



# 中水集团远洋股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022 年 8 月 11 日

## 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、误导性陈述或者重大遗漏，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 .....	16
第五节 环境和社会责任 .....	17
第六节 重要事项 .....	18
第七节 股份变动及股东情况 .....	27
第八节 优先股相关情况 .....	31
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的半年度报告文本；
- 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、报告期内在《中国证券报》上公司披露的所有公司文件的正本及公告原件；
- 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
中水公司	指	中国水产有限公司

## 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）	中水渔业		
公司的外文名称（如有）	CNFC OVERSEAS FISHERIES CO., LTD		
公司的外文名称缩写（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) 88067461	(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 2021 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 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 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）	211,676,477.58	201,447,199.47	5.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,154,934.70	4,418,634.91	1,080.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,937,256.26	2,749,612.14	1,861.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,470,284.02	47,741,948.01	-25.70%
基本每股收益（元/股）	0.1633	0.0138	1,083.33%
稀释每股收益（元/股）	0.1633	0.0138	1,083.33%
加权平均净资产收益率	7.02%	0.72%	6.30%
	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）	1,498,279,042.61	1,011,943,437.40	48.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	963,840,100.45	521,101,551.36	84.96%

## 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）	2,253,297.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,035,500.42	
减：所得税影响额	118.84	
合计	-1,782,321.56	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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，产业链条不断延伸，从长鳍金枪鱼延绳钓向超低温金枪鱼延绳钓和金枪鱼围网的全产业延伸。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 2022 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，公司主营业务一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前列，是我国金枪鱼捕捞业务的龙头企业。

### 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、丰汇项目及托管金枪鱼围网项目后，收购项目和托管项目已与原有的低温金枪鱼项目实现了深度融合，产业链不断延伸，业态更趋完善。收购项目和托管项目不仅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、船舶修理以及物资采购等各个方面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。面对新冠疫情爆发、俄乌局势、全球通货膨胀和大宗商品价格上涨等不利局面，今年上半年公司各大洋捕捞船队顽强拼搏、科学调度，狠抓生产和市场营销，努力提高船队产量和鱼货销售价格，公司抗风险能力进一步提升。

2. 生产专业化、全球化。随着船队规模的不断扩大，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，从中等价值的长鳍、黄鳍金枪鱼等品种，向上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，向下延伸到价值相对较低的鲣鱼，作业方式从延绳钓延伸到围网，成为国内船数最多、作业范围最广、金枪鱼种类最全的金枪鱼捕捞船队。

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，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。继去年建造投产两艘适宜高纬度海域作业的专业蓝鳍金枪鱼延绳钓船后，今年上半年公司改造翻新了 6 艘低温长鳍金枪鱼延绳钓船，并安排 10 艘低温金枪鱼延绳钓船和 2 艘超低温金枪鱼延绳钓船进厂大修改造，进一步提升船舶性能和安全保障能力，单船生产经营效益得到进一步提升。

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—北方蓝鳍金枪鱼捕捞配额的企业；公司以国内农业龙头企业——中国农业发展集团为股东依托，在行业话语权、政策支持、业务发展等方面，具有较强的资源获取能力；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独特优势；另外，主业捕捞项目均是国内最早走出去开发并逐年发展形成，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. 科技投入持续增加，创新能力不断增强。科技就是生产力，创新产生驱动力，公司高度重视科技投入，加强科技创新。今年上半年，公司在“金枪鱼渔业渔情预报系统”开发使用、“蓝色粮仓”和科技探鱼项目上均取得立项，探鱼和跟踪锁定中心渔场的能力进一步增强，有助于提升渔船的作业效益。

6. 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，在船队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”沿岸国政府合作不断深入，公司在斐济、瓦努阿图、所罗门等设有代表处，建立渔业加工厂和渔业码头等设施，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。

7. 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

#### 概述

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	211,676,477.58	201,447,199.47	5.08%	
营业成本	201,034,486.21	215,047,585.51	-6.52%	
销售费用	5,071,252.15	5,320,901.55	-4.69%	
管理费用	25,085,890.49	24,640,807.59	1.81%	
财务费用	1,829,039.55	8,136,038.41	-77.52%	主要是利息支出及汇兑损失比去年减少、汇兑收益同比增加所致
所得税费用	14,937.36	5,179.52	188.39%	
研发投入	12,552,376.95	192,057.36	6,435.74%	公司加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	35,470,284.02	47,741,948.01	-25.70%	油价上涨导致购买商品接受劳务支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	432,970.72	-4,244,336.50	110.20%	中水北美公司处置宿舍收到现金
筹资活动产生的现金流量净额	429,853,805.01	-5,372,583.77	8,100.88%	收到发行新股融资款
现金及现金等价物净增加额	465,439,195.62	37,415,151.30	1,143.99%	收到发行新股融资款

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动：未发生重大变动。

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	211,676,477.58	100%	201,447,199.47	100%	5.08%
分行业					
捕捞收入	160,909,693.69	76.02%	146,725,064.86	72.84%	3.18%
零售贸易收入	48,401,654.25	22.87%	52,666,086.36	26.14%	-3.27%
加工	441,677.81	0.21%	199,067.67	0.10%	0.11%
其他	1,923,451.83	0.91%	1,856,980.58	0.92%	-0.01%
分产品					
金枪鱼	166,948,168.09	78.87%	149,351,618.94	74.14%	4.73%
鱿鱼	42,363,179.85	20.01%	47,612,396.42	23.64%	-3.63%
其他	2,365,129.64	1.12%	4,483,184.11	2.22%	-1.10%
分地区					
国内	96,832,663.56	45.75%	131,598,089.12	65.33%	-19.58%
国外	114,843,814.02	54.25%	69,849,110.35	34.67%	19.58%

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	160,909,693.69	153,478,259.05	4.62%	9.67%	-6.10%	16.02%
零售贸易收入	48,401,654.25	46,718,764.76	3.48%	-8.10%	-7.86%	-0.24%
分产品						
金枪鱼	166,948,168.09	158,054,916.50	5.33%	11.78%	-4.30%	15.91%
鱿鱼	42,363,179.85	42,142,107.31	0.52%	-11.02%	-11.03%	0.01%
分地区						
国内	96,832,663.56	94,606,764.40	2.30%	-26.42%	-28.47%	2.80%
国外	114,843,814.02	106,427,721.81	7.33%	64.42%	28.55%	25.86%

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

1. 财务费用同比减少 631 万元，降低 77.52%，主要是利息支出及汇兑损失同比减少、汇兑收益同比增加所致；
2. 研发支出同比增加 1,236 万元，增长 6,435.74%，主要是本期加大研发投入所致；
3. 投资活动产生的现金流量净额同比增加 468 万元，增长 110.2%，主要是本期中水北美公司出售宿舍收到现金增加所致；
4. 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 43,523 万元，增长 8,100.88%，主要是本期收到发行新股融资款所致；
5. 现金及现金等价物净增加额增加 42,802 万元，增长 1,143.99%，主要是本期收到发行新股融资款所致。

#### 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	877,069.17	1.73%	权益法核算的长期股权投资收益	是
营业外收入	2,322,349.36	4.59%	保险赔偿等	否
营业外支出	6,357,849.78	12.56%	停航损失、固定资产报废损失、赔偿款等	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	522,915,984.38	34.90%	57,474,826.22	5.68%	29.22%	股权融资所致
应收账款	29,013,558.35	1.94%	23,247,294.13	2.30%	-0.36%	无重大变化
存货	178,993,515.03	11.95%	144,700,461.39	14.30%	-2.35%	无重大变化
投资性房地产	38,940,214.48	2.60%	37,365,038.31	3.69%	-1.09%	无重大变化
长期股权投资	218,575,089.28	14.59%	216,752,352.42	21.42%	-6.83%	无重大变化
固定资产	411,172,524.15	27.44%	449,793,872.03	44.45%	-17.01%	船舶大修改造转入在建工程及折旧所致

在建工程	51,695,718.72	3.45%	30,303,733.73	2.99%	0.46%	无重大变化
使用权资产	3,784,848.75	0.25%	5,960,534.19	0.59%	-0.34%	无重大变化
短期借款	131,000,000.00	8.74%	65,050,000.00	6.43%	2.31%	银行贷款增加所致
合同负债	8,545,693.84	0.57%	1,141,919.06	0.11%	0.46%	无重大变化
长期借款	14,006,979.80	0.93%	13,572,918.13	1.34%	-0.41%	无重大变化
租赁负债	1,718,957.30	0.11%	1,543,022.14	0.15%	-0.04%	无重大变化

## 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	4.82%	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	8.18%	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	0.00							0.00
上述合计	0.00							0.00
金融负债	0.00							0.00

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

(1) 受限制货币资金 3,109,375.46 元，为斐济代表处保税区保证金、海关运输保税保证金、浙江丰汇银行保函保证金；

(2) 投资性房地产 38,940,214.48 元，为子公司中水北美公司借款抵押的仓库账面价值。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

**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。

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	发行股票	388,802,391.68	0	0	0	0	0.00%	388,802,391.68	募集资金专户存放	0
合计	--	388,802,391.68	0	0	0	0	0.00%	388,802,391.68	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

截至 2022 年 6 月 16 日止，公司本次非公开发行股票实际发行 46,403,712 股，募集资金总额为 399,999,997.44 元。扣除各项不含税发行费用人民币 11,197,605.76 元，实际募集资金净额为 388,802,391.68 元。公司、保荐机构和存放募集资金的商业银行已根据深圳证券交易所上市公司募集资金管理有关规定签订募集资金监管协议，共同监督募集资金的使用情况，具体详见《中水集团远洋股份有限公司关于签订募集资金三方监管协议的公告》。本次非公开发行股票募集资金主要用于更新建造合计 17 艘金枪鱼钓船项目、金枪鱼研发加工中心项目和补充流动资金。截止 2022 年 6 月 30 日，公司尚未使用募集资金。

本次发行募集资金已存入公司募集资金专用账户，公司将遵守有关法律、法规和规范性文件以及公司内部相关制度的规定，并按照募集资金使用计划确保专款专用。2022 年 6 月 28 日，公司、保荐机构分别与中国建设银行股份有限公司北京西单支行、交通银行股份有限公司北京农科院支行、北京农村商业银行股份有限公司总行营业部签订《募集资金三方监管协议》，具体详见《中水集团远洋股份有限公司关于签订募集资金三方监管协议的公告》（公告编号：2022-048）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
更新建造合计 17 艘金枪鱼钓船项目	否	12,200	12,200	0	0	0.00%		0	不适用	否
金枪鱼研发加工中心项目	否	16,000	16,000	0	0	0.00%		0	不适用	否
补充流动资金	否	11,800	11,800	0	0	0.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,000	40,000	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	40,000	40,000	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金专户存放									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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	82,886,852.80	78,157,613.18	2,239,489.20	-3,047,801.09	-3,047,801.09
浙江丰汇远洋渔业有限公司	子公司	远洋捕捞	30,000,000.00	102,652,443.24	25,092,222.46	5,603,098.85	966,881.46	966,881.46

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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，但病毒不断变异，全球大多数国家逐步放开对疫情的管控，人员和物资流动频繁，给病毒变异和对疫苗的逃逸等创造了条件，不排除疫情局部流行甚至再次全球大爆发的可能。公司海外员工长时间在境外，卫生环境和医疗条件普遍较差，存在感染新冠病毒的风险。由于船员的工作生活环境较为狭小，一旦有人感染新冠病毒易相互间传播。且根据靠港国家的防疫政策，陆地代表处工作人员、船员的正常轮换受到限制，甚至会出现船只无法靠港船员无法及时得到救治的局面。

#### 2. 市场风险

新冠疫情、俄乌局势和全球通货膨胀对世界经济、消费者的收入和日常生活消费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非贸易壁垒。

### 3. 渔业资源波动风险

今年上半年，各洋区金枪鱼渔业资源均有所恢复，但大西洋超低温金枪鱼产量 6 月份出现下滑，高油价持续，船队适时策略性停产修船，下半年资源是否恢复，尚难预料。

### 4. 能源价格上涨风险

俄乌战争爆发后，全球大宗商品价格持续上涨，全球原油价格突破 100 美元/桶，船队基地加油价格突破 1500 美元/吨。目前俄乌局势依然紧张，短期看不到缓和的趋势，国际燃油价格仍然高企，各项目生产经营成本居高不下，经营压力增大。

### 5. 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，长鳍金枪鱼也将实施配额管理。另外一些传统入渔国家由于自身经济发展缓慢，通货膨胀加剧，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。

### 6. 人力资源风险

我国远洋渔业从上个世纪 80—90 年代起步已经过去三十年余年，技能过硬、吃苦耐劳最早从事远洋渔业的第一代船员已基本退休。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，逐步在境外船队建立起群体免疫，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。公司继续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，适当增加境外直接销售数量，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。针对回运鱼货，规范并加强鱼货竞价销售管理工作，积极开拓国内市场。

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，继续扩大公司产品加工、产品研发和自营贸易规模，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，向高附加值行业靠拢，以应对渔业资源下降的风险。

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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.13%	2022 年 04 月 07 日	2022 年 04 月 08 日	审议通过了：1. 关于与控股股东续签资金借款协议的议案 2. 关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案 3. 关于修订公司章程的议案
2021 年年度股东大会	年度股东大会	60.13%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 19 日	审议通过了：1. 2021 年度董事会工作报告 2. 2021 年度监事会工作报告 3. 2021 年度报告和 2021 年度报告摘要 4. 2021 年度财务决算报告 5. 公司 2021 年度利润分配预案 6. 关于 2022 年度日常关联交易的议案

#### 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 2021 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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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，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. 履行精准扶贫社会责任情况

公司根据上级要求，积极参与对口单位安徽萧县的消费扶贫工作。

## 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。
资产重组时所作承诺	(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。
首次公开发行或再融资时所作承诺	中国农业发展集团有限公司	控股股东承诺	一、在本次交易完成后且本公司作为上市公司控股股东期间，本公司将尽可能地避免和减少本公司、本公司控制的其他企业与上市公司及其子公司/分公司之间可能发生的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则确定交易价格，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规范性文件等规定及上市公司章程规定履行决策程序和信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及广大中小股东的合法权益。二、本公司将杜绝一切非法占用上市公司及其分、子公司的资金、资产的行为，不要求上市公司及其分、子公司向本公司或本公司控制的其他企业提供任何形式的违规担保。三、本公司将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及上市公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司的关联交易进行表决时，按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件以及上市公司章程的有关规定履行回避表决的义务。	2021 年 12 月 24 日		正常履行中
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	2016 年 03 月 23 日	2023 年 6 月 23 日	中农发集团已于 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，该承诺变更事项已经公司在 2016 年 5 月 20 日召开的 2015 年年度股东大会批准。承诺函出具以后，中国农发集团积极推进上市公司及相关单位解决同业竞争问题，具体如下： （一）上市公司于 2016 年 12 月 15 日协议收购中渔环球海洋食品有限责任公司的 17 艘超低温金枪鱼延绳钓船，聚焦金枪鱼业务。（二）上市公司于 2018 年 12 月 14 日转让鱿鱼钓业务，中水渔业与中国农发集团、舟渔公司签订了《中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司（以下简称“农发远洋”）

			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%。		组建合作协议书》,中水渔业以净资产(所拥有的 6 艘远洋鱿鱼钓船以及相关资产、债权、负债和劳动力)出资 1.05 亿元,占 25%的股权,剥离非金枪鱼业务。因 2019 年 11 月收购浙江丰汇远洋渔业公司中“丰汇 9”号为鱿鱼钓船,2021 年 9 月 30 日,中国农发集团、舟渔公司、中水渔业及浙江丰汇远洋渔业有限公司签订了《增资扩股协议》,增资扩股后,中国农发集团持股比例为 20.89%、舟渔公司持股比例为 51.19%、中水渔业持股比例为 21.93%、浙江丰汇以“丰汇 9”号船评估出资,持股比例为 5.99%。该事项已经过 2021 年第二次临时股东大会审议通过并公告。至此,仅中国农发集团下属企业中水公司的金枪鱼业务与中水渔业存在同业竞争。
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	<p>上述承诺事项中,未完成承诺的事项如下:</p> <p>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。</p> <p>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。2022 年 6 月 13 日,福建省厦门市翔安区人民法院认为新阳洲公司破产财产已分配完结,本案破产清算工作已经完成,裁定如下:终结厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产程序。案件受理费 218,398.85 元,从破产财产中优先支付。具体内容详见公司公告 2022-045。</p> <p>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。2021 年 12 月 24 日,中国农发集团就 2016 年 3 月 23 日出具的有关承诺,进一步明确如下:(一)自本承诺函出具之日起 6 个月内,先行采取委托管理方式,对中水公司金枪鱼板块业务进行实际管理。(二)中国农发集团承诺自本函出具之日起 18 个月内,按照依法合规原则,完成旗下远洋渔业的资产的梳理及整合申报工作,保障上市公司股东的利益。(三)如本公司及实际控制的下属公司遇到中水渔业主营业务范围内的业务机会,本公司及实际控制的下属公司承诺,在中水渔业同意接受的情况下,将该等业务机会让予中水渔业。同时,本公司与中水渔业协商一致并经必要的决议程序,可利用本公司的品牌、资源、财务等优势,按照市场原则,代为培育符合中水渔业的业务发展需要、但暂不适合其实施的业务或资产。本公司在转让培育成熟的业务时,中水渔业在同等条件下有优先购买的权利。本公司承诺,除前述情况外,本公司未来不会在自身新增与中水渔业构成同业竞争的相关业务。(四)本公司若违反上述承诺,由此所得收益将归中水渔业所有;若因此给中水渔业造成损失的,由本公司承担相应的赔偿责任。</p> <p>为履行避免同业竞争承诺,中国水产有限公司、中渔环球海洋食品有限责任公司和烟台海洋渔业有限公司三家公司委托中水渔业对其金枪鱼板块业务进行经营管理,已经于 2022 年 6 月 17 日就此事签订托管协议,至此,解决了金枪鱼同业竞争问题。具体内容详见公司公告 2022-043。</p>				

## 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

### 1、新阳洲公司目前处于工商注销程序

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4,400万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，由发行人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），发行人按垫付费用的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。

本公司于2019年5月收到福建省厦门市翔安区人民法院民事裁定书，宣告新阳洲公司破产，裁定自即日（2019年5月10日）起生效。

本公司于2020年9月收到福建省厦门市翔安区人民法院民事裁定书，对新阳洲公司第三次债权人会议通过的《厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产财产分配方案》予以认可，裁定自即日（2020年9月1日）起生效。破产财产分配方案中涉及发行人的清偿，包含发行人垫付的破产程序期间企业留守员工报酬、房屋租金等合计712,072.98元、发行人代垫的留守员工工资1,361,238.44元以及新阳洲公司进入破产程序前发行人代其支付的律师费10万元，按普通债权清偿金额为21390.49元，共计2,094,701.91元。另本公司有44,784,547.00元的股东未分配利润债权，在普通债权全额获得清偿后，如有剩余财产，将分配给本公司扣除10万元剩余的及北京中海水龙贸易有限责任公司的股东未分配利润及相应孳息债权。

2021年1月15日收到新阳洲公司还垫付款209.47万元。

2022年6月13日，福建省厦门市翔安区人民法院认为：新阳洲公司破产财产已分配完结，本案破产清算工作已经完成，管理人申请终结本案破产程序符合法律规定，应予准许。依照《中华人民共和国企业破产法》第一百二十条规定，

裁定如下：终结厦门新阳洲水产品工贸有限公司破产程序。本裁定自 2022 年 6 月 13 日起生效，管理人将根据法院的终结裁定，办理后续工商、税务注销登记等手续。具体详见 2022-045 号公告。

## 2、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 年度、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。

## 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
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核算谨慎性原则，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。	本次仲裁现金补偿部分将按照会计核算谨慎性原则，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。	2019 年 12 月 31 日	2019-050
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。		2020-026

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

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 公司于 2022 年 2 月 9 日和 5 月 18 日分别召开了第八届董事会第五次会议和 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易的议案》，预计公司及控股子公司 2022 年度将与关联方发生总金额累计不超过人民币 7,418.69 万元的日常关联交易，具体内容详见《2022 年度日常关联交易预计公告》（公告编号：2022-013）。

(2) 根据经营发展需要，结合公司实际情况，公司预计 2022 年度与中国水产有限公司子公司及控股公司新增日常关联交易金额不超过 2,200 万元。2022 年 6 月 16 日，公司召开第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于增加 2022 年度日常关联交易预计金额的议案》（公告编号：2022-042）。

(3) 公司所属舟山分公司与中国水产有限公司下属子公司中渔环球海洋食品有限责任公司签订《鱼货销售合同》，对其围网金枪鱼货进行销售，合同金额为 106.59 万美元。公司第八届董事会第九次会议和第八届监事会第七次会议审议通过了《关于与关联方签订〈鱼货销售合同〉的议案》（公告编号：2022-056）。

公司与关联方发生的与日常经营相关的关联交易都已在上述临时公告中进行了披露，截止目前无新的变化。

(4) 公司与中国水产有限公司及下属中渔环球海洋食品有限责任公司、烟台海洋渔业有限公司签订托管协议，对其金枪鱼板块业务进行经营管理。公司于 2022 年 6 月 16 日召开第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于与关联方签订托管协议的议案》（详见 2022-043 号公告）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签订《鱼货销售合同》暨关联交易公告	2022 年 07 月 16 日	巨潮资讯网 公告编号：2022-056
关于增加 2022 年度日常关联交易预计金额的公告	2022 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 公告编号：2022-042
关于签订托管协议暨关联交易的公告	2022 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 公告编号：2022-043
2022 年度日常关联交易预计公告	2022 年 02 月 10 日	巨潮资讯网 公告编号：2022-013

## 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

托管情况说明

控股股东中国农业发展集团有限公司在 2016 年 3 月 23 日出具有关承诺的基础上，进一步明确，承诺出具承诺函之日起 6 个月内，先行采取委托管理方式，对中国水产有限公司金枪鱼板块业务进行实际管理；自承诺函出具之日起 18 个月内，按照依法合规的原则，完成旗下远洋渔业的资产的梳理及整合申报工作（详见 2021-070 号公告）。

为履行上述承诺，中国水产有限公司及下属中渔环球海洋食品有限责任公司、烟台海洋渔业有限公司三家公司委托公司对其金枪鱼板块业务进行经营管理，并就此事宜签订托管协议，各方同意以 2022 年 5 月 31 日作为本次托管的交接日，对托管标的进行交接，截止目前交接工作已完成。公司于 2022 年 6 月 16 日召开第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于与关联方签订托管协议的议案》（详见 2022-043 号公告）。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (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

中水嘉源物业管理有限责任公司房屋租赁：本期确认的使用权资产累计折旧 150 万元，融资费用 7 万元，上年同期确认租赁费用 215 万元。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 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、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、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。公司积极应对疫情，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。

2、公司全资子公司中水北美公司拟对位于洛杉矶的洛东仓库、宿舍和办公楼三项固定资产在公开市场上以不低于资产评估价值的价格进行公开转让。截止目前宿舍已转让完毕。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### (一) 中水北美相关事项

2016-2017 年期间，本公司子公司中水北美客户 Premium Fish Inc 从中水北美多次提货，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，虽经多次催收，仍无法收回。2018 年 3 月，本公司向当地法院提请民事诉讼，要求其偿付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。2019 年 3 月，Yihe 公司法人代表 Steve Chen 申请个人破产，并于 2020 年 10 月 14 日得到破产法庭批准。北美公司于 2020 年 1 月 17 日

向破产法庭递交求偿申请，下一步要继续在破产法庭开展追偿工作。在征询律师意见后，本公司预计收回可能性较低，已对上述应收款项计提了 80% 坏账准备。截止目前暂未有新的进展。

(二) 大连南成相关事项

**KAMCHATKA GOLD CO.,LTD 公司修船合同纠纷案。**

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 8 月，本公司子公司大连南成因 KAMCHATKA GOLD CO.,LTD 公司未能如约支付斯达瑞尔 (STARATEL) 轮、卡尔帕奇 (KARPATY) 轮两艘船舶的修船款，向中国海事仲裁委员会申请仲裁，要求其支付船舶维修款、电费、码头费共计 89,4950 美元 (折合人民币 5,837,110.29 元)。

2021 年 8 月 23 日中国海事仲裁委员出具裁决书，裁决俄方向我司支付修船尾款、码头费、电费等合计 488,470 美元、仲裁费 49,503.60 元。俄方未履行仲裁裁决，我公司向大连海事法院申请强制执行。目前大连海事法院已执行立案并完成对卡尔帕奇轮的估值进行评估 (评估价值为 567 万元)，如无异议，下一步将开展船舶拍卖工作。本公司预计上述应收款项全部收回可能性较低，已对上述应收款项计提 1,282,500.60 元的坏账准备。截止目前暂未有新的进展。

## 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	37,500	0.01%						37,500	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	37,500	0.01%						37,500	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	37,500	0.01%						37,500	0.01%
二、无限售条件股份	319,417,500	99.99%						319,417,500	99.99%
1、人民币普通股	319,417,500	99.99%						319,417,500	99.99%
三、股份总数	319,455,000	100.00%						319,455,000	100.00%

注：2022年6月16日，公司收到向特定投资者非公开发行股票募集资金总额399,999,997.44元，扣除相关不含税发行费用人民币11,197,605.76元后，实际募集资金净额388,802,391.68元，共发行人民币普通股（A股）46,403,712股，每股面值1元，发行价格为8.62元/股。公司于2022年6月23日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的本次非公开发行新股登记申请受理确认书。截止本报告期末，公司本次非公开发行的46,403,712股新股证券登记手续尚在办理之中。2022年7月5日，本次非公开发行新增股份在深圳证券交易所上市，总股本由319,455,000股增加至365,858,712股。

股份变动的原因

适用 不适用

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

## 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	25,141			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			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			65,032,900		
中国华农资产经营有限公司	国有法人	14.46%	46,204,013	3,194,300		46,204,013		
杜晚春	境内自然人	1.42%	4,535,336			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			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			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			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			2,378,391		
潘立明	境外自然人	0.72%	2,285,300	-259,800		2,285,300		
胡光剑	境内自然人	0.70%	2,251,206	-67,300		2,251,206		

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	46,204,013	人民币普通股	46,204,013
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
潘立明	2,285,300	人民币普通股	2,285,300
胡光剑	2,251,206	人民币普通股	2,251,206
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 1,942,706 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 2021 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为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	522,915,984.38	57,474,826.22
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	29,013,558.35	23,247,294.13
应收款项融资		
预付款项	2,477,456.64	637,330.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,792,618.44	6,216,510.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	178,993,515.03	144,700,461.39
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	9,533,196.08	12,435,809.17
流动资产合计	748,726,328.92	244,712,232.11

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	218,575,089.28	216,752,352.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	38,940,214.48	37,365,038.31
固定资产	411,172,524.15	449,793,872.03
在建工程	51,695,718.72	30,303,733.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,784,848.75	5,960,534.19
无形资产	12,060,572.93	13,157,996.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,443,745.38	2,017,677.84
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	749,552,713.69	767,231,205.29
资产总计	1,498,279,042.61	1,011,943,437.40
流动负债：		
短期借款	131,000,000.00	65,050,000.00
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	30,441,964.88	26,309,175.47
预收款项	146,103.15	80,455.81
合同负债	8,545,693.84	1,141,919.06
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	37,520,046.85	50,931,262.71
应交税费	61,740.97	346,257.92
其他应付款	189,260,547.90	206,830,886.37
其中：应付利息		68,262.80

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	3,607,742.20	5,048,041.57
其他流动负债		
流动负债合计	400,583,839.79	355,737,998.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,006,979.80	13,572,918.13
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,718,957.30	1,543,022.14
长期应付款	7,867,307.11	7,421,576.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	71,706,642.24	74,408,611.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,299,886.45	96,946,128.71
负债合计	495,883,726.24	452,684,127.62
所有者权益：		
股本	365,858,712.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	783,917,419.42	441,518,739.74
减：库存股		
其他综合收益	-35,450,535.62	-37,231,758.33
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	-233,212,243.68	-285,367,178.38
归属于母公司所有者权益合计	963,840,100.45	521,101,551.36
少数股东权益	38,555,215.92	38,157,758.42
所有者权益合计	1,002,395,316.37	559,259,309.78
负债和所有者权益总计	1,498,279,042.61	1,011,943,437.40

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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	502,395,322.56	38,083,589.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,837,348.18	15,798,255.31
应收款项融资		
预付款项	2,414,593.70	586,398.56
其他应收款	179,172,080.01	166,902,040.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	152,721,856.36	132,845,524.92
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	8,540,284.07	11,450,308.97
流动资产合计	869,081,484.88	365,666,117.73
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	261,495,273.98	260,480,801.80
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	291,080,171.44	326,367,642.99
在建工程	51,695,718.72	30,303,733.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,837,336.41	4,899,320.35
无形资产	444,821.79	470,940.33
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	619,433,322.34	634,402,439.20
资产总计	1,488,514,807.22	1,000,068,556.93
流动负债：		
短期借款	131,000,000.00	65,050,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	25,656,716.24	21,020,903.65
预收款项		12,116.35
合同负债	8,459,076.51	1,124,895.94
应付职工薪酬	34,043,100.86	47,812,381.87
应交税费	33,124.36	186,205.32
其他应付款	189,900,297.98	202,748,490.45
其中：应付利息		68,262.80
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,256,997.92	4,825,459.71
其他流动负债		
流动负债合计	392,349,313.87	342,780,453.29
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	843,736.53	601,344.41
长期应付款	7,867,307.11	7,421,576.50
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	71,706,642.24	74,408,611.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,417,685.88	82,431,532.85
负债合计	472,766,999.75	425,211,986.14
所有者权益：		
股本	365,858,712.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	648,100,675.42	305,701,995.74
减：库存股		
其他综合收益	-33,260,568.95	-33,621,642.07
专项储备		
盈余公积	82,726,748.33	82,726,748.33
未分配利润	-47,677,759.33	-99,405,531.21
所有者权益合计	1,015,747,807.47	574,856,570.79
负债和所有者权益总计	1,488,514,807.22	1,000,068,556.93

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	2022 年 1-6 月	单位：元
项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	211,676,477.58	201,447,199.47
其中：营业收入	211,676,477.58	201,447,199.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	246,079,618.41	253,812,470.85
其中：营业成本	201,034,486.21	215,047,585.51
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	506,573.06	475,080.43
销售费用	5,071,252.15	5,320,901.55
管理费用	25,085,890.49	24,640,807.59
研发费用	12,552,376.95	192,057.36
财务费用	1,829,039.55	8,136,038.41
其中：利息费用	4,974,522.41	6,715,612.86
利息收入	82,532.54	100,353.09
加：其他收益	88,024,044.52	52,474,168.54
投资收益（损失以“-”号填列）	877,069.17	534,054.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	877,069.17	534,054.46
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）	-2,085,220.63	405,976.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,253,297.70	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,666,049.93	1,048,928.34
加：营业外收入	2,322,349.36	1,726,482.06

减：营业外支出	6,357,849.78	57,265.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	50,630,549.51	2,718,145.11
减：所得税费用	14,937.36	5,179.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,615,612.15	2,712,965.59
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,615,612.15	2,712,965.59
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	52,154,934.70	4,418,634.91
2. 少数股东损益	-1,539,322.55	-1,705,669.32
六、其他综合收益的税后净额	3,718,002.76	-870,565.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,781,222.71	-484,779.87
（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	1,781,222.71	-484,779.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	945,667.70	-268,600.61
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	835,555.01	-216,179.26
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,936,780.05	-385,786.02
七、综合收益总额	54,333,614.91	1,842,399.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	53,936,157.41	3,933,855.04
归属于少数股东的综合收益总额	397,457.50	-2,091,455.34
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1633	0.0138
（二）稀释每股收益	0.1633	0.0138

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	2022 年 1-6 月	单位：元
项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	200,074,833.94	175,133,880.27
减：营业成本	191,206,410.60	182,561,964.44
税金及附加	102,056.88	87,617.89
销售费用	4,225,248.57	5,158,658.89
管理费用	18,529,527.68	18,709,473.15
研发费用	5,947,538.17	192,057.36
财务费用	545,907.61	6,549,775.10
其中：利息费用	3,696,034.14	5,199,468.07
利息收入	105,488.59	95,172.79
加：其他收益	77,704,378.38	52,453,149.34
投资收益（损失以“-”号填列）	653,399.06	103,737.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	653,399.06	103,737.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损		
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）	-2,111,658.60	405,976.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,764,263.27	14,914,425.75
加：营业外收入	2,321,358.39	1,546,819.37
减：营业外支出	6,357,849.78	57,265.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,727,771.88	16,403,979.83
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,727,771.88	16,403,979.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,727,771.88	16,403,979.83
（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	361,073.12	-21,094.27
（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	361,073.12	-21,094.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	361,073.12	-21,094.27
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	52,088,845.00	16,382,885.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	2022 年 1-6 月	单位：元
项目	2022 年半年度	2021 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	221,564,308.39	217,310,095.90
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	
向中央银行借款净增加额	0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	
收到再保业务现金净额	0.00	
保户储金及投资款净增加额	0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	
拆入资金净增加额	0.00	
回购业务资金净增加额	0.00	
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	
收到的税费返还	308,526.94	1,439,148.94
收到其他与经营活动有关的现金	91,785,881.17	85,145,220.70
经营活动现金流入小计	313,658,716.50	303,894,465.54
购买商品、接受劳务支付的现金	183,907,241.20	168,779,555.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	72,720,718.73	70,899,492.30
支付的各项税费	3,521,294.62	3,070,211.19
支付其他与经营活动有关的现金	18,039,177.93	13,403,258.05
经营活动现金流出小计	278,188,432.48	256,152,517.53
经营活动产生的现金流量净额	35,470,284.02	47,741,948.01
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	5,407,658.95	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,407,658.95	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,974,688.23	3,834,336.50
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,974,688.23	4,324,336.50
投资活动产生的现金流量净额	432,970.72	-4,244,336.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	391,999,997.44	
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	95,000,000.00	52,710,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	486,999,997.44	52,710,000.00
偿还债务支付的现金	51,178,162.42	55,523,846.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,436,626.30	2,558,736.79
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	531,403.71	
筹资活动现金流出小计	57,146,192.43	58,082,583.77
筹资活动产生的现金流量净额	429,853,805.01	-5,372,583.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-317,864.13	-709,876.44
五、现金及现金等价物净增加额	465,439,195.62	37,415,151.30
加：期初现金及现金等价物余额	54,367,413.30	68,975,490.26
六、期末现金及现金等价物余额	519,806,608.92	106,390,641.56

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

## 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	2022 年 1-6 月	单位：元
项目	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	203,697,832.80	170,762,676.95
收到的税费返还	266,630.68	1,409,004.26
收到其他与经营活动有关的现金	89,420,843.04	98,254,087.07
经营活动现金流入小计	293,385,306.52	270,425,768.28
购买商品、接受劳务支付的现金	167,610,243.21	150,278,509.10
支付给职工以及为职工支付的现金	62,660,269.01	65,834,860.44
支付的各项税费	2,644,700.48	2,490,423.30
支付其他与经营活动有关的现金	20,527,070.54	13,808,731.77
经营活动现金流出小计	253,442,283.24	232,412,524.61
经营活动产生的现金流量净额	39,943,023.28	38,013,243.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	32,367.00	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	32,367.00	80,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,968,108.23	3,388,722.52
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,968,108.23	3,388,722.52
投资活动产生的现金流量净额	-4,935,741.23	-3,308,722.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	391,999,997.44	
取得借款收到的现金	95,000,000.00	52,710,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	486,999,997.44	52,710,000.00
偿还债务支付的现金	51,050,000.00	55,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,131,332.42	2,205,369.80
支付其他与筹资活动有关的现金	531,403.71	
筹资活动现金流出小计	56,712,736.13	57,605,369.80
筹资活动产生的现金流量净额	430,287,261.31	-4,895,369.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-982,810.26	-591,540.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	464,311,733.10	29,217,610.83
加：期初现金及现金等价物余额	37,976,176.54	57,661,221.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	502,287,909.64	86,878,832.64

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

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022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				441,518,739.74		-37,231,758.33		82,726,748.33		-285,367,178.38		521,101,551.36	38,157,758.42	559,259,309.78
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				441,518,739.74		-37,231,758.33		82,726,748.33		-285,367,178.38		521,101,551.36	38,157,758.42	559,259,309.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,403,712.00				342,398,679.68		1,781,222.71				52,154,934.70		442,738,549.09	397,457.50	443,136,006.59
（一）综合收益总额							1,781,222.71				52,154,934.70		53,936,157.41	397,457.50	54,333,614.91
（二）所有者投入和减少资本	46,403,712.00				342,398,679.68								388,802,391.68		388,802,391.68
1. 所有者投入的普通股	46,403,712.00				342,398,679.68								388,802,391.68		388,802,391.68
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	365,858,712.00				783,917,419.42		-35,450,535.62		82,726,748.33		-233,212,243.68		963,840,100.45	38,555,215.92	1,002,395,316.37

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

上年金额

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											小计			
	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	一般风险准备	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				440,664,375.89		-34,859,010.08		82,726,748.33		-199,507,545.91	608,479,568.23	42,082,566.74	650,562,134.97	
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	0.00	0.00	0.00	440,664,375.89		-34,859,010.08		82,726,748.33		-199,507,545.91	608,479,568.23	42,082,566.74	650,562,134.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-484,779.87				4,418,634.91	3,933,855.04	-2,091,455.34	1,842,399.70	
（一）综合收益总额							-484,779.87				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、本期末余额	319,455,000.00				440,664,375.89		-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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项 目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	319,455,000.00				305,701,995.74		-33,621,642.07		82,726,748.33	-99,405,531.21		574,856,570.79
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				305,701,995.74		-33,621,642.07		82,726,748.33	-99,405,531.21		574,856,570.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,403,712.00				342,398,679.68		361,073.12			51,727,771.88		440,891,236.68
（一）综合收益总额							361,073.12			51,727,771.88		52,088,845.00
（二）所有者投入和减少资本	46,403,712.00				342,398,679.68							388,802,391.68
1. 所有者投入的普通股	46,403,712.00				342,398,679.68							388,802,391.68
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	365,858,712.00				648,100,675.42		-33,260,568.95		82,726,748.33	-47,677,759.33		1,015,747,807.47

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

上年金额

单位：元

项 目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,961,853.09		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

### 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。2022 年 6 月非公开发行股票募集资金，由此实收资本增加 4,640.3712 万元，本期增资完成后，公司实收资本变更为 36,585.8712 万元，注册资本尚未完成工商变更。

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 2022 年半年度财务报告批准报出日：2022 年 8 月 11 日。

截至 2022 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”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工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。

### 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并：

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。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。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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。

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）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用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证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.4），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，通常表明应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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注 4.12）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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价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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**1) 以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

**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****①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**

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

**②指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

**3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况。

**(2) 金融工具的减值**

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- (a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- (c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；
- (d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- (e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见应收账款、合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 2) 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### (3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （4）金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### （1）预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（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应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

#### （2）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。

## 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

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理：

### （1）预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （2）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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 13、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品及在途物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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）存货可变现净值的确认和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。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.4 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (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	20-40	0、3	2.43-5
机器设备	年限平均法	5-25	0、3、5、10	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

## 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

### (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分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相

关税、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括船舶大修。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、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。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 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：自捕金枪鱼收入、贸易销售收入等。

### (2) 销售金枪鱼商品收入

本公司销售金枪鱼商品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、结算单、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。本公司通常为预收款，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### 2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁



本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）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。

#### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 31、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

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 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	270,549.05	442,408.91
银行存款	519,536,059.87	53,925,004.39
其他货币资金	3,109,375.46	3,107,412.92
合计	522,915,984.38	57,474,826.22
其中：存放在境外的款项总额	10,282,595.05	19,933,134.46
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,109,375.46	3,107,412.92

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、海关运输保税保证金 10.94 万元、浙江丰汇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	74,325,115.99	75.19%	69,509,140.02	93.52%	4,815,975.97	71,480,975.72	79.08%	66,788,695.26	93.44%	4,692,280.46
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,522,342.32	24.81%	324,759.94	1.32%	24,197,582.38	18,907,385.81	20.92%	352,372.14	1.86%	18,555,013.67
其中：										
账龄组合	24,522,342.32	24.81%	324,759.94	1.32%	24,197,582.38	18,907,385.81	20.92%	352,372.14	1.86%	18,555,013.67
合计	98,847,458.31	100.00%	69,833,899.96	70.65%	29,013,558.35	90,388,361.53	100.00%	67,141,067.40	95.30%	23,247,294.13

按单项计提坏账准备：69,509,140.02

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	18,259,796.22	14,607,837.01	80.00%	诉讼
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,015,558.00	15,015,558.00	100.00%	收回可能性很低
美国西雅图太平洋渔业公司	8,462,396.88	8,462,396.88	100.00%	收回可能性很低
南非蓝路公司	7,438,845.85	7,438,845.85	100.00%	收回可能性很低
总部转来槟城基地往来款	2,886,463.05	2,886,463.05	100.00%	收回可能性很低
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,470,174.69	2,470,174.69	100.00%	收回可能性很低
kamchatka gold co., ltd	2,398,600.00	1,282,500.60	53.47%	收回可能性较低
日本大洋水产公司	2,064,260.08	2,064,260.08	100.00%	收回可能性很低
黑龙江省水供采购站	2,014,190.68	2,014,190.68	100.00%	预计难以收回
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
纳米比亚新纳华投资公司	1,411,834.72	1,411,834.72	100.00%	收回可能性很低
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	900,075.79	900,075.79	100.00%	收回可能性很低
韩国 SEOHO 公司	812,623.84	812,623.84	100.00%	收回可能性很低
海鲜配送	792,883.84	792,883.84	100.00%	预计难以收回
原销售部进出口业务	683,385.90	683,385.90	100.00%	预计难以收回
北京佳德机电公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计难以收回
其他小额	4,695,388.07	4,647,470.71	98.98%	
合计	74,325,115.99	69,509,140.02		
	账面余额	坏账准备	计提比例	

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）	22,631,665.87
1 至 2 年	1,911,613.75
3 年以上	74,304,178.69
4 至 5 年	18,259,796.22
5 年以上	56,044,382.47
合计	98,847,458.31

## （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	66,788,695.26	1,873,668.41			846,776.35	69,509,140.02
按组合计提坏账准备的应收账款	352,372.14	-1,174.23	-26,437.97			324,759.94
合计	67,141,067.40	1,872,494.18	-26,437.97		846,776.35	69,833,899.96

## （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	18,527,864.43	18.74%	85,085.20
Premium Fish	18,259,796.22	18.47%	14,607,837.01
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,015,558.00	15.19%	15,015,558.00
美国西雅图太平洋渔业公司	8,462,396.88	8.56%	8,462,396.88
南非蓝路公司	7,438,845.85	7.53%	7,438,845.85
合计	67,704,461.38	68.49%	

## 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	2,406,215.39	97.12%	568,518.42	89.20%
1 至 2 年	71,241.25	2.88%	68,812.45	10.80%
合计	2,477,456.64		637,330.87	

## (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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
舟山市海利远洋渔业有限公司	1,257,171.25	50.74
浙江兴鹏远洋渔业有限公司	876,500.00	35.38
大连四方制冷技术有限公司	137,207.41	5.54
烟台烟宇渤海船舶技术服务有限公司	29,400.00	1.19
烟台奥瑞复合材料有限公司	22,800.00	0.92
合计	2,323,078.66	93.77

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,792,618.44	6,216,510.33
合计	5,792,618.44	6,216,510.33

## (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	4,768,781.09	1,459,360.70
代垫款	2,811,708.20	2,182,230.42
备用金	4,091,827.43	2,430,858.77
其他	48,819,603.52	54,532,866.62
合计	60,491,920.24	60,605,316.51

## 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)	
2022年1月1日余额	775,003.59	186,122.85	53,427,679.74	54,388,806.18
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-814.12	814.12		
本期计提		239,164.42		239,164.42
其他变动	5,702.03		65,629.17	71,331.20
2022年6月30日余额	779,891.50	426,101.39	53,493,308.91	54,699,301.80

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）	4,598,669.28
1 至 2 年	492,131.75
3 年以上	55,401,119.21
4 至 5 年	1,589,022.19
5 年以上	53,812,097.02
合计	60,491,920.24

## 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	53,533,779.81	239,164.42			65,629.17	53,838,573.40
按组合计提坏账准备的其他应收款	855,026.37				5,702.03	860,728.40
合计	54,388,806.18	239,164.42			71,331.20	54,699,301.80

## 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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司股利	股利	44,000,000.00	5 年以上	64.25%	44,000,000.00
中瓦渔业公司前期垫付款	前期垫付款	2,811,708.20	5 年以上	4.11%	2,811,708.20
辽宁大连海渔公司	其他	1,998,470.00	5 年以上	3.30%	1,998,470.00
Premium Fish	其他	1,579,174.99	5 年以上	2.61%	1,263,340.01
南非 TRT 代理公司	其他	1,191,400.57	5 年以上	1.74%	1,191,400.57
合计		51,580,753.76		85.27%	51,264,918.78

## 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	61,567,308.18	1,646,709.27	59,920,598.91	63,044,451.11	2,078,762.50	60,965,688.61
在产品	17,768,721.18		17,768,721.18	21,737,792.01		21,737,792.01
库存商品	104,649,880.20	3,345,685.26	101,304,194.94	68,362,651.21	6,669,295.77	61,693,355.44
在途物资				303,625.33		303,625.33
合计	183,985,909.56	4,992,394.53	178,993,515.03	153,448,519.66	8,748,058.27	144,700,461.39

## (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	2,078,762.50			432,053.23		1,646,709.27
库存商品	6,669,295.77			3,323,610.51		3,345,685.26
合计	8,748,058.27			3,755,663.74		4,992,394.53

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊入渔年费	5,038,316.01	8,132,140.15
待摊保险费	785,705.81	1,440,838.43
预缴增值税	3,378,014.28	2,813,176.31
待退税费	224,924.00	
其他	106,235.98	49,654.28
合计	9,533,196.08	12,435,809.17

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中国农业发展 集团舟山远洋 渔业有限公司	122,499,440.43			1,327,219.26							123,826,659.69	
华农财产保险 股份有限公司	93,762,876.30			-452,287.57	945,667.70						94,256,256.43	14,795,820.88
广州市国渔商 贸有限公司	490,035.69			2,137.47							492,173.16	
小计	216,752,352.42			877,069.16	945,667.70						218,575,089.28	14,795,820.88
合计	216,752,352.42			877,069.16	945,667.70						218,575,089.28	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
青岛正进万博食品有限公司	0.00	0.00
北京亚都科技股份有限公司	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
青岛正进万博食品有限公司					不以出售为目的	
北京亚都科技股份有限公司					不以出售为目的	

## 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	41,442,050.00			41,442,050.00
2. 本期增加金额	2,107,950.00			2,107,950.00
汇率变动	2,107,950.00			2,107,950.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	43,550,000.00			43,550,000.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,077,011.69			4,077,011.69
2. 本期增加金额	532,773.83			532,773.83
(1) 计提或摊销	325,396.62			325,396.62
汇率变动	207,377.21			207,377.21
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,609,785.52			4,609,785.52
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	38,940,214.48			38,940,214.48
2. 期初账面价值	37,365,038.31			37,365,038.31



## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	411,172,524.15	449,793,872.03
合计	411,172,524.15	449,793,872.03

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	68,528,596.23	664,667,070.15	7,252,531.44	3,543,682.98	743,991,880.80
2. 本期增加金额	3,041,783.22	709,405.25	128,087.26	53,380.51	3,932,656.24
(1) 购置		5,823.01		35,372.28	41,195.29
(2) 其他	3,041,783.22	703,582.24	128,087.26	18,008.23	3,891,460.95
3. 本期减少金额	2,422,391.71	62,871,343.31			65,293,735.02
(1) 处置或报废	2,422,391.71	10,007,952.32			12,430,344.03
(2) 转入在建工程		52,863,390.99			52,863,390.99
4. 期末余额	69,147,987.74	602,505,132.09	7,380,618.70	3,597,063.49	682,630,802.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,007,568.30	277,443,789.94	4,762,706.59	2,983,943.94	294,198,008.77
2. 本期增加金额	1,866,022.18	21,946,398.38	372,769.10	106,963.61	24,292,153.27
(1) 计提	1,503,358.63	21,646,009.26	334,466.91	100,201.17	23,584,035.97
(2) 其他	362,663.55	300,389.12	38,302.19	6,762.44	708,117.30
3. 本期减少金额	908,397.46	46,123,486.71			47,031,884.17
(1) 处置或 报废	908,397.46	8,585,432.30			9,493,829.76
(2) 转入在建工程		37,462,769.05			37,462,769.05
(3) 其他		75,285.36			75,285.36
4. 期末余额	9,965,193.02	253,266,701.61	5,135,475.69	3,090,907.55	271,458,277.87
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	59,182,794.72	349,238,430.48	2,245,143.01	506,155.94	411,172,524.15
2. 期初账面价值	59,521,027.93	387,223,280.21	2,489,824.85	559,739.04	449,793,872.03

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	51,695,718.72	30,303,733.73
合计	51,695,718.72	30,303,733.73

## (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
中水 717-767 船改造	31,488,387.38		31,488,387.38	28,755,735.91		28,755,735.91
中水 805-808 船改造	5,298,622.48		5,298,622.48	1,547,997.82		1,547,997.82
中水 809-810 修船改造	2,555,378.84		2,555,378.84			
中水 711-812 修船改造	12,353,330.02		12,353,330.02			
合计	51,695,718.72		51,695,718.72	30,303,733.73		30,303,733.73

## (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
中水 717-767 船改造	30,000,000.00	28,755,735.91	2,732,651.47			31,488,387.38	104.96%	100%				其他
中水 805-808 船改造	12,800,000.00	1,547,997.82	3,750,624.66			5,298,622.48	41.40%	41.40%				其他
中水 809-810 修船改造	6,400,000.00		2,555,378.84			2,555,378.84	39.93%	39.93%				其他
中水 711-812 修船改造	12,800,000.00		12,353,330.02			12,353,330.02	96.51%	96.51%				其他
合计	62,000,000.00	30,303,733.73	21,391,984.99			51,695,718.72						

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,668,956.09	10,668,956.09
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,668,956.09	10,668,956.09
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,708,421.90	4,708,421.90
2. 本期增加金额	2,175,685.44	2,175,685.44
(1) 计提	2,175,685.44	2,175,685.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,884,107.34	6,884,107.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,784,848.75	3,784,848.75
2. 期初账面价值	5,960,534.19	5,960,534.19

## 13、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	13,376,218.60			975,222.00	14,351,440.60
2. 本期增加金额	680,381.40				680,381.40
其他	680,381.40				680,381.40
3. 本期减少金额	1,608,000.00				1,608,000.00
(1) 处置	1,608,000.00				1,608,000.00
4. 期末余额	12,448,600.00			975,222.00	13,423,822.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	689,162.16			504,281.67	1,193,443.83
2. 本期增加金额	143,686.70			26,118.54	169,805.24
(1) 计提	108,632.46			26,118.54	134,751.00
(2) 其他	35,054.24				35,054.24
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	832,848.86			530,400.21	1,363,249.07
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	11,615,751.14			444,821.79	12,060,572.93
2. 期初账面价值	12,687,056.44			470,940.33	13,157,996.77

## 14、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	2,017,677.84		573,932.46		1,443,745.38
合计	2,017,677.84		573,932.46		1,443,745.38

其他说明

## 15、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
合计	11,880,000.00		11,880,000.00	11,880,000.00		11,880,000.00

其他说明：

其他说明：预付购房款 1,188.00 万元，为拟认购职工住宅项目：公司拟认购实际控制人中国农发集团所属子公司中国农垦集团有限公司、中农发置业有限公司开发建设的“北京市朝阳区双桥中路 10 号土地建设中央国家机关职工住宅项目”的部分职工住宅，本次拟以集资方式参与“双桥项目”建设，认购该项目中 20 套住宅共计 1,980 平方米，按建筑面积计算，该住宅暂定认购价格为（人民币）12,000 元/m<sup>2</sup>，总价预计 2,376 万元，首次付款金额为 1,188 万元。本次认购价格为暂定价格，若国务院机关事务管理局最终批复项目价格高于暂定价格，则公司应在房屋交付时将价款差额一次性结清（详见 2018-001 号公告）。因北京市相关政策发生调整，本项目建设期限延长，三方约定于 2023 年 12 月 31 日前，依照国家法律法规，将竣工验收合格且符合约定的住宅交付给本公司（详见 2021-028 号公告）。截止公告日，该项目无实质性进展。

## 16、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	131,000,000.00	65,050,000.00
合计	131,000,000.00	65,050,000.00

## 17、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	30,310,874.19	26,273,056.81
1-2 年	97,930.35	2,958.32
2-3 年		
3 年以上	33,160.34	33,160.34
合计	30,441,964.88	26,309,175.47

## 18、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（含 1 年）	79,715.05	14,067.71
1 年以上	66,388.10	66,388.10
合计	146,103.15	80,455.81

## 19、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	8,545,693.84	1,141,919.06
合计	8,545,693.84	1,141,919.06

## 20、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	50,126,117.01	55,266,489.82	68,680,773.24	36,711,833.59
二、离职后福利-设定提存计划	805,145.70	2,229,899.85	2,226,832.29	808,213.26
合计	50,931,262.71	57,496,389.67	70,907,605.53	37,520,046.85

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,969,045.69	51,249,988.35	64,456,085.22	32,762,948.82
2、职工福利费		776,511.55	776,511.55	
3、社会保险费		1,410,480.49	1,409,397.77	1,082.72
其中：医疗保险费		1,301,487.56	1,300,522.76	964.80
工伤保险费		72,012.37	71,980.21	32.16
生育保险费		3,987.13	3,901.37	85.76
其他		32,993.43	32,993.43	
4、住房公积金		1,572,909.12	1,576,347.12	-3,438.00

5、工会经费和职工教育经费	4,157,071.32	163,510.31	369,341.58	3,951,240.05
8、其他短期薪酬		93,090.00	93,090.00	
合计	50,126,117.01	55,266,489.82	68,680,773.24	36,711,833.59

## (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	5,145.70	2,114,844.97	2,111,884.61	8,106.06
2、失业保险费		115,054.88	114,947.68	107.20
3、企业年金缴费	800,000.00			800,000.00
合计	805,145.70	2,229,899.85	2,226,832.29	808,213.26

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,401.33	140,355.04
企业所得税	1.07	1.07
城市维护建设税		84.00
房产税		35,740.95
土地使用税		2,846.88
个人所得税	36,521.42	161,265.60
教育费附加		60.00
印花税	8,817.15	5,904.38
合计	61,740.97	346,257.92

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		68,262.80
其他应付款	189,260,547.90	206,762,623.57
合计	189,260,547.90	206,830,886.37

## (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		68,262.80
合计		68,262.80

## (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
押金	1,777,670.00	1,618,670.52
保证金	38,737.50	38,737.50
应付费用	17,907,683.23	10,918,050.51
暂收款	321,533.75	321,533.75
关联公司借款及利息	154,179,953.58	176,620,625.80
关联公司欠款	7,114,144.81	9,583,851.10
其他	7,920,825.03	7,661,154.39
合计	189,260,547.90	206,762,623.57

## 23、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	128,162.42	
一年内到期的租赁负债	3,479,579.78	5,048,041.57
合计	3,607,742.20	5,048,041.57

## 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	14,006,979.80	13,572,918.13
合计	14,006,979.80	13,572,918.13

长期借款分类的说明：

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，期末尚欠 2,128,851.44 美元，折合人民币 14,006,979.80 元，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。

## 25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,309,495.42	6,964,826.10
未确认融资费用	-176,544.27	-373,762.39
重分类至一年内到期的非流动负债	-413,993.85	-5,048,041.57
合计	1,718,957.30	1,543,022.14

## 26、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	1,867,307.11	1,421,576.50
合计	7,867,307.11	7,421,576.50

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

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

## (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
过洋新资源选择性捕捞与安全保障模式示范	382,683.50	1,040,000.00	310,543.00	1,112,140.50	
大洋中上层鱼类聚群捕捞与高质化加工模式示范	750,000.00			750,000.00	
大洋金枪鱼围网高效捕捞技术集成与模式示范	271,000.00		279,716.39	-8,716.39	
远洋渔船节能技术及捕捞装备自动化控制系统集成示范	17,893.00		4,010.00	13,883.00	
合计	1,421,576.50	1,040,000.00	594,269.39	1,867,307.11	

## 27、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	74,408,611.94		2,701,969.70	71,706,642.24	与资产相关
合计	74,408,611.94		2,701,969.70	71,706,642.24	

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
补助资金	74,408,611.94			2,701,969.70			71,706,642.24	与资产相关



## 28、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	46,403,712.00				46,403,712.00	365,858,712.00

其他说明：公司本次非公开发行股票 46,403,712 股，增加注册资本 46,403,712 元。

## 29、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	342,398,679.68		709,992,832.58
其他资本公积	73,924,586.84			73,924,586.84
合计	441,518,739.74	342,398,679.68		783,917,419.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2022 年 6 月 16 日止，公司本次非公开发行股票 46,403,712 股，募集资金总额为 399,999,997.44 元。扣除各项不含税发行费用人民币 11,197,605.76 元，实际募集资金净额为 388,802,391.68 元，其中新增注册资本（股本）为人民币 46,403,712.00 元，余额人民币 342,398,679.68 元转入资本公积。

## 30、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-240,000.00							-240,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-240,000.00							-240,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	3,718,002.76				1,781,222.71	1,936,780.05	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-493,360.73	945,667.70				945,667.70		452,306.97
外币财务报表折算差额	-	2,772,335.06				835,555.01	1,936,780.05	-
其他综合收益合计	-	3,718,002.76				1,781,222.71	1,936,780.05	-
	37,231,758.33							35,450,535.62

## 31、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

## 32、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	-285,367,178.38	-199,507,545.91
调整后期初未分配利润	-285,367,178.38	-199,507,545.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,154,934.70	4,418,634.91
期末未分配利润	-233,212,243.68	-195,088,911.00

## 33、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	209,753,025.75	200,521,903.26	199,590,218.89	214,570,206.20
其他业务	1,923,451.83	512,582.95	1,856,980.58	477,379.31
合计	211,676,477.58	201,034,486.21	201,447,199.47	215,047,585.51

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			209,753,025.75
其中：			
金枪鱼			166,948,168.09
鱿鱼			42,363,179.85
加工			441,677.81
按经营地区分类			209,753,025.75
其中：			
境内			96,832,663.56
境外			112,920,362.19
市场或客户类型			209,753,025.75
其中：			
捕捞收入			160,909,693.69
零售贸易收入			48,401,654.25
加工			441,677.81
合同类型			
按商品转让的时间分类			209,753,025.75
在某一时点			209,753,025.75
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计			209,753,025.75

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。

### 34、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	29,819.56	5,685.12
教育费附加	21,113.11	4,060.80
房产税	403,777.02	384,881.18
印花税	51,863.37	77,547.73
其他		2,905.60
合计	506,573.06	475,080.43

### 35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,958,945.98	1,101,987.66
仓储保管费	812,398.41	1,498,121.92
代理费及中介费	640,536.56	408,402.92
职工薪酬	521,155.33	1,213,260.73
其他	1,138,215.87	1,099,128.32
合计	5,071,252.15	5,320,901.55

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,334,357.17	14,184,407.79
折旧费	3,689,670.09	2,900,638.81
物业费	791,381.42	813,503.84
聘请中介机构费	543,812.67	546,843.61
无形资产摊销	403,451.00	126,793.17
其他	4,323,218.14	6,068,620.37
合计	25,085,890.49	24,640,807.59

### 37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,405,048.00	
直接投入费用	9,264,787.28	180,000.00
其他	1,882,541.67	12,057.36
合计	12,552,376.95	192,057.36

## 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,974,522.41	6,715,612.86
减：利息收入	82,532.54	100,353.09
汇兑损失	1,071,979.09	1,600,307.05
减：汇兑收益	4,318,143.49	203,395.24
手续费支出	183,214.08	123,866.83
合计	1,829,039.55	8,136,038.41

## 39、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）	81,697,500.00	47,970,000.00
政府补助（2）	2,701,969.70	1,460,432.04
鱼货交易补助	50,319.60	21,019.20
代扣个税手续费	44,303.68	22,717.30
远洋资源调查养护补助金	3,000,000.00	3,000,000.00
船上设施设备更新改造	489,800.00	
稳岗补贴	40,151.54	

## 40、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	877,069.17	534,054.46
合计	877,069.17	534,054.46

## 41、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	-239,164.42	37,242.68
应收账款坏账损失	-1,846,056.21	368,734.04
合计	-2,085,220.63	405,976.72

## 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	2,253,297.70	

## 43、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	
赔偿收入	2,142,756.80	1,429,168.85	2,142,756.80
罚款收入	31,617.73		31,617.73
其他	147,974.83	119,267.21	147,974.83
合计	2,322,349.36	1,726,482.06	2,322,349.36

#### 44、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
对外捐赠	11,536.61	28,000.00	11,536.61
停航损失	3,483,211.20		3,483,211.20
赔偿金、违约金支出	1,422,520.02	6,197.99	1,422,520.02
船舶报废损失	1,420,330.26		1,420,330.26
其他	20,251.69	23,067.30	20,251.69
合计	6,357,849.78	57,265.29	6,357,849.78

#### 45、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	14,937.36	5,179.52
合计	14,937.36	5,179.52

##### (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	50,630,549.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,937.36
所得税费用	14,937.36

#### 46、其他综合收益

详见附注 57

#### 47、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	86,388,700.00	77,821,019.20
收研发项目经费	1,040,000.00	4,005,500.00
收保险公司赔款	869,567.30	1,429,168.85

收保证金退回	839,490.75	1,155,586.57
个人往来款	1,060,871.09	621,728.91
财务费用-利息收入	109,448.38	105,772.14
其他	1,477,803.65	6,445.03
合计	91,785,881.17	85,145,220.70

## (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	6,516,880.41	825,279.94
个人借款	1,119,772.57	506,724.80
财务费用-手续费	92,690.15	99,323.06
管理费用	6,092,485.77	7,289,023.57
销售费用	2,680,817.42	4,107,640.82
其他	1,536,531.61	575,265.86
合计	18,039,177.93	13,403,258.05

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行新股费用	426,403.71	
房租	105,000.00	
合计	531,403.71	

## 48、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	50,615,612.15	2,712,965.59
加：资产减值准备	2,085,220.63	-405,976.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,617,549.89	24,805,909.50
使用权资产折旧	2,175,685.44	
无形资产摊销	26,118.54	211,599.62
长期待摊费用摊销	573,932.46	1,767,602.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,253,297.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-28,643.36	6,197.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,001,399.53	6,715,612.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-877,069.17	-534,054.46
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）	-30,537,389.90	23,155,716.42

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,185,826.28	-8,450,585.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,256,991.79	-2,243,040.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,470,284.02	47,741,948.01
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	519,806,608.92	106,390,641.56
减：现金的期初余额	54,367,413.30	68,975,490.26
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	465,439,195.62	37,415,151.30

## （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	519,806,608.92	54,367,413.30
其中：库存现金	270,549.05	442,408.91
可随时用于支付的银行存款	519,536,059.87	53,925,004.39
三、期末现金及现金等价物余额	519,806,608.92	54,367,413.30

## 49、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	3,109,375.46	为斐济代表处保税区保证金、海关运输保税保证金、浙江丰汇公司银行保函保证金
投资性房地产	38,940,214.48	中水北美公司仓库借款抵押
合计	42,049,589.94	

## 50、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			
其中：美元	5,126,008.76	6.7000	34,344,258.69
斐济币	1,733,493.82	3.0318	5,255,606.56
瓦努阿图币	23,386,278.00	0.0576	1,347,517.34
所罗门群岛元	4,264.46	0.8206	3,499.42
日元	400,495,836.00	0.0497	19,892,628.17
新加坡元	54,597.15	4.9772	271,739.02

新西兰元	335.00	4.2126	1,411.25
应收账款			
其中：美元	12,235,904.01	6.7000	81,980,556.87
斐济币	803,571.05	3.0318	2,436,266.71
瓦努阿图币	6,881,041.00	0.0576	396,485.58
长期借款			
其中：美元	2,090,594.00	6.7000	14,006,979.80
其他应收款			
其中：美元	23,471,746.07	6.7000	172,973,624.36
斐济币	353,803.73	3.0318	1,072,662.15
瓦努阿图币	8,808,471.00	0.0576	507,544.10
所罗门群岛元	887,450.11	0.8206	728,241.56
纳米比亚币	300,544.62	0.8100	243,441.14
其他应付款			
其中：美元	10,139,314.76	6.7000	67,933,408.89
斐济币	1,537,965.93	3.0318	4,662,805.11
瓦努阿图币	6,559,950.00	0.0576	378,010.56
所罗门群岛元	85,597.27	0.8206	70,241.12

(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其相关的进出口贸易，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。

## 51、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
政府补助（1）	81,697,500.00	其他收益	81,697,500.00
政府补助（2）	2,701,969.70	递延收益摊销转入其他收益	2,701,969.70
鱼货交易补助	50,319.60	其他收益	50,319.60
代扣个税手续费	44,303.68	其他收益	44,303.68
远洋资源调查养护补助金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
船上设施设备更新改造	489,800.00	其他收益	489,800.00
稳岗补贴	40,151.54	其他收益	40,151.54

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用



## 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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中瓦渔业公司	49.00%	-1,493,422.53		38,297,230.46
大连南成修船有限公司	12.00%	-45,900.02		257,985.45

#### (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
中瓦渔业公司	10,407,274.94	72,479,577.86	82,886,852.80	3,854,018.85	875,220.77	4,729,239.62	9,986,738.23	71,681,934.98	81,668,673.21	3,251,611.71	1,164,259.59	4,415,871.30

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
中瓦渔业公司	2,239,489.20	-3,047,801.09	904,811.27	-852,117.19	2,626,554.08	-3,271,736.13	-4,059,054.53	1,078,864.09

## 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	21.93%	5.99%	权益法
广州市国渔商贸有限公司	广州	广州	零售业		24.50%	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	广州市国渔商贸有限公司	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	广州市国渔商贸有限公司
流动资产	2,549,205,193.81	422,708,538.39	1,477,326.92	2,260,987,421.54	345,243,892.98	1,150,479.67
非流动资产	2,228,975,285.62	599,018,241.07	1,467,014.90	1,993,820,673.87	601,132,443.05	1,468,692.86
资产合计	4,778,180,479.43	1,021,726,779.46	2,944,341.82	4,254,808,095.41	946,376,336.03	2,619,172.53
流动负债	3,661,072,209.81	550,961,298.32	935,471.77	3,153,861,863.79	479,377,674.19	619,026.84
非流动负债	125,725,748.72	13,800,000.00		114,048,584.60	13,800,000.00	
负债合计	3,786,797,958.53	564,761,298.32	935,471.77	3,267,910,448.39	493,177,674.19	619,026.84
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	991,382,520.90	456,965,481.14	2,008,870.05	986,897,647.02	453,198,661.84	2,000,145.69
按持股比例计算的净资产份额	109,052,077.30	127,584,762.33	492,173.16	108,558,741.16	126,533,066.39	490,035.69
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现利润		4,471,438.07			4,746,961.39	
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	94,256,256.42	127,584,762.33	492,173.16	93,762,876.30	122,499,440.43	490,035.69
存在公开报价的联营企						

业权益投资的公允价值						
营业收入	1,658,719,282.65	241,818,282.30	1,907,740.28	1,436,084,703.84	88,071,562.25	
净利润	-4,112,105.28	3,766,819.30	6,426.61	2,276,376.16	32,519.03	
终止经营的净利润						
其他综合收益	8,596,979.16			-2,441,823.70		
综合收益总额	4,484,873.88	3,766,819.30	6,426.61	-165,447.54	32,519.03	
本年度收到的来自联营企业的股利						

## 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，在与新客户签定合同之前，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			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			0.00	0.00
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	22.14%	52.55%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2 在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东
中国华农资产经营有限公司	本公司非控股股东
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
舟山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）
舟渔明珠劳务公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）
中国水产舟山海洋渔业有限公司船舶修理分公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）

舟山华隆置业有限公司	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）
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
淄柴机器有限公司	同受母公司控制
烟台北方造船有限公司	同受母公司控制
山东巨明机械有限公司	同受母公司控制
烟台海洋渔业有限公司	同受母公司控制
北京中水海龙贸易有限责任公司	同受母公司控制
中国水产湛江海洋渔业有限责任公司	同受母公司控制
中国水产舟山海洋渔业有限公司	同受母公司控制
中渔环球海洋食品有限责任公司	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
中水嘉源物业管理有限责任公司	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
中牧实业股份有限公司	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
中国水产有限公司	同受母公司控制
中国牧工商集团有限公司	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
中农发种业集团股份有限公司	同受母公司控制
烟台北方造船有限公司	同受母公司控制
中国农发食品有限公司	同受母公司控制
中国水产广州建港工程有限公司	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	获批的交易额度	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			否	143,440.38
中国水产舟山海洋渔业公司	采购物资	11,400.00		否	104,994.50
中水嘉源物业管理有限责任公司	采购物资			否	1,053.21
淄柴机器有限公司	采购物资	60,940.00		否	96,008.00
万诚船务有限公司	采购柴油			否	3,865,198.50
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购柴油			否	1,790,362.50
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购鱼货	19,498,227.52		否	
北京中水海龙贸易有限责任公司	采购物资	179,915.88		否	
舟山明珠水产品交易市场有限公司	采购物资	53,938.85		否	
烟台北方造船有限公司	采购物资	57,840.00		否	
中水嘉源物业管理有限责任公司	劳务费	193,132.06		否	
中国水产舟山海洋渔业船舶修理分公司	劳务费	1,000,000.00		否	
中国水产湛江海洋渔业公司	劳务费	133,889.62		否	101,164.82
中国水产舟山海洋渔业有限公司	劳务费	37,786.00		否	62,236.30
舟山明珠水产品交易市场有限公司	劳务费			否	48,660.73

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	279,772.05	139,823.07
中垦优选(北京)电子商务有限公司	鱼货销售		6,534.97
中国农业发展集团有限公司	鱼货销售	82,730.24	5,524.43
中农发种业集团股份有限公司	鱼货销售	22,203.00	34,120.74
淄柴动力有限公司	鱼货销售		4,954.13
广州国渔商贸有限公司	鱼货销售	435,926.15	
淄柴机器有限公司	鱼货销售	32,740.00	
北京中水海龙贸易有限责任公司	鱼货销售	66,513.76	
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	87,512.22	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
华农财产保险股份有限公司	鱼货销售	10,416.78	

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国水产有限公司	中水集团远洋股份有限公司	其他资产托管	2022年05月31日		公允、合理基础上协商确定	0.00

关联托管/承包情况说明

控股股东中国农业发展集团有限公司在 2016 年 3 月 23 日出具有关承诺的基础上进一步明确：承诺出具承诺函之日起 6 个月内，先行采取委托管理方式，对中国水产有限公司金枪鱼板块业务进行实际管理；自承诺函出具之日起 18 个月内，按照依法合规的原则，完成旗下远洋渔业的资产的梳理及整合申报工作（详见 2021-070 号公告）。

为履行上述承诺，中国水产有限公司及下属中渔环球海洋食品有限责任公司、烟台海洋渔业有限公司三家公司委托公司对其金枪鱼板块业务进行经营管理，并就此事宜签订托管协议，各方同意以 2022 年 5 月 31 日作为本次托管的交接日，对托管标的进行交接，截止目前交接工作已完成。托管协议在以下任一情形发生之日终止日：（1）通过对托管标的的重组消除了与受托方的同业竞争（同业竞争的认定以证券监管机关的规定为准），在此情形下，终止日为重组完成日；（2）根据监管部门要求，终止本协议项下的托管安排，在此情形下，终止日根据监管部门要求确定；（3）由于不可抗力的原因使本协议无法完全履行或无法履行时，经各方协商一致解除本协议；（4）法律法规规定或者各方约定终止的其他情形。

公司于 2022 年 6 月 16 日召开第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于与关联方签订托管协议的议案》（详见 2022-043 号公告）。

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	房屋						2,152,319.00	70,518.00			6,009,710.50
中国水产舟山海洋渔业有限公司	仓库	61,440.00	61,440.00			61,440.00	61,440.00				
烟台北方造船有限公司	房屋					105,000.00	105,000.00	12,574.00			723,074.00

关联租赁情况说明

中水嘉源物业管理有限责任公司本期确认的使用权资产累计折旧 1,502,428.000 元，融资费用 70,518.00 元，烟台北方造船有限公司本期确认的使用权资产累计折旧 96,409.87 元，融资费用 12,574.00 元。

### (4) 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	162,000,000.00	2021年11月21日	2022年11月20日	年利率3.85%，已归还2,200万元，余额14,000万元
拆出				

### (5) 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	1,195,136.00	1,203,300.00

### (6) 其他关联交易

2022年1-6月，本公司在华农财产保险股份有限公司共投保船舶保险、船员雇主责任险合计70万元，收到理赔款82万；2021年1-6月本公司在华农财险共投保车辆、船舶保险、船员雇主责任险合计76万元，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	74,303.31		75,562.40	755.62
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	82,730.24		2,904.40	29.04
应收账款	中农发种业集团股份有限公司			4,130.00	41.30
应收账款	华农财产保险股份有限公司	10,416.78		2,716.88	27.17
应收账款	北京中水海龙贸易有限责任公司			48,600.00	486.00
应收账款	中国水产舟山海洋渔业有限公司	45,407.60			
预付账款	淄柴机器有限公司			35,290.00	
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	583,092.00	69,118.40
其他应收款	舟山华隆置业有限公司	3,600.00	36.00	3,600.00	36.00

### (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	淄柴机器有限公司	7,200.00	
应付账款	中国水产湛江海洋渔业有限责任公司		35,814.14
应付账款	中国水产舟山海洋渔业有限公司		528,569.80
合同负债	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	154,179,953.58	176,620,625.80
其他应付款	中国水产湛江海洋渔业公司	96,708.38	213,521.10
其他应付款	中渔环球海洋食品有限责任公司	3,810,412.69	3,801,085.66
其他应付款	中渔环球海洋食品有限责任公司拉斯办	3,207,023.74	5,569,244.34
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

## 7、关联方承诺

控股股东中国农业发展集团有限公司在 2016 年 3 月 23 日出具有关承诺的基础上，进一步明确，承诺出具承诺函之日起 6 个月内，先行采取委托管理方式，对中国水产有限公司金枪鱼板块业务进行实际管理；自承诺函出具之日起 18 个月内，按照依法合规的原则，完成旗下远洋渔业的资产的梳理及整合申报工作（详见 2021-070 号公告）。



为履行上述承诺，中国水产有限公司及下属中渔环球海洋食品有限责任公司、烟台海洋渔业有限公司三家公司委托公司对其金枪鱼板块业务进行经营管理，并就此事宜签订托管协议，各方同意以 2022 年 5 月 31 日作为本次托管的交接日，对托管标的进行交接，截止目前交接工作已完成。公司于 2022 年 6 月 16 日召开第八届董事会第八次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于与关联方签订托管协议的议案》（详见 2022-043 号公告）。

## 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) 中水北美相关事项

2016-2017 年期间，本公司子公司中水北美客户 Premium Fish Inc 从中水北美多次提货，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，虽经多次催收，仍无法收回。2018 年 3 月，本公司向当地法院提请民事诉讼，要求其偿付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。2019 年 3 月，Yihe 公司法人代表 Steve Chen 申请个人破产，并于 2020 年 10 月 14 日得到破产法庭批准。北美公司于 2020 年 1 月 17 日向破产法庭递交求偿申请，下一步要继续在破产法庭开展追偿工作。在征询律师意见后，本公司预计收回可能性较低，已对上述应收款项计提了 80% 坏账准备。

##### 2) 大连南成相关事项

KAMCHATKA GOLD CO.,LTD 公司修船合同纠纷案。

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 8 月，本公司子公司大连南成因 KAMCHATKA GOLD CO.,LTD 公司未能如约支付斯达瑞尔 (STARATEL) 轮、卡尔帕奇 (KARPATY) 轮两艘船舶的修船款，向中国海事仲裁委员会申请仲裁，要求其支付船舶维修款、电费、码头费共计 89,4950 美元（折合人民币 5,837,110.29 元）。

2021 年 8 月 23 日中国海事仲裁委员出具裁决书，裁决俄方向我司支付修船尾款、码头费、电费等合计 488,470 美元、仲裁费 49,503.60 元。俄方未履行仲裁裁决，我公司向大连海事法院申请强制执行。目前大连海事法院已执行立案并完成对卡尔帕奇轮的估值进行评估（评估价值为 567 万元），如无异议，下一步将开展船舶拍卖工作。本公司预计上述应收款项全部收回可能性较低，已对上述应收款项计提 1,282,500.60 元的坏账准备。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

2022年6月16日，公司收到向特定投资者非公开发行股票募集资金总额399,999,997.44元，扣除相关不含税发行费用人民币11,197,605.76元后，实际募集资金净额388,802,391.68元，共发行人民币普通股（A股）46,403,712股，每股面值1元，发行价格为8.62元/股。收到募集资金后，公司增加注册资本46,403,712元，资本公积342,398,679.68元。截止2022年6月30日，公司本次非公开发行的46,403,712股新股在中国证券登记结算有限责任公司的证券登记手续尚在办理之中。2022年7月5日，相关证券登记手续办理完毕并在深圳证券交易所上市。

### 十四、其他重要事项

#### 1、年金计划

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

1) 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。公司将积极应对，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。

2) 公司全资子公司中水北美公司拟对位于洛杉矶的洛东仓库、宿舍和办公楼三项固定资产在公开市场上以不低于资产评估价值的价格进行公开转让。目前，宿舍已出售完毕。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	38,709,769.85	61.57%	38,709,769.85	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,160,700.05	38.43%	323,351.87	1.34%	23,837,348.18	16,122,781.41	30.44%	324,526.10	2.01%	15,798,255.31
其中：										
账龄组合	24,160,700.05	38.43%	323,351.87	1.34%	23,837,348.18	16,122,781.41	30.44%	324,526.10	2.01%	15,798,255.31
合计	62,870,469.90	100.00%	39,033,121.72	62.08%	23,837,348.18	52,958,882.85	100.00%	37,160,627.54	70.17%	15,798,255.31

按单项计提坏账准备：38,709,769.85

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,015,558.00	15,015,558.00	100.00%	收回可能性很低
美国西雅图太平洋渔业公司	8,462,396.88	8,462,396.88	100.00%	收回可能性很低
南非蓝路公司	7,438,845.85	7,438,845.85	100.00%	收回可能性很低
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,470,174.69	2,470,174.69	100.00%	收回可能性很低
日本大洋水产公司	2,064,260.08	2,064,260.08	100.00%	收回可能性很低
纳米比亚新纳华投资公司	1,411,834.72	1,411,834.72	100.00%	收回可能性很低
厄瓜多尔太平洋渔业公司	900,075.79	900,075.79	100.00%	收回可能性很低
韩国 SEOHO 公司	812,623.84	812,623.84	100.00%	收回可能性很低
海丰瑞洋船务公司	134,000.00	134,000.00	100.00%	收回可能性很低
合计	38,709,769.85	38,709,769.85		

按组合计提坏账准备：账龄组合

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	22,249,086.30	119,229.01	0.54%
1 至 2 年	1,911,613.75	204,122.86	10.68%
合计	24,160,700.05	323,351.87	

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）	22,249,086.30
1 至 2 年	1,911,613.75
3 年以上	38,709,769.85
5 年以上	38,709,769.85
合计	62,870,469.90

**(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	36,836,101.44	1,873,668.41				38,709,769.85
按组合计提坏账准备的应收账款	324,526.10	-1,174.23				323,351.87
合计	37,160,627.54	1,872,494.18				39,033,121.72

## (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	18,527,864.43	29.47%	85,085.20
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,015,558.00	23.88%	15,015,558.00
美国西雅图太平洋渔业公司	8,462,396.88	13.46%	8,462,396.88
南非蓝路公司	7,438,845.85	11.83%	7,438,845.85
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,470,174.69	3.93%	2,470,174.69
合计	51,914,839.85	82.57%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	179,172,080.01	166,902,040.51
合计	179,172,080.01	166,902,040.51

## (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	416,564.20	393,965.36
代垫款		2,093,393.20
备用金	3,097,055.05	2,430,858.77
关联方	175,113,974.49	163,280,776.14
其他	50,768,301.86	48,687,698.21
合计	229,395,895.60	216,886,691.68

## 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)	
2022年1月1日余额	645,402.78	81,122.85	49,258,125.54	49,984,651.17
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-814.12	814.12		
本期计提		239,164.42		239,164.42
2022年6月30日余额	644,588.66	321,101.39	49,258,125.54	50,223,815.59

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）	178,688,286.99
3 年以上	50,707,608.61
3 至 4 年	9,847.20
5 年以上	50,697,761.41
合计	229,395,895.60

## 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	49,259,225.61	239,164.42				49,498,390.03
按组合计提坏账准备的其他应收款	725,425.56					725,425.56
合计	49,984,651.17	239,164.42				50,223,815.59

## 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
厦门新阳洲水产品工贸有限公司股利	股利	44,000,000.00	5 年以上	19.18%	44,000,000.00
中瓦渔业公司前期垫付款	前期垫付款	2,811,708.20	5 年以上	1.23%	2,811,708.20
南非 TRT 代理公司	其他	1,191,400.57	5 年以上	0.52%	1,191,400.57
尼加拉瓜造船厂	其他	938,000.00	5 年以上	0.41%	938,000.00
徐成	其他	708,767.40	5 年以上	0.31%	567,013.92
合计		49,649,876.17		21.65%	49,508,122.69

## 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	141,850,623.10	5,649,313.43	136,201,309.67	140,836,150.92	5,649,313.43	135,186,837.49
合计	454,494,587.41	192,999,313.43	261,495,273.98	453,480,115.23	192,999,313.43	260,480,801.80

## (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		
中水新加坡公司	852,633.79					852,633.79	
中水北美公司	485,072.96					485,072.96	
大连南成修船有限公司	7,535,523.81					7,535,523.81	
北京海丰船务运输公司	14,440,779.39					14,440,779.39	
大洋商贸有限责任公司	14,674,614.43					14,674,614.43	11,350,000.00
厦门新阳洲水产品工贸有限公司							176,000,000.00
浙江丰汇远洋渔业有限公司	58,362,400.00					58,362,400.00	
中国水产（斐济）控股有限公司	-32,299,398.70					-32,299,398.70	
中瓦渔业公司	61,242,338.63					61,242,338.63	
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												
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	99,386,466.54			826,063.47							100,212,530.01	
华农财产保险股份有限公司	35,800,370.95			-172,664.41	361,073.12						35,988,779.66	5,649,313.43
小计	135,186,837.49			653,399.06	361,073.12						136,201,309.67	5,649,313.43
合计	135,186,837.49			653,399.06	361,073.12						136,201,309.67	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	199,979,137.77	191,168,757.55	175,053,278.29	187,537,784.97
其他业务	95,696.17	37,653.05	80,601.98	24,179.47
合计	200,074,833.94	191,206,410.60	175,133,880.27	187,561,964.44

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			199,979,137.77
其中：			
金枪鱼			157,615,957.92
鱿鱼			42,363,179.85
按经营地区分类			199,979,137.77
其中：			
境内			92,809,047.07
境外			107,170,090.70
市场或客户类型			199,979,137.77
其中：			
捕捞收入			157,403,592.20
零售贸易收入			42,575,545.57
合同类型			
按商品转让的时间分类			199,979,137.77
其中：			
在某一时点			199,979,137.77
按合同期限分类			
按销售渠道分类			
合计			199,979,137.77

与履约义务相关的信息：

合同产生的收入说明：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，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	653,399.06	103,737.56
合计	653,399.06	103,737.56

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,253,297.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,035,500.42	
减：所得税影响额	118.84	
合计	-1,782,321.56	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	7.02%	0.1633	0.1633
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.1688	0.1688

董事长: 宗文峰

中水集团远洋股份有限公司董事会

2022 年 8 月 11 日