



## **2016 年半年度报告**

**2016 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)张金英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

<b>2016 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.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	110

## 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	宗文峰		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈明	陈明
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	chenming@cofc.com.cn

### 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 2015 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 2015 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 2015 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
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	208,414,653.01	247,328,117.57	247,328,117.57	-15.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,395,741.33	19,720,664.90	3,828,408.90	-737.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-25,789,347.44	19,443,375.97	3,551,119.97	-826.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,181,016.62	-78,024,495.72	-78,024,495.72	28.00%
基本每股收益（元/股）	-0.0764	0.0617	0.0120	-736.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.0764	0.0617	0.0120	-736.67%
加权平均净资产收益率	-4.46%	2.33%	0.46%	-4.92%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	802,189,362.25	851,504,349.20	825,605,937.20	-2.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	534,357,904.09	584,453,634.41	558,555,222.41	-4.33%

#### 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

公司报告期不存在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。

##### 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

公司报告期不存在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。

#### 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
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）	665,538.08	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	521,698.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,848.80	
少数股东权益影响额（税后）	171,479.36	
合计	1,393,606.11	--

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。2016年上半年，面对世界经济复苏乏力、国内经济下行压力和渔业资源深度调整，公司坚定不移地以“捕捞为基、构筑平台、调整结构、转型升级”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，努力调整产业结构、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，持续提高了企业管理和内控水平。截至2016年6月30日，累计捕捞鱼货7,947吨，同比减少52.5%，其中：阿根廷鱿鱼1,121吨，同比减少89.81%；金枪鱼6,064吨，同比增加22%。2016年上半年公司实现营业总收入20,841.47万元，比上年同期24,732.81万元减少15.73%；实现利润总额-2,639.48万元，比上年同期614.72万元减少529.38%；实现归属于母公司所有者的净利润-2,439.57万元，比上年同期382.84万元减少737.23%。

2016上半年，公司认真做好鱿钓项目的生产调度、人员配备、鱼货销售等各项工作，但受渔业资源激烈波动影响，产量急剧下降。金枪鱼资源同比波动不大，项目管理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，产量同比提高。

公司2014年底收购的厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称新阳洲公司）由于原大股东张福赐涉嫌占用新阳洲公司1.68亿元资金，致使新阳洲公司出现资金链断裂、生产经营无法继续进行；同时银行贷款逾期引发了兴业银行、工商银行及债权人对新阳洲公司及张福赐等个人的诉讼案件，目前该诉讼案件已有判决结果，上述诉讼案件导致了新阳洲公司资产被查封，新阳洲公司生产经营目前处于全面停滞的状态。公司2015年度承诺利润也未能如期完成，中国证监会正依法对此事进行立案调查，公司及相关管理人员积极予以配合。

### 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	208,414,653.01	247,328,117.57	-15.73%	阿根廷鱿鱼产量减少、厦门新阳洲本期收入同比减少
营业成本	202,028,106.66	222,720,006.86	-9.29%	阿根廷鱿鱼产量减少、厦门新阳洲本期收入同比减少
销售费用	9,548,476.00	8,592,472.78	11.13%	贸易销量增加，金枪鱼空运费增加
管理费用	26,267,463.31	25,087,151.75	4.70%	
财务费用	-1,883,097.43	2,466,385.83	-176.35%	汇率变动
所得税费用		1,172,886.87	-100.00%	新阳洲本期亏损导致
经营活动产生的现金流量净额	-56,181,016.62	-78,024,495.72	28.00%	本期购买商品接受劳务支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-39,570,951.31	-177,179,883.01	77.67%	购买固定资产及投资支付的现金同比减少。上年同期支付了新阳洲股权转让款及冷链物流项目款。
筹资活动产生的现金流量净额	4,875,396.23	23,922,002.37	-79.62%	本期无新增银行贷款，上年同期为购买冷链物流项目导致银行借款增加。



现金及现金等价物净增加额	-90,478,647.34	-231,163,127.63	60.86%	经营活动及投资活动现金流量净额增加
营业税金及附加	89,808.82	757,109.97	-88.14%	营业收入减少及营改增导致
资产减值损失	671,530.45	1,767,713.37	-62.01%	计提坏账准备减少
投资收益	869,375.01	19,650,995.49	-95.58%	公司权益法核算的华农财产保险股份有限公司本期利润减少导致确认的投资收益减少。
营业外支出	187,165.98	452,950.70	-58.68%	固定资产处置损失同比减少
所得税	0.00	1,172,886.87	-100.00%	新阳洲本期亏损导致

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

本报告期公司归属于上市公司股东的净利润-2,439.57万元，与上年同期382.84万元相比亏损。主要原因如下：

- 1、按权益法核算的华农财产保险股份有限公司投资收益同比大幅下降；
- 2、2016年西南大西洋阿根廷鱿鱼产量大幅下滑，造成公司利润下降。

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

2016年是“十三五”规划的开局之年，具有承上启下的重要意义。公司按照2015年度报告中所披露的发展战略和经营计划，努力做好原有存量业务的优化管理与降本增效工作，调整产业结构、推动转型升级；进一步规范、优化新并购项目的管理模式；继续培育新的经济增长点。

#### 1、全力以赴做好企业主营业务板块的生产管理工作

适应经济发展新常态，挖掘内涵增长潜力，加快推进存量结构优化重组，实施科技创新，不断提升核心竞争力。从资源整合、生产调度、成本控制、科技投入等各方面入手，保持并合理提升存量业务的盈利能力，为公司发展提供坚实的基础。

#### 2、坚持以财务管理为核心，苦练内功、降本增效，提高企业综合管理水平。

完善预算、加强考核，细化落实营业成本、管理费用、销售费用、财务费用，严格控制人工成本不合理增长，进一步压缩非生产性支出，进一步加强库存和应收账款的管理，强化降成本费用目标责任，实时跟踪监控，确保落实到位。改革考核体系，缩短考核周期、简化考核主体，做到“人人身上有指标”，从而提高企业整体绩效。

#### 3、努力做好新阳洲公司的处理工作。

2014年底，中水渔业通过股权收购的方式并购了厦门新阳洲水产品工贸有限公司。由于该公司原控股股东-张福赐涉嫌占用新阳洲公司巨额资金，导致新阳洲公司生产经营陷入困境。中水渔业一方面采取法律措施，要求追究张福赐的法律责任；另一方面，配合监管机构对公司的调查工作，全面、完整、详细地提供各种资料；同时，积极采取措施，维持新阳洲公司平稳。

#### 4、以积极、稳健的态度推进对外并购，逐步实现“求生存、谋发展”的战略决策。

组织专门班子和团队，建立完善并购项目库，扩大目标项目与目标资产的储备。加强跟踪调研，围绕远洋渔业、基地建设、渔业服务等领域，重点并购科技含量高、机制新、前景好、影响大的项目，为战略目标的顺利实现提供保障。目前，正在对有关项目进行前期调研、情况分析等工作。

#### 5、认真加强风险管控。

进一步加强全面风险管理，针对经营环境可能出现的变化，做好风险辨识和评估，针对可能出现的重大风险，制定防控策略和措施，确保重大风险管理措施落到实处，不断提升全面风险管理工作的实效性。落实专项风险评估报告制度，对运营指标进行全方位监控。针对年度决算审计、监事会检查、内部审计等发现问题、内控缺陷及历史遗留问题，进一步做好整改工作，弥补短板，加强薄弱环节。

### 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	137,167,072.58	131,767,004.14	3.94%	-2.99%	-0.62%	-2.28%
修船	5,822,340.33	6,549,831.20	-12.49%	349.74%	2,090.30%	-89.39%
贸易	59,640,784.61	57,746,897.84	3.18%	256.53%	268.43%	-3.12%
藻类加工	3,267,895.84	4,140,979.88	-26.72%	-96.20%	-94.24%	-43.05%
分产品						
鱿鱼	11,528,308.75	16,111,973.28	-39.76%	-62.74%	-45.70%	-43.87%
金枪鱼	114,025,290.30	106,215,239.65	6.85%	21.18%	21.58%	-0.31%
硬体鱼	11,613,473.53	9,439,791.21	18.72%	-28.96%	-39.34%	13.91%
修船	5,822,340.33	6,549,831.20	-12.49%	349.74%	2,090.30%	-89.39%
贸易	59,640,784.61	57,746,897.84	3.18%	256.53%	268.43%	-3.12%
藻类	3,267,895.84	4,140,979.88	-26.72%	-96.20%	-94.24%	-43.05%
分地区						
国内	102,923,714.08	96,434,640.21	6.30%	-36.74%	-34.14%	-3.70%
国外	102,974,379.28	103,770,072.85	-0.77%	24.57%	40.13%	-11.18%

### 四、核心竞争力分析

#### 1. 主业项目处于优势地位

我国在南太地区主捕长鳍金枪鱼的企业有20多家，渔船300多艘，公司以47艘生产船居领先地位，渔船数量、产量大约占全国1/6，是我国在该地区最大的捕捞企业。公司南美鱿鱼业务规模、装备、效益等较好，在开发利用阿根廷鱿鱼、秘鲁鱿鱼方面都是行业内较早进入的，捕捞生产技术、经营管理以及鱼货销售等各方面都具有一定的优势。生产经营组织管理体系完整健全、日趋成熟，在管理和成本控制方面具有较好的竞争优势。有坚实的历史基础和丰富的从业经验，在渔业资源和渔场的掌握、入渔许可和经营政策、船员招聘等方面都具有一定优势。

#### 2. 有较好的资源获取能力

公司作为国内为数不多的远洋渔业上市公司，拥有资本运作和市场融资的先天优势；以控股股东-中农发集团为依托，在政策支持、业务发展等方面具有独特的资源获取能力；根据中农发集团发展战略，公司将作为远洋渔业资源重组整合的平台，在下一步快速扩张、专业队伍建设、产业链延伸等方面有着新一轮的历史机遇。

## 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

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
华农财产保险股份有限公司	保险公司	110,000,000.00	110,000,000	22.00%	110,000,000	22.00%	92,431,213.54	1,580,347.44	长期股权投资	投资
合计		110,000,000.00	110,000,000	--	110,000,000	--	92,431,213.54	1,580,347.44	--	--

#### (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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2016年01月11日	2016年04月11日	到期一次还本付息	2,000	0	17.45	17.45
平安银行	无	否	保本浮动收	2,000	2016年	2016年	按月结息	2,000	0	0	27.85

			益型		01月04日	09月11日					
民生银行	无	否	保本保证收益型	2,000	2016年01月07日	2016年02月14日	到期一次还本付息	2,000	0	6.87	6.87
交通银行	无	否	保本保证收益型	2,000	2016年04月18日	2016年07月19日	到期一次还本付息	2,000	0	17.14	0
合计				8,000	--	--	--	8,000	0	41.46	52.17
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况（如适用）				无							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

## （2）衍生品投资情况

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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	子公司	生产加工	水产品加工、生产、销售等	64,102,568	87,911,964.43	-88,090,648.57	4,050,802.57	-4,373,508.62	-3,975,836.44

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 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

截止报告期末公司应收款项回款没有进展，公司于2016年3月29日对原股东张福赐提起诉讼（详见2016-011号公告），厦门市公安局于2016年5月23日出具了《立案告知书》：认为有犯罪事实发生，需要追究刑事责任，且属于管辖范围，现对张福赐涉嫌挪用资金案立案侦察（详见2016-032号公告）。

公司于2016年6月14日向张福赐发出了《关于要求张福赐履行2015年业绩承诺的函》，要求张福赐按相关合同的约定于2016年6月30日前履行业绩承诺差额的补偿。截至2016年6月30日，本公司未收到张福赐的回函，也未收到张福赐2015年度业绩承诺差额的补偿款。因公司对张福赐是否能认可业绩承诺差额的补偿款无法确定，故公司对该笔业绩差额补偿款暂时无法进行帐务处理。本公司将依据合同的约定依法追究张福赐违反合同的法律及其他相关法律责任（详见2016-039号公告）。

2016年3月9日，在公司与张福赐签署《关于解决新阳洲相关问题的备忘录》中，张福赐本人陈述，其未告知公司的以张福赐个人或其关联人对外借款（含以新阳洲名义借款或担保）共计2,240万元。据此，公司向张福赐发出《问询函》，要求张福赐具体列明上述2,240万元债务中各笔债务的具体情况（发生时间、数额、利率、贷款方、到期情况等），至今未得到张福赐的书面确认（详见2016-017号公告）。

## 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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
2016年01月22日	电话沟通	电话沟通	个人	四川股东	咨询公司重组进展情况
2016年01月25日	电话沟通	电话沟通	个人	广东股东	咨询公司重组进展情况及经营情况
2016年01月27日	电话沟通	电话沟通	个人	广东股东	咨询公司重组进展情况及产业政策等事项
2016年02月15日	电话沟通	电话沟通	个人	浙江股东	咨询公司重组进展情况及公司经营和公司发展情况
2016年02月24日	电话沟通	电话沟通	个人	湖北股东	咨询公司重组情况
2016年03月29日	电话沟通	电话沟通	个人	广东股东	咨询关于公司责令整改措施决定的整改公告的事项
2016年03月30日	电话沟通	电话沟通	个人	北京股东	咨询关于公司责令整改措施决定的整改公告的事项
2016年04月14日	电话沟通	电话沟通	个人	广东股东	咨询公司重组情况
2016年05月26日	电话沟通	电话沟通	机构	财经记者	咨询新阳洲公司业绩承诺补偿情况
2016年06月01日	电话沟通	电话沟通	个人	福建股东	咨询新阳洲公司利润承诺事宜及重大重组事宜
2016年06月06日	电话沟通	电话沟通	个人	北京股东	咨询证监会立案调查事项
2016年06月24日	电话沟通	电话沟通	个人	浙江股东	咨询证监会立案调查事项

## 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，才华航运有限公司下属“中海才华”轮（“CSB TALENT”）失控漂移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。大连南成浮船坞已经不能正常使用，此次事故对大连南成公司生产经营产生重大影响。	17,400	否	2016年上半年大连海事法院选定了鉴定机构，目前本案还在司法鉴定过程中。	无	无		
2016年3月25日，因交易对手方张福赐在收购过渡期间（2014年6月30日至2014年12月31日）占用了新阳洲公司1.68亿元资金，新阳洲公司以涉嫌挪用资金罪、职务侵占罪等向厦门市公安局提起了控告。	16,800	是	厦门市公安局于2016年5月23日出具了《立案告知书》：认为有犯罪事实发生，需要追究刑事责任，且属于管辖范围，对张福赐涉嫌挪用资金案立案侦察。公司将	无	无	2016年05月26日	2016-032

			继续关注案件进展情况，积极配合司法机关的调查，及时披露相关信息 (详见 2016-032 号公告)。				
兴业银行厦门分行因厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐等未能按时偿还借款起诉	3,311	是	厦门市中级人民法院判决厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐等偿还美元借款本金合 278 万美元和人民币借款本金合计 1,521 万元。	案件结果将有可能使新阳洲公司的资产被查封，导致新阳洲公司生产经营处于全面停滞状态，对公司 2016 年利润产生一定影响	无	2016 年 03 月 02 日	2016-004, 2016-041
中国工商银行厦门湖里支行因厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐等未能按时偿还借款提起仲裁	3,812	是	厦门仲裁委员会裁决厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐等偿还借款本金合计 3,844 万元。	案件结果将有可能使新阳洲公司的资产被查封，导致新阳洲公司生产经营处于全面停滞状态，对公司 2016 年利润产生一定影响	厦门市金财投资有限公司已申请法院强制执行，厦门新阳洲水产品工贸有限公司账户被冻结。	2016 年 04 月 01 日	2016-015, 2016-040

其他诉讼事项

√ 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
徐建南诉厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐等未能按时偿还借款起诉。	338.8	是	无	无	无		
厦门市金财投资有限公司因厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐等未能按时履行保证责任起诉。	487	是	厦门市思明区人民法院判决厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐追加 140.8125 万元保证金。判决已经生效。	厦门新阳洲水产品工贸有限公司、张福赐追加 140.8125 万元保证金。案件结果将有可能使新阳洲公司的资产被查封，导致新阳洲公司生产经营处于全面停滞状态，对公司 2016 年利润产生一定影响	厦门市金财投资有限公司已申请法院强制执行，厦门新阳洲水产品工贸有限公司账户被冻结。		



### 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额(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
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)	采购商品	采购商品	市场定价	市场价格	340.83	1.70%	928	否	现金	340.83		
淄博柴油机总公司	同受本公司股东控制	采购商品	采购商品	市场定价	市场价格	47.28	0.24%	400	否	现金	47.28		
烟台海洋渔业有限公司	同受母公司控制(中国水产有限公司下属子公司)	采购商品	采购商品	市场定价	市场价格	2.1	0.01%		否	现金	2.1		
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	0.1	0.00%		否	现金	0.1		
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)	接受劳务	运输费	市场定价	市场价格	499.15	2.49%	1,000	否	现金	499.15		
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)	接受劳务	加油费	市场定价	市场价格	243.43	1.22%	320	否	现金	243.43		
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	接受劳务	冷藏费	市场定价	市场价格	83.61	0.42%		否	现金	83.61		
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	接受劳务	修理费	市场定价	市场价格	14.25	0.07%		否	现金	14.25		
中渔环球食品有限公司	同受母公司控制(中国水产有限公司下属子公司)	销售商品	销售鱼货	市场定价	市场价格	304.79	1.48%	2,000	否	现金	304.79		
中国水产有限公司	同受母公司控制	提供劳务	修船款	市场定价	市场价格	326.16	1.58%		否	现金	326.16		
合计				--	--	1,861.7	--	4,648	--	--	--	--	--
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				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(				无									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
华农财产保险股份有限公司	联营企业	代垫派出人员工资及社保	是	0	23.71	23.71			0
张福赐	其他关联方	挪用占用款	是	16,841.61	0.69				16,842.30
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	新阳洲公司受原控股股东张福赐涉嫌占用巨额资金影响，导致新阳洲公司现金流量严重不足，生产经营基本停滞，对公司持续经营产生严重影响。								

应付关联方债务：无。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

2016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2,022,723.53元，同期获得理赔款1,215,993.55元。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
中水集团远洋股份有限公司日常关联交易预计公告	2016年04月29日	巨潮资讯网

## 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

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
华农财产保险股份有限公司		代垫派出人员工资及社保	0	23.71	23.71	0	现金清偿	0	
合计			0	23.71	23.71	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例			0.04%						
相关决策程序			无						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			无						

## 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

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	2016.01.01	2016.12.31	合同	1,398,528.81
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	冷库	2015.08.01	2016.07.31	合同	705,561.09
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	中国水产舟山海洋渔业公司物业公司	仓库	2016.01.01	2016.12.31	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	2015.10.01	2016.09.30	合同	70,000.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 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所作承诺					
资产重组时所作承诺	(1) 张福赐	公司在 2014 年通过现金收购张福赐所持厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称“新阳洲”）55% 股权的重组中，新阳洲尚未完成部份土地征收及房产产权完善手续。交	2014 年 12 月 12 日	2015 年 6 月 30 日	至本报告截止日，上述土地征收及房产产权完善手续仍未完成，交易对手方张福赐的该项承诺未按期

		易对手方张福赐于 2014 年 12 月 12 日出具承诺: 承诺将在 2015 年 6 月 30 日以前协调有关部门办妥相关土地、房产的产权证书。			履行。
	(2) 张福赐	根据《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》的约定, 张福赐承诺: 在新阳洲现有所得税税收政策不变的情况下, 新阳洲自 2014 年起四个会计年度(具体指 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年)的净利润数不低于如下预测数: 2014 年: 3,937 万元, 2015 年: 4,324 万元, 2016 年: 4,555 万元, 2017 年: 4,707 万元。其中, "实际盈利数"是指本次交易后新阳洲在业绩承诺期内实际的年度净利润, 该年度净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据。上述年度实际盈利数的计算方法以中国现行有效的会计准则为基础, 并以中水渔业聘请的具有相应资格的会计师事务所出具的专项审核结果计算确定。除非中水渔业同意, 新阳洲的会计政策、会计估计不得变更。根据《股权转让协议》的约定, 在新阳洲利润补偿期间的任何一年, 新阳洲年度实际净利润未达到所约定的当年承诺净利润的, 张福赐应在每年 6 月 30 日前, 将不足部分以现金方式或以现持有新阳洲的股权补偿。	2014 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 31 日	1、新阳洲 2014 年度未能实现承诺业绩, 需要补偿的利润为 439 万元, 2015 年 12 月 2 日, 张福赐将其持有的新阳洲 2% 股权无偿转让给我公司以弥补 2014 年承诺业绩。2、新阳洲 2015 年度未能实现承诺业绩, 至 2015 年 06 月 30 日, 张福赐未按《股权转让协议》的约定进行补偿, 公司将通过法律途径追偿张福赐的违约责任。
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	中国农业发展集团有限公司	公司控股股东中国农业发展集团有限公司(以下简称“中农发集团”)在《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中承诺: 一、中水渔业是中农发集团发展战略确定的集团远洋渔业主业发展和整合的平台, 是远洋渔业板块发展规划实施的主体。中农发集团按照“一企一策、成熟一家、推进一家”的原则, 持续推进远洋渔业重组整合, 将经营业绩良好、符合上市条件的资产注入中水渔业; 二、中农发集团从事或者涉及远洋渔业的企业划分为 4 家: 中水渔业, 中渔环球(包含中水公司符合上市条件的资产)、中水公司(持有中渔环球 100% 股权及除中渔环球之外的保留资产)、中国水产舟山海洋渔业公司; 三、拟注入资产原则上最近三个会计年度加权平均净资产收益率的平均值不低于 10%。	2016 年 03 月 23 日		公司控股股东中农发集团已于 2016 年 3 月 23 日重新做出了《关于避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争相关解决方案》的承诺, 并于 5 月 20 日召开 2015 年度股东大会上批准了此承诺事项。

承诺是否及时履行	否
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	<p>上述承诺事项中，未完成承诺的事项如下：一、交易对手方张福赐关于在 2015 年 6 月 30 日以前完善新阳洲部分相关土地、房产的产权证书的承诺未完成。其未完成承诺的主要原因是：上述土地、房产在履行相关手续过程中出现厦门新机场建设规划的新情况而无法办理，公司将在取得厦门新机场建设规划的正式文件后，公司将召开股东大会取消此承诺事项。二、交易对手方张福赐 2015 年度的业绩承诺未完成，其主要原因是交易对手方张福赐在公司收购前涉嫌占用新阳洲巨额资金，导致新阳洲公司现金流量严重不足，生产经营基本停滞，对公司持续经营产生严重影响，公司将根据《股权转让协议》的约定，通过法律途径追偿张福赐的违约责任。三、控股股东中农发集团在《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中所做出的承诺未能如期完成，为此控股股东中农发集团已于 2016 年 3 月 23 日重新做出了《关于避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争相关解决方案》的承诺，公司已于并于 5 月 20 日召开 2015 年度股东大会上批准了此承诺事项，公司将督促控股股东中农发集团严格履行此承诺事项。</p>

## 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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
中国农业发展集团有限公司	持股 5% 以上的股东	控股股东中农发集团在 2011 年底做出的《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中所做出的承诺在 2015 年底未能如期完成。	2016 年 01 月 27 日，被中国证监会北京监管局出具《行政监管措施决定书》。	向中水渔业和其他投资者提出新承诺替代原有承诺	2016 年 03 月 25 日	中国证券报和巨潮资讯网《中水渔业：关于控股股东避免同业竞争的公告》(2016-008)。
中水集团远洋股份有限公司	公司	公司 2014 年现金收购张福赐所持新阳洲公司 55% 股权的重组事项中，交易对手张福赐出具的多项承诺未能如期履行，涉嫌交易标的资金被占用，交易标的陷入生产停滞状态，公司及相关当事人对信息披露不及时。	被深圳证券交易所出具监管函	深圳证券交易所根据违规情节，对公司及相关当事人进行通报批评处分。		
张福赐	其他	张福赐未如期履行业绩补偿承诺；张福赐未如期履行土地征收及房产产权完善承诺；张福赐涉嫌占用交易标的资金；交易标的目前生产经营状况恶化。	被其他行政管理部门处罚以及被证券交易所公开谴责的情形	深圳证券交易所根据违规情节，对张福赐予以公开谴责的处分。	2016 年 03 月 18 日	深圳证券交易所官网和巨潮资讯网：《关于对张福赐给予公开谴责处分的公告》
中水集团	公司	公司 2014 年现金收购张福赐所持新	2016 年 03 月 16	责令改正，全面	2016 年 03	中国证券报和巨

远洋股份有限公司		阳洲公司 55%股权的重组事项中，在悉重组收购标的资金资产被占用后，未及时将该重大事件有关情况予以公告，在此之后对该重大事件进行了选择性披露。	日，被中国证监会北京监管局出具《行政监管措施决定书》。	披露。	月 29 日 2016 年 04 月 07 日	潮资讯网《中水渔业：关于责令整改措施决定的整改公告》(2016-012)； 《中水渔业：关于新阳洲事项的补充公告》 (2016-017)
张福赐	其他	公司 2014 年现金收购张福赐所持新阳洲公司 55%股权的重组事项中，张福赐未将涉嫌占用收购标的资金资产的事实及时告知中水渔业，且提供信息的真实性、准确性和完整性存在重大缺陷。	2016 年 03 月 22 日，被中国证监会北京监管局出具《行政监管措施决定书》。	责令改正，立即停止违规行为，如实报告、及时归还。		
中水集团远洋股份有限公司	公司	因调查工作需要	被中国证监会立案调查或行政处罚	无	2016 年 06 月 03 日	中国证券报和巨潮资讯网《关于中国证监会立案调查的公告》 (2016-035)

## 整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司出现了在2014年底新购的控股子公司新阳洲公司中，因原股东张福赐个人涉嫌占用新阳洲公司巨额资金，导致新阳洲公司2015年度现金流量严重不足，生产经营基本停滞，对公司持续经营产生严重影响；同时张福赐未如期履行业绩补偿承诺、未如期履行土地征收及房产权完善承诺；公司及相关当事人未及时对前述信息履行信息披露义务等情况。为此深圳证券交易所对公司两次发出《问询函》，并出具了《纪律处分事先告知书》；中国证券监督管理委员会北京监管局对公司上述事项进行了调查和现场核查。

2016年3月18日，深圳证券交易所向中水渔业出具了《关于对中水集团远洋股份有限公司相关当事人的监管函》，对公司和相关当事人予以通报批评处分，对张福赐给予公开谴责处分。

2016年3月18日，中国证券监督管理委员会北京监管局向公司发出了《关于对中水集团远洋股份有限公司采取责令改正措施的决定》监管措施决定书，认为我公司在知悉新阳洲资金资产涉嫌被占用后未及时将该重大事件有关情况予以公告，在此之后对该重大事件进行了选择性披露。要求我公司立即纠正上述违规行为，并予以准确披露。我公司按监管部门要求制定并实施了整改措施，详见2016年3月29日公司发布的《关于责令整改措施决定的整改公告》（2016-012号公告）。

2016年6月2日，公司接到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（编号：京调查字16019号），因调查工作需要，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查。在立案调查期间，公司积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，并严格履行信息披露义务。目前公司正积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，尚未收到相关部门就上述立案调查事项的结论性意见或决定（详见2016-035号公告）。

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

□ 适用 √ 不适用

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



### 十三、违法违规退市风险揭示

√ 适用 □ 不适用

公司于2016年6月3日在《中国证券报》和巨潮资讯网披露了《中水集团远洋股份有限公司关于中国证监会立案调查的公告》（公告编号：2016-035）和《中水集团远洋股份有限公司关于中国证监会立案调查暨风险提示的补充公告》（公告编号：2016-036），目前中国证监会正依法对公司进行立案调查。如公司因此受到中国证监会行政处罚，并在行政处罚决定书中被认定构成违法行为，或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关的，公司将因触及《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》13.2.1条规定的重大信息披露违法情形，公司股票交易将被实行退市风险警示。实行退市风险警示三十个交易日届满后，公司股票将被停牌，直至深圳证券交易所在十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。

公司正积极配合中国证监会的调查工作，尚未收到相关部门就上述立案调查事项的结论性意见或决定；公司将按照《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》的相关规定，严格履行信息披露义务，每月至少披露一次公司股票可能被暂停上市和终止上市的风险提示公告。

### 十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

#### 1、重大承诺事项

（1）新阳洲公司2015年净利润为-25,664.42万元，与业绩承诺约定的利润差29,988.42万元,本公司已经根据《股权转让协议》、《股权转让协议之补充协议》、《业绩补偿协议》、《业绩补偿协议之补充协议》等合同的相关规定于2016年6月14日向张福赐发出了《关于要求张福赐履行2015年业绩承诺的函》，要求张福赐按相关合同的约定于2016年6月30日前履行业绩承诺差额的补偿。截至2016年6月30日，本公司未收到张福赐的回函，也未收到张福赐2015年度业绩承诺差额的补偿款。因公司对张福赐是否能认可业绩承诺差额的补偿款无法确定，故公司对该笔业绩差额补偿款暂时无法进行帐务处理。（详见2016-039号公告）截止报告日业绩补偿事项无任何进展。

（2）公司在2014年通过现金收购张福赐所持新阳洲公司55%股权的重组中，新阳洲公司尚未完成部分土地征收及房产产权完善手续。张福赐于2014年12月12日承诺，将在2015年6月30日以前协调有关部门办妥相关土地、房产的产权证书。至本报告截止日，上述土地征收及房产产权完善手续仍未完成，张福赐的该项承诺未按期履行。（详见2015-037公告）

（3）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）2013年3月9日，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”）失控撞击大连南成公司的“中水”（“ZHONGSHUI”）号浮船坞事故，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，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日向大连海事法院提起诉讼，请求包括①判令才华航运赔偿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，本公司委托的外方专家对于受损浮船坞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。

2015年，本公司启动为浮船坞承保的中国太平洋财产保险股份有限公司大连分公司财产保险理赔工作，双方就浮船坞碰撞保险索赔事宜达成协议，保险公司按协议于11月将1,425万元汇入公司账户，同时申请加入诉讼。

由于案件的复杂性及诉讼标的金额较大，截至半年度披露之日，司法鉴定尚未完毕，本公司无法对本次事故中所遭受的

损失及其财务影响作出合理预计。

(2) 2016年3月,中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行(以下简称“工商银行”、“申请人”)就其与本公司控股子公司新阳洲公司(“被申请人”)借款合同纠纷案向厦门仲裁委员会申请仲裁。工商银行要求新阳洲公司偿还2014—2015年期间发生的流动资金借款本金合计人民币38,120,211.03元。该仲裁案件中新阳洲子公司福建达元海洋食品有限公司、新阳洲公司关联人张福庆、新阳洲公司关联人张胜辉、新阳洲公司关联人张福赐、新阳洲公司关联人张淑珠、厦门柏绿农产品有限公司承担相应的连带清偿责任。

2016年6月30日,新阳洲公司收到厦门仲裁委员会的仲裁裁决书。新阳洲公司应自裁决书生效之日起5日内向工行厦门湖里支行偿还借款本金合计38,444,138.91元,并承担案件仲裁费及财产保全费,张福赐、福建达元海洋食品有限公司等承担连带责任。上述仲裁裁决书已生效。本案有可能使新阳洲公司的资产被查封,导致新阳洲公司生产经营处于全面停滞状态。(详见2016-040号公告)

(3) 2016年1月,厦门市金财投资有限公司(以下简称“金财公司”、“原告”)就其与本公司控股子公司新阳洲公司(“被告”)保证合同纠纷案向福建省厦门市思明区人民法院提起诉讼,起诉书称:2014年12月,新阳洲公司、张福赐与金财公司签订协议,新阳洲公司、张福赐对金财公司针对福建四海建设有限公司的债权提供连带责任保证。根据协议,新阳洲公司和张福赐应在2015年6月支付125万元的保证金。2015年9月,张福赐向金财公司缴纳10万元保证金。因新阳洲公司在担保业务中出现逾期,因此,原告向厦门市思明区人民法院提出诉讼请求:“被告支付保证金、违约金、律师费等共计4,871,495元;被告张福赐承担连带清偿责任;被告新阳洲、张福赐承担本案诉讼费、保全费。”法院已于2016年2月26日开庭审理此案,尚未宣判。2015年12月18日,厦门市思明区人民法院根据金财公司的申请,冻结张福赐持有的新阳洲公司37.2%(实际应为35.2%)的股权,保全期限为二年。(详见2016-014号公告)

新阳洲公司2016年3月3日收到福建省厦门市思明区人民法院民事判决书,判决新阳洲公司向原告厦门市金财投资有限公司支付第一期保证金125万元及违约金(以125万元为基数按日万分之五从2015年6月20日计算至实际付款之日)。新阳洲公司现已经处于停业状态,公司已无支付能力,且此事件发生在公司收购新阳洲公司之前,根据股权转让协议,收购前的款项应该由原股东承担。故公司未对判决书内容进行任何账务处理。

(4) 2016年2月,徐建南(“原告”)就其与本公司控股子公司新阳洲公司(“被告”)民间借贷合同纠纷案向福建省厦门市同安区人民法院提起诉讼,起诉书称:2014年1月29日新阳洲与徐建南签订《借款合同》,由新阳洲公司借款200万元,期限1年,利息为每月3%,除新阳洲公司外,其余被告均对该《借款合同》提供保证。新阳洲公司及其他被告未按时还款。因此,原告提出诉讼请求:“被告偿还借款本金、利息、违约金等共计344.8万元;除新阳洲外其余被告承担连带保证责任。”法院已于2016年3月9日开庭审理此案,尚未宣判。案件正在一审审理中。(详见2016-014号公告)

(5) 2016年3月9日,本公司与张福赐签署《关于解决新阳洲相关问题的备忘录》中,张福赐本人陈述,张福赐尚有未告之本公司的以张福赐个人或其关联人对外借款(含以新阳洲名义借款或担保)共计2,240万元,(详见2016-017号公告)。由于未取得有效证据,对类似特殊业务在会计期末无法做出合理的估计和会计处理。

### 3、资产负债表日后事项

2016年2月,兴业银行股份有限公司厦门分行(以下简称“兴业银行”、“原告”)就其与本公司控股子公司新阳洲公司(“被告”)借款合同纠纷案向福建省厦门市中级人民法院提起诉讼,起诉书称:2014年12月,新阳洲公司与兴业银行签订14笔《出口协议》,合计金额2,605,000美元,期限均为120天。2015年5月,新阳洲公司与兴业银行厦门分行签订5笔《流动资金借款合同》,每笔300万元,共计1,500万元,借款期限至2016年5月18日。除新阳洲公司外的其他被告提供了担保。因新阳洲公司在出口押汇业务中出现逾期,兴业银行主张全部借款提前到期。因此,原告提出诉讼请求:“被告偿还流动资金借款本金合计人民币1,500万元,利息39,083.35元,共计人民币15,039,083.35元;被告偿还出口押汇贷款2,596,533美元,利息、罚息金额为127,877.16美元,共计2,724,410.16美元;被告厦门柏绿农产品有限公司、张福赐、张淑珠、张胜辉、梁舒娇承担相应连带清偿责任;所有被告承担本案全部仲裁、保全和公告费用。”

2016年7月7日,新阳洲公司收到厦门中院的民事判决书。厦门中院就兴业银行厦门分行与新阳洲、厦门柏绿农产品有限公司、张福赐、张淑珠、张胜辉、梁舒娇等借款合同纠纷案作出判决,新阳洲应自判决书生效之日起10日内向兴业银行厦门分行偿还美元借款本金合计2,782,282.84美元和人民币借款本金合计15,205,928.72元,并承担案件受理费及财产保全费,张福赐等承担连带责任。新阳洲所聘请律师认为上述判决符合事实,新阳洲公司因此决定不再上诉。(详见2016-041号公告)

本公司参股公司华农财产保险股份有限公司于2016年8月9日召开2016年第一次临时股东大会，审议并通过了《变更注册资本方案》，该公司拟将总股本由5亿股增加至10亿股，公司注册资本由5亿元变更为10亿元。华农财产保险股份有限公司本次增发新股被全部认购，本公司未参加华农财产保险股份有限公司本次增发新股的认购。华农财产保险股份有限公司变更注册资本方案须报中国保监会审批，最终结果以中国保监会的审批为准，本公司将根据中国保监会的审批结果再行公告（详见2016-046号公告）。

#### 4、重大资产重组事项

2014年3月28日，公司董事会发布《关于重大资产重组停牌公告》，公司正在筹划重大资产重组事项，拟向中国水产有限公司发行股份并支付现金，购买中渔环球海洋食品有限责任公司100%股权。2016年3月26日，公司董事会发布公告，终止了此重大资产重组事项。（详见2016-014号公告）

#### 5、新阳洲公司股权转让事项

公司与控股股东全资子公司中国水产有限公司于2015年12月31日签订并公告了《股权转让意向书》，拟以公司实际投资的17,600万元的价格，将本公司持有新阳洲公司的57%全部股权及相关债权并连同所有与之相关的全部权利、利益和义务转让给中国水产有限公司。

中国水产有限公司认为，收购标的的新阳洲公司由于股东张福赐隐瞒或有事项未如实告知，导致或有负债存在重大不确定性，后续经营风险很大。为此交易双方在请示控股股东中国农业发展集团有限公司批准后，决定终止本次股权转让。（详见2016-011号公告）

#### 6、会计政策变更事项

会计政策变更的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2015年燃油补贴	根据《财政部 交通运输部 农业部 国家林业局关于调整农村客运、出租车、远洋渔业、林业等行业油价补贴政策的通知》财建〔2016〕133号	期初其他应收款	-25,898,412.00
		年初未分配利润	-25,898,412.00
		2015年度营业外收入	-25,898,412.00

公司根据2016年7月27日收到的中国农业发展集团有限公司总经理办公会议纪要（第237期）及原转发的农业部渔业渔政管理局的便函《关于做好2015年度远洋渔业补助预申报工作的通知（农渔远便函【2016】31号）》（以下简称“通知”），根据国务院同意的《财政部、交通运输部、农业部、国家林业局关于调整农村客运、出租车、远洋渔业、林业等行业油价补贴政策的通知》（财建【2016】133号），自2015年起，远洋渔业补助并入现有中央财政船舶报废拆解和船型标准化补贴，用于国际渔业资源开发利用和渔船更新改造等能力建设。根据《通知》精神，公司仍将获得每年度的远洋渔业补助资金。

公司原执行的远洋渔业补助--燃油补贴处理办法是根据《财政部 发展改革委 监察部 交通运输部 农业部 审计署 国家林业局关于成品油价格和税费改革后进一步完善种粮农民 部分困难群体和公益性行业补贴机制的通知》（财建[2009]1号）及《中国农业发展集团有限公司中央财政油价补助资金管理暂行办法》，于当年对可获得油贴的吨数、补助单价予以确认，并据此计算得出可获补助金额。该计算结果历年也与相关部门最终实际拨付金额不存在重大差异，收益确认到当年度。根据新的远洋渔业补助--远洋渔船国际渔业资源开发利用补助政策及中国农业发展集团有限公司第237期总经理办公会议纪要，公司预计今后难以在当年度完成该项补助的确认，一般将于次年完成并记入公司次年的财务报表。公司将在可以可靠计量的前提下，根据企业会计准则的要求确认记入“营业外收入—政府补贴”。对2015年按照原补贴政策计提的燃油补贴2,589.84万元进行相应的追溯调整。（详见2016-044号公告）

#### 7、华农财险公司拟变更注册资本事项

本公司参股公司华农财产保险股份有限公司于2016年8月9日召开2016年第一次临时股东大会，审议并通过了《变更注册资本方案》，该公司拟将总股本由5亿股增加至10亿股，公司注册资本由5亿元变更为10亿元。

华农财产保险股份有限公司本次增发新股被全部认购，本公司未参加华农财产保险股份有限公司本次增发新股的认购。华农财产保险股份有限公司变更注册资本方案须报中国保监会审批，最终结果以中国保监会的审批为准，本公司将根据中国保监会的审批结果再行公告（详见2016-046号公告）。

## 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	58,786	0.02%				15,750	15,750	74,536	0.02%
3、其他内资持股	58,786	0.02%				15,750	15,750	74,536	0.02%
境内自然人持股	58,786	0.02%				15,750	15,750	74,536	0.02%
二、无限售条件股份	319,396,214	99.98%				-15,750	-15,750	319,380,464	99.98%
1、人民币普通股	319,396,214	99.98%				-15,750	-15,750	319,380,464	99.98%
三、股份总数	319,455,000	100.00%						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、总经理胡世保先生买入7,000股，总会计师王小霞女士买入10,000股，董事会秘书陈明先生买入4,000股，按高管锁定股的相关规定锁定，报告期内增加有限售条件股份共计15,750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	34,549		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	0		81,003,133		
中国水产舟山海洋渔业公司	国有法人	20.36%	65,032,900	0		65,032,900		
中国华农资产经营公司	国有法人	13.46%	43,009,713	0		43,009,713		
胡光剑	境内自然人	0.66%	2,105,706	41,893		2,105,706		
杜晚春	境外自然人	0.66%	2,101,165	-787,422		2,101,165		
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	境内非国有 法人	0.37%	1,180,000	461,900		1,180,000		
耿汝明	境内自然人	0.29%	915,684	0		915,684		
改宏业	境内自然人	0.22%	700,000	-1,092,900		700,000		
王坚宏	境内自然人	0.20%	652,800	0		652,800		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有 法人	0.20%	633,300	0		633,300		
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，三家法人股东在报告期所持有本公司的股权均未发生变动。公司未知其他股东之间的关联关系。							
前 10 名无限售条件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	65,032,900	人民币普通股	65,032,900					
中国华农资产经营公司	43,009,713	人民币普通股	43,009,713					
胡光剑	2,105,706	人民币普通股	2,105,706					
杜晚春	2,101,165	人民币普通股	2,101,165					
涿州京南永乐高尔夫俱乐部有限公司	1,180,000	人民币普通股	1,180,000					
耿汝明	915,684	人民币普通股	915,684					
改宏业	700,000	人民币普通股	700,000					
王坚宏	652,800	人民币普通股	652,800					
中国证券金融股份有限公司	633,300	人民币普通股	633,300					

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，三家法人股东在报告期所持有本公司的股权均未发生变动。公司未知其他股东之间的关联关系。
前 10 名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交易担保证券账户持股数量 2,062,706 股，持股比例为 0.65%；王坚宏通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股数量 628,900，持股比例为 0.20%。

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)
宗文峰	董事长	现任	15,000	0	0	15,000	11,250	0	11,250
胡世保	总经理,董事	现任	6,000	7,000	0	13,000	4,500	5,250	9,750
陈汉清	董事	现任		0	0	0		0	0
董恩和	董事	现任		0	0	0		0	0
程庆桂	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
康太永	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾建国	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘振水	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张军伟	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
荆春德	常务副总经理	现任	10,000	0	0	10,000	7,500	0	7,500
张光华	党委副书记、纪委书记	现任	10,000	0	0	10,000	7,500	0	7,500
佟众恒	副总经理	现任	10,000	0	0	10,000	7,500	0	7,500
邓荣成	副总经理	现任	10,000	0	0	10,000	7,500	0	7,500
陈明	董秘	现任	7,381	4,000	0	11,381	5,536	3,000	8,536
王小霞	总会计师	现任	0	10,000	0	10,000	0	7,500	7,500
王忠尧	总经济师	现任	10,000	0	0	10,000	7,500	0	7,500
合计	--	--	78,381	21,000	0	99,381	58,786	15,750	74,536

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
董恩和	董事	被选举	2016年05月20日	改选
陈汉清	董事	被选举	2016年05月20日	改选
田金洲	董事	离任	2016年05月20日	改选



## 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	70,780,056.61	161,222,938.92
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,610,750.96	24,294,336.11
预付款项	15,926,093.55	8,685,205.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,202,315.01	32,174,359.17
买入返售金融资产		
存货	180,000,098.54	152,078,573.75
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	4,473,127.44	2,811,379.15
流动资产合计	330,992,442.11	381,266,792.77
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	40,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	77,635,392.66	77,127,527.40
投资性房地产	42,405,013.55	41,840,465.41
固定资产	281,818,525.29	298,360,256.61
在建工程	14,271,474.98	14,271,474.98
工程物资		
固定资产清理	2,421,995.73	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,404,517.93	12,499,420.03
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	471,196,920.14	444,339,144.43
资产总计	802,189,362.25	825,605,937.20

流动负债：		
短期借款	76,375,763.56	69,892,900.62
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	41,621,582.93	45,306,385.37
预收款项	17,193,569.57	8,732,633.74
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,446,949.73	45,517,013.66
应交税费	27,745,964.03	27,597,096.65
应付利息	2,247,786.17	1,182,388.24
应付股利		
其他应付款	87,159,896.59	78,566,913.74
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	180,461.48	
其他流动负债	699,571.43	699,571.43
流动负债合计	280,671,545.49	277,494,903.45
非流动负债：		
长期借款	15,417,762.68	15,464,744.05
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	4,547,892.84	4,897,678.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,965,655.52	26,362,422.61
负债合计	306,637,201.01	303,857,326.06
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	330,532,425.56	330,532,425.56
减：库存股		
其他综合收益	-33,009,521.00	-33,207,944.01
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	-148,124,832.16	-123,729,090.83
归属于母公司所有者权益合计	534,357,904.09	558,555,222.41
少数股东权益	-38,805,742.85	-36,806,611.27
所有者权益合计	495,552,161.24	521,748,611.14
负债和所有者权益总计	802,189,362.25	825,605,937.20

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

## 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	51,020,775.91	122,431,674.03
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,930,590.85	12,698,766.62
预付款项	12,233,613.32	4,825,598.18
应收利息		
应收股利	44,000,000.00	44,000,000.00
其他应收款	115,944,658.96	114,865,462.87
存货	154,281,268.27	142,503,859.63
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	4,196,145.82	2,642,271.19
流动资产合计	396,607,053.13	443,967,632.52
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	40,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	35,331,830.15	35,137,917.96
投资性房地产		
固定资产	245,803,200.38	260,601,269.89
在建工程		
工程物资		
固定资产清理	2,421,995.73	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	432,411.75	462,233.25
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	323,989,438.01	296,201,421.10
资产总计	720,596,491.14	740,169,053.62

流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,698,854.38	13,699,937.08
预收款项	10,980,576.29	2,323,829.90
应付职工薪酬	26,996,597.72	44,956,568.31
应交税费	113,781.70	214,378.38
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,311,011.61	61,899,568.16
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	123,800,393.13	123,793,853.26
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	4,547,892.84	4,897,678.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,547,892.84	10,897,678.56
负债合计	134,348,285.97	134,691,531.82
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	-32,612,952.34	-32,674,115.35
专项储备		
盈余公积	65,504,831.69	65,504,831.69
未分配利润	-52,047,768.26	-32,757,288.62
所有者权益合计	586,248,205.17	605,477,521.80
负债和所有者权益总计	720,596,491.14	740,169,053.62

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	208,414,653.01	247,328,117.57
其中：营业收入	208,414,653.01	247,328,117.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	236,722,287.81	261,390,840.56
其中：营业成本	202,028,106.66	222,720,006.86
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	89,808.82	757,109.97
销售费用	9,548,476.00	8,592,472.78
管理费用	26,267,463.31	25,087,151.75
财务费用	-1,883,097.43	2,466,385.83
资产减值损失	671,530.45	1,767,713.37
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）	869,375.01	19,650,995.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	347,676.42	19,650,995.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,438,259.79	5,588,272.50
加：营业外收入	1,230,552.86	1,011,841.01
其中：非流动资产处置利得		233.00
减：营业外支出	187,165.98	452,950.70
其中：非流动资产处置损失		451,993.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,394,872.91	6,147,162.81
减：所得税费用		1,172,886.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,394,872.91	4,974,275.94
归属于母公司所有者的净利润	-24,395,741.33	3,828,408.90
少数股东损益	-1,999,131.58	1,145,867.04
六、其他综合收益的税后净额	198,423.01	-1,779,376.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	198,423.01	-1,779,376.76
（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	198,423.01	-1,779,376.76
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	160,188.84	-1,903,040.34
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	38,234.17	123,663.58
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	-26,196,449.90	3,194,899.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,197,318.32	2,049,032.14
归属于少数股东的综合收益总额	-1,999,131.58	1,145,867.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0764	0.0120
（二）稀释每股收益	-0.0764	0.0120

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	164,808,555.22	154,733,701.56
减：营业成本	158,130,338.00	144,443,976.24
营业税金及附加	53,754.68	77,112.00
销售费用	8,885,231.21	6,232,854.59
管理费用	20,351,803.33	18,715,437.47
财务费用	-2,864,659.39	155,133.16
资产减值损失	838,726.84	-26,645.42
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）	654,447.77	7,503,107.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	132,749.19	7,503,107.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,932,191.68	-7,361,059.11
加：营业外收入	746,871.20	590,751.85
其中：非流动资产处置利得		233.00
减：营业外支出	105,159.16	452,243.16
其中：非流动资产处置损失		451,993.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,290,479.64	-7,222,550.42
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-19,290,479.64	-7,222,550.42
五、其他综合收益的税后净额	61,163.01	-600,063.09
（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	61,163.01	-600,063.09
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	132,749.18	-726,615.40
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	-71,586.17	126,552.31
6.其他		
六、综合收益总额	-19,229,316.63	-7,822,613.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	217,226,066.25	224,630,163.72
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	4,356,179.25	5,202,395.03
收到其他与经营活动有关的现金	3,919,978.53	7,437,184.26
经营活动现金流入小计	225,502,224.03	237,269,743.01
购买商品、接受劳务支付的现金	181,435,103.15	210,731,691.73
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	69,824,935.54	72,990,039.17
支付的各项税费	3,953,838.86	11,360,817.87
支付其他与经营活动有关的现金	26,469,363.10	20,211,689.96
经营活动现金流出小计	281,683,240.65	315,294,238.73
经营活动产生的现金流量净额	-56,181,016.62	-78,024,495.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	521,698.59	
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	40,521,698.59	233.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,649.90	35,678,803.64
投资支付的现金	80,000,000.00	
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	80,092,649.90	177,180,116.01
投资活动产生的现金流量净额	-39,570,951.31	-177,179,883.01
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	14,754,420.00	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	14,754,420.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,823,059.29	23,941,980.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,055,964.48	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	9,879,023.77	26,077,997.63
筹资活动产生的现金流量净额	4,875,396.23	23,922,002.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	397,924.36	119,248.73
五、现金及现金等价物净增加额	-90,478,647.34	-231,163,127.63
加：期初现金及现金等价物余额	159,346,919.94	297,443,296.85
六、期末现金及现金等价物余额	68,868,272.60	66,280,169.22

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英



## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	151,089,124.21	121,416,066.57
收到的税费返还	4,355,941.06	4,753,327.62
收到其他与经营活动有关的现金	12,204,757.48	14,093,448.35
经营活动现金流入小计	167,649,822.75	140,262,842.54
购买商品、接受劳务支付的现金	115,104,476.66	117,399,597.58
支付给职工以及为职工支付的现金	31,105,086.46	35,793,864.96
支付的各项税费	3,078,302.88	395,786.40
支付其他与经营活动有关的现金	50,148,718.94	19,305,558.50
经营活动现金流出小计	199,436,584.94	172,894,807.44
经营活动产生的现金流量净额	-31,786,762.19	-32,631,964.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	521,698.59	
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	40,521,698.59	233.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,833.00	9,379,831.20
投资支付的现金	80,000,000.00	
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	80,058,833.00	163,379,831.20
投资活动产生的现金流量净额	-39,537,134.41	-163,379,598.20
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	-91,806.55	-16,504.70
五、现金及现金等价物净增加额	-71,415,703.15	-196,028,067.80
加：期初现金及现金等价物余额	122,326,533.37	251,003,429.07
六、期末现金及现金等价物余额	50,910,830.22	54,975,361.27

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	319,455,000.00				330,532,425.56		-33,207,944.01		65,504,831.69		-97,830,678.83	-36,806,611.27	547,647,023.14
加：会计政策变更											-25,898,412.00		-25,898,412.00
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				330,532,425.56		-33,207,944.01		65,504,831.69		-123,729,090.83	-36,806,611.27	521,748,611.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							198,423.01				-24,395,741.33	-1,999,131.58	-26,196,449.90
（一）综合收益总额							198,423.01				-24,395,741.33	-1,999,131.58	-26,196,449.90
（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													
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													
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													
四、本期期末余额	319,455,000.00				330,532,425.56		-33,009,521.00		65,504,831.69		-148,124,832.16	-38,805,742.85	495,552,161.24

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

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				-8,949,791.10	111,234,499.86	100,505,332.00
（一）综合收益总额							-1,779,376.76				3,828,408.90	1,145,867.04	3,194,899.18
（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		146,867,425.36	111,595,538.26	943,099,759.06

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

## 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		-32,674,115.35		65,504,831.69	-6,858,876.62	631,375,933.80
加：会计政策变更										-25,898,412.00	-25,898,412.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	319,455,000.00				285,949,094.08		-32,674,115.35		65,504,831.69	-32,757,288.62	605,477,521.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							61,163.01			-19,290,479.64	-19,229,316.63
（一）综合收益总额							61,163.01			-19,290,479.64	-19,229,316.63
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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		-32,612,952.34		65,504,831.69	-52,047,768.26	586,248,205.17

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

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				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		-20,000,750.42	-20,600,813.51	
（一）综合收益总额							-600,063.09		-7,222,550.42	-7,822,613.51	
（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	175,877,153.75	814,478,499.01	

法定代表人：宗文峰

总经理：胡世保

主管会计工作负责人：王小霞

会计机构负责人：张金英

### 三、公司基本情况

中水集团远洋股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）是经农业部以农财函[1997]28号文批准，由中国水产（集团）总公司（现已更名为中国农业发展集团有限公司）、中国水产舟山海洋渔业公司、中国水产烟台海洋渔业公司（已于2006年将其所持本公司股权全部转让给中国华农资产经营公司，中国华农资产经营公司原名中国水产华农公司，2009年10月更名）采取募集方式设立的股份有限公司。本公司于1998年1月19日由国家工商行政管理局颁发了注册号为1000001002863的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91110000100028633H。

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：宗文峰。

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2017年7月22日）；批发食用农产品（含水产品）（有效期至2017年6月15日）；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司2016年半年度财务报告批准报出日：2016年8月18日。

本公司将中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限公司（以下简称斐济控股公司）、北京海丰船务运输公司（以下简称海丰公司）、大洋商贸有限责任公司（以下简称大洋商贸公司）、大连南成修船有限公司（以下简称大连南成公司）、厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称新阳洲公司）、福建达元海洋食品有限公司（以下简称新阳洲公司）、厦门新阳洲贸易有限公司（以下简称新阳洲贸易公司）共9家子公司纳入本期合并财务报表范围，其中二级子公司7家，三级子公司2家。（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，详见本附注四的各项描述。

### 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、资产的购买和处购、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：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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

### 2、共同经营的会计处理方法

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 5、金融负债终止确认条件

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

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

融负债确认为一项新金融负债。

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

##### （1）公允价值初始计量

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

##### （2）公允价值的估值技术

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

##### （3）公允价值的层次划分

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

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

##### （1）持有至到期投资

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

##### （2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十八）。

##### （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	

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 年以内	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、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额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 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	3	30	3.23
机器设备	年限平均法	3	5-25	3.88-19.40
运输设备	年限平均法	3	6-10	9.70-16.17
办公设备	年限平均法	3	5	19.40

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

## (3) 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。

## 15、在建工程

### 1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

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

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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



利影响。

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 16、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### 2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

## 17、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的确认标准

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

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

## 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

### (3) 自行开发的无形资产

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## 3、无形资产的后续计量

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

无

## 18、长期资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的减值准备确定方法：

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

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应

调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（2）存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

## 19、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、预计负债的计量方法

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

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

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

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

## 22、收入

### 1、销售商品的收入确认

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

### 2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

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

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

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

### 3、让渡资产使用权收入确认

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

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

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### ①确认与资产相关的政府补助判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

#### ②与资产相关的政府补助会计处理方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### ①确认与收益相关的政府补助判断依据

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。只有在能够满足政府补助所附

条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## ②与收益相关的政府补助会计处理方法

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、暂时性差异

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

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

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

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

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

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

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

值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

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

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据新的远洋渔业补助--远洋渔船国际渔业资源开发利用补助政策及中国农业发展集团有限公司第 237 期总经理办公会议纪要，公司原会计政策——当年对可获得油补的吨数、补助单价予以确认，并据此计算得出可获补助金额，将收益确认到当年度变更为将油补于次年确认并记入公司次年的财务报表。	第六届董事会第 19 次会议审议通过	

公司根据2016年7月27日收到的中国农业发展集团有限公司总经理办公会议纪要（第237期）及原转发的农业部渔业渔政管理局的便函《关于做好2015年度远洋渔业补助预申报工作的通知（农渔远便函【2016】31号）（以下简称“通知”），根据国务院同意的《财政部、交通运输部、农业部、国家林业局关于调整农村客运、出租车、远洋渔业、林业等行业油价补贴政策的通知》（财建【2016】133号），自2015年起，远洋渔业补助并入现有中央财政船舶报废拆解和船型标准化补贴，用于国际渔业资源开发利用和渔船更新改造等能力建设。根据《通知》精神，公司仍将获得每年度的远洋渔业补助资金。

公司原执行的远洋渔业补助--燃油补贴处理办法是根据《财政部 发展改革委 监察部 交通运输部 农业部 审计署 国家林业局关于成品油价格和税费改革后进一步完善种粮农民 部分困难群体和公益性行业补贴机制的通知》（财建[2009]1号）及《中国农业发展集团有限公司中央财政油价补助资金管理暂行办法》，于当年对可获得油贴的吨数、补助单价予以确认，并据此计算得出可获补助金额。该计算结果历年也与相关部门最终实际拨付金额不存在重大差异，收益确认到当年度。根据新的远洋渔业补助--远洋渔船国际渔业资源开发利用补助政策及中国农业发展集团有限公司第237期总经理办公会议纪要，公司预计今后难以在当年度完成该项补助的确认，一般将于次年完成并记入公司次年的财务报表。公司将在可以可靠计量的前提下，根据企业会计准则的要求确认记入“营业外收入—政府补贴”。对2015年按照原补贴政策计提的燃油补贴2,589.84万元进行相应的追溯调整。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 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%）、5%
营业税	应税营业额	
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，非远洋捕捞业务取得的所得按25%计缴企业所得税。本公司所属舟山分公司、斐济代表处、烟台分公司、北京海鲜分公司、阿根廷代表处、瓦努阿图代表处、长兴轮项目与本公司汇总缴纳所得税。

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。

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，本公司子公司厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称“厦门新阳洲公司”）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。

## 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	111,476.27	395,849.74
银行存款	70,248,816.33	160,412,130.20
其他货币资金	419,764.01	414,958.98
合计	70,780,056.61	161,222,938.92
其中：存放在境外的款项总额	4,805,956.16	26,558,558.83



## 其他说明

注1：其他货币资金主要为境外代表处保税区保证金、海关运输保税保证金及大连南城安全风险抵押金。

注2：本公司存在受限货币资金，其中斐济代表处保税区保证金103,157.35元、海关运输保税保证金6,788.34元；大连南成安全生产风险抵押金309,818.32元；中水北美公司信用证保证金1,492,020.00元。

注3：货币资金减少主要是购买银行理财产品及支付货款。

## 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	113,951,647.19	60.88%	113,951,647.19	100.00%		109,167,753.34	60.25%	108,937,253.34	99.79%	230,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,545,062.27	14.71%	817,885.93	2.97%	26,727,176.34	23,938,557.25	13.21%	796,563.26	3.33%	23,141,993.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	45,698,202.70	24.41%	42,814,628.08	93.69%	2,883,574.62	48,084,754.30	26.54%	47,162,912.18	98.08%	921,842.12
合计	187,194,912.16	100.00%	157,584,161.20		29,610,750.96	181,191,064.89	100.00%	156,896,728.78		24,294,336.11

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	14,861,368.39	14,861,368.39	100.00%	长期无法收回
美国西雅图太平洋渔业公司	8,375,499.43	8,375,499.43	100.00%	长期无法收回
南非蓝路公司	7,362,458.90	7,362,458.90	100.00%	长期无法收回
YONG FONG CHENG CO.LTD	15,270,288.97	15,270,288.97	100.00%	收回的可能性很低
厦门市鹭达进出口有限公司	14,819,855.35	14,819,855.35	100.00%	收回的可能性很低
DONG LIAN FA TRADING CO.LTD	14,424,824.63	14,424,824.63	100.00%	收回的可能性很低
DAI KIM MINH CO., Ltd	11,499,257.95	11,499,257.95	100.00%	收回的可能性很低
YE SUNG FOODS ENTERPRISE	6,909,143.96	6,909,143.96	100.00%	收回的可能性很低

CO.LTD				
QWAN TRADING FIRM	5,238,420.22	5,238,420.22	100.00%	收回的可能性很低
张福刚	5,150,026.02	5,150,026.02	100.00%	收回的可能性很低
WHITE OCEAN ENTERPRISE CO., (白水洋企业有限公司)	3,775,352.77	3,775,352.77	100.00%	收回的可能性很低
XIN CHERN CO.	3,137,111.31	3,137,111.31	100.00%	收回的可能性很低
SOGETRA CO.,	3,128,039.29	3,128,039.29	100.00%	收回的可能性很低
合计	113,951,647.19	113,951,647.19	--	--

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	22,584,349.46	208,653.25	0.92%
1 年以内小计	22,584,349.46	208,653.25	0.92%
1 至 2 年	1,882,062.74	101,765.07	5.41%
2 至 3 年	1,070,864.00	105,910.40	9.89%
3 年以上	2,007,786.07	401,557.21	20.00%
4 至 5 年	2,007,786.07	401,557.21	20.00%
合计	27,545,062.27	817,885.93	2.97%

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 687,432.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比(%)	坏账准备
YONG FONG CHENG CO.LTD	15,270,288.97	8.16	15,270,288.97
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	14,861,368.39	7.94	14,861,368.39
厦门市中鹭达进出口有限公司	14,819,855.35	7.92	14,819,855.35
DONG LIAN FA TRADING CO.LTD	14,424,824.63	7.71	14,424,824.63
DAI KIM MINH CO., Ltd	11,499,257.95	6.14	11,499,257.95
合计	70,875,595.29	37.87	70,875,595.29

## (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	2,444,809.32	2,444,809.32	100	长期无法收回
日本大洋水产公司	2,043,062.91	2,043,062.91	100	长期无法收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,397,337.07	1,397,337.07	100	长期无法收回
RED RUBY TRADING COMPANY LIMITED	2,392,186.83	2,392,186.83	100	收回的可能性很低
THE SOUTH GENERAL TRADING COMPANY	2,107,888.92	2,107,888.92	100	收回的可能性很低
GREAT-TOP ENTERPRISE CO., LTD	1,915,502.76	1,915,502.76	100	收回的可能性很低
I TA MARINE PRODUCTS CO, .LTD	1,357,837.67	1,357,837.67	100	收回的可能性很低
984 PODEE CO.LTD	1,107,706.28	1,107,706.28	100	收回的可能性很低
槟城基地项目	2,856,822.95	2,856,822.95	100	收回的可能性很低
黑龙江省水供采购站	2,014,190.68	2,014,190.68	100	收回的可能性很低
佳木斯水产市场	1,055,831.09	1,055,831.09	100	收回的可能性很低
其他	25,005,026.22	22,121,451.60	88.47	
合计	45,698,202.70	42,814,628.08		

## 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	11,784,749.11	74.00%	7,955,333.70	91.60%
1 至 2 年	3,788,506.22	23.79%	521,248.95	6.00%
2 至 3 年	333,172.73	2.09%	189,365.60	2.18%
3 年以上	19,665.49	0.12%	19,257.42	0.22%
合计	15,926,093.55	--	8,685,205.67	--

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：

注：超过 1 年以上的预付账款主要是因为贸易往来款。

## (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
浙江大洋世家股份有限公司	非关联方	5,840,695.00	36.67	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	16.08	1-2 年	合同未履行完毕
舟山中巨远洋渔业有限公司	非关联方	1,499,085.00	9.41	1-2 年	合同未履行完毕
镇江金叶螺旋桨有限公司	非关联方	840,000.00	5.27	1 年以内	合同未履行完毕
宁波丰群食品有限公司	非关联方	340,000.00	2.13	1 年以内	合同未履行完毕
合计		11,080,280.00	69.57		

其他说明：本公司本年按预付对象归集的前五名的预付款项的期末余额合计为 11,080,280.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 69.57%。

## 4、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	186,049,356.03	93.52%	160,266,177.26	86.14%	25,783,178.77	185,783,331.26	92.50%	160,266,177.26	86.27%	25,517,154.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,762,649.96	2.39%	350,468.72	7.36%	4,412,181.24	6,773,858.83	3.37%	322,611.17	4.76%	6,451,247.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,132,002.61	4.09%	8,125,047.61	99.91%	6,955.00	8,285,372.21	4.13%	8,079,414.70	97.51%	205,957.51
合计	198,944,008.60	100.00%	168,741,693.59		30,202,315.01	200,842,562.30	100.00%	168,668,203.13		32,174,359.17

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
张福赐	168,422,988.16	142,898,942.16	84.85%	被告无还款迹象
厦门市翔安区崂旺水产品专业合作社	7,244,072.40	7,244,072.40	100.00%	新阳洲原股东涉诉收回可能性低
中瓦渔业公司	6,321,048.37	6,061,915.60	95.90%	收回的可能性低
南安石井昌盛紫菜专业合作社	4,061,247.10	4,061,247.10	100.00%	新阳洲原股东涉诉收回可能性低
合计	186,049,356.03	160,266,177.26	--	--

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	3,531,202.07	87,720.05	2.48%
1 年以内小计	3,531,202.07	87,720.05	2.48%
1 至 2 年	195,430.68	14,327.24	7.33%
2 至 3 年	8,442.27	1,113.05	13.18%
3 年以上	1,027,574.94	247,308.38	
3 至 4 年	163,462.82	26,434.53	16.17%
4 至 5 年	789,947.55	162,455.73	20.57%
5 年以上	74,164.57	58,418.12	78.77%
合计	4,762,649.96	350,468.72	

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

## （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 62,718.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	169,413,178.16	168,416,096.16
材料款	12,324,752.11	11,305,319.50
备用金	1,272,004.87	1,798,771.87
押金、保证金	574,575.29	467,524.43
应收退税款	219,080.39	205,957.51
其他	15,140,417.78	18,648,892.83
合计	198,944,008.60	200,842,562.30

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
张福赐	关联往来	168,422,988.16	1 年以内 294,379.25 元； 1-2 年：167,991,664.91 元； 2-3 年：127,134 元。	84.66%	142,898,942.16
厦门市翔安区崧旺水产品专业合作社	货款	7,244,072.40	1-2 年	3.64%	7,244,072.40
中瓦渔业公司	往来款	6,321,048.37	1 年以内 458,603.73 元； 1-2 年 897,052.8 元； 2-3 年 618,084.97 元； 3-4 年 1,220,591.4 元； 4-5 年 967,125.51 元； 5 年以上 2,159,589.96 元。	3.18%	6,061,915.60
南安石井昌盛紫菜专业合作社	货款	4,061,247.10	1-2 年	2.04%	4,061,247.10
辽宁大连海渔公司	货款	1,998,470.00	5 年以上	1.00%	1,998,470.00
合计	--	188,047,826.03	--	94.52%	162,264,647.26

## (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款

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
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	1,179,166.48	1,179,166.48	100	无法收回
洪晓雪	1,000,000.00	1,000,000.00	100	收回可能性低
尼加拉瓜造船厂	928,368.00	928,368.00	100	无法收回
宁德市金海水产有限公司	730,000.00	730,000.00	100	收回可能性低
其他	2,295,998.13	2,289,043.13	99.70	收回可能性低
合计	8,132,002.61	8,125,047.61		

## 5、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	51,085,258.16	1,684,581.87	49,400,676.29	57,112,109.32	2,613,735.19	54,498,374.13
在产品	64,528,117.59		64,528,117.59	34,702,385.40		34,702,385.40
库存商品	68,980,130.40	5,487,570.82	63,492,559.58	69,840,761.48	6,962,947.26	62,877,814.22
在途物资	2,578,745.08		2,578,745.08			
合计	187,172,251.23	7,172,152.69	180,000,098.54	161,655,256.20	9,576,682.45	152,078,573.75

## (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	2,613,735.19			929,153.32		1,684,581.87
库存商品	6,962,947.26			1,475,376.44		5,487,570.82
合计	9,576,682.45			2,404,529.76		7,172,152.69

注：本期转销金额为销售原材料和库存商品转销。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

**6、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		91,311.00
待摊入渔年费		1,340,805.08
待摊保险费	862,575.58	323,820.68
税金	3,610,551.86	1,055,442.39
合计	4,473,127.44	2,811,379.15

其他说明：本期增加主要是增值税--进项税金增加。

**7、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	--	



## (3) 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

## 8、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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
平安银行理财产品	20,000,000.00		20,000,000.00			
交通银行理财产品	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	40,000,000.00		40,000,000.00			

## 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	91,923,348.28			347,676.42	160,188.84						92,431,213.54	14,795,820.88
小计	91,923,348.28			347,676.42	160,188.84						92,431,213.54	14,795,820.88
合计	91,923,348.28			347,676.42	160,188.84						92,431,213.54	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				
1.期初余额	42,208,400.00			42,208,400.00
2.本期增加金额	894,400.00			894,400.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 汇率变动	894,400.00			894,400.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	43,102,800.00			43,102,800.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	367,934.59			367,934.59
2.本期增加金额	329,851.86			329,851.86
(1) 计提或摊销	322,055.30			322,055.30
(2) 汇率变动	7,796.56			7,796.56
3.本期减少金额				
4.期末余额	697,786.45			697,786.45
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,405,013.55			42,405,013.55
2.期初账面价值	41,840,465.41			41,840,465.41

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 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	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	47,645,975.68	377,437,000.14	10,859,390.19	4,956,136.70	440,898,502.71
2.本期增加金额	83,222.61	191,970.37	8,278.80	79,997.78	363,469.56
(1) 购置		6,276.92		78,132.57	84,409.49
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	83,222.61	185,693.45	8,278.80	1,865.21	279,060.07
3.本期减少金额		21,756,355.20			21,756,355.20
(1) 处置或报废		21,756,355.20			21,756,355.20
4.期末余额	47,729,198.29	355,872,615.31	10,867,668.99	5,036,134.48	419,505,617.07
二、累计折旧					
1.期初余额	11,211,807.31	117,199,923.60	7,084,953.71	3,991,069.02	139,487,753.64
2.本期增加金额	1,060,731.92	12,710,845.19	472,702.70	238,925.34	14,483,205.15
(1) 计提	1,047,323.83	12,530,722.54	467,705.06	237,153.38	14,282,904.81
(2) 汇率变动	13,408.09	180,122.65	4,997.64	1,771.96	200,300.34
3.本期减少金额		16,283,867.01			16,283,867.01
(1) 处置或报废		16,283,867.01			16,283,867.01
4.期末余额	12,272,539.23	113,626,901.78	7,557,656.41	4,229,994.36	137,687,091.78
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					
(1) 处置或报废		3,050,492.46			3,050,492.46
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,456,659.06	242,245,713.53	3,310,012.58	806,140.12	281,818,525.29
2.期初账面价值	36,434,168.37	257,186,584.08	3,774,436.48	965,067.68	298,360,256.61

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新阳洲公司 3#、5#、6#、7#共 4 处厂房	18,633,365.64	未办理土地使用证无法办理房产证

## 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
新阳洲 X2010Y20 地块厂房及其配套设施	12,150,810.98		12,150,810.98	12,150,810.98		12,150,810.98
新阳洲年产 2000 吨水产品深加工生产线厂房及配套设施	2,120,664.00		2,120,664.00	2,120,664.00		2,120,664.00
合计	14,271,474.98		14,271,474.98	14,271,474.98		14,271,474.98

## (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
新阳洲 X2010Y20 地块厂房及配套设施	18,500,000.00	12,150,810.98				12,150,810.98	66.00%	66%				其他
新阳洲年产 2000 吨水产品深加工生产线厂房及配套设施	50,000,000.00	2,120,664.00				2,120,664.00	4.24%	4.24%				其他
合计	68,500,000.00	14,271,474.98				14,271,474.98	--	--				--

**(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 607	325,480.32	
中水 801	524,706.06	
中水 802	524,980.71	
中水 803	525,723.92	
中水 804	521,104.72	
合计	2,421,995.73	

其他说明：

中水801-中水804船，船况老化，拟进行固定资产清理。

中水607船，账面净值325,408.32元，因机舱底部船体漏水，主机死车，导致船舶失去电力、动力等自救能力，于2016年4月6日沉没。公司根据事故调查进展及时向华农财产保险股份有限公司提交保险索赔材料，目前双方正就具体赔偿金额进一步协商。现作为固定资产清理处理。

**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	12,633,615.65	605,630.00	82,800.00	19,546,730.81	32,868,776.46
2.本期增加金额	47,196.80				47,196.80
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变化	47,196.80				47,196.80
3.本期减少金额					
4.期末余额	12,680,812.45	605,630.00	82,800.00	19,546,730.81	32,915,973.26
二、累计摊销					
1.期初余额	669,599.22	143,396.75	25,530.00	11,739,514.13	12,578,040.10
2.本期增加金额	103,864.08	29,821.50	4,140.00	4,273.32	142,098.90
(1) 计提	103,864.08	29,821.50	4,140.00	4,273.32	142,098.90
3.本期减少金额					
4.期末余额	773,463.30	173,218.25	29,670.00	11,743,787.45	12,720,139.00
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	11,907,349.15	432,411.75	53,130.00	11,627.03	12,404,517.93
2.期初账面价值	11,964,016.43	462,233.25	57,270.00	15,900.35	12,499,420.03

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 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	81,172,464.56					81,172,464.56
合计	81,172,464.56					81,172,464.56

### (2) 商誉减值准备

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	81,172,464.56					81,172,464.56
合计	81,172,464.56					81,172,464.56

## 16、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	76,375,763.56	69,892,900.62
合计	76,375,763.56	69,892,900.62

短期借款分类的说明：

抵押借款情况：①子公司新阳洲公司向兴业银行厦门分行借款15,000,000.00元，借款期限为：2015年5月到2016年6月。由张福赐所有位于湖里区金钟路5号901、902、903房产和地下一层 48号车位、地下二层127-132号车位，张胜辉所属位于厦门市湖里区金钟路9号701-704、714-717单元房产提供抵押担保，并由厦门栢绿农产品有限公司提供保证担保，同时追加张

福赐、张淑珠提供个人连带责任保证。

②子公司新阳洲公司向兴业银行厦门分行出口押汇（保理）借款 16,860,846.69 元，借款期限为：2014年12月到2015年4月。由张福赐所属位于湖里区金钟路 5 号 901、902、903 房产和地下一层 48 号车位、地下二层 127-132 号车位，张胜辉所属位于厦门市湖里区金钟路 9 号 701-704、714-717 单元房产提供抵押担保。

③子公司新阳洲公司向中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行借款 38,032,053.93 元，借款期限为：2014年12月到2015年12月借款金额为14,280,000.00元、2014年10月到2015年10月借款金额12,952,053.93元、2015年9月到2016年3月借款金额10,800,000.00元。新阳洲公司以厦门市翔安区大嶝镇阳塘村 1#、2#研发楼（办公楼）抵押，福建达元海洋食品有限公司以权证编号为霞国用（2014）第 0807 号的土地抵押，张胜辉以翔安区大嶝南路242 号702 室（厦国土房证第01141746 号）抵押，张福庆以翔安区大嶝南路236号601室（厦国土房证第01141750 号）抵押，并由张福赐、福建四海建设有限公司提供最高额保证担保。

④中水北美公司从2016年起，分别从工商银行北美分部和国泰银行洛杉矶分部得到短期贷款22.5万美元和150万美元的抵押贷款额度。北美公司在工商银行以定期存款22.5万美元为抵押作借贷，贷款利率为2%，至6月30日贷款余额22.5万美元；在国泰银行以洛东仓库作为抵押，贷款利率为4.5%，至6月30日贷款余额为70万美元。

## （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 70,241,903.56 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
工行厦门湖里支行	12,943,773.93	6.60%	2015 年 10 月 09 日	
工行厦门湖里支行	7,000,000.00	6.44%	2015 年 12 月 03 日	
工行厦门湖里支行	7,280,000.00	6.44%	2015 年 12 月 07 日	
工行厦门湖里支行	10,800,000.00	5.98%	2016 年 05 月 14 日	
兴业银行厦门江头支行	15,000,000.00	6.70%	2016 年 05 月 14 日	
兴业银行厦门江头支行	1,080,885.60	5.28%	2015 年 04 月 02 日	
兴业银行厦门江头支行	1,107,410.40	5.28%	2015 年 04 月 02 日	
兴业银行厦门江头支行	1,067,623.20	5.28%	2015 年 04 月 02 日	
兴业银行厦门江头支行	3,252,822.43	5.28%	2015 年 04 月 04 日	
兴业银行厦门江头支行	1,107,410.40	5.28%	2015 年 04 月 10 日	
兴业银行厦门江头支行	1,074,254.40	5.28%	2015 年 04 月 12 日	
兴业银行厦门江头支行	1,107,410.40	5.28%	2015 年 04 月 15 日	
兴业银行厦门江头支行	1,094,148.00	5.28%	2015 年 04 月 15 日	
兴业银行厦门江头支行	1,080,885.60	5.28%	2015 年 04 月 17 日	
兴业银行厦门江头支行	1,133,935.20	5.28%	2015 年 04 月 17 日	
兴业银行厦门江头支行	1,107,410.40	5.28%	2015 年 04 月 19 日	
兴业银行厦门江头支行	1,339,502.40	5.28%	2015 年 04 月 19 日	
兴业银行厦门江头支行	583,545.60	5.28%	2015 年 04 月 24 日	
兴业银行厦门江头支行	1,080,885.60	5.28%	2015 年 04 月 24 日	
合计	70,241,903.56	--	--	--

其他说明：逾期罚息利率在原借款利率基础上加收 30%确定。以上已逾期未偿还短期借款情况详见附注十二.2.(3)和附注十

**17、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	17,824,483.45	43,835,632.49
1-2 年	22,825,709.23	1,328,553.70
2-3 年	938,229.91	56,306.00
3 年以上	33,160.34	85,893.18
合计	41,621,582.93	45,306,385.37

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无

**18、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	16,782,460.44	8,721,336.59
1-2 年	411,109.13	11,297.15
合计	17,193,569.57	8,732,633.74

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

无

**19、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	45,517,013.66	46,938,276.92	65,081,782.60	27,373,507.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,739,756.62	2,666,314.87	73,441.75
合计	45,517,013.66	49,678,033.54	67,748,097.47	27,446,949.73



## (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	43,043,129.57	43,255,164.52	61,472,540.13	24,825,753.96
2、职工福利费		470,308.20	468,871.70	1,436.50
3、社会保险费		1,540,982.50	1,511,066.59	29,915.91
其中：医疗保险费		1,037,970.89	1,011,122.99	26,847.90
工伤保险费		204,075.97	204,075.97	
生育保险费		86,041.55	83,514.17	2,527.38
其他		139,179.96	139,179.96	
4、住房公积金		1,424,089.38	1,433,635.68	-9,546.30
5、工会经费和职工教育经费	2,473,884.09	247,732.32	195,668.50	2,525,947.91
合计	45,517,013.66	46,938,276.92	65,081,782.60	27,373,507.98

## (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		2,071,757.15	2,002,209.93	69,547.22
2、失业保险费		544,337.52	544,337.52	
3、企业年金缴费		123,661.95	119,767.42	3,894.53
合计		2,739,756.62	2,666,314.87	73,441.75

其他说明：本期减少主要是因为发放 2015 年计提的员工奖金及船员的绩效工资。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,280,915.35	14,143,026.17
营业税	17,083.35	39,250.00
企业所得税	4,029,072.00	4,025,702.19
个人所得税	7,324,300.18	7,342,834.87
城市维护建设税	620,414.91	618,731.69
教育费附加	452,067.92	450,865.61
房产税	960,538.89	937,221.54
印花税	2,405.48	11,121.88
水利基金	8,254.47	28,342.70
土地使用税	50,911.48	
合计	27,745,964.03	27,597,096.65

其他说明：无

## 21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,247,786.17	1,182,388.24
合计	2,247,786.17	1,182,388.24

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
银行	2,247,786.17	原大股东占用资金造成新阳州公司暂时处于停业状态无法偿还银行贷款
合计	2,247,786.17	--

## 22、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
应付长期股权投资余款	44,000,000.00	44,000,000.00
应付费用	20,797,811.39	12,898,623.48
保险赔款	14,250,000.00	14,250,000.00
代收代付款	3,155,884.20	4,578,152.30
押金	555,854.80	680,259.93
暂收款	350,312.73	151,749.54
保证金	147,555.59	200,593.27
其他	3,902,477.88	1,807,535.22
合计	87,159,896.59	78,566,913.74

### (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	3,102,924.81	尚在结算中
广西渔轮厂	591,145.92	尚在清理中
郝德林	300,000.00	未到期
中评资产评估事务所	150,000.00	未实际支付
合计	4,144,070.73	--

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	180,461.48	
合计	180,461.48	

## 24、其他流动负债

单位：元

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

短期应付债券的增减变动：无

## 25、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	15,417,762.68	15,464,744.05
合计	15,417,762.68	15,464,744.05

长期借款分类的说明：

抵押借款情况：全资子公司中水北美公司向 CATHAY BANK,a California Banking Corp.借款 15,417,762.68 元，由中水北美公司洛东仓库 1136-1150 SOUTH VAIL AVENUE,MONTEBELLO,CA 90640 房产提供抵押担保。

其他说明，包括利率区间：期末利率区间为 4.65%。

## 26、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。

## 27、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	4,897,678.56		349,785.72	4,547,892.84	2010 财政部拨付造船补贴
合计	4,897,678.56		349,785.72	4,547,892.84	--

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	4,897,678.56			349,785.72	4,547,892.84	与资产相关
合计	4,897,678.56			349,785.72	4,547,892.84	--

## 28、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

## 29、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	41,872,711.60			41,872,711.60
合计	330,532,425.56			330,532,425.56

## 30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,207,944.01	198,423.01			198,423.01		-33,009,521.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分	1,988,256.89	160,188.84			160,188.84		2,148,445.73

类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-35,196,200.90	38,234.17			38,234.17		-35,157,966.73
其他综合收益合计	-33,207,944.01	198,423.01			198,423.01		-33,009,521.00

### 31、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

### 32、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	-97,830,678.83	155,817,216.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-25,898,412.00	
调整后期初未分配利润	-123,729,090.83	155,817,216.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,395,741.33	3,828,408.90
应付普通股股利		12,778,200.00
期末未分配利润	-148,124,832.16	146,867,425.36

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-25,898,412.00 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。

### 33、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	205,898,093.36	200,204,713.06	245,365,043.39	220,484,418.49
其他业务	2,516,559.65	1,823,393.60	1,963,074.18	2,235,588.37
合计	208,414,653.01	202,028,106.66	247,328,117.57	222,720,006.86

**34、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	45,733.35	68,850.00
城市维护建设税	25,710.69	401,484.97
教育费附加	12,355.76	172,111.99
地方教育费附加	6,009.02	114,663.01
合计	89,808.82	757,109.97

**35、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,211,796.57	3,894,427.38
仓储费	2,541,220.37	1,496,198.77
包装费	1,111,675.48	781,247.40
装卸费	566,909.84	578,833.17
委托代销手续费	439,962.51	465,219.48
报关费	346,981.83	
其他	329,929.40	1,376,546.58
合计	9,548,476.00	8,592,472.78

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,742,254.35	16,909,534.82
租赁费	1,935,642.31	1,546,960.41
聘请中介机构费	1,296,599.25	283,756.60
折旧费	1,202,273.17	1,080,953.81
差旅费	1,030,970.37	881,801.93
车辆使用费	564,547.97	
业务招待费	429,562.92	485,166.72
税金	425,403.62	336,471.00
邮电通讯费	362,784.17	
办公费	323,306.91	408,963.24
其他	1,954,118.27	3,153,543.22
合计	26,267,463.31	25,087,151.75

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,121,362.41	2,171,928.92
减：利息收入	374,174.38	701,413.75
汇兑损益	-3,897,327.17	770,062.79
金融机构手续费	267,041.71	225,807.87
合计	-1,883,097.43	2,466,385.83

其他说明：本期财务费用比上期减少主要是由于汇率变动所致。

### 38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	671,530.45	1,767,713.37
合计	671,530.45	1,767,713.37

其他说明：本期资产减值损失比上期减少主要是由于本期计提坏账准备减少所致。

### 39、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	347,676.42	19,650,995.49
持有至到期投资在持有期间的投资收益	521,698.59	
合计	869,375.01	19,650,995.49

其他说明：本期投资收益比上期减少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减少导致确认的投资收益减少所致。

### 40、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	
其中：固定资产处置利得		233.00	
政府补助	665,538.08	349,785.72	665,538.08
其他	565,014.78	661,822.29	565,014.78
合计	1,230,552.86	1,011,841.01	1,230,552.86

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中水 701-710 造船补贴	上级财政拨款单位	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	349,785.72	349,785.72	与资产相关
符合地方政府招商引资等地方性政策而获得的补助	上级财政拨款单位	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	315,752.36		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	665,538.08	349,785.72	--

#### 41、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	
其中: 固定资产处置损失		451,993.16	
其他	187,165.98	957.54	187,165.98
合计	187,165.98	452,950.70	187,165.98

其他说明: 本期营业外支出比上期减少主要是由于本期固定资产处置损失同比减少所致。

#### 42、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
合计		1,172,886.87

##### (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	-26,394,872.91

其他说明

本期所得税费用比上期减少主要是由于新阳州公司本期亏损所致。



#### 43、其他综合收益

详见附注七、30。

#### 44、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	374,174.38	1,240,085.55
收到深交所返还代扣股利税金	27,940.73	2,829.01
代收款	1,284,044.57	4,556,165.91
往来款	1,298,886.59	277,498.98
其他	934,932.26	1,360,604.81
合计	3,919,978.53	7,437,184.26

##### (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	12,358,801.98	7,679,966.30
付现管理费用	7,809,508.65	9,815,715.79
付现财务费用	267,041.71	225,807.87
支付往来款	4,992,353.38	2,390,200.00
其他	1,041,657.38	100,000.00
合计	26,469,363.10	20,211,689.96

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回担保款		35,000,000.00
合计		35,000,000.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

无

**45、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	-26,394,872.91	4,974,275.94
加：资产减值准备	671,530.45	1,767,713.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,813,057.00	14,516,050.95
无形资产摊销	142,098.90	73,248.56
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）	2,121,362.41	2,171,928.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-869,375.01	-19,650,995.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,710,706.02	-47,657,581.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,585,258.57	-181,135,600.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,368,852.87	146,464,471.58
经营活动产生的现金流量净额	-56,181,016.62	-78,024,495.72
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	68,868,272.60	66,280,169.22
减：现金的期初余额	159,346,919.94	297,443,296.85
现金及现金等价物净增加额	-90,478,647.34	-231,163,127.63

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 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	68,868,272.60	159,346,919.94
其中：库存现金	111,476.27	395,849.74
可随时用于支付的银行存款	68,756,796.33	185,951,070.20
三、期末现金及现金等价物余额	68,868,272.60	159,346,919.94

其他说明：

**46、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

**47、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	1,911,784.01	信用证保证金、保税区保证金及安全生产风险抵押金等
固定资产	3,983,601.98	新阳州借款抵押
无形资产	6,822,891.75	新阳州借款抵押
投资性房地产	41,840,465.41	借款抵押
合计	54,558,743.15	--

**48、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,311,404.35
其中：美元	175,634.43	6.63	1,164,667.02
新加坡元	17,861.44	4.92	87,801.66
斐济币	166,087.50	3.18	528,631.41
瓦努阿图	1,291,562.00	0.06	78,268.65
比索	1,022,704.99	0.44	452,035.61
应收账款	--	--	52,932,414.11
其中：美元	7,808,589.42	6.63	51,780,318.17
斐济币	355,179.95	3.18	1,130,466.74
纽币	4,585.08	4.72	21,629.20

预付账款		-	2,419,537.99
其中：美元	343,273.01	6.63	2,276,311.99
斐济币	45,000.00	3.18	143,226.00
其他应收款		-	6,326,949.56
其中：美元	738,521.46	6.63	4,897,283.51
斐济币	362,400.47	3.18	1,153,468.68
比索	74,109.12	0.44	32,756.23
纳币	300,544.62	0.81	243,441.14
应付账款		-	6,513,863.17
其中：美元	982,305.34	6.63	6,513,863.17
其他应付款		-	7,959,823.86
其中：美元	1,142,183.37	6.63	7,574,046.36
斐济币	121,036.17	3.18	385,233.92
瓦图币	8,970.00	0.06	543.58
预收款项		-	9,424.46
其中：纽币	1,997.85	4.72	9,424.46
应付职工薪酬		-	15,077,518.53
其中：美元	2,273,894.68	6.63	15,077,518.53

其他说明：

**(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

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：该子公司主要承担本公司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。

公司全资子公司斐济控股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

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	水产品加工	57.00%		非一控制下企业合并
福建达元海洋食品有限公司	厦门	厦门	批发零售	100.00%		非一控制下企业合并
厦门新阳洲贸易有限公司	厦门	厦门	批发零售	51.00%		非一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

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：

无持有半数活一下表决权但仍控制被投资单位的情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的结构化主体。

#### (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%	-287,983.64		-1,097,758.81
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	43.00%	-1,708,449.22		-38,007,975.00
厦门新阳洲贸易有限公司	49.00%	-2,698.72		299,990.95

## (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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	33,857,001.74	54,054,962.69	87,911,964.43	176,002,613.00		176,002,613.00	37,982,260.41	50,081,296.01	88,063,556.42	172,219,938.66		172,219,938.66
厦门新阳洲贸易有限公司	605,536.83	35,340.26	640,877.09	28,650.66		28,650.66	607,334.68	39,050.00	646,384.68	28,650.66		28,650.66
大连南成修船有限公司	22,478,350.47	1,353,459.36	23,831,809.83	32,979,799.84		32,983,799.84	21,995,584.34	1,457,307.44	23,452,891.78	16,400,106.57		16,400,106.57

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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	4,050,802.57	-3,975,836.44		-519,355.79	87,285,534.45	3,323,100.52	3,323,100.52	1,178,996.54
厦门新阳洲贸易有限公司		-5,507.59		-1,797.85		-119,858.04		-1,879.28
大连南成修船有限公司	5,960,752.18	-2,399,863.64		43,168.16	1,395,124.44	-2,725,362.59	-2,725,362.59	1,410,040.28

## (4) 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	345,920,657.98	310,368,634.06
非流动资产	728,555,453.30	717,977,391.95
资产合计	1,074,476,111.28	1,028,346,026.01
流动负债	800,010,390.16	672,310,881.61
非流动负债	5,455,474.48	5,455,474.48
负债合计	721,587,962.82	677,766,356.09
归属于母公司股东权益	352,888,148.46	350,579,669.92
按持股比例计算的净资产份额	77,635,392.66	77,127,527.38
对联营企业权益投资的账面价值	77,635,392.66	77,127,527.38
营业收入	384,001,777.88	256,312,442.40
净利润	1,580,347.44	89,322,706.79
综合收益总额	1,580,347.44	89,322,706.79

## 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，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

## 3. 其他应收款

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

### (二) 市场风险

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

#### 1、利率风险

本公司无借款，不存在利率风险。

#### 2、外汇风险

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

#### 3、其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

### (三) 流动性风险

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

## 十一、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	北京	海洋捕捞、养殖、加工等	279,947.82 万元	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
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
中国乡镇企业总公司	同受母公司控制
中渔环球海洋食品有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制
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）
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（中国水产舟山海洋渔业公司子公司）
舟山海洋渔业公司物业公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业公司子公司）
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）
张福赐	子公司重要股东

#### 4、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
万诚船务有限公司	采购商品	3,408,312.60		否	1,187,638.16
淄博柴油机总公司	采购商品	369,961.90		否	
淄博柴油机总公司	采购商品	102,830.00		否	552,084.20
烟台海洋渔业有限公司	采购商品	21,000.00		否	
烟台北方造船有限公司	采购商品			否	21,610.34
中国水产有限公司	采购商品			否	500,000.00
中国乡镇企业总公司	采购商品			否	2,396,818.57
中国水产舟山海洋渔业公司	采购物资	970.00		否	41,876.33
万诚船务有限公司	接受劳务	4,991,510.94		否	5,763,161.45
金宇渔业发展有限公司	接受劳务	2,434,315.21		否	2,309,636.40
中国水产舟山海洋渔业公司	接受劳务	836,153.07		否	765,434.45
中国水产舟山海洋渔业公司	接受劳务	142,464.36		否	1,010.00
舟山中水劳务部	接受劳务			否	33,689.86
烟台北方造船有限公司	接受劳务			否	8,259,990.40
合计		12,307,518.08			21,832,950.16

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中渔环球食品有限公司	销售商品	3,047,919.83	1,830,822.14
中国水产有限公司	提供劳务	3,261,600.00	
中国水产舟山海洋渔业公司制品厂	销售商品		148,780.80
中国农发食品有限公司	销售商品		229,425.00
合计		6,309,519.83	2,209,027.94

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

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
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	1,398,528.81	901,087.60
中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	705,561.09	765,434.45
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	48,384.00	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	70,000.00	69,999.81

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	153.10	133.94

**(8) 其他关联交易**

2016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2,022,723.53元，同期获得理赔款1,215,993.55元。

**5、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			512,800.00	5,128.00
	中渔环球食品有限公司	3,047,919.83			
	小 计	3,047,919.83		512,800.00	5,128.00
预付账款	烟台海洋渔业有限公司	34,999.99		34,999.80	
	烟台北方造船有限公司				
	中国乡镇企业总公司				
	小计	34,999.99		34,999.80	
其他应收款	中国水产湛江海洋渔业公司			3,705.19	37.05
	万诚船务有限公司	270,802.00			
	张福赐	168,422,988.16	142,898,942.16	168,416,096.16	142,898,942.16
	小 计	168,693,790.16	142,898,942.16	168,419,801.35	142,898,979.21

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国水产舟山海洋渔业公司		970.00
	万诚船务有限公司	2,264,351.87	6,076,587.02
	小 计	2,264,351.87	6,077,557.02
预收账款	中国农发食品有限公司	47,000.00	47,000.00
	北京中水海龙贸易有限责任	2,800,000.00	2,800,000.00
	中国水产舟山海洋渔业公司	2,800,000.00	
	小 计	5,647,000.00	2,847,000.00
其他应付款	中国水产湛江海洋渔业公司	232,589.38	3,705.19
	中国农发食品有限公司	10,000.00	10,000.00
	中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
	中渔环球食品有限公司	3,297,514.59	
	小 计	3,563,063.36	36,664.58
长期应付款	中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	6,000,000.00
	小 计	6,000,000.00	6,000,000.00

**6、关联方承诺**

无

## 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

(1) 新阳洲公司2015年净利润为-25,664.42万元,与业绩承诺约定的利润差29,988.42万元,本公司已经根据《股权转让协议》、《股权转让协议之补充协议》、《业绩补偿协议》、《业绩补偿协议之补充协议》等合同的相关规定于2016年6月14日向张福赐发出了《关于要求张福赐履行2015年业绩承诺的函》,要求张福赐按相关合同的约定于2016年6月30日前履行业绩承诺差额的补偿。截至2016年6月30日,本公司未收到张福赐的回函,也未收到张福赐2015年度业绩承诺差额的补偿款。因公司对张福赐是否能认可业绩承诺差额的补偿款无法确定,故公司对该笔业绩差额补偿款暂时无法进行帐务处理。(详见2016-039号公告)截止报告日业绩补偿事项无任何进展。

(2) 公司在2014年通过现金收购张福赐所持新阳洲公司55%股权的重组中,新阳洲公司尚未完成部分土地征收及房产产权完善手续。张福赐于2014年12月12日承诺,将在2015年6月30日以前协调有关部门办妥相关土地、房产的产权证书。至本报告截止日,上述土地征收及房产产权完善手续仍未完成,张福赐的该项承诺未按期履行。(详见2015-037公告)

(3) 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

(1) 2013年3月9日,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”)失控撞击大连南成公司的“中水”(“ZHONGSHUI”)号浮船坞事故,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,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日向大连海事法院提起诉讼,请求包括①判令才华航运赔偿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,本公司委托的外方专家对于受损浮船坞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。

2015年,本公司启动为浮船坞承保的中国太平洋财产保险股份有限公司大连分公司财产保险理赔工作,双方就浮船坞碰撞保险索赔事宜达成协议,保险公司按协议于11月将1,425万元汇入公司账户,同时申请加入诉讼。

由于案件的复杂性及诉讼标的金额较大,截至半年度披露之日,司法鉴定尚未完毕,本公司无法对本次事故中所遭受的损失及其财务影响作出合理预计。

(2) 2016年3月,中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行(以下简称“工商银行”、“申请人”)就其与本公司控股子公司新阳洲公司(“被申请人”)借款合同纠纷案向厦门仲裁委员会申请仲裁。工商银行要求新阳洲公司偿还2014—2015年期间发生的流动资金借款本金合计人民币38,120,211.03元。该仲裁案件中新阳洲子公司福建达元海洋食品有限公司、新阳洲公司关联人张福庆、新阳洲公司关联人张胜辉、新阳洲公司关联人张福赐、新阳洲公司关联人张淑珠、厦门柏绿农产品有限公司承担相应的连带清偿责任。

2016年6月30日,新阳洲公司收到厦门仲裁委员会的仲裁裁决书。新阳洲公司应自裁决书生效之日起5日内向工行厦门湖

里支行偿还借款本金合计38,444,138.91元，并承担案件仲裁费及财产保全费，张福赐、福建达元海洋食品有限公司等承担连带责任。上述仲裁裁决书已生效。本案有可能使新阳洲公司的资产被查封，导致新阳洲公司生产经营处于全面停滞状态。（详见2016-040号公告）

(3) 2016年1月，厦门市金财投资有限公司（以下简称“金财公司”、“原告”）就其与本公司控股子公司新阳洲公司（“被告”）保证合同纠纷案向福建省厦门市思明区人民法院提起诉讼，起诉书称：2014年12月，新阳洲公司、张福赐与金财公司签订协议，新阳洲公司、张福赐对金财公司针对福建四海建设有限公司的债权提供连带责任保证。根据协议，新阳洲公司和张福赐应在2015年6月支付125万元的保证金。2015年9月，张福赐向金财公司缴纳10万元保证金。因新阳洲公司在担保业务中出现逾期，因此，原告向厦门市思明区人民法院提出诉讼请求：“被告支付保证金、违约金、律师费等共计4,871,495元；被告张福赐承担连带清偿责任；被告新阳洲、张福赐承担本案诉讼费、保全费。”法院已于2016年2月26日开庭审理此案，尚未宣判。2015年12月18日，厦门市思明区人民法院根据金财公司的申请，冻结张福赐持有的新阳洲公司37.2%（实际应为35.2%）的股权，保全期限为二年。（详见2016-014号公告）

新阳洲公司2016年3月3日收到福建省厦门市思明区人民法院民事判决书，判决新阳洲公司向原告厦门市金财投资有限公司支付第一期保证金125万元及违约金（以125万元为基数按日万分之五从2015年6月20日计算至实际付款之日）。新阳洲公司现已经处于停业状态，公司已无支付能力，且此事件发生在公司收购新阳洲公司之前，根据股权转让协议，收购前的款项应该由原股东承担。故公司未对判决书内容进行任何账务处理。

(4) 2016年2月，徐建南（“原告”）就其与本公司控股子公司新阳洲公司（“被告”）民间借贷合同纠纷案向福建省厦门市同安区人民法院提起诉讼，起诉书称：2014年1月29日新阳洲与徐建南签订《借款合同》，由新阳洲公司借款200万元，期限1年，利息为每月3%，除新阳洲公司外，其余被告均对该《借款合同》提供保证。新阳洲公司及其他被告未按时还款。因此，原告提出诉讼请求：“被告偿还借款本金、利息、违约金等共计344.8万元；除新阳洲外其余被告承担连带保证责任。”法院已于2016年3月9日开庭审理此案，尚未宣判。案件正在一审审理中。（详见2016-014号公告）

(5) 2016年3月9日，本公司与张福赐签署《关于解决新阳洲相关问题的备忘录》中，张福赐本人陈述，张福赐尚有未告之本公司的以张福赐个人或其关联人对外借款（含以新阳洲名义借款或担保）共计2,240万元，（详见2016-017号公告）。由于未取得有效证据，对类似特殊业务在会计期末无法做出合理的估计和会计处理。

## **(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、其他资产负债表日后事项说明**

2016年2月，兴业银行股份有限公司厦门分行（以下简称“兴业银行”、“原告”）就其与本公司控股子公司新阳洲公司（“被告”）借款合同纠纷案向福建省厦门市中级人民法院提起诉讼，起诉书称：2014年12月，新阳洲公司与兴业银行签订14笔《出口协议》，合计金额2,605,000美元，期限均为120天。2015年5月，新阳洲公司与兴业银行厦门分行签订5笔《流动资金借款合同》，每笔300万元，共计1,500万元，借款期限至2016年5月18日。除新阳洲公司外的其他被告提供了担保。因新阳洲公司在出口押汇业务中出现逾期，兴业银行主张全部借款提前到期。因此，原告提出诉讼请求：“被告偿还流动资金借款本金合计人民币1,500万元，利息39,083.35元，共计人民币15,039,083.35元；被告偿还出口押汇贷款2,596,533美元，利息、罚息金额为127,877.16美元，共计2,724,410.16美元；被告厦门柏绿农产品有限公司、张福赐、张淑珠、张胜辉、梁舒娇承担相应连带清偿责任；所有被告承担本案全部仲裁、保全和公告费用。”

2016年7月7日，新阳洲公司收到厦门中院的民事判决书。厦门中院就兴业银行厦门分行与新阳洲、厦门柏绿农产品有限公司、张福赐、张淑珠、张胜辉、梁舒娇等借款合同纠纷案作出判决，新阳洲应自判决书生效之日起10日内向兴业银行厦门分行偿还美元借款本金合计2,782,282.84美元和人民币借款本金合计15,205,928.72元，并承担案件受理费及财产保全费，张福赐等承担连带责任。新阳洲所聘请律师认为上述判决符合事实，新阳洲公司因此决定不再上诉。（详见2016-041号公告）

本公司参股公司华农财产保险股份有限公司于2016年8月9日召开2016年第一次临时股东大会，审议并通过了《变更注册资本方案》，该公司拟将总股本由5亿股增加至10亿股，公司注册资本由5亿元变更为10亿元。华农财产保险股份有限公司本次增发的新股被全部认购，本公司未参加华农财产保险股份有限公司本次增发新股的认购。华农财产保险股份有限公司变更注册资本方案须报中国保监会审批，最终结果以中国保监会的审批为准，本公司将根据中国保监会的审批结果再行公告（详见2016-046号公告）。

## 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。公司自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、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 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	30,599,326.72	57.33%	30,599,326.72	100.00%		29,964,378.69	59.52%	29,964,378.69	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,058,861.22	28.22%	128,270.37	0.85%	14,930,590.85	12,827,036.99	25.48%	128,270.37	1.00%	12,698,766.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,712,945.80	14.45%	7,712,945.80	100.00%		7,552,899.15	15.00%	7,552,899.15	100.00%	
合计	53,371,133.74	100.00%	38,440,542.89		14,930,590.85	50,344,314.83	100.00%	37,645,548.21		12,698,766.62

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	14,861,368.39	14,861,368.39	100.00%	长期无法收回
美国西雅图太平洋渔业公司	8,375,499.43	8,375,499.43	100.00%	长期无法收回
南非蓝路公司	7,362,458.90	7,362,458.90	100.00%	长期无法收回
合计	30,599,326.72	30,599,326.72	--	--

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	15,058,861.22	128,270.37	1.00%
1 年以内小计	15,058,861.22	128,270.37	1.00%
合计	15,058,861.22	128,270.37	1.00%

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

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比(%)	坏账准备
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	14,861,368.39	27.85	14,861,368.39
台湾丰群水产股份有限公司	10,611,222.70	19.88	108,548.66
美国西雅图太平洋渔业公司	8,375,499.43	15.69	8,375,499.43
南非蓝路公司	7,362,458.90	13.79	7,362,458.90
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,444,809.32	4.58	2,444,809.32
合计	43,655,358.74	81.79	33,152,684.70

## (5) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,444,809.32	2,444,809.32	5年以上	100.00	长期无法收回
日本大洋水产公司	2,043,062.91	2,043,062.91	5年以上	100.00	长期无法收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,397,337.07	1,397,337.07	5年以上	100.00	长期无法收回
厄瓜多尔太平洋渔业公司	890,833.22	890,833.22	5年以上	100.00	长期无法收回
韩国SEOHO公司	804,279.28	804,279.28	5年以上	100.00	长期无法收回
海丰瑞洋船务公司	132,624.00	132,624.00	5年以上	100.00	长期无法收回
合计	7,712,945.80	7,712,945.80		—	

## 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	9,832,687.31	7.66%	9,573,554.54	97.36%	259,132.77	9,573,554.54	7.52%	9,573,554.54	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,971,012.26	90.36%	292,441.07	0.25%	115,678,571.19	115,157,903.94	90.51%	292,441.07	0.25%	114,865,462.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,545,115.62	1.98%	2,538,160.62	99.73%	6,955.00	2,494,428.46	1.96%	2,494,428.46	100.00%	
合计	128,348,815.19	100.00%	12,404,156.23		115,944,658.96	127,225,886.94	100.00%	12,360,424.07		114,865,462.87

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
槟城基地项目	3,511,638.94	3,511,638.94	100.00%	无法收回
中瓦渔业公司	6,321,048.37	6,061,915.60	95.90%	无法收回
合计	9,832,687.31	9,573,554.54	--	--



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	2,276,145.68	60,803.07	2.67%
1 年以内小计	2,276,145.68	60,803.07	2.67%
2 至 3 年	8,442.27	1,113.05	13.18%
3 年以上	941,634.59	230,524.95	
3 至 4 年	77,522.47	9,651.10	12.45%
4 至 5 年	789,947.55	162,455.73	20.57%
5 年以上	74,164.57	58,418.12	78.77%
合计	3,226,222.54	292,441.07	

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

组合中，采用关联组合方法计提坏账准备的其他应收款：

该组合中其他应收款期末余额112,744,789.72元。坏账准备期末余额0.00元。

确定该组合的依据：合并范围内关联方。

## (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 43,732.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	122,577,477.03	115,085,665.08
应收退税款	4,958.41	
备用金	313,884.37	1,798,771.87
押金、保证金	424,871.62	335,348.57
其他	5,027,623.76	10,006,101.42
合计	128,348,815.19	127,225,886.94

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中水北美公司	内部往来	56,512,062.71	一年以内	44.03%	
大洋商贸有限责任公司	内部往来	24,925,270.97	一年以内	19.42%	
大连南成修船有限公司	内部往来	14,128,529.22	一年以内	11.01%	
北京海丰船务运输公司	内部往来	12,643,117.36	一年以内	9.85%	
中瓦渔业公司	前期投资款	6,321,048.37	1-2 年	4.92%	6,061,915.60
合计	--	114,530,028.63	--	89.23%	6,061,915.60

## (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

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
南非TRT代理公司	1,179,166.48	1,179,166.48	5年以上	100.00	无法收回
尼加拉瓜造船厂	928,368.00	928,368.00	5年以上	100.00	无法收回
纳米比亚日普帕公司	243,441.14	243,441.14	5年以上	100.00	无法收回
其他往来	194,140.00	187,185.00	5年以上	96.41	无法收回
合计	2,545,115.62	2,538,160.62			

## 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	193,039,225.68	187,350,000.00	5,689,225.68	193,039,225.68	187,350,000.00	5,689,225.68
对联营、合营企业投资	35,291,917.90	5,649,313.43	29,642,604.47	35,098,005.71	5,649,313.43	29,448,692.28
合计	228,331,143.58	192,999,313.43	35,331,830.15	228,137,231.39	192,999,313.43	35,137,917.96

## (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	176,000,000.00			176,000,000.00		176,000,000.00
合计	193,039,225.68			193,039,225.68		187,350,000.00

## (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	35,098,005.71			132,749.18	61,163.01					35,291,917.90	5,649,313.43
小计	35,098,005.71			132,749.18	61,163.01					35,291,917.90	5,649,313.43
合计	35,098,005.71			132,749.18	61,163.01					35,291,917.90	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	163,389,779.83	157,975,160.81	153,291,424.81	144,292,461.87
其他业务	1,418,775.39	155,177.19	1,442,276.75	151,514.37
合计	164,808,555.22	158,130,338.00	154,733,701.56	144,443,976.24

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	132,749.18	7,503,107.37
持有至到期投资在持有期间的投资收益	521,698.59	
合计	654,447.77	7,503,107.37

## 6、其他

现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-19,290,479.64	-7,222,550.42
加：资产减值准备	838,726.84	-24,107.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,434,906.78	12,098,244.29
无形资产摊销	29,821.50	29,821.50
长期待摊费用摊销		
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
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-654,447.77	-7,503,107.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,777,408.64	-29,401,497.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,259,801.51	31,792,383.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,627,682.77	-32,853,144.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,786,762.19	-32,631,964.90
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	50,910,830.22	54,975,361.27
减：现金的年初余额	122,326,533.37	251,003,429.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-71,415,703.15	-196,028,067.80

## 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
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）	665,538.08	政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	521,698.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	377,848.80	
少数股东权益影响额	171,479.36	
合计	1,393,606.11	--

### 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	-4.46%	-0.0764	-0.0764
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.72%	-0.0807	-0.0807

### 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

(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

(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：宗文峰

中水集团远洋股份有限公司董事会

2016 年 8 月 17 日