



中水集团远洋股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	132,443,706.82	139,511,094.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	28,891,381.97	25,457,378.93
应收款项融资		
预付款项	11,174,069.44	920,225.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,146,664.87	11,618,393.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	161,150,589.51	173,389,101.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,408,748.76	99,047,054.00
流动资产合计	367,215,161.37	449,943,248.47
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		240,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	191,073,242.86	214,861,343.00
其他权益工具投资	240,000.00	

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

其他非流动金融资产		
投资性房地产	41,856,927.03	42,221,987.26
固定资产	286,436,181.40	311,395,793.20
在建工程	37,391,337.74	968,173.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,456,243.02	14,608,112.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,303.88	57,215.52
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,880,000.00	11,880,000.00
非流动资产合计	583,348,235.93	596,232,624.13
资产总计	950,563,397.30	1,046,175,872.60
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	11,058,505.57	14,587,745.41
预收款项	11,081,991.52	2,823,161.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	26,529,759.68	52,596,394.55
应交税费	675,009.90	703,135.10
其他应付款	121,676,387.88	148,200,091.00
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	131,184.76	
其他流动负债	1,890,611.43	1,890,611.43
流动负债合计	173,043,450.74	220,801,138.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,255,586.98	15,398,438.59
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,573,018.55	13,518,324.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,828,605.53	34,916,762.86
负债合计	206,872,056.27	255,717,901.66
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	440,664,375.89	440,664,375.89
减：库存股		
其他综合收益	-33,253,973.58	-33,321,655.54
专项储备		
盈余公积	81,457,682.08	81,457,682.08
一般风险准备		
未分配利润	-112,457,550.66	-67,108,914.51
归属于母公司所有者权益合计	695,865,533.73	741,146,487.92
少数股东权益	47,825,807.30	49,311,483.02
所有者权益合计	743,691,341.03	790,457,970.94
负债和所有者权益总计	950,563,397.30	1,046,175,872.60

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

2、母公司资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	59,263,137.01	54,002,895.32
交易性金融资产		
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	22,118,615.65	20,650,351.33
应收款项融资		
预付款项	11,101,776.15	853,587.88
其他应收款	170,623,683.62	161,828,533.61
其中：应收利息		
应收股利		
存货	161,113,032.51	173,351,544.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,973,872.79	98,526,119.67
流动资产合计	438,194,117.73	509,213,032.50
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	205,950,604.87	216,322,297.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	246,811,643.39	270,075,427.22
在建工程	32,747,797.05	167,464.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	253,482.75	283,304.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	14,303.88	57,215.52
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,880,000.00	11,880,000.00
非流动资产合计	497,657,831.94	498,785,709.44
资产总计	935,851,949.67	1,007,998,741.94

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	8,638,815.00	14,554,585.07
预收款项	11,015,603.42	2,756,773.21
合同负债		
应付职工薪酬	26,343,251.37	49,505,316.75
应交税费	666,053.70	652,012.27
其他应付款	113,491,539.83	135,300,349.03
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,890,611.43	1,890,611.43
流动负债合计	162,045,874.75	204,659,647.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,573,018.55	13,518,324.27
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,573,018.55	19,518,324.27
负债合计	180,618,893.30	224,177,972.03
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	304,847,631.89	304,847,631.89
减：库存股		
其他综合收益	-32,673,288.16	-32,757,909.00
专项储备		
盈余公积	81,457,682.08	81,457,682.08
未分配利润	82,146,030.56	110,818,364.94
所有者权益合计	755,233,056.37	783,820,769.91
负债和所有者权益总计	935,851,949.67	1,007,998,741.94

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

3、合并利润表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	278,966,441.79	286,787,787.62
其中：营业收入	278,966,441.79	286,787,787.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	303,537,903.91	309,834,610.70
其中：营业成本	259,543,839.35	261,557,292.80
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		
税金及附加	507,814.89	313,197.13
销售费用	15,689,930.71	14,431,992.52
管理费用	26,446,990.93	31,209,237.03
研发费用	188,852.02	
财务费用	1,160,476.01	2,322,891.22
其中：利息费用	2,200,734.46	2,504,427.96
利息收入	1,250,813.57	1,364,029.78
加：其他收益	945,305.72	945,305.72
投资收益（损失以“—”号填列）	-24,009,726.15	-4,457,161.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,009,726.15	-5,654,496.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		22,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36,285.59	349,538.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-47,599,596.96	-4,209,139.69
加：营业外收入	1,711,164.13	694,644.19
减：营业外支出	894,007.10	367,342.71

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-46,782,439.93	-3,881,838.21
减：所得税费用	10,972.80	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-46,793,412.73	-3,881,838.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-46,793,412.73	-14,310,419.43
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,428,581.22
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-45,348,636.15	-2,659,197.70
2.少数股东损益	-1,444,776.58	-1,222,640.51
六、其他综合收益的税后净额	26,782.82	862,601.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	67,681.96	862,601.51
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	67,681.96	862,601.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益	221,626.01	586,827.26
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-153,944.05	275,774.25
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-40,899.14	
七、综合收益总额	-46,766,629.91	-3,019,236.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-45,280,954.19	-1,796,596.19
归属于少数股东的综合收益总额	-1,485,675.72	-1,222,640.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1420	-0.0083
（二）稀释每股收益	-0.1420	-0.0083

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

4、母公司利润表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	273,559,150.39	278,146,595.03
减：营业成本	255,914,751.86	252,181,389.18
税金及附加	111,518.79	116,988.93
销售费用	15,520,109.36	12,905,416.16
管理费用	21,245,769.34	22,136,491.94
研发费用	188,852.02	
财务费用	592,918.19	1,852,610.98
其中：利息费用	1,813,166.66	2,161,744.44
利息收入	1,231,960.20	1,358,563.76
加：其他收益	945,305.72	945,305.72
投资收益（损失以“－”号填列）	-10,456,313.55	-961,654.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,456,313.55	-2,158,989.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		22,000,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36,285.59	329,647.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-29,489,491.41	11,266,997.03
加：营业外收入	1,711,164.13	648,938.78
减：营业外支出	894,007.10	367,342.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,672,334.38	11,548,593.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,672,334.38	11,548,593.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,672,334.38	1,120,011.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,428,581.22
五、其他综合收益的税后净额	84,620.84	224,061.32
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	84,620.84	224,061.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益	84,620.84	224,061.32
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-28,587,713.54	11,772,654.42
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0898	0.0362
(二) 稀释每股收益	-0.0898	0.0362

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

5、合并现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	284,514,901.27	291,612,055.04
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,828,585.68	5,869,391.79
收到其他与经营活动有关的现金	14,542,822.08	5,449,758.47
经营活动现金流入小计	300,886,309.03	302,931,205.30
购买商品、接受劳务支付的现金	224,378,194.71	224,398,989.03
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	70,405,655.86	89,688,308.03
支付的各项税费	2,508,427.20	6,958,329.92
支付其他与经营活动有关的现金	34,923,522.87	35,546,616.59
经营活动现金流出小计	332,215,800.64	356,592,243.57
经营活动产生的现金流量净额	-31,329,491.61	-53,661,038.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	210,000,000.00

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

取得投资收益收到的现金		1,274,863.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	170,000,000.00	211,274,863.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,115,560.94	21,849,326.00
投资支付的现金	90,000,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	119,115,560.94	121,849,326.00
投资活动产生的现金流量净额	50,884,439.06	89,425,537.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		56,863.86
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		88,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		88,056,863.86
偿还债务支付的现金	22,131,184.76	110,210,827.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,494,601.13	1,607,683.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	26,625,785.89	111,818,511.34
筹资活动产生的现金流量净额	-26,625,785.89	-23,761,647.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,450.84	-117,059.77
五、现金及现金等价物净增加额	-7,067,387.60	11,885,791.48
加：期初现金及现金等价物余额	139,400,629.39	156,060,700.10
六、期末现金及现金等价物余额	132,333,241.79	167,946,491.58

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

6、母公司现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	269,207,082.96	270,569,800.93
收到的税费返还	1,725,290.48	4,348,236.45
收到其他与经营活动有关的现金	16,695,626.81	16,251,848.49
经营活动现金流入小计	287,628,000.25	291,169,885.87
购买商品、接受劳务支付的现金	221,976,299.47	222,244,021.84
支付给职工以及为职工支付的现金	48,980,477.83	54,978,350.26
支付的各项税费	1,945,573.68	6,370,651.89
支付其他与经营活动有关的现金	38,248,356.63	53,014,930.34
经营活动现金流出小计	311,150,707.61	336,607,954.33
经营活动产生的现金流量净额	-23,522,707.36	-45,438,068.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,274,863.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,200.07	
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	170,027,200.07	211,274,863.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,250,291.33	21,849,326.00
投资支付的现金	90,000,000.00	109,612,750.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	115,250,291.33	131,462,076.00
投资活动产生的现金流量净额	54,776,908.74	79,812,787.00
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		88,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		88,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,107,033.33	1,265,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	26,107,033.33	111,265,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,107,033.33	-23,265,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	113,073.64	21,934.54
五、现金及现金等价物净增加额	5,260,241.69	11,131,653.08
加：期初现金及现金等价物余额	53,892,430.29	140,876,267.58
六、期末现金及现金等价物余额	59,152,671.98	152,007,920.66

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项 目	2019年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	其他	小计	
一、上年期末余额	319,455,000.00				440,664,375.89		-33,321,655.54		81,457,682.08		-67,108,914.51		741,146,487.92	49,311,483.02
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				440,664,375.89		-33,321,655.54		81,457,682.08		-67,108,914.51		741,146,487.92	49,311,483.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							67,681.96				-45,348,636.15		-45,280,954.19	-1,485,675.72
（一）综合收益总额							67,681.96				-45,348,636.15		-45,280,954.19	-1,485,675.72
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
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．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．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				440,664,375.89		-33,253,973.58		81,457,682.08		-112,457,550.66		695,865,533.73	47,825,807.30

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

上期金额

单位：元

项 目	2018年半年度													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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	319,455,000.00				444,931,162.01		-32,855,183.86		73,299,359.39		-116,191,147.04		688,639,190.50	-2,754,772.99	685,884,417.51
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				444,931,162.01		-32,855,183.86		73,299,359.39		-116,191,147.04		688,639,190.50	-2,754,772.99	685,884,417.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							862,601.51				-2,659,197.70		-1,796,596.19	-1,165,776.67	-2,962,372.86
（一）综合收益总额							862,601.51				-2,659,197.70		-1,796,596.19	-1,165,776.67	-2,962,372.86
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．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				444,931,162.01		-31,992,582.35		73,299,359.39		-118,850,344.74		686,842,594.31	-3,920,549.66	682,922,044.65

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项 目	2019年半年度									
	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
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,757,909.00		81,457,682.08	110,818,364.94
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				304,847,631.89		-32,757,909.00		81,457,682.08	110,818,364.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							84,620.84			-28,672,334.38
（一）综合收益总额							84,620.84			-28,672,334.38
（二）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入的普通股										
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．设定受益计划变动额结转留存收益										
5．其他综合收益结转留存收益										
6．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				304,847,631.89		-32,673,288.16		81,457,682.08	82,146,030.56

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

上期金额

单位：元

项 目	2018年半年度											
	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	其他	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				304,847,631.89		-32,912,223.45		73,299,359.39	37,393,460.71		702,083,228.54
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				304,847,631.89		-32,912,223.45		73,299,359.39	37,393,460.71		702,083,228.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							224,061.32			11,548,593.10		11,772,654.42
（一）综合收益总额							224,061.32			11,548,593.10		11,772,654.42
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
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．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．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				304,847,631.89		-32,688,162.13		73,299,359.39	48,942,053.81		713,855,882.96

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

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（现已更名为中国水产舟山海洋渔业有限公司）、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有限公司以所持本公司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有限公司持有43,354,769.00股国有法人股，占股本20.36%；中国华农资产经营公司持有28,673,142.00股国有法人股，占股本13.46%。

2006年6月30日本公司召开股东大会表决通过了2005年利润分配及资本公积金转增股本方案，并于2006年8月16日实施。由此实收资本增加10,648.50万元，资本公积减少10,648.50万元。本次增资完成后，公司实收资本及注册资本变更为31,945.50万元。

公司注册地址：北京市西城区民丰胡同31号。法定代表人：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07月22日）；批发食用农产品（含水产品）（有效期至2017年6月15日）；一般经营项目：海洋捕捞；水产品的加工、仓储；与渔业相关的船舶、机械设备、材料的销售；进出口业务；汽车的销售。

公司2019年半年度财务报告批准报出日：2019年8月22日。

本公司合并报表范围包括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）、中瓦渔业有限公司、北京海丰船务运输公司（以下简称海丰公司）、大洋商贸有限责任公司（以下简称大洋商贸公司）、大连南成修船有限公司（以下简称大连南成公司）共7家子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，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。

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

益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益,不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,本公司将其计入合并成本。

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

(1) 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政

策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

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

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

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

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

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

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

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

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

- 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

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。

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益或金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号-收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

3、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，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4、金融资产和金融负债公允价值确定方法

公允价值确定方法：公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产减值（此处不含应收款项）

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按应收账款的风险性质以及类似信用风险特征划分为按单项计提坏账准备的应收账款以及按若干组合计提坏账准备的应收账款，在此基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定依据如下：

项目	确定依据	计量预期信用损失的方法
(1)按单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款的风险	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1：账龄组合	账龄分析法	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2：合并范围内关联方	其他方法	
组合3：其他组合	其他方法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	1.00%	1.00%
1—2年	5.00%	5.00%
2—3年	10.00%	10.00%
3—4年	20.00%	20.00%
4—5年	20.00%	20.00%
5年以上	80.00%	80.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方	0.00%	0.00%
其他组合	0.00%	0.00%

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考11、应收账款。

其中，对于按单项计提坏账准备的其他应收款，分类在第三阶段的其他应收款项；对于信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款，分类在第一阶段的其他应收款项。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、存货的计价方法

存货的初始计量：捕捞鱼货，按实际发生的成本计量，包括燃油成本、饵料、人工成本、折旧、物料消耗及其他相关费用支出；采购物资成本包括采购价和运费支出。

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。

14、持有待售资产

1、持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

15、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。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

采用成本计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。如果采用成本计量模式的：

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

(2) 投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号—固定资产》和《企业会计准则第6号—无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法计提折旧。

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(5) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法同固定资产。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23%
机器设备	年限平均法	5-25	3	3.88%-19.40%
运输设备	年限平均法	6-10	3	9.70%-16.17%
办公设备	年限平均法	5	3	19.40%

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

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

资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(3) 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。

18、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。

19、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。

20、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

21、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）。

22、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。

23、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。

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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

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。

26、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

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

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

30、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
财务报表格式变更：财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据《修订通知》的有关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。	经本公司第七届董事会第二十次会议于 2019 年 8 月 22 日批准	本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。
新金融工具准则：财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）。根据政策规定，公司于 2019 年 1 月 1 日开始执行上述“新金融工具准则”。	经本公司第七届董事会第十八次会议于 2019 年 3 月 22 日批准	根据“新金融工具准则”的衔接规定，涉及前期比较财务报表数据无需调整。

1. 财务报表格式变更

根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号），对一般企业财务报表格式进行了修订如下：

（1）资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。

新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

（2）利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”。

“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。

利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

（3）现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

（4）所有者权益变动表

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

2. 新金融工具准则

根据财政部新修订的金融工具相关准则，主要变更内容如下：

（1）金融资产分类由现行“四分类”改为“三分类”，即企业应按照持有金融资产的“业务模式”和“金融资产的合同现金流量特征”作为金融资产的分类依据，将金融资产分为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类，减少金融资产类别，提高分类的客观性和有关会

计处理的一致性。

(2) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备，揭示和防控金融资产信用风险。

(3) 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

(4) 在明确金融资产转移的判断原则及其会计处理等方面做了调整和完善，金融工具披露要求也相应调整。

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

根据新旧准则衔接规定，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

上述会计政策变更对本期期初数的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	2018年12月31日	2019年01月01日
资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；	应收票据		
	应收账款		25,457,378.93
	应收票据及应收账款	25,457,378.93	
将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	应付票据		
	应付账款		14,587,745.41
	应付票据及应付账款	14,587,745.41	
原计入“可供出售金融资产”的权益工具投资重分类到“其他权益工具投资”项目	可供出售金融资产	240,000.00	
	其他权益工具投资		240,000.00

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,511,094.42	139,511,094.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,457,378.93	25,457,378.93	
应收款项融资			
预付款项	920,225.72	920,225.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,618,393.71	11,618,393.71	
其中：应收利息			
应收股利			

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

买入返售金融资产			
存货	173,389,101.69	173,389,101.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	99,047,054.00	99,047,054.00	
流动资产合计	449,943,248.47	449,943,248.47	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	240,000.00		-240,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	214,861,343.00	214,861,343.00	
其他权益工具投资		240,000.00	240,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	42,221,987.26	42,221,987.26	
固定资产	311,395,793.20	311,395,793.20	
在建工程	968,173.00	968,173.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	14,608,112.15	14,608,112.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	57,215.52	57,215.52	
递延所得税资产			
其他非流动资产	11,880,000.00	11,880,000.00	
非流动资产合计	596,232,624.13	596,232,624.13	
资产总计	1,046,175,872.60	1,046,175,872.60	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	14,587,745.41	14,587,745.41	
预收款项	2,823,161.31	2,823,161.31	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,596,394.55	52,596,394.55	
应交税费	703,135.10	703,135.10	
其他应付款	148,200,091.00	148,200,091.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,890,611.43	1,890,611.43	
流动负债合计	220,801,138.80	220,801,138.80	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,398,438.59	15,398,438.59	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,518,324.27	13,518,324.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,916,762.86	34,916,762.86	
负债合计	255,717,901.66	255,717,901.66	
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	440,664,375.89	440,664,375.89	
减：库存股			
其他综合收益	-33,321,655.54	-33,321,655.54	
专项储备			
盈余公积	81,457,682.08	81,457,682.08	
一般风险准备			
未分配利润	-67,108,914.51	-67,108,914.51	
归属于母公司所有者权益合计	741,146,487.92	741,146,487.92	
少数股东权益	49,311,483.02	49,311,483.02	
所有者权益合计	790,457,970.94	790,457,970.94	
负债和所有者权益总计	1,046,175,872.60	1,046,175,872.60	

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

调整情况说明

根据新金融工具准则规定，公司将原记入“可供出售金融资产”科目列报的非交易性权益工具投资重分类在“其他权益工具投资”科目列报。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	54,002,895.32	54,002,895.32	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,650,351.33	20,650,351.33	
应收款项融资			
预付款项	853,587.88	853,587.88	
其他应收款	161,828,533.61	161,828,533.61	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	173,351,544.69	173,351,544.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	98,526,119.67	98,526,119.67	
流动资产合计	509,213,032.50	509,213,032.50	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	216,322,297.58	216,322,297.58	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	270,075,427.22	270,075,427.22	
在建工程	167,464.87	167,464.87	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	283,304.25	283,304.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	57,215.52	57,215.52	
递延所得税资产			

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

其他非流动资产	11,880,000.00	11,880,000.00	
非流动资产合计	498,785,709.44	498,785,709.44	
资产总计	1,007,998,741.94	1,007,998,741.94	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	14,554,585.07	14,554,585.07	
预收款项	2,756,773.21	2,756,773.21	
合同负债			
应付职工薪酬	49,505,316.75	49,505,316.75	
应交税费	652,012.27	652,012.27	
其他应付款	135,300,349.03	135,300,349.03	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,890,611.43	1,890,611.43	
流动负债合计	204,659,647.76	204,659,647.76	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,518,324.27	13,518,324.27	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,518,324.27	19,518,324.27	
负债合计	224,177,972.03	224,177,972.03	
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	304,847,631.89	304,847,631.89	
减：库存股			
其他综合收益	-32,757,909.00	-32,757,909.00	
专项储备			

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

盈余公积	81,457,682.08	81,457,682.08	
未分配利润	110,818,364.94	110,818,364.94	
所有者权益合计	783,820,769.91	783,820,769.91	
负债和所有者权益总计	1,007,998,741.94	1,007,998,741.94	

31、其他

期初数调整

2018年，公司将舟山鱿鱼项目、阿根廷项目投资转让给中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司，其经营利润列报为终止经营利润，按企业会计准则规定，公司对2018年半年度合并及母公司利润表“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目金额进行了调整。

项目	合并利润表		母公司利润表	
	持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)
一、调整前	-3,881,838.21		11,548,593.10	
二、调整后	-14,310,419.43	10,428,581.22	1,120,011.88	10,428,581.22

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	9%、13%（斐济 9%）
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

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、所罗门代表处、瓦努阿图代表处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。

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	261,412.46	130,435.32
银行存款	132,071,829.33	139,270,194.07
其他货币资金	110,465.03	110,465.03
合计	132,443,706.82	139,511,094.42
其中：存放在境外的款项总额	87,565,626.80	88,472,701.85

其他说明

其他货币资金为斐济代表处保税区保证金、海关运输保税保证金11.05万元，同时为受限货币资金。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,785,417.71	75.52%	71,256,195.68	94.02%	4,529,222.03	76,040,063.33	78.42%	71,299,148.92	93.77%	4,740,914.41
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,570,749.35	24.48%	208,589.41	0.85%	24,362,159.94	20,925,721.74	21.58%	209,257.22	1.00%	20,716,464.52
其中：										
1.按账龄分析法计提坏账	24,570,749.35	24.48%	208,589.41	0.85%	24,362,159.94	20,925,721.74	21.58%	209,257.22	1.00%	20,716,464.52
合计	100,356,167.06	100.00%	71,464,785.09	71.21%	28,891,381.97	96,965,785.07	100.00%	71,508,406.14	73.75%	25,457,378.93

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Premium Fish Inc	18,690,400.37	14,952,320.33	80.00%	较难收回
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,369,656.24	15,369,656.24	100.00%	很难收回
美国西雅图太平洋渔业公司	8,661,957.88	8,661,957.88	100.00%	很难收回
南非蓝路公司	7,614,269.38	7,614,269.38	100.00%	很难收回
代付槟城基地往来款	2,954,531.88	2,954,531.88	100.00%	很难收回
Kamchatka gold co.,ltd	2,455,164.00	1,663,589.41	67.76%	较难收回
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,528,426.57	2,528,426.57	100.00%	很难收回
黑龙江水供采购站	2,014,190.68	2,014,190.68	100.00%	很难收回
日本大洋水产公司	2,112,939.65	2,112,939.65	100.00%	很难收回
大连航运集团有限公司	2,007,786.07	2,007,786.07	100.00%	很难收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,445,128.73	1,445,128.73	100.00%	很难收回
佳木斯水产市场	1,055,831.09	1,055,831.09	100.00%	很难收回
厄瓜多尔太平洋渔业公司	921,301.46	921,301.46	100.00%	很难收回
韩国 SEOHO 公司	831,787.21	831,787.21	100.00%	很难收回
海丰瑞洋船务公司	137,160.00	137,160.00	100.00%	很难收回
其他	6,984,886.50	6,985,319.10	100.01%	很难收回
合计	75,785,417.71	71,256,195.68	--	--

按组合计提坏账准备: 1.按账龄分析法计提坏账

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,570,749.35	208,589.41	0.85%
合计	24,570,749.35	208,589.41	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,570,749.35
1 年以内	24,570,749.35
合计	24,570,749.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
1.按单项计提坏账准备的应收账款	71,299,148.92	-42,953.24			71,256,195.68
2.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	209,257.22	-667.81			208,589.41
合计	71,508,406.14	-43,621.05			71,464,785.09

(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
Premium Fish Inc	18,690,400.37	18.62	14,952,320.33
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,369,656.24	15.32	15,369,656.24
台湾丰群水产股份有限公司	15,204,260.89	15.15	189,510.40
美国西雅图太平洋渔业公司	8,661,957.88	8.63	8,661,957.88
南非蓝路公司	7,614,269.38	7.59	7,614,269.38
合计	65,540,544.76	65.31	46,787,714.23

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	11,174,069.44	100.00%	867,725.72	94.29%
1 至 2 年	0.00	0.00%	52,500.00	5.71%
合计	11,174,069.44	--	920,225.72	--

(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
舟山万连水产有限公司	非关联方	6,509,742.50	58.26	2019、06	未到结算期
舟山明珠水产品交易市场有 限公司	关联方	1,061,100.00	9.50	2019、05	未到结算期
威海潍柴产品销售服务有 限公司	非关联方	892,800.00	7.99	2019、03	未到结算期
舟山国家远洋渔业基地舟山 水产有限公司	非关联方	745,200.00	6.67	2019、06	未到结算期
DEEPSEA FISHERIES MANAGEMENT LTD	非关联方	723,322.70	6.47	2019、02-06月	未到结算期
合计		9,932,165.20	88.89		

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,146,664.87	11,618,393.71
合计	19,146,664.87	11,618,393.71

(1) 其他应收款

1) 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	5,132,802.73	7,069,569.61
应收厦门新阳洲公司股利	44,000,000.00	44,000,000.00
厦门新阳洲公司代垫款及利息	1,981,500.21	1,830,470.27
北美代垫房租	1,616,415.24	1,617,640.87
备用金	182,905.82	260,901.73
押金、保证金	10,669,547.12	735,468.78
应收退税款	0.00	130,363.51
其他往来	15,209,710.97	15,628,990.57
合计	78,792,882.09	71,273,405.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	728,688.89		58,926,322.74	59,655,011.63
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-18.11		-8,776.30	-8,794.41
2019 年 6 月 30 日余额	728,670.78		58,917,546.44	59,646,217.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,297,208.31
1 至 2 年	376,592.00
2 至 3 年	193,475.51
3 年以上	905,110.74
3 至 4 年	809.79
4 至 5 年	14,986.00
5 年以上	889,314.95
合计	3,772,386.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	59,655,011.63	-8,794.41		59,646,217.22
合计	59,655,011.63	-8,794.41		59,646,217.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	股利	44,000,000.00	3 年以上	55.84%	44,000,000.00
浙江丰汇远洋渔业有限公司	船舶押金	10,000,000.00	1 年以内	12.69%	
中瓦渔业公司代垫款	代垫款	8,007,096.30	1-5 年, 5 年以上	10.16%	8,007,096.30
辽宁大连海渔公司	往来	1,998,470.00	5 年以上	2.54%	1,998,470.00
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	代垫款	1,981,500.21	0-2 年	2.51%	0.00
合计	--	65,987,066.51	--	83.75%	54,005,566.30

5、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(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	51,175,759.37	2,671,474.94	48,504,284.43	60,821,294.43	5,846,450.82	54,974,843.61
在产品	24,912,393.69		24,912,393.69	22,262,993.48		22,262,993.48
库存商品	91,653,707.54	3,919,796.15	87,733,911.39	100,751,806.91	4,600,542.31	96,151,264.60
合计	167,741,860.60	6,591,271.09	161,150,589.51	183,836,094.82	10,446,993.13	173,389,101.69

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(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	5,846,450.82				3,174,975.88	2,671,474.94
库存商品	4,600,542.31			680,746.16		3,919,796.15
合计	10,446,993.13			680,746.16	3,174,975.88	6,591,271.09

6、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,000,000.00	90,000,000.00
待摊入渔年费	0.00	4,802,525.60
增值税	3,968,928.88	3,419,955.47
待摊销保险费	288,199.88	603,735.86
预缴所得税	0.00	122,320.07
待摊销房租费用	147,840.00	98,517.00
其他	3,780.00	
合计	14,408,748.76	99,047,054.00

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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											
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	98,599,898.72			-1,639,388.63						96,960,510.09	
华农财产保险股份有限公司	116,261,444.28			-22,370,337.52	221,626.01					94,112,732.77	14,795,820.88
小计	214,861,343.00			-24,009,726.15	221,626.01					191,073,242.86	14,795,820.88
合计	214,861,343.00			-24,009,726.15	221,626.01					191,073,242.86	14,795,820.88

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	240,000.00	240,000.00
合计	240,000.00	240,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京亚都科技股份有限公司					根据持有目的，拟通过长期持有获得投资回报	

9、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	44,610,800.00			44,610,800.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额	33,800.00			33,800.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	33,800.00			33,800.00
4.期末余额	44,577,000.00			44,577,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,388,812.74			2,388,812.74
2.本期增加金额	333,070.15			333,070.15
(1) 计提或摊销	333,070.15			333,070.15
3.本期减少金额	1,809.92			1,809.92
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,809.92			1,809.92
4.期末余额	2,720,072.97			2,720,072.97
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,856,927.03			41,856,927.03
2.期初账面价值	42,221,987.26			42,221,987.26

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,436,181.40	311,395,793.20
合计	286,436,181.40	311,395,793.20

(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	37,439,965.43	560,599,900.97	7,698,017.43	3,555,296.21	609,293,180.04
2.本期增加金额	0.00	21,850.96	166,723.50	126,471.47	315,045.93
(1) 购置	0.00	21,850.96	166,723.50	126,471.47	315,045.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	22,026.38	24,240,832.40	879.81	32,848.26	24,296,586.85
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	9,431.64	9,431.64
(2) 转入在建工程	0.00	24,224,413.44	0.00	0.00	24,224,413.44
(3) 其他减少额	22,026.38	16,418.96	879.81	23,416.62	62,741.77
4.期末余额	37,417,939.05	536,380,919.53	7,863,861.12	3,648,919.42	585,311,639.12
二、累计折旧					
1.期初余额	2,892,595.00	287,437,425.69	4,627,946.64	2,939,419.51	297,897,386.84
2.本期增加金额	757,348.85	16,422,244.79	350,539.16	104,292.09	17,634,424.89
(1) 计提	757,348.85	16,422,244.79	350,539.16	104,292.09	17,634,424.89
3.本期减少金额	1,043.66	16,629,583.02	289.13	25,438.20	16,656,354.01
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	9,148.69	9,148.69
(2) 转入在建工程	0.00	16,622,425.16	0.00	0.00	16,622,425.16
(3) 其他减少额	1,043.66	7,157.86	289.13	16,289.51	24,780.16
4.期末余额	3,648,900.19	287,230,087.46	4,978,196.67	3,018,273.40	298,875,457.72
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	33,769,038.86	249,150,832.07	2,885,664.45	630,646.02	286,436,181.40
2.期初账面价值	34,547,370.43	273,162,475.28	3,070,070.79	615,876.70	311,395,793.20

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,391,337.74	968,173.00
合计	37,391,337.74	968,173.00

(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
2 艘 58m 超低温金枪鱼钓船建造	12,902,145.06		12,902,145.06	167,464.87		167,464.87
中水 701-706 船改造	19,844,122.99		19,844,122.99			0.00
3 艘 40.6m 金枪鱼钓船建造	1,529.00		1,529.00			0.00
瓦努阿图综合渔业基地项目	4,643,540.69		4,643,540.69	800,708.13		800,708.13
合计	37,391,337.74		37,391,337.74	968,173.00		968,173.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
新造 2 艘 深冷金枪 鱼钓船	70,000,000.00	167,464.87	12,734,680.19			12,902,145.06	18.43%					其他
中水 701-706 船 改造	25,601,988.28		19,844,122.99			19,844,122.99	77.51%					其他
新造 3 艘 40.6m 金枪 鱼钓船	28,740,000.00		1,529.00			1,529.00	0.01%					其他
瓦努阿图 综合渔业 基地项目	61,180,000.00	800,708.13	3,842,832.56			4,643,540.69	7.59%					其他
合计	185,521,988.28	968,173.00	36,423,164.74			37,391,337.74	--	--				--

12、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	14,398,993.60			621,840.00	15,020,833.60
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	10,909.60				10,909.60
(1) 处置					0.00
(2) 其他减少额	10,909.60				10,909.60
4.期末余额	14,388,084.00			621,840.00	15,009,924.00
二、累计摊销					
1.期初余额	74,185.70			338,535.75	412,721.45
2.本期增加金额	111,194.24	0.00	0.00	29,821.50	141,015.74
(1) 计提	111,194.24	0.00	0.00	29,821.50	141,015.74
3.本期减少金额	56.21	0.00	0.00	0.00	56.21
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少额	56.21	0.00	0.00	0.00	56.21
4.期末余额	185,323.73	0.00	0.00	368,357.25	553,680.98
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,202,760.27	0.00	0.00	253,482.75	14,456,243.02
2.期初账面价值	14,324,807.90	0.00	0.00	283,304.25	14,608,112.15

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。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库改造支出	57,215.52		42,911.64		14,303.88
合计	57,215.52		42,911.64		14,303.88

14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	11,880,000.00	11,880,000.00
合计	11,880,000.00	11,880,000.00

其他说明：

预付购房款1,188.00万元，为拟认购职工住宅项目：公司拟认购实际控制人中国农业发展集团有限公司所属子公司中国农垦集团有限公司、中农发置业有限公司开发建设的“北京市朝阳区双桥中路10号土地建设中央国家机关职工住宅项目”的部分职工住宅，本次拟以集资方式参与“双桥项目”建设，认购该项目中20套住宅共计1,980平方米，按建筑面积计算，该住宅暂定认购价格为（人民币）12,000元/m²，总价预计2,376万元，首次付款金额为1,188万元。本次认购价格为暂定价格，若国务院机关事务管理局最终批复项目价格高于暂定价格，则公司应在房屋交付时将价款差额一次性结清（详见2018-001号公告）。

15、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	11,058,505.57	14,587,745.41
合计	11,058,505.57	14,587,745.41

16、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	10,963,513.42	2,704,683.21
3年以上	118,478.10	118,478.10
合计	11,081,991.52	2,823,161.31

17、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	49,689,437.81	37,411,160.59	60,577,790.19	26,522,808.21
二、离职后福利-设定提存计划	6,956.74	2,464,765.09	2,464,770.36	6,951.47
三、辞退福利	2,900,000.00	1,323,042.59	4,223,042.59	0.00
合计	52,596,394.55	41,198,968.27	67,265,603.14	26,529,759.68

(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	45,843,858.82	33,740,131.38	57,029,088.62	22,554,901.58
2、职工福利费		439,023.36	439,023.36	0.00
3、社会保险费	0.00	1,288,745.71	1,288,745.71	0.00
其中：医疗保险费		1,098,184.51	1,098,184.51	0.00
工伤保险费		64,697.17	64,697.17	0.00
生育保险费		85,263.34	85,263.34	0.00
其他		40,600.69	40,600.69	
4、住房公积金		1,311,908.12	1,311,908.12	0.00
5、工会经费和职工教育经费	3,845,578.99	562,129.02	439,801.38	3,967,906.63
8、其他		69,223.00	69,223.00	
合计	49,689,437.81	37,411,160.59	60,577,790.19	26,522,808.21

(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	6,956.74	1,885,055.35	1,885,060.62	6,951.47
2、失业保险费		95,882.72	95,882.72	0.00
3、企业年金缴费		483,827.02	483,827.02	0.00
合计	6,956.74	2,464,765.09	2,464,770.36	6,951.47

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	627,298.56	
企业所得税	7,303.30	7,352.27
个人所得税	23,457.42	681,774.60
城市维护建设税	156.67	
教育费附加	111.90	
房产税	5,640.00	
印花税	11,042.05	14,008.23
合计	675,009.90	703,135.10

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	121,676,387.88	148,200,091.00
合计	121,676,387.88	148,200,091.00

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	298,707.41	115,242.88
押金	685,318.00	961,160.56
保证金	20,000.00	40,000.00
应付费用	5,455,487.52	8,610,200.56
暂收款	1,508,798.88	1,372,640.00
南成浮船坞保险赔款	14,250,000.00	14,250,000.00
关联公司借款及利息	66,801,166.66	91,095,033.33
关联公司欠款	6,017,519.43	4,158,946.01
应付股权投资余额（新阳洲）	22,000,000.00	22,000,000.00
其他	4,639,389.98	5,596,867.66
合计	121,676,387.88	148,200,091.00

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
张福赐	22,000,000.00	未实现新阳洲公司业绩承诺
南成浮船坞保险赔款	14,250,000.00	涉诉案件未判决
合计	36,250,000.00	--

20、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	131,184.76	
合计	131,184.76	

21、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,890,611.43	1,890,611.43
合计	1,890,611.43	1,890,611.43

22、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	15,255,586.98	15,398,438.59
合计	15,255,586.98	15,398,438.59

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原向CATHAY BANK,A California Banking Corp.借款，2018年11月全部归还的同时，再次向Preferred Bank申请了2,250,000.00万美元的借款，期末尚欠2,224,495.04美元，折合人民币15,255,586.98元，年利率5%，由中水北美公司洛东仓库1136-1150 SOUTH VAIL AVENUE,MONTABELLO,CA 90640房产提供抵押。

23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(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

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。此款因对方单位重组改制，支付期限暂无法确定。

24、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	13,518,324.27		945,305.72	12,573,018.55	2010 年及 2017 年财政部拨付造船补贴
合计	13,518,324.27		945,305.72	12,573,018.55	--

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	本期计入营业	本期计入其他	本期冲减成	其他	期末余额	与资产相关/
造船补贴	13,518,324.27		945,305.72				12,573,018.55	与资产相关

25、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

26、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）	367,594,152.90			367,594,152.90
其他资本公积	73,070,222.99			73,070,223.00
合计	440,664,375.89			440,664,375.89

27、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：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
二、将重分类进损益的其他 综合收益	-33,321,655.54	26,782.82				67,681.96	-40,899.14	-33,253,973.58
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益	1,768,797.32	221,626.01				221,626.01		1,990,423.33
外币财务报表折算 差额	-35,090,452.86	-194,843.19				-153,944.05	-40,899.14	-35,244,396.91
其他综合收益合计	-33,321,655.54	26,782.82				67,681.96	-40,899.14	-33,253,973.58

28、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	81,457,682.08			81,457,682.08
合计	81,457,682.08			81,457,682.08

29、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	-67,108,914.51	-116,191,147.04
调整后期初未分配利润	-67,108,914.51	-116,191,147.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-45,348,636.15	-2,659,197.70
期末未分配利润	-112,457,550.66	-118,850,344.74

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

30、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	277,043,584.97	259,031,230.44	284,974,667.27	259,694,969.79
其他业务	1,922,856.82	512,608.91	1,813,120.35	1,862,323.01
合计	278,966,441.79	259,543,839.35	286,787,787.62	261,557,292.80

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	440.58	6,856.26
教育费附加	314.69	4,897.34
房产税	405,291.70	3,696.00
印花税	101,767.92	101,539.33
其他		196,208.20
合计	507,814.89	313,197.13

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,411,931.37	9,869,722.57
职工薪酬	1,197,108.22	812,191.50
仓储保管费	834,721.77	1,651,022.36
装卸费	399,589.11	465,228.84
包装费	396,155.40	324,399.51
其他	450,424.84	1,309,427.74
合计	15,689,930.71	14,431,992.52

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,764,324.55	21,761,308.22
租赁费	2,983,561.82	3,019,905.27
折旧费	2,099,588.56	544,527.33
差旅费	1,121,338.64	1,429,302.76
聘请中介机构费	826,257.91	70,333.13
其他	3,651,919.45	4,383,860.32
合计	26,446,990.93	31,209,237.03

其他说明：

本期折旧费同比大幅增加，主要是由于中瓦渔业有限公司折旧费用影响所致，中瓦渔业有限公司从2018年6月开始纳入合并范围。

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	188,852.02	
合计	188,852.02	

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,200,734.46	2,504,427.96
减：利息收入	1,250,813.57	1,364,029.78
汇兑损益	31,217.44	988,895.21
金融机构手续费	179,337.68	193,597.83
合计	1,160,476.01	2,322,891.22

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
造船补贴	945,305.72	945,305.72

37、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	-24,009,726.15	-5,654,496.77
投资理财收益		1,197,335.56
合计	-24,009,726.15	-4,457,161.21

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债-冲抵新阳洲公司股权收购款		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

其他说明：

公司于2018年2月26日收到北京仲裁委员会裁决书，根据裁决结果，将应支付给张福赐的2,200 万元的交易价款作为2015年度业绩补偿的收回，在应收业绩补偿款抵减转作损益形成。

39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	36,285.59	349,538.88
合计	36,285.59	349,538.88

其他说明：从2019年1月1日起，利润表中资产减值损失是负数填列，资产减值收益正数填列。

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
政府补助	24,465.52		24,465.52
其他	1,686,698.61	694,644.19	1,686,698.61
合计	1,711,164.13	694,644.19	1,711,164.13

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
金枪鱼交 易补贴	舟山国家远洋 渔业基地建设 指挥部	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	24,465.52		与收益相关

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
固定资产报废损失	282.95	6,830.63	282.95
罚没支出	200.00	317,230.00	200.00
其他	893,524.15	43,282.08	893,524.15
合计	894,007.10	367,342.71	894,007.10

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	10,972.80	
合计	10,972.80	

43、其他综合收益

详见附注七、27。

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
往来款	10,038,124.20	
收保险公司赔款	1,336,911.84	296,975.18
收保证金退回	20,000.00	1,005,000.00
个人往来款	590,380.09	407,466.72
财务费用-利息收入	1,584,047.38	1,611,856.41
其他	973,358.57	2,128,460.16
合计	14,542,822.08	5,449,758.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：收到的往来款主要是上年鱿鱼钩重组相关往来。

(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
预付中央国家机关职工住宅项目款		11,880,000.00
往来款（公司内部关联方往来也在此填列）	7,259,296.09	1,204,357.34
个人借款	423,207.89	590,940.64
财务费用-手续费	131,283.91	193,597.83
押金、保证金	10,000,000.00	1,005,000.00
管理费用	6,794,105.58	7,656,116.79
销售费用	5,952,131.60	7,554,926.48
其他	4,363,497.80	5,461,677.51
合计	34,923,522.87	35,546,616.59

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	-46,793,412.73	-3,881,838.21
加：资产减值准备	-36,285.59	-349,538.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,107,747.08	20,086,011.49
无形资产摊销	141,015.74	29,821.50
长期待摊费用摊销	42,911.64	28,607.76
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）		6,830.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	282.95	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-22,000,000.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,231,951.90	2,504,427.96
投资损失（收益以“—”号填列）	24,009,726.15	4,457,161.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	16,094,234.22	15,469,373.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-21,165,184.22	-26,902,251.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,962,478.75	-43,109,643.03
经营活动产生的现金流量净额	-31,329,491.61	-53,661,038.27
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	132,333,241.79	167,946,491.58
减：现金的期初余额	139,400,629.39	156,060,700.10
现金及现金等价物净增加额	-7,067,387.60	11,885,791.48

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	132,333,241.79	139,400,629.39
其中：库存现金	261,412.46	130,435.32
可随时用于支付的银行存款	132,071,829.33	139,270,194.07
三、期末现金及现金等价物余额	132,333,241.79	139,400,629.39

46、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	110,465.03	斐济代表处保税区保证金、海关运输保税保证金
投资性房地产	41,856,927.03	中水北美公司仓库借款抵押
合计	41,967,392.06	--

47、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	--	--	87,589,588.72
其中：美元	12,283,855.01	6.8580	84,242,677.66
新加坡元	17,757.00	5.02	89,140.14
斐济币	410,527.81	3.1828	1,306,627.91
瓦图	32,573,339.00	0.0599	1,951,143.01
应收账款	--	--	73,912,463.27
其中：美元	10,348,487.96	6.8580	70,969,930.43
斐济币	921,071.62	3.1828	2,931,586.75
新西兰元	2,408.54	4.5447	10,946.09
其他应收款			9,449,929.95
其中：美元	1,263,537.77	6.8580	8,665,342.03
斐济币	246,508.71	3.1828	784,587.92
长期借款	--	--	15,255,586.98
其中：美元	2,224,495.04	6.8580	15,255,586.98
应付账款			4,857,330.54
其中：美元	708,272.17	6.8580	4,857,330.54

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
造船补贴	945,305.72	其他收益	945,305.72
金枪鱼交易补贴	24,465.52	营业外收入	24,465.52

49、其他

八、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%		非同一控制下企业合并
福建达元海洋食品有限公司	厦门	厦门	批发零售	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门新阳洲贸易有限公司	厦门	厦门	批发零售	51.00%		非同一控制下企业合并
中瓦渔业有限公司	瓦努阿图	瓦努阿图	码头运营、加工	51.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

厦门新阳洲水产品工贸有限公司、福建达元海洋食品有限公司、厦门新阳洲贸易有限公司3家公司，于2017年12月27日移交破产管理人后不再纳入合并范围。

(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
中瓦渔业有限公司	49.00%	-1,202,673.62		52,737,009.32
大连南成修船有限公司	12.00%	-242,102.96		-4,911,202.02

(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
中瓦渔业有限公司	55,378,791.79	52,248,078.59	107,626,870.38	320.75		320.75	60,100,696.77	50,064,405.85	110,165,102.62	649.40		649.40
大连南成修船有限公司	1,609,770.99	83,009.91	1,692,780.90	42,619,464.38		42,619,464.38	4,849,329.18	84,847.53	4,934,176.71	43,843,335.54		43,843,335.54

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
中瓦渔业有限公司		-2,454,435.95	-2,537,903.59	-738,280.50		-60,915.08	62,422.67	-54,883.58
大连南成修船有限公司	13,099.49	-2,017,524.65	-2,017,524.65	-2,992,358.33	1,431,391.30	-9,939,934.33	-9,939,934.33	-772,480.64

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	4.20%	6.80%	权益法
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	舟山	舟山	捕捞	25.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2016年10月，华农财产保险股份有限公司（以下简称华农财险）增资扩股，本公司放弃华农财险增资扩股中优先购买权。2016年12月21日华农财险出具的华农发【2016】286号文件列示，增资后，本公司及本公司子公司共持有华农财险11%的份额。截止报告日，公司委派出的1位董事仍在任，故仍具有重大影响。

(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	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	华农财产保险股份有限公司	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司
流动资产	1,827,878,240.82	200,429,062.99	1,662,508,915.61	193,350,641.33
非流动资产	1,438,499,983.51	452,673,925.74	1,779,644,335.18	475,234,105.19
资产合计	3,266,378,224.33	653,102,988.73	3,442,153,250.79	668,584,746.52
流动负债	2,273,644,308.54	186,762,636.52	2,248,021,103.94	199,584,746.52
非流动负债	2,656,155.35	54,000,000.00	2,702,063.66	49,000,000.00
负债合计	2,276,300,463.89	240,762,636.52	2,250,723,167.60	248,584,746.52
归属于母公司股东权益	990,077,760.44		1,191,430,083.19	420,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	108,908,553.65	103,085,088.05	131,057,309.15	105,000,000.00
--内部交易未实现利润		6,124,577.96		6,400,101.28
对联营企业权益投资的账面价值	94,112,732.77	96,960,510.09	116,261,444.28	105,000,000.00
营业收入	976,653,443.43	19,724,103.00	807,990,705.16	
净利润	-203,366,704.65	-7,659,647.79	-51,404,916.10	
其他综合收益	2,014,781.90		5,334,793.29	
综合收益总额	-201,351,922.75	-7,659,647.79	-46,070,122.81	

九、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。一旦出现风险，及时采取措施止损。

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。

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。

本公司金融资产和金融负债均按成本计量，相关数据详见资产负债表相关项目。

十、公允价值的披露

1、其他

2018年，由于原收购新阳洲公司未实现业绩承诺，根据仲裁结果，公司将原扣留的尚未支付的交易价款2,200万元（另有2,200万元扣留款将根据2016年业绩补偿仲裁结果进行账务处理），作为公允价值变动损益计入了2018年损益。

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	419,148.83 万元	25.36%	25.36%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、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八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淄柴机器有限公司	同受母公司控制
青岛淄柴博洋柴油机股份有限公司	同受母公司控制（淄柴机器有限公司下属子公司）
中国水产舟山海洋渔业有限公司	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
烟台北方造船有限公司	同受母公司控制（烟台海洋渔业有限公司下属子公司）
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责任公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
北京中水海龙贸易有限责任公司	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）
金宇渔业发展有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
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有限公司子公司）
舟渔明珠劳务公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
中国水产舟山海洋渔业公司北京北方公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
上海舟山海洋渔业公司上海公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
张福赐	子公司重要股东
中国农垦集团有限公司	同受母公司控制
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
Jarjoor Establishment L.L.C	同受母公司控制（中国水产有限公司在阿曼合资公司）

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

中水集团远洋股份有限公司 2019
年半年度财务报告

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金宇渔业发展有限公司	采购柴油		358,858.29
万诚船务有限公司	采购柴油	12,053,709.99	26,244,779.56
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购物资	108,754.00	560.00
中渔环球海洋食品有限责任公司	采购物资		1,285,490.68
淄柴机器有限公司	采购物资	917,209.00	114,080.70
烟台北方造船有限公司	采购物资	18,500.00	39,046.00
Jarjoor Establishment L.L.C (中水阿曼合资公司)	采购鱼货	2,724,730.86	
采购商品小计		15,822,903.85	28,042,815.23
中国水产湛江海洋渔业公司	劳务费		119,368.83
中国水产舟山海洋渔业有限公司	装卸费	48,933.84	349,230.24
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	装卸费	0.00	305,630.02
中国水产舟山海洋渔业有限公司	修理费	8,213,400.00	
中国水产舟山海洋渔业有限公司	港杂费用	13,839.60	
中渔环球海洋食品有限责任公司	修理费	1,944,706.82	
接受劳务小计		10,220,880.26	774,229.09
合计		26,043,784.11	28,817,044.32

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	鱼货销售	2,508,740.25	3,083,656.00
中渔环球海洋食品有限责任公司	鱼货销售	0.00	186,056.15
中水嘉源物业管理有限责任公司	冷冻品销售	164,022.57	109,203.91
销售商品合计		2,672,762.82	3,378,916.06

(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
北京中水嘉源物业管理有限公司	房屋	2,000,000.00	2,000,000.00
中国水产舟山海洋渔业有限公司	仓库		48,384.00
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	冷库	276,011.93	266,771.72
烟台北方造船有限公司	房屋	105,000.00	105,000.00

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国农业发展集团有限公司	66,000,000.00	2019年04月16日	2020年04月15日	年利率4.6%
拆出				

(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	1,179,288.00	1,293,800.00

(8) 其他关联交易

1、由于本公司无出口权，2019年1-6月委托中国水产舟山海洋渔业有限公司出口渔货 1897.69万元，并支付委托代理费 1.67万元；

2、本公司获取的国际渔业资源开发利用政府补贴收入，由控股股东中国农业发展集团有限公司汇总后向农业部、财政部申报；

3、2019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894,198.10元，同期获得理赔款1,800.00元；2018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722,390.00元，同期获得理赔款344,510.46元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国农业发展集团有限公司	3,360.00			
预付账款	中国农垦集团有限公司	11,880,000.00		11,880,000.00	
其他应收款	新阳洲公司	45,981,500.21	44,000,000.00	45,830,470.27	44,000,000.00
其他应收款	中水嘉源物业管理有限责任公司	333,092.00		333,092.00	
其他应收款	中国农发集团舟山远洋渔业有限公司	288,310.00		7,069,569.61	

(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有限公司		53,400.00
	淄柴机器有限公司	94,505.00	500.00
	万诚船务有限公司		283,867.53
	Jarjoor Establishment L.L.C (中水阿曼合资)	2,386,530.23	
预收账款	中国农发食品有限公司	52,090.00	
其他应付款	舟渔明珠劳务公司	0.00	5,888.00
	中国水产湛江海洋渔业公司	116,293.39	116,293.39
	中国水产舟山海洋渔业有限公司北京北方公司	0.00	25,000.00
	中渔环球海洋食品有限责任公司	2,701,356.21	4,158,946.01
	中国农业发展集团有限公司	66,801,166.66	91,095,033.33
	新阳洲公司股权收购款	22,000,000.00	22,000,000.00
	中水嘉源物业管理有限责任公司	2,000,000.00	
长期应付款	中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	6,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 子公司大连南成诉讼事项：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”（“ZHONGSHU”）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。

2019年5月31日，大连海事法院委托的大连国宏信港航船舶价格评估有限公司出具“中水”浮船坞评估报告，目前公司与外聘律师密切配合，与法院等各方面保持顺畅沟通，积极努力推动诉讼进程，维护企业利益。

(2) 子公司中水北美公司诉讼事项：2016-2017年期间，中水北美公司客户Premium Fish Inc从中水北美公司多次提货，其中2,725,342.72美元（折合人民币18,704,572.16元）未及时结算，另外，中水北美公司为其代垫仓储费235,697.76美元（折合人民币1,617,640.87元）也未支付，虽经公司多次催收，仍无法收回，2018年3月，公司向当地法院提请民事诉讼，要求其偿付本公司货款及代垫的仓储费，并同时支付利息和承担相关诉讼费用，法院已受理，但尚未形成判决。2017年末，在征询律师意见后，本公司已按80%计提了坏账准备，至2019年6月尚无新的变化。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
政府补助	公司于2019年8月19日收到控股股东中国农业发展集团有限公司拨付的政府补助资金7,786.21万元，其中，船型标准化补助资金6,318.10万元属于与收益相关的政府补助，记入“其他收益”科目，船舶报废拆解补助1,468.11万元属于与资产相关的政府补助，记入“递延收益”科目。	77,862,100.00	

十四、其他重要事项

1、年金计划

企业年金是企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上,依据国家政策、法规的规定自愿建立的补充养老保险制度,是企业职工薪酬福利制度的组成部分。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

1、从控股股东中国农发集团借款6,600万元,用于超低温金枪鱼项目的运营,详见附注关联方交易。

2、6艘金枪鱼钓船进行大修改造:2019年2月18日,经公司第七届董事会第16次会议审议通过,同意与中国水产舟山海洋渔业有限公司签订《船舶修理合同》,对“中水701-706”等6艘金枪鱼钓船进行大修改造,合同金额为1,032万元人民币。中国水产舟山海洋渔业有限公司为本公司非控股股东,本次交易构成关联方交易,所签订的合同价格为市场价格。(详见2019-001号公告)。

3、拟并购浙江丰汇远洋渔业有限公司事项:2019年6月4日,公司与浙江丰汇远洋渔业有限公司签署了《资产收购意向协议书》,拟收购浙江丰汇远洋渔业有限公司100%股权。为不影响并购期间船舶正常出航生产,公司与浙江丰汇远洋渔业有限公司签署了《船舶交接及经营管理协议》,根据该协议,在过渡期间公司全面接管其金枪鱼船生产运营并支付接管船舶押金,其他并购相关工作仍在进行中。本次交易预计不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。公司将根据交易事项后续进展情况,及时履行相应决策程序和信息披露义务。(详见公司2019-022号公告)。

4、拟认购职工住宅项目:公司拟认购公司实际控制人中国农业发展集团有限公司所属子公司中国农垦(集团)总公司、中农发置业有限公司开发的“北京市朝阳区双桥中路10号土地建设中央国家机关职工住宅项目”的部分职工住宅,本次拟以集资方式参与“双桥项目”建设,认购该项目中20套住宅共计1,980平方米,按建筑面积计算,该住宅暂定认购价格为(人民币)12,000元/㎡,总价预计2,376万元,首次付款金额为1,188万元。本次认购价格为暂定价格,若国务院机关事务管理局最终批复项目价格高于暂定价格,则公司应在房屋交付时将价款差额一次性结清(详见2018-001号公告)。

3、其他

厦门新阳洲水产品工贸有限公司(以下简称“新阳洲公司”)相关事项

1、子公司新阳洲公司控制权已移交给法院指定管理人,目前仍处于清理阶段:本公司原所属子公司新阳洲公司,由于不能归还到期债务,被债务人申请破产,2017年12月27日,本公司已将新阳洲公司及所属2家控股子公司移交给法院指定的管理人。移交后,上述3家公司不再纳入合并范围。本公司已将相关债权向管理人申报,并在上年对应收股利4400万元全额计提了减值准备。为顺利推进清算事宜,经法院认可,管理人与本公司签订协议,由本公司垫付破产清算期间发生的必要费用(包括人员工资和办公费用),本公司按垫付费用的5%收取利息,此部分垫付费用属破产费用,由新阳洲公司财产随时清偿,截止2019年6月30日,本公司已代垫新阳洲公司破产相关工资及费用共198.15万元,现资产债务清理工作仍在进行。

2019年5月,公司收到福建省厦门市翔安区人民法院民事裁定书【(2017)闽0213破1号之三】。福建省厦门市翔安区人民法院认为:新阳洲公司不能清偿到期债务,其资产不足以清偿全部债务,符合法律规定的破产条件,依照《中华人民共和国企业破产法》第二条、第一百零七条第一款规定,裁定如下:宣告厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产,本裁定自即日(2019年5月10日)起生效。新阳洲公司的破产清算自法院受理并指定管理人接管后已经不再纳入公司的合并财务报表范围。宣告破产后,破产清算工作仍在进行中,对公司本期利润及期后利润的影响,目前暂无法确定。公司将根据破产事项的进程,依法及时履行信息披露义务(详见公司2019-021号公告)。

2、业绩补偿承诺未兑现:

(1) 2015年业绩承诺未兑现已收到仲裁结果:公司因交易对手方张福赐、张福庆未按合同约定履行2015年度业绩承诺补偿事项,于2016年8月15日向北京仲裁委员会提交了《仲裁申请书》,公司于2018年2月26日收到《北京仲裁委员会裁决书》

【（2018）京仲裁字第0112号】。

裁决结果如下：

- 1）张福赐以现金方式向中水集团远洋股份有限公司支付新阳洲公司 2015 年度业绩补偿款，共计 23,027,761.52 元；
- 2）本案仲裁费用 1,224,984.84 元（已由中水集团远洋股份有限公司全额预交），由张福赐全部承担；张福赐应直接向中水集团远洋股份有限公司支付其垫付的仲裁费 1,224,984.84 元；
- 3）张福赐以其持有的新阳洲公司 35.2%的股权对其承担担保责任；张福庆以其持有的新阳洲公司 7.8%的股权对张福赐承担担保责任；
- 4）驳回中水集团远洋股份有限公司的其他仲裁请求。

上述张福赐应向中水集团远洋股份有限公司支付的款项，张福赐应当自本裁决书送达之日起 10 日内履行完毕。逾期支付的，按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本裁决为终局裁决，自作出之日起生效（详见2018-006号公告）。

根据仲裁结果，公司将原扣留的尚未支付的交易价款2200万元（另有2200万元扣留款将根据2016年业绩补偿仲裁结果进行账务处理），作为公允价值变动损益计入了2018年损益；对张福赐应以现金方式向本公司支付新阳洲公司2015 年度业绩补偿款，共计 23,027,761.52 元。因张福赐现阶段无支付能力，公司暂不进行账务处理，待收到补偿款或有证据证明可以收回补偿款再进行账务处理。

（2）2016年未实现业绩承诺，已提请仲裁：由于张福赐未完成2016年业绩承诺，我公司已委托律师于2018年3月就2016年业绩承诺申请仲裁，要求张福赐及其关联方补偿 4,136.46万元人民币，并承担案件受理费律师费等费用，案件被北京仲裁委员会受理。2018年6月北京仲裁委员会不公开开庭进行了审理，我方律师出庭阐述了观点。目前仲裁委还未作出裁决。

2019年上半年，公司在外聘律师的配合下，大力推进新阳洲公司业绩承诺仲裁案件的司法程序。公司向法院申请执行2015年仲裁裁决，目前仍在执行过程中。2016年业绩承诺仲裁案正在审理中。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,622,627.12	63.96%	39,622,627.12	100.00%	0.00	39,652,670.51	65.53%	39,652,670.51	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	22,327,205.06	36.04%	208,589.41	0.93%	22,118,615.65	20,858,940.74	34.47%	208,589.41	1.00%	20,650,351.33
其中：										
账龄组合	22,327,205.06	36.04%	208,589.41	0.93%	22,118,615.65	20,858,940.74	34.47%	208,589.41	1.00%	20,650,351.33
合计	61,949,832.18	100.00%	39,831,216.53	64.30%	22,118,615.65	60,511,611.25	100.00%	39,861,259.92	65.87%	20,650,351.33

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	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	15,369,656.24	15,369,656.24	100.00%	很难收回
美国西雅图太平洋渔业公司	8,661,957.88	8,661,957.88	100.00%	很难收回
南非蓝路公司	7,614,269.38	7,614,269.38	100.00%	很难收回
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,528,426.57	2,528,426.57	100.00%	收回可能性很低
日本大洋水产公司	2,112,939.65	2,112,939.65	100.00%	收回可能性很低
纳米比亚新纳华投资公司	1,445,128.73	1,445,128.73	100.00%	收回可能性很低
厄瓜多尔太平洋渔业公司	921,301.46	921,301.46	100.00%	收回可能性很低
韩国 SEOHO 公司	831,787.21	831,787.21	100.00%	收回可能性很低
海丰瑞洋船务公司	137,160.00	137,160.00	100.00%	收回可能性很低
合计	39,622,627.12	39,622,627.12	--	--

按单项计提坏账准备: 无

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	22,327,205.06	208,589.41	0.93%
合计	22,327,205.06	208,589.41	--

按组合计提坏账准备: 无

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	22,327,205.06
合计	22,327,205.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收款项	39,652,670.51	-30,043.39			39,622,627.12
账龄组合	208,589.41				208,589.41
合计	39,861,259.92	-30,043.39			39,831,216.53

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
台湾丰群水产股份有限公司	15,204,260.89	24.54	189,510.40
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,369,656.24	24.81	15,369,656.24
美国西雅图太平洋渔业公司	8,661,957.88	13.98	8,661,957.88
南非蓝路公司	7,614,269.38	12.29	7,614,269.38
Tripacific Marine Ltd	5,679,840.01	9.17	19,078.94
合计	52,529,984.40	84.79	31,854,472.84

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	170,623,683.62	161,828,533.61
合计	170,623,683.62	161,828,533.61

(1) 其他应收款

1) 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	157,079,812.97	150,661,596.19
应收厦门新阳洲公司股利	44,000,000.00	44,000,000.00
厦门新阳洲公司代垫款及利息	1,981,500.21	1,830,470.27
备用金	172,905.82	260,901.73
押金、保证金	10,507,469.26	383,531.09
其他往来	12,237,166.82	20,054,929.75
合计	225,978,855.08	217,191,429.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	704,783.13		54,658,112.29	55,362,895.42
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提			-7,723.96	-7,723.96
2019 年 6 月 30 日余额	704,783.13		54,650,388.33	55,355,171.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,285,978.08
1 年以内	2,285,978.08
1 至 2 年	376,592.00
2 至 3 年	129,915.56
3 年以上	819,304.82
3 至 4 年	809.79
4 至 5 年	14,986.00
5 年以上	803,509.03
合计	3,611,790.46

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	55,362,895.42	-7,723.96		55,355,171.46
合计	55,362,895.42	-7,723.96		55,355,171.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：

无

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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	股利	44,000,000.00	3-4 年	19.47%	44,000,000.00
浙江丰汇远洋渔业有限公司	船舶押金	10,000,000.00	1 年以内	4.43%	
中瓦渔业公司代垫款	代垫款	8,007,096.30	5 年以上	3.54%	8,008,578.06
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	代垫款	1,981,500.21	0-2 年	0.88%	
南非 TRT 代理公司	往来	1,219,496.28	五年以上	0.54%	1,219,496.28
合计	--	65,208,092.79	--	28.86%	53,228,074.34

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	254,281,564.31	187,350,000.00	66,931,564.31	254,281,564.31	187,350,000.00	66,931,564.31
对联营、合营企业投资	144,668,353.99	5,649,313.43	139,019,040.56	155,040,046.70	5,649,313.43	149,390,733.27
合计	398,949,918.30	192,999,313.43	205,950,604.87	409,321,611.01	192,999,313.43	216,322,297.58

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面 价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大洋商贸有限责任公司	14,674,614.43					14,674,614.43	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	
大连南成修船有限公司	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
中瓦渔业有限公司	61,242,338.63					61,242,338.63	
合计	66,931,564.31					66,931,564.31	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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	44,390,733.27			-8,541,401.60	84,620.84					35,933,952.51	5,649,313.43
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	105,000,000.00			-1,914,911.95						103,085,088.05	
小计	149,390,733.27			-10,456,313.55	84,620.84					139,019,040.56	5,649,313.43
合计	149,390,733.27			-10,456,313.55	84,620.84					139,019,040.56	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	273,329,853.79	255,896,793.09	276,732,275.55	252,059,208.72
其他业务	229,296.60	17,958.77	1,414,319.48	122,180.46
合计	273,559,150.39	255,914,751.86	278,146,595.03	252,181,389.18

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,456,313.55	-2,158,989.68
银行理财收益		1,197,335.56
合计	-10,456,313.55	-961,654.12

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-282.95	
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）	24,465.52	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-1,085,664.75	僵尸企业处置职工安置费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	792,974.46	
少数股东权益影响额	-130,279.77	
合计	-138,227.95	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-6.31%	-0.1420	-0.1420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.29%	-0.1415	-0.1415