

# 中水集团远洋股份有限公司

000798

## 2012 年半年度报告

### 目录

一、重要提示	1-----1
二、公司基本情况	2-----2
三、主要会计数据和业务数据摘要	3-----5
四、股本变动及股东情况	5-----8
五、董事、监事和高级管理人员	9----11
六、董事会报告	11---18
七、重要事项	18---28
八、财务报告（未经审计）	28---111
九、备查文件目录	112-112

### 一、重要提示

（一）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。

（二）公司全体董事出席董事会会议。

（三）公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

（四）公司负责人董事长吴湘峰、董事总经理王鄂生、主管会计工作负责人佟众恒及会计机构负责人(会计主管人员) 王小霞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

A 股代码	000798	B 股代码	
A 股简称	中水渔业	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	中水集团远洋股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	中水渔业		
公司的法定英文名称	CNFC OVERSEAS FISHERY CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	COFC		
公司法定代表人	吴湘峰		
注册地址	北京市西城区金融街 23 号		
注册地址的邮政编码	100032		
办公地址	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 6 层		
办公地址的邮政编码	100032		
公司国际互联网网址	www.cofc.com.cn		
电子信箱	chenming@cofc.com.cn		

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈明	吕慧玲
联系地址	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室
电话	(010) 88067461	(010) 88067461
传真	(010) 88067463	(010) 88067463
电子信箱	chenming@cofc.com.cn	lvhl000798@sina.com

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	142,934,302.39	168,978,710.98	-15.41%
营业利润（元）	-27,383,301.26	2,008,814.56	-1,463.16%
利润总额（元）	18,277,086.02	21,020,351.06	-13.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,647,725.07	20,937,741.14	-10.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-26,980,676.74	2,088,719.62	-1,391.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-10,789,999.19	-17,836,052.78	39.50%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减
总资产（元）	967,178,132.75	924,259,632.53	4.64%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	724,013,922.74	719,965,416.67	0.56%
股本（股）	319,455,000.00	319,455,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.0584	0.0655	-10.84%
稀释每股收益（元/股）	0.0584	0.0655	-10.84%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0845	0.0065	-1,400%
全面摊薄净资产收益率（%）	2.58%	2.91%	-0.33%
加权平均净资产收益率（%）	2.58%	3.08%	-0.50%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-3.73%	0.29%	-4.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.74%	0.31%	-4.05%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.03	-0.06	50.00%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期 末增减
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.27	2.25	0.89%
资产负债率（%）	24.69%	21.27%	3.42%

**(二) 境内外会计准则下会计数据差异****1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、存在重大差异明细项目**

无。

**4、境内外会计准则下会计数据差异的说明****(三) 扣除非经常性损益项目和金额**

√ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	33,610.81	处置固定资产
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）	45,080,184.72	政府补贴
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	152,683.28	处置交易性金融资产、可供出售金融资产
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	546,591.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-29,120.74	
所得税影响额	-155,548.03	
合计	45,628,401.81	--

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	3,274	0.00%				-819	-819	2,455	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	3,274	0.00%				-819	-819	2,455	0.00%
二、无限售条件股份	319,451,726	100%				819	819	319,452,545	100%
1、人民币普通股	319,451,726	100%				819	819	319,452,545	100%
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%				0	0	319,455,000	100%

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管股份	3,274	819		2,455	高管持有	上市公司相关规定
合计	3,274	819		2,455	--	--

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

□ 适用 √ 不适用

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

□ 适用 √ 不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 23,599 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
中国农业发展集团有限公司	国有股	25.36%	81,003,133			
中国水产舟山海洋渔业公司	国有股	20.36%	65,032,154		质押	30,000,000
中国华农资产经营公司	国有股	13.46%	43,009,713			
胡光剑	其他	0.41%	1,311,900			

中国银行----平安大华行业先锋股票型证券投资基金	其他	0.39%	1,230,585			
楼扬平	其他	0.33%	1,059,801			
骆莉莎	其他	0.32%	1,007,444			
耿汝明	其他	0.30%	951,784			
王玲	其他	0.24%	776,002			
丁亚轩	其他	0.22%	718,700			
股东情况的说明		无				

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国农业发展集团有限公司	81,003,133	A 股	81,003,133
中国水产舟山海洋渔业公司	65,032,154	A 股	65,032,154
中国华农资产经营公司	43,009,713	A 股	43,009,713
胡光剑	1,311,900	A 股	1,311,900
中国银行----平安大华行业先锋股票型证券投资基金	1,230,585	A 股	1,230,585
楼扬平	1,059,801	A 股	1,059,801
骆莉莎	1,007,444	A 股	1,007,444
耿汝明	951,784	A 股	951,784
王玲	776,002	A 股	776,002
丁亚轩	718,700	A 股	718,700

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。公司未知其他股东之间的关联关系。

### 3、控股股东及实际控制人情况

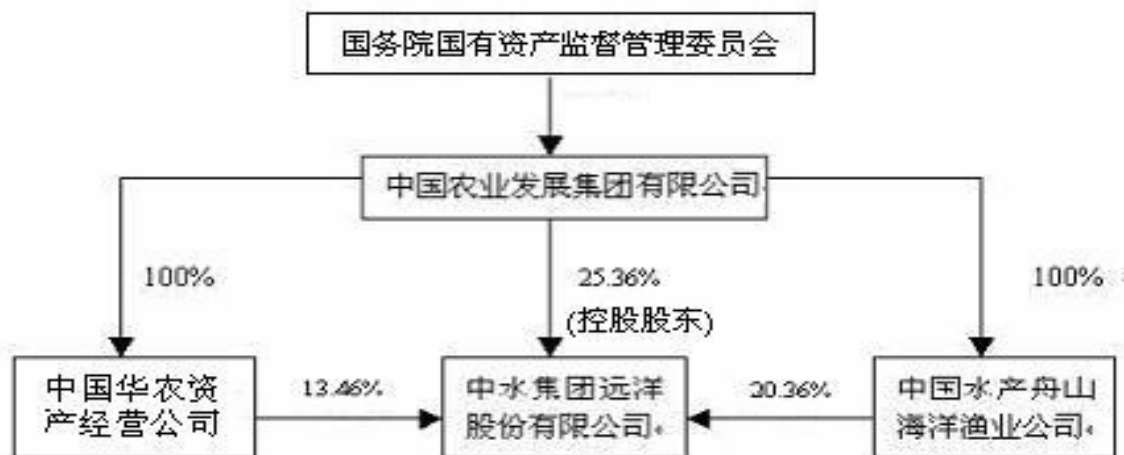
#### （1）控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东及实际控制人本期未发生变化。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用  不适用



## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	其中：持有限制性股票数量(股)	期末持有股票期权数量(股)	变动原因	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	57	2010年11月19日	2013年11月18日								是
王斌	董事	男	58	2010年11月19日	2013年11月18日								是
王鄂生	总经理	男	60	2010年11月19日	2013年11月18日								否
刘尚义	董事	男	58	2010年11月19日	2013年11月18日								是
吴高潮	董事	男	56	2010年11月19日	2013年11月18日								是
田金洲	董事	男	55	2010年11月19日	2013年11月18日								是
汪继祥	独立董事	男	67	2010年11月19日	2013年11月18日								否
马战坤	独立董事	男	46	2010年11月19日	2013年11月18日								否
康太永	独立董事	男	52	2010年11月19日	2013年11月18日								否
沈庙成	监事	男	59	2010年11月19日	2013年11月18日								是
刘振水	监事	男	49	2010年11月19日	2013年11月18日								是
刘影	监事	女	54	2010年11月19日	2013年11月18日								否
张军伟	监事	男	36	2010年11月19日	2013年11月18日								否
荆春德	副总经理	男	48	2010年11月19日	2013年11月18日								否
张光华	副总经理	男	50	2010年11月19日	2013年11月18日								否
王忠尧	副总经理	男	51	2010年11月19日	2013年11月18日								否
佟众恒	总会计师	男	49	2010年11月19日	2013年11月18日								否
陈明	董事会秘书	男	49	2010年11月19日	2013年11月18日	3,274		819	2,455	2,455		出售	否
合计	--	--	--	--	--	3,274		819	2,455	2,455		--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## (二) 任职情况

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴湘峰	中国农业发展集团有限公司	副总经理	2004 年 12 月	至今	是
王斌	中国农业发展集团有限公司	副总经理	2004 年 12 月	至今	是
吴高潮	中国水产舟山海洋渔业公司	董事长	2007 年 6 月	至今	是
田金洲	中国华农资产经营公司	董事长、党委书记	2011 年 7 月	至今	是
刘振水	中国农业发展集团有限公司	财务资金部总经理	2008 年 1 月	至今	是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
汪继祥	中国科学出版集团有限责任公司	董事长、党组书记	2000 年 4 月	2009 年 7 月	是
马战坤	北京铭泰律师事务所	合伙人	2003 年 3 月	至今	是
康太永	中国农业科学院所属北京泛太科技发展有限公司	财务部经理、总经理办公室主任	2004 年 3 月	至今	是
刘尚义	华农财产保险股份有限公司	党委书记、总经理	2011 年 1 月	至今	是
在其他单位任职情况的说明	汪继祥 2009 年 7 月至 2010 年任科学出版社有限责任公司荣誉社长、中国科学出版集团顾问。现已退休。				

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高管人员报酬的决策程序经董事会薪酬与考核委员会评定，董事会审批；公司独立董事的报酬由股东大会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司高管人员报酬依据岗位工资和公司效益情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按月支付高管及职工监事的薪酬；未在公司任职的非独立董事、监事不在公司领取报酬。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

#### （五）公司员工情况

在职员工的人数	253
公司需承担费用的离退休职工人数	25
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	82
销售人员	15
技术人员	53
财务人员	35
行政人员	68
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	12
本科	79
大专	33
高中及以下	129

公司员工情况说明

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、公司总体经营情况概述：

本公司属农业类海洋渔业生产企业，主营业务为远洋水产品的捕捞、储运、加工、销售和进出口等。2012年上半年，公司主业生产经营形势严峻，渔业资源下滑，尤其是秘鲁鱿鱼产量和销售价格均大幅下降，公司面对不利局面积极应对，重点加强成本费用管理，积极探索新资源开发利用，同时大力推行企业管理提升和内控体系建设工作。通过优化鱿鱼钓项目产能布局、提高金枪鱼钓项目规模、提高装备水平，进一步夯实主业基础，增强企业竞争力。

报告期内，公司共生产各种鱼货7,454吨，同比减少27%。其中：阿根廷鱿鱼 3,641吨，同比增加445%；秘鲁鱿鱼 205 吨，同比减少95%；金枪鱼 3,608 吨，同比减少10%。报告期内，公司累计实现营业收入14,293万元，比上年同期 16,898 万元减少15%，实现利润总额1,828万元，比上年同期 2,102万元减少13%，实现归属于母公司的净利润1,865万元，比上年同期2,094万元减少11%。

2012年上半年，西南大西洋渔场阿根廷鱿鱼资源有所回升，公司根据分析预判，及早布局，在去年底将鱿鱼钓船队全力

投入西南大西洋渔场生产，抓住了资源好转的有利时机，阿根廷鱿鱼产量同比增加了445%；中西太平洋金枪鱼资源延续下降趋势，单船产量下降较大，但公司去年底建成的4艘新船全部投产，提高了金枪鱼船队整体产能和装备水平，减缓了总产下降的幅度，加上金枪鱼平均价格同比继续呈较大涨幅，使金枪鱼项目总产值增长了9%，呈现减产未减收局面。

## 2、报告期经营成果及财务状况分析：

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	增减%
交易性金融资产	-	32,165,681.60	-
应收账款	30,506,869.05	15,620,624.79	95.30
预付账款	24,509,413.03	3,491,490.08	601.98
应收利息	68,892.67	1,101,822.84	-93.75
其他应收款	7,485,924.01	13,546,290.07	-44.74
其他流动资产	5,213,084.66	8,170,506.48	-36.20
持有至到期投资	40,000,000.00		
在建工程	19,275,027.06		
长期待摊费用	89,759.46	550,619.36	-83.70
预收账款	148,270,049.59	87,234,310.55	69.97
应付职工薪酬	14,341,922.63	28,534,890.03	-49.74
应交税费	-6,633,361.67	-2,035,240.44	-225.93
应付股利	9,452,250.00		
其他流动负债	349,785.74	699,571.46	-50.00
	2012年1-6月	2011年1-6月	同比增减%
销售费用	6,338,215.34	11,130,375.40	-43.05
财务费用	-2,864,441.80	-962,761.04	-197.52
公允价值变动收益	-2,165,681.60	-960,169.60	-125.55
投资收益	2,532,101.24	-1,653,531.75	253.13
营业外收入	45,666,768.87	19,101,827.88	139.07
所得税费用	-44,052.25	464,489.99	-109.48
归属于母公司的净利润	18,647,725.07	20,937,741.14	-10.94
现金及现金等价物净增加额	-39,642,025.27	-24,015,396.07	-65.07

增减变动原因：

- 1) 交易性金融资产减少，主要是由于本期交银保本基金全部赎回所致；
- 2) 应收账款增加，主要是由于应收台湾丰群公司货款增加所致；
- 3) 预付账款增加，主要是由于韶关兴盛投资置业有限公司预付二期工程款以及舟山分公司秋刀鱼设备改造预付款增加所致；
- 4) 应收利息减少，主要是由于期末定期存款到期结息所致；
- 5) 其他应收款减少，主要是由于本公司将海鲜分公司转让给中国农发食品有限公司所致；
- 6) 其他流动资产减少，主要是由于入渔费和船舶保险摊销所致；
- 7) 持有至到期投资增加，主要是由于本年购买银行理财产品所致；
- 8) 在建工程增加，主要是由于本年度新建6艘金枪鱼船所致；
- 9) 长期待摊费用减少，主要是由于转让中水京越餐饮有限公司导致的待摊装修工程款减少所致；
- 10) 预收账款增加，主要是由于金海房地产公司收到预售房款所致；
- 11) 应付职工薪酬减少，主要是由于支付船员劳务费及2011年度奖金所致；

12) 应交税费减少, 主要是由于韶关兴盛投资置业有限公司预售房产缴纳税金所致;

13) 应付股利增加, 主要是由于应付股东红利所致;

14) 其他流动负债减少, 主要是由于造船补贴按年度确认递延收益所致;

15) 销售费用减少, 主要是由于捕捞量减少导致了包装加工费、运输费减少所致;

16) 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;

17) 公允价值变动收益减少, 主要是由于本期赎回交银保本基金转回公允价值变动收益所致;

18) 投资收益增加, 主要是由于赎回交银保本基金确认收益以及按权益法核算的华农财产保险有限公司同比减亏所致;

19) 营业外收入增加, 主要是由于收到柴油补贴比上年同期增加所致;

20) 归属于母公司的净利润减少, 主要是由于渔业资源普遍下降, 尤其是秘鲁鱿鱼产量、售价大幅下降而燃油、人工等成本同比增加较大所致;

21) 现金及现金等价物净增加额减少, 主要是由于上年房地产公司银行借款本期未发生所致。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上:

是  否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

企业名称	注册资本	业务性质	经营范围	公司所占权益比例	总资产(万元)	净利润(万元)
中水新加坡有限公司	新加坡元 600,000	渔业	水产品批发、零售贸易	100%	1,230.08	-19.01
中水北美公司	美元 5,000	渔业	水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易	100%	1,644.08	-6.66
中国水产(斐济)控股有限公司	美元 25,000	渔业	金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等	100%	21,208.88	-1,584.84
北京海丰船务运输公司	15,000,000	渔业	承运渔业船队生产生活补给物资、冷冻水产品、船舶租赁、人才交流	100%	2,286.05	-0.11
大洋商贸有限责任公司	30,000,000	渔业	捕捞、储运、加工、销售、进出口等	100%	3,634.67	-9.67
中水金海(北京)房地产有限公司	50,000,000	房地产	房地产开发、销售自行开发的商品房、自有房产的物业管理	92%	24,527.26	-377.91
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	88%	3,788.63	126.27

占报告期营业收入10%以上的子公司(万元)

企业名称	营业收入	营业成本	毛利率%
中国水产(斐济)控股有限公司	7,930.02	8,822.67	-11.25
大连南成修船有限公司	2,317.99	1,951.13	15.83

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

①南美阿根廷鱿鱼资源有所回升但仍处于较低水平, 秘鲁鱿鱼资源大幅下降, 中西太平洋金枪鱼资源延续周期性下降趋势, 给全年生产经营形势造成较大影响。

②受国际经济环境影响, 鱿鱼价格降幅较大, 尤其是秘鲁鱿鱼, 某些规格产品降幅超过50%, 鱿鱼销售形势严峻。

③受近两年国内鱿鱼钓行业船队规模成倍增长影响, 摊薄了资源, 鱿钓船单船产量下降明显; 受所罗门入渔政策变化影响, 金枪鱼船一季度未入渔所罗门经济区, 加剧了减产幅度。

④国际原油价格总体维持高位运行, 造成燃油价格和鱼货运费价格居高不下, 加上近年来国内人工成本持续上涨, 加大

了成本压力。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
捕捞收入	118,895,420.61	123,684,966.94	-4.03%	-3.34%	14.51%	-23.14%
销售收入				-100%	-100%	-70.50%
修船收入	23,179,890.97	18,181,348.93	21.56%	11.24%	3.08%	6.21%
餐饮收入				-100%	-100%	-27.24%
分产品						
鱿鱼	37,625,012.58	32,404,014.89	13.88%	-39.19%	-29.76%	-11.56%
金枪鱼	81,270,408.03	91,280,952.05	-12.32%	-1.46%	33.88%	-29.65%
修船劳务	23,179,890.97	18,181,348.93	21.56%	11.24%	3.08%	6.21%
餐饮服务				-100%	-100%	-27.24%

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

分行业主营业务中“销售收入”较去年同期有较大减少，主要是由于是我公司2011年12月底前已将北京海鲜营销分公司资产整体出售，出售后该公司暂未进行任何销售所致；“餐饮收入”较去年同期有较大减少变动，主要是由于我公司已将北京中水京越餐饮有限公司于2012年1月转让，2012年不再列入本公司合并范围所致。

#### 毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

主业（捕捞收入）毛利率较去年同期减少23.14%，主要是由于渔业资源普遍下降，尤其是秘鲁鱿鱼产量大幅下降，同时秘鲁鱿鱼销售价格大幅降低，燃油、人工等成本同比增加较大所致。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国内	45,592,627.54	-50.44%
国外	96,482,684.04	28.90%

#### 主营业务分地区情况的说明

主营业务分地区情况较去年同期增加了国外地区销售，主要为亚洲及美洲地区等。

#### 主营业务构成情况的说明

我公司主营业务构成按行业分主要为捕捞业、修船业、房地产业，按品种分主要有金枪鱼、鱿鱼、修船业务、商品房，截止2012年6月30日房地产业尚未确认收入。

**(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

√ 适用 □ 不适用

本报告期公司毛利率为0.27%，比上年同期20.12%减少19.85%，主要是由于渔业资源普遍下降，尤其是秘鲁鱿鱼产量大幅下降，同时秘鲁鱿鱼销售价格大幅降低，燃油、人工等成本同比增加较大所致。

**(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析**

√ 适用 □ 不适用

本报告期公司利润总额1,828万元，比上年同期2,102万减少13%，主要原因如下：

1、本公司参股22%的华农财险公司本报告期净利润为-256万，比上年同期-1,107万元减亏851万元，本期对合并利润影响数为-56万元。

2、本报告期营业外收入为4,567万，比上年同期1,910万元增加139%，主要是由于收到燃油补贴比上年同期增加，本期对合并利润影响数为4,473万元。

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

√ 适用 □ 不适用

公司根据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，统一规范企业把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-2,165,681.60元，截止报告期末，该交易性金融资产及可供出售金融资产均已出售。

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	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	32,165,681.60	-2,165,681.60			30,000,000.00
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产	56,622.91		-1,685.67		54,937.24
金融资产小计	32,222,304.51	-2,165,681.60	-1,685.67		30,054,937.24
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	32,222,304.51	-2,165,681.60	-1,685.67		30,054,937.24

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

是  否

### 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

### 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

## （三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

## （四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用



### （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证监会北京监管局的有关规定，结合公司实际情况，对现金分红政策进行了进一步的细化，明确了分红决策机制及分红监督约束机制。关于《公司章程》的利润分配条款作相应的修订议案已经 2012 年 8 月 9 日第五届第十一次会议通过。2011 年度股东大会审议通过的《2011 年度利润分配方案》已于 2012 年 6 月 26 日实施完成。

公司严格按照《公司章程》执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，在保证公司正常经营发展的前提下实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续性发展，并更好的保护投资者特别是中小投资者的利益。分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

是否分配或转增	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	319,455,000.00
现金分红总额（元）（含税）	15,972,750.00
可分配利润（元）	46,257,102.89
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况	
<p>本公司经 2012 年 4 月 27 日召开的 2011 年年度股东大会批准，公司 2011 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 319,455,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元人民币现金（含税），公司已于 2012 年 6 月 26 日完成了分红派息工作。本次权益分派符合公司章程有关规定。</p>	

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

### （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

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，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。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

## （十二）其他披露事项

无。

## （十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用  不适用

# 七、重要事项

## （一）公司治理的情况

公司治理概念明确，公司各项内控制度健全，且能够有效的执行，起到了较好的防范风险的作用。公司在报告期内已经根据北京证监局《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》和财政部等五部委联合下发的《企业内部控制基本规范》及配套指引要求，开展了企业内部控制的全面建设工作，公司将进一步加强和规范公司的内部控制，不断提高公司治理水平，保障和促进公司的健康发展。

## （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

报告期内公司董事会根据公司2011年年度股东大会批准的利润分配方案，于2012年6月26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。

## （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## （四）破产重整相关事项

适用  不适用

## （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、证券投资情况

适用  不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期末持有 数量(股)	期末账面价 值(元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	519588	交银货币 A	24,875.62	0.00	0.00	0.00%	32,662.08
2	基金	519697	交银保本	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00%	120,021.20
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	--		100%	152,683.28
证券投资审批董事会公告披露日期								
证券投资审批股东会公告披露日期								

#### 证券投资情况的说明

证券投资活动在总经理授权范围内按内部程序进行，证券投资品种为保本投资项目，本期交银保本基金已于2012年2月6日全部赎回，赎回金额为 32,285,702.80元,对报告期利润影响数为120,021.20元（包括公允价值变动损益-2,165,681.60元及出售该证券取得的投资收益2,285,702.80元，不包括计入资本公积的部分）。交银货币A已于2012年4月底前赎回，赎回金额为 57,537.70元,对报告期利润影响数为32,662.08元。

## 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

## 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

所持对象 名称	最初投资成本 (元)	持有数量(股)	占该公 司股 权 比 例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有 者权益变动 (元)	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	110,000,000.00	22%	83,483,995.94	-562,729.40	-2,557,860.89	长期股权投资	投资
合计	110,000,000.00	110,000,000.00	--	83,483,995.94	-562,729.40	-2,557,860.89	--	--

#### 持有非上市金融企业股权情况的说明

华农财产保险股份有限公司报告期损益-2,557,860.89元，影响母公司合并净利润-562,729.40元。

## 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

## （六）资产交易事项

### 1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	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	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
中国化工建设大连公司	大连南成修船有限公司 12%股权	2012 年 05 月 04 日	234.08	4.95		否	市场竞价	是	是	0.83%	无	

收购资产情况说明

本公司2012年5月4日在大连通过竞价方式购入大连南成修船有限公司12%股权，成交价格为2,340,787.96元，收购完成后，本公司合计持有大连南成修船有限公司88%股权（其中本公司持有63%）。此次收购资本溢价574,565.18。截至报告期末，股权变更手续尚在办理中。

### 2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	是否为关联交易	资产出售定价原则	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
中国农发食品有限公司	中水北京京越餐饮有限公司	2012 年 01 月 19 日	137.79	0.00	107.71	是	公允价格	是	是	0.00%	同受母公司控制	2011 年 11 月 23 日

出售资产情况说明

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中水京越餐饮有限公司转让给中国农发食品有限公司，转让价格为 137.79 万元人民币。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 日起北京中水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 元，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（产生的转让收益 1,077,080.53 元列入资本公积核算）。

### 3、资产置换情况

适用  不适用

### 4、企业合并情况

适用  不适用

### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

#### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
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	接受劳务	船员劳务费用	市场定价	64.24	64.24	3.17%	现金结算		64.24	无
淄博柴油机厂	同受本公司股东控制	接受劳务	柴油机配件	市场定价	2.84	2.84	0.14%	现金结算		2.84	无
中国农发食品有限公司	同受母公司控制	销售商品	销售鱼货	市场定价	33.69	33.69	0.17%	现金结算		33.69	无
合计				--	--	100.77		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因			无								
关联交易对上市公司独立性的影响			对上市公司无影响。								
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)			无依赖性。								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况			无								
关联交易的说明			无								

### 与日常经营相关的关联交易

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(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
中国农发食品有限公司	33.69	0.17%		
中国水产舟山海洋渔业公司劳动服务公司			64.24	3.17%
淄博柴油机厂			2.84	0.14%
合计	33.69	0.17%	67.08	3.31%

其中:报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 33.69 万元。

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	对公司经营成果与财务状况的影响情况	转让资产获得的收益(万元)
中国农发食品有限公司	同受母公司控制	出售资产	中水北京京越餐饮有限公司	市场价格	245.50	122.86		137.79	无	现金结算	无	107.71

资产收购、出售发生的关联交易说明

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中水京越餐饮有限公司转让给中国农发食品有限公司,转让价格为137.79万元人民币。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日起北京中水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元,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(产生的转让收益1,077,080.53元列入资本公积核算)。

## 3、共同对外投资的重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

## 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	向关联方提供资金(万元)						关联方向上市公司提供资金(万元)					
		期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出	期初余额	发生额	偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	119.00		28.00	91.00			338.25		79.93	258.32		
淄博柴油机总公司	同受本公司股东控制	0	2.84		2.84								
华农财产保险股份有限公司	联营企业	47.74		21.46	26.28								

中国华农资产经营公司	本公司非控股股东							500.08			500.08		
中国农业发展集团有限公司	控股股东	60.10		60.10	0			81.86		0.98	80.88		
中国水产烟台海洋渔业公司	同受母公司控制	3.50		3.50	0			0.09			0.09		
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司非控股股东							2.30			2.30		
中国水产湛江海洋渔业公司	同受母公司控制							119.58		119.58			
舟渔明珠劳务公司	同受本公司股东控制							0.68		0.68			
烟台海洋国际合作有限公司	同受本公司股东控制							15.78		15.78			
中国水产总公司	同受母公司控制	0.86		0.86	0								
中国牧工商（集团）总公司	同受母公司控制	0.43		0.43	0								
中国农发食品有限公司	同受母公司控制	784.51		784.51	0								
中农发集团国际农业合作开发有限公司	同受母公司控制	1.72		1.72	0								
中国农发食品有限公司西城餐饮分公司	同受本公司股东控制	5.92		5.92	0								
合计		1,023.78	2.84	906.50	120.12			1,058.62		216.95	841.67		
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(万元)													2.84
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(万元)													120.12
关联债权债务形成原因	销售等												
关联债权债务清偿情况	正常												
与关联债权债务有关的承诺	无												
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无												

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用



## 5、其他重大关联交易

无。

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

#### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

公司于2012年2月28日与山东省黄海造船有限公司签订《40.6米金枪鱼延绳钓渔船建造合同》，拟投资人民币4,270.80万元建造6艘金枪鱼船。公司本报告期已实际支付造船款人民币1,927.50万元。

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
建造6艘金枪鱼船	4,270.80万元	公司于2012年2月与黄海造船有限公司签订《40.6M金枪鱼延绳钓渔船建造合同》开始建造6艘金枪鱼船，目前合同履行情况正常。	项目正在建造，未有收益。

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

### (十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

**（十二）承诺事项履行情况****1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺	公司	本公司 2002 年与中国水产烟台海洋渔业公司进行资产重组，重组协议规定本公司自 2003 年起 10 年内每年给予中国水产烟台海洋渔业公司一定的补偿，其中：第一年支付 150 万元，以后每年支付 100 万元，10 年支付补偿金额共计 1,050 万元。	2003 年 01 月 01 日	10 年	截至报告期末已支付 450 万，根据企业会计准则的要求，本公司已将尚未支付的 600 万元作为长期应付款确认。
发行时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	作为长期应付款确认。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否				
承诺的解决期限	因对方单位重组改制，支付期限暂无法确定。				
解决方式	重组协议				
承诺的履行情况	截至报告期末已支付 450 万，根据企业会计准则的要求，本公司已将尚未支付的 600 万元作为长期应付款确认。				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

□ 适用 √ 不适用

**（十三）其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-31,747.29	755.03
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	-31,747.29	755.03
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	830,713.11	-3,349,057.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	830,713.11	-3,349,057.69
5.其他	574,565.18	
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	574,565.18	
合计	1,373,531.00	-3,348,302.66

#### （十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待	接待方式	接待对象	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月09日	公司	电话沟通	个人	福建股东	公司的发展和全年生产情况
2012年03月12日	公司	电话沟通	个人	安徽股东	公司生产经营状况
2012年03月19日	公司	电话沟通	个人	江西股东	询问公司生产经营状况，提出合理化建议。
2012年03月20日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	油价上涨对公司的影响，公司发展前景。
2012年03月29日	公司	电话沟通	个人	北京股东	公司的发展和生产情况
2012年04月09日	公司	电话沟通	个人	浙江股东	公司生产情况
2012年04月12日	公司	电话沟通	个人	上海股东	捕捞政策的调整对公司影响
2012年04月16日	公司	电话沟通	个人	福建股东	了解公司经营状况
2012年06月19日	公司	实地调研	机构	行健资产管理有限公司	了解公司发展及生产情况
2012年06月19日	公司	电话沟通	个人	福建股东	询问公司生产经营状况

#### （十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否

#### （十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### （十七）其他重大事项的说明

适用  不适用

**(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况**

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

 适用  不适用**(十九) 信息披露索引**

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
中水集团远洋股份有限公司 2011 年年度报告摘要	中国证券报	2012 年 04 月 06 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司第五届董事会第八次会议决议公告	中国证券报	2012 年 04 月 06 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司第五届监事会第四次会议决议公告	中国证券报	2012 年 04 月 06 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司关于召开 2011 年股东大会通知	中国证券报	2012 年 04 月 06 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司 2012 年度内部控制规范实施工作方案	中国证券报	2012 年 04 月 06 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司 2012 年第一季度业绩预告公告	中国证券报	2012 年 04 月 12 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司 2012 年第一季度报告	中国证券报	2012 年 04 月 27 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	中国证券报	2012 年 04 月 28 日	深圳证券交易所网站
中水集团远洋股份有限公司 2011 年度分红派息实施公告	中国证券报	2012 年 06 月 19 日	深圳证券交易所网站

**八、财务会计报告****(一) 审计报告**

半年报是否经过审计

 是  否**(二) 财务报表**

是否需要合并报表:

 是  否

如无特殊说明, 财务报告中的财务报表的单位为: 人民币元

财务附注中报表的单位为: 人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		235,994,945.49	274,677,016.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			32,165,681.60
应收票据			
应收账款		30,506,869.05	15,620,624.79
预付款项		24,509,413.03	3,491,490.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		68,892.67	1,101,822.84
应收股利			
其他应收款		7,485,924.01	13,546,290.07
买入返售金融资产			
存货		311,119,711.38	272,359,388.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,213,084.66	8,170,506.48
流动资产合计		614,898,840.29	621,132,820.28
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
持有至到期投资		40,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资		68,928,175.07	69,490,904.46
投资性房地产		4,317,036.07	4,375,796.31
固定资产		214,746,542.03	223,691,800.36
在建工程		19,275,027.06	
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		2,854,357.80	2,892,673.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		89,759.46	550,619.36
递延所得税资产		2,068,394.97	2,068,394.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		352,279,292.46	303,126,812.25
资产总计		967,178,132.75	924,259,632.53

流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	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		11,423,979.63	16,130,335.05
预收款项		148,270,049.59	87,234,310.55
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,341,922.63	28,534,890.03
应交税费		-6,633,361.67	-2,035,240.44
应付利息			
应付股利		9,452,250.00	
其他应付款		22,876,530.60	26,814,418.33
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		349,785.74	699,571.46
流动负债合计		225,081,156.52	182,378,284.98
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
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			541,420.40
其他非流动负债		7,695,964.22	7,695,964.22
非流动负债合计		13,695,964.22	14,237,384.62
负债合计		238,777,120.74	196,615,669.60
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
资本公积		332,638,507.11	332,095,689.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		50,789,197.22	50,789,197.22
一般风险准备			
未分配利润		48,932,077.96	46,257,102.89
外币报表折算差额		-27,800,859.55	-28,631,572.66
归属于母公司所有者权益合计		724,013,922.74	719,965,416.67
少数股东权益		4,387,089.27	7,678,546.26
所有者权益（或股东权益）合计		728,401,012.01	727,643,962.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		967,178,132.75	924,259,632.53

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		174,327,183.09	215,619,029.62
交易性金融资产			32,165,681.60
应收票据			
应收账款		-41.48	4,106.32
预付款项		8,326,464.06	2,349,524.97
应收利息			990,292.45
应收股利			
其他应收款		349,880,364.49	325,205,490.99
存货		59,547,832.89	58,352,214.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		263,992.00	199,996.00
流动资产合计		592,345,795.05	634,886,336.12
非流动资产：			
可供出售金融资产			56,622.91
持有至到期投资		40,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资		83,853,608.50	83,967,820.54
投资性房地产			
固定资产		100,966,391.67	104,835,959.51
在建工程		19,275,027.06	
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,900.00	69,300.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		244,176,927.23	188,929,702.96
资产总计		836,522,722.28	823,816,039.08

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		51,362.87	796,984.33
预收款项		509,573.12	1,383,615.46
应付职工薪酬		1,668,575.27	13,012,633.44
应交税费		734,794.87	319,722.13
应付利息			
应付股利		9,452,250.00	
其他应付款		8,797,530.66	12,624,919.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		349,785.74	699,571.46
流动负债合计		21,563,872.53	28,837,446.79
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
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			541,420.40
其他非流动负债		7,695,964.22	7,695,964.22
非流动负债合计		13,695,964.22	14,237,384.62
负债合计		35,259,836.75	43,074,831.41
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
资本公积		271,743,032.23	272,851,860.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		50,789,197.22	50,789,197.22
未分配利润		159,275,656.08	137,645,150.40
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		801,262,885.53	780,741,207.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		836,522,722.28	823,816,039.08

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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



## 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		142,934,302.39	168,978,710.98
其中：营业收入		142,934,302.39	168,978,710.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		170,684,023.29	164,356,195.07
其中：营业成本		142,546,732.20	134,976,883.96
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		286,021.38	277,112.64
销售费用		6,338,215.34	11,130,375.40
管理费用		24,231,206.58	19,855,598.81
财务费用		-2,864,441.80	-962,761.04
资产减值损失		146,289.59	-921,014.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-2,165,681.60	-960,169.60
投资收益（损失以“－”号填列）		2,532,101.24	-1,653,531.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,436,170.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-27,383,301.26	2,008,814.56
加：营业外收入		45,666,768.87	19,101,827.88
减：营业外支出		6,381.59	90,291.38
其中：非流动资产处置损失		4,025.42	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,277,086.02	21,020,351.06
减：所得税费用		-44,052.25	464,489.99
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,321,138.27	20,555,861.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		18,647,725.07	20,937,741.14
少数股东损益		-326,586.80	-381,880.07
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.0584	0.0655
（二）稀释每股收益		0.0584	0.0655
七、其他综合收益		1,373,531.00	-3,348,302.66
八、综合收益总额		19,694,669.27	17,207,558.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,021,256.07	17,589,438.48
归属于少数股东的综合收益总额		-326,586.80	-381,880.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		42,751,710.51	76,945,733.38
减：营业成本		37,643,417.14	59,317,509.89
营业税金及附加		78,182.89	109,221.98
销售费用		2,170,561.53	2,670,830.56
管理费用		14,851,042.39	11,604,615.80
财务费用		-3,187,758.78	-649,441.58
资产减值损失		146,289.59	-921,014.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,165,681.60	-960,169.60
投资收益（损失以“-”号填列）		3,094,830.64	782,639.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,020,875.21	4,636,481.00
加：营业外收入		45,083,710.49	19,022,106.55
减：营业外支出		1,000.00	552.34
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,061,835.28	23,658,035.21
减：所得税费用		-541,420.40	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,603,255.68	23,658,035.21
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		-31,747.29	755.03
七、综合收益总额		37,571,508.39	23,658,790.24

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	199,179,188.05	169,122,014.42
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	3,197,097.80	2,262,275.28
收到其他与经营活动有关的现金	52,936,523.48	22,412,214.03
经营活动现金流入小计	255,312,809.33	193,796,503.73
购买商品、接受劳务支付的现金	184,537,998.77	135,688,754.72
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	53,090,031.63	53,217,988.19
支付的各项税费	8,646,028.17	2,915,276.31
支付其他与经营活动有关的现金	19,828,749.95	19,810,537.29
经营活动现金流出小计	266,102,808.52	211,632,556.51
经营活动产生的现金流量净额	-10,789,999.19	-17,836,052.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,054,937.24	166,000,000.00

取得投资收益所收到的现金	3,064,769.02	801,083.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,318.29	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,615,082.04	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	221,838,106.59	166,924,083.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,427,300.93	19,366,366.67
投资支付的现金	223,353,744.89	173,219,883.83
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		342,710.89
投资活动现金流出小计	243,781,045.82	192,928,961.39
投资活动产生的现金流量净额	-21,942,939.23	-26,004,878.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		35,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,891,048.19	14,915,388.44
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	157,440.00	
筹资活动现金流出小计	7,048,488.19	14,915,388.44
筹资活动产生的现金流量净额	-7,048,488.19	20,084,611.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	139,401.34	-259,076.47
五、现金及现金等价物净增加额	-39,642,025.27	-24,015,396.07
加：期初现金及现金等价物余额	213,562,903.88	196,777,065.54
六、期末现金及现金等价物余额	173,920,878.61	172,761,669.47

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	44,304,296.61	75,953,794.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,004,418.20	21,750,046.75
经营活动现金流入小计	97,308,714.81	97,703,840.95
购买商品、接受劳务支付的现金	45,785,125.28	37,012,810.73
支付给职工以及为职工支付的现金	22,362,999.50	27,571,661.21
支付的各项税费	802,108.59	642,486.32
支付其他与经营活动有关的现金	43,719,626.11	18,406,419.56
经营活动现金流出小计	112,669,859.48	83,633,377.82
经营活动产生的现金流量净额	-15,361,144.67	14,070,463.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	210,054,937.24	160,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	3,064,769.02	782,639.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,000.00	123,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	9,156,115.56	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	222,285,821.82	160,905,639.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,934,525.06	12,760,751.63
投资支付的现金	222,393,790.22	160,179,838.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		342,710.89
投资活动现金流出小计	242,328,315.28	173,283,301.02
投资活动产生的现金流量净额	-20,042,493.46	-12,377,661.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,888,198.19	13,822,264.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,888,198.19	13,822,264.35
筹资活动产生的现金流量净额	-5,888,198.19	-13,822,264.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10.21	-292.51
五、现金及现金等价物净增加额	-41,291,846.53	-12,129,755.58
加：期初现金及现金等价物余额	165,619,029.62	165,347,769.86
六、期末现金及现金等价物余额	124,327,183.09	153,218,014.28

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	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	332,095,689.22			50,789,197.22		46,257,102.89	-28,631,572.66	7,678,546.26	727,643,962.93
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	332,095,689.22			50,789,197.22		46,257,102.89	-28,631,572.66	7,678,546.26	727,643,962.93
三、本期增减变动金额		542,817.89					2,674,975.07	830,713.11	-3,291,456.99	757,049.08
（一）净利润							18,647,725.07		-326,586.80	18,321,138.27
（二）其他综合收益		542,817.89						830,713.11		1,373,531.00
上述（一）和（二）小计		542,817.89					18,647,725.07	830,713.11	-326,586.80	19,694,669.27
（三）所有者投入和减少资本									-2,964,870.19	-2,964,870.19
1. 所有者投入资本									-2,964,870.19	-2,964,870.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00
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	332,638,507.11			50,789,197.22		48,932,077.96	-27,800,859.55	4,387,089.27	728,401,012.01

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额		755.03					4,964,991.14	-3,349,057.69	-381,880.07	1,234,808.41
（一）净利润							20,937,741.14		-381,880.07	20,555,861.07
（二）其他综合收益		755.03						-3,349,057.69		-3,348,302.66
上述（一）和（二）小计		755.03					20,937,741.14	-3,349,057.69	-381,880.07	17,207,558.41
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00			-15,972,750.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	319,455,000.00	329,091,379.73			42,564,635.66		13,626,935.31	-24,546,158.88	8,278,263.45	688,470,055.27

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	319,455,000.00	272,851,860.05			50,789,197.22		137,645,150.40	780,741,207.67
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	272,851,860.05			50,789,197.22		137,645,150.40	780,741,207.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,108,827.82					21,630,505.68	20,521,677.86
（一）净利润							37,603,255.68	37,603,255.68
（二）其他综合收益		-31,747.29						-31,747.29
上述（一）和（二）小计		-31,747.29					37,603,255.68	37,571,508.39
（三）所有者投入和减少资本		-1,077,080.53						-1,077,080.53
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		-1,077,080.53						-1,077,080.53
（四）利润分配							-15,972,750.00	-15,972,750.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00	-15,972,750.00
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	271,743,032.23			50,789,197.22		159,275,656.08	801,262,885.53



上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
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
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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		755.03					7,685,285.21	7,686,040.24
（一）净利润							23,658,035.21	23,658,035.21
（二）其他综合收益		755.03						755.03
上述（一）和（二）小计		755.03					23,658,035.21	23,658,790.24
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-15,972,750.00	-15,972,750.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-15,972,750.00	-15,972,750.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	319,455,000.00	270,163,276.52			42,564,635.66		87,282,131.56	719,465,043.74

法定代表人：吴湘峰

公司负责人：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

### （三）公司基本情况

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

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。”

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、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。

#### 4、记账本位币

本单位的记账本位币为人民币。

境外子公司的记账本位币

境外子公司的记账本位币为美元，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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的所有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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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。

### (2) 外币财务报表的折算

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。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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。

### (1) 金融工具的分类

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

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

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司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。

### (4) 金融负债终止确认条件

无。

### (5) 金融资产和金融负债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。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 持有至到期投资

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

(2) 可供出售金融资产

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

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### 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

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

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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
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的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3 年以上	20%	20%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	20%	20%
5 年以上	80%	80%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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。

## 11、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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

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

永续盘存制  定期盘存制  其他

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法



## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照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) 后续计量及损益确认

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

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

- ① 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- ② 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性的。
- ③ 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料,不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- 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。

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。

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。

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)。

## 13、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。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

根据我国企业会计准则的规定,满足下列标准之一的,即可认定为融资租赁:租赁期满时,资产的所有权转让给承租人;承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购价预计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合理地确定承租人将会行使这种选择权;租赁期占租赁资产使用寿命的大部分,这里的“大部分”租赁期占租赁资产开始日租赁资产使用寿命的75%以上;就承租人而言,租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值;租赁资产性质特殊,如果不作较大修整,只有承租人才能使用。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备	5-25	3	3.88-19.40
电子设备	5	3	19.40
运输设备	6-10	3	9.70-16.17
其他设备			
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

无

#### (5) 其他说明

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。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程按工程项目分别核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

无

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### (2) 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) 暂停资本化期间

无

### (4) 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。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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；

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。

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	
土地使用权	长期	
入渔权	4-10	证书

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

### (4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

## 20、长期待摊费用摊销方法

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。

## 21、附回购条件的资产转让

无

## 22、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。

### (1) 预计负债的确认标准

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

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

### (2) 预计负债的计量方法

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

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

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

## 23、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。

### **(1) 股份支付的种类**

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。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

(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。

### **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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。

### **(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

无

## **24、回购本公司股份**

无

## **25、收入**

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

(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) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

**(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

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。

**26、政府补助****(1) 类型**

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。

**(2) 会计处理方法**

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

**27、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 确认递延所得税资产的依据**

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）。

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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。

### (2) 融资租赁会计处理

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。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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) 持有待售资产的会计处理方法

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。

## 30、资产证券化业务

无

## 31、套期会计

无

## 32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****(五) 税项****1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴	13%、17%（斐济 15%）
消费税		
营业税	应税营业额	5
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7
企业所得税	当期应纳流转税额	3

各分公司、分厂执行的所得税税率

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。

## 2、税收优惠及批文

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。

## 3、其他说明

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

#### 1、子公司情况

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	88.00	88.00	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
韶关兴盛投资置业有限公司	房地产	2923万	90.00	90.00	669802355

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
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

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
中水新加坡有限公司	全资子公司	新加坡	批发、零售	2,865,000	水产品批发、零售贸易	852,633.79		100%	100%	是			
中水北美公司	全资子公司	北美	进出口	579,390	水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易	485,072.96		100%	100%	是			
中国水产（斐济）控股有限公司	全资子公司	斐济	捕捞、销售	206,925	金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等	-31,075,159.19		100%	100%	是			
北京海丰船务运输公司	全资子公司	中国	运输补给	15,000,000	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	14,440,779.39		100%	100%	是			

大洋商贸有限责任公司	全资子公司	中国	捕捞、销售等	30,000,000	捕捞、储运、加工、销售、进出口等	26,024,614.43		100%	100%	是			
大连南成修船有限公司	控股子公司	中国	船舶修理	13,050,000	船舶修理及船舶机械加工等	10,002,234.81		88%	88%	是	2,964,870.19	151,522.61	
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	50,000,000	房地产开发、销售自行开发的商品房、自有房产的物业管理	40,589,456.74		92%	92%	是	-325,328.27	-287,044.82	
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	29,230,000	国内置业投资，房地产开发	27,844,923.81		90%	90%		1,899,069.95	-191,064.59	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

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）。本公司2012年5月4日在大连通过竞价方式购入大连南成修船有限公司12%股权，成交价格为2,340,787.96元，收购完成后，本公司合计持有大连南成修船有限公司88%股权（其中本公司持有63%）。截至报告期末，股权变更手续尚在办理中。

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无。

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为：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中水京越餐饮有限公司股权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。故该公司自2012年1月1日起不再纳入公司合并报表范围。

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期内不再纳入合并范围的主体为北京中水京越餐饮有限公司。

本期不再纳入合并范围的主体的其他说明：

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中水京越餐饮有限公司转让给中国农发食品有限公司，转让价格为137.79万元人民币。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日起北京中水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元，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（产生的转让收益1,077,080.53元列入资本公积核算）。



**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

无。

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

无。

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

无。

**8、报告期内发生的反向购买**

无。

**9、本报告期发生的吸收合并**

无。

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

详见八（四）8外币业务和外币报表折算。

## (七) 合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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：			387,875.20			131,041.81
人民币			273,509.30			38,066.18
USD	49.04	6.3249	310.17	7,568.04	6.3009	47,685.46
SGD	5,299.15	4.9688	26,330.63	5,299.15	4.8442	25,670.36
FJD	25,314.47	3.4654	87,725.10	5,668.69	3.4611	19,619.81
银行存款：			235,387,320.18			274,321,780.28
人民币			214,927,108.52			259,181,404.93
USD	2,240,494.08	6.3249	14,170,900.99	2,197,780.34	6.3009	13,847,994.15
SGD	28,010.16	4.9688	139,178.03	8,565.16	4.8442	41,491.69
FJD	1,774,718.68	3.4654	6,150,132.64	361,415.51	3.4611	1,250,889.51
其他货币资金：			219,750.11			224,194.01
人民币			91,529.84			96,133.89
FJD	37,000.00	3.4654	128,220.27	37,000.00	3.4611	128,060.12
合计			235,994,945.49			274,677,016.10

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	0.00	32,165,681.60
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	0.00	32,165,681.60

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	1,101,822.84		1,032,930.17	68,892.67
合计	1,101,822.84		1,032,930.17	68,892.67

#### (2) 应收利息的说明

期末比期初减少1,032,930.17元，主要是由于报告期末定期存款到期结息所致。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	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(%)	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	29,185,921.34	36.79%	29,185,921.34	100%	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（帐龄分析法）计提坏账准备的应收账款	29,898,760.10	37.68%	302,368.32	1.01%	13,915,322.16	21.64%	302,074.37	2%
组合小计	29,898,760.10	37.68%	302,368.32	1.01%	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	20,255,819.48	25.53%	19,345,342.21	95.51%	21,314,464.52	33.15%	19,307,087.52	91%
合计	79,340,500.92	--	48,833,631.87	--	64,304,961.26	--	48,684,336.47	--

应收账款种类的说明：应收款项金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,185,921.34	29,185,921.34	100%	长期未收回
合计	29,185,921.34	29,185,921.34	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	26,797,564.31	89.63%	112,444.24	11,211,001.08	80.56%	112,150.29
1 年以内小计	26,797,564.31	89.63%	112,444.24	11,211,001.08	80.56%	112,150.29
1 至 2 年	2,756,160.66	9.22%	92,308.04	1,846,160.66	13.27%	92,308.04
2 至 3 年	227,035.13	0.76%	74,016.04	740,160.42	5.32%	74,016.04
3 年以上	118,000.00	0.39%	23,600.00	118,000.00	0.85%	23,600.00
3 至 4 年	118,000.00	0.39%	23,600.00	118,000.00	0.85%	23,600.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	29,898,760.10	--	302,368.32	13,915,322.16	--	302,074.37

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,255,819.48	19,345,342.21	95.51%	长期未收回
合计	20,255,819.48	19,345,342.21	95.51%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
台湾丰群水产股份有限公司	客户	18,067,986.15	1 年以内	22.77%
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	客户	14,174,910.87	5 年以上	17.87%
美国西雅图太平洋渔业公司	客户	7,988,628.96	5 年以上	10.07%
南非蓝路公司	客户	7,022,381.51	5 年以上	8.85%
KOREA TRADING INDUSTRIES CO., LTD	客户	3,733,613.77	1 年以内	4.71%
合计	--	50,987,521.26	--	64.26%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	910,000.00	1.15%
合计	--	910,000.00	1.15%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	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	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	6,198,005.27	39.12%	210,613.76	3.40%	4,078,936.78	18.67%	203,841.99	5%
组合小计	6,198,005.27	39.12%	210,613.76	3.40%	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	9,647,030.30	60.88%	8,148,497.80	84.47%	9,982,675.17	45.69%	8,098,270.98	81.12%
合计	15,845,035.57	--	8,359,111.56	--	21,848,403.04	--	8,302,112.97	--

其他应收款种类的说明：其他应收款项金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	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						
其中：						
1 年以内	4,109,031.63	66.3%	26,610.53	1,982,509.72	48.6%	19,825.13
1 年以内小计	4,109,031.63	66.3%	26,610.53	1,982,509.72	48.6%	19,825.13
1 至 2 年	1,919,456.53	30.97%	95,987.39	1,919,456.53	47.06%	95,972.85
2 至 3 年				657.62	0.02%	65.78
3 年以上	169,517.11	2.74%	88,015.84	176,312.91	4.32%	87,978.23
3 至 4 年	83,725.63	1.35%	19,345.04	90,521.43	2.22%	19,345.04
4 至 5 年						
5 年以上	85,791.48	1.38%	68,670.80	85,791.48	2.1%	68,633.19
合计	6,198,005.27	--	210,613.76	4,078,936.78	--	203,841.99

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,647,030.30	8,148,497.80	84.47%	长期未收回
合计	9,647,030.30	8,148,497.80	84.47%	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	2,361,387.12	退税款	14.90%
南非 TRT 代理公司	1,124,699.92		7.10%
合计	3,486,087.04	--	22%

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
Fiji Islands Revenue & Customs Authority 以前年度应退税	非关联方	2,361,387.12	5 年以上	14.9%
南非 TRT 代理公司	非关联方	1,124,699.92	5 年以上	7.10%
尼加拉瓜造船厂	非关联方	885,486.00	5 年以上	5.59%
华农财产保险股份有限公司	关联方	262,753.60	1 年以内	1.66%
纳米比亚日普帕公司	非关联方	243,441.14	5 年以上	1.54%
合计	--	4,877,767.78	--	30.78%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
华农财产保险股份有限公司	联营企业	262,753.60	1.66%
合计	--	262,753.60	1.66%

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,500,565.44	99.96%	3,482,642.49	99.75%
1 至 2 年				
2 至 3 年	1,847.59	0.01%	1,847.59	0.05%
3 年以上	7,000.00	0.03%	7,000.00	0.20%
合计	24,509,413.03	--	3,491,490.08	--

预付款项账龄的说明：本年较期初增加原因为韶关市兴盛投资置业有限公司开发房地产项目预付二期预付工程款增加。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏省建工集团有限公司	集团外往来单位	11,784,000.00	2012 年 05 月 31 日	合同未履行完毕
广东省基础工程公司（	集团外往来单位	2,449,000.00	2012 年 05 月 31 日	合同未履行完毕
RICH DIET GROUP LTD	集团外往来单位	3,189,321.81	2012 年 06 月 30 日	合同未履行完毕
大连辽无二电器	集团外往来单位	1,152,000.00	2012 年 06 月 30 日	合同未履行完毕
韶关市凤凰传说广告有限公司	集团外往来单位	998,985.00	2012 年 04 月 30 日	合同未履行完毕
合计	--	19,573,306.81	--	--

### (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

### (4) 预付款项的说明

本年较期初增加原因为韶关房地产项目预付二期预付工程款增加。预付账款中其他关联方款项 28,404.00 元，占预付账款期末余额的 0.12%。



## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	25,798,219.18	1,174,060.07	24,624,159.11	23,374,614.07	1,174,060.07	22,200,554.00
在产品	64,195,476.79	0.00	64,195,476.79	42,611,604.92		42,611,604.92
库存商品	25,550,393.84	0.00	25,550,393.84	41,264,396.06	178,296.32	41,086,099.74
周转材料						
消耗性生物资产						
开发成本	196,706,944.04	0.00	196,706,944.04	162,854,436.09		162,854,436.09
材料采购	42,737.60	0.00	42,737.60	3,606,693.57		3,606,693.57
合计	312,293,771.45	1,174,060.07	311,119,711.38	273,711,744.71	1,352,356.39	272,359,388.32

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	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					0
库存商品	178,296.32		178,296.32		0
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	1,352,356.39		178,296.32		1,174,060.07

## (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	0.70%

存货的说明： 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”项目投入增加造成。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊房租费用	324,922.76	193,319.25
待摊入渔年费	3,231,707.59	6,691,397.77
待摊保险费	618,051.05	1,285,789.46
预付保证金等	1,038,403.26	
合计	5,213,084.66	8,170,506.48

## 9、可供出售金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	0.00	56,622.91
合计	0.00	56,622.91

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0%。

## 10、持有至到期投资

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行理财产品	40,000,000.00	0.00
合计	40,000,000.00	0.00

## 11、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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(%)	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
一、合营企业												
二、联营企业												
华农财产保险股份有限公司	保险	北京	刘身利	财产保险	500,000,000.00	22%	22%	594,805,408.93	282,586,431.39	312,218,977.54	140,660,427.93	-2,557,860.89

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：无

## 12、长期股权投资

## 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	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	成本法	240,000.00	240,000.00		240,000.00	0.24%	0.24%				
青岛正进万博 食品有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	10%	10%		2,100,000.00		
华农财产保险 股份有限公司	权益法	110,000,000.00	84,046,725.34	-562,729.40	83,483,995.94	22%	22%		14,795,820.88		
合计	--	112,340,000.00	86,386,725.34	-562,729.40	85,823,995.94	--	--	--	16,895,820.88	0.00	0.00

**13、投资性房地产****(1) 按成本计量的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	4,904,049.34			4,904,049.34
1.房屋、建筑物	4,904,049.34			4,904,049.34
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	528,253.03	58,760.24		587,013.27
1.房屋、建筑物	528,253.03	58,760.24		587,013.27
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	4,375,796.31			4,317,036.07
1.房屋、建筑物	4,375,796.31			4,317,036.07
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	4,375,796.31			4,317,036.07
1.房屋、建筑物	4,375,796.31			4,317,036.07
2.土地使用权				

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	58,760.24
投资性房地产本期减值准备计提额	0

**(2) 按公允价值计量的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

## 14、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

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：	385,000,123.48	1,781,378.31		1,759,037.59	385,022,464.20
其中：房屋及建筑物	12,276,374.38	452,040.36			12,728,414.74
机器设备	360,082,724.50	56,028.40		730,264.00	359,408,488.90
运输工具	8,175,194.53	455,529.07		547,884.44	8,082,839.16
通用设备	4,465,830.07	817,780.48		480,889.15	4,802,721.40
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	144,320,489.24		10,533,975.20	1,578,384.19	153,276,080.25
其中：房屋及建筑物	977,954.80		111,972.47		1,089,927.27
机器设备	136,576,042.30		9,769,158.13	659,117.04	145,686,083.39
运输工具	3,478,296.99		374,703.96	520,612.94	3,332,388.01
通用设备	3,288,195.15		278,140.64	398,654.21	3,167,681.58
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	240,679,634.24		--		231,746,383.96
其中：房屋及建筑物	11,298,419.58		--		11,638,487.47
机器设备	223,506,682.20		--		213,722,405.51
运输工具	4,696,897.54		--		4,750,451.15
通用设备	1,177,634.92		--		1,635,039.83
四、减值准备合计	16,987,833.88		--		16,999,841.92
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备	16,987,833.88		--		16,999,841.92
运输工具			--		
通用设备			--		
五、固定资产账面价值合计	223,691,800.36		--		214,746,542.03
其中：房屋及建筑物	11,298,419.58		--		11,638,487.47
机器设备	206,518,848.32		--		196,722,563.59
运输工具	4,696,897.54		--		4,750,451.15
通用设备	1,177,634.92		--		1,635,039.83

本期折旧额 10,533,975.2 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	29,249,970.86	14,537,198.38	13,835,273.08	877,499.40	长兴轮在斐济苏瓦港口抛锚

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

□ 适用 √ 不适用

固定资产说明：

注1：本期折旧额10,533,975.20元。

注2：本期新增固定资产主要为舟山分公司为新办公楼购置的办公设备等。

注3：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。

**15、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建六艘延绳钓金枪鱼船	19,275,027.06		19,275,027.06			
合计	19,275,027.06		19,275,027.06			

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
新建六艘延绳 钓金枪鱼船	42,708,000.00		19,275,027.06			45%	正常				自有	19,275,027.06
合计	42,708,000.00		19,275,027.06			--	--			--	--	19,275,027.06

在建工程项目变动情况的说明：

公司于 2012 年 2 月 28 日与山东省黄海造船有限公司签订《40.6 米金枪鱼延绳钓渔船建造合同》，拟投资人民币 4,270.80 万元建造 6 艘金枪鱼船。公司本报告期已实际支付造船款人民币 1,927.50 万元。

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
新建六艘延绳钓金枪鱼船	正常	工程投入占预算比例 45%

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

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	25,296,048.87	10,830.94	0.00	25,306,879.81
股份财务软件	25,410.00			25,410.00
土地使用权	2,843,526.86	10,830.94		2,854,357.80
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	2,948,821.20			2,948,821.20
二、累计摊销合计	14,612,058.66	49,147.02	0.00	14,661,205.68
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 年入渔权	2,899,674.18	49,147.02		2,948,821.20
三、无形资产账面净值合计	10,683,990.21	-38,316.08	0.00	10,645,674.13
股份财务软件				
土地使用权	2,843,526.86	10,830.94		2,854,357.80
阿根廷鱿钓项目入渔费	7,791,316.33			7,791,316.33
瓦努阿图 10 年入渔权	49,147.02	-49,147.02		0.00
四、减值准备合计	7,791,316.33	0.00	0.00	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 年入渔权				
无形资产账面价值合计	2,892,673.88	-38,316.08	0.00	2,854,357.80
股份财务软件				
土地使用权	2,843,526.86	10,830.94		2,854,357.80
阿根廷鱿钓项目入渔费				
瓦努阿图 10 年入渔权	49,147.02	-49,147.02		



本期摊销额 49,147.02 元。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
京越餐饮装修费	449,881.04			449,881.04	0.00	京越餐饮公司转让
股份本部装修费	69,300.00	45,000.00	32,400.00		81,900.00	
韶关公司装修费	31,438.32		23,578.86		7,859.46	
合计	550,619.36	45,000.00	55,978.86	449,881.04	89,759.46	--

## 18、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	526,736.28	526,736.28
开办费		
可抵扣亏损		
房地产企业预计利润	1,541,658.69	1,541,658.69
小 计	2,068,394.97	2,068,394.97
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	541,420.40
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	541,420.40

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
交易性金融资产公允价值变动	0.00	2,165,681.60
小计	0.00	2,165,681.60
可抵扣差异项目		
坏账准备	1,595,358.05	1,595,358.05
固定资产折旧	511,587.10	511,587.10
房地产预计利润	6,166,634.76	6,166,634.76
小计	8,273,579.91	8,273,579.91

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 √ 不适用

## 19、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	56,986,449.44	146,289.59	-352,583.58		57,485,322.61
二、存货跌价准备	1,352,356.39		178,296.32		1,174,060.07
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	16,895,820.88				16,895,820.88
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	16,987,833.88		-12,008.04		16,999,841.92
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	7,791,316.33	0			7,791,316.33
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	100,013,776.92	146,289.59	-186,295.30		100,346,361.81

## 20、短期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
合计	25,000,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

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4,200万元。截止2012年6月底期末贷款2,500万元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,165,569.79	13,036,370.89
1 至 2 年	4,214,761.77	50,316.09
2 至 3 年		5,425.20
3 年以上	3,043,648.07	3,038,222.87
合计	11,423,979.63	16,130,335.05

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

1、帐龄超过一年的应付款（1-2年）主要系韶关房地产项目应付工程款余额尚未支付；帐龄超过一年的应付款（3年以上）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的工程尾款，由于与该公司违约赔偿一项尚存在异议，故未予支付。

2、期末外币应付账款为737,828.30元(已折算为人民币数)，为美元和斐济币的应付款项；期初为6,326,278.38（已折算为人民币数），为美元的应付款项；期末美元折算汇率为6.3249；期初美元折算汇率为 6.3009。

## 22、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	63,447,012.89	87,234,310.55
1 至 2 年	84,823,036.70	
合计	148,270,049.59	87,234,310.55

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

1、本期账龄超过一年的预收款项为上年韶关市兴盛投资置业有限公司收到的预售房款所致。

2、期末外币预收款为52,147.16元（已折算成人民币数），包括新西兰元的预付款项；期初外币预收款为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；期末新西兰元折算汇率为4.7671，；期初美元折算汇率为6.3009，期初斐济币折算汇率为3.4654。

3、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。

### 23、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,183,263.98	33,704,482.78	47,735,545.15	12,152,201.61
二、职工福利费		558,489.52	558,489.52	
三、社会保险费	-5,012.70	2,079,076.09	1,951,744.06	122,319.33
其中：1.医疗保险费	-932.64	600,134.54	570,488.46	28,713.44
2.基本养老保险费	-3,730.56	1,237,709.52	1,155,884.20	78,094.76
3.年金缴费		26,557.44	26,557.44	
4.失业保险费	-349.50	107,776.49	99,551.33	7,875.66
5.工伤保险费		57,119.62	51,934.74	5,184.88
6.生育保险费		49,778.48	47,327.89	2,450.59
四、住房公积金	-2,336.40	1,344,749.80	1,317,193.30	25,220.10
五、辞退福利				
六、其他	2,358,975.15	427,335.42	744,128.98	2,042,181.59
合计	28,534,890.03	38,114,133.61	52,307,101.01	14,341,922.63

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 2,050,462.59 元，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	691,073.51	-392,986.82
消费税		
营业税	-6,491,048.83	-2,658,057.87
企业所得税	1,962,815.17	2,032,804.80
个人所得税	756,533.71	138,760.22
城市维护建设税	-451,025.36	-119,051.95
教育费附加	-192,911.58	-41,449.11
房产税		61,791.02
土地使用税		264,360.65
印花税		3,206.17
地方教育费附加	-130,439.38	-59,879.14
水利基金	0.01	10,687.24
堤防费	-169,571.20	-77,842.88
土地增值税	-2,608,787.71	-1,197,582.77
合计	-6,633,361.67	-2,035,240.44

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：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。

## 25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	9,452,250.00	0.00	
合计	9,452,250.00	0.00	--

应付股利的说明：

公司2012年4月27日召开的2011年度股东大会审议通过2011年权益分配方案，向全体股东每10股派0.50元人民币现金（含税），公司已于2012年6月26日实施完成。截止2012年06月底已经完成支付社会公众股股利6,520,500.00元人民币，应付法人股股利9,452,250.00已经陆续在期后支付。

## 26、其他应付款

### （1）其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	10,982,682.67	20,780,207.60
1-2 年	7,729,798.83	2,191,793.65
2-3 年	906,267.65	914,399.25
3 年以上	3,257,781.45	2,928,017.83
合计	22,876,530.60	26,814,418.33

### （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款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
中国农业发展集团有限公司	808,777.04	818,626.64
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	5,000,800.29
合计	5,832,536.72	5,842,386.32

### （3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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。

### （4）金额较大的其他应付款说明内容

金额较大其他应付款为中水金海（北京）房地产有限公司向中国华农资产经营公司借款480万。

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	349,785.74	699,571.46
合计	349,785.74	699,571.46

其他流动负债说明：

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，2012年度1-6月应分配金额在其他流动负债科目列报。

## 28、长期应付款

单位：元

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

长期应付款的说明：

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。

## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	7,695,964.22	7,695,964.22
合计	7,695,964.22	7,695,964.22

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

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，2012年度应分配金额在其他流动负债科目列报，余额7,695,964.22元在本科目列报。

## 30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	319,455,000.00						319,455,000.00

### 31、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	288,187,154.33			288,187,154.33
其他资本公积	43,908,534.89	542,817.89		44,451,352.78
合计	332,095,689.22	542,817.89		332,638,507.11

资本公积说明：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) 由于出售可供出售金融资产资本溢价金额为-30,061.62元；
- (3) 本公司2012年5月4日在大连通过竞价方式购入大连南成修船有限公司12%股权产生的溢价574,565.18万元。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,789,197.22			50,789,197.22
合计	50,789,197.22			50,789,197.22

### 33、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	46,257,102.89	--	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	46,257,102.89	--	8,661,944.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,647,725.07	--	61,792,470.28	--
减：提取法定盈余公积		10%	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		15,972,750.00	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	48,932,077.96	--	46,257,102.89	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。

- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润 0 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润 0 元。  
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

公司第五届董事会第八次会议决议通过2011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。

### 34、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	142,075,311.58	166,849,429.77
其他业务收入	858,990.81	2,129,281.21
营业成本	142,546,732.20	134,976,883.96

#### (2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

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	118,895,420.61	123,684,966.94	123,008,194.11	108,016,187.63
销售收入	0.00	0.00	21,333,352.94	6,294,104.41
修船收入	23,179,890.97	18,181,348.93	20,838,338.28	17,638,700.82
餐饮收入	0.00	0.00	1,669,544.44	1,214,830.41
合计	142,075,311.58	141,866,315.87	166,849,429.77	133,163,823.27

#### (3) 主营业务(分产品)

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鱿鱼	37,625,012.58	32,404,014.89	61,868,413.75	46,130,089.42
金枪鱼	81,270,408.03	91,280,952.05	82,473,133.30	68,180,202.62
修船劳务	23,179,890.97	18,181,348.93	20,838,338.28	17,638,700.82
餐饮服务	0.00	0.00	1,669,544.44	1,214,830.41
合计	142,075,311.58	141,866,315.87	166,849,429.77	133,163,823.27



**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	45,592,627.54	37,769,602.57	91,996,541.37	71,055,079.37
国外	96,482,684.04	104,096,713.30	74,852,888.40	62,108,743.90
合计	142,075,311.58	141,866,315.87	166,849,429.77	133,163,823.27

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
F.C.F. Fishery Co., Ltd	46,056,628.61	32.22%
KOREA TRADING INDUSTRIES CO., LTD	16,109,787.95	11.27%
Golden Ocean Fish Ltd	14,560,738.50	10.19%
曹爱兴	8,572,985.00	6.00%
Tripacific Marine Ltd	7,725,242.35	5.40%
合计	93,025,382.41	65.08%

营业收入的说明

营业收入较上年同期减少15%主要是由于金枪鱼产量和鱿鱼产量、销售价格下降幅度较大所致。

**35、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			5%
城市维护建设税	67,677.50	149,977.22	7%
教育费附加	125,370.58	80,073.94	3%
资源税			
地方教育费附加	88,220.41	47,061.48	2%
水利基金	4,752.89		1‰
合计	286,021.38	277,112.64	--

营业税金及附加的说明：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。

**36、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,165,681.60	-960,169.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	-2,165,681.60	-960,169.60

公允价值变动收益的说明：

公允价值变动收益较去年同期减少，主要是由于本期赎回交银保本基金后确认投资收益转回公允价值变动收益所致；

**37、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-562,729.40	-2,436,170.92
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		
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	2,285,702.80	600,106.00
持有至到期投资取得的投资收益	776,465.76	182,533.17
可供出售金融资产等取得的投资收益	32,662.08	
其他		
合计	2,532,101.24	-1,653,531.75

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

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的原因
华农财产保险股份有限公司	-562,729.40	-2,436,170.92	亏损减少
合计	-562,729.40	-2,436,170.92	--

**38、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	146,289.59	-921,014.70
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	146,289.59	-921,014.70

**39、营业外收入****(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	37,636.23	21,997.00
其中：固定资产处置利得	37,636.23	21,997.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	45,080,184.72	19,000,000.00
罚没利得	420,000.00	57,248.78
其他	128,947.92	22,582.10
合计	45,666,768.87	19,101,827.88

**(2) 政府补助明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
燃油补贴	44,730,399.00	19,000,000.00	
造船补贴	349,785.72	0.00	
合计	45,080,184.72	19,000,000.00	--

## 营业外收入说明

根据财农【2012】39号《财政部关于下达中国农业发展集团有限公司2011年度成品油价格改革财政补贴清算资金的通知》，财农【2012】40号《财政部关于预拨中国农业发展集团有限公司2012年度成品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47,813,400.00元确认为本年度政府补助利得，同时根据国家审计署审计【2012】40号《审计署关于中国农业发展集团有限公司2010年度财务收支情况的审计决定》，本公司归还中国农业发展集团有限公司关于“中阿四号船”燃油补贴款3,083,001.00元，当期营业外收入确认的燃油补贴共计44,730,399.00元；从递延收益中结转半年度中水701-710造船补贴349,785.72元。

**40、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,025.42	
其中：固定资产处置损失	4,025.42	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其他	2,356.17	90,291.38
合计	6,381.59	90,291.38

**41、所得税费用**

单位：元

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	497,368.15	464,489.99
递延所得税调整	-541,420.40	
合计	-44,052.25	464,489.99

**42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

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	6	6	
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	18,647,725.07	20,937,741.14	
非经常性损益	k	45,628,401.81	18,849,021.52	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	-26,980,676.74	2,088,719.62	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=j \div i$	0.0584	0.0655
	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	$n=l \div i$	-0.0845	0.0065

#### 43、其他综合收益

单位：元

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	-31,747.29	755.03
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	-31,747.29	755.03
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		
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	830,713.11	-3,349,057.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	830,713.11	-3,349,057.69
5.其他	574,565.18	
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	574,565.18	
合计	1,373,531.00	-3,348,302.66

## 44、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
燃油补贴	47,813,400.00
利息收入	3,384,607.98
理赔款	1,507,671.30
其他	230,844.20
合计	52,936,523.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：收到的其他与经营活动有关的现金与上期相比增加幅度较大，主要原因为本期收到的燃油补助比上年同期增加所致。

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
退燃油补贴款	3,083,001.00
运输费	2,765,761.25
招待费	1,246,207.60
仓储费	1,367,036.65
付物业房租水电费	959,335.93
差旅费	679,392.85
办公费	456,590.37
广告费	446,631.78
装卸费	440,322.34
销售服务费	324,878.83
包装费	308,491.24
包装加工费	308,491.24
聘请中介机构费	222,362.47
车辆使用费	176,033.55
个人借款	118,433.10
律师咨询费	123,600.00
2012 年深交所信息披露费	100,000.00
修理费	63,247.50
其他付现费用	6,638,932.24
合计	19,828,749.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：支付其他与经营活动有关的现金与去年同期相比基本持平。

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付借款利息	157,440.00
合计	157,440.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：支付借款利息为中水金海（北京）房地产有限公司向中国华农资产经营公司借款支付的利息。

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	18,321,138.27	20,555,861.07
加：资产减值准备	146,289.59	-921,014.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,533,975.20	9,772,849.27
无形资产摊销	49,147.02	159,685.50
长期待摊费用摊销	55,978.86	116,665.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-33,610.81	21,997.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,165,681.60	960,169.60
财务费用（收益以“-”号填列）	1,211,259.74	277,850.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,532,104.24	1,653,531.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,760,323.06	-9,534,457.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,843,801.15	-45,095,936.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,896,366.79	4,196,745.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,789,999.19	-17,836,052.78
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	173,920,878.61	172,761,669.47
减：现金的期初余额	213,562,903.88	196,777,065.54
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	-39,642,025.27	-24,015,396.07

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,615,082.04	
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	173,920,878.61	213,562,903.88
其中：库存现金	387,875.20	131,041.81
可随时用于支付的银行存款	173,313,253.30	213,207,668.06
可随时用于支付的其他货币资金	219,750.11	224,194.01
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	173,920,878.61	213,562,903.88

现金流量表补充资料的说明：三个月以上定期存款已从现金及现金等价物中扣除 62,074,066.88 元。



## (八) 资产证券化业务的会计处理 无

## (九) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国农业发展集团有限公司	控股股东	国有独资	北京	刘身利	远洋捕捞及农业资源开发、生物疫苗等	100,000,000	25.36%	25.36%	中国农业发展集团有限公司	100003057

本企业的母公司情况的说明

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。

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
大连南成修船有限公司	控股子公司	有限责任	大连	郝德林	修船	13,050,000	88%	88%	604861047
中水金海(北京)房地产有限公司	控股子公司	有限责任	北京	王鄂生	房地产	50,000,000	92%	92%	736450899
中国水产(斐济)控股有限公司	控股子公司	有限责任	苏瓦	荆春德	远洋捕捞	206,925	100%	100%	64300012
中水北美公司	控股子公司	有限责任	洛杉矶	王鄂生	远洋捕捞	579,390	100%	100%	64300020
中水新加坡有限公司	控股子公司	有限责任	新加坡	王鄂生	远洋捕捞	2,865,000	100%	100%	64300039
北京海丰船务运输公司	控股子公司	有限责任	北京	王忠尧	修船	15,000,000	100%	100%	101185008
大洋商贸有限责任公司	控股子公司	有限责任	北京	佟众恒	贸易	30,000,000	100%	100%	710922640
韶关兴盛投资置业有限公司	控股子公司	有限责任	韶关	王鄂生	房地产	29,230,000	90%	90%	669802355

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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(%)	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、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	500,000,000.00	22%	22%	594,805,408.93	282,586,431.39	312,218,977.54	140,660,427.93	-2,557,860.89	联营企业	710933980

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	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、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
舟山海宝运输公司	运输劳务	市场定价			418,665.23	5.23%
永迪发展有限公司	运输劳务	市场定价			3,391,955.97	42.37%
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	642,436.29	3.17%	273,723.00	18.70%
淄博柴油机厂	柴油机配件	市场定价	28,404.00	0.14%		

## 出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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(%)
中国农发食品有限公司	销售商品	市场定价	336,930.00	0.17%		

## (2) 关联租赁情况

## 公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
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	使用	140,000.00	2011年10月01日	2012年09月30日	合同	140,000.00	140,000.00
舟山海洋渔业公司物业公司	中水股份舟山分公司	房屋	使用	46,080.00	2012年01月01日	2012年12月31日	合同	46,080.00	46,080.00

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华农资产经营公司	4,800,000.00	2011年07月11日	2012年07月10日	资金占用费为年6.56%

## (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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(%)
中国农发食品有限公司	转让	转让北京中水京越餐饮有限公司股权	公允价值	1,377,919.47	100%		

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	华农财产保险公司		39,267.00
应收账款	中国农业发展集团有限公司		601,044.00
应收账款	中国水产总公司		8,554.00
应收账款	中国牧工商（集团）总公司		4,294.00
应收账款	中国农发食品有限公司		58,315.00
应收账款	中农发集团国际农业合作开发有限公司		17,164.00
应收账款	中国农发食品有限公司西城餐饮分公司		59,162.00
应收账款	中水嘉源物业管理有限责任公司	910,000.00	1,190,000.00
预付账款	中国水产烟台海洋渔业公司		34,999.33
预付账款	淄博柴油机厂	28,404.00	
其他应收款	中国农发食品有限公司		7,786,791.09
其他应收款	华农财产保险股份有限公司	262,753.60	438,128.25

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	中水烟台新大洋水产食品有限公司		20,479.98
其他应付款	舟渔明珠劳务公司		6,772.02
其他应付款	中国水产湛江海洋渔业公司		1,195,847.86
其他应付款	中水嘉源物业管理有限责任公司	2,583,162.84	3,382,457.08
其他应付款	中国农业发展集团有限公司	808,777.04	818,626.64
其他应付款	烟台海洋国际合作有限公司		157,835.22
其他应付款	中国水产烟台海洋渔业公司	82,166.81	936.00
其他应付款	中国水产舟山海洋渔业公司	22,959.39	22,959.39
其他应付款	中国华农资产经营公司	5,000,800.29	5,000,800.29
长期应付款	中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	6,000,000.00

(十) 股份支付：无

(十一) 或有事项

- 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：无
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：无

(十二) 承诺事项

#### 重大承诺事项

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

(十三) 资产负债表日后事项

- 1、重要的资产负债表日后事项说明：无
- 2、资产负债表日后利润分配情况说明：无
- 3、其他资产负债表日后事项说明：无

(十四) 其他重要事项说明

#### 1、年金计划主要内容及重大变化

根据中水集团远洋股份有限公司第五届董事会临时会议决议，审议并批准了公司自2010年1月1日起实施企业年金制度，公司拟于2012年8月份正式启动年金制度。

#### 2、其他需要披露的重大事项

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。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	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(%)	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	29,185,921.34	79.87%	29,185,921.34	100%	29,075,174.58	80%	29,075,174.58	100%
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			41.48		4,147.8		41.48	1%
组合小计			41.48	0%	4,147.8		41.48	1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,356,679.17	20.13%	7,356,679.17	100%	7,328,764.05	20%	7,328,764.05	100%
合计	36,542,600.51	--	36,542,641.99	--	36,408,086.43	--	36,403,980.11	--

应收账款种类的说明：应收款项金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,185,921.34	29,185,921.34	100%	长期未收回
合计	29,185,921.34	29,185,921.34	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内			41.48	4,147.80	100%	41.48
1 年以内小计			41.48	4,147.80	100%	41.48
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	0.00	--	41.48	4,147.80	--	41.48

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,356,679.17	7,356,679.17	100%	长期未收回
合计	7,356,679.17	7,356,679.17	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(4) 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

适用  不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容



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	14,174,910.87	14,174,910.87	100.00	长期无法收回
美国西雅图太平洋渔业公司	7,988,628.96	7,988,628.96	100.00	长期无法收回
南非蓝路公司	7,022,381.51	7,022,381.51	100.00	长期无法收回
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,331,881.78	2,331,881.78	100.00	长期无法收回
日本大洋水产公司	1,948,692.33	1,948,692.33	100.00	长期无法收回
合计	33,466,495.45	33,466,495.45		

### (6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	非关联方	14,174,910.87	5 年以上	38.79%
美国西雅图太平洋渔业公司	非关联方	7,988,628.96	5 年以上	21.86%
南非蓝路公司	非关联方	7,022,381.51	5 年以上	19.22%
尼加拉瓜太平洋渔业公司	非关联方	2,331,881.78	5 年以上	6.38%
日本大洋水产公司	非关联方	1,948,692.33	5 年以上	5.33%
合计	--	33,466,495.45	--	91.58%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	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	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	343,416,419.51	96.53%	3,511,638.94	1.02%	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（帐龄分析法）计提坏账准备的应收账款	6,359,497.84	1.79%	88,875.80	1.4%	3,745,520.56	1.13%	180,828.95	4.83%
组合小计	6,359,497.84	1.79%	88,875.80	1.4%	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	5,997,573.90	1.69%	2,292,612.02	38.23%	4,045,407.03	1.22%	2,245,999.35	55.52%
合计	355,773,491.25	--	5,893,126.76	--	331,143,958.23	--	5,938,467.24	--

其他应收款种类的说明：其他应收款金额大于 300 万元（含）为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
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	3,511,638.94	100%	长期未收回
合计	343,416,419.51	3,511,638.94	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	6,221,624.32	97.83%	17,797.66	1,779,766.11	47.52%	17,797.66
1 年以内小计	6,221,624.32	97.83%	17,797.66	1,779,766.11	47.52%	17,797.66
1 至 2 年				1,827,932.81	48.8%	91,396.63
2 至 3 年						
3 年以上	137,873.52	2.17%	71,078.14	137,821.64	3.68%	71,634.66
3 至 4 年	64,371.10	1.01%	12,874.22	64,371.10	1.72%	12,874.22
4 至 5 年						
5 年以上	73,502.42	1.16%	58,203.92	73,450.54	1.96%	58,760.44
合计	6,359,497.84	--	88,875.80	3,745,520.56	--	180,828.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,997,573.90	2,292,612.02	38.23%	长期未收回
合计	5,997,573.90	2,292,612.02	--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额
中国水产（斐济）控股有限公司	子公司	215,209,317.80	1年以内、2-4年	60.49
中水金海（北京）房地产有限公司	子公司	72,874,052.02	1年以内	20.48
大洋商贸有限责任公司	子公司	24,856,934.26	1年以内、1-3年	6.99
中水北美公司	子公司	17,619,206.44	1年以内、1-3年	4.95
北京海丰船务运输公司	子公司	12,647,941.36	1年以内	3.56
合 计		343,207,451.88		96.47

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	215,209,317.80	1年以内、2-4年	60.49%
中水金海（北京）房地产有限公司	子公司	72,874,052.02	1年以内	20.48%
大洋商贸有限责任公司	子公司	24,856,934.26	1年以内、1-3年	6.99%
中水北美公司	子公司	17,619,206.44	1年以内、1-3年	4.95%
北京海丰船务运输公司	子公司	12,647,941.36	1年以内	3.56%
合 计	--	343,207,451.88	--	96.47%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	215,209,317.80	60.49%
中水金海（北京）房地产有限公司	子公司	72,874,052.02	20.48%
大洋商贸有限责任公司	子公司	24,856,934.26	6.99%
中水北美公司	子公司	17,619,206.44	4.95%
北京海丰船务运输公司	子公司	12,647,941.36	3.56%
中水新加坡公司	子公司	3,720,606.87	1.05%
华农财产保险股份有限公司	联营公司	262,753.60	0.07%
合 计	--	347,190,812.35	97.59%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	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
青岛正进万博食品有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00	10%	10%		2,100,000.00		
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%	100%		11,350,000.00		
中水北美公司	成本法	706,481.89	485,072.96		485,072.96	100%	100%				
中水新加坡有限公司	成本法	1,989,992.09	852,633.79		852,633.79	100%	100%				
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%	100%				
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%	100%				
大连南城修船有限公司	成本法	3,469,000.00	5,194,735.85	2,340,787.96	7,535,523.81	63%	63%				
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%	92%				
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	8.4%	8.40%		5,649,313.43		
北京中水京越餐饮公司	成本法	455,000.00	2,455,000.00	-2,455,000.00	0	0%	0%	0.00			
合计	--	114,189,345.08	103,067,133.97	-114,212.04	102,952,921.93	--	--	--	19,099,313.43		

### 4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	41,416,710.51	75,615,733.38
其他业务收入	1,335,000.00	1,330,000.00
营业成本	37,643,417.14	59,317,509.89
合计	5,108,293.37	17,628,223.49

**(2) 主营业务（分行业）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	41,416,710.51	37,565,145.47	75,615,733.38	59,237,509.89
合计	41,416,710.51	37,565,145.47	75,615,733.38	59,237,509.89

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
鱿鱼	37,625,012.58	32,404,014.89	61,868,413.75	47,038,976.44
金枪鱼	3,791,697.93	5,161,130.58	13,747,319.63	12,198,533.45
合计	41,416,710.51	37,565,145.47	75,615,733.38	59,237,509.89

**(4) 主营业务（分地区）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	41,416,710.51	37,565,145.47	75,615,733.38	59,237,509.89
合计	41,416,710.51	37,565,145.47	75,615,733.38	59,237,509.89

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
曹爱兴	8,572,985.00	20.05%
黄仁春	5,660,020.00	13.24%
晋江市闽南水产公司	4,600,000.00	10.76%
宁波丰盛食品有限公司	3,926,994.32	9.19%
张远舟	3,520,141.23	8.23%
合计	26,280,140.55	61.47%

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
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		
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	2,285,702.80	600,106.00
持有至到期投资取得的投资收益	776,465.76	182,533.17
可供出售金融资产等取得的投资收益	32,662.08	
其他		
合计	3,094,830.64	782,639.17

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	37,603,255.68	23,658,035.21
加: 资产减值准备	146,289.59	-921,014.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,507,579.85	4,675,644.88
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	32,400.00	35,162.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,954.01	21,997.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,165,681.60	960,169.60
财务费用(收益以“-”号填列)		-649,441.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,094,830.64	-782,639.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,195,618.72	20,582,644.6
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,647,664.79	-15,550,912.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-24,881,191.25	-17,937,185.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,361,144.67	14,070,463.13
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	124,327,183.09	153,218,014.28
减: 现金的期初余额	165,619,029.62	165,347,769.86
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	-41,291,846.53	-12,129,755.58

## (十六) 补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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	2.58%	0.0584	0.0584
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.74%	-0.0845	-0.0845

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明: 无

## 九、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。

董事长：吴湘峰

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 09 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《2012年半年度报告》的书面确认意见：

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>》（2007年修订）和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，我们作为公司的董事、高级管理人员，在全面了解和审核了公司《2012年半年度报告》后确认：本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连事责任。

公司董事签字：

吴湘峰

王斌

王鄂生

刘尚义

吴高潮

田金洲

汪继祥

康太永

马战坤

公司高级管理人员：

荆春德

张光华

佟众恒

王忠尧

陈明