

中水集团远洋股份有限公司

2014 年年度报告



2015 年 03 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2014 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 0.40 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王小霞及会计机构负责人(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。

目录

2014 年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节 公司治理.....	46
第十节 内部控制.....	50
第十一节 财务报告.....	52
第十二节 备查文件目录.....	133

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 2014 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 FISHERIES 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	cofcbgs@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（特殊普通合伙）
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

	2014 年	2013 年		本年比上年增 减	2012 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	378,756,392.67	296,131,021.96	296,131,021.96	27.90%	503,836,480.32	503,836,480.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,048,280.82	54,306,788.37	54,306,788.37	-61.24%	58,278,553.84	53,817,353.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,248,585.31	-34,461,899.34	-34,461,899.34	147.15%	-35,177,129.33	40,539,469.67
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,662,680.07	93,147,016.52	93,147,016.52	-116.82%	14,214,822.59	14,214,822.59
基本每股收益（元/股）	0.0659	0.1700	0.1700	-61.24%	0.18	0.17
稀释每股收益（元/股）	0.0659	0.1700	0.1700	-61.24%	0.18	0.17
加权平均净资产收益率	2.51%	6.60%	6.60%	-4.09%	7.86%	6.84%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	929,036,131.02	934,609,824.31	935,140,069.23	-0.65%	891,495,289.21	934,847,489.21
归属于上市公司股东的净资产（元）	842,233,388.66	836,895,356.58	836,895,356.58	0.64%	761,507,015.31	804,859,215.31

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

√ 适用 □ 不适用

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	21,048,280.82	54,306,788.37	842,233,388.66	836,895,356.58
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

√ 适用 □ 不适用

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	21,048,280.82	54,306,788.37	842,233,388.66	836,895,356.58
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

□ 适用 √ 不适用

三、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 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)	-11,768.85	93,073,073.02	39,125.46	
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)	4,229,571.43	9,159,571.40	12,716,761.38	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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			565,001.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	581,334.27	-1,664,669.91		
减: 所得税影响额		11,799,406.80	144,395.34	
少数股东权益影响额(税后)	-558.66	-120.00	51,292.09	
合计	4,799,695.51	88,768,687.71	13,277,884.17	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

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。2014年是公司的调整改革之年、转型发展之年。在董事会的正确领导下，公司坚持“保稳定、促转型、谋增长”的工作总基调，开拓进取、改革创新，通过一系列举措努力保持生产经营的稳定，并在调整结构、升级转型方面取得重大突破，公司新的发展战略开始实施。全体员工在共同的企业发展观感召下，凝心聚力、攻坚克难，最终完成了全年的生产经营目标，企业发展进入新的历程。

2014年累计捕捞鱼货26,635吨，同比增长39%；捕捞总产值约34,497万元，同比增长37%。其中：阿根廷鱿鱼11,259吨，同比增长231%；金枪鱼26,635吨，同比增长16%；秋刀鱼产量3,088吨，同比下降5.7%；秘鲁鱿鱼454吨，同比下降78%，下降的主要原因是2014年阿根廷鱿鱼产量很好，持续作业时间长，相应地缩短了秘鲁渔场作业时间；大连南成修船有限公司（以下简称大连南成公司）受浮船坞被撞影响，生产经营困难，但依然积极承揽业务，在有限的生产能力下实现满负荷运行，同时积极配合律师团和专家组，推动浮船坞被撞事故的索赔诉讼进程，取得了一定的进展。2014年公司实现营业总收入37,875.64万元，同比2013年29,613.10万元增加27.90%；实现利润总额2,009.49万元，同比2013年5,631.86万元下降64.32%；实现归属于母公司所有者的净利润2,104.83万元，同比2013年5,430.68万元下降61.24%。

在本年度生产经营中，为遏制资源、鱼价下滑给企业带来的全面冲击，公司一方面对存量业务进行适度调整，优化作业结构；一方面大力推进增量业务，通过项目并购、盘活资产开发新项目等方式着力培育新的效益增长点，实现历史性突破，具体措施如下：一是2艘鱿鱼钓船获得2015年进入阿根廷专属经济区内作业的许可，此举对提高鱿钓项目稳定性意义深远，加上另2艘鱿鱼钓船/秋刀鱼兼作开始进入生产经营成熟期，通过这样一轮调整，现有鱿钓项目（共6艘船）作业结构明显优化。二是建造6艘新型金枪鱼延绳钓船，淘汰2艘老旧小型金枪鱼延绳钓船，使金枪鱼船队数量从43艘增加到47艘，调整后的船队结构更加合理，提高了产品与市场的匹配度。三是尝试开展水产品贸易，2014年舟山分公司和北美公司都开展了自营水产品销售，起到了感知市场、锻炼队伍的目的，为下一步公司大力开拓水产品营销积累了经验。四是公司收购厦门新阳洲水产品工贸有限公司55%的股权，收购价格为22,000万元。截止2014年12月31日，公司已预付2,200万元股权收购款并办理了工商变更登记手续（尚未完成部分土地征收及房产产权办理手续）。该项目将使公司开始进入海洋产品加工行业这一新领域，拓展了企业的上升发展空间，为公司实现更大的发展目标开辟了新路径。五是盘活中型拖网加工船“长兴”轮，2014年进行大修后已开赴大西洋西非渔场开展拖网捕捞，该船同时具备底层和上层拖网作业性能，将在同一渔场实现底层鱼类、中上层鱼类和深水层鱼类的立体开发利用取得实践数据，对集团远洋板块资产重组后西非传统渔场的可持续利用，船舶设备更新、升级和转型，提高综合型捕捞技术队伍素质等方面都具有深远意义。六是与中国水产有限公司的资产重组工作正在有序推进。重组成功后中水渔业将成为中国远洋渔业龙头企业，在企业规模、行业位势、中长期可持续发展等各个方面将会获得较大提升，公司将更具核心竞争力。

二、主营业务分析

1、概述

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，2014年公司严格实施了2013年度报告所披露的发展战略和经营计划，具体情况如下：

（1）“十二五”规划目标及完成情况

根据公司“十二五”发展规划，“十二五”期间，公司远洋渔业的发展从两个层面进行：一是外部引入，即根据集团的总体战略部署，通过系统内部资源重组，增加主业支柱，丰富业务类型，提升经济总量，做大做强企业；二是自我发展，积极扩大现有主业规模，培育和强化主业项目的体系完整和自主发展功能，精心打造“金枪鱼、鱿鱼（秋刀鱼兼作）”两大业务板块，提升专业化体系化运营水平，占据和巩固同业龙头地位；建设陆上渔业基地，实现海陆一体化经营，逐步培育水产品加工、

渔需服务业务，延伸产业链条，提高主营业务盈利面、盈利能力和稳定性。

(2) 年度生产经营计划及完成情况

截至2014年12月31日，公司资产总额92,903.61万元，全年实现营业收入37,875.64万元、利润总额2,009.49万元、归属于母公司所有者的净利润2,104.83万元，完成年初制定的年度生产经营目标。

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

主要经营模式的变化情况

适用 不适用

2、收入

说明

主营业务收入	本期发生额	上期同期	增减比例
其中：捕捞	343,870,250.72	227,913,798.54	50.88%
零售收入	27,311,283.16		-
修船	6,818,873.50	19,300,079.92	-64.67%
房地产业		47,400,837.00	-100.00%
合计	378,000,407.38	294,614,715.46	28.30%

说明:

2014年公司实现营业收入37,875.64万元，其中主营业务收入37,800.04万元,较去年同期增加28.30%，主要由捕捞业收入、零售收入和修船业收入组成。

(1) 捕捞业当年实现营业收入34,387.02万元，较去年同期增加50.88%，主要是由于本年度阿根廷鱿鱼资源旺发、斐济金枪鱼项目产品小幅上升导致产销量增加所致；

(2) 零售收入当年实现2,731.13万元，系本年度新增的水产品贸易业务收入，上年同期无；

(3) 修船业当年实现营业收入681.89万元，较去年同期减少64.67%，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。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
捕捞业	销售量	吨	26,430.62	15,586.56	69.57%
	生产量	吨	26,635.95	19,191	38.79%
	库存量	吨	6,304.93	5,740.19	9.84%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2014年销售量和生产量分别比上年同期增加69.57%和38.79%，主要是由于本期阿根廷鱿鱼资源旺发导致产销量同比增加所致。

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）	200,007,337.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	52.92%

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	103,042,830.96	27.26%
2	山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	40,744,670.00	10.78%
3	Unified Seafood Co.,Inc	24,794,490.39	6.56%
4	Tripacific Marine Ltd	16,169,411.64	4.28%
5	三亚三丰水产进出口贸易有限公司	15,255,934.81	4.04%
合计	--	200,007,337.80	52.92%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2014 年		2013 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	57,417,880.24	15.12%	48,616,245.55	15.08%	18.10%
捕捞	燃料	102,221,514.89	26.92%	99,039,748.22	30.71%	3.21%
捕捞	折旧	23,086,939.16	6.08%	20,137,567.62	6.25%	14.65%
捕捞	人工成本	78,569,642.29	20.69%	63,695,126.99	19.75%	23.35%
捕捞	修理费	11,356,937.11	2.99%	6,842,521.61	2.12%	65.98%
捕捞	运输费	33,111,739.70	8.72%	7,728,535.90	2.40%	328.43%
捕捞	其他	37,370,457.29	9.84%	23,201,752.63	7.20%	61.07%
修船	直接材料	2,087,030.49	0.55%	5,828,506.10	1.81%	-64.19%
修船	人工成本	4,138,520.87	1.09%	6,480,909.19	2.01%	-36.14%
修船	制造费用	2,898,896.98	0.76%	2,047,823.94	0.64%	41.56%
房地产	土地征用拆迁补偿费			1,401,945.60	0.43%	-100.00%
房地产	前期工程费			684,769.38	0.21%	-100.00%
房地产	基础设施费			2,429,775.42	0.75%	-100.00%

房地产	建筑安装工程费			32,047,566.23	9.94%	-100.00%
房地产	开发间接费用			1,118,780.62	0.35%	-100.00%
零售	采购成本	20,402,780.28	5.37%			
零售	人工成本	219,715.05	0.06%			
其他		5,969,224.66	1.57%	1,149,108.94	0.36%	419.47%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2014 年		2013 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	46,773,483.29	12.32%	41,144,538.84	12.76%	13.68%
金枪鱼	燃料	72,244,513.16	19.03%	74,955,535.40	23.25%	-3.62%
金枪鱼	折旧	13,518,746.47	3.56%	12,473,753.49	3.87%	8.38%
金枪鱼	人工成本	55,693,327.68	14.67%	46,539,925.68	14.43%	19.67%
金枪鱼	修理费	3,537,225.90	0.93%	3,413,883.58	1.06%	3.61%
金枪鱼	运输费	226,813.57	0.06%	178,522.47	0.06%	27.05%
金枪鱼	其他	34,065,750.32	8.97%	21,187,959.44	6.57%	60.78%
鱿鱼	材料消耗	7,614,489.99	2.01%	5,919,105.23	1.84%	28.64%
鱿鱼	燃料	23,910,857.88	6.30%	19,079,423.14	5.92%	25.32%
鱿鱼	折旧	7,581,365.97	2.00%	6,067,024.56	1.88%	24.96%
鱿鱼	人工成本	19,071,402.25	5.02%	15,157,773.03	4.70%	25.82%
鱿鱼	修理费	2,434,733.03	0.64%	2,716,122.35	0.84%	-10.36%
鱿鱼	运输费	27,799,231.40	7.32%	5,981,105.88	1.85%	364.78%
鱿鱼	其他	22,214,740.10	5.85%	1,833,007.67	0.57%	1,111.93%
秋刀鱼	材料消耗	3,029,906.96	0.80%	1,552,601.48	0.48%	95.15%
秋刀鱼	燃料	6,066,143.85	1.60%	5,004,789.68	1.55%	21.21%
秋刀鱼	折旧	1,986,826.72	0.52%	1,596,789.57	0.50%	24.43%
秋刀鱼	人工成本	3,804,912.36	1.00%	1,997,428.28	0.62%	90.49%
秋刀鱼	修理费	5,384,978.18	1.42%	712,515.68	0.22%	655.77%
秋刀鱼	运输费	5,085,694.73	1.34%	1,568,907.55	0.49%	224.16%
秋刀鱼	其他	1,712,462.20	0.45%	180,785.52	0.06%	847.23%
修船	直接材料	2,087,030.49	0.55%	5,828,506.10	1.81%	-64.19%
修船	人工成本	4,138,520.87	1.09%	6,480,909.19	2.01%	-36.14%
修船	制造费用	2,898,896.98	0.76%	2,047,823.94	0.64%	41.56%
房地产	土地征用拆迁补偿费			1,401,945.60	0.43%	-100.00%

房地产	前期工程费			684,769.38	0.21%	-100.00%
房地产	基础设施费			2,429,775.42	0.75%	-100.00%
房地产	建筑安装工程费			32,047,566.23	9.94%	-100.00%
房地产	开发间接费用			1,118,780.62	0.35%	-100.00%
其他		5,969,224.66	1.57%	1,149,108.94	0.36%	419.47%

说明

2014年公司营业成本总额为37,966.08万元，较去年同期增加17.74%，主要是由于：

(1) 捕捞业成本：由于本期阿根廷鱿鱼资源旺发，产量增加导致鱿鱼运输费同比大幅增加以及金枪鱼产量增加导致运输费和人工成本同比增加；

(2) 零售业成本本期为2,731.13万元，系本年度新增的贸易业务成本，上年同期无；

(3) 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受浮船坞被撞影响，成本随承接业务的减少而减少。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	122,411,515.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.24%

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	89,393,330.55	23.55%
2	PENDARVES LIMITED	14,209,066.44	3.74%
3	SK B&T	7,197,580.00	1.90%
4	LAVINIA CORPORATION	6,756,938.93	1.78%
5	连悦有限公司	4,854,600.00	1.28%
合计	--	122,411,515.92	32.24%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

4、费用

项目	2014年度	2013年度	增减比例%
财务费用	-3,453,120.54	113,560.04	-3,140.79
所得税费用	600,656.63	4,021,159.57	-85.06

(1) 财务费用增加主要是由于公司转让金海房地产公司后货币资金增加，同时加强了对流动资金的管理与利用，增加了定期存款利息收入所致；

(2) 所得税费用减少主要是由于主要是由于中水金海（北京）房地产有限公司转让后本期不再纳入公司合并范围所致。

5、研发支出

无。

6、现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	456,143,445.73	585,045,530.07	-22.03%
经营活动现金流出小计	471,806,125.80	491,898,513.55	-4.08%
经营活动产生的现金流量净额	-15,662,680.07	93,147,016.52	-116.82%
投资活动现金流入小计	939,269,199.30	187,165,180.13	401.84%
投资活动现金流出小计	860,640,372.27	208,175,807.20	313.42%
投资活动产生的现金流量净额	78,628,827.03	-21,010,627.07	474.23%
筹资活动现金流入小计		58,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	17,570,024.99	47,748,051.08	-63.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,570,024.99	10,251,948.92	-271.38%
现金及现金等价物净增加额	45,106,600.22	81,787,632.46	-44.85%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 116.82%，主要是由于上年同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增加 401.84%，主要是由于本期处置保本型银行理财产品较去年同期增加所致。
- (3) 投资活动现金流出小计本期较去年同期增加 313.42%，主要是由于本期购买的保本型银行理财产品较去年同期增加所致。
- (4) 投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期增加 474.23%，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增加所致。
- (5) 筹资活动现金流入小计本期较去年同期减少 100%，主要是由于上年同期处置中水金海（北京）房地产有限公司股权，本期无筹资活动所致。
- (6) 筹资活动现金流出小计本期较去年同期减少 63.20%，主要是由于上年同期处置中水金海（北京）房地产有限公司股权所致。
- (7) 筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 271.38%，主要是由于上年同期处置中水金海（北京）房地产有限公司股权所致。
- (8) 现金及现金等价物净增加额本期较去年同期减少 44.85%，主要是由于上年同期处置中水金海（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。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动的现金流量为 -1,566.27 万元，本年度净利润为 1,949.43 万元，差异较大主要是由于本期应收政府补贴款尚未收到所致。

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	343,870,250.72	343,135,110.68	0.21%	50.88%	27.44%	18.36%
零售业	27,311,283.16	26,591,719.99	2.63%			2.63%
修船业	6,818,873.50	9,124,448.34	-33.81%	-64.67%	-36.45%	-59.42%
房地产业				-100.00%	-100.00%	-20.50%
分产品						
金枪鱼	223,613,429.68	226,059,860.39	-1.09%	30.98%	13.09%	15.99%
鱿鱼	115,905,439.79	110,626,820.62	4.55%	150.48%	94.92%	27.21%
秋刀鱼	25,267,883.23	27,070,925.00	-7.14%	131.52%	114.61%	8.44%
修船	6,818,873.50	9,124,448.34	-33.81%	-64.67%	-36.45%	-59.42%
其他鱼类	6,394,781.18	5,969,224.66	6.65%			6.65%
房地产				-100.00%	-100.00%	-20.50%
分地区						
国内	208,951,921.80	199,299,411.56	4.62%	45.51%	32.85%	9.09%
国外	169,048,485.58	179,551,867.45	-6.21%	11.94%	4.83%	7.21%

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

	2014 年末		2013 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	297,443,296.85	32.02%	302,336,696.63	32.33%	-0.31%	
应收账款	14,812,180.56	1.59%	8,364,325.68	0.89%	0.70%	本期应收鱼货款增加
存货	139,240,927.38	14.99%	141,812,967.15	15.16%	-0.17%	
长期股权投资	74,166,874.17	7.98%	66,477,961.48	7.11%	0.87%	本期按权益法核算的华农财产保险股份有限公司实现的盈利比上年增加

固定资产	259,316,079.45	27.91%	258,215,621.99	27.61%	0.30%	
在建工程	18,210,248.61	1.96%	48,500.00	0.01%	1.95%	本期新造 6 条金枪鱼延绳钓船
预付账款	25,868,133.53	2.78%	1,046,811.93	0.11%	2.67%	本期预付收购张福赐所持新阳洲 55% 股权价款以及预付船用配件款
其他应收款	83,355,523.51	8.97%	48,822,949.80	5.22%	3.75%	本期政府补贴按照当期应收金额确认
其他流动资产	12,398,149.18	1.33%	104,475,453.57	11.17%	-9.84%	本期出售保本理财产品

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 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	2,156,473.65	0.23%	5,741,371.59	0.61%	-0.38%	本期鱼货销售结算
应交税费	670,604.12	0.07%	5,224,658.07	0.56%	-0.49%	本期缴纳 2013 年度企业所得税以及尚未收回的增值税退税款

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、主要境外资产情况

适用 不适用

五、核心竞争力分析

1. 有着较好的资源获取能力。公司以国内农业龙头企业——中国农业发展集团有限公司（以下简称“中农发集团”）为依托，在政策支持、业务发展等方面，具有较强的资源获取能力。

2. 主业项目有突出的集约管理能力。公司主业生产经营组织管理体系完整健全，日趋成熟，在集约管理和成本控制方面具有较好的行业竞争优势。

3. 产业结构调整升级有基础。经多年发展，我公司南太金枪鱼项目规模居同业之首；南美鱿鱼钓、北太秋刀鱼等项目也具有良好的行业位势；新阳洲项目实施后，可以有效改善我公司以捕捞为主的产业结构，形成多业协同发展，提高了经营业绩的稳定性。

4. 有良好的经营管理团队和企业文化。公司从决策层、经营层到海上船队，均对远洋渔业的生产经营具有很好的掌控力，对行业发展趋势、发展规律等有着深刻的理解和独到的认识，具有开拓精神，有完善、科学的规章制度和敢于拼搏的企业文化，为公司持续向上、稳健发展提供基础保障。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
华农财产保险股份有限公司	保险公司	110,000,000.00	110,000,000	22.00%	110,000,000	22.00%	88,962,695.05	5,558,569.84	长期股权投资	投资
合计		110,000,000.00	110,000,000	--	110,000,000	--	88,962,695.05	5,558,569.84	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

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	5,000	2014年01月02日	2014年03月31日	到期一次还本付息	5,000			73.53

建设银行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2014年01月02日	2014年02月10日	到期一次还本付息	1,000			6.95
宁波银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014年01月02日	2014年07月02日	到期一次还本付息	5,000			138.85
建设银行	无	否	保本浮动收益型	3,000	2014年02月14日	2014年03月31日	到期一次还本付息	3,000			18.49
建设银行	无	否	保本浮动收益型	8,000	2014年04月02日	2014年06月30日	到期一次还本付息	8,000			97.53
宁波银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014年07月04日	2014年08月04日	到期一次还本付息	5,000			21.23
交通银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2014年07月07日	2014年08月07日	到期一次还本付息	5,000			21.66
民生银行	无	否	保本浮动收益型	6,000	2014年07月18日	2014年08月19日	到期一次还本付息	6,000			21.57
交通银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2014年08月15日	2014年09月15日	到期一次还本付息	5,000			20.38
民生银行	无	否	保本浮动收益型	6,000	2014年08月20日	2014年09月21日	到期一次还本付息	6,000			22.92
宁波银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014年08月15日	2014年12月16日	到期一次还本付息	5,000			81.66
交通银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2014年09月18日	2014年10月21日	到期一次还本付息	5,000			21.25
交通银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2014年10月27日	2014年12月02日	到期一次还本付息	5,000			22.68
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2014年11月17日	2014年12月18日	到期一次还本付息	5,000			17.26
上海浦东发展银行	无	否	保本保证收益型	5,000	2014年12月02日	2014年12月17日	到期一次还本付息	5,000			7.48
招商银行	无	否	保本浮动收益型	5,000	2014年12月05日	2014年12月22日	到期一次还本付息	5,000			6.71
合计				79,000	--	--	--	79,000		0	600.15
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）				2015年01月02日							
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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	9,629,800.20	3,008,653.34	12,202,605.38	-12,925,374.52	-12,950,029.99
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	341,351.78	153,718.03	344,040.55	745.93	745.93
中水北美公司	子公司	进出口	水产品贸易	7 万美元	44,744,035.66	3,013,750.43	36,459,323.18	1,015,094.28	593,289.92
中水新加坡有限公司	子公司	贸易	水产品贸易	新币 60 万	6,732,571.65	-1,566,856.41	1,197,592.50	-2,398,911.11	-2,557,659.30
北京海丰船务运输公司	子公司	运输	运输	1500 万	22,857,358.61	10,213,733.24	0.00	32.05	24.04
大洋商贸有限责任公司	子公司	贸易	贸易	3000 万	36,301,498.24	11,087,374.77	0.00	384.29	288.22

主要子公司、参股公司情况说明

大连南成修船有限公司本期净利润为-1,295万，比上年同期-920万减少41%，主要是由于大连南成公司浮船坞被撞，导

致严重受损不能正常使用，此次事故对大连南成修船有限公司生产经营产生重大影响。现该项诉讼仍在进行中。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

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	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新建 6 艘金枪鱼延绳钓船	3,120	1,821	1,821	58.37%	尚未完工投产		
合计	3,120	1,821	1,821	--	--	--	--

七、2015 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

适用 不适用

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，远洋渔业产能失调的局面开始出现，区域性海洋渔业资源管理控制越来越严，渔需物资、捕捞许可证费用、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必须围绕调整产业结构转变经济增长模式下功夫，在捕捞业务方面，一是提高大洋行渔业资源开发利用能力，在装备、技术、资源探捕等方面加大投入力度；二是进一步获取资源丰富、管理有序的过洋性渔业项目；三是通过深化管理、流程梳理、资源考察等对现有船队的捕捞能力生产成本仅一步挖潜，提高效益。在延伸产业链条方面，积极在产品加工、深海养殖、渔业服务及市场拓展方面加大投入力度，形成新形势下企业运营的商业模式，提升综合竞争力与可持续发展能力。

2.公司发展战略

按照“捕捞为基、构筑平台、调整结构、转型升级”的指导思想，公司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，实现公司协调稳定、持续发展。

2015年，公司一方面要强化现有主业基础，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. 经营计划

(1) 加强存量业务管理。通过内涵管理、行业对标、内部对标等多种手段，缩小内部差距，挖掘自身潜力，提高整体经营水平。

(2) 做好并购企业整合。整合是并购能否达到预期目标的重要环节，2015年公司将从以下几方面做好与厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称“新阳洲”）的整合工作：一是建立规范的、符合上市公司监管要求的一整套管理制度；二是在精细管理、业务发展、原料供应等各个方面给予新阳洲以切实的支持；三是做好企业文化融合，创建混合资本体制下的管理模式。

(3) 稳步推进对外并购。2015年，公司将按照发展战略要求，集中优势力量，稳步推进对外并购进度，做好论证分析，避免投资风险。

(4) 切实做好资产重组。公司与中国水产有限公司的重大资产重组工作已经进入关键时期，公司将按照《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》的要求，切实履行上市公司义务，配合各方，切实做好资产重组工作。

4. 资金需求及使用计划

(1) 2015年支付收购张福赐所持新阳洲55%股权交易价款的70%，金额为1.54亿元。

(2) 新造6艘金枪鱼延绳钓船拟于2015年支付结算款1,300万元。

5. 可能遇到的风险

(1) 渔业资源波动风险。从目前看，虽然金枪鱼资源比上年略有回升，鱿鱼资源处于历史较好水平，但根据经验，明后年可能会处于资源下降的局面，同时由于行业竞争加剧，投入渔场的渔船总量过度，资源被摊薄，单船生产水平存在下降的可能。

(2) 销售价格变动风险。虽然目前金枪鱼的售价较好，但是不排除受欧盟债务危机影响，出现价格下滑的趋势；鱿鱼价格受2014年高产影响，价格同比下降15%左右，且库存增加较快，存在销售压力。

(3) 人力资源风险。随着近几年投产渔船的增加，优秀职务船员紧缺局面还在持续，且流动性明显加大，稳定性差，对公司带来一定影响。

拟采取的措施：

(1) 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；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。

(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冷鲜金枪鱼生产水平，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。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司按照财政部2014年修订和颁布的《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则—基本准则》规定的起始日期进行执行。其余未变更部分仍采用财政部于2006年2月15日颁布

的其他相关准则及有关规定。公司合并资产负债表变更事项影响如下：

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数	追溯调整前	追溯调整后	调整数
长期股权投资	66,717,961.48	66,477,961.48	-240,000.00	63,636,181.43	63,396,181.43	-240,000.00
可供出售金融资产		240,000.00	240,000.00		240,000.00	240,000.00
资本公积	334,610,255.64	332,637,949.72	-1,972,305.92			
外币报表折算差额	-35,013,691.38		35,013,691.38	-29,808,829.06		29,808,829.06
其他综合收益		-33,041,385.46	-33,041,385.46		-29,808,829.06	-29,808,829.06

本次会计政策变更，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度、2012年度净利润未产生影响。

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

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

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

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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。2013年度股东大会审议通过的《2013年度利润分配方案》已于2014年7月11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。

本公司第六届董事会第十次会议决议，公司2014年度利润分配预案为：向全体股东每10股派发现金红利 0.40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	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的金额	以现金方式要约回购股份资金计入现金分红的比例
2014 年	12,778,200.00	21,048,280.82	60.71%		
2013 年	17,570,025.00	54,306,788.37	32.35%		
2012 年	19,167,300.00	53,817,353.84	35.62%		

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

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.40
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	319,455,000
现金分红总额（元）（含税）	12,778,200.00
可分配利润（元）	195,877,904.17
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
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	
公司经第六届董事会第十次会议决议通过的利润分配预案为：以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 319,455,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计派发现金红利 12,778,200 元。剩余可供股东分配的利润结转下一年度，本年度不进行资本公积转增股本。	

十六、社会责任情况

√ 适用 □ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

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
2014年01月09日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	咨询公司经营状况及公司发展情况
2014年01月20日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	咨询公司发展及经营情况
2014年02月13日	公司	电话沟通	个人	上海股东	咨询公司发展情况
2014年02月13日	公司	电话沟通	个人	福建股东	咨询公司生产经营情况
2014年02月19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
2014年03月22日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询公司发展情况
2014年03月28日	公司	电话沟通	个人	贵州股东	咨询公司发展情况
2014年04月18日	公司	电话沟通	个人	新疆股东	咨询复牌时间
2014年06月16日	公司	电话沟通	个人	山东股东	咨询复牌时间
2014年06月25日	公司	电话沟通	个人	河南股东	咨询复牌时间
2014年06月27日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询复牌时间
2014年07月04日	公司	电话沟通	个人	天津股东	咨询公司重组进展情况
2014年07月15日	公司	电话沟通	个人	安徽股东	咨询公司重组进展情况
2014年07月17日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询公司重组进展情况
2014年07月24日	公司	电话沟通	个人	上海股东	咨询公司重组进展情况
2014年07月28日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询公司重组进展情况
2014年07月28日	公司	电话沟通	个人	河南股东	咨询公司重组进展情况
2014年08月14日	公司	电话沟通	个人	四川股东	咨询公司重组进展情况
2014年08月14日	公司	电话沟通	个人	河南股东	咨询公司重组进展情况
2014年08月19日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	咨询公司重组预案情况
2014年08月19日	公司	电话沟通	个人	北京股东	咨询公司重组预案情况
2014年08月22日	公司	电话沟通	个人	广东股东	咨询公司重组预案情况

2014年08月27日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询公司重组预案情况
2014年09月04日	公司	电话沟通	个人	北京股东	咨询公司重组预案情况
2014年09月22日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询公司重组预案情况
2014年09月24日	公司	电话沟通	个人	广东股东	咨询公司重组预案情况
2014年09月26日	公司	电话沟通	个人	北京股东	咨询公司重组预案情况
2014年10月11日	公司	电话沟通	个人	上海股东	咨询第三季度生产经营情况
2014年10月24日	公司	电话沟通	个人	北京股东	咨询公司生产经营情况
2014年11月03日	公司	电话沟通	个人	上海股东	咨询公司重组进展情况
2014年11月22日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询公司生产经营情况
2014年11月22日	公司	电话沟通	个人	河南股东	咨询公司重组进展情况
2014年11月28日	公司	电话沟通	个人	江西股东	咨询公司重组情况
2014年12月24日	公司	电话沟通	个人	北京股东	咨询公司重组情况
2014年12月24日	公司	电话沟通	个人	河北股东	咨询公司重组情况
2014年12月25日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	咨询公司重组情况
接待次数			0		
接待机构数量			0		
接待个人数量			0		
接待其他对象数量			0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否		

第五节 重要事项

(1) 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”)失控漂离至中水渔业所属子公司大连南成修船有限公司(以下简称大连南成公司)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。	17,400	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。2014年中水渔业委托外方专家对于受损浮船坞进行了检测鉴定后出具报告,认为浮船坞的主要构件—水泥浮箱已无法修复。中水渔业聘请的公估公司在此基础上出具了浮船坞被撞事件的公估报告,诉讼请求已变更为要求肇事方赔偿约1.74亿元。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

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
2014年12月9日公司直通披露收购新阳洲股权的重组方案后,12月22日证券市场周刊·红周刊刊登题为《中水渔业收购标的子公司几近空壳》的文章质疑本次重组。质疑点主要包括:公司本次纯现金收购的履约能力、新阳洲两家子公司设立的原因及货币资金运转、以及新阳洲产品的出厂价格、收入和利润等。为此深交所向我公司发出了[2014]第415号《关于对中水集团远洋股份有限公司的关注函》。我公司收到关注函后立即对质疑内容进行了核实并对深交所问询函所提出的问题一一进行了答复。		

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

√ 适用 □ 不适用

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	2014 年度	代垫派出人员工资及社保	0	49.3	49.3	0	现金清偿	0	
韶关市兴盛投资置业有限公司	2014 年度	代垫年金	0	4.6	4.6	0	现金清偿	0	
合计			0	53.9	53.9	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例									0.00%
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						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2015 年 03 月 26 日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			无						

四、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
张福赐	厦门新阳洲水产品工贸有限公司(以下简称“新阳洲”)55%股权	22,000	2014年12月30日,厦门市翔安区工商行政管理局出具了《准予变更登记通知书》((厦翔)登记内变字【2014】第2032014123030019号),准予上述股权变更登记;2014年12月31日,新阳洲就其股东张福赐将所持新阳洲55%股权转让给中水渔业及其他相关事项在厦门市翔安区工商局办理了工商变更登记手续,并取得厦门市翔安区工商局换发的注册号为350213200000605的《营业执照》。本次收购不涉及债权债务的转移。截至公告日,新阳洲尚未完成部分土地征收及房产产权办理手续。	本次收购未影响中水渔业原有业务的连续性。通过本次收购,中水渔业开始涉足水产品加工领域,同时与新阳洲现有业务进行有效互补,为延伸远洋渔业产业链、提高公司综合效益奠定了基础。本次收购不涉及中水渔业管理层的变动。	本报告期内未将新阳洲纳入合并报表范围,因此对本报告期财务状况和经营成果不产生影响		否	不适用	1、《中水集团远洋股份有限公司第六届董事会第六次会议决议公告》(公告编号:2014-051)2、《中水集团远洋股份有限公司2014年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2014-064)3、《中水渔业重大资产重组实施进展公告》(公告编号:2015-001)4、公告网站: http://www.cinfo.com.cn/	

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
淄博柴油机总公司	同受本公司股东控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	81.83	0.26%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	20.12	0.06%	现金			
烟台海洋渔业有限公司	同受本公司股东控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	7.86	0.02%	现金			
永迪发展有限公司	同受本公司股东控制	接受劳务	运输费	市场定价	市场价格	1,524.79	4.77%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	接受劳务	装卸费	市场定价	市场价格	28.33	0.09%	现金			
中国水产湛江海洋渔业公司	同受本公司股东控制	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	89.31	0.28%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	44.83	0.14%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	接受劳务	海锚修理	市场定价	市场价格	2.19	0.01%	现金			
中国农发食品有限公司	同受本公司股东控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	278.66	0.75%	现金			
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	140.56	0.38%	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	226.96	33.28%	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	0.64%	现金			
合计				--	--	2,445.93	--	--	--	--	--
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接受关联方鱼货运输服务（金额为 1,524.79 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
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

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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	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		49.3	
韶关市兴盛投资置业有限公司	控股股东附属企业	应收关联方债权	代垫年金	是		4.6	
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

5、其他关联交易

适用 不适用

2014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2,680,634.61元，同期获得理赔款342,772.81元；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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中水集团远洋股份有限公司	北京中水嘉源物业管理有限责任公司	房屋	2014.01.01	2014.12.31	合同	1,802,175.00
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	舟山海洋渔业公司物业公司	房屋	2014.01.01	2014.12.31	合同	46,080.00
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	舟山海洋渔业公司物业公司	房屋	2014.07.01	2015.06.30	合同	12,000.00
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	冷库	2014.08.01	2015.07.31	合同	1,030,115.43
中水集团远洋股份有限公司烟台分公司	烟台海洋渔业有限公司	房屋	2014.10.01	2015.09.30	合同	140,000.00

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用 不适用

承诺事由	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					
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	公司控股股东	一、根据中农发集团“十二五”发展战略规划，远洋渔业是中农发集团的核心产业、重要利润来源，中水渔业在中农发集团远洋渔业产业中的战略定位为远洋渔业板块整合和持续发展的平台。按照这一目标，集团内部已经构建统筹板块业务整合和发展的协调机制，按照避免与上市公司形成同业竞争的原则妥善安排各远洋渔业企业的业务分工及生产作业，对同业困难企业的解困、业务结构调整工作已在积极推进。通过重组整合和资源优化配置，中水渔业将围绕金枪鱼、鱿鱼等远洋渔业资源开发，提升盈利能力，保障资源稳定，优化捕捞结构，延伸产业链条，加强远洋渔业生产和服务平台建设，提升专业化、系统化运营水平。	2012年1月1日	2015年11月30日	公司控股股东——中国农业发展集团有限公司正在通过内部的资产重组，将与本公司主营业务中有同业竞争的相关资产注入本公司，以解决同业竞争问题，目前该项资产重组工作正在进行中。

		二、中农发集团将依据发展战略，继续对所属非上市公司拥有的远洋渔业资产、业务和人员进行梳理，解决相关企业的历史遗留问题。在国家法律法规不出现重大调整的情况下，中农发集团力争在“十二五”期间，以保障上市公司和中农发集团双方股东利益为前提，将：板块中经营业绩良好、运营情况符合注入上市公司条件的相关资产，分批注入上市公司。中农发集团将视相关资产状况和资本市场的认可程度，分阶段分步骤制定和实施远洋渔业资产重组整合的具体方案。三、对于在“十二五”时期内未达到注入上市公司条件的远洋渔业相关资产，中农发集团将进一步通过多种方式进行整合，并承诺不利用对中水渔业的控制关系，从事或参与有损中水渔业及其股东利益的行为，保障中水渔业持续稳定发展。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

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

适用 不适用

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（特殊普通合伙）
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	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	李敏、周燕

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

聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所。

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

适用 不适用

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

经公司第六届董事会第六次会议审议通过,并经公司2014年12月29日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过了公司收购张福赐所持厦门新阳洲水产品工贸有限公司（简称：新阳洲）55%的股权，收购价格为22,000万元。2014年12月29日，中水渔业将交易价款的10%即22,000,000元汇入新阳洲的指定账户。2014年12月30日，厦门市翔安区工商行政管理局出具了《准予变更登记通知书》（（厦翔）登记内变字【2014】第2032014123030019号），准予上述股权变更登记；2014年12月31日，新阳洲就其股东张福赐将所持新阳洲55%股权转让给中水渔业及其他相关事项在厦门市翔安区工商局办理了工商变更登记手续，并取得厦门市翔安区工商局换发的注册号为350213200000605的《营业执照》。2015年1月4日及2015年1月5日，中水渔业分两笔将交易价款的70%即154,000,000元汇入新阳洲的指定账户。中水渔业将根据《股权转让协议》所规定的支付条件履行支付其余交易价款。至此，本次交易的标的资产过户手续已依法办理完毕。（详见2015-001号《关于公司重大重组的实施进展公告》）截至公告日，新阳洲尚未完成部分土地征收及房产产权办理手续。公司将督促交易对方尽快办理上述土地征收及房产产权办理手续，并及时公告相关进展情况。

新阳洲重大资产重组业绩承诺实现情况的专项审核报告尚在进行中，故2014年实际业绩数待专项报告出具后予以确认并披露。

十五、公司子公司重要事项

适用 不适用

十六、公司发行公司债券的情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	1,841	0.00%				4,040	4,040	5,881	0.00%
3、其他内资持股	1,841	0.00%				4,040	4,040	5,881	0.00%
境内自然人持股	1,841	0.00%				4,040	4,040	5,881	0.00%
二、无限售条件股份	319,453,159	100.00%				-4,040	-4,040	319,449,119	100.00%
1、人民币普通股	319,453,159	100.00%				-4,040	-4,040	319,449,119	100.00%
三、股份总数	319,455,000	100.00%				0	0	319,455,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内因公司董事胡世保先生,（2014年5月23日股东大会审议通过为第六届董事会董事）持有公司股票6,000股,其中有限售4,500股,无限售1,500股。董事会秘书陈明先生持有公司股票1,841股,其中有限售1,381股,无限售460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

2、限售股份变动情况

□ 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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

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

报告期末普通股股东总数	17,886	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	16,050	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
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		
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金		1.19%	3,817,030			3,817,030		
中国光大银行股份有限公司-中欧新动力股票型证券投资基金(LOF)		1.10%	3,517,090			3,517,090		
中国建设银行股份有限公司-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金		1.10%	3,513,251			3,513,251		
中粮集团有限公司		0.78%	2,498,562			2,498,562		
胡光剑	境内自然人	0.70%	2,247,708			2,247,708		
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金		0.50%	1,590,000			1,590,000		
改宏业	境内自然人	0.41%	1,317,279			1,317,279		

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
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	3,817,030	人民币普通股	3,817,030
中国光大银行股份有限公司-中欧新动力股票型证券投资基金(LOF)	3,517,090	人民币普通股	3,517,090
中国建设银行股份有限公司-摩根士丹利华鑫多因子精选策略股票型证券投资基金	3,513,251	人民币普通股	3,513,251
中粮集团有限公司	2,498,562	人民币普通股	2,498,562
胡光剑	2,247,708	人民币普通股	2,247,708
中国工商银行股份有限公司-中欧价值智选回报混合型证券投资基金	1,590,000	人民币普通股	1,590,000
改宏业	1,317,279	人民币普通股	1,317,279
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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前十大股东股东胡光剑通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股数量 2,129,101 股，持股比例为 0.67%。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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
未来发展战略	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, 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。				
经营成果、财务状 况、现金流等	中农发集团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。				
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	中农发集团直接持有中水集团远洋股份有限公司(股票代码: 000798 股票简称: 中水渔业) 25.36%的股份, 并分别通过全资子公司中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司间接持有中水渔业 20.36%和 13.46%。中农发集团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) 53.05%的股份。中农发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。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

法人

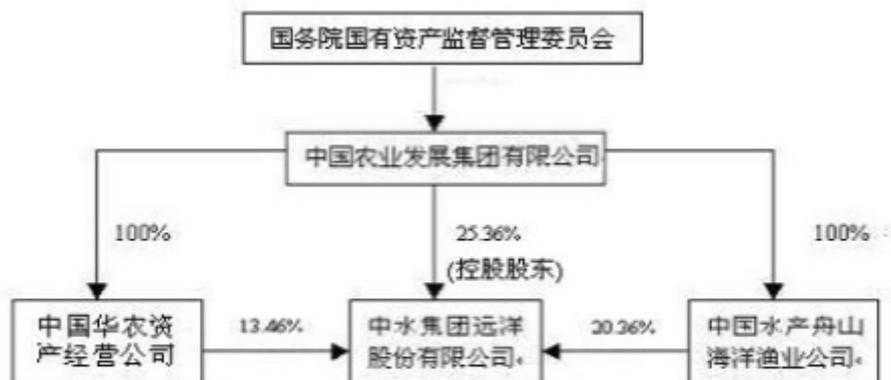
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代 码	注册资本	主要经营业务
中国农业发展集团 有限公司	刘身利	1985年06 月25日	10000305-7	2,799,478,154.42	承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程 和;海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合 作; 渔船、渔机及渔需物资的销售, 进出口业 务
未来发展战略	中农发集团形成集远洋渔业、畜牧制药业、农业资源开发、农资贸易、农业保险、柴油机制造为一体的完整产业体系。远洋渔业全部走向海外, 是我国远洋渔业的开拓者和主力军; 是我国农业“走出去”的主力军, 初步形成全球生产格局, 未来将努力成为以农业高端产品和服务为主的大型现代化农业企业。				
经营成果、财务状 况、现金流等	中农发集团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。				
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	中农发集团直接持有中水集团远洋股份有限公司(股票代码: 000798 股票简称: 中水渔业) 25.36%的股份, 并分别通过全资子公司中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司间接持有中水渔业 20.36%和 13.46%的股份。中农发集团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) 53.05%的股份。中农发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。				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

适用 不适用

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	29,100 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	5,000 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

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(1) 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	59	2010年11月19日	2017年05月23日	0	0	0	0
宗文峰	董事总经理	现任	男	50	2013年05月16日	2017年05月23日	0	0	0	0
田金洲	董事	现任	男	57	2010年11月19日	2017年05月23日	0	0	0	0
胡世保	董事	现任	男	48	2014年05月23日	2017年05月23日	0	0	0	0
康太永	独立董事	现任	男	54	2010年11月19日	2017年05月23日	0	0	0	0
程庆桂	独立董事	现任	女	68	2014年05月23日	2017年05月23日	0	0	0	0
贾建国	监事会主席	现任	男	49	2014年05月23日	2017年05月23日	0	0	0	0
刘振水	监事	现任	男	50	2010年11月19日	2017年05月23日	0	0	0	0
张军伟	职工代表监事	现任	男	38	2010年11月19日	2017年05月23日	0	0	0	0
荆春德	常务副总经理	现任	男	50	2010年11月19日	2017年05月23日	0	0	0	0
张光华	党委副书记、 纪委书记	现任	男	52	2014年09月11日	2017年05月23日	0	0	0	0
佟众恒	副总经理	现任	男	51	2014年09月11日	2017年05月23日	0	0	0	0
邓荣成	副总经理	现任	男	45	2014年09月11日	2017年05月23日	0	0	0	0
王小霞	总会计师	现任	女	43	2014年09月11日	2017年05月23日	0	0	0	0
王忠尧	总经济师	现任	男	53	2010年11月19日	2017年05月23日	0	0	0	0
陈明	董事会秘书	现任	男	50	1997年12月11日	2017年05月23日	1,841	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	1,841	0	0	0

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

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。

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。

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。

胡世保先生：中国水产舟山海洋渔业公司董事、总经理、党委书记，现任中国水产舟山海洋渔业公司董事长、党委书

记,2014年5月23日任本公司第六届董事会董事。

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、第六届董事会独立董事。

程庆桂女士:曾任中国航天科工集团公司财务部副部长、审计部部长、纪监审计局局长;上市公司独立董事。2014年5月23日任本公司第六届董事会独立董事。

贾建国先生:现任中国农业发展集团有限公司战略管理部总经理。2014年5月23日任本公司第六届监事会主席。

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、第六届监事会监事。

张军伟先生:曾任本公司法律事务主管,现任公司办公室副主任。本公司第四届、第五届监事会职工监事、第六届监事会职工监事。

荆春德先生:曾任本公司副总经理、现任常务副总经理。

张光华先生:曾任本公司总理助理、兼综合业务部总经理、本公司副总经理、现任公司党委副书记、纪委书记。

佟众恒先生:曾任本公司总会计师、现任公司副总经理。

邓荣成先生:曾任中国水产有限公司发展计划部副主任;中国水产有限公司马达加斯加代表处代表;2013年任本公司总经理助理兼发展计划部总经理,2014年9月11日任公司副总经理。

王小霞女士:曾任本公司财务资金部总经理,副总会计师兼财务部总经理,2014年9月11日任公司总会计师。

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		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		是
胡世保	中国水产舟山海洋渔业公司	董事长、党委书记	2013年12月27日		是
贾建国	中国农业发展集团有限公司	战略管理部总经理	2012年08月02日		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		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
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

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	59	现任			
宗文峰	董事总经理	男	50	现任	58		58
田金洲	董事	男	57	现任			
胡世保	董事	男	48	现任			
康太永	独立董事	男	54	现任	8		8
程庆桂	独立董事	女	68	现任	8		8
贾建国	监事会主席	男	49	现任			
刘振水	监事	男	51	现任			
张军伟	职工监事	男	38	现任	23		23
荆春德	常务副总经理	男	50	现任	51		51
张光华	党委副书记、 纪委书记	男	52	现任	49		49
佟众恒	副总经理	男	51	现任	49		49
邓荣成	副总经理	男	45	现任	0		0
王小霞	总会计师	女	43	现任	43		43
王忠尧	总经济师	男	53	现任	49		49
陈明	董事会秘书	男	51	现任	48		48
合计	--	--	--	--	386	0	386

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王斌	董事	任期满离任	2014年05月23日	换届
刘尚义	董事	任期满离任	2014年05月23日	换届
吴高潮	董事	任期满离任	2014年05月23日	换届
汪继祥	独立董事	任期满离任	2014年05月23日	根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中“独立董事每届任期与该上市公司其他董事任期相同，任期届满，连选可以连任，但是连任时间不得超过六年。”之规定。
马占坤	独立董事	任期满离任	2014年05月23日	根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中“独立董事每届任期与该上市公司其他董事任期相同，任期届满，连选可以连任，但是连任时间不得超过六年。”之规定。
刘影	监事	任期满离任	2014年03月14日	退休
张光华	副总经理	任免	2014年09月11日	任命为党委副书记、纪委书记

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919人，构成如下：

类别	本部		全公司	
	上年末	本年末	上年末	本年末
年末从业人员人数	63	66	930	919
年末职工人数	63	66	270	273
其中：年末在岗职工人数	54	57	256	262
年末离退休人数	5	6	38	41
年末不在岗职工人数	9	9	14	11
学历	本部		全公司	
	上年末	本年末	上年末	本年末
硕士及以上	14	16	15	20
本科	36	37	89	90
专科	2	2	71	72
中专及以下	2	2	81	80
合计	54	57	256	262

第九节 公司治理

(1) 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。2014年，公司在2012版《内控制度汇编》的基础上，继续完善管理制度，对公司《全面风险管理办法》等多项制度进行了修订完善，根据实际需要制定了《高管人员绩效考核管理办法（试行）》等多项制度，公司的法人治理结构得到了进一步完善。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》《高管人员绩效考核管理办法（试行）》《员工绩效考核管理办法（试行）》《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作用。

(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，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
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 23 日	1、2013 年度董事会报告 2、2013 年度财务决算报告；3、2013 年度利润分配预案；4、2013 年度报告正文和摘要；5、选举公司第六届董事会董事；6、选举公司第六届董事会独立董事；7、选举公司第六届监事会监事	审议并通过了前述 7 项议案	2014 年 05 月 24 日	股东大会决议公告编号：2014-018 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
2014 年临时股东大会	2014 年 12 月 29 日	1、关于公司符合进行重大资产重组条件的议案；2、关于公司进行重大资产重组方案的议案；3、关于本次重组符合《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》第四条规定的议案；4、关于公司重大资产重组不构成关联交易的议案；5、关于与交易对方签署附生效条件的《股权转让协议》及其补充协议的议案；6、关于与交易对方签署附生效条件的《业绩补偿协议》及其补充协议的议案；7、关于《中水集团远洋股份有限公司重大资产购买报告书》（修订后）及其摘要的议案；8、关于批准本次重大资产重组有关的审计报告、盈利预测审核报告和评估报告的议案；9、关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案；10、关于本次重大资产重组事项履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件有效性的说明；11、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案。	审议并通过了 11 项议案	2014 年 12 月 30 日	临时股东大会决议公告编号：2014-064 刊登在《中国证券报》巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn

3、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

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
康太永	11	9	2			否
程庆桂	8	7	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2014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，及时掌握公司重大资产重组的运行进展情况；在董事会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

董事会审计与风险控制委员会根据《公司法》和中国证监会及深圳证券交易所关于2013年年度报告的相关规定以及公司《审计与风险控制委员工作细则》，对公司编制2013年年度报告的全过程进行了审查，审查意见如下：

公司2013年财务报告和披露的财务信息全面、客观、真实，公司的关联交易事项合规、合法；公司内部控制健全有效，公司2013年度内部控制评价报告客观反映了公司内部控制制度执行情况。

公司董事会审计与风险控制委员审议通过了2014年度审计工作计划。

董事会审计委员会在2014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。

董事会提名委员会根据《公司法》《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》《上市公司治理准则》和本《公司章程》等有关规定，对公司董事会提名吴湘峰先生、宗文峰先生、胡世保先生、田金洲先生为公司第六届董事会董事候选人和提名康太永先生、程庆桂女士为公司第六届董事会独立董事候选人的事项进行了事前的审查。经审查，上述董事、独立董事候选人未发现《公司法》第146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，对公司董事会提名聘任邓荣成先生为公司副总经理、王小霞女士为公司总会计师事项进行了事前的审查。经审查，邓荣成先生、王小霞女士未发现《公司法》第146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。

公司董事会薪酬与考核委员会根据《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薪酬政策，同意报请公司董事会审核批准。

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

适用 不适用

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渔业的同业竞争问题，并承诺于2015年12月31日前完成。

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。

第十节 内部控制

(1) 内部控制建设情况

2014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《中水集团远洋股份有限公司内控制度汇编》(2012版)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财务信息化系统用户及其权限管理暂行办法》等5项制度,修订了《中水集团远洋股份有限公司公文处理办法》等9项制度,公司2014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法规,《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、全面预算管理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	2015年03月26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2014年内部控制评价报告

五、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中水渔业公司于 2014 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	2015 年 03 月 26 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 2014 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。

第十一节 财务报告

(1) 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	2015 年 03 月 26 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字(2015)010245 号
注册会计师姓名	李敏 周燕

审计报告

中审亚太审字(2015)010245号

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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014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。

(1) 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存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中水渔业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中水渔业公司2014年12月31日的合并及母公司财务状况以及2014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

二〇一五年三月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

(1) 合并资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	297,443,296.85	302,336,696.63
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,812,180.56	8,364,325.68
预付款项	25,868,133.53	1,046,811.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	738,729.24	604,245.05
应收股利		
其他应收款	83,355,523.51	48,822,949.80
买入返售金融资产		
存货	139,240,927.38	141,812,967.15
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,398,149.18	104,475,453.57
流动资产合计	573,856,940.25	607,463,449.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	240,000.00	240,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	74,166,874.17	66,477,961.48
投资性房地产		
固定资产	259,316,079.45	258,215,621.99
在建工程	18,210,248.61	48,500.00
工程物资		
固定资产清理	625,295.29	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,620,693.25	2,672,755.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		21,780.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	355,179,190.77	327,676,619.42
资产总计	929,036,131.02	935,140,069.23

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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,869,821.87	17,680,480.15
预收款项	2,156,473.65	5,741,371.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	45,492,341.63	43,852,415.08
应交税费	670,604.12	5,224,658.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,955,641.27	10,834,352.91
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	699,571.43	699,571.43
流动负债合计	74,844,453.97	84,032,849.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,597,249.99	6,296,821.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,597,249.99	12,296,821.42
负债合计	86,441,703.96	96,329,670.65
所有者权益：		
股本	319,455,000.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	332,220,775.60	332,637,949.72
减：库存股		
其他综合收益	-30,764,435.09	-33,041,385.46
专项储备		
盈余公积	65,504,831.69	62,717,973.79
一般风险准备		
未分配利润	155,817,216.46	155,125,818.53
归属于母公司所有者权益合计	842,233,388.66	836,895,356.58
少数股东权益	361,038.40	1,915,042.00
所有者权益合计	842,594,427.06	838,810,398.58
负债和所有者权益总计	929,036,131.02	935,140,069.23

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	251,003,429.07	286,007,350.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,256,369.37	2,314,524.03
预付款项	25,672,657.62	949,319.59
应收利息	738,729.24	604,245.05
应收股利		
其他应收款	177,396,955.26	100,400,337.44
存货	139,088,915.22	141,202,491.48
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,902,549.44	104,475,453.57
流动资产合计	614,059,605.22	635,953,721.57
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	34,007,486.73	31,071,720.06
投资性房地产		
固定资产	252,983,704.15	251,296,202.38
在建工程	18,210,248.61	48,500.00
工程物资		
固定资产清理	625,295.29	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	521,876.25	581,519.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		21,780.00
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	306,348,611.03	283,019,721.69
资产总计	920,408,216.25	918,973,443.26

流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,836,661.53	17,647,319.81
预收款项	2,095,283.65	5,680,402.59
应付职工薪酬	45,343,422.31	43,708,156.32
应交税费	184,350.37	4,244,912.26
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,572,364.45	10,457,251.12
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	699,571.43	699,571.43
流动负债合计	73,731,653.74	82,437,613.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,597,249.99	6,296,821.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,597,249.99	12,296,821.42
负债合计	85,328,903.73	94,734,434.95
所有者权益：		
股本	319,455,000.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	285,949,094.08	286,108,378.74
减：库存股		
其他综合收益	-31,707,517.42	-32,408,552.29
专项储备		
盈余公积	65,504,831.69	62,717,973.79
未分配利润	195,877,904.17	188,366,208.07
所有者权益合计	835,079,312.52	824,239,008.31
负债和所有者权益总计	920,408,216.25	918,973,443.26

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

3、合并利润表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	378,756,392.67	296,131,021.96
其中：营业收入	378,756,392.67	296,131,021.96
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	450,056,873.78	424,328,291.55
其中：营业成本	379,660,775.94	322,450,683.94
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	299,772.64	4,457,093.44
销售费用	23,164,486.20	26,477,058.03
管理费用	49,172,353.26	59,213,065.36
财务费用	-3,453,120.54	113,560.04
资产减值损失	1,212,606.28	11,616,830.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	12,679,478.11	94,478,640.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,558,569.84	980,264.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,621,003.00	-33,718,628.85
加：营业外收入	78,834,381.24	91,981,222.68
其中：非流动资产处置利得		34,403.45
减：营业外支出	118,444.39	1,943,981.68
其中：非流动资产处置损失	11,768.85	27,063.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,094,933.85	56,318,612.15
减：所得税费用	600,656.63	4,021,159.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,494,277.22	52,297,452.58
归属于母公司所有者的净利润	21,048,280.82	54,306,788.37
少数股东损益	-1,554,003.60	-2,009,335.79
六、其他综合收益的税后净额	2,276,950.37	-3,232,556.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,276,950.37	-3,232,556.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,276,950.37	-3,232,556.40
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	2,547,516.97	1,972,305.92
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-270,566.60	-5,204,862.32
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,771,227.59	49,064,896.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,325,231.19	51,074,231.97
归属于少数股东的综合收益总额	-1,554,003.60	-2,009,335.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0659	0.1700
（二）稀释每股收益	0.0659	0.1700

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	365,262,232.77	227,716,235.65
减：营业成本	363,804,803.79	267,029,882.32
营业税金及附加	148,977.47	583,759.35
销售费用	22,762,039.91	20,662,712.71
管理费用	41,549,498.59	41,871,925.29
财务费用	-3,678,535.95	-8,302,014.82
资产减值损失	770,733.59	11,634,668.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	9,243,271.30	56,367,468.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,122,363.03	374,282.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,852,013.33	-49,397,228.80
加：营业外收入	78,832,247.45	91,968,828.68
其中：非流动资产处置利得		22,009.45
减：营业外支出	111,655.13	1,923,981.68
其中：非流动资产处置损失	11,768.85	27,063.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,868,578.99	40,647,618.20
减：所得税费用		3,731,612.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,868,578.99	36,916,005.48
五、其他综合收益的税后净额	701,034.87	-32,408,552.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	701,034.87	-32,408,552.29
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	972,688.30	753,062.26
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-271,653.43	-33,161,614.55
6.其他		
六、综合收益总额	28,569,613.86	4,507,453.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	393,635,190.71	339,362,616.39
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	7,004,988.50	6,437,824.06
收到其他与经营活动有关的现金	55,503,266.52	239,245,089.62
经营活动现金流入小计	456,143,445.73	585,045,530.07
购买商品、接受劳务支付的现金	319,626,003.02	324,286,179.26
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	92,860,700.78	99,958,150.02
支付的各项税费	6,496,154.88	16,957,726.38
支付其他与经营活动有关的现金	52,823,267.12	50,696,457.89
经营活动现金流出小计	471,806,125.80	491,898,513.55
经营活动产生的现金流量净额	-15,662,680.07	93,147,016.52

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	932,000,000.00	109,500,000.00
取得投资收益收到的现金	7,269,199.30	675,244.72
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		76,953,089.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	939,269,199.30	187,165,180.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,640,372.27	24,175,807.20
投资支付的现金	814,000,000.00	184,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	860,640,372.27	208,175,807.20
投资活动产生的现金流量净额	78,628,827.03	-21,010,627.07
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
筹资活动现金流入小计		58,000,000.00
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	17,570,024.99	19,748,051.08
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
筹资活动现金流出小计	17,570,024.99	47,748,051.08
筹资活动产生的现金流量净额	-17,570,024.99	10,251,948.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-289,521.75	-600,705.91
五、现金及现金等价物净增加额	45,106,600.22	81,787,632.46
加：期初现金及现金等价物余额	252,336,696.63	170,549,064.17
六、期末现金及现金等价物余额	297,443,296.85	252,336,696.63

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	277,517,083.74	137,834,484.48
收到的税费返还	6,000,017.34	5,040,846.72
收到其他与经营活动有关的现金	83,284,983.45	306,370,121.07
经营活动现金流入小计	366,802,084.53	449,245,452.27
购买商品、接受劳务支付的现金	290,175,068.87	172,762,017.37
支付给职工以及为职工支付的现金	49,687,933.07	50,861,508.68
支付的各项税费	4,467,079.08	855,093.76
支付其他与经营活动有关的现金	68,391,460.29	94,200,236.19
经营活动现金流出小计	412,721,541.31	318,678,856.00
经营活动产生的现金流量净额	-45,919,456.78	130,566,596.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	930,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,254,910.14	432,642.40
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		96,150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	937,254,910.14	186,607,094.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,632,977.27	17,861,039.12
投资支付的现金	812,000,000.00	180,000,000.00
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	858,632,977.27	197,861,039.12
投资活动产生的现金流量净额	78,621,932.87	-11,253,944.91
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	17,570,024.99	19,167,278.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	17,570,024.99	19,167,278.91
筹资活动产生的现金流量净额	-17,570,024.99	-19,167,278.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-136,372.44	-45,503.95
五、现金及现金等价物净增加额	14,996,078.66	100,099,868.50
加：期初现金及现金等价物余额	236,007,350.41	135,907,481.91
六、期末现金及现金等价物余额	251,003,429.07	236,007,350.41

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	319,455,000.00				332,637,949.72		-33,041,385.46		62,717,973.79		155,125,818.53	1,915,042.00	838,810,398.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	319,455,000.00				332,637,949.72		-33,041,385.46		62,717,973.79		155,125,818.53	1,915,042.00	838,810,398.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-417,174.12		2,276,950.37		2,786,857.90		691,397.93	-1,554,003.60	3,784,028.48
（一）综合收益总额							2,276,950.37				21,048,280.82	-1,554,003.60	21,771,227.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,786,857.90		-20,356,882.89		-17,570,024.99
1. 提取盈余公积									2,786,857.90		-2,786,857.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,570,024.99		-17,570,024.99
4. 其他													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-417,174.12								-417,174.12
四、本期期末余额	319,455,000.00				332,220,775.60		-30,764,435.09		65,504,831.69		155,817,216.46	361,038.40	842,594,427.06

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	319,455,000.00				332,508,740.42		-29,808,829.06		59,063,801.54		123,640,502.41	10,100,401.72	814,959,617.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	319,455,000.00				332,508,740.42		-29,808,829.06		59,063,801.54		123,640,502.41	10,100,401.72	814,959,617.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					129,209.30		-3,232,556.40		3,654,172.25		31,485,316.12	-8,185,359.72	23,850,781.55
（一）综合收益总额							-3,232,556.40				54,306,788.37	-2,009,335.79	49,064,896.18
（二）所有者投入和减少资本												-6,176,023.93	-6,176,023.93
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-6,176,023.93	-6,176,023.93
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					129,209.30								129,209.30
四、本期期末余额	319,455,000.00				332,637,949.72		-33,041,385.46		62,717,973.79		155,125,818.53	1,915,042.00	838,810,398.58

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	319,455,000.00				286,108,378.74		-32,408,552.29		62,717,973.79	188,366,208.07	824,239,008.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	319,455,000.00				286,108,378.74		-32,408,552.29		62,717,973.79	188,366,208.07	824,239,008.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-159,284.66		701,034.87		2,786,857.90	7,511,696.10	10,840,304.21
（一）综合收益总额							701,034.87			27,868,578.99	28,569,613.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									2,786,857.90	-20,356,882.89	-17,570,024.99
1. 提取盈余公积									2,786,857.90	-2,786,857.90	
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,570,024.99	-17,570,024.99
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-159,284.66						-159,284.66
四、本期期末余额	319,455,000.00				285,949,094.08		-31,707,517.42		65,504,831.69	195,877,904.17	835,079,312.52

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：王小霞

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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					9,727,292.58				4,335,220.00	17,144,815.57	31,207,328.15
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	319,455,000.00				282,547,405.34				59,063,801.54	174,271,674.84	835,337,881.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,560,973.40		-32,408,552.29		3,654,172.25	14,094,533.23	-11,098,873.41
（一）综合收益总额							-32,408,552.29			36,916,005.48	4,507,453.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）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. 对所有者（或股东）的分配										-19,167,300.00	-19,167,300.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					3,560,973.40						3,560,973.40
四、本期期末余额	319,455,000.00				286,108,378.74		-32,408,552.29		62,717,973.79	188,366,208.07	824,239,008.31

法定代表人：吴湘峰

总经理：宗文峰

主管会计工作负责人：王小霞

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，公司证券简称为“中水渔业”，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。

根据《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》（国资产权[2006]424号），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：批发预包装食品（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2016年12月08日）；原油、成品油境外期货业务（有效期至2015年8月13日）；批发（非实物方式）散装产品（含水产品）（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、本年度合并财务报表范围

本公司将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（以下简称斐济控股公司）、北京海丰船务运输公司（以下简称海丰公司）、大洋商贸有限责任公司（以下简称大洋商贸公司）、大连南成修船有限公司（以下简称大连南成公司）共6家子公司纳入本期合并财务报表范围。子公司相关情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

五、财务报表的编制基础

1、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、持续经营

本公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

六、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注六的各项描述。

(1) 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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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、同一控制下的企业合并

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。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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，应当调整资本公积；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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

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之和。

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，作为该项投资的初始投资成本；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全

额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

3、外币报表折算的会计处理方法

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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

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

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。

3、金融工具的计量方法

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：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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。

4、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（转出方）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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金

融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

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

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注六（11）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收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。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允

价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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
单项金额重大并单独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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：关联方组合	其他方法
组合 3：其他组合	其他方法

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	20.00%	20.00%

4—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
其他组合	0.00%	0.00%

组合中，组合 2 采用其他方法计提坏账准备的：对于母公司控制范围内的关联方，不计提坏账准备；组合 3 采用其他方法计提坏账准备的：对于组合 3 财政燃油补贴的应收款，不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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、存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品及库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，按照类别计提存货跌价准备。

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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意

后才能决策。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

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

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

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》的有关规定确定。

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

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

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当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金額，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、固定资产

(1) 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：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3.00%	3.23
机器设备	年限平均法	5-25	3.00%	3.88-19.40
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
运输设备	年限平均法	6-10	3.00%	9.70-16.17
其他	年限平均法	5	3.00%	19.40

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。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润

(或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等。

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(4) 固定资产后续支出的处理

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

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

15、在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

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

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：

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、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、资本化金额的计算方法

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

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

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

（3）自行开发的无形资产

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

- （1）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。

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

3、无形资产的后续计量

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策：无

18、长期资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的减值准备确定方法：

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

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

19、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。

20、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

21、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：

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

2、预计负债的计量方法

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

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

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、收入

1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- 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。

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

3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、确认与资产相关的政府补助判断依据

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，确认为与资产相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助会计处理方法

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、确认与收益相关的政府补助判断依据

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与收益相关的政府补助会计处理方法

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记

金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司按照财政部 2014 年修订和颁布的《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》、《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则—基本准则》规定的起始日期进行执行。		其余未变更部分仍采用财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的其他相关准则及有关规定。

公司合并资产负债表变更事项影响如下：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	调整前	调整后	调整数	追溯调整前	追溯调整后	调整数
长期股权投资	66,717,961.48	66,477,961.48	-240,000.00	63,636,181.43	63,396,181.43	-240,000.00
可供出售金融资产		240,000.00	240,000.00		240,000.00	240,000.00
资本公积	334,610,255.64	332,637,949.72	-1,972,305.92			
外币报表折算差额	-35,013,691.38		35,013,691.38	-29,808,829.06		29,808,829.06
其他综合收益		-33,041,385.46	-33,041,385.46		-29,808,829.06	-29,808,829.06

本次会计政策变更，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额和净资产以及2013年度、2012年度净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

七、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴	13%、17%（斐济 15%）
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中水北美公司	逐级累进税率
中水新加坡有限公司	17%

2、税收优惠

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。

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

3、其他

无。

八、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	168,448.38	119,206.66
银行存款	297,170,355.30	302,110,237.58
其他货币资金	104,493.17	107,252.39
合计	297,443,296.85	302,336,696.63

其他说明:

注1: 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、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,235,806.51	44.82%	28,235,806.51	100.00%	0.00	28,133,827.22	50.31%	28,133,827.22	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,512,169.22	24.62%	699,988.66	4.51%	14,812,180.56	8,694,991.93	15.55%	330,666.25	3.80%	8,364,325.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,256,185.97	30.56%	19,256,185.97	100.00%	0.00	19,092,354.01	34.14%	19,092,354.01	100.00%	0.00
合计	63,004,161.70	100.00%	48,191,981.14		14,812,180.56	55,921,173.16	100.00%	47,556,847.48		8,364,325.68

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	13,713,462.60	13,713,462.60	100.00%	长期无法收回
美国西雅图太平洋渔业公司	7,728,568.13	7,728,568.13	100.00%	长期无法收回
南非蓝路公司	6,793,775.78	6,793,775.78	100.00%	长期无法收回
合计	28,235,806.51	28,235,806.51	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	10,225,635.19	102,256.35	1.00%
1 年以内小计	10,225,635.19	102,256.35	1.00%
1 至 2 年	3,006,660.00	150,333.00	5.00%
2 至 3 年	85,754.96	8,575.50	10.00%
3 年以上	2,194,119.07	438,823.81	20.00%
3 至 4 年	2,007,786.07	401,557.21	20.00%
4 至 5 年	186,333.00	37,266.60	20.00%
合计	15,512,169.22	699,988.66	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：

无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 625,612.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比(%)	坏账准备
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	13,713,462.60	21.77	13,713,462.60
美国西雅图太平洋渔业公司	7,728,568.13	12.27	7,728,568.13
南非蓝路公司	6,793,775.78	10.78	6,793,775.78
台湾丰群水产股份有限公司	6,863,032.03	10.89	68,630.32
kamchatka gold co.,ltd	2,374,172.00	3.77	58,008.12
合计	37,473,010.54	59.48	28,362,444.95

注：本公司本年按欠款方归集的前五名的应收账款的期末余额合计为37,473,010.54元，占应收账款期末余额合计数的比例为59.48%，相应计提的坏账准备期末余额合计为28,362,444.95元。

(5) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,255,969.99	2,255,969.99	100	长期无法收回
黑龙江水供采购站	2,014,190.68	2,014,190.68	100	收回的可能性很低
日本大洋水产公司	1,885,254.84	1,885,254.84	100	长期无法收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,289,405.47	1,289,405.47	100	长期无法收回
佳木斯水产市场	1,055,831.09	1,055,831.09	100	收回的可能性很低
厄瓜多尔太平洋渔业公司	822,024.44	822,024.44	100	长期无法收回
韩国SEOHO??	742,156.01	742,156.01	100	长期无法收回
其他	9,191,353.45	9,191,353.45	100	收回的可能性很低
合计	19,256,185.97	19,256,185.97	--	--

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,856,133.53	99.95%	983,664.34	93.97%
1至2年			54,300.00	5.19%
2至3年	5,000.00	0.02%		
3年以上	7,000.00	0.03%	8,847.59	0.84%
合计	25,868,133.53	--	1,046,811.93	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
张福赐(厦门新阳洲股权收购项目)	非关联方	22,000,000.00	85.05	1年以内	合同未履行完毕
中国乡镇企业总公司	关联方	864,576.00	3.34	1年以内	合同未履行完毕
镇江金叶螺旋桨有限公司	非关联方	310,000.00	1.2	1年以内	合同未履行完毕
烟台北方造船有限公司	关联方	348,997.60	1.35	1年以内	合同未履行完毕
南通渔机物资销售有限公司	非关联方	156,020.00	0.6	1年以内	合同未履行完毕
合计	--	23,679,593.60	91.54	--	--

其他说明:

注: 本公司本年按预付对象归集的前五名的预付款项的期末余额合计为23,679,593.60元, 占预付款项期末余额合计数的比例为91.54%

4、应收利息

(1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	738,729.24	604,245.05
合计	738,729.24	604,245.05

(2) 重要逾期利息

无。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	84,004,266.71	91.50%	1,048,743.20	10.40%	82,955,523.51	48,951,749.13	85.76%	762,572.09	8.80%	48,189,177.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,800,450.85	8.50%	7,400,450.85	94.87%	400,000.00	8,128,090.69	14.24%	7,494,317.93	92.20%	633,772.76
合计	91,804,717.56	100.00%	8,449,194.05		83,355,523.51	57,079,839.82	100.00%	8,256,890.02		48,822,949.80

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,260,459.86	42,604.60	1.00%
1 年以内小计	4,260,459.86	42,604.60	1.00%
1 至 2 年	691,245.76	34,562.29	5.00%
2 至 3 年	1,382,110.41	138,211.04	10.00%
3 年以上	3,753,650.68	833,365.27	
3 至 4 年	1,787,992.67	357,598.54	20.00%
4 至 5 年	1,827,932.81	365,586.56	20.00%
5 年以上	137,725.20	110,180.17	80.00%
合计	10,087,466.71	1,048,743.20	

确定该组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款及其他组合除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

该组合中其他应收款期末余额73,916,800.00元，系与政府补助相关的其他应收款，坏账准备期末余额0.00元。

注：确定该组合依据的说明：公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 191,981.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
燃油补贴	73,916,800.00	40,285,000.00
应收退税款	2,225,103.97	2,319,382.35
备用金	2,642,458.62	907,955.23
押金、保证金	385,498.23	214,854.39
其他	12,634,856.74	13,352,647.85
合计	91,804,717.56	57,079,839.82

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
燃油补贴	应收政府补贴	73,916,800.00	1 年以内	80.52%	0
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	应收退税款	2,094,740.46	5 年以上	2.28%	2,094,740.46
辽宁大连海渔公司	预付款转入	1,998,470.00	5 年以上	2.18%	1,998,470.00
船员伙食费借款	船员伙食费	1,806,668.59	1 年以内	1.97%	18,066.69
南非 TRT 代理公司	预付款转入	1,088,086.58	5 年以上	1.19%	1,088,086.58
合计	--	80,904,765.63	--	88.14%	5,199,363.73

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上级财政拨款单位	燃油补贴	73,916,800.00	1 年以内	见注
合计	--	73,916,800.00	--	--

注：根据农办渔【2014】71号《农业部办公厅关于做好2014年渔业油价补助资金发放工作的通知》，应收燃油补贴预计2015年6月30日 前收回。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	2,094,740.46	2,094,740.46	100	无法收回
辽宁大连海渔公司	1,998,470.00	1,998,470.00	100	无法收回
南非TRT代理公司	1,088,086.58	1,088,086.58	100	无法收回
尼加拉瓜造船厂	856,660.00	856,660.00	100	无法收回
其他	1,762,493.81	1,362,493.81	68.36	无法收回
合计	7,800,450.85	7,400,450.85	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	59,492,486.59	1,174,060.07	58,318,426.52	26,699,566.97	1,174,060.07	25,525,506.90
在产品	29,338,432.36		29,338,432.36	54,967,152.99		54,967,152.99
库存商品	51,979,080.35	395,011.85	51,584,068.50	73,816,881.82	12,496,574.56	61,320,307.26
合计	140,809,999.30	1,569,071.92	139,240,927.38	155,483,601.78	13,670,634.63	141,812,967.15

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,174,060.07					1,174,060.07
库存商品	12,496,574.56	395,011.85		12,496,574.56		395,011.85
合计	13,670,634.63	395,011.85		12,496,574.56		1,569,071.92

(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	本期转回金额占该项存货
		跌价准备的原因	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		

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊房租费用	92,223.00	102,446.21
待摊入渔年费	8,885,569.46	11,916,570.60
待摊保险费	1,324,144.68	1,797,693.57
中短期保本型银行理财产品		90,000,000.00
税金	1,959,353.11	530,244.92
其他	136,858.93	128,498.27
合计	12,398,149.18	104,475,453.57

其他说明：

注：其他流动资产期末比期初减少92,077,304.39元，主要是由于本期出售保本理财产品所致。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00
按成本计量的	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00
合计	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持 股比例	本期现 金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京亚都科技股份 公司	240,000.00			240,000.00					0.24%	
青岛正进万博食 品有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00	10.00%	
合计	2,340,000.00			2,340,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00	--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产 分类	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
可供出售权益工具	2,100,000.00					2,100,000.00
合计	2,100,000.00					2,100,000.00

9、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
华农财产 保险股份 有限公司	81,273,782.36			5,558,569.84	2,547,516.97	-417,174.12				88,962,695.05	14,795,820.88
小计	81,273,782.36			5,558,569.84	2,547,516.97	-417,174.12				88,962,695.05	14,795,820.88
合计	81,273,782.36			5,558,569.84	2,547,516.97	-417,174.12				88,962,695.05	14,795,820.88

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,270,604.18	423,504,606.04	2,173,057.27	6,908,424.52	773,568.24	446,630,260.25
2.本期增加金额		39,540,022.58	215,723.41		12,700.00	39,768,445.99
(1) 购置		16,683.53	215,723.41		12,700.00	245,106.94
(2) 在建工程转入		39,523,339.05				39,523,339.05
3.本期减少金额	-13,366.42	125,846,687.76	158,194.85	-812.52		125,990,703.67
(1) 处置或报废		2,984,399.45	158,534.69			3,142,934.14
(2) 转入在建工程		122,892,112.62				122,892,112.62
(3) 本期减少额	-13,366.42	-29,824.31	-339.84	-812.52		-44,343.09
4.期末余额	13,283,970.60	337,197,940.86	2,230,585.83	6,909,237.04	786,268.24	360,408,002.57
二、累计折旧						
1.期初余额	1,681,485.90	164,346,205.62	1,474,740.19	3,371,743.12	654,697.89	171,528,872.72
2.本期增加金额	346,507.90	21,899,858.08	272,226.54	625,582.32	8,012.40	23,152,187.24
(1) 计提	346,507.90	21,899,858.08	249,604.26	625,582.32	30,634.68	23,152,187.24
3.本期减少金额	350.45	96,492,373.33	146,777.70	127.82		96,639,629.30
(1) 处置或报废		2,359,104.16	146,765.84			2,505,870.00
(2) 转入在建工程		94,162,198.75				94,162,198.75
(3) 其他减少额	350.45	-28,929.58	11.86	127.82		-28,439.45
4.期末余额	2,027,643.35	89,753,690.37	1,600,189.03	3,997,197.62	662,710.29	98,041,430.66
三、减值准备						
1.期初余额		16,885,765.54				16,885,765.54
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		13,835,273.08				13,835,273.08
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程		13,835,273.08				13,835,273.08
4.期末余额		3,050,492.46				3,050,492.46
四、账面价值						
1.期末账面价值	11,256,327.25	244,393,758.03	630,396.80	2,912,039.42	123,557.95	259,316,079.45
2.期初账面价值	11,589,118.28	242,272,634.88	698,317.08	3,536,681.40	118,870.35	258,215,621.99

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

其他说明：

本公司本期在建工程完工转入固定资产的金额合计为39,523,339.05元。

本期新增固定资产主要为对“明远轮”、“明兴轮”、“长兴轮”进行更新改造。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。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长兴轮				48,500.00		48,500.00
新造 6 艘金枪鱼钓 617-667	18,210,248.61		18,210,248.61			
合计	18,210,248.61		18,210,248.61	48,500.00		48,500.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	工程累计 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
长兴轮改造 支出	12,978,183.17	48,500.00	12,929,683.17	12,978,183.17			100.00%	100.00%				其他
新造 6 艘金 枪鱼钓船 617-667	31,200,000.00		18,210,248.61			18,210,248.61	58.37%	58.37%				其他
明远轮改造 支出	13,309,633.60		13,309,633.60	13,309,633.60			100.00%	100.00%				其他
明兴轮改造 支出	13,235,522.28		13,235,522.28	13,235,522.28			100.00%	100.00%				其他
合计	70,723,339.05	48,500.00	57,685,087.66	39,523,339.05		18,210,248.61	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中水 610、618 船舶	625,295.29	
合计	625,295.29	

13、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,091,236.70			22,953,480.01	25,044,716.71
3.本期减少金额	-7,580.30			2,853,349.20	2,845,768.90
(2) 其他减少额	-7,580.30			2,853,349.20	2,845,768.90
4.期末余额	2,098,817.00			20,100,130.81	22,198,947.81
二、累计摊销					
1.期初余额				14,580,644.43	14,580,644.43
2.本期增加金额				59,643.00	59,643.00
(1) 计提				59,643.00	59,643.00
3.本期减少金额				2,853,349.20	2,853,349.20
(2) 其他减少额				2,853,349.20	2,853,349.20
4.期末余额				11,786,938.23	11,786,938.23
三、减值准备					
1.期初余额				7,791,316.33	7,791,316.33
4.期末余额				7,791,316.33	7,791,316.33
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,098,817.00			521,876.25	2,620,693.25
2.期初账面价值	2,091,236.70			581,519.25	2,672,755.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：土地使用权是本公司所属中水北美公司购买的土地所有权。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	21,780.00		21,780.00		
合计	21,780.00		21,780.00		

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,947,876.78	111,057,274.88
可抵扣亏损	12,950,029.99	
合计	98,897,906.77	111,057,274.88

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	12,950,029.99		
合计	12,950,029.99		--

其他说明：

注：本公司母公司从事外海、远洋捕捞业务取得的所得免征企业所得税，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，未确认递延所得税资产；本公司下属大连南成修船有限公司浮船坞被撞，生产经营受到影响，亏损是否能弥补存在不确定性，未确认递延所得税资产。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,786,970.72	16,581,496.09
1-2 年		989,312.62
2-3 年		
3 年以上	82,851.15	109,671.44
合计	15,869,821.87	17,680,480.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,156,473.65	5,691,371.59
1-2 年		50,000.00
合计	2,156,473.65	5,741,371.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,860,062.57	95,055,904.10	93,423,625.04	45,492,341.63
二、离职后福利-设定提存计划	-7,647.49	4,311,196.59	4,303,549.10	
三、辞退福利		17,175.84	17,175.84	
合计	43,852,415.08	99,384,276.53	97,744,349.98	45,492,341.63

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,820,719.83	88,386,126.65	87,054,445.07	43,152,401.41
2、职工福利费		1,495,207.16	1,495,207.16	
3、社会保险费		2,441,749.87	2,441,749.87	
其中：医疗保险费		2,194,269.93	2,194,269.93	
工伤保险费		129,643.55	129,643.55	
生育保险费		117,836.39	117,836.39	
4、住房公积金		2,162,954.40	2,162,954.40	
5、工会经费和职工教育经费	2,039,342.74	569,866.02	269,268.54	2,339,940.22
合计	43,860,062.57	95,055,904.10	93,423,625.04	45,492,341.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,196,777.47	3,196,777.47	
2、失业保险费		203,434.87	203,434.87	
3、企业年金缴费	-7,647.49	910,984.25	903,336.76	
合计	-7,647.49	4,311,196.59	4,303,549.10	

其他说明：应付职工薪酬中无拖欠性质款项。工会经费和职工教育经费期末余额 2,339,940.22 元。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,033.92	775,410.82
营业税	66,500.00	348,230.14
企业所得税	447,299.39	3,901,700.91
个人所得税	133,019.46	149,631.58
城市维护建设税	4,655.00	24,376.11
教育税附加	3,325.00	17,411.52
印花税	3,348.03	1,847.11
水利基金	9,423.32	6,049.88
合计	670,604.12	5,224,658.07

20、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	115,717.39	101,133.24
押金	363,300.00	360,800.00
保证金	138,261.83	175,013.09
应付费用	2,653,285.79	4,725,966.50
暂收款	6,325,101.84	5,115,140.69
其他	359,974.42	356,299.39
合计	9,955,641.27	10,834,352.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BLE RIMONTARE LLC	2,183,200.26	尚在结算中
广西渔轮厂	591,145.92	尚在清理中
风险抵押金	350,000.00	未到期
中评资产评估事务所	150,000.00	未实际支付
对日劳务风险金	108,342.33	未实际支付
合计	3,382,688.51	--

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	699,571.43	699,571.43
合计	699,571.43	699,571.43

短期应付债券的增减变动：无

22、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

其他说明：

注：本公司2002年与中国水产烟台海洋渔业公司签署关于资产转让及相关人员划转，约定本公司从2003年起10年内每年给中国水产烟台海洋渔业公司支付补偿金，其中：第一年支付150万元，以后每年支付100万元，10年共计1,050万元。本公司已支付450万元，尚未支付的600万元（2007年至2012年）作为长期应付款确认。

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,296,821.42		699,571.43	5,597,249.99	2010 财政部拨付造船补贴
递延收益					
合计	6,296,821.42		699,571.43	5,597,249.99	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
造船补贴	6,296,821.42		699,571.43		5,597,249.99	与资产相关
合计	6,296,821.42		699,571.43		5,597,249.99	--

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		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

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	288,659,713.96			288,659,713.96
其他资本公积	43,978,235.76	-417,174.12		43,561,061.64
合计	332,637,949.72	-417,174.12		332,220,775.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积本期变动的原因：权益法下联营企业所有者权益的其他变动减少本资本公积417,174.12元。

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,041,385.46	2,276,950.37			2,276,950.37		-30,764,435.09
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,972,305.92	2,547,516.97			2,547,516.97		4,519,822.89
外币财务报表折算差额	-35,013,691.38	-270,566.60			-270,566.60		-35,284,257.98
其他综合收益合计	-33,041,385.46	2,276,950.37			2,276,950.37		-30,764,435.09

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,717,973.79	2,786,857.90		65,504,831.69
合计	62,717,973.79	2,786,857.90		65,504,831.69

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	155,125,818.53	84,623,522.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		39,016,980.00
调整后期初未分配利润	155,125,818.53	123,640,502.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,048,280.82	54,306,788.37
减：提取法定盈余公积	2,786,857.90	3,654,172.25
应付普通股股利	17,570,024.99	19,167,300.00
期末未分配利润	155,817,216.46	155,125,818.53

调整期初未分配利润明细：

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

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,000,407.38	378,851,279.01	294,614,715.46	321,301,575.00
其他业务	755,985.29	809,496.93	1,516,306.50	1,149,108.94
合计	378,756,392.67	379,660,775.94	296,131,021.96	322,450,683.94

30、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	133,000.00	2,910,392.54
城市维护建设税	97,284.04	229,792.38
教育费附加	41,693.16	108,906.50
地方教育费附加	27,795.44	56,698.05
堤防费		61,621.08
价格调控基金		32,245.75
土地增值税		1,057,437.14
合计	299,772.64	4,457,093.44

其他说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,228,538.02	12,454,870.08
仓储费	4,004,614.74	3,065,553.45
装卸费	2,125,591.98	933,317.36
包装费	1,932,933.39	1,838,957.58
代理费	1,752,456.03	1,815,508.53
清关费	1,470,163.80	669,421.57
职工薪酬	1,061,970.45	1,210,374.87
其他	561,389.99	474,720.59
业务经费	26,827.80	75,458.00
物业费		1,392,531.84
宣传费		1,823,092.52
折旧费		8,735.64
租赁费		714,516.00
合计	23,164,486.20	26,477,058.03

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,535,459.13	39,268,667.03
重组费用	3,935,659.60	
租赁费	2,362,462.53	2,848,247.81
浮船坞鉴定检测等费用	1,747,870.77	915,179.33
差旅费	1,516,903.16	1,481,974.73
折旧费	1,165,739.01	1,394,957.49
聘请中介机构费	1,100,326.19	1,440,427.35
业务招待费	959,507.66	2,633,210.57
车辆使用费	928,823.51	1,162,510.50
咨询费	649,705.92	1,498,389.11
邮电通讯费	664,789.66	552,166.30
办公费	548,451.71	1,327,278.44
税金	505,608.31	657,431.65
诉讼费	379,399.00	516,800.00
董事会费	395,156.76	304,833.40
市内交通费	232,718.76	316,494.99
修理费	66,226.05	133,938.31
无形资产摊销	59,643.00	14,910.75
会议费	34,125.00	82,127.80
长期待摊费用摊销	23,760.00	23,760.00
水利基金		57,466.45
其他	2,360,017.53	2,582,293.35
合计	49,172,353.26	59,213,065.36

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,763,481.72	2,874,533.38
汇兑损益	975,923.45	2,502,037.19
金融机构手续费	334,437.73	486,056.23
合计	-3,453,120.54	113,560.04

其他说明：财务费用本期较上年同期减少，主要是由于公司转让金海房地产公司后货币资金增加，同时加强了对流动资金的管理与利用，增加了定期存款利息收入所致。

34、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	817,594.43	-974,918.28
二、存货跌价损失	395,011.85	12,591,749.02
合计	1,212,606.28	11,616,830.74

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,558,569.84	980,264.83
处置长期股权投资产生的投资收益		93,065,733.51
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,120,908.27	432,642.40
合计	12,679,478.11	94,478,640.74

其他说明：

投资收益比上期减少的原因主要为：

- (1) 按权益法核算华农财产保险股份有限公司本年度实现盈利较比上期增加较多；
- (2) 2013年转让中水金海（北京）房地产有限公司股权产生投资收益93,065,733.51元，本期无此项收益；
- (3) 可供出售金融资产投资收益增加，系持有期间的利息收益较上期增加。

36、营业外收入

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	
其中：固定资产处置利得		34,403.45	
政府补助	78,146,371.43	91,694,571.40	4,229,571.43
罚没利得		252,226.74	
其他	688,009.81	21.09	688,009.81
合计	78,834,381.24	91,981,222.68	4,917,581.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
燃油补贴	73,916,800.00	82,535,000.00	与收益相关
本期摊销的 2013 年度造船补贴	699,571.43	699,571.40	与资产相关
对外经济技术合作专项资金补助	3,530,000.00	8,460,000.00	与收益相关
合计	78,146,371.43	91,694,571.40	--

其他说明：

注1：根据财建[2014]562号《财政部关于提前下达2015年成品油价格改革财政补贴预算指标的通知》和财建[2009]1006号《渔业成品油价格补助专项资金管理暂行办法》本公司将燃油补贴73,916,800.00元确认为本年度政府补助利得,其中40,285,000.00元为收取上年度的燃油补贴，本年度计提的燃油补贴尚未收到。

注2：根据财资[2014]88号《财政部关于下达2014年中央国有资本经营预算外经贸发展专项资金的通知》，本公司于2014年收到对外经济技术合作专项资金3,530,000.00元，确认为本年度政府补助利得。

37、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	11,768.85	27,063.94	11,768.85
其中：固定资产处置损失	11,768.85	27,063.94	11,768.85
对外捐赠		20,000.00	
罚没支出		1,700.00	
其他	106,675.54	1,895,217.74	106,675.54
合计	118,444.39	1,943,981.68	118,444.39

其他说明：营业外支出--其他主要系斐济船员的工伤事故赔偿款。

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	600,656.63	3,977,941.61
递延所得税费用		43,217.96
合计	600,656.63	4,021,159.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	20,094,933.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,950,240.22
调整以前期间所得税的影响	20,000.00
非应税收入的影响	-5,369,583.59
所得税费用	600,656.63

39、其他综合收益

详见附注八、26。

40、每股收益

(1) 基本每股收益

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	21,048,280.82	54,306,788.37	
非经常性损益	k	4,799,695.51	88,768,687.71	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	16,248,585.31	-34,461,899.34	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	m = j ÷ i	0.0659	0.1700
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	n = l ÷ i	0.0509	-0.1079

(2) 稀释每股收益

本公司不存在潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益计算过程及结果一致。

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	45,780,000.00	94,062,200.00
财务费用--利息收入	4,496,107.72	2,980,197.25
个人往来款	2,565,710.75	1,731,519.23
收保险公司赔款	1,468,664.78	859,956.79
其他	1,192,783.27	4,309,558.82
合计	55,503,266.52	239,245,089.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：“收到其他与经营活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要是因为上期处置韶关市兴盛投资置业有限公司，本期无往来款；本期收到政府补助减少。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,446,665.86	12,643,912.71
宣传费	331,656.74	1,986,666.34
付物业房租、水电费	6,176,645.12	4,140,512.55
业务招待费	1,257,204.75	3,082,173.96
个人借款	2,786,118.86	3,976,049.20
包装加工费	1,932,933.39	1,768,213.31
办公费	1,112,952.75	1,788,492.58
仓储费	3,907,536.12	3,027,453.05
差旅费	1,682,315.11	2,053,698.29
销售服务费	1,873,675.23	1,359,426.00
车辆使用费	1,273,212.47	1,371,716.73
装卸费	1,990,913.63	933,317.36
聘请中介机构费	1,395,908.49	2,496,663.77
代付中水总往来款		132,060.00
代付 seafresh fiji ltd 款项	1,972,128.17	2,634,298.04
代垫海鲜分公司款项		5,000.00
诉讼费	379,399.00	516,800.00

信用证保证金		644,178.15
垫付保险赔偿款	400,000.00	451,599.72
代垫瓦图项目款	755,178.08	489,390.74
押金等预付款	182,841.20	200,205.45
支付中农发集团代垫往来款	520,000.00	
重组费用	4,720,659.60	
浮船坞费用	1,724,510.77	915,179.33
其他付现费用	5,000,811.78	4,079,450.61
合计	52,823,267.12	50,696,457.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

注：“支付其他与经营活动有关的现金”与上期相比，主要增加项为重组费用、大连南成公司浮船坞费用等。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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：“收到的其他与筹资活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要是因为上期处置韶关市兴盛投资置业有限公司，合并范围减少，本期无筹资活动。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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：“支付的其他与筹资活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要是因为上期处置韶关市兴盛投资置业有限公司，合并范围减少，本期无筹资活动。

42、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	19,494,277.22	52,297,452.58
加：资产减值准备	1,212,606.28	11,616,830.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,150,449.33	22,250,370.47
无形资产摊销	59,643.00	14,910.75
长期待摊费用摊销	21,780.00	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）		-7,339.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,768.85	
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,679,478.11	-94,478,640.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		43,217.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,423,877.00	-107,771,753.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,599,534.56	-25,470,987.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,089,684.92	234,629,195.66
经营活动产生的现金流量净额	-15,662,680.07	93,147,016.52
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	297,443,296.85	252,336,696.63
减：现金的期初余额	252,336,696.63	170,549,064.17
现金及现金等价物净增加额	45,106,600.22	81,787,632.46

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	297,443,296.85	252,336,696.63
其中：库存现金	168,448.38	119,206.66
可随时用于支付的银行存款	297,170,355.30	252,110,237.58
可随时用于支付的其他货币资金	104,493.17	107,252.39
三、期末现金及现金等价物余额	297,443,296.85	252,336,696.63

43、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,493.17	保税区保证金 98,065.23 元、海关运输保税保证金 6,427.94 元
合计	104,493.17	--

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	47,271,842.48
其中：美元	7,565,853.59	6.119	46,295,458.11
新加坡元	15,456.81	4.6396	71,581.22
斐济币	294,328.90	3.0741	904,803.15
应收账款	--	--	8,255,602.72
其中：美元	1,110,377.79	6.119	6,794,401.71
新加坡元	4,199.61	4.6396	20,172.41
斐济币	468,764.39	3.0741	1,441,028.60
其他应收款			1,020,059.46
斐济币	331,823.10	3.0741	1,020,059.46
应付账款			583,970.06
美元	95,435.54	6.119	583,970.06
其他应付款			382,792.96
美元	39,471.10	6.119	241,523.65
斐济币	45,954.68	3.0741	141,269.31

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

注：境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

公司全资子公司中水新加坡有限公司主要经营地为新加坡，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要承担中水渔业境外购销的资金结算职能，主要结算币种为美元，以美元为记账本位币方便结算。

公司全资子公司中水北美公司主要经营地为美国，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事水产品及其相关的进出口贸易，其采购、销售均以美元结算。

公司全资子公司中国水产（斐济）控股有限公司主要经营地为斐济，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事投资、入渔代理等业务，主要以美元结算。

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连南成修船有限公司	大连	大连	修船	63.00%	25.00%	同一控制下企业合并
中国水产（斐济）控股有限公司	苏瓦	苏瓦	投资服务	100.00%		同一控制下企业合并
中水北美公司	洛杉矶	洛杉矶	进出口	100.00%		同一控制下企业合并
中水新加坡有限公司	新加坡	新加坡	批发零售	100.00%		同一控制下企业合并
北京海丰船务运输公司	北京	北京	运输补给	100.00%		同一控制下企业合并
大洋商贸有限责任公司	北京	北京	贸易	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大连南成修船有限公司	12.00%	-1,554,003.60		361,038.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大连南成修船有限公司	7,923,761.34	1,706,038.86	9,629,800.20	6,621,146.86		6,621,146.86	14,747,682.60	1,986,948.88	16,734,631.48	775,948.15		775,948.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连南成修船有限公司	12,202,605.38	-12,950,029.99	-12,950,029.99	-3,452,410.88	30,635,085.16	-9,203,800.75	-12,950,029.99	-13,468,157.06

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华农财产保险股份有限公司	北京	北京	保险	8.40%	13.60%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	华农财产保险股份有限公司	华农财产保险股份有限公司
流动资产	450,749,058.78	381,107,345.53
非流动资产	363,415,424.90	334,667,661.50
资产合计	814,164,483.68	715,775,007.03
流动负债	471,847,575.31	413,602,454.89
非流动负债	5,194,753.10	
负债合计	477,042,328.41	413,602,454.89
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	337,122,155.27	302,172,552.14
按持股比例计算的净资产份额	74,166,874.17	66,477,961.48
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	74,166,874.17	66,477,961.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	589,647,510.38	453,802,092.20
净利润	25,266,226.54	4,455,749.21
其他综合收益	11,579,622.59	8,965,026.93
综合收益总额	36,845,849.13	13,420,776.14
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**十一、与金融工具相关的风险**

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

3.其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收政府补贴款、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制在合理范围。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他风险。

1、利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司销售国外客户以美元结算，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险，外币金融资产和负债占总资产比重较小。详见附注六、42(1)。

3、其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
中国农业发展集团有限公司	国有独资	北京	海洋捕捞、养殖、加工等	25.36%	25.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
华农财产保险股份有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄博柴油机总公司	同受本公司股东控制
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东
烟台海洋渔业有限公司	同受母公司控制
永迪发展有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
中国水产湛江海洋渔业公司	同受母公司控制
中国农发食品有限公司	同受母公司控制
中国水产有限公司	同受母公司控制
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	本公司非控股股东
舟山海洋渔业公司物业公司	本公司非控股股东
烟台北方造船有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
淄博柴油机总公司	采购商品	818,333.80	
中国水产舟山海洋渔业公司	采购商品	201,239.40	175,250.00
烟台海洋渔业有限公司	采购商品	78,630.70	
中国水产舟山海洋渔业公司	采购商品		1,915,200.00
采购商品合计		1,098,203.90	2,090,450.00
永迪发展有限公司	接受劳务	15,247,946.08	4,654,929.16
中国水产舟山海洋渔业公司	接受劳务	283,332.15	
中国水产湛江海洋渔业公司	接受劳务	893,130.16	
中国水产舟山海洋渔业公司	接受劳务	448,339.88	142,022.00
中国水产舟山海洋渔业公司	接受劳务	21,900.40	7,800.00
淄博柴油机总公司	接受劳务		267,298.00
烟台北方造船有限公司	接受劳务	18,167,000.00	
接受劳务小计		35,061,648.67	5,072,049.16
合计		36,159,852.57	7,162,499.16

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国农发食品有限公司	销售商品	2,786,585.59	1,700,233.31
中国水产舟山海洋渔业公司	销售商品	1,405,605.60	
销售商品合计		4,192,191.19	1,700,233.31
中国水产总公司	提供劳务	2,269,593.23	5,382,388.02
中国农发食品有限公司	提供劳务	4,854.37	4,854.37
提供劳务合计		2,274,447.60	5,387,242.39
合计		6,466,638.79	7,087,475.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：永迪发展有限公司系中国水产总公司下属全资子公司，为本公司提供鱼货转载劳务，即将本公司自南美洲阿根廷、智利、秘鲁外公海渔场捕捞的鱿鱼由永迪发展有限公司的运输船转载到本公司指定的国内码头或锚地。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

无本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	房屋	1,802,175.00	1,810,755.00
舟山海洋渔业公司物业公司	房屋	46,080.00	46,080.00
舟山海洋渔业公司物业公司	房屋	12,000.00	12,000.00
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	冷库	1,030,115.43	750,963.16
烟台海洋渔业有限公司	房屋	140,000.00	140,000.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国农业发展集团有限公司	转让金海公司		44,940,000.00
中国水产广州建港工程公司	转让金海公司		51,210,000.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,470,000.00	3,799,000.00

(8) 其他关联交易

2014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2,680,634.61元，同期获得理赔款342,772.81元；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。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国水产有限公司	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	20,000.00
	小 计	2,000,000.00	100,000.00	2,000,000.00	20,000.00
预付账款	1、烟台海洋渔业有限公司	34,999.80		34,998.00	
	2、烟台北方造船有限公司	348,997.60			
	3、中国乡镇企业总公司	864,576.00			
	小计	1,248,573.40		34,998.00	
其他应收款	中国水产湛江海洋渔业捕捞公司			18,893.74	
	小 计			18,893.74	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国水产舟山海洋渔业公司		90,700.00
	小 计		90,700.00
预收账款	中国农发食品有限公司	52,090.00	50,834.10
	小 计	52,090.00	50,834.10
其他应付款	1、舟渔明珠劳务公司	6,772.00	6,772.01
	2、中国水产湛江海洋渔业公司	530,899.40	
	3、中水嘉源物业管理有限责任公司		2,093,999.84
	4、中国农业发展集团有限公司	1,965,000.00	808,777.04
	5、中国农发食品有限公司	10,000.00	10,000.00
	6、中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
	小 计	2,535,630.79	2,942,508.28
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
	小 计	6,000,000.00	6,000,000.00

7、关联方承诺

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。

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

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、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2013年3月9日，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”）失控漂离至本公司子公司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、码头及正在作业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。

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）判令才华航运赔偿大连南成公司各项财产损失合计人民币9,500万元；（2）判令确认大连南成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。

2014年，本公司委托外方专家对于受损浮船坞进行了检测鉴定后出具报告，认为浮船坞的主要构件——水泥浮箱已无法修复。公司聘请的公估公司在此基础上出具了浮船坞被撞事件的公估报告，诉讼请求已变更为要求肇事方赔偿约1.74亿元。现该诉讼仍在进行中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	12,778,200.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	尚待股东大会批准

十六、其他重要事项

1、年金计划

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。

2、分部信息

无。

说明：公司内部组织结构、管理要求、内部报告制度中，没有设置业务分部，同时，本公司的管理层定期针对各分公司和子公司评价其经营成果和经营业绩。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、重大资产重组

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，拟向中国水产有限公司发行股份并支付现金，购买中渔环球海洋食品有限责任公司100%股权。重组方案正在商讨、论证中，尚存在不确定性。

2、重大资产收购

经公司第六届董事会第六次会议审议通过，并经公司2014年12月29日召开的2014年第一次临时股东大会审议，通过了公司收购张福赐所持厦门新阳洲水产品工贸有限公司（简称：新阳洲）55%的股权，收购价格为22,000万元。2014年12月31日，新阳洲已就股权转让事项办理了工商变更登记手续。2014年12月29日，公司支付交易价款2,200万元，2015年1月4日及5日，公司分两笔共支付交易价款15,400万元，共计已支付交易价款的80%。新阳洲尚未完成部分土地征收及房产产权办理手续。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,235,806.51	64.62%	28,235,806.51	100.00%		28,133,827.22	70.00%	28,133,827.22	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,339,767.04	19.09%	83,397.67	1.00%	8,256,369.37	2,337,903.06	5.82%	23,379.03	1.00%	2,314,524.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,117,190.75	16.29%	7,117,190.75	100.00%		9,718,123.87	24.18%	9,718,123.87	100.00%	
合计	43,692,764.30	100.00%	35,436,394.93		8,256,369.37	40,189,854.15	100.00%	37,875,330.12		2,314,524.03

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	13,713,462.60	13,713,462.60	100.00%	长期无法收回
美国西雅图太平洋渔业公司	7,728,568.13	7,728,568.13	100.00%	长期无法收回
南非蓝路公司	6,793,775.78	6,793,775.78	100.00%	长期无法收回
合计	28,235,806.51	28,235,806.51	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,339,767.04	83,397.67	1.00%
1 年以内小计	8,339,767.04	83,397.67	1.00%
合计	8,339,767.04	83,397.67	1.00%

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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：无

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 213,408.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比(%)	坏账准备
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	13,713,462.60	31.39	13,713,462.60
美国西雅图太平洋渔业公司	7,728,568.13	17.69	7,728,568.13
南非蓝路公司	6,793,775.78	15.55	6,793,775.78
台湾丰群水产股份有限公司	6,863,032.03	15.71	68,630.32
kamchatka gold co.,ltd	2,255,969.99	5.16	2,255,969.99
合计	37,354,808.53	85.49	30,560,406.82

(5) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,255,969.99	2,255,969.99	100	长期无法收回
日本大洋水产公司	1,885,254.84	1,885,254.84	100	长期无法收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,289,405.47	1,289,405.47	100	长期无法收回
厄瓜多尔太平洋渔业公司	822,024.44	822,024.44	100	长期无法收回
韩国SEOHO公司	742,156.01	742,156.01	100	长期无法收回
海丰瑞洋船务公司	122,380.00	122,380.00	100	长期无法收回
合计	7,117,190.75	7,117,190.75		长期无法收回

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,511,638.94	1.88%	3,511,638.94	100.00%		3,511,638.94	3.22%	3,511,638.94	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	178,037,398.16	95.52%	1,040,442.90	0.58%	176,996,955.26	101,158,572.68	92.64%	758,235.24	0.75%	100,400,337.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,836,633.18	2.60%	4,436,633.18	91.73%	400,000.00	4,530,805.54	4.14%	4,530,805.54	100.00%	
合计	186,385,670.28	100.00%	8,988,715.02		177,396,955.26	109,201,017.16	100.00%	8,800,679.72		100,400,337.44

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（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
槟城基地	3,511,638.94	3,511,638.94	100.00%	无法收回
合计	3,511,638.94	3,511,638.94	--	--

组合中，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	4,260,459.86	42,604.60	1.00%
1 年以内小计	4,260,459.86	42,604.60	1.00%
1 至 2 年	691,245.76	34,562.29	5.00%
2 至 3 年	1,299,107.40	129,910.74	10.00%
3 年以上	3,753,650.68	833,365.27	
3 至 4 年	1,787,992.67	357,598.54	20.00%
4 至 5 年	1,827,932.81	365,586.56	20.00%
5 年以上	137,725.20	110,180.17	80.00%
合计	10,004,463.70	1,040,442.90	

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款及其他组合除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

该组合中其他应收款期末余额94,116,134.46元。坏账准备期末余额0.00元。确定该组合的依据：合并范围内关联方。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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

该组合中其他应收款期末余额73,916,800.00元。坏账准备期末余额0.00元。

注：确定该组合依据的说明：公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 188,018.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
燃油补贴	73,916,800.00	40,285,000.00
内部往来款	94,116,134.46	52,293,559.88
应收退税款	2,094,740.46	2,189,018.84
备用金	2,642,458.62	907,955.23
押金、保证金	302,495.22	214,854.39
其他	13,313,041.52	13,310,628.82
合计	186,385,670.28	109,201,017.16

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
燃油补贴	政府补贴	73,916,800.00	1 年以内	39.66%	
中水北美公司	关联方往来款	41,523,599.41	1 年以内	22.28%	
大洋商贸有限责任公司	关联方往来款	24,702,622.16	1 年以内、1-5 年、5 年以上	13.25%	
北京海丰船务运输公司	关联方往来款	12,643,617.36	5 年以上	6.78%	
中水新加坡公司	关联方往来款	8,093,555.41	1 年以内	4.34%	
合计	--	160,880,194.34	--	86.32%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
上级财政拨款单位	燃油补贴	73,916,800.00	1 年以内	见注
合计	--	73,916,800.00	--	--

注：根据农办渔【2014】71号《农业部办公厅关于做好2014年渔业油价补助资金发放工作的通知》，应收燃油补贴预计2015年6月30日 前收回。

(7) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	2,094,740.46	2,094,740.46	100	无法收回
南非 TRT 代理公司	1,088,086.58	1,088,086.58	100	无法收回
尼加拉瓜造船厂	856,660.00	856,660.00	100	无法收回
纳米比亚日普帕公司	243,441.14	243,441.14	100	无法收回
Fiji 海关押金	153,705.00	153,705.00	100	无法收回
保险赔款	400,000.00			
合计	4,836,633.18	4,436,633.18		

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,039,225.68	11,350,000.00	5,689,225.68	17,039,225.68	11,350,000.00	5,689,225.68
对联营、合营企业投资	33,967,574.48	5,649,313.43	28,318,261.05	31,031,807.81	5,649,313.43	25,382,494.38
合计	51,006,800.16	16,999,313.43	34,007,486.73	48,071,033.49	16,999,313.43	31,071,720.06

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大洋商贸有限责任公司	26,024,614.43			26,024,614.43		11,350,000.00
中水北美公司	485,072.96			485,072.96		
中水新加坡有限公司	852,633.79			852,633.79		
中国水产(斐济)控股有限公司	-32,299,398.70			-32,299,398.70		
北京海丰船务运输公司	14,440,779.39			14,440,779.39		
大连南城修船有限公司	7,535,523.81			7,535,523.81		
合计	17,039,225.68			17,039,225.68		11,350,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
华农财产保险股份有限公司	31,031,807.81			2,122,363.03	972,688.30	-159,284.66					33,967,574.48	5,649,313.43
小计	31,031,807.81			2,122,363.03	972,688.30	-159,284.66					33,967,574.48	5,649,313.43
合计	31,031,807.81			2,122,363.03	972,688.30	-159,284.66					33,967,574.48	5,649,313.43

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,480,002.84	363,606,723.38	224,318,050.28	266,639,207.83
其他业务	2,782,229.93	198,080.41	3,398,185.37	390,674.49
合计	365,262,232.77	363,804,803.79	227,716,235.65	267,029,882.32

主营业务（分行业）：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
捕捞收入	341,563,500.86	342,984,228.05	224,318,050.28	266,639,207.83
零售收入	20,916,501.98	20,622,495.33		
合计	362,480,002.84	363,606,723.38	224,318,050.28	266,639,207.83

主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	208,951,921.80	199,842,736.69	98,602,472.71	115,100,885.08
国外	153,528,081.04	163,763,986.69	125,715,577.57	151,538,322.75
合计	362,480,002.84	363,606,723.38	224,318,050.28	266,639,207.83

公司前五名客户的营业收入情况:

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	103,042,830.96	28.43
山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	40,744,670.00	11.24
中水北美公司	27,757,792.14	7.66
Tripacific Marine Ltd	16,169,411.64	4.46
陈国才(三亚三丰水产进出口贸易有限公司)	15,255,934.81	4.21
合计	202,970,639.55	56

5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,122,363.03	374,282.94
处置长期股权投资产生的投资收益		55,560,543.26
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	7,120,908.27	432,642.40
合计	9,243,271.30	56,367,468.60

6、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,868,578.99	36,916,005.48
加: 资产减值准备	770,733.59	11,634,668.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,542,918.77	21,044,744.42
无形资产摊销	59,643.00	14,910.75
长期待摊费用摊销	21,780.00	23,760.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		5,054.49
固定资产报废损失	11,768.85	
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-9,243,271.30	-56,367,468.60
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,882,340.51	-35,073,642.15
经营性应收项目的减少	-104,908,291.15	119,923,112.59
经营性应付项目的增加	20,839,022.98	32,445,451.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-45,919,456.78	130,566,596.27

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	251,003,429.07	236,007,350.41
减: 现金的期初余额	236,007,350.41	135,907,481.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,996,078.66	100,099,868.50

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,768.85	
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)	4,229,571.43	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	581,334.27	
少数股东权益影响额	-558.66	
合计	4,799,695.51	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.0659	0.0659
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	0.0509	0.0509

3、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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	21,048,280.82	54,306,788.37	842,233,388.66	836,895,356.58
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

√ 适用 □ 不适用

境外会计准则名称：

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	21,048,280.82	54,306,788.37	842,233,388.66	836,895,356.58
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，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	236,049,064.17	302,336,696.63	297,443,296.85
应收账款	29,225,915.05	8,364,325.68	14,812,180.56
预付款项	2,613,340.40	1,046,811.93	25,868,133.53
应收利息	955,258.80	604,245.05	738,729.24
其他应收款	51,679,064.87	48,822,949.80	83,355,523.51
存货	278,019,954.67	141,812,967.15	139,240,927.38
其他流动资产	7,250,313.36	104,475,453.57	12,398,149.18
流动资产合计	605,792,911.32	607,463,449.81	573,856,940.25

非流动资产：			
可供出售金融资产	240,000.00	240,000.00	240,000.00
长期股权投资	63,396,181.43	66,477,961.48	74,166,874.17
投资性房地产	4,275,064.47		
固定资产	258,057,371.32	258,215,621.99	259,316,079.45
在建工程	32,900.00	48,500.00	18,210,248.61
固定资产清理			625,295.29
无形资产	2,155,926.50	2,672,755.95	2,620,693.25
长期待摊费用	45,540.00	21,780.00	
递延所得税资产	851,594.17		
非流动资产合计	329,054,577.89	327,676,619.42	355,179,190.77
资产总计	934,847,489.21	935,140,069.23	929,036,131.02
流动负债：			
应付账款	20,810,054.08	17,680,480.15	15,869,821.87
预收款项	18,183,536.66	5,741,371.59	2,156,473.65
应付职工薪酬	33,016,140.35	43,852,415.08	45,492,341.63
应交税费	10,450,810.71	5,224,658.07	670,604.12
其他应付款	23,731,366.13	10,834,352.91	9,955,641.27
其他流动负债	699,571.40	699,571.43	699,571.43
流动负债合计	106,891,479.33	84,032,849.23	74,844,453.97
非流动负债：			
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
递延收益	6,996,392.85	6,296,821.42	5,597,249.99
非流动负债合计	12,996,392.85	12,296,821.42	11,597,249.99
负债合计	119,887,872.18	96,329,670.65	86,441,703.96
所有者权益：			
股本	319,455,000.00	319,455,000.00	319,455,000.00
资本公积	332,508,740.42	332,637,949.72	332,220,775.60
其他综合收益	-29,808,829.06	-33,041,385.46	-30,764,435.09
盈余公积	59,063,801.54	62,717,973.79	65,504,831.69
未分配利润	123,640,502.41	155,125,818.53	155,817,216.46
归属于母公司所有者权益合计	804,859,215.31	836,895,356.58	842,233,388.66
少数股东权益	10,100,401.72	1,915,042.00	361,038.40
所有者权益合计	814,959,617.03	838,810,398.58	842,594,427.06
负债和所有者权益总计	934,847,489.21	935,140,069.23	929,036,131.02

第十二节 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

二〇一五年三月二十六日