结算 |
| 南通渔机物资公司 | 非关联方 | 94,956.60 | 一年以内 | 发票未到 |
| 合计 | -- | 8,497,521.63 | -- | -- |

3、预付款项中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

(六)、应收利息

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|------------|------|-----------|------------|
| 应收银行存款利息 | 286,847.50 | | 95,617.38 | 191,230.12 |
| 合计 | 286,847.50 | - | 95,617.38 | 191,230.12 |

注：应收利息期末较期初减少，主要原因为报告期收到到期通知存款利息收入所致。

(七)、其他应收款

1、其他应收款分类

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | | - | | - | | - | | |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | | - | | - | | - | | |
| 其他不重大其他应收款 | 9,049,739.30 | 100.00 | 9,325,187.57 | 103.04 | 11,977,522.91 | 100.00 | 9,325,187.57 | 77.86 |
| 合计 | 9,049,739.30 | 100.00 | 9,325,187.57 | 103.04 | 11,977,522.91 | 100.00 | 9,325,187.57 | 77.86 |

注 1、本公司将单笔 300 万元以上的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款，其他均作为单项金额不重大的其他应收款。经过单项金额重大的应收帐款进行个别认定，对无确凿证据表明存在减值迹象的应收帐款采用帐龄法计提坏账准备。

注 2、其他应收款期末比期初大幅减少，主要原因为报告期末其他应收款余额

小于已计提坏账准备。

2、其他应收款账龄

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 一年以内 | 28,610.19 | 0.32 | 3,615.26 | 1,680,798.75 | 14.03 | 3,615.26 |
| 一至二年 | 74,797.69 | 0.83 | 7,196.71 | 860,625.87 | 7.19 | 7,196.71 |
| 二至三年 | 7,168.97 | 0.08 | 6,677.78 | 43,199.82 | 0.36 | 6,677.78 |
| 三年以上 | 8,939,162.45 | 98.78 | 9,307,697.82 | 9,392,898.47 | 78.42 | 9,307,697.82 |
| 其中：三至四年 | 54,721.87 | 0.60 | 13,454.16 | 67,270.82 | 0.56 | 13,454.16 |
| 四至五年 | 15,339.11 | 0.17 | 3,507.82 | 15,339.11 | 0.13 | 3,507.82 |
| 五年以上 | 8,869,101.47 | 98.00 | 9,290,735.84 | 9,310,288.54 | 77.73 | 9,290,735.84 |
| 其中：应收持股 5%以上股份股东的金额 | | | | | | |
| 合计 | 9,049,739.30 | 100.00 | 9,325,187.57 | 11,977,522.91 | 100.00 | 9,325,187.57 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------|---|
| BP south-west pacific limited | 232,070.72 | 232,070.72 | 100.00% | 2002 年 10 月以前形成。 |
| SHELL | 70,510.87 | 70,510.87 | 100.00% | 2002 年 10 月以前形成。 |
| 海关押金 | 176,054.08 | 176,054.08 | 100.00% | 1998 年船队来斐时缴纳押金斐币 5 万，斐济政府多次政变。 |
| 房租押金 | 121,653.40 | 121,653.40 | 100.00% | 2004 年已经更换房子，房租已经被房东扣了作为损坏物品赔偿，无单据，未处理。 |
| Josatekiwainig&Tuilevu | 3,168.97 | 3,168.97 | 100.00% | 均为斐济政府官员相关款项，收回可能性极小。账龄 2-3 年 |
| 平安 166 船 | 88,300.85 | 88,300.85 | 100.00% | 该船已经不知下落，2002 年 10 月以前形成 |
| 福远公司 | 95,245.36 | 95,245.36 | 100.00% | 该公司已经不知下落，2002 年 10 月以前形成。 |
| 斐济国家渔业有限公司筹备处开办费 | 346,204.97 | 346,204.97 | 100.00% | 斐济国家渔业公司筹备处发生的费用，当初签约政府已经下台，2002 年 10 月以前形成 |
| 斐济国家海关税务局(以前年度应退税) | 2,399,320.86 | 2,399,320.86 | 100.00% | "斐济政府税务部门多次更迭，人员轮换收回可能性极小。" |
| 薛江 | 15,492.76 | 15,492.76 | 100.00% | 2003 年已经被斐济当局遣返，2002 年 10 月以前形成 |
| 南非 TRT 代理公司 | 1,214,197.22 | 1,214,197.22 | 100.00% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 尼加拉瓜造船厂 | 955,948.00 | 955,948.00 | 100.00% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 纳米比亚日普帕公司 | 243,441.14 | 243,441.14 | 100.00% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 辽宁大连海渔公司 | 1,998,470.00 | 1,998,470.00 | 100.00% | 未收回。 |
| 合计 | 7,960,079.20 | 7,960,079.20 | - | - |

4、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|--------------------|--------|--------------|------|----------------|
| 斐济国家海关税务局(以前年度应退税) | 非关联方 | 2,315,101.68 | 5年以上 | 25.58 |
| 南非 TRT 代理公司 | 非关联方 | 1,214,197.22 | 5年以上 | 13.42 |
| 尼加拉瓜造船厂 | 非关联方 | 955,948.00 | 5年以上 | 10.56 |
| 中国化工建设大连分公司 | 非关联方 | 261,000.00 | 5年以上 | 2.88 |
| 纳米比亚日普帕公司 | 非关联方 | 243,441.14 | 5年以上 | 2.69 |
| 合计 | -- | 4,989,688.04 | -- | 55.14 |

5、其他应收款中期末无持公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东欠款。

6、期末其他应收款中应收关联方账款 264,643.81 元，占其他应收款期末余额的 2.92%，详见附注六、（五）

（八）存货

1、存货分类

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 22,508,464.58 | | 22,508,464.58 | 20,973,833.33 | | 20,973,833.33 |
| 在产品 | 47,588,871.30 | | 47,588,871.30 | 26,504,851.17 | | 26,504,851.17 |
| 库存商品 | 20,312,998.03 | 1,385,682.39 | 18,927,315.64 | 33,668,389.12 | 1,886,372.58 | 31,782,016.54 |
| 开发产品 | 5,070,139.34 | | 5,070,139.34 | 5,070,139.34 | | 5,070,139.34 |
| 开发成本 | 28,063,483.61 | | 28,063,483.61 | 26,133,552.57 | | 26,133,552.57 |
| 合计 | 123,543,956.86 | 1,385,682.39 | 122,158,274.47 | 112,350,765.53 | 1,886,372.58 | 110,464,392.95 |

2、存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|---------|--------------|-------|------|------------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | | | | - |
| 在产品 | | | | | - |
| 库存商品 | 1,886,372.58 | | | 500,690.19 | 1,385,682.39 |
| 周转材料 | | | | | - |
| 消耗性生物资产 | | | | | - |
| 合计 | 1,886,372.58 | - | - | 500,690.19 | 1,385,682.39 |

3、存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|---------|--------------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | | | |
| 库存商品 | 期末存货成本与可变现净值孰低原则确定 | 销售时一并转销 | |
| 在产品 | | | |
| 周转材料 | | | |
| 消耗性生物资产 | | | |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 待摊费用 | 4,249,797.99 | 6,556,017.92 |
| 合计 | 4,249,797.99 | 6,556,017.92 |

注：其他流动资产期末较期初减少，主要原因为摊销捕鱼许可证费用、船舶保险费用等所致；

(十) 可供出售金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|-----------|-----------|
| 可供出售债券 | | |
| 可供出售权益工具 | 54,460.81 | 54,098.00 |
| 其他 | | |
| 合计 | 54,460.81 | 54,098.00 |

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 被投资单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 金额 | 减值准备 | 金额 | 减值准备 |
| 对联营企业投资 | 94,698,267.42 | 14,795,820.88 | 103,691,005.36 | 14,795,820.88 |
| 其他股权投资 | 2,340,000.00 | 2,100,000.00 | 2,340,000.00 | 2,100,000.00 |
| 合计 | 97,038,267.42 | 16,895,820.88 | 106,031,005.36 | 16,895,820.88 |

2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------|-------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 联营企业：华农财产保险股份有限公司 | 权益法 | 110,000,000.00 | 103,691,005.36 | -8,992,737.94 | 94,698,267.42 | 22% | 22% | | 14,795,820.88 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|-----|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|--|--|
| 其他股权投资 :北京亚都科技股份有限公司 | 成本法 | 240,000.00 | 240,000.00 | | 240,000.00 | 0.24% | 0.24% | | | | |
| 青岛正进万博食品有限公司 | 成本法 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 | 10% | 10% | | 2,100,000.00 | | |
| 合计 | - | 112,340,000.00 | 106,031,005.36 | -8,992,737.94 | 97,038,267.42 | -- | -- | -- | 16,895,820.88 | | |

(十二) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 348,204,566.14 | 406,576.98 | 26,699,620.89 | 321,911,522.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,214,573.37 | - | - | 1,214,573.37 |
| 专用设备 | 335,712,041.36 | 36,496.44 | 26,671,753.17 | 309,076,784.63 |
| 运输工具 | 6,627,644.07 | 255,893.03 | 3,973.63 | 6,879,563.47 |
| 通用设备 | 4,650,307.34 | 114,187.51 | 23,894.09 | 4,740,600.76 |
| 二、累计折旧合计： | 128,593,793.87 | 9,470,291.84 | 16,691,767.56 | 121,372,318.15 |
| 其中：房屋及建筑物 | 758,390.89 | 9,297.90 | - | 767,688.79 |
| 专用设备 | 120,384,589.81 | 9,034,623.36 | 16,665,894.50 | 112,753,318.67 |
| 运输工具 | 4,080,084.55 | 295,544.48 | 3,375.53 | 4,372,253.50 |
| 通用设备 | 3,370,728.62 | 130,826.10 | 22,497.53 | 3,479,057.19 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 219,610,772.27 | -9,063,714.86 | 10,007,853.33 | 200,539,204.08 |
| 其中：房屋及建筑物 | 456,182.48 | -9,297.90 | - | 446,884.58 |
| 专用设备 | 215,327,451.55 | -8,998,126.92 | 10,005,858.67 | 196,323,465.96 |
| 运输工具 | 2,547,559.52 | -39,651.45 | 598.10 | 2,507,309.97 |
| 通用设备 | 1,279,578.72 | -16,638.59 | 1,396.56 | 1,261,543.57 |
| 四、减值准备合计 | 17,251,660.53 | - | 18,662.50 | 17,232,998.03 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 专用设备 | 17,251,660.53 | | 18,662.50 | 17,232,998.03 |
| 运输工具 | | | | |
| 通用设备 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 202,359,111.74 | -9,063,714.86 | 9,989,190.83 | 183,306,206.05 |
| 其中：房屋及建筑物 | 456,182.48 | -9,297.90 | - | 446,884.58 |
| 专用设备 | 198,075,791.02 | -8,998,126.92 | 9,987,196.17 | 179,090,467.93 |
| 运输工具 | 2,547,559.52 | -39,651.45 | 598.10 | 2,507,309.97 |
| 通用设备 | 1,279,578.72 | -16,638.59 | 1,396.56 | 1,261,543.57 |

注 1、固定资产期末较期初减少，主要原因为本期出售运输船明发轮，原值 26,162,936.87 元，累计折旧 16,563,639.31 元。

注 2、本公司本年度不存在应办理产权证而未办妥的情况。

2、暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | | | | | |
| 专用设备(长兴轮) | 28,791,278.46 | 12,197,386.68 | 13,835,273.08 | 2,758,618.70 | 在斐济苏瓦港口抛锚 |
| 运输工具 | | | | | |
| 通用设备 | | | | | |

注：长兴轮原作业区域为南太平洋，捕捞产品为大西洋胸棘鲷，近两年来大西洋胸棘鲷资源衰退，捕捞量萎缩。考虑到捕捞成本及新西兰海域附近的准入制度等原因，目前在斐济苏瓦港口抛锚。

3、本公司无通过融资租赁租入的固定资产及期末准备处置的固定资产。

(十三) 在建工程

1、在建工程情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------------------|---------------|------|---------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 新建 6 条 37.6M 金枪鱼延绳钓鱼船 | 21,010,539.54 | | 21,010,539.54 | | | |
| 合计 | 21,010,539.54 | - | 21,010,539.54 | - | - | - |

2、重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|-----------------------|------|-----------|
| 新建 6 条 37.6M 金枪鱼延绳钓鱼船 | 70% | 预算 3000 万 |

注 1、工程项目名称为 37.6 m 冷海水金枪鱼延绳钓鱼船建造，本期开工建造，目前项目已经过半。

注 2、本公司本年度未发生借款费用资本化的事项。

(十四) 无形资产**1、无形资产情况**

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|-------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 28,374,670.81 | - | - | 28,374,670.81 |
| 股份财务软件 | 25,410.00 | | | 25,410.00 |
| 阿根廷鱿钓项目入渔费 | 19,478,290.81 | | | 19,478,290.81 |
| 瓦努阿图 10 年期渔权 | 3,873,402.00 | | | 3,873,402.00 |
| 所罗门 4 年捕鱼权 | 4,997,568.00 | | | 4,997,568.00 |
| 二、累计摊销合计 | 18,798,462.18 | 702,178.92 | -9,750.23 | 19,510,391.33 |
| 股份财务软件 | 25,410.00 | | | 25,410.00 |
| 阿根廷鱿钓项目入渔费 | 11,686,974.48 | | | 11,686,974.48 |
| 瓦努阿图 10 年期渔权 | 3,181,022.52 | 160,461.17 | -2,228.11 | 3,343,711.80 |
| 所罗门 4 年捕鱼权 | 3,905,055.18 | 541,717.75 | -7,522.12 | 4,454,295.05 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 9,576,208.63 | -702,178.92 | 9,750.23 | 8,864,279.48 |
| 股份财务软件 | - | - | - | - |
| 阿根廷鱿钓项目入渔费 | 7,791,316.33 | - | - | 7,791,316.33 |
| 瓦努阿图 10 年期渔权 | 692,379.48 | -160,461.17 | 2,228.11 | 529,690.20 |
| 所罗门 4 年捕鱼权 | 1,092,512.82 | -541,717.75 | 7,522.12 | 543,272.95 |
| 四、减值准备合计 | 7,791,316.33 | - | - | 7,791,316.33 |
| 股份财务软件 | | | | - |
| 阿根廷鱿钓项目入渔费 | 7,791,316.33 | | | 7,791,316.33 |
| 瓦努阿图 10 年期渔权 | | | | |
| 所罗门 4 年捕鱼权 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 1,784,892.30 | -702,178.92 | 9,750.23 | 1,072,963.15 |
| 股份财务软件 | - | - | - | - |
| 阿根廷鱿钓项目入渔费 | - | - | - | - |
| 瓦努阿图 10 年期渔权 | 692,379.48 | -160,461.17 | 2,228.11 | 529,690.20 |
| 所罗门 4 年捕鱼权 | 1,092,512.82 | -541,717.75 | 7,522.12 | 543,272.95 |

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 | 其他减少的原因 |
|---------|--------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| 京越餐饮装修费 | 833,882.01 | | 110,778.54 | | 723,103.47 | |
| 股份本部装修费 | 116,820.00 | | 11,880.00 | | 104,940.00 | |
| 金海装修费 | 125,753.76 | | 23,578.86 | | 102,174.90 | |
| 合计 | 1,076,455.77 | - | 146,237.40 | - | 930,218.37 | |

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 坏账准备 | 503,693.58 | 503,693.58 |
| 固定资产折旧 | 145,926.75 | 145,926.75 |
| 小计 | 649,620.33 | 649,620.33 |
| 递延所得税负债： | | |
| 交易性金融资产公允价值变动损益 | 563,924.38 | 563,924.38 |
| 小计 | 563,924.38 | 563,924.38 |

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异： | |
| 坏账准备 | 2,014,774.28 |
| 固定资产折旧 | 583,707.03 |
| 合计 | 2,598,481.31 |
| 应纳税暂时性差异 | |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 2,255,697.50 |
| 合计 | 2,255,697.50 |

(十七) 资产减值准备明细表

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|------|------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 61,344,936.96 | | | | 61,344,936.96 |
| 二、存货跌价准备 | 1,886,372.58 | | | 500,690.19 | 1,385,682.39 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | - |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | - |
| 五、长期股权投资减值准备 | 16,895,820.88 | | | | 16,895,820.88 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | - |

| | | | | | |
|------------------|----------------|---|---|------------|----------------|
| 七、固定资产减值准备 | 17,251,660.53 | | | 18,662.50 | 17,232,998.03 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | - |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | - |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | - |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | - |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | - |
| 十二、无形资产减值准备 | 7,791,316.33 | | | | 7,791,316.33 |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | - |
| 十四、其他 | | | | | - |
| 合计 | 105,170,107.28 | - | - | 519,352.69 | 104,650,754.59 |

(十八) 应付账款

1、帐龄情况

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 2,729,024.34 | 7,467,985.50 |
| 1-2 年 | 4,184,169.63 | 4,296,973.81 |
| 2-3 年 | 112,804.18 | |
| 3 年以上 | 177,740.22 | 177,740.22 |
| 合计 | 7,203,738.37 | 11,942,699.53 |

注 1、应付账款期末较期初减少，主要原因为中水斐济控股公司支付饵料款、燃油款等。

注 2、应付账款期末数中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况。

注 3、应付账款期末数中应付关联方单位款项合计 128,811.66 元，占期末应付账款余额的 1.79%，详见附注六、(五)。

(十九) 预收款项

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 10,279,803.86 | 2,521,588.67 |
| 1-2 年 | | |
| 2-3 年 | | |
| 3 年以上 | 321,533.75 | 321,533.75 |
| 合计 | 10,601,337.61 | 2,843,122.42 |

注 1、账龄超过一年的预收款项由于尚未结算故没有结转。

注 2、本期增加主要系大连南城修船公司预收修船款增加所致。

注 3、预收款项期末数中无预收持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位款项以及其他关联方款项。

(二十) 职工薪酬

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,655,445.53 | 20,990,701.50 | 28,773,924.08 | 10,872,222.95 |
| 二、职工福利费 | | 450,609.19 | 450,609.19 | - |
| 三、社会保险费 | -4,297.00 | 1,884,363.20 | 1,810,093.83 | 69,972.37 |
| 其中:1、医疗保险费 | -342.00 | 620,533.33 | 604,494.51 | 15,696.82 |
| 2、基本养老保险费 | -3,784.00 | 1,109,107.69 | 1,058,803.19 | 46,520.50 |
| 3、失业保险给 | -171.00 | 78,795.96 | 74,484.75 | 4,140.21 |
| 4、工伤保险费 | | 43,444.77 | 40,733.64 | 2,711.13 |
| 5、生育保险给 | | 32,481.45 | 31,577.74 | 903.71 |
| 四、住房公积金 | | 641,175.10 | 627,267.30 | 13,907.80 |
| 五、辞退福利 | | 2,500.00 | 2,500.00 | - |
| 六、工会经费和职工教育费附加 | 1,550,821.64 | 215,042.56 | 78,926.79 | 1,686,937.41 |
| 七、其他 | | 26,119.73 | 26,119.73 | - |
| 合计 | 20,201,970.17 | 24,210,511.28 | 31,769,440.92 | 12,643,040.53 |

注 1、职工薪酬期末较期初减少，主要原因为支付奖金和船员劳务费等。

注 2、期末余额中无拖欠性质款项。

(二十一) 应交税费

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | -128,444.85 | -1,023,226.97 |
| 消费税 | - | |
| 营业税 | 56,595.55 | 143,340.64 |
| 企业所得税 | -2,879,595.07 | -2,790,384.26 |
| 个人所得税 | 71,608.89 | 139,379.70 |
| 城市维护建设税 | 3,961.69 | 10,058.21 |
| 教育费附加 | 1,697.87 | 14,194.28 |
| 其他税费 | 12,160.28 | |
| 合计 | -2,862,015.64 | -3,506,638.40 |

(二十二) 其他应付款

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 10,233,339.13 | 64.56 | 15,614,950.88 | 73.54 |
| 1 至 2 年 | 1,884,802.08 | 11.89 | 1,980,587.08 | 9.33 |
| 2 至 3 年 | 95,785.00 | 0.60 | | |
| 3 年以上 | 3,637,801.37 | 22.95 | 3,637,801.37 | 17.13 |
| 合计 | 15,851,727.58 | 100.00 | 21,233,339.33 | 100.00 |

注 1、其他应付款期末数中应付关联方单位款项合计 1,446.30 万元，占期末其他应付款余额的 91.24%，详见附注六、(五)。

注 2、其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项共 97.18 万元，占期末其他应付款余额的 6.13%。

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------|------------|
| 中国农业发展集团总公司 | 818,626.64 | 818,626.64 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司 | 22,959.39 | 22,959.39 |
| 中国华农资产经营公司 | 130,203.91 | 130,203.91 |
| 合计 | 971,789.94 | 971,789.94 |

(二十三) 长期应付款

| 单位 | 期限 | 初始金额 | 利率(%) | 应计利息 | 期末余额 | 借款条件 | 性质或内容 |
|--------------|-------------|--------------|-------|------|--------------|------|-------|
| 中国水产烟台海洋渔业公司 | 2007-2012 年 | 6,000,000.00 | | | 6,000,000.00 | | 重组补偿金 |
| 合计 | | 6,000,000.00 | | | | | |

注：2002 年 8 月 20 日，本公司与中国水产烟台海洋渔业公司（以下简称“烟渔公司”）签署了关于资产转让及相关人员划转的协议，协议约定：本公司在转让其所属的渔船等资产时，按“人随资产走”的基本原则，同时将相关人员一并划转至烟渔公司，作为在本次资产重组中烟渔公司接受中水渔业划转人员的前提条件，中水渔业从 2003 年起 10 年内每年给烟渔公司支付补偿金，其中：第一年向烟渔公司支付 150 万元，以后每年支付 100 万元。执行新准则后将应支付的补偿款 600 万元（2007 年至 2012 年）作为负债进行确认。中国水产烟台海洋渔业公司为本公司关联方。

(二十四) 股本

| 项 目 | 期初数 | | 本期增减变动(+、-) | | | | | | 期末数 | | |
|-------------|----------------|---------|-------------|----|------|------|-------|-----------------|-----------------|----------------|---------|
| | 金额 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 以股抵债 | 股改变动 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例 |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | | | | |
| 1.发起人股份 | | | | | | | | | | | |
| 其中：国家持有股份 | | | | | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | | | | | | | | | | | |
| 外资法人持有股份 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 2.募集法人股 | | | | | | | | | | | |
| 3.内部职工股 | | | | | | | | | | | |
| 4.优先股或其他股 | | | | | | | | | | | |
| 尚未流通股份合计 | | | | | | | | | | | |
| 二、有限售条件的流通股 | | | | | | | | | | | |
| 其中：国家持有股份 | | | | | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | 189,045,000.00 | 59.18% | | | | | | -189,045,000.00 | -189,045,000.00 | | |
| 外资法人持有股份 | | | | | | | | | | | |
| 其他（高管持股） | 26,521.00 | 0.01% | | | | | | -6,630.00 | -6,630.00 | 19,891.00 | 0.01% |
| 有限售条件的流通股合计 | 189,071,521.00 | 59.19% | | | | | | -189,051,630.00 | -189,051,630.00 | 19,891.00 | 0.01% |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | | | | | |
| 1.人民币普通股 | 130,383,479.00 | 40.81% | | | | | | 189,051,630.00 | 189,051,630.00 | 319,435,109.00 | 99.99% |
| 2.境内上市的外资股 | | | | | | | | | | | |
| 3.境外上市的外资股 | | | | | | | | | | | |
| 已上市流通股份合计 | 130,383,479.00 | 40.81% | | | | | | 189,051,630.00 | 189,051,630.00 | 319,435,109.00 | 99.99% |
| 三、股份总数 | 319,455,000.00 | 100.00% | | | | | | | | 319,455,000.00 | 100.00% |

(二十五) 资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|--------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 285,797,441.18 | | | 285,797,441.18 |
| 其他资本公积 | 40,902,631.13 | 362.81 | | 40,902,993.94 |
| 合计 | 326,700,072.31 | 362.81 | - | 326,700,435.12 |

注：资本公积本期增加原因系可供出售金融资产公允价值变动所致。

(二十六) 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,469,950.68 | | | 34,469,950.68 |
| 任意盈余公积 | | | | - |
| 储备基金 | | | | - |
| 企业发展基金 | | | | - |
| 其他 | | | | - |
| 合计 | 34,469,950.68 | - | - | 34,469,950.68 |

(二十七) 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | -23,692,936.04 | |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后 年初未分配利润 | -23,692,936.04 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,276,845.01 | |
| 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 | -12,416,091.03 | |

(二十八) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 营业收入： | 122,261,620.16 | 148,664,197.71 |
| 主营业务收入 | 119,954,696.92 | 147,723,448.05 |
| 其他业务收入 | 2,306,923.24 | 940,749.66 |
| 营业成本： | 86,549,817.03 | 122,543,477.09 |
| 主营业务成本 | 84,979,868.44 | 123,053,294.36 |
| 其他业务成本 | 1,569,948.59 | -509,817.27 |

2、主营业务（分业务）

| 名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 其中：捕捞 | 94,747,601.14 | 64,470,492.14 | 115,739,945.15 | 99,140,970.89 |
| 销售 | 9,733,419.60 | 8,612,749.11 | 4,236,267.43 | 1,665,199.50 |
| 修船 | 14,059,490.16 | 11,310,224.87 | 26,925,527.48 | 21,814,061.57 |
| 餐饮 | 1,414,186.02 | 586,402.32 | 821,707.99 | 433,062.40 |
| 合计 | 119,954,696.92 | 84,979,868.44 | 147,723,448.05 | 123,053,294.36 |

3、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 主营业务 | | | | |
| 其中：国内 | 45,124,515.61 | 29,507,281.10 | 59,782,990.61 | 54,007,861.30 |
| 国外 | 74,830,181.31 | 55,472,587.34 | 87,940,457.44 | 69,045,433.06 |
| 合计 | 119,954,696.92 | 84,979,868.44 | 147,723,448.05 | 123,053,294.36 |

4、公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------------------------|---------------|-----------------|
| F.C.F. Fishery Co., Ltd | 42,180,345.28 | 34.50 |
| Temuka Seafoods Ltd | 11,270,783.39 | 9.22 |
| Tosa Bussan Fiji Ltd | 7,444,712.64 | 6.09 |
| 黄仁春 | 5,526,112.50 | 4.52 |
| Tripacific Marine Ltd | 5,437,731.21 | 4.45 |
| 合计 | 66,421,953.81 | 54.33 |

(二十九) 营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------|--------------|-------|
| 城市维护建设税 | 17,858.48 | 164,023.07 | 7% |
| 教育费附加 | 7,653.64 | 70,295.28 | 3% |
| 地方教育费附加 | | 15,610.05 | 2% |
| 水利基金 | 145,451.64 | | 1‰ |
| 营业税 | 137,357.26 | 2,212,150.00 | 5% |
| 其他 | 3,617.98 | | 0.03% |
| 合计 | 311,939.00 | 2,462,078.40 | |

注：本期减少主要系合并报表编制范围变化原因所致。

(三十) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出 | 309,750.00 | -33,748.68 |
| 减：利息收入 | 800,269.94 | 956,070.26 |
| 加：汇兑损失 | 588,104.83 | 1,423,354.37 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 加：其他支出 | 123,037.03 | 38,580.07 |
| 合计 | 220,621.92 | 472,115.50 |

注：财务费用本期较上期变化，主要由于汇率变动，本期汇兑损失减少所致。

(三十一) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | -1,020,180.20 | -14,436,133.77 |
| 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 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | -1,020,180.20 | -14,436,133.77 |

注：公允价值变动收益主要为华农财产保险股份有限公司账面公允价值变动影响，本期较上期波动主要原因为本期华农财产保险股份有限公司未纳入本公司合并范围而上期对其合并 1-3 月利润表。

(三十二) 投资收益

1、分类

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -8,992,737.94 | -940,092.21 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 12,380,021.62 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 614,078.60 | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 18,311,661.53 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | -8,378,659.34 | 29,751,590.94 |

注：投资收益本期较上期减少，主要原因为本期权益法确认华农财险公司投资收益及交易性金融资产分红取得投资收益增加所致。

2、按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|---------------|-------------|--------------|
| 华农财产保险股份有限公司 | -8,992,737.94 | -940,092.21 | 合并报表编制范围变化 |
| 合计 | -8,992,737.94 | -940,092.21 | |

(三十三) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 补贴收入 | | |
| 处置非流动资产利得 | 5,419.48 | |
| 罚没利得 | | 23,289.80 |
| 政府补助利得 | 14,376,600.00 | 3,920,000.00 |
| 确实无法支付而按规定程序经批准后转作营业外收入的应付款项 | - | |
| 盘盈利得 | - | |
| 赔偿收入 | | 21,908.40 |
| 违约金收入 | | 2,549.32 |
| 其他 | 123,084.13 | 13,009.71 |
| 合计 | 14,505,103.61 | 3,980,757.23 |

注：本期营业外收入增加系由于收到的政府补助增加所致。

(三十四) 政府补助

| 项 目 | 明 细 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|---------------|--------------|
| 与收益相关的 政府补助 | 燃油补贴 | 7,727,700.00 | 3,920,000.00 |
| | 财政科技创新基金 | | |
| | 对外经济技术合作专项资金补贴 | 6,648,900.00 | |
| 合 计 | | 14,376,600.00 | 3,920,000.00 |

注：根据财农[2010]49号《财政部关于拨付中国农业发展集团总公司2009年度石油价格改革财政补贴资金的通知》和财企[2009]420号《财政部关于拨付2008年度对外经济技术合作专项资金的通知》，本公司将当期收到的燃油补贴款7,727,000.00元以及对外经济技术合作专项资金补贴6,638,900.00元确认为本年度政府补助利得。

(三十五) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 非流动资产处置损失合计 | 205,870.59 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 205,870.59 | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | | |
| 罚款支出 | 13,722.66 | |
| 合 计 | 219,593.25 | |

(三十六) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 383,371.13 | 521,500.42 |
| 递延所得税调整 | | |
| 合 计 | 383,371.13 | 521,500.42 |

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 11,276,845.01 | 7,563,484.38 |
| 非经常性损益 | 2 | 13,192,446.05 | 19,329,883.05 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | -1,915,601.04 | -11,766,398.67 |
| 期初股份总数 | 4 | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | | |
| 报告期缩股数 | 10 | | |
| 报告期月份数 | 11 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12 | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.0353 | 0.0237 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 14=3/12 | -0.0060 | -0.0368 |

备注：12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

2、稀释每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|---------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润(考虑稀释性潜在普通股对其影响) | 1 | 11,276,845.01 | 7,563,484.38 |
| 非经常性损益 | 2 | 13,192,446.05 | 19,329,883.05 |
| 扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润(考虑稀释性潜在普通股对其影响) | 3=1-2 | -1,915,601.04 | -11,766,398.67 |
| 期初股份总数 | 4 | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | | |
| 报告期缩股数 | 10 | | |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 11 | | |
| 报告期月份数 | 12 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 13 | 319,455,000.00 | 319,455,000.00 |
| 基本每股收益 | 14=1/13 | 0.0353 | 0.0237 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | 15=3/13 | -0.0060 | -0.0368 |

备注：13=4+5+6*7/12-8*9/12-10+11

(三十八) 其他综合收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|---------------|------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | 362.81 | 491.86 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 362.81 | 491.86 |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | | |
| 小计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | -1,266,792.32 | -44,816.29 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -1,266,792.32 | -44,816.29 |
| 5. 其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | -1,266,429.51 | -44,324.43 |

(三十九) 现金流量附注**1、收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 金额 |
|----------------|---------------|
| 对外经济技术合作专项资金补助 | 6,648,900.00 |
| 舟渔海宝公司购船款 | 9,500,000.00 |
| 09 年燃油补贴 | 7,727,700.00 |
| 利息收入 | 415,301.31 |
| 医保理赔款 | 54,400.58 |
| 赔偿收入 | 553,754.30 |
| 收苗木费 | 10,000.00 |
| 收到对日劳务赔款 | 1,268,028.99 |
| 其他 | 872,082.55 |
| 合计 | 27,050,167.73 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|------------------|--------------|
| 付 2010 年大连渔轮土地租金 | 80,000.00 |
| 付律师费 | 270,000.00 |
| 付中国证券报 09 年信息费 | 100,000.00 |
| 付上市公司协会会费 | 20,000.00 |
| 董事会费 | 33,000.00 |
| 审计评估费 | 968,000.00 |
| 运输费 | 3,667,859.62 |
| 装卸费 | 227,312.07 |
| 仓储费 | 258,479.45 |
| 包装加工费 | 571,692.05 |
| 付现费用 | 3,571,542.00 |
| 合计 | 9,767,885.19 |

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 11,398,958.78 | 3,299,366.15 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,382,657.63 | 10,537,762.15 |
| 无形资产摊销 | 702,178.92 | 3,190,392.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 146,237.40 | 487,685.95 |
| 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） | 76,080.52 | 49,263.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 1,020,180.20 | 14,436,133.77 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 309,750.00 | 439,052.08 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 8,378,658.74 | -29,751,590.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 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） | -11,693,881.52 | 31,309,940.08 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 6,520,513.16 | 14,188,947.12 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,290,797.39 | 16,946,174.66 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,532,131.22 | 65,133,127.09 |
| 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 | 250,187,039.42 | 233,670,048.11 |
| 减：现金的期初余额 | 243,293,607.15 | 554,615,381.99 |
| 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 | 6,893,432.27 | -320,945,333.88 |

2、现金和现金等价物的有关信息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 250,187,039.42 | 243,293,607.15 |
| 其中：库存现金 | 254,022.09 | 75,104.04 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 249,766,784.95 | 238,423,250.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 166,232.38 | 4,795,252.46 |
| 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 | 250,187,039.42 | 243,293,607.15 |
| 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 | | |

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 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 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------------|------|------|-----|------|--------|----------------|--------------|---------------|----------|-----------|
| 中国农业发展集团总公司 | 母公司 | 国有独资 | 北京 | 刘身利 | 水产品捕捞等 | 100,000,000.00 | 25.36% | 25.36% | 母公司 | 100003057 |

(二) 本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|-----------------|-------------|------|-----|------|------|---------|---------|---------|-----------|
| 大连南成修船有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 大连 | 郝德林 | 修船 | 150 万美元 | 51.00% | 51.00% | 604861047 |
| 中水金海(北京)房地产有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 北京 | 王鄂生 | 房地产 | 5000 万 | 92.00% | 92.00% | 736450899 |
| 中国水产(斐济)控股有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 苏瓦 | 荆春德 | 远洋捕捞 | 2.5 万美元 | 100.00% | 100.00% | 64300012 |
| 中水北美公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 洛杉矶 | 王鄂生 | 远洋捕捞 | 0.5 万美元 | 100.00% | 100.00% | 64300020 |
| 中水新加坡有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 新加坡 | 王鄂生 | 远洋捕捞 | 新币 60 万 | 100.00% | 100.00% | 64300039 |
| 北京海丰船务运输公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 北京 | 王忠尧 | 修船 | 1500 万 | 100.00% | 100.00% | 101185008 |
| 大洋商贸有限责任公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 北京 | 佟众恒 | 贸易 | 3000 万 | 100.00% | 100.00% | 710922640 |
| 北京中水京越餐饮有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 北京 | 蔡允飞 | 餐饮 | 268 万 | 100.00% | 100.00% | 791627247 |
| 韶关兴盛投资置业有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任 | 韶关 | 王鄂生 | 房地产 | 2923 万 | 90.00% | 90.00% | 669802355 |

(三) 本公司的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 |
|--------------|------|-----|------|------|------|---------|----------------|
| 华农财产保险股份有限公司 | 股份公司 | 北京市 | 刘身利 | 保险 | 5 亿元 | 22% | 22% |

| 被投资单位名称 | 期末资产 | 期末负债 | 期末净资产 | 本期营业收入 | 本期净利润 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------|-----------|
| 华农财产保险股份有限公司 | 571,218,085.14 | 215,022,087.21 | 356,195,997.93 | 59,659,479.95 | -40,876,081.55 | 联营企业 | 710933980 |

(四) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------------------|-------------|------------|
| 中国华农资产经营公司 | 本公司非控股股东 | 101712496 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司 | 本公司非控股股东 | 142913251 |
| 中国水产烟台海洋渔业公司 | 同受母公司控制 | 165008086 |
| 中国乡镇企业总公司 | 同受母公司控制 | 100001326 |
| 中国水产总公司 | 同受母公司控制 | 100024608 |
| 永迪发展有限公司 | 同受母公司控制 | |
| 中国水产天津公司 | 同受母公司控制 | 103064293 |
| 北京中水嘉源物业管理有限责任公司 | 同受母公司控制 | 700219046 |
| 舟山海宝运输公司 | 同受本公司股东控制 | 14869789 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂 | 同受本公司股东控制 | 14869011 |
| 舟渔明珠家园物业公司 | 同受本公司股东控制 | 72845458 |
| 舟渔物业公司冷冻厂 | 同受本公司股东控制 | 72845458 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司渔轮厂 | 同受本公司股东控制 | 72845458 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司物资供销分公司 | 同受本公司股东控制 | 84869588 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂 | 同受本公司股东控制 | 14869011 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司 | 同受本公司股东控制 | 14869038 |
| 中水大洋烟渔新大洋加工厂 | 同受本公司股东控制 | |
| 中牧实业股份有限公司 | 同受母公司控制 | 71092358X |
| 湖北中牧安达药业有限公司 | 同受本公司股东控制 | 722043053 |
| 淄博柴油机厂 | 同受本公司股东控制 | 16410114 |
| 中国爱地集团公司 | 控股股东托管企业 | 10001184-X |
| 深圳市华盛兴业投资有限公司 | 控股股东托管企业 | 79923970-8 |

(五) 关联方交易**1、购买商品、接受劳务的关联交易**

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|--------|----------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 中国水产总公司 | 采购货物 | 货物 | 市场定价 | 944,228.09 | 32.79% | 730,351.51 | 69.41% |
| 永迪发展有限公司 | 运费 | 鱼货转载 | 市场定价 | 1,583,390.32 | 55.00% | | |
| 采购货物合计 | | | | 2,527,618.41 | 87.79% | 730,351.51 | 69.41% |
| 中国水产舟渔明珠劳务公司 | 接受劳务 | 劳务 | 市场定价 | 351,450.89 | 12.21% | 321,905.13 | 30.59% |
| 接受劳务合计 | | | | 351,450.89 | 12.21% | 321,905.13 | 30.59% |

3、销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|--------|--------|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 舟渔物资供销公司 | 销售商品 | 商品 | 市场定价 | 19,594.00 | 100.00% | | |
| 中国水产总公司 | 销售商品 | 商品 | 市场定价 | | | 17,412.30 | 100.00% |
| 合计 | | | | 19,594.00 | 100.00% | 17,412.30 | 100.00% |

3、关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 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 |
|------------------|-------------------|--------|------------|-----------|-------------|-------------|----------|-------------|
| 北京中水嘉源物业管理有限责任公司 | 中水集团远洋股份有限公司 | 办公用房 | 750,000.00 | 2010年1月1日 | 2010年12月31日 | -750,000.00 | 合同 | -750,000.00 |
| 舟渔明珠家园物业公司 | 中水集团远洋股份有限公司舟山分公司 | 办公用房仓库 | 54,360.00 | 2010年1月1日 | 2010年12月31日 | -54,360.00 | 合同 | -54,360.00 |
| 中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂 | 中水集团远洋股份有限公司舟山分公司 | 冷库 | 230,933.40 | 2010年1月1日 | 2010年12月31日 | -230,933.40 | 合同 | -230,933.40 |

4、其他关联方交易

2010 年 1-6 月，本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费 15,377.85 元，同期获得理赔款 50,000.00 元。

4、 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 淄博柴油机厂 | 10,647.92 | 10,647.92 |
| 合 计 | | 10,647.92 | 10,647.92 |
| 预付账款 | 华农财产保险股份有限公司 | | 202,918.10 |
| 合 计 | | | 202,918.10 |
| 其他应收款 | 华农财产保险股份有限公司 | 264,643.81 | 59,864.00 |
| 合 计 | | 264,643.81 | 59,864.00 |
| 应付账款 | 中国水产总公司 | 128,811.66 | 531,820.51 |
| 应付账款 | 中国水产舟山海洋渔业公司 | | 59,560.65 |
| 合 计 | | 128,811.66 | 591,381.16 |
| 其他应付款 | 北京中水嘉源物业有限公司 | 3,367,800.99 | 2,558,110.79 |
| 其他应付款 | 中国农业发展集团总公司 | 818,626.64 | 818,626.64 |
| 其他应付款 | 中国水产烟台海洋渔业公司 | 82,166.81 | 82,166.81 |
| 其他应付款 | 中国水产舟山海洋渔业公司 | 22,959.39 | 22,959.39 |
| 其他应付款 | 中国华农资产经营公司 | 130,203.91 | 130,203.91 |
| 其他应付款 | 深圳市华盛兴业投资有限公司 | 10,041,253.00 | 10,041,253.00 |
| 合 计 | | 14,463,010.74 | 13,653,320.54 |
| 长期应付款 | 中国水产烟台海洋渔业公司 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |
| 合 计 | | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

七、或有事项的说明

1、2008 年 1 月 25 日，本公司所属子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国建筑土木建设有限公司（以下简称“中土公司”）就工程价款结算及工期违约索赔等事项形成会议纪要，中水金海（北京）房地产有限公司根据 2005 年 7 月 6 日监理会议纪要中约定的计算办法，核算出中土公司违约赔偿款为 390 万元，并在向其支付工程尾款时直接扣减，目前中土公司已确认赔偿款 100 万元，对剩余 290 万元存在异议，双方就此事项仍在协商之中，尚未达成最后的共识。

2、大连渔轮公司与本公司及本公司所属子公司大连南城修船有限公司存在返还原物纠纷。2009 年 8 月 20 日，大连渔轮公司向大连市西岗区人民法院起诉，要求确认本公司与大连渔轮公司 2002 年 12 月 18 日签订的租赁协议无效或予以解除。本公司对法院管辖权提出异议，要求应将争议提交本公司所在地北京市西城区人民法院解决，经辽宁省大连市中级人民法院民事裁定书裁定：案件移送北京市西城区人民法院审理。目前，此案尚无其他进展。

八、承诺事项

本公司 2002 年与中国水产烟台海洋渔业公司进行资产重组，重组协议规定本公司自 2003 年起 10 年内每年给予中国水产烟台海洋渔业公司一定的补偿，其中：第一年支付 150 万元，以后每年支付 100 万元，10 年支付补偿金额共计 1,050 万元。根据企业会计准则的要求，本公司已将尚未支付的 600 万元作为长期应付款确认。

九、其他重要事项

重要资产转让及其出售的说明

本公司 2010 年 1 月 10 日与舟山海宝运输公司签订了《船舶转让合同》，将拥有的机器设备“明发”轮出售给舟山海宝运输公司，本次交易的成交金额为 950 万元人民币。受让方舟山海宝运输公司是我公司的关联股东中国水产舟山海洋渔业公司的全资子公司，为此本次交易属关联交易（见 2010-006《中水集团远洋股份有限公司收购、出售资产公告》）。

本次出售资产获得的损益为-527,662.52万元人民币，本次交易对公司财务状况和经营成果无重大影响。

本次交易的付款方式是一次性款到交货,不存在款项收回的风险。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类分类

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 31,336,254.03 | 70.71 | 31,508,372.95 | 100.55 | 31,508,372.95 | 69.30 | 31,508,372.95 | 100.00 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | | | | | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 12,982,911.85 | 29.29 | 8,013,548.05 | 61.72 | 13,955,874.16 | 30.70 | 8,013,548.05 | 57.42 |
| 合计 | 44,319,165.88 | 100.00 | 39,521,921.00 | 89.18 | 45,464,247.11 | 100.00 | 39,521,921.00 | 86.93 |

注：本公司将单笔 300 万元以上的应收账款认定为单项金额重大的应收账款，经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，对于回收可能性极小的应收账款本期全额计提坏账准备；对于其他虽存在减值迹象但仍有回收可能的应收账款，则随同其他单项金额不重大的应收账款一并采用帐龄法计提坏账准备。

2、应收账款账龄

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 5,006,159.01 | 11.30% | 55,854.67 | 5,935,736.60 | 13.06% | 55,854.67 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | 39,313,006.87 | 88.70% | 39,466,066.33 | 39,528,510.51 | 86.94% | 39,466,066.33 |
| 其中 :3 年以上合计 | 39,313,006.87 | 88.70% | 39,466,066.33 | 39,528,510.51 | 86.94% | 39,466,066.33 |
| 合计 | 44,319,165.88 | 100% | 39,521,921.00 | 45,464,247.11 | 100% | 39,521,921.00 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------|---------------|---------------|------|---------------------|
| 韩国 SEOHO 公司 | 828,949.09 | 828,949.09 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 美国西雅图太平洋渔业公司 | 8,632,402.64 | 8,632,402.64 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 纳米比亚新纳华投资公司 | 1,440,197.85 | 1,440,197.85 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 南非蓝路公司 | 7,588,288.93 | 7,588,288.93 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处 | 15,317,213.84 | 15,317,213.84 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 尼加拉瓜太平洋渔业公司 | 2,519,799.40 | 2,519,799.40 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 厄瓜多尔太平洋渔业公司 | 918,157.91 | 918,157.91 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 日本大洋水产公司 | 2,105,730.14 | 2,105,730.14 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 海丰瑞洋船务公司 | 136,692.00 | 136,692.00 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 合计 | 39,487,431.80 | 39,487,431.80 | -- | -- |

4、本报告期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

5、应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|-----------------|--------|---------------|-------|------------|
| 安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处 | 非关联方 | 15,219,276.54 | 5 年以上 | 34.34% |
| 美国西雅图太平洋渔业公司 | 非关联方 | 8,577,207.60 | 5 年以上 | 19.35% |
| 南非蓝路公司 | 非关联方 | 7,539,769.89 | 5 年以上 | 17.01% |
| 尼加拉瓜太平洋渔业公司 | 非关联方 | 2,503,687.96 | 5 年以上 | 5.65% |
| 日本大洋水产公司 | 非关联方 | 2,092,266.24 | 5 年以上 | 4.72% |
| 合计 | -- | 35,932,208.23 | -- | 81.08% |

6、应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|--------------|--------|------------|------------|
| 北京中水京越餐饮有限公司 | 子公司 | 479,411.12 | 1.08% |
| 合计 | -- | 479,411.12 | 1.08% |

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类分类

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 200,117,701.08 | 96.94 | 3,511,638.94 | 1.75 | 189,530,987.17 | 97.29 | 3,511,638.94 | 1.85 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | | | | | | | | |
| 其他不重大其他应收款 | 6,326,682.34 | 3.06 | 2,489,031.98 | 39.34 | 5,284,531.93 | 2.71 | 2,489,031.98 | 47.10 |
| 合计 | 206,444,383.42 | 100.00 | 6,000,670.92 | 2.91 | 194,815,519.10 | 100.00 | 6,000,670.92 | 3.08 |

注：本公司将单笔 300 万元以上的其他应收款认定为单项金额重大的应收账款，其他均作为单项金额不重大的应收款项。

2、其他应收款账龄

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 64,043,284.94 | 31.02 | 3,327.59 | 52,414,420.62 | 26.90 | 3,327.59 |
| 1 至 2 年 | 136,786,415.38 | 66.26 | 3,926.70 | 136,786,415.38 | 70.21 | 3,926.70 |
| 2 至 3 年 | 31,063.00 | 0.02 | 3,091.40 | 31,063.00 | 0.02 | 3,091.40 |
| 3 至 4 年 | 3,082,004.20 | 1.49 | 3,515,078.70 | 3,082,004.20 | 1.58 | 3,515,078.70 |
| 4 至 5 年 | 15,339.11 | 0.01 | 3,507.82 | 15,339.11 | 0.01 | 3,507.82 |
| 5 年以上 | 2,486,276.79 | 1.20 | 2,471,738.71 | 2,486,276.79 | 1.28 | 2,471,738.71 |
| 其中：3 年以上合计 | 5,583,620.10 | 2.70 | 5,990,325.23 | 5,583,620.10 | 2.87 | 5,990,325.23 |
| 合计 | 206,444,383.42 | 100.00 | 6,000,670.92 | 194,815,519.10 | 100.00 | 6,000,670.92 |

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备

计提：

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-------------|----------------|--------------|------|---------------------|
| 金海房地产公司 | 20,625,250.00 | - | | 内部往来款 |
| 大洋商贸公司 | 25,322,562.75 | - | | 内部往来款 |
| 海丰船务运输公司 | 12,652,691.78 | - | | 内部往来款 |
| 槟城基地 | 3,511,638.94 | 3,511,638.94 | 100% | 内部往来款 |
| 北美公司 | 20,162,838.64 | - | | 内部往来款 |
| 斐济代表处 | 97,453,516.34 | - | | 内部往来款 |
| 新加坡公司 | 18,133,256.42 | - | | 内部往来款 |
| 南非 TRT 代理公司 | 1,214,197.22 | 1,214,197.22 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 尼加拉瓜造船厂 | 955,948.00 | 955,948.00 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 纳米比亚日普帕公司 | 243,441.14 | 243,441.14 | 100% | 国际金融危机影响，国外帐款收回难度加大 |
| 合计 | 200,275,341.23 | 5,925,225.30 | -- | -- |

4、本报告期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

5、其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|----------------|--------|----------------|------|-------------|
| 中国水产(斐济)控股有限公司 | 子公司 | 100,965,155.28 | 一年以内 | 48.91% |
| 大洋商贸有限责任公司 | 子公司 | 25,322,562.75 | 一年以内 | 12.27% |
| 中水金海房地产公司 | 子公司 | 20,625,250.00 | 一年以内 | 9.99% |
| 中水北美公司 | 子公司 | 20,162,838.64 | 一年以内 | 9.77% |
| 中水新加坡有限公司 | 子公司 | 18,133,256.42 | 一年以内 | 8.78% |
| 合计 | -- | 185,209,063.09 | -- | 89.71% |

6、应收关联方款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|-----------------------|--------|----------------|-------------|
| 中国水产(斐济)控股有限公司 | 子公司 | 100,965,155.28 | 48.91% |
| 大洋商贸有限责任公司 | 子公司 | 25,322,562.75 | 12.27% |
| 中水金海房地产公司(韶关兴盛投资置业公司) | 子公司 | 20,625,250.00 | 9.99% |
| 中水北美公司 | 子公司 | 20,162,838.64 | 9.77% |
| 中水新加坡有限公司 | 子公司 | 18,133,256.42 | 8.78% |
| 北京海丰船务运输公司 | 子公司 | 12,652,691.78 | 6.13% |
| 北京中水京越餐饮有限公司 | 子公司 | 696,598.70 | 0.34% |
| 华农财产保险股份有限公司 | 联营公司 | 264,643.81 | 0.13% |
| 合计 | -- | 198,822,997.38 | 96.31% |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 核算方法 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 金额 | 减值准备 | 金额 | 减值准备 |
| 按成本法核算 | 103,067,133.97 | 19,099,313.43 | 103,067,133.97 | 19,099,313.43 |
| 按权益法核算 | | | | |
| 合计 | 103,067,133.97 | 19,099,313.43 | 103,067,133.97 | 19,099,313.43 |

2、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增 减 变 动 | 期 末 余 额 | 在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%) | 在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%) | 在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 与 表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明 | 减 值 准 备 | 本 期 计 提 减 值 准 备 | 本 期 现 金 红 利 |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|---|--|--|------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| 青岛正进万博食品有限公司 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 | 10 | 10 | | 2,100,000.00 | | |
| 大洋商贸有限责任公司 | 29,046,466.16 | 26,024,614.43 | | 26,024,614.43 | 100 | 100 | | 11,350,000.00 | | |
| 中水北美公司 | 706,481.89 | 485,072.96 | | 485,072.96 | 100 | 100 | | | | |
| 中水新加坡有限公司 | 1,989,992.09 | 852,633.79 | | 852,633.79 | 100 | 100 | | | | |
| 中国水产(斐济)控股有限公司 | -27,318,388.45 | -31,075,159.19 | | -31,075,159.19 | 100 | 100 | | | | |
| 北京海丰船务运输公司 | 14,440,793.39 | 14,440,779.39 | | 14,440,779.39 | 100 | 100 | | | | |
| 大连南城修船有限公司 | 3,469,000.00 | 5,194,735.85 | | 5,194,735.85 | 51 | 51 | | | | |
| 中水金海(北京)房地产有限公司 | 47,300,000.00 | 40,589,456.74 | | 40,589,456.74 | 92 | 92 | | | | |
| 华农财产保险股份有限公司 | 42,000,000.00 | 42,000,000.00 | | 42,000,000.00 | 8.4 | 8.4 | | 5,649,313.43 | | |
| 北京中水京越餐饮公司 | 455,000.00 | 2,455,000.00 | | 2,455,000.00 | 100 | 100 | | | | |
| 合计 | - | 103,067,133.97 | | 103,067,133.97 | -- | -- | -- | 19,099,313.43 | | |

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 营业收入： | 32,506,360.07 | 61,581,367.70 |
| 主营业务收入 | 31,057,077.81 | 58,692,051.85 |
| 其他业务收入 | 1,449,282.26 | 2,889,315.85 |
| 营业成本： | 22,408,123.62 | 55,414,084.02 |
| 主营业务成本 | 22,031,798.62 | 55,334,084.02 |
| 其他业务成本 | 376,325.00 | 80,000.00 |

2、主营业务(分行业)

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 捕捞收入 | 25,432,307.25 | 17,234,070.77 | 54,287,827.21 | 50,838,256.90 |
| 销售收入 | 5,624,770.56 | 4,797,727.85 | 4,404,224.64 | 4,495,827.12 |
| 合计 | 31,057,077.81 | 22,031,798.62 | 58,692,051.85 | 55,334,084.02 |

3、主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 鱿鱼 | 25,432,307.25 | 17,234,070.77 | 54,287,827.21 | 50,838,256.90 |
| 其他渔业 | 5,624,770.56 | 4,797,727.85 | 4,404,224.64 | 4,495,827.12 |
| 合计 | 31,057,077.81 | 22,031,798.62 | 58,692,051.85 | 55,334,084.02 |

4、主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 31,057,077.81 | 22,031,798.62 | 58,692,051.85 | 55,334,084.02 |
| 国外 | | | | |
| 合计 | 31,057,077.81 | 22,031,798.62 | 58,692,051.85 | 55,334,084.02 |

5、公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|---------------|--------------|
| 黄仁春 | 5,526,112.50 | 17.00% |
| 李武 | 5,263,112.50 | 16.19% |
| 叶文康 | 3,847,500.00 | 11.84% |
| 冯波 | 3,778,265.00 | 11.62% |
| 刘洋 | 5,275,017.50 | 16.23% |
| 合计 | 23,690,007.50 | 72.88% |

（五）投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 2,320,000.00 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | 600,106.00 | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 1,593,478.25 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | 13,972.60 | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | -2,392,507.57 |
| 合计 | 614,078.60 | 1,520,970.68 |

(六) 现金流量表补充资料

| 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 | 6,889,983.89 | 281,673.23 |
| 加：资产减值准备 | - | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,976,513.90 | 5,303,294.00 |
| 无形资产摊销 | - | 1,950,370.08 |
| 长期待摊费用摊销 | 11,880.00 | |
| 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） | - | 49,263.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 81,500.00 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 112,938.60 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -7,560.06 | 30,996.02 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -614,078.60 | -1,520,970.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 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） | -9,896,300.79 | 24,649,110.85 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -10,632,747.48 | 13,129,778.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 27,098,421.44 | -5,549,279.07 |
| 其他 | | 164,985.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,907,612.30 | 38,602,160.38 |
| 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 | 181,444,095.06 | 177,120,915.03 |
| 减：现金的期初余额 | 184,044,649.33 | 161,105,520.43 |
| 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 | -2,600,554.27 | 16,015,394.60 |

十二、补充资料

(一) 本年度非经常性损益列示如下 (收益 +、损失 -)

| 项 目 | 金 额 | 备 注 |
|---|---------------|--------------------------|
| 非流动资产处置损益 | -281,951.11 | 处置固定资产 损失 |
| 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) | 14,376,600.00 | 燃油补贴、对外 经济技术合作 补助 |
| 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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,020,180.20 | 交易性金融资 产公允价值变 动 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | 114,780.95 | 主要为保险赔 款收入等 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 少数股东权益影响额 | 3,196.41 | 营业外收入支 出中归属少数 股东部分 |
| 所得税影响额 | | |
| 合 计 | 13,192,446.05 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.74% | 0.0353 | 0.0353 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.30% | -0.0060 | -0.0060 |

十三、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2010 年 8 月 11 日经公司董事会批准。

中水远洋集团远洋股份有限公司

2010 年 8 月 11 日

十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 有会计师事务所盖章、注册会计师签名的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中水集团远洋股份有限公司董事会

二 一 年八月十一日

中水集团远洋股份有限公司董事、高级管理人员关于公司《2010年半年度报告》的书面确认意见：

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》（2007年修订）和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，我们作为公司的董事、高级管理人员，在全面了解和审核了公司《2010年半年度报告》后确认：本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连事责任。

公司董事签字：

刘身利

郑清智

王斌

王鄂生

吴高潮

田金洲

李俊生

汪继祥

马战坤

公司高级管理人员：

王忠尧

佟众恒

荆春德

陈明