



# 中水集团远洋股份有限公司

## 2013 半年度报告

2013 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人吴湘峰、董事总经理宗文峰、主管会计工作负责人佟众恒及会计机构负责人(会计主管人员)王小霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司 2013 年半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。

## 目录

|                          |     |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....     | 2   |
| 第二节 公司简介 .....           | 5   |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....    | 7   |
| 第四节 董事会报告 .....          | 9   |
| 第五节 重要事项 .....           | 14  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 19  |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 22  |
| 第八节 财务报告 .....           | 23  |
| 第九节 备查文件目录 .....         | 105 |

## 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   |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

|               |                               |      |        |
|---------------|-------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 中水渔业                          | 股票代码 | 000798 |
| 变更后的股票简称(如有)  | 无                             |      |        |
| 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(如有)   | 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                           |      |        |

### 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    | Lvh1000798@sina.com     |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称,登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址,公司半年度报告备置地报告期无变化,具体可参见 2012 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化,具体可参见 2012 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

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

|                            | 本报告期            | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减 (%)  |
|----------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 营业收入 (元)                   | 118,538,514.44  | 142,934,302.39 | -17.07%          |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元)          | -13,876,488.30  | 18,647,725.07  | -174.41%         |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | -46,907,648.18  | -26,980,676.74 | -73.86%          |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元)          | -105,648,728.87 | -10,789,999.19 | -879.14%         |
| 基本每股收益 (元/股)               | -0.0434         | 0.0584         | -174.32%         |
| 稀释每股收益 (元/股)               | -0.0434         | 0.0584         | -174.32%         |
| 加权平均净资产收益率 (%)             | -1.87%          | 2.58%          | -4.45%           |
|                            | 本报告期末           | 上年度末           | 本报告期末比上年度末增减 (%) |
| 总资产 (元)                    | 854,419,443.00  | 891,495,289.21 | -4.16%           |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元)          | 725,804,267.49  | 761,507,015.31 | -4.69%           |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

#### 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         | -13,876,488.30 | 18,647,725.07 | 725,804,267.49 | 761,507,015.31 |
| 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         | -13,876,488.30 | 18,647,725.07 | 725,804,267.49 | 761,507,015.31 |
| 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

无

### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 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）                   | -27,063.94    | 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） | 32,894,100.00 | 政府补贴     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 157,195.33    |          |
| 减：所得税影响额                                      | -6,928.49     |          |
| 合计  | 33,031,159.88 | --       |

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

本公司属农业类海洋渔业生产企业，主营业务为远洋水产品的捕捞、储运、加工、销售和进出口等。2013年上半年，公司在董事会的正确领导下，在新老经营班子的共同努力下，面对金枪鱼售价大幅下降、鱿鱼资源继续走低的严峻形势，积极采取各种增收节支的措施，克服种种困难，力争将上半年的亏损降到了最低。

报告期内，公司共生产各种鱼货6,873吨，同比减少8%。其中：阿根廷鱿鱼 3,085吨，同比减少15%；金枪鱼 3,788 吨，同比增加5%；因渔汛季节差异，上半年未投产秘鲁鱿鱼。报告期内，公司实现营业收入11,854万元，同比14,293万元减少17%，实现利润总额-1,333万元，同比1,828万元减少173%，实现归属于母公司的净利润-1,388万元，同比1,865万元减少174%。

2013年上半年，阿根廷鱿鱼资源总体呈回升态势，渔汛期延后，公司根据该渔场情况以及对同期秘鲁鱿鱼的生产形势预判，适时推迟转场秘鲁，延长阿根廷鱿鱼作业时间，较好地抓住了渔汛；但由于同期阿根廷鱿鱼生产船只大量增加，单船产量被稀释，导致项目总产量同比有所下降。中西太平洋金枪鱼资源仍处于较低水平，未见明显回升，鱼价延续去年下半年以来的下降趋势，特别是与去年上半年高位比形成很大落差，对企业效益产生重大冲击。

### 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118,538,514.44元，比去年同期减少17.07%；实现营业利润-46,354,358.82元，比去年同期减少69.28%；利润总额-13,330,127.43元，比去年同期减少172.93%；实现归属于母公司所有者的净利润-13,876,488.30元，比去年同期减少174.41%。

#### 2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减      | 变动原因                                      |
|---------------|-----------------|----------------|-----------|---|
| 营业收入          | 118,538,514.44  | 142,934,302.39 | -17.07%   |   |
| 营业成本          | 138,438,075.46  | 142,546,732.20 | -2.88%    |   |
| 销售费用          | 6,932,176.78    | 6,338,215.34   | 9.37%     |   |
| 管理费用          | 26,217,418.19   | 24,231,206.58  | 8.2%      |   |
| 财务费用          | -3,204,091.93   | -2,864,441.80  | -11.86%   |   |
| 所得税费用         | 489,384.72      | -44,052.25     | 1,210.92% | 主要是由于韶关房地产公司本期缴纳企业所得税所致。                  |
| 研发投入          |                 |                |           |   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -105,648,728.87 | -10,789,999.19 | -879.14%  | 主要是由于上年同期收到政府补贴、韶关房地产项目二期投入开发、主业成本居高不下所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 6,315,249.26    | -21,942,939.23 | 128.78%   | 主要是由于公司本期购买的理财产品较去年同期减少所致。                |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -7,991,859.18   | -7,048,488.19  | -13.38%   |   |
| 现金及现金等价物净增加额  | -107,342,702.79 | -39,642,025.27 | -170.78%  | 主要是由于经营活动产生的现金流量净额比上年同期大幅下降。              |

## 3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本报告期公司利润总额-1,333万元，比上年同期1,828万减少173%，主要原因如下：

(1) 捕捞业本报告期利润总额为-4,140万，比上年同期-1,436万元减少188%，主要是由于主业资源仍处于低谷，鱿鱼、金枪鱼销售价格降幅较大而燃油、人工成本居高不下所致。本期对合并利润影响数为-4,140万元。

(2) 修船业本报告期利润总额为28万，比上年同期168万元减少83%，主要是由于受浮船坞事故影响，本期对合并利润影响数为28万元。

(3) 本公司参股22%的华农财险公司本报告期净利润为1,215万，比上年同期-256万元增加1,471万元，本期对合并利润影响数为267万元。

(4) 本报告期营业外收入为3,289万，比上年同期4,508万元减少27%，主要是由于收到燃油补贴比上年同期减少，本期对合并利润影响数为3,289万元。

## 4、公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

□ 适用 √ 不适用

## 5、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照年度经营计划，年初顺利完成了6艘新建金枪鱼钓船的投产安排，纳入现有金枪鱼船队经营管理，并迅速达产；7艘金枪鱼旧船的大修改造工作已于6月份全部完工；鱿钓船“明华轮”改装兼作秋刀鱼项目已于6月份顺利启动，预计7月份完工出航，进行秋刀鱼生产；同时，深入开展管理提升和内控建设工作，提高船队运营水平，强化成本考核，挖掘经营潜力，促进增收节支，努力克服资源低潮期困难；积极抓好陆上补充业务，提高对主业发展的支撑力度。

## 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  | 81,098,540.89 | 112,497,278.89 | -38.72% | -31.79%        | -9.05%         | -34.69%       |
| 修船业  | 11,315,930.37 | 7,630,592.58   | 32.57%  | -51.18%        | -58.03%        | 11.01%        |
| 房地产业 | 24,021,416.00 | 17,580,023.25  | 26.82%  |                |                |               |
| 分产品  |               |                |         |                |                |               |
| 金枪鱼  | 63,583,718.02 | 85,803,046.27  | -34.95% | -21.76%        | -6.00%         | -22.62%       |
| 鱿鱼   | 13,926,646.93 | 23,066,890.21  | -65.63% | -62.99%        | -28.81%        | -79.51%       |
| 修船   | 11,315,930.37 | 7,630,592.58   | 32.57%  | -51.18%        | -58.03%        | 11.01%        |
| 房地产  | 24,021,416.00 | 17,580,023.25  | 26.82%  |                |                |               |
| 秋刀鱼  | 3,588,175.94  | 3,627,342.41   | -1.09%  |                |                |               |
| 分地区  |               |                |         |                |                |               |
| 国内   | 48,557,763.62 | 49,002,301.06  | -0.92%  | 6.50%          | 29.74%         | -18.07%       |
| 国外   | 67,878,123.64 | 88,705,593.66  | -30.68% | -29.65%        | -14.79%        | -22.79%       |

## 变动情况说明

分行业主营业务中修船业销售收入和成本较去年同期有较大减少，主要是由于受浮船坞事故影响所致；主业（捕捞收入）毛利率较去年同期减少34.69%，主要是由于主业资源仍处于低谷，鱿鱼、金枪鱼销售价格降幅较大而燃油、人工成本居高不下所致。

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司继续坚持发展主业，努力提高主业的核心竞争力。在金枪鱼项目方面：6艘新船在年初投产，上半年利用渔汛淡季对7艘旧船进行了大修改造，6月底已开赴渔场；这两项措施的落实进一步提高了公司金枪鱼船队的技术装备水平，提升了该项目在捕捞能力、渔获物处理等方面的竞争力，继续拉大业内领先优势。在鱿鱼/秋刀鱼项目方面：基于2012年成功改装了1艘鱿钓船兼作秋刀鱼，今年6月份再改装1艘，以提高对秋刀鱼资源的开发利用能力，提高资产使用效率，增强鱿钓项目的经营稳定性和抗资源波动能力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

无。

#### (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<br>(元)  | 期初持股数量<br>(股) | 期初持股比例<br>(%) | 期末持股数量<br>(股) | 期末持股比<br>例 (%) | 期末账面值<br>(元)  | 报告期损益<br>(元) | 会计核<br>算科目 | 股份<br>来源 |
|------------------|----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------|
| 华农财产保险<br>股份有限公司 | 保险<br>公司 | 110,000,000.00 | 110,000,000   | 22%           | 110,000,000   | 22%            | 78,192,002.31 | 2,672,504.01 | 长期股<br>权投资 | 投资       |
| 合计               |          | 110,000,000.00 | 110,000,000   | --            | 110,000,000   | --             | 78,192,002.31 | 2,672,504.01 | --         | --       |

#### (3) 证券投资情况

无。

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

无。

#### (2) 衍生品投资情况

无。

#### (3) 委托贷款情况

无。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

#### (4) 募集资金项目情况

适用  不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

净利润或投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司、参股公司情况

单位：元

| 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            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润           | 净利润            |
|----------------|------|-------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 中国水产(斐济)控股有限公司 | 子公司  | 渔业    | 金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等 | 25000 美元 | 227,410,618.68 | 180,034,786.55 | 66,302,438.57  | -30,854,567.33 | -30,696,722.00 |
| 韶关兴盛投资置业有限公司   | 子公司  | 房地产   | 房地产            | 2923 万   | 241,993,264.63 | 53,008,016.40  | 24,021,416.00  | 1,397,184.60   | 1,047,888.44   |
| 华农财产保险股份有限公司   | 参股公司 | 金融保险业 | 保险业务           | 50000 万元 | 655,368,425.70 | 300,312,206.52 | 189,282,534.49 | 8,365,712.10   | 12,147,745.52  |

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

| 项目名称                                   | 计划投资总额 | 本报告期   | 截至报告期末累计 | 项目进度   | 项目收益情况                   |
|--|--------|--------|----------|--------|--------------------------|
| 601、603、604、605、608、609、611 七艘金枪鱼船修船改造 | 1,120  | 551.72 | 551.72   | 49.26% | 与公司其他渔船一同作业，故未能分别计算投资收益。 |
| 合计                                     | 1,120  | 551.72 | 551.72   | --     | --                       |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有）                    |        |        |          |        |                          |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有）                    |        |        |          |        |                          |

## 六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

无。

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

无。

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

本公司经2013年5月16日召开的2012年年度股东大会批准,公司2012年度权益分派方案为:以公司现有总股本319,455,000股为基数,向全体股东每10股派0.60元人民币现金(含税),公司已于2013年6月27日完成了分红派息工作。本次权益分派符合公司章程有关规定。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| 每 10 股送红股数 (股)     | 0             |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 0.60          |
| 每 10 股转增数 (股)      | 0             |
| 分配预案的股本基数 (股)      | 319,455,000   |
| 现金分红总额 (元) (含税)    | 19,167,300.00 |
| 可分配利润 (元)          | 84,623,522.41 |

### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

本公司经 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年年度股东大会批准,公司 2012 年度权益分派方案为:以公司现有总股本 319,455,000 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金(含税),公司已于 2013 年 6 月 27 日完成了分红派息工作。本次权益分派符合公司章程有关规定。

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。

## 十一、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 |
|------------------|------|------|--------|------|---------------|
| 2013 年 01 月 17 日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 福建股东 | 公司生产经营情况      |
| 2013 年 01 月 23 日 | 公司   | 电话沟通 | 个人     | 西安股东 | 了解公司发展及经营情况   |

|             |    |      |    |      |               |
|-------------|----|------|----|------|---------------|
| 2013年01月30日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 杭州股东 | 公司经营状况及公司发展情况 |
| 2013年01月31日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 广东股东 | 公司生产经营情况      |
| 2013年03月06日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 浙江股东 | 公司的发展和生产情况    |
| 2013年03月22日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 深圳股东 | 了解公司发展情况      |
| 2013年03月28日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 杭州股东 | 公司经营状况及公司发展情况 |
| 2013年04月11日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 浙江股东 | 了解公司发展情况      |
| 2013年04月26日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 广东股东 | 询问公司生产情况      |
| 2013年05月03日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 福建股东 | 公司经营状况及公司发展情况 |
| 2013年06月13日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 湖南股东 | 询问公司情况        |
| 2013年06月24日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 四川股东 | 询问公司情况        |

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司已按照国家相关法律、法规和规范性文件的要求，建立较为完善、合理、有效的内控体系且能够有效的执行，确保了公司运作水平得到持续提高，起到了较好的防范风险的作用。公司能够严格按照中国证监会的要求和《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的有关规定，认真及时地履行公司信息披露义务。

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

无。

### 三、媒体质疑情况

无。

### 四、破产重整相关事项

无。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

无。

#### 2、出售资产情况

无。

### 3、企业合并情况

无。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

无。

### 七、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 | 可获得的可同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|-----------|--------|-----------|----------|--------|------------|---------------|----------|-------------|------|------|
| 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   | 174.86     | 35.39%        | 现金结算     |             |      |      |
| 舟渔明珠劳务公司                                  | 同受本公司股东控制 | 接受劳务   | 船员劳务费及代理费 | 市场定价     | 市场价格   | 70.40      | 17.19%        | 现金结算     |             |      |      |
| 中国水产总公司                                   | 同受本公司股东控制 | 销售商品   | 修船服务      | 市场定价     | 市场价格   | 538.24     | 47.57%        | 现金结算     |             |      |      |
| 中国农发食品有限公司                                | 同受本公司股东控制 | 销售商品   | 销售商品      | 市场定价     | 市场价格   | 100        | 1.24%         | 现金结算     |             |      |      |
| 合计  |           |        |           | --       | --     | 883.5      | --            | --       | --          | --   | --   |
| 大额销货退回的详细情况                               |           |        |           | 无        |        |            |               |          |             |      |      |
| 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（如适用）                   |           |        |           | 无        |        |            |               |          |             |      |      |

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

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<br>(万元) | 本期发生<br>额(万元) | 期末余额<br>(万元) |
|---------------------------|---------------|---------|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 中国水产总公司                   | 同受本公司<br>股东控制 | 应收关联方债权 | 货款     | 否            | 20           | 614.55        | 634.55       |
| 中水嘉源物业管理<br>有限责任公司        | 同受本公司<br>股东控制 | 应收关联方债权 | 货款     | 否            | 119          | 0             | 119          |
| 舟渔明珠劳务公司                  | 同受本公司<br>股东控制 | 应付关联方债务 | 非经营性往来 | 否            | 0.09         | 0.57          | 0.66         |
| 中国水产湛江海洋<br>渔业公司          | 同受本公司<br>股东控制 | 应付关联方债务 | 非经营性往来 | 否            | 98.56        | -64.19        | 34.37        |
| 中水嘉源物业管理<br>有限责任公司        | 同受本公司<br>股东控制 | 应付关联方债务 | 非经营性往来 | 否            | 295.39       | -90.84        | 204.55       |
| 中国农业发展集团<br>有限公司          | 控股股东          | 应付关联方债务 | 非经营性往来 | 否            | 81.86        | -0.98         | 80.88        |
| 中国水产舟山海洋<br>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<br>公司            | 控股股东          | 应付关联方债务 | 非经营性往来 | 否            | 485.25       | 0             | 485.25       |
| 关联债权债务对公司经营成果及<br>财务状况的影响 |               | 无       |        |              |              |               |              |

#### 5、其他重大关联交易

无。



## 八、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。

### 3、其他重大合同

无。

### 4、其他重大交易

无。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但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。 | 2013 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(如有) | 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。 |  |                  |      |   |

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

半年度财务报告的审计是否较 2012 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

适用  不适用

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

## 十二、其他重大事项的说明

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  | 2,455       | 0%    |              |    |       | -614 | -614 | 1,841       | 0%    |
| 1、国家持股     |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 2、国有法人持股   |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 3、其他内资持股   |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 其中：境内法人持股  |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 境内自然人持股    |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 4、外资持股     |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 其中：境外法人持股  |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 境外自然人持股    |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 5、高管股份     | 2,455       | 0%    |              |    |       | -614 | -614 | 1,841       | 0%    |
| 二、无限售条件股份  | 319,452,545 | 100%  |              |    |       | 614  | 614  | 319,453,159 | 100%  |
| 1、人民币普通股   | 319,452,545 | 100%  |              |    |       | 614  | 614  | 319,453,159 | 100%  |
| 2、境内上市的外资股 |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 3、境外上市的外资股 |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 4、其他       |             |       |              |    |       |      |      |             |       |
| 三、股份总数     | 319,455,000 | 100%  |              |    |       | 0    | 0    | 319,455,000 | 100%  |

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的原因为： 高管减持。

股份变动的批准情况

适用  不适用

批准情况为：按照证监公司字（2007）56号《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》第五条、第六条规定执行。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                                  | 25,415  |          |            |            |              |              |         |            |
|---|---|----------|------------|------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 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   |         |            |
| 光大证券股份有限公司约定购回专用账户                        | 其他  | 0.37%    | 1,187,400  |            |              | 1,187,400    |         |            |
| 中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金                    | 其他  | 0.32%    | 1,006,852  |            |              | 1,006,852    |         |            |
| 耿汝明                                       | 境内自然人   | 0.28%    | 901,784    |            |              | 901,784      |         |            |
| 中信信托有限责任公司-支支打 03 信托产品                    | 其他  | 0.25%    | 811,558    |            |              | 811,558      |         |            |
| 海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户                    | 其他  | 0.25%    | 796,122    |            |              | 796,122      |         |            |
| 倪宝根                                       | 境内自然人   | 0.23%    | 730,000    |            |              | 730,000      |         |            |
| 张治杰                                       | 境内自然人   | 0.22%    | 710,500    |            |              | 710,500      |         |            |
| 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) (参见注 3) | 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                                      | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 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 |            |              |              |         |            |
| 光大证券股份有限公司约定购回专用账户                        | 1,187,400   | 人民币普通股   | 1,187,400  |            |              |              |         |            |

|  |  |        |           |
|--|--|--------|-----------|
| 中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金                                   | 1,006,852  | 人民币普通股 | 1,006,852 |
| 耿汝明  | 901,784  | 人民币普通股 | 901,784   |
| 中信信托有限责任公司-支支打 03 信托产品                                   | 811,558  | 人民币普通股 | 811,558   |
| 海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户                                   | 796,122  | 人民币普通股 | 796,122   |
| 倪宝根  | 730,000  | 人民币普通股 | 730,000   |
| 张治杰  | 710,500  | 人民币普通股 | 710,500   |
| 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)(参见注 4)                                | 无  |        |           |

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 职务     | 任职状态 | 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） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|--------|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 吴湘峰 | 董事长    | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 王斌  | 董事     | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 宗文峰 | 董事总经理  | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 刘尚义 | 董事     | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 吴高潮 | 董事     | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 田金洲 | 董事     | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 汪继祥 | 独立董事   | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 马战坤 | 独立董事   | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 康太永 | 独立董事   | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 沈庙成 | 监事会主席  | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 刘振水 | 监事     | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 刘影  | 职工代表监事 | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 张军伟 | 职工代表监事 | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 荆春德 | 副总经理   | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 张光华 | 副总经理   | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 王忠尧 | 总经济师   | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 佟众恒 | 总会计师   | 现任   | 0        | 0           | 0           | 0        | 0                | 0                | 0                |
| 陈明  | 董事会秘书  | 现任   | 2,455    | 0           | 614         | 1,841    | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --     | --   | 2,455    | 0           | 614         | 1,841    | 0                | 0                | 0                |

### 二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期          | 原因 |
|-----|-------|-------|-------------|----|
| 王鄂生 | 董事总经理 | 任期满离任 | 2013年05月17日 | 退休 |

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 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        | 116,206,361.38 | 236,049,064.17 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 30,068,846.61  | 29,225,915.05  |
| 预付款项        | 29,856,152.17  | 2,613,340.40   |
| 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     |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 41,578,577.49  | 8,326,864.87   |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 303,580,344.05 | 278,019,954.67 |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 8,793,100.57   | 7,250,313.36   |
| 流动资产合计      | 530,083,382.27 | 562,440,711.32 |
| 非流动资产：      |                |                |

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 发放委托贷款及垫款 |                |                |
| 可供出售金融资产  |                |                |
| 持有至到期投资   |                |                |
| 长期应收款     |                |                |
| 长期股权投资    | 66,308,685.44  | 63,636,181.43  |
| 投资性房地产    | 4,224,698.55   | 4,275,064.47   |
| 固定资产      | 243,737,081.54 | 258,057,371.32 |
| 在建工程      | 7,031,082.11   | 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      | 2,119,294.10   | 2,155,926.50   |
| 开发支出      |                |                |
| 商誉        |                |                |
| 长期待摊费用    | 33,660.00      | 45,540.00      |
| 递延所得税资产   | 881,558.99     | 851,594.17     |
| 其他非流动资产   |                |                |
| 非流动资产合计   | 324,336,060.73 | 329,054,577.89 |
| 资产总计      | 854,419,443.00 | 891,495,289.21 |
| 流动负债：     |                |                |
| 短期借款      |                |                |
| 向中央银行借款   |                |                |
| 吸收存款及同业存放 |                |                |
| 拆入资金      |                |                |
| 交易性金融负债   |                |                |
| 应付票据      |                |                |
| 应付账款      | 38,871,904.61  | 20,810,054.08  |
| 预收款项      | 25,052,676.48  | 18,183,536.66  |
| 卖出回购金融资产款 |                |                |
| 应付手续费及佣金  |                |                |
| 应付职工薪酬    | 9,194,594.80   | 33,016,140.35  |
| 应交税费      | -1,455,183.93  | 10,450,810.71  |
| 应付利息      |                |                |



|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付股利              | 11,342,700.00  |                |
| 其他应付款             | 21,755,141.43  | 23,731,366.13  |
| 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     | 699,571.40     |
| 流动负债合计            | 105,461,404.79 | 106,891,479.33 |
| 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           |                |                |
| 其他非流动负债           | 6,996,392.85   | 6,996,392.85   |
| 非流动负债合计           | 12,996,392.85  | 12,996,392.85  |
| 负债合计              | 118,457,797.64 | 119,887,872.18 |
| 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 | 332,508,740.42 |
| 减：库存股             |                |                |
| 专项储备              |                |                |
| 盈余公积              | 54,728,581.54  | 54,728,581.54  |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 51,579,734.11  | 84,623,522.41  |
| 外币报表折算差额          | -32,467,788.58 | -29,808,829.06 |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 725,804,267.49 | 761,507,015.31 |
| 少数股东权益            | 10,157,377.87  | 10,100,401.72  |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 735,961,645.36 | 771,607,417.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 854,419,443.00 | 891,495,289.21 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

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        | 105,211,389.29 | 185,907,481.91 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        |                | 2,053,755.00   |
| 预付款项        | 4,042,490.41   | 1,512,068.29   |
| 应收利息        |                | 863,750.19     |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 491,035,863.07 | 417,520,866.39 |
| 存货          | 45,377,591.62  | 43,683,540.43  |
| 一年内到期的非流动资产 |                |                |
| 其他流动资产      | 712,991.84     | 229,991.96     |
| 流动资产合计      | 646,380,326.23 | 651,771,454.17 |
| 非流动资产：      |                |                |
| 可供出售金融资产    |                |                |
| 持有至到期投资     |                |                |
| 长期应收款       |                |                |
| 长期股权投资      | 83,853,608.50  | 83,853,608.50  |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 100,830,261.36 | 104,660,159.82 |
| 在建工程        | 7,031,082.11   | 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      | 33,660.00      | 45,540.00      |
| 递延所得税资产     |                |                |
| 其他非流动资产     |                |                |
| 非流动资产合计     | 191,748,611.97 | 188,592,208.32 |
| 资产总计        | 838,128,938.20 | 840,363,662.49 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 流动负债：             |                |                |
| 短期借款              |                |                |
| 交易性金融负债           |                |                |
| 应付票据              |                |                |
| 应付账款              | 50,175.61      | 51,042.91      |
| 预收款项              | 2,176,469.36   | 2,232,725.66   |
| 应付职工薪酬            | 2,100,748.49   | 12,325,532.09  |
| 应交税费              | 96,761.88      | 394,946.24     |
| 应付利息              |                |                |
| 应付股利              | 11,342,700.00  |                |
| 其他应付款             | 8,413,898.67   | 7,532,897.77   |
| 一年内到期的非流动负债       |                |                |
| 其他流动负债            | 699,571.40     | 699,571.40     |
| 流动负债合计            | 24,880,325.41  | 23,236,716.07  |
| 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           |                |                |
| 其他非流动负债           | 6,996,392.85   | 6,996,392.85   |
| 非流动负债合计           | 12,996,392.85  | 12,996,392.85  |
| 负债合计              | 37,876,718.26  | 36,233,108.92  |
| 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 | 272,820,112.76 |
| 减：库存股             |                |                |
| 专项储备              |                |                |
| 盈余公积              | 54,728,581.54  | 54,728,581.54  |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 153,248,525.64 | 157,126,859.27 |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 800,252,219.94 | 804,130,553.57 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 838,128,938.20 | 840,363,662.49 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

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               | 118,538,514.44 | 142,934,302.39 |
| 其中：营业收入               | 118,538,514.44 | 142,934,302.39 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 167,902,238.85 | 170,684,023.29 |
| 其中：营业成本               | 138,438,075.46 | 142,546,732.20 |
| 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               | 2,185,380.91   | 286,021.38     |
| 销售费用                  | 6,932,176.78   | 6,338,215.34   |
| 管理费用                  | 26,217,418.19  | 24,231,206.58  |
| 财务费用                  | -3,204,091.93  | -2,864,441.80  |
| 资产减值损失                | -2,666,720.56  | 146,289.59     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |                | -2,165,681.60  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 3,009,365.59   | 2,532,101.24   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 2,672,504.01   | -562,729.40    |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | -46,354,358.82 | -27,383,301.26 |
| 加：营业外收入               | 33,051,945.33  | 45,666,768.87  |
| 减：营业外支出               | 27,713.94      | 6,381.59       |
| 其中：非流动资产处置损失          | 27,063.94      | 4,025.42       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | -13,330,127.43 | 18,277,086.02  |
| 减：所得税费用               | 489,384.72     | -44,052.25     |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | -13,819,512.15 | 18,321,138.27  |
| 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         | -13,876,488.30 | 18,647,725.07  |
| 少数股东损益                | 56,976.15      | -326,586.80    |
| 六、每股收益：               | --             | --             |
| （一）基本每股收益             | -0.0434        | 0.0584         |
| （二）稀释每股收益             | -0.0434        | 0.0584         |
| 七、其他综合收益              | -2,658,959.52  | 1,373,531.00   |
| 八、综合收益总额              | -16,478,471.67 | 19,694,669.27  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | -16,535,447.82 | 20,021,256.07  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 56,976.15      | -326,586.80    |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

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                | 30,555,731.59  | 42,751,710.51 |
| 减：营业成本                | 39,499,744.34  | 37,643,417.14 |
| 营业税金及附加               | 193,727.02     | 78,182.89     |
| 销售费用                  | 1,469,338.90   | 2,170,561.53  |
| 管理费用                  | 13,099,471.40  | 14,851,042.39 |
| 财务费用                  | -3,125,544.26  | -3,187,758.78 |
| 资产减值损失                | -2,666,720.56  | 146,289.59    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                | -2,165,681.60 |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 336,861.58     | 3,094,830.64  |
| 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）     | -17,577,423.67 | -8,020,875.21 |
| 加：营业外收入               | 32,894,100.00  | 45,083,710.49 |
| 减：营业外支出               | 27,713.94      | 1,000.00      |
| 其中：非流动资产处置损失          | 27,063.94      |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 15,288,962.39  | 37,061,835.28 |
| 减：所得税费用               | -3.98          | -541,420.40   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 15,288,966.37  | 37,603,255.68 |
| 五、每股收益：               | --             | --            |
| （一）基本每股收益             |                |               |
| （二）稀释每股收益             |                |               |
| 六、其他综合收益              |                | -31,747.29    |
| 七、综合收益总额              | 15,288,966.37  | 37,571,508.39 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

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  | 154,858,705.02  | 199,179,188.05 |
| 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         | 3,100,707.71    | 3,197,097.80   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 2,395,874.82    | 52,936,523.48  |
| 经营活动现金流入小计      | 160,355,287.55  | 255,312,809.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 168,920,852.25  | 184,537,998.77 |
| 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 | 55,710,080.02   | 53,090,031.63  |
| 支付的各项税费         | 14,339,427.57   | 8,646,028.17   |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 27,033,656.58   | 19,828,749.95  |
| 经营活动现金流出小计      | 266,004,016.42  | 266,102,808.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -105,648,728.87 | -10,789,999.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                 |                |
| 收回投资收到的现金       | 70,000,000.00   | 210,054,937.24 |

|                           |                 |                |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 取得投资收益所收到的现金              | 336,861.58      | 3,064,769.02   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                 | 103,318.29     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 | 8,615,082.04   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                | 70,336,861.58   | 221,838,106.59 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,132,335.49    | 20,427,300.93  |
| 投资支付的现金                   | 57,889,276.83   | 223,353,744.89 |
| 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            |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                | 64,021,612.32   | 243,781,045.82 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 6,315,249.26    | -21,942,939.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                |
| 发行债券收到的现金                 |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |                 |                |
| 偿还债务支付的现金                 |                 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 7,824,600.00    | 6,891,048.19   |
| 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            | 167,259.18      | 157,440.00     |
| 筹资活动现金流出小计                | 7,991,859.18    | 7,048,488.19   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -7,991,859.18   | -7,048,488.19  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -17,364.00      | 139,401.34     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -107,342,702.79 | -39,642,025.27 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 170,549,064.17  | 213,562,903.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 63,206,361.38   | 173,920,878.61 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

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            | 31,254,599.40  | 44,304,296.61  |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 17,263,430.49  | 53,004,418.20  |
| 经营活动现金流入小计                | 48,518,029.89  | 97,308,714.81  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 61,479,401.60  | 45,785,125.28  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 24,052,032.36  | 22,362,999.50  |
| 支付的各项税费                   | 649,338.44     | 802,108.59     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 29,044,081.78  | 43,719,626.11  |
| 经营活动现金流出小计                | 115,224,854.18 | 112,669,859.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -66,706,824.29 | -15,361,144.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 70,000,000.00  | 210,054,937.24 |
| 取得投资收益所收到的现金              | 336,861.58     | 3,064,769.02   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 10,000.00      |
| 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                | 70,336,861.58  | 222,285,821.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,112,081.80   | 19,934,525.06  |
| 投资支付的现金                   | 70,389,276.83  | 222,393,790.22 |
| 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                | 76,501,358.63  | 242,328,315.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -6,164,497.05  | -20,042,493.46 |
| 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         | 7,824,600.00   | 5,888,198.19   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 7,824,600.00   | 5,888,198.19   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -7,824,600.00  | -5,888,198.19  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -171.28        | -10.21         |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -80,696,092.62 | -41,291,846.53 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 135,907,481.91 | 165,619,029.62 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 55,211,389.29  | 124,327,183.09 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

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 | 332,508,740.42 |       |      | 54,728,581.54 |        | 84,623,522.41  | -29,808,829.06 | 10,100,401.72 | 771,607,417.03 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 二、本年初余额               | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |                |       |      |               |        | -33,043,788.30 | -2,658,959.52  | 56,976.15     | -35,645,771.67 |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | -13,876,488.30 |                | 56,976.15     | -13,819,512.15 |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                | -2,658,959.52  |               | -2,658,959.52  |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | -13,876,488.30 | -2,658,959.52  | 56,976.15     | -16,478,471.67 |
| （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               |                |                |       |      |               |        | -19,167,300.00 |                |               | -19,167,300.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |       |      |               |        | -19,167,300.00 |                |               | -19,167,300.00 |
| 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 | 332,508,740.42 |       |      | 54,728,581.54 |        | 51,579,734.11  | -32,467,788.58 | 10,157,377.87 | 735,961,645.36 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

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 | 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：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“一”号填列) |                | 542,817.89     |       |      |               |        | 2,674,975.07   | 830,713.11     | -3,291,456.99 | 757,049.08     |
| (一) 净利润               |                |                |       |      |               |        | 18,647,725.07  |                | -326,586.80   | 18,321,138.27  |
| (二) 其他综合收益            |                | 542,817.89     |       |      |               |        |                | 830,713.11     |               | 1,373,531.00   |
| 上述(一)和(二)小计           |                | 542,817.89     |       |      |               |        | 18,647,725.07  | 830,713.11     | -326,586.80   | 19,694,669.27  |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                |                |       |      |               |        |                |                | -2,964,870.19 | -2,964,870.19  |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |               |        |                |                | -2,964,870.19 | -2,964,870.19  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| (四) 利润分配              |                |                |       |      |               |        | -15,972,750.00 |                |               | -15,972,750.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |                |                |               |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |                |       |      |               |        | -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 | 332,638,507.11 |       |      | 50,789,197.22 |        | 48,932,077.96  | -27,800,859.55 | 4,387,089.27  | 728,401,012.01 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

## 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（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额              | 319,455,000.00 | 272,820,112.76 |       |      | 54,728,581.54 |        | 157,126,859.27 | 804,130,553.57 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 其他                    |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 二、本年初余额               | 319,455,000.00 | 272,820,112.76 |       |      | 54,728,581.54 |        | 157,126,859.27 | 804,130,553.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |                |       |      |               |        | -3,878,333.63  | -3,878,333.63  |
| （一）净利润                |                |                |       |      |               |        | 15,288,966.37  | 15,288,966.37  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |      |               |        | 15,288,966.37  | 15,288,966.37  |
| （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               |                |                |       |      |               |        | -19,167,300.00 | -19,167,300.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |       |      |               |        | -19,167,300.00 | -19,167,300.00 |
| 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 |        | 153,248,525.64 | 800,252,219.94 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上年金额           |                |       |      |               |        |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 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) |                | -1,108,827.82  |       |      |               |        | 21,630,505.68  | 20,521,677.86  |
| (一)净利润                |                |                |       |      |               |        | 37,603,255.68  | 37,603,255.68  |
| (二)其他综合收益             |                | -31,747.29     |       |      |               |        |                | -31,747.29     |
| 上述(一)和(二)小计           |                | -31,747.29     |       |      |               |        | 37,603,255.68  | 37,571,508.39  |
| (三)所有者投入和减少资本         |                | -1,077,080.53  |       |      |               |        |                | -1,077,080.53  |
| 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                  |                | -1,077,080.53  |       |      |               |        |                | -1,077,080.53  |
| (四)利润分配               |                |                |       |      |               |        | -15,972,750.00 | -15,972,750.00 |
| 1.提取盈余公积              |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 2.提取一般风险准备            |                |                |       |      |               |        |                |                |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                |                |       |      |               |        | -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、本期末余额               | 319,455,000.00 | 271,743,032.23 |       |      | 50,789,197.22 |        | 159,275,656.08 | 801,262,885.53 |

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：宗文峰

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

②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数，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。

### 13、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

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。

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：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 30      | 3%     | 3.23       |
| 机器设备   | 5-25    | 3%     | 3.88-19.40 |
| 电子设备   | 5       | 3%     | 19.40      |
| 运输设备   | 6-10    | 3%     | 9.70-16.17 |

## (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

无

#### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

无

#### (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

无

#### (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      | 3,036,934.12 | 17,436.03            |   |
| 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      | 1,819,642.11 | -65,248.72           |   |
| 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        |        | 5,300,801.64 | 104,788.84           |   |



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）于2002年12月2日签订了受让中国水产（集团）总公司所属的中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限责任公司、北京海丰船务运输公司及大洋商贸有限责任公司的《资产转让协议》。公司对上述资产进行零收购，以账面价值作为原始投资入账，由于本公司存在实质上构成对中国水产（斐济）控股有限责任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

适用  不适用

## 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

适用  不适用

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

无

## 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=1：6.1787）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期末市场汇率（美元：人民币=1：6.1787）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) 现金流量表中的数据按照期末市场汇率（美元：人民币=1：6.1787）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：   | --         | --     | 331,782.91     | --           | --     | 250,317.73     |
| 人民币   | --         | --     | 120,818.00     | --           | --     | 5,579.46       |
| 美元    | 1,074.04   | 6.1787 | 6,636.17       | 1,474.04     | 6.2855 | 9,265.08       |
| 新币    | 5,299.15   | 4.9751 | 26,363.77      | 5,299.15     | 5.1432 | 27,254.56      |
| 斐济币   | 50,220.69  | 3.5096 | 177,964.93     | 59,207.90    | 3.5167 | 208,218.63     |
| 银行存款： | --         | --     | 115,679,688.51 | --           | --     | 235,592,527.44 |
| 人民币   | --         | --     | 111,146,216.66 | --           | --     | 219,259,866.76 |
| 美元    | 602,409.51 | 6.1787 | 3,722,107.64   | 2,498,173.42 | 6.2855 | 15,702,269.04  |
| 新币    | 11,444.82  | 4.9751 | 56,939.01      | 11,568.87    | 5.1432 | 59,500.99      |

|         |            |        |                |            |        |                |
|---------|------------|--------|----------------|------------|--------|----------------|
| 斐济币     | 214,958.15 | 3.5096 | 754,425.20     | 162,335.33 | 3.5167 | 570,890.65     |
| 其他货币资金： | --         | --     | 194,889.96     | --         | --     | 206,219.00     |
| 人民币     | --         | --     | 57,535.98      | --         | --     | 66,490.83      |
| 美元      |            |        |                | 1,124.80   | 6.2855 | 7,069.93       |
| 新币      |            |        |                |            |        |                |
| 斐济币     | 39,721.97  | 3.5096 | 137,353.98     | 37,721.97  | 3.5167 | 132,658.24     |
| 合计      | --         | --     | 116,206,361.38 | --         | --     | 236,049,064.17 |

货币资金的说明：本期货币资金减少，主要是由于公司购买理财产品并为金枪鱼船队支付油费、运费和劳务费以及韶关房地产公司本期支付一期工程尾款及二期工程款所致。

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

无

### (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

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

#### 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 | 955,258.80 |      | 955,258.80 |      |
| 合计     | 955,258.80 |      | 955,258.80 | 0.00 |

##### (2) 逾期利息

无

##### (3) 应收利息的说明

应收利息减少，主要是由于期末定期存款到期结息所致。

#### 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   | 28,511,289.05 | 36.45% | 28,511,289.05 | 100%   | 29,004,112.09 | 37.15% | 29,004,112.09 | 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  | 39,866,644.75 | 50.96% | 9,797,798.14  | 0.25%  | 29,782,024.29 | 38.15% | 556,109.24    | 1.87%  |
| 组合小计                   | 39,866,644.75 | 50.96% | 9,797,798.14  | 25%    | 29,782,024.29 | 38.15% | 556,109.24    | 2%     |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,848,508.59  | 12.59% | 9,848,508.59  | 100%   | 19,281,969.42 | 24.7%  | 19,281,969.42 | 100%   |
| 合计                     | 78,226,442.39 | --     | 48,157,595.78 | --     | 78,068,105.80 | --     | 48,842,190.75 | --     |

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坏账准备的应收账款 | 28,511,289.05 | 28,511,289.05 | 100%     | 长期无法收回 |
| 合计                     | 28,511,289.05 | 28,511,289.05 | --       | --     |

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  |               |        |              |               |        |            |
| 6 个月到一年 | 27,156,175.88 | 68.12% | 239,549.39   | 26,108,794.36 | 87.67% | 261,087.97 |
| 1 年以内小计 | 27,156,175.88 | 68.12% | 239,549.39   | 26,108,794.36 | 87.67% | 261,087.97 |
| 1 至 2 年 | 2,007,786.07  | 5.04%  | 106,663.80   | 2,133,276.08  | 7.16%  | 106,663.80 |
| 2 至 3 年 | 1,196,333.00  | 3%     | 119,633.30   | 1,196,333.00  | 4.02%  | 119,633.30 |
| 3 年以上   | 247,051.37    | 0.62%  | 68,724.17    | 343,620.85    | 1.16%  | 68,724.17  |
| 3 至 4 年 | 129,051.37    | 0.32%  | 45,124.17    | 225,620.85    | 0.76%  | 45,124.17  |
| 4 至 5 年 | 118,000.00    | 0.3%   | 23,600.00    | 118,000.00    | 0.4%   | 23,600.00  |
| 5 年以上   | 9,259,298.43  | 23.23% | 9,263,227.48 |               | 0%     |            |
| 合计      | 39,866,644.75 | --     | 9,797,798.14 | 29,782,024.29 | --     | 556,109.24 |

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 | 9,848,508.59 | 9,848,508.59 | 100%     | 收回的可能性很低 |
| 合计                       | 9,848,508.59 | 9,848,508.59 | --       | --       |

**(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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：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) 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 | 客户     | 13,847,257.94 | 5 年以上 | 17.7%         |
| 美国西雅图太平洋渔业公司    | 客户     | 7,803,971.88  | 5 年以上 | 9.98%         |
| 南非蓝路公司          | 客户     | 6,860,059.23  | 5 年以上 | 8.77%         |
| 台湾丰群水产股份有限公司    | 客户     | 5,997,023.48  | 1 年以内 | 7.67%         |
| 尼加拉瓜太平洋渔业公司     | 客户     | 2,277,980.35  | 5 年以上 | 2.91%         |
| 合计              | --     | 36,786,292.88 | --    | 47.03%        |

**(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(%) |
|------------------|---------|--------------|---------------|
| 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               | --      | 1,190,000.00 | 1.52%         |

**(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(%)  |
| 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款       | 40,860,862.09 | 76.83% | 400,164.11    | 0.98%  | 7,005,977.61  | 41.79% | 395,514.51   | 5.65%  |
| 组合小计                    | 40,860,862.09 | 76.83% | 400,164.11    | 0.98%  | 7,005,977.61  | 41.79% | 395,514.51   | 5.65%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,324,923.87 | 23.17% | 11,207,044.36 | 90.93% | 9,756,821.69  | 58.21% | 8,040,419.92 | 82.41% |
| 合计                      | 53,185,785.96 | --     | 11,607,208.47 | --     | 16,762,799.30 | --     | 8,435,934.43 | --     |

说明：本期其他应收款增加主要是由于应收中国农业发展集团总公司燃油补贴所致。

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 | 36,991,772.95 | 90.53% | 25,386.14  | 3,131,878.10 | 44.7%  | 31,318.80  |
| 1 年以内小计   | 36,991,772.95 | 90.53% | 25,386.14  | 3,131,878.10 | 44.7%  | 31,318.80  |
| 1 至 2 年   | 1,798,042.00  | 4.4%   | 89,902.10  | 1,820,386.19 | 25.98% | 91,019.30  |
| 2 至 3 年   | 1,860,814.81  | 4.55%  | 186,454.39 | 1,877,947.81 | 26.8%  | 187,794.79 |
| 3 年以上     | 210,232.33    | 0.52%  | 98,421.48  | 175,765.51   | 2.51%  | 85,381.62  |
| 3 至 4 年   | 27,436.00     | 0.07%  | 3,103.20   | 3,282.63     | 0.05%  | 656.53     |
| 4 至 5 年   | 64,371.10     | 0.16%  | 12,874.22  | 90,521.43    | 1.29%  | 19,155.93  |
| 5 年以上     | 118,425.23    | 0.29%  | 82,444.06  | 81,961.45    | 1.17%  | 65,569.16  |
| 合计        | 40,860,862.09 | --     | 400,164.11 | 7,005,977.61 | --     | 395,514.51 |

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独计提坏账准备的其他应收款 | 12,324,923.87 | 11,207,044.36 | 23.17%   | 无法收回 |
| 合计                        | 12,324,923.87 | 11,207,044.36 | --       | --   |

### (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 |
|--|--------|--------------|-------|---------|
| Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税 | 斐济政府部门 | 2,355,642.78 | 5 年以上 | 4.43%   |
| 辽宁大连海渔公司   | 非关联方   | 1,998,470.00 | 5 年以上 | 3.76%   |
| 南非 TRT 代理公司                                      | 非关联方   | 1,098,702.49 | 5 年以上 | 2.07%   |
| 尼加拉瓜造船厂  | 非关联方   | 865,018.00   | 5 年以上 | 1.63%   |
| 纳米比亚日普帕公司  | 非关联方   | 243,441.14   | 5 年以上 | 0.46%   |
| 合计   | --     | 6,561,274.41 | --    | 12.35%  |



## (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(%) |
|------------------|---------|-----------|----------------|
| 北京中水嘉源物业管理有限责任公司 | 同受母公司控制 | 20,000.00 | 0.04%          |
| 合计               | --      | 20,000.00 | 0.04%          |

## (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 | 29,847,304.58 | 99.97% | 2,604,492.81 | 99.66% |
| 1至2年 |               |        | 0.00         |        |
| 2至3年 |               |        | 0.00         |        |
| 3年以上 | 8,847.59      | 0.03%  | 8,847.59     | 0.34%  |
| 合计   | 29,856,152.17 | --     | 2,613,340.40 | --     |

## (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   |
|--------------------|--------|---------------|------|---------|
| 江苏省建工集团有限公司        | 非关联方   | 23,648,540.80 | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 舟山淄柴产品销售服务有限公司     | 非关联方   | 869,400.00    | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 威海潍柴产品销售服务有限公司     | 非关联方   | 726,249.00    | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 武汉市东湖磨山植物园园林工程有限公司 | 非关联方   | 601,549.58    | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 香港晟金恒商贸有限公司        | 非关联方   | 417,508.74    | 1年以内 | 合同未履行完毕 |
| 合计                 | --     | 26,263,248.12 | --   | --      |

预付款项主要单位的说明：无

**(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**

预付账款增加，主要是由于公司所属子公司韶关房地产公司预付二期基础桩工程款及总承包工程款所致。

**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  | 28,702,414.70  | 1,174,060.07 | 27,528,354.63  | 24,942,373.21  | 1,174,060.07 | 23,768,313.14  |
| 在产品  | 63,189,548.52  |              | 63,189,548.52  | 52,476,180.39  |              | 52,476,180.39  |
| 库存商品 | 137,195,228.99 | 33,213.56    | 137,162,015.43 | 156,386,296.92 | 2,966,318.00 | 153,419,978.92 |
| 开发成本 | 75,278,516.96  |              | 75,278,516.96  | 35,700,648.11  |              | 35,700,648.11  |
| 材料采购 | 421,908.51     |              | 421,908.51     | 12,654,834.11  |              | 12,654,834.11  |
| 合计   | 304,787,617.68 | 1,207,273.63 | 303,580,344.05 | 282,160,332.74 | 4,140,378.07 | 278,019,954.67 |

**(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 |
| 库存商品 | 2,966,318.00 |       | 1,994,986.97 | 938,117.47 | 33,213.56    |
| 合计   | 4,140,378.07 |       | 1,994,986.97 | 938,117.47 | 1,207,273.63 |

**(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（%） |
|------|--------------|---------------|-----------------------|
| 库存商品 | 成本高于可变现净值的差额 | 商品已销售         | 1.46%                 |

存货的说明：本期存货增加主要是由于韶关房地产公司二期开发成本增加所致。

**10、其他流动资产**

单位：元

| 项目       | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 待摊房屋装修费用 | 118,466.50   |              |
| 待摊房租费用   | 310,139.85   | 107,632.90   |
| 待摊入渔年费   | 7,084,909.60 | 5,150,443.73 |
| 待摊保险费    | 1,279,584.62 | 1,795,030.86 |
| 其他       |              | 197,205.87   |
| 合计       | 8,793,100.57 | 7,250,313.36 |

其他流动资产说明：本期其他流动资产增加，主要是由于购买瓦努阿图和所罗门捕鱼许可证所致。

**11、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

无

**(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      | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额         | 期末负债总额         | 期末净资产总额        | 本期营业收入总额       | 本期净利润         |
|--------------|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、合营企业       |            |                   |                |                |                |                |               |
| 二、联营企业       |            |                   |                |                |                |                |               |
| 华农财产保险股份有限公司 | 22%        | 22%               | 655,368,425.70 | 355,056,219.18 | 300,312,206.52 | 189,282,534.49 | 12,147,745.52 |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

## 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          | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 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 | 78,192,002.31 | 2,672,504.01 | 80,864,506.32 | 22%           | 22%            |                        | 14,795,820.88 |          |        |
| 合计           | --   | 112,340,000.00 | 80,532,002.31 | 2,672,504.01 | 83,204,506.32 | --            | --             | --                     | 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  | 628,984.87   | 50,365.92  |      | 679,350.79   |
| 1.房屋、建筑物       | 628,984.87   | 50,365.92  |      | 679,350.79   |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 4,275,064.47 | -50,365.92 |      | 4,224,698.55 |
| 1.房屋、建筑物       | 4,275,064.47 | -50,365.92 |      | 4,224,698.55 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 4,275,064.47 | -50,365.92 |      | 4,224,698.55 |
| 1.房屋、建筑物       | 4,275,064.47 | -50,365.92 |      | 4,224,698.55 |

单位：元

|          | 本期        |
|----------|-----------|
| 本期折旧和摊销额 | 50,365.92 |

**(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： | 437,796,169.46 | 562,201.99 | 15,572,827.05 | 422,785,544.40 |                |
| 其中：房屋及建筑物 | 13,384,672.38  |            | 64,594.29     | 13,320,078.09  |                |
| 机器设备      | 411,784,830.54 |            | 14,599,423.25 | 397,185,407.29 |                |
| 运输工具      | 8,393,461.74   | 461,324.00 | 18,559.81     | 8,836,225.93   |                |
| 通用设备      | 4,233,204.80   | 100,877.99 | 890,249.70    | 3,443,833.09   |                |
| --        | 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： | 162,758,669.42 |            | 5,802,670.66  | 6,439,570.16   | 162,121,769.92 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,344,007.22   |            | 110,766.42    | 3,947.37       | 1,450,826.27   |
| 机器设备      | 154,687,106.46 |            | 5,135,296.53  | 5,574,172.72   | 154,248,230.27 |
| 运输工具      | 3,619,069.32   |            | 412,529.76    | 3,004.50       | 4,028,594.58   |
| 通用设备      | 3,108,486.42   |            | 144,077.95    | 858,445.57     | 2,394,118.80   |

|              |                |    |                |
|--------------|----------------|----|----------------|
| --           | 期初账面余额         | -- | 本期期末余额         |
| 三、固定资产账面净值合计 | 275,037,500.04 | -- | 260,663,774.48 |
| 其中：房屋及建筑物    | 12,040,665.16  | -- | 11,869,251.82  |
| 机器设备         | 257,097,724.08 | -- | 242,937,177.02 |
| 运输工具         | 4,774,392.42   | -- | 4,807,631.35   |
| 通用设备         | 1,124,718.38   | -- | 1,049,714.29   |
| 四、减值准备合计     | 16,980,128.72  | -- | 16,926,692.94  |
| 机器设备         | 16,980,128.72  | -- | 16,926,692.94  |
| 通用设备         |                | -- |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 258,057,371.32 | -- | 243,737,081.54 |
| 其中：房屋及建筑物    | 12,040,665.16  | -- | 11,869,251.82  |
| 机器设备         | 240,117,595.36 | -- | 226,010,484.08 |
| 运输工具         | 4,774,392.42   | -- | 4,807,631.35   |
| 通用设备         | 1,124,718.38   | -- | 1,049,714.29   |

本期折旧额 5,802,670.66 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

- 1、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。

2、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    | 32,900.00 |      | 32,900.00 |
| 船舶修船改造 | 6,998,182.11 |      | 6,998,182.11 |           |      |           |
| 合计     | 7,031,082.11 |      | 7,031,082.11 | 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<br>定资产 | 其他<br>减少 | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：本<br>期利息资<br>本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 | 期末数          |
|--------|---------------|-----|--------------|------------|----------|----------------------|----------|-------------------|----------------------|---------------------|------|--------------|
| 船舶修船改造 | 11,200,000.00 |     | 6,998,182.11 |            |          |                      |          |                   |                      |                     | 自有资金 | 6,998,182.11 |
| 合计     | 11,200,000.00 |     | 6,998,182.11 |            |          | --                   | --       |                   |                      | --                  | --   | 6,998,182.11 |

### (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

本期在建工程增加，主要是由于金枪鱼船大修理改造所致。

## 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        |
|---------------------|---------------|------|-----------|---------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | 24,601,241.31 | 0.00 | 36,632.40 | 24,564,608.91 |
| 财务软件                | 25,410.00     |      |           | 25,410.00     |
| 土地使用权               | 2,155,926.50  |      | 36,632.40 | 2,119,294.10  |
| 阿根廷鱿鱼钓项目入渔费         | 19,478,290.81 |      |           | 19,478,290.81 |
| 瓦努阿图 10 年入渔费        | 2,941,614.00  |      |           | 2,941,614.00  |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | 14,653,998.48 | 0.00 | 0.00      | 14,653,998.48 |
| 财务软件                | 25,410.00     |      |           | 25,410.00     |
| 土地使用权               |               |      |           | 0.00          |
| 阿根廷鱿鱼钓项目入渔费         | 11,686,974.48 |      |           | 11,686,974.48 |
| 瓦努阿图 10 年入渔费        | 2,941,614.00  |      |           | 2,941,614.00  |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> | 9,947,242.83  |      | 36,632.40 | 9,910,610.43  |
| 财务软件                | 0.00          |      |           | 0.00          |
| 土地使用权               | 2,155,926.50  |      |           | 2,119,294.10  |
| 阿根廷鱿鱼钓项目入渔费         | 7,791,316.33  |      |           | 7,791,316.33  |
| 瓦努阿图 10 年入渔费        |               |      |           |               |
| <b>四、减值准备合计</b>     | 7,791,316.33  | 0.00 | 0.00      | 7,791,316.33  |
| 财务软件                |               |      |           |               |
| 土地使用权               |               |      |           |               |
| 阿根廷鱿鱼钓项目入渔费         | 7,791,316.33  |      |           | 7,791,316.33  |
| 瓦努阿图 10 年入渔费        |               |      |           |               |
| <b>无形资产账面价值合计</b>   | 2,155,926.50  |      | 36,632.40 | 2,119,294.10  |
| 财务软件                |               |      |           |               |
| 土地使用权               | 2,155,926.50  |      |           | 2,119,294.10  |
| 阿根廷鱿鱼钓项目入渔费         |               |      |           |               |
| 瓦努阿图 10 年入渔费        |               |      |           |               |

本期摊销额 0.00 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 |
|--------|-----------|-------|-----------|-------|-----------|---------|
| 会议室装修费 | 45,540.00 |       | 11,880.00 |       | 33,660.00 |         |
| 合计     | 45,540.00 |       | 11,880.00 |       | 33,660.00 | --      |

**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 | 442,806.41 |
| 固定资产折旧    | 118,881.77 | 118,881.77 |
| 房地产企业预计利润 | 319,870.81 | 289,905.99 |
| 小计        | 881,558.99 | 851,594.17 |
| 递延所得税负债：  |            |            |
| 小计        | 0.00       | 0.00       |

未确认递延所得税资产明细：无

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：无

**(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 | 881,558.99         |                      | 851,594.17         |                      |
| 递延所得税负债 | 0.00               |                      | 0.00               |                      |

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：无

## 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       | 57,278,125.18  | -671,733.59 |              | 353,226.28   | 56,253,165.31 |
| 二、存货跌价准备     | 4,140,378.07   |             | 1,994,986.97 | 938,117.47   | 1,207,273.63  |
| 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   | 16,980,128.72  |             |              | 53,435.78    | 16,926,692.94 |
| 十二、无形资产减值准备  | 7,791,316.33   |             |              |              | 7,791,316.33  |
| 合计           | 103,085,769.18 | -671,733.59 | 1,994,986.97 | 1,344,779.53 | 99,074,269.09 |

## 28、其他非流动资产

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

无

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

## 30、交易性金融负债

单位：元

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 | 35,912,712.82 | 17,594,147.58 |
| 1-2 年 |               | 122,190.38    |
| 2-3 年 | 49,340.26     | 50,193.11     |
| 3 年以上 | 2,909,851.53  | 3,043,523.01  |
| 合计    | 38,871,904.61 | 20,810,054.08 |

应付账款的说明：本期应付账款增加，主要是由于公司所属韶关房地产公司本期应付二期基础桩工程款所致。

#### (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

账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 | 25,052,676.48 | 18,183,536.66 |
| 合计    | 25,052,676.48 | 18,183,536.66 |

预收账款的说明：本期预收账款增加，主要是由于公司所属韶关房地产公司收到客户购房定金及购房款所致。

#### (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 | 30,617,578.68 | 33,459,651.20 | 57,361,367.16 | 6,715,862.72 |
| 二、职工福利费       | 77,602.92     | 669,780.89    | 669,780.89    | 77,602.92    |
| 三、社会保险费       | 16,762.57     | 3,240,500.40  | 3,127,288.68  | 129,974.29   |
| 其中：1.医疗保险费    | -695.00       | 806,554.35    | 775,889.45    | 29,969.90    |
| 2.基本养老保险费     | 17,805.07     | 1,759,101.04  | 1,694,371.95  | 82,534.16    |
| 3.年金缴费        |               | 396,839.05    | 396,839.05    |              |
| 4.失业保险费       | -347.50       | 137,084.47    | 127,004.62    | 9,732.35     |
| 5.工伤保险费       |               | 75,162.45     | 69,914.27     | 5,248.18     |
| 6.生育保险费       |               | 65,759.04     | 63,269.34     | 2,489.70     |
| 四、住房公积金       |               | 770,761.40    | 756,542.40    | 14,219.00    |
| 五、辞退福利        |               |               |               |              |
| 六、其他          | 2,304,196.18  | 257,402.59    | 304,662.90    | 2,256,935.87 |
| 合计            | 33,016,140.35 | 38,398,096.48 | 62,219,642.03 | 9,194,594.80 |

## 应付职工薪酬说明

应付职工薪酬减少，主要是由于本期支付船员劳务工资所致。

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 230,080.59 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：无

无。

**35、应交税费**

单位：元

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | -1,767,425.15 | -820,953.50   |
| 营业税     | 42,086.08     | 762,815.23    |
| 企业所得税   | 479,289.49    | 9,866,060.20  |
| 个人所得税   | 132,783.51    | 125,955.42    |
| 城市维护建设税 | 2,946.00      | 111,569.09    |
| 教育费附加   | 10,361.47     | 69,508.33     |
| 房产税     | 41,194.01     | 41,194.01     |
| 土地使用税   | 5,511.14      | 228,863.87    |
| 印花税     | 38,827.89     | 4,651.69      |
| 地方教育费附加 | -9,727.18     | 8,713.88      |
| 水利基金    | 5,382.18      | 15,515.63     |
| 堤防费     | -12,645.32    | 11,328.07     |
| 土地增值税   | -423,768.05   | 25,588.79     |
| 合计      | -1,455,183.93 | 10,450,810.71 |

说明：期末金额较期初金额较大减少主要是本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司“天泓居”一期商品房本期缴纳所得税、营业税和城建税所致。

### 36、应付利息

无

### 37、应付股利

单位：元

| 单位名称         | 期末数           | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|--------------|---------------|-----|-----------|
| 中国农业发展集团有限公司 | 4,860,187.98  |     |           |
| 中国水产舟山海洋渔业公司 | 3,901,929.24  |     |           |
| 中国华农资产经营公司   | 2,580,582.78  |     |           |
| 合计           | 11,342,700.00 |     | --        |

应付股利的说明

本公司经2013年5月16日召开的2012年年度股东大会批准，公司2012年度权益分派方案为：以公司现有总股本319,455,000股为基数，向全体股东每10股派0.60元人民币现金（含税），公司已于2013年6月27日完成了分红派息工作。本次权益分派符合公司章程有关规定，公司已于2013年7月8日支付。

### 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 | 9,556,179.42  | 11,851,855.98 |
| 1-2年 | 6,451,718.20  | 7,489,204.99  |
| 2-3年 | 2,871,841.70  | 1,613,730.42  |
| 3年以上 | 2,875,402.11  | 2,776,574.74  |
| 合计   | 21,755,141.43 | 23,731,366.13 |

#### (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 | 808,777.04   | 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 | 4,852,480.00 |
| 合计           | 5,684,216.43 | 5,694,066.03 |

**(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 | 699,571.40 |
| 合计   | 699,571.40 | 699,571.40 |

## 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。

**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 | 2007-2012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 | 6,996,392.85 |
| 合计   | 6,996,392.85 | 6,996,392.85 |

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

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。

**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） | 288,659,713.96 |      |      | 288,659,713.96 |
| 其他资本公积     | 43,849,026.46  |      |      | 43,849,026.46  |
| 合计         | 332,508,740.42 |      |      | 332,508,740.42 |

## 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 | 54,728,581.54 |      |      | 54,728,581.54 |
| 合计     | 54,728,581.54 |      |      | 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           | 84,623,522.41  | --      |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 84,623,522.41  | --      |
| 调整后年初未分配利润            | 84,623,522.41  | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -13,876,488.30 | --      |
| 应付普通股股利               | 19,167,300.00  |         |
| 期末未分配利润               | 51,579,734.11  | --      |

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：公司经 2013 年 5 月 16 日召开的 2012 年年度股东大会批准，公司 2012 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 319,455,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金（含税），共计金额 19,167,300.00 元，公司已于 2013 年 6 月 27 日完成了分红派息工作。本次权益分派符合公司章程有关规定。

## 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 | 116,435,887.26 | 142,075,311.58 |
| 其他业务收入 | 2,102,627.18   | 858,990.81     |
| 营业成本   | 138,438,075.46 | 142,546,732.20 |



## (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   | 81,098,540.89  | 112,497,278.89 | 118,895,420.61 | 123,684,966.94 |
| 修船   | 11,315,930.37  | 7,630,592.58   | 23,179,890.97  | 18,181,348.93  |
| 房地产  | 24,021,416.00  | 17,580,023.25  |                |                |
| 合计   | 116,435,887.26 | 137,707,894.72 | 142,075,311.58 | 141,866,315.87 |

## (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           |
| 鱿鱼   | 13,926,646.93  | 23,066,890.21  | 37,625,012.58  | 32,404,014.89  |
| 金枪鱼  | 63,583,718.02  | 85,803,046.27  | 81,270,408.03  | 91,280,952.05  |
| 秋刀鱼  | 3,588,175.94   | 3,627,342.41   |                |                |
| 修船   | 11,315,930.37  | 7,630,592.58   | 23,179,890.97  | 18,181,348.93  |
| 房地产  | 24,021,416.00  | 17,580,023.25  |                |                |
| 合计   | 116,435,887.26 | 137,707,894.72 | 142,075,311.58 | 141,866,315.87 |

## (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   | 48,557,763.62  | 49,002,301.06  | 45,592,627.54  | 37,769,602.57  |
| 国外   | 67,878,123.64  | 88,705,593.66  | 96,482,684.04  | 104,096,713.30 |
| 合计   | 116,435,887.26 | 137,707,894.72 | 142,075,311.58 | 141,866,315.87 |

## (5) 公司来自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(%) |
|-----------------------|---------------|-----------------|
| 台湾丰群水产股份有限公司          | 41,074,477.15 | 34.65%          |
| 山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司     | 6,550,759.00  | 5.53%           |
| Unified Seafoods      | 5,171,615.21  | 4.36%           |
| Tripacific Marine Ltd | 4,350,820.58  | 3.67%           |
| 刘锦云                   | 3,843,699.65  | 3.24%           |
| 合计                    | 60,991,371.59 | 51.45%          |

## 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     | 1,374,191.35 |            | 5%   |
| 城市维护建设税 | 122,248.11   | 67,677.50  | 7%   |
| 教育费附加   | 60,039.28    | 125,370.58 | 3%   |
| 地方教育费   | 27,280.82    | 88,220.41  | 2%   |
| 土地增值税   | 570,393.52   |            | 0.1% |
| 堤防费     | 31,227.83    |            |      |
| 水利基金    |              | 4,752.89   |      |
| 合计      | 2,185,380.91 | 286,021.38 | --   |

营业税金及附加的说明

营业税金及附加增加，主要是由于本公司所属韶关房地产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  | 3,311,353.30 | 2,509,098.90 |
| 职工薪酬 | 431,134.30   | 460,828.97   |
| 仓储费  | 1,387,869.69 | 1,367,036.65 |
| 装卸费  | 371,475.88   | 440,322.34   |
| 代理费  | 140,942.00   | 256,662.35   |
| 宣传费  | 291,960.40   | 771,510.61   |
| 包装费  | 545,364.26   | 308,491.24   |
| 折旧费  | 4,367.82     | 4,367.82     |
| 业务经费 | 37,446.00    | 31,807.00    |
| 清关费  | 59,815.75    |              |
| 其他   | 350,447.38   | 188,089.46   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,932,176.78 | 6,338,215.34 |
|----|--------------|--------------|

**58、管理费用**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 17,409,871.37 | 16,733,093.15 |
| 租赁费      | 585,507.73    | 440,926.70    |
| 业务招待费    | 1,619,397.00  | 1,214,400.60  |
| 长期待摊费用摊销 | 22,500.00     | 46,078.86     |
| 聘请中介机构费  | 247,876.47    | 235,012.27    |
| 差旅费      | 735,554.03    | 679,392.85    |
| 办公费      | 730,466.57    | 456,590.37    |
| 折旧费      | 614,251.33    | 576,265.31    |
| 车辆使用费    | 522,954.14    | 404,516.72    |
| 邮电通讯费    | 184,303.34    | 179,492.22    |
| 税金       | 240,792.94    | 258,612.67    |
| 修理费      | 256,753.11    | 63,247.50     |
| 市内交通费    | 136,325.90    | 218,523.35    |
| 会议费      | 28,438.00     | 287,384.00    |
| 咨询费      | 985,000.00    | 123,600.00    |
| 董事会费     | 32,666.70     | 208,920.69    |
| 无形资产摊销   |               | 49,334.22     |
| 水利基金     | 17,714.82     | 31,046.12     |
| 其他       | 1,847,044.74  | 2,024,768.98  |
| 合计       | 26,217,418.19 | 24,231,206.58 |

**59、财务费用**

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    |               | 449,105.15    |
| 利息收入    | -4,562,787.57 | -3,384,607.98 |
| 汇兑损失    | 1,421,902.14  | 111,633.31    |
| 汇兑收益    | -285,702.84   | -225,732.19   |
| 金融机构手续费 | 222,496.34    | 185,159.91    |
| 合计      | -3,204,091.93 | -2,864,441.80 |

**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 |
| 合计            |       | -2,165,681.60 |

公允价值变动收益的说明：公允价值变动收益增加，主要是由于上年同期投资交银保本基金所致。

**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   | 2,672,504.01 | -562,729.40  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |              | 2,285,702.80 |
| 持有至到期投资取得的投资收益   | 336,861.58   | 776,465.76   |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 |              | 32,662.08    |
| 合计               | 3,009,365.59 | 2,532,101.24 |

**(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的原因 |
|--------------|--------------|-------------|---------------|
| 华农财产保险股份有限公司 | 2,672,504.01 | -562,729.40 | 盈利            |
| 合计           | 2,672,504.01 | -562,729.40 | --            |

投资收益的说明：投资收益同比增加，主要是由于按权益法核算的华农财产保险股份有限公司本期盈利所致。

**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   | -671,733.59   | 146,289.59 |
| 二、存货跌价损失 | -1,994,986.97 |            |
| 合计       | -2,666,720.56 | 146,289.59 |

## 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 |               | 37,636.23     |               |
| 其中：固定资产处置利得 |               | 37,636.23     |               |
| 政府补助        | 32,894,100.00 | 45,080,184.72 | 32,894,100.00 |
| 其他          | 157,845.33    | 548,947.92    | 157,845.33    |
| 合计          | 33,051,945.33 | 45,666,768.87 | 33,051,945.33 |

### (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 | 32,894,100.00 | 44,730,399.00 |    |
| 造船补贴 |               | 349,785.72    |    |
| 合计   | 32,894,100.00 | 45,080,184.72 | -- |

#### 营业外收入说明

本公司于 2013 年 7 月 4 日收到控股股东中国农业发展集团有限公司根据财政部财农[2013]60 号《财政部关于下达 2012 年度成品油价格改革财政补贴清算资金的通知》转拨给我公司的 2012 年度成品油价格补助专项资金 32,894,100 元人民币。上述补贴是行业的政府补贴，是根据油价变动而定。根据《企业会计准则》的规定，属于与收益相关的政府补助；另外由于财政部文件于 2013 年 6 月 4 日印发，公司根据《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》问题 4，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额计量，为此公司已将上述补贴计入 2013 年上半年收益（详见 2013-010 公告）。

营业外收入本期比上年同期减少，主要是由于本期收到政府补贴少于上年同期所致。

## 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 | 27,063.94 | 4,025.42 | 27,063.94     |
| 其中：固定资产处置损失 | 27,063.94 | 4,025.42 | 27,063.94     |
| 税收滞纳金等      |           | 2,000.00 |               |
| 罚没支出        | 650.00    |          | 650.00        |
| 其他          |           | 356.15   |               |
| 合计          | 27,713.94 | 6,381.59 | 27,713.94     |

营业外支出说明：营业外支出同比增加，主要是由于办公设备报废所致。

## 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 | 519,353.52 | 497,368.15  |
| 递延所得税调整          | -29,968.80 | -541,420.40 |
| 合计               | 489,384.72 | -44,052.25  |

## 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   | 6              | 6              |
| 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   | -13,876,488.30 | 18,647,725.07  |
| 非经常性损益                   | k   | 33,031,159.88  | 45,628,401.81  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润  | l   | -46,907,648.18 | -26,980,676.74 |
| 基本每股收益                   | 按归属于公司普通股股东的净利润计算                                 | $m=j \div i$   | 0.0584         |
|                          | 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                        | $n=l \div i$   | -0.0845        |

## 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   |
| 小计                    |               | -31,747.29   |
| 4.外币财务报表折算差额          | -2,658,959.52 | 830,713.11   |
| 小计                    | -2,658,959.52 | 830,713.11   |
| 5.其他                  |               | 574,565.18   |
| 小计                    |               | 574,565.18   |
| 合计                    | -2,658,959.52 | 1,373,531.00 |

其他综合收益说明

**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           |
|-------------|--------------|
| 利息收入        | 1,634,430.77 |
| 收回往来款       | 629,233.02   |
| 收舟山明华轮华农理赔款 | 91,131.00    |
| 其他          | 41,080.03    |
| 合计          | 2,395,874.82 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

收到的其他与经营活动有关的现金同比大幅减少，主要是由于上年同期收到政府补贴而本期未收到所致。

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

| 项目               | 金额            |
|------------------|---------------|
| 销售费、管理费、财务费等付现费用 | 25,746,369.12 |
| 支付中水嘉源物业以前年度租金   | 908,493.00    |
| 审计费              | 76,171.51     |
| 支付往来款            | 32,804.17     |
| 深交所费用            | 23,473.80     |
| 其他               | 246,344.98    |
| 合计               | 27,033,656.58 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

支付的其他与经营活动有关的现金同比增加，主要是由于本期销售费、管理费等付现费用增加所致。

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

| 项目                  | 金额         |
|---------------------|------------|
| 归还深圳市华盛兴业投资有限公司借款利息 | 9,819.18   |
| 归还中国华农资产经营公司借款利息    | 157,440.00 |
| 合计                  | 167,259.18 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：支付的借款利息为公司所属韶关房地产公司借款所支付的利息。

## 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                              | -13,819,512.15  | 18,321,138.27  |
| 加：资产减值准备                         | -2,666,720.56   | 146,289.59     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,802,670.66    | 10,533,975.20  |
| 无形资产摊销                           |                 | 49,147.02      |
| 长期待摊费用摊销                         | 11,880.00       | 55,978.86      |
| 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） | 27,063.94       | -33,610.81     |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                 | 2,165,681.60   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                 | 1,211,259.74   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,009,365.59   | -2,532,104.24  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -29,964.82      |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -25,560,389.38  | -38,760,323.06 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -61,337,455.95  | -29,843,801.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -5,066,935.02   | 27,896,369.79  |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -105,648,728.87 | -10,789,999.19 |
| 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                          | 63,206,361.38   | 166,881,180.60 |
| 减：现金的期初余额                        | 170,549,064.17  | 205,982,172.35 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -107,342,702.79 | -39,642,025.27 |

## (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：   | --    | --           |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 |       | 8,615,082.04 |

## (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           | 116,206,361.38 | 236,049,064.17 |
| 其中：库存现金        | 331,782.91     | 250,317.73     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 115,679,688.51 | 235,592,527.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 194,889.96     | 206,219.00     |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 63,206,361.37  | 170,549,064.17 |

现金流量表补充资料的说明

## 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

| 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   | 远洋捕捞及农业资源开发、生物疫苗等 | 2,799,478,154.42 | 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

中国农业发展集团有限公司。法定代表人：刘身利。成立时间：2004年。注册资本：2,799,478,154.42元人民币。企业性质：国有全资企业。经营范围：远洋捕捞及农业资源开发、生物疫苗和兽药及饲料添加剂研发生产销售、农牧渔业相关配套服务等。

## 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称           | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 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   | 13,050,000 | 88%      | 88%       | 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  | 50,000,000 | 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 | 206,925    | 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 | 579,390    | 100%     | 100%      | 64300020  |
| 中水新加坡有限公司       | 控股子公司 | 有限责任 | 新加坡 | 宗文峰   | 远洋捕捞 | 2,865,000  | 100%     | 100%      | 64300039  |
| 北京海丰船务运输公司      | 控股子公司 | 有限责任 | 北京  | 王忠尧   | 修船   | 15,000,000 | 100%     | 100%      | 101185008 |
| 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   | 30,000,000 | 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  | 29,230,000 | 90%      | 90%       | 669802355 |

## 3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称      | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 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   | 500,000,000.00 | 22%         | 22%                | 联营   | 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司 | 同受本公司股东控制             | 14869038   |
| 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 |

本企业的其他关联方情况的说明

## 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 (%) |
| 永迪发展有限公司           | 运输劳务      | 市场定价          | 1,748,572.34 | 35.39%         |            |                |
| 中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司 | 船员劳务费用    | 市场定价          |              |                | 642,436.29 | 3.17%          |
| 舟渔明珠劳务公司           | 船员劳务费、代理费 | 市场定价          | 704,052.00   | 17.19%         |            |                |
| 淄博柴油机厂             | 柴油机配件     | 市场定价          |              |                | 28,404.00  | 0.14%          |

## 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 (%) |
| 中国农发食品有限公司 | 销售商品   | 市场定价          | 999,999.90   | 1%             | 336,930.00 | 0.17%          |
| 中国水产总公司    | 修船服务   | 市场定价          | 5,382,388.02 | 47.56%         |            |                |

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无

公司委托管理/出包情况表

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             | 租赁资产种类 | 租赁起始日       | 租赁终止日       | 租赁费定价依据 | 本报告期确认的租赁费 |
|-------------------|-------------------|--------|-------------|-------------|---------|------------|
| 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 |
| 舟山海洋渔业公司物业公司      | 中水股份舟山分公司         | 房屋     | 2013年01月01日 | 2013年12月31日 | 合同      | 46,080.00  |
| 中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂 | 中水股份舟山分公司         | 冷库     | 2012年08月01日 | 2013年07月31日 | 合同      | 128,333.70 |
| 舟山海洋渔业公司物业公司      | 中水股份舟山分公司         | 房屋     | 2012年07月01日 | 2013年06月30日 | 合同      | 12,000.00  |

**(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**

无

**(7) 其他关联交易**

2013年1-6月本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费1,083,216.56元,同期获得理赔款104,201.00元;上年同期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564,000.00元,同期获得理赔款1,711,198.60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  | 中国水产总公司        | 6,345,492.00 | 2,000.00 | 200,000.00   | 2,000.00 |
| 应收账款  | 中水嘉源物业管理有限责任公司 | 1,190,000.00 |          | 1,190,000.00 |          |
| 预付账款  | 中国水产烟台海洋渔业公司   |              |          | 46,664.00    |          |
| 其他应收款 | 华农财产保险股份有限公司   | 311,589.35   |          |              |          |

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         |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 其它应付款 | 舟渔明珠劳务公司       | 6,656.93     | 883.99       |
| 其它应付款 | 中国水产湛江海洋渔业公司   | 343,706.25   | 985,591.42   |
| 其它应付款 | 中水嘉源物业管理有限责任公司 | 2,045,455.79 | 2,953,948.79 |
| 其它应付款 | 中国农业发展集团有限公司   | 808,777.04   | 818,626.64   |
| 其它应付款 | 中国水产舟山海洋渔业公司   | 22,959.39    | 22,959.39    |
| 其它应付款 | 中国华农资产经营公司     | 4,852,480.00 | 4,852,480.00 |
| 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

2013年3月9日,才华航运有限公司(CAIHUA SHIPPING S.A.)所属“中海才华”轮(“CSB TALENT”)失控撞向我公司控股子公司大连南成修船有限公司(以下称南成公司)的“中水”(“ZHONGSHUI”)号浮船坞,致使该浮船坞严重受损。因该浮船坞是南成公司进行船舶修理的主要生产设施,此次事故造成了南成公司的基本停产,直接和间接经济损失均较大。因我公司持有南成公司88%的股份公司,此事件将影响本公司的本期和期后的合并报表利润。2013年7月10日,南成公司在大连海事法院对才华航运有限公司提起诉讼,索赔金额合计人民币95,000,000元人民币(玖仟伍佰万元人民币)。由于此事件刚进入法律程序,对本公司本期和期后的合并报表利润的影响程度尚不能确定,公司将根据此事件的进展情况持续进行披露(详见2013-012公告)。

## 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

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本公司于2013年7月4日收到控股股东中国农业发展集团有限公司根据财政部财农[2013]60号《财政部关于下达2012年度成品油价格改革财政补贴清算资金的通知》转拨给我公司的2012年度成品油价格补助专项资金32,894,100元人民币。上述补贴是行业的政府补贴,是根据油价变动而定。根据《企业会计准则》的规定,属于与收益相关的政府补助;另外由于财政部文件于2013年6月4日印发,公司根据《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》问题4,对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额计量,为此公司已将上述补贴计入2013年上半年收益(详见2013-010公告)。

## 十四、其他重要事项

### 1、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。2012年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。

### 2、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，本公司所属子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国建筑土木建设有限公司（以下简称“中土公司”）就工程价款结算及工期违约索赔等事项形成会议纪要，中水金海（北京）房地产有限公司根据2005年7月6日监理会议纪要中约定的计算办法，核算出中土公司违约赔偿款为390万元，并在向其支付工程尾款时直接扣减，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     | 28,511,289.05 | 80.15% | 28,511,289.05 | 100% | 29,004,112.09 | 75.55% | 29,004,112.09 | 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%   |
| 组合小计           |               |        |               |      | 2,074,500.00  | 5.4%   | 20,745.00     | 1%   |
| 单项金额虽不重大但单     | 7,063,055.60  | 19.85% | 7,063,055.60  | 100% | 7,310,851.87  | 19.05% | 7,310,851.87  | 100% |
| 合计             | 35,574,344.65 | --     | 35,574,344.65 | --   | 38,389,463.96 | --     | 36,335,708.96 | --   |

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   |
|------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 期末单项金额重大单独计提坏账准备 | 28,511,289.05 | 28,511,289.05 | 100%    | 长期无法收回 |
| 合计               | 28,511,289.05 | 28,511,289.05 | --      | --     |

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 | 1%    | 20,745.00 |
| 1年以内小计 |      |       |      | 2,074,500.00 | 1%    | 20,745.00 |
| 合计     |      | --    |      | 2,074,500.00 | --    | 20,745.00 |

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     |
|------------------------|--------------|--------------|---------|----------|
| 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 7,063,055.60 | 7,063,055.60 | 100%    | 收回的可能性很低 |
| 合计                     | 7,063,055.60 | 7,063,055.60 | --      | --       |

## (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

无



## (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 | 客户     | 13,847,257.94 | 5 年以上 | 38.92%        |
| 美国西雅图太平洋渔业公司    | 客户     | 7,803,971.88  | 5 年以上 | 21.94%        |
| 南非蓝路公司          | 客户     | 6,860,059.23  | 5 年以上 | 19.28%        |
| 尼加拉瓜太平洋渔业公司     | 客户     | 2,277,980.35  | 5 年以上 | 6.4%          |
| 日本大洋水产公司        | 客户     | 1,903,648.33  | 5 年以上 | 5.36%         |
| 合计              | --     | 32,692,917.73 | --    | 91.9%         |

## (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(%)  | 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   | 453,754,025.41 | 91.28% | 3,517,520.48 | 0.01%  | 413,432,843.00 | 97.59% | 3,511,638.94 | 0.85%  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |              |        |                |        |              |        |
| 按账龄组合                   | 39,870,175.17  | 8.02%  | 359,913.94   | 0.9%   | 6,266,454.30   | 1.48%  | 365,795.48   | 5.84%  |
| 组合小计                    | 39,870,175.17  | 8.02%  | 359,913.94   | 0.9%   | 6,266,454.30   | 1.48%  | 365,795.48   | 5.84%  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 3,496,258.54   | 0.7%   | 2,207,161.63 | 63.13% | 3,940,108.42   | 0.93%  | 2,241,104.91 | 51.76% |
| 合计                      | 497,120,459.12 | --     | 6,084,596.05 | --     | 423,639,405.72 | --     | 6,118,539.33 | --     |

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 | 453,754,025.41 | 3,517,520.48 | 0.01%   | 合并范围内子公司往来及长期无法收回其他应收款 |
| 合计                      | 453,754,025.41 | 3,517,520.48 | --      | --                     |

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：    | --            | --     | --         | --           | --     | --         |
| 1年以内   | 36,194,782.92 | 90.78% | 20,029.08  | 2,591,062.05 | 41.35% | 25,910.62  |
| 1年以内小计 | 36,194,782.92 | 90.78% | 20,029.08  | 2,591,062.05 | 41.35% | 25,910.62  |
| 1至2年   | 1,709,671.09  | 4.29%  | 85,483.55  | 1,709,671.09 | 27.28% | 85,483.55  |
| 2至3年   | 1,827,932.81  | 4.58%  | 182,793.29 | 1,827,932.81 | 29.17% | 182,793.29 |
| 3年以上   | 3,537,603.90  | 8.87%  | 268,276.84 | 3,537,603.90 | 56.45% | 268,276.84 |
| 4至5年   | 64,371.10     | 0.16%  | 12,874.22  | 64,371.10    | 1.03%  | 12,874.22  |
| 5年以上   | 73,417.25     | 0.18%  | 58,733.80  | 73,417.25    | 1.17%  | 58,733.80  |
| 合计     | 39,870,175.17 | --     | 359,913.94 | 6,266,454.30 | --     | 365,795.48 |

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 | 3,496,258.54 | 2,207,161.63 | 63.13%  | 多年未收回 |
| 合计                        | 3,496,258.54 | 2,207,161.63 | --      | --    |

**(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 |
|---------------------|--------|----------------|-------------|----------|
| 中国水产（斐济）控股有限公司      | 子公司    | 238,018,968.69 | 1 年以内、1-5 年 | 47.88%   |
| 韶关市兴盛投资置业有限公司       | 子公司    | 114,665,904.11 | 1 年以内       | 23.07%   |
| 中水金海（北京）房地产有限公司（本部） | 子公司    | 17,343,184.40  | 1 年以内       | 3.49%    |
| 大洋商贸有限责任公司          | 子公司    | 24,857,809.12  | 1 年以内、1-5 年 | 5%       |
| 中水北美公司              | 子公司    | 16,737,726.34  | 1 年以内       | 3.37%    |
| 合计                  | --     | 411,623,592.66 | --          | 82.81%   |

**(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(%) |
|---------------------|--------|----------------|----------------|
| 华农财产保险股份有限公司        | 联营企业   | 311,589.35     | 0.06%          |
| 中国水产（斐济）控股有限公司      | 子公司    | 238,018,968.69 | 47.88%         |
| 韶关市兴盛投资置业有限公司       | 子公司    | 114,665,904.11 | 23.07%         |
| 中水金海（北京）房地产有限公司（本部） | 子公司    | 17,343,184.40  | 3.49%          |
| 大洋商贸有限责任公司          | 子公司    | 24,857,809.12  | 5%             |
| 中水北美公司              | 子公司    | 16,737,726.34  | 3.37%          |
| 北京海丰船务运输公司          | 子公司    | 12,646,067.36  | 2.54%          |
| 中水新加坡公司             | 子公司    | 24,354,674.10  | 4.9%           |
| 合计                  | --     | 448,935,923.47 | 90.31%         |

(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   | 7,535,523.81   |      | 7,535,523.81   | 100%          | 100%           |                        |               |          |        |
| 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  | 22%           | 22%            |                        | 5,649,313.43  |          |        |
| 合计              | --   | 113,734,345.08 | 102,952,921.93 |      | 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 | 29,025,731.59 | 41,416,710.51 |
| 其他业务收入 | 1,530,000.00  | 1,335,000.00  |
| 合计     | 30,555,731.59 | 42,751,710.51 |
| 营业成本   | 39,499,744.34 | 37,643,417.14 |

##### (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   | 29,025,731.59 | 39,419,744.34 | 41,416,710.51 | 37,565,145.47 |
| 合计   | 29,025,731.59 | 39,419,744.34 | 41,416,710.51 | 37,565,145.47 |

##### (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          |
| 鱿鱼   | 13,926,646.93 | 23,066,890.21 | 37,625,012.58 | 32,404,014.89 |
| 金枪鱼  | 11,510,908.72 | 12,725,511.72 | 3,791,697.93  | 5,161,130.58  |
| 秋刀鱼  | 3,588,175.94  | 3,627,342.41  |               |               |
| 合计   | 29,025,731.59 | 39,419,744.34 | 41,416,710.51 | 37,565,145.47 |

##### (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   | 29,025,731.59 | 39,419,744.34 | 41,416,710.51 | 37,565,145.47 |
| 合计   | 29,025,731.59 | 39,419,744.34 | 41,416,710.51 | 37,565,145.47 |

**(5) 公司来自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 | 6,550,759.00  | 21.44%          |
| 刘锦云               | 3,843,699.65  | 12.58%          |
| 三亚三丰水产进出口贸易有限公司   | 3,020,945.00  | 9.89%           |
| 陈曙临               | 2,090,806.23  | 6.84%           |
| 夏建红               | 1,804,400.00  | 5.91%           |
| 合计                | 17,310,609.88 | 56.66%          |

营业收入的说明

**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        |
|------------------|------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |            | 2,285,702.80 |
| 持有至到期投资取得的投资收益   | 336,861.58 | 776,465.76   |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 |            | 32,662.08    |
| 合计               | 336,861.58 | 3,094,830.64 |

**(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**

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                     | 15,288,966.37 | 37,603,255.68 |
| 加：资产减值准备                | -2,666,720.56 | 146,289.59    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,285,602.00  | 4,507,579.85  |
| 长期待摊费用摊销                |               | 32,400.00     |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 11,880.00      | 2,954.01       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 27,063.94      | 2,165,681.60   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |                |                |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -336,861.58    | -3,094,830.64  |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,694,051.19  | -1,195,618.72  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -73,991,663.80 | -30,647,664.79 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -7,631,039.47  | -24,881,191.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -66,706,824.29 | -15,361,144.67 |
| 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                          | 55,211,389.29  | 124,327,183.09 |
| 减：现金的期初余额                        | 135,907,481.91 | 165,619,029.62 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -80,696,092.62 | -41,291,846.53 |

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

无

反向购买形成长期股权投资的情况

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目  | 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）                   | -27,063.94    | 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） | 32,894,100.00 | 政府补贴     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 157,195.33    |          |
| 减：所得税影响额                                      | -6,928.49     |          |
| 合计  | 33,031,159.88 | --       |

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

适用  不适用

## 2、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照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         | -13,876,488.30 | 18,647,725.07 | 725,804,267.49 | 761,507,015.31 |
| 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照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         | -13,876,488.30 | 18,647,725.07 | 725,804,267.49 | 761,507,015.31 |
| 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

## 3、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<br>(%) | 每股收益    |         |
|-------------------------|-------------------|---------|---------|
|                         |                   | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.87%            | -0.0434 | -0.0434 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.31%            | -0.1468 | -0.1468 |

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无



## 第九节 备查文件目录

1. 载有法定代表人、公司负责人、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. 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。

董事长： 吴湘峰

中水集团远洋股份有限公司董事会

二〇一三年八月十五日

中水集团远洋股份有限公司董事、高级管理人员关于公司《2013年半年度报告》的书面确认意见：

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》（2007年修订）和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，我们作为公司的董事、高级管理人员，在全面了解和审核了公司《2013年半年度报告》后确认：本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连事责任。

公司董事签字：

吴湘峰

王斌

宗文峰

刘尚义

吴高潮

田金洲

汪继祥

康太永

马战坤

公司高级管理人员：

荆春德

张光华

佟众恒

王忠尧

陈 明