

# 中水集团远洋股份有限公司

## 2011 年半年度报告

### 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人董事长吴湘峰先生，董事总经理王鄂生先生、主管会计工作负责人佟众恒先生及会计机构负责人王小霞女士郑重声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	3---3
第二节	会计数据和业务数据摘要	4---4
第三节	股本变动及股东情况	5---6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	6---7
第五节	董事会报告	7---12
第六节	重要事项	12--18
第七节	财务报告	19--88
第八节	备查文件目录	89--89

## 第一节 公司基本情况简介

(一) 公司的法定中文名称: 中水集团远洋股份有限公司

英文名称: CNFC OVERSEAS FISHERY CO., LTD

英文名称缩写: COFC

(二) 公司法定代表人: 吴湘峰

(三) 公司董事会秘书: 陈 明

证券事务代表: 吕慧玲

联系地址: 北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

联系电话: (010) 88067461

传真: (010) 88067463

电子信箱: chenming@cofc.com.cn

(四) 公司注册地址: 北京市西城区金融街 23 号

公司办公地址: 北京市西单民丰胡同 31 号

邮政编码: 100032

公司国际互联网网址: www.cofc.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸名称: 《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定的网站网址: [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点: 北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

(六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 中水渔业

股票代码: 000798

(七) 其他有关资料:

公司首次注册登记日期: 1998 年 1 月 19 日

地点: 北京

企业法人营业执照注册号: 1000001002863

税务登记号码: 110102100028633

公司聘请的会计师事务所名称: 中审亚太会计师事务所有限公司

办公地址: 北京市海淀区阜成路 67 号银都大厦 6 层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产(元)	824,550,891.86	785,744,112.99	4.94%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	680,191,791.82	678,575,103.34	0.24%
股本(股)	319,455,000.00	319,455,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.13	2.12	0.47%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	168,978,710.98	122,261,620.16	38.21%
营业利润(元)	2,008,814.56	-2,503,180.45	180.25%
利润总额(元)	21,020,351.06	11,782,329.91	78.41%
归属于上市公司股东的净利润(元)	20,937,741.14	11,276,845.01	85.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	2,088,719.62	-1,915,601.04	209.04%
基本每股收益(元/股)	0.0655	0.0353	85.55%
稀释每股收益(元/股)	0.0655	0.0353	85.55%
加权平均净资产收益率	3.08%	1.74%	1.34%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.31%	-0.30%	0.61%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-17,836,052.78	30,532,131.22	-158.42%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.06	0.10	-160.00%

### (二) 扣除非经常性损益金额涉及的项目有

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	21,997.00	处置固定资产
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	-177,530.43	交易性金融资产
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,000,000.00	政府补贴
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,460.50	
少数股东权益影响额	15,015.45	
合计	18,849,021.52	-

### 第三节 股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况:

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	25,066	0.01%				-21,792	-21,792	3,274	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中: 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	25,066	0.008%				-21,792	-21,792	3,274	0.001%
二、无限售条件股份	319,429,934	99.992%				21,792	21,792	319,451,726	99.999%
1、人民币普通股	319,429,934	99.992%				21,792	21,792	319,451,726	99.999%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	319,455,000	100.00%						319,455,000	100.00%

#### (二) 股东情况介绍

单位: 股

股东总数						20,861
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的股份 数量	
中国农业发展集团总公司	国有法人	25.36%	81,003,133			
中国水产舟山海洋渔业公司	国有法人	20.36%	65,032,154		26,500,000	
中国华农资产经营公司	国有法人	13.46%	43,009,713			
彭莉	境内自然人	0.78%	2,481,238			
胡桦	境内自然人	0.75%	2,389,800			
沈雪英	境内自然人	0.45%	1,439,100			
胡光剑	境内自然人	0.44%	1,406,000			
朱文辉	境内自然人	0.44%	1,390,100			
王文重	境内自然人	0.35%	1,129,800			
邓燮梅	境内自然人	0.33%	1,048,000			

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国农业发展集团总公司	81,003,133	人民币普通股
中国水产舟山海洋渔业公司	65,032,154	人民币普通股
中国华农资产经营公司	43,009,713	人民币普通股
彭莉	2,481,238	人民币普通股
胡桦	2,389,800	人民币普通股
沈雪英	1,439,100	人民币普通股
胡光剑	1,406,000	人民币普通股
朱文辉	1,390,100	人民币普通股
王文重	1,129,800	人民币普通股
邓燮梅	1,048,000	人民币普通股
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总公司的全资子公司。公司未知其他股东之间的关联关系。	

### (三) 前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

无。

### (四) 报告期公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
吴湘峰	董事长							
王斌	董事							
王鄂生	董事总经理							
刘尚义	董事							
吴高潮	董事							
田金洲	董事							
汪继祥	独立董事							
马战坤	独立董事							
康太永	独立董事							
沈庙成	监事会主席							
刘振水	监事							
刘影	职工代表监事							
张军伟	职工代表监事							
荆春德	副总经理							
张光华	副总经理							
王忠尧	总经济师							
佟众恒	总会计师							
陈明	董事会秘书	4,366		1,092	3,274	3,274		出售

## （二）报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况

- 1、董事变更情况：报告期内董事人员无变更。
- 2、监事变更情况：报告期内监事人员无变更。
- 3、高管人员变更情况：报告期内高管人员无变更。

## 第五节 董事会报告

### （一）报告期内公司经营情况讨论与分析

本公司属农业类海洋渔业生产企业，公司的主营业务是远洋水产品的捕捞、储运、加工、销售和进出口等。2011年上半年，公司积极推行机构改革并加大主业管理力度，根据对南美鱿鱼资源变化情况的预判，调整加大秘鲁鱿鱼渔场的开发力度，效果明显；同时继续着力金枪鱼钓项目的发展，整体产能进一步提高。公司主业基础得到进一步的巩固和发展，为顺利完成全年经营业绩指标奠定了良好的基础。

公司共捕捞各种鱼货 10,446 吨，比上年同期 11,311 吨减少 865 吨，下降 7.6%。其中阿根廷鱿鱼 676 吨，比上年同期 2,475 吨减少 1,799 吨，下降 73%；秘鲁鱿鱼 5,553 吨，比上年同期 3,933 吨增加 1,620 吨，增长 41%；金枪鱼 4,217 吨，比上年同期 4,903 吨减少 686 吨，下降 14%。公司累计实现营业收入 16,898 万元，比上年同期 12,226 万元增加 38%，实现利润总额 2,102 万元，比上年同期 1,178 万元增加 78%，实现归属于母公司的净利润 2,094 万元，比上年同期 1,128 万元增加 86%。

公司上半年整体情况：西南大西洋阿根廷鱿鱼资源在去年大幅下降基础上，继续走低，公司及时将鱿鱼钓项目的生产捕捞重点转到东南太平洋秘鲁鱿鱼渔场，加大秘鲁鱿鱼渔场的产能投入，效果明显，加上鱿鱼销售市场形势较好，产品价格继续保持高位，在较大程度上抵消了阿根廷鱿鱼减产的影响。南太平洋金枪鱼捕捞受资源波动影响单船产量下降较大，去年底新造六艘钓船全部投入生产，船队规模进一步扩大，减缓了总产的下降幅度；由于供给减少，金枪鱼平均价格涨幅较大，在一定程度上弥补了减产带来的影响。

#### 1、公司业务范围及总体经营情况

##### （1）报告期内公司主营业务分行业分产品情况：

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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
捕捞收入	12,300.82	10,801.62	12.19%	29.83%	67.54%	-19.77%
销售收入	2,133.33	629.41	70.50%	77.18%	-38.19%	55.07%
修船收入	2,083.83	1,763.87	15.35%	48.22%	55.95%	-4.20%
餐饮收入	166.95	121.48	27.24%	18.05%	107.16%	-31.29%
主营业务分产品情况						
金枪鱼	8,025.68	6,610.71	17.63%	1.22%	19.06%	-12.35%
鱿鱼	6,186.84	4,613.01	25.44%	143.27%	167.67%	-6.80%
杂鱼	221.63	207.31	6.46%	7.46%	9.42%	-1.68%
修船劳务	2,083.83	1,763.87	15.35%	48.22%	55.95%	-4.20%
餐饮服务	166.95	121.48	27.24%	18.05%	107.16%	-31.29%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.97 万元。

### （2）报告期内公司主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内	9,199.65	103.87%
国外	7,485.29	0.03%

### （3）主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：（人民币）万元

企业名称	注册资本	业务性质	经营范围	公司所占权益比例	总资产	净利润
中水新加坡有限公司	新加坡元 600,000	渔业	水产品批发、零售贸易	100%	927.84	-16.18
中水北美公司	美元 5,000	渔业	水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易	100%	1,266.25	-1.37
中国水产(斐济)控股有限公司	美元 25,000	渔业	金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等	100%	17,717.39	398.47
北京海丰船务运输公司	15,000,000	渔业	承运渔业船队生产生活补给物资、冷冻水产品、船舶租赁、人才交流	100%	2,286.23	0.07



大洋商贸有限 责任公司	30,000,000	渔业	捕捞、储运、加工、销售、进出口等	100%	3,681.19	-8.12
中水金海（北 京）房地产有 限公司	50,000,000	房地产	房地产开发、销售自行开发的商品房、自有房产的物业管理	92%	14,403.62	-404.49
大连南成修船 有限公司	美元 1,500,000	船舶修理	船舶修理及船舶机械加工	76%	2,778.47	93.53
北京中水京越 餐饮有限公司	2,680,000	餐饮	经营日餐、销售饮料、酒等	100%	306.74	-90.18

## (4) 占报告期营业收入 10%以上的子公司（万元）

企业名称	营业收入	营业成本	毛利率
中国水产（斐济）控股有限公司	7,585.12	6,445.09	15.03%
大连南成修船有限公司	2,112.16	1,712.33	18.93%

(5) 主营业务及其结构与上年度相比未发生重大变化。

(6) 主营业务赢利能力(毛利率)与上年度相比未发生重大变化。

(7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因说明

本报告期公司利润总额 2,102 万元，比上年同期 1,178 万增加 78%，主要原因如下：

①本公司参股 22%的华农财险公司本报告期净利润为-1,107 万，比上年同期 -4,088 万元减亏 2,981 万元，本期对合并利润影响数为-244 万元。

②本报告期营业外收入为 1,910 万，比上年同期 1,451 万元增加 32%，主要是由于收到燃油补贴。本期对合并利润影响数为 1,900 万元。

(8) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司（万元）

企业名称	业务性质	主要产品	净利润
华农财产保险股份有限公司	保险	财产损失保险、责任保险、信用保险和保证保险等	-1,107.35

## 2、在经营中出现的问题与风险及解决方案

(1) 经营中的困难与风险

①南美阿根廷鱿鱼资源继续处于历史低谷，南太金枪鱼资源下降较大，给全

年生产经营形势造成较大影响。

②国际原油价格高位上涨，造成燃油价格和鱼货运费价格上升，加大了成本压力。

③美元对人民币贬值，导致以美元结算的金枪鱼销售额折算人民币减少。

### (2) 解决的方案

①进一步加强秘鲁渔场的生产开发，增加秘鲁渔场的有效作业时间，弥补阿根廷鱿鱼产量下降损失；抓住鱿鱼销售的良好形势，积极争取销售收益最大化。

②加强燃油采购管理，合理控制燃油库存，采取多渠道相结合的运输方式，积极化解因油价上涨带来的燃油和运费成本压力。

③加强境外资金调度，合理配置美元存款，尽量降低美元贬值损失。

### 3、公司财务状况及经营成果分析

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	同比增减%
应收账款	21,517,886.47	14,316,580.39	50.30
预付账款	45,902,827.07	8,608,096.42	433.25
在建工程	12,027,724.05	-	-
短期借款	35,000,000.00	-	-
应付账款	32,951,971.00	22,728,725.83	44.98
应付职工薪酬	11,836,446.03	36,480,392.21	-67.55
其他应付款	30,542,224.15	17,904,727.13	70.58
	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减%
营业收入	168,978,710.98	122,261,620.16	38.21
营业成本	134,976,883.96	86,549,817.03	55.95
营业利润	2,008,814.56	-2,503,180.45	180.25
归属于母公司所有者的净利润	20,937,741.14	11,276,845.01	85.67
现金及现金等价物净增加额	-24,015,396.07	6,893,432.27	-448.38

增减变动原因：

应收账款增加主要是由于应收金枪鱼鱼货款及南城修船款增加所致；

预付账款增加主要是由于韶关房地产公司支付项目工程款所致；

在建工程增加主要是由于建造4条金枪鱼船所致；

短期借款增加主要是由于韶关房地产公司银行贷款所致；

应付账款增加主要是由于金海房地产公司已结算工程进度款增加所致；

应付职工薪酬减少主要是由于发放船员劳务费和奖金所致；

其他应付款增加主要是由于韶关房地产项目收到客户购房订金所致。

营业收入增加主要是由于鱿鱼销售量增加所致；

营业成本增加主要是由于成本随销量的增加而增加以及燃油价格上涨所致；

营业利润增加主要是由于报告期华农财险公司同比大幅减亏所致；

归属于母公司的净利润增加主要是由于本期收到政府补贴增加以及对外投资亏损减少所致；

现金及现金等价物净增加额减少主要是由于本期金海房地产公司韶关项目开发成本增加所致。

#### 4、完成半年度盈利预测的进度情况

公司 2011 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 2,094 万元，完成盈利预测 2,000-2,200 万元（详见 2011-010《中水集团远洋股份有限公司 2011 年半年度业绩预告公告》）。

#### 5、下半年业务发展计划

一是尽快按期完成在建的 4 艘冷海水金枪鱼延绳钓船，并在年底前投入生产，进一步扩大金枪鱼项目的船队规模，优化船型结构，提高项目产能和效益；二是扩大金枪鱼项目作业渔场范围，特别是远海渔场的开发，增产增收；加快国外金枪鱼生产服务基地建设，进一步提高船员招聘、生产调度、后勤保障等方面的配套服务能力，提高项目运营效率。三是合理安排鱿鱼钓项目的年度修船工作，拟在生产淡季全部安排在国外自修，以节约成本，延长有效作业时间。四是积极把握市场机会，努力做好鱿鱼销售工作，同时积极调整、开发秘鲁鱿鱼新的产品形式，全力提高产品价值。五是做好船员招聘、培训工作，加大船员储备，做好管理、技术人才的招聘和培养工作，增加专业人才储备。

报告期内，未对年度经营计划进行修改。

### （二）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

无。

#### 2、非募集资金投资情况

公司于 2011 年 3 月 15 日与山东黄海造船有限公司签订《39.6M 冷海水金枪鱼延绳钓渔船建造合同》，拟投资人民币 2,660 万元建造四艘金枪鱼船。公司

本报告期已实际支付造船款人民币1,197万元。

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
建造4艘金枪鱼船	2,660万元	公司于2011年3月与黄海造船有限公司签订《39.6M冷海水金枪鱼延绳钓渔船建造合同》开始建造4艘金枪鱼船，目前合同履行情况正常。	项目正在建造，未有收益。

### （三）公司合并范围发生变化，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

- 1、本报告期公司合并范围未发生变化。
- 2、本报告期公司不存在会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正。

## 第六节 重要事项

### （一）公司治理结构现状及差异

公司治理概念明确，公司各项内控制度健全，且能够有效的执行起到较好的防范风险的作用。公司在今后将继续完善内部控制制度，加强内部控制制度的执行力，不断提高公司治理水平，保障和促进公司的健康发展。

### （二）公司半年度利润分配、公积金转增股本情况

本公司经2011年4月29日召开的2010年年度股东大会批准，公司2010年度权益分派方案为：以公司现有总股本319,455,000股为基数，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），公司已于2011年6月28日完成了分红派息工作。

（三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

（五）报告期内公司重大关联交易事项：

- 1、报告期公司未发生非经营性关联债权债务往来。
- 2、报告期内购销商品、采购货物、接受劳务发生的关联交易：

（1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国水产总公司	采购货物	市场定价			944,228.09	72.87%
<b>采购货物合计</b>	---	市场定价	-		944,228.09	72.87%
舟山海宝运输公司	运输劳务和船员劳务费用	市场定价	418,665.23	5.23%		
永迪发展有限公司	运输劳务和船员劳务费用	市场定价	3,391,955.97	42.37%	1,583,390.32	35.49%
中水舟渔明珠劳务公司	船员劳务费用	市场定价	273,723.00	18.70%	351,450.89	31.08%
<b>接受劳务合计</b>	---	---	4,084,344.20	---	1,934,841.21	---

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

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
舟渔物资供销公司	销售商品	市场定价			19,594.00	100.00%
中水嘉源物业管理有限责任公司	销售商品	市场定价	9,743.00	0.07%		
<b>销售商品合计</b>			9,743.00	---	19,594.00	---

## 3、报告期其他关联交易

本报告期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 528,000.00 元，同期获得理赔款 100,000.00 元；上年同期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 15,377.85 元，同期获得理赔款 50,000.00 元。

## (六) 公司重大合同、担保及委托理财事项

### 1、报告期内公司重大合同及其履行情况：

(1)公司于 2011 年 3 月 15 日与山东黄海造船有限公司签订《39.6M 冷海水金枪鱼延绳钓渔船建造合同》，开始建造四艘金枪鱼船，目前工程已经过半。报告期项目正在建造，未有收益。

### (1) 租赁收入

本公司子公司中水金海(北京)房地产有限公司与北京中水嘉源物业管理有限责任公司签订租赁合同,出租车位及人防设施。本报告期未确认收益,2010年确认租赁收益 1,190,000.00 元。

### (2) 租赁支出

①本公司向北京中水嘉源物业管理有限责任公司租用办公用房。本报告期未确认租赁费,2010年度确认租赁费 1,502,732.00 元。

②本公司所属子公司北京中水京越餐饮有限公司向北京中水嘉源物业管理有限责任公司租用经营用房,本报告期确认租赁费 779,702.45 元,2010年度确认租赁费 557,090.21 元。

③本公司所属舟山分公司与舟渔明珠家园物业公司签订房屋租赁合同,租用办公用房、仓库。本报告期确认租赁费 108,720.00 元,2010年度确认租赁费 108,720.00 元。

④本公司所属舟山分公司与中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂签订租仓合同,租用其低温冷库冻藏鱼货,冷藏费为 2.83 元/天/吨。根据协议,本报告期确认租赁费 273,198.98 元,2010年度确认租赁费 928,008.98 元。

⑤本公司所属烟台分公司与烟台新大洋水产食品有限公司签订租赁合同租用办公用房、场地。合同规定租赁期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。本报告期确认租赁费 70,000.00 元,2010年度确认租赁费 70,000.00 元。

⑥本公司所属烟台分公司与烟台新大洋水产食品有限公司签订租赁合同租用仓库。合同规定租赁期限自 2010 年 10 月 1 日至 2011 年 9 月 30 日。本报告期确认租赁费 70,000.00 元,2010年度未确认租赁费。

2、报告期内公司未发生,也不存在以前期间发生但延续到报告期的其他重大担保事项。

3、报告期内未发生,也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

4、本报告期公司无其他重大合同事项

### (七)公司控股股东及其子公司及其他关联方占用公司资金情况说明

报告期内公司未向控股股东及其子公司及其他关联方提供资金占用。

### (八) 独立董事对本公司与关联方资金往来及对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《关于规范上市公司与关联公司资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《公司章程》的规定，我们本着实事求是、认真负责的态度，了解和查询了公司的担保情况。现就公司与关联方资金往来累计和当期对外担保情况及执行《通知》规定的有关情况说明如下：

截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及关联方占用本公司资金及公司为控股股东及关联方、公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。我们认为，公司严格遵守《公司章程》及有关法律、法规的规定，严格控制了对外担保风险，维护了中小股东的利益。

### (九) 公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东承诺事项：

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	公司	本公司 2002 年与中国水产烟台海洋渔业公司进行资产重组，重组协议规定本公司自 2003 年起 10 年内每年给予中国水产烟台海洋渔业公司一定的补偿，其中：第一年支付 150 万元，以后每年支付 100 万元，10 年支付补偿金额共计 1,050 万元。	截至报告期末已支付 450 万，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。
发行时所作承诺	无	无	无
其他承诺（含追加承诺）	无	无	无

### (十) 聘任、解聘会计师事务所以及支付报酬情况

公司本报告期末支付中审亚太会计师事务所有限公司 2010 年度审计费用。

(十一) 报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评和深圳证券交易所公开谴责的情形。

### (十二) 报告期内公司接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公平、公开、公正的原则，进一步规范公司信息披露行为，确保信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。报告期内，公司通过电话和网络接待投资者的咨询。在接待中，公司严格按照相关规定，未发生有选择性的、

私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月04日	公司	电话沟通	江西股东	公司2010年生产经营情况及发展战略
2011年01月06日	公司	电话沟通	上海股东	集团重组整合
2011年01月11日	公司	电话沟通	大连股东	公司生产状况销售情况
2011年01月14日	公司	电话沟通	广州股东	公司现状及发展
2011年01月20日	公司	实地调研	上海股东	业绩增长情况、2011年公司发展战略及投资情况
2011年01月27日	公司	电话沟通	福建股东	2011年公司发展战略
2011年03月04日	公司	电话沟通	渤海证券	公司生产情况，央企整合对公司影响
2011年03月09日	公司	电话沟通	信达证券	了解公司发展情况
2011年03月11日	公司	电话沟通	福建股东	日本地震对公司的影响
2011年03月17日	公司	电话沟通	浙江股东	日本地震对公司的影响
2011年03月17日	公司	电话沟通	湖北股东	海洋污染对公司影响
2011年03月22日	公司	电话沟通	广东股东	核辐射对公司的影响
2011年04月21日	公司	电话沟通	北京股东	了解第一季度生产经营情况
2011年04月29日	公司	电话沟通	广东股东	公司投资及生产经营情况
2011年05月13日	公司	电话沟通	江西股东	了解公司发展及现状
2011年05月25日	公司	电话沟通	浙江股东	公司产品销售情况
2011年06月15日	公司	电话沟通	上海股东	了解公司生产及管理方面的问题
2011年06月27日	公司	电话沟通	浙江股东	公司上半年生产销售情况

**（十三）公司内部控制制度的建立和执行情况**

公司根据深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的相关要求，建立健全有资金流出的内部流程和决策机制，设立了内部执行情况的核查制度及执行机构、责任追究机制，特别是公司建立健全了对子公司的风险控制机制，公司的内部控制制度健全有效，较好地起到了控制风险的作用。

**（十四）公司社会责任履行情况**

报告期内，公司积极履行与公司相匹配的社会责任，公平对待所有股东；依法保护债权人和职工的合法权益；诚信对待供应商、客户和消费者。

**（十五）报告期内其他对公司产生重大影响的事项**

1、公司证券投资情况

单位：（人民币）元



序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面值	占期末证券投资比例	报告期损益
1	基金	519588	交银货币 A	24,875.62	55,692	55,692.27	0.17%	755.03
2	基金	519697	交银保本	30,000,000.00	30,005,300	32,075,665.70	99.83%	-360,063.60
期末持有的其他证券投资					-			
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	
合计				30,024,875.62	-	32,131,357.97	100%	-359,308.57

#### 证券投资情况说明：

证券投资活动在总经理授权范围内按内部程序进行，证券投资品种为保本投资项目，本期证券投资对报告期利润影响数为-360,063.60元（包括公允价值变动损益-960,169.60元及持有该证券取得的投资分红600,106.00元，不包括计入资本公积的部分）。

2、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况  
无。

#### 3、参股非上市金融企业情况

本公司参股的华农财产保险股份有限公司注册资本金50,000万元，本公司及下属公司合计对其投资额11,000万元，本报告期公司合计持股比例为22%，公司对其采用权益法核算。

单位：（人民币）万元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	会计核算科目	股份来源
华农财产保险股份有限公司	11,000.00	11,000.00	22.00%	9,190.39	-1,107.35	长期股权投资	投资
合计	11,000.00	11,000.00	22.00%	9,190.39	-1,107.35	-	-

#### （十六）或有事项

无。

#### （十七）公司期后重大事项

无。

#### （十八）其他重要事项

2008年1月25日，本公司所属子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国建筑土木建设有限公司（以下简称“中土公司”）就工程价款结算及工期违

约索赔等事项形成会议纪要，中水金海（北京）房地产有限公司根据 2005 年 7 月 6 日监理会议纪要中约定的计算办法，核算出中土公司违约赔偿款为 390 万元，并在向其支付工程尾款时直接扣减，中土公司 2009 年已确认赔偿款 100 万元，但对剩余 290 万元存在异议，双方就此事项仍在协商之中，尚未达成最后共识。

#### （十九）报告期内公告索引

日期	题 名
2011. 01. 22	中水集团远洋股份有限公司业绩预告修正公告
2011. 04. 08	中水集团远洋股份有限公司 2010 年年度报告摘要
2011. 04. 08	中水集团远洋股份有限公司第五届董事会第三次会议决议公告
2011. 04. 08	中水集团远洋股份有限公司第五届监事会第二次会议决议公告
2011. 04. 08	中水集团远洋股份有限公司关于召开 2010 年股东大会通知
2011. 04. 08	中水集团远洋股份有限公司关于日常关联交易预计公告
2011. 04. 27	中水集团远洋股份有限公司 2011 年第一季度报告
2011. 04. 30	中水集团远洋股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告
2011. 06. 21	中水集团远洋股份有限公司 2010 年度分红派息实施公告
2011. 07. 05	中水集团远洋股份有限公司 2011 年上半年度业绩预告公告

## 第七节 财务报告

### (未经审计)

#### 一、会计报表(附后)

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、所有者权益(股东权益)变动表

#### 二、会计报表附注(附后)

# 会计报表

## 资产负债表

编制：中水集团远洋股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	247,863,912.81	213,218,014.28	264,839,263.55	225,347,769.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	32,075,665.70	32,075,665.70	33,035,835.30	33,035,835.30
应收票据				
应收账款	21,517,886.47	4,318,771.16	14,316,580.39	3,522,897.02
预付款项	45,902,827.07	9,137,480.47	8,608,096.42	8,097,979.18
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	221,734.04	174,590.17	662,620.10	559,690.74
应收股利				
其他应收款	5,342,739.47	263,575,866.06	4,742,840.10	249,860,329.25
买入返售金融资产				
存货	168,381,662.72	32,035,316.77	158,847,204.84	52,617,961.37
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,301,628.47	538,074.54	7,505,885.87	307,805.34
流动资产合计	526,608,056.75	555,073,779.15	492,558,326.57	573,350,268.06
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	55,692.27	55,692.27	54,937.24	54,937.24
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	77,348,059.73	83,967,820.54	79,784,230.65	83,967,820.54
投资性房地产	4,426,162.23		4,476,516.83	
固定资产	202,546,736.28	102,390,607.71	207,055,290.02	106,424,635.56
在建工程	12,027,724.05	12,027,724.05		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	201,913.92		361,599.42	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	826,456.43	217,038.69	943,122.06	252,201.09
递延所得税资产	510,090.20		510,090.20	
其他非流动资产				
非流动资产合计	297,942,835.11	198,658,883.26	293,185,786.42	190,699,594.43
资产总计	824,550,891.86	753,732,662.41	785,744,112.99	764,049,862.49

流动负债：				
短期借款	35,000,000.00			
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	32,951,971.00	2,203,147.27	22,728,725.83	929,711.97
预收款项	4,176,757.88	1,382,353.15	3,539,627.07	3,327,438.15
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	11,836,446.03	1,838,238.98	36,480,392.21	19,880,137.01
应交税费	3,568,885.91	799,199.26	2,001,327.92	9,993.03
应付利息				
应付股利	2,150,485.65	2,150,485.65		
其他应付款	30,542,224.15	10,040,128.39	17,904,727.13	12,269,512.86
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	699,571.46	699,571.46	699,571.46	699,571.46
流动负债合计	120,926,342.08	19,113,124.16	83,354,371.62	37,116,364.48
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	758,958.83	758,958.83	758,958.83	758,958.83
其他非流动负债	8,395,535.68	8,395,535.68	8,395,535.68	8,395,535.68
非流动负债合计	15,154,494.51	15,154,494.51	15,154,494.51	15,154,494.51
负债合计	136,080,836.59	34,267,618.67	98,508,866.13	52,270,858.99
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	319,455,000.00	319,455,000.00	319,455,000.00	319,455,000.00
资本公积	329,091,379.73	270,163,276.52	329,090,624.70	270,162,521.49
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	42,564,635.66	42,564,635.66	42,564,635.66	42,564,635.66
一般风险准备				
未分配利润	13,626,935.31	87,282,131.56	8,661,944.17	79,596,846.35
外币报表折算差额	-24,546,158.88		-21,197,101.19	
归属于母公司所有者权益合计	680,191,791.82	719,465,043.74	678,575,103.34	711,779,003.50
少数股东权益	8,278,263.45		8,660,143.52	
所有者权益合计	688,470,055.27	719,465,043.74	687,235,246.86	711,779,003.50
负债和所有者权益总计	824,550,891.86	753,732,662.41	785,744,112.99	764,049,862.49

董事长：吴湘峰

总经理：

王鄂生

主管会计工作的公司负责人：

佟众恒

会计机构负责人：

王小霞

## 利润及利润分配表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	168,978,710.98	76,945,733.38	122,261,620.16	32,506,360.07
其中：营业收入	168,978,710.98	76,945,733.38	122,261,620.16	32,506,360.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	164,356,195.07	72,131,721.95	115,365,961.07	36,031,503.99
其中：营业成本	134,976,883.96	59,317,509.89	86,549,817.03	22,408,123.62
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	277,112.64	109,221.98	311,939.00	233,996.00
销售费用	11,130,375.40	2,670,830.56	6,997,773.68	1,453,105.61
管理费用	19,855,598.81	11,604,615.80	21,285,809.44	12,150,458.42
财务费用	-962,761.04	-649,441.58	220,621.92	-214,179.66
资产减值损失	-921,014.70	-921,014.70		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-960,169.60	-960,169.60	-1,020,180.20	-1,020,180.20
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,653,531.75	782,639.17	-8,378,659.34	614,078.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,436,170.92		-8,992,737.94	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,008,814.56	4,636,481.00	-2,503,180.45	-3,931,245.52
加：营业外收入	19,101,827.88	19,022,106.55	14,505,103.61	11,027,100.00
减：营业外支出	90,291.38	552.34	219,593.25	205,870.59
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,020,351.06	23,658,035.21	11,782,329.91	6,889,983.89
减：所得税费用	464,489.99		383,371.13	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,555,861.07	23,658,035.21	11,398,958.78	6,889,983.89
归属于母公司所有者的净利润	20,937,741.14	23,658,035.21	11,276,845.01	6,889,983.89
少数股东损益	-381,880.07		122,113.77	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0655		0.0353	
（二）稀释每股收益	0.0655		0.0353	
七、其他综合收益	-3,348,302.66	755.03	-1,266,429.51	362.81
八、综合收益总额	17,207,558.41	23,658,790.24	10,132,529.27	6,890,346.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,589,438.48	23,658,790.24	10,010,415.50	6,890,346.70
归属于少数股东的综合收益总额	-381,880.07		122,113.77	

董事长：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作的公司负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

## 现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	169,122,014.42	75,953,794.20	113,245,313.64	33,190,876.77
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	2,262,275.28		2,916,721.41	70,418.31
收到其他与经营活动有关的现金	22,412,214.03	21,750,046.75	27,050,167.73	27,210,824.06
经营活动现金流入小计	193,796,503.73	97,703,840.95	143,212,202.78	60,472,119.14
购买商品、接受劳务支付的现金	135,688,754.72	37,012,810.73	66,880,314.54	9,111,493.70
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	53,217,988.19	27,571,661.21	34,351,265.16	12,747,067.01
支付的各项税费	2,915,276.31	642,486.32	1,680,606.67	407,050.50
支付其他与经营活动有关的现金	19,810,537.29	18,406,419.56	9,767,885.19	20,298,895.63
经营活动现金流出小计	211,632,556.51	83,633,377.82	112,680,071.56	42,564,506.84
经营活动产生的现金流量净额	-17,836,052.78	14,070,463.13	30,532,131.22	17,907,612.30
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	166,000,000.00	160,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	801,083.01	782,639.17	614,078.60	614,078.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	123,000.00	123,000.00		
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	166,924,083.01	160,905,639.17	10,614,078.60	10,614,078.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,366,366.67	12,760,751.63	21,381,876.90	21,122,180.66
投资支付的现金	173,219,883.83	160,179,838.50	12,648,451.00	10,000,000.00
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	342,710.89	342,710.89		
投资活动现金流出小计	192,928,961.39	173,283,301.02	34,030,327.90	31,122,180.66
投资活动产生的现金流量净额	-26,004,878.38	-12,377,661.85	-23,416,249.30	-20,508,102.06
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	35,000,000.00			
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	35,000,000.00			
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,915,388.44	13,822,264.35		
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	14,915,388.44	13,822,264.35		
筹资活动产生的现金流量净额	20,084,611.56	-13,822,264.35		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-259,076.47	-292.51	-222,449.65	-64.51
五、现金及现金等价物净增加额	-24,015,396.07	-12,129,755.58	6,893,432.27	-2,600,554.27
加：期初现金及现金等价物余额	196,777,065.54	165,347,769.86	243,293,607.15	184,044,649.33
六、期末现金及现金等价物余额	172,761,669.47	153,218,014.28	250,187,039.42	181,444,095.06

董事长：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作的公司负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

## 合并所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	319,455,000.00	329,090,624.70			42,564,635.66		8,661,944.17	-21,197,101.19	8,660,143.52	687,235,246.86	319,455,000.00	326,700,072.31			34,469,950.68		-23,692,936.04	-15,471,808.14	13,713,829.85	655,174,108.66
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	319,455,000.00	329,090,624.70			42,564,635.66		8,661,944.17	-21,197,101.19	8,660,143.52	687,235,246.86	319,455,000.00	326,700,072.31			34,469,950.68		-23,692,936.04	-15,471,808.14	13,713,829.85	655,174,108.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		755.03					4,964,991.14	-3,349,057.69	-381,880.07	1,234,808.41		2,390,552.39			8,094,684.98		32,354,880.21	-5,725,293.05	-5,053,686.33	32,061,138.20
（一）净利润							20,937,741.14		-381,880.07	20,555,861.07							50,033,215.19		-81,120.18	49,952,095.01
（二）其他综合收益		755.03						-3,349,057.69		-3,348,302.66		839.24						-5,725,293.05		-5,724,453.81
上述（一）和（二）小计		755.03					20,937,741.14	-3,349,057.69	-381,880.07	17,207,558.41		839.24					50,033,215.19	-5,725,293.05	-81,120.18	44,227,641.20
（三）所有者投入和减少资本											2,389,713.15								-4,972,566.15	-2,582,853.00
1. 所有者投入资本																			-4,972,566.15	-4,972,566.15
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他											2,389,713.15									2,389,713.15
（四）利润分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00				8,094,684.98		-17,678,334.98				-9,583,650.00
1. 提取盈余公积														8,094,684.98		-8,094,684.98				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00							-9,583,650.00			-9,583,650.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	319,455,000.00	329,091,379.73			42,564,635.66		13,626,935.31	-24,546,158.88	8,278,263.45	688,470,055.27	319,455,000.00	329,090,624.70			42,564,635.66		8,661,944.17	-21,197,101.19	8,660,143.52	687,235,246.86

董事长：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作的公司负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞



## 母公司所有者权益（股东权益）变动表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2011年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	319,455,000.00	270,162,521.49			42,564,635.66		79,596,846.35	711,779,003.50	319,455,000.00	270,161,682.25			34,469,950.68		16,328,331.58	640,414,964.51
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	319,455,000.00	270,162,521.49			42,564,635.66		79,596,846.35	711,779,003.50	319,455,000.00	270,161,682.25			34,469,950.68		16,328,331.58	640,414,964.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		755.03					7,685,285.21	7,686,040.24		839.24			8,094,684.98		63,268,514.77	71,364,038.99
（一）净利润							23,658,035.21	23,658,035.21							80,946,849.75	80,946,849.75
（二）其他综合收益		755.03						755.03		839.24						839.24
上述（一）和（二）小计		755.03					23,658,035.21	23,658,790.24		839.24					80,946,849.75	80,947,688.99
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配							-15,972,750.00	-15,972,750.00					8,094,684.98		-17,678,334.98	-9,583,650.00
1. 提取盈余公积													8,094,684.98		-8,094,684.98	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00	-15,972,750.00							-9,583,650.00	-9,583,650.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	319,455,000.00	270,163,276.52			42,564,635.66		87,282,131.56	719,465,043.74	319,455,000.00	270,162,521.49			42,564,635.66		79,596,846.35	711,779,003.50

董事长：吴湘峰

总经理：

王鄂生

主管会计工作的公司负责人：

佟众恒

会计机构负责人：

王小霞

# 中水集团远洋股份有限公司

## 财务报表附注

### 2011 年 06 月 30 日

(单位: 人民币元)

#### 一、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总公司)、中国水产舟山海洋渔业公司、中国水产烟台海洋渔业公司(已于2006年将其所持本公司股权全部转让给中国华农资产经营公司,中国华农资产经营公司原名中国水产华农公司,2009年10月更名)采取募集方式设立的股份有限公司。本公司于1998年1月19日由国家工商行政管理局颁发了注册号为1000001002863的企业法人营业执照。

1997年11月24日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]480号文和证监发字[1997]481号文批准,公开发行股票并上市流通,股票代码为000798。

本公司原注册资本25,200.00万元人民币。2006年国资委下发国资产权[2006]363号《关于中水集团远洋股份有限公司以股抵债有关问题的批复》,同意中国水产舟山海洋渔业公司以所持本公司10,779,800.00股国有法人股、中国华农资产经营公司以所持本公司28,250,200.00股国有法人股,按每股3.08元的价格抵偿所欠本公司债务,该事项在获得本公司2006年第一次临时股东大会表决通过后实施,由此实收资本减少39,030,000.00元,资本公积减少81,182,400.00元。本公司以股抵债完成后,总股本为212,970,000.00股。

国资产权[2006]424号《关于中水集团远洋股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》,同意本公司的三家非流通股股东以其持有的部分股份作为向流通股股东支付的对价,从而获得在深圳证券交易所挂牌流通的权利,具体对价安排为:本公司股权分置改革方案实施时的股权登记日收市后登记在册的本公司流通股股东每10股获付3.8股股票,共计23,940,000.00股。该事项在获得本公司2006年第一次临时股东大会表决通过后实施。本公司股权分置改革完成

后，总股本仍为 212,970,000.00 股，其中：中国农业发展集团总公司持有 54,002,089.00 股国有法人股，占股本 25.36%；中国水产舟山海洋渔业公司持有 43,354,769.00 股国有法人股，占股本 20.36%；中国华农资产经营公司持有 28,673,142.00 股国有法人股，占股本 13.46%。

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

公司注册地址：北京市西城区金融街 23 号。法定代表人刘身利。公司经营范围包括：海洋捕捞；水产品加工、储运、销售；与渔业相关的船舶、机械设备、材料的销售。经营本公司自产的机电产品、水产品、鱼粉、鱼油及相关技术的出口业务，经营本公司生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务；经营转口贸易和对销贸易；汽车（含小轿车）的销售，从事境外期货业务。公司主要产品包括金枪鱼及鱿鱼等。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础进行编制，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，在此基础上编制财务报表。

### （二）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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### （三）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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双

方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

## 2、非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制

合并财务报表时纳入合并范围。公司不存在控制的特殊目的主体。

合并财务报表以本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司的会计报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并会计报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

无对同一子公司股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入情况。

### **（七）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。

### **（八）外币业务**

#### **1、发生外币交易时的折算方法**

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货币性项目和外币非货币性项目的处理方法**

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。

### 3、外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

(1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照期末市场汇率（中间价）折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，按照业务发生时的市场汇率（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中该项目的人民币金额直接列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目下单独列示。

(2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照即期汇率的近似汇率折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表中该项目的人民币金额列示；“年初未分配利润”项目按上年折算后的会计报表“未分配利润”项目的期末金额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中其他各项目的人民币金额计算列示。

(3) 现金流量表中的时点数据按照期末市场汇率（中间价）折算为人民币金额，其他项目均按照即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。

## (九) 金融工具

### 1、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。

## 2、金融资产和金融负债的分类

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。

## 3、金融资产和金融负债的计量

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，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(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、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

①在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

②金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### 5、金融资产减值准备计提方法

##### (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) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

## (3) 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。

## 6、金融资产转移

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

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

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

## (十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单笔期末余额大于 300 万的应收账款及其他应收款
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

## 2、按组合计提坏账准备应收款项

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-5 年	20	20
5 年以上	80	80

确定组合的依据为相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征; 按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客户公司破产、清算、解散、法律诉讼等确定无法收回
坏账准备的计提方法	全额计提坏账准备

对应收票据和预付款项, 本公司单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生减值的, 根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认为资产损失, 计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 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。

库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 6、开发用土地的核算方法：

本公司开发用土地按实际成本列入“开发成本”核算。

#### 7、公共配套设施费用的核算方法：

公共配套设施和开发过程中发生的各项费用按实际成本入账。待“开发成本”核算的开发产品竣工验收时按实际成本转入“开发产品”。

### （十二）长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的初始计量

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的

企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

(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：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 通过非货币性资产交换或债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照准则相关规定确定。

## 2、长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投

资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

#### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

##### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （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。

## （十四）固定资产

### 1、固定资产的确认标准

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

### 2、固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定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，固定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) 自行建造固定资产的成本，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) 投资者投入固定资产的成本，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。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，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 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

### 3、固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备等。

### 4、固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定

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

固定资产类别	预计净残值率 %	预计使用年限	年折旧率 %
房屋及建筑物	3	30	3.23
专用设备	3	5-25	3.88-19.40
通用设备	3	5	19.40
运输设备	3	6-10	9.70-16.17

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。

(2) 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。

## 5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。融资租入的固定资产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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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。

### （十五）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、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## （十六）借款费用资本化

### 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、借款费用资本化期间

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

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

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

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（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。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的确认证标准

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

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额

孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

### （十八）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。

### （十九）预计负债

#### 1、预计负债的确认原则

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。

### （二十）股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方

式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

### （二十一）维修基金核算方法

根据北京市房地产管理局《关于归集住宅共同部位公共设施设备维修基金的通知》的规定，本公司按房价总额的 2% 代为收取维修基金，在办理立契过户手续时上交房地产管理部门。

### （二十二）质量保证金核算方法

本公司质量保证金一般按照施工单位工程款的 5% 预留，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

### （二十三）收入确认

#### 1、销售商品的收入确认

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2、提供劳务的收入确认

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

#### （二十四）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司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。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用



的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## （二十五）所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

2、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资

产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3、资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## （二十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

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。

经营性租赁，作为承租人支付的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

### **（二十七）持有待售资产**

#### **1、持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### **（2）持有待售资产的会计处理**

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### **（二十八）会计政策、会计估计变更和前期差错**

本公司 2010 年未发生会计政策变更、会计估计变更及前期差错更正事项。

## **三、税项**

### **（一）增值税**

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。

国内水产品经销业务按销售额的 13%计征增值税销项税额，按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴。

中国水产（斐济）控股有限公司执行 12.5%的增值税税率。

## （二）营业税

本公司按应税营业额的 5%计缴营业税。

## （三）城市维护建设税

本公司按当期应纳流转税的 7%计缴城市维护建设税。

## （四）教育费附加

本公司按当期应纳流转税的 3%计缴教育费附加。

## （五）企业所得税

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、烟台分公司、北京海鲜分公司与本公司汇总缴纳所得税；本公司所属境内子公司执行 25%的企业所得税税率。

## 四、企业合并及合并财务报表（本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元）

## （一）截至 2011 年 6 月 30 日，本公司子公司概况：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	本期少数股东损益	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
中水新加坡有限公司	全资子公司	新加坡	批发、零售	60 万新加坡元	水产品批发、零售贸易	85.26		100%	100%	是			
中水北美公司	全资子公司	北美	进出口	0.5 万美元	水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易	48.51		100%	100%	是			
中国水产（斐济）控股有限公司	全资子公司	斐济	捕捞、销售	2.5 万美元	金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等	-3,107.52		100%	100%	是			
北京海丰船务运输公司	全资子公司	中国	运输补给	1,500.00 万人民币	承运渔业船队生产补给物资、冷冻水产品、船舶租赁、人才交流等	1,444.08		100%	100%	是			
大洋商贸有限责任公司	全资子公司	中国	捕捞、销售等	3,000.00 万人民币	捕捞、储运、加工、销售、进出口等	2,602.46		100%	100%	是			
大连南成修船有限公司	控股子公司	中国	船舶修理	150 万美元	船舶修理及船舶机械加工等	777.76		76%	76%	是	542.57	29.53	
中水金海（北京）房地产有限公司	控股子公司	中国	房地产开发	5,000.00 万人民币	房地产开发、销售自行开发的商品房、自有房产的物业管理	4,058.95		92%	92%	是	9.25	-67.72	
北京中水京越餐饮有限公司	全资子公司	中国	餐饮	268 万人民币	经营日餐、销售饮料、酒等	245.50		100%	100%	是			
韶关市兴盛投资置业有限公司	控股子公司的控股子公司	中国	房地产开发	2,923.00 万人民币	国内置业投资，房地产开发	2,784.49		90%	90%	是	243.45	-32.55	

注 1: 通过同一控制下企业合并形成的子公司包括: 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、北京海丰船务运输公司、大洋商贸有限责任公司、大连南成修船有限公司(以下简称“大连南成”)、中水金海(北京)房地产有限公司、韶关市兴盛投资置业有限公司。

注 2: 通过设立或投资等方式取得的子公司包括: 北京中水京越餐饮有限公司(直接投资形成)。

注 3: 公司与中国水产(集团)总公司(现已更名为中国农业发展集团总公司)于 2002 年 12 月 2 日签订了受让中国水产(集团)总公司所属的中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产(斐济)控股有限责任公司、北京海丰船务运输公司及大洋商贸有限责任公司的《资产转让协议》。公司对上述资产进行零收购, 以账面价值作为原始投资入账, 由于本公司存在实质上构成对中国水产(斐济)控股有限责任公司投资的其他应收款, 对其的长期投资也按账面价值(为负数)确认, 因此造成其初始投资为负数。

注 4: 本公司全资子公司中水新加坡有限公司 2010 年 5 月与大连南成原股东田中达夫签订股权转让协议, 以 39 万美元收购其持有的大连南成 25% 股权。大连市西岗区商务局于 2010 年 6 月 28 日做出了《关于大连南成修船有限公司股权转让的批复》(西商务发[2010]60 号), 2010 年 6 月 28 日工商变更登记经大连市工商行政管理局核准备案。该次股权收购完成后, 本公司合计持有大连南成 76% 股权(其中母公司持有 51% 股权)。

## (二) 合并报表范围变更情况

本期合并报表编制范围未发生变化。

## (三) 其他

1、本公司不存在纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下股权的子公司; 不存在母公司拥有半数以上股权, 但未能对其形成控制的被投资单位。

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率及外币报表差额的处理详见附注二(八)。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，余额或发生额单位均为人民币元；期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期发生指 2010 年 1-6 月，本期发生指 2011 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			290,833.29			231,426.15
人民币	182,301.15		182,301.15	101,112.27		101,112.27
美元	5,956.47	6.4716	38,548.00	5,494.99	6.6227	36,391.70
斐币	18,902.36	3.7024	69,984.14	25,803.96	3.6398	93,922.18
银行存款：			247,411,859.56			264,447,323.51
人民币	236,184,310.21		236,184,310.21	249,404,687.93		249,404,687.93
美元	1,148,318.95	6.4716	7,431,460.92	1,954,914.19	6.6227	13,021,085.89
斐济币	1,025,304.13	3.7024	3,796,088.43	555,401.31	3.6398	2,021,549.69
其他货币资金：			161,219.96			160,513.89
人民币	135,303.14		135,303.14	135,035.01		135,035.01
斐济币	7,000.00	3.7024	25,916.82	7,000.00	3.6398	25,478.88
合 计			247,863,912.81			264,839,263.55

注 1：期末银行存款中三个月以上的定期存款为 75,102,243.34 元；其他货币资金主要为信用卡预存款及境外子公司信用卡保证金。

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

### （二）交易性金融资产

项 目（按类别分类）	期末公允价值	期初公允价值
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	32,075,665.70	33,035,835.30
合 计	32,075,665.70	33,035,835.30

注：本公司本年度无变现有限制的交易性金融资产。

### （三）应收账款

1、应收账款按种类列示如下

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,862,860.84	41.96	29,862,860.84	100.00	30,560,103.90	47.03	30,560,103.90	100.00
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	21,723,087.99	30.52	205,201.52	0.94	14,507,420.42	22.32	190,840.03	1.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,591,113.22	27.52	19,591,113.22	100.00	19,920,490.88	30.65	19,920,490.88	100.00
合计	71,177,062.05	100.00	49,659,175.58		64,988,015.20	100.00	50,671,434.81	

注：单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款下降原因系由于汇率影响。

## 2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	20,100,949.21	92.53	110,394.38	12,964,992.27	89.37	96,028.89
1至2年	547,092.33	2.52	67,396.10	1,346,372.93	9.28	67,400.10
2至3年	878,991.23	4.05	11,800.00	118,000.00	0.81	11,800.00
3至4年	118,000.00	0.54				
4至5年						
5年以上	78,055.22	0.36	15,611.04	78,055.22	0.54	15,611.04
合计	21,723,087.99	100.00	205,201.52	14,507,420.42	100.00	190,840.03

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	非关联方	14,503,684.35	5年以上	20.38
美国西雅图太平洋渔业公司	非关联方	8,173,917.56	5年以上	11.48
南非蓝路公司	非关联方	7,185,258.93	5年以上	10.09
尼加拉瓜太平洋渔业公司	非关联方	2,385,967.54	5年以上	3.35
黑龙江水产供销站	非关联方	2,014,190.68	5年以上	2.83
合计	--	34,263,019.06	--	48.14

## 4、其他说明事项

(1) 本期无大额报告期前已全额或较大比例计提坏帐准备，在本期收回的应收账款；本期无实际核销的应收账款；本报告期由于汇率变动导致应收账款减少从而转回坏账准备 872,991.95 元。



(2) 应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)及以上表决权股份股东单位款项; 应收其他关联方款项 1,206,745.92 元, 占应收账款期末余额的 1.70%, 详见附注六(五)。

(3) 期末外币应收账款为 52,345,231.30 元(该数据已折算为人民币金额, 下同), 期初外币应收账款为 53,444,634.75 元, 均系美元应收款, 期末折算汇率为 6.4716; 期初折算汇率为 6.6227。

#### (四) 预付款项

##### 1、按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,975,540.41	82.73	1,042,712.83	12.11
1-2 年	7,918,439.07	17.25	7,558,383.59	87.81
2-3 年	1,847.59	0.00	7,000.00	0.08
3 年以上	7,000.00	0.02		
合 计	45,902,827.07	100.00	8,608,096.42	100.00

##### 2、预付款项金额前五名合计

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
江苏省建工集团有限公司	非关联方	36,200,000.00	1 年以内	78.86
舟山网新科技置业有限公司	非关联方	7,899,246.89	1-2 年	17.21
上海纾基机电制冷设备有限公司	非关联方	319,549.00	1 年以内	0.70
华农财产保险有限公司	非关联方	264,000.00	1 年以内	0.58
大连市电业局	非关联方	249,311.62	1 年以内	0.54
合 计		44,932,107.51		97.89

##### 3、其他说明事项

(1) 预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况; 无预付其他关联方款项情况。

(2) 1 年以上预付款主要为本公司下属舟山分公司预付购房款, 所购办公用房尚未交付。

#### (五) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
应收银行存款利息	221,734.04	662,620.10
合 计	221,734.04	662,620.10

注：期末比期初减少 440,886.06 元，主要是由于报告期末定期存款减少所致。

## (六) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的其他应收款	5,410,932.13	37.86	68,192.66	1.26	4,821,296.13	35.06	78,456.03	1.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,880,398.12	62.14	8,880,398.12	100.00	8,930,690.81	64.94	8,930,690.81	100.00
合计	14,291,330.25	100.00	8,948,590.78		13,751,986.94	100.00	9,009,146.84	

### 2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,769,576.50	88.15	4,971.79	4,483,521.44	92.99	15,815.62
1 至 2 年	475,089.00	8.78	580.46	247,997.99	5.14	12,005.15
2 至 3 年	62,082.71	1.15	12,005.15	26,150.33	0.54	2,615.03
3 至 4 年	26,150.33	0.48	2,615.03	4,801.46	0.11	960.30
4 至 5 年	4,801.46	0.09	960.30			
5 年以上	73,232.13	1.35	47,059.93	58,824.91	1.22	47,059.93
合计	5,410,932.13	100.00	68,192.66	4,821,296.13	100.00	78,456.03

### 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
辽宁大连海渔公司	非关联方	1,998,469.00	五年以上	13.98
南非 TRT 代理公司	非关联方	1,150,786.25	五年以上	8.05
尼加拉瓜造船厂	非关联方	906,024.00	五年以上	6.34
中国化工建设大连分公司	非关联方	261,000.00	五年以上	1.83
北京海关	非关联方	200,000.00	五年以上	1.40
合计		4,516,279.25		31.60

### 4、其他说明事项

(1) 本期无报告期前已全额或较大比例计提坏帐准备，在本期收回或实

际核销的其他应收款；本报告期由于汇率变动导致其他应收款减少从而转回坏账准备 48,002.75 元。

(2) 其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)及以上表决权股份股东单位款项；应收其他关联方款项 17,191.00 元，占其他应收款期末余额的 0.32%，详见附注六（五）。

(3) 期末外币其他应收款为 3,725,211.58 元，期初外币其他应收款为 5,895,293.03 元，均系美元，期末折算汇率为 6.4716；期初折算汇率为 6.6227。

## (七) 存货

### 1、存货分类

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
在产品	46,191,296.62		46,191,296.62	25,944,210.37		25,944,210.37
原材料	24,257,965.81	1,174,060.07	23,083,905.74	22,433,118.67	1,174,060.07	21,259,058.60
委托加工物资				114,841.29		114,841.29
库存商品	8,166,703.94	1,385,682.39	6,781,021.55	48,148,223.94	1,835,913.79	46,312,310.15
开发产品						
开发成本	92,325,438.81		92,325,438.81	62,265,088.69		62,265,088.69
材料采购				2,951,695.74		2,951,695.74
合 计	170,941,405.18	2,559,742.46	168,381,662.72	161,857,178.70	3,009,973.86	158,847,204.84

注 1：本期存货增加主要系韶关市兴盛投资置业有限公司开发的“天泓居”项目投入。该项目土地已与中国工商银行股份有限公司韶关南门支行签订抵押合同，详见附注九。

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少			期末余额
			汇率变动影响	转销	其他	
原材料	1,174,060.07					1,174,060.07
库存商品	1,835,913.79			450,231.40		1,385,682.39
合 计	3,009,973.86			450,231.40		2,559,742.46

注：本期无计提存货减值准备。本期转销的存货跌价损失系斐济物资销售时转销减值。

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊房屋装修费用	48,100.00	396,460.34
待摊房租费用	446,831.24	102,280.98
待摊入渔年费	4,152,663.80	6,127,155.94
待摊保险费	281,183.58	852,595.60
其他	372,849.85	27,393.01
合 计	5,301,628.47	7,505,885.87

## (九) 可供出售金融资产

内容	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	55,692.27	54,937.24
合 计	55,692.27	54,937.24

## (十) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对联营企业投资	91,903,880.61	14,795,820.88	94,340,051.53	14,795,820.88
其他股权投资	2,340,000.00	2,100,000.00	2,340,000.00	2,100,000.00
合 计	94,243,880.61	16,895,820.88	96,680,051.53	16,895,820.88

注：合营及联营企业主要信息见附注六（三）

## 2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京亚都科技股份有限公司	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00	0.24	0.24				
青岛正进万博食品有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	10	10		2,100,000.00		
华农财产保险股份有限公司	权益法	110,000,000.00	94,340,051.53	-2,436,170.92	91,903,880.61	22	22		14,795,820.88		
合 计	—	112,340,000.00	96,680,051.53	-2,436,170.92	94,243,880.61	—	—	—	16,895,820.88		

## (十一) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	4,904,049.34			4,904,049.34
房屋建筑物	4,904,049.34			4,904,049.34
二、累计折旧和累计摊销合计	427,532.51	50,354.60		477,887.11
房屋建筑物	427,532.51	50,354.60		477,887.11
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
四、投资性房地产账面价值合计	4,476,516.83			4,426,162.23
房屋建筑物	4,476,516.83			4,426,162.23

注：本期折旧和摊销额为 50,354.60 元；投资性房地产本期无减值准备计提情况。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
一、账面原值合计：	351,916,422.64		7,587,836.74	3,464,542.44	356,039,716.94
其中：房屋及建筑物	1,214,573.37		6,133,882.66	-	7,348,456.03
专用设备	338,908,777.64		71,094.70	3,006,281.11	335,973,591.23
运输设备	7,143,091.83		1,186,313.58	433,818.48	7,895,586.93
通用设备	4,649,979.80		196,545.80	24,442.85	4,822,082.75
二、累计折旧合计：	127,712,290.94		9,772,849.27	1,065,400.62	136,419,739.59
其中：房屋及建筑物	776,986.69		9,297.90	-	786,284.59
专用设备	120,609,170.98		9,286,138.26	726,185.03	129,169,124.21
运输设备	2,982,649.89		332,656.34	331,136.79	2,984,169.44
通用设备	3,343,483.38		144,756.77	8,078.80	3,480,161.35
三、固定资产账面净值合计	224,204,131.70				219,619,977.35
其中：房屋及建筑物	437,586.68				6,562,171.44
专用设备	218,299,606.66				206,804,467.02
运输设备	4,160,441.94				4,911,417.49
通用设备	1,306,496.42				1,341,921.40
四、减值准备合计	17,148,841.68			75,600.61	17,073,241.07
其中：房屋及建筑物					-
专用设备	17,148,841.68			75,600.61	17,073,241.07
运输设备					
通用设备					
五、固定资产账面价值合计	207,055,290.02				202,546,736.28
其中：房屋及建筑物	437,586.68				6,562,171.44
专用设备	201,150,764.98				189,731,225.95
运输设备	4,160,441.94				4,911,417.49
通用设备	1,306,496.42				1,341,921.40

注 1: 本期提取折旧额 9,772,819.27 元。

注 2: 本期新增固定资产主要为北美公司购买办公用房及宿舍, 本年度未发生借款费用资本化事项, 上述新增资产资金来源均为自筹。

注 3: 本公司报告期末无应办理产权证而未办妥的固定资产; 无通过融资租赁租入的固定资产; 无持有待售的固定资产。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
长兴轮	28,791,278.46	13,285,550.88	13,835,273.08	1,670,454.50	在斐济苏瓦港口抛锚

注: 长兴轮原作业区域为南太平洋, 捕捞产品为大西洋胸棘鲷, 近两年来大西洋胸棘鲷资源衰退, 捕捞量萎缩, 价格大幅下降。考虑到捕捞成本及新西兰海域附近的准入制度等原因, 目前在斐济苏瓦港口抛锚。

## (十三) 在建工程

项目	期 末 余 额			期 初 余 额		
	账面余额	跌价准备	账面净额	账面余额	跌价准备	账面净额
四艘 39.6 米金枪鱼延绳钓船	12,027,724.05		12,027,724.05			
合计	12,027,724.05		12,027,724.05	-	-	-

## (十四) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	28,374,670.81		4,997,568.00	23,377,102.81
股份财务软件	25,410.00			25,410.00
阿根廷鱿钓项目入渔费	19,478,290.81			19,478,290.81
瓦努阿图 10 年期渔权	3,873,402.00			3,873,402.00
所罗门 4 年捕鱼权	4,997,568.00		4,997,568.00	0.00
二、累计摊销合计	20,221,755.06	159,685.50	4,997,568.00	15,383,872.56
股份财务软件	25,410.00			25,410.00
阿根廷鱿钓项目入渔费	11,686,974.48			11,686,974.48
瓦努阿图 10 年期渔权	3,511,802.58	159,685.50		3,671,488.08
所罗门 4 年捕鱼权	4,997,568.00		4,997,568.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	8,152,915.75			7,993,230.25
股份财务软件				
阿根廷鱿钓项目入渔费	7,791,316.33			7,791,316.33

瓦努阿图 10 年期渔权	361,599.42			201,913.92
所罗门 4 年捕鱼权				
四、减值准备合计	7,791,316.33			7,791,316.33
阿根廷鱿钓项目入渔费	7,791,316.33			7,791,316.33
五、无形资产账面价值合计	361,599.42			201,913.92
股份财务软件				
阿根廷鱿钓项目入渔费				
瓦努阿图 10 年期渔权	361,599.42			201,913.92
所罗门 4 年捕鱼权				

**(十五) 长期待摊费用**

项 目	期末余额	期初余额
京越餐饮装修费	554,400.56	612,324.93
股份本部装修费	127,413.21	150,133.86
海鲜公司仓库改造费	89,625.48	102,067.23
韶关公司装修费	55,017.18	78,596.04
合 计	826,456.43	943,122.06

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	373,178.45	373,178.45
固定资产折旧	136,911.75	136,911.75
递延所得税资产合计	510,090.20	510,090.20
交易性金融资产公允价值变动损益	758,958.83	758,958.83
递延所得税负债合计	758,958.83	758,958.83

## 2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异:	
坏账准备	1,492,713.80
固定资产折旧	547,647.00
合 计	2,040,360.80
应纳税暂时性差异:	
交易性金融资产公允价值变动	3,035,835.30
合 计	3,035,835.30

**(十七) 资产减值准备明细表**

项目	期初余额	本期增		本期减少				期末余额
		提取	其他	汇率变动	转回	转销	其他	
一、坏账准备	59,680,581.65			151,800.59	921,014.70			58,607,766.36
二、存货跌价准备	3,009,973.86					450,231.40		2,559,742.46
三、长期股权投资减值准备	16,895,820.88							16,895,820.88
四、固定资产减值准备	17,148,841.68			75,600.61				17,073,241.07
五、无形资产减值准备	7,791,316.33							7,791,316.33
合计	104,526,534.40			227,401.20	921,014.70	450,231.40		102,927,887.10

### (十八) 应付账款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	29,860,361.92	90.62	19,526,054.09	85.91
1至2年			22,709.20	0.10
2至3年			3,140,629.36	13.82
3年以上	3,091,609.08	9.38	39,333.18	0.17
合计	32,951,971.00	100.00	22,728,725.83	100.00

注 1: 应付账款期末与期初相比增加 10,223,245.17 元, 主要增加原因系韶关“天泓居”项目应付的工程进度款。

注 2: 应付账款期末余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况; 应付其他关联方单位款项合计 1,117,034.14 元, 占期末应付账款余额的 3.38%, 详见附注六(五)。

注 3: 帐龄超过一年的应付款主要系本公司下属中水金海(北京)房地产有限公司应付中国建筑土木建设有限公司工程尾款, 由于与该公司违约赔偿一项尚存在异议, 故未予支付。

注 4: 期末外币应付账款为 1,051,224.05 元, 期初为 6,044,524.55 元, 均系美元, 期末折算汇率为 6.4716; 期初折算汇率为 6.6227。

### (十九) 预收款项

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,176,757.88	100.00	3,534,875.90	99.87
1至2年			4,751.17	0.13
2至3年				
3年以上				
合计	4,176,757.88	100.00	3,539,627.07	100.00



注 1: 预收款项期末余额中无预收持本公司 5%(含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项以及其他关联方款项。

注 3: 期末外币预收款为 3,814.37 元, 期初为 212,188.92 元, 均系美元, 期末折算汇率为 6.4716; 期初折算汇率为 6.6227。

## (二十) 职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	29,286,668.24	25,877,668.65	45,551,772.60	9,612,564.29
二、职工福利费		183,962.47	167,703.31	16,259.16
三、社会保险费	-3,857.70	2,297,714.88	2,194,454.41	99,402.77
其中: 1.医疗保险费	-722.64	754,027.16	729,794.22	23,510.30
2.基本养老保险费	-2,890.56	1,345,859.18	1,279,451.70	63,516.92
3.年金缴费				
4.失业保险费	-244.50	101,341.13	94,839.64	6,256.99
5.工伤保险费		52,368.14	48,284.53	4,083.61
6.生育保险费		44,119.27	42,084.32	2,034.95
四、住房公积金	5,252,874.00	790,991.80	6,039,369.20	4,496.60
五、工会经费和职工教育经费	1,944,707.67	152,463.51	87,214.00	2,009,957.18
六、非货币性福利		119,847.81	26,081.78	93,766.03
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	36,480,392.21	29,422,649.12	54,066,595.30	11,836,446.03

注 1: 根据中国农业发展集团总公司《关于发放住房补贴相关问题的批复》(中农总办【2010】374 号)及本公司第五届董事会第二次会议决议, 对符合条件的员工发放一次性住房补贴 5,252,874.00 元。该项住房补贴已于 2011 年 1 月发放。

注 2: 期末余额中无拖欠性质款项。

## (二十一) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	367,108.45	-713,872.75
营业税	98,690.70	206,057.07
城市维护建设税	9,610.63	14,995.43
教育费附加	4,098.74	6,426.61
企业所得税	1,995,256.51	2,017,952.59
个人所得税	891,604.77	258,908.67
土地使用税	1,688.43	1,688.43
房产税	188,298.60	189,148.80
其他税费	12,529.08	20,023.07
合 计	3,568,885.91	2,001,327.92

注: 本期应交税费增加原因主要是由于斐济销售当地市场鱼货增多所致。

**(二十二) 其他应付款**

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
1 年以内	12,139,230.41	39.75	11,998,257.56	67.02
1-2 年	14,512,759.38	47.52	2,309,745.93	12.90
2-3 年	1,514,269.55	4.96	1,506,419.95	8.41
3 年以上	2,375,964.81	7.78	2,090,303.69	11.67
合 计	30,542,224.15	100.00	17,904,727.13	100.00

注 1: 账龄超过 1 年的其他应付款主要为应付中水嘉源物业费等款项。

注 2: 其他应付款期末余额中应付关联方单位款项合计 4,910,631.39 元, 占期末其他应付款余额的 16.08%, 详见附注六(五)。

注 3: 其他应付款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项共 961,940.34 元, 占期末其他应付款余额的 3.15%。

单位名称	期末余额	期初余额
中国农业发展集团总公司	808,777.04	808,777.04
中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
中国华农资产经营公司	130,203.91	130,203.91
合 计	961,940.34	961,940.34

注 4: 期末外币其他应付款为 4,713,675.41 元, 期初为 3,178,701.15 元, 均系美元, 期末折算汇率为 6.4716; 期初折算汇率为 6.6227。

**(二十三) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	699,571.46	699,571.46
合 计	699,571.46	699,571.46

注: 其他流动负债详见附注五(二十五)。

**(二十四) 长期应付款**

项 目	期末余额	期限	性质或内容
中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	2007 年-2012 年	重组补偿金
合 计	6,000,000.00		

注: 2002 年 8 月 20 日, 本公司与中国水产烟台海洋渔业公司(以下简称“烟渔公司”)签署了关于资产转让及相关人员划转的协议, 协议约定: 本公司在转让其所属的渔船等资产时, 按“人随资产走”的基本原则, 同时将相关人员一并划转至烟渔公司, 作为在本次资产重组中烟渔公司接受中水渔

业划转人员的前提条件，本公司从 2003 年起 10 年内每年给烟渔公司支付补偿金，其中：第一年向烟渔公司支付 150 万元，以后每年支付 100 万元。执行新准则后将应支付的补偿款 600 万元（2007 年至 2012 年）作为负债进行确认。

#### （二十五）其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	8,395,535.68	8,395,535.68
合 计	8,395,535.68	8,395,535.68

注：2010 年 10 月 10 日财政部下达《关于下达 2010 年远洋渔业项目中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（财建【2010】654 号），拨付中水 701-710 等 10 艘船造船补贴 927 万元，并于 2010 年 12 月 17 日收到该笔款项。本公司已将该笔补贴确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，其中本期已确认递延收益 174,892.86 元，2011 年度应分配金额 699,571.46 元在其他流动负债科目列报，余额 8,395,535.68 元在本科目列报。

## (二十六) 股本

项 目	期初余额		本期增减变动(+、-)						期末余额		
	金额	比例 %	发行新 股	送 股	以股抵 债	股改变 动	公积金转 股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股份											
1.发起人股份											
2.募集法人股											
3.内部职工股											
4.优先股或其他股											
尚未流通股份合计											
二、有限售条件的流通股											
其中：国家持有股份											
境内法人持有股份											
外资法人持有股份											
其他(高管持股)	25,066.00	0.01						-21,792.00	-21,792.00	3,274.00	0.00
有限售条件的流通股合计	25,066.00	0.01						-21,792.00	-21,792.00	3,274.00	0.00
二、已上市流通股份											
1.人民币普通股	319,429,934.00	99.99						21,792.00	21,792.00	319,451,726.00	100.00
2.境内上市的外资股											
3.境外上市的外资股											
已上市流通股份合计	319,429,934.00	99.99						21,792.00	21,792.00	319,451,726.00	100.00
三、股份总数	319,455,000.00	100.00								319,455,000.00	100.00

**(二十七) 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	288,187,154.33			288,187,154.33
其他资本公积	40,903,470.37	755.03		40,904,225.40
合 计	329,090,624.70	755.03		329,091,379.73

注 1: 其他资本公积本期增加系由于可供出售金融资产公允价值变动影响;

**(二十八) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,564,635.66			42,564,635.66
合 计	42,564,635.66			42,564,635.66

**(二十九) 未分配利润**

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	8,661,944.17	
调整 年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	8,661,944.17	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	20,937,741.14	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,972,750.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,626,935.31	

注: 公司于第五届董事会第三次会议通过 2010 年度利润分配决议, 每 10 股派发现金红利 0.50 元 (含税), 共计 15,972,750.00 元。

**(三十) 营业收入、营业成本****1、营业收入**

营业收入	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收入	166,849,429.77	119,954,696.92
2、其他业务收入	2,129,281.21	2,306,923.24
合 计	168,978,710.98	122,261,620.16

## 2、营业成本

营业成本	本期发生额	上期发生额
1、主营业务收成本	133,163,823.27	84,979,868.44
2、其他业务成本	1,813,060.69	1,569,948.59
合计	134,976,883.96	86,549,817.03

## 3、主营业务（分业务）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中：捕捞	123,008,194.11	108,016,187.63	94,747,601.14	64,470,492.14
销售	21,333,352.94	6,294,104.41	9,733,419.60	8,612,749.11
修船	20,838,338.28	17,638,700.82	14,059,490.16	11,310,224.87
餐饮	1,669,544.44	1,214,830.41	1,414,186.02	586,402.32
合计	166,849,429.77	133,163,823.27	119,954,696.92	84,979,868.44

## 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其中：国内	9,199,6541.37	71,055,079.37	45,124,515.61	29,507,281.10
国外	74,852,888.40	62,108,743.90	74,830,181.31	55,472,587.34
合计	166,849,429.77	133,163,823.27	119,954,696.92	84,979,868.44

## 5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	本期发生额	
	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
F.C.F. Fishery Co., Ltd	30,567,145.84	18.09%
Tosa Bussan Fiji Ltd	15,237,312.50	9.02%
广东国渔冷冻海产有限公司	11,126,917.13	6.58%
Tripacific Marine Ltd	10,726,854.03	6.35%
Unified Seafood Co., Inc.	5,126,255.32	3.03%
合计	72,784,484.82	43.07%

## (三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	149,977.22	137,357.26	5%
城建税	80,073.94	17,858.48	7%
教育费附加	47,061.48	7,653.64	3%
水利基金	-	145,451.64	1‰
其他		3,617.98	0.03%
合计	277,112.64	311,939.00	

## (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,277,383.33	3,874,881.21
职工薪酬	570,583.40	504,968.78
仓储费	814,594.86	523,323.76
装卸费	467,361.53	353,530.45
物业费	754,207.97	139,690.20
代理费	1,234,127.24	412,464.46
宣传费	1,377,335.00	69,590.00
包装费	870,834.70	641,694.65
折旧费	19,617.51	25,618.36
售后服务费	210,000.00	18,014.65
其他费用	534,329.86	433,997.16
合计	11,130,375.40	6,997,773.68

## (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,710,733.58	11,595,847.80
办公费	674,084.58	546,202.25
培训费	81,958.73	78,783.43
折旧费	417,614.74	508,258.34
修理费	86,386.22	45,950.40
低值易耗品摊销	59,161.06	33,949.02
市内交通费	152,771.10	124,706.90
车辆使用费	547,117.30	387,783.06
会议费	67,880.44	67,162.00
差旅费	459,732.57	387,223.85
邮电通讯费	275,829.58	251,085.33
业务招待费	1,678,070.61	1,207,851.84
咨询费	270,909.13	119,677.19
租赁费	546,291.82	1,215,829.50
税金	233,046.74	97,792.72
聘请中介机构费	178,991.12	464,656.27
董事会费	82,538.30	71,714.20
其他	3,332,481.19	4,081,335.34
合计	19,855,598.81	21,285,809.44

## (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,850.62	309,750.00
减：利息收入	2,306,220.49	800,269.94
汇兑损失	912,213.29	588,104.83
手续费支出	153,395.54	123,037.03
合计	-962,761.04	220,621.92

### (三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-921,014.70	-
存货跌价准备		
可供出售金融资产减值准备		
持有至到期投资减值准备		
长期股权投资减值准备		
投资性房地产减值准备		
固定资产减值准备		
工程物资减值准备		
在建工程减值准备		
生产性生物资产减值准备		
其中：成熟生产性生物资产减值准备		
油气资产减值准备		
无形资产减值准备		
商誉减值准备		
合计	-921,014.70	-

### (三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-960,169.60	-1,020,180.20
合计	-960,169.60	-1,020,180.20

### (三十七) 投资收益

#### 1、投资收益明细情况

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		
权益法核算的长期股权投资收益	-2,436,170.92	-8,992,737.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	600,106.00	614,078.60
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益	182,533.17	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他投资收益		
合计	-1,653,531.75	-8,378,659.34

注：本期投资收益增加主要是由于按权益法核算华农财产保险股份有限公司



原因所致。

## 2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
华农财产保险股份有限公司	-2,436,170.92	-8,992,737.94	该公司较去年同期减少亏损
合计	-2,436,170.92	-8,992,737.94	

## (三十八) 营业外收入

### 1、营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	21,997.00	21,997.00	5,419.48	5,419.48
其中：固定资产处置利得	21,997.00	21,997.00	5,419.48	5,419.48
政府补助	19,000,000.00	19,000,000.00	14,376,600.00	14,376,600.00
罚款收入	57,248.78	57,248.78		
其他	22,582.10	22,582.10	123,084.13	123,084.13
合计	19,101,827.88	19,101,827.88	14,505,103.61	14,505,103.61

注：本期营业外收入增加系由于收到燃油补贴所致。

### 2、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
燃油补贴	19,000,000.00	7,727,700.00	注
对外经济技术合作专项资金补贴	-	6,648,900.00	
合计	19,000,000.00	14,376,600.00	

注：根据财农【2011】62号《财政部关于预拨中国农业发展集团总公司2011年度成品油价格改革财政补贴的通知》及农办渔【2011】59号《农业部办公厅关于做好2010年渔业油价补助资金发放工作的通知》，本公司将当期收到的燃油补贴款19,000,000.00元确认为本年度政府补助利得。

## (三十九) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	-	-	205,870.59	205,870.59
其中：固定资产处置利得			205,870.59	205,870.59
罚款支出	437.72	437.72	13,722.66	13,722.66
其他	89,853.66	89,853.66		
营业外支出合计	90,291.38	90,291.38	219,593.25	219,593.25

## (四十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	464,489.99	383,371.13
合 计	464,489.99	383,371.13

## (四十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## 1、基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1	20,937,741.14	11,276,845.01
非经常性损益	2	18,849,021.52	13,192,446.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	2,088,719.62	-1,915,601.04
期初股份总数	4	319,455,000.00	319,455,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12	319,455,000.00	319,455,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.0655	0.0353
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.0065	-0.0060

备注：12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

## 2、稀释每股收益的计算过程

本公司不存在潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益计算过程及结果一致。

## (四十二) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	755.03	362.81
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	755.03	362.81
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		

3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-3,349,057.69	-1,266,792.32
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-3,349,057.69	-1,266,792.32
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,348,302.66	-1,266,429.51

### （四十三）现金流量附注

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数
燃油补贴	19,000,000.00
利息收入	1,412,136.69
深交所返还代扣股利税金	634,255.63
收退回安全措施费	200,000.00
收退回外展场地租赁费	160,000.00
收其他往来款	1,005,821.71
合计	22,412,214.03

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数
付现费用	19,302,522.54
付律师费	155,000.00
审计评估费	130,572.75
信息披露费	100,000.00
付大连渔轮公司土地租金	80,000.00
付董事会费	42,442.00
合计	19,810,537.29

#### 3、现金流量其他说明

“投资支付的现金” 173,219,883.83 元，其中购买短期理财产品 126,000,000.00 元、三个月以上定期存款作为投资活动列报 47,040,045.33 元。

### （四十四）现金流量表补充资料

#### 1、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	20,555,861.07	11,398,958.78
加：资产减值准备	-921,014.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,772,849.27	9,382,657.63
无形资产摊销	159,685.50	702,178.92
长期待摊费用摊销	116,665.63	146,237.40
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）	21,997.00	76,080.52
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）	960,169.60	1,020,180.20
财务费用（收益以“-”号填列）	277,850.62	309,750.00
投资损失（收益以“-”号填列）	1,653,531.75	8,378,658.74
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）	-9,534,457.88	-11,693,881.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,095,936.10	6,520,513.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,196,745.46	4,290,797.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,836,052.78	30,532,131.22
<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	172,761,669.47	250,187,039.42
减：现金的期初余额	196,777,065.54	243,293,607.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-24,015,396.07	6,893,432.27

## 2、现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	172,761,669.47	196,777,065.54
其中：库存现金	290,833.29	231,426.15
可随时用于支付的银行存款	172,309,616.22	196,385,125.50
可随时用于支付的其他货币资金	161,219.96	160,513.89
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	172,761,669.47	196,777,065.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：三个月以上定期存款已从现金及现金等价物中扣除 75,102,243.34 元。

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国农业发展集团总公司	母公司	国有独资	北京	刘身利	水产品捕捞等	10,000 万元	25.36%	25.36%	中国农业发展集团总公司	100003057

### (二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 %	表决权比例 %	组织机构代码
大连南成修船有限公司	控股子公司	有限责任	大连	郝德林	修船	150 万美元	76.00	76.00	604861047
中水金海(北京)房地产有限公司	控股子公司	有限责任	北京	王鄂生	房地产	5000 万	92.00	92.00	736450899
中国水产(斐济)控股有限公司	全资子公司	有限责任	苏瓦	荆春德	远洋捕捞	2.5 万美元	100.00	100.00	64300012
中水北美公司	全资子公司	有限责任	洛杉矶	王鄂生	远洋捕捞	0.5 万美元	100.00	100.00	64300020
中水新加坡有限公司	全资子公司	有限责任	新加坡	王鄂生	远洋捕捞	新币 60 万	100.00	100.00	64300039
北京海丰船务运输公司	全资子公司	有限责任	北京	王忠尧	修船	1500 万	100.00	100.00	101185008
大洋商贸有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	佟众恒	贸易	3000 万	100.00	100.00	710922640
北京中水京越餐饮有限公司	全资子公司	有限责任	北京	蔡允飞	餐饮	268 万	100.00	100.00	791627247
韶关兴盛投资置业有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任	韶关	王鄂生	房地产	2923 万	90.00	90.00	669802355

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
华农财产保险股份有限公司	股份公司	北京市	刘身利	保险	5 亿元	22%	22%

被投资单位名称	期末资产	期末负债	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	关联关系	组织机构代码
华农财产保险股份有限公司	558,701,254.11	197,136,569.34	361,564,684.77	129,643,051.07	-42,504,335.59	联营企业	710933980

#### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国华农资产经营公司	本公司非控股股东	101712496
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东	142913251
中国水产烟台海洋渔业公司	同受母公司控制	165008086
中国水产烟台海洋渔业国际经济技术合作公司	同受母公司控制	557869109
中国水产湛江海洋渔业公司	同受母公司控制	194375563
中牧实业股份有限公司	同受母公司控制	71092358X
中国水产总公司	同受母公司控制	100024608
永迪发展有限公司	同受母公司控制(中国水产总公司下属子公司)	---
MEXON SHIPPING LIMITED		---
JETMAX DEVELOPMENT LIMITED		---
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	700219046
中水烟台新大洋水产食品有限公司	同受本公司股东控制	558904877
舟山海宝运输公司	同受本公司股东控制	14869789
舟渔明珠家园物业公司	同受本公司股东控制	72845458
中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂	同受本公司股东控制	14869011
中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司	同受本公司股东控制	14869038
淄博柴油机厂	同受本公司股东控制	16410114
中国爱地集团公司	控股股东托管企业	10001184-X
深圳市华盛兴业投资有限公司	控股股东托管企业	79923970-8

#### (五) 关联方交易

##### 1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
中国水产总公司	采购货物	市场定价			944,228.09	72.87%
<b>采购货物合计</b>	---	市场定价	-		944,228.09	72.87%
舟山海宝运输公司	运输劳务	市场定价	418,665.23	5.23%		
永迪发展有限公司	运输劳务	市场定价	3,391,955.97	42.37%	1,583,390.32	35.49%
中水舟渔明珠劳务公司	船员劳务费用	市场定价	273,723.00	18.70%	351,450.89	31.08%
<b>接受劳务合计</b>	---	---	4,084,344.20	---	1,934,841.21	---

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

### 2、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
舟渔物资供销公司	销售商品	市场定价			19,594.00	100.00%
中水嘉源物业管理有限责任公司	销售商品	市场定价	9,743.00	0.07%		
销售商品合计			9,743.00	---	19,594.00	---

### 3、关联租赁情况

#### (1) 公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	报告期内确认的租赁收益
中水金海(北京)房地产有限公司	北京中水嘉源物业管理有限责任公司	车位及人防设施出租	2006.9.1	---	协商确定	---

#### (2) 公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
中水嘉源物业管理有限责任公司	中水集团远洋股份有限公司	办公用房	2011.01.01	2011.12.31	合同	-
	北京中水京越餐饮有限公司	办公用房	2011.01.01	2011.12.31	合同	779,702.45
舟渔明珠家园物业公司	中水集团远洋股份有限公司舟山分公司	办公用房、仓库	2011.05.01	2011.10.31	合同	78,000.00
		仓库	2011.01.01	2011.6.30	合同	30,720.00
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂		冷库	2011.01.01	2011.13.31	合同	273,198.98
烟台新大洋水产食品有限公司	中水集团远洋股份有限公司烟台分公司	办公用房	2011.01.01	2011.12.31	合同	70,000.00
		仓库	2010.10.01	2011.09.30	合同	70,000.00

#### 4、其他关联方交易

本报告期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 528,000.00 元，同期获得理赔款 100,000.00 元；上年同期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 15,377.85 元，同期获得理赔款 50,000.00 元。

#### 5、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	中水嘉源物业管理有限责任公司	90,957.33	11,900.00	1,190,000.00	11,900.00
应收账款	淄博柴油机厂	10,647.92	10,647.92	10,647.92	10,647.92
预付账款	淄博柴油机总公司	24,012.00			
其他应收款	中国牧工商(集团)总公司	16,191.00	161.91	16,191.00	161.91
其他应收款	北京中水嘉源物业有限公司	1,000.00		1,000.00	

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国水产总公司	18,546.17	18,546.17
应付账款	中国水产烟台海洋渔业国际经济技术合作公司	70,391.29	70,391.29
应付账款	中国水产烟台海洋渔业公司	32,105.39	32,105.39
应付账款	中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司	884.00	884.00
应付账款	中国水产湛江海洋渔业公司	974,627.31	980,554.64
应付账款	中水烟台新大洋水产食品有限公司	20,479.98	20,479.98
合计		1,117,034.14	1,122,961.47
其他应付款	北京中水嘉源物业有限公司	-	3,452,447.30
其他应付款	中国农业发展集团总公司	808,777.04	808,777.04
其他应付款	中国水产烟台海洋渔业公司	82,166.81	82,166.81
其他应付款	中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
其他应付款	中国华农资产经营公司	130,203.91	130,203.91
其他应付款	中国水产总公司	-	9,849.60
其他应付款	广西渔轮厂	1,040,000.00	1,040,000.00
合计		2,084,107.15	5,546,404.05
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
合计		6,000,000.00	6,000,000.00



## 七、或有事项的说明

本年度无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

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

## 九、资产负债表日后事项的说明

无。

## 十、其他重要事项

2008 年 1 月 25 日，本公司所属子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国建筑土木建设有限公司（以下简称“中土公司”）就工程价款结算及工期违约索赔等事项形成会议纪要，中水金海（北京）房地产有限公司根据 2005 年 7 月 6 日监理会议纪要中约定的计算办法，核算出中土公司违约赔偿款为 390 万元，并在向其支付工程尾款时直接扣减，中土公司 2009 年已确认赔偿款 100 万元，但对剩余 290 万元存在异议，双方就此事项仍在协商之中，尚未达成最后共识。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

1、应收账款按种类列示如下：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,862,860.84	71.51	29,862,860.84	100.00	30,560,103.90	73.04	30,560,103.90	100.00

按组合(账龄分析法)计提坏账准备的应收账款	4,370,238.95	10.46	51,467.79	1.18	3,574,364.81	8.54	51,467.79	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,527,636.94	18.03	7,527,636.94	100.00	7,703,059.19	18.41	7,703,059.19	100.00
合计	41,760,736.73	100.00	37,441,965.57		41,837,527.90	100.00	38,314,630.88	

## 2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	3,823,173.03	87.48	12,406.21	3,028,927.89	84.74	12,406.21
1至2年	469,010.70	10.73	23,450.54	467,381.70	13.08	23,450.54
2至3年		0.00			0.00	
3至4年		0.00			0.00	
4至5年		0.00			0.00	
5年以上	78,055.22	1.79	15,611.04	78,055.22	2.18	15,611.04
合计	4,370,238.95	100.00	51,467.79	3,574,364.81	100.00	51,467.79

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	非关联方	14,503,684.35	5年以上	34.73%
美国西雅图太平洋渔业公司	非关联方	8,173,917.56	5年以上	19.57%
南非蓝路公司	非关联方	7,185,258.93	5年以上	17.21%
尼加拉瓜太平洋渔业公司	非关联方	2,385,967.54	5年以上	5.71%
纳米比亚新纳华投资公司	非关联方	1,363,705.91	6年以上	3.27%
合计		33,612,534.29		80.49%

## 4、其他说明事项

(1) 本期无报告期前已全额或较大比例计提坏帐准备, 在本期收回或转回的应收账款; 本期无实际核销的应收账款; 本报告期由于汇率变动导致应收账款减少从而转回坏账准备 872, 991. 95 元。

(2) 应收账款中无应收持本公司 5%(含 5%)及以上表决权股份股东单位款项; 无应收其他关联方款项。

(3) 期末外币应收账款为 37, 390, 171. 14 元, 期初外币应收账款为 38, 263, 163. 11 元, 均系美元, 期末折算汇率为 6. 4716; 期初折算汇率为 6. 6227。

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,511,638.94	1.30	3,511,638.94	100	3,511,638.94	1.37	3,511,638.94	100
按组合(账龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	264,183,383.96	97.84	69,443.36	0.03	249,929,772.61	97.7027806	69,443.36	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,316,441.37	0.86	2,316,441.37	100	2,364,790.76	0.92	2,364,790.76	100
合计	270,011,464.27	100.00	5,897,523.67		255,806,202.31	100.00	5,945,873.06	

注：本期其他应收款增加主要系应收下属子公司非经营性往来增加所致。

### 2、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	61,070,946.24	23.12	11,813.79	109,520,477.06	43.82	11,813.79
1至2年	62,889,057.45	23.81		27,477,660.20	10.99	
2至3年	27,291,744.92	10.33		112,874,005.78	45.16	
3至4年	112,874,005.78	42.73			-	
4至5年		-			-	
5年以上	57,629.57	0.02	57,629.57	57,629.57	0.02	57,629.57
合计	264,183,383.96	100.00	69,443.36	249,929,772.61	100.00	69,443.36

### 3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
中国水产(斐济)控股有限公司	子公司	145,039,009.61	1年以内、2-3年	53.72%
中水金海(北京)房地产公司	子公司	51,588,609.63	1年以内、1-2年	19.11%
大洋商贸有限公司	子公司	25,312,280.82	1-2年、2-3年	9.37%
中水新加坡有限公司	子公司	16,850,871.48	1年以内	6.24%
北京海丰船务运输公司	子公司	12,649,395.36	2-3年	4.68%
合计		251,440,166.90		93.12%

#### 4、其他说明事项

(1) 本期无报告期前已全额或较大比例计提坏帐准备, 在本期收回或转回的其他应收款; 本期无实际核销的其他应收款; 本报告期由于汇率变动导致其他应收款减少从而转回坏账准备 48,002.75 元。

(2) 其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%) 及以上表决权股份股东单位款项; 应收关联方款项 9,646.44 元, 占其他应收款期末余额的 36.51%。

(3) 期末外币其他应收款为 9,650,862.42 元(见下表), 期初外币其他应收款为 167,525,861.10 元, 系美元, 折算汇率为 6.6227。

外币	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
美元	1,445,792.86	6.4716	9,356,593.07
瓦币	872,040.00	0.0583	50,831.21
纳币	300,544.62	0.8100	243,438.14
合计			9,650,862.42

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按成本法核算	103,067,133.97	19,099,313.43	103,067,133.97	19,099,313.43
合计	103,067,133.97	19,099,313.43	103,067,133.97	19,099,313.43

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例%	表决权比例%	减值准备
青岛正进万博食品有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	10	10	2,100,000.00
大洋商贸有限责任公司	29,046,466.16	26,024,614.43		26,024,614.43	100	100	11,350,000.00
中水北美公司	706,481.89	485,072.96		485,072.96	100	100	
中水新加坡有限公司	1,989,992.09	852,633.79		852,633.79	100	100	
中国水产(斐济)控股有限公司	-27,318,388.45	-31,075,159.19		-31,075,159.19	100	100	

北京海丰船务运输公司	14,440,793.39	14,440,779.39		14,440,779.39	100	100	
大连南城修船有限公司	3,469,000.00	5,194,735.85		5,194,735.85	51	51	
中水金海(北京)房地产有限公司	47,300,000.00	40,589,456.74		40,589,456.74	92	92	
华农财产保险股份有限公司	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	8.4	8.4	5,649,313.43
北京中水京越餐饮公司	455,000.00	2,455,000.00		2,455,000.00	100	100	
合计	114,189,345.08	103,067,133.97		103,067,133.97	--	--	19,099,313.43

#### (四) 营业收入

##### 1、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	75,615,733.38	31,057,077.81
其他业务收入	1,330,000.00	1,449,282.26
合计	76,945,733.38	32,506,360.07

##### 2、主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
捕捞收入	61,868,413.75	47,038,976.44	25,432,307.25	17,234,070.77
零售收入	13,747,319.63	12,198,533.45	5,624,770.56	4,797,727.85
合计	75,615,733.38	59,237,509.89	31,057,077.81	22,031,798.62

##### 3、主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鱿鱼	61,868,413.75	47,038,976.44	25,432,307.25	17,234,070.77
其他渔业	13,747,319.63	12,198,533.45	5,624,770.56	4,797,727.85
合计	75,615,733.38	59,237,509.89	31,057,077.81	22,031,798.62

##### 4、主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	75,615,733.38	59,237,509.89	31,057,077.81	22,031,798.62
合计	75,615,733.38	59,237,509.89	31,057,077.81	22,031,798.62

##### 5、公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例
广东国渔冷冻海产有限公司	11,126,917.13	14.46%
张远舟	5,799,911.25	7.54%
龙口三明明水产食品有限公司	5,109,095.73	6.64%
曹爱兴	5,139,921.38	6.68%
冯波	4,264,187.30	5.54%
合计	31,440,032.79	40.86%

**(五) 投资收益**

## 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	600,106.00	600,106.00
持有至到期投资取得的投资收益	182,533.17	13,972.60
合 计	782,639.17	614,078.60

**(六) 现金流量表补充资料**

## 1、现金流量表补充资料

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	23,658,035.21	6,889,983.89
加: 资产减值准备	-921,014.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,675,644.88	4,976,513.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	35,162.40	11,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	21,997.00	81,500.00
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)	960,169.60	
财务费用(收益以“-”号填列)	-649,441.58	-7,560.06
投资损失(收益以“-”号填列)	-782,639.17	-614,078.60
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)	20,582,644.60	-9,896,300.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,550,912.24	-10,632,747.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,937,185.87	27,098,421.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,070,463.13	17,907,612.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	153,218,014.28	181,444,095.06
减: 现金的期初余额	165,347,769.86	184,044,649.33
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,129,755.58	-2,600,554.27

注：三个月以上定期存款已从现金及现金等价物中扣除 60,000,000.00 元。

## 十二、补充资料

### (一) 本年度非经常性损益列示如下 (收益 +、损失 -)

项 目	金 额
非流动资产处置损益	21,997.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	19,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-177,530.43
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,460.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东损益影响额	15,015.45
所得税影响额	
合 计	18,849,021.52

### (二) 净资产收益率及每股收益

## 1、本年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.08	0.0655	0.0655
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.0065	0.0065

## 2、上年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.0353	0.0353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.30	-0.0060	-0.0060

## 十三、财务报表的批准

本年度财务报表已于 2011 年 8 月 3 日经公司董事会批准。

中水远洋集团远洋股份有限公司

2011 年 8 月 3 日



## 十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- (二) 有会计师事务所盖章、注册会计师签名的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

中水集团远洋股份有限公司董事会

二〇一一年八月三日

中水集团远洋股份有限公司董事、高级管理人员关于公司《2011年半年度报告》的书面确认意见:

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》(2007年修订)和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定,我们作为公司的董事、高级管理人员,在全面了解和审核了公司《2011年半年度报告》后确认:本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连事责任。

公司董事签字:

吴湘峰

王斌

王鄂生

刘尚义

吴高潮

田金洲

汪继祥

康太永

马战坤

公司高级管理人员:

荆春德

张光华

佟众恒

王忠尧

陈明