

# 中水集团远洋股份有限公司

## 2015 年半年度报告



2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人董事长吴湘峰、董事总经理宗文峰、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2015 半年度报告</b> .....	<b>1</b>
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	105

## 释义

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

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中水渔业	股票代码	000798
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中水集团远洋股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中水渔业		
公司的外文名称（如有）	CNFC OVERSEAS 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		

### 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) 88067461	(010) 88067461
传真	(010) 88067463	(010) 88067463
电子信箱	chenming@cofc.com.cn	Lvh1000798@sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	247,328,117.57	158,200,399.86	56.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,720,664.90	-3,578,254.61	651.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,443,375.97	-3,308,597.08	687.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-78,024,495.72	-70,886,429.90	-10.07%
基本每股收益（元/股）	0.0617	-0.0112	650.89%
稀释每股收益（元/股）	0.0617	-0.0112	650.89%
加权平均净资产收益率	2.33%	-0.43%	2.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,225,722,385.93	929,036,131.02	31.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	847,396,476.80	842,233,388.66	0.61%

#### 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	19,720,664.90	-3,578,254.61	847,396,476.80	842,233,388.66
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	19,720,664.90	-3,578,254.61	847,396,476.80	842,233,388.66
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	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）	-451,760.16	固定资产处置
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）	349,785.72	造船补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	660,864.75	
减：所得税影响额	139,722.58	
少数股东权益影响额（税后）	141,878.80	
合计	277,288.93	--

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

本公司属农业类海洋渔业生产企业，主营业务为远洋水产品的捕捞、储运、加工、销售和进出口等。2015年上半年，面对全球经济深度调整和国内经济下行压力，公司坚定不移地以“捕捞为基、构筑平台、调整结构、升级转型”的发展战略为引导，从“调结构、谋发展、练内功”等方面入手，在狠抓原有远洋渔业主业的同时，积极推进重大资产重组，努力调整产业结构、精心组织对外并购，认真分析行业形势、合理配置产能，强化鱼货销售和成本费用控制，持续提高企业管理和内控水平，生产经营取得阶段性成效。截至2015年6月30日，累计捕捞鱼货16,729吨，同比增长11%。其中：阿根廷鱿鱼10,997吨，同比减少1.2%；金枪鱼4,970吨，同比增加25%。2015年上半年公司实现营业总收入24,732.81万元,比上年同期15,820.04万元增加56.34%；实现利润总额2,203.94万元，比上年同期-400.19万元增加650.72%；实现归属于母公司所有者的净利润1,972.07万元，比上年同期-357.82万元增加651.13%。

2015上半年，公司认真做好鱿钓项目的安全生产、人员配备、卸货、加油等各项工作，在全国作业渔船进一步增加的情况下，保持产量基本不变，但受全国鱿鱼库存积压严重影响，销售价格持续下跌。年初，中西太平洋金枪鱼资源较差，公司金枪鱼项目陆地工作人员与海上船员齐心协力，采取各种有效措施狠抓船队出航率，减少停港时间、增加生产天数，产量同比大幅度提高。

公司与中国水产有限公司的重大资产重组事项正在有序进行，目前正按照中国证监会的要求，对有关事项进行补充说明。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	247,328,117.57	158,200,399.86	56.34%	主要是由于公司本期金枪鱼资源回升产销量同比增加导致捕捞业收入增加以及公司收购 55%股权的厦门新阳洲水产品工贸有限公司本期纳入公司合并报表范围导致收入增加所致。
营业成本	222,720,006.86	175,915,555.65	26.61%	
销售费用	8,592,472.78	10,567,138.86	-18.69%	
管理费用	25,087,151.75	23,865,172.38	5.12%	
财务费用	2,466,385.83	-234,661.71	1,151.04%	主要是由于本期纳入公司合并报表范围的新阳洲公司银行借款导致利息支出增加所致。
所得税费用	1,172,886.87	112,987.27	938.07%	主要是由于公司收购张福赐所持有的厦门新阳洲水产品工贸有限公司 55%股权,该公司本期纳入合并报表范围所致。
经营活动产生的现金流量净额	-78,024,495.72	-70,886,429.90	-10.07%	
投资活动产生的现金流量净额	-177,179,883.01	-39,423,211.42	-349.43%	主要是由于本期支付的投资新阳洲股权转让款以及支付中水北美公司购买仓库款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	23,922,002.37			主要是由于公司收购 55%股权的厦门新阳洲水产品工贸有限公司发生银行借款本期纳入公司合并报表范围所致。

现金及现金等价物净增加额	-231,163,127.63	-110,236,316.56	-109.70%	主要是由于本期支付中水北美公司购买仓库款以及公司收购张福赐所持有的厦门新阳洲水产品工贸有限公司 55% 股权所致。
投资收益	19,650,995.49	6,499,679.26	202.34%	主要是由于公司权益法核算的华农财产保险股份有限公司本期利润比上年同期增加所致。
营业外收入	16,904,097.01	42,481,391.21	-60.21%	主要是由于本期燃油价格下跌导致燃油补贴比上年同期减少所致。
归属于母公司的净利润	19,720,664.90	-3,578,254.61	651.13%	主要是由于公司本期金枪鱼资源回升产销量同比增加、权益法核算的华农财产保险股份有限公司本期利润比上年同期增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本报告期公司实现净利润2,086万元，与上年同期-411万元相比扭亏为盈。主要原因如下：

(1) 远洋捕捞业由于金枪鱼产销量同比增加以及燃油价格下跌，导致本报告期实现净利润与上年同期相比扭亏为盈；

(2) 本公司参股22%的华农财险公司本报告期净利润为8,932万元，比上年同期1,552万元增加475%，本期对合并利润影响数为1,965万元；

(3) 本报告期营业外收入为1,690万元，比上年同期4,248万元减少60%，主要是由于本期燃油价格下跌导致燃油补贴比上年同期减少所致；

(4) 公司新并购的持股55%股权的厦门新阳洲水产品工贸有限公司本期纳入公司合并报表范围，本报告期实现净利润332万元，对本期合并报表归属于母公司的净利润影响数为185万元。

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

□ 适用 √ 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

面对复杂多变的经营环境，公司严格按照2014年度报告中所披露的发展战略和经营计划，努力调整产业结构、积极推进转型升级：

①贯彻公司“捕捞为基”的经营理念，优化经营管理模式，狠抓一线捕捞生产，采取多项措施积极做好远洋渔业主业。2015年上半年公司捕捞产量同比增加，主营业务的主要指标好于去年同期。

②公司并购厦门新阳洲公司55%股权项目完成后，按照上市公司要求，建立、健全内控体系，夯实管理基础，强化绩效考核，严格财务制度，取得阶段性成果。

③为盘活公司有效资产，探索新的作业方式，公司对闲置多年的长兴轮进行大修改造，于2015年2月份投入生产，为下一步开发新的远洋捕捞渔场做好准备。

④苦练内功，注重成本核算，实施精细化管理。深化基层单位管理提升和内容水平，降本增效。向一线选派优秀业务骨干，努力向管理要效益。进一步拓展国内外的销售网络，积极应对当期市场问题。实施生产经营月报分析制度，加强各下属单位的生产经营信息定期汇总、分析与上报。

⑤上半年公司在增量业务方面做了大量工作：一是多次对主业关联企业进行调研，探讨合作可能性、培育新的经济增长点；二是成功完成对美国洛东项目实施，利用原业主的渠道和客户资源，进一步拓展金枪鱼等水产品贸易，从而实现构筑陆上产业、延伸业务链条的目的。

### 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	141,388,263.90	132,591,135.66	6.22%	-1.85%	-18.33%	18.92%
修船	1,294,606.65	299,037.70	76.90%	-15.10%	-72.84%	49.09%
贸易	16,728,315.86	15,673,821.89	6.30%	36.29%	30.02%	4.52%
藻类加工	85,953,856.98	71,920,423.24	16.33%			16.33%
分产品						
鱿鱼	30,942,105.93	29,670,955.84	4.11%	-22.57%	-27.90%	7.09%
金枪鱼	94,099,489.95	87,359,567.51	7.16%	13.88%	-12.27%	27.68%
硬体鱼	16,346,668.02	15,560,612.31	4.81%	-23.87%	-28.03%	5.50%
修船	1,294,606.65	299,037.70	76.90%	-15.10%	-72.84%	49.09%
贸易	16,728,315.86	15,673,821.89	6.30%	36.29%	30.02%	4.52%
藻类	85,953,856.98	71,920,423.24	16.33%			16.33%
分地区						
国内	162,704,270.15	146,431,751.67	10.00%	35.83%	17.67%	13.89%
国外	82,660,773.24	74,052,666.82	10.41%	117.12%	45.02%	44.54%

### 四、核心竞争力分析

1.公司继续加大国内金枪鱼市场的开发力度，并根据产品的市场行情变化来指导生产。针对低温金枪鱼价格下滑、冷鲜金枪鱼价格比较稳定这一实际情况，公司利用船队规模效应加大冷鲜产品的生产力度，努力提高项目盈利能力。

2.公司利用鱿钓项目现有人才队伍，狠抓旺季捕捞生产，上半年取得了较好的效益。下一步要利用好多年打造的销售体系，做好各种规格鱿鱼的销售工作。

3.今年以来，公司经营班子按照“捕捞为基、构筑平台、调整结构、升级转型”的发展构想，积极调研新的远洋渔业项目，继续寻找与主业关联度较高企业的合作机会，争取公司在增量业务方面能够取得新的突破。

### 五、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

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
154,000,000.00		
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	水产品加工、生产、销售等	55.00%

## （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%	106,710,650.20	19,650,995.49	长期股权投资	投资
合计		110,000,000.00	110,000,000	--	110,000,000	--	106,710,650.20	19,650,995.49	--	--

## （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

公司报告期未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

公司报告期不存在委托理财。

### （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	15,423,744.65	283,290.75	1,395,124.44	-2,725,362.59	-2,725,362.59
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	子公司	水产品加工	水产品加工、生产、销售	6,410万元	363,091,582.17	247,455,720.62	87,285,534.45	4,075,605.77	3,323,100.52

### 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）
购买美国洛东仓库	3,971	3,849	3,849	97.00%	25.97		
合计	3,971	3,849	3,849	--	--	--	--

### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

本公司经2015年6月12日召开的2014年度股东大会批准，公司2014年度利润分派方案为：以公司现有总股本319,455,000股为基数，向全体股东每10股派0.40元人民币现金（含税），本次不进行资本公积转增股本。公司已于2015年7月31日完成了分红派息工作，本次利润分派符合公司章程有关规定。

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：	无

## 十、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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
2015年01月19日	公司	电话沟通	个人	上海股东	咨询公司重组进展情况
2015年01月28日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	咨询公司重组进展情况
2015年02月05日	公司	电话沟通	个人	内蒙股东	咨询公司经营情况
2015年02月09日	公司	电话沟通	个人	北京股东	咨询公司重组进展情况
2015年03月06日	公司	电话沟通	个人	河北股东	咨询公司重组情况
2015年03月30日	公司	电话沟通	个人	江苏股东	咨询公司重组进展情况
2015年03月30日	公司	电话沟通	个人	辽宁股东	咨询公司重组进展情况
2015年05月27日	公司	电话沟通	个人	上海股东	咨询公司重组进展情况
2015年06月01日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	咨询公司重组进展情况
2015年06月10日	公司	电话沟通	个人	河北股东	咨询公司重组进展情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

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

### 二、诉讼事项

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

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期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	与交易对方的关联关系(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%。本次收购不涉及债权债务的转移。2014年12月31日,根据《股权转让协议》的约定,张福赐将其所持新阳洲15%的股权质押给中水渔业,厦门市翔安区工商局于2014年12月31日就上述股权质押出具了《股权出质设立登记通知书》【(厦翔)股质登记设字(2014)第0042号】;2015年5月8日,为进一步确保《股权转让协议》及其相关协议的履行,张福赐将其持有的新阳洲剩余22.2%的股权质押给中水渔业,同时张福庆也将其持有的新阳洲7.8%的股权质押给中水渔业,厦门市翔安区工商局于2015年5月8日分别就上述股权质押出具了《股权出质设立登记通知书》【(厦翔)股质登记设字(2015)第0004号、(厦翔)股质登记设字(2015)第0003号】。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,相关各方将继续与政府部门进行沟通,积极推动上述手续的完成。	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。		16.00%	否	不适用	2014年12月30日	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: <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 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

报告期内，公司完成了以自有资金收购厦门新阳洲水产品工贸有限公司55%股权工作，截止本报告期末，新阳洲已就股权转让事项办理了工商变更登记手续但尚未完成部分土地征收及房产产权办理手续。该公司已于2015年1月纳入公司合并报表范围，自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润为332万元，占净利润总额的16%，为上市公司贡献的归属于母公司的净利润为185万元。本次收购未影响公司原有的业务连续性与管理层稳定性。具体详见公司于2014年12月30日披露于中国证券报和巨潮资讯网的公告。

## 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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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	同受本公司控股股东控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	55.21	0.26%			货币资金			
烟台北方造船有限公司	同受本公司控股股东控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	2.16	0.01%			货币资金			
中国水产舟山海洋渔业公司	同受本公司控股股东控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	0.10	0.00%			货币资金			
中国水产有限公司	同受本公司控股股东控制	采购商品	购买鱼货	市场定价	市场价格	50.00	0.24%			货币资金			
中国乡镇企业总公司	同受本公司控股股东控制	采购商品	购买鱼货	市场定价	市场价格	239.68	1.14%			货币资金			
万诚船务有限公司	同受本公司控股股东控制	采购商品	采购柴油	市场定价	市场价格	118.76	0.56%			货币资金			

万诚船务有限公司	同受本公司控股股东控制	接受劳务	运输费	市场定价	市场价格	576.32	2.73%			货币资金			
中国水产舟山海洋渔业公司制品厂	同受本公司控股股东控制	接受劳务	冷藏及装卸费	市场定价	市场价格	76.54	0.36%			货币资金			
金宇渔业发展有限公司	同受本公司控股股东控制	接受劳务	运输费	市场定价	市场价格	230.96	1.10%			货币资金			
舟渔明珠劳务公司	同受本公司控股股东控制	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	4.19	0.02%			货币资金			
舟山中水劳务部	同受本公司控股股东控制	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	3.37	0.02%			货币资金			
烟台北方造船有限公司	同受本公司控股股东控制	接受劳务	修造船款	市场定价	市场价格	826.00	3.92%			货币资金			
中渔环球海洋食品有限责任公司拉斯办	同受本公司控股股东控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	183.08	0.82%			货币资金			
中国水产舟山海洋渔业公司制品厂	同受本公司控股股东控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	14.88	0.07%			货币资金			
中国农发食品有限公司	同受本公司控股股东控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	22.94	0.10%			货币资金			
合计				--	--	2,404.19	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

适用  不适用

2015年1-6月本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费1,975,282.27元，同期获得理赔款686,756.49元；上年同期本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费843,501.52元，同期获得理赔款595,869.39元。

## 八、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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、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

单位：元

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	2015-1-1	2015-12-31	合同	901,087.60
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	2015-1-1	2015-12-31	合同	48,384.00
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	2015-3-31	2015-9-30	合同	69,999.81
Khee Trading Inc.	中水北美公司	房屋	2015-5-22	2017-5-31	合同	119,259.22
KoiKoi Trading Inc.	中水北美公司	仓库	2015-5-22	2017-3-14	合同	87,341.95
RNG Fasteners	中水北美公司	仓库	2015-5-22	2016-5-31	合同	42,161.22
Verizon Wireless	中水北美公司	仓库	2015-5-22	长期	合同	10,949.95

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。

## 十、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、鲑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。二、中农发集团将依据发展战略, 继续对所属非上市企业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。	2012年01月01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。
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				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 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、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

本公司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重大资产重组事项(“中渔环球”100%的股权)已经2015年3月20日公司临时股东大会审议通过,并已经得到了中国证监会的受理,目前正在进行补充材料等相关工作,因该重大重组事项尚未完成,因此对公司本期财务状况和经营成果无重大影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,341	0.00%				-460	-460	5,881	0.00%
3、其他内资持股	6,341	0.00%				-460	-460	5,881	0.00%
境内自然人持股	6,341	0.00%				-460	-460	5,881	0.00%
二、无限售条件股份	319,448,659	100.00%				460	460	319,449,119	100.00%
1、人民币普通股	319,448,659	100.00%				460	460	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。2015年3月30日卖出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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,323		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	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	20.35%	64,992,900			64,992,900		
中国华农资产经营公司	国有法人	13.46%	43,009,713			43,009,713		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资 产金润 20 号资产管理计划	其他	0.99%	3,147,650			3,147,650		
长江证券股份有限公司	其他	0.94%	2,989,503			2,989,503		
中国工商银行股份有限公司— 嘉实事件驱动股票型证券投资 基金	其他	0.84%	2,679,489			2,679,489		
胡光剑	境内自然人	0.71%	2,281,908			2,281,908		
改宏业	境内自然人	0.58%	1,840,000			1,840,000		
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	其他	0.52%	1,671,565			1,671,565		
中国建设银行股份有限公司— 易方达并购重组指数分级证券 投资基金	其他	0.45%	1,443,590			1,443,590		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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，其中：中国水产舟山海洋渔业公司于 2015 年 6 月 18-19 日通过二级市场以加权均价 22.59 元，减持 39,254 股，减持比例 0.01%。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	64,992,900	人民币普通股	64,992,900
中国华农资产经营公司	43,009,713	人民币普通股	43,009,713
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产金润 20 号资产管理计划	3,147,650	人民币普通股	3,147,650
长江证券股份有限公司	2,989,503	人民币普通股	2,989,503
中国工商银行股份有限公司－嘉实事件驱动股票型证券投资基金	2,679,489	人民币普通股	2,679,489
胡光剑	2,281,908	人民币普通股	2,281,908
改宏业	1,840,000	人民币普通股	1,840,000
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	1,671,565	人民币普通股	1,671,565
中国建设银行股份有限公司－易方达并购重组指数分级证券投资基金	1,443,590	人民币普通股	1,443,590
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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，其中：中国水产舟山海洋渔业公司于 2015 年 6 月 18-19 日通过二级市场以加权均价 22.59 元，减持 39,254 股，减持比例 0.01%。		
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）	公司前十大股东胡光剑通过光大证券股份有限公司客户信用担保账户持有本公司股份 2,280,801 股，持股比例 0.71%。		

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

### 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴湘峰	董事长	现任							
宗文峰	董事总经理	现任							
田金洲	董事	现任							
胡世保	董事	现任	6,000	0	0	6,000			
康太永	独立董事	现任							
程庆桂	独立董事	现任							
贾建国	监事会主席	现任							
刘振水	监事	现任							
张军伟	职工代表监事	现任							
荆春德	常务副总经理	现任							
张光华	党委副书记、纪委书记	现任							
佟众恒	副总经理	现任							
王忠尧	总经济师	现任							
王小霞	总会计师	现任							
邓荣成	副总经理	现任							
陈明	董事会秘书	现任	1,841	0	-460	1,381			
合计	--	--	7,841	0	-460	7,381	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

# 第九节 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 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

2015 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	66,280,169.22	297,443,296.85
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	187,756,429.03	14,812,180.56
预付款项	49,951,741.80	25,868,133.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	227,835.62	738,729.24
应收股利		
其他应收款	181,272,646.65	83,355,523.51
买入返售金融资产		
存货	186,898,509.35	139,240,927.38
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	4,415,783.24	12,398,149.18
流动资产合计	676,803,114.91	573,856,940.25
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	91,914,829.32	74,166,874.17
投资性房地产	39,677,264.00	
固定资产	277,856,020.28	259,316,079.45
在建工程	40,783,204.29	18,210,248.61
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	12,491,940.42	2,620,693.25
开发支出		
商誉	85,956,012.71	
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	548,919,271.02	355,179,190.77
资产总计	1,225,722,385.93	929,036,131.02

流动负债：		
短期借款	69,853,438.02	
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	58,686,479.37	15,869,821.87
预收款项	9,864,257.95	2,156,473.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,989,620.12	45,492,341.63
应交税费	4,926,729.26	670,604.12
应付利息		
应付股利	12,778,200.00	
其他应付款	62,949,965.53	9,955,641.27
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	180,650.58	
其他流动负债	699,571.43	699,571.43
流动负债合计	240,928,912.26	74,844,453.97
非流动负债：		
长期借款	14,553,994.34	
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	5,247,464.27	5,597,249.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,801,458.61	11,597,249.99
负债合计	266,730,370.87	86,441,703.96
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	332,220,775.60
减：库存股		
其他综合收益	-32,543,811.85	-30,764,435.09
专项储备		
盈余公积	65,504,831.69	65,504,831.69
一般风险准备		
未分配利润	162,759,681.36	155,817,216.46
归属于母公司所有者权益合计	847,396,476.80	842,233,388.66
少数股东权益	111,595,538.26	361,038.40
所有者权益合计	958,992,015.06	842,594,427.06
负债和所有者权益总计	1,225,722,385.93	929,036,131.02

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	54,975,361.27	251,003,429.07
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	6,240,274.44	8,256,369.37
预付款项	11,788,625.13	25,672,657.62
应收利息	227,835.62	738,729.24
应收股利		
其他应收款	217,980,434.31	177,396,955.26
存货	168,490,412.30	139,088,915.22
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	4,018,202.30	11,902,549.44
流动资产合计	463,721,145.37	614,059,605.22
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	260,783,978.70	34,007,486.73
投资性房地产		
固定资产	239,971,372.73	252,983,704.15
在建工程	26,569,071.71	18,210,248.61
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	492,054.75	521,876.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	527,816,477.89	306,348,611.03
资产总计	991,537,623.26	920,408,216.25

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	25,146,386.40	15,836,661.53
预收款项	7,236,535.14	2,095,283.65
应付职工薪酬	20,216,311.72	45,343,422.31
应交税费	102,236.38	184,350.37
应付利息		
应付股利	12,778,200.00	
其他应付款	83,740,162.91	9,572,364.45
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	149,919,403.98	73,731,653.74
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	5,247,464.27	5,597,249.99
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,247,464.27	11,597,249.99
负债合计	161,166,868.25	85,328,903.73
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	285,949,094.08
减：库存股		
其他综合收益	-32,307,580.51	-31,707,517.42
专项储备		
盈余公积	65,504,831.69	65,504,831.69
未分配利润	191,769,409.75	195,877,904.17
所有者权益合计	830,370,755.01	835,079,312.52
负债和所有者权益总计	991,537,623.26	920,408,216.25

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	247,328,117.57	158,200,399.86
其中：营业收入	247,328,117.57	158,200,399.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	261,390,840.56	210,679,213.14
其中：营业成本	222,720,006.86	175,915,555.65
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	757,109.97	225,275.17
销售费用	8,592,472.78	10,567,138.86
管理费用	25,087,151.75	23,865,172.38
财务费用	2,466,385.83	-234,661.71
资产减值损失	1,767,713.37	340,732.79
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）	19,650,995.49	6,499,679.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,650,995.49	3,415,213.51
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,588,272.50	-45,979,134.02
加：营业外收入	16,904,097.01	42,481,391.21
其中：非流动资产处置利得	233.00	0.00
减：营业外支出	452,950.70	504,149.30
其中：非流动资产处置损失	451,993.16	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,039,418.81	-4,001,892.11
减：所得税费用	1,172,886.87	112,987.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,866,531.94	-4,114,879.38
归属于母公司所有者的净利润	19,720,664.90	-3,578,254.61
少数股东损益	1,145,867.04	-536,624.77
六、其他综合收益的税后净额	-1,779,376.76	213,215.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,779,376.76	213,215.87
（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	-1,779,376.76	213,215.87
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	-1,903,040.34	485,064.70
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	123,663.58	-271,848.83
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	19,087,155.18	-3,901,663.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,941,288.14	-3,365,038.74
归属于少数股东的综合收益总额	1,145,867.04	-536,624.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0617	-0.0112
（二）稀释每股收益	0.0617	-0.0112

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	154,733,701.56	153,260,918.35
减：营业成本	144,443,976.24	171,566,678.33
营业税金及附加	77,112.00	74,480.00
销售费用	6,232,854.59	10,312,990.63
管理费用	18,715,437.47	19,788,255.45
财务费用	155,133.16	-372,117.08
资产减值损失	-26,645.42	340,732.79
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）	7,503,107.37	4,388,456.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,503,107.37	1,303,990.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,361,059.11	-44,061,645.41
加：营业外收入	16,483,007.85	42,481,391.21
其中：非流动资产处置利得	233.00	0.00
减：营业外支出	452,243.16	497,360.04
其中：非流动资产处置损失	451,993.16	0.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,669,705.58	-2,077,614.24
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,669,705.58	-2,077,614.24
五、其他综合收益的税后净额	-600,063.09	185,206.52
（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	-600,063.09	185,206.52
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	-726,615.40	185,206.52
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	126,552.31	
6.其他		
六、综合收益总额	8,069,642.49	-1,892,407.72
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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	224,630,163.72	194,366,075.12
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	5,202,395.03	3,124,735.17
收到其他与经营活动有关的现金	7,437,184.26	3,111,246.87
经营活动现金流入小计	237,269,743.01	200,602,057.16
购买商品、接受劳务支付的现金	210,731,691.73	182,622,902.36
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	72,990,039.17	62,790,847.15
支付的各项税费	11,360,817.87	6,191,417.70
支付其他与经营活动有关的现金	20,211,689.96	19,883,319.85
经营活动现金流出小计	315,294,238.73	271,488,487.06
经营活动产生的现金流量净额	-78,024,495.72	-70,886,429.90

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,084,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	233.00	263,084,465.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,678,803.64	12,507,677.17
投资支付的现金		290,000,000.00
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	141,501,312.37	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	177,180,116.01	302,507,677.17
投资活动产生的现金流量净额	-177,179,883.01	-39,423,211.42
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	15,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	23,941,980.05	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,136,017.58	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	26,077,997.63	
筹资活动产生的现金流量净额	23,922,002.37	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	119,248.73	73,324.76
五、现金及现金等价物净增加额	-231,163,127.63	-110,236,316.56
加：期初现金及现金等价物余额	297,443,296.85	252,336,696.63
六、期末现金及现金等价物余额	66,280,169.22	142,100,380.07

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	121,416,066.57	126,171,921.86
收到的税费返还	4,753,327.62	2,620,374.11
收到其他与经营活动有关的现金	14,093,448.35	19,426,027.88
经营活动现金流入小计	140,262,842.54	148,218,323.85
购买商品、接受劳务支付的现金	117,399,597.58	168,091,252.80
支付给职工以及为职工支付的现金	35,793,864.96	32,934,763.79
支付的各项税费	395,786.40	4,298,630.42
支付其他与经营活动有关的现金	19,305,558.50	17,147,553.81
经营活动现金流出小计	172,894,807.44	222,472,200.82
经营活动产生的现金流量净额	-32,631,964.90	-74,253,876.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,084,465.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	233.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	233.00	263,084,465.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,379,831.20	12,507,677.17
投资支付的现金		288,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	154,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	163,379,831.20	300,507,677.17
投资活动产生的现金流量净额	-163,379,598.20	-37,423,211.42
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,504.70	-3,950.34
五、现金及现金等价物净增加额	-196,028,067.80	-111,681,038.73
加：期初现金及现金等价物余额	251,003,429.07	236,007,350.41
六、期末现金及现金等价物余额	54,975,361.27	124,326,311.68

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				332,220,775.60		-30,764,435.09		65,504,831.69		155,817,216.46	361,038.40	842,594,427.06
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				332,220,775.60		-30,764,435.09		65,504,831.69		155,817,216.46	361,038.40	842,594,427.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,779,376.76				6,942,464.90	111,234,499.86	116,397,588.00
（一）综合收益总额							-1,779,376.76				19,720,664.90	1,145,867.04	19,087,155.18
（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											-12,778,200.00		-12,778,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,778,200.00		-12,778,200.00
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												110,088,632.82	110,088,632.82
四、本期期末余额	319,455,000.00				332,220,775.60		-32,543,811.85		65,504,831.69		162,759,681.36	111,595,538.26	958,992,015.06

上年金额

单位：元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	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

## 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				285,949,094.08		-31,707,517.42		65,504,831.69	195,877,904.17	835,079,312.52
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				285,949,094.08		-31,707,517.42		65,504,831.69	195,877,904.17	835,079,312.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-600,063.09			-4,108,494.42	-4,708,557.51
（一）综合收益总额							-600,063.09			8,669,705.58	8,069,642.49
（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										-12,778,200.00	-12,778,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,778,200.00	-12,778,200.00
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											
四、本期期末余额	319,455,000.00				285,949,094.08		-32,307,580.51		65,504,831.69	191,769,409.75	830,370,755.01

上年金额

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				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

### 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10000010028639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、总部地址：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。

公司2015年半年度财务报告批准报出日：2015年8月28日。

本报告期合并财务报表范围与上年度相比发生变化，增加了厦门新阳洲水产品工贸有限公司，主要是由于公司收购张福赐所持有的厦门新阳洲水产品工贸有限公司55%的股权。（详见本“附注八、合并范围的变更”及本“附注九、在其他主体中的权益”）

### 四、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。

## 五、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，详见本附注五的各项描述。

### 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、资产的购买和处置、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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- D. 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：

A. 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。

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

### (2) 按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%

### (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、划分为持有待售资产

无。

## 14、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。

## 15、投资性房地产

### （1）投资性房地产计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

### （2）折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16、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）折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。不满足上述条件的，认定经营租赁。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的确认证标准

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：

- A. 符合无形资产的定义。
- B. 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- C. 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：

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

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

C. 自行开发的无形资产

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

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c. 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。

d. 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。

e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

### 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。

## 20、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：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 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。

G. 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）。

## 21、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 22、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：

A. 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；

B. 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；

C. 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；

D. 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。

### 23、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

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

- 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。

### 24、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：

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

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 29、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

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

无。

## 六、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。

根据2007年12月26日国务院国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》文件规定，公司2011年度适用的企业所得税税率为24%，自2012年度起适用的企业所得税税率为25%；根据2008年11月20日财政部、国家税务总局财税[2008]149号《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》文件规定，自2012年度起公司农产品初加工项目经营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。

## 七、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	136,208.74	168,448.38
银行存款	66,043,496.89	297,170,355.30
其他货币资金	100,463.59	104,493.17
合计	66,280,169.22	297,443,296.85
其中：存放在境外的款项总额	10,549,178.50	47,250,173.14

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。

注3：货币资金期末较期初减少，主要是由于公司支付厦门新阳洲水产品工贸有限公司股权转让款所致。

## 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	11.49%	28,235,806.51	100.00%	0.00	28,235,806.51	44.82%	28,235,806.51	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	198,330,897.01	80.68%	10,574,467.98	5.51%	187,756,429.03	15,512,169.22	24.62%	699,988.66	4.51%	14,812,180.56
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	7.83%	19,256,185.97	100.00%	0.00	19,256,185.97	30.56%	19,256,185.97	100.00%	0.00
合计	245,822,889.49	100.00%	58,066,460.46		187,756,429.03	63,004,161.70	100.00%	48,191,981.14		14,812,180.56

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	150,744,030.32	6,925,514.93	5.00%
1 年以内小计	150,744,030.32	6,925,514.93	5.00%
1 至 2 年	43,538,676.80	2,620,157.07	6.00%
2 至 3 年	1,402,946.12	364,691.87	26.00%
3 年以上	2,645,243.77	664,104.11	
3 至 4 年	2,458,910.77	626,837.51	25.00%
4 至 5 年	186,333.00	37,266.60	20.00%
合计	198,330,897.01	10,574,467.98	

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 1,767,713.37 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	与本公司关系	欠款金额	坏账准备	占应收账款总额的比例
厦门市中鹭达进出口有限公司	非关联方	26,564,110.35	788,067.87	11.10%
YONG FONG CHENG CO.LTD	非关联方	21,649,898.44	664,701.26	9.05%
DONG LIAN FA TRADING CO.LTD (海带)	非关联方	17,059,029.07	6,112,068.19	7.13%
DAI KIM MINH CO., Ltd (柬埔寨)	非关联方	16,459,958.19	589,222.50	6.88%
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	非关联方	13,713,462.60	13,713,462.60	5.73%
合计		95,446,458.65	21,867,522.42	39.88%

**(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公司	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	49,313,827.87	98.72%	25,856,133.53	99.95%
1至2年	579,971.22	1.16%		
2至3年	50,942.71	0.10%	5,000.00	0.02%
3年以上	7,000.00	0.01%	7,000.00	0.03%
合计	49,951,741.80	--	25,868,133.53	--

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
厦门市翔安区崂旺水产品专业合作社	非关联方	10,302,690.29	20.63%	1年以内	合同未履行完毕
苍南海壹食品有限公司（卢成双）	非关联方	4,380,776.95	8.77%	1年以内	合同未履行完毕
南安石井昌盛紫菜专业合作社（李强荣）	非关联方	4,061,247.10	8.13%	1年以内	合同未履行完毕
霞浦县富春农业专业合作社	非关联方	2,560,500.00	5.13%	1年以内	合同未履行完毕
红塔证券股份有限公司	非关联方	1,012,939.40	2.03%	1年以内	合同未履行完毕
合计	--			--	--

## 4、应收利息

## 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	227,835.62	738,729.24
合计	227,835.62	738,729.24

## 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	182,038,809.85	95.89%	1,166,163.20	0.64%	180,872,646.65	84,004,266.71	91.50%	1,048,743.20	10.40%	82,955,523.51
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	4.11%	7,400,450.85	94.83%	400,000.00	7,800,450.85	8.50%	7,400,450.85	94.87%	400,000.00
合计	189,839,260.70	100.00%	8,566,614.05		181,272,646.65	91,804,717.56	100.00%	8,449,194.05		83,355,523.51

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	86,313,389.94	160,024.60	0.18%
1 年以内小计	86,313,389.94	160,024.60	0.18%
1 至 2 年	797,075.31	34,562.29	4.00%
2 至 3 年	1,344,910.47	138,211.04	10.00%
3 年以上	3,774,378.13	833,365.27	
3 至 4 年	1,808,966.75	357,598.54	20.00%
4 至 5 年	1,827,932.81	365,586.56	20.00%
5 年以上	137,478.57	110,180.17	80.00%
合计	92,229,753.85	1,166,163.20	

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89,809,056.00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 0.00 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) 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	89,809,056.00	73,916,800.00
应收退税款	2,324,672.95	2,225,103.97
备用金	406,211.47	2,642,458.62
押金、保证金	166,707.94	385,498.23
其他	97,132,612.34	12,634,856.74
合计	189,839,260.70	91,804,717.56

## (4) 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	89,809,056.00	1 年以内	47.31%	
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	1.10%	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	1.05%	1,998,470.00
南非 TRT 代理公司	预付款转入	1,088,086.58	5 年以上	0.57%	1,088,086.58
尼加拉瓜造船厂	预付款转入	856,660.00	5 年以上	0.45%	856,660.00
合计	--	95,847,013.04	--	50.49%	6,037,957.04

## (5) 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	燃油补贴	89,809,056.00	1 年以内	见“注”
合计	--	89,809,056.00	--	--

注：根据农办渔【2014】71号文《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》和财农【2015】88号文《财政部关于拨付2014年度成品油价格改革财政补贴清算资金的通知》，应收燃油补贴预计2015年9月30日前收回。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (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	50,569,067.39		50,569,067.39	59,492,486.59	1,174,060.07	58,318,426.52
在产品	71,992,364.32		71,992,364.32	29,338,432.36		29,338,432.36
库存商品	64,510,937.97	173,860.33	64,337,077.64	51,979,080.35	395,011.85	51,584,068.50
合计	187,072,369.68	173,860.33	186,898,509.35	140,809,999.30	1,569,071.92	139,240,927.38

### （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	395,011.85			221,151.52		173,860.33
合计	1,569,071.92			1,395,211.59		173,860.33

### （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	废旧销售	
库存商品	成本高于可变现净值的差额	货物销售	

## 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	87,033.00	92,223.00
待摊入渔年费	2,297,281.61	8,885,569.46
待摊保险费	835,415.19	1,324,144.68
税金	1,126,420.72	1,959,353.11
其他	69,632.72	136,858.93
合计	4,415,783.24	12,398,149.18

## 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		
北京亚都科技股份有限公司	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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,100,000.00			2,100,000.00
期末已计提减值余额	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	88,962,695.05			19,650,995.49	-1,903,040.34						106,710,650.20	14,795,820.88
小计	88,962,695.05			19,650,995.49	-1,903,040.34						106,710,650.20	14,795,820.88
合计	88,962,695.05			19,650,995.49	-1,903,040.34						106,710,650.20	14,795,820.88

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	39,738,400.00			39,738,400.00
1.期初余额				
2.本期增加金额	39,738,400.00			39,738,400.00
(1) 外购	39,738,400.00			39,738,400.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3.本期减少金额				
4.期末余额	39,738,400.00			39,738,400.00
二、累计折旧和累计摊销	61,136.00			61,136.00
1.期初余额				
2.本期增加金额	61,136.00			61,136.00
(1) 计提或摊销	61,136.00			61,136.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	61,136.00			61,136.00
三、减值准备				
四、账面价值	39,677,264.00			39,677,264.00
1.期末账面价值	39,677,264.00			39,677,264.00
2.期初账面价值				

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

其他说明：投资性房地产期末较期初增加，主要是由于中水北美公司本期购买仓库所致。

## 11、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	13,283,970.60	337,197,940.86	2,230,585.83	6,909,237.04	786,268.24	360,408,002.57
2.本期增加金额	32,393,526.28	21,062,006.66	1,819,460.02	2,605,472.39	219,452.61	58,099,917.96
(1) 购置			30,911.00			30,911.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	32,393,526.28	21,062,006.66	1,788,549.02	2,605,472.39	219,452.61	58,069,006.96
3.本期减少金额	3,266.01	940,422.74	21,660.03	198.53		965,547.31
(1) 处置或报废			21,577.00			21,577.00
(2) 在建工程转入						
(3) 其他减少额	3,266.01	940,422.74	83.03	198.53		943,970.31
4.期末余额	45,674,230.87	357,319,524.78	4,028,385.82	9,514,510.90	1,005,720.85	417,542,373.22
二、累计折旧						
1.期初余额	2,027,643.35	89,753,690.37	1,600,189.03	3,997,197.62	662,710.29	98,041,430.66
2.本期增加金额	7,366,491.95	27,465,676.43	1,342,054.55	2,601,526.39	19,670.10	38,795,419.42
(1) 计提	1,031,761.80	12,654,618.78	221,872.13	588,128.14	19,670.10	14,516,050.95
(2) 企业合并增加	6,334,730.15	14,811,057.65	1,120,182.42	2,013,398.25		24,279,368.47
3.本期减少金额	417.32	7,068.76	29,958.98	163,544.54		200,989.60
(1) 处置或报废			21,577.00			21,577.00
(2) 在建工程转入						
(3) 其他减少额	417.32	7,068.76	8,381.98	163,544.54		179,412.60
4.期末余额	9,393,717.98	117,212,298.04	2,912,284.60	6,435,179.47	682,380.39	136,635,860.48
三、减值准备						
1.期初余额		3,050,492.46				3,050,492.46
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
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	36,280,512.89	237,056,734.28	1,116,101.22	3,079,331.43	323,340.46	277,856,020.28
2.期初账面价值	11,256,327.25	244,393,758.03	630,396.80	2,912,039.42	123,557.95	259,316,079.45

其他说明：本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用为：16,723,039.96元。

## 12、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
新造 6 艘金枪鱼钓 617-667	26,569,071.71		26,569,071.71	18,210,248.61		18,210,248.61
X2010Y20 地块 7#厂房	12,105,468.58		12,105,468.58			
福建达元公司基建项目	2,108,664.00		2,108,664.00			
合计	40,783,204.29		40,783,204.29	18,210,248.61		18,210,248.61

### (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
新造 6 艘 金枪鱼钓 617-667	31,200,000.00	18,210,248.61	8,358,823.10			26,569,071.71		85.16%				其他
X2010Y20 地块 7#厂 房	18,500,000.00		12,105,468.58			12,105,468.58		65.43%				其他
福建达元 公司基建 项目	50,000,000.00		2,108,664.00			2,108,664.00		4.22%				其他
合计	99,700,000.00	18,210,248.61	22,572,955.68			40,783,204.29	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 13、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

## 14、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	2,098,817.00			20,100,130.81	22,198,947.81
2.本期增加金额	10,199,693.36	9,200.00	82,800.00	65,460.00	10,357,153.36
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	10,199,693.36	9,200.00	82,800.00	65,460.00	10,357,153.36
3.本期减少金额	1,852.20				1,852.20
(1) 处置					
(2) 其他减少额	1,852.20				1,852.20
4.期末余额	12,296,658.16	9,200.00	82,800.00	20,165,590.81	32,554,248.97
二、累计摊销					
1.期初余额				11,786,938.23	11,786,938.23
2.本期增加金额	376,866.17	9,200.00	21,390.00	76,597.82	484,053.99
(1) 计提	33,038.22		4,140.00	36,070.34	73,248.56
(2) 企业合并增加	343,827.95	9,200.00	17,250.00	40,527.48	410,805.43
3.本期减少金额					
4.期末余额	376,866.17	9,200.00	21,390.00	11,863,536.05	12,270,992.22
三、减值准备					
1.期初余额				7,791,316.33	7,791,316.33
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
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	11,919,791.99		61,410.00	510,738.43	12,491,940.42
2.期初账面价值	2,098,817.00			521,876.25	2,620,693.25

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%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门新阳洲水产品工贸有限公司		85,956,012.71		85,956,012.71
合计		85,956,012.71		85,956,012.71

## 16、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	94,544,564.51	85,947,876.78
可抵扣亏损	12,950,029.99	12,950,029.99
合计	107,494,594.50	98,897,906.77

### (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	12,950,029.99	12,950,029.99	
合计	12,950,029.99	12,950,029.99	--

其他说明：

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。

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	69,853,438.02	
合计	69,853,438.02	

短期借款分类的说明：短期借款期末较期初增加，主要是由于公司收购张福赐所持有的厦门新阳洲水产品工贸有限公司 55% 股权，该公司本期发生银行借款纳入合并报表范围所致。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 27,573,438.02 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行	11,639,174.02	6.44%	2015 年 06 月 10 日	7.96%
兴业银行股份有限公司厦门江头支行	15,934,264.00	5.28%	2015 年 04 月 02 日	6.86%
合计	27,573,438.02	--	--	--

**18、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	58,156,239.20	15,786,970.72
1-2 年	402,101.04	
2-3 年	45,331.84	
3 年以上	82,807.29	82,851.15
合计	58,686,479.37	15,869,821.87

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无。

**19、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	9,864,257.95	2,156,473.65
1-2 年		
合计	9,864,257.95	2,156,473.65

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

## 20、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	45,492,341.63	47,927,623.35	72,502,830.23	20,917,134.75
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,442,980.70	2,370,495.33	72,485.37
合计	45,492,341.63	50,370,604.05	74,873,325.56	20,989,620.12

## (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	43,152,401.41	44,341,193.69	68,928,902.64	18,564,692.46
2、职工福利费		440,334.68	440,334.68	
3、社会保险费		1,212,695.25	1,184,984.69	27,710.56
其中：医疗保险费		1,067,807.26	1,043,072.76	24,734.50
工伤保险费		78,150.56	75,693.67	2,456.89
生育保险费		66,737.43	66,218.26	519.17
4、住房公积金		1,321,707.35	1,293,428.20	28,279.15
5、工会经费和职工教育经费	2,339,940.22	252,975.83	296,463.47	2,296,452.58
8、其他		358,716.55	358,716.55	
合计	45,492,341.63	47,927,623.35	72,502,830.23	20,917,134.75

## (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		1,868,655.12	1,801,163.02	67,492.10
2、失业保险费		122,258.93	117,265.66	4,993.27
3、企业年金缴费		452,066.65	452,066.65	
合计	0.00	2,442,980.70	2,370,495.33	72,485.37

其他说明：应付职工薪酬期末较期初减少，主要是由于本期发放奖金和船员劳务费所致。

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,460,688.84	3,033.92
营业税	35,256.65	66,500.00
企业所得税	2,055,547.99	447,299.39
个人所得税	74,001.48	133,019.46
城市维护建设税	13,684.25	4,655.00
教育税附加	6,573.72	3,325.00
印花税		3,348.03
水利基金	8,454.96	9,423.32
房产税	269,320.61	
地方教育税附加	3,200.76	
合计	4,926,729.26	670,604.12

**22、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,778,200.00	
合计	12,778,200.00	

**23、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
应付股权款	44,000,000.00	
代收代付款	335,717.39	115,717.39
押金	428,261.83	363,300.00
保证金	1,535,219.43	138,261.83
应付费用	6,001,439.59	2,653,285.79
暂收款	9,572,647.99	6,325,101.84
其他	1,076,679.30	359,974.42
合计	62,949,965.53	9,955,641.27

**(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	3,092,924.81	尚在结算中
广西渔轮厂	591,145.92	尚在清算中
风险抵押金	350,000.00	未到期
对日劳务风险金	108,342.33	未实际支付
合计	4,142,413.06	--

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的抵押借款	180,650.58	
合计	180,650.58	

其他说明：一年内到期的非流动负债本期增加主要是中水北美公司购买仓库长期借款中一年内的借款部分。

**25、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

**26、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,553,994.34	
合计	14,553,994.34	

长期借款分类的说明：

公司全资子公司中水北美公司本报告期购买洛东仓库发生借款2,415,000美元，其中长期借款为2,380,593.16美元，一年以内的借款为34,406.84美元。

其他说明，包括利率区间：

长期借款本期增加主要是因为北美公司购买仓库贷款所致。贷款明细说明如下：

借款单位	借款起始日	借款终止日	2015年6月30日			
			利率（%）	币种	外币金额	本币金额
Cathay Bank (国泰银行)	2015.05.22	2023.10.20	4.65	美元	2,380,593.16	14,553,994.34
合计						14,553,994.34

## 27、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：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。

## 28、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	5,597,249.99		349,785.72	5,247,464.27	2010 财政部拨付造船补贴
合计	5,597,249.99		349,785.72	5,247,464.27	--

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	5,597,249.99		349,785.72		5,247,464.27	与资产相关
合计	5,597,249.99		349,785.72		5,247,464.27	--

其他说明：

## 29、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

**30、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	43,561,061.64			43,561,061.64
合计	332,220,775.60			332,220,775.60

**31、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	-30,764,435.09	123,663.58	1,903,040.34		-1,779,376.76		-32,543,811.85
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	4,519,822.89		1,903,040.34		-1,903,040.34		2,616,782.55
外币财务报表折算差 额	-35,284,257.98	123,663.58			123,663.58		-35,160,594.40
其他综合收益合计	-30,764,435.09	123,663.58	1,903,040.34		-1,779,376.76		-32,543,811.85

**32、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	65,504,831.69			65,504,831.69
合计	65,504,831.69			65,504,831.69

**33、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	155,817,216.46	155,125,818.53
调整后期初未分配利润	155,817,216.46	155,125,818.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,720,664.90	-3,578,254.61
提取一般风险准备	12,778,200.00	
应付普通股股利		17,570,024.99
期末未分配利润	162,759,681.36	133,977,538.93

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。

### 34、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	245,365,043.39	220,484,418.49	157,856,240.61	175,505,725.63
其他业务	1,963,074.18	2,235,588.37	344,159.25	409,830.02
合计	247,328,117.57	222,720,006.86	158,200,399.86	175,915,555.65

### 35、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	68,850.00	66,500.00
城市维护建设税	401,484.97	92,618.85
教育费附加	172,111.99	64,826.32
地方教育费附加	114,663.01	1,330.00
合计	757,109.97	225,275.17

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	727,681.88	260,068.86
折旧费	39,438.12	
业务经费	22,996.00	13,230.80
运输费	3,894,427.38	7,162,306.54
仓储费	1,496,198.77	1,459,409.05
装卸费	578,833.17	501,314.99
代理费	191,863.27	594,115.84
包装费	781,247.40	198,614.11
广告费	29,770.78	
清关费	110,086.16	164,619.21
差旅费	50,706.00	23,146.45
委托代销手续费	465,219.48	166,748.48
其他	204,004.37	23,564.53
合计	8,592,472.78	10,567,138.86

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,909,534.82	15,092,793.06
办公费	408,963.24	328,019.34
折旧费	1,080,953.81	458,442.43
修理费	143,394.99	41,869.65
低值易耗品摊销	29,854.61	
市内交通费		31,018.30
车辆使用费		255,988.63
差旅费	881,801.93	780,093.27
劳动保护费用		246,934.78
邮电通讯费		76,057.46
业务招待费	485,166.72	333,661.51
咨询费	764,830.52	678,659.24
租赁费	1,546,960.41	2,270,508.77
税金	336,471.00	205,723.33
聘请中介机构费	283,756.60	211,899.10
董事会费	37,960.56	43,434.22
水利基金		27,310.67
其他	2,177,502.54	2,782,758.62
合计	25,087,151.75	23,865,172.38

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,171,928.92	
减：利息收入	701,413.75	426,875.40
汇兑损失	803,487.01	305,294.29
减：汇兑收益	33,424.22	311,082.21
手续费支出	225,807.87	198,001.61
合计	2,466,385.83	-234,661.71

其他说明：财务费用本期比上年同期增加，主要是由于本期纳入公司合并报表范围的新阳洲公司银行借款导致利息支出增加所致。

### 39、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	1,767,713.37	340,732.79
合计	1,767,713.37	340,732.79

其他说明：资产减值损失本期比上年同期增加，主要是由于本期纳入公司合并报表范围的厦门新阳洲水产品工贸有限公司发生坏账损失所致。

### 40、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	19,650,995.49	3,415,213.51
持有至到期投资在持有期间的投资收益		3,084,465.75
合计	19,650,995.49	6,499,679.26

其他说明：投资收益本期比上年同期增加，主要是由于公司权益法核算的华农财产保险股份有限公司本期利润比上年同期增加所致。

### 41、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	233.00	0.00	
其中：固定资产处置利得	233.00		233.00
政府补助	16,242,041.72	42,337,600.00	349,785.72
其他	661,822.29	143,791.21	661,822.29
合计	16,904,097.01	42,481,391.21	1,011,841.01

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	15,892,256.00	42,337,600.00	与收益相关
本期摊销的 2015 年上半年造船补贴	349,785.72		与资产相关
合计	16,242,041.72	42,337,600.00	--

其他说明：营业外收入本期比上年同期减少,主要是由于本期燃油价格下跌导致燃油补贴比上年同期减少所致。

## 42、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	451,993.16	0.00	451,993.16
其中：固定资产处置损失	451,993.16		451,993.16
罚款支出		1,497.00	
其他	957.54	502,652.30	957.54
合计	452,950.70	504,149.30	452,950.70

其他说明：

## 43、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	1,172,886.87	112,987.27
合计	1,172,886.87	112,987.27

### (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	22,039,418.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,575,031.26
非应税收入的影响	-2,402,144.39
所得税费用	1,172,886.87

其他说明：所得税费用本期比上年同期增加，主要是由于公司收购张福赐所持有的厦门新阳洲水产品工贸有限公司55%

股权,该公司本期纳入合并报表范围所致。

#### 44、其他综合收益

详见附注附注七、31。

#### 45、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
利息收入	1,240,085.55	1,030,993.51
收到深交所返还代扣股利税金	2,829.01	24,697.05
代收款	4,556,165.91	1,412,061.02
往来款	277,498.98	399,942.35
其他	1,360,604.81	243,552.94
合计	7,437,184.26	3,111,246.87

##### (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
付现销售费用	7,679,966.30	10,307,070.00
付现管理费用	9,815,715.79	6,271,721.22
付现财务费用	225,807.87	198,001.61
付工程设计费	100,000.00	
退还燃油补贴款	1,965,000.00	
付 2013 年上市公司费用	125,200.00	
付诉讼担保金（南成）	300,000.00	
支付以前年度房租		2,380,276.88
支付往来款		686,196.72
其他		40,053.42
合计	20,211,689.96	19,883,319.85

## (3) 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
收回担保款	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	

## 46、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	20,866,531.94	-4,114,879.38
加：资产减值准备	1,767,713.37	340,732.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,516,050.95	11,683,034.62
无形资产摊销	73,248.56	29,821.50
长期待摊费用摊销		11,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	451,993.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,171,928.92	
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,650,995.49	-6,499,679.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,657,581.97	8,268,570.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,027,856.74	-53,790,589.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	146,464,471.58	-26,815,320.55
经营活动产生的现金流量净额	-78,024,495.72	-70,886,429.90
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	66,280,169.22	142,100,380.07
减：现金的期初余额	297,443,296.85	252,336,696.63
现金及现金等价物净增加额	-231,163,127.63	-110,236,316.56

## (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	66,280,169.22	297,443,296.85
其中：库存现金	136,208.74	168,448.38
可随时用于支付的银行存款	66,043,496.89	297,170,355.30
可随时用于支付的其他货币资金	100,463.59	104,493.17
三、期末现金及现金等价物余额	66,280,169.22	297,443,296.85

#### 47、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。

#### 48、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	100,463.59	保税区保证金 94,397.39 元、海关运输保税保证金 6,066.20 元
合计	100,463.59	--

#### 49、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
其中：美元	1,333,692.46	6.1136	8,153,662.25
新加坡元	18,623.81	4.5375	84,505.78
斐济币	869,675.45	2.9011	2,523,015.44
瓦图币	923,005.00	0.0566	52,242.08
所罗门币	2,565.80	0.8022	2,058.28
其中：美元	19,238,160.52	6.1136	117,614,418.13
斐济币	236,814.15	2.9011	687,021.53
新西兰币	17,251.28	4.1912	72,303.56
其他应收款			
其中：斐济币	971,421.82	2.9011	2,818,191.84
应付账款			
其中：美元	433,128.08	6.1136	2,647,971.82
其他应付款			
其中：美元	272,329.79	6.1136	1,664,915.40
斐济币	85,572.50	2.9011	248,254.38

(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相关进出口贸易，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。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	2015年01月05日	220,000,000.00	55.00%	现金方式	2015年01月05日	取得实质控制权	87,285,534.45	3,323,100.52

其他说明：

购买日的确定及实质控制权需符合以下几点后得以确认：

- (1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过。
- (2) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- (3) 购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过50%)。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	厦门新阳洲水产品工贸有限公司
--现金	220,000,000.00
合并成本合计	220,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	134,043,987.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	85,956,012.71

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无。

大额商誉形成的主要原因：

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。

其他说明：

无。

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	厦门新阳洲水产品工贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	389,742,840.23	387,266,805.28
货币资金	12,483,611.04	12,483,611.04
应收款项	307,137,462.17	307,137,462.17
存货	15,034,555.46	15,034,555.46
固定资产	33,964,599.05	31,508,463.55
无形资产	9,923,687.93	9,903,788.48
负债：	143,753,335.55	143,753,335.55
借款	87,607,257.00	87,607,257.00
应付款项	56,146,078.55	56,146,078.55
递延所得税负债	0.00	0.00
净资产	245,989,504.68	243,513,469.73
减：少数股东权益	416,279.58	416,279.58
取得的净资产	245,573,225.10	243,097,190.15

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

固定资产、无形资产采用估值确认公允价值，其余科目账面价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

## 九、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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	厦门	厦门	加工贸易	55.00%		非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。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (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%	-327,043.51		33,994.89
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	45.00%	1,472,910.55		111,561,543.37

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	13,850,198.61	1,573,546.04	15,423,744.65	15,140,453.90	0.00	15,140,453.90	8,419,361.08	1,706,038.86	10,125,399.94	7,116,746.60		7,116,746.60
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	307,126,903.29	55,964,678.88	363,091,582.17	115,635,861.55	0.00	115,635,861.55						

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	1,395,124.44	-2,725,362.59	-2,725,362.59	1,410,040.28	1,645,489.09	-4,471,873.12	-4,471,873.12	3,844,957.47
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	87,285,534.45	3,323,100.52	3,323,100.52	1,178,996.54				

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**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：无。

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：无。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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	644,000,446.56	474,384,539.17
非流动资产	369,579,323.79	339,779,944.51
资产合计	1,013,579,770.35	814,164,483.68
流动负债	590,590,338.56	471,847,575.31
非流动负债	5,194,753.10	5,194,753.10
负债合计	595,785,091.66	477,042,328.41
归属于母公司股东权益	417,794,678.69	337,122,155.27
按持股比例计算的净资产份额	91,914,829.31	74,166,874.16
对联营企业权益投资的账面价值	106,710,650.20	88,962,695.05
营业收入	256,312,442.40	224,022,471.12
净利润	89,322,706.79	15,523,697.78
综合收益总额	89,322,706.79	15,523,697.78

## 十、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，在与新客户签定合同之前，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。

## 十一、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、2、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）
万诚船务有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
金宇渔业发展有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
中渔环球有限公司拉斯办	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
中国乡镇企业总公司	同受母公司控制

## 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
淄博柴油机总公司	采购商品	552,084.20			
烟台北方造船有限公司	采购商品	21,610.34			
中国水产舟山海洋渔业公司	采购商品	1,010.00			1,420,150.00
中国水产有限公司	采购商品	500,000.00			
中国乡镇企业总公司	采购商品	2,396,818.57			
万诚船务有限公司	采购商品	1,187,638.16			
采购商品小计		4,659,161.27			1,420,150.00
万诚船务有限公司	接受劳务	5,763,161.45			8,735,429.43
中国水产舟山海洋渔业公司制品厂	接受劳务	765,434.45			
金宇渔业发展有限公司	接受劳务	2,309,636.40			
舟渔明珠劳务公司	接受劳务	41,876.33			
舟山中水劳务部	接受劳务	33,689.86			
烟台北方造船有限公司	接受劳务	8,259,990.40			
中国水产舟山海洋渔业公司	接受劳务	0.00			480,415.16
接受劳务小计		17,173,788.89			9,215,844.59
合计		21,832,950.16			10,635,994.59

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
中渔环球海洋食品有限责任公司拉斯办	销售商品	1,830,822.14	
中国水产舟山海洋渔业公司制品厂	销售商品	148,780.80	
中国水产舟山海洋渔业公司	销售商品	0.00	1,405,606.60
中国农发食品有限公司	销售商品	229,425.00	493,448.90
销售商品小计		2,209,027.94	1,899,055.50
提供劳务小计		0.00	0.00
合计		2,209,027.94	1,899,055.50

**(2) 关联租赁情况**

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	901,087.60	1,800,000.00
舟山海洋渔业公司物业公司	房屋	48,384.00	58,080.00
烟台海洋渔业有限公司	房屋	69,999.81	70,000.00

**(3) 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	1,339,400.00	936,000.00

**(4) 其他关联交易**

2015年1-6月本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费1,975,282.27元，同期获得理赔款686,756.49元；上年同期本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费843,501.52元，同期获得理赔款595,869.39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	100,000.00
	中国农发食品有限公司	229,425.00	0.00	0.00	0.00
	小 计	2,229,425.00	100,000.00	2,000,000.00	100,000.00
预付账款	中国乡镇企业总公司	2,396,818.57	0.00	864,576.00	0.00
	中国水产有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00
	烟台海洋渔业有限公司	23,333.32	0.00	34,999.80	0.00
	淄博柴油机总公司	441,468.10	0.00	0.00	0.00
	烟台北方造船有限公司	348,997.60	0.00	348,997.60	0.00
	小计	3,710,617.59	0.00	1,248,573.40	0.00

## (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
预收账款	中国农发食品有限公司	52,090.00	52,090.00
	小 计		
其他应付款	中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
	舟渔明珠劳务公司	0.00	6,772.00
	中国水产湛江海洋渔业公司	0.00	530,899.40
	中渔环球海洋食品有限责任公司拉斯办	499,249.75	
	中国农业发展集团有限公司	0.00	1,965,000.00
	中水嘉源物业管理有限责任公司	901,087.60	0.00
	中国农发食品有限公司	10,000.00	10,000.00
	小 计	1,433,296.74	2,535,630.79
长期应付款	中国水产舟山海洋渔业公司	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。

## 十二、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。

## 十三、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	12,778,200.00

## 十四、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

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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

本公司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重大资产重组事项(“中渔环球”100%的股权)已经2015年3月20日公司临时股东大会审议通过，并已经得到了中国证监会的受理，目前正在进行补充材料等相关工作，因该重大重组事项尚未完成，因此对公司本期财务状况和经营成果无重大影响。

#### 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%。2014年12月31日，根据《股权转让协议》的约定，张福赐将其所持新阳洲15%的股权质押给中水渔业，厦门市翔安区工商局于2014年12月31日就上述股权质押出具了《股权出质设立登记通知书》【（厦翔）股质登记设字〔2014〕第0042号】；2015年5月8日，为进一步确保《股权转让协议》及其相关协议的履行，张福赐将其持有的新阳洲剩余22.2%的股权质押给中水渔业，同时张福庆也将其持有的新阳洲7.8%的股权质押给中水渔业，厦门市翔安区工商局于2015年5月8日分别就上述股权质押出具了《股权出质设立登记通知书》【（厦翔）股质登记设字〔2015〕第0004号、（厦翔）股质登记设字〔2015〕第0003号】。截至公告日，新阳洲尚未完成部分土地征收及房产权办理手续，相关各方将继续与政府部门进行沟通，积极推动上述手续的完成。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	68.00%	28,235,806.51	100.00%		28,235,806.51	64.62%	28,235,806.51	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,323,672.11	15.00%	83,397.67	1.00%	6,240,274.44	8,339,767.04	19.09%	83,397.67	1.00%	8,256,369.37
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	17.00%	7,117,190.75	100.00%		7,117,190.75	16.29%	7,117,190.75	100.00%	
合计	41,676,669.37	100.00%	35,436,394.93		6,240,274.44	43,692,764.30	100.00%	35,436,394.93		8,256,369.37

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	6,323,672.11	83,397.67	1.32%
1 年以内小计	6,323,672.11	83,397.67	1.32%
合计	6,323,672.11	83,397.67	1.32%

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) 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	与本公司关系	欠款金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	非关联方	13,713,462.60	13,713,462.60	32.90%
美国西雅图太平洋渔业公司	非关联方	7,728,568.13	7,728,568.13	18.54%
南非蓝路公司	非关联方	6,793,775.78	6,793,775.78	16.30%
台湾丰群水产股份有限公司	非关联方	5,334,922.02	-	12.80%
尼加拉瓜太平洋渔业公司	非关联方	2,255,969.99	2,255,969.99	5.41%
合计		35,826,698.52	30,491,776.50	85.96%

## (3) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

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
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

## 2、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	1.55%	3,511,638.94	100.00%	0.00	3,511,638.94	1.88%	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	219,020,877.21	96.50%	1,040,442.90	0.00%	217,980,434.31	178,037,398.16	95.52%	1,040,442.90	0.58%	176,996,955.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,436,633.18	1.95%	4,436,633.18	100.00%	0.00	4,836,633.18	2.60%	4,436,633.18	91.73%	400,000.00
合计	226,969,149.33	100.00%	8,988,715.02		217,980,434.31	186,385,670.28	100.00%	8,988,715.02		177,396,955.26

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	3,724,019.04	42,604.60	1.00%
1 年以内小计	3,724,019.04	42,604.60	1.00%
1 至 2 年	662,849.90	34,562.29	5.00%
2 至 3 年	1,266,586.08	129,910.74	10.00%
3 年以上	3,774,378.13	833,365.27	
3 至 4 年	1,808,966.75	357,598.54	20.00%
4 至 5 年	1,827,932.81	365,586.56	20.00%
5 年以上	137,478.57	110,180.17	80.00%
合计	13,202,211.28	1,040,442.90	

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89,809,056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) 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	89,809,056.00	73,916,800.00
内部往来款	116,009,609.93	94,116,134.46
应收退税款	2,094,740.46	2,094,740.46
备用金	406,211.47	2,642,458.62
押金、保证金	166,707.94	302,495.22
其他	18,482,823.53	13,313,041.52
合计	226,969,149.33	186,385,670.28

## (3) 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	89,809,056.00	1年以内	39.57%	
中水北美公司	关联方往来款	64,183,670.43	1年以内	28.28%	
大洋商贸有限责任公司	关联方往来款	24,902,622.16	1年以内、1-5年、5年以上	10.97%	
北京海丰船务运输公司	关联方往来款	12,643,617.36	5年以上	5.57%	
大连南成修船有限公司	关联方往来款	11,489,640.32	1年以内	5.06%	
合计	--	203,028,606.27	--	89.45%	

## (4) 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	燃油补贴	89,809,056.00	1 年以内	见“注”
合计	--	89,809,056.00	--	--

注：根据农办渔【2014】71号文《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》和财农【2015】88号文《财政部关于拨付2014年度成品油价格改革财政补贴清算资金的通知》，应收燃油补贴预计2015年9月30日前收回。

### (5) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (6) 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	237,039,225.68	11,350,000.00	225,689,225.68	17,039,225.68	11,350,000.00	5,689,225.68
对联营、合营企业投资	40,744,066.45	5,649,313.43	35,094,753.02	33,967,574.48	5,649,313.43	28,318,261.05
合计	277,783,292.13	16,999,313.43	260,783,978.70	51,006,800.16	16,999,313.43	34,007,486.73

## (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		
厦门新阳洲水产品工贸有限公司		220,000,000.00		220,000,000.00		
合计	17,039,225.68	220,000,000.00		237,039,225.68		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	33,967,574.48			7,503,107.37	-726,615.40					40,744,066.45	5,649,313.43
小计	33,967,574.48			7,503,107.37	-726,615.40					40,744,066.45	5,649,313.43
合计	33,967,574.48			7,503,107.37	-726,615.40					40,744,066.45	5,649,313.43

## 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	153,291,424.81	144,292,461.87	151,880,730.08	171,436,308.10
其他业务	1,442,276.75	151,514.37	1,380,188.27	130,370.23
合计	154,733,701.56	144,443,976.24	153,260,918.35	171,566,678.33

其他说明：

(1) 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	141,388,263.90	132,591,135.66	142,136,897.51	161,655,078.26
零售收入	11,903,160.91	11,701,326.21	9,743,832.57	9,781,229.84
合计	153,291,424.81	144,292,461.87	151,880,730.08	171,436,308.10

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鱿鱼	30,942,105.93	29,670,955.84	39,959,043.50	41,150,131.72
金枪鱼	94,099,489.95	87,359,567.51	80,706,574.30	98,884,524.00
硬体鱼	16,346,668.02	15,560,612.31	21,471,279.71	21,620,422.54
零售收入	11,903,160.91	11,701,326.21	9,743,832.57	9,781,229.84
合计	153,291,424.81	144,292,461.87	151,880,730.08	171,436,308.10

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	88,087,770.17	85,087,706.30	119,783,961.69	124,440,433.99
国外	65,203,654.64	59,204,755.57	32,096,768.39	46,995,874.11
合计	153,291,424.81	144,292,461.87	151,880,730.08	171,436,308.10

(4) 公司来自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(%)
台湾丰群水产有限公司	48,013,441.36	31.03%
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	18,932,984.00	12.24%
陈国才	11,457,937.00	7.40%
宁波佳必可食品有限公司	10,447,320.66	6.75%
舟山世创水产有限公司	5,969,802.00	3.86%
合计	94,821,485.02	61.28%

## 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	7,503,107.37	1,303,990.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,084,465.75
合计	7,503,107.37	4,388,456.36

## 6、其他

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	8,669,705.58	-3,381,604.85
加：资产减值准备	-24,107.96	340,732.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,098,244.29	11,460,826.52
无形资产摊销	29,821.50	29,821.50
长期待摊费用摊销		11,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	451,993.16	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-7,503,107.37	-3,084,465.75
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-29,401,497.08	12,791,705.24
经营性应收项目的减少	15,900,127.42	-87,843,130.01
经营性应付项目的增加	-32,853,144.44	-4,579,642.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,631,964.90	-74,253,876.97
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	54,975,361.27	124,326,311.68
减：现金的期初余额	251,003,429.07	236,007,350.41
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	-196,028,067.80	-111,681,038.73

## 十六、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	-451,760.16	固定资产处置
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）	349,785.72	造船补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	660,864.75	
减：所得税影响额	139,722.58	
少数股东权益影响额	141,878.80	
合计	277,288.93	--

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	2.33%	0.0617	0.0617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.0609	0.0609

### 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	19,720,664.90	-3,578,254.61	847,396,476.80	842,233,388.66
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	19,720,664.90	-3,578,254.61	847,396,476.80	842,233,388.66
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**

无。

## 第十节 备查文件目录

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

董事长：吴湘峰

中水集团远洋股份有限公司

二〇一五年八月二十六日