



中水集团远洋股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人宗文峰、总经理叶少华、主管会计工作负责人刘振水及会计机构负责人(会计主管人员)张金英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理.....	15
第五节 环境和社会责任	16
第六节 重要事项.....	17
第七节 股份变动及股东情况	28
第八节 优先股相关情况	32
第九节 债券相关情况	32
第十节 财务报告.....	33

备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名并盖章的2021年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关文件；
- 5、以上文件均完整备置于公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中水渔业	指	中水集团远洋股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国农发集团、控股股东	指	中国农业发展集团有限公司
大连南成公司、南成公司、南成	指	大连南成修船有限公司
新阳洲公司、新阳洲	指	厦门新阳洲水产品工贸有限公司
浙江丰汇公司、浙江丰汇、丰汇	指	浙江丰汇远洋渔业有限公司
华农财险公司	指	华农财产保险股份有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中水渔业	股票代码	000798
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中水集团远洋股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	CNFC OVERSEAS FISHERIES CO.,LTD		
公司的外文名称（如有）	COFC		
公司的法定代表人	宗文峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨丽丹	赖以文
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) 88067210	(010) 88067461
传真	(010) 88067463	(010) 88067463
电子信箱	dmb@cofc.com.cn	dmb@cofc.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	201,447,199.47	152,737,323.46	31.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,418,634.91	-42,990,364.07	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,749,612.14	-43,403,973.23	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,741,948.01	-100,492,045.34	不适用
基本每股收益（元/股）	0.0138	-0.1346	不适用
稀释每股收益（元/股）	0.0138	-0.1346	不适用
加权平均净资产收益率	0.72%	-5.79%	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,141,042,104.96	1,140,954,212.64	0.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	612,413,423.27	608,479,568.23	0.65%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	86,632.39	
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）	178,046.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,404,538.38	
少数股东权益影响额（税后）	194.00	
合计	1,669,022.77	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司自上市以来的主营业务始终围绕远洋渔业来开展。近年来公司调整战略布局，聚焦并做大做强金枪鱼捕捞产业，同时不断巩固开拓水产品自营贸易业务，公司将努力成为国内领先、世界一流的远洋渔业企业。截至2021年6月公司主要生产和销售的产品包括各类金枪鱼、鱿鱼和其他贸易类海洋食品。目前，公司主营业务——远洋捕捞业处于发展成熟阶段，市场竞争虽然比较激烈，但是我公司金枪鱼延绳钓船队规模位居国内第一，是我国在中西部太平洋和大西洋地区最大的金枪鱼延绳钓捕捞企业。

二、核心竞争力分析

1. 主业经营规模效益日趋明显。自公司收购超低温金枪鱼项目、丰汇项目后，收购项目已与原有的低温金枪鱼项目实现了深度融合，收购项目不单单丰富了公司的产品结构，而且与原低温金枪鱼项目在渔业资源、生产管理、船员管理、市场销售以及物资采购等各个方面充分实现了信息共享和优势互补，协同效应与规模效益正逐步呈现。面对新冠疫情在世界范围内爆发的不利局面，今年上半年公司各大洋捕捞船队顽强拼搏、始终坚持生产，公司抗风险能力进一步提升。公司在船队规模、生产能力，专业人才储备、市场话语权等方面处于国内优势地位。

2. 生产专业化、全球化。深冷金枪鱼项目与丰汇项目成功并购后，公司金枪鱼船队作业区域从中西部太平洋海域拓展到大西洋、印度洋和东太平洋，产品细分种类更为丰富，从中低价值的长鳍、黄鳍金枪鱼等品种，拓展到经济价值较高的大目金枪鱼和价值最高的大西洋北方蓝鳍金枪鱼，成为国内规模最大、作业范围最广、产品产量最高、金枪鱼种类最全的金枪鱼延绳钓捕捞船队。

3. 生产装备更新改造水平不断提升。近几年来，公司根据船只使用情况、捕捞资源变化以及行业技术装备发展状况，在选择好合适船型的基础上，适时投资建造新型生产船、更新改造已有作业船只，一方面扩大船队规模，生产能力、技术装备水平不断提升；另一方面，逐步淘汰落后产能、降低生产成本、提升捕捞配额利用效率，公司以捕捞为基的战略发展目标得到了有效保障。今年上半年，公司投资建造的两艘高纬度海域作业的超低温金枪鱼延绳钓船，已出航前往北大西洋蓝鳍金枪鱼渔场作业，公司超低温金枪鱼项目产能及效益将得到提高。

4. 稀缺资源获取能力不断增强。公司是目前国内唯一一家拥有世界顶级野生金枪鱼品种——蓝鳍金枪鱼捕捞配额的公司。我们以国内农业龙头企业——中国农发集团为股东依托，在行业话语权、政策支持、业务发展等方面，具有独特的资源获取能力；根据集团股东发展战略规划纲要，公司将作为集团内远洋渔业资源重组整合的平台，在下一步公司快速扩张、专业队伍建设、产业链延伸等方面有着较强优势。另外，主业捕捞项目均是国内最早开发的，且逐年扩大发展，有坚实的历史基础和丰富的从业经验，在渔业资源和渔场的掌握、入渔许可和经营政策、船员招聘等方面都具有先发优势。

5. 项目管理能力突出。公司主业捕捞项目生产经营组织管理体系完整健全，日趋成熟，在管理和成本控制方面具有较强的竞争优势。中西部太平洋金枪鱼项目与“一带一路”沿岸国政府开展合作，在捕捞证费用、自用渔需物资进口等多方面拥有多项优惠政策，且为当地提供就业岗位，实现互利共赢；公司在斐济、瓦努阿图、所罗门设有代表处，为海上船队生产作业、提升生产效率和经济效益提供有力保障。

6. 有良好的经营管理团队和企业文化。公司从决策层、经营层到海上船队，都对远洋渔业的生产经营具有很好的掌控力，对行业发展趋势、发展规律等有着深刻的理解和独到的认识，形成完善、科学的规章制度和履约守规、注重环保、敢于拼搏的企业文化，为公司持续向上、稳健发展提供基础保障。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	201,447,199.47	152,737,323.46	31.89%	销售数量增加，超低温金枪鱼单价上升
营业成本	215,047,585.51	156,148,987.59	37.72%	销售数量增加
销售费用	5,320,901.55	15,941,496.57	-66.62%	超低温金枪鱼海运费根据新收入准则调整到营业成本核算所致
管理费用	24,640,807.59	24,527,525.29	0.46%	
财务费用	8,136,038.41	3,738,616.74	117.62%	借款利息增加，汇率变动造成汇兑损失增加
所得税费用	5,179.52	16,600.32	-68.80%	
经营活动产生的现金流量净额	47,741,948.01	-100,492,045.34		本年营业收入及政府补助增加
投资活动产生的现金流量净额	-4,244,336.50	-86,396,588.94		本期投资活动支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-5,372,583.77	133,978,605.64	-104.01%	本期银行借款和集团借款减少
现金及现金等价物净增加额	37,415,151.30	-52,478,244.22		本年营业收入及政府补助增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	201,447,199.47	100%	152,737,323.46	100%	31.89%
分行业					
捕捞收入	146,725,064.86	72.84%	115,949,076.28	75.91%	26.54%
零售贸易收入	52,666,086.36	26.14%	34,870,743.22	22.83%	51.03%
水产品加工	199,067.67	0.10%			
其他	1,856,980.58	0.92%	1,917,503.96	1.26%	-3.16%

分产品					
金枪鱼	149,351,618.94	74.14%	115,949,076.28	75.91%	28.81%
鱿鱼	47,612,396.42	23.64%	27,918,860.03	18.28%	70.54%
秋刀鱼			5,093,716.69	3.34%	-100.00%
水产品	2,626,203.53	1.30%			
其他	1,856,980.58	0.92%	3,775,670.46	2.47%	-50.82%
分地区					
国内	131,598,089.12	65.33%	101,995,350.37	66.78%	29.02%
国外	69,849,110.35	34.67%	50,741,973.09	33.22%	37.66%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
捕捞收入	146,725,064.86	163,455,446.09	-11.40%	26.54%	35.18%	-7.12%
零售贸易收入	52,666,086.36	50,705,189.63	3.72%	51.03%	47.62%	2.22%
分产品						
金枪鱼	149,351,618.94	165,158,120.97	-10.58%	28.81%	36.59%	-6.30%
鱿鱼	47,612,396.42	47,368,561.45	0.51%	70.54%	71.73%	-0.69%
分地区						
国内	131,598,089.12	132,256,573.52	-0.50%	29.15%	26.87%	1.81%
国外	69,849,110.35	82,791,011.99	-18.53%	42.77%	62.26%	-14.24%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

上年同期受疫情等影响比较显著，本年疫情影响虽然仍在持续，但同比上年有所恢复。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	534,054.46	19.65%	权益法核算的长期股权投资收益	是
营业外收入	1,726,482.06	63.52%	主要是保险理赔	否
营业外支出	57,265.29	2.11%	主要是船员补偿金	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	109,500,879.17	9.60%	72,387,726.58	6.34%	3.26%	无重大变动
应收账款	29,141,987.14	2.55%	31,354,055.39	2.75%	-0.20%	无重大变动
存货	196,580,982.45	17.23%	202,434,497.93	17.74%	-0.51%	无重大变动
投资性房地产	38,257,913.49	3.35%	38,873,215.93	3.41%	-0.06%	无重大变动
长期股权投资	200,678,409.92	17.59%	199,922,956.09	17.52%	0.07%	无重大变动
固定资产	413,112,482.89	36.20%	436,795,796.28	38.28%	-2.08%	无重大变动
在建工程	108,396,269.16	9.50%	106,252,811.56	9.31%	0.19%	无重大变动
短期借款	137,425,000.00	12.04%	118,115,000.00	10.35%	1.69%	无重大变动
合同负债	4,886,776.04	0.43%	1,877,959.69	0.16%	0.27%	无重大变动
长期借款	13,783,035.76	1.21%	14,140,168.73	1.24%	-0.03%	无重大变动

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中水北美公司	全资子公司	中型	美国	独立经营	统一管理	正常	7.66%	否
中瓦渔业有限公司	非全资子公司	中型	瓦努阿图	合资经营	统一管理	正常	13.10%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	240,000.00							240,000.00
上述合计	240,000.00							240,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,110,237.61	为斐济代表处保税区保证金、浙江丰汇银行保函保证金
投资性房地产	38,257,913.49	中水北美公司仓库借款抵押
合计	41,368,151.10	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
490,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中瓦渔业有限公司	子公司	捕捞加工	103,009,042.86	85,494,632.20	81,246,538.25	2,626,554.08	-3,271,736.13	-3,271,736.13
浙江丰汇远洋渔业有限公司	子公司	远洋捕捞	30,000,000.00	100,480,852.12	23,755,301.40	22,615,220.67	-4,830,778.79	-4,830,778.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）面临的风险

1. 卫生防疫风险

新冠疫情在世界范围内的传播进入常态化，虽然针对新冠肺炎的几种疫苗已陆续研发成功并逐步投入使用，但短时间内疫情能否在世界范围内得到控制仍无法预测。病毒出现变异、在低温条件下易存活等情况为防疫工作增加了难度和变数，公司员工长期在境外工作，当地的防控意识、医疗卫生条件普遍不高，存在感染新冠病毒的风险，再加上船员的工作生活环境空间有限，一旦有人感染极易相互间传播，增加了疫情防控难度。随着疫情长时间的不断蔓延和港口国防疫政策不断变化，境外员工的正常轮换受到限制，将会对正常生产带来不利影响。

2. 市场风险

新冠疫情对世界经济、消费者的收入和日常生活都造成了巨大冲击和影响。日本作为超低温金枪鱼的主要消费市场，消费需求数量以及市场价格的起伏变化存在不确定性。美国作为低温金枪鱼的主要消费国，正以保护环境和海洋渔业养护为名义对出口到该国的远洋捕捞产品和品种开展评估，有可能会对中国企业出口美国水产品形成新的壁垒。

3.渔业资源波动风险

该风险是我公司捕捞主业面临的重大风险之一，渔业资源通常有周期性波动情况发生且有时波动幅度较大，资源下降幅度越大，对公司的效益影响就越大。超低温金枪鱼资源2021年上半年保持相对稳定，南太平洋低温金枪鱼资源在2017年达到历史最好水平后，2018年、2019、2020年连续出现资源下降的情况，从2021年上半年生产形势看资源状况依然不乐观。同时由于行业竞争加剧，投入渔场的渔船总量过度，资源被摊薄，单船生产水平存在下降的可能。

4.入渔条件日益苛刻、捕捞配额受到压缩的风险

近年来，国际各大洋区的区域性渔业管理规则日趋严格，在全球渔业资源总体上呈下降的大趋势下，中国远洋渔业船队的生存空间不断受到挤压。就公司项目而言，直接影响是未来几年深冷金枪鱼船队的大西洋大目金枪鱼捕捞配额受到削减。另外一些传统入渔国家由于自身经济发展缓慢，为快速增加国家财政收入，对入渔本国经济区海域的外国船只的收费标准呈上涨趋势，不仅大幅提高了捕捞准证费用，还新增了鱼货转口税及其他政府收费，同时在移民政策上持续收紧，导致项目陆上管理人员工作证办理难度加大。

5.人力资源风险

我国远洋渔业从上个世纪八十年代起步已走过三十多年，随着近年来国内收入和生活水平的不断提高，远洋渔业行业对国内优质劳动力的吸引力不断下降，现有雇佣劳动力流动性明显加大，就职稳定性差，尤其是近几年来，投产渔船数量的增加，船员特别是优秀职务船员紧缺局面仍会持续下去，对公司的生产经营带来一定影响。

（二）应对措施

1.采取科学防疫措施，利用国内新冠疫苗研制趋于成熟的有利时机，为新出境工作人员提前接种疫苗，充分利用“春苗行动”及有关国家疫苗接种政策，为公司境外陆地员工和海上船员接种疫苗，争取外籍船员在登船工作前接种疫苗，同时完善并严格执行远洋渔船防疫工作制度，保证生产一线员工的稳定和健康。

2.进一步开拓产品销售市场，加强市场行情研判

疫情变化引起金枪鱼加工和消费市场的较大变化，中国对冷冻金枪鱼进口环节增加的检疫消杀措施延长了自捕鱼回运的销售周期和成本。公司今年上半年积极开拓南太当地销售市场、东南亚低温金枪鱼市场以及海上FOB销售模式，缩短自捕鱼销售周期，提高产品综合利润水平。针对日本超低温市场供求关系逐步发生逆转的局面，加强市场行情研判，把控销售时机，适当放缓销售节奏，获取最佳综合效益。

3.继续加大科技投入，加快科研成果向生产实践的转化过程，利用远洋渔业领域国际先进科研成果，探索科学作业、提高船队捕捞产量、减少人工成本的新方法。

4.延展产业链条，缓和资源波动带来的不利影响。在严控贸易风险的基础上，继续扩大公司水产品自营贸易规模，不断完善产业链条，丰富业务结构，扩大水产品加工业的营业收入比重，向高附加值产品和行业靠拢，以应对渔业资源波动风险。

5.注重品牌建设，提高效益较好的加工产品的生产水平。通过改变产品结构适应市场结构变化，同时继续维护和加大国内市场开发，在巩固传统市场的基础上，积极开拓新市场，进一步加大终端市场营销力度，加强市场调研，力求做到精准销售。

6.改革船员聘用机制，加大生产经营科学考核力度。实施激励与约束并行机制，激发一线生产活力，吸引优秀职务船员，加大国际船员聘用数量，降低劳务成本；进行企业内部薪酬制度改革，鼓励优秀管理人才向一线流动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.51%	2021 年 01 月 29 日	2021 年 01 月 30 日	详见 2021 年 1 月 30 日刊登在《中国证券报》和巨潮资讯网上的公告（公告编号 2021-009）。
2020 年度股东大会	年度股东大会	63.51%	2021 年 04 月 02 日	2021 年 04 月 03 日	详见 2021 年 4 月 3 日刊登在《中国证券报》和巨潮资讯网上的公告（公告编号 2021-024）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

1.履行社会责任情况

公司斐济代表处保护环境，关心关爱员工，严格履行国际公约，合规捕捞，为当地捐赠，参与海上施救工作，被中华全国总工会评为“全国工人先锋号”。

2.巩固拓展脱贫攻坚成果情况

为进一步巩固脱贫攻坚成果，根据上级统一部署，公司从安徽萧县采购6万元农产品用于帮扶消费。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	(1) 张福赐	交易对手方承诺	公司在 2014 年通过现金收购张福赐所持厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称“新阳洲”）55% 股权的重组中，新阳洲尚未完成部份土地征收及房产权完善手续。交易对手方张福赐于 2014 年 12 月 12 日出具承诺：承诺将在 2015 年 6 月 30 日以前协调有关部门办妥相关土地、房产的产权证书。	2014 年 12 月 12 日	2015 年 6 月 30 日	至本报告截止日，上述土地征收及房产权完善手续仍未完成，交易对手方张福赐的该项承诺未按期履行。
	(2) 张福赐	交易对手方承诺	根据《业绩补偿协议》及《业绩补偿协议之补充协议》的约定，张福赐承诺：在新阳洲现有所得税税收政策不变的情况下，新阳洲自 2014 年起四个会计年度（具体指 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年）的净利润数不低于如下预测数：2014 年：3,937 万元，2015 年：4,324 万元，2016 年：4,555 万元，2017 年：4,707 万元。其中，“实际盈利数”是指本次交易后新阳洲在业绩承诺期内实际的年度净利润，该年度净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据。上述年度实际盈利数的计算方法以中国现行有效的会计准则为基础，并以中水渔业聘请的具有相应资格的会计师事务所出具的专项审核结果计算确定。除非中水渔业同意，新阳洲的会计政策、会计估计不得变更。根据《股权转让协议》的约定，在新阳洲利润补偿期间的任何一年，新阳洲年度实际净利润未达到所约定的当年承诺净利润的，张福赐应在每年 6 月 30 日前，将不足部分以现金方式或以现持有新阳洲的股权补偿。	2014 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 31 日	1、新阳洲 2014 年度未能实现承诺业绩，需要补偿的利润为 439 万元，2015 年 12 月 2 日，张福赐将其持有的新阳洲 2% 股权无偿转让给我公司以弥补 2014 年承诺业绩。2、新阳洲 2015 年度实现利润 -25,664 万元，未能实现承诺业绩，至 2016 年 6 月 30 日，张福赐未按《股权转让协议》的约定进行补偿，公司于 2016 年 8 月 15 日向北京仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，2018 年 2 月 26 日，公司收到《北京仲裁委员会裁决书》：张福赐以现金方式支付 2015 年度业绩补偿款并承担仲裁费用和担保责任等（详见公司 2018-006 号公告）。3、新阳洲 2016 年度实现利润-1,440 万元，未能实现承诺业绩。至 2017 年 12 月 31 日，本公司未收到张福赐 2016 年度业绩承诺差额的补偿款。公司于 2018 年 3 月 23 日向北京仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，2019 年 12 月

						27 日，公司收到《北京仲裁委员会裁决书》：张福赐向公司支付 2016 年度业绩补偿款并承担仲裁费用和担保责任等（详见公司 2019-050 号公告）。4、新阳洲 2017 年度实现利润-757 万元，未能实现承诺业绩。至 2018 年 6 月 30 日，张福赐未按《股权转让协议》的约定进行补偿，且截止目前未实现承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	中国农业发展集团有限公司	控股股东承诺	公司控股股东中国农业发展集团有限公司（以下简称“中国农发集团”）在《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中承诺：一、中水渔业是中国农发集团发展战略确定的集团远洋渔业主业发展和整合的平台，是远洋渔业板块发展规划实施的主体。中国农发集团按照“一企一策、成熟一家、推进一家”的原则，持续推进远洋渔业重组整合，将经营业绩良好、符合上市条件的资产注入中水渔业；二、中国农发集团从事或者涉及远洋渔业的企业划分为 4 家：中水渔业，中渔环球（包含中水公司符合上市条件的资产）、中水公司（持有中渔环球 100% 股权及除中渔环球之外的保留资产）、中国水产舟山海洋渔业有限公司；三、拟注入资产原则上最近三个会计年度加权平均净资产收益率的平均值不低于 10%。	2016 年 03 月 23 日		公司控股股东中国农发集团已于 2016 年 3 月 23 日重新做出了《关于避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争相关解决方案》的承诺，并于 5 月 20 日召开 2015 年度股东大会上批准了此承诺事项。2017 年，中国农发集团将中渔环球符合注入条件的超低温金枪鱼延绳钓船项目整合进入中水渔业。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	上述承诺事项中，未完成承诺的事项如下：一、交易对手方张福赐关于在 2015 年 6 月 30 日以前完善新阳洲部分相关土地、房产的产权证书的承诺未完成。2017 年 12 月 20 日公司收到福建省厦门市翔安区人民法院《民事裁定书》，法院受理新阳洲破产清算申请。新阳洲于 2017 年 12 月 27 日被破产管理人接管。公司将根据破产事项的进展情况及时进行信息披露。二、交易对手方张福赐 2015 年、2016 年、2017 年度的业绩承诺均未完成，其主要原因是交易对手方张福赐在公司收购前涉嫌犯有合同诈骗罪、挪用资金罪，导致新阳洲公司现金流量严重不足，生产经营基本停滞以致完全停产，新阳洲公司已经无法持续经营。2016 年 11 月 7 日新阳洲公司被申请破产。2017 年 1 月 10 日，新阳洲收到厦门市公安局出具的《破案告知书》：张福赐涉嫌合同诈骗罪、涉嫌挪用资金罪经过侦查均已告破，目前两案均已宣判。2017 年 12 月 20 日公司收到福建省厦门市翔安区人民法院《民事裁定书》，法院受理新阳洲破产清算申请。2017 年 12 月 26 日，新阳洲收到《厦门新阳洲水产品工贸有限公司管理人通知书》，并于 2017 年 12 月 27 日被破产管理人接管。公司 2019 年 5 月 10 日收到福建省厦门市翔安					

区人民法院民事裁定书，宣告厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产。2020年8月28日债权人会议通过《厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产财产分配方案》，2020年9月1日，法院予以认可，后续分配将按照分配方案执行。三、控股股东中国农发集团在《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中所做出的承诺未能如期完成，为此控股股东中国农发集团已于2016年3月23日重新做出了《关于避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争相关解决方案》的承诺，公司并于5月20日召开2015年度股东大会上批准了此承诺事项，公司在控股股东中国农发集团的协调下，于2017年3月已经完成收购集团子公司全部超低温金枪鱼延绳钓船项目，仅初步兑现承诺事项，公司将督促控股股东中国农发集团继续严格履行承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称“新阳洲公司”）相关事项

（一）子公司新阳洲公司已于2019年5月10日被法院宣告破产。

本公司原所属子公司新阳洲公司，由于不能归还到期债务，被债务人申请破产。2017年12月27日，本公司已将新阳洲公司及所属2家控股子公司移交给法院指定的管理人。移交后，上述3家公司不再纳入合并范围。本公司已将相关债权向管理人申报，并在2016年对应收股利4400万元全额计提了减值准备。2018年，为顺利推进清算事宜，经法院认可，管理人与本公司签订协议，由本公司垫付破产清算期间发生的必要费用（包括人员工资和办公费用），本公司按垫付费用的5%收取利息，此部分垫付费用属破产费用，由新阳洲公司财产优先清偿。2020年本公司代付费用及利息4.4万元，加之2019年及2018、2017年垫付费用及利息共垫付209.34万元。公司2019年5月收到福建省厦门市翔安区人民法院民事裁定书，宣告厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产，裁定自即日（2019年5月10日）起生效。2020年8月28日债权人会议通过《厦门新阳洲水产品工贸

有限公司破产财产分配方案》，2020年9月1日，法院予以认可，后续分配将按照分配方案执行。2021年1月15日收到新阳洲还垫付款209.47万元。

(二) 业绩补偿承诺未兑现：公司因交易对手方张福赐、张福庆未按合同约定履行2015年、2016年度业绩承诺补偿事项，公司于2018年2月26日收到《北京仲裁委员会裁决书》【(2018)京仲裁字第0112号】、于2019年12月31日收到《北京仲裁委员会裁决书》【(2019)京仲裁字第3498号】。以上裁决均为终局裁决，自做出之日起生效。

根据仲裁结果，对张福赐应以现金方式向本公司支付新阳洲公司2015年度业绩补偿款23,027,761.52元及2016年度业绩补偿款26,657,184.01元，因张福赐现阶段无支付能力，公司暂不进行账务处理，待收到补偿款或有证据证明可以收回补偿款再进行账务处理。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2016年3月25日，因交易对手方张福赐在收购过渡期间（2014年6月30日至2014年12月31日）占用了新阳洲公司1.68亿元资金，新阳洲公司以涉嫌挪用资金罪、职务侵占罪等向厦门市公安局提起了控告。	16,800	否	2017年9月18日，新阳洲公司收到厦门市翔安区检察院出具的《起诉书》，检察院认为张福赐涉嫌挪用资金罪成立，向厦门市翔安区法院提起公诉。厦门市翔安区法院于2017年12月开庭审理本案，法院未当庭宣判。2018年8月13日，福建省厦门市翔安区人民法院就张福赐涉嫌挪用资金案做出一审判决。	张福赐犯挪用资金罪，判处有期徒刑四年六个月。责令被告人张福赐退赔被害单位厦门新阳洲水产品工贸有限公司经济损失人民币15,358,617.89元。被告人未提出上诉。	张福赐已于2021年1月26日刑期执行完毕。	2015年11月21日	2015-043 2019-049
公司因张福赐未完成2015年业绩承诺，要求张福赐与张福庆承担违约责任	28,386	是	北京仲裁委裁决张福赐应向公司支付2015年业绩承诺差额23,027,761.52元，张福庆承担连带责任。	本次仲裁现金补偿部分将按照会计准则谨慎性原则，将于实际收取或有确凿证据可收取时计入当期损益。	张福赐、张福庆尚未履行生效裁决，目前处于强制执行阶段。	2018年02月27日	2018-006
公司因张福赐未完成2016年业绩承诺，要求张福赐与张福庆承担违约责任	4,136.46	是	本案已经开庭审理，2019年12月26日，北京仲裁委裁决张福赐偿还向中水渔业支付新阳洲公司2016年度	本次仲裁现金补偿部分将按照会计准则谨慎性原则，将于实际收取或有确凿证据可	张福赐、张福庆尚未履行生效裁决，目前处于强制执行阶段。	2019年12月31日	2019-050

			业绩补偿款共计 26,657,184.01 元、承担仲裁费 156,155.76 元。张福赐以其持有的 35.2% 股权、张福庆以其持有的 7.8% 股权对上述款项承担担保责任。	收取时计入当期损益。		
中水北美公司因 Premium Fish INC. 公司、Yihe Corporation 公司、陈绍强、杨晓娟未履行协议约定，经多次催收无效，要求偿还欠款	约合人民币 3,066.50 万元 (4,699,727.83 美元)	否	北美公司将四被告起诉至洛杉矶加利福尼亚高级法院，现已召开第一次听证会	无	债权人律师发现经销商 Steve Chen 可能有一些不当转移的财产可作为破产财产故延迟开庭。目前公司已按法庭要求提交了作为债权人对于破产财产的求偿权材料。	

注：除以上已披露的重大诉讼案件外，未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额为 956.2718 万元，预计总负债金额为 81.5118 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
淄柴机器有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	9.6	0.06%	91	否	现金	9.60	2021年02月06日	2021-014

烟台北方造船有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格			1.3	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
烟台海洋渔业有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格			3.5	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
山东巨明机械有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格				否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	10.5	0.06%	1,500	否	现金	10.50	2021年02月06日	2021-014
中国水产有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购鱼货	市场定价	市场价格			200	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格			200	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	0.11	0.00%		否	现金	0.11	2021年02月06日	2021-014
万诚船务有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）	采购商品	采购柴油	市场定价	市场价格	386.52	2.29%	2,587	否	现金	386.52	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	采购商品	采购柴油	市场定价	市场价格	179.04	1.06%	275.55	否	现金	179.04	2021年02月06日	2021-014
中牧（天津）国际贸易有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	14.34	0.08%	100	否	现金	14.34	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购鱼货	市场定价	市场价格			85	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中渔环球海洋食品有限责任公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）	接受劳务	修船款	市场定价	市场价格			570	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014

烟台海洋渔业公司	同受母公司控制	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格			22	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	6.22	0.04%	37	否	现金	6.22	2021年02月06日	2021-014
中国水产湛江海洋渔业有限责任公司	同受母公司控制	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	10.12	0.06%	30	否	现金	10.12	2021年02月06日	2021-014
中渔环球海洋食品有限责任公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）	接受劳务	港口代理费	市场定价	市场价格			80	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	接受劳务	冷藏费用	市场定价	市场价格			13	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	接受劳务	港杂费用	市场定价	市场价格			15	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
舟山明珠水产品交易市场有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司所属子公司）	接受劳务	装卸费	市场定价	市场价格	4.87	0.03%		否	现金	4.87	2021年02月06日	2021-014
中国农业发展集团有限公司	本公司控股股东	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	0.55	0.00%	20	否	现金	0.55	2021年02月06日	2021-014
中农发牡丹江军马场农业物资有限责任公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格			20	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中国华农资产经营有限公司	本公司非控股股东	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格			30	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中垦优选（北京）电子商务有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	0.65	0.00%	50	否	现金	0.65	2021年02月06日	2021-014
北京中水嘉源物业管理	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	13.98	0.06%	55	否	现金	13.98	2021年02月06日	2021-014

有限责任公司												日	
中国农垦控股上海有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格			10	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
淄柴动力有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	0.5	0.00%	5	否	现金	0.50	2021年02月06日	2021-014
中国水产有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	0.06	0.00%	10	否	现金	0.06	2021年02月06日	2021-014
山东巨明机械有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格			10	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
北京中水海龙贸易有限责任公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格			10	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
乾元浩生物股份有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格			2	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司所属子公司）	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格			1,480	否	现金	0	2021年02月06日	2021-014
中农发种业集团有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	3.41	0.02%		否	现金	3.41	2021年02月06日	
中牧实业股份有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	0.11	0.00%		否	现金	0.11	2021年02月06日	
中国牧工商集团有限公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	0.44	0.00%		否	现金	0.44	2021年02月06日	
牡丹江马场物资公司	同受母公司控制	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	0.78	0.00%		否	现金	0.78	2021年02月06日	
合计				--	--	641.8	--	7,512.35	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	根据公司日常生产经营需要，公司预计了本年度发生的日常关联交易金额合计为 7,512.35 万元，于 2021 年 2 月 5 日召开的第七届董事会第 33 次会议审议通过了《2021 年度日常关联交易的议案》（详见公告 2021-014），该议案提交公司 2020 年度股东大会审议表决通过（详见公告 2021-024）。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

无。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	中水集团远洋股份有限公司	房租	215.23	2021 年 01 月 01 日	2021 年 06 月 30 日	-215.23	租赁合同	确认管理费用租赁费 215.23 万元	是	同一母公司控制

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、重要承诺事项：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。

2、截止目前，向控股股东中国农发集团借款余额为16,200万元，用于超低温金枪鱼延绳钓项目及日常运营，期限12个月，年利率4.6%。详见财务报告附注关联方交易。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）中水北美公司涉诉事项

2016-2017年期间，中水北美公司客户Premium Fish Inc从中水北美公司多次提货，其中2,725,342.72美元（折合人民币18,704,572.16元）未及时结算，另外，中水北美公司为其代垫仓储费235,697.76美元（折合人民币1,617,640.87元）也未支付，虽经中水北美公司多次催收，仍无法收回，2018年3月，中水北美公司向当地法院提请民事诉讼，要求其偿付本公司货款及代垫的仓储费，并同时支付利息和承担相关诉讼费用，法院已受理。2019年2月，当地法院进行了第一次听证会。由于第二被告公司法人申请破产，当地法院决定等个人破产申请确定后再次开庭审理。2017年末，在征询律师意见后，本公司已按80%计提了坏账准备，目前尚无新的变化。

（二）大连南成修船有限公司诉讼事项

2013年1月17日及2014年1月10日大连南成修船有限公司与KAMCHATKA GOLD CO.,LTD签订的关于斯达瑞尔（STARATEL）、卡尔帕奇（KARPATY）两艘船舶的修船合同（General Conditions of Ship Repair in DalianNancheng Repair Ship），约定由大连南成修船有限公司维修KAMCHATKA GOLD CO.,LTD所有的两艘船舶，约定斯达瑞尔轮维修费基础价格为381,400.00美元（折合人民币2,488,596.86元），卡尔帕奇轮维修费基础价格为300,000.00美元（折合人民币1,957,470.00元）。合同签订后，大连南成修船有限公司按照KAMCHATKA GOLD CO.,LTD的要求完成了船舶维修，并通知KAMCHATKA GOLD CO.,LTD支付维修费，但KAMCHATKA GOLD CO.,LTD始终未能按期足额支付维修费。2020年7月31日大连南成修船有限公司向中国海事仲裁委员会提出仲裁申请书，仲裁请求KAMCHATKA GOLD CO.,LTD向大连南成修船有限公司支付船舶维修款、电费、码头使用费共计894,590.00美元（折合人民币5,837,110.29元），且本案仲裁费由KAMCHATKA GOLD CO.,LTD承担。2020年12月7日，中国海事仲裁委员会答复将依据书面文件审理本案（详见【2020】中国海仲京字第001164号）。截至目前仲裁委正在审理过程中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,250	0.02%				-30,750	-30,750	37,500	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	68,250	0.02%				-30,750	-30,750	37,500	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	68,250	0.02%				-30,750	-30,750	37,500	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	319,386,750	99.98%				30,750	30,750	319,417,500	99.99%
1、人民币普通股	319,386,750	99.98%				30,750	30,750	319,417,500	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	319,455,000	100.00%						319,455,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司总股本未发生变化，但由于按照高管锁定股进行锁定及解锁，使得公司股份结构发生了变化。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

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
宗文峰	15,000			15,000	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
张三捷	3,750	3,750			高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
张光华	7,500			7,500	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
王忠尧	7,500			7,500	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
胡世保	9,750	9,750			高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
邓荣成	7,500			7,500	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
佟众恒	7,500	7,500			高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
荆春德	9,750	9,750			高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
合计	68,250	30,750		37,500	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,048	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国农业发展集团有 限公司	国有法人	25.36%	81,003,133					
中国水产舟山海洋渔 业有限公司	国有法人	20.36%	65,032,900					
中国华农资产经营有 限公司	国有法人	13.46%	43,009,713					
杜晚春	境内自然人	1.42%	4,535,336					
北京易诊科技发展有 限公司	境内非国有法人	1.29%	4,123,426					
北京小间科技发展有 限公司	境内非国有法人	1.11%	3,533,775					
北京塞纳投资发展有 限公司	境内非国有法人	0.90%	2,873,600					
北京纳木纳尼资产管 理有限公司	境内非国有法人	0.74%	2,378,391					
胡光剑	境内自然人	0.73%	2,344,806					
潘立明	境外自然人	0.47%	1,502,900					
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见 注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国水产舟山海洋渔业有限公司、中国华农资产经营有限公司为中国 农业发展集团有限公司的全资子公司。北京易诊科技发展有限公司、北京小间 科技发展有限公司、北京塞纳投资发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公 司为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决 权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 （如有）（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国农业发展集团有限公司	81,003,133	人民币普通股	81,003,133
中国水产舟山海洋渔业有限公司	65,032,900	人民币普通股	65,032,900
中国华农资产经营有限公司	43,009,713	人民币普通股	43,009,713
杜晚春	4,535,336	人民币普通股	4,535,336
北京易诊科技发展有限公司	4,123,426	人民币普通股	4,123,426
北京小间科技发展有限公司	3,533,775	人民币普通股	3,533,775
北京塞纳投资发展有限公司	2,873,600	人民币普通股	2,873,600
北京纳木纳尼资产管理有限公司	2,378,391	人民币普通股	2,378,391
胡光剑	2,344,806	人民币普通股	2,344,806
潘立明	1,502,900	人民币普通股	1,502,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国水产舟山海洋渔业有限公司、中国华农资产经营有限公司为中国农业发展集团有限公司的全资子公司。北京易诊科技发展有限公司、北京小间科技发展有限公司、北京塞纳投资发展有限公司、北京纳木纳尼资产管理有限公司为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中胡光剑通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户购入 1,905,706 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位

1、合并资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	109,500,879.17	72,387,726.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	29,141,987.14	31,354,055.39
应收款项融资		
预付款项	2,472,065.55	1,082,470.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,264,310.31	8,195,080.43
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	196,580,982.45	202,434,497.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,692,215.40	14,482,840.77
流动资产合计	352,652,440.02	329,936,671.78
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	200,678,409.92	199,922,956.09
其他权益工具投资	240,000.00	240,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,257,913.49	38,873,215.93
固定资产	413,112,482.89	436,795,796.28
在建工程	108,396,269.16	106,252,811.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,485,493.85	13,611,214.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,339,095.63	3,165,542.76
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,880,000.00	12,156,003.27
非流动资产合计	788,389,664.94	811,017,540.86
资产总计	1,141,042,104.96	1,140,954,212.64
流动负债：		
短期借款	137,425,000.00	118,115,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,868,902.59	18,560,419.36
预收款项	1,374,135.16	66,388.10
合同负债	4,886,776.04	1,877,959.69
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	32,506,212.34	57,863,437.70
应交税费	131,134.11	580,071.59
其他应付款	198,786,513.18	220,624,055.08
其中：应付利息		122,146.18
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	123,846.98	
其他流动负债		179,434.75
流动负债合计	387,102,520.40	417,866,766.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	13,783,035.76	14,140,168.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,447,303.50	6,450,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,304,710.63	51,935,142.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,535,049.89	72,525,311.40
负债合计	488,637,570.29	490,392,077.67
所有者权益：		
股本	319,455,000.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	440,664,375.89	440,664,375.89
减：库存股		
其他综合收益	-35,343,789.95	-34,859,010.08
专项储备		
盈余公积	82,726,748.33	82,726,748.33
一般风险准备		
未分配利润	-195,088,911.00	-199,507,545.91
归属于母公司所有者权益合计	612,413,423.27	608,479,568.23
少数股东权益	39,991,111.40	42,082,566.74
所有者权益合计	652,404,534.67	650,562,134.97
负债和所有者权益总计	1,141,042,104.96	1,140,954,212.64

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

2、母公司资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	86,989,070.25	58,073,458.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,357,314.30	26,720,372.45
应收款项融资		
预付款项	2,334,505.65	952,155.35
其他应收款	163,044,151.09	178,232,988.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	171,278,172.53	168,600,456.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,056,760.80	13,448,263.38
流动资产合计	460,059,974.62	446,027,694.36
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	272,493,222.91	272,492,041.95
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	252,890,627.50	271,056,695.93
在建工程	109,586,030.19	107,442,572.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	497,058.87	415,677.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,880,000.00	11,880,000.00
非流动资产合计	647,346,939.47	663,286,987.88
资产总计	1,107,406,914.09	1,109,314,682.24
流动负债：		
短期借款	137,425,000.00	118,115,000.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	9,835,497.92	13,242,764.78
预收款项	1,307,747.06	
合同负债	1,119,188.75	1,757,941.20
应付职工薪酬	27,542,614.57	54,867,708.72
应交税费	110,231.06	479,978.90
其他应付款	186,097,314.80	217,473,034.71
其中：应付利息		122,146.18
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	363,437,594.16	405,936,428.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,447,303.50	6,450,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,304,710.63	51,935,142.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	87,752,014.13	58,385,142.67
负债合计	451,189,608.29	464,321,570.98
所有者权益：		
股本	319,455,000.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	304,847,631.89	304,847,631.89
减：库存股		
其他综合收益	-33,064,409.69	-32,961,853.09
专项储备		
盈余公积	82,726,748.33	82,726,748.33
未分配利润	-17,747,664.73	-29,074,415.87
所有者权益合计	656,217,305.80	644,993,111.26
负债和所有者权益总计	1,107,406,914.09	1,109,314,682.24

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

3、合并利润表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	201,447,199.47	152,737,323.46
其中：营业收入	201,447,199.47	152,737,323.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	253,812,470.85	201,672,777.27
其中：营业成本	215,047,585.51	156,148,987.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	475,080.43	998,784.08
销售费用	5,320,901.55	15,941,496.57
管理费用	24,640,807.59	24,527,525.29
研发费用	192,057.36	317,367.00
财务费用	8,136,038.41	3,738,616.74
其中：利息费用	6,715,612.86	4,504,059.94
利息收入	100,353.09	166,254.61
加：其他收益	52,474,168.54	4,302,050.93
投资收益（损失以“-”号填列）	534,054.46	905,711.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	534,054.46	905,711.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	405,976.72	-515,134.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-600,119.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,048,928.34	-44,842,946.23
加：营业外收入	1,726,482.06	1,055,593.90
减：营业外支出	57,265.29	620,719.60

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,718,145.11	-44,408,071.93
减：所得税费用	5,179.52	16,600.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,712,965.59	-44,424,672.25
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	2,712,965.59	-44,424,672.25
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	4,418,634.91	-42,990,364.07
2.少数股东损益	-1,705,669.32	-1,434,308.18
六、其他综合收益的税后净额	-870,565.89	814,796.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-484,779.87	235,373.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-484,779.87	235,373.17
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-268,600.61	67,108.02
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-216,179.26	168,265.15
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-385,786.02	579,423.02
七、综合收益总额	1,842,399.70	-43,609,876.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,933,855.04	-42,754,990.90
归属于少数股东的综合收益总额	-2,091,455.34	-854,885.16
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0138	-0.1346
（二）稀释每股收益	0.0138	-0.1346

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

4、母公司利润表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	175,133,880.27	129,983,275.15
减：营业成本	187,561,964.44	133,649,698.45
税金及附加	87,617.89	585,822.99
销售费用	5,158,658.89	15,992,665.12
管理费用	18,709,473.15	19,144,717.04
研发费用	192,057.36	317,367.00
财务费用	6,549,775.10	2,099,382.53
其中：利息费用	5,199,468.07	3,011,103.86
利息收入	95,172.79	161,247.45
加：其他收益	52,453,149.34	1,460,432.04
投资收益（损失以“-”号填列）	103,737.56	412,741.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	103,737.56	412,741.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	405,976.72	-515,134.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-600,119.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,837,197.06	-41,048,458.74
加：营业外收入	1,546,819.37	317,369.74
减：营业外支出	57,265.29	620,719.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,326,751.14	-41,351,808.60
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,326,751.14	-41,351,808.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,326,751.14	-41,351,808.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-102,556.60	25,623.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-102,556.60	25,623.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-102,556.60	25,623.06
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	11,224,194.54	-41,326,185.54
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0355	-0.1294
(二) 稀释每股收益	0.0355	-0.1294

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

5、合并现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	217,310,095.90	160,139,798.83
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,439,148.94	4,095,666.94
收到其他与经营活动有关的现金	85,145,220.70	46,594,367.61
经营活动现金流入小计	303,894,465.54	210,829,833.38
购买商品、接受劳务支付的现金	168,779,555.99	215,879,681.85
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	70,899,492.30	72,130,045.02
支付的各项税费	3,070,211.19	4,967,087.19
支付其他与经营活动有关的现金	13,403,258.05	18,345,064.66
经营活动现金流出小计	256,152,517.53	311,321,878.72
经营活动产生的现金流量净额	47,741,948.01	-100,492,045.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	1,334,304.01

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,000.00	1,334,304.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,834,336.50	81,894,692.95
投资支付的现金	490,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,836,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,324,336.50	87,730,892.95
投资活动产生的现金流量净额	-4,244,336.50	-86,396,588.94
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	52,710,000.00	160,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,710,000.00	160,820,000.00
偿还债务支付的现金	55,523,846.98	22,134,962.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,558,736.79	4,706,431.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	58,082,583.77	26,841,394.36
筹资活动产生的现金流量净额	-5,372,583.77	133,978,605.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-709,876.44	431,784.42
五、现金及现金等价物净增加额	37,415,151.30	-52,478,244.22
加：期初现金及现金等价物余额	68,975,490.26	102,845,032.41
六、期末现金及现金等价物余额	106,390,641.56	50,366,788.19

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

6、母公司现金流量表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2021 年 1-6 月

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	170,762,676.95	133,166,431.56
收到的税费返还	1,409,004.26	3,707,274.65
收到其他与经营活动有关的现金	98,254,087.07	47,781,210.79
经营活动现金流入小计	270,425,768.28	184,654,917.00
购买商品、接受劳务支付的现金	150,278,509.10	193,852,500.25
支付给职工以及为职工支付的现金	65,834,860.44	57,424,292.05
支付的各项税费	2,490,423.30	4,295,483.55
支付其他与经营活动有关的现金	13,808,731.77	25,880,586.51
经营活动现金流出小计	232,412,524.61	281,452,862.36
经营活动产生的现金流量净额	38,013,243.67	-96,797,945.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	174,304.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	80,000.00	174,304.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,388,722.52	74,208,380.38
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,836,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,388,722.52	80,044,580.38
投资活动产生的现金流量净额	-3,308,722.52	-79,870,276.37
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	52,710,000.00	160,820,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	52,710,000.00	160,820,000.00
偿还债务支付的现金	55,400,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,205,369.80	4,312,364.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,605,369.80	26,312,364.51
筹资活动产生的现金流量净额	-4,895,369.80	134,507,635.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-591,540.52	81,180.94
五、现金及现金等价物净增加额	29,217,610.83	-42,079,405.30
加：期初现金及现金等价物余额	57,661,221.81	63,743,815.08
六、期末现金及现金等价物余额	86,878,832.64	21,664,409.78

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	319,455,000.00				440,694,375.89		-34,859,010.08		82,726,748.33		-199,507,545.91		608,479,588.23	42,082,566.74	650,562,154.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	319,455,000.00				440,694,375.89		-34,859,010.08		82,726,748.33		-199,507,545.91		608,479,588.23	42,082,566.74	650,562,154.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-484,779.67				4,418,634.91		3,933,855.04	-2,091,455.34	1,842,399.70
（一）综合收益总额							-484,779.67				4,418,634.91		3,933,855.04	-2,091,455.34	1,842,399.70
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	319,455,000.00				440,694,375.89		-35,343,789.95		82,726,748.33		-195,088,911.00		612,413,423.27	39,991,111.40	652,404,534.67

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

上期金额

单位：元

项 目	2020年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	319,455,000.00				440,664,375.89		32,984,192.36		82,726,748.33		45,541,967.03		764,319,964.83	47,988,170.18	812,308,135.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	319,455,000.00				440,664,375.89		32,984,192.36		82,726,748.33		45,541,967.03		764,319,964.83	47,988,170.18	812,308,135.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							235,373.17				-42,990,384.07		-42,754,990.90	-854,885.16	-43,609,876.06
（一）综合收益总额							235,373.17				-42,990,384.07		-42,754,990.90	-854,885.16	-43,609,876.06
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	319,455,000.00				440,664,375.89		32,748,819.19		82,726,748.33		-88,532,331.10		721,564,973.93	47,133,285.02	768,698,258.95

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,961,853.09		82,726,748.33	-29,074,415.87		644,993,111.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,961,853.09		82,726,748.33	-29,074,415.87		644,993,111.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-102,556.60			11,326,751.14		11,224,194.54
（一）综合收益总额							-102,556.60			11,326,751.14		11,224,194.54
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-33,064,409.69		82,726,748.33	-17,747,664.73		656,217,305.80

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,772,444.16		82,726,748.33	122,598,753.34		796,855,689.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,772,444.16		82,726,748.33	122,598,753.34		796,855,689.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							25,623.06			-41,351,808.60		-41,326,185.54
（一）综合收益总额							25,623.06			-41,351,808.60		-41,326,185.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,746,821.10		82,726,748.33	81,246,944.74		755,529,503.86

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

三、公司基本情况

中水集团远洋股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）是经农业部以农财函[1997]28号文批准，由中国水产集团总公司（现已更名为中国农业发展集团有限公司）、中国水产舟山海洋渔业公司（现已更名为中国水产舟山海洋渔业有限公司）、中国水产烟台海洋渔业公司（已于2006年将其所持本公司股权全部转让给中国华农资产经营公司，中国华农资产经营公司原名中国水产华农公司，2009年10月更名为中国华农资产经营公司，2017年12月更名为中国华农资产经营有限公司）采取募集方式设立的股份有限公司。本公司于1998年1月19日由国家工商行政管理局颁发了注册号为1000001002863的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91110000100028633H。

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

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

根据《关于中水集团远洋股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（国资产权[2006]424号），同意本公司的三家非流通股股东以其持有的部分股份作为向流通股股东支付的对价，从而获得在深圳证券交易所挂牌流通的权利，具体对价安排为：本公司股权分置改革方案实施时的股权登记日收市后登记在册的本公司流通股股东每10股获付3.8股股票，共计23,940,000.00股。该事项在获得本公司2006年第一次临时股东大会表决通过后实施。本公司股权分置改革完成后，总股本仍为212,970,000.00股，其中：中国农业发展集团有限公司持有54,002,089.00股国有法人股,占股本25.36%；中国水产舟山海洋渔业有限公司持有43,354,769.00股国有法人股，占股本20.36%；中国华农资产经营有限公司持有28,673,142.00股国有法人股，占股本13.46%。

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

公司注册地址：北京市西城区民丰胡同31号。法定代表人：宗文峰。公司经营范围包括：原油、成品油境外期货业务（有效期至2021年07月03日）；销售预包装食品（含冷藏冷冻食品）（有效期至2022年07月02日）、农产品、水产品、汽车、与渔业相关的船舶、机械设备、材料；海洋捕捞；水产品的加工、仓储；货物进出口、代理进出口、技术进出口。

公司2021年半年度财务报告批准报出日：2021年8月19日。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截止2021年6月30日，本公司流动负债高于流动资产总额3,445万元，主要原因为银行短期借款13,742.5万元，控股股东中国农业发展集团有限公司借款及利息17,340万元，剔除控股股东中国农发集团的借款，本公司不存在流动负债高于流动资产的情况。2021年1-6月，公司实现净利润271万元，经营活动产生的现金流量净额4,774万元，经评估，自报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于生产的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额

作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

2、非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

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

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

(4) 站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

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

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

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

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

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

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

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

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

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

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营的会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

10、金融工具

在本公司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。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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;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,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

8、金融工具的减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的

信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
押金及保证金	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项。
代垫款	本组合为日常经常活动中代垫应收款项
备用金	本组合为日常经常活动中员工备用金应收款项
关联方组合	本组合为日常经营活动中合并范围内关联方应收款项
其他	本组合为日常经常活动中其他应收款项

13、存货

1、存货类别

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品及库存商品。

2、存货的计价方法

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

存货的发出按加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，按照类别计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

14、合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15、持有待售资产

1、持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接

相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、持有待售类别的会计处理方法

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

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

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

16、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期

股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第20号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

(2) 投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

(3) 投资性房地产的后续计量

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

(4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将

房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

(5) 投资性房地产减值准备

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

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

19、在建工程

1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

2、资本化期间

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

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

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

3、资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的确认标准

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

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

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

间内计入当期损益。

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

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

3、无形资产的后续计量

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

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的减值准备确定方法：

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

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润

(或者亏损) 远远低于 (或者高于) 预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

23、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际支出入账, 在项目受益期内平均摊销。

24、合同负债

合同负债, 是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权, 本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点, 将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

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

②设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计

划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

1、预计负债的确认标准

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

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

2、预计负债的计量方法

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

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

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

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的

相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

销售金枪鱼收入

本公司销售金枪鱼的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的值决表/结算表/渔货买卖确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

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

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

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

4、递延所得税资产的减值

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策详见本财务报表附注19之说明。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于10万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当

资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有融资租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（一）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

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

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

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

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

经营损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发 <企业会计准则第 21 号 -- 租赁 >的通知》(以下简称 "新租赁准则"), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求, 公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则, 对原采用的相关会计政策进行相应变更。	第七届董事会第 38 次会议	执行新租赁准则对我公司无重大影响

本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整, 不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更, 能更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果, 符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整, 不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴	9%、13%、15% (斐济 9%、瓦努阿图 15%)
城市维护建设税	当期应纳流转税额	7%
企业所得税	当期应纳税所得额	25%
教育费附加	当期应纳流转税额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中水北美公司	逐级累进税率
中水新加坡公司	17%
中瓦渔业有限公司	0%

2、税收优惠

根据2019年1月2日发布的《中华人民共和国企业所得税法》和2020年1月8日发布的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司及子公司浙江丰汇远洋渔业有限公司从事远洋捕捞业务取得的所得免征企业所得税，非远洋捕捞业务取得的所得按25%计缴企业所得税。本公司所属舟山分公司、斐济代表处、烟台分公司、北京海鲜分公司、瓦努阿图代表处、所罗门代表处与本公司汇总缴纳所得税。本公司所属其他境内子公司执行25%的企业所得税税率，所属境外子公司中水北美公司企业所得税执行逐级累进税率，境外子公司斐济控股公司执行25%的企业所得税税率（仅投资业务缴纳），境外子公司中水新加坡公司执行17%企业所得税税率，境外子公司中瓦渔业有限公司零税率。

2019年3月28日发布的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售自产农产品免征增值税。国内水产品经销业务按销售额的9%、13%计征增值税销项税额，按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴。国外斐济代表处和斐济控股公司在斐济的鱼货销售执行9%的增值税税率，中瓦渔业有限公司在瓦努阿图执行15%的增值税税率，按照当期销项税额与当期可以抵扣的进项税额的差额计缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	671,559.47	556,361.25
银行存款	105,719,082.09	68,418,504.01
其他货币资金	3,110,237.61	3,412,861.32
合计	109,500,879.17	72,387,726.58
其中：存放在境外的款项总额	24,387,309.90	15,613,113.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,110,237.61	3,412,236.32

其他说明

其他货币资金主要为受限货币资金，其中：斐济代表处保税区保证金11万元、浙江丰汇远洋渔业有限公司银行保函保证金300万元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	72,210,287.97	74.43%	67,682,482.98	93.73%	4,527,804.99	72,739,793.60	72.93%	68,106,110.66	93.63%	4,633,682.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,816,361.84	26.33%	202,179.69	0.81%	24,614,182.15	26,999,518.52	27.86%	279,146.07	1.03%	26,720,372.45
其中：										
组合 1	24,816,361.84	26.33%	202,179.69	0.81%	24,614,182.15	26,999,518.52	27.86%	279,146.07	1.03%	26,720,372.45
合计	97,026,649.81	100.01%	67,884,662.67	69.96%	29,141,987.14	99,739,312.12	100.00%	68,385,256.73	68.56%	31,354,055.39

按单项计提坏账准备：67,682,482.98

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Premium Fish Inc.	17,644,958.91	14,115,967.15	80.00%	收回可能性较低
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	14,509,959.51	14,509,959.51	100.00%	预计难以收回
美国西雅图太平洋渔业公司	8,177,454.08	8,177,454.08	100.00%	预计难以收回
南非蓝路公司	7,188,367.70	7,188,367.70	100.00%	预计难以收回
槟城基地往来款	2,789,271.10	2,789,271.10	100.00%	预计难以收回
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,386,999.86	2,386,999.86	100.00%	预计难以收回
kamchatka gold co.,ltd	2,317,835.20	1,340,115.52	57.82%	收回可能性较低
黑龙江水供采购站	2,014,190.68	2,014,190.68	100.00%	收回可能性较低
大连航运集团有限公司	2,007,786.07	2,007,786.07	100.00%	预计难以收回
日本大洋水产公司	1,994,753.06	1,994,753.06	100.00%	预计难以收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,364,295.93	1,364,295.93	100.00%	预计难以收回
佳木斯水产市场	1,055,831.09	1,055,831.09	100.00%	预计难以收回
厄瓜多尔太平洋渔业公司	869,768.76	869,768.76	100.00%	预计难以收回
韩国 SEOHO 公司	785,261.46	785,261.46	100.00%	预计难以收回
进出口业务	683,385.90	683,385.90	100.00%	预计难以收回
佳德机电公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计难以收回
塘沽鑫淼水产公司	455,021.22	455,021.22	100.00%	预计难以收回

宝清水供驻天津办	408,160.58	408,160.58	100.00%	预计难以收回
天津供销社购销公司	258,874.90	258,874.90	100.00%	预计难以收回
太阳星	240,210.02	240,210.02	100.00%	预计难以收回
大连海渔船员劳务	223,836.41	223,836.41	100.00%	预计难以收回
秦皇岛水产养殖公司	215,143.00	215,143.00	100.00%	预计难以收回
北京丰瑞海商贸公司	202,375.24	202,375.24	100.00%	预计难以收回
大连渔轮厂	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计难以收回
其他小额	3,716,547.29	3,695,453.74	99.43%	预计难以收回
合计	72,210,287.97	67,682,482.98	--	--

按组合计提坏账准备：202,179.69

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,638,880.19	193,305.60	0.78%
1 至 2 年	177,481.65	8,874.09	5.00%
合计	24,816,361.84	202,179.69	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,638,880.19
1 至 2 年	177,481.65
3 年以上	72,210,287.97
3 至 4 年	17,644,958.91
5 年以上	54,565,329.06
合计	97,026,649.81

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	68,106,110.66	-291,767.66			-131,860.02	67,682,482.98
按组合计提坏账准备的应收账款	279,146.07	-76,966.38				202,179.69
合计	68,385,256.73	-368,734.04			-131,860.02	67,884,662.67

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
台湾丰群水产股份有限公司	18,320,866.97	18.88%	109,530.76
Premium Fish Inc	17,644,958.91	18.19%	14,115,967.15
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	14,509,959.51	14.95%	14,509,959.51
美国西雅图太平洋渔业公司	8,177,454.08	8.43%	8,177,454.08
南非蓝路公司	7,188,367.70	7.41%	7,188,367.70
合计	65,841,607.17	67.86%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,433,967.74	98.46%	1,041,203.92	96.19%
1 至 2 年			3,168.95	0.29%
2 至 3 年			38,097.81	3.52%
3 年以上	38,097.81	1.54%		
合计	2,472,065.55	--	1,082,470.68	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
舟山市同业远洋渔业专业合作社	业务合作	1,087,750.00	44%	2021年6月	未到结算期
广州顺帆远洋渔业有限公司	业务合作	322,042.00	13.03%	2020年12月	未到结算期
深圳好生海讯科技开发有限公司	业务合作	195,000.00	7.89%	2021年6月	未到结算期
AVI AVI MARINA LIMITED	业务合作	152,031.60	6.15%	2021年4-6月	未到结算期
宁波佳必可食品有限公司	业务合作	75,220.08	3.04%	2021年12月	未到结算期
合计		1,832,043.68	74.11%		

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,264,310.31	8,195,080.43
合计	3,264,310.31	8,195,080.43

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,015,400.50	1,947,492.60
代垫款	333,092.00	1,537,904.31
备用金	118,717.38	270,704.86
其他	56,082,450.78	58,772,419.23
合计	57,549,660.66	62,528,521.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	799,807.07		53,533,633.50	54,333,440.57
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	272,165.68		-309,408.36	-37,242.68
其他变动	1,325.35		9,522.19	10,847.54
2021 年 6 月 30 日余额	1,070,647.40		53,214,702.95	54,285,350.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,595,047.37
1 至 2 年	9,852.80
2 至 3 年	5,900.00
3 年以上	55,938,860.49
3 至 4 年	1,862,710.62
4 至 5 年	155,539.98
5 年以上	53,920,609.89
合计	57,549,660.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	53,533,633.50	-309,408.36			9,522.19	53,214,702.95
按组合计提坏账准备的其他应收款	799,807.07	272,165.68			1,325.35	1,070,647.40
合计	54,333,440.57	-37,242.68			10,847.54	54,285,350.35

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
应收新阳洲公司股利	股利	44,000,000.00	5 年以上	76.46%	44,000,000.00
中瓦渔业公司垫付款	代垫款	2,717,033.37	5 年以上	4.72%	2,717,033.37
辽宁大连海渔公司	往来款	1,998,470.00	5 年以上	3.47%	1,998,470.00
Premium Fish Inc.	代垫款	1,526,001.58	5 年以上	2.65%	1,220,801.27
南非 TRT 代理公司	往来款	1,151,284.15	5 年以上	2.00%	1,151,284.15
合计	--	51,392,789.10	--	89.30%	51,087,588.79

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,165,234.03	600,119.77	51,565,114.26	57,439,400.62	600,119.77	56,839,280.85
在产品	27,016,073.68		27,016,073.68	26,397,035.00		26,397,035.00
库存商品	133,527,310.74	15,527,516.23	117,999,794.51	152,027,899.25	32,829,717.17	119,198,182.08
合计	212,708,618.45	16,127,636.00	196,580,982.45	235,864,334.87	33,429,836.94	202,434,497.93

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	600,119.77					600,119.77
库存商品	32,829,717.17			17,302,200.94		15,527,516.23
合计	33,429,836.94			17,302,200.94		16,127,636.00

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊房租费用	332,463.00	147,513.00
待摊入渔年费	7,332,847.90	9,913,964.37
待摊保险费	1,165,920.66	1,551,731.74
待抵扣增值税进项税额	2,833,822.87	2,860,836.09
预缴所得税	8,727.49	8,795.57
待摊网络费用	18,433.48	
合计	11,692,215.40	14,482,840.77

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
华农财产保险股份有限 公司	93,860,551.64			250,401.38	-268,600.61						93,842,352.41	14,795,820.88
中国农业发展集团舟山 远洋渔业有 限公司	106,062,404.45			283,653.06							106,346,057.51	
广州市国渔 商贸有限公司		490,000.00									490,000.00	
小计	199,922,956.09	490,000.00		534,054.44	-268,600.61						200,678,409.92	14,795,820.88
合计	199,922,956.09	490,000.00		534,054.44	-268,600.61						200,678,409.92	14,795,820.88

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京亚都科技股份有限公司	240,000.00	240,000.00
合计	240,000.00	240,000.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,411,850.00			42,411,850.00
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	328,250.00			328,250.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动	328,250.00			328,250.00
4.期末余额	42,083,600.00			42,083,600.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,538,634.07			3,538,634.07
2.本期增加金额	314,439.98			314,439.98
(1) 计提或摊销	314,439.98			314,439.98
3.本期减少金额	27,387.54			27,387.54
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 汇率变动	27,387.54			27,387.54
4.期末余额	3,825,686.51			3,825,686.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3、本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,257,913.49			38,257,913.49
2.期初账面价值	38,873,215.93			38,873,215.93

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	391,855,725.09	436,795,796.28
固定资产清理	21,256,757.80	0.00
合计	413,112,482.89	436,795,796.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	69,918,641.59	689,149,814.25	7,347,877.43	3,578,508.01	769,994,841.28
2.本期增加金额		11,440.27	666,151.39	180,944.25	858,535.91
(1) 购置		11,440.27	666,151.39	180,944.25	858,535.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	30,543.19	23,336,268.08	897,022.79	76,960.45	24,340,794.51
(1) 处置或报废		21,149.49	893,984.43	76,275.91	991,409.83
(2) 投资转出		23,315,118.59			23,315,118.59
(3) 汇率变动	30,543.19		3,038.36	684.54	34,266.09
4.期末余额	69,888,098.40	665,824,986.44	7,117,006.03	3,682,491.81	746,512,582.68
二、累计折旧					
1.期初余额	6,225,187.04	318,734,910.99	5,384,469.43	2,854,477.54	333,199,045.00
2.本期增加金额	1,768,023.20	22,311,096.43	306,915.65	105,434.24	24,491,469.52
(1) 计提	1,768,023.20	22,311,096.43	306,915.65	105,434.24	24,491,469.52
(2) 投资转出					
(3) 汇率变动					
3.本期减少金额	10,011.39	2,078,877.00	871,892.42	72,876.12	3,033,656.93
(1) 处置或报废		20,516.21	868,854.05	72,191.58	961,561.84
(2) 投资转出		2,058,360.79			2,058,360.79
(3) 汇率变动	10,011.39		3,038.37	684.54	13,734.30
4.期末余额	7,983,198.85	338,967,130.42	4,819,492.66	2,887,035.66	354,656,857.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	61,904,899.55	326,857,856.02	2,297,513.37	795,456.15	391,855,725.09
2.期初账面价值	63,693,454.55	370,414,903.26	1,963,408.00	724,030.47	436,795,796.28

(2) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
丰汇 9	21,256,757.80	
合计	21,256,757.80	0.00

其他说明：根据公司战略及解决同业竞争要求，丰汇 9 拟投资转让。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	108,396,269.16	106,252,811.56
合计	108,396,269.16	106,252,811.56

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建 2 艘 58 米超低温金枪鱼延绳钓船	65,866,162.24		65,866,162.24	65,647,483.80		65,647,483.80
中水 717 等 6 船改造	2,805.00		2,805.00			
新建 2 艘 52 米超低温金枪鱼延绳钓船	42,527,301.92		42,527,301.92	40,605,327.76		40,605,327.76
合计	108,396,269.16		108,396,269.16	106,252,811.56		106,252,811.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建 2 艘 58 米超低温金枪鱼延绳钓船	70,000,000.00	65,647,483.80	218,678.44			65,866,162.24	94.09%	94.09%				其他
中水 717 等 6 船改造	30,000,000.00		2,805.00			2,805.00	0.01%	0.01%				其他
新建 2 艘 52 米超低温金枪鱼延绳钓船	46,000,000.00	40,605,327.76	1,921,974.16			42,527,301.92	92.45%	92.45%				其他
合计	146,000,000.00	106,252,811.56	2,143,457.60			108,396,269.16	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,689,240.20			872,022.00	14,561,262.20
2.本期增加金额				103,200.00	103,200.00
(1) 购置				103,200.00	103,200.00
3.本期减少金额	17,321.50				17,321.50
(1) 处置					
(2) 汇率变动	17,321.50				17,321.50
4.期末余额	13,671,918.70			975,222.00	14,647,140.70
二、累计摊销					
1.期初余额	493,702.64			456,344.59	950,047.23
2.本期增加金额	189,781.08			21,818.54	211,599.62
(1) 计提	189,781.08			21,818.54	211,599.62
3.本期减少金额					
4.期末余额	683,483.72			478,163.13	1,161,646.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,988,434.98			497,058.87	13,485,493.85
2.期初账面价值	13,195,537.56			415,677.41	13,611,214.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
船舶大修	3,165,542.76	941,155.56	1,767,602.69		2,339,095.63
合计	3,165,542.76	941,155.56	1,767,602.69		2,339,095.63

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	11,880,000.00		11,880,000.00	11,880,000.00		11,880,000.00
预付购车款				276,003.27		276,003.27
合计	11,880,000.00		11,880,000.00	12,156,003.27		12,156,003.27

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	137,425,000.00	118,115,000.00
合计	137,425,000.00	118,115,000.00

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,250,400.85	18,373,794.37
1-2 年	1,556,000.00	123,894.39
3 年以上	62,501.74	62,730.60
合计	11,868,902.59	18,560,419.36

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,307,747.06	
3 年以上	66,388.10	66,388.10
合计	1,374,135.16	66,388.10

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	4,886,776.04	1,877,959.69
合计	4,886,776.04	1,877,959.69

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,858,171.59	45,946,959.72	71,304,144.32	32,500,986.99
二、离职后福利-设定提存计划	5,266.11	2,341,075.71	2,341,116.47	5,225.35
三、辞退福利		105,021.00	105,021.00	
合计	57,863,437.70	48,393,056.43	73,750,281.79	32,506,212.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,045,656.40	41,536,961.03	66,723,743.73	27,858,873.70
2、职工福利费		1,137,019.96	1,137,019.96	
3、社会保险费		1,328,697.11	1,328,697.11	
其中：医疗保险费		1,216,243.38	1,216,243.38	
工伤保险费		64,379.46	64,379.46	
生育保险费		5,184.27	5,184.27	
其他		42,890.00	42,890.00	
4、住房公积金		1,765,779.48	1,765,779.48	
5、工会经费和职工教育经费	4,812,515.19	114,902.14	285,304.04	4,642,113.29
6、其他		63,600.00	63,600.00	
合计	57,858,171.59	45,946,959.72	71,304,144.32	32,500,986.99

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,266.11	1,682,268.10	1,682,308.86	5,225.35
2、失业保险费		91,777.41	91,777.41	
3、企业年金缴费		567,030.20	567,030.20	
合计	5,266.11	2,341,075.71	2,341,116.47	5,225.35

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	37,375.17	143,011.78
企业所得税	0.60	14.37
个人所得税	86,301.17	386,003.48
城市维护建设税		84.00
教育费附加		60.00
房产税		39,738.34
印花税	7,457.17	8,312.74
土地使用税		2,846.88
合计	131,134.11	580,071.59

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		122,146.18
其他应付款	198,786,513.18	220,501,908.90
合计	198,786,513.18	220,624,055.08

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		122,146.18
合计		122,146.18

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	3,166,416.73	
押金	1,642,713.84	1,655,015.63
保证金	38,737.50	38,737.50
应付费用	6,102,245.79	19,077,666.42
暂收款	321,533.75	321,533.75
关联公司借款及利息	175,553,605.94	190,632,264.69
关联公司欠款	5,041,187.69	72,476.60
其他	6,920,071.94	8,704,214.31
合计	198,786,513.18	220,501,908.90

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	123,846.98	
合计	123,846.98	

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中小企业疫情期间薪资救助计划		179,434.75
合计		179,434.75

24、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,783,035.76	14,140,168.73
合计	13,783,035.76	14,140,168.73

其他说明，包括利率区间：

注：抵押借款情况：全资子公司中水北美公司2018年11月向Preferred Bank申请了2,250,000.00美元的借款，年利率5%，由中水北美公司洛东仓库1136-1150 SOUTH VAIL AVENUE, MONTEBELLO, CA 90640房产提供抵押。截止本期末尚欠2,147,980.16美元，其中将于本年末到期的19,128.72美元，重分类到一年内到期的非流动负债。

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
专项应付款	4,447,303.50	450,000.00
合计	10,447,303.50	6,450,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	6,000,000.00

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
远洋渔船节能技术及捕捞装备自动化控制系统集成示范		1,170,000.00	2,762.00	1,167,238.00	技术研发
大洋金枪鱼围网高效捕捞技术集成与模式示范		135,500.00		135,500.00	技术研发
大洋中上层鱼类集群捕捞与高质化加工模式示范	250,000.00			250,000.00	技术研发
过洋新资源选择性捕捞与安全保障模式示范	200,000.00	2,700,000.00	5,434.50	2,894,565.50	技术研发
合计	450,000.00	4,005,500.00	8,196.50	4,447,303.50	--

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	51,935,142.67	26,830,000.00	1,460,432.04	77,304,710.63	2017 年、2019 年、2020 年及 2021 年补助资金
合计	51,935,142.67	26,830,000.00	1,460,432.04	77,304,710.63	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助(2)	51,935,142.67	15,960,000.00		1,460,432.04			66,434,710.63	与资产相关
政府补助(3)		10,870,000.00					10,870,000.00	与资产相关

其他说明：

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	319,455,000.00						319,455,000.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	367,594,152.90			367,594,152.90
其他资本公积	73,070,222.99			73,070,222.99
合计	440,664,375.89			440,664,375.89

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,859,010.08	-870,565.89				-484,779.87	-385,786.02	-35,343,789.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,234,658.03	-268,600.61				-268,600.61		966,057.42
外币财务报表折算差额	-36,093,668.11	-601,965.28				-216,179.26	-385,786.02	-36,309,847.37
其他综合收益合计	-34,859,010.08	-870,565.89				-484,779.87	-385,786.02	-35,343,789.95

30、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,726,748.33			82,726,748.33
合计	82,726,748.33			82,726,748.33

31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-199,507,545.91	-45,541,967.03
调整后期初未分配利润	-199,507,545.91	-45,541,967.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,418,634.91	-42,990,364.07
期末未分配利润	-195,088,911.00	-88,532,331.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,590,218.89	214,570,206.20	150,819,819.50	155,266,114.04
其他业务	1,856,980.58	477,379.31	1,917,503.96	882,873.55
合计	201,447,199.47	215,047,585.51	152,737,323.46	156,148,987.59

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			201,447,199.47
金枪鱼			149,351,618.94
鱿鱼			47,612,396.42
其他			4,483,184.11
按经营地区分类			201,447,199.47
国内			131,598,089.12
国外			69,849,110.35
市场或客户类型			201,447,199.47
捕捞收入			146,725,064.86
零售贸易收入			52,666,086.36
加工			199,067.67
其他			1,856,980.58
按商品转让的时间分类			199,623,201.82
在某一时点转让			199,623,201.82

与履约义务相关的信息：

本公司销售金枪鱼的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的值决表/结算表/渔货买卖确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务，无质量保证等相关义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

33、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,685.12	2,823.37
教育费附加	4,060.80	1,293.55
房产税	384,881.18	415,911.77
印花税	77,547.73	58,055.55
其他	2,905.60	520,699.84
合计	475,080.43	998,784.08

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,101,987.66	12,034,742.14
职工薪酬	1,213,260.73	1,294,574.03
仓储保管费	1,498,121.92	898,992.96
装卸费	566,281.93	339,879.75
包装费	179,808.86	139,447.55
其他	761,440.45	1,233,860.14
合计	5,320,901.55	15,941,496.57

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,184,407.79	13,233,997.85
租赁费	3,024,081.88	2,800,812.03
折旧费	2,900,638.81	2,151,798.79
差旅费	352,778.95	364,300.23
聘请中介机构费	542,085.91	927,015.99
其他	3,636,814.25	5,049,600.40
合计	24,640,807.59	24,527,525.29

36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用	192,057.36	317,367.00
合计	192,057.36	317,367.00

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,715,612.86	4,504,059.94
减：利息收入	100,353.09	166,254.61
汇兑收益	203,395.24	1,414,826.36
汇兑损失	1,600,307.05	672,799.40
手续费	123,866.83	142,838.37
合计	8,136,038.41	3,738,616.74

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助（1）	47,970,000.00	2,410,573.00
政府补助（2）	1,460,432.04	1,460,432.04
鱼货交易补助	21,019.20	
代扣个税手续费	22,717.30	
远洋资源调查养护补助金	3,000,000.00	
税收返还		431,045.89
合计	52,474,168.54	4,302,050.93

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	534,054.46	905,711.07
合计	534,054.46	905,711.07

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	37,242.68	-58,482.08
应收账款坏账损失	368,734.04	-456,652.57
合计	405,976.72	-515,134.65

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-600,119.77
合计		-600,119.77

42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	178,046.00		178,046.00
其他	1,548,436.06	1,055,593.90	1,548,436.06
合计	1,726,482.06	1,055,593.90	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
政府补贴	政府	补助		是	否	178,046.00		与收益相关

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	6,197.99	240,000.00	6,197.99
其他	51,067.30	380,719.60	51,067.30
合计	57,265.29	620,719.60	57,265.29

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,179.52	16,600.32
合计	5,179.52	16,600.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,718,145.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,355,511.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,350,331.99
所得税费用	5,179.52

45、其他综合收益

详见附注 28。

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助款	77,821,019.20	2,432,073.00
收研发项目经费	4,005,500.00	
收保险公司赔款	1,429,168.85	951,504.87
收保证金退回	1,155,586.57	449,121.70
个人往来款	621,728.91	508,922.25
财务费用-利息收入	105,772.14	166,254.61
其他	6,445.03	3,677,627.29
收浮船坞赔款		25,684,000.00
往来款		12,724,863.89
合计	85,145,220.70	46,594,367.61

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	825,279.94	1,383,638.09
个人借款	506,724.80	
财务费用-手续费	99,323.06	142,838.37
管理费用	7,289,023.57	9,208,264.31
销售费用	4,107,640.82	6,885,730.97
其他	575,265.86	724,592.92
合计	13,403,258.05	18,345,064.66

47、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	2,712,965.59	-44,424,672.25
加：资产减值准备	-405,976.72	600,119.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,805,909.50	22,014,406.14
使用权资产折旧		
无形资产摊销	211,599.62	144,217.97
长期待摊费用摊销	1,767,602.69	534,748.50
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）		-348,228.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,197.99	-561,014.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,715,612.86	4,504,059.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-534,054.46	-905,711.07
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）	23,155,716.42	-81,274,864.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,450,585.43	19,430,543.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,243,040.05	-20,205,650.24
其他		

经营活动产生的现金流量净额	47,741,948.01	-100,492,045.34
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	106,390,641.56	50,366,788.19
减：现金的期初余额	68,975,490.26	102,845,032.41
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	37,415,151.30	-52,478,244.22

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,390,641.56	68,975,490.26
其中：库存现金	671,559.47	556,361.25
可随时用于支付的银行存款	105,719,082.09	68,418,504.01
可随时用于支付的其他货币资金		625.00
三、期末现金及现金等价物余额	106,390,641.56	68,975,490.26

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,110,237.61	为斐济代表处保税区保证金、浙江丰汇银行保函保证金
投资性房地产	38,257,913.49	中水北美公司仓库借款抵押
合计	41,368,151.10	--

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	23,656,583.21
其中：美元	3,014,051.93	6.4744	19,514,177.82
新加坡元	11,047.24	4.8713	53,814.42
斐济币	54,055.61	3.1107	168,150.79
瓦图	17,001,711.55	0.0594	1,009,901.67
新西兰元	195.00	4.5724	891.62
所罗门群岛元	263,187.48	0.8044	211,708.01
日元	46,213,410.00	0.0584	2,697,938.88
应收账款	--	--	81,107,974.31
其中：美元	11,827,597.17	6.4744	76,576,595.12
斐济币	1,428,756.39	3.1107	4,444,432.50
瓦图	1,463,749.00	0.0594	86,946.69
长期借款	--	--	13,783,035.76
其中：美元	2,128,851.44	6.4744	13,783,035.76
预付账款			297,782.21
其中：美元	15,304.91	6.4744	99,090.11
斐济币	15,000.00	3.1107	46,660.50
所罗门群岛元	189,000.00	0.8044	152,031.60
其他应收款			9,147,483.82
其中：美元	1,069,569.28	6.4744	6,924,819.35
斐济币	157,162.09	3.1107	488,884.11
瓦努阿图	16,563,106.00	0.0594	983,848.50
纳米比亚币	300,544.62	0.8100	243,441.14
所罗门群岛元	629,650.32	0.8044	506,490.72
应付账款			5,579,139.74
其中：美元	841,630.69	6.4744	5,449,053.74
瓦图	2,190,000.00	0.0594	130,086.00
预收账款			3,598,334.12
其中：美元	439,174.24	6.4744	2,843,389.70
瓦图	12,709,502.00	0.0594	754,944.42
其他应付款			5,415,990.06
其中：美元	752,558.62	6.4744	4,872,365.53
斐济币	14,875.55	3.1107	46,273.37
瓦图	5,523,849.00	0.0594	328,116.63
所罗门群岛元	210,386.04	0.8044	169,234.53

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

公司全资子公司中水新加坡有限公司主要经营地为新加坡，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要承担本公司境外购销的资金结算职能，主要结算币种为美元，以美元为记账本位币方便结算。

公司全资子公司中水北美公司主要经营地为美国，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事水产品及相关进出口贸易，其采购、销售均以美元结算。

公司全资子公司斐济控股公司主要经营地为斐济，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事投资、入渔代理等业务，主要以美元结算。

公司控股子公司中瓦渔业有限公司主要经营在为瓦努阿图，记账本位币为美元，选择依据：该子公司结算主要币种为美元。

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
补助资金(1)	47,970,000.00	其他收益	47,970,000.00
补助资金(2)	15,960,000.00	递延收益、其他收益	1,460,432.04
补助资金(3)	10,870,000.00	递延收益	
鱼货交易补助	21,019.20	其他收益	21,019.20
代扣个税手续费	22,717.30	其他收益	22,717.30
远洋渔业资源调查养护补助金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
其他政府补助	178,046.00	营业外收入	178,046.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连南成修船有限公司	大连	大连	修船	63.00%	25.00%	同一控制下企业合并
中国水产(斐济)控股有限公司	苏瓦	苏瓦	投资服务	100.00%		同一控制下企业合并
中水北美公司	洛杉矶	洛杉矶	进出口	100.00%		同一控制下企业合并
中水新加坡有限公司	新加坡	新加坡	批发零售	100.00%		同一控制下企业合并
北京海丰船务运输公司	北京	北京	运输补给	100.00%		同一控制下企业合并

大洋商贸有限责任公司	北京	北京	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	厦门	厦门	水产品加工	57.00%		非同一控制下企业合并
福建达元海洋食品有限公司	厦门	厦门	批发零售	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门新阳洲贸易有限公司	厦门	厦门	批发零售	51.00%		非同一控制下企业合并
中瓦渔业有限公司	瓦努阿图	瓦努阿图	码头运营、加工	51.00%		新设成立
浙江丰汇远洋渔业有限公司	杭州	杭州	远洋捕捞	100.00%		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中瓦渔业有限公司	49.00%	-1,603,150.70		39,810,803.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中瓦渔业有限公司	11,825,867.07	73,668,765.13	85,494,632.20	4,248,093.95		4,248,093.95	12,555,510.05	76,682,973.90	89,238,483.95	3,932,891.17		3,932,891.17

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中瓦渔业有限公司	2,626,554.08	-3,271,736.13	-4,059,054.53	1,078,864.09	2,652,402.90	-2,650,260.15	-1,467,764.20	736,337.58

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华农财产保险股份有限公司	北京	北京	保险	4.20%	6.80%	权益法
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	舟山	舟山	捕捞	25.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	华农财产保险股份有限公司	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	华农财产保险股份有限公司	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司
流动资产	2,242,637,787.85	390,887,509.95	2,515,164,424.00	331,779,809.44
非流动资产	2,183,576,282.93	569,971,183.55	2,061,798,773.18	565,316,828.40
资产合计	4,426,214,070.78	960,858,693.50	4,576,963,197.18	897,096,637.84
流动负债	3,355,477,834.52	515,384,524.60	3,515,402,834.49	451,654,987.97
非流动负债	83,116,079.14		73,774,758.03	
负债合计	3,438,593,913.66	515,384,524.60	3,589,177,592.52	451,654,987.97
归属于母公司股东权益	987,620,157.12	445,474,168.90	987,785,604.66	445,441,649.87
按持股比例计算的净资产份额	108,638,217.28	111,368,542.20	108,656,416.50	111,360,412.50
--内部交易未实现利润		5,022,484.70		5,573,531.33
对联营企业权益投资的账面价值	93,842,352.41	106,346,057.53	93,860,551.64	106,062,404.45
营业收入	1,436,084,703.84	88,071,562.25	1,188,035,263.65	102,387,449.50
净利润	2,276,376.16	32,519.03	3,197,737.22	1,113,746.65
其他综合收益	-2,441,823.70		610,072.97	
综合收益总额	-165,447.54	32,519.03	3,807,810.19	1,113,746.65

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司主要采用现款销售、定金销售、长期战略合作方销售等模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。一旦出现风险，及时采取措施止损。

3. 其他应收款

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

2、外汇风险

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

3、其他风险

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

（三）流动性风险

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

本公司金融资产和金融负债均按成本计量，相关数据详见资产负债表相关项目。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			240,000.00	240,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国农业发展集团有限公司	北京	海洋捕捞、养殖、加工等	419,148.83 万元	25.36%	25.36%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中牧（天津）国际贸易有限公司	同受母公司控制
万诚船务有限公司	同受母公司控制
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东
舟山明珠水产品交易市场有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
中渔环球海洋食品有限责任公司	同受母公司控制
淄柴机器有限公司	同受母公司控制
烟台海洋渔业有限公司	同受母公司控制
烟台北方造船有限公司	同受母公司控制
中国水产有限公司	同受母公司控制
中国水产湛江海洋渔业有限公司	同受母公司控制
舟山海洋渔业公司劳动服务公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
烟台海洋渔业有限公司	同受母公司控制
中国农垦集团有限公司	同受母公司控制
山东巨明机械有限公司	同受母公司控制
中渔环球海洋食品有限责任公司拉斯办	同受母公司控制
中农发牡丹江军马场农业物资有限责任公司	同受母公司控制
中国华农资产经营有限公司	同受母公司控制
中垦优选（北京）电子商务有限公司	同受母公司控制
中国农垦控股上海有限公司	同受母公司控制
淄柴动力有限公司	同受母公司控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
中牧天津国际贸易有限公司	采购物资	143,440.38	否	28,183.49
中国水产舟山海洋渔业公司	采购物资	104,994.50	否	10,230.30
中水嘉源物业管理有限责任公司	采购物资	1,053.21	否	28,856.88
淄柴机器有限公司	采购物资	96,008.00	否	590,452.00
万诚船务有限公司	采购柴油	3,865,198.50	否	989,835.00
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购柴油	1,790,362.50	否	5,448,859.14
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购鱼货		否	5,481,641.50
Jarjoor Establishment L.L.C (中水阿曼合资公司)	采购鱼货		否	50,535.58
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购饵料		否	703,192.50
中国水产湛江海洋渔业公司	劳务费	101,164.82	否	131,584.17
中国水产舟山海洋渔业有限公司	劳务费	62,236.30	否	36,188.00
舟山明珠水产品交易市场有限公司	劳务费	48,660.73	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中水嘉源物业管理有限责任公司	鱼货销售	139,823.07	57,568.13
中垦优选(北京)电子商务有限公司	鱼货销售	6,534.97	26,219.16
中国农业发展集团有限公司	鱼货销售	5,524.43	
中农发种业集团股份有限公司	鱼货销售	34,120.74	
淄柴动力有限公司	鱼货销售	4,954.13	
中牧实业股份有限公司	鱼货销售	1,053.56	
中国牧工商集团有限公司	鱼货销售	4,381.65	
中国水产有限公司	鱼货销售	624.42	
牡丹江马场物资公司	鱼货销售	7,834.86	
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	鱼货销售		6,314,305.52
中国农垦控股上海有限公司	鱼货销售		27,675.87

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	房屋	2,152,319.00	2,000,000.00
中国水产舟山海洋渔业有限公司	仓库	61,440.00	48,384.00
烟台北方造船有限公司	房屋	105,000.00	105,000.00

(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				
中国农业发展集团有限公司	13,240,000.00	2020年04月08日	2022年04月07日	
中国农业发展集团有限公司	46,760,000.00	2020年04月15日	2022年04月14日	
中国农业发展集团有限公司	22,000,000.00	2021年04月16日	2022年04月15日	
中国农业发展集团有限公司	10,000,000.00	2020年05月28日	2022年05月27日	
中国农业发展集团有限公司	10,000,000.00	2020年07月02日	2022年07月01日	
中国农业发展集团有限公司	10,000,000.00	2020年08月13日	2022年08月12日	
中国农业发展集团有限公司	10,000,000.00	2020年12月29日	2021年12月28日	
中国农业发展集团有限公司	20,000,000.00	2020年12月28日	2021年12月27日	
中国农业发展集团有限公司	20,000,000.00	2020年12月25日	2021年12月24日	
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,203,300.00	1,323,101.00

(5) 其他关联交易

1) 委托业务

本公司获取的国际履约奖补与能力建设补助金等政府补贴收入，由控股股东中国农业发展集团有限公司汇总后向农业部、财政部申报（详见2021-31号公告）。

2) 2021年1-6月本公司在华农财险投保车辆、船舶保险共支付保险762,291.00元，本期未发生理赔。2020年1-6月本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险833,701.06元，未发生理赔。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中水嘉源物业管理 有限责任公司	13,461.18			
应收账款	中国水产有限公司	1,905.60	19.06	1,905.60	19.06
应收账款	中国农业发展集团 有限公司	500.00			
预付账款	中国水产舟山海洋 渔业制品有限公司	21,000.00		15,000.00	
预付账款	淄柴机器有限公司	500.00		500.00	
预付账款	中牧(天津)国际贸 易有限公司			112,100.00	
其他流动资产	烟台北方造船有限 公司	52,500.00		52,500.00	
其他非流动资产	中国农垦集团有限 公司	11,880,000.00		11,880,000.00	
其他应收款	厦门新阳洲水产品 工贸有限公司股利	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00
其他应收款	中水嘉源物业管理 有限责任公司	583,092.00	66,618.40	333,092.00	66,618.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国水产舟山海洋渔业有限公司船舶修理分公司	1,556,000.00	
应付账款	中国水产舟山海洋渔业有限公司	1,790,362.50	
应付账款	淄柴机器有限公司		500.00
应付账款	万诚船务有限公司		4,008,067.78
预收账款	中国农发食品有限公司	52,090.00	52,090.00
其他应付款	中国农业发展集团有限公司	173,401,286.94	190,632,264.69
其他应付款	中渔环球海洋食品有限责任公司	4,709,530.48	3,683,529.11
其他应付款	中国水产湛江海洋渔业公司	118,239.01	
其他应付款	中国水产舟山海洋渔业有限公司	14,650.00	
其他应付款	韶关市兴盛投资置业有限公司	2,027.40	
其他应付款	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	196,740.80	
长期应付款	中国水产烟台海洋渔业公司	6,000,000.00	6,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 子公司中水北美公司诉讼事项：2016-2017年期间，中水北美公司客户Premium Fish Inc从中水北美公司多次提货，其中2,725,342.72美元（折合人民币18,704,572.16元）未及时结算，另外，中水北美公司为其代垫仓储费235,697.76美元（折合人民币1,617,640.87元）也未支付，虽经公司多次催收，仍无法收回，2018年3月，公司向当地法院提请民事诉讼，要求其偿付本公司货款及代垫的仓储费，并同时支付利息和承担相关诉讼费用，法院已受理。2019年2月，当地法院进行了第一次听证会。由于第二被告公司法人申请破产，当地法院决定，个人破产申请确定后再次开庭审理。2017年末，在征询律师意见后，本公司已按80%计提了坏账准备，截止目前尚无新的变化。

(2) 公司大连南成修船有限公司诉讼事项：2013年1月17日及2014年1月10日大连南成修船有限公司与KAMCHATKA GOLD CO.,LTD签订的关于斯达瑞尔（STARATEL）、卡尔帕奇（KARPATY）两艘船舶的修船合同（General Conditions of Ship Repair in DalianNancheng Repair Ship），约定由大连南成修船有限公司维修KAMCHATKA GOLD CO.,LTD所有的两艘船舶，约定斯达瑞尔轮维修费基础价格为381,400.00美元（折合人民币2,488,596.86元），卡尔帕奇轮维修费基础价格为300,000.00美元（折合人民币1,957,470.00元）。合同签订后，大连南成修船有限公司按照KAMCHATKA GOLD CO.,LTD的要求完成了船舶维修工作，并通知KAMCHATKA GOLD CO.,LTD支付维修费，但KAMCHATKA GOLD CO.,LTD始终未能按期足额支付维修费。2020年7月31日大连南成修船有限公司向中国海事仲裁委员会提出仲裁申请书，仲裁请求KAMCHATKA GOLD CO.,LTD向大连南成修船有限公司支付船舶维修款、电费、码头使用费共计894,590.00美元（折合人民币5,837,110.29元），且本案仲裁费由KAMCHATKA GOLD CO.,LTD承担。2020年12月7日，中国海事仲裁委员会答复将依据书面文件审理本案（详见【2020】中国海仲京字第001164号）。截至目前无新的进展。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

厦门新阳洲水产品工贸有限公司相关事项

(一) 子公司新阳洲公司已于2019年5月10日被法院宣告破产。

本公司原所属子公司新阳洲公司，由于不能归还到期债务，被债务人申请破产。2017年12月27日，本公司已将新阳洲公司及所属2家控股子公司移交给法院指定的管理人。移交后，上述3家公司不再纳入合并范围。本公司已将相关债权向管理人申报，并在2016年对应收股利4400万元全额计提了减值准备。2018年，为顺利推进清算事宜，经法院认可，管理人与本公司签订协议，由本公司垫付破产清算期间发生的必要费用（包括人员工资和办公费用），本公司按垫付费用的5%收取利息，此部分垫付费用属破产费用，由新阳洲公司财产优先清偿。2020年度本公司代付费用及利息4.4万元，加之2019年度及2018年度、2017年度垫付费用及利息共垫付209.34万元。公司2019年5月收到福建省厦门市翔安区人民法院民事裁定书，宣告厦

门新阳洲水产品工贸有限公司破产，裁定自即日（2019年5月10日）起生效。2020年8月28日债权人会议通过《厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产财产分配方案》，2020年9月1日，法院予以认可，后续分配将按照分配方案执行。2021年1月15日收到新阳洲公司还垫付款209.47万元。

（二）业绩补偿承诺未兑现：公司因交易对手方张福赐、张福庆未按合同约定履行2015年、2016年度业绩承诺补偿事项，公司于2018年2月26日收到《北京仲裁委员会裁决书》【（2018）京仲裁字第0112号】、于2019年12月31日收到《北京仲裁委员会裁决书》【（2019）京仲裁字第3498号】。以上裁决均为终局裁决，自作出之日起生效。

根据仲裁结果，对张福赐应以现金方式向本公司支付新阳洲公司2015年度业绩补偿款23,027,761.52元及2016年度业绩补偿款26,657,184.01元，因张福赐现阶段无支付能力，公司暂不进行账务处理，待收到补偿款或有证据证明可以收回补偿款再进行账务处理。

十三、其他重要事项

1、年金计划

企业年金是企业及其职工在依法参加基本养老保险并履行缴费义务的基础上，依据国家政策、法规的规定自愿建立的补充养老保险制度，是企业职工薪酬福利制度的组成部分。公司自2010年1月1日起参加中国农业发展集团企业年金计划，开始实施企业年金制度，2012年8月起开始正常缴费，企业缴费部分为参加年金计划单位上年工资总额的5%，本报告期参加年金缴费的单位为公司总部及所属分公司。2021年开始暂缓缴纳年金。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

从控股股东中国农发集团借款16,200万元，用于超低温金枪鱼延绳钓项目及日常运营，期限12个月，年利率4.6%，详见附注关联方交易。

3、其他

2020年初开始，新冠疫情逐步蔓延世界并多次反复，各国针对餐饮娱乐、人员旅行、冷冻产品流通等采取的管控措施对行业和本公司产生较大影响。公司一直积极应对，在贯彻落实各项防控要求的前提下，保持生产经营平稳进行。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,406,348.36	59.41%	37,406,348.36	100.00%			37,698,116.02	58.27%	37,698,116.02	100.00%

其中:										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	25,559,493.99	40.59%	202,179.69	0.79%	25,357,314.30	26,999,518.52	41.73%	279,146.07	0.01%	26,720,372.45
其中:										
组合 1	25,559,493.99	40.59%	202,179.69	0.79%	25,357,314.30	26,999,518.52	41.73%	279,146.07	0.01%	26,720,372.45
合计	62,965,842.35	100.00%	37,608,528.05	59.73%	25,357,314.30	64,697,634.54	100.00%	37,977,262.09	58.70%	26,720,372.45

按单项计提坏账准备: 37,406,348.36

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经	14,509,959.51	14,509,959.51	100.00%	预计难以收回
美国西雅图太平洋渔业公司	8,177,454.08	8,177,454.08	100.00%	预计难以收回
南非蓝路公司	7,188,367.70	7,188,367.70	100.00%	预计难以收回
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,386,999.86	2,386,999.86	100.00%	预计难以收回
日本大洋水产公司	1,994,753.06	1,994,753.06	100.00%	预计难以收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,364,295.93	1,364,295.93	100.00%	预计难以收回
厄瓜多尔太平洋渔业公司	869,768.76	869,768.76	100.00%	预计难以收回
韩国 SEOHO 公司	785,261.46	785,261.46	100.00%	预计难以收回
海丰瑞洋船务公司	129,488.00	129,488.00	100.00%	预计难以收回
合计	37,406,348.36	37,406,348.36	--	--

按组合计提坏账准备: 202,179.69

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,382,012.34	193,305.60	0.76%
1 至 2 年	177,481.65	8,874.09	5.00%
合计	25,559,493.99	202,179.69	--

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	25,382,012.34
1 至 2 年	177,481.65
3 年以上	37,406,348.36
5 年以上	37,406,348.36
合计	62,965,842.35

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,698,116.02	-291,767.66				37,406,348.36
按组合计提坏账准备的应收账款	279,146.07	-76,966.38				202,179.69
合计	37,977,262.09	-368,734.04				37,608,528.05

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
台湾丰群水产股份有限公司	18,320,866.97	29.10%	109,530.76
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	14,509,959.51	23.04%	14,509,959.51
美国西雅图太平洋渔业公司	8,177,454.08	12.99%	8,177,454.08
南非蓝路公司	7,188,367.70	11.42%	7,188,367.70
Tripacific Marine Ltd	2,405,903.63	3.82%	40,223.16
合计	50,602,551.89	80.37%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	163,044,151.09	178,232,988.92
合计	163,044,151.09	178,232,988.92

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	401,721.93	1,570,080.38
代垫款		2,093,393.20
备用金	88,162.18	238,149.66
其他	212,569,605.19	224,383,946.57
合计	213,059,489.30	228,285,569.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	718,695.45		49,333,885.44	50,052,580.89
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	271,468.10		-308,710.78	-37,242.68
2021 年 6 月 30 日余额	990,163.55		49,025,174.66	50,015,338.21

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,100,856.62
1 至 2 年	9,852.80
2 至 3 年	5,900.00
3 年以上	50,942,879.88
3 至 4 年	336,709.04
4 至 5 年	93,321.00
5 年以上	50,512,849.84
合计	213,059,489.30

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	49,333,885.44	-308,710.78				49,025,174.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	718,695.45	271,468.10				990,163.55
合计	50,052,580.89	-37,242.68				50,015,338.21

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收新阳洲公司股利	股利	44,000,000.00	5 年以上	20.65%	44,000,000.00
中瓦渔业公司前期垫付款	往来款	2,717,033.37	5 年以上	1.28%	2,717,033.37
南非 TRT 代理公司	其他	1,151,284.15	5 年以上	0.54%	1,151,284.15
尼加拉瓜造船厂	其他	906,416.00	5 年以上	0.43%	906,416.00
SOLONG SEAFOOD DEVELOPMENT LIMITED	往来款	479,640.01	1 年以内	0.23%	12,330.34
合计	--	49,254,373.53	--	23.12%	48,787,063.86

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	312,643,964.31	187,350,000.00	125,293,964.31	312,643,964.31	187,350,000.00	125,293,964.31
对联营、合营企业投资	152,848,572.03	5,649,313.43	147,199,258.60	152,847,391.07	5,649,313.43	147,198,077.64
合计	465,492,536.34	192,999,313.43	272,493,222.91	465,491,355.38	192,999,313.43	272,492,041.95

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大洋商贸有限责任公司	14,674,614.43					14,674,614.43	11,350,000.00
中水北美公司	485,072.96					485,072.96	
中水新加坡有限公司	852,633.79					852,633.79	
中国水产(斐济)控股有限公司	-32,299,398.70					-32,299,398.70	

北京海丰船务运输公司	14,440,779.39							14,440,779.39	
大连南成修船有限公司	7,535,523.81							7,535,523.81	
厦门新阳洲水产品工贸有限公司									176,000,000.00
中瓦渔业有限公司	61,242,338.63							61,242,338.63	
浙江丰汇远洋渔业有限公司	58,362,400.00							58,362,400.00	
合计	125,293,964.31							125,293,964.31	187,350,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
华农财产保险股份有限公司	35,837,665.17			95,607.80	-102,556.60					35,830,716.37	5,649,313.43
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	111,360,412.47			8,129.76						111,368,542.23	
小计	147,198,077.64			103,737.56	-102,556.60					147,199,258.60	5,649,313.43
合计	147,198,077.64			103,737.56	-102,556.60					147,199,258.60	5,649,313.43

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,053,278.29	187,537,784.97	129,644,513.18	133,432,508.22
其他业务	80,601.98	24,179.47	338,761.97	217,190.23
合计	175,133,880.27	187,561,964.44	129,983,275.15	133,649,698.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				175,133,880.27
金枪鱼				124,814,678.34
鱿鱼				47,612,396.42
水产品				2,626,203.53
其他				80,601.98
按经营地区分类				175,133,880.27
国内				115,632,352.67
国外				59,501,527.60
市场或客户类型				175,133,880.27
捕捞收入				124,814,678.34
零售贸易收入				50,238,599.95
其他				80,601.98
按商品转让的时间分类				175,086,261.22
在某一时点转让				175,086,261.22

与履约义务相关的信息：

本公司销售金枪鱼的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的值决表/结算表/渔货买卖确认单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户的款项等类似义务，无质量保证等相关义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	103,737.56	412,741.62
合计	103,737.56	412,741.62

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	86,632.39	
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）	178,046.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,404,538.38	
少数股东权益影响额	194.00	
合计	1,669,022.77	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.72%	0.0138	0.0138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45%	0.0086	0.0086

董事长：宗文峰

中水集团远洋股份有限公司董事会

2021 年 8 月 19 日