

中水集团远洋股份有限公司

2011 年年度报告

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

本次会议应出席董事 9 人，实际出席 9 人。

中审亚太会计师事务所为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见审计报告。

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、会计机构负责人王小霞女士郑重声明：保证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—6
第三节	股本变动及股东情况	7—9
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	10—13
第五节	公司治理结构	14—20
第六节	股东大会情况简介	20—20
第七节	董事会报告	21—35
第八节	监事会报告	36—36
第九节	重要事项	37—48
第十节	财务报告	49—128
第十一节	备查文件目录	129—130

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

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：100000000028639

税务登记号码：110102100028633

组织机构代码：10002863-3

公司聘请的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所

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) 年度主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

营业利润	-5,903,632.73
利润总额	60,095,075.77
归属于上市公司股东的净利润	61,792,470.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,769,547.96
经营活动产生的现金流量净额	32,795,837.57

(二) 扣除非经常性损益金额涉及的项目有

非经常性损益项目	2011 年金额	附注（如适用）	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	20,535.15	固定资产处置损益	-36,212.20	13,292,926.40
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	66,085,841.46	政府补助	24,881,401.24	4,005,907.00
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	524,764.68	公允价值变动损益及处置收益	1,394,216.40	4,505,880.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,478.20		709,621.89	2,501,413.50
所得税影响额	-184,471.97		-407,592.02	-11,771.05
少数股东权益影响额	59,870.72		-17,710.16	-1,033,722.00
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	0.00		0.00	-358.21
合计	66,562,018.24	-	26,523,725.15	23,260,276.55

(三) 前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

(四) 报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减	2009 年
营业总收入 (元)	351,558,659.63	364,480,740.65	-3.55%	350,950,915.35
营业利润 (元)	-5,903,632.73	30,848,139.49	-119.14%	15,678,334.19
利润总额 (元)	60,095,075.77	56,402,950.41	6.55%	22,199,139.22
归属于上市公司股东的净利润 (元)	61,792,470.28	50,033,215.19	23.50%	25,948,647.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-4,769,547.96	23,509,490.04	-120.29%	2,688,370.73
经营活动产生的现金流量净额 (元)	32,795,837.57	66,689,188.41	-50.82%	85,698,361.40
基本每股收益 (元/股)	0.19	0.16	18.75%	0.08
稀释每股收益 (元/股)	0.19	0.16	18.75%	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.01	0.07	-114.29%	0.0084
加权平均净资产收益率 (%)	8.79%	7.54%	1.25%	4.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.68%	3.54%	-4.22%	0.43%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.10	0.21	-52.38%	0.27
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减	2009 年末
资产总额 (元)	924,259,632.53	785,744,112.99	17.63%	714,452,526.09
负债总额 (元)	196,615,669.60	98,508,866.13	99.59%	59,278,417.43
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	719,965,416.67	678,575,103.34	6.10%	641,460,278.81
总股本 (股)	319,455,000.00	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)	2.25	2.12	6.13%	2.01
资产负债率 (%)	21.27%	12.54%	8.73%	8.30%

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算 差额	归属于母公司的所 有者权益合计
期初数	319,455,000.00	329,090,624.70	42,564,635.6 6	8,661,944.17	-21,197,101. 19	678,575,103.34
本期增加		3,005,064.52	8,224,561.56	61,792,470.2 8		73,022,096.36
本期减少				24,197,311.5 6	7,434,471.47	31,631,783.03
期末数	319,455,000.00	332,095,689.22	50,789,197.2 2	46,257,102.8 9	-28,631,572. 66	719,965,416.67

变动原因：

1、资本公积增加原因

(1) 由于可供出售金融资产公允价值变动影响 1,685.67 元；

(2) 本公司海鲜分公司转让资产给中国农发食品有限公司溢价金额为 2,687,652.89 元；

(3) 华农财产保险股份有限公司计提的农险具灾风险准备金 315,725.96 元。

2、盈余公积增加原因为本年度公司提取法定盈余公积所致。

3、未分配利润增加为本年度公司实现的净利润所致，减少为本年度公司提取法定盈余公积以及应付普通股股利所致。

4、外币报表折算差额变动原因为本年度人民币对美元报表折算产生的影响。

第三节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况表

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	0.01				-21,792	-21,792	3,274	0.00
二、无限售条件股份	319,429,934	99.99				21,792	21792	319,451,726	100.00
1、人民币普通股	319,429,934	99.99				21,792	21792	319,451,726	100.00
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) 股票发行与上市情况

1、至报告期末为止前三年，本公司没有发行股票和其它衍生证券。

2、报告期内公司总股本未发生变动。

3、报告期内公司未发行内部职工股。

4、限售股份变动情况：报告期内因公司董事离任及按规定对董事、监事、高管人员所持有的本公司股份按 25%的比例解除限售后，本公司董事、监事、高管人员所持有的本公司股份在报告期内减少了 21,792 股。

(三) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	24,351	本年度报告公布日前一个月末股东总数	24,181
-------------	--------	-------------------	--------

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
中国农业发展集团有限公司	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		30,000,000
中国华农资产经营公司	国有法人	13.46%	43,009,713		
胡光剑	境内自然人	0.44%	1,409,000		
楼杨平	境内自然人	0.33%	1,053,901		
耿汝明	境内自然人	0.30%	951,784		
王玲	境内自然人	0.24%	776,002		
王冬香	境内自然人	0.21%	662,400		
聂建设	境内自然人	0.20%	629,400		
王丽芬	境内自然人	0.19%	605,416		
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		
中国农业发展集团有限公司	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		
胡光剑	1,409,000		人民币普通股		
楼杨平	1,053,901		人民币普通股		
耿汝明	951,784		人民币普通股		
王玲	776,002		人民币普通股		
王冬香	662,400		人民币普通股		
聂建设	629,400		人民币普通股		
王丽芬	605,416		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有限公司的全资子公司，三家法人股东在报告期所持有本公司的股权均未发生变动。公司未知其他股东之间的关联关系。				

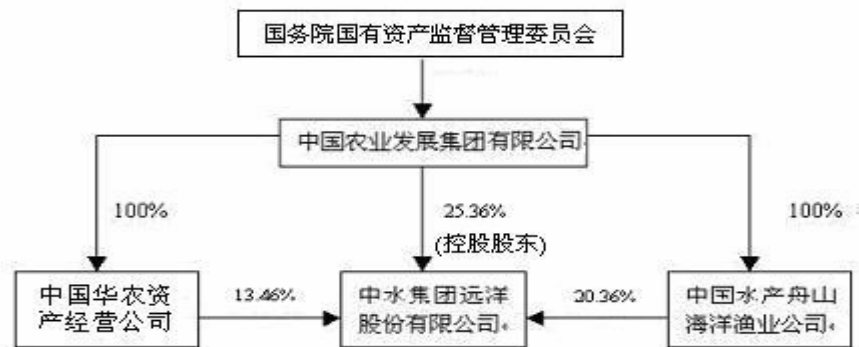
注：持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东：中国农业发展集团有限公司、中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司，三家股东均为国有法人股东，其中：中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司均为中国农业发展集团有限公司的全资子公司，三家法人股东在报告期所持有本公司的股权均未发生变动。

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍：

公司控股股东的实际控制人名称： 国务院国有资产监督管理委员会。单位性质： 事业单位。

公司实际控股股东名称：中国农业发展集团有限公司。法定代表人：刘身利。
 成立时间：2004 年。注册资本：159,313.50 万元人民币。企业性质：国有全资企业。
 经营范围：远洋捕捞及农业资源开发、生物疫苗和兽药及饲料添加剂研发生产销售、农牧渔业相关配套服务等。

公司与实际控制人之间的产权关系方框图：



3、其他持股在 10%以上（含 10%）的控股股东情况

本公司持有本公司 10%以上（含 10%）股份的法人股东为中国水产舟山海洋渔业公司和中国华农资产经营公司，基本情况如下：

股东名称	中国水产舟山海洋渔业公司	中国华农资产经营公司
法定代表人	胡世保	田金洲
注册地址	浙江舟山	北京
成立日期	1962	1989
注册资本金	29,100 万元	5000 万元
企业性质	国有全资企业	国有全资企业
主要业务或管理活动	海洋捕捞、水产品加工、水产养殖、渔轮渔机修造、绳网加工、海洋运输、房地产开发等	投资及投资管理；销售农、土产品、日用品及农牧渔生产资料、进出口等

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

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
吴湘峰	董事长	男	56	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		0.00	是
王斌	董事	男	57	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		0.00	是
王鄂生	董事总经理	男	59	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		57.50	否
刘尚义	董事	男	57	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		0.00	是
吴高潮	董事	男	55	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		0.00	是
田金洲	董事	男	54	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		0.00	是
汪继祥	独立董事	男	66	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		8.00	否
马战坤	独立董事	男	45	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		8.00	否
康太永	独立董事	男	51	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		8.00	否
沈庙成	监事会主席	男	58	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		0.00	是
刘振水	监事	男	48	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		0.00	是
刘影	职工代表监事	女	53	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		49.80	否
张军伟	职工代表监事	男	35	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		19.50	否
荆春德	副总经理	男	47	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		49.50	否
张光华	副总经理	男	49	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		49.50	否
王忠尧	总经济师	男	50	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		49.50	否
佟众恒	总会计师	男	48	2010年11月19日	2013年11月18日	0	0		49.50	否
陈明	董事会秘书	男	48	2010年11月19日	2013年11月18日	4,366	3,274	出售	46.00	否
合计	-	-	-	-	-	4,366	3,274	-	394.80	-

2、董事、监事在股东单位任职情况

姓名	任职的 股东名称	在股东单位 担任的职务	任职 期间	是否在本公司领取报酬、 津贴

吴湘峰	中国农业发展集团有限公司	副总经理	04 年至今	否
王 斌	中国农业发展集团有限公司	副总经理	05 年至今	否
吴高潮	中国水产舟山海洋渔业公司	董事长	07 年至今	否
田金洲	中国华农资产经营公司	董事长、党委书记	08 年至今	否
刘振水	中国农业发展集团有限公司	财务资金部总经理	08 年至今	否

(二) 现任董事、监事和高级管理人员主要工作经历

吴湘峰：董事长，2004 年 12 月任中国农业发展集团有限公司副总经理兼中水远洋渔业有限责任公司党委副书记、副总经理；2008 年 8 月至今任中国农业发展集团有限公司副总经理兼中国水产总公司董事长至今。

王斌：董事，2005 年任中国农业发展集团有限公司副总经理至今。

王鄂生：董事总经理，2005 年任本公司董事总经理至今。

刘尚义：董事，2005 年任中国水产总公司党委书记、副总经理、董事，2009 年任本公司党委书记兼华农财产保险股份有限公司党委书记至今。

吴高潮：董事，2006 年任中国农业发展集团有限公司副总工程师兼中远渔业有限责任公司董事长、总经理，2007 年任中国水产舟山海洋渔业公司董事长至今。

田金洲：董事，2004 年中国农业发展集团有限公司党委组织部部长，2008 年任中国华农资产经营公司董事长、党委书记至今。

汪继祥：独立董事，2005 年起任中国科学出版集团有限责任公司董事长、党组书记。全国政协第十届委员会委员；中国出版工作者协会副主席。

马战坤：独立董事，2003 年任北京铭泰律师事务所律师，合伙人，律师事务所主任，北京市律协海事海商专业委员会委员，北京市国际法协会理事。

康太永：独立董事，2004 年在中国农业科学院所属北京泛太科技发展有限公司工作，任财务部经理、总经理办公室主任。

沈庙成：监事会主席，2005 年至 2008 年任中国水产总公司总工程师，2008 年任中国水产总公司纪委书记、监事会主席，2009 年任中国水产总公司党委副书记、纪委书记、董事。

刘振水：监事，2004 年任中国水产舟山海洋渔业公司副总经理，2008 年任中国农业发展集团有限公司财务资金部总经理至今。

刘影：职工代表监事，1999 年任本公司总经理助理兼办公室主任至今，2010 年任本公司纪委书记。

张军伟：职工代表监事，2007 年 11 月至今任中水集团远洋股份有限公司法律事务主管。

荆春德：副总经理，2004 年任本公司总工程师，2007 年任公司副总经理至今。

张光华：副总经理，2007 年任本公司总经理助理兼综合业务部总经理，2010 年任本公司副总经理。

王忠尧：总经济师，1999 年任本公司副总经理，2010 年任本公司总经济师。

佟众恒：总会计师，2004 年任本公司总会计师、2007 年任本公司副总经理兼总会计师，2010 年任本公司总会计师。

陈明：董事会秘书，1997 年任本公司董事会秘书至今。

（三）年度报酬情况

本公司高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据是：经本公司董事会设立的薪酬与考核委员会根据岗位工资和公司效益情况审议评定后由公司董事会审议批准高级管理人员的年度报酬。除职工监事外，本公司其他董事、监事不在本公司领取报酬。本公司三名独立董事 2011 年度津贴为 8 万元/人（税前）。

(四) 报告期内董事、监事、高级管理人员无变更情况

(五) 公司员工情况

报告期末，公司在职员工 275 人，构成如下：

类别	人数	学历	人数
年末从业人数	728	研究生	13
年末职工人数	275	本科生	84
其中:在岗职工	261	专科生	69
年末离休人数		中专生及以下	576
年末退休人数	25	合计	742
年龄	人数	构成	人数
55 岁以上	22	管理人员	167
50-54 岁	63	研究开发人员	
40-49 岁	113	销售人员	24
30-39 岁	359	专职审计人员	
29 岁以下	185	专职纪检监察人员	1
		其他	550
合计	742	合计	742

第五节 公司治理结构

(一) 公司治理情况

1、公司治理概况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，形成了以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系；公司根据监管部门的要求，并结合公司规范运作的需要，建立并不断完善了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等为主要内容的公司制度框架，公司各层次以对应的制度行为规范，明确分工，各尽其责。2011 年，公司对企业内部各项管理制度进行了全面的整理、修订和完善，完成了《中水集团远洋股份有限公司制度汇编》，在制度汇编中囊括

了公司治理、党建工作、战略投资统计管理、人事管理、财务管理、生产经营管理、审计监察、外事外经管理、法律、风险管理、综合管理等共计 62 项管理制度，公司的法人治理结构得到了进一步的完善。公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

（1）关于股东及股东大会

公司历次股东大会的召集、召开合法合规，在保证股东大会合法有效的前提下，公司能够确保股东，特别是中小股东享有平等的地位，各股东在公司的股东大会上均能够充分发表意见。公司在董事、监事选举中采用累计投票制，在重大事项上为股东提供网络投票平台，确保各股东，尤其是中小股东按其持有的股份充分行使权利。

（2）关于公司与控股股东

公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有违反相关的法律法规及公司章程的规定。没有直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有占用公司的资金，公司也没有向控股股东提供任何形式的担保。

（3）关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事，公司董事会的人数和人员构成符合有关法律、法规的要求，公司董事全部参加了中国证监会北京证监局举办的董事培训，公司董事充分了解董事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并做到了勤勉尽责。公司董事会召开的历次会议符合有关法律、法规的要求，公司董事会在公司重大问题的决策上起到了应有的作用。

（4）关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合相关的法律、法规的要求，公司监事全部参加了中国证监会北京证监局举办的监事培训，公司监事充分了解监事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并做到了勤勉尽责。公司监事列席参加了公司的历

次股东大会和董事会会议。公司监事会定期对公司依法运作情况、财务情况、董事及高管人员情况、募集资金及关联交易的公允性等进行了检查，起到了良好的监督作用。

(5) 关于绩效评价与激励约束机制

公司实行薪酬与绩效挂钩的激励约束机制，实行了全员劳动合同制，并制定有详细的《岗位职责和任职要求》、《经营目标奖惩考核办法》，每年根据企业效益情况及个人工作业绩对高管及员工进行绩效考评，确定奖惩及职级的升降，起到了较好的的激励约束效果。

(6) 关于履行社会责任及利益相关者

公司积极履行与企业自身相匹配的社会责任，能够尊重银行、债权人、股东和国内外政府、员工、消费者、供应商等相关利益者的合法权利，实现了企业发展与社会、环境保护、公益事业等之间的和谐统一。

(7) 关于信息披露及透明度

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所上市规则》等相关规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，公司制定有《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、公司制定有《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。公司严格执行上述制度，确保了公司内部信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性、计算机系统的安全性。公司指定《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时设有专人、专用电话接待来访、回答咨询、联系股东，在公司网站上设立投资者交流平台，派专人负责解答投资者提出的问题。报告期内，公司有效地贯彻了信息披露的公开、公平、公正原则，确保了信息披露的及时、准确、完整。

（二）公司董事、独立董事履行职责情况

1、报告期内公司董事及独立董事按规定履行了其应尽的职责，出席董事会情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴湘峰	董事长	6	4	2	0	0	否
王斌	董事	6	4	2	0	0	否
刘尚义	董事	6	4	2	0	0	否
吴高潮	董事	6	4	2	0	0	否
田金洲	董事	6	4	2	0	0	否
王鄂生	董事总经理	6	4	2	0	0	否
汪继祥	独立董事	6	4	2	0	0	否
马战坤	独立董事	6	4	2	0	0	否
康太永	独立董事	6	4	2	0	0	否

2、报告期内公司独立董事对公司《2011 年年度定期报告》、《对累计和当期对外担保情况的专项说明》、《2011 年度内部控制制度自我评价情况》、《公司证券投资情况》和《公司关联交易等事项》进行了审议并发表独立意见。

3、报告期内公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

（三）公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面分开情况

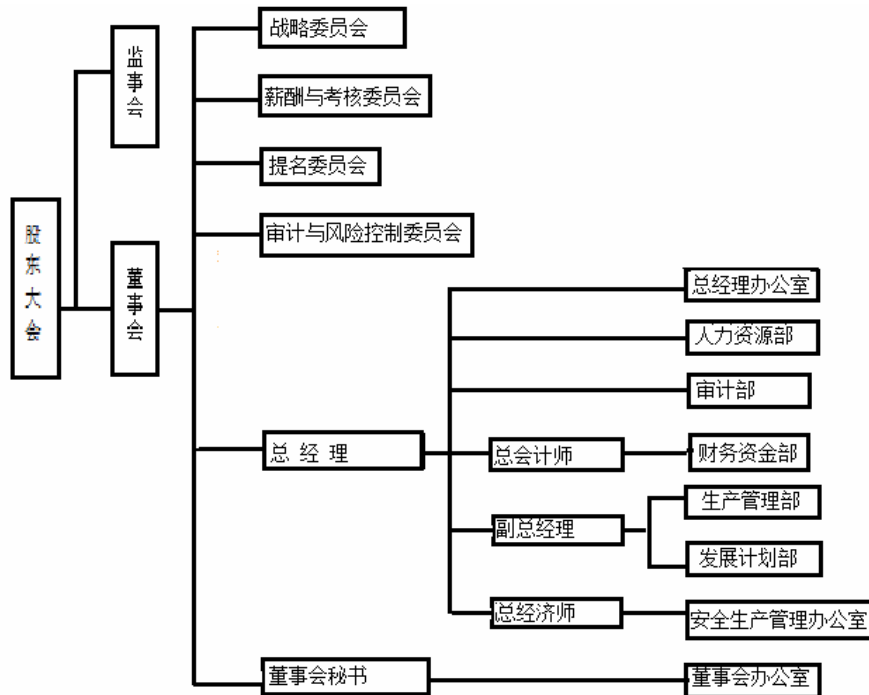
公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务各方面完全分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

（四）公司内部控制制度的建立和健全情况

1、综述：

中水集团远洋股份有限公司（以下简称“公司”）自成立以来，依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，建立健全规章制度，加强内部管理，形成了符合公司自身生产经营需要的内部控制体系，基本实现了公司内部控制制度的有效

执行，维护了广大投资者和公司的利益。公司内部控制组织架构如下：



2、公司内部控制制度建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求，建立起了符合公司实际的内部控制制度，并随着公司的发展不断完善，对加强公司内部管理起到了积极有效的作用。公司主要的内部控制制度包括以下几个部分：

(1) 公司治理：

公司以《公司章程》为最高行为准则，在此基础上制定有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计与风险控制委员会工作细则》、《独立董事工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《公司办公会议事制度》等组织架构方面的管理制度，公司各级权力机构、监督机构按章办事，以确保公司各项决策的科学性，并确保各项决策的贯彻执行。

(2) 生产经营：

公司制定有《投资管理规定》、《生产经营统计管理办法》、《鱿鱼销售暂行办法》、《物资采购管理规定》、《船舶建造招投标管理办法（试行）》、《安全生产管理暂行规定》、《生产安全事故应急预案》等内部控制制度。公司通过上述一系列内部控制制度，对公司总部及分、子公司的生产经营从决策、执行、检查、反馈等环节进行了全过程的控制，对公司总部及分、子公司的生产经营从产、供、销进行了全方位的控制，从而保证了公司生产经营工作的正常、有效的运转。

（3）财务管理：

公司制定有《财务管理制度（试行）》、《财务负责人委派制试行办法》、《财务人员交流轮岗方案（暂行）》、《外汇管理暂行规定》、《资产减值准备财务核销工作办法》、《账销案存资产管理办法》、《对外捐赠管理办法》、《合并财务报表内部交易抵销操作细则》、《总部财务管理办法》、《医疗费报销规定》、《差旅费管理办法》等内部控制制度，在财务管理上通过公司内部银行（资金统一调度）、财务负责人统一委派，第一负责人有条件的授权委托管理，控制了公司的资金风险，提高了资金的使用效率。

（4）审计监察：

公司制定有《内部审计制度》、《效能监察实施办法》等内部控制制度，明确了内部审计部和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求等。公司通过内部审计定期与不定期地对公司及分、子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和检查，掌握了各分、子公司真实的财务状况，并对在监督检查过程中发现的问题，及时提出管控建议，督促相关部门及时整改，确保内控制度的有效实施，控制整体经营风险，保障公司的稳定发展。

（5）信息披露：

公司制定有《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度。公司严格执行上述制度，确保了公司内部信息收集、处理和传递的及时性、反舞弊机制的健全性、财务报告的真实性、计算机系统的安全性。

（6）综合管理：

公司制定有党建工作，人事管理，外事外经管理，法律风险管理及公司公文，

印章、档案管理等各项管理制度。公司通过上述一系列内部控制制度，对公司总部及分、子公司的重大决策、人事行政事务、法律事务等从决策、执行、检查、反馈等环节进行了全过程的控制，从而有效地控制和规避了风险，保证了公司重大决策的科学性、合法性和日常工作的正常开展。

3、公司董事会对内部控制有关工作的安排

报告期内，公司进一步加强了董事会对公司内部控制的力度，在非紧急情况下董事会会议一律以现场会议召开，保证公司董事和独立董事充分掌握公司生产经营情况，有效地发挥董事会的决策作用。2012 年度公司董事会要求公司根据监管部门的要求，按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，结合公司的实际情况，企业全员参与，在现有内部控制制度的基础上，健全完善公司的内部控制体系，使企业的管理水平有一个全面的提升。

（五）公司对高管人员的考评及激励机制、相关的奖励制度的建立实施情况

公司董事会建立了对高管人员以业绩为主体的考评标准和奖惩制度，报告期内公司董事会对高管人员进行了年度考评。

（六）公司因改制等原因形成的同业竞争和关联交易说明

1、因改制上市原因，目前公司在主业之一的南美洲鱿鱼捕捞生产上与控股股东关联企业存在着同类捕捞业务，但公司与控股股东关联企业在人、财、物，产、供、销各生产要素和生产环节中均完全分开。因没有运输船只，公司在南美洲捕捞的鱿鱼由控股股东的关联企业承运，公司与该关联企业签订的《转载合同》已经进行了关联交易公告。今后为避免同业竞争，公司可通过资产重组等方式加以解决，但具体时间尚不能确定。

2、公司目前与关联方发生的关联交易主要包括销售商品或提供劳务、接受劳务，均未形成依赖性关联销售或采购。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公

允原则，关联交易并未影响公司经营成果的真实性。

第六节 股东大会情况简介

一、2010 年年度股东大会：

报告期内公司于 2011 年 4 月 29 日在北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 6 层会议室召开了 2010 年年度股东大会，出席本次股东大会及代理人共 6 人，代表公司股份 189,235,974 股，占公司表决权股份总数的 59.23%。本次股东大会以记名表决方式逐项审议并通过了如下提案：

批准了公司《2010 年度董事会报告》、《2010 年度监事会报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《2010 年度报告和年度报告摘要》、《修改公司章程中营业范围条款议案》。

第七节 董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、主营业务范围及总体经营情况

公司属农业类海洋渔业生产企业，主营业务是远洋水产品的捕捞、储运、销售和进出口等。2011年，公司根据远洋捕捞发展形势，确定了“继续发展南太、适度扩展南美、稳定其他业务”的生产经营方针，面对南太金枪鱼资源急剧下降、阿根廷鱿鱼几近绝产、秘鲁鱿鱼资源年间剧烈波动、全年燃油均价创历史新高的严峻局面，审时度势、精心谋划，努力推动主业及各项业务健康发展，通过及时调整生产安排、努力降低运营成本、贴近市场抓好销售等，最大限度保证了全年营业收入和利润稳定，主业项目经营效益继续保持较好水平，参控股项目平稳、

健康发展，公司总体经营继续呈现稳定发展局面。

报告期内，公司共捕捞各种鱼货 20,194 吨，同比去年 24,606 吨下降了 18%。其中捕捞金枪鱼 9,116 吨，比上年同期 10,247 吨减少 1,131 吨，下降 11%；捕捞阿根廷鱿鱼 668 吨，比上年同期 2,462 吨减少 1,794 吨，下降 73%；捕捞秘鲁鱿鱼 10,410 吨，比上年同期 11,897 吨减少 1,487 吨，下降 12%。公司累计实现营业总收入 35,155.87 万元，略低于上年同期，实现利润总额 6,009.51 万元，比上年同期增加 6.55%，实现净利润（归属于母公司的净利润）6,179.25 万元，比上年同期增加 23.50%。

本年度生产经营有三个明显特点：一是金枪鱼、阿根廷鱿鱼资源双双呈大幅下降，秘鲁鱿鱼资源年内波动明显、投产船只剧增，油价大幅度上涨，给生产经营带来很大冲击；二是由于产量下降市场供给减少，金枪鱼价格上升、鱿鱼价格高位稳定，在较大程度上弥补了产量下降对效益的影响；三是公司应对得当，尽全力推动生产销售：鱿钓项目通过及时调整生产安排，加大秘鲁渔场投产力度，合理安排修船时机，减轻了资源下降带来的不利影响，同时利用今年前三季度鱿鱼价格高位稳定的有利条件，加大鱿鱼销售力度，稳定了鱿钓项目的经营局势；特别是金枪鱼项目上年底新建6船本年初全部投产，产能进一步扩大，有效抵缓了受资源冲击总产量下降的幅度，同时因新船新装备技术投入应用，优质鱼货比例提高，有力推动了鱼货销售均价的提高，出现产量下降但产值不降局面，较好地弥补了因资源波动导致的减产损失。

2、公司主营业务及其经营状况

（1）报告期内公司主营业务分行业、产品情况（万元）

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
捕捞业	28,754.95	21,872.72	23.93%	-4.75%	7.26%	-8.52%
销售业	838.63	717.11	14.49%	65.36%	55.48%	5.43%

修船业	4,705.49	3,593.39	23.63%	-5.72%	-10.75%	4.30%
餐饮业	475.40	188.19	60.41%	28.20%	107.47%	-15.13%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
金枪鱼	18,361.05	14,282.88	22.21%	1.20%	21.64%	-13.07%
鱿鱼	10,393.90	7,589.84	26.98%	-13.70%	-12.25%	-1.21%
餐饮	475.40	188.19	60.41%	28.20%	107.47%	-15.13%
修船	4,705.49	3,593.39	23.63%	-5.72%	-10.75%	4.30%
其他	838.63	717.11	14.49%	65.36%	55.48%	5.43%

(1) 报告期内公司主营业务分地区情况 (万元)

地区	营业收入	营业收入比上年增减
国内	17,787.85	8.21%
国外	16,986.62	-13.42%

(2) 主要供应商和客户情况 (万元)

前五名供应商采购金额合计	16,194.00	占采购总额比重	70.86%
前五名销售客户销售金额合计	16,039.90	占销售总额比重	45.63%

3、报告期公司资产构成及费用同比变化情况

项目	2011 年末	占 2011 年末总资产的比重%	2010 年末	占 2010 年末总资产的比重%	增减比例%
货币资金	274,677,016.10	29.72	264,839,263.55	33.71	3.71
预付帐款	3,491,490.08	0.38	8,608,096.42	1.10	-59.44
其他应收款	13,546,290.07	1.47	4,742,840.10	0.60	185.62
存货	272,359,388.32	29.47	158,847,204.84	20.22	71.46
长期股权投资	69,490,904.46	7.52	79,784,230.65	10.15	-12.90
无形资产	2,892,673.88	0.31	361,599.42	0.05	699.97
递延所得税资产	2,068,394.97	0.22	510,090.20	0.06	305.50
短期借款	25,000,000.00	2.70		-	
预收款项	87,234,310.55	9.44	3,539,627.07	0.45	2,364.51
应交税费	-2,035,240.44	-0.22	2,001,327.92	0.25	-201.69
其他应付款	26,814,418.33	2.90	17,904,727.13	2.28	49.76
资产总计	924,259,632.53	100.00	785,744,112.99	100.00	17.63

	2011 年度	2010 年度	增减比例%
营业税金及附加	1,094,629.72	513,404.01	113.21
销售费用	30,870,931.18	19,905,337.56	55.09
财务费用	-2,551,494.43	-1,548,455.55	-64.78
资产减值损失	-2,074,330.60	377,825.85	-649.02
营业外收入	66,455,240.43	25,843,891.87	157.14
所得税费用	-715,797.25	6,450,855.40	-111.10
归属于母公司所有者的净利润	61,792,470.28	50,033,215.19	23.50

增减变动原因说明：

(1) 预付账款减少主要是由于上年同期舟山购买办公楼尚未交付使用；

(2) 其他应收款增加主要是由于期末海鲜分公司转让资产应收中国农发食品有限公司的款项所致；

(3) 存货增加主要是由于韶关市兴盛投资置业有限公司开发的“天泓居”项目投入及船存物资增加所致；

(4) 无形资产增加主要是由于北美年内购置办公用房及宿舍的土地使用权所致；

(5) 递延所得税资产增加主要是由于韶关市兴盛投资置业有限公司开发的“天泓居”项目预计利润本期增加所致；

(6) 短期借款增加主要是由于韶关市兴盛投资置业有限公司开发的“天泓居”项目借款增加所致；

(7) 预收款项增加主要是由于韶关市兴盛投资置业有限公司收到的预售房款所致；

(8) 应交税费减少主要是由于韶关市兴盛投资置业有限公司预收房款缴纳税金；

(9) 其他应付款增加主要是由于韶关市兴盛投资置业有限公司工程质保金、预定金等增加及金海房地产公司及流动资金借款增加所致；

(10) 营业税金及附加增加主要是由于本公司所属大连南成修船有限公司城市维护建设税和教育费附加按照增值税退税金额进行缴纳所致；

(11) 销售费用增加主要是由于韶关市兴盛投资置业公司房产本报告期已经到销售阶段，故宣传费、销售代理费较大所致；

(12) 财务费用减少主要是由于定期存款和理财产品的利息收入同比增加所致；

(13) 资产减值损失减少主要是由于汇率变动造成坏账损失和存货跌价损失同比减少所致；

(14) 营业外收入增加主要是由于本期收到政府补助（燃油补贴及对外经济技术合作专项资金）同比增加所致；

(15) 所得税费用减少主要是由于上年同期中水金海（北京）房地产有限公司对原中水金海嘉苑项目期间所得税进行汇算清缴后补记所致；

(16) 归属于母公司所有者的净利润增加主要是由于本期收到政府补贴增加所致。

4、报告期公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量分析

项目	2011 年	2010 年	增减比例%	原因说明
一、经营活动产生的现金流量净额	32,795,837.57	66,689,188.41	-50.82	韶关房地产公司开发成本增加所致
二、投资活动产生的现金流量净额	-27,143,502.04	-103,050,392.11	73.66	上年定期存款本年到期收回所致
三、筹资活动产生的现金流量净额	11,610,845.90	-9,583,650.00	221.15	韶关房地产公司银行借款所致

5、公允价值变动对公司利润的影响

公司根据新会计准则的有关规定，建立健全公允价值计量相关的内部控制制度，严格相关决策程序和会计核算办法，统一规范企业内部公允价值计量管理，合理确定公允价值计量模式的选用范围，并科学确定公允价值估值方法。

本报告期公司对交易性金融资产采用公允价值计量，公允价值变动损益计入当期，对利润影响数为-870,153.70 元。具体如下：

6、主要控股公司经营情况及业绩分析（万元）

企业名称	注册资本	业务性质	经营范围	总资产	净资产	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	739.99	232.91	59.75
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	2,286.16	1,021.36	-
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	1,970.77	213.30	0.84

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额	
金融资产：						
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,035,835.30	-870,153.70			32,165,681.60	
其中：衍生金融资产						
2. 可供出售金融资产	54,937.24		1,685.67		56,622.91	
金融资产小计	33,090,772.54	-870,153.70	1,685.67		32,222,304.51	
金融负债						
投资性房地产						
生产性生物资产						
其他						
合计	33,090,772.54	-870,153.70	1,685.67		32,222,304.51	
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	18,938.83	16,984.11	5,225.48
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	3,674.25	1,108.62	0.04
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	2,461.76	2,344.46	206.79
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	20,417.89	161.16	-1,077.01

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	224.98	131.66	1.07
------------------	-----------	----	------------------	--------	--------	------

对公司净利润或投资收益影响达到 10%以上的子公司：

企业名称	营业收入	营业利润
中国水产（斐济）控股有限公司	18,319.51	1,726.21
中水金海（北京）房地产有限公司	28.00	-1,208.49

（二）对公司未来发展的展望

1、所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

从外部环境看，2012年国际油价高位运行，捕捞成本居高不下；船员劳务由买方市场转向卖方市场，用工成本呈较大上升，出现招工难；虽然南美阿根廷鱿鱼资源会有所复苏，但南太金枪鱼资源继续处于下降周期的可能性很大，国际渔业管理还在加强，入渔限制越来越严格。从有利方面看，人民币升值幅度减弱，有利于公司以国际市场为销向的鱼产品收益少受汇率影响。从内部环境看，我国在南美鱿鱼钓新增大量船只的局面已经形成，进一步竞争不可避免。

从宏观环境看，2012年远洋渔业处于十分有利的国家战略环境，如行业发展符合国家鼓励外向型企业“走出去”战略，也符合国家大力发展现代农业产业政策，国家明确提出“扶持和壮大远洋渔业”，远洋渔业扶持和优惠政策有望得到进一步增强。

2、公司发展战略分析

2012年，公司将坚定目标，加快发展主业，以发展保稳定、促增长。一是做好今年新建金枪鱼钓船和鱿鱼钓船工作，强固主业两条鱼支柱；二是研究论证开发公司新的作业类型，寻求对外并购机会，引入新业务，增强发展后劲；三是加快推进南太陆上渔业项目合作进程，延伸产业链条。

3、公司技术创新情况以及对核心竞争力和行业地位的影响

公司近几年连续在新建金枪鱼延绳钓船的技术升级方面进行创新，在提高单

船和项目产能、效益方面效果显著。2012年，将再建6艘金枪鱼船，为适应作业渔场范围、资源和入渔政策等变化，新造船将适当增大船型主尺度，进一步优化配置，延长续航力，扩大超低温鱼舱，选用高效低耗、性能更优的主副机和冷冻设备。同时，若各方面条件具备，适时新建4艘新型鱿鱼钓船，在优化舱容布置、降低船员劳动强度、鱼货深加工等方面进行技术升级。此外，还将在优化捕捞作业流程，改良渔具渔法技术，提高渔场分析预测能力，研究船上鱼货加工技术等方面进行研究和实践。通过技术创新，主业项目将进一步发展壮大，企业核心竞争力继续提高，在行业中的领先优势和影响力进一步扩大。

4、资金需求及使用计划

(1) 公司2012年拟投入4,680 万元建造金枪鱼延绳钓船6艘。

(2) 公司2012年拟开工建造专业鱿鱼钓船4艘，总投资11,120 万元，其中2012年投入7,840万元。

上述资金均通过自有资金或融资方式解决。

5、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 经营中的困难：

①燃油、物资、运输、维修服务等价格持续上涨，成本居高不下。2011年度公司远洋渔业项目燃油均价超过了1000美元/吨，创历史新高，预计2012年形势不会有根本性转变。

②船员招工难，人工成本持续上涨，船员流动性大，船员队伍整体素质下降，对生产经营影响越来越大。

③捕捞资源仍然处于低位。金枪鱼资源继2011年大幅下降后，预计2012年资源仍可能在下降周期徘徊；阿根廷鱿鱼资源虽然有所恢复，但不会回升到资源高峰水平；秘鲁鱿鱼资源因投入渔船增加，能否承受住新的捕捞压力有待检验。

④远洋渔业竞争由捕捞向运输、补给、销售等相关领域延伸，竞争加剧。

(2) 采取的措施

①加强成本费用控制。通过强化成本考核、厉行比价采购、加强海上生产组织，减少无效作业航行、合理安排加油等，尽量降低燃油、物资、运输及修理服务成本。

②加强船员队伍建设。通过加强船员培训、扩大招工地区、尝试雇用外籍船员、调整船员收入分配政策等，提高船员队伍素质，缓解招工难问题。

③积极应对资源下降和波动。通过动态调整生产计划，合理配置阿根廷渔场和秘鲁渔场的捕捞力量，优化金枪鱼项目的产品结构，增加超低温、半超低温、冷鲜鱼货等高价值产品比例，积极把握鱼货销售时机等措施，最大限度减少捕捞产量下降的影响。

④加快发展主业，努力提升公司在行业中的位势，增强核心竞争力。

6、新年度的经营计划

着重做好生产计划预案化和生产经营精细化管理，下大力气提高海上生产组织水平，调整用工政策，稳定一批业务水平高的职务船员，持续加强成本费用控制。金枪鱼项目要充分利用生产规模、业绩处于南太海域同类作业前列的有利位势，进一步发挥企业实力，使项目在后勤补给、产品销售等方面合作掌握主动，获得更大收益；在海上优质渔获捕捞、冷藏等方面进行精细操作，加大优化产品结构力度，提升项目整体盈利能力。鱿鱼钓项目要抓住2012年阿根廷鱿鱼资源有所回升的有利时机，合理安排捕捞生产和鱼货销售计划，争取恢复较好的效益水平，要通过提高中心渔场探捕和船队海上生产协同，提高项目在同业中的竞争力和规模优势，促使全年效益稳定。韶关房地产项目重点抓好一期销售，争取多实现利润，稳步推进后续工程建设；其它业务要积极开拓，创新经营，努力实现效益持续增长。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于1997年发行上市所募集的资金45,612万元，至2007年已经全部使用完毕，报告期内公司无新的募集资金使用情况。

2、非募集资金投资情况

2011年3月15日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》建造4艘金枪鱼船。本报告期已建造完工，支付造船款2,663万元。项目全部投资额共计2,887万元，投资金额全部为公司自有资金。

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
新建 711、712、811、812 四艘金枪鱼船	28,875,853.24	公司于 2011 年 3 月 15 日与黄海造船有限公司签订《37.6M 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，2011 年 11 月 20 日已全部完工交付使用。	与公司其他渔船一同作业，故未能分别计算投资收益。
合计	28,875,853.24	-	-

（四）公司利润构成发生重大变化的原因说明

公司本报告期营业外收入比上一报告期增加 243%，主要是由于收到政府补贴增加所致。

（五）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

本公司 2011 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。

（六）中审会计师事务所出具了中审亚太审字(2012)010029 号的标准无保留意见的审计报告。

（七）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司董事会共召开了 6 次会议，会议的召开时间及决议事项如下：

第五届董事会第二次会议于 2011 年 01 月 19 日召开，会议内容如下：

审议通过了公司《董事会专业委员会成员调整议案》；《公司机构调整议案》；《公司高级管理人员 2010 年年度报酬议案》；《继续聘请中审亚太会计师事务所有限公司对本公司进行 2010 年度财务审计议案》；《公司 2011 年财务预算方案》；《公司总部职工一次性住房补贴议案》。

第五届董事会第三次会议于 2011 年 04 月 06 日召开，会议内容如下：

审议并通过了公司《2010 年度总经理工作报告》；《2010 年度董事会报告》；《2010 年度财务决算报告》；《2010 年度利润分配预案》；《2010 年度报告和年度报告摘要》；《2010 年度内部控制自我评价报告》；《2009 年度证券投资事项》；《预计 2011 年度日常关联交易的议案》；《建造 4 艘金枪鱼延绳渔船议案》；《修改公司章程

中营业范围条款议案》；《公司治理基础性制度》。

第五届董事会第四次会议于 2011 年 4 月 25 日召开，会议内容如下：

审议并通过了公司 2011 年第一季度财务报表和季度报告；

第五届董事会第五次会议于 2011 年 08 月 03 日召开，会议内容如下：

审议并通过了公司 2011 年半年度报告和 2011 年半年度报告摘要

第五届董事会第六次会议于 2011 年 10 月 28 日召开，会议内容如下：

审议通过了公司 2011 年第三季度财务报表和季度报告

第五届董事会第七次会议于 2011 年 11 月 22 日召开，会议内容如下：

(1) 审议通过了公司将北京海鲜营销分公司资产以-251.88 万元转让给中国农发食品有限公司。

(2) 审议通过了公司将北京京越餐饮有限公司股权以 135.15 万元人民币转让给中国农发食品有限公司。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行股东大会的决议，没有未完成股东大会决议事宜。

报告期内公司董事会根据公司 2010 年年度股东大会批准的利润分配方案，于 2011 年 6 月 28 日实施了向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）的利润分配方案。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

报告期内，公司审计委员会在会计师事务所进场审计前与中审亚太会计师事务所和公司财务负责人对《公司 2011 年度会计报表总体审计方案》进行了充分沟通，并达成一致意见，认为该方案的制定可保障 2011 年度审计工作的顺利完成。

在中审亚太会计师事务所对公司 2011 年度财务决算年审出具初审意见后，审计委员会认真听取公司财务负责人对公司 2011 年度财务决算编制情况的汇报和中审亚

太会计师事务所对公司 2011 年度财务决算审计情况的汇报后，发表意见如下：

公司 2011 年年度财务决算的编制和审计程序符合法律法规和公司章程的各项规定，公司 2011 年年度财务决算报告真实、客观、准确的反映了公司在本报告期的经营情况和财务状况等事项；中审亚太会计师事务所对公司 2011 年度财务状况和经营状况进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告；在年度报告的编制和审议过程中，未发现参与人员有违反保密规定的行为。同意将公司 2011 年年度财务决算报告提交公司董事会和股东大会审核。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会根据国资委的基本薪酬政策和公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对 2011 年公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审核并发表审核意见：

报告期内，经营班子完成了董事会下达的 2011 年各项经济指标，董事、监事、高级管理人员认真履行了相应的职责。2011 年度在本公司领取报酬的现任董事、监事和高级管理人员的薪酬符合公司考核标准和公司的有关规定。

5、董事会下设的提名委员会的履职情况报告

报告期内董事会、监事会及公司高级管理人员无变动。

（八）本次利润分配预案及资本公积金转增股本预案

经中审亚太会计师事务所审计，2011 年度母公司可供分配利润为 13,765 万元。公司董事会提议 2011 年度利润分配预案为向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），公司 2011 年度不进行公积金转增股本。

公司前三年现金分红情况

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市 公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市 公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010 年	15,972,750.00	50,033,215.19	31.92%	80,946,849.75
2009 年	9,583,650.00	25,948,647.28	36.93%	19,135,874.09

2008 年	-	-18,053,832.33	-	-
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)				132.35%

(九) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

关于中水集团远洋股份有限公司

2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

中审亚太审字(2012)010029-1号

中水集团远洋股份有限公司董事会:

我们接受委托,审计了中水集团远洋股份有限公司(以下简称“中水渔业公司”)合并及母公司财务报表,包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2011年度的合并及母公司利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2012年3月31日签发了中审亚太审字(2012)010029号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的要求,中水渔业公司编制了本专项说明所附的中水渔业公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是中水渔业公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计中水渔业公司2011年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对中水渔业公司实施2011年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解中水渔业公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为中水渔业公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：中水集团远洋股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张金英

中国注册会计师：杨 涛

中国·北京

2012年3月31日

附件：

中水集团远洋股份有限公司2011年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额(不含利息)	2011年度占用资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	中国农发食品有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		778.68			778.68	转让分公司资产往来及房租	非经营性占用
	华农财产保险股份有限公司	公司联营企业	其他应收款		43.81			43.81	代垫派出人员工资及社保	非经营性占用
小计					822.49			822.49		
前大股东及其附属企业										
小计										
总计					822.49			822.49		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011年初往来资金余额	2011年度往来累计发生金额(不含利息)	2011年度往来资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	华农财产保险股份有限公司	公司联营企业	应收账款		3.93			3.93	销售	经营性往来
	中国农业发展集团有限公司	控股股东	应收账款		60.10			60.10	销售	经营性往来
	中国水产总公司	控股股东附属企业	应收账款		0.86			0.86	销售	经营性往来
	中国牧工商(集团)总公司	控股股东附属企业	应收账款		0.43			0.43	销售	经营性往来
	中国农发食品有限公司	控股股东附属企业	应收账款		5.83			5.83	销售	经营性往来
	中农国际农业合作公司	控股股东附属企业	应收账款		1.72			1.72	销售	经营性往来
	中国农发食品有限公司西城餐饮分公司	控股股东附属企业	应收账款		5.92			5.92	销售	经营性往来
	中水嘉源物业管理有限责任公司	控股股东附属企业	应收账款	119.10	33.35		33.45	119.00	应收车位租金及销售	经营性往来
	中牧实业股份有限公司	控股股东附属企业	其他应收款		1.62			1.62	冷藏费	经营性往来
	中国水产烟台海洋渔业公司	控股股东附属企业	预付账款		7.00		3.50	3.50	往来款	经营性往来
	淄博柴油机厂	控股股东附属企业	预付账款		1.06			3.46	往来款	经营性往来
小计				121.78	121.53		42.03	201.28		
上市公司的子公司及其附属企业	北京中水京越餐饮有限公司	上市公司子公司	应收账款			62.82		62.82	销售商品	经营性往来
	北京中水京越餐饮有限公司	上市公司子公司	其他应收款	130.69	46.88		173.97	3.60	代垫保险	非经营性往来
	北京海丰船务运输公司	上市公司子公司	其他应收款	1,264.94			0.15	1,264.79	往来款	非经营性往来
	大洋商贸有限责任公司	上市公司子公司	其他应收款	2,515.23	16.00		15.35	2,515.88	往来款	非经营性往来
	中水新加坡有限公司	上市公司子公司	其他应收款	1,118.64	2,505.93		3,121.13	503.44	往来款	非经营性往来
	中水北美公司	上市公司子公司	其他应收款	570.35	2,733.37		1,540.54	1,763.19	往来款	非经营性往来
	中水金源(北京)房地产有限公司	上市公司子公司	其他应收款	4,527.85	6,651.50	342.29	4,450.00	7,071.64	资金拆借	非经营性往来
小计				10,127.70	12,016.50	342.29	9,363.95	13,122.54		
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计					10,127.70	12,016.50	342.29	9,363.95	13,122.54	

注：华农财产保险股份有限公司其他应收款43.81万元，已于2012年1月17日收回；北京中水京越餐饮有限公司其他应收款3.6万元，已于2012年2月29日收回。中国农业发展集团有限公司应收账款60.10万元已于2012年1月16日收到；中国农发食品有限公司其他应收款777.82万元已于2012年3月29日收到。

本表已于2012年3月31日获董事会批准。

董事长：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

会计机构负责人：王小霞

(十) 独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明和独立意见

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：

截止本报告期末，公司不存在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。

(十一) 其他报告事项

1、报告期内公司选定的信息披露的报刊名称为《中国证券报》，目前还没有变更或增补的报刊。

2、董事会对于内部控制责任的声明：

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》、《深圳证券交易所主板上市公司规范动作指引》等相关文件的要求，结合公司自身特点，不断健全完善内部控制制度，报告期内，公司根据国资委和大股东中国农业发展集团总公司的要求，开展了中央企业全面风险管理工作，进行了风险信息收集、评估、分析等工作，建立了风险事件库，确定了 2011 年公司重大风险和重要风险，并制定了重大风险的管理策略和解决方案，对于可能的风险的实施动态防控，较好地规避了风险，发挥了全面风险管理机制的作用。

公司董事会认为：公司现有内部控制制度较为完整、合理、有效，基本满足公司现行管理的要求和公司发展的需要。公司本部人员的内部控制意识较强，但公司对分、子公司的内部控制需要进一步加强，2012 年度公司董事会要求公司根据监管部门的要求，按照《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，结合公司的实际情况，企业全员参与，在现有内部控制制度的基础上，健全完善公司的内部控制体系，使企业的管理水平有一个全面的提升。

3、报告期内内幕信息知情人管理制度执行情况：

公司和控股股东均根据监管部门和国资委的要求制定了内幕信息知情人登记备案制度，规范了公司和控股股东的内幕信息管理行为，加强了内幕信息的保密工作，维护了信息披露的公平原则。

报告期内，公司严格执行内幕信息知情人管理制度，做好内幕信息的保密工作及内幕知情人的登记备案工作。经自查，报告期内未发现内幕信息知情人在影响公司股份的重大敏感信息前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也没有受到监管部门查处情况。报告期内，公司有效地贯彻了信息披露的公开、公平、公正原则，确保了信息披露的及时、准确、完整。

第八节 监事会报告

报告期内，公司监事会根据《公司法》和《公司章程》的规定，本着对股东负责的精神，认真履行职责，对公司的生产经营情况和财务状况进行了解和审查，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行了有效的监督。

报告期内，公司监事会召开了 2 次会议，会议的召开时间及决议事项如下：

第五监事会第二次会议于 2011 年 4 月 1 日召开，会议内容如下：

审查公司《2010 年度监事会报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《2010 年度报告》和《2010 年度报告摘要》、《2010 年度内部控制制度自我评价报告》：

第五届监事会第三次会议于 2011 年 8 月 3 日召开，会议内容如下：

审议并通过了公司 2011 年半年度财务报告和 2011 年半年度报告。

公司监事会对下列事项发表独立意见：

（一）对公司依法运作情况的审查：报告期内，公司监事会参加了公司召开的股东大会，列席参加了公司董事会的历次会议。认为公司的决策符合法律、法规和公司章程的有关规定；公司建立了较为完善的内控制度；公司董事、高级管理人员在执行职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）对公司的财务情况的审查：报告期内，公司监事会对公司的财务状况和财务报告、报表进行了检查和核实。认为公司严格执行了国家及有关部委颁发的各项法规和制度，财务制度健全有效，公司的财务报告、报表真实合理地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）对公司关联交易情况的审查：由于公司的生产经营特点所致，公司在生产经营和投资收购行为中与发起人股东和在股东内部关联企业有一定程度的关联交易，监事会在履行职责中对此进行了重点审查，认为在关联交易公平，没有损害公司利益的行为。

第九节 重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 本年度公司出售资产事项

2011年11月10日本公司第五届董事会会议决议，审议通过了本公司将海鲜营销分公司资产以-251.88万元转让给关联方中国农发食品有限公司，双方签订了资产购买协议，2011年12月6日双方办理了资产交接手续，转让溢价2,687,652.89元作为资本公积核算。

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)
中国农发食品有限公司	海鲜营销分公司资产	2011年11月10日	-251.88	-34.00	268.76	是	公允价格	是	是	同受母公司控制

注：所涉及事项未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响。

(三) 本年度公司证券投资、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权事项

1、证券投资情况

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	占期末证券投资总比例	报告期损益
1	基金	519588	交银货币A	24,875.62	56,623	56,622.91	0.18%	1,685.67
2	基金	519697	交银保本	30,000,000.00	30,005,300	32,165,681.60	99.82%	-270,047.70
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	-	32,222,304.51	100%	-268,362.03

说明：证券投资活动在总经理授权范围内按内部程序进行，证券投资品种为交银保本基金，本期证券投资对报告期利润影响数为-270,047.70元（包括公允价

值变动损益-870,153.70 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)。交银保本基金已于 2012 年 2 月 6 日全部赎回，赎回金额为 32,285,702.80 元。

2、本公司无持有其他上市公司股权情况

3、持有非上市金融企业股权情况

本公司及下属公司对华农财产保险股份有限公司合计投资额 11,000 万元，本报告期公司持股比例为 22%，对其采用权益法核算。

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	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
华农财产保险股份有限公司	110,000,000.00	110,000,000	22.00%	84,046,725.34	-10,609,052.15	-46,787,846.34	长期股权投资	投资
合计	110,000,000.00	110,000,000	-	84,046,725.34	-10,609,052.15	-46,787,846.34	-	-

注：华农财产保险股份有限公司报告期损益-4,822.30 万元，影响母公司合并净利润-1060.91 万元。

(四) 重大关联交易事项

1、购买、销售商品和提供、接受劳务发生的关联交易：本年度公司与关联方企业发生的购买商品金额为 -27.68 万元（采购退货），占公司同类交易金额的 -1.05%；公司与关联企业发生的销售货物金额为 378.39 万元，占公司同类交易金额的 60.12%；公司向关联方接受劳务金额为 1,176.92 万元，占公司同类交易金额的 4.38%。公司与关联企业之间的交易本着以市场价格为基础，实行公平竞争原则以维护各方经济利益。

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
中国农业发展集团及下属公司	236.27	62.00%	0.00	0.00%
中国水产天津公司	4.67	1.00%	0.00	0.00%
舟渔劳动服务公司	18.50	5.00%	0.00	0.00%

北京中水嘉源物业管理有限责任公司	4.78	1.00%	28.00	2.44%
中国水产总公司	9.64	3.00%	-27.68	-2.41%
中农国际农业合作公司	1.27	0.00%	0.00	0.00%
华农财产保险股份有限公司	5.69	2.00%	0.00	0.00%
中非农业投资有限责任公司	10.31	3.00%	0.00	0.00%
中牧股份有限公司	0.43	0.00%	0.00	0.00%
中国农发食品有限公司	6.42	2.00%	0.00	0.00%
EVER ACCESS DEVELOPMENT LIMITED	80.41	21.00%	0.00	0.00%
舟山海宝运输公司	0.00	0.00%	269.17	23.42%
永迪发展有限公司	0.00	0.00%	613.32	53.37%
中国水产烟台海洋渔业国际经济技术合作公司	0.00	0.00%	30.78	2.68%
中国水产烟台海洋渔业公司	0.00	0.00%	1.23	0.11%
中国水产湛江海洋渔业公司	0.00	0.00%	67.30	5.86%
舟渔明珠劳务公司	0.00	0.00%	154.72	13.45%
淄博柴油机厂	0.00	0.00%	7.66	0.67%
中国水产舟山海鲜渔业公司	0.00	0.00%	4.74	0.41%
合计	378.39	100.00%	1,149.24	100.00%

2、公司与关联方的债权、债务事项

(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		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	1、华农财产保险公司	39,267.00			
	2、中国农业发展集团有限公司	601,044.00			
	3、中国水产总公司	8,554.00			
	4、中国牧工商(集团)总公司	4,294.00			
	5、中国农发食品有限公司	58,315.00			
	6、中农发集团国际农业合作开发有限公司	17,164.00			
	7、中国农发食品有限公司西城餐饮分公司	59,162.00			
	8、中水嘉源物业管理有限责任公司	1,190,000.00		1,190,000.00	11,900.00
	9、淄博柴油机厂			10,647.92	10,647.92
	小计	1,997,800.00		1,200,647.92	22,547.92

预付款项	1、中国水产烟台海洋渔业公司	34,999.33			
	小计	34,999.33			
其他应收款	1、中国农发食品有限公司	7,786,791.09			
	2、中水嘉源物业管理有限责任公司			1,000.00	
	3、华农财产保险股份有限公司	438,128.25			
	4、中国牧工商（集团）总公司			16,191.00	161.91
	小计	8,224,919.34		17,191.00	161.91

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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	期初
		账面余额	账面余额
应付账款	1、中水烟台新大洋水产食品有限公司	20,479.98	20,479.98
	2、中国水产总公司		18,546.17
	3、烟台海洋国际合作有限公司		70,391.29
	4、中国水产烟台海洋渔业公司		32,105.39
	5、中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司		884.00
	6、中国水产湛江海洋渔业公司		980,554.64
	小计	20,479.98	1,122,961.47
其他应付款	1、舟渔明珠劳务公司	6,772.02	
	2、中国水产湛江海洋渔业公司	1,195,847.86	
	3、中水嘉源物业管理有限责任公司	3,382,457.08	3,452,447.30
	4、中国农业发展集团有限公司	818,626.64	808,777.04
	5、烟台海洋国际合作有限公司	157,835.22	
	6、中国水产烟台海洋渔业公司	936.00	82,166.81
	7、中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
	8、中国华农资产经营公司	5,000,800.29	130,203.91
	9、中国水产总公司		9,849.60
	小计	10,586,234.50	4,506,404.05
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

(3) 大股东及其附属企业非经营性资金占用及清偿情况表

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初余额(2011年1月1日)(万元)	报告期新增占用金额(万元)	报告期偿还总金额(万元)	期末余额(2011年12月31日)(万元)	预计偿还方式	预计偿还金额(万元)	预计偿还时间(月份)
中国农发食品有限公司	2011年12月31日	资产转让	0.00	778.68	0.00	778.68	现金清偿	778.68	2012年03月(已还)
华农财产保险股份有限公司	至2012年1月	代垫派出人员工资及社保费用	0.00	43.81	0.00	43.81	现金清偿	43.81	2012年01月(已还)
当年新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			无						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明			无						

3、公司与关联方的租赁收入和租赁支出事项：本年度公司向关联方支付租金

321.64 万元。

(1) 公司出租情况：无

(2) 公司承租情况

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	房屋	2010.10.1	2012.9.30	合同	105,000.67
北京中水家园物业管理有限责任公司	北京中水京越餐饮有限公司	房屋	2011.1.1	2011.12.31	合同	742,553.43
舟山海洋渔业公司物业公司	中水股份舟山分公司	房屋	2010.11.1	2011.12.31	合同	54,360.00
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	中水股份舟山分公司	冷库	2011.1.1	2011.12.31	合同	811,810.94
北京中水嘉源物业团里有限责任公司	中水集团远洋股份有限公司	房屋	2011.1.1	2011.12.31	合同	1,502,732.00

4、关联方资金拆借事项

2011 年 7 月 5 日本公司子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国华农资产经营公司签订《融资协议书》，中国华农资产经营公司向中水金海（北京）房地产有限公司提供资金 480 万元，期限为 1 年，资金占用费为年 6.56%。

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国华农资产经营公司	-	-	480.00	480.00
合计	-	-	480.00	480.00

其中：报告期内本公司未向控股股东及其子公司提供资金。

5、关联方资产转让、债务重组事项

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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(%)
中国农发食品有限公司	转让海鲜分公司资产	出售	公允价值	2,687,652.98	100.00		
舟山海宝运输公司	转让明发轮	出售	公允价值			9,500,000.00	100.00

6、其他关联方交易事项

2011 年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费 2,431,477.67 元，同期获得理赔款 523,983.30 元；2010 年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费 1,539,475.14 元，同期获得理赔款 57,720.00 元。

（五）重大合同及其履行情况

1、报告期内公司托管、承包、租赁其他公司资产事项

(1) 本公司与北京中水嘉源物业管理有限责任公司签订房屋租赁合同，租用办公用房，合同规定租赁期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。2011 年度确认租赁费 1,502,732.00 元；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，2011 年度确认租赁费 742,553.43 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山海洋渔业公司物业公司签订房屋租赁合同，租用办公用房、仓库。2011 年度确认租赁费 54,360.00 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水产制品厂签订租赁合同，租用其低温冷库冻藏鱼货，合同规定租赁期限自 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。2011 年度确认租赁费 811,810.94 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。合同规定租赁期限自 2010 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日。2011 年度确认租赁费 105,000.67 元，2010 年度确认租赁费 70,000.00 元。

2、本年度公司无重大担保事项。

3、本年度公司无委托他人进行现金资产管理事项。

4、本年度公司其他重大合同事项

2011 年 3 月 15 日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》建造 4 艘金枪鱼船，本报告期已建造完工，支付造船款 2,663 万元。项目全部投资额共计 2,887 万元，投资金额全部为公司自有资金。

(六) 本年度公司无股权激励实施情况

(七) 公司承诺事项履行情况：

1、公司控股股东就公司存在同业竞争问题做出的承诺

根据中国证券监督管理委员会北京证监局京证公司发[2011]117 号《关于深入推进解决同业竞争、减少关联交易专项活动有关问题的通知》要求，本公司控股股东——中国农业发展集团有限公司对我公司存在的同业竞争情况向我公司发函

承诺如下：

关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函

中国农业发展集团有限公司（以下简称中农发集团）作为你公司控股股东，始终高度重视维护上市公司资产完整，业务及人员、财务、机构独立，支持你公司规范运营、做强做大主业。为进一步避免中农发集团及所属企业与中水集团远洋渔业股份有限公司（以下简称中水渔业）之间的同业竞争，中农发集团现就相关情况进一步说明并承诺如下：

一、根据中农发集团“十二五”发展战略规划，远洋渔业是中农发集团的核心产业、重要利润来源，中水渔业在中农发集团远洋渔业产业中的战略定位为远洋渔业板块整合和持续发展的平台。按照这一目标，集团内部已经构建统筹板块业务整合和发展的协调机制，按照避免与上市公司形成同业竞争的原则妥善安排各远洋渔业企业的业务分工及生产作业，对同业困难企业的解困、业务结构调整工作已在积极推进。通过重组整合和资源优化配置，中水渔业将围绕金枪鱼、鱿鱼等远洋渔业资源开发，提升盈利能力，保障资源稳定，优化捕捞结构，延伸产业链条，加强远洋渔业生产和服务平台建设，提升专业化、系统化运营水平。

二、中农发集团将依据发展战略，继续对所属非上市企业拥有的远洋渔业资产、业务和人员进行梳理，解决相关企业的历史遗留问题。在国家法律法规不出现重大调整的情况下，中农发集团力争在“十二五”期间，以保障上市公司和中农发集团双方股东利益为前提，将远洋渔业板块中经营业绩良好、运营情况符合注入上市公司条件的相关资产，分批注入上市公司。中农发集团将视相关资产状况和资本市场的认可程度，分阶段分步骤制定和实施远洋渔业资产重组整合的具体方案。

三、对于在“十二五”时期内未达到注入上市公司条件的远洋渔业相关资产，中农发集团将进一步通过多种方式进行整合，并承诺不利用对中水渔业的控

制关系，从事或参与有损中水渔业及其股东利益的行为，保障中水渔业持续稳定发展。

2、公司在资产重组时做出的承诺：

本公司 2002 年与中国水产烟台海洋渔业公司进行资产重组时，根据重组协议的规定，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，本公司已经支付给中国水产烟台海洋渔业公司 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。此款项因对方单位重组改制，支付期限暂无法确定。

3、报告期内本公司及控股股东无其他未履行的承诺事项。

(八) 报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内本公司续聘中审亚太会计师事务所为本公司审计机构，报酬为人民币 36 万元，报告期内已支付 2010 年度审计费人民币 36 万元。

(九) 报告期内公司、公司董事、监事、高级管理人员、公司股东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) 公司接待调研及采访等相关情况

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，公司经常接待投资者来访及电话咨询。在接待中，公司严格按照相关规定，未发生有选择性的、私下、提前向特点对象单独披露、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	了解公司2010年生产经营情况及发展战略
2011年01月11日	公司	电话沟通	大连股东	了解公司生产状况及销售情况
2011年01月14日	公司	电话沟通	广州股东	了解公司现状及发展
2011年01月20日	公司	电话沟通	上海股东	了解2011年业绩增长、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	了解2011年公司发展战略
2011年03月04日	公司	电话沟通	渤海证券	了解公司生产情况，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17日	公司	书面问询	浙江股东	询问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	询问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	询问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	了解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08月01日	公司	电话沟通	成都股东	了解公司经营销售情况
2011年08月08日	公司	电话沟通	浙江股东	了解公司发展、生产经营情况
2011年08月10日	公司	电话沟通	投资公司	了解公司生产、经营管理工作情况
2011年09月15日	公司	实地调研	上海混沌道然资产	了解公司生产经营情况
2011年10月29日	公司	电话沟通	上海股东	询问公司经营方面的问题
2011年11月30日	公司	电话沟通	北京股东	了解公司经营及公司发展状况

(十一) 或有事项

本年度无需要披露的或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

1、2011 年 11 月 10 日中水渔业第五届董事会会议决议，审议通过了中水渔业将子公司北京京越餐饮有限公司股权以 135.15 万元人民币转让给中国农发食品有限公司。双方已签订转让协议，2012 年 1 月 19 日双方签订股权转让交接备忘录，自 2012 年 1 月 1 日起北京京越餐饮有限公司的资产和人员的经营管理权和人事管理权交由中国农发食品有限公司统一管理。对资产额的影响金额为减少 799,986.42，对负债的影响减少 897,256.71 元，对所有者权益的影响增加 97,270.29 元，对净利润的影响增加 25,246.12 元。

2、根据公司第五届董事会第八次会议决议，公司 2011 年度利润分配预案为：向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。

（十三）其他重要事项

1、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工程价款结算及工期违约索赔事项

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。

2、2011 年 7 月，由大连英鸿境外就业服务有限公司（以下简称英鸿公司）派遣至中水集团远洋股份有限公司（以下简称中水公司）的员工宋清和分别以海上人身损害赔偿案由及劳务合同纠纷案由将英鸿公司及中水公司同时起诉至大连海事法院。截止 2011 年 12 月 31 日，由于宋清和在起诉时并未交纳诉讼费用，故上述两个案件大连海事法院均按宋清和撤诉处理。

（十四）报告期内公告索引

日期	题 名
2011.01.21	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 年度股东大会的通知
2011.04.08	中水集团远洋股份有限公司日常关联交易公告
2011.04.27	中水集团远洋股份有限公司 2011 年第一季度报告
2011.04.29	中水集团远洋股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告
2011.06.20	中水集团远洋股份有限公司分红派息实施公告
2011.07.12	中水集团远洋股份有限公司关于本公司控股股东变更名称的公告
2011.07.25	中水集团远洋股份有限公司 2011 年半年度业绩预告公告
2011.08.05	中水集团远洋股份有限公司 2011 半年度报告摘要
2011.10.28	中水集团远洋股份有限公司 2011 年第三季度报告
2011.11.22	中水集团远洋股份有限公司关于出售北京海鲜营销分公司的资产和北京京越餐饮有限公司的股权的公告
2011.11.22	中水集团远洋股份有限公司第五届董事会第七次会议决议公告

(十五) 其他需要披露的事项

报告期内公司选定的信息披露的报刊名称为《中国证券报》，目前还没有变更或增补的报刊。

第十节 财务报告

审计报告

中审亚太审字(2012)010029 号

中水集团远洋股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中水集团远洋股份有限公司(以下简称中水渔业公司)财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及

财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中水渔业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中水渔业公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中水渔业公司2011年12月31日的合并及母公司财务状况以及2011年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审亚太会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张金英

中国注册会计师：杨 涛

中国·北京市

二〇一二年三月三十一日

(一) 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12月31日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		期初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	274,677,016.10	215,619,029.62	264,839,263.55	225,347,769.86
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	32,165,681.60	32,165,681.60	33,035,835.30	33,035,835.30
应收票据				
应收账款	15,620,624.79	4,106.32	14,316,580.39	3,522,897.02
预付款项	3,491,490.08	2,349,524.97	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	1,101,822.84	990,292.45	662,620.10	559,690.74
应收股利				
其他应收款	13,546,290.07	325,205,490.99	4,742,840.10	249,860,329.25
买入返售金融资产				
存货	272,359,388.32	58,352,214.17	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	8,170,506.48	199,996.00	7,505,885.87	307,805.34
流动资产合计	621,132,820.28	634,886,336.12	492,558,326.57	573,350,268.06
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	56,622.91	56,622.91	54,937.24	54,937.24
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	69,490,904.46	83,967,820.54	79,784,230.65	83,967,820.54
投资性房地产	4,375,796.31		4,476,516.83	
固定资产	223,691,800.36	104,835,959.51	207,055,290.02	106,424,635.56
在建工程				
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	2,892,673.88		361,599.42	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	550,619.36	69,300.00	943,122.06	252,201.09
递延所得税资产	2,068,394.97		510,090.20	
其他非流动资产				
非流动资产合计	303,126,812.25	188,929,702.96	293,185,786.42	190,699,594.43
资产总计	924,259,632.53	823,816,039.08	785,744,112.99	764,049,862.49

流动负债：				
短期借款	25,000,000.00			
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	16,130,335.05	796,984.33	22,728,725.83	929,711.97
预收款项	87,234,310.55	1,383,615.46	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	28,534,890.03	13,012,633.44	36,480,392.21	19,880,137.01
应交税费	-2,035,240.44	319,722.13	2,001,327.92	9,993.03
应付利息				
应付股利				
其他应付款	26,814,418.33	12,624,919.97	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	182,378,284.98	28,837,446.79	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	541,420.40	541,420.40	758,958.83	758,958.83
其他非流动负债	7,695,964.22	7,695,964.22	8,395,535.68	8,395,535.68
非流动负债合计	14,237,384.62	14,237,384.62	15,154,494.51	15,154,494.51
负债合计	196,615,669.60	43,074,831.41	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	332,095,689.22	272,851,860.05	329,090,624.70	270,162,521.49
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	50,789,197.22	50,789,197.22	42,564,635.66	42,564,635.66
一般风险准备				
未分配利润	46,257,102.89	137,645,150.40	8,661,944.17	79,596,846.35
外币报表折算差额	-28,631,572.66		-21,197,101.19	
归属于母公司所有者权益合计	719,965,416.67	780,741,207.67	678,575,103.34	711,779,003.50
少数股东权益	7,678,546.26		8,660,143.52	
所有者权益合计	727,643,962.93	780,741,207.67	687,235,246.86	711,779,003.50
负债和所有者权益总计	924,259,632.53	823,816,039.08	785,744,112.99	764,049,862.49

公司法定代表人：吴湘峰

企业负责人：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

利润表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2011年1-12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	351,558,659.63	166,769,820.81	364,480,740.65	154,049,592.51
其中：营业收入	351,558,659.63	166,769,820.81	364,480,740.65	154,049,592.51
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	347,378,004.89	168,867,711.12	325,675,863.73	152,580,262.24
其中：营业成本	268,498,150.95	135,739,267.70	254,784,684.40	116,831,506.73
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	1,094,629.72	379,259.16	513,404.01	228,080.69
销售费用	30,870,931.18	6,784,673.38	19,905,337.56	4,794,928.98
管理费用	51,540,118.07	31,136,738.38	51,643,067.46	32,964,700.83
财务费用	-2,551,494.43	-3,305,286.04	-1,548,455.55	-2,151,115.32
资产减值损失	-2,074,330.60	-1,866,941.46	377,825.85	-87,839.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-870,153.70	-870,153.70	780,137.80	780,137.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,214,133.77	53,649,714.43	-8,736,875.23	57,528,002.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-10,609,052.15		-9,350,953.83	
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,903,632.73	50,681,670.42	30,848,139.49	59,777,470.78
加：营业外收入	66,455,240.43	31,351,147.55	25,843,891.87	21,576,940.91
减：营业外支出	456,531.93	4,740.79	289,080.95	207,570.59
其中：非流动资产处置损失	1,488.45	1,488.45	225,662.20	205,797.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	60,095,075.77	82,028,077.18	56,402,950.41	81,146,841.10
减：所得税费用	-715,797.25	-217,538.43	6,450,855.40	199,991.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,810,873.02	82,245,615.61	49,952,095.01	80,946,849.75
归属于母公司所有者的净利润	61,792,470.28	82,245,615.61	50,033,215.19	80,946,849.75
少数股东损益	-981,597.26		-81,120.18	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.19		0.16	
（二）稀释每股收益	0.19		0.16	
七、其他综合收益	-4,745,132.91	2,689,338.56	-5,724,453.81	839.24
八、综合收益总额	56,065,740.11	84,934,954.17	44,227,641.20	80,947,688.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,047,337.37	84,934,954.17	44,308,761.38	80,947,688.99
归属于少数股东的综合收益总额	-981,597.26		-81,120.18	

公司法定代表人：吴湘峰

企业负责人：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1-12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	417,222,874.59	161,082,028.52	373,103,314.06	136,942,109.87
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	4,640,075.85		4,827,545.57	
收到其他与经营活动有关的现金	71,135,134.71	108,243,190.17	38,467,395.98	68,087,796.61
经营活动现金流入小计	492,998,085.15	269,325,218.69	416,398,255.61	205,029,906.48
购买商品、接受劳务支付的现金	321,028,776.96	74,637,521.54	258,327,311.30	35,422,023.99
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	86,957,062.99	38,682,211.43	62,383,163.50	23,807,626.45
支付的各项税费	11,690,840.12	926,682.54	2,566,167.67	391,957.84
支付其他与经营活动有关的现金	40,525,567.51	121,565,885.64	26,432,424.73	75,495,201.52
经营活动现金流出小计	460,202,247.58	235,812,301.15	349,709,067.20	135,116,809.80
经营活动产生的现金流量净额	32,795,837.57	33,512,917.54	66,689,188.41	69,913,096.68
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	356,000,000.00	350,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,819,362.22	2,800,918.38	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	123,420.00	123,000.00	9,706,064.15	9,671,268.00
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	358,942,782.22	352,923,918.38	20,320,142.75	20,285,346.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,836,841.56	29,994,360.85	33,518,951.85	29,311,425.35
投资支付的现金	349,249,442.70	340,197,528.50	89,851,583.01	70,000,000.00
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	386,086,284.26	370,191,889.35	123,370,534.86	99,311,425.35
投资活动产生的现金流量净额	-27,143,502.04	-17,267,970.97	-103,050,392.11	-79,026,078.75
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	4,800,000.00			
筹资活动现金流入小计	39,800,000.00			
偿还债务支付的现金	10,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,189,154.10	15,972,750.00	9,583,650.00	9,583,650.00
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	28,189,154.10	15,972,750.00	9,583,650.00	9,583,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	11,610,845.90	-15,972,750.00	-9,583,650.00	-9,583,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-477,343.09	-936.81	-571,687.91	-247.40
五、现金及现金等价物净增加额	16,785,838.34	271,259.76	-46,516,541.61	-18,696,879.47
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	213,562,903.88	165,619,029.62	196,777,065.54	165,347,769.86

公司法定代表人：吴湘峰

企业负责人：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

合并所有者权益变动表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2011年度

单位：（人民币）元

项 目	本期金额									上年同期金额										
	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,005,064.52			8,224,561.56		37,595,158.72	-7,434,471.47	-981,597.26	40,408,716.07		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							61,792,470.28		-981,597.26	60,810,873.02						50,033,215.19			-81,120.18	49,952,095.01
（二）其他综合收益		2,689,338.56						-7,434,471.47		-4,745,132.91		839.24					-5,725,293.05			-5,724,453.81
上述（一）和（二）小计		2,689,338.56					61,792,470.28	-7,434,471.47	-981,597.26	56,065,740.11		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
1.所有者投入资本																				-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					8,224,561.56		-24,197,311.56			-15,972,750.00				8,094,684.98		-17,678,334.98				-9,583,650.00
1.提取盈余公积					8,224,561.56		-8,224,561.56							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		315,725.96								315,725.96										
四、本期期末余额	319,455,000.00	332,095,689.22			50,789,197.22		46,257,102.89	-28,631,572.66	7,678,546.26	727,643,962.93	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

公司法定代表人：吴湘峰

企业负责人：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

母公司所有者权益变动表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2011年12月31日

项目	本期金额							上年金额								
	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						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	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
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）		2,689,338.56			8,224,561.56		58,048,304.05	68,962,204.17		839.24			8,094,684.98		63,268,514.77	71,364,038.99
（一）净利润								82,245,615.61							80,946,849.75	80,946,849.75
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		2,689,338.56						2,689,338.56		839.24						839.24
上述（一）和（二）小计		2,689,338.56						82,245,615.61		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					8,224,561.56		-24,197,311.56	-15,972,750.00					8,094,684.98		-17,678,334.98	-9,583,650.00
1. 提取盈余公积					8,224,561.56		-8,224,561.56						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	272,851,860.05			50,789,197.22		137,645,150.40	780,741,207.67	319,455,000.00	270,162,521.49			42,564,635.66		79,596,846.35	711,779,003.50

公司法定代表人：吴湘峰

企业负责人：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

(二) 会计报表附注

中水集团远洋股份有限公司 2011 年度财务报表附注

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

1997 年 11 月 24 日,经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]480 号文和证监发字[1997]481 号文批准,公开发行股票并上市流通,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,按每 10 股获付 3.8 股股票,共计 23,940,000.00 股。该事项在获得本公司 2006 年第一次临时股东大会表决通过后实施。本公司股权分置改革完成后,总股本仍为 212,970,000.00 股,其中:中国农业发展集团有限公司持有 54,002,089.00 股国有法人股,占股本 25.36%;中国水产舟山海洋渔业公司持有 43,354,769.00 股国有法人股,占股本 20.36%;中国华农资产经营公司持有

28,673,142.00 股国有法人股，占股本 13.46%。

2006 年 6 月 30 日本公司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。法定代表人吴湘峰。公司经营范围包括：许可经营项目：批发（非实物方式）预包装食品（含熟食、水产品、鲜肉）（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 2013 年 8 月 17 日）；原油、成品油境外期货业务（有效期至 2013 年 10 月 20 日）；水产品的批发（有效期至 2011 年 6 月 17 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。”

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

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

（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 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，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，作为该项投资的合并成本；

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

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

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

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）会计计量属性

1、计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2、计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（八）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。

（九）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。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，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

(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。

(十) 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。

(2) 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) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二(十一)。

(3) 可供出售金融资产

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

(4) 其他

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

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。

（十一） 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、 按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
-----------	----------

（十二） 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、开发成本及开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

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

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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

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”。

（十三） 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、 长期股权投资的投资成本确定

(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：

本公司同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一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。

②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，作为该项投资的合并成本；

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④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。

(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》确定。

⑤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》确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(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。

（十四）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摊销或计提折旧。

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。

(十五) 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)	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。

(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、固定资产后续支出的处理

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

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

(十六) 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。

(十七) 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。

（十八）无形资产

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、无形资产的后继计量

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。

(十九) 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。

(二十) 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资产减值准备确定方法

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）。

（二十一）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。

（二十二）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。

1、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。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2、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。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工

具最佳估计数。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）收入确认

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。

(二十六) 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。

本公司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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

1、融资性租赁

（1）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。

（2）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。

2、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。

（二十九）持有待售资产

1、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：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

2、会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够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，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2) 决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

(三十) 主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

本公司 2011 年度未发生会计政策变更、会计估计变更、重大前期差错更正事项。

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%、17%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 15%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额的 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额的 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）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

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
北京中水京越餐饮有限公司	全资子公司	中国	餐饮	268.00	经营日餐、销售饮料、酒等	245.50	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
北京中水京越	100%	100%	是			

餐饮有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

2、同一控制下企业合并取得的子公司

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
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	
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	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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	100%	100%	是			
中水北美公司	100%	100%	是			
中国水产（斐济）控股有限公司	100%	100%	是			
北京海丰船务运输	100%	100%	是			

公司						
大洋商贸有限责任公司	100%	100%	是			
大连南成修船有限公司	76%	76%	是	562.67	49.63	
中水金海(北京)房地产有限公司	92%	92%	是	-3.83	-80.80	
韶关市兴盛投资置业有限公司	90%	90%	是	209.01	-66.99	

注 1：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有限公司)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 2：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) 合并范围发生变更的说明

本期合并报表编制范围未发生变化。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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(九)。

五、合并财务报表重要项目注释(本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元)

(一) 货币资金

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			131,041.81			231,426.15
人民币	38,066.18		38,066.18	101,112.27		101,112.27
美元	7,568.04	6.3009	47,685.46	5,494.99	6.6227	36,391.70
新币	5,299.15	4.8442	25,670.36			
斐济币	5,668.69	3.4611	19,619.81	25,803.96	3.6398	93,922.18
银行存款:			274,321,780.28			264,447,323.51
人民币	259,181,404.93		259,181,404.93	249,404,687.93		249,404,687.93
美元	2,197,780.34	6.3009	13,847,994.15	1,954,914.19	6.6227	13,021,085.89
新币	8,565.16	4.8442	41,491.69			
斐济币	361,415.51	3.4611	1,250,889.51	555,401.31	3.6398	2,021,549.69
其他货币资金:			224,194.01			160,513.89
人民币	96,133.89		96,133.89	135,035.01		135,035.01
美元				7,000.00	3.6398	25,478.88
斐济币	37,000.00	3.4611	128,060.12			
合计			274,677,016.10			264,839,263.55

注 1: 期末银行存款中三个月以上的定期存款为 61,114,112.22 元; 其他货币资金主要为工程项目保证金账户余额、境外子公司信用证保证金及保税区保证金。

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	期末公允价值	年初公允价值
一、交易性债券投资		
二、交易性权益工具投资		
三、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	32,165,681.60	33,035,835.30
四、衍生金融资产		
五、套期工具		
六、其他		
合 计	32,165,681.60	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) 应收利息

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	662,620.10	1,101,822.84	662,620.10	1,101,822.84
合 计	662,620.10	1,101,822.84	662,620.10	1,101,822.84

注 1：期末比期初增加 439,202.74 元，系由于报告期末定期存款应计息期限及利率较上期增加所致。

注 2：公司无逾期利息。

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,075,174.58	45.21	29,075,174.58	100
按组合计提坏账准备的应收账款				
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	13,915,322.16	21.64	302,074.37	2
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,314,464.52	33.15	19,307,087.52	91
合计	64,304,961.26	100.00	48,684,336.47	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,560,103.90	47.03	30,560,103.90	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	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	19,920,490.88	30.65	19,920,490.88	100.00
合计	64,988,015.20	100.00	50,671,434.81	

注：应收款项金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	11,211,001.08	80.56	112,150.29	12,964,992.27	89.37	96,028.89
1 至 2 年	1,846,160.66	13.27	92,308.04	1,346,372.93	9.28	67,400.10
2 至 3 年	740,160.42	5.32	74,016.04	118,000.00	0.81	11,800.00
3 至 4 年	118,000.00	0.85	23,600.00			
4 至 5 年						
5 年以上				78,055.22	0.54	15,611.04
合计	13,915,322.16	100.00	302,074.37	14,507,420.42	100.00	190,840.03

3、本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国农业发展集团有限公司	601,044.00			
合计	601,044.00			

注：2012 年 1 月 16 日本公司已经收到中国农业发展集团有限公司此应收账款 601,044.00 元。

4、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	客户	14,121,123.79	5 年以上	21.96
美国西雅图太平洋渔业公司	客户	7,958,315.89	5 年以上	12.38
南非蓝路公司	客户	6,995,734.90	5 年以上	10.88
台湾丰群水产股份有限公司	客户	5,201,598.86	1 年以内	8.09
大连航运集团有限公司	客户	3,346,986.21	2,487,158.55 为 1 年以内； 859,827.66 为 1 到 2 年	5.20
合计		37,623,759.65		58.51

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
华农财产保险股份有限公司	联营企业	39,267.00	0.06
中国农业发展集团有限公司	控股股东	601,044.00	0.93

中国水产总公司	同受母公司控制	8,554.00	0.01
中国牧工商(集团)总公司	同受母公司控制	4,294.00	0.01
中国农发食品有限公司西城餐饮分公司	同受母公司控制	59,162.00	0.09
中国农发食品有限公司	同受母公司控制	58,315.00	0.09
中农发集团国际农业合作开发有限公司	同受母公司控制	17,164.00	0.03
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	1,190,000.00	1.85
合计		1,977,800.00	3.08

6、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，在本期收回或转回的应收账款；本期无实际核销的应收账款。

(2) 期末外币应收账款为 48,807,592.51 元(该数据已折算为人民币金额)，为美元和斐济币的应收账款；期初外币应收账款为 53,444,634.75 元(该数据已折算为人民币金额)，期末美元折算汇率为 6.3009，期末斐济币折算汇率为 3.4611；期初美元折算汇率为 6.6227，期初斐济币折算汇率为 3.6398。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,786,791.09	35.64		
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按组合(帐龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	4,078,936.78	18.67	203,841.99	5
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,982,675.17	45.69	8,098,270.98	81.12
合计	21,848,403.04	100	8,302,112.97	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按组合(帐龄分析法)计提坏账准备的其他应收款	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	8,930,690.81	64.94	8,930,690.81	100.00

合计	13,751,986.94		9,009,146.84	-
----	---------------	--	--------------	---

注 1: 本期其他应收款增加主要系期末海鲜分公司转让资产应收中国农发食品有限公司的款项, 具体详见本附注十一 1。

注 2: 其他应收款金额大于 300 万元 (含) 为单项金额重大。

2、组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,982,509.72	48.60	19,825.13	4,483,521.44	92.99	15,815.62
1 至 2 年	1,919,456.53	47.06	95,972.85	247,997.99	5.14	12,005.15
2 至 3 年	657.62	0.02	65.78	26,150.33	0.54	2,615.03
3 至 4 年	90,521.43	2.22	19,345.04	4,801.46	0.11	960.30
4 至 5 年						
5 年以上	85,791.48	2.10	68,633.19	58,824.91	1.22	47,059.93
合计	4,078,936.78	100.00	203,841.99	4,821,296.13	100.00	78,456.03

3、本期收回或转回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
平安 166 船	款项收回	5 年以上	13,782.74	13,782.74
福远公司	款项收回	5 年以上	14,866.69	14,866.69
开办费	款项收回	5 年以上	50,980.72	50,980.72
薛江	款项收回	5 年以上	2,418.24	2,418.24
合计			82,048.39	82,048.39

4、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 (%)
中国农发食品有限公司	关联方	7,786,791.09	1 年以内	35.64
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	非关联方	2,358,437.77	5 年以上	10.79
南非 TRT 代理公司	非关联方	1,120,432.21	5 年以上	5.13
尼加拉瓜造船厂	非关联方	882,126.00	5 年以上	4.04
华农财产保险股份有限公司	关联方	438,128.25	1 年以内	2.01
合计		15,007,216.49		57.61

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	-----------------

中国农发食品有限公司	受同一母公司控制	7,786,791.09	35.64
华农财产保险股份有限公司	联营企业	438,128.25	2.01
合计		8,224,919.34	37.65

6、其他说明事项

(1) 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 8,224,919.34 元，占其他应收款期末余额的 37.65%。

(2) 期末外币其他应收款为 8,157,780.75 元（已折算为人民币数），为美元、斐济币和纳比的其他应收款项；期初外币其他应收款为 5,895,293.03 元（已折算为人民币数），期末美元折算汇率为 6.3009，期末斐济币折算汇率为 3.4611，期末纳比折算汇率为 0.81；期初美元折算汇率为 6.6227，期初斐济币折算汇率为 3.6398。

(3) 本期无实际核销的其他应收款项。

(六) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,482,642.49	99.75	1,042,712.83	12.11
1 至 2 年			7,558,383.59	87.81
2 至 3 年	1,847.59	0.05	7,000.00	0.08
3 年以上	7,000.00	0.20		
合计	3,491,490.08	100.00	8,608,096.42	100.00

注：本年较期初减少原因为上年同期舟山购买办公楼尚未交付使用，本年度此固定资产已经完工使用。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江飞帆建筑公司	非关联方	472,560.00	1 年以内	合同未履行完毕
大连海洋船舶制冷有限公司	非关联方	402,526.12	1 年以内	合同未履行完毕
南通渔机物资销售有限公司	非关联方	230,431.60	1 年以内	合同未履行完毕
烟台开发区海华船舶配套有限公司	非关联方	201,802.00	1 年以内	合同未履行完毕
重庆康发柴油机配件有限公司	非关联方	177,490.13	1 年以内	合同未履行完毕
合计		1,484,809.85		

3、其他说明事项

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；
 预付其他关联为预付中国水产烟台海洋渔业公司 34,999.33 元。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末数			年初数		
	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	23,374,614.07	1,174,060.07	22,200,554.00	22,433,118.67	1,174,060.07	21,259,058.60
在产品	42,611,604.92		42,611,604.92	25,944,210.37		25,944,210.37
库存商品	41,264,396.06	178,296.32	41,086,099.74	48,148,223.94	1,835,913.79	46,312,310.15
开发成本	162,854,436.09		162,854,436.09	62,265,088.69		62,265,088.69
材料采购	3,606,693.57		3,606,693.57	2,951,695.74		2,951,695.74
委托加工物资				114,841.29		114,841.29
合计	273,711,744.71	1,352,356.39	272,359,388.32	161,857,178.70	3,009,973.86	158,847,204.84

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,174,060.07				1,174,060.07
在产品					
库存商品	1,835,913.79	182,747.43	1,840,364.90		178,296.32
合计	3,009,973.86	182,747.43	1,840,364.90		1,352,356.39

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本高于可变现净值的差额		

库存商品	成本高于可变现净值的差额	商品已销售	4.46%
------	--------------	-------	-------

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”项目投入和船存物资增加造成。

注 2：开发成本中的土地已抵押，详见附注五（十八）。

（八）其他流动资产

项 目	期末数	年初数
待摊房屋装修费用		396,460.34
待摊房租费用	193,319.25	102,280.98
待摊入渔年费	6,691,397.77	6,127,155.94
待摊保险费	1,285,789.46	852,595.60
其他		27,393.01
合 计	8,170,506.48	7,505,885.87

（九）可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
其他--可供出售的基金投资	56,622.91	54,937.24
合 计	56,622.91	54,937.24

（十）对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：							
华农财产保险股份有限公司	22	22	572,171,199.82	257,394,361.39	314,776,838.43	164,473,271.43	-48,222,964.34
合 计			572,171,199.82	257,394,361.39	314,776,838.43	164,473,271.43	-48,222,964.34

注：合营及联营企业主要信息见附注六 3。

(十一) 长期股权投资

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	在被投资单位持股比例 (%)
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
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
华农财产保险股份有限公司	权益法	110,000,000.00	94,340,051.53	-10,293,326.19	84,046,725.34	22
合计		112,340,000.00	96,680,051.53	-10,293,326.19	86,386,725.34	

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位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	0.24				
青岛正进万博食品有限公司	10.00		2,100,000.00		
华农财产保险股份有限公司	22.00		14,795,820.88		
合计			16,895,820.88		

(十二) 投资性房地产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,904,049.34			4,904,049.34
1. 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	100,720.52		528,253.03
1. 房屋、建筑物	427,532.51	100,720.52		528,253.03
三、投资性房地产账面净值合计	4,476,516.83			4,375,796.31
1. 房屋、建筑物	4,476,516.83			4,375,796.31
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	4,476,516.83			4,375,796.31
1. 房屋、建筑物	4,476,516.83			4,375,796.31

注：本期折旧和摊销额 100,720.52 元。

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	351,916,422.64	41,786,159.81	8,702,458.97	385,000,123.48
其中：房屋及建筑物	1,214,573.36	11,061,801.02	-	12,276,374.38
专用设备	338,908,777.65	29,034,749.12	7,860,802.27	360,082,724.50
运输设备	7,234,595.86	1,387,887.36	447,288.69	8,175,194.53
通用设备	4,558,475.77	301,722.31	394,368.01	4,465,830.07
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	127,712,290.94	19,262,559.49	2,654,361.19	144,320,489.24
其中：房屋及建筑物	776,986.69	200,968.11	-	977,954.80
专用设备	120,609,170.98	18,001,463.15	2,034,591.83	136,576,042.30
运输设备	3,074,153.87	746,853.70	342,710.58	3,478,296.99
通用设备	3,251,979.40	313,274.53	277,058.78	3,288,195.15
三、固定资产账面净值合计	224,204,131.70			240,679,634.24
其中：房屋及建筑物	437,586.67			11,298,419.58
专用设备	218,299,606.67			223,506,682.20
运输设备	4,160,441.99			4,696,897.54
通用设备	1,306,496.37			1,177,634.92
四、减值准备合计	17,148,841.68		161,007.80	16,987,833.88
其中：房屋及建筑物				
专用设备	17,148,841.68		161,007.80	16,987,833.88
五、固定资产账面价值合计	207,055,290.02			223,691,800.36
其中：房屋及建筑物	437,586.67			11,298,419.58
专用设备	201,150,764.99			206,518,848.32
运输设备	4,160,441.99			4,696,897.54

设备	通用	1,306,496.37			1,177,634.92
----	----	--------------	--	--	--------------

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
长兴轮及长兴轮网机	29,249,970.86	14,159,644.98	13,835,273.08	1,255,052.80	在斐济苏瓦港口抛锚
合计	29,249,970.86	14,159,644.98	13,835,273.08	1,255,052.80	

注 1：本期折旧额 19,262,559.49 元。

注 2：本期新增固定资产主要为 711、712、811、812 四艘渔船本期开工、建成并投入使用，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；无通过经营租赁方式租出的固定资产。

注 4：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。

（十四）无形资产

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	26,841,652.41	2,843,526.86	4,389,130.40	25,296,048.87
股份财务软件	25,410.00			25,410.00
土地使用权		2,843,526.86		2,843,526.86
阿根廷鱿钓项目入渔费	19,478,290.81			19,478,290.81
瓦努阿图 10 年入渔权	3,099,423.60		150,602.40	2,948,821.20
所罗门 4 年捕鱼权	4,238,528.00		4,238,528.00	
二、累计摊销合计	18,688,736.66	294,882.12	4,371,560.12	14,612,058.66
股份财务软件	25,410.00			25,410.00
土地使用权				
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	2,737,824.18	294,882.12	133,032.12	2,899,674.18
所罗门 4 年捕鱼权	4,238,528.00		4,238,528.00	

三、无形资产账面净值合计	8,152,915.75			10,683,990.21
股份财务软件				
土地使用权				2,843,526.86
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			49,147.02
所罗门 4 年捕鱼权				
四、减值准备合计	7,791,316.33			7,791,316.33
股份财务软件				
土地使用权				
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				
所罗门 4 年捕鱼权				
五、无形资产账面价值合计	361,599.42			2,892,673.88
股份财务软件				
土地使用权				2,843,526.86
阿根廷鱿钓项目入渔费				
瓦努阿图 10 年期渔权	361,599.42			49,147.02
所罗门 4 年捕鱼权				

注 1：本期摊销额 294,882.12 元。

注 2：期末较期初增加主要系北美年内购置办公用房及宿舍形成的土地使用权。

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
京越餐饮装修费	612,324.93	53,750.00	216,193.89		449,881.04	
股份本部装修费	93,060.00		23,760.00		69,300	
海鲜分公司加工间改造	57,073.86			57,073.86		
海鲜公司加工间仓库改造费	102,067.23		42,684.40	59,382.83		海鲜分公司转让
韶关公司装修费	78,596.04		47,157.72		31,438.32	
合 计	943,122.06	53,750.00	329,796.01	116,456.69	550,619.36	

(十六) 递延所得税资产/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	期末数	年初数
-----	-----	-----

递延所得税资产：		
坏账准备	398,839.52	373,178.45
固定资产折旧	127,896.76	136,911.75
房地产企业预计利润	1,541,658.69	
小 计	2,068,394.97	510,090.20
递延所得税负债：		
交易性金融资产公允价值变动损益	541,420.40	758,958.83
小 计	541,420.40	758,958.83

注 1： 期末较期初增加，主要系韶关市兴盛投资置业有限公司开发的“天泓居”项目预售利润本期增加所致。

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
坏账准备	1,595,358.05
固定资产折旧	511,587.10
房地产预计利润	6,166,634.76
小计	8,273,579.91
应纳税差异项目	
交易性金融资产公允价值变动	2,165,681.60
小计	2,165,681.60

(十七) 资产减值准备明细

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
1. 坏账准备	59,680,581.65	-2,257,078.03	82,048.39	355,005.79	56,986,449.44
2. 存货跌价准备	3,009,973.86	182,747.43	-	1,840,364.90	1,352,356.39
3. 长期股权投资减值准备	16,895,820.88				16,895,820.88
4. 固定资产减值准备	17,148,841.68			161,007.80	16,987,833.88
5. 无形资产减值准备	7,791,316.33				7,791,316.33
合 计	104,526,534.40	-2,074,330.60	82,048.39	2,356,378.49	100,013,776.92

(十八) 短期借款

项 目	期末数	年初数
抵押借款	25,000,000.00	

合 计	25,000,000.00	
-----	---------------	--

注 1: 2010 年 10 月 20 日, 本公司下属韶关市兴盛投资置业有限公司与中国工商银行股份有限公司韶关南门支行签订最高额抵押合同, 将韶府国用(2010)第 040300034 号土地抵押, 借款合同最高额为 4200 万元。并已于 2011 年期末贷款 2,500 万元。

注 2: 无已到期未偿还的短期借款情况。

(十九) 应付账款

项 目	期末数	年初数
1 年以内	13,036,370.89	19,526,054.09
1 至 2 年	50,316.09	22,709.20
2 至 3 年	5,425.20	3,140,629.36
3 年以上	3,038,222.87	39,333.18
合 计	16,130,335.05	22,728,725.83

注 1: 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 20,479.88 元(详见附注六 6), 占期末应付账款余额为 0.13%。

注 2 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 3: 期末外币应付账款为 6,326,278.38 元(已折算为人民币数), 为美元和斐济币的应付款项; 期初为 6,044,524.55 (已折算为人民币数), 为美元和斐济币的应付款项; 期末美元折算汇率为 6.3009, 期末斐济币的折算率为 3.4611; 期初美元折算汇率为 6.6227, 斐济币的折算汇率为 3.6398。

(二十) 预收款项

项 目	期末数	年初数
1 年以内	87,234,310.55	3,534,875.90
1 至 2 年		4,751.17
合 计	87,234,310.55	3,539,627.07

注 1: 本期末无账龄超过一年的预收款项。

注 2：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 97,683.36 元（已折算成人民币数），包括美元和斐济币的预付款项；期初外币预收款为 212,188.92 元（已折算成人民币数），包括美元和斐济币的预付款项；期末美元折算汇率为 6.3009，期末斐济币折算汇率为 3.4611；期初美元折算汇率为 6.6227，期初斐济币折算汇率为 3.6398。

注 4：本期增加主要系韶关市兴盛投资置业有限公司收到的预售房款所致。

（二十一）应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,286,668.24	61,633,449.30	64,736,853.56	26,183,263.98
二、职工福利费		880,913.97	880,913.97	
三、社会保险费	-3,857.70	4,388,741.30	4,389,896.30	-5,012.70
其中：1. 医疗保险费	-722.64	1,358,753.59	1,358,963.59	-932.64
2. 基本养老保险费	-2,890.56	2,629,098.41	2,629,938.41	-3,730.56
3. 年金缴费		-	-	
4. 失业保险费	23.57	196,171.91	196,544.98	-349.50
5. 工伤保险费	-268.07	108,176.77	107,908.70	
6. 生育保险费		96,540.62	96,540.62	
四、住房公积金	5,252,874.00	1,515,585.60	6,770,796.00	-2,336.40
五、工会经费及职工教育经费	1,944,707.67	698,082.62	283,815.14	2,358,975.15
六、辞退福利		17,824.77	17,824.77	
七、非货币性福利		107,478.95	107,478.95	
八、其他支出		55,213.90	55,213.90	
合 计	36,480,392.21	69,297,290.41	77,242,792.59	28,534,890.03

应付职工薪酬中无拖欠性质款项。工会经费和职工教育经费期末余额 2,358,975.15 元，本期发生非货币性福利金额 107,478.95 元、因解除劳动关系给予补偿 17,824.77 元。

（二十二）应交税费

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
增值税	-713,872.75	6,020,739.92	5,699,853.99	-392,986.82
营业税	206,057.07		3,439,485.42	-2,658,057.87

		575,370.48		
企业所得税	2,017,952.59	896,222.95	881,370.74	2,032,804.80
个人所得税	258,908.67	3,460,419.44	3,580,567.89	138,760.22
城建税	14,995.43	337,672.46	471,719.84	-119,051.95
教育费附加	6,426.61	183,236.78	231,112.50	-41,449.11
房产税	189,148.80	1,049,006.93	1,176,364.71	61,791.02
土地使用税	1,688.43	573,545.21	310,872.99	264,360.65
车船使用税		3,840.00	3,840.00	-
印花税	2,611.46	54,503.36	53,908.65	3,206.17
地方教育费附加			59,879.14	-59,879.14
水利基金	17,409.73	102,157.12	108,879.61	10,687.24
河道费	1.88		1.88	
堤防费	-		77,842.88	-77,842.88
土地增值税			1,197,582.77	-1,197,582.77
合计	2,001,327.92	13,256,714.65	17,293,283.01	-2,035,240.44

注 1：本年度营业税及土地增值税为负数原因为预售房产缴纳税金。

(二十三) 其他应付款

1、分类

项目	期末数	年初数
1 年以内	20,780,207.60	11,998,257.56
1-2 年	2,191,793.65	2,309,745.93
2-3 年	914,399.25	1,506,419.95
3 年以上	2,928,017.83	2,090,303.69
合计	26,814,418.33	17,904,727.13

注：期末较期初增加主要系韶关市兴盛投资置业有限公司工程质保金、预定金等增加及中水金海（北京）房地产有限公司流动资金借款增加所致。

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

单位名称	期末数	年初数
中国农业发展集团有限公司	818,626.64	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	5,000,800.29	130,203.91
合计	5,842,386.32	961,940.34

3、账龄超过 1 年的其他应付款主要为应付中水嘉源物业管理有限责任公司房租等款项。

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末数	年初数
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（二十六）。

(二十五) 长期应付款

单 位	期 限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国水产烟台海洋渔业公司	2007 年-2012 年	6,000,000.00			6,000,000.00	重组补偿金
合 计		6,000,000.00			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本公司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，此款项因对方单位重组改制，支付期限暂无法确定。

(二十六) 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	7,695,964.22	8,395,535.68
合 计	7,695,964.22	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 699,571.46 元，2012 年度应分配金额 699,571.46 元在其他流动负债

科目列报，余额 7,695,964.22 元在本科目列报。

(二十七) 股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
已上市流通股份	319,429,934.00				21,792.00	21,792.00	319,451,726.00
其他(高管持股)	25,066.00				-21,792.00	-21,792.00	3,274.00
合计	319,455,000.00						319,455,000.00

(二十八) 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	288,187,154.33			288,187,154.33
其他资本公积	40,903,470.37	3,005,064.52		43,908,534.89
合计	329,090,624.70	3,005,064.52		332,095,689.22

注：其他资本公积本期增加原因

(1) 由于可供出售金融资产公允价值变动影响 1,685.67 元；

(2) 本公司海鲜分公司转让资产给中国农发食品有限公司溢价金额为 2,687,652.89 元；

(3) 华农财产保险股份有限公司计提的农险具灾风险准备金 315,725.96 元。

(二十九) 盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,564,635.66	8,224,561.56		50,789,197.22
合计	42,564,635.66	8,224,561.56		50,789,197.22

(三十) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年期末未分配利润	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	61,792,470.28	
减: 提取法定盈余公积	8,224,561.56	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	15,972,750.00	
期末未分配利润	46,257,102.89	

注：公司于 2011 年 4 月 1 日召开 2010 年度股东大会，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。

（三十一）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	351,558,659.63	364,480,740.65
其中：主营业务收入	347,744,722.16	360,572,768.10
其他业务收入	3,813,937.47	3,907,972.55
营业成本	268,498,150.95	254,784,684.40
其中：主营业务成本	263,714,241.16	249,700,358.05
其他业务支出	4,783,909.79	5,084,326.35

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
主营业务	347,744,722.16	263,714,241.16	360,572,768.10	249,700,358.05
其中：捕捞	287,549,481.52	218,727,218.60	301,882,185.40	203,917,616.66
销售	8,386,336.47	7,171,148.99	5,071,711.96	4,612,389.75
修船	47,054,931.82	35,933,924.16	49,910,636.20	40,263,243.30
餐饮	4,753,972.35	1,881,949.41	3,708,234.54	907,108.34
合 计	347,744,722.16	263,714,241.16	360,572,768.10	249,700,358.05

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	347,744,722.16	263,714,241.16	360,572,768.10	249,700,358.05
其中：国内	177,878,540.55	128,090,787.64	164,384,029.08	115,910,054.95
国外	169,866,181.61	135,623,453.52	196,188,739.02	133,790,303.10
合 计	347,744,722.16	263,714,241.16	360,572,768.10	249,700,358.05

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

台湾丰群水产股份有限公司	62,676,750.40	17.83
宁波丰盛食品有限公司	35,744,645.07	10.17
Tripacific Marine Ltd	22,415,734.67	6.38
Tosa Bussan Fiji LTD	21,989,804.88	6.25
黄仁春	17,572,022.13	5.00
合 计	160,398,957.15	45.63

(三十二) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	321,255.86	42,683.48	7%
教育费附加	137,681.07	18,294.15	3%
地方教育费附加	61,889.81		2%
水利基金		2,692.78	1‰
营业税	573,802.98	449,733.60	5%
合 计	1,094,629.72	513,404.01	

注：本公司所属大连南成修船有限公司城市维护建设税和教育费附加按照增值税退税金额进行缴纳。

(三十三) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,431,896.63	10,312,986.81
职工薪酬	1,327,436.94	1,885,573.18
仓储费	4,800,223.32	1,804,474.34
加工费	1,767,203.52	1,798,419.39
装卸费	868,013.04	1,174,444.40
物业费	1,256,619.77	1,013,988.97
代理费	2,549,276.93	800,816.32
宣传费	4,062,250.20	180,500.14
包装费		89,239.06
折旧费	38,994.78	51,981.79
业务经费	130,444.59	
清关费	327,823.08	
劳动保护费	225,522.43	
转口税	1,233,037.91	
其他	852,188.04	792,913.16
合 计	30,870,931.18	19,905,337.56

注：转口税为斐济政府 2011 年度新增税项；宣传费、销售代理费较大为韶

关市兴盛投资置业公司已于 2011 年度开始销售宣传。

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,849,608.78	35,899,968.23
租赁费	2,455,263.20	2,700,798.60
业务招待费	3,191,381.59	2,370,877.59
长期待摊费用摊销	287,111.61	1,669,061.81
聘请中介机构费	736,514.10	1,326,397.40
差旅费	1,242,525.72	1,092,362.25
办公费	1,210,881.32	1,057,288.38
折旧费	1,127,543.89	1,027,037.27
车辆使用费	1,231,300.93	923,720.83
邮电通讯费	599,543.07	541,712.06
税金	1,145,987.55	394,331.66
修理费	177,969.02	
市内交通费	277,313.34	
会议费	191,200.89	
咨询费	282,814.32	
董事会费	312,105.10	
无形资产摊销	302,243.76	
水利基金	102,157.12	
其他	2,816,652.76	2,639,511.38
合 计	51,540,118.07	51,643,067.46

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,233.05	
减：利息收入	5,002,164.83	3,446,292.76
汇兑损失	2,090,167.90	2,593,919.62
减：汇兑收益	8,492.57	1,000,944.26
金融机构手续费	330,762.02	304,861.85
合 计	-2,551,494.43	-1,548,455.55

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-2,257,078.03	-1,256,581.51

2. 存货跌价损失	182,747.43	1,634,407.36
合 计	-2,074,330.60	377,825.85

(三十七) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-870,153.70	780,137.80
合 计	-870,153.70	780,137.80

(三十八) 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	-10,609,052.15	-9,350,953.83
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	600,106.00
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		
持有至到期投资取得的投资收益	794,812.38	13,972.60
可供出售金融资产等取得的投资收益		
合 计	-9,214,133.77	-8,736,875.23

注：本期投资收益减少主要原因系按权益法核算的华农财产保险股份有限公司亏损所致；

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	-10,609,052.15	-9,350,953.83	亏损增加
合 计	-10,609,052.15	-9,350,953.83	

(三十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,023.60	189,450.00	22,023.60
其中：固定资产处置利得	22,023.60	189,450.00	22,023.60
无形资产处置利得			
债务重组利得			
罚没利得	214,009.83	423,122.19	214,009.83
接受捐赠			

政府补助	66,085,841.46	24,881,401.24	66,085,841.46
无法支付的往来	95,785.00	306,840.39	95,785.00
其他	37,580.54	43,078.05	37,580.54
合 计	66,455,240.43	25,843,891.87	66,455,240.43

注：本期营业外收入增加系由于收到的政府补助（燃油补贴及对外经济技术合作专项资金补助）所致。

其中，政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
燃油补贴	60,498,000.00	14,680,000.00	注 1、注 2
2008 年度对外经济技术合作专项资金补助		6,623,848.44	
2010 年对外经济技术合作专项资金		3,381,500.00	
中小企业开拓资金	32,870.00	21,160.00	
应由公司受益的 2010 年度造船补贴	699,571.46	174,892.80	递延收益摊销
财政科技创新基金			
2011 年对外经济技术合作专项资金补助	4,855,400.00		注 3
合 计	66,085,841.46	24,881,401.24	

注 1：根据财农【2011】61 号《财政部关于下达中国农业发展集团有限公司 2010 年度成品石油价格改革财政补贴清算资金的通知》，本公司将当期收到的燃油补贴款 41,498,000.00 元确认为本年度政府补助利得。

注 2：根据财农【2011】62 号《财政部关于预拨中国农业发展集团有限公司 2011 年度成品石油价格改革财政补贴的通知》，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。

注 3：根据财企【2011】448 号《财政部关于拨付 2011 年对外经济技术合作专项资金的通知》，本公司于 2011 年收到对外经济技术合作专项资金 4,855,400.00 元，并确认为本年度政府补助利得。

（四十）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,488.45	225,662.20	1,488.45
其中：固定资产处置损失	1,488.45	225,662.20	1,488.45
对外捐赠	2,000.00	3,000.00	2,000.00

罚没支出	1,252.34	7,691.91	1,252.34
税收滞纳金等	328,117.65	52,726.84	328,117.65
其他	123,673.49		123,673.49
合计	456,531.93	289,080.95	456,531.93

(四十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,060,045.95	6,116,290.82
递延所得税调整	-1,775,843.20	334,564.58
合计	-715,797.25	6,450,855.40

2010 年度所得税费用较大，主要是由于中水金海（北京）房地产有限公司报告期对原中水金海嘉苑项目期间所得税进行汇算清缴后补记所致。

(四十二) 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

项目	序号	本期发生额	上期发生额
期初股份总数	a	319,455,000.00	319,455,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d		
报告期月份数	e	12	12
报告期因回购等减少股份数	f		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g		
报告期缩股数	h		
发行在外的普通股加权平均数	$i = a + b + c \times d \div e - f \times g \div e - h$	319,455,000.00	319,455,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	j	61,792,470.28	50,033,215.19
非经常性损益	k	66,562,018.24	26,523,725.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-4,769,547.96	23,509,490.04
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算 $m = j \div i$	0.19	0.16

	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=1 \div i$	-0.01	0.07
--	----------------------------	--------------	-------	------

2、稀释每股收益

本公司不存在潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益计算过程及结果一致。

(四十三) 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	1,685.67	839.24
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	1,685.67	839.24
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		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-7,434,471.47	-5,725,293.05
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-7,434,471.47	-5,725,293.05
5. 其他	2,687,652.89	
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	2,687,652.89	
合 计	-4,745,132.91	-5,724,453.81

(四十四) 现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
财务费用--利息收入	3,118,522.58
除税费返还外的其他政府补助收入	65,386,270.00
个人往来还款	1,123,470.36
出租广告位收入	3,000.00
收工伤保险赔款	15,766.93
MEXON SHIPPING LIMITED 往来款	30,000.00
深交所返还代扣股利税金	634,255.63
收到医保中心报销职工药费	24,055.91
退客户诚意金失败银行退回款项	40,000.00
退回安措费	200,000.00
退回外展场地租赁费	160,000.00
代收业主各项杂费	135,800.00
其他	263,993.30
小计	71,135,134.71

注：“收到其他与经营活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要原因为本期收到的政府补助多于 2010 年度。

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运输费	11,433,976.31
宣传费	3,998,120.20
付物业房租、水电费	3,418,710.03
招待费	2,374,888.06
个人借款	1,922,964.17
包装运输加工费	1,460,882.80
办公费	1,312,436.60
仓储费	1,286,724.22
差旅费	1,210,341.28
销售服务费	1,167,848.00
缴残疾人就业保障金	1,002,958.31
车辆使用费	921,489.16
进口代理	725,999.73
深交所个税	632,349.03
装卸费	626,897.74

聘请中介机构费	767,155.60
其他付现费用	6,261,826.27
小计	40,525,567.51

注：“支付其他与经营活动有关的现金”与上期相比波动较大，主要因为本年度房屋销售费用及宣传费用增大，斐济公司销售渠道的改变及斐济政府增加了转口税。

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
中国华农资产经营公司借款	4,800,000.00

注：2011年7月5日本公司子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国华农资产经营公司签订《融资协议书》，中国华农资产经营公司向中水金海（北京）房地产有限公司提供资金480万元，期限为1年，本公司在其他应付款核算。

（四十五）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,810,873.02	49,952,095.01
加：资产减值准备	-2,074,330.60	377,825.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,917,591.78	18,410,520.50
无形资产摊销	302,243.76	1,423,292.88
长期待摊费用摊销	329,796.01	301,582.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-22,023.60	36,212.20
固定资产报废损失	1,488.45	
公允价值变动损失	870,153.70	-780,137.80
财务费用	932,628.47	102,249.92
投资损失	9,214,133.77	8,736,875.23
递延所得税资产减少	-1,558,304.77	139,530.13
递延所得税负债增加	-217,538.43	195,034.45
存货的减少	-113,512,183.48	-44,042,176.46
经营性应收项目的减少	-11,823,032.41	850,709.19
经营性应付项目的增加	69,624,341.90	30,985,574.60
其他		

经营活动产生的现金流量净额	32,795,837.57	66,689,188.41
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	213,562,903.88	196,777,065.54
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	16,785,838.34	-46,516,541.61

2、本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况;

3、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	213,562,903.88	196,777,065.54
其中: 库存现金	131,041.81	231,426.15
可随时用于支付的银行存款	213,207,668.06	196,385,125.50
可随时用于支付的其他货币资金	224,194.01	160,513.89
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	213,562,903.88	196,777,065.54

注: 三个月以上定期存款已从现金及现金等价物中扣除 61,114,112.22 元。

五、资产证券化业务的会计处理

无。

六、关联方及关联交易

1、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
中国农业发展集团有限公司	母公司	国有独资	北京	刘身利	水产品捕捞等

母公司名称	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
中国农业发展集团有限公司	10,000 万元	25.36	25.36	中国农业发展集团有限公司	100003057

2、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
大连南成修船有限公司	控股子公司	有限责任	大连	郝德林
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
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
中水北美公司	全资子公司	有限责任	洛杉矶	王鄂生
中水新加坡有限公司	全资子公司	有限责任	新加坡	王鄂生
北京海丰船务运输公司	全资子公司	有限责任	北京	王忠尧
大洋商贸有限责任公司	全资子公司	有限责任	北京	佟众恒
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
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

子公司全称	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	修船	150 万美元	76.00	76.00	604861047
中水金海(北京)房地产有限公司	房地产	5000 万	92.00	92.00	736450899
中国水产(斐济)控股有限公司	远洋捕捞	2.5 万美元	100.00	100.00	64300012
中水北美公司	远洋捕捞	0.5 万美元	100.00	100.00	64300020
中水新加坡有限公司	远洋捕捞	新币 60 万	100.00	100.00	64300039
北京海丰船务运输公司	修船	1500 万	100.00	100.00	101185008
大洋商贸有限责任公司	贸易	3000 万	100.00	100.00	710922640
北京中水京越餐饮有限公司	餐饮	268 万	100.00	100.00	791627247
韶关兴盛投资置业有限公司	房地产	2923 万	90.00	90.00	669802355

3、本企业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 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业:									
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	联营企业	710933980

4、本企业的其他关联方情况

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
烟台海洋国际合作有限公司	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）	---
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

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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(退货)	市场定价	-276,764.61	-1.05	2,549,941.37	9.71
采购商品合计			-276,764.61	-1.05	2,549,941.37	9.71
舟山海宝运输公司	运输劳务	市场定价	2,691,725.19	1.00	5,256,131.22	6.05
永迪发展有限公司	运输劳务	市场定价	6,133,219.75	2.28	10,574,233.86	12.17
中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司	船员劳务费用	市场定价		-	689,123.00	0.28
烟台海洋国际合作有限公司	船员人事代理费用	市场定价	307,846.41	0.11	292,035.23	18.91
中国水产烟台海洋渔业公司	船员人事代理费用	市场定价	12,273.63	0.00	88,910.07	5.76
中国水产湛江海洋渔业公司	船员人事代理费	市场定价	673,004.69	0.25	672,420.24	43.53

舟渔明珠劳务公司	劳务费、 船员人 事代理 费	市场定 价	1,547,153.36	0.58		
淄博柴油机厂	柴 油 机 配件	市场定 价	76,572.00	0.03		
中国水产舟山海 鲜渔业公司	尾 帆 加 工	市场定 价	47,360.00	0.02		
北京中水嘉源物 业管理有限任 公司	车 位 租 赁	市场定 价	280,000.00	0.10		
接受劳务合计			11,769,155.03	4.37	17,572,853.62	86.70
合计			11,492,390.42		17,572,853.62	

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鲑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) 出售商品/提供劳务情况表

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（%）
中国水产舟山 海洋渔业公司	销售商品	市场定价			756,225.50	2.52
中国农业发展 集团有限公司 及下属公司	销售商品	市场定价	2,362,674.00	46.32	1,954,761.00	65.41
中国水产天津 公司	销售商品	市场定价	46,828.50	0.92		
舟渔劳动服务 公司	销售商品	市场定价	185,036.25	3.63		
北京中水嘉源 物业管理有限 责任公司	销售商品	市场定价	47,845.22	0.94		
中国水产总公 司	销售商品	市场定价	96,428.00	1.89		
中农国际农业 合作公司	销售商品	市场定价	12,603.00	0.25		
华农财产保险 股份有限公司	销售商品	市场定价	56,900.00	1.12		
中国农发食品 有限公司	销售商品	市场定价	5,022.00	0.10		
中非农业投资 有限责任公司	销售商品	市场定价	103,090.00	2.02		
中牧股份有限 公司	销售商品	市场定价	4,294.00	0.08		
中国农发食品 有限公司西城 餐饮分公司	销售商品	市场定价	59,162.00	1.16		
EVER ACCESS DEVELOPMENT LIMITED	修船服务	市场定价	804,085.50	1.69		

销售商品合计			3,783,968.47		2,710,986.50	---
MEXON SHIPPING LIMITED	修船服务	市场定价			4,470,759.48 (其中包含代购物资 212.92 万元)	8.96
JETMAX DEVELOPMENT LIMITED	修船服务	市场定价			254,403.80	0.51
提供劳务合计					4,725,163.28	
			3,783,968.47		7,436,149.78	

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表：无

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	房屋	2010.10.1	2012.9.30	合同	105,000.67
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	北京中水京越餐饮有限公司	房屋	2011.1.1	2011.12.31	合同	742,553.43
舟山海洋渔业公司物业公司	中水股份舟山分公司	房屋	2010.11.1	2011.12.31	合同	54,360.00
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	中水股份舟山分公司	冷库	2011.1.1	2011.12.31	合同	811,810.94
北京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	房屋	2011.1.1	2011.12.31	合同	1,502,732.00

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中国华农资产经营公司	480 万元	2011.7.11	2012.7.10	资金占用费为年 6.56%

注：2011 年 7 月 5 日本公司子公司中水金海（北京）房地产有限公司与中国华农资产经营公司签订《融资协议书》，中国华农资产经营公司向中水金海（北京）房地产有限公司提供资金 480 万元，期限为 1 年，资金占用费为年 6.56%。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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 (%)
中国农发食品有限公司	转让海鲜分公司资产	出售	公允价值	2,687,652.98	100.00		

舟山海宝运输公司	转让明发轮	出售	公允价值			9,500,000.00	100
----------	-------	----	------	--	--	--------------	-----

(6) 其他关联方交易

2011 年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费 2,431,477.67 元，同期获得理赔款 523,983.30 元；2010 年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费 1,539,475.14 元，同期获得理赔款 57,720.00 元。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	1、华农财产保险公司	39,267.00			
	2、中国农业发展集团有限公司	601,044.00			
	3、中国水产总公司	8,554.00			
	4、中国牧工商（集团）总公司	4,294.00			
	5、中国农发食品有限公司	58,315.00			
	6、中农发集团国际农业合作开发有限公司	17,164.00			
	7、中国农发食品有限公司西城餐饮分公司	59,162.00			
	8、中水嘉源物业管理有限责任公司	1,190,000.00		1,190,000.00	11,900.00
	9、淄博柴油机厂			10,647.92	10,647.92
	小计	1,997,800.00		1,200,647.92	22,547.92
预付账款	1、中国水产烟台海洋渔业公司	34,999.33			
	小计	34,999.33			
其他应收款	1、中国农发食品有限公司	7,786,791.09			
	2、中水嘉源物业管理有限责任公司			1,000.00	
	3、华农财产保险股份有限公司	438,128.25			
	4、中国牧工商（集团）总公司			16,191.00	161.91
	小计	8,224,919.34		17,191.00	161.91

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
------	-----	----	----

		账面余额	账面余额
应付账款	1、中水烟台新大洋水产食品有限公司	20,479.98	20,479.98
	2、中国水产总公司		18,546.17
	3、烟台海洋国际合作有限公司		70,391.29
	4、中国水产烟台海洋渔业公司		32,105.39
	5、中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司		884.00
	6、中国水产湛江海洋渔业公司		980,554.64
	小计	20,479.98	1,122,961.47
其他应付款	1、舟渔明珠劳务公司	6,772.02	
	2、中国水产湛江海洋渔业公司	1,195,847.86	
	3、中水嘉源物业管理有限责任公司	3,382,457.08	3,452,447.30
	4、中国农业发展集团有限公司	818,626.64	808,777.04
	5、烟台海洋国际合作有限公司	157,835.22	
	6、中国水产烟台海洋渔业公司	936.00	82,166.81
	7、中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
	8、中国华农资产经营公司	5,000,800.29	130,203.91
	9、中国水产总公司		9,849.60
	小计	10,586,234.50	4,506,404.05
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

七、股份支付

无。

八、或有事项的说明

无。

九、承诺事项的说明

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

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2011 年 11 月 10 日本公司第五届董事会会议决议，审议通过了本公司将子公司北京京越餐饮有限公司股权以 135.15 万元人民币转让给中国农发食品有限公司。双方已签订转让协议，2012 年 1 月 19 日双方签订股权转让交接备忘录，自 2012 年 1 月 1 日起北京京越餐饮有限公司的资产、人员的经营管理权和人事管理权交由中国农发食品有限公司统一管理。对资产总额的影响金额为减少 799,986.42，对负债的影响减少 897,256.71 元，对所有者权益的影响增加 97,270.29 元，对净利润的影响增加 25,246.12 元。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第五届董事会第八次会议决议，公司 2011 年度利润分配预案为：向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。

十一、其他重要事项

1、重要资产转让及其出售的说明

2011 年 11 月 10 日本公司第五届董事会会议决议，审议通过了本公司将海鲜营销分公司资产以-251.88 万元转让给关联方中国农发食品有限公司，双方签订了资产购买协议，2011 年 12 月 6 日双方办理了资产交接手续，转让溢价 2,687,652.89 元作为资本公积核算。

2、企业合并、分立等事项说明

无。

3、非货币性资产交换

无。

4、债务重组

无。

5、其他

（一）以公允价值计量的有关资产和负债

项 目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	33,035,835.30	-870,153.70			32,165,681.60

2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	54,937.24		1,685.67		56,622.91
上述合计	33,090,772.54	-870,153.70	1,685.67		32,222,304.51

(二) 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工程价款结算及工期违约索赔事项

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。

(三) 2011年7月,由大连英鸿境外就业服务有限公司(以下简称英鸿公司)派遣至本公司的员工宋清和分别以海上人身损害赔偿案及劳务合同纠纷案将英鸿公司及本公司同时起诉至大连海事法院。截止2011年12月31日,由于宋清和在起诉时并未交纳诉讼费用,故上述两个案件大连海事法院均按宋清和撤诉处理。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,075,174.58	80.00	29,075,174.58	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按组合(帐龄分析法)计提坏账准备的应收账款	4,147.80	-	41.48	1.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,328,764.05	20.00	7,328,764.05	100.00
合计	36,408,086.43	100.00	36,403,980.11	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	30,560,103.90	73.04	30,560,103.90	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	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	7,703,059.19	18.42	7,703,059.19	100.00
合计	41,837,527.90	100.00	38,314,630.88	

注 1：期末外币应收账款为 36,403,938.63 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 6.3009；期初折算汇率为 6.6227。

注 2：应收款项金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,147.80	100.00	41.48	3,028,927.89	84.74	12,406.21
1 至 2 年				467,381.70	13.08	23,450.54
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上				78,055.22	2.18	15,611.04
合计	4,147.80	100.00	41.48	3,574,364.81	100.00	51,467.79

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

5、应收账款金额前五名单位情况

应收账款内容	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	14,121,123.79	14,121,123.79	100.00	长期无法收回
美国西雅图太平洋渔业公司	7,958,315.89	7,958,315.89	100.00	长期无法收回
南非蓝路公司	6,995,734.90	6,995,734.90	100.00	长期无法收回
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,323,033.39	2,323,033.39	100.00	长期无法收回

纳米比亚新纳华投资公司	1,327,735.73	1,327,735.73	100.00	长期无法收回
合计	32,725,943.70	32,725,943.70		

6、期末无应收关联方账款。

7、不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	323,353,030.64	97.65	3,511,638.94	1.09
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	3,745,520.56	1.13	180,828.95	4.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,045,407.03	1.22	2,245,999.35	55.52
合计	331,143,958.23	100.00	5,938,467.24	

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	248,227,516.64	97.00	3,511,638.94	1.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	3,923,492.57	2.00	85,959.98	2.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,655,193.10	1.00	2,348,274.14	64.00
合计	255,806,202.31	100.00	5,945,873.06	

其他应收款金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,779,766.1	47.52	17,797.66	3,784,975.28	0.97	20,205.91
1 至 2 年	1,827,932.8	48.80	91,396.63			
2 至 3 年				64,371.10	0.01	6,437.11
3 至 4 年	64,371.10	1.72	12,874.22			
4 至 5 年	-		-	74,146.19	0.02	59,316.96
5 年以上	73,450.54	1.96	58,760.44			

合计	3,745,520.5	100.00	180,828.95	3,923,492.57	85,959.98
----	-------------	--------	------------	--------------	-----------

3、本期无转回或收回情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

6、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	180,873,829.80	1 年以内、2-4 年	54.62
中水金海（北京）房地产有限公司	子公司	70,716,387.60	1 年以内	21.36
大洋商贸有限责任公司	子公司	25,158,767.82	1 年以内、1-3 年	7.60
中水北美公司	子公司	17,631,873.56	1 年以内、1-3 年	5.32
北京海丰船务运输公司	子公司	12,647,941.36	1 年以内	3.82
合计		307,028,800.14		92.72

7、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	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	180,873,829.80	54.62
中水金海（北京）房地产有限公司	子公司	70,716,387.60	21.36
大洋商贸有限责任公司	子公司	25,158,767.82	7.6
中水北美公司	子公司	17,631,873.56	5.32
北京海丰船务运输公司	子公司	12,647,941.36	3.82
中国农发食品有限公司	同受母公司控制	7,778,196.09	2.35
中水新加坡有限公司	子公司	5,034,395.47	1.52
华农财产保险股份有限公司	联营公司	438,128.25	0.13
北京中水京越餐饮有限公司	子公司	36,005.10	0.01
合计		320,315,525.05	96.73

(3) 期末外币其他应收款为 161,516,274.28 元，期初外币其他应收款为 167,525,861.10 元，均系美元，期末折算汇率为 6.3009；期初折算汇率为 6.6227。

(三) 长期股权投资

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	在被投资单位持股比例(%)
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	10.00
大洋商贸有限责任公司	成本法	29,046,466.16	26,024,614.43		26,024,614.43	100.00
中水北美公司	成本法	706,481.89	485,072.96		485,072.96	100.00
中水新加坡有限公司	成本法	1,989,992.09	852,633.79		852,633.79	100.00
中国水产(斐济)控股有限公司	成本法	-27,318,388.45	-31,075,159.19		-31,075,159.19	100.00
北京海丰船务运输公司	成本法	14,440,793.39	14,440,779.39		14,440,779.39	100.00
大连南城修船有限公司	成本法	3,469,000.00	5,194,735.85		5,194,735.85	51.00
中水金海(北京)房地产有限公司	成本法	47,300,000.00	40,589,456.74		40,589,456.74	92.00
华农财产保险股份有限公司	成本法	42,000,000.00	42,000,000.00		42,000,000.00	8.40
北京中水京越餐饮公司	成本法	455,000.00	2,455,000.00		2,455,000.00	100.00
合计		114,189,345.08	103,067,133.97		103,067,133.97	

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位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	现金红利
青岛正进万博食品有限公司	10.00		2,100,000.00		
大洋商贸有限责任公司	100.00		11,350,000.00		
中水北美公司	100.00				
中水新加坡有限公司	100.00				
中国水产(斐济)控股有限公司	100.00				
北京海丰船务运输公司	100.00				
大连南城修船有限公司	51.00				
中水金海(北京)房地产有限公司	92.00				
华农财产保险股份有限公司	8.40		5,649,313.43		
北京中水京越餐饮公司	100.00				
合计			19,099,313.4		

			3		
--	--	--	---	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	164,109,820.81	151,210,827.57
其他业务收入	2,660,000.00	2,838,764.94
营业成本	135,739,267.70	116,831,506.73
合 计	31,030,553.11	37,218,085.78

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	155,154,644.07	125,967,151.69	119,106,833.38	86,494,216.30
零售收入	8,955,176.74	7,171,148.99	32,103,994.19	26,970,016.63
合 计	164,109,820.81	133,138,300.68	151,210,827.57	113,464,232.93

3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	164,109,820.81	133,138,300.68	151,210,827.57	113,464,232.93
合 计	164,109,820.81	133,138,300.68	151,210,827.57	113,464,232.93

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波丰盛食品有限公司	35,744,645.07	21.78
黄仁春	17,572,022.13	10.71
宁波佳必可食品公司	16,693,104.05	10.17
曹爱兴	12,494,042.63	7.61
张远舟	7,847,505.00	4.78
合 计	90,351,318.88	55.06

(五) 投资收益

1、投资收益明细

客户名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	52,254,796.05	56,913,924.11
权益法核算的长期股权投资收益		

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		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	600,106.00	600,106.00
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		
持有至到期投资取得的投资收益	794,812.38	13,972.60
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	53,649,714.43	57,528,002.71

2、按成本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
中国水产(斐济)控股有限公司	52,254,796.05	56,913,924.11	金枪鱼产量减少,导致利润下降
合计	52,254,796.05	56,913,924.11	

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	82,245,615.61	80,946,849.75
加: 资产减值准备	-1,866,941.46	-87,839.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,479,949.34	9,715,297.05
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	66,444.40	80,025.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-21,997.00	22,865.01
固定资产报废损失	1,488.45	
公允价值变动损失	870,153.70	-780,137.80
财务费用	-1,555,312.01	-469,685.39
投资损失	-53,649,714.43	-57,528,002.71
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-217,538.43	195,034.45
存货的减少	-5,734,252.80	-15,866,269.15
经营性应收项目的减少	12,873,511.32	10,529,751.40
经营性应付项目的增加	-8,978,489.15	43,155,208.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	33,512,917.54	69,913,096.68
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	165,619,029.62	165,347,769.86
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	271,259.76	-18,696,879.47

注: 三个月以上定期存款已从现金及现金等价物中扣除 50,000,000.00 元。

十三、补充资料

1、本年度非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	20,535.15	
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)	66,085,841.46	政府补助
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	524,764.68	
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	55,478.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	66,686,619.49	
所得税影响额	184,471.97	
少数股东权益影响额(税后)	-59,870.72	
合 计	66,562,018.24	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.79%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.68%	-0.01	-0.01

十四、财务报告的批准

本年度财务报告已于 2012 年 3 月 31 日经公司董事会批准。

中水集团远洋股份有限公司

董事长：吴湘峰

总经理：王鄂生

主管会计工作负责人：佟众恒

财务负责人：王小霞

2012 年 3 月 31 日

第十一节 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

二〇一二年三月三十一日

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