

中水集团远洋股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司 9 名董事，其中出席本次董事会 8 名，委托 1 名。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人董事长吴湘峰、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本公司 2013 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

2013 年度报告.....	1
一、重要提示、目录和释义	2
二、公司简介.....	6
三、会计数据和财务指标摘要	8
四、董事会报告	10
五、重要事项.....	25
六、股份变动及股东情况	32
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况	37
八、公司治理.....	45
九、内部控制.....	47
十、财务报告.....	47
十一、备查文件目录	131

释义

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

重大风险提示

本公司 2013 年度报告涉及的未来计划等陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈明	吕慧玲
联系地址	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室	北京市西城区西单民丰胡同 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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 01 月 19 日	北京	1000001002863	110102100028633	10002863-3
报告期末注册	2012 年 10 月 26 日	北京	100000000028639	110102100028633	10002863-3
公司上市以来主营业务的变化情况 (如有)	无变更				
历次控股股东的变更情况 (如有)	中国水产烟台海洋渔业公司与中国水产华农公司于 2005 年 10 月 12 日签订《股权转让协议》，中国水产烟台海洋渔业公司将其全部持有的“中水渔业”6,237 万股国有法人股转让给中国水产华农公司，于 2005 年 12 月 6 日获得国务院国有资产管理委员会【2005】1491 号文的批准，2006 年 2 月 28 日完成股权过户手续。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

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

	2013 年	2012 年		本年比上年增 减(%)	2011 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入(元)	296,131,021.96	503,836,480.32	503,836,480.32	-41.22%	351,558,659.63	351,558,659.63
归属于上市公司股东的净利润(元)	54,306,788.37	58,278,553.84	53,817,353.84	0.91%	61,792,470.28	68,107,870.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-34,461,899.34	-35,177,129.33	40,539,469.67	-185.01%	-4,769,547.96	62,043,852.04
经营活动产生的现金流量净额(元)	93,147,016.52	14,214,822.59	14,214,822.59	555.28%	32,795,837.57	32,795,837.57
基本每股收益(元/股)	0.17	0.18	0.17	0%	0.19	0.21
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.18	0.17	0%	0.19	0.21
加权平均净资产收益率(%)	6.60%	7.86%	6.84%	-0.24%	8.79%	9.13%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上年 末增减(%)	2011 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	934,609,824.31	891,495,289.21	934,847,489.21	-0.03%	924,259,632.53	972,073,032.53
归属于上市公司股东的净资产(元)	836,895,356.58	761,507,015.31	804,859,215.31	3.98%	719,965,416.67	767,778,816.67

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	54,306,788.37	53,817,353.84	836,895,356.58	804,859,215.31
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	54,306,788.37	53,817,353.84	836,895,356.58	804,859,215.31
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

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	93,073,073.02	39,125.46	20,535.15	本期转让金海房地产公司股权
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）	9,159,571.40	12,716,761.38	5,587,841.46	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		152,683.28	524,764.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		565,001.48	55,478.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,664,669.91			
减：所得税影响额	11,799,406.80	144,395.34	184,471.97	
少数股东权益影响额（税后）	-120.00	51,292.09	-59,870.72	
合计	88,768,687.71	13,277,884.17	6,064,018.24	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

公司属农业类海洋渔业生产企业，主营业务是远洋水产品的捕捞、储运、销售和进出口等。2013年，受资源波动、产能过剩、世界经济衰退、市场供求变化等影响，金枪鱼、鱿鱼“两条鱼”鱼价、产量双双处于低谷，为历史上首次出现；大连南成修船项目浮船坞被另一公司船舶撞损，造成停产。面对严峻局面，公司董事会、经营班子带领全体员工，通过强化生产经营责任制落实，加大作业结构调整力度，调整营销策略，转让陆上项目等一系列重大举措，保持住了企业生产经营稳定。

2013年，公司实现捕捞产量19,191吨，同比去年17,297吨增加10.95%。其中捕捞金枪鱼10,191吨，同比去年10,006吨增加185吨，增长1.85%，主要是本年度产能有所扩大所致，但资源仍然处于低谷；捕捞鱿鱼5,727吨（阿根廷鱿鱼3,624吨，秘鲁鱿鱼2,103吨），同比去年6,096吨（阿根廷鱿鱼3,890吨，秘鲁鱿鱼2,206吨）减少369吨，下降6.05%，主要原因是阿根廷鱿鱼生产因行业产能过剩被摊薄，秘鲁鱿鱼资源波动剧烈；捕捞秋刀鱼3,273吨，同比去年1,177吨增加2,096吨，增长178%，主要是本年度新增一艘鱿鱼钓船兼捕秋刀鱼。2013年公司实现营业总收入29,613万元，同比2012年50,384万元下降41.22%；实现利润总额5,632万元，同比2012年6,869万元下降18.01%。

在本年度生产经营中，为遏制资源下降、行业竞争、鱼价下滑给企业带来的全面冲击，公司采取了有力应对措施：一是加大鱿鱼钓项目作业结构调整力度，在去年将1艘鱿钓船改装兼作秋刀鱼基础上，今年又改装1艘，使开发利用秋刀鱼资源渔船增加到2艘，抓住了渔汛旺发机会，秋刀鱼捕捞收益继续增长，项目结构更为合理；二是改造第一代金枪鱼延绳钓渔船7艘，在今年资源下滑、冰鲜鱼鱼价坚挺的情况下，其运营成本相对低、更适宜生产冰鲜鱼的优势得到充分体现；三是继续加大超低温金枪鱼国内市场开发力度，最大限度避免了国际市场销售不畅造成的影响；四是内控建设、管理提升继续上台阶，在推动基础管理、专项业务管理、增收节支方面取得新成果；五是转让房地产项目，为保证当期业绩做出了重要贡献，为下一步公司聚焦主业发展创造了条件。

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。报告期内，公司实现营业收入296,131,021.96元，比去年同期减少41.22%；实现营业利润-33,718,628.85元，比去年同期减少65.72%；利润总额56,318,612.15元，比去年同期减少18.01%；实现归属于母公司所有者的净利润54,306,788.37元，和去年同期基本持平。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

面对复杂的经营环境，2013年公司严格实施了2012年度报告所披露的发展战略和经营计划，具体情况如下：

（1）进一步推进主业作业结构优化。完成7艘老旧小型金枪鱼钓船改造，在目前行业竞争加剧、资源下行的压力下，其低成本、更适宜生产优质金枪鱼优势得到发挥；新改造1艘鱿钓/秋刀鱼捕捞兼作船，使鱿钓船队中三分之一渔船具有兼作能力，单一捕捞风险降低。

（2）全面开展增收节支。根据资源、鱼价处于低谷实际情况，调整分配政策，加大航次成本考核力度；进一步加强柴油、饵料等大项成本专项考核，奖罚分明；减少盲目航行，体现节约理念；秋刀鱼渔船改造尽量采用国产设备；开展多捕一条鱼、多出口一条鱼活动，提高相对效益；鱼货销售以市场为导向，国内市场开发形成规模。

（3）深化基层单位管理提升和内控水平。开展内部对标，通过单船和船队捕捞指标对标，总结先进，帮助后进，强化考核导向，促进整体水平提高；坚持陆上管理人员出海督导，提高海上生产组织，使船队运营模式适应渔业资源变化；行业判断、企业管理、后勤服务、生产组织等方面水平进一步精细。

（4）以一线为重点，输送公司优秀业务骨干，保证资金支持，在国内船员、修船、物资等配套服务上，精心组织、全

力以赴，提高效率，确保质量。

(5) 陆上补充作用得到最大发挥。针对当前行业形势，根据中国农业发展集团有限公司(以下简称“中农发集团”)内部远洋渔业板块重组计划，为聚集资源发展主业，2013年底把中水金海(北京)房地产有限公司(以下简称“金海房地产公司”)及其所属的韶关市兴盛投资置业有限公司转让给中农发集团及其所属的中国水产广州建港工程公司。保证了本年度业绩，实现了该项目建设的初衷。

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

适用 不适用

2、收入

主营业务收入	本期发生额	上期同期	增减比例
其中：捕捞	227,913,798.54	271,553,340.81	-16.07%
修船	19,300,079.92	49,249,299.03	-60.81%
房地产业	47,400,837.00	180,830,109.00	-73.79%
合 计	294,614,715.46	501,632,748.84	-41.27%

说明：

2013年我公司实现营业收入29,613.10万元，其中主营业务收入29,461.47万元,较去年同期减少41.27%，主要由捕捞业收入、修船业收入和房地产业收入组成。

(1) 捕捞业当年实现营业收入22,791.38万元，较去年同期减少16.07%，主要是由于本年度金枪鱼资源持续处于低谷，而渔场投产船数大量增加摊薄单船产量以及鱼货价格同比大幅下降所致；

(2) 修船业当年实现营业收入1,930.01万元，较去年同期减少60.81%，主要是由于大连南成修船有限公司浮船坞被撞，严重影响生产所致；

(3) 房地产业当年实现营业收入4,740.08万元，较去年同期减少73.79%，主要是由于金海房地产公司所属的房地产项目未按预期销售所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
捕捞业	销售量	15,586.56	19,455.26	-19.89%
	生产量	19,191	17,297	10.95%
	库存量	5,740.19	2,637.21	117.66%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2013年库存量比上年同期增加117.66%，主要是由于本期秋刀鱼捕捞量（生产量）增加所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	147,598,834.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	49.84%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	台湾丰群水产股份有限公司	84,724,580.25	28.61%
2	山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	20,682,707.00	6.98%
3	Unified Seafood Ltd	19,036,285.68	6.43%
4	Tripacific Marine Ltd	11,754,226.86	3.97%
5	李武	11,401,035.05	3.85%
合计	--	147,598,834.84	49.84%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
捕捞	材料消耗	48,616,245.55	15.08%	53,264,933.97	12.39%	-8.73%
捕捞	燃料	99,039,748.22	30.71%	102,629,191.18	23.88%	-3.5%
捕捞	折旧	20,137,567.62	6.25%	16,608,775.05	3.86%	21.25%
捕捞	人工成本	63,695,126.99	19.75%	55,190,661.77	12.84%	15.41%
捕捞	修理费	6,842,521.61	2.12%	6,233,704.82	1.45%	9.77%
捕捞	运输费	7,728,535.90	2.4%	12,663,909.63	2.95%	-38.97%
捕捞	其他	23,201,752.63	7.2%	19,640,176.57	4.57%	18.13%
修船	直接材料	5,828,506.10	1.81%	16,787,475.25	3.91%	-65.28%
修船	人工成本	6,480,909.19	2.01%	16,054,622.17	3.74%	-59.63%
修船	制造费用	2,047,823.94	0.64%	8,672,567.01	2.02%	-76.39%
修船	其他		0%	110,998.53	0.03%	-100%
房地产	土地征用拆迁补偿费	1,401,945.60	0.43%	4,290,708.30	1%	-67.33%
房地产	前期工程费	684,769.38	0.21%	2,095,829.67	0.49%	-67.33%
房地产	基础设施费	2,429,775.42	0.75%	6,997,404.10	1.63%	-65.28%
房地产	建筑安装工程费	32,047,566.23	9.94%	98,646,979.61	22.95%	-67.51%
房地产	开发间接费用	1,118,780.62	0.35%	8,337,623.13	1.94%	-86.58%
其他		1,149,108.94	0.36%	1,524,627.61	0.35%	-24.63%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
金枪鱼	材料消耗	41,144,538.84	12.76%	36,123,264.50	8.41%	13.9%
金枪鱼	燃料	74,955,535.40	23.25%	66,157,990.52	15.39%	13.3%
金枪鱼	折旧	12,473,753.49	3.87%	8,985,989.54	2.09%	38.81%
金枪鱼	人工成本	46,539,925.68	14.43%	38,523,435.24	8.96%	20.81%
金枪鱼	修理费	3,413,883.58	1.06%	2,046,818.58	0.48%	66.79%
金枪鱼	运输费	178,522.47	0.06%	242,070.43	0.06%	-26.25%
金枪鱼	其他	21,187,959.44	6.57%	16,015,842.82	3.73%	32.29%
鱿鱼	材料消耗	5,919,105.23	1.84%	16,514,790.45	3.84%	-64.16%
鱿鱼	燃料	19,079,423.14	5.92%	35,243,680.66	8.2%	-45.86%
鱿鱼	折旧	6,067,024.56	1.88%	7,057,714.39	1.64%	-14.04%
鱿鱼	人工成本	15,157,773.03	4.7%	15,344,661.46	3.57%	-1.22%
鱿鱼	修理费	2,716,122.35	0.84%	3,696,926.24	0.86%	-26.53%
鱿鱼	运输费	5,981,105.88	1.85%	11,971,272.02	2.79%	-50.04%
鱿鱼	其他	1,833,007.67	0.57%	3,425,683.75	0.8%	-46.49%
秋刀鱼	材料消耗	1,552,601.48	0.48%	626,879.02	0.15%	147.67%
秋刀鱼	燃料	5,004,789.68	1.55%	1,227,520.00	0.29%	307.72%
秋刀鱼	折旧	1,596,789.57	0.5%	565,071.12	0.13%	182.58%
秋刀鱼	人工成本	1,997,428.28	0.62%	1,322,565.07	0.31%	51.03%
秋刀鱼	修理费	712,515.68	0.22%	489,960.00	0.11%	45.42%
秋刀鱼	运输费	1,568,907.55	0.49%	450,567.18	0.1%	248.21%
秋刀鱼	其他	180,785.52	0.06%	198,650.00	0.05%	-8.99%
修船	直接材料	5,828,506.10	1.81%	16,787,475.25	3.91%	-65.28%
修船	人工成本	6,480,909.19	2.01%	16,054,622.17	3.74%	-59.63%
修船	制造费用	2,047,823.94	0.64%	8,672,567.01	2.02%	-76.39%
修船	其他		0%	110,998.53	0.03%	-100%
房地产	土地征用拆迁补偿费	1,401,945.60	0.43%	4,290,708.30	1%	-67.33%
房地产	前期工程费	684,769.38	0.21%	2,095,829.67	0.49%	-67.33%
房地产	基础设施费	2,429,775.42	0.75%	6,997,404.10	1.63%	-65.28%
房地产	建筑安装工程费	32,047,566.23	9.94%	98,646,979.61	22.95%	-67.51%
房地产	开发间接费用	1,118,780.62	0.35%	8,337,623.13	1.94%	-86.58%
其他		1,149,108.94	0.36%	1,524,627.61	0.35%	-24.63%

说明

2013年我公司营业成本总额为32,245万元，较去年同期减少24.97%，主要是由于：

(1) 捕捞业成本与上年同期基本持平；

(2) 修船业成本比上年同期大幅减少主要是由于大连南成修船有限公司浮船坞被撞，影响修船业务承接，成本随承接业务的减少而减少；

(3) 房地产业成本比上年同期大幅减少主要是由于韶关房地产“天泓居”项目一期销售比上年大幅减少，相应成本结转减少所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	182,407,190.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	56.25%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	台湾丰群水产股份有限公司	82,186,871.62	25.34%
2	江苏省建工集团有限公司	55,278,323.83	17.05%
3	广东省基础工程公司	26,780,254.81	8.26%
4	LAVINIA CORPORATION	12,100,341.68	3.73%
5	金宇渔业发展有限公司	6,061,398.40	1.87%
合计	--	182,407,190.34	56.25%

4、费用

项目	2013年度	2012年度	增减比例%
销售费用	26,477,058.03	18,700,935.37	41.58%
财务费用	113,560.04	-3,375,239.89	103.36%
所得税费用	4,021,159.57	9,637,873.33	-58.28%

(1) 销售费用增加的主要原因是：斐济金枪鱼销售结构调整，空运出口和销往国内鱼货增加致使运输费大幅增加；

(2) 财务费用增加主要是由于利息收入较去年同期减少以及汇兑损失较去年同期增加所致；

(3) 所得税费用减少主要是由于房地产销售同比减少导致实现利润减少所致。

5、研发支出

无。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	585,045,530.07	541,659,371.40	8.01%
经营活动现金流出小计	491,898,513.55	527,444,548.81	-6.74%
经营活动产生的现金流量净额	93,147,016.52	14,214,822.59	555.28%
投资活动现金流入小计	187,165,180.13	565,782,277.77	-66.92%
投资活动现金流出小计	208,175,807.20	580,422,152.99	-64.13%
投资活动产生的现金流量净额	-21,010,627.07	-14,639,875.22	-43.52%
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00	11,000,000.00	427.27%
筹资活动现金流出小计	47,748,051.08	53,621,669.84	-10.95%
筹资活动产生的现金流量净额	10,251,948.92	-42,621,669.84	124.05%
现金及现金等价物净增加额	81,787,632.46	-43,013,839.71	290.14%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 555.28%，主要是由于本期收到韶关市兴盛投资置业有限公司还款所致。

(2) 投资活动现金流入小计本期较去年同期减少 66.92%，主要是由于本期处置保本型银行理财产品较去年同期减少所致。

(3) 投资活动现金流出小计本期较去年同期减少 64.13%，主要是由于本期购买的保本型银行理财产品较去年同期减少所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 43.52%，主要是由于本期购买及处置保本型银行理财产品较去年同期减少所致。

(5) 筹资活动现金流入小计本期较去年同期增加 427.27%，主要是由于本期中水金海（北京）房地产有限公司借款增加所致。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 124.05%，主要是由于中水金海（北京）房地产有限公司本期借款增加所致。

(7) 现金及现金等价物净增加额本期较去年同期增加 290.14%，主要是由于处置中水金海（北京）房地产有限公司股权收到现金及收到韶关市兴盛投资置业有限公司还款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量为 9,314.70 万元，本年度净利润为 5,229.74 万元，差异较大主要是本期由于收到韶关市兴盛投资置业有限公司还款所致。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减(%)	营业成本比上年 同期增减(%)	毛利率比上年同 期增减(%)
分行业						
捕捞业	227,913,798.54	269,261,498.52	-18.14%	-16.07%	1.14%	-20.1%
修船业	19,300,079.92	14,357,239.23	25.61%	-60.81%	-65.51%	10.13%
房地产业	47,400,837.00	37,682,837.25	20.5%	-73.79%	-68.69%	-12.94%
分产品						
金枪鱼	170,727,347.96	199,894,118.90	-17.08%	-9.65%	18.92%	-28.12%
鱿鱼	46,272,424.59	56,753,561.86	-22.65%	-40.9%	-39.14%	-3.54%
秋刀鱼	10,914,025.99	12,613,817.76	-15.57%	153.7%	158.42%	-2.1%
修船	19,300,079.92	14,357,239.23	25.61%	-60.81%	-65.51%	10.13%
房地产	47,400,837.00	37,682,837.25	20.5%	-73.79%	-68.69%	-12.94%
分地区						
国内	143,604,338.26	150,020,241.31	-4.47%	-51.67%	-37.36%	-23.88%
国外	151,010,377.20	171,281,333.69	-13.42%	-26.15%	-9.25%	-21.11%

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

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增 减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例(%)	金额	占总资产 比例(%)		
货币资金	302,336,696.63	32.35%	236,049,064.17	25.25%	7.1%	本期收到处置金海房地产公司股权款及收回韶关市兴盛投资置业有限公司借款
应收账款	8,364,325.68	0.89%	29,225,915.05	3.13%	-2.24%	本期处置金海房地产公司股权，该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
存货	141,812,967.15	15.17%	278,019,954.67	29.74%	-14.57%	本期处置金海房地产公司股权，该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
投资性房地产			4,275,064.47	0.46%	-0.46%	本期处置金海房地产公司股权，该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
长期股权投资	66,717,961.48	7.14%	63,636,181.43	6.81%	0.33%	
固定资产	258,215,621.99	27.63%	258,057,371.32	27.6%	0.03%	
在建工程	48,500.00	0.01%	32,900.00	0%	0.01%	本期长兴轮回国更新改造
预付账款	1,046,811.93	0.11%	2,613,340.40	0.28%	-0.17%	本期处置金海房地产公司股权，该公司资产、负债不再纳入合并报表范围

其他流动资产	103,945,208.65	11.12%	7,250,313.36	0.78%	10.34%	本期投资保本型银行理财产品增加
递延所得税资产			851,594.17	0.09%	-0.09%	本期处置金海房地产公司股权,该公司资产、负债不再纳入合并报表范围;大连南成修船有限公司浮船坞被撞,盈利能力存在不确定性,本期未确认递延所得税资产

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
预收款项	5,741,371.59	0.61%	18,183,536.66	1.95%	-1.34%	本期处置金海房地产公司股权,该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
应付职工薪酬	43,852,415.08	4.69%	33,016,140.35	3.53%	1.16%	2012 年底新增 6 条船本期投入使用导致船员增加;本期船员劳务工资同比上升
应交税费	4,694,413.15	0.5%	10,450,810.71	1.12%	-0.62%	本期处置金海房地产公司股权,该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
其他应付款	10,834,352.91	1.16%	23,731,366.13	2.54%	-1.38%	本期处置金海房地产公司股权,该公司资产、负债不再纳入合并报表范围

3、以公允价值计量的资产和负债

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

五、核心竞争力分析

公司自2008年以来分批建造新型多冷藏方式金枪鱼延绳钓船,对技术装备等进行了连续的创新升级,更加适应作业方式、渔场资源和入渔政策等变化,并形成了冷鲜、普通冷冻、半(准)超低温冷冻、超低温冷冻四个产品系列,单船技术装备和船队整体产能显著提高。在2012年将1艘鱿鱼钓船改装兼作秋刀鱼基础上,本年度又改装另1艘,也取得成功,捕捞水平处于我国同业前列,丰富了生产作业方式和产品种类,项目稳定性进一步提高。另外,本年度还对7艘第一代金枪鱼钓船进行了技改,这样,不同时期公司建造的几个船型渔船,对应在不同资源条件下,发挥各自优势,船队结构更为合理,我公司长鳍金枪鱼捕捞项目规模、综合效益在我国同业中继续处于前列。

六、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 (元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例 (%)	期末持股数量 (股)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
华农财产保险 股份有限公司	保险公司	110,000,000.00	110,000,000	22%	110,000,000	22%	81,273,782.36	980,264.83	长期股权投资	投资
合计		110,000,000.00	110,000,000	--	110,000,000	--	81,273,782.36	980,264.83	--	--

(3) 证券投资情况

无。

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联 关系	是否关 联交易	产品类型	委托理 财金额	起始日期	终止日期	报酬确定 方式	本期实际 收回本金 金额	计提减值 准备金额 (如有)	预计 收益	报告期 实际损 益金额
建设银行	无	否	保本浮动收 益型	4,000	2013年12 月26日	2014年03 月30日	到期一次 还本付息	0	0	60.58	0
招商银行	无	否	保本浮动收 益型	3,000	2013年12 月27日	2014年02 月09日	到期一次 还本付息	0	0	22.5	0
东亚银行	无	否	保本结构型 理财	2,000	2013年12 月31日	2014年03 月31日	到期一次 还本付息	0	0	30	0
合计				9,000	--	--	--	0		113.08	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

(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**

无。

(2) 募集资金承诺项目情况

无。

(3) 募集资金变更项目情况

无。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、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
大连南成修船有限公司	子公司	修船	修船	150 万美元	16,734,631.48	15,958,683.33	30,635,085.16	-8,689,973.27	-9,203,800.75
中国水产(斐济)控股有限公司	子公司	投资	投资服务	2.5 万美元	276,570.14	152,422.50	813,050.55	0.00	0.00
中水北美公司	子公司	进出口	水产品贸易	7 万美元	17,278,166.97	2,413,884.29	25,366,212.57	472,662.48	315,165.72
中水新加坡有限公司	子公司	贸易	水产品贸易	新币 60 万	7,105,183.48	3,363,861.28	1,208,415.00	581,216.51	421,917.85
北京海丰船务运输公司	子公司	运输	运输	1500 万	22,858,654.66	10,213,709.20	0.00	36.38	27.28
大洋商贸有限责任公司	子公司	贸易	贸易	3000 万	36,275,276.43	11,087,086.55	0.00	325.66	244.24

主要子公司、参股公司情况说明

公司本着实质重于形式的原则将原纳入中国水产（斐济）控股有限公司核算的金枪鱼项目变更为直接纳入总部核算，由此导致中国水产（斐济）控股有限公司本报告期资产总额、净资产等项目比上年同期有较大变化，但对合并报表无影响。详见公司2013-019公告《中水集团远洋股份有限公司关于公司会计核算方式变更的公告》。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
中水金海（北京）房地产有限公司	根据中农发集团内部远洋渔业板块重组计划，为聚集资源发展主业，2013年底把金海房地产公司及其所属的韶关市兴盛投资置业有限公司转让给中农发集团及其所属的中国水产广州建港工程公司。	股权转让	对资产总额的影响金额为减少259,246,599.80元，对负债总额的影响金额为减少238,157,462.42元，对所有者权益的影响金额为减少21,089,137.38元。

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	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
7艘"6"字号"金枪鱼船更新改造	1,120	1,590	1,590	100%	与公司其他渔船一同作业，故未能分别计算投资收益
明华轮改装兼作秋刀鱼	690	719	719	100%	
合计	1,810	2,309	2,309	--	--

七、2014年1-3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

八、公司控制的特殊目的主体情况

无。

九、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及面临的市场竞争格局

我国远洋渔业处在机遇和挑战共存、发展与调整并行的格局没有改变。党的十八大做出了海洋强国的战略部署，2013年国务院在关于促进海洋渔业持续健康发展的若干意见中，提出“坚持生态优先、养捕结合和控制近海、拓展外海、发展远洋”的生产方针，国家对远洋渔业的扶持政策得以持续。但另一方面，大洋性渔业产能过剩的局面开始出现，区域性海洋渔业资源管理控制越来越严，油价、劳动力等刚性成本上升趋势难以逆转，职务船员队伍供给失衡，国际、国内竞争持续加剧。进一步发展远洋渔业，要在调整产业结构转变经济增长模式，提高大洋性渔业资源开发利用能力，并购过洋性渔业项目等方面做文章。此外，企业可通过加快技术装备更新升级、积极延伸产业链条、提高主业经营管理水平和人员素质，以提升综合

竞争力以及扩展生存能力。行业结构性投入失衡以及同质化严重是目前竞争基本格局，企业要做到可持续发展，关键是要调整产业结构合理化布局和提高远洋捕捞项目综合运作管理水平。

2、公司发展战略分析

按照捕捞为基、构筑平台、调整结构、转型升级的指导思想，企业发展要由远洋捕捞向陆上渔业服务业和市场营销延伸，通过创新增长方式，逐步实现从生产型到生产经营型，从资源要效益到市场要效益两个重大转变，实现企业协调稳定、持续发展。

2014年，公司一方面要进一步强固现有主业三条鱼支柱，注意控制船队规模，侧重内涵式发展提高项目综合效能，进行金枪鱼船更新改造，推进鱿钓渔船进入专属经济区内作业，着力开发产品新市场，稳定优秀职务船员队伍，加强渔场调度和海上组织指挥。另一方面，要全力创新和开辟新经济增长板块，探索进入渔业新业务、新领域，构建渔业相关多元发展格局，在稳定公司当期效益和长远发展上取得突破和成效。

3、经营环境变化对企业经营的影响

国家对远洋渔业的战略定位和扶持政策进一步有利于提升企业的国际竞争力；国际渔业资源管理和保护日益强化，压缩了远洋捕捞业的发展空间；油价高位运行、劳动力成本不断上涨对经营效益形成持续高压；美国经济复苏，对美向金枪鱼的价格止跌回升有利，日向市场因产品结构而异的格局目前没有改变。阿根廷鱿鱼资源有所恢复，预计生产好于去年，但随着国内市场鱿鱼供给总量的增加，能否出现量、价齐涨局面，有待进一步观察。预计国内今年投入秋刀鱼生产船只有较大幅度增加，存在渔业资源被摊薄可能。由于各种生产要素和产品市场竞争持续加剧，行业不稳定性未有明显好转。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 经营中的困难：

①两条鱼生产经营存在不确定性。从目前看，阿根廷鱿鱼资源呈持续回升势头，但投入渔场的渔船数量过多，行业激烈竞争依旧，仍然存在资源被摊薄风险；金枪鱼资源未见有明显好转。

②远洋捕捞刚性成本居高不下。2013年度公司远洋渔业项目燃油均价略低于2012年，但仍超过1000 美元/吨，人工等刚性成本只增不减，预计2014年继续维持这一局面。

③两条鱼市场走向存在不确定性。目前看，美向金枪鱼价格略有回调，但日向冷冻金枪鱼价格未有复苏迹象，国内鱿鱼市场依然低迷。

④优秀职务船员紧缺局面还在持续，近几年国内造远洋渔船增加过快，对职务船员的需求增大，加上竞争激烈，造成职务船员紧缺，且流动性明显加大，稳定性差，对全行业影响很大。

(2) 拟采取的措施

①力争将现有在线外作业的鱿钓渔船逐步转入线内生产，避开线外产能过剩、产量摊薄影响。

②继续加大国际船员聘用数量，降低劳务成本。

③开辟离渔场更近的新的卸鱼基地，侧重提高价格比较坚挺的冰鲜金枪鱼生产水平，通过改变产品结构适应市场结构变化；继续维护和加大国内金枪鱼市场开发，确保销售顺畅。

④改革船员聘用机制，吸引优秀职务船员；进行企业内部薪酬制度改革，鼓励优秀管理人才向一线流动；加大生产经营科学考核力度，激励与约束并行，激发一线生产活力。

5、资金需求及使用计划

拟投入2,100万元，建造6艘小型金枪鱼延绳钓船，逐步置换现有金枪鱼船队中的同类老旧渔船，保持船队的合理结构，适应资源、市场变化对生产的动态要求。

拟投入780万元，技术改造1艘中型拖网渔船，投入大西洋生产。

6、新年度的经营计划

2014 年，要紧紧围绕“保持主业稳定、推动转型升级”的工作主线开展工作。

一是通过内涵管理，进行行业对标、内部对标，缩小船队内部差距，挖潜补短板（板），提高整体经营水平。金枪鱼项目根据资源、市场的动态变化，进行生产统筹安排，做好海上生产一线的管理提升，实现效益好转；鱿鱼钓/秋刀鱼钓兼作项目要学习对标企业，注意前瞻行业和市场变化，更加精细做好生产渔场安排，谋求综合效益。

二是做好鱿鱼钓船进入阿根廷线内作业的申报和生产经营管理准备工作，使明年渔季能顺利投产。

三是盘活1艘中型拖网渔船，重新恢复公司传统的底拖网作业，力争使它成为主业一个新亮点。

四是寻找新项目，通过并购合作，争取进入渔业相关产业，培育新的经济增长点。

五是切实推进三项制度改革、改革完善绩效责任制考核，提高公司总部科学管理水平，为生产经营开展提供活力。

十、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。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

为恰当反映公司的财务状况及经营成果，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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《2013 年第 1 期上市公司执行企业会计准则监管问题解答》等文件规定，本公司 2013 年将燃油补贴从“非经常性损益”变更为“经常性损益”列报，同时在确认计量上该政府补贴由原来按照当期实际收到的金额确认，变更为按照当期应收金额确认。

该项会计政策变更符合《证券法》、《深交所上市规则》、《深交所上市公司信息披露工作指引第 7 号——会计政策及会计估计变更》及《公司章程》的有关规定。

此项会计政策变更采用追溯调整法，调增 2012 年期初未分配利润 43,032,060.00 元，调增 2012 年期初盈余公积 4,781,340,00 元。本公司 2013 年的比较财务报表已重新表述，因会计政策变更，导致 2012 年度净利润减少 4,461,200.00 元，2013 年度净利润减少 3,067,200.00 元。

本公司 2013 年度未发生会计估计、重大前期差错更正事项。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

无。

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

2013 年 11 月 29 日本公司第五届董事会第十九次会议决议，审议通过了公司将持有的中水金海(北京)房地产有限公司 92% 的股权，以 9,615 万元转让给中国农业发展集团有限公司和中国水产广州建港工程公司的议案。三方签定了《中水金海(北京)房地产有限公司股权转让合同》，此事项对公司资产总额的影响金额为减少 259,246,599.80 元，对负债总额的影响金额为减少 238,157,462.42 元，对所有者权益的影响金额为减少 21,089,137.38 元，该公司 2013 年 12 月不再纳入本公司合并报表范围。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证监会北京监管局的有关规定，结合公司实际情况，对现金分红政策进行了进一步的细化，明确了分红决策机制及分红监督约束机制。关于《公司章程》的利润分配条款作相应的修订议案已经 2012 年 8 月 9 日第五届第十一次会议通过。2012 年度股东大会审议通过的《2012 年度利润分配方案》已于 2013 年 6 月 26 日实施完成。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

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

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

本公司第五届董事会第二十一次会议决议，公司2013年度利润分配预案为：向全体股东每10股派发现金红利 0.55元（含税），不进行公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	17,570,025.00	54,306,788.37	32.35%
2012 年	19,167,300.00	53,817,353.84	35.62%
2011 年	15,972,750.00	68,107,870.28	23.45%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、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）	0.55
分配预案的股本基数（股）	319,455,000
现金分红总额（元）（含税）	17,570,025.00
可分配利润（元）	209,864,089.56
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经第五届董事会第二十一次会议决议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.55 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。	

十六、社会责任情况

无。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十七、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	咨询公司生产经营情况
2013年01月23日	公司	电话沟通	个人	西安股东	咨询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	咨询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	咨询公司生产经营情况
2013年03月06日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	咨询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	咨询公司发展情况
2013年03月28日	公司	电话沟通	个人	杭州股东	咨询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	咨询公司发展情况
2013年04月26日	公司	电话沟通	个人	广东股东	咨询公司生产情况
2013年05月03日	公司	电话沟通	个人	福建股东	咨询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	咨询公司生产情况
2013年06月24日	公司	电话沟通	个人	四川股东	咨询公司生产情况
2013年07月19日	公司	电话沟通	个人	湖南股东	咨询公司生产经营状况
2013年08月18日	公司	电话沟通	个人	福建股东	咨询公司生产销售及公司发展情况
2013年09月23日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	询问公司生产经营情况及公司发展情况
2013年11月18日	公司	电话沟通	个人	福建股东	询问公司发展情况
2013年11月29日	公司	电话沟通	个人	辽宁股东	咨询公司发展情况
2013年12月18日	公司	电话沟通	个人	四川股东	咨询公司发展及经营情况
2013年12月25日	公司	电话沟通	个人	北京股东	咨询公司发展情况

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2013年3月9日下午,因受大风影响,才华航运有限公司(CAIHUA SHIPPING S.A.)(以下简称才华航运)所属“中海才华”轮(“CSB TALENT”)失控漂离至大连南成公司码头附近,撞向大连南成公司的“中水”(“ZHONGSHUI”)号浮船坞,致使该浮船坞、固定该浮船坞的水泥墩、码头及正在修理船舶以及其他财产严重受损。大连南成公司浮船坞已经不能正常使用,此次事故对大连南成公司生产经营产生重大影响。	9,500	否	大连南成公司通过诉前财产保全方式,申请扣押了“中海才华”轮(“CSB TALENT”),并于2013年7月10日按法律规定向大连海事法院对肇事方才华航运提起诉讼,诉讼请求包括(1)判令才华航运赔偿本公司各项财产损失合计人民币9500万元;(2)判令确认本公司的索赔请求具有船舶优先权;(3)判令才华航运承担诉讼费、保全费等与本案有关的一切法律费用,大连海事法院已受理案件,现该诉讼仍在进行中。			2013年07月16日	2013-012

二、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位:万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间(月份)
华农财产保险股份有限公司	2013年度	代垫派出人员工资及社保	0	47.45	47.45	0			
合计			0	47.45	47.45	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)			0%						

相关决策程序	无
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	无
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	无

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

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
中国农业发展集团有限公司	中水金海(北京)房地产有限公司	2013.12.31	4,494	-346.22	处置股权产生的投资收益4,339.73	82.98%	公允价值	是	控股股东	是	是	2013年11月30日	2013-020
中国水产广州建港工程公司	中水金海(北京)房地产有限公司	2013.12.31	5,121	-394.52	处置股权产生的投资收益4,945.27	94.56%	公允价值	是	同受控股股东控制	是	是	2013年11月30日	2013-020

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
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司股东控制	采购货物	采购物资	市场定价	市场价格	17.53	0.06%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司股东控制	采购货物	采购柴油	市场定价	市场价格	191.52	0.68%	现金			
永迪发展有限公司	同受本公司股东控制	接受劳务	运输劳务	市场定价	市场价格	465.49	1.44%	现金			
淄博柴油机厂	同受本公司股东控制	采购货物	柴油机配件	市场定价	市场价格	26.73	0.09%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司股东控制	采购货物	海锚加工	市场定价	市场价格	0.78	0%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司股东控制	接受劳务	船员劳务费用	市场定价	市场价格	14.2	0.05%	现金			
中国农发食品有限公司	同受本公司股东控制	出售商品	销售商品	市场定价	市场价格	170.02	0.75%	现金			
中国水产总公司	同受本公司股东控制	提供劳务	修船服务	市场定价	市场价格	538.24	27.89%	现金			
中国农发食品有限公司	同受本公司股东控制	提供劳务	车辆租赁	市场定价	市场价格	0.49	0.32%	现金			
合计				--	--	1,425	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司与关联方发生的日常关联交易不存在必要性、持续性，且交易价格均采用市场价格。报告期关联交易金额较大的是为关联方提供修船服务（包括代垫材料款 272.58 万元、修理费 265.66 万元）及接受关联方鱼货运输服务（金额为 465.49 万元）。							
关联交易对上市公司独立性的影响				对独立性无影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无依赖性。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
中国农业发展集团有限公司	控股股东	出售股权	转让中水金海(北京)房地产有限公司43%股权	公允价值	101.04	4,494	4,494	4,494	现金结算	4,339.73	2013年11月30日	2013-020
中国水产广州建港工程公司	同受本公司控股股东控制	出售股权	转让中水金海(北京)房地产有限公司49%股权	公允价值	115.14	5,121	5,121	5,121	现金结算	4,945.27	2013年11月30日	2013-020
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无								
对公司经营成果与财务状况的影响情况				处置长期股权投资收益为 92,849,956.92 元。								

3、共同对外投资的重大关联交易

无。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)
华农财产保险股份有限公司	联营企业	应收关联方债权	代垫派出人员工资及社保	是		47.45	

5、其他重大关联交易

2013年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费2,969,505.94元, 同期获得理赔款221,381.00元; 2012年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费3,143,095.74元, 同期获得理赔款1,889,289.22元。

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。

九、承诺事项履行情况

1、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。	2003 年 01 月 01 日	10 年	此款项因对方单位重组改制, 支付期限暂无法确定。

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				

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

无。

十、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	36
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	周燕、李敏

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

无。

十二、处罚及整改情况

无。

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

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

无

十四、其他重大事项的说明

无

十五、公司子公司重要事项

无。

十六、公司发行公司债券的情况

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,455	0%				-614	-614	1,841	0%
3、其他内资持股	2,455	0%				-614	-614	1,841	0%
境内自然人持股	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%
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

报告期内因公司董事离任及按规定对董事、监事、高管人员所持有的本公司股份按25%的比例解除限售后，本公司董事、监事、高管人员所持有的本公司股份在报告期内减少了614股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

无。

前三年历次证券发行情况的说明

无。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

无。

3、现存的内部职工股情况

无。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	24,335			年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	22,336				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况									
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			
胡光剑	境内自然人	0.56%	1,802,239			1,802,239			
中融国际信托有限公司-融新 76 号资金信托合同		0.4%	1,282,229			1,282,229			
林翠芳	境内自然人	0.28%	906,667			906,667			
耿汝明	境内自然人	0.28%	901,784			901,784			
陈卫强	境内自然人	0.26%	844,800			844,800			
张治杰	境内自然人	0.22%	710,000			710,000			
汕头市伟益贸易有限公司		0.19%	630,000			630,000			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有) (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
胡光剑	1,802,239	人民币普通股	1,802,239
中融国际信托有限公司-融新 76 号资金信托合同	1,282,229	人民币普通股	1,282,229
林翠芳	906,667	人民币普通股	906,667
耿汝明	901,784	人民币普通股	901,784
陈卫强	844,800	人民币普通股	844,800
张治杰	710,000	人民币普通股	710,000
汕头市伟益贸易有限公司	630,000	人民币普通股	630,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国水产舟山海洋渔业公司、中国华农资产经营公司为中国农业发展集团有限公司的全资子公司，三家法人股东在报告期所持有本公司的股权未发生变动。公司未知其他股东之间的关联关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十大股东胡光剑通过光大证券股份有限公司约定购回专用帐户待回购本公司股份 1,080,000 股，其普通证券帐户报告期末持有本公司股份 722,239 股，持股比例 0.56%。股东林翠芳在报告期内因参与融资融券业务，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 906,667 股，持股比例 0.28%。股东陈卫强在报告期内因参与融资融券业务，通过中信证券（浙江）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 546,800 股，其普通证券帐户报告期末持有本公司股份 298,000 股，持股比例 0.26%。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国农业发展集团有限公司	刘身利	1985 年 06 月 25 日	10000305-7	2,799,478,154.42	承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程和；海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作；渔船、渔机及渔需物资的销售，进出口业务
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	中国农业集团形成集远洋渔业、畜牧制药业、农业资源开发、农资贸易、农业保险、柴油机制造为一体的完整产业体系。远洋渔业全部走向海外，是我国远洋渔业的开拓者和主力军；是我国农业"走出去"的主力军，初步形成全球生产格局，通过不断加强研发平台建设和科技人才队伍建设，提升科技管理水				

	平, 取得丰硕的成果, 经营指标连续多年快速提升, 资产规模持续扩大, 主业盈利能力不断增强。公司财务状况良好, 未来将努力成为以农业高端产品和服务为主的大型现代化农业企业。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国农业集团直接持有中农发种业集团股份有限公司(股票代码: 600313, 股票简称: 农发种业) 17.18%的股份, 并通过全资子公司中国农垦(集团)总公司间接持有农发种业 27.25%的股份; 通过全资子公司中国牧工商(集团)总公司间接持有中牧实业股份有限公司(股票代码 600195, 股票简称中牧股份) 中牧股份 53.05%的股权。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

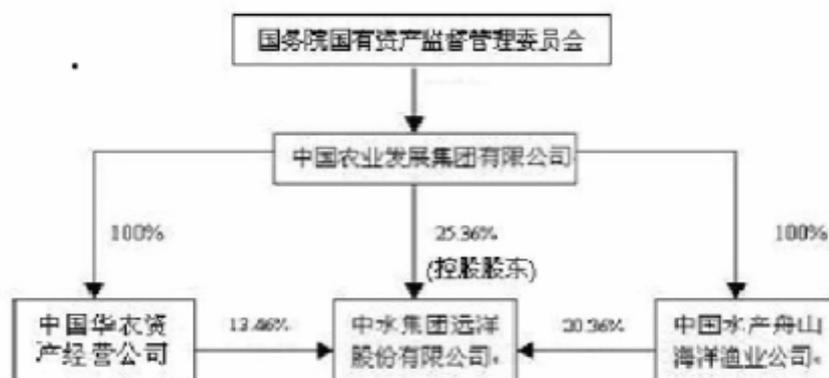
法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务
中国农业发展集团有限 公司	刘身利	1985年06 月25日	10000305-7	2,799,478,154.42	承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程和;海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作; 渔船、渔机及渔需物资的销售, 进出口业务
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	中农发集团形成集远洋渔业、畜牧制药业、农业资源开发、农资贸易、农业保险、柴油机制造为一体的完整产业体系。远洋渔业全部走向海外, 是我国远洋渔业的开拓者和主力军; 是我国农业"走出去"的主力军, 初步形成全球生产格局, 通过不断加强研发平台建设和科技人才队伍建设, 提升科技管理水平, 取得丰硕的成果, 经营指标连续多年快速提升, 资产规模持续扩大, 主业盈利能力不断增强。公司财务状况良好, 未来将努力成为以农业高端产品和服务为主的大型现代化农业企业。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国农业集团直接持有中农发种业集团股份有限公司(股票代码: 600313, 股票简称: 农发种业) 17.18%的股份, 并通过全资子公司中国农垦(集团)总公司间接持有农发种业 27.25%的股份; 通过全资子公司中国牧工商(集团)总公司间接持有中牧实业股份有限公司(股票代码 600195, 股票简称中牧股份) 中牧股份 53.05%的股权。				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

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

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

无。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
吴湘峰	董事长	现任	男	58	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
王斌	董事	现任	男	59	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
宗文峰	董事总经理	现任	男	49	2013年05月16日	2014年05月22日	0	0	0	0
刘尚义	董事	现任	男	59	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
吴高潮	董事	现任	男	57	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
田金洲	董事	现任	男	56	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
汪继祥	独立董事	现任	男	68	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
马战坤	独立董事	现任	男	47	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
康太永	独立董事	现任	男	53	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
沈庙成	监事会主席	现任	男	60	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
刘振水	监事	现任	男	50	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
刘影	职工代表监事	现任	女	55	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
张军伟	职工代表监事	现任	男	37	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
荆春德	副总经理	现任	男	49	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
张光华	副总经理	现任	男	51	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
王忠尧	总经济师	现任	男	52	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
佟众恒	总会计师	现任	男	50	2010年11月19日	2014年05月22日	0	0	0	0
陈明	董事会秘书	现任	男	50	2010年11月19日	2014年05月22日	2,455	0	614	1,841
合计	--	--	--	--	--	--	2,455	0	614	1,841

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

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

王斌先生 任中国农业发展集团有限公司副总经理，本公司董事。

吴高潮先生 任中国水产舟山海洋渔业公司董事长至2013年12月。自2008年起任本公司董事会董事。

田金洲先生 2008年12月任中国华农资产经营公司总经理、党委书记、董事长。自2009年起任本公司董事会董事。

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

宗文峰先生 曾任中国水产总公司副总经理兼中国国际渔业公司总经理。2013年5月16日任本公司总经理、董事。

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

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

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

沈庙成先生 任中国水产总公司纪委书记，本公司监事会主席至今。

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

- 刘影女士 曾任本公司办公室主任，总经理助理，现任纪委书记兼办公室主任。第四届、第五届监事会职工监事。
- 张军伟先生 任本公司法律事务主管。本公司第四届、第五届监事会职工监事。
- 荆春德先生 任本公司副总经理。
- 张光华先生 曾任本公司总经理助理、兼综合业务部总经理、现任公司副总经理。
- 佟众恒先生 曾任本公司副总经理、现任总会计师。
- 王忠尧先生 曾任本公司副总经理、现任总经济师。
- 陈明先生 任本公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

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

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
汪继祥	中国科学出版集团有限责任公司	董事长、党组书记	2000年04月01日	2009年07月01日	是
马战坤	北京铭泰律师事务所	合伙人	2003年03月01日	至今	是
康太永	中国农业科学院所属北京泛太科技发展有限公司	财务部经理、总经理办公室主任	2004年03月01日		是
刘尚义	华农财产保险股份有限公司	党委书记、总经理	2011年01月01日		是
在其他单位任职情况的说明	汪继祥 2009年7月至2010年任科学出版社有限责任公司荣誉社长、中国科学出版集团顾问。现已退休。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
吴湘峰	董事长	男	58	现任			
王斌	董事	男	59	现任			
吴高潮	董事	男	57	现任			
田金洲	董事	男	56	现任			
刘尚义	董事	男	59	现任			
宗文峰	董事总经理	男	49	现任	43		43
汪继祥	独立董事	男	68	现任	8		8
马战坤	独立董事	男	47	现任	8		8
康太永	独立董事	男	53	现任	8		8
沈庙成	监事会主席	男	60	现任			
刘振水	监事	男	50	现任			
刘影	职工监事	女	55	现任	56.3		56.3
张军伟	职工监事	男	37	现任	22.2		22.2
荆春德	副总经理	男	49	现任	59.6		59.6
张光华	副总经理	男	51	现任	56.1		56.1
王忠尧	总经济师	男	52	现任	56.1		56.1
佟众恒	总会计师	男	50	现任	56		56
陈明	董事会秘书	男	50	现任	52.8		52.8
合计	--	--	--	--	426.1	0	426.1

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无。

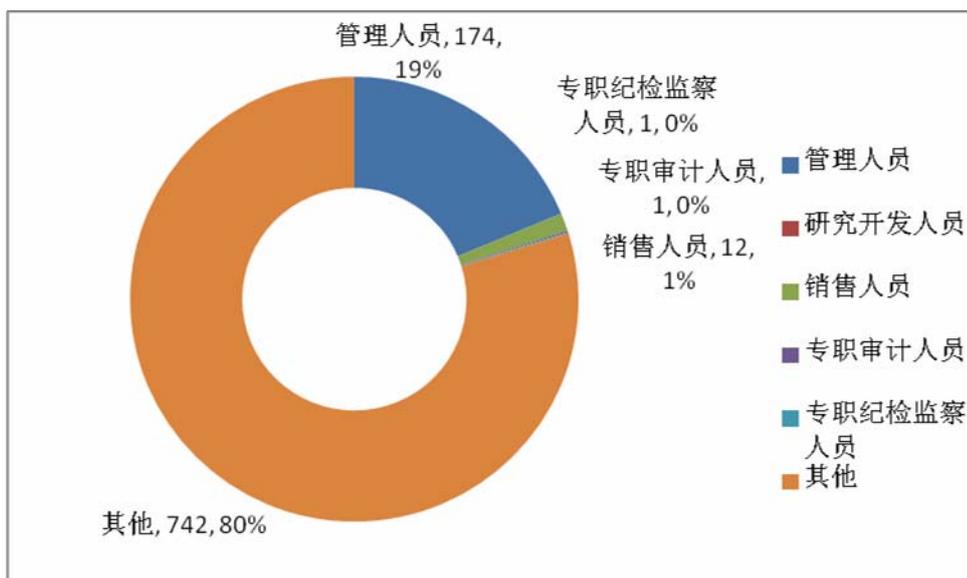
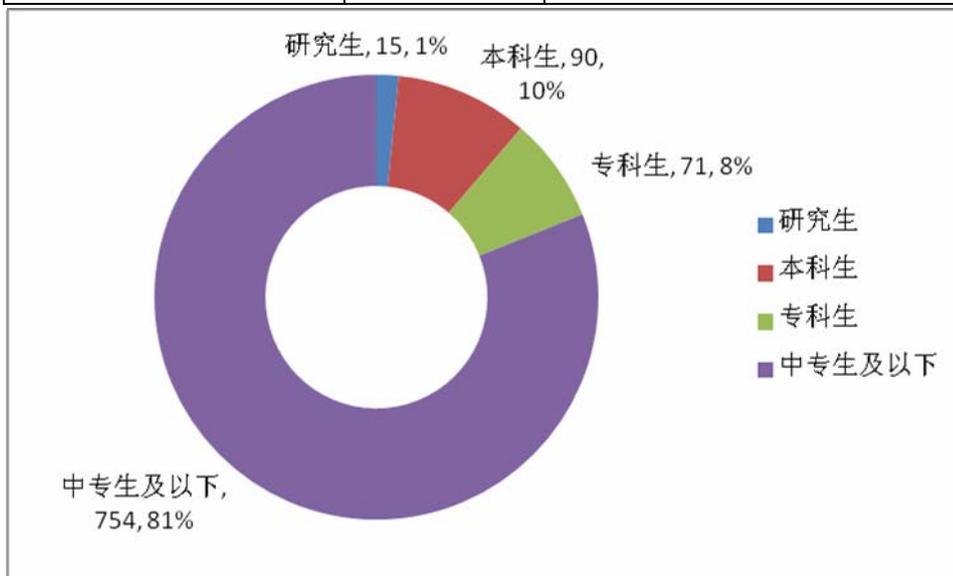
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无。

六、公司员工情况

报告期末，公司职工 930人，构成如下：

类别	人数	学历	人数
年末职工人数	930	研究生	15
其中:在岗职工	916	本科生	90
内退职工	14	专科生	71
年末离休人数		中专生及以下	754
年末退休人数	35	合计	930
年龄	人数	构成	人数
55岁以上	35	管理人员	174
50-54岁	63	研究开发人员	
40-49岁	243	销售人员	12
30-39岁	360	专职审计人员	1
29岁以下	229	专职纪检监察人员	1
		其他	742
合计	930	合计	930



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市规则》等有关规定的要求，继续加强公司治理，规范公司运作，健全以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系，并结合公司实际，进一步完善公司内部运行机制，严格按照各项规章制度执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。报告期内召开的股东大会、董事会、监事会会议，提交审议的相关议案决议，程序规范，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，确保所有股东充分行使权利。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，结合公司规范运作的需要，建立并不断完善了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等为主要内容的公司制度框架，形成公司各层次的制度行为规范，明确分工，各尽其责。2013年，公司在编制出2012版《中水集团远洋股份有限公司内控制度汇编》的基础上，继续完善管理制度，新制定了《中水集团远洋股份有限公司反舞弊制度》等2项制度，公司的法人治理结构得到了进一步的完善。公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

（1）关于股东及股东大会

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

（2）关于公司与控股股东

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

（3）关于董事与董事会

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

（4）关于监事与监事会

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

（5）关于绩效评价与激励约束机制

公司实行薪酬与绩效挂钩的激励约束机制，实行了全员劳动合同制，并制定有《岗位责任制度》《薪酬管理办法》《下属企业负责人经营业绩考核暂行办法》等规章制度，每年根据企业效益情况及个人工作业绩对高管及员工进行绩效考评，确定奖惩及职级的升降，起到了较好的激励约束效果。

（6）关于履行社会责任及利益相关者

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

（7）关于信息披露及透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所上市规则》等相关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。公司严格履行《内部控制制度》的各项规定，确保了公司内部信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性、计算机系统的安全性。公司指定《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时设有专人、专用电话接待来访、回答咨询、联系股东，在公司网站上设立投资者交流平台，派专人负责解答投资者提出的问题。报告期内，公司有效地贯彻了信息披露的公开、公平、公正原则，确保了信息披露的及时、准确、完整。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司和控股股东均根据监管部门和国资委的要求制定了内幕信息知情人登记备案制度，规范了公司和控股股东的内幕信息管理行为，加强了内幕信息的保密工作，维护了信息披露的公平原则。报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》，做好内幕信息的保密工作及内幕知情人的登记备案工作。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生在敏感信息前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 05 月 16 日	《2012 年度董事会报告》；《2012 年度监事会报告》；《2012 年度财务决算报告》；《2012 年度利润分配预案》；《2012 年度报告正文和摘要》；《更换个别董事议案》	审议并通过了前述 6 项议案	2013 年 05 月 17 日	股东大会决议公告编号：2013-07 刊登在《中国证券报》巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年临时股东大会	2013 年 12 月 18 日	《公司转让中水金海(北京)房地产有限公司全部股权议案》；《修改<公司章程>公司经营范围中部分业务有效日期议案》。	审议并通过了议案	2013 年 12 月 19 日	临时股东大会决议公告编号：2013-024 刊登在《中国证券报》巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
汪继祥	6	5	1			否
马战坤	6	5	1			否
康太永	6	5	1			否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事在2013年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，实时了解公司的生产经营情况和财务状况，详实听取了公司相关人员的汇报，及时掌握公司的运行状态；在董事会上行使职权并发表意见，对公司信息披露情况进行监督和核查，对公司经营管理和日常经营决策方面提出了很多宝贵的专业性意见和建议，维护了公司和中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

第五届董事会审计与风险控制委员会在2013年报告期内，对公司定期财务报告、对外担保情况、日常生产经营性关联交易、内部控制制度的建设进行了监督和审核，认为公司经营管理和财务状况符合法律、法规和公司章程的各项规定，维护了公司及广大中小股东的合法权益。

公司董事会提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等有关规定，对公司董事长提名聘任宗文峰先生为公司总经理事项进行了事前的审查。经审查，宗文峰先生本人未发现有《公司法》第57、58条规定的情况以及被中国证监会确定的市场禁入者的情形，具备公司高级管理人员的任职资格，其学历、工作经历和身体状况均符合公司高级管理人员的职责要求。

董事会薪酬与考核委员会对公司2013年度高级管理人员的业绩和薪酬进行了考核和审查，认为公司高级管理人员完成了董事会年初规定的经营业绩，公司高级管理人员的薪酬符合国资委的基本政策。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

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

七、同业竞争情况

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

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

2013 年公司根据监管部门的要求,继续开展内控体系建设工作。公司在编制出 2012 版《中水集团远洋股份有限公司内控制度汇编》的基础上,继续完善管理制度,新制定了《中水集团远洋股份有限公司反舞弊制度》等 2 项制度,公司 2013 年开展内控评价和内控审计工作,查找缺陷进行整改。公司开展的内控评价与聘请的审计机构进行的内控审计结果均认为公司在内部控制方面没有重大缺陷。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定,建立健全和有效实施内部控制,评价其有效性,并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整,提高经营效率和效果,促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性,故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

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

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况,于内部控制评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 23 日
内部控制评价报告全文披露索引	中水集团远洋股份有限公司 2013 年内部控制评价报告

五、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中水集团远洋股份有限公司于 2013 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	中水集团远洋股份有限公司 2013 年内部控制审计报告

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 23 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所有限公司
审计报告文号	中审亚太审字(2014)010238 号
注册会计师姓名	李敏 周燕

审计报告正文

中水集团远洋股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中水集团远洋股份有限公司(以下简称“中水渔业公司”)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中水渔业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中水渔业公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 敏

中国注册会计师：周 燕

中国·北京市

二〇一四年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	302,336,696.63	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	8,364,325.68	29,225,915.05
预付款项	1,046,811.93	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	604,245.05	955,258.80
应收股利		
其他应收款	48,822,949.80	51,679,064.87
买入返售金融资产		
存货	141,812,967.15	278,019,954.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	103,945,208.65	7,250,313.36
流动资产合计	606,933,204.89	605,792,911.32
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	66,717,961.48	63,636,181.43
投资性房地产		4,275,064.47
固定资产	258,215,621.99	258,057,371.32
在建工程	48,500.00	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	2,672,755.95	2,155,926.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,780.00	45,540.00
递延所得税资产		851,594.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	327,676,619.42	329,054,577.89
资产总计	934,609,824.31	934,847,489.21

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	0.00	0.00
应付票据		
应付账款	17,680,480.15	20,810,054.08
预收款项	5,741,371.59	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	43,852,415.08	33,016,140.35
应交税费	4,694,413.15	10,450,810.71
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,834,352.91	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	699,571.43	699,571.40
流动负债合计	83,502,604.31	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	6,296,821.42	6,996,392.85
非流动负债合计	12,296,821.42	12,996,392.85
负债合计	95,799,425.73	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	334,610,255.64	332,508,740.42
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	62,717,973.79	59,063,801.54
一般风险准备		
未分配利润	155,125,818.53	123,640,502.41
外币报表折算差额	-35,013,691.38	-29,808,829.06
归属于母公司所有者权益合计	836,895,356.58	804,859,215.31
少数股东权益	1,915,042.00	10,100,401.72
所有者权益（或股东权益）合计	838,810,398.58	814,959,617.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	934,609,824.31	934,847,489.21

法定代表人：吴湘峰

总经理：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	286,007,350.41	185,907,481.91
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	2,314,524.03	2,053,755.00
预付款项	949,319.59	1,512,068.29
应收利息	604,245.05	863,750.19
应收股利		
其他应收款	100,400,337.44	460,873,066.39
存货	141,202,491.48	43,683,540.43
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	103,945,208.65	229,991.96
流动资产合计	635,423,476.65	695,123,654.17
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	42,039,912.25	83,853,608.50
投资性房地产		
固定资产	251,296,202.38	104,660,159.82
在建工程	48,500.00	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	581,519.25	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,780.00	45,540.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	293,987,913.88	188,592,208.32
资产总计	929,411,390.53	883,715,862.49

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	17,647,319.81	51,042.91
预收款项	5,680,402.59	2,232,725.66
应付职工薪酬	43,708,156.32	12,325,532.09
应交税费	3,714,667.34	394,946.24
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,457,251.12	7,532,897.77
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	699,571.43	699,571.40
流动负债合计	81,907,368.61	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	6,296,821.42	6,996,392.85
非流动负债合计	12,296,821.42	12,996,392.85
负债合计	94,204,190.03	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	243,170,137.15	272,820,112.76
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	62,717,973.79	59,063,801.54
一般风险准备		
未分配利润	209,864,089.56	196,143,839.27
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	835,207,200.50	847,482,753.57
负债和所有者权益（或股东权益）总	929,411,390.53	883,715,862.49

法定代表人：吴湘峰

总经理：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	296,131,021.96	503,836,480.32
其中：营业收入	296,131,021.96	503,836,480.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	424,328,291.55	521,069,873.98
其中：营业成本	322,450,683.94	429,750,188.37
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	4,457,093.44	14,838,189.75
销售费用	26,477,058.03	18,700,935.37
管理费用	59,213,065.36	57,880,963.07
财务费用	113,560.04	-3,375,239.89
资产减值损失	11,616,830.74	3,274,837.31
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）	94,478,640.74	-947,981.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	980,264.83	-5,826,961.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,718,628.85	-20,347,057.11
加：营业外收入	91,981,222.68	89,087,943.01
减：营业外支出	1,943,981.68	50,455.69
其中：非流动资产处置损失	27,063.94	23,001.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,318,612.15	68,690,430.21
减：所得税费用	4,021,159.57	9,637,873.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,297,452.58	59,052,556.88
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	54,306,788.37	53,817,353.84
少数股东损益	-2,009,335.79	5,235,203.04
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.17	0.17
（二）稀释每股收益	0.17	0.17
七、其他综合收益	-3,232,556.40	-1,209,003.69
八、综合收益总额	49,064,896.18	57,843,553.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,074,231.97	52,608,350.15
归属于少数股东的综合收益总额	-2,009,335.79	5,235,203.04

法定代表人：吴湘峰

总经理：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	227,716,235.65	110,656,341.80
减：营业成本	267,029,882.32	127,154,001.56
营业税金及附加	583,759.35	419,637.93
销售费用	20,662,712.71	4,433,993.50
管理费用	41,871,925.29	39,732,242.02
财务费用	-8,302,014.82	-7,176,839.56
资产减值损失	11,634,668.20	2,140,001.47
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）	55,993,185.66	56,071,771.63
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）	-49,771,511.74	-2,140,605.09
加：营业外收入	91,968,828.68	36,537,156.86
减：营业外支出	1,923,981.68	5,325.00
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）	40,273,335.26	34,391,226.77
减：所得税费用	3,731,612.72	-541,416.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,541,722.54	34,932,643.19
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	-33,161,614.55	-31,747.29
七、综合收益总额	3,380,107.99	34,900,895.90

法定代表人：吴湘峰

总经理：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	339,362,616.39	431,044,015.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	6,437,824.06	6,248,770.18
收到其他与经营活动有关的现金	239,245,089.62	104,366,586.14
经营活动现金流入小计	585,045,530.07	541,659,371.40
购买商品、接受劳务支付的现金	324,286,179.26	377,933,080.13
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	99,958,150.02	89,228,561.64
支付的各项税费	16,957,726.38	13,391,042.76
支付其他与经营活动有关的现金	50,696,457.89	46,891,864.28
经营活动现金流出小计	491,898,513.55	527,444,548.81
经营活动产生的现金流量净额	93,147,016.52	14,214,822.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,500,000.00	550,054,937.24
取得投资收益所收到的现金	675,244.72	6,437,552.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	36,845.81	133,672.84

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	76,953,089.60	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	187,165,180.13	565,782,277.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,175,807.20	52,995,441.45
投资支付的现金	184,000,000.00	526,885,678.01
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		541,033.53
投资活动现金流出小计	208,175,807.20	580,422,152.99
投资活动产生的现金流量净额	-21,010,627.07	-14,639,875.22
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	58,000,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计	58,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,748,051.08	17,255,456.51
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	28,000,000.00	11,366,213.33
筹资活动现金流出小计	47,748,051.08	53,621,669.84
筹资活动产生的现金流量净额	10,251,948.92	-42,621,669.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-600,705.91	32,882.76
五、现金及现金等价物净增加额	81,787,632.46	-43,013,839.71
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	252,336,696.63	170,549,064.17

法定代表人：吴湘峰

总经理：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	137,834,484.48	110,063,768.92
收到的税费返还	5,040,846.72	
收到其他与经营活动有关的现金	306,370,121.07	148,534,300.80
经营活动现金流入小计	449,245,452.27	258,598,069.72
购买商品、接受劳务支付的现金	172,762,017.37	51,858,692.94
支付给职工以及为职工支付的现金	50,861,508.68	41,456,132.08
支付的各项税费	855,093.76	562,420.86
支付其他与经营活动有关的现金	94,200,236.19	172,740,051.62
经营活动现金流出小计	318,678,856.00	266,617,297.50
经营活动产生的现金流量净额	130,566,596.27	-8,019,227.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	550,054,937.24
取得投资收益所收到的现金	432,642.40	6,437,552.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,451.81	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	96,150,000.00	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	186,607,094.21	565,684,604.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,861,039.12	49,536,592.85
投资支付的现金	180,000,000.00	522,499,790.22
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	197,861,039.12	572,036,383.07
投资活动产生的现金流量净额	-11,253,944.91	-6,351,778.14
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	19,167,278.91	15,340,448.19
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,167,278.91	15,340,448.19
筹资活动产生的现金流量净额	-19,167,278.91	-15,340,448.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-45,503.95	-93.60
五、现金及现金等价物净增加额	100,099,868.50	-29,711,547.71
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	236,007,350.41	135,907,481.91

法定代表人：吴湘峰

总经理：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					4,335,220.00		39,016,980.00			43,352,200.00
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	319,455,000.00	332,508,740.42			59,063,801.54		123,640,502.41	-29,808,829.06	10,100,401.72	814,959,617.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,101,515.22			3,654,172.25		31,485,316.12	-5,204,862.32	-8,185,359.72	23,850,781.55
（一）净利润							54,306,788.37		-2,009,335.79	52,297,452.58
（二）其他综合收益		1,972,305.92						-5,204,862.32		-3,232,556.40
上述（一）和（二）小计		1,972,305.92					54,306,788.37	-5,204,862.32	-2,009,335.79	49,064,896.18
（三）所有者投入和减少资本									-6,176,023.93	-6,176,023.93
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									-6,176,023.93	-6,176,023.93
（四）利润分配					3,654,172.25		-22,821,472.25			-19,167,300.00
1. 提取盈余公积					3,654,172.25		-3,654,172.25			
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		129,209.30								129,209.30
四、本期末余额	319,455,000.00	334,610,255.64			62,717,973.79		155,125,818.53	-35,013,691.38	1,915,042.00	838,810,398.58

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：会计政策变更					4,781,340.00		43,032,060.00			47,813,400.00
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	319,455,000.00	332,095,689.22			55,570,537.22		89,289,162.89	-28,631,572.66	7,678,546.26	775,457,362.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		413,051.20			3,493,264.32		34,351,339.52	-1,177,256.40	2,421,855.46	39,502,254.10
（一）净利润							53,817,353.84		5,235,203.04	59,052,556.88
（二）其他综合收益		-31,747.29						-1,177,256.40		-1,209,003.69
上述（一）和（二）小计		-31,747.29					53,817,353.84	-1,177,256.40	5,235,203.04	57,843,553.19
（三）所有者投入和减少资本		472,559.63							-2,813,347.58	-2,340,787.95
1. 所有者投入资本		472,559.63							-2,813,347.58	-2,340,787.95
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,493,264.32		-19,466,014.32			-15,972,750.00
1. 提取盈余公积					3,493,264.32		-3,493,264.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-27,761.14								-27,761.14
四、本期期末余额	319,455,000.00	332,508,740.42			59,063,801.54		123,640,502.41	-29,808,829.06	10,100,401.72	814,959,617.03

法定代表人：吴湘峰

总经理：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					4,335,220.00		39,016,980.00	43,352,200.00
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	319,455,000.00	272,820,112.76			59,063,801.54		196,143,839.27	847,482,753.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-29,649,975.61			3,654,172.25		13,720,250.29	-12,275,553.07
（一）净利润							36,541,722.54	36,541,722.54
（二）其他综合收益		-33,161,614.55						-33,161,614.55
上述（一）和（二）小计		-33,161,614.55					36,541,722.54	3,380,107.99
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,654,172.25		-22,821,472.25	-19,167,300.00
1. 提取盈余公积					3,654,172.25		-3,654,172.25	
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		3,511,638.94						3,511,638.94
四、本期期末余额	319,455,000.00	243,170,137.15			62,717,973.79		209,864,089.56	835,207,200.50

法定代表人：吴湘峰

总经理：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					4,781,340.00		43,032,060.00	47,813,400.00
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	319,455,000.00	272,851,860.05			55,570,537.22		180,677,210.40	828,554,607.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-31,747.29			3,493,264.32		15,466,628.87	18,928,145.90
（一）净利润							34,932,643.19	34,932,643.19
（二）其他综合收益		-31,747.29						-31,747.29
上述（一）和（二）小计		-31,747.29					34,932,643.19	34,900,895.90
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,493,264.32		-19,466,014.32	-15,972,750.00
1. 提取盈余公积					3,493,264.32		-3,493,264.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00	-15,972,750.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	319,455,000.00	272,820,112.76			59,063,801.54		196,143,839.27	847,482,753.57

法定代表人：吴湘峰

总经理：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:北京市西城区西单民丰胡同31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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

无

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

无

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

无可供出售金融资产。

(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。

11、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

12、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

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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：①本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。②投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，

并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

14、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。

15、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

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

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。

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

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。

16、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。

17、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。

18、生物资产

无

19、油气资产

无

20、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

21、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。

22、附回购条件的资产转让

无

23、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。

24、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

25、回购本公司股份

无

26、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

27、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) 会计政策

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。本公司确认的货币性政府补助，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。

28、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。

29、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

30、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。

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

33、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

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》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《2013年第1期上市公司执行企业会计准则监管问题解答》等文件规定，本公司2013年将燃油补贴从“非经常性损益”变更为“经常性损益”列报，同时在确认计量上该政府补贴由原来按照当年实际收到的金额确认，变更为按照当年应收金额确认。

本报告期公司未发生会计估计变更事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

为恰当反映公司的财务状况及经营成果，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》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《2013年第1期上市公司执行企业会计准则监管问题解答》等文件规定，本公司

2013 年将燃油补贴从“非经常性损益”变更为“经常性损益”列报，同时在确认计量上该政府补贴由原来按照当期实际收到的金额确认，变更为按照当期应收金额确认。

该项会计政策变更符合《证券法》、《深交所上市规则》、《深交所上市公司信息披露工作指引第 7 号——会计政策及会计估计变更》及《公司章程》的有关规定。

此项会计政策变更采用追溯调整法，调增 2012 年期初未分配利润 43,032,060.00 元，调增 2012 年期初盈余公积 4,781,340,00 元。本公司 2013 年的比较财务报表已重新表述，因会计政策变更，导致 2012 年度净利润减少 4,461,200.00 元，2013 年度净利润减少 3,067,200.00 元。

本公司 2013 年度未发生会计估计、重大前期差错更正事项。

详细说明

单位：元

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为恰当的反应公司的财务状况及经营成果，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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《2013 年第 1 期上市公司执行企业会计准则监管问题解答》等文件规定，本公司 2013 年将燃油补贴从“非经常性损益”变更为“经常性损益”列报，同时在确认计量上该政府补贴由原来按照当年实际收到的金额确认，变更为按照当年应收金额确认。	本次会计政策变更，经公司第 5 届董事会 21 次会议审批通过，并经监事会审核，独立董事发表独立意见，根据深交所股票上市规则：《上市公司信息披露业务备忘录 28 号——会计政策及会计估计变更》及公司章程的有关规定，本次会计政策变更不需提交股东大会审议。	其他应收款	43,352,200.00
		盈余公积	4,335,220.00
		未分配利润	39,016,980.00
		营业外收入	-4,461,200.00
		净利润	-4,461,200.00
		归属于母公司股东的净利润	-4,461,200.00
		非经常性损益	-80,177,798.99
		基本每股收益--按归属于公司普通股股东的净利润计算	-0.01
		基本每股收益--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	0.24

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否
无

34、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

无

35、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	按当期应纳税所得额	25%

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、斐济代表处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	投资服务	206,925	投资服务等	-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	191.50	-196.45	

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)控股有限公司、北京海丰船务运输公司及大洋商贸有限责任公司的《资产转让协议》。公司对上述资产进行零收购,以账面价值作为原始投资入账,由于本公司存在实质上构成对中国水产(斐济)控股有限公司投资的其他应收款,对其的长期投资也按账面价值(为负数)确认,因此造成其初始投资为负数。

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

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2013年11月29日本公司第五届董事会第十九次会议决议,审议通过了公司将持有的中水金海(北京)房地产有限公司92%全部股权,以9,615万元转让给中国农业发展集团有限公司和中国水产广州建港工程公司的议案。三方签定了《中水金海(北京)房地产有限公司股权转让合同》,此事项对公司资产总额的影响金额为减少259,246,599.80元,对负债总额的影响金额为减少238,157,462.42元,对所有者权益的影响金额为减少21,089,137.38元,该公司2013年12月不再纳入合并报表范围。

与上年相比本年(期)减少合并单位2家,原因为:2013年11月27日,本公司与中国农业发展集团有限公司、中国水产广州建港工程公司签定《中水金海(北京)房地产有限公司股权转让合同》,将本公司持有的中水金海(北京)房地产有限公司股权转让给中国农业发展集团有限公司和中国水产广州建港工程公司,中水金海(北京)房地产有限公司控股子公司韶关市兴盛投资置业有限公司作为投资资产在转让范围之内。

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

无

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

单位: 元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
中水金海(北京)房地产有限公司	-49,858,253.32	-4,500,197.35
韶关市兴盛投资置业有限公司	17,549,901.45	-3,167,813.45

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

公司境外全资子公司中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限公司以美元为记账本位币，主要财务报表项目的折算汇率以及外币报表折算差额的处理方法如下：资产负债表中的资产和负债项目，期初余额折算汇率为 6.2855，期末余额折算汇率为 6.0969，利润表中的收入和费用项目，采用全年月平均汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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：	--	--	119,206.66	--	--	250,317.73
人民币	--	--	17,570.00	--	--	5,579.46
美元	1,074.04	6.0969	6,548.31	1,474.04	6.2855	9,265.08
新币	5,299.15	4.8185	25,534.18	5,299.15	5.1432	27,254.56
斐济币	21,651.10	3.2125	69,554.17	59,207.90	3.5167	208,218.63
银行存款：	--	--	302,110,237.58	--	--	235,592,527.44
人民币	--	--	288,771,878.49	--	--	219,259,866.76
美元	1,980,966.55	6.0969	12,077,754.96	2,498,173.42	6.2855	15,702,269.04
新币	11,444.82	4.8185	55,147.31	11,568.87	5.1432	59,500.99
斐济币	375,240.17	3.2125	1,205,456.82	162,335.33	3.5167	570,890.65
其他货币资金：	--	--	107,252.39	--	--	206,219.00
人民币	--	--		--	--	66,490.83
美元	1,080.15	6.0969	6,585.57	1,124.80	6.2855	7,069.93
斐济币	31,335.98	3.2125	100,666.82	37,721.97	3.5167	132,658.24
合计	--	--	302,336,696.63	--	--	236,049,064.17

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

注1：期末银行存款中三个月以上的定期存款为50,000,000.00元；其他货币资金主要为境外代表处信用证保证金、保税区保证金及海关运输保税保证金。

注2：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外并有潜在回收风险的款项。

2、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	604,245.05	955,258.80	604,245.05
合计	955,258.80	604,245.05	955,258.80	604,245.05

(2) 逾期利息

无。

(3) 应收利息的说明

注1：期末比期初减少351,013.75元，系由于报告期末定期存款较上期减少所致。

注2：公司无逾期利息。

3、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	28,133,827.22	50.31%	28,133,827.22	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	8,694,991.93	15.55%	330,666.25	3.8%	29,782,024.29	38.15%	556,109.24	1.87%
组合小计	8,694,991.93	15.55%	330,666.25	3.8%	29,782,024.29	38.15%	556,109.24	1.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,092,354.01	34.14%	19,092,354.01	100%	19,281,969.42	24.7%	19,281,969.42	100%
合计	55,921,173.16	--	47,556,847.48	--	78,068,105.80	--	48,842,190.75	--

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,133,827.22	28,133,827.22	100%	长期无法收回
合计	28,133,827.22	28,133,827.22	--	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	6,288,031.08	72.32%	62,880.31	26,108,794.36	87.66%	261,087.97
1 年以内小计	6,288,031.08	72.32%	62,880.31	26,108,794.36	87.66%	261,087.97
1 至 2 年	85,517.47	0.98%	4,275.87	2,133,276.08	7.16%	106,663.80
2 至 3 年	2,007,786.07	23.09%	200,778.61	1,196,333.00	4.02%	119,633.30
3 年以上	313,657.31	3.61%	62,731.46	343,620.85	1.16%	68,724.17
3 至 4 年	186,333.00	2.14%	37,266.60	225,620.85	0.76%	45,124.17
4 至 5 年	127,324.31	1.47%	25,464.86	118,000.00	0.4%	23,600.00
合计	8,694,991.93	--	330,666.25	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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,092,354.01	19,092,354.01	100%	收回的可能性很低
合计	19,092,354.01	19,092,354.01	--	--

(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	13,663,933.67	5 年以上	24.43%
美国西雅图太平洋渔业公司	客户	7,700,654.85	5 年以上	13.77%
南非蓝路公司	客户	6,769,238.70	5 年以上	12.1%
台湾丰群水产股份有限公司	客户	2,256,346.12	1 年以内	4.03%
黑龙江水供采购站	客户	2,014,190.68	5 年以上	3.6%
合计	--	32,404,364.02	--	57.93%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
中国水产总公司	同受母公司控制	2,000,000.00	3.58%
合计	--	2,000,000.00	3.58%

(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。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提	40,285,000.00	70.58%			43,352,200.00	72.12%		

坏账准备的其他应收款								
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	8,666,749.13	14.31%	762,572.09	8.8%	7,005,977.61	11.65%	395,514.51	5.65%
组合小计	8,666,749.13	14.31%	762,572.09	8.8%	7,005,977.61	11.65%	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	8,128,090.69	13.42%	7,494,317.93	92.2%	9,756,821.69	16.23%	8,040,419.92	82.41%
合计	57,079,839.82	--	8,256,890.02	--	60,114,999.30	--	8,435,934.43	--

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：						
1 年以内	3,511,387.92	40.52%	35,114.04	3,131,878.10	44.7%	31,318.80
1 年以内小计	3,511,387.92	40.52%	35,114.04	3,131,878.10	44.7%	31,318.80
1 至 2 年	1,391,220.55	16.05%	69,561.06	1,820,386.19	25.98%	91,019.30
2 至 3 年	1,795,222.66	20.71%	179,522.27	1,877,947.81	26.8%	187,794.79
3 年以上	1,968,918.00	23.72%	478,374.72	175,765.51	2.52%	85,381.62
3 至 4 年	1,827,932.81	21.09%	365,586.56	3,282.63	0.05%	656.53
4 至 5 年				90,521.43	1.29%	19,155.93
5 年以上	140,985.19	1.63%	112,788.16	81,961.45	1.18%	65,569.16
合计	8,666,749.13	--	762,572.09	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项计提坏账准备的其他应收款	8,128,090.69	7,494,317.93	92.2%	无法收回
合计	8,128,090.69	7,494,317.93	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

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

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
中国化工建设大连分公司	往来款	2013年01月15日	261,000.00	单位破产	否
合计	--	--	261,000.00	--	--

其他应收款核销说明：2010年2月4日，辽宁省大连市中级人民法院（2009）大民三破字第6-1号《民事裁定书》，裁定中国化工建设大连公司不能清偿到期债务，并且其资产不足以清偿全部债务，宣告其破产。2013年1月15日，本公司董事会同意核销该坏账。

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

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	非关联方	2,189,018.84	5 年以上	13.03%
辽宁大连海渔公司	非关联方	1,998,470.00	5 年以上	11.9%
南非 TRT 代理公司	非关联方	1,084,156.73	5 年以上	6.46%
船员伙食费借款	非关联方	943,020.92	1 年以内	5.61%
尼加拉瓜造船厂	非关联方	853,566.00	5 年以上	5.08%
合计	--	7,068,232.49	--	42.08%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中国水产湛江海洋渔业捕捞公司	受同一母公司控制	18,893.74	0.11%
合计	--	18,893.74	0.11%

(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。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因
政府补助	燃油补贴	40,285,000.00	一年内		40,285,000.00	农业部办公厅关于开展 2013 年度远洋渔业企业资格和项目年度审查及远洋渔业用油补贴测算工作的通知》（农办渔[2013]89 号）	
合计	--	40,285,000.00	--	--	40,285,000.00	--	--

5、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	983,664.34	93.97%	2,604,492.81	99.66%
1 至 2 年	54,300.00	5.19%		
3 年以上	8,847.59	0.84%	8,847.59	0.34%
合计	1,046,811.93	--	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
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
大连市电业局	非关联方	79,411.37	1 年以内	合同未履行完毕
上海游龙橡胶制品有限公司	非关联方	40,000.00	1-2 年	合同未履行完毕
重庆康发柴油机配件有限公司	非关联方	35,100.00	1 年以内	合同未履行完毕
烟台海洋渔业公司	非关联方	34,998.00	1 年以内	合同未履行完毕
合计	--	915,758.37	--	--

(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

预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况；预付其他关联为预付烟台海洋渔业有限公司 34,998.00 元。

6、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	26,070,134.05	1,174,060.07	24,896,073.98	24,942,373.21	1,174,060.07	23,768,313.14
在产品	54,967,152.99		54,967,152.99	52,476,180.39		52,476,180.39
库存商品	73,816,881.82	12,496,574.56	61,320,307.26	156,386,296.92	2,966,318.00	153,419,978.92
开发成本				35,700,648.11		35,700,648.11
材料采购	629,432.92		629,432.92	12,654,834.11		12,654,834.11
合计	155,483,601.78	13,670,634.63	141,812,967.15	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	12,496,574.56		2,966,318.00	12,496,574.56
合计	4,140,378.07	12,496,574.56		2,966,318.00	13,670,634.63

(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(%)
原材料	成本高于可变现净值的差额		
库存商品	成本高于可变现净值的差额		

存货的说明：本期存货减少主要系本公司转让中水金海（北京）房地产有限公司，其子公司韶关市兴盛投资置业有限公司开发的“天泓居”项目期末未纳入合并范围。

7、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		
待摊房租费用	102,446.21	107,632.90
待摊入渔年费	11,916,570.60	5,150,443.73
待摊保险费	1,797,693.57	1,795,030.86
其他	128,498.27	197,205.87
中短期保本型银行理财产品	90,000,000.00	
合计	103,945,208.65	7,250,313.36

其他流动资产说明

8、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	22%	22%	715,775,007.03	413,602,454.89	302,172,552.14	453,802,092.20	4,455,749.21

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。

9、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	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00	0.24%	0.24%				
青岛正进万博食品有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	10%	10%		2,100,000.00		
华农财产保险股份有限公司	权益法	110,000,000.00	78,192,002.31	3,081,780.05	81,273,782.36	22%	22%		14,795,820.88		
合计	--	112,340,000.00	80,532,002.31	3,081,780.05	83,613,782.36	--	--	--	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。

10、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		628,984.87	
1.房屋、建筑物	628,984.87		628,984.87	
三、投资性房地产账面净值合计	4,275,064.47		4,275,064.47	
1.房屋、建筑物	4,275,064.47		4,275,064.47	
五、投资性房地产账面价值合计	4,275,064.47		4,275,064.47	
1.房屋、建筑物	4,275,064.47		4,275,064.47	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无。

11、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	29,248,182.17		20,414,091.38	446,630,260.25
其中：房屋及建筑物	13,384,672.38			114,068.20	13,270,604.18
机器设备	411,784,830.54	28,622,252.63		16,902,477.13	423,504,606.04
运输工具	8,393,461.74	461,324.00		1,946,361.22	6,908,424.52
通用设备	4,233,204.80	164,605.54		1,451,184.83	2,946,625.51
--	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		21,942,632.57	13,172,429.27	171,528,872.72
其中：房屋及建筑物	1,344,007.22		344,449.51	6,970.83	1,681,485.90
机器设备	154,687,106.46		20,640,649.10	10,981,549.94	164,346,205.62
运输工具	3,619,069.32		699,052.88	946,379.08	3,371,743.12
通用设备	3,108,486.42		258,481.08	1,237,529.42	2,129,438.08
--	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	--			275,101,387.53
其中：房屋及建筑物	12,040,665.16	--			11,589,118.28
机器设备	257,097,724.08	--			259,158,400.42
运输工具	4,774,392.42	--			3,536,681.40
通用设备	1,124,718.38	--			817,187.43
四、减值准备合计	16,980,128.72	--			16,885,765.54
机器设备	16,980,128.72	--			16,885,765.54
通用设备		--			
五、固定资产账面价值合计	258,057,371.32	--			258,215,621.99
其中：房屋及建筑物	12,040,665.16	--			11,589,118.28
机器设备	240,117,595.36	--			242,272,634.88
运输工具	4,774,392.42	--			3,536,681.40
通用设备	1,124,718.38	--			817,187.43

本期折旧额 21,942,632.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 17,385,711.11 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(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

注1：本期折旧额21,942,632.57元。本期由在建工程转入固定资产原价为17,385,711.11 元。

注2：本期新增固定资产主要为对601等七艘金枪鱼渔船进行更新改造、对明华轮进行秋刀鱼项目改造。本年度未发生借款费用资本化事项，上述新增资产资金来源均为自有资金。

注3：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。

注4：长兴轮2013年12月，开回国内进行更新改造。

12、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
长兴轮改造	48,500.00		48,500.00			
7 条船更新改造						
合计	48,500.00		48,500.00	32,900.00		32,900.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源	期末数
OA 工程		32,900.00	563,530.00		596,430.00						自有 资金	
长兴轮改造			48,500.00								自有 资金	48,500.00
7 条船更新改造			17,385,711.11	17,385,711.11							自有 资金	
合计		32,900.00	17,997,741.11	17,385,711.11	596,430.00	--	--			--	--	48,500.00

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无。

(5) 在建工程的说明

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	24,601,241.31	596,430.00	152,954.60	25,044,716.71
股份财务软件	25,410.00	596,430.00		621,840.00
土地使用权	2,155,926.50		64,689.80	2,091,236.70
阿根廷鱿钓项目入渔费	19,478,290.81			19,478,290.81
瓦努阿图 10 年入渔权	2,941,614.00		88,264.80	2,853,349.20
二、累计摊销合计	14,653,998.48	14,910.75	88,264.80	14,580,644.43
股份财务软件	25,410.00	14,910.75		40,320.75
土地使用权				
阿根廷鱿钓项目入渔费	11,686,974.48			11,686,974.48
瓦努阿图 10 年入渔权	2,941,614.00		88,264.80	2,853,349.20
三、无形资产账面净值合计	9,947,242.83	581,519.25	64,689.80	10,464,072.28
股份财务软件				581,519.25
土地使用权	2,155,926.50			2,091,236.70

阿根廷鱿钓项目入渔费	7,791,316.33			7,791,316.33
瓦努阿图 10 年入渔权				
四、减值准备合计	7,791,316.33			7,791,316.33
股份财务软件				
土地使用权				
阿根廷鱿钓项目入渔费	7,791,316.33			7,791,316.33
瓦努阿图 10 年入渔权				
无形资产账面价值合计	2,155,926.50	581,519.25	64,689.80	2,672,755.95
股份财务软件				581,519.25
土地使用权	2,155,926.50			2,091,236.70
阿根廷鱿钓项目入渔费				
瓦努阿图 10 年入渔权				

本期摊销额 14,910.75 元。

(2) 公司开发项目支出

无。

14、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
股份本部装修费	45,540.00		23,760.00		21,780.00	
合计	45,540.00		23,760.00		21,780.00	--

长期待摊费用的说明

15、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
固定资产折旧		118,881.77
房地产企业预计利润		289,905.99
小计		851,594.17
递延所得税负债：		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

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

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：期末较期初减少，主要为本期转让中水金海（北京）房地产有限公司，合并范围减少；本公司下属大连南成修船有限公司浮船坞被撞，盈利能力存在不确定性，未确认递延所得税资产。

16、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	-951,950.07		512,437.61	55,813,737.50
二、存货跌价准备	4,140,378.07	12,496,574.56		2,966,318.00	13,670,634.63
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			94,363.18	16,885,765.54
十二、无形资产减值准备	7,791,316.33				7,791,316.33
合计	103,085,769.18	11,544,624.49		3,573,118.79	111,057,274.88

17、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	16,581,496.09	17,594,147.58
1 至 2 年	989,312.62	122,190.38
2 至 3 年		50,193.11
3 年以上	109,671.44	3,043,523.01
合计	17,680,480.15	20,810,054.08

(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

注1: 账龄超过一年的应付款主要系本公司下属斐济代表处应付的国内物资款。

注2: 期末外币应付账款为3,738,592.19元(已折算为人民币数), 期初为491,621.58元(已折算为人民币数), 均为美元和斐济币的应付款项; 期末美元折算汇率为6.0969, 斐济币的折算率为3.2125; 期初美元折算汇率为6.2855, 斐济币的折算汇率为3.5167。

注3: 应付帐款变动主要是由于本期金海房地产公司转让, 该公司不再纳入合并报表范围。

18、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	5,691,371.59	18,183,536.66
1至2年	50,000.00	
合计	5,741,371.59	18,183,536.66

(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。

19、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	106,257,699.40	95,054,558.25	41,820,719.83
二、职工福利费	77,602.92	1,309,913.22	1,387,516.14	
三、社会保险费	16,762.57	6,433,991.63	6,458,401.69	-7,647.49
其中: 1.医疗保险费	-695.00	1,982,067.47	1,981,372.47	
2.基本养老保险费	17,805.07	3,200,630.07	3,218,435.14	
3.年金缴费		778,619.71	786,267.20	-7,647.49
4.失业保险费	-347.50	241,420.55	241,073.05	
5.工伤保险费		119,165.68	119,165.68	
6.生育保险费		112,088.15	112,088.15	
四、住房公积金		1,811,632.70	1,811,632.70	
六、其他	2,304,196.18	627,763.81	892,617.25	2,039,342.74
合计	33,016,140.35	116,636,701.26	105,800,426.53	43,852,415.08

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 2,039,342.74 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。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	245,165.90	-820,953.50
营业税	348,230.14	762,815.23
企业所得税	3,901,700.91	9,866,060.20
个人所得税	149,631.58	125,955.42
城市维护建设税	24,376.11	111,569.09
教育费附加	17,411.52	69,508.33
房产税		41,194.01
土地使用税		228,863.87
印花税	1,847.11	4,651.69
地方教育费附加		8,713.88
水利基金	6,049.88	15,515.63
堤防费		11,328.07
土地增值税		25,588.79
合计	4,694,413.15	10,450,810.71

21、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	6,579,801.28	11,851,855.98
1-2 年	978,140.80	7,489,204.99
2-3 年	84,742.89	1,613,730.42
3 年以上	3,191,667.94	2,776,574.74
合计	10,834,352.91	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
合计	831,736.43	5,694,066.03

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
中国农业发展集团有限公司	808,777.04	5年以上	未结算
风险抵押金	350,000.00	3年以上	未到期
中水嘉源物业管理有限责任公司	291,824.84	1-2年	未结算
对日劳务风险金	108,342.33	3-4年	未实际支付
合计	1,558,944.21		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容：无。**22、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	699,571.43	699,571.40
合计	699,571.43	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，当年12月17日本公司收到该笔款项，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，其中本期确认递延收益699,571.40元，2013年度应分配金额699,571.43元在其他流动负债科目列报，余额6,296,821.42元在本科目列报。

23、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。

长期应付款的说明：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。

24、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	6,296,821.42	6,996,392.85
合计	6,296,821.42	6,996,392.85

其他非流动负债说明：

2010年10月10日财政部下达《关于下达2010年远洋渔业项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（财建[2010]654号），拨付中水701-710等10艘船造船补贴927万元，当年12月17日本公司收到该笔款项，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，其中本期确认递延收益699,571.40元，2013年度应分配金额699,571.43元在其他流动负债科目列报，余额6,296,821.42元在本科目列报。

涉及政府补助的负债项目：无。

25、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

26、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	2,101,515.22		45,950,541.68
合计	332,508,740.42	2,101,515.22		334,610,255.64

资本公积说明

（1）权益法下被投资单位华农财产保险股份有限公司计提农险巨灾风险准备金影响资本公积129,209.30元。

（2）被投资单位华农财产保险股份有限公司可供出售金融资产公允价值变动增加，本公司权益法核算增加资本公积1,972,305.92元。

27、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	59,063,801.54	3,654,172.25		62,717,973.79
合计	59,063,801.54	3,654,172.25		62,717,973.79

28、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-）	39,016,980.00	--
调整后年初未分配利润	123,640,502.41	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,306,788.37	--
减：提取法定盈余公积	3,654,172.25	10%
应付普通股股利	19,167,300.00	
期末未分配利润	155,125,818.53	--

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 39,016,980.00 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，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

公司于 2013 年 4 月 16 日召开第五届董事会，通过 2012 年度利润分配决议，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税），共计 19,167,300.00 元，已于 2013 年 6 月 26 日实施完成。

29、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	294,614,715.46	501,632,748.84
其他业务收入	1,516,306.50	2,203,731.48
营业成本	322,450,683.94	429,750,188.37

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
捕捞业	227,913,798.54	269,261,498.52	271,553,340.81	266,231,352.99
修船业	19,300,079.92	14,357,239.23	49,249,299.03	41,625,662.96
房地产业	47,400,837.00	37,682,837.25	180,830,109.00	120,368,544.81
合计	294,614,715.46	321,301,575.00	501,632,748.84	428,225,560.76

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金枪鱼	170,727,347.96	199,894,118.90	188,960,260.35	168,095,411.63
鱿鱼	46,272,424.59	56,753,561.86	78,291,161.66	93,254,728.97
秋刀鱼	10,914,025.99	12,613,817.76	4,301,918.80	4,881,212.39
修船	19,300,079.92	14,357,239.23	49,249,299.03	41,625,662.96
房地产	47,400,837.00	37,682,837.25	180,830,109.00	120,368,544.81
合计	294,614,715.46	321,301,575.00	501,632,748.84	428,225,560.76

(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	143,604,338.26	150,020,241.31	297,157,993.80	239,482,322.14
国外	151,010,377.20	171,281,333.69	204,474,755.04	188,743,238.62
合计	294,614,715.46	321,301,575.00	501,632,748.84	428,225,560.76

(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	84,724,580.25	28.61%
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	20,682,707.00	6.98%
Unified Seafood	19,036,285.68	6.43%
Tripacific Marine Ltd	11,754,226.86	3.97%
李武	11,401,035.05	3.85%
合计	147,598,834.84	49.84%

30、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	2,910,392.54	9,428,500.97	5%
城市维护建设税	229,792.38	906,965.71	7%
教育费附加	108,906.50	399,554.89	3%
地方教育费附加	56,698.05	251,420.64	2%
堤防费	61,621.08	235,083.18	
价格调控基金	32,245.75		
土地增值税	1,057,437.14	3,616,664.36	
合计	4,457,093.44	14,838,189.75	--

营业税金及附加的说明：本公司所属韶关市兴盛投资置业有限公司本期房地产营业额较上期减少，土地增值税、营业税及附加税较上年减少。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,454,870.08	7,645,521.59
职工薪酬	1,210,374.87	705,978.12
仓储费	3,065,553.45	3,513,709.65
包装费	1,838,957.58	1,493,080.78
装卸费	933,317.36	1,004,326.63
物业费	1,392,531.84	
代理费	1,815,508.53	1,156,931.34
宣传费	1,823,092.52	2,253,080.78
折旧费	8,735.64	8,735.64
业务经费	75,458.00	103,392.40
清关费	669,421.57	393,356.94
租赁费	714,516.00	
其他	474,720.59	422,821.50
合计	26,477,058.03	18,700,935.37

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,268,667.03	39,894,625.51
租赁费	2,848,247.81	2,343,268.40
业务招待费	2,633,210.57	2,682,600.68
长期待摊费用摊销	23,760.00	55,198.32
聘请中介机构费	1,440,427.35	857,119.10
差旅费	1,481,974.73	1,989,737.41
办公费	1,327,278.44	1,062,517.95
折旧费	1,394,957.49	1,383,735.92
车辆使用费	1,162,510.50	1,076,031.36
邮电通讯费	552,166.30	541,945.23
税金	657,431.65	575,657.51
修理费	133,938.31	185,437.53
市内交通费	316,494.99	378,608.71
会议费	82,127.80	365,981.00
咨询费	1,498,389.11	413,900.00
董事会费	304,833.40	528,642.05
无形资产摊销	14,910.75	49,218.00
水利基金	57,466.45	82,673.06
诉讼费	516,800.00	
浮船坞鉴定检测等费用	915,179.33	
其他	2,582,293.35	3,414,065.33
合计	59,213,065.36	57,880,963.07

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-2,874,533.38	-3,976,239.30
汇兑损失	2,502,037.19	207,242.27
减：汇兑收益		-10,891.69
金融机构手续费	486,056.23	404,648.83
合计	113,560.04	-3,375,239.89

34、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

35、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	980,264.83	-5,826,961.89
处置长期股权投资产生的投资收益	93,065,733.51	61,366.29
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	432,642.40	2,499,248.87
可供出售金融资产等取得的投资收益		32,662.08
合计	94,478,640.74	-947,981.85

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华农财产保险股份有限公司	980,264.83	-5,826,961.89	亏损减少、实现盈利
合计	980,264.83	-5,826,961.89	--

投资收益比上期增加的原因主要为：

(1) 按权益法核算的华农财产保险股份有限公司2013年度实现盈利；

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益9,285万元，其中，转让中水金海（北京）房地产有限公司股权，转让价与被投资单位净资产差额产生投资收益8,102.11万元；因处置上述股权，原合并财务报表抵销的未实现内部交易损益，本期实现投资收益1,182.88万元。

36、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	-974,918.28	304,862.65
二、存货跌价损失	12,591,749.02	2,969,974.66
合计	11,616,830.74	3,274,837.31

37、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	34,403.45	62,126.47	34,403.45
其中：固定资产处置利得	34,403.45	62,126.47	34,403.45
政府补助	91,694,571.40	88,433,360.38	9,159,571.40
罚没利得	252,226.74	172,444.40	252,226.74
其他	21.09	420,011.76	21.09
合计	91,981,222.68	89,087,943.01	9,446,222.68

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
燃油补贴	82,535,000.00	78,799,600.00	与收益相关	否
中小企业开拓资金		13,710.00	与收益相关	是
应由公司受益的 2010 年度造船补贴	699,571.40	696,151.38	与资产相关	是
对外经济技术合作专项资金补助	8,460,000.00	12,002,400.00	与收益相关	是
老旧汽车更新定额补贴暂行办法		4,500.00	与收益相关	是
退回中阿四号船柴油补贴		-3,083,001.00	与收益相关	否
合计	91,694,571.40	88,433,360.38	--	--

注1：根据财农[2013]241号《财政部关于预拨2013年度成品油价格改革财政补贴的通知》，本公司将燃油补贴82,535,000元确认为本年度政府补助利得，其中42,250,000元已于当期收到。

注2：根据财企[2013]424号《财政部关于拨付2013年对外经济技术合作专项资金的通知》，本公司于2013年收到对外经济技术合作专项资金8,460,000.00元，确认为本年度政府补助利得。

38、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	23,001.01	
其中：固定资产处置损失	27,063.94	23,001.01	27,063.94
无形资产处置损失	27,063.94	23,001.01	27,063.94
对外捐赠	20,000.00	23,774.37	20,000.00
罚没支出	1,700.00	2,325.00	1,700.00
其他	1,895,217.74	1,355.31	1,895,217.74
合计	1,943,981.68	50,455.69	1,943,981.68

营业外支出说明：营业外支出--其他主要系舟山分公司和斐济船员的事故损失和工伤事故赔偿款。

39、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	3,977,941.61	8,962,492.93
递延所得税调整	43,217.96	675,380.40
合计	4,021,159.57	9,637,873.33

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	319,455,000.00	319,455,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e - f \times g \div e - h$	319,455,000.00	319,455,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	54,306,788.37	53,817,353.84
非经常性损益	k	88,768,687.71	13,277,884.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-34,461,899.34	40,539,469.66
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=j \div i$	0.17
	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	$n=l \div i$	-0.11

41、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
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,972,305.92	
小计	1,972,305.92	
4.外币财务报表折算差额	-5,204,862.32	-1,177,256.40
小计	-5,204,862.32	-1,177,256.40
合计	-3,232,556.40	-1,209,003.69

42、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
收韶关市兴盛投资置业有限公司还款	135,301,657.53
除税费返还外的其他政府补助收入	94,062,200.00
财务费用--利息收入	2,980,197.25
个人往来还款	1,731,519.23
收保险公司赔款	859,956.79
其他	4,309,558.82
合计	239,245,089.62

说明：“收到其他与经营活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要是因为本期收到韶关市兴盛投资置业有限公司往来款。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	12,643,912.71
宣传费	1,986,666.34
付物业房租、水电费	4,140,512.55
招待费	3,082,173.96
个人借款	3,976,049.20
包装运输加工费	1,768,213.31

办公费	1,788,492.58
仓储费	3,027,453.05
差旅费	2,053,698.29
销售服务费	1,359,426.00
车辆使用费	1,371,716.73
装卸费	933,317.36
聘请中介机构费	2,496,663.77
代付中水总往来款	132,060.00
代垫 seafreash 公司款项	2,634,298.04
代垫海鲜分公司款项	5,000.00
诉讼费	516,800.00
信用证保证金	644,178.15
赔偿	451,599.72
代垫瓦图项目款	489,390.74
押金等预付款	200,205.45
其他付现费用	4,994,629.94
合计	50,696,457.89

说明：“支付其他与经营活动有关的现金”与上期相比，主要增加项为斐济金枪鱼项目的运输费以及南成公司中介服务费

等。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
深圳市华盛兴业投资有限公司借款	18,000,000.00
中国水产广州建港工程公司借款	40,000,000.00
合计	58,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

注1：2013年3月25日本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司与深圳市华盛兴业投资有限公司签订《系统内融资协议书》，由深圳市华盛兴业投资有限公司提供借款800万元，期限从2013年3月25日至2013年4月1日，年利率为5.6%，在其他应付款核算。

注2：2013年7月1日本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司与深圳市华盛兴业投资有限公司签订《系统内融资协议书》，由深圳市华盛兴业投资有限公司提供借款1,000万元，期限从2013年7月1日至2013年9月30日，年利率为5.6%，在其他应付款核算。

注3：2013年9月24日本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司与中国水产广州建港工程公司签订《系统内融资协议书》，由中国水产广州建港工程公司提供借款1,000万元，期限从2013年9月25日至2013年10月30日，年利率12%，在其他应付款核算；

注4：2013年12月2日本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司与中国水产广州建港工程公司签订《系统内融资协议书》，

由中国水产广州建港工程公司提供借款3,000万元，期限从2013年12月2日至2014年5月30日，年利率12%，在其他应付款核算。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
偿还深圳市华盛兴业投资有限公司借款本金	18,000,000.00
偿还中国水产广州建港工程公司借款本金	10,000,000.00
合计	28,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明:

注1: 本公司所属韶关市兴盛投资置业有限公司归还深圳市华盛兴业投资有限公司借款1,800万元，在其他应付款核算；

注2: 本公司所属韶关市兴盛投资置业有限公司归还中国水产广州建港工程公司借款1,000万元，在其他应付款核算；

43、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	52,297,452.58	59,052,556.88
加: 资产减值准备	11,616,830.74	3,274,837.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,250,370.47	20,429,393.37
无形资产摊销	14,910.75	49,218.00
长期待摊费用摊销	23,760.00	55,198.32
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)	-7,339.51	-39,125.46
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)		-1,066,783.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-94,478,640.74	947,981.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43,217.96	1,216,800.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-541,420.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-107,771,753.75	-8,518,070.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,470,987.64	51,583,406.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	234,629,195.66	-114,394,852.97
经营活动产生的现金流量净额	93,147,016.52	14,214,822.59
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	252,336,696.63	170,549,064.17
减: 现金的期初余额	170,549,064.17	213,562,903.88
现金及现金等价物净增加额	81,787,632.46	-43,013,839.71

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	96,150,000.00	-1,167,300.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	96,150,000.00	9,156,115.56
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	19,196,910.40	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	76,953,089.60	9,156,115.56
4. 处置子公司的净资产	27,116,226.13	-4,389,413.33
流动资产	209,775,040.13	14,092,881.53
非流动资产	5,513,613.83	1,573,505.65
流动负债	188,172,427.83	20,055,800.51

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	252,336,696.63	170,549,064.17
其中：库存现金	119,206.66	250,317.73
可随时用于支付的银行存款	252,110,237.58	170,092,527.44
可随时用于支付的其他货币资金	107,252.39	206,219.00
三、期末现金及现金等价物余额	252,336,696.63	170,549,064.17

现金流量表补充资料的说明：三个月以上定期存款已从现金及现金等价物中扣除 50,000,000.00 元。

44、所有者权益变动表项目注释

无。

八、资产证券化业务的会计处理

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	水产品捕捞等	279,947.82万元	25.36%	25.36%	中国农业发展集团有限公司	100003057

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	有限责任公司	大连	郝德林	修船	150 万美元	88%	88%	604861047
中国水产(斐济)控股有限公司	控股子公司	有限责任公司	苏瓦	荆春德	投资服务	2.5 万美元	100%	100%	64300012
中水北美公司	控股子公司	有限责任公司	洛杉矶	宗文峰	进出口	7 万美元	100%	100%	64300020
中水新加坡有限公司	控股子公司	有限责任公司	新加坡	宗文峰	批发零售	60 万新加坡元	100%	100%	64300039
北京海丰船务运输公司	控股子公司	有限责任公司	北京	王忠尧	运输补给	1500 万	100%	100%	101185008
大洋商贸有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	北京	佟众恒	贸易	3000 万	100%	100%	710922640

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	5 亿元	22%	22%	联营企业	710933980

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国华农资产经营公司	本公司非控股股东	101712496
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	142913251
中国水产烟台海洋渔业公司	同受母公司控制	165008086
烟台海洋国际合作有限公司	同受母公司控制	557869109
中国水产湛江海洋渔业公司	同受母公司控制	194375563
中牧实业股份有限公司	同受母公司控制	71092358X
中国水产总公司	同受母公司控制	100024608
永迪发展有限公司	同受母公司控制（中国水产总公司下属子公司）	
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	700219046
中水烟台新大洋水产食品有限公司	同受本公司股东控制	558904877
舟山海宝运输公司	同受本公司股东控制	14869789
舟渔明珠家园物业公司	同受本公司股东控制	72845458
中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂	同受本公司股东控制	14869011
中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司	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

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
中国水产舟山海洋渔业公司	采购物资	市场定价	175,250.00	0.06%		
中国水产舟山海洋渔业公司	采购柴油	市场定价	1,915,200.00	0.68%		
永迪发展有限公司	运输劳务	市场定价	4,654,929.16	1.44%	4,728,814.93	1.26%

烟台海洋国际合作有限公司	船员人事代理费用	市场定价			281,272.00	0.07%
中国水产烟台海洋渔业公司	船员人事代理费用	市场定价			4,556.00	0%
中国水产湛江海洋渔业公司	船员人事代理费	市场定价			750,966.00	0.2%
舟渔明珠劳务公司	劳务费、船员人事代理费	市场定价			11,712.00	0%
淄博柴油机厂	柴油机配件	市场定价	267,298.00	0.09%	132,242.00	0.04%
中国水产舟山海洋渔业公司	海锚加工	市场定价	7,800.00	0%	217,675.00	0.06%
中国水产舟山海洋渔业公司	船员劳务费用	市场定价	142,022.00	0.05%	1,082,709.00	0.29%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国水产舟山海洋渔业公司	销售商品	市场定价			2,997,734.90	1.1%
中国水产总公司	销售商品	市场定价			170,940.17	0.06%
中国农发食品有限公司	销售商品	市场定价	1,700,233.31	0.75%		
EVER ACCESS DEVELOPMENT LIMITED	修船服务	市场定价			1,608,667.31	3.27%
JETMAX DEVELOPMENT LIMITED	修船服务	市场定价			1,756,919.89	3.57%
中国水产总公司	修船服务	市场定价	5,382,388.02	27.89%		
中国农发食品有限公司	车辆租赁	市场定价	4,854.37	0.32%		

(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
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	中水集团远洋股份有限公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	合同	1,810,755.00
舟山海洋渔业公司物业公司	中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	房屋	2013年01月01日	2013年12月31日	合同	46,080.00
舟山海洋渔业公司物业公司	中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	房屋	2013年07月01日	2014年06月30日	合同	12,000.00
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	冷库	2013年08月01日	2014年07月31日	合同	750,963.16
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	2013年10月01日	2014年09月30日	合同	140,000.00

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国水产广州建港工程公司	30,000,000.00	2013年12月02日	2014年05月30日	资金占用费为年12%
中国水产广州建港工程公司	10,000,000.00	2013年09月25日	2013年10月30日	资金占用费为年12%
中国水产广州建港工程公司	5,326,100.00	2013年12月19日	2014年01月07日	资金占用费为年6%
中国水产广州建港工程公司	7,989,150.00	2013年12月19日	2014年03月25日	资金占用费为年6%
中国水产广州建港工程公司	9,054,370.00	2013年12月19日	2014年07月11日	资金占用费为年6%
中国水产广州建港工程公司	49,693,395.82	2013年12月19日	2014年12月18日	资金占用费为年12%
中国农业发展集团有限公司	36,456,420.00	2013年11月23日	2014年11月22日	资金中用费为年6%
中国农业发展集团有限公司	4,673,900.00	2013年12月20日	2014年12月19日	资金中用费为年6%
中国农业发展集团有限公司	4,673,900.00	2013年01月08日	2014年01月07日	资金中用费为年6%
中国农业发展集团有限公司	7,010,850.00	2013年03月26日	2014年03月25日	资金中用费为年6%
中国农业发展集团有限公司	7,945,630.00	2013年07月12日	2014年07月11日	资金中用费为年6%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国农业发展集团有限公司、	出售	转让金海公司	公允价值	44,940,000.00	46.74%		
中国水产广州建港工程公司	出售	转让金海公司	公允价值	51,210,000.00	53.26%		
中国农发食品有限公司	出售	转让京越	公允价值			1,351,500.00	100%

(7) 其他关联交易

2013年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费2,969,505.94元，同期获得理赔款221,381.00元；2012年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费3,143,095.74元，同期获得理赔款1,889,289.22元。

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	2,000,000.00	20,000.00	200,000.00	
应收账款	中水嘉源物业管理有限责任公司			1,190,000.00	93,800.00
预付账款	中国水产烟台海洋渔业公司	34,998.00		46,664.00	
其他应收款	中水嘉源物业管理有限责任公司			20,000.00	4,000.00
其他应收款	中国水产湛江海洋渔业捕捞公司	18,893.74			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中国水产舟山海洋渔业公司	90,700.00	
预收账款	中国农发食品有限公司	50,834.10	
其它应付款	舟渔明珠劳务公司	6,772.01	883.99
其它应付款	中国水产湛江海洋渔业公司		985,591.42
其它应付款	中水嘉源物业管理有限责任公司	2,093,999.84	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	中国农发食品有限公司	10,000.00	
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
长期应付款	中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	6,000,000.00

十、股份支付

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2013年3月9日下午，因受大风影响，才华航运有限公司（CAIHUA SHIPPING S.A.）（以下简称才华航运）所属“中海才华”轮（“CSB TALENT”）失控漂离至南成公司码头附近，撞向南成公司的“中水”（“ZHONGSHUI”）号浮船坞，致使该浮船坞、固定该浮船坞的水泥墩、码头及正在作业船舶以及其他财产严重受损。南成公司浮船坞已经不能正常使用，此次事故对南成公司生产经营产生重大影响。

南成公司通过诉前财产保全方式，申请扣押了“中海才华”轮（“CSB TALENT”），并于2013年7月10日按法律规定向大连海事法院对肇事方才华航运提起诉讼，诉讼请求包括（1）判令才华航运赔偿本公司各项财产损失合计人民币9500万元；（2）判令确认本公司的索赔请求具有船舶优先权；（3）判令才华航运承担诉讼费、保全费等与本案有关的一切法律费用，大连海事法院已受理案件，现该诉讼仍在进行中。

2013年7月，南成公司通过扣押船舶、谈判等方式，获得肇事方提供的金额为人民币6500万元的担保及追加担保的承诺。受碰撞事故的影响，南成公司2013年亏损人民币871.24万元，如不能及时解决，持续经营将产生重大影响。

由于案件的复杂性及诉讼标的金额较大，截止审计日，本公司无法对本次事故中所遭受的损失及其财务影响作出合理预计。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

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

2、前期承诺履行情况

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重大资产重组事项	2014年3月28日公司董事会发布《关于重大资产重组停牌公告》，公司正在筹划重大资产重组事项，该事项属于资产负债表日后非调整事项。		见《中水集团远洋股份有限公司董事会关于重大资产重组进展公告》

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	17,570,025.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	17,570,025.00

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

年金计划主要内容及重大变化

企业年金是企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定自愿建立的补充养老保险制度，是企业职工薪酬福利制度的组成部分。本年度公司经第五届董事会临时会议决定自2010年1月1日起参加中国农业发展集团企业年金计划，开始实施企业年金制度，2012年8月起开始正常缴费，企业缴费部分为参加年金计划单位上年工资总额的5%，本报告期参加年金缴费的单位为公司总部及所属分公司，不再包括金海房地产公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,133,827.22	70%	28,133,827.22	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								
账龄分析法计提坏账准备的其他应收账	2,337,903.06	5.82%	23,379.03	1%	2,074,500.00	5.4%	20,745.00	1%

组合小计	2,337,903.06	5.82%	23,379.03	1%	2,074,500.00	5.4%	20,745.00	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,718,123.87	24.18%	9,718,123.87	100%	7,310,851.87	19.05%	7,310,851.87	100%
合计	40,189,854.15	--	37,875,330.12	--	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

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：	--	--	--	--	--	--
一年以内	2,337,903.06	100%	23,379.03	2,074,500.00	100%	20,745.00
1年以内小计	2,337,903.06	100%	23,379.03	2,074,500.00	100%	20,745.00
合计	2,337,903.06	--	23,379.03	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
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,718,123.87	9,718,123.87	100%	收回的可能性很低
合计	9,718,123.87	9,718,123.87	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

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	13,663,933.67	5 年以上	34%
美国西雅图太平洋渔业公司	客户	7,700,654.85	5 年以上	19.16%
南非蓝路公司	客户	6,769,238.70	5 年以上	16.84%
Tripacific Marine Ltd	客户	2,256,346.12	1 年以内	5.61%
尼加拉瓜太平洋渔业公司	客户	2,247,822.10	5 年以上	5.59%
合计	--	32,637,995.44	--	81.2%

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	43,796,638.94	40.11%	3,511,638.94	8.02%	46,863,838.94	10.04%	3,511,638.94	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合（帐龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	8,580,012.80	7.86%	758,235.24	8.84%	7,965,457.81	1.71%	365,795.48	4.59%
按组合（关联方组合）计提坏账准备的其他应收款	52,293,559.88	47.89%			409,921,204.06	87.78%		
组合小计	60,873,572.68	88.33%	758,235.24	8.84%	417,886,661.87	98.64%	365,795.48	4.59%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,530,805.54	4.15%	4,530,805.54	100%	2,241,104.91	0.48%	2,241,104.91	100%
合计	109,201,017.16	--	8,800,679.72	--	466,991,605.72	--	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	43,796,638.94	3,511,638.94	8.02%	合并范围内子公司往来及长期无法收回其他应收款
合计	43,796,638.94	3,511,638.94	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	3,511,387.92	40.93%	35,114.04	4,285,065.56	53.8%	25,910.62
1年以内小计	3,511,387.92	40.93%	35,114.04	4,285,065.56	53.8%	25,910.62
1至2年	1,304,484.22	15.2%	65,224.21	1,714,671.09	21.53%	85,483.55
2至3年	1,795,222.66	20.92%	179,522.27	1,827,932.81	22.95%	182,793.29
3年以上	1,968,918.00	22.95%	478,374.72	137,788.35	1.72%	71,608.02
3至4年	1,827,932.81	21.3%	365,586.56		0%	
4至5年				64,371.10	0.81%	12,874.22
5年以上	140,985.19	1.65%	112,788.16	73,417.25	0.91%	58,733.80
合计	8,580,012.80	--	758,235.24	7,965,457.81	--	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
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,530,805.54	4,530,805.54	100%	收回的可能性很低
合计	4,530,805.54	4,530,805.54	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

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

无。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
应收燃油补助	上级财政单位	40,285,000.00	1 年以内	36.89%
大洋商贸有限责任公司	子公司	24,681,381.88	1 年以内、1-5 年、5 年以上	22.6%
中水北美公司	子公司	14,793,609.19	1 年以内	13.55%
北京海丰船务运输公司	子公司	12,644,936.36	4-5 年	11.58%
中水新加坡公司	子公司	3,540,647.06	1 年以内	3.24%
合计	--	95,945,574.49	--	87.86%

(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(%)
大洋商贸有限责任公司	子公司	24,681,381.88	22.6%
中水北美公司	子公司	14,793,609.19	13.55%
北京海丰船务运输公司	子公司	12,644,936.36	11.58%
中水新加坡公司	子公司	3,540,647.06	3.24%
中国水产（斐济）控股有限公司	子公司	119,984.07	0.11%
合计	--	55,780,558.56	51.08%

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	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	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	成本法	706,481.89	485,072.96		485,072.96	100%	100%				
中水新加坡有限公司	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	成本法	-27,318,388.45	-31,075,159.19	-1,224,239.51	-32,299,398.70	100%	100%				
北京海丰船务运输公司	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	成本法	3,469,000.00	7,535,523.81		7,535,523.81	63%	63%				
中水金海(北京)房地产有限公司	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	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	8.4%	8.4%		5,649,313.43		
合计	--	113,734,345.08	102,952,921.93	-41,813,696.25	61,139,225.68	--	--	--	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	224,318,050.28	107,911,341.80
其他业务收入	3,398,185.37	2,745,000.00

合计	227,716,235.65	110,656,341.80
营业成本	267,029,882.32	127,154,001.56

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
捕捞收入	224,318,050.28	266,639,207.83	107,911,341.80	127,074,001.56
合计	224,318,050.28	266,639,207.83	107,911,341.80	127,074,001.56

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金枪鱼	167,131,599.70	197,271,828.21	25,318,261.34	28,938,060.20
鱿鱼	46,272,424.59	56,753,561.86	78,291,161.66	93,254,728.97
秋刀鱼	10,914,025.99	12,613,817.76	4,301,918.80	4,881,212.39
合计	224,318,050.28	266,639,207.83	107,911,341.80	127,074,001.56

(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	98,602,472.71	115,100,885.08	107,911,341.80	127,074,001.56
国外	125,715,577.57	151,538,322.75		
合计	224,318,050.28	266,639,207.83	107,911,341.80	127,074,001.56

(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(%)
台湾丰群水产股份有限公司	84,724,580.25	37.21%
山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	20,682,707.00	9.08%
Unified Seafood	19,036,285.68	8.36%
Tripacific Marine Ltd	11,754,226.86	5.16%
李武	11,401,035.05	5.01%
合计	147,598,834.84	64.82%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		52,331,238.41
处置长期股权投资产生的投资收益	55,560,543.26	-1,077,080.53
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	432,642.40	2,499,248.87
可供出售金融资产等取得的投资收益		32,662.08
合计	55,993,185.66	56,071,771.63

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国水产(斐济)控股有限公司		52,331,238.41	会计核算方式变更
合计		52,331,238.41	--

投资收益的说明

处置长期股权投资产生的投资收益55,560,543.26元，系转让中水金海(北京)房地产有限公司股权产生的投资收益。

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	36,541,722.54	34,932,643.19
加：资产减值准备	11,634,668.20	2,140,001.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,044,744.42	8,770,808.79
无形资产摊销	14,910.75	
长期待摊费用摊销	23,760.00	23,760.00
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）	5,054.49	-27,476.10
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）		-1,650,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,993,185.66	-56,071,771.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-541,420.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,073,642.15	12,640,473.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	119,923,112.59	-11,763,608.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,445,451.09	1,361,680.37
经营活动产生的现金流量净额	130,566,596.27	-8,019,227.78
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	236,007,350.41	135,907,481.91
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	100,099,868.50	-29,711,547.71

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无。

十六、补充资料

1、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）	93,073,073.02	本期转让金海房地产公司股权
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	9,159,571.40	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,664,669.91	
减：所得税影响额	11,799,406.80	
少数股东权益影响额（税后）	-120.00	
合计	88,768,687.71	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
燃油补贴	82,535,000.00	公司的燃油补贴是与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定，能够按照一定标准定额持续享受的政府补助，故作为经常性损益列报。

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	54,306,788.37	53,817,353.84	836,895,356.58	804,859,215.31
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	54,306,788.37	53,817,353.84	836,895,356.58	804,859,215.31
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（%）	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	6.60%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.19%	-0.11	-0.11

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末数	期初数	变动额	变动率	占资产比率	原因说明
应收账款	8,364,325.68	29,225,915.05	-20,861,589.37	-71.38%	0.89%	本期处置金海房地产公司股权, 该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
预付款项	1,046,811.93	2,613,340.40	-1,566,528.47	-59.94%	0.11%	本期处置金海房地产公司股权, 该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
应收利息	604,245.05	955,258.80	-351,013.75	-36.75%	0.06%	期末定期存款较上期减少所致
存货	141,812,967.15	278,019,954.67	-136,206,987.52	-48.99%	15.17%	注1
其他流动资产	103,945,208.65	7,250,313.36	96,694,895.29	1333.67%	11.12%	主要系购买银行理财产品
投资性房地产		4,275,064.47	-4,275,064.47	-100.00%		本期处置金海房地产公司股权, 该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
递延所得税资产		851,594.17	-851,594.17	-100.00%		本期处置金海房地产公司股权, 该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
预收款项	5,741,371.59	18,183,536.66	-12,442,165.07	-68.43%	0.61%	本期处置金海房地产公司股权, 该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
应付职工薪酬	43,852,415.08	33,016,140.35	10,836,274.73	32.82%	4.69%	主要系斐济金枪鱼船队联产计酬的工资及奖金增加
应交税费	4,694,413.15	10,450,810.71	-5,756,397.56	-55.08%	0.50%	本期处置金海房地产公司股权, 该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
其他应付款	10,834,352.91	23,731,366.13	-12,897,013.22	-54.35%	1.16%	本期处置金海房地产公司股权, 该公司资产、负债不再纳入合并报表范围
少数股东权益	1,915,042.00	10,100,401.72	-8,185,359.72	-81.04%	0.20%	主要系处置中水金海(北京)房地产有限公司股权合并范围减少
营业收入	296,131,021.96	503,836,480.32	-207,705,458.36	-41.22%		注2
营业税金及附加	4,457,093.44	14,838,189.75	-10,381,096.31	-69.96%		主要系韶关市兴盛投资置业有限公司房地产营业收入减少所致
销售费用	26,477,058.03	18,700,935.37	7,776,122.66	41.58%		注3

财务费用	113,560.04	-3,375,239.89	3,488,799.93	-103.36%	主要系较上期减少银行利息收入
资产减值损失	11,616,830.74	3,274,837.31	8,341,993.43	254.73%	主要系舟山分公司、斐济金枪鱼项目远洋捕捞产品售价降低，存货减值增加
投资收益	94,478,640.74	-947,981.85	95,426,622.59	-10066.29%	主要系转让中水金海（北京）房地产有限公司股权收益
营业外支出	1,943,981.68	50,455.69	1,893,525.99	3752.85%	主要系舟山分公司和斐济船员的事事故损失和工伤事故赔偿款

注1：存货减少主要系转让中水金海（北京）房地产有限公司，该公司资产、负债不再纳入合并报表范围。

注2：2013年度营业收入减少的主要原因为：主要是由于本年度金枪鱼资源持续处于低谷、鱼货价格同比大幅下降；大连南成修船有限公司浮船坞被撞，严重影响生产；金海房地产公司所属的房地产项目未按预期实现销售。

注3：2013年度销售费用增加的主要原因为：斐济金枪鱼项目销售结构调整，空运出口和销往国内鱼货增加致使运输费增加。

第十一节 备查文件目录

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

董事长： 吴湘峰

中水集团远洋股份有限公司董事会

二〇一四年四月二十三日