



中水集团远洋股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人董事长吴湘峰先生、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(会计主管人员)王小霞女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	37
第八节 公司治理	42
第九节 内部控制	46
第十节 财务报告	48
第十一节 备查文件目录	140

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	中水集团远洋股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

重大风险提示

本公司 2012 年度报告涉及的未来计划等陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	中水渔业	股票代码	000798
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中水集团远洋股份有限公司		
公司的中文简称	中水渔业		
公司的外文名称（如有）	CNFC OVERSEAS FISHERY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	COFC		
公司的法定代表人	吴湘峰		
注册地址	北京市西城区金融街 23 号		
注册地址的邮政编码	100032		
办公地址	北京市西单民丰胡同 31 号		
办公地址的邮政编码	100032		
公司网址	www.cofc.com.cn		
电子信箱	cofcbs@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈明	吕慧玲
联系地址	北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室	北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室
电话	(010) 88067448	(010) 88067461
传真	(010) 88067463	(010) 88067463
电子信箱	chenming@cofc.com.cn	Lvhl000798@sina.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 01 月 19 日	北京	1000001002863	110102100028633	10002863-3
报告期末注册	2012 年 10 月 26 日	北京	100000000028639	110102100028633	10002863-3
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更				
历次控股股东的变更情况（如有）	中国水产烟台海洋渔业公司与中国水产华农公司于 2005 年 10 月 12 日签订《股权转让协议》，中国水产烟台海洋渔业公司将其全部持有的“中水渔业”6237 万股国有法人股转让给中国水产华农公司，于 2005 年 12 月 6 日获得国务院国有资产管理委员会【2005】1491 号文的批准，2006 年 2 月 28 日完成股权过户手续。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行健大厦 22 层
签字会计师姓名	王大军、李敏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2012 年	2011 年	本年比上年增减(%)	2010 年
营业收入(元)	503,836,480.32	351,558,659.63	43.32%	364,480,740.65
归属于上市公司股东的净利润(元)	58,278,553.84	61,792,470.28	-5.69%	50,033,215.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-35,177,129.33	-4,769,547.96	-637.54%	23,509,490.04
经营活动产生的现金流量净额(元)	14,214,822.59	32,795,837.57	-56.66%	66,689,188.41
基本每股收益(元/股)	0.18	0.19	-5.26%	0.16
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.19	-5.26%	0.16
净资产收益率(%)	7.86%	8.79%	-0.93%	7.54%
	2012 年末	2011 年末	本年末比上年末增减(%)	2010 年末
总资产(元)	891,495,289.21	924,259,632.53	-3.54%	785,744,112.99
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	761,507,015.31	719,965,416.67	5.77%	678,575,103.34

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	58,278,553.84	61,792,470.28	761,507,015.31	719,965,416.67
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	58,278,553.84	61,792,470.28	761,507,015.31	719,965,416.67
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	39,125.46	20,535.15	-36,212.20	固定资产处置损益
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）	92,894,560.38	66,085,841.46	24,881,401.24	政府补贴
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	152,683.28	524,764.68	1,394,216.40	公允价值变动损益及处置收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	565,001.48	55,478.20	709,621.89	
所得税影响额	144,395.34	184,471.97	407,592.02	
少数股东权益影响额（税后）	51,292.09	-59,870.72	17,710.16	
合计	93,455,683.17	66,562,018.24	26,523,725.15	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

公司属农业类海洋渔业生产企业，主营业务是远洋水产品的捕捞、储运、销售和进出口等。2012年，公司主业在已经连续几年保持持续增长的业绩后，突然遭遇巨大困难与挑战，包括渔业资源继续处于周期性低谷、鱼价大幅下滑、成本刚性上升、入渔政策变化等一系列不利因素，但公司董事会、经营班子通过调整应变，积极尝试主业作业结构调整，精打细算增收节支，加快陆上项目发展，提高效益贡献，努力推动各项业务平稳运营，最大限度抵御了主业困难带来的冲击。通过全体员工的努力拼搏，企业总体生产经营稳定，效益较上年增长。

报告期内，公司共捕捞各种鱼货17,297吨，同比去年20,194吨下降了14%。其中捕捞金枪鱼10,006吨，比上年同期9,116吨增加890吨，增幅10%；捕捞阿根廷鱿鱼3,890吨，比上年同期668吨增加3,222吨，大幅增长482%；捕捞秘鲁鱿鱼2,206吨，比上年同期10,410吨减少8,204吨，减幅高达79%；本年度新增秋刀鱼项目，捕捞秋刀鱼1,177吨。公司累计实现营业总收入50,383.65万元，比上年同期增加43.32%，实现利润总额7,315.16万元，比上年同期增加21.73%，实现净利润（归属于母公司的净利润）5,827.86万元，比上年同期减少5.69%。

在本年度生产经营中，面对主业项目诸多不利因素叠加带来的冲击，公司积极谋划应对：一是积极尝试调整鱿鱼钓项目作业结构，将一艘鱿钓船改装兼作，开发利用秋刀鱼资源，收效显著，同时为今后丰富作业结构、增强抗资源波动能力、提高主业稳定性探出了路子；二是通过发挥金枪鱼项目船队规模、企业品牌、自主经营和管理提升优势，多管齐下，最终扭转上半年不利局面，实现全年盈利；三是狠抓管理提升和内控建设，并与当期生产经营紧密结合，显著提高项目经营管理的精细化、科学化水平，促进增收节支，践行向管理要效益的理念；四是在努力遏制海上业务下滑的同时，及时把陆上补充业务作为支撑，积极化解各种不利因素，大力推进房地产项目建设，使企业全年效益继续保持稳定增长。

二、主营业务分析

1、概述

公司主营业务为：远洋捕捞、修船、房地产业。远洋捕捞主要以捕捞金枪鱼、鱿鱼及秋刀鱼为主，修船业兼修国内外船只，房地产业主要为韶关“天泓居”项目。报告期内，公司实现营业收入503,836,480.32元，比去年同期增长43.32%；实现营业利润-20,347,057.11元，比去年同期减少244.65%；利润总额73,151,630.21元，比去年同期增长21.73%；实现归属于母公司所有者的净利润58,278,553.84元，比去年同期减少5.69%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

以国家远洋渔业发展导向为指引，准确把握行业发展变化和国家政策，坚定推进主业发展，继续巩固和扩大现有主业优势地位，适时拓展新的主业平台，延伸产业链条，提升专业化体系化运营水平，坚持陆上辅业适当补充，海陆互补，实现企业协调稳定、持续发展。2012年公司严格实施了2011年度报告所披露的发展战略和经营计划，具体情况如下：

- (1)技术创新，优化配置。为适应作业船厂范围、资源和入渔政策等变化，公司2012年度完成了新造六艘金枪鱼延绳钓船工作，新造船增大了船型主尺度，进一步优化配置，延长续航力，扩大超低温鱼舱，选用高效低耗、性能更优的主副机和冷冻设备，同时，还完成了对一艘鱿鱼钓船捕捞秋刀鱼的设备改造工程，为公司年内实现秋刀鱼捕捞并实现收入创造了条件；
- (2)公司优化作业流程，改良渔具渔法技术，提高渔场分析预测能力，研究穿上语言或加工技术等方面进行了实践；
- (3)继续加强成本费用控制。着重做好生产计划预案化和生产经营精细化管理，调整用工政策，完善公司内控制度加强成本费用控制力度，通过强化成本考核、厉行比价采购、加强海上生产组织，减少无效作业航行、合理安排加油等措施降低燃油、物资、运输及维修服务成本；
- (4)应对资源低位，动态调整生产计划。2012年整体捕捞资源仍然处于低位特别是鱿鱼的产量及售价均大幅度下降，针对这种不利的鱼讯情况，我公司通过动态调整生产计划，将一艘鱿钓船通过技术改造后开始投入捕捞秋刀鱼的生产中，并在年

内实现了捕捞量1177吨，弥补了部分在鱿鱼项目中的主业损失。

(5)新利润增长点韶关“天泓居”项目。2012年我公司重点抓好了韶关房地产项目一期销售工作，年内实现销售收入18,083.01万元，实现净利润3,105.88万元，同时稳步推进后续工程建设，成为公司又一主要利润增长点。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

主营业务收入	本期发生额	上年同期	增减比例
其中：捕捞业	271,553,340.81	287,549,481.52	-5.56%
销售业	-	8,386,336.47	-100.00%
修船业	49,249,299.03	47,054,931.82	4.66%
餐饮业	-	4,753,972.35	-100.00%
房地产业	180,830,109.00	-	100.00%
合 计	501,632,748.84	347,744,722.16	44.25%

2012年我公司实现营业收入50,383.65万元，其中主营业务收入50,163.27万元,较去年同期增加44.25%，主要由捕捞业收入、修船业收入和房地产业收入组成。

(1) 捕捞业当年实现营业收入27,155.33万元，较去年同期减少5.56%，主要是由于今年鱿鱼产量、单价大幅下降所致；

(2) 2012年以前捕捞业作为公司的绝对主业是公司利润的主要支柱，从2012年开始公司韶关房地产“天泓居”项目开始进入体现收入阶段,当年实现营业收入 18,083.01万元，占全年总营业收入35.89%，对公司2012年营业收入的构成产生了较大的影响。

(3) 修船业收入当年实现4,924.93万元，较去年同期增加4.66%。

餐饮业及销售业收入减少，主要是由于转让中水京越餐饮公司及海鲜分公司资产所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
捕捞业	销售量	19,455.26	20,019.46	-2.82%
	生产量	17,297	20,194	-14.35%
	库存量	2,637.21	5,490.12	-51.96%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2012年库存量较上年同期减少51.96%，主要是由于本期捕捞量（生产量）下降，出售库存鱼货增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	171,186,224.45
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	33.98%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	台湾丰群水产股份有限公司	110,455,167.98	21.92%
2	Tripacific Marine Ltd	20,623,541.47	4.09%
3	Golden Ocean Fish Ltd	16,705,382.24	3.32%
4	山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	12,170,475.00	2.42%
5	曹爱兴	11,231,657.76	2.23%
合计	——	171,186,224.45	33.98%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
捕捞	捕捞	266,231,352.99	61.95%	218,727,218.60	81.46%	21.72%
销售	销售	0.00	0%	7,171,148.99	2.67%	-100%
修船	修船	41,625,662.96	9.69%	35,933,924.16	13.38%	15.84%
餐饮	餐饮	0.00	0%	1,881,949.41	0.7%	-100%
房地产业	房地产业	120,368,544.81	28.01%	0.00	0%	100%
其他	其他	1,524,627.61	0.35%	4,783,909.79	1.79%	-68.13%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
金枪鱼	金枪鱼	168,095,411.63	39.11%	142,828,820.70	53.19%	12.06%
鱿鱼	鱿鱼	93,254,728.97	21.7%	75,898,397.90	28.27%	22.87%
修船	修船	41,625,662.96	9.69%	35,933,924.16	13.38%	15.84%
餐饮	餐饮	0.00	0%	1,881,949.41	0.7%	-100%
房地产	房地产	120,368,544.81	28.01%	0.00	0%	100%
秋刀鱼	秋刀鱼	4,881,212.39	1.14%	0.00	0%	100%

其他	其他	1,524,627.61	0.35%	11,955,058.78	4.46%	-87.25%
----	----	--------------	-------	---------------	-------	---------

说明

2012年我公司营业成本总额为42,975.02万元,较去年同期增加60.06%，主要是由于：

(1) 国际原油价格总体维持高位运行，造成燃油价格和鱼货运费价格居高不下，加上近年来国内人工成本持续上涨，加大了成本压力；

(2) 韶关房地产“天泓居”项目当年实现营业成本12,036.85万元，占总营业成本的28.01%，对公司2012年营业成本的构成产生了较大影响；

(3) 餐饮业成本减少主要是由于中水京越餐饮有限公司出售，不在报表合并范围内所致；

(4) 其他业务较去年同期减少87.25%，主要是由于我公司海鲜分公司资产转让本年销售业务减少所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	88,779,500.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	23.49%

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	江苏省建工集团有限公司	78,291,000.00	20.72%
2	香港华艺涉及顾问（深圳）有限公司	3,639,000.00	0.96%
3	广东省基础工程公司	2,449,500.00	0.65%
4	武汉市东湖唐山植物园园林工程有限公司	2,400,000.00	0.64%
5	深圳市广钊电力实业有限公司	2,000,000.00	0.52%
合计	——	88,779,500.00	23.49%

4、费用

项目	2012年度	2011年度	增减比例%
销售费用	18,700,935.37	30,870,931.18	-39.42
财务费用	-3,375,239.89	-2,551,494.43	-32.28
所得税费用	9,637,873.33	-715,797.25	1,446.45

(1) 销售费用减少的主要原因为：中国水产（斐济）控股有限公司销售结构调整，导致运输费减少；中国水产（斐济）控股有限公司改变加工方式，减少了出口鱼货的转口税；韶关兴盛投资置业有限公司上年度前期销售投入较多，本期销售宣传费、代理费、物业费有所减低所致；

(2) 财务费用减少主要是由于汇率变动导致汇兑损失减少所致；

(3) 所得税费用增加主要是由于韶关兴盛投资置业有限公司本期实现房地产销售，净利润增加所致。

5、研发支出

无

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	541,659,371.40	492,998,085.15	9.87%
经营活动现金流出小计	527,444,548.81	460,202,247.58	14.61%
经营活动产生的现金流量净额	14,214,822.59	32,795,837.57	-56.66%
投资活动现金流入小计	565,782,277.77	358,942,782.22	57.62%
投资活动现金流出小计	580,422,152.99	386,086,284.26	50.33%
投资活动产生的现金流量净额	-14,639,875.22	-27,143,502.04	40.91%
筹资活动现金流入小计	11,000,000.00	39,800,000.00	-72.36%
筹资活动现金流出小计	53,621,669.84	28,189,154.10	90.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,621,669.84	11,610,845.90	-467.08%
现金及现金等价物净增加额	-43,013,839.71	16,785,838.34	-356.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 56.66%，主要是由于本期开始开发韶关“天泓居”项目二期工程，舟山分公司鱿鱼销售价格下降所致。

(2) 投资活动现金流入小计本期较去年同期增加 57.62%，主要是由于本期处置交易性金融资产及持有至到期处置增加所致。

(3) 投资活动现金流出小计本期较去年同期增加 50.33%，主要是由于本期购买的持有至到期投资较去年同期增加所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 40.91%，主要是由于本期处置交易性金融资产同时持有至到期处置增加所致。

(5) 筹资活动现金流入小计本期较去年同期减少 72.36%，主要是由于本期中水金海（北京）房地产有限公司借款减少所致。

(6) 筹资活动现金流出小计本期较去年同期增加 90.22%，主要是由于本期中水金海（北京）房地产有限公司偿还上期借款所致。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 467.08%，主要是由于中水金海（北京）房地产有限公司本期借款减少及偿还上期借款所致。

(8) 现金及现金等价物净增加额本期较去年同期减少 356.25%，主要是由于中水金海（北京）房地产有限公司本期借款减少及偿还上期借款，同时韶关“天泓居”项目二期工程启动，舟山分公司鱿鱼销售价格下降所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量为 1,421.48 万元，本年度净利润为 5,827.85 万元，主要差异形成原因本期开始开发韶关“天泓居”项目二期工程，舟山分公司鱿鱼销售价格下降导致经营活动的现金流支出增加所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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(%)
分行业						
捕捞业	271,553,340.81	266,231,352.99	1.96%	-5.56%	21.72%	-21.97%
销售业	0.00		0%	-100%	-100%	-100%
修船业	49,249,299.03	41,625,662.96	15.48%	4.66%	15.84%	-8.15%
餐饮业	0.00		0%	-100%	-100%	-100%
房地产业	180,830,109.00	120,368,544.81	33.44%	100%	100%	100%
分产品						
金枪鱼	188,960,260.35	168,095,411.63	11.04%	2.91%	12.06%	-11.39%
鱿鱼	78,291,161.66	93,254,728.97	-19.11%	-24.68%	22.87%	-45.11%
修船	49,249,299.03	41,625,662.96	15.48%	4.66%	15.84%	-8.15%
餐饮	0.00	0.00	0%	-100%	-100%	-100%
房地产	180,830,109.00	120,368,544.81	33.44%	100%	100%	100%
秋刀鱼	4,301,918.80	4,881,212.39	-13.47%	100%	100%	100%
分地区						
国内	297,157,993.80	239,482,322.14	19.41%	67.06%	86.96%	-8.58%
国外	204,474,755.04	188,743,238.62	7.69%	20.37%	39.17%	-12.47%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	236,049,064.17	26.48%	274,677,016.10	29.72%	-3.24%	
应收账款	29,225,915.05	3.28%	15,620,624.79	1.69%	1.59%	本期韶关市兴盛投资置业有限公司部分商品房销售正在办理按揭手续，尚未收到款项
存货	278,019,954.67	31.19%	272,359,388.32	29.47%	1.72%	
投资性房地产	4,275,064.47	0.48%	4,375,796.31	0.47%	0.01%	
长期股权投资	63,636,181.43	7.14%	69,490,904.46	7.52%	-0.38%	

固定资产	258,057,371.32	28.95%	223,691,800.36	24.2%	4.75%	本期新增固定资产
在建工程	32,900.00	0%		0%	0%	本期新增在建工程
其他应收款	8,326,864.87	0.93%	13,546,290.07	1.47%	-0.54%	本期收到向中国农发食品有限公司转让海鲜分公司资产的款项
交易性金融资产	0.00	0%	32,165,681.60	3.48%	-3.48%	本期出售交易性金融资产
长期待摊费用	45,540.00	0.01%	550,619.36	0.06%	-0.05%	本期中水京越餐饮有限公司不再纳入合并报表范围内
递延所得税资产	851,594.17	0.1%	2,068,394.97	0.22%	-0.12%	本期韶关市兴盛投资置业有限公司“天鸿居”项目实现一期销售

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款		0%	25,000,000.00	2.7%	-2.7%	全部清偿
预收款项	18,183,536.66	2.04%	87,234,310.55	9.44%	-7.4%	本期韶关市兴盛投资置业有限公司一期开始实现收入，部分预售款确认为收入
应交税费	10,450,810.71	1.17%	-2,035,240.44	-0.22%	1.39%	本期韶关市兴盛投资置业有限公司“天鸿居”一期部分商品房确认收入导致所得税、营业税和城建税增加所致
递延所得税负债			541,420.40	0.06%	-0.06%	本期出售交易性金融资产

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	32,165,681.60	-2,165,681.60				32,285,702.80	0.00
2.衍生金融资						0.00	

产							
3.可供出售金融资产	56,622.91		-31,747.29			57,537.70	0.00
金融资产小计	32,222,304.51	-2,165,681.60	-31,747.29			32,343,240.50	0.00
上述合计	32,222,304.51	-2,165,681.60	-31,747.29			32,343,240.50	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

公司自2008年以来分批建造新型多冷藏方式金枪鱼延绳钓船,对技术装备等进行了连续的创新升级,更加适应作业方式、渔场资源和入渔政策等变化,并形成了冷鲜、普通冷冻、半(准)超低温冷冻、超低温冷冻四个产品系列,单船技术装备和船队整体产能、效益显著提高。2012年通过将鱿鱼钓船改装兼作秋刀鱼,形成了对秋刀鱼资源的开发利用能力,丰富了生产作业方式和产品种类,成功实现一艘渔船两种作业方式,提高了资产使用效率和项目稳定性。今后,公司还将继续以新建、改造更新、改装等方式进一步提升技术装备水平,加强渔场资源、渔具渔法研究、优化生产流程以提高生产效率,加大产品研究、细分市场以提高产品附加值;通过技术创新,提升企业综合竞争力。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额 (元)	2011 年投资额 (元)	变动幅度
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
华农财产保险股份有限公司	保险公司	110,000,000.00	110,000,000	22%	110,000,000	22%		-5,826,961.89	长期股权投资	投资
合计		110,000,000.00	110,000,000	--	110,000,000	--	0.00	-5,826,961.89	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例(%)	期末持股数量(股)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
基金	519588	交银货币 A	24,875.62	56,623			0%	0.00	32,662.08	可供出售金融资产	
基金	519697	交银保本	30,000,000.00	30,005,300			0%	0.00	120,021.20		
合计			30,024,875.62	30,061,923	--		--	0.00	152,683.28	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

无

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

单位：万元

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	本期实际收益	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
合计	0	--	--	--	0	0	0	--	0	--	--

说明

(2) 衍生品投资情况

报告期末衍生品投资的持仓情况

 适用 不适用

说明

(3) 委托贷款情况

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途	展期、逾期或诉讼事项	展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施
合计	--	0	--	--	--	--	--

说明

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	0
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额 (1)	本报告期 投入金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到 预定可使 用状态日 期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大变 化
承诺投资项目										
超募资金投向										
合计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
合计	--	0	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			无						

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	营业利润(元)	净利润(元)
大连南成修船有限公司	子公司	修船	修船	150 万美元	25,435,139.89	25,162,484.08	49,654,497.77	2,423,142.82	1,717,920.87
中水金海(北京)房地产有限公司	子公司	房地产	房地产	5000 万	73,786,816.04	4,641,944.03	280,000.00	-3,928,192.41	-3,913,225.78
中国水产(斐济)控股有限公司	子公司	远洋捕捞	远洋捕捞	2.5 万美元	242,164,946.21	214,518,274.14	191,730,067.70	478,203.04	52,331,238.41
中水北美公司	子公司	远洋捕捞	远洋捕捞	7 万美元	19,141,442.14	2,168,888.14	17,549,933.02	92,671.10	41,282.46
中水新加坡有限公司	子公司	远洋捕捞	远洋捕捞	新币 60 万	8,728,376.35	2,843,665.47	1,482,850.00	644,849.13	460,954.02
北京海丰船务运输公司	子公司	修船	修船	1500 万	22,859,758.08	10,213,681.92	0.00	51.12	38.34
大洋商贸有限责任公司	子公司	贸易	贸易	3000 万	36,276,876.09	11,086,842.31	0.00	284.16	668.81
韶关兴盛投资置业有限公司	子公司	房地产	房地产	2923 万	222,150,456.72	51,960,127.96	180,830,109.00	39,910,729.90	31,058,782.56

主要子公司、参股公司情况说明：本年度韶关市兴盛投资置业有限公司“天鸿居”项目一期开始销售，本期实现营业收入 18,083.01 万元，净利润 3,105.88 万元。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
北京中水京越餐饮有限公司	股权转让	出售	对资产总额的影响金额为减少 799,986.42 元，对负债的影响减少 897,256.71 元，对所有者权益的影响增加 97,270.29 元

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	投资总额	本年度投入金额	截至期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
新建 717、727、737、747、757、767 六艘金枪鱼船	4,549.04	4,549.04	4,549.04	100%	与公司其他渔船一同作业，故未能分别计算投资收益
明茂轮改造秋刀鱼设备	753.55	753.55	753.55	100%	
合计	5,302.59	5,302.59	5,302.59	--	--
非募集资金投资的重大项目情况说明					
<p>(1) 公司 2012 年 2 月 28 日与黄海造船有限公司签订《40.6M 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。本报告期已建造完工，项目全部投资额共计 4,549.04 万元，已于 2012 年 12 月 10 全部完工交付使用。投资金额全部为公司自有资金。</p> <p>(2) 公司 2012 年通过将鱿鱼钓船改装兼作秋刀鱼，本报告期“明茂轮改造秋刀鱼设备”已改造完工，项目全部投资额共计 753.55 万元，投资金额全部为公司自有资金。</p>					

七、公司控制的特殊目的主体情况

无

八、公司未来发展的展望

(1) 所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

目前，我国远洋渔业正处在机遇和挑战共存、发展与调整并行的关键时期。一方面，为提高海洋资源开发能力，建设海洋强国，提升远洋渔业国际竞争力，国家对远洋渔业的扶持政策可望持续和加强；但另一方面，远洋渔业资源的管理和限制越来越严格，发展空间受限，油价、劳动力等刚性成本上升趋势难以逆转，国际、国内竞争进一步加剧。进一步发展远洋渔业，要在调整产业结构转变经济增长模式，提高大洋性渔业资源开发利用能力，并购过洋性渔业项目等方面做文章。此外，企业可通过加快技术装备更新升级、积极延伸产业链条、提高主业经营管理水平和人员素质，以提升综合竞争力以及扩展生存能力。行业结构性投入失衡以及同质化严重是目前竞争基本格局，企业要做到可持续发展，关键是要调整产业结构合理化布局和提高远洋捕捞项目综合运作管理水平。

(2) 公司发展战略分析

以国家远洋渔业发展导向为指引，准确把握行业发展变化和国家政策，坚定推进主业发展，继续巩固和扩大现有主业优势地位，适时拓展新的主业平台，延伸产业链条，提升专业化体系化运营水平，坚持陆上辅业适当补充，海陆互补，实现企业协调稳定、持续发展。

2013年，公司将继续巩固现有主业两条鱼支柱，加快提高金枪鱼项目产能，做好新船投产、旧船改造工作，扩大业内领先优势；适度扩大鱿鱼/秋刀鱼兼作规模，提高开发利用秋刀鱼资源能力，增强鱿鱼钓项目的稳定性；着力提高捕捞项目管理和运作水平，追求项目内涵式发展；优化业务布局，增强发展后劲；推进金枪鱼渔业基地建设，调整产业结构，延伸产业链条。稳定房地产、修船等陆上补充业务，为公司总体经营业绩稳定提供有力支持。

(3) 经营环境变化对企业经营的影响

国家对远洋渔业的战略定位和扶持政策进一步有利于提升企业的国际竞争力；国际渔业资源管理和保护日益强化，压缩了远洋捕捞业的发展空间；油价高位运行、劳动力成本不断上涨对经营效益形成持续高压；一方面世界经济疲弱、国际水产品市场明显下滑，另一方面国内经济稳定、市场潜力大，加上人民币升值、通胀等，将对鱼货价格波动产生复杂影响；近两

年国内远洋渔船大量增加，导致渔业资源摊薄，加剧了各种生产要素和产品市场的竞争。

(4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、经营中的困难：

①受渔业资源自然波动影响大。预计2013年，金枪鱼资源继续处于较低水平，鱿鱼资源尚未走出周期性低谷，加上投入渔场的渔船总量快速增加，资源被摊薄风险进一步加大，单船产量很难有明显增长。

②远洋捕捞刚性成本居高不下。2012年度公司远洋渔业项目燃油均价再次创出历史新高，超过了1100美元/吨，预计2013年油价仍将高位运行，人工等刚性成本只增不减。

③船员队伍建设亟待加强。随着国内经济发展，远洋捕捞作为艰苦行业 and 第一产业，普遍出现船员流动性大、招工难、整体素质下降等问题。

④行业竞争加剧。近年来国内投入鱿鱼钓项目和金枪鱼项目的渔船大量增加，加剧了行业竞争格局。

2、采取的措施

①通过加大秋刀鱼资源开发力度，丰富作业结构，逐步减少对单一渔业资源的依赖；通过拓展金枪鱼和鱿鱼渔场范围，提高资源利用能力；尽量提高陆上补充业务对主业的阶段性支撑力度，减少海上渔业资源波动对企业业绩影响。

②通过缩小核算单位，强化考核体系，提高生产效率等手段，控制成本费用过快增长。

③通过加强船员素质和技能培训，拓展船员招聘渠道，加强人力资源储备，加强船员队伍建设；通过完善科学合理的收入分配、考核制度，形成员工素质提高、企业效益增长、个人收入增加的良性循环机制。

④增强企业竞争力。通过发展主业，占据和巩固在行业内的优势地位，拥有话语权；通过提升项目运作水平，追求内涵式发展，提高项目效益和竞争能力。

(5) 资金需求及使用计划

1、公司2013年拟投入1120万进行7艘“6字头”金枪鱼船大修理改造。

2、公司2013年拟投入5040万元建造金枪鱼延绳钓船6艘。

上述资金均通过自有资金或融资方式解决。

(6) 公司未来发展战略及2013年经营计划

展望2013年，要充分利用国家有利的战略环境和对远洋渔业的扶持政策，紧紧围绕“抵冲击、增收入、控支出、保效益”的工作主线，积极抓住有利机遇，主动化解不利因素，提前谋划布局，努力实现持续发展。

一是坚持发展主业。做好今年新投产6艘金枪鱼船的生产经营管理，充分发挥产能和装备优势；做好7艘旧金枪鱼船的大修改造工作，提高存量资产效能；进一步争取金枪鱼项目拓展空间；调整鱿鱼钓项目生产结构，提高秋刀鱼资源开发利用能力，增加主业第三条支柱。

二是主动应对各种减利因素。全面降本节支，努力减少刚性成本上升对经营的冲击；早预判、早策划，合理安排渔场生产和转场调度，克服资源低潮期困难；贴近销售市场、抓好销售时机，努力应对鱼价、市场疲弱。

三是管理提升和内控建设为抓手，进一步提高船队生产管理水平。通过精细化、预案化管理，提高对可控要素的组织、调控水平和对不可控因素的预判、应对水平，加强船队内外部对标管理，提高船队平均生产水平。

四是科学配置公司内部资源。以基层一线为重点，优化内部资源配置，加大人财物的合理流动，提高利用效率。

五是坚持海陆并举，有力支撑主业。加快推进陆上渔业基地建设，抓好房地产项目后续开发和存量房销售，稳定公司全局效益，支撑主业发展。

九、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

十、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

无

十一、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无

十二、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

2011年11月10日本公司第五届董事会会议决议，审议通过了本公司将子公司北京京越餐饮有限公司股权以135.15万元人民币转让给中国农发食品有限公司。双方已签订转让协议，2012年1月19日双方签订股权转让交接备忘录，2012年1月1日起北京京越餐饮有限公司的资产、人员的经营管理权和人事管理权交由中国农发食品有限公司统一管理对资产总额的影响金额为减少799,986.42，对负债的影响减少897,256.71元，对所有者权益的影响增加97,270.29元，该公司2012年不再纳入合并报表范围。

十三、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证监会北京监管局的有关规定，结合公司实际情况，对现金分红政策进行了进一步的细化，明确了分红决策机制及分红监督约束机制。关于《公司章程》的利润分配条款作相应的修订议案已经2012年8月9日第五届第十一次会议通过。2011年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配方案》已于2012年6月26日实施完成。

公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，在保证公司正常经营发展的前提下实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续性发展，并更好的保护投资者特别是中小投资者的利益。分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

本公司第五届董事会第三次会议决议，公司2010年度利润分配预案为：向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税）。未进行公积金转增股本。

本公司第五届董事会第八次会议决议，公司2011年度利润分配预案为：向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税）。未进行公积金转增股本。

本公司第五届董事会第十五次会议决议，公司2012年度利润分配预案为：向全体股东每10股派发现金红利0.60元（含税）。不进行公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	19,167,300.00	58,278,553.84	32.89%
2011年	15,972,750.00	61,792,470.28	25.85%
2010年	15,972,750.00	50,033,215.19	31.92%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十四、社会责任情况

无

十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月09日	公司	电话沟通	个人	福建股东	公司的发展和全年生产情况
2012年03月12日	公司	电话沟通	个人	安徽股东	公司生产经营状况
2012年03月19日	公司	电话沟通	个人	江西股东	询问公司生产经营状况，提出合理化建议。
2012年03月20日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	油价上涨对公司的影响，公司发展前景。
2012年03月29日	公司	电话沟通	个人	北京股东	公司的发展和生产情况
2012年04月09日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	公司生产情况
2012年04月12日	公司	电话沟通	个人	上海股东	捕捞政策的调整对公司影响
2012年04月16日	公司	电话沟通	个人	福建股东	了解公司经营状况
2012年06月19日	公司	实地调研	机构	行健资产管理有限公司	了解公司发展及生产情况
2012年06月19日	公司	电话沟通	个人	福建股东	询问公司生产经营状况
2012年07月03日	公司	电话沟通	个人	福州股东	公司的发展和生产情况
2012年07月10日	公司	电话沟通	个人	江西股东	公司生产经营状况
2012年07月19日	公司	电话沟通	个人	深圳股东	询问公司生产经营状况
2012年08月08日	公司	电话沟通	个人	广东股东	询问公司上半年生产情况
2012年08月14日	公司	电话沟通	个人	北京股东	询问生产经营状况，建议提升公司投资价值
2012年08月27日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	生产作业及行业发展情况
2012年09月18日	公司	电话沟通	个人	北京股东	生产销售及公司发展状况
2012年10月28日	公司	电话沟通	个人	江西股东	公司经营情况
2012年11月08日	公司	电话沟通	个人	辽宁股东	公司发展情况
2012年11月27日	公司	电话沟通	个人	广东股东	公司经营及发展情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

本年度公司无媒体质疑事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数(万元)	报告期新增占用金额(万元)	报告期偿还总金额(万元)	期末数(万元)	预计偿还方式	预计偿还金额(万元)	预计偿还时间(月份)
中国农发食品有限公司	2011 年度	转让分公司资金	778.68	0	778.68	0	现金清偿	0	0
华农财产保险股份有限公司	2011 年度	代垫款	43.81	44.52	88.33	0	现金清偿	0	0
北京中水京越餐饮有限公司	2011 年度	代垫款	3.6	0.77	4.37	0	现金清偿	0	0
合计			826.09	45.29	871.38	0	--	0	--
期末合计值占期末净资产的比例(%)			0%						
相关决策程序			无						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						

三、破产重整相关事项

无

四、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
中国化工建设大连公司	大连南成修船有限公司 12%股权	234.08	完成	10.41		0.27%	否			

收购资产情况概述：本公司 2012 年 5 月 4 日在大连通过竞价方式购入大连南成修船有限公司 12% 股权，成交价格为 2,340,787.96 元，收购完成后，本公司合计持有大连南成修船有限公司 88% 股权（其中本公司持有 63%）。此次收购资本溢价 574,565.18 元。截至报告期末，股权变更手续办理完毕。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	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	披露日期	披露索引
中国农发食品有限公司	中水北京京越餐饮有限公司	2012 年 01 月 19 日	137.79	0	6.14		公允价格	是	同受母公司控制	是	是	2011 年 11 月 23 日	

出售资产情况概述：2011 年 11 月 10 日本公司第五届董事会会议决议，审议通过了本公司将子公司北京中水京越餐饮有限公司转让给中国农发食品有限公司，转让价格为 137.79 万元人民币。双方已签订转让协议，2012 年 1 月 19 日双方签订股权转让交接备忘录，自 2012 年 1 月 1 日起北京中水京越餐饮有限公司的资产、人员的经营管理权和人事管理权交由中国农发食品有限公司统一管理，对资产总额的影响金额为减少 799,986.42 元，对负债的影响减少 897,256.71 元，对所有者权益的影响增加 97,270.29 元。

3、企业合并情况

无

五、公司股权激励的实施情况及其影响

无

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
中国农业发展集团有限公司及下属公司	控股股东及其下属企业	出售商品	销售商品	市场定价	市场价格	4,482.57	16.51%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司股东控制	出售商品	销售商品	市场定价	市场价格	299.77	1.1%	现金			
中国水产总公司	同受本公司股东控制	出售商品	销售商品	市场定价	市场价格	17.09	0.06%	现金			
EVER ACCESS DEVELOPMENT LIMITED	同受本公司股东控制	提供劳务	修船服务	市场定价	市场价格	160.87	3.27%	现金			
JETMAX DEVELOPMENT LIMITED	同受本公司股东控制	提供劳务	修船服务	市场定价	市场价格	175.69	3.57%	现金			
永迪发展有限公司	同受本公司股东控制	接受劳务	运输劳务	市场定价	市场价格	472.88	1.26%	现金			
烟台海洋国际合作有限公司	同受本公司股东控制	接受劳务	船员人事代理费用	市场定价	市场价格	28.13	0.07%	现金			
中国水产烟台海洋渔业公司	同受本公司股东控制	接受劳务	船员人事代理费用	市场定价	市场价格	0.45	0%	现金			
中国水产湛江海洋渔业公司	同受本公司股东控制	接受劳务	船员人事代理费	市场定价	市场价格	75.1	0.2%	现金			
舟渔明珠劳务公司	同受本公司股东控制	接受劳务	劳务费、船员人事代理费	市场定价	市场价格	1.17	0%	现金			
淄博柴油机厂	同受本公司股东控制	采购货物	柴油机配件	市场定价	市场价格	13.22	0.04%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司股东控制	采购货物	海锚加工	市场定价	市场价格	21.77	0.06%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司	接受劳务	船员劳务	市场定价	市场价格	108.27	0.29%	现金			

业公司	股东控制		费用									
合计				--	--	5,856.98	26.43%	--	--	--	--	
大额销货退回的详细情况				无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				无								
关联交易对上市公司独立性的影响				对独立性无影响。								
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无依赖性。								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无								

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	转让资产获得的收益（万元）	披露日期	披露索引
中国农发食品有限公司	同受母公司控制	出售资产	中水北京京越餐饮有限公司	市场价格	245.5	122.86		137.79	现金结算	6.14		
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无								

3、共同对外投资的重大关联交易

无

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
中国水产总公司	同受本公司股东控制	应收关联方债权	货款	否	0.85	-19.15	20
中水嘉源物业管理有限责任公司	同受本公司股东控制	应收关联方债权	货款	否	119	0	119
中国水产烟台海洋渔业公司	同受本公司股东控制	应收关联方债权	预付款	否	3.5	1.17	4.67
中水嘉源物业管理有限责任公司	同受本公司股东控制	应收关联方债权	费用	是	0	2	2

舟渔明珠劳务公司	同受本公司股东控制	应付关联方债务	非经营性往来	否	0.68	-0.59	0.09
中国水产湛江海洋渔业公司	同受本公司股东控制	应付关联方债务	非经营性往来	否	119.58	-21.02	98.56
中水嘉源物业管理有限责任公司	同受本公司股东控制	应付关联方债务	非经营性往来	否	338.24	-42.85	295.39
中国农业发展集团有限公司	控股股东	应付关联方债务	非经营性往来	否	81.86	0	81.86
中国水产舟山海洋渔业公司	控股股东	应付关联方债务	非经营性往来	否	2.3	0	2.3
中国华农资产经营公司	控股股东	应付关联方债务	非经营性往来	否	500	-14.75	485.25
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响			无				

5、其他重大关联交易

无

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

无

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、担保情况

无

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
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。	2003 年 01 月 01 日	10 年	截至报告期末已支付 450 万, 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。
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	2015 年				
解决方式	重组协议				
承诺的履行情况	截至报告期末已支付 450 万, 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。				

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

无

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所
境内会计师事务所报酬 (万元)	36
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7

境内会计师事务所注册会计师姓名	王大军、李敏
-----------------	--------

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无

十一、处罚及整改情况

无

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

适用 不适用

十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无

十三、其他重大事项的说明

无

十四、公司子公司重要事项

无

十五、公司发行公司债券的情况

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	3,274	0%				-819	-819	2,455	0%
5、高管股份	3,274	0%				-819	-819	2,455	0%
二、无限售条件股份	319,451,726	100%				819	819	319,452,545	100%
1、人民币普通股	319,451,726	100%				819	819	319,452,545	100%
三、股份总数	319,455,000	100%				0	0	319,455,000	100%

股份变动的原因

报告期内因公司董事离任及按规定对董事、监事、高管人员所持有的本公司股份按25%的比例解除限售后，本公司董事、监事、高管人员所持有的本公司股份在报告期内减少了819股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容：无

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

无

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无

3、现存的内部职工股情况

无

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期股东总数		25,369	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		26,328			
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国农业发展集团有限公司	国有法人	25.36%	81,003,133			81,003,133		
中国水产舟山海洋渔业公司	国有法人	20.36%	65,032,154			65,032,154	质押	30,000,000
中国华农资产经营公司	国有法人	13.46%	43,009,713			43,009,713		
中国银行-平安大华行业先锋股票型证券投资基金	其他	0.77%	2,447,838			2,447,838		
胡光剑	境内自然人	0.41%	1,305,200			1,305,200		
楼杨平	境内自然人	0.33%	1,059,801			1,059,801		
耿汝明	境内自然人	0.28%	901,784			901,784		
王玲	境内自然人	0.24%	776,002			776,002		
张治杰	境内自然人	0.22%	710,500			710,500		
蓝婷	境内自然人	0.22%	710,000			710,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无							
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有限公司的全资子公司，三家法人股东在报告期所持有本公司的股权均未发生变动。公司未知其他股东之间的关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)	股份种类						
		股份种类	数量					
中国农业发展集团有限公司	81,003,133	人民币普通股	81,003,133					
中国水产舟山海洋渔业公司	65,032,154	人民币普通股	65,032,154					
中国华农资产经营公司	43,009,713	人民币普通股	43,009,713					
中国银行-平安大华行业先锋股票型证券投资基金	2,447,838	人民币普通股	2,447,838					
胡光剑	1,305,200	人民币普通股	1,305,200					

楼杨平		1,059,801	人民币普通股	1,059,801
耿汝明		901,784	人民币普通股	901,784
王玲		776,002	人民币普通股	776,002
张治杰		710,500	人民币普通股	710,500
蓝婷		710,000	人民币普通股	710,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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有限公司的全资子公司，三家法人股东在报告期所持有本公司的股权未发生变动。公司未知其他股东之间的关联关系。			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无			

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国农业发展集团有限公司	刘身利	1985 年 06 月 25 日	10000305-7	2,799,478,154.42	承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程和;海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作;渔船、渔机及渔需物资的销售,进出口业务
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	中国农业集团形成集远洋渔业、畜牧制药业、农业资源开发、农资贸易、农业保险、柴油机制造为一体的完整产业体系。远洋渔业全部走向海外,是我国远洋渔业的开拓者和主力军;是我国农业“走出去”的主力军,初步形成全球生产格局,通过不断加强研发平台建设和科技人才队伍建设,提升科技管理水平,取得丰硕的成果,经营指标连续多年快速提升,资产规模持续扩大,主业盈利能力不断增强。公司财务状况良好,未来将努力成为以农业高端产品和服务为主的大型现代化农业企业。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国农业集团直接持有中水集团远洋股份有限公司(股票代码:000798 股票简称:中水渔业)25.36%的股份,并分别通过全资子公司中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司间接持有中水渔业 20.36%和 13.46%的股份。 中国农业发展集团有限公司通过全资子公司中国牧工商(集团)总公司中国牧工商(集团)总公司间接持有中牧实业股份有限公司(股票代码:600195 股票简称:中牧股份)58.46%的股份。 中国农业发展集团有限公司直接持有中垦农业资源开发股份有限公司(股票代码:600313 股票简称:中垦资源)17.18%的股份,并通过全资子公司中国农垦(集团)总公司间接持有中农资源 27.25 的股份。				

报告期控股股东变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国农业发展集团有限公司	刘身利	1985年06月25日	10000305-7	2,799,478,154.42	承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程和;海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作;渔船、渔机及渔需物资的销售,进出口业务
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	中国农业集团形成集远洋渔业、畜牧制药业、农业资源开发、农资贸易、农业保险、柴油机制造为一体的完整产业体系。远洋渔业全部走向海外,是我国远洋渔业的开拓者和主力军;是我国农业“走出去”的主力军,初步形成全球生产格局,通过不断加强研发平台建设和科技人才队伍建设,提升科技管理水平,取得丰硕的成果,经营指标连续多年快速提升,资产规模持续扩大,主业盈利能力不断增强。公司财务状况良好,未来将努力成为以农业高端产品和服务为主的大型现代化农业企业。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<p>中国农业集团直接持有中水集团远洋股份有限公司(股票代码:000798 股票简称:中水渔业)25.36%的股份,并分别通过全资子公司中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司间接持有中水渔业20.36%和13.46%的股份。</p> <p>中国农业发展集团有限公司通过全资子公司中国牧工商(集团)总公司中国牧工商(集团)总公司间接持有中牧实业股份有限公司(股票代码:600195 股票简称:中牧股份)58.46%的股份。</p> <p>中国农业发展集团有限公司直接持有中垦农业资源开发股份有限公司(股票代码:600313 股票简称:中垦资源)17.18%的股份,并通过全资子公司中国农垦(集团)总公司间接持有中农资源27.25%的股份。</p>				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国水产舟山海洋渔业公司	胡世保	1962 年 01 月 01 日	142913251	29100 万	海洋捕捞、水产品加工、水产养殖、渔船渔业修造、绳网加工、海洋运输、房地产开发等
中国华农资产经营公司	田金洲	1988 年 04 月 23 日	101712496	5000 万	投资及投资管理；销售农、土产品、日用品及农牧渔生产资料、进出口等

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

无

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
吴湘峰	董事长	现任	男	57	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
王斌	董事	现任	男	58	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
王鄂生	董事总经理	现任	男	60	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
刘尚义	董事	现任	男	58	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
吴高潮	董事	现任	男	56	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
田金洲	董事	现任	男	55	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
汪继祥	独立董事	现任	男	67	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
马战坤	独立董事	现任	男	46	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
康太永	独立董事	现任	男	52	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
沈庙成	监事会主席	现任	男	59	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
刘振水	监事	现任	男	49	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
刘影	职工代表监事	现任	女	54	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
张军伟	职工代表监事	现任	男	36	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
荆春德	副总经理	现任	男	48	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
张光华	副总经理	现任	男	50	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
王忠尧	总经济师	现任	男	51	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
佟众恒	总会计师	现任	男	49	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0	0	0
陈明	董事会秘书	现任	男	49	2010年11月19日	2013年11月18日	3,274	0	819	2,455
合计	--	--	--	--	--	--	3,274	0	819	2,455

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

吴湘峰先生 任中国农业发展集团总公司副总经理兼中国水产总公司董事长，本公司董事长。

王斌先生 任中国农业发展集团总公司副总经理，本公司董事。

吴高潮先生 任中国水产舟山海洋渔业公司党委书记、董事长至今。自2008年起任本公司董事会董事。

田金洲先生 2008年12月任中国水产华农公司总经理、党委书记至今。自2009年起任本公司第四届董事会董事。

刘尚义先生 曾任中国水产总公司党委书记、副总经理、董事，现任本公司党委书记、董事兼华农财产保险股份有限公司党委书记。

王鄂生先生 本公司总经理、董事。

汪继祥先生 曾任中国科学出版集团有限责任公司董事长、党组书记；科学出版社有限责任公司荣誉社长、中国科学出版集团顾问，现已退休。自2007年起任本公司第四届、第五届董事会独立董事。

马战坤先生 任北京市铭泰律师事务所主任律师至今。自2007年起任本公司第四届、第五届董事会独立董事。

康太永先生 任中国农业科学院所属北京泛太科技发展有限公司财务部经理、总经理办公室主任至今。2010年11月19日任本公司第五届董事会独立董事。

沈庙成先生 任中国水产总公司纪委书记，本公司监事会主席至今。

刘振水先生 任中国农业发展集团总公司财务资金部总经理至今。任本公司第四届、第五届监事会监事。

刘影女士 曾任本公司办公室主任，总经理助理，现任纪委书记兼办公室主任。第四届、第五届监事会职工监事。

张军伟先生 任本公司法律事务主管。本公司第四届、第五届监事会职工监事。

荆春德先生 任本公司副总经理。

张光华先生 曾任本公司总理助理、兼综合业务部总经理、现任公司副总经理。

佟众恒先生 曾任本公司副总经理、现任总会计师。

王忠尧先生 曾任本公司副总经理、现任总经济师。

陈明先生 任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴湘峰	中国农业发展集团有限公司	副总经理	2004年12月11日	至今	是
王斌	中国农业发展集团有限公司	副总经理	2004年12月11日	至今	是
吴高潮	中国水产舟山海洋渔业公司	董事长	2011年12月16日	至今	是
刘振水	中国农业发展集团有限公司	财务资金部总经理	2008年01月02日	至今	是
田金洲	中国华农资产经营公司	董事长、党委书记	2011年07月25日	至今	是
沈庙成	中国水产总公司	纪委书记	2008年08月06日	至今	是
在股东单位任职情况的说明	以上董事监事均在股东单位任职至今。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
汪继祥	中国科学出版集团有限责任公司	董事长、党组书记	2000年04月01日	2009年07月01日	是
马战坤	北京铭泰律师事务所	合伙人	2003年03月01日	至今	是
康太永	中国农业科学院所属北京泛太科技	财务部经理、总经	2004年03月01日	至今	是

	发展有限公司	理办公室主任			
刘尚义	华农财产保险股份有限公司	党委书记、总经理	2011年01月01日	至今	是
在其他单位任职情况的说明	汪继祥 2009年7月至2010年任科学出版社有限责任公司荣誉社长、中国科学出版集团顾问。现已退休。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高管人员报酬的决策程序经董事会薪酬与考核委员会评定，董事会审批；公司独立董事的报酬由股东大会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高管人员报酬依据岗位工资和公司效益情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按月支付高管及职工监事的薪酬；未在公司任职的非独立董事、监事不在公司领取报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
吴湘峰	董事长	男	57	现任			
王斌	董事	男	58	现任			
吴高潮	董事	男	56	现任			
田金洲	董事	男	55	现任			
刘尚义	董事	男	58	现任			
王鄂生	董事总经理	男	60	现任	64.20		64.20
汪继祥	独立董事	男	67	现任	8.00		8.00
马战坤	独立董事	男	46	现任	8.00		8.00
康太永	独立董事	男	52	现任	8.00		8.00
沈庙成	监事会主席	男	59	现任			
刘振水	监事	男	49	现任			
刘影	职工监事	女	54	现任	55.70		55.70
张军伟	职工监事	男	36	现任	20.20		20.20
荆春德	副总经理	男	48	现任	61.80		61.80
张光华	副总经理	男	50	现任	55.50		55.50
王忠尧	总经济师	男	51	现任	55.50		55.50
佟众恒	总会计师	男	49	现任	55.50		55.50
陈明	董事会秘书	男	49	现任	55.50		55.50
合计	--	--	--	--	447.90	0.00	447.90

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

无

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无

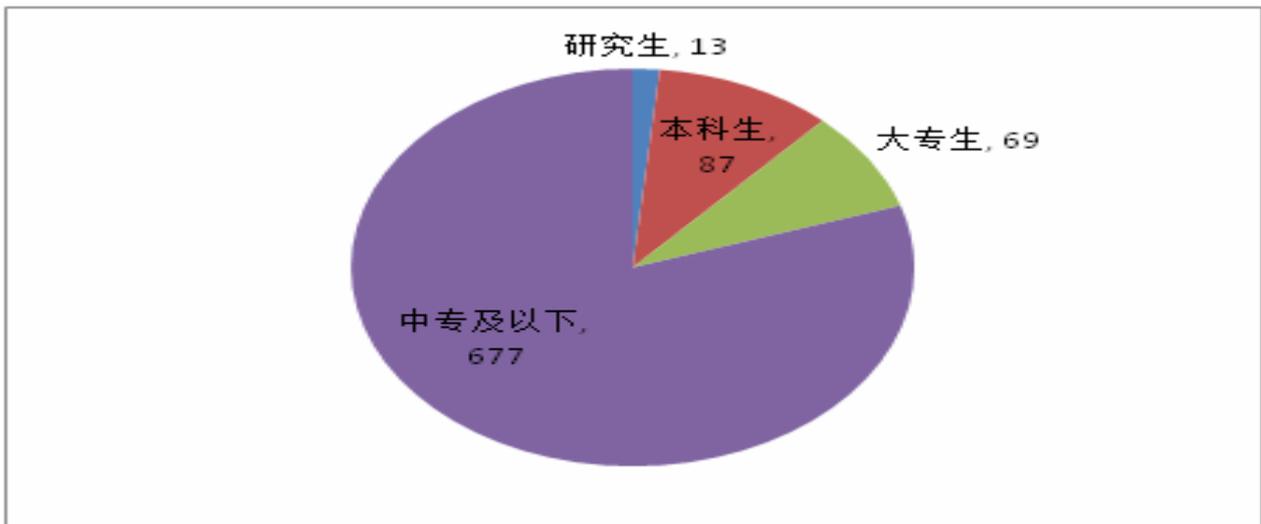
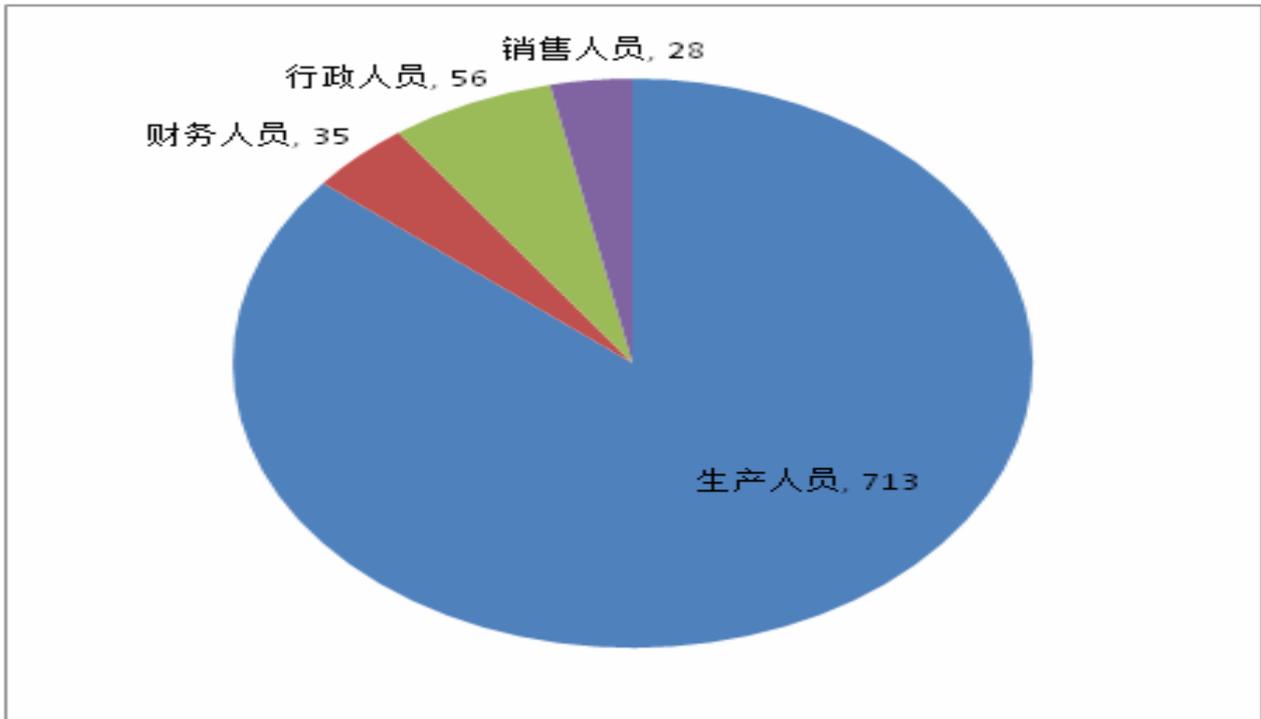
六、公司员工情况

1、报告期末，公司在职员工 266 人，构成如下：

类别	人数	学历	人数
年末从业人数	832	研究生	13
年末职工人数	266	本科生	87
其中:在岗职工	252	专科生	69
年末离休人数		中专生及以下	677
年末退休人数	29	合计	846
年 龄	人 数	构成	人 数
55岁以上	34	管理人员	171
50-54岁	62	研究开发人员	
40-49岁	195	销售人员	28
30-39岁	340	专职审计人员	1
29岁以下	215	专职纪检监察人员	1
		其他	645
合计	846	合计	846

2、员工薪酬政策：按照《中水集团远洋股份有限公司薪酬管理办法》执行

3、员工培训计划：按照《中水集团远洋股份有限公司员工培训管理办法》执行



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系；公司根据监管部门的要求，并结合公司规范运作的需要，建立并不断完善了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等为主要内容的公司制度框架，公司各层次以对应的制度行为规范，明确分工，各尽其责。2012年，公司对企业内部各项管理制度进行了全面的整理、修订和完善，完成了《中水集团远洋股份有限公司制度汇编》，在制度汇编中囊括了公司治理、党建工作、战略投资统计管理、人事管理、财务管理、生产经营管理、审计监察、外事外经管理、法律、风险管理、综合管理等共计62项管理制度，公司的法人治理结构得到了进一步的完善。公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

(1) 关于股东及股东大会

公司历次股东大会的召集、召开合法合规，在保证股东大会合法有效的前提下，公司能够确保股东，特别是中小股东享有平等的地位，各股东在公司的股东大会上均能够充分发表意见。公司在董事、监事选举中采用累计投票制，在重大事项上为股东提供网络投票平台，确保各股东，尤其是中小股东按其持有的股份充分行使权利。

(2) 关于公司与控股股东

公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有违反相关的法律法规及公司章程的规定。没有直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有占用公司的资金，公司也没有向控股股东提供任何形式的担保。

(3) 关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求，公司董事全部参加了中国证监会北京证监局举办的董事培训，公司董事充分了解董事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并做到了勤勉尽责。公司董事会召开的历次会议符合有关法律、法规的要求，公司董事会在公司重大问题的决策上起到了应有的作用。

(4) 关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合相关的法律、法规的要求，公司监事全部参加了中国证监会北京证监局举办的监事培训，公司监事充分了解监事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并做到了勤勉尽责。公司监事列席参加了公司的历次股东大会和董事会会议。公司监事会定期对公司依法运作情况、财务情况、董事及高管人员情况、募集资金及关联交易的公允性等进行了检查，起到了良好的监督作用。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制

公司实行薪酬与绩效挂钩的激励约束机制，实行了全员劳动合同制，并制定有详细的《岗位职责和任职要求》、《经营目标奖惩考核办法》，每年根据企业效益情况及个人工作业绩对高管及员工进行绩效考评，确定奖惩及职级的升降，起到了较好的激励约束效果。

(6) 关于履行社会责任及利益相关者

公司积极履行与企业自身相匹配的社会责任，能够尊重银行、债权人、股东和国内外政府、员工、消费者、供应商等相关利益者的合法权利，实现了企业发展与社会、环境保护、公益事业等之间的和谐统一。

(7) 关于信息披露及透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所上市规则》等相关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司制定有《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、公司制定有《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。公司严格执行上述制度，确保了公司内部信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性、计算机系统的安全性。公司指定《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会

获得信息。同时设有专人、专用电话接待来访、回答咨询、联系股东，在公司网站上设立投资者交流平台，派专人负责解答投资者提出的问题。报告期内，公司有效地贯彻了信息披露的公开、公平、公正原则，确保了信息披露的及时、准确、完整。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司和控股股东均根据监管部门和国资委的要求制定了内幕信息知情人登记备案制度，规范了公司和控股股东的内幕信息管理行为，加强了内幕信息的保密工作，维护了信息披露的公平原则。报告期内，公司严格执行内幕信息知情人管理制度，做好内幕信息的保密工作及内幕知情人的登记备案工作。经自查，报告期内未发现内幕信息知情人在影响公司股份的重大敏感信息前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也没有受到监管部门查处情况。报告期内，有效地贯彻了信息披露的公开、公平、公正原则，确保了信息披露的及时、准确、完整。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年度股东大会	2012 年 04 月 27 日	《2011 年度董事会报告》；《2011 年度监事会报告》；《2011 年度财务决算报告》；《2011 年度利润分配预案》；《2011 年度报告正文和摘要》；《修改公司章程中营业范围条款议案》	审议并通过了前述 6 项议案	2012 年 04 月 28 日	股东大会决议公告编号：2012-09 刊登在《中国证券报》巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年临时股东大会	2012 年 08 月 31 日	《修改中水集团远洋股份有限公司章程议案》	审议并通过了议案	2012 年 09 月 01 日	临时股东大会决议公告编号：2012-17 刊登在《中国证券报》巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 11 月 20 日	《向控股子公司韶关兴盛投资置业有限公司提供不超过 13000 万元人民币的财务资助，专项用于韶关“天泓居”商品房项目的开发建设议案》	审议并通过了议案	2012 年 11 月 21 日	临时股东大会决议公告编号：2012-23 刊登在《中国证券报》巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
汪继祥	10	8	2			否
马战坤	10	8	2			否
康太永	10	8	2			否
独立董事列席股东大会次数		3				

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事在2012年度工作中，勤勉尽责，对公司制度完善和日常经营决策方面提出了很多宝贵的专业性意见和建议，对公司2011年度报告、2012年半年度报告发表独立意见，对公司向控股子公司提供财务资助及日常生产经营性关联交易事项发表了独立意见，公司决策程序符合《公司法》、《公司章程》、《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，维护了公司及广大投资者利益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

第五届董事会审计委员会在2012年报告期内，对公司定期财务报告、对外担保情况、日常生产经营性关联交易、内部控制制度的建设进行了监督和审核，认为公司经营管理和财务状况符合法律、法规和公司章程的各项规定，维护了公司及广大中小股东的合法权益。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，各自独立运行，独立承担责任和风险，公司拥有完整的业务和自主经营能力。

七、同业竞争情况

因改制上市原因，公司在主业之一的南美鱿鱼生产上与控股股东关联企业存在着同类捕捞业务，但公司与控股股东关联企业在人、财、物，产、供、销各生产要素和生产环节中均完全分开。因没有运输船只，公司在南美洲捕捞的鱿鱼由控股股东的关联企业承运，公司与该关联企业签订的《转载合同》已经进行了关联交易公告。公司控股股东中国农业发展集团有限公司已于2011年底以公告的形式发出了《进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》，中国农业发展集团有限公司将在“十二五”期间通过集团内部资产重组和资源整合逐步解决与中水股份的同业竞争问题。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会建立了对高管人员以业绩为主体的考评标准和奖惩制度，报告期内公司董事会对高管人员进行了年度考评。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

公司根据五部委《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引的规定和要求，以及深圳证券交易所的《深交所上市公司内部控制指引》的要求，结合自身实际情况于 2012 年 8 月聘请北京中燕投资管理有限公司作为专业咨询服务机构，对公司的内控制度、业务流程进行了梳理，针对缺陷进行制度完善，共制定新制度 31 项，修订制度 12 项，编制完成了《中水集团远洋股份有限公司内控制度汇编》（2012 版），为公司日常业务的有章可循提供了制度保障。在优化流程的基础上编制完成了《中水集团远洋股份有限公司内部控制手册（试行）》（2012 版），覆盖公司主要业务流程，包括 64 个控制矩阵，25 项业务流程图，基本覆盖了《企业内部控制基本规范》及其配套指引的全部领域。在挖掘、汇集、精炼的基础上提炼出“善思、敢为、实干、协作、进取”的企业文化精神，编制完成《中水集团远洋股份有限公司员工手册》（2012 版）明确了员工权利和义务，规范了员工行为。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对实现上述目标提供合理保证。

三、建立财务报告内部控制的依据

《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》是公司编制财务报告的法律依据，《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等有关规定是公司建立财务报告内部控制的依据。公司依据上述法律法规，结合企业实际制定了涵盖货币资金、固定资产、存货、预算等方面的财务管理制度，公司制定了《财务报告管理办法》以加强财务报告编制、对外提供和分析利用全过程的内部控制。通过规范财务报告编制、对外提供及分析利用的控制流程，健全财务报告各环节授权审批制度，建立日常信息核对制度，充分利用会计信息技术，对财务报告编制、确定重大事项的会计处理、清查资产，核实债务，结账、编制个别财务报告、编制合并财务报告等编制阶段的主要风险点及关键环节实施内部控制，确保财务报告合法合规、真实完整和有效利用。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内无重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 04 月 19 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	中水集团远洋股份有限公司 2012 年度内部控制评价报告

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中水集团远洋股份有限公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2013 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	中水集团远洋股份有限公司内部控制审计报告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错发生的情形、应追究责任人的责任做了明确的界定，同时规定了追究责任的形式及种类。报告期内公司未发生需要追究责任的情形。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 04 月 16 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所
审计报告文号	中审亚太审字(2013)010293 号

审计报告正文

中水集团远洋股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中水集团远洋股份有限公司(以下简称中水渔业公司)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表、2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中水渔业公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,中水渔业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中水渔业公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师: 王大军

中国注册会计师: 李敏

中国·北京市

二〇一三年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为:人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	236,049,064.17	274,677,016.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		32,165,681.60
应收票据		
应收账款	29,225,915.05	15,620,624.79
预付款项	2,613,340.40	3,491,490.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	955,258.80	1,101,822.84
应收股利		
其他应收款	8,326,864.87	13,546,290.07
买入返售金融资产		
存货	278,019,954.67	272,359,388.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,250,313.36	8,170,506.48
流动资产合计	562,440,711.32	621,132,820.28
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		56,622.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	63,636,181.43	69,490,904.46
投资性房地产	4,275,064.47	4,375,796.31
固定资产	258,057,371.32	223,691,800.36
在建工程	32,900.00	
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	2,155,926.50	2,892,673.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	45,540.00	550,619.36
递延所得税资产	851,594.17	2,068,394.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	329,054,577.89	303,126,812.25
资产总计	891,495,289.21	924,259,632.53
流动负债：		
短期借款		25,000,000.00
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	20,810,054.08	16,130,335.05
预收款项	18,183,536.66	87,234,310.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	33,016,140.35	28,534,890.03
应交税费	10,450,810.71	-2,035,240.44
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,731,366.13	26,814,418.33
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	699,571.40	699,571.46
流动负债合计	106,891,479.33	182,378,284.98
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
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		541,420.40
其他非流动负债	6,996,392.85	7,695,964.22
非流动负债合计	12,996,392.85	14,237,384.62
负债合计	119,887,872.18	196,615,669.60
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
资本公积	332,508,740.42	332,095,689.22
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	54,728,581.54	50,789,197.22
一般风险准备		
未分配利润	84,623,522.41	46,257,102.89
外币报表折算差额	-29,808,829.06	-28,631,572.66
归属于母公司所有者权益合计	761,507,015.31	719,965,416.67
少数股东权益	10,100,401.72	7,678,546.26
所有者权益（或股东权益）合计	771,607,417.03	727,643,962.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	891,495,289.21	924,259,632.53

法定代表人：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

2、母公司资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	185,907,481.91	215,619,029.62
交易性金融资产		32,165,681.60
应收票据		
应收账款	2,053,755.00	4,106.32

预付款项	1,512,068.29	2,349,524.97
应收利息	863,750.19	990,292.45
应收股利		
其他应收款	417,520,866.39	325,205,490.99
存货	43,683,540.43	58,352,214.17
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	229,991.96	199,996.00
流动资产合计	651,771,454.17	634,886,336.12
非流动资产：		
可供出售金融资产		56,622.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,853,608.50	83,967,820.54
投资性房地产		
固定资产	104,660,159.82	104,835,959.51
在建工程	32,900.00	
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	45,540.00	69,300.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	188,592,208.32	188,929,702.96
资产总计	840,363,662.49	823,816,039.08
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	51,042.91	796,984.33
预收款项	2,232,725.66	1,383,615.46

应付职工薪酬	12,325,532.09	13,012,633.44
应交税费	394,946.24	319,722.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,532,897.77	12,624,919.97
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	699,571.40	699,571.46
流动负债合计	23,236,716.07	28,837,446.79
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
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		541,420.40
其他非流动负债	6,996,392.85	7,695,964.22
非流动负债合计	12,996,392.85	14,237,384.62
负债合计	36,233,108.92	43,074,831.41
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
资本公积	272,820,112.76	272,851,860.05
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	54,728,581.54	50,789,197.22
一般风险准备		
未分配利润	157,126,859.27	137,645,150.40
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	804,130,553.57	780,741,207.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	840,363,662.49	823,816,039.08

法定代表人：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

3、合并利润表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	503,836,480.32	351,558,659.63
其中：营业收入	503,836,480.32	351,558,659.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	521,069,873.98	347,378,004.89
其中：营业成本	429,750,188.37	268,498,150.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	14,838,189.75	1,094,629.72
销售费用	18,700,935.37	30,870,931.18
管理费用	57,880,963.07	51,540,118.07
财务费用	-3,375,239.89	-2,551,494.43
资产减值损失	3,274,837.31	-2,074,330.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-2,165,681.60	-870,153.70
投资收益（损失以“－”号填列）	-947,981.85	-9,214,133.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,826,961.89	-10,609,052.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,347,057.11	-5,903,632.73
加：营业外收入	93,549,143.01	66,455,240.43
减：营业外支出	50,455.69	456,531.93
其中：非流动资产处置损失	23,001.01	1,488.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,151,630.21	60,095,075.77

减：所得税费用	9,637,873.33	-715,797.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,513,756.88	60,810,873.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	58,278,553.84	61,792,470.28
少数股东损益	5,235,203.04	-981,597.26
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.18	0.19
（二）稀释每股收益	0.18	0.19
七、其他综合收益	-1,209,003.69	-4,745,132.91
八、综合收益总额	62,304,753.19	56,065,740.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,069,550.15	57,047,337.37
归属于少数股东的综合收益总额	5,235,203.04	-981,597.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴湘峰 总经理：王鄂生 主管会计工作负责人：佟众恒 会计机构负责人：王小霞

4、母公司利润表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	110,656,341.80	166,769,820.81
减：营业成本	127,154,001.56	135,739,267.70
营业税金及附加	419,637.93	379,259.16
销售费用	4,433,993.50	6,784,673.38
管理费用	39,732,242.02	31,136,738.38
财务费用	-7,176,839.56	-3,305,286.04
资产减值损失	2,140,001.47	-1,866,941.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,165,681.60	-870,153.70
投资收益（损失以“-”号填列）	56,071,771.63	53,649,714.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,140,605.09	50,681,670.42

加：营业外收入	40,998,356.86	31,351,147.55
减：营业外支出	5,325.00	4,740.79
其中：非流动资产处置损失		1,488.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,852,426.77	82,028,077.18
减：所得税费用	-541,416.42	-217,538.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,393,843.19	82,245,615.61
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.26
（二）稀释每股收益	0.12	0.26
六、其他综合收益	-31,747.29	2,689,338.56
七、综合收益总额	39,362,095.90	84,934,954.17

法定代表人：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

5、合并现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	431,044,015.08	417,222,874.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,248,770.18	4,640,075.85
收到其他与经营活动有关的现金	104,366,586.14	71,135,134.71

经营活动现金流入小计	541,659,371.40	492,998,085.15
购买商品、接受劳务支付的现金	377,933,080.13	321,028,776.96
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		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,228,561.64	86,957,062.99
支付的各项税费	13,391,042.76	11,690,840.12
支付其他与经营活动有关的现金	46,891,864.28	40,525,567.51
经营活动现金流出小计	527,444,548.81	460,202,247.58
经营活动产生的现金流量净额	14,214,822.59	32,795,837.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	550,054,937.24	356,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	6,437,552.13	2,819,362.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	133,672.84	123,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,156,115.56	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	565,782,277.77	358,942,782.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,995,441.45	36,836,841.56
投资支付的现金	526,885,678.01	349,249,442.70
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	541,033.53	
投资活动现金流出小计	580,422,152.99	386,086,284.26
投资活动产生的现金流量净额	-14,639,875.22	-27,143,502.04
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		35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,000,000.00	4,800,000.00
筹资活动现金流入小计	11,000,000.00	39,800,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,255,456.51	18,189,154.10
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	11,366,213.33	
筹资活动现金流出小计	53,621,669.84	28,189,154.10
筹资活动产生的现金流量净额	-42,621,669.84	11,610,845.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,882.76	-477,343.09
五、现金及现金等价物净增加额	-43,013,839.71	16,785,838.34
加：期初现金及现金等价物余额	213,562,903.88	196,777,065.54
六、期末现金及现金等价物余额	170,549,064.17	213,562,903.88

法定代表人：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

6、母公司现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	110,063,768.92	161,082,028.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	148,534,300.80	108,243,190.17
经营活动现金流入小计	258,598,069.72	269,325,218.69
购买商品、接受劳务支付的现金	51,858,692.94	74,637,521.54
支付给职工以及为职工支付的现金	41,456,132.08	38,682,211.43
支付的各项税费	562,420.86	926,682.54
支付其他与经营活动有关的现金	172,740,051.62	121,565,885.64
经营活动现金流出小计	266,617,297.50	235,812,301.15

经营活动产生的现金流量净额	-8,019,227.78	33,512,917.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	550,054,937.24	350,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	6,437,552.13	2,800,918.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,000.00	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,156,115.56	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	565,684,604.93	352,923,918.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,536,592.85	29,994,360.85
投资支付的现金	522,499,790.22	340,197,528.50
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		
投资活动现金流出小计	572,036,383.07	370,191,889.35
投资活动产生的现金流量净额	-6,351,778.14	-17,267,970.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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	15,340,448.19	15,972,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	15,340,448.19	15,972,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-15,340,448.19	-15,972,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-93.60	-936.81
五、现金及现金等价物净增加额	-29,711,547.71	271,259.76
加：期初现金及现金等价物余额	165,619,029.62	165,347,769.86
六、期末现金及现金等价物余额	135,907,481.91	165,619,029.62

法定代表人：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	332,095,689.22			50,789,197.22		46,257,102.89	-28,631,572.66	7,678,546.26	727,643,962.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	319,455,000.00	332,095,689.22			50,789,197.22		46,257,102.89	-28,631,572.66	7,678,546.26	727,643,962.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		413,051.20			3,939,384.32		38,366,419.52	-1,177,256.40	2,421,855.46	43,963,454.10
（一）净利润							58,278,553.84		5,235,203.04	63,513,756.88
（二）其他综合收益		-31,747.29						-1,177,256.40		-1,209,003.69
上述（一）和（二）小计		-31,747.29					58,278,553.84	-1,177,256.40	5,235,203.04	62,304,753.19
（三）所有者投入和减少资本		472,559.63							-2,813,347.58	-2,340,787.95
1. 所有者投入资本		472,559.63							-2,813,347.58	-2,340,787.95
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,939,384.32		-19,912,134.32			-15,972,750.00
1. 提取盈余公积					3,939,384.32		-3,939,384.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00

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									
(七) 其他		-27,761.14							-27,761.14
四、本期期末余额	319,455,000.00	332,508,740.42			54,728,581.54	84,623,522.41	-29,808,829.06	10,100,401.72	771,607,417.03

上年金额

单位：元

项目	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
	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	329,090,624.70			42,564,635.66		8,661,944.17	-21,197,101.19	8,660,143.52	687,235,246.86
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	319,455,000.00	329,090,624.70			42,564,635.66		8,661,944.17	-21,197,101.19	8,660,143.52	687,235,246.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		3,005,064.52			8,224,561.56		37,595,158.72	-7,434,471.47	-981,597.26	40,408,716.07
(一) 净利润							61,792,470.28		-981,597.26	60,810,873.02
(二) 其他综合收益		2,689,338.56						-7,434,471.47		-4,745,132.91

上述（一）和（二）小计		2,689,338.56				61,792,470.28	-7,434,471.47	-981,597.26	56,065,740.11
（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				8,224,561.56		-24,197,311.56			-15,972,750.00
1. 提取盈余公积				8,224,561.56		-8,224,561.56			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-15,972,750.00			-15,972,750.00
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									
（七）其他		315,725.96							315,725.96
四、本期期末余额	319,455,000.00	332,095,689.22		50,789,197.22		46,257,102.89	-28,631,572.66	7,678,546.26	727,643,962.93

法定代表人：吴湘峰

主管会计工作负责人：佟众恒先生

会计机构负责人：王小霞女士

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)				准备	润	益合计
一、上年年末余额	319,455,000.00	272,851,860.05			50,789,197.22	137,645,150.40	780,741,207.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	319,455,000.00	272,851,860.05			50,789,197.22	137,645,150.40	780,741,207.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-31,747.29			3,939,384.32	19,481,708.87	23,389,345.90
（一）净利润						39,393,843.19	39,393,843.19
（二）其他综合收益		-31,747.29					-31,747.29
上述（一）和（二）小计		-31,747.29				39,393,843.19	39,362,095.90
（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					3,939,384.32	-19,912,134.32	-15,972,750.00
1. 提取盈余公积					3,939,384.32	-3,939,384.32	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-15,972,750.00	-15,972,750.00
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							
（七）其他							
四、本期期末余额	319,455,000.00	272,820,112.76			54,728,581.54	157,126,859.27	804,130,553.57

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

	(或股本)				准备	润	益合计
一、上年年末余额	319,455,000.00	270,162,521.49			42,564,635.66	79,596,846.35	711,779,003.50
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	319,455,000.00	270,162,521.49			42,564,635.66	79,596,846.35	711,779,003.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,689,338.56			8,224,561.56	58,048,304.05	68,962,204.17
（一）净利润						82,245,615.61	82,245,615.61
（二）其他综合收益		2,689,338.56					2,689,338.56
上述（一）和（二）小计		2,689,338.56				82,245,615.61	84,934,954.17
（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					8,224,561.56	-24,197,311.56	-15,972,750.00
1. 提取盈余公积					8,224,561.56	-8,224,561.56	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-15,972,750.00	-15,972,750.00
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							
（七）其他							
四、本期期末余额	319,455,000.00	272,851,860.05			50,789,197.22	137,645,150.40	780,741,207.67

法定代表人：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

三、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有限公司)、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。

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:中国农业发展集团有限公司持有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。法定代表人吴湘峰。公司经营范围包括:许可经营项目:批发(非实物方式)预包装食品(含熟食、水产品、鲜肉)(仅限中水集团远洋股份有限公司北京海鲜营销分公司经营,有效期至2013年8月17日);原油、成品油境外期货业务(有效期至2013年10月20日);水产品的批发(有效期至2014年6月15日);一般经营项目:海洋捕捞;水产品的加工、仓储;与渔业相关的船舶、机械设备、材料的销售;进出口业务;汽车的销售。”

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提,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,并在此基础上编制财务报表。

2、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、经营成果和现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

本单位的记账本位币为人民币。

境外子公司的记账本位币为美元，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

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。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

（a）资产负债表中所有资产、负债类项目均按照期末市场汇率（中间价）折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，按照业务发生时的市场汇率（中间价）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。

(b) 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。

(c) 现金流量表中的时点数据按照期末市场汇率（中间价）折算为人民币金额，其他项目均按照即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

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：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④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：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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：

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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。

(e) 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：

①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。

②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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

(4) 金融负债终止确认条件

无。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(a) 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：

①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。

(b) 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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔期末余额大于 300 万的应收账款及其他应收款
------------------	---------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
----------------------	------------------------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
按账龄计提坏账准备的应收款项	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	20%	20%
5 年以上	80%	80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

11、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、在产品及自制半成品、库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货的发出按加权平均法。

(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

中期末及年末，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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。本公司存货中的鱿鱼因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同最终目的，且难以与其他项目分开计量，因此按同一产地鱿鱼合并计提存货跌价准备。

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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：①一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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。④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。

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：①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。②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。③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。④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。⑤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) 后续计量及损益确认

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。

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：①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。②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。③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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①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。
- ②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。
- ③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。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥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。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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:

- (a) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (b) 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

- (a) 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。
- (b) 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。
- (c) 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。
- (d) 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

企业有确凿证据表明房地产用途发生改变,满足下列条件之一的,应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产:

- (a) 资性房地产开始自用。
- (b) 作为存货的房地产,改为出租。
- (c) 自用土地使用权停止自用,用于赚取租金或资本增值。
- (d) 自用建筑物停止自用,改为出租。

在成本模式下,应当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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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:(a)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。(b)该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②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；③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）；④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）；⑤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。

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。

（3）各类固定资产的折旧方法

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。

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。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

（a）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。

（b）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①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。

②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。

③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。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥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。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 其他说明

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。

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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ①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。
- ②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。
- ③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。
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- ⑥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。
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、借款费用

(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：

- (a) 资产支出已经发生。

(b) 借款费用已经发生。

(c) 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) 暂停资本化期间

无

(4) 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：

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。

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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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：

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

(d) 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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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，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。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	
土地使用权	长期	
入渔权	4-10	证书

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

(a) 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。

(b) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

①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。

②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。

③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。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥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。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无

(6) 内部研究开发项目支出的核算

无

20、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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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:

(a) 该义务是本公司承担的现时义务。

(b) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(c) 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:

(a) 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。

(b) 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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(a) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(b) 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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

(a) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(b) 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；(c) 收入的金额能够可靠的计量；(d) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；(e) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

(a) 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。

(b) 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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(a) 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。

(b) 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：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③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。

(c) 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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

无

26、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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：

- (a) 该项交易不是企业合并；

(b) 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）。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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：

(a) 商誉的初始确认；

(b) 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：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）。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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

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。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

(a) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(b) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴	13%、17%（斐济 15%）
营业税	应税营业额	5
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7
企业所得税	当期应纳流转税额	3

各分公司、分厂执行的所得税税率

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。

2、税收优惠及批文

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。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	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

														东在该子公司年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	2,865,000	水产品批发、零售贸易	852,633.79		100%	100%	是				
中水北美公司	全资子公司	北美	进出口	579,390	水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易	485,072.96		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	206,925	金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等	-31,075,159.19		100%	100%	是				
北京海丰船务运输公司	全资子公司	中国	运输补给	15,000,000	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	14,440,779.39		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	30,000,000	捕捞、储运、加工、销售、进出口等	26,024,614.43		100%	100%	是				
大连南成修船有限公司	控股子公司	中国	船舶修理	13,050,000	船舶修理及船舶机械加工等	9,986,868.81		88%	88%	是	3,019,498.09	206,150.50		
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	50,000,000	房地产开发、销售自行开发的商品房、自有房产的物业管理	40,589,456.74		92%	92%	是	1,884,890.83	1,923,174.28		
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	29,230,000	国内置业投资, 房地产开发	27,844,923.81		90%	90%		5,196,012.80	3,105,878.26		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

公司与中水水产(集团)总公司(现已更名为中国农业发展集团有限公司)于2002年12月2日签订了受让中水水产(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。

本公司全资子公司中水新加坡有限公司2010年5月与大连南成原股东田中达夫签订股权转让协议，以39万美元收购其持有的大连南成25%股权。大连市西岗区商务局于2010年6月28日做出了《关于大连南成修船有限公司股权转让的批复》（西商务发[2010]60号），2010年6月28日工商变更登记经大连市工商行政管理局核准备案。该次股权收购完成后，本公司合计持有大连南成76%股权（其中母公司持有51%股权）。本公司2012年5月4日在大连通过竞价方式购入大连南成修船有限公司12%股权，成交价格为2,340,787.96元，收购完成后，本公司合计持有大连南成修船有限公司88%股权（其中本公司持有63%）。截至报告期末，股权变更手续完成。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

无

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

公司自2012年1月1日起，合并报表范围减少，主要是由于2011年11月10日本公司第五届董事会会议决议，审议通过了本公司将子公司北京中水京越餐饮有限公司股权转让给中国农发食品有限公司。双方已签订转让协议，2012年1月19日双方签订股权转让交接备忘录，自2012年1月1日起北京京越餐饮有限公司的资产、人员的经营管理权和人事管理权交由中国农发食品有限公司统一管理。故该公司自2012年1月1日起不再纳入公司合并报表范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为：

2011年11月10日本公司第五届董事会会议决议，审议通过了本公司将子公司北京中水京越餐饮有限公司股权转让给中国农发食品有限公司。双方已签订转让协议，2012年1月19日双方签订股权转让交接备忘录，自2012年1月1日起北京京越餐饮有限公司的资产、人员的经营管理权和人事管理权交由中国农发食品有限公司统一管理。故该公司自2012年1月1日起不再纳入公司合并报表范围。

适用 不适用

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为报告期内不再纳入合并范围的主体为北京中水京越餐饮有限公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
北京中水京越餐饮有限公司	1,316,553.18	0.00

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

本报告期不再纳入合并范围的北京中水京越餐饮有限公司，对合并报表的影响：对资产总额的影响金额为减少799,986.42元，对负债的影响减少897,256.71元，对所有者权益的影响增加97,270.29元。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

(1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照期末市场汇率（美元：人民币=1：6.2855）折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，按照业务发生时的市场汇率（中间价）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（美元：人民币=1：6.31）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) 现金流量表中的时点数据按照期末市场汇率（美元：人民币=1：6.2855）折算为人民币金额，其他项目均按照即期汇率的近似汇率（美元：人民币=1：6.31）折算为人民币金额。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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:	--	--	250,317.73	--	--	131,041.81
人民币	--	--	5,579.46	--	--	38,066.18
美元	1,474.04	6.29%	9,265.08	7,568.04	6.3%	47,685.46
新币	5,299.15	5.14%	27,254.56	5,299.15	4.84%	25,670.36
斐济币	59,207.90	3.52%	208,218.63	5,668.69	3.46%	19,619.81
银行存款:	--	--	235,592,527.44	--	--	274,321,780.28
人民币	--	--	219,259,866.76	--	--	259,181,404.93
美元	2,498,173.42	6.29%	15,702,269.04	2,197,780.34	6.3%	13,847,994.15
新币	11,576.07	5.14%	59,500.99	8,565.16	4.84%	41,491.69
斐济币	162,335.33	3.52%	570,890.65	361,415.51	3.46%	1,250,889.51
其他货币资金:	--	--	206,219.00	--	--	224,194.01
人民币	--	--	66,490.83	--	--	96,133.89
美元	1,124.80	6.29%	7,069.93			
新币						
斐济币	37,721.97	3.52%	132,658.24	37,000.00	3.46%	128,060.12
合计	--	--	236,049,064.17	--	--	274,677,016.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	32,165,681.60
合计		32,165,681.60

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

无

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据：无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：无

4、应收股利

无

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,101,822.84	955,258.80	1,101,822.84	955,258.80
合计	1,101,822.84	955,258.80	1,101,822.84	955,258.80

(2) 逾期利息

无

(3) 应收利息的说明

1、期末比期初减少146,564.04元，系由于报告期末定期存款利率较上期减少所致。

2、公司无逾期利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,004,112.09	37.15%	29,004,112.09	100%	29,075,174.58	45.21%	29,075,174.58	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	29,782,024.29	38.15%	556,109.24	1.87%	13,915,322.16	21.64%	302,074.37	2%
组合小计	29,782,024.29	38.15%	556,109.24	1.87%	13,915,322.16	21.64%	302,074.37	2%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,281,969.42	24.7%	19,281,969.42	100%	21,314,464.52	33.15%	19,307,087.52	91%
合计	78,068,105.80	--	48,842,190.75	--	64,304,961.26	--	48,684,336.47	--

应收账款种类的说明：应收账款金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款	29,004,112.09	29,004,112.09	100%	长期无法收回
合计	29,004,112.09	29,004,112.09	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	0.00		0.00	0.00		0.00
6 个月到 1 年	26,108,794.36	87.67%	261,087.97	11,211,001.08	80.56%	112,150.29
1 年以内小计	26,108,794.36	87.67%	261,087.97	11,211,001.08	80.56%	112,150.29
1 至 2 年	2,133,276.08	7.16%	106,663.80	1,846,160.66	13.27%	92,308.04
2 至 3 年	1,196,333.00	4.02%	119,633.30	740,160.42	5.32%	74,016.04
3 年以上	343,620.85	1.16%	68,724.17	118,000.00	0.85%	23,600.00

3 至 4 年	225,620.85	0.76%	45,124.17	118,000.00	0.85%	23,600.00
4 至 5 年	118,000.00	0.4%	23,600.00	0.00		0.00
合计	29,782,024.29	--	556,109.24	13,915,322.16	--	302,074.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,281,969.42	19,281,969.42	100%	收回的可能性很低
合计	19,281,969.42	19,281,969.42	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

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：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
中国农业发展集团有限公司	0.00		601,044.00	
合计	0.00		601,044.00	

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	客户	14,086,610.42	5 年以上	18.04%

比亚经销处				
浙江九伦服装有限公司	客户	10,015,500.00	1 年以内	12.83%
美国西雅图太平洋渔业公司	客户	7,938,865.01	5 年以上	10.17%
南非蓝路公司	客户	6,978,636.66	5 年以上	8.94%
台湾丰群水产股份有限公司	客户	2,364,372.98	1 年以内	3.03%
合计	--	41,383,985.07	--	53.01%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国水产总公司	同受母公司控制	200,000.00	0.26%
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	1,190,000.00	1.52%
合计	--	1,390,000.00	1.78%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					7,786,791.09	35.64%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								

账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	7,005,977.61	41.79%	395,514.51	5.65%	4,078,936.78	18.67%	203,841.99	5%
组合小计	7,005,977.61	41.79%	395,514.51	5.65%	4,078,936.78	18.67%	203,841.99	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,756,821.69	58.21%	8,040,419.92	82.41%	9,982,675.17	45.69%	8,098,270.98	81.12%
合计	16,762,799.30	--	8,435,934.43	--	21,848,403.04	--	8,302,112.97	--

其他应收款种类的说明：其他应收款金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：						
6 个月以内						
6 个月到 1 年	3,131,878.10	44.7%	31,318.80	1,982,509.72	48.6%	19,825.13
1 年以内小计	3,131,878.10	44.7%	31,318.80	1,982,509.72	48.6%	19,825.13
1 至 2 年	1,820,386.19	25.98%	91,019.30	1,919,456.53	47.06%	95,972.85
2 至 3 年	1,877,947.81	26.8%	187,794.79	657.62	0.02%	65.78
3 年以上	175,765.51	2.52%	85,381.62	176,312.91	4.32%	87,978.23
3 至 4 年	3,282.63	0.05%	656.53	90,521.43	2.22%	19,345.04
4 至 5 年	90,521.43	1.29%	19,155.93	0.00	0%	0.00
5 年以上	81,961.45	1.18%	65,569.16	85,791.48	2.1%	68,633.19
合计	7,005,977.61	--	395,514.51	4,078,936.78	--	203,841.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额虽不重大但单项坏账准备的其他应收款	9,756,821.69	8,040,419.92	82.41%	无法收回
合计	9,756,821.69	8,040,419.92	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

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账款坏账准备计提：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	非关联方	2,396,360.51	5 年以上	14.3%
辽宁大连海渔公司	非关联方	1,998,470.00	1 年以上	11.92%
南非 TRT 代理公司	非关联方	1,117,693.77	5 年以上	6.67%
尼加拉瓜造船厂	非关联方	879,970.00	5 年以上	5.25%
斐济落水人员款	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.98%
合计	--	6,892,494.28	--	41.12%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

中水嘉源物业管理有限责任公司	受同一母公司控制	20,000.00	0.12%
合计	--	20,000.00	0.12%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,604,492.81	99.66%	3,482,642.49	99.75%
1 至 2 年	0.00	0%	0.00	0%
2 至 3 年	0.00	0%	1,847.59	0.05%
3 年以上	8,847.59	0.34%	7,000.00	0.2%
合计	2,613,340.40	--	3,491,490.08	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
烟台凝新制冷科技有限公司	非关联方	551,159.00	2012 年 12 月 31 日	合同未履行完毕
北京裕盛物业管理中心	非关联方	450,000.00	2012 年 12 月 31 日	合同正在履行
北京中建源建筑工程管理有限公司	非关联方	398,400.00	2012 年 12 月 31 日	合同未履行完毕
南通渔机物资销售有限公司	非关联方	318,824.50	2012 年 12 月 31 日	合同未履行完毕
烟台市芝罘区星辉五金经销处	非关联方	188,877.30	2012 年 12 月 31 日	合同未履行完毕
合计	--	1,907,260.80	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

预付其他关联方为预付中国水产烟台海洋渔业公司46,664.00元。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	24,942,373.21	1,174,060.07	23,768,313.14	23,374,614.07	1,174,060.07	22,200,554.00
在产品	52,476,180.39		52,476,180.39	42,611,604.92	0.00	42,611,604.92
库存商品	156,386,296.92	2,966,318.00	153,419,978.92	41,264,396.06	178,296.32	41,086,099.74
开发成本	35,700,648.11		35,700,648.11	162,854,436.09	0.00	162,854,436.09
材料采购	12,654,834.11		12,654,834.11	3,606,693.57	0.00	3,606,693.57
合计	282,160,332.74	4,140,378.07	278,019,954.67	273,711,744.71	1,352,356.39	272,359,388.32

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	1,174,060.07				1,174,060.07
在产品	0.00				
库存商品	178,296.32	2,966,318.00		178,296.32	2,966,318.00
合计	1,352,356.39	2,966,318.00		178,296.32	4,140,378.07

(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	成本高于可变现净值的差额	无	0%
库存商品	成本高于可变现净值的差额	无	0%

存货的说明：本期存货增加主要系本公司子公司中国水产（斐济）控股有限公司受金枪鱼市场影响，期末部分金枪鱼未销售所致。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊房租费用	107,632.90	193,319.25
待摊入渔年费	5,150,443.73	6,691,397.77
待摊保险费	1,795,030.86	1,285,789.46
其他	197,205.87	
合计	7,250,313.36	8,170,506.48

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
其他	0.00	56,622.91
合计		56,622.91

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比	本企业在被投	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总	本期营业收入	本期净利润

称	例(%)	资单位表决权 比例(%)			额	总额	
一、合营企业							
二、联营企业							
华农财产保险 股份有限公司	22%	22%	627,954,325.48	339,789,864.48	288,164,461.00	354,357,151.40	-26,486,190.43

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单 位	核算方 法	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	本期
										提减值 准备	现金 红利
北京亚都 科技股份 有限公司	按成本法	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	按成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	10%	10%		2,100,000.00		
华农财产 保险股份 有限公司	按权益法	110,000,000.00	84,046,725.34	-5,854,723.03	78,192,002.31	22%	22%		14,795,820.88		
合计	--	112,340,000.00	86,386,725.34	-5,854,723.03	80,532,002.31	--	--	--	16,895,820.88		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	4,904,049.34			4,904,049.34
1.房屋、建筑物	4,904,049.34			4,904,049.34
二、累计折旧和累计摊销合计	528,253.03	100,731.84		628,984.87
1.房屋、建筑物	528,253.03	100,731.84		628,984.87
三、投资性房地产账面净值合计	4,375,796.31	-100,731.84		4,275,064.47
1.房屋、建筑物	4,375,796.31	-100,731.84		4,275,064.47
五、投资性房地产账面价值合计	4,375,796.31	-100,731.84		4,275,064.47
1.房屋、建筑物	4,375,796.31	-100,731.84		4,275,064.47

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	100,731.84
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	385,000,123.48	55,230,423.64	2,434,377.66	437,796,169.46	
其中：房屋及建筑物	12,276,374.38	1,115,944.51	7,646.51	13,384,672.38	
机器设备	360,082,724.50	52,809,379.39	1,107,273.35	411,784,830.54	
运输工具	8,175,194.53	950,667.37	732,400.16	8,393,461.74	
通用设备	4,465,830.07	354,432.37	587,057.64	4,233,204.80	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	144,320,489.24		20,378,101.30	1,939,921.12	162,758,669.42
其中：房屋及建筑物	977,954.80		366,264.82	212.40	1,344,007.22
机器设备	136,576,042.30		18,866,931.51	755,867.35	154,687,106.46
运输工具	3,478,296.99		830,506.95	689,734.62	3,619,069.32

通用设备	3,288,195.15		314,398.02	494,106.75	3,108,486.42
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	240,679,634.24		--		275,037,500.04
其中：房屋及建筑物	11,298,419.58		--		12,040,665.16
机器设备	223,506,682.20		--		257,097,724.08
运输工具	4,696,897.54		--		4,774,392.42
通用设备	1,177,634.92		--		1,124,718.38
四、减值准备合计	16,987,833.88		--		16,980,128.72
机器设备	16,987,833.88		--		16,980,128.72
通用设备			--		
五、固定资产账面价值合计	223,691,800.36		--		258,057,371.32
其中：房屋及建筑物	11,298,419.58		--		12,040,665.16
机器设备	206,518,848.32		--		240,117,595.36
运输工具	4,696,897.54		--		4,774,392.42
通用设备	1,177,634.92		--		1,124,718.38

本期折旧额 20,378,101.30 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	29,249,970.86	14,537,198.65	13,835,273.08	877,499.13	长兴轮及长兴轮网机

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产说明

(a) 本期新增固定资产主要为717、727、737、747、757、767六艘渔船本期开工、建成并投入使用，本年度未发生借款费用资本化事项，上述新增资产资金来源均为自筹。

(b) 本公司报告期末无应办理产权证而未办妥的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无持有待售的固定资产；无通过经营租赁方式租出的固定资产。

(c) 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，价格大幅下降。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。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
OA 工程	32,900.00		32,900.00			
合计	32,900.00		32,900.00			

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
OA 工程	0.00	0.00	32,900.00								自有资金	32,900.00
合计	0.00	0.00	32,900.00			--	--			--	--	32,900.00

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

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	25,296,048.87		694,807.56	24,601,241.31
股份财务软件	25,410.00			25,410.00
土地使用权	2,843,526.86		687,600.36	2,155,926.50
阿根廷鱿钓项目入渔费	19,478,290.81			19,478,290.81
瓦努阿图 10 年入渔权	2,948,821.20		7,207.20	2,941,614.00
所罗门 4 年捕鱼权				
二、累计摊销合计	14,612,058.66	49,026.90	7,087.08	14,653,998.48
股份财务软件	25,410.00			25,410.00
土地使用权				
阿根廷鱿钓项目入渔费	11,686,974.48			11,686,974.48
瓦努阿图 10 年入渔权	2,899,674.18	49,026.90	7,087.08	2,941,614.00
所罗门 4 年捕鱼权				
三、无形资产账面净值合计	10,683,990.21	-49,026.90	687,720.48	9,947,242.83
股份财务软件				
土地使用权	2,843,526.86		687,600.36	2,155,926.50
阿根廷鱿钓项目入渔费	7,791,316.33			7,791,316.33
瓦努阿图 10 年入渔权	49,147.02	-49,026.90	120.12	0.00

所罗门 4 年捕鱼权				
四、减值准备合计	7,791,316.33			7,791,316.33
股份财务软件				
土地使用权				
阿根廷鱿钓项目入渔费	7,791,316.33			7,791,316.33
瓦努阿图 10 年入渔权				
所罗门 4 年捕鱼权				
无形资产账面价值合计	2,892,673.88	-49,026.90	687,720.48	2,155,926.50
股份财务软件				
土地使用权	2,843,526.86		687,600.36	2,155,926.50
阿根廷鱿钓项目入渔费				
瓦努阿图 10 年入渔权	49,147.02	-49,026.90	120.12	
所罗门 4 年捕鱼权				

本期摊销额 49,026.90 元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
京越餐饮装修费	449,881.04			449,881.04	0.00	京越餐饮转让
股份本部装修费	69,300.00		23,760.00		45,540.00	
韶关公司装修费	31,438.32		31,438.32		0.00	
合计	550,619.36		55,198.32	449,881.04	45,540.00	--

长期待摊费用的说明：本期其它减少的长期待摊主要是转让合并范围内子公司北京中水京越餐饮有限公司所致。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	442,806.41	398,839.52
固定资产折旧	118,881.77	127,896.76
房地产企业预计利润	289,905.99	1,541,658.69
小计	851,594.17	2,068,394.97
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	541,420.40
小计		541,420.40

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,406,376.68	8,273,579.91
合计	3,406,376.68	8,273,579.91

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融资产公允价值变动	-2,165,681.60	2,165,681.60
小计	-2,165,681.60	2,165,681.60
可抵扣差异项目		
坏账准备	1,771,225.64	1,595,358.05
固定资产折旧	475,527.08	511,587.10
房地产预计利润	1,159,623.96	6,166,634.76
小计	3,406,376.68	8,273,579.91

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	851,594.17		2,068,394.97	

递延所得税负债			541,420.40	
---------	--	--	------------	--

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：期末较期初减少，主要系韶关市兴盛投资置业有限公司开发的“天泓居”项目本期部分确认收入所致。

27、资产减值准备明细

单位：元

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	56,986,449.44	305,163.22		13,487.48	57,278,125.18
二、存货跌价准备	1,352,356.39	2,966,318.00		178,296.32	4,140,378.07
五、长期股权投资减值准备	16,895,820.88				16,895,820.88
七、固定资产减值准备	16,987,833.88			7,705.16	16,980,128.72
十二、无形资产减值准备	7,791,316.33				7,791,316.33
合计	100,013,776.92	3,271,481.22		199,488.96	103,085,769.18

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		25,000,000.00
合计		25,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

2010 年 10 月本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司与中国工商银行股份有限公司韶关南门支行签订最高额抵押合同，将韶府国用（2010）第 040300034 号土地抵押，借款合同最高额为 4200 万元。2011 年借款 2,500 万元，2012 年 12 月 31 日前全部清偿，并解除土地抵押。

无已到期未偿还的短期借款情况。

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

无

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,594,147.58	13,036,370.89
1-2 年	122,190.38	50,316.09
2-3 年	50,193.11	5,425.20
3 年以上	3,043,523.01	3,038,222.87
合计	20,810,054.08	16,130,335.05

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

帐龄超过一年的应付款主要系本公司下属中水金海（北京）房地产有限公司应付中国建筑土木建设有限公司工程尾款 2,816,348.58 元，由于与该公司违约赔偿一项尚存在异议，故未予支付。

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,183,536.66	87,234,310.55
合计	18,183,536.66	87,234,310.55

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

34、应付职工薪酬

单位：元

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	26,183,263.98	88,175,615.90	83,741,301.20	30,617,578.68
二、职工福利费		1,222,737.97	1,145,135.05	77,602.92
三、社会保险费	-5,012.70	6,766,564.01	6,744,788.74	16,762.57
其中：1.医疗保险费	-932.64	1,584,644.08	1,584,406.44	-695.00
2.基本养老保险费	-3,730.56	2,987,936.14	2,966,400.51	17,805.07
3.年金缴费		1,697,514.21	1,697,514.21	
4.失业保险费	-349.50	257,363.21	257,361.21	-347.50
5.工伤保险费		124,045.68	124,045.68	
6.生育保险费		115,060.69	115,060.69	
四、住房公积金	-2,336.40	2,287,957.90	2,285,621.50	
五、辞退福利		44,007.00	44,007.00	
六、其他	2,358,975.15	1,025,623.65	1,080,402.62	2,304,196.18
合计	28,534,890.03	99,522,506.43	95,041,256.11	33,016,140.35

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 44,007.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-820,953.50	-392,986.82
营业税	762,815.23	-2,658,057.87
企业所得税	9,866,060.20	2,032,804.80
个人所得税	125,955.42	138,760.22
城市维护建设税	111,569.09	-119,051.95
教育费附加	69,508.33	-41,449.11
房产税	41,194.01	61,791.02
土地使用税	228,863.87	264,360.65

车船使用税		
印花税	4,651.69	3,206.17
地方教育费附加	8,713.88	-59,879.14
水利基金	15,515.63	10,687.24
河道费		
堤防费	11,328.07	-77,842.88
土地增值税	25,588.79	-1,197,582.77
合计	10,450,810.71	-2,035,240.44

应交税费说明：期末金额较期初金额较大增加主要是本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司本期“天泓居”一期部分商品房确认收入导致所得税、营业税和城建税增加。

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	11,851,855.98	20,780,207.60
1-2年	7,489,204.99	2,191,793.65
2-3年	1,613,730.42	914,399.25
3年以上	2,776,574.74	2,928,017.83
合计	23,731,366.13	26,814,418.33

(2) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国农业发展集团有限公司	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	4,852,480.00	5,000,800.29

合计	5,694,066.03	5,842,386.32
----	--------------	--------------

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	699,571.40	699,571.46
合计	699,571.40	699,571.46

其他流动负债说明：2010年10月10日财政部下达《关于下达2010年远洋渔业项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（财建【2010】654号），拨付中水701-710等10艘船造船补贴927万元，并于2010年12月17日收到该笔款项。本公司已将该笔补贴确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，其中本期已确认递延收益699,571.40元，2012年度应分配金额699,571.46元在其他流动负债科目列报，余额6,996,392.85元在其他非流动负债科目列报。

42、长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

中国水产烟台海洋渔业公司	2007年-2012年	6,000,000.00			6,000,000.00	重组补偿金
--------------	-------------	--------------	--	--	--------------	-------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	6,996,392.85	7,695,964.22
合计	6,996,392.85	7,695,964.22

其他非流动负债说明：2010年10月10日财政部下达《关于下达2010年远洋渔业项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（财建【2010】654号），拨付中水701-710等10艘船造船补贴927万元，并于2010年12月17日收到该笔款项。本公司已将该笔补贴确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，其中本期已确认递延收益699,571.40元，2012年度应分配金额699,571.46元在其他流动负债科目列报，余额6,996,392.85元在其他非流动负债科目列报。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	319,455,000.00						319,455,000.00

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	288,187,154.33	472,559.63		288,659,713.96
其他资本公积	43,908,534.89	-27,761.14	31,747.29	43,849,026.46
合计	332,095,689.22	444,798.49	31,747.29	332,508,740.42

资本公积说明

- (a) 由于可供出售金融资产公允价值变动影响31,747.29元；
- (b) 本公司购买子公司大连南成修船有限公司少数股东拥有的12%股权，长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有大连南成修船有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积472,559.63元；
- (c) 权益法下被投资单位华农财产保险股份有限公司计提农险巨灾风险准备金影响资本公积-27,761.14元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,789,197.22	3,939,384.32		54,728,581.54
合计	50,789,197.22	3,939,384.32		54,728,581.54

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	46,257,102.89	--
调整后年初未分配利润	46,257,102.89	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,278,553.84	--
减：提取法定盈余公积	3,939,384.32	10%
应付普通股股利	15,972,750.00	
期末未分配利润	84,623,522.41	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明：公司于 2012 年 3 月 31 日召开第五届董事会，通过 2011 年度利润分配决议，每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计 15,972,750.00 元。

54、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	501,632,748.84	347,744,722.16
其他业务收入	2,203,731.48	3,813,937.47
营业成本	429,750,188.37	268,498,150.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
捕捞业	271,553,340.81	266,231,352.99	287,549,481.52	218,727,218.60
销售业	0.00		8,386,336.47	7,171,148.99
修船业	49,249,299.03	41,625,662.96	47,054,931.82	35,933,924.16
餐饮业	0.00		4,753,972.35	1,881,949.41
房地产业	180,830,109.00	120,368,544.81		
合计	501,632,748.84	428,225,560.76	347,744,722.16	263,714,241.16

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
金枪鱼	188,960,260.35	168,095,411.63	193,378,695.91	149,999,969.69
鱿鱼	78,291,161.66	93,254,728.97	102,557,122.08	75,898,397.90
修船	49,249,299.03	41,625,662.96	47,054,931.82	35,933,924.16
餐饮	0.00	0.00	4,753,972.35	1,881,949.41
房地产	180,830,109.00	120,368,544.81	0.00	0.00
秋刀鱼	4,301,918.80	4,881,212.39	0.00	0.00
合计	501,632,748.84	428,225,560.76	347,744,722.16	263,714,241.16

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	297,157,993.80	239,482,322.14	177,878,540.55	128,090,787.64
国外	204,474,755.04	188,743,238.62	169,866,181.61	135,623,453.52
合计	501,632,748.84	428,225,560.76	347,744,722.16	263,714,241.16

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
丰群公司	110,455,167.98	21.92%
Tripacific Marine Ltd	20,623,541.47	4.09%
Golden Ocean Fish Ltd	16,705,382.24	3.32%
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	12,170,475.00	2.42%
曹爱兴	11,231,657.76	2.23%
合计	171,186,224.45	33.98%

营业收入的说明：无

55、合同项目收入

无

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	9,428,500.97	573,802.98	5%
城市维护建设税	906,965.71	321,255.86	7%
教育费附加	399,554.89	137,681.07	3%
地方教育费附加	251,420.64	61,889.81	2%
堤防费	235,083.18		
土地增值税	3,616,664.36		
合计	14,838,189.75	1,094,629.72	--

营业税金及附加的说明：本公司所属韶关市兴盛投资置业有限公司本期确认房地产收入，土地增值税、营业税及附加税较上年增加。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,645,521.59	11,431,896.63
职工薪酬	705,978.12	1,327,436.94
仓储费	3,513,709.65	4,800,223.32
加工费	1,493,080.78	1,767,203.52
装卸费	1,004,326.63	868,013.04
物业费		1,256,619.77
代理费	1,156,931.34	2,549,276.93
宣传费	2,253,080.78	4,062,250.20
折旧费	8,735.64	38,994.78
业务经费	103,392.40	130,444.59
清关费	393,356.94	327,823.08
劳动保护费		225,522.43
转口税		1,233,037.91
其他	422,821.50	852,188.04
合计	18,700,935.37	30,870,931.18

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,894,625.51	33,849,608.78
租赁费	2,343,268.40	2,455,263.20
业务招待费	2,682,600.68	3,191,381.59
长期待摊费用摊销	55,198.32	287,111.61
聘请中介机构费	857,119.10	736,514.10
差旅费	1,989,737.41	1,242,525.72
办公费	1,062,517.95	1,210,881.32
折旧费	1,383,735.92	1,127,543.89
车辆使用费	1,076,031.36	1,231,300.93
邮电通讯费	541,945.23	599,543.07
税金	575,657.51	1,145,987.55
修理费	185,437.53	177,969.02

市内交通费	378,608.71	277,313.34
会议费	365,981.00	191,200.89
咨询费	413,900.00	282,814.32
董事会费	528,642.05	312,105.10
无形资产摊销	49,218.00	302,243.76
水利基金	82,673.06	102,157.12
其他	3,414,065.33	2,816,652.76
合计	57,880,963.07	51,540,118.07

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		38,233.05
减：利息收入	-3,976,239.30	-5,002,164.83
汇兑损失	207,242.27	2,090,167.90
减：汇兑收益	-10,891.69	-8,492.57
手续费支出	404,648.83	330,762.02
合计	-3,375,239.89	-2,551,494.43

60、公允价值变动收益

单位：元

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	-2,165,681.60	-870,153.70
交易性金融负债	0.00	0.00
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
合计	-2,165,681.60	-870,153.70

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,826,961.89	-10,609,052.15
处置长期股权投资产生的投资收益	61,366.29	

处置交易性金融资产期间取得的投资收益	2,285,702.80	600,106.00
持有至到期投资取得的投资收益	2,499,248.87	794,812.38
可供出售金融资产等取得的投资收益	32,662.08	
合计	-947,981.85	-9,214,133.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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	-5,826,961.89	-10,609,052.15	亏损减少
合计	-5,826,961.89	-10,609,052.15	--

投资收益的说明：

- (a) 本期投资收益比上期增加主要原因系按权益法核算的华农财产保险股份有限公司亏损减少和赎回交通银行银基金所致；
- (b) 本期处置长期股权投资产生的投资收益系处置子公司北京中水京越餐饮有限公司。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	304,862.65	-2,257,078.03
二、存货跌价损失	2,969,974.66	182,747.43
合计	3,274,837.31	-2,074,330.60

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	62,126.47	22,023.60	62,126.47
其中：固定资产处置利得	62,126.47	22,023.60	62,126.47
政府补助	92,894,560.38	66,085,841.46	92,894,560.38
罚没利得	172,444.40	214,009.83	172,444.40

无法支付的往来款		95,785.00	
其他	420,011.76	37,580.54	420,011.76
合计	93,549,143.01	66,455,240.43	93,549,143.01

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
燃油补贴	83,260,800.00	60,498,000.00	见说明 a、b
对外经济技术合作专项资金补助	12,002,400.00	4,855,400.00	见说明 c
中小企业国际市场开拓资金	13,710.00	32,870.00	
应由公司受益的 2010 年度造船补贴	696,151.38	699,571.46	递延收益摊销
老旧汽车更新定额补贴暂行办法	4,500.00		
退回中阿四号船柴油补贴	-3,083,001.00		见说明 d
合计	92,894,560.38	66,085,841.46	--

营业外收入说明

(a)根据财农【2012】39号《财政部关于下达2011年度成品油价格改革财政补贴清算资金的通知》，本公司将当期收到的燃油补贴款47,813,400.00元确认为本年度政府补助利得。

(b)根据财农【2012】40号《财政部关于预拨2012年度成品油价格改革财政补贴的通知》，本公司将当期收到的燃油补贴款35,447,400.00元确认为本年度政府补助利得。

(c)根据财企【2012】387号《财政部关于拨付2012年对外经济技术合作专项资金的通知》，本公司于2012年收到对外经济技术合作专项资金12,002,400.00元，确认为本年度政府补助利得。

(d)根据审计署审企决【2012】40号，本公司退回“中阿四号”柴油补贴3,083,001.00元。

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	23,001.01	1,488.45	23,001.01
其中：固定资产处置损失	23,001.01	1,488.45	23,001.01
对外捐赠	23,774.37	2,000.00	23,774.37
罚没支出	2,325.00	1,252.34	2,325.00
税收滞纳金等		328,117.65	
其他	1,355.31	123,673.49	1,355.31
合计	50,455.69	456,531.93	50,455.69

65、所得税费用

单位：元

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	8,962,492.93	1,060,045.95
递延所得税调整	675,380.40	-1,775,843.20
合计	9,637,873.33	-715,797.25

66、基本每股收益和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
期初股份总数	a	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	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e		12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e - f \times g \div e - h$	319,455,000.00	319,455,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	58,278,553.84	61,792,470.28
非经常性损益	k	93,455,683.17	66,562,018.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-35,177,129.33	-4,769,547.96
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	m=j÷i	0.18
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	n=l÷i	-0.11

本公司不存在潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益计算过程及结果一致。

67、其他综合收益

单位：元

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	-31,747.29	1,685.67
小计	-31,747.29	1,685.67
4.外币财务报表折算差额	-1,177,256.40	-7,434,471.47
小计	-1,177,256.40	-7,434,471.47
5.其他		2,687,652.89
小计		2,687,652.89

合计	-1,209,003.69	-4,745,132.91
----	---------------	---------------

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财务费用--利息收入	2,490,123.95
除税费返还外的其他政府补助收入	95,281,410.00
个人往来还款	1,810,740.58
代收业主各项杂费	71,400.00
收保险赔款	1,886,132.74
收中农发往来款	1,530,878.17
收中远往来款	3,911.17
收华农财产保险股份有限公司往来款	883,339.81
其他	408,649.72
合计	104,366,586.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：“收到其他与经营活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要原因为本期收到的政府补助多于 2011 年度。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	8,038,878.54
宣传费	2,270,880.53
付物业房租、水电费	2,584,263.35
招待费	3,168,974.48
个人借款	2,124,037.41
包装运输加工费	1,500,310.78
办公费	1,776,397.77
仓储费	3,670,937.25
差旅费	2,400,731.37
销售服务费	1,404,943.66
车辆使用费	1,575,498.47
装卸费	1,004,326.63

聘请中介机构费	1,134,714.94
代付中农发往来款	1,894,944.21
退回“中阿四号”柴油补贴	3,083,001.00
烟渔公司往来款	82,166.81
代垫 seafreash 款项	2,248,839.14
垫付中远渔业税金	23,544.81
代垫瓦图项目款	1,310,718.80
押金等预付款	501,500.30
其他付现费用	5,092,254.03
合计	46,891,864.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：“支付其他与经营活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要原因为本年度退回“中阿四号”柴油补贴，舟山分公司增加了仓储费用，斐济公司代垫 seafreash 公司款项。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
转让北京中水京越餐饮有限公司	541,033.53
合计	541,033.53

支付的其他与投资活动有关的现金说明：2011年11月，本公司与本公司关联方中农发食品有限公司签订股权转让协议，将子公司北京中水京越餐饮有限公司以135.15万元的价格转让给中农发食品有限公司，于2012年1月将北京中水京越餐饮有限公司全部资产移交给中农发食品有限公司，减少北京中水京越餐饮有限公司期初现金541,033.53元。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
深圳市华盛兴业投资有限公司借款	11,000,000.00
合计	11,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：2012年10月26日本公司的控股子公司的子公司韶关兴盛投资置业有限公司与深圳市华盛兴业投资有限公司签订《系统内融资协议书》，深圳市华盛兴业投资有限公司提供给韶关兴盛投资置业有限公司资金1,100万元，期限为1年，在其他应付款核算。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
偿还深圳市华盛兴业投资有限公司借款本金及利息	11,051,333.33
偿还韶关兴盛投资置业有限公司借款利息	314,880.00
合计	11,366,213.33

(a) 本公司所属韶关市兴盛投资置业有限公司归还深圳市华盛兴业投资有限公司借款 1100 万元及资金占用费 51,333.33 元，在其他应付款核算；

(b) 本公司的控股子公司的子公司韶关兴盛投资置业有限公司 2011 年 7 月 11 日向中国华农资产经营公司申请借款 480 万元，期限为 1 年，年利率 6.56%，2012 年 7 月 11 日又续借 1 年，2012 年度共支付资金占用费 314,880.00 元，在其他应付款核算。

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	63,513,756.88	60,810,873.02
加：资产减值准备	3,274,837.31	-2,074,330.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,429,393.37	19,917,591.78
无形资产摊销	49,218.00	302,243.76
长期待摊费用摊销	55,198.32	329,796.01
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）	-39,125.46	-22,023.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,488.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,165,681.60	870,153.70
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,066,783.01	932,628.47
投资损失（收益以“-”号填列）	947,981.85	9,214,133.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,216,800.80	-1,558,304.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-541,420.40	-217,538.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,518,070.16	-113,512,183.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,122,206.46	-11,823,032.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,394,852.97	69,624,341.90
经营活动产生的现金流量净额	14,214,822.59	32,795,837.57

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	170,549,064.17	213,562,903.88
减: 现金的期初余额	213,562,903.88	196,777,065.54
现金及现金等价物净增加额	-43,013,839.71	16,785,838.34

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-1,167,300.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	9,156,115.56	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,156,115.56	
4. 处置子公司的净资产	-4,389,413.33	
流动资产	14,092,881.53	
非流动资产	1,573,505.65	
流动负债	20,055,800.51	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	170,549,064.17	213,562,903.88
其中: 库存现金	250,317.73	131,041.81
可随时用于支付的银行存款	170,092,527.44	213,207,668.06
可随时用于支付的其他货币资金	206,219.00	224,194.01
三、期末现金及现金等价物余额	170,549,064.17	213,562,903.88

现金流量表补充资料的说明: 三个月以上定期存款已从现金及现金等价物中扣除 65,500,000.00 元。

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项
无

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
中国农业发展集团有限公司	控股股东	国有独资	北京	刘身利	水产品捕捞等	2799478154.42	25.36%	25.36%	中国农业发展集团有限公司	100003057

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	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	76%	76%	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%	92%	736450899
中国水产（斐济）控股有限公司	控股子公司	有限责任	苏瓦	荆春德	远洋捕捞	2.5 万美元	100%	100%	64300012
中水北美公司	控股子公司	有限责任	洛杉矶	王鄂生	远洋捕捞	7 万美元	100%	100%	64300020
中水新加坡有限公司	控股子公司	有限责任	新加坡	王鄂生	远洋捕捞	新币 60 万	100%	100%	64300039
北京海丰船务	控股子公司	有限责任	北京	王忠尧	修船	1500 万	100%	100%	101185008

运输公司									
大洋商贸有限责任公司	控股子公司	有限责任	北京	佟众恒	贸易	3000 万	100%	100%	710922640
韶关兴盛投资置业有限公司	控股子公司	有限责任	韶关	王鄂生	房地产	2923 万	90%	90%	669802355
北京中水京越餐饮有限公司	控股子公司	有限责任	北京	蔡允飞	餐饮	268 万	100%	100%	791627247

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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%	联营企业	710933980

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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
烟台海洋国际合作有限公司	同受母公司控制	557869109
中国水产湛江海洋渔业公司	同受母公司控制	194375563
中牧实业股份有限公司	同受母公司控制	71092358X
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（中国水产总公司下属子公司）	---
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	700219046
中水烟台新大洋水产食品有限公司	同受本公司股东控制	558904877
舟山海宝运输公司	同受本公司股东控制	14869789
舟渔明珠家园物业公司	同受本公司股东控制	72845458
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	同受本公司股东控制	14869038

司		
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

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(退货)	市场定价			-276,764.61	-1.05%
舟山海宝运输公司	运输劳务	市场定价			2,691,725.19	1%
永迪发展有限公司	运输劳务	市场定价	4,728,814.93	1.26%	6,133,219.75	2.28%
烟台海洋国际合作有限公司	船员人事代理费用	市场定价	281,272.00	0.07%	307,846.41	0.11%
中国水产烟台海洋渔业公司	船员人事代理费用	市场定价	4,556.00	0%	12,273.63	0%
中国水产湛江海洋渔业公司	船员人事代理费	市场定价	750,966.00	0.2%	673,004.69	0.25%
舟渔明珠劳务公司	劳务费、船员人事代理费	市场定价	11,712.00	0%	1,547,153.36	0.58%
淄博柴油机厂	柴油机配件	市场定价	132,242.00	0.04%	76,572.00	0.03%
中国水产舟山海洋渔业公司	海锚加工	市场定价	217,675.00	0.06%	47,360.00	0.02%
中国水产舟山海洋渔业公司	船员劳务费用	市场定价	1,082,709.00	0.29%		
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	车位租赁	市场定价			280,000.00	0.1%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)
中国水产舟山海洋	销售商品	市场定价	2,997,734.90	1.1%		

渔业公司						
中国农业发展集团有限公司及下属公司	销售商品	市场定价	44,825,662.88	16.51%	2,362,674.00	46.32%
中国水产天津公司	销售商品	市场定价			46,828.50	0.92%
舟渔劳动服务公司	销售商品	市场定价			185,036.25	3.63%
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	销售商品	市场定价			47,845.22	0.94%
中国水产总公司	销售商品	市场定价	170,940.17	0.06%	96,428.00	1.89%
中农国际农业合作公司	销售商品	市场定价			12,603.00	0.25%
华农财产保险股份有限公司	销售商品	市场定价			56,900.00	1.12%
中国农发食品有限公司	销售商品	市场定价			5,022.00	0.1%
中非农业投资有限责任公司	销售商品	市场定价			103,090.00	2.02%
中牧股份有限公司	销售商品	市场定价			4,294.00	0.08%
中国农发食品有限公司西城餐饮分公司	销售商品	市场定价			59,162.00	1.16%
EVER ACCESS DEVELOPMENT LIMITED	修船服务	市场定价	1,608,667.31	3.27%	804,085.50	1.69%
JETMAX DEVELOPMENT LIMITED	修船服务	市场定价	1,756,919.89	3.57%		

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定	本报告期确认的
-------	-------	-----	-------	-------	------	---------

		产种类			价依据	租赁费
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	房屋	2012年01月01日	2012年12月31日	合同	1,807,112.00
舟山海洋渔业公司物业公司	中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	房屋	2012年01月01日	2012年12月31日	合同	46,080.00
舟山海洋渔业公司物业公司	中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	房屋	2012年07月01日	2013年06月30日	合同	12,000.00
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	冷库	2012年08月01日	2013年07月31日	合同	813,874.41
中水烟台新大洋水产食品有限公司	中水集团远洋股份有限公司烟台分公司	房屋	2012年10月01日	2013年09月30日	合同	140,000.00

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华农资产经营公司	4,800,000.00	2012年07月11日	2013年07月10日	资金占用费为年6.56%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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(%)
中国农发食品有限公司	转让海鲜分公司资产	出售	公允价值			2,687,652.98	100%
中国农发食品有限公司	转让京越	出售	公允价值	1,351,500.00	100%		

(7) 其他关联交易

2012年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3,143,095.74元，同期获得理赔款

1,889,289.22元；2011年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2,431,477.67元，同期获得理赔款523,983.30元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	华农财产保险公司			39,267.00	
应收账款	中国农业发展集团有限公司			601,044.00	
应收账款	中国水产总公司	200,000.00		8,554.00	
应收账款	中国牧工商（集团）总公司			4,294.00	
应收账款	中国农发食品有限公司			58,315.00	
应收账款	中农发集团国际农业合作开发有限公司			17,164.00	
应收账款	中国农发食品有限公司西城餐饮分公司			59,162.00	
应收账款	中水嘉源物业管理有限责任公司	1,190,000.00	93,800.00	1,190,000.00	
应收账款	淄博柴油机厂				
预付账款	中国水产烟台海洋渔业公司	46,664.00		34,999.33	
其他应收款	中国农发食品有限公司			7,786,791.09	
其他应收款	中水嘉源物业管理有限责任公司	20,000.00	4,000.00		
其他应收款	华农财产保险股份有限公司			438,128.25	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中水烟台新大洋水产食品有限公司		20,479.98
其他应付款	舟渔明珠劳务公司	883.99	6,772.02
其他应付款	中国水产湛江海洋渔业公司	985,591.42	1,195,847.86
其他应付款	中水嘉源物业管理有限责任公司	2,953,948.79	3,382,457.08
其他应付款	中国农业发展集团有限公司	818,626.64	818,626.64
其他应付款	烟台海洋国际合作有限公司		157,835.22
其他应付款	中国水产烟台海洋渔业公司		936.00
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	4,852,480.00	5,000,800.29
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

十、股份支付

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

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。此款项因对方单位重组改制,支付期限暂无法确定。

2、前期承诺履行情况

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元

拟分配的利润或股利	19,167,300.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,167,300.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产(不含衍生金融资 产)	32,165,681.60	-2,165,681.60			0.00
3.可供出售金融资产	56,622.91		-31,747.29		0.00
金融资产小计	32,222,304.51	-2,165,681.60	-31,747.29		0.00
上述合计	32,222,304.51	-2,165,681.60	-31,747.29		0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
----	------	----------------	-------------------	---------	------

金融资产					
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

企业年金是企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定自愿建立的补充养老保险制度，是企业职工薪酬福利制度的组成部分。本年度公司经第五届董事会临时会议决定自2010年1月1日起参加中国农业发展集团企业年金计划，开始实施企业年金制度，2012年8月起开始正常缴费，企业缴费部分为参加年金计划单位上年工资总额的5%，参加人员为中水集团远洋股份有限公司母公司及中水金海（北京）房地产有限公司在岗职工。

9、其他

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工程价款结算及工期违约索赔事项：2008年1月25日，本公司子公司中水金海（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方法，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，中土公司2009年已确认赔偿款100万元，但对剩余290万元存在异议，双方就此事项仍在协商之中，尚未达成最后共识。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,004,112.09	75.55 %	29,004,112.09	100%	29,075,174.58	80%	29,075,174.58	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合	2,074,500.00	5.4%	20,745.00	1%	4,147.80	0%	41.48	1%
组合小计	2,074,500.00	5.4%	20,745.00	1%	4,147.80	0%	41.48	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,310,851.87	19.05 %	7,310,851.87	100%	7,328,764.05	20%	7,328,764.05	100%
合计	38,389,463.96	--	36,335,708.96	--	36,408,086.43	--	36,403,980.11	--

应收账款种类的说明：应收款项金额大于300万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,004,112.09	29,004,112.09	100%	无法收回
合计	29,004,112.09	29,004,112.09	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	2,074,500.00	5.4%	20,745.00	4,147.80	0%	41.48
1 年以内小计	2,074,500.00	5.4%	20,745.00	4,147.80	0%	41.48
合计	2,074,500.00	--	20,745.00	4,147.80	--	41.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,310,851.87	7,310,851.87	100%	长期无法收回
合计	7,310,851.87	7,310,851.87	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	14,086,610.42	5 年以上	36.69%
美国西雅图太平洋渔业公司	非关联方	7,938,865.01	5 年以上	20.68%
南非蓝路公司	非关联方	6,978,636.66	5 年以上	18.18%
尼加拉瓜太平洋渔业公司	非关联方	2,317,355.68	5 年以上	6.04%
日本大洋水产公司	非关联方	1,936,553.25	5 年以上	5.04%
合计	--	33,258,021.02	--	86.63%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	413,432,843.00	97.59%	3,511,638.94	0.85%	323,353,030.64	97.65%	3,511,638.94	1.09%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合	6,266,454.30	1.48%	365,795.48	5.84%	3,745,520.56	1.13%	180,828.95	4.83%
组合小计	6,266,454.30	1.48%	365,795.48	5.84%	3,745,520.56	1.13%	180,828.95	4.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,940,108.42	0.93%	2,241,104.91	56.88%	4,045,407.03	1.22%	2,245,999.35	55.52%
合计	423,639,405.72	--	6,118,539.33	--	331,143,958.23	--	5,938,467.24	--

其他应收款种类的说明：其他应收款金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	413,432,843.00	3,511,638.94	0.85%	合并范围内子公司往来及长期无法收回其他应收款
合计	413,432,843.00	3,511,638.94	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月到 1 年	2,591,062.05	41.35%	25,910.62	1,779,766.11	47.52%	17,797.66
1 年以内小计	2,591,062.05	41.34%	25,910.62	1,779,766.11	47.52%	17,797.66
1 至 2 年	1,709,671.09	27.28%	85,483.55	1,827,932.81	48.8%	91,396.63
2 至 3 年	1,827,932.81	29.17%	182,793.29			
3 年以上	137,788.35	2.2%	71,608.02	137,821.64	3.68%	71,634.66
3 至 4 年				64,371.10	1.72%	12,874.22
4 至 5 年	64,371.10	1.03%	12,874.22			
5 年以上	73,417.25	1.17%	58,733.80	73,450.54	1.96%	58,760.44
合计	6,266,454.30	--	365,795.48	3,745,520.56	--	180,828.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,940,108.42	2,241,104.91	56.88%	多年未收回
合计	3,940,108.42	2,241,104.91	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

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账款坏账准备计提：无

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的说明：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	合并范围内子公司	229,092,582.50	一年以内	54.08%
韶关市兴盛投资置业有限公司	合并范围内控股子公司下属控股企业	88,390,000.00	一年以内	20.86%
中水金海（北京）房地产有限公司（本部）	合并范围内控股子公司	32,244,895.07	一年以内	7.61%
大洋商贸有限责任公司	合并范围内子公司	24,687,809.12	一年以内	5.83%

中水北美公司	合并范围内子公司	17,027,041.11	一年以内	4.02%
合计	--	391,442,327.80	--	92.4%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	母公司的全资子公司	229,092,582.50	54.08%
韶关市兴盛投资置业有限公司	母公司的控股子公司	88,390,000.00	20.86%
中水金海(北京)房地产有限公司 (本部)	母公司的控股子公司	32,244,895.07	7.61%
大洋商贸有限责任公司	母公司的全资子公司	24,687,809.12	5.83%
中水北美公司	母公司的全资子公司	17,027,041.11	4.02%
北京海丰船务运输公司	母公司的全资子公司	12,646,063.38	2.99%
中水新加坡公司	母公司的全资子公司	5,832,812.88	1.38%
中瓦渔业公司	母公司的控股子公司	4,080,020.82	0.96%
中国农业发展集团总公司本部	参股股东	28,948.44	0.01%
中远渔业有限公司	集团兄弟公司	19,648.95	0%
合计	--	414,049,822.27	97.74%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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	按成本法	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	按成本法	29,046,466.16	26,024,614.43		26,024,614.43	100%	100%		11,350,000.00		
中水北美公司	按成本法	706,481.89	485,072.96		485,072.96	100%	100%				
中水新加坡有限公司	按成本法	1,989,992.09	852,633.79		852,633.79	100%	100%				
中国水产(斐济)控股有限公司	按成本法	-27,318,388.45	-31,075,159.19		-31,075,159.19	100%	100%				
北京海丰船务运输公司	按成本法	14,440,793.39	14,440,779.39		14,440,779.39	100%	100%				
大连南城修船有限公司	按成本法	3,469,000.00	5,194,735.85	2,340,787.96	7,535,523.81	63%	63%				
中水金海(北京)房地产有限公司	按成本法	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	按成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	8%	8%		5,649,313.43		
北京中水京越餐饮公司	按成本法	455,000.00	2,455,000.00	-2,455,000.00		100%	100%				
合计	--	114,189,345.08	103,067,133.97	-114,212.04	102,952,921.93	--	--	--	19,099,313.43		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	107,911,341.80	164,109,820.81

其他业务收入	2,745,000.00	2,660,000.00
合计	110,656,341.80	166,769,820.81
营业成本	127,154,001.56	135,739,267.70

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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	107,911,341.80	127,074,001.56	155,154,644.07	128,488,118.71
零售收入	0.00	0.00	8,955,176.74	7,171,148.99
合计	107,911,341.80	127,074,001.56	164,109,820.81	135,659,267.70

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
金枪鱼	25,318,261.34	28,938,060.20	61,552,698.73	59,760,869.80
鱿鱼	78,291,161.66	92,640,437.12	102,557,122.08	75,898,397.90
秋刀鱼	4,301,918.80	5,495,504.24		
合计	107,911,341.80	127,074,001.56	164,109,820.81	135,659,267.70

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	107,911,341.80	127,074,001.56	164,109,820.81	135,659,267.70
合计	107,911,341.80	127,074,001.56	164,109,820.81	135,659,267.70

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	12,170,475.00	11%
曹爱兴	11,231,657.76	10.15%

李武	9,532,803.89	8.61%
广东国渔冷冻海产有限公司	7,663,236.00	6.93%
李友福	6,172,668.75	5.58%
合计	46,770,841.40	42.27%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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	52,331,238.41	52,254,796.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,077,080.53	
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	2,285,702.80	600,106.00
持有至到期投资取得的投资收益	2,499,248.87	794,812.38
可供出售金融资产等取得的投资收益	32,662.08	
合计	56,071,771.63	53,649,714.43

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
中国水产(斐济)控股有限公司	52,331,238.41	52,254,796.05	
合计	52,331,238.41	52,254,796.05	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

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	39,393,843.19	82,245,615.61
加：资产减值准备	2,140,001.47	-1,866,941.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,770,808.79	9,479,949.34
长期待摊费用摊销	23,760.00	66,444.40

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）	-27,476.10	-21,997.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,488.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,165,681.60	870,153.70
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,650,000.00	-1,555,312.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,071,771.63	-53,649,714.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-541,420.40	-217,538.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,640,473.21	-5,734,252.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,224,808.28	12,873,511.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,361,680.37	-8,978,489.15
经营活动产生的现金流量净额	-8,019,227.78	33,512,917.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	135,907,481.91	165,619,029.62
减：现金的期初余额	165,619,029.62	165,347,769.86
现金及现金等价物净增加额	-29,711,547.71	271,259.76

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

十六、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	7.86%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.74%	-0.11	-0.11

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第十一节 备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
3. 报告期内在《中国证券报》上公司披露的所有公司文件的正本及公告原件。

中水集团远洋股份有限公司董事会

二〇一三年四月十九日