

# 中水集团远洋股份有限公司

## 2018 年年度报告

2019 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宗文峰、总经理叶少华、主管会计工作负责人刘振水及会计机构负责人(会计主管人员)张金英声明：保证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.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	44
第九节 公司治理.....	50
第十节 公司债券相关情况.....	57
第十一节 财务报告.....	58
第十二节 备查文件目录.....	144

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	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		
注册地址	北京市西城区西单民丰胡同 31 号		
注册地址的邮政编码	100032		
办公地址	北京市西城区西单民丰胡同 31 号		
办公地址的邮政编码	100032		
公司网址	www.cofc.com.cn		
电子信箱	dmb@cofc.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨丽丹	赖以文
联系地址	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室
电话	(010) 88067210	(010) 88067461
传真	(010) 88067463	(010) 88067463
电子信箱	dmb@cofc.com.cn	dmb@cofc.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市西城区西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91110000100028633H
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	中国水产烟台海洋渔业公司与中国水产华农公司于 2005 年 10 月 12 日签订《股权转让协议》，中国水产烟台海洋渔业公司将其全部持有的“中水渔业”6,237 万股国有法人股转让给中国水产华农公司，于 2005 年 12 月 6 日获得国务院国有资产监督管理委员会【2005】1491 号文的批准，2006 年 2 月 28 日完成股权过户手续。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
签字会计师姓名	冯建江、滕友平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	626,212,925.18	748,144,656.79	-16.30%	623,146,403.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,240,555.22	54,250,588.34	5.51%	51,199,519.94
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,222,287.42	32,294,820.27	-49.77%	32,521,295.86
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,594,930.99	148,715,129.28	-91.53%	29,949,748.36
基本每股收益（元/股）	0.1792	0.1698	5.54%	0.1603
稀释每股收益（元/股）	0.1792	0.1698	5.54%	0.1603
加权平均净资产收益率	8.01%	6.58%	1.43%	10.38%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,046,175,872.60	1,026,822,677.87	1.88%	1,122,504,262.74
归属于上市公司股东的净资产（元）	741,146,487.92	688,639,190.50	7.62%	798,720,313.50

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	121,921,208.15	164,866,579.47	142,901,358.09	196,523,779.47
归属于上市公司股东的净利润	18,427,033.84	-21,086,231.54	63,017,017.79	-3,117,264.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,417,957.92	-21,760,392.17	73,455,130.08	-31,054,492.57
经营活动产生的现金流量净额	-17,287,177.67	-36,373,860.60	58,142,877.40	8,113,091.86

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	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）	662,633.21	-1,772,330.81	-2,740.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一	2,306,400.00	8,521.10	1,712,427.99	
非货币性资产交换损益	22,768,229.57			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-9,979,160.40			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		998,112.86		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性	1,401,419.31	4,139,767.89	1,070,150.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	642,920.37	1,576,090.72	445,420.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,000,000.00	17,005,540.68	15,542,709.22	
少数股东权益影响额（税后）	-1,215,825.74	-65.63	89,744.01	
合计	41,018,267.80	21,955,768.07	18,678,224.08	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司自上市以来的主营业务始终围绕远洋渔业开展各项经营活动。近几年公司调整战略布局，逐步聚焦并做大做强金枪鱼捕捞产业，同时积极开拓水产品自营贸易业务，努力成为国内领先、世界一流的远洋渔业企业。为提高行业专业化水平，进一步履行避免同业竞争的承诺，公司于2018年12月末将西南大西洋和东南太平洋的鱿鱼钓（含秋刀鱼）远洋捕捞资产评估注入中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司。截至2018年12月底公司主要产品包括金枪鱼和其他贸易类海洋食品。目前，公司主营业务，远洋捕捞业处于发展成熟阶段，市场竞争虽然比较激烈，但是我公司金枪鱼延绳钓船队规模位居国内第一，是我国在中西部太平洋和大西洋地区最大的金枪鱼延绳钓捕捞企业。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	投资新设成立联营企业中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司
固定资产	增加中瓦渔业有限公司少数股东作为投资的固定资产
无形资产	增加中瓦渔业有限公司少数股东作为投资的无形资产
在建工程	新造 7 艘金枪鱼延绳钓船完工转入固定资产

#### 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	6.99%	否
中水新加坡有限公司	全资子公司	小型	新加坡	独立经营	统一管理	正常	2.78%	否
中国水产(斐济)控股有限公司	全资子公司	小型	斐济	独立经营	统一管理	正常	0.05%	否
中瓦渔业有限公司	非全资子公司	中型	瓦努阿图	合资经营	统一管理	正常	13.50%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 主业经营规模效益日趋明显。作为公司捕捞主业板块的两大支柱，超低温金枪鱼延绳钓项目与低温金枪鱼延绳钓项目在产品、技术、市场、原材料等方面有许多相同和相似之处。2017年成功收购超低温金枪鱼项目后，通过一年多的运营和磨合，超低温金枪鱼项目已与原有的低温金枪鱼项目实现了深度融合，超低温金枪鱼项目不单单丰富了公司的产品结构，而且与低温金枪鱼项目在渔业资源、生产管理、船员管理、市场销售以及物资采购等各个方面充分实现了信息共享和优势互补，协同效应与规模效益正逐步呈现。公司在船队规模、生产能力，专业人才储备、市场话语权等方面均处于国内领先水平，已成为国内金枪鱼延绳钓领域的引领者。

2. 生产专业化、全球化。深冷金枪鱼项目成功并购后，公司金枪鱼船队作业区域进一步拓展到大西洋、印度洋，产品细分种类更为丰富，从中低价值的长鳍、黄鳍金枪鱼等品种，拓展到经济价值较高的大目金枪鱼和价值最高的蓝鳍金枪鱼，成为国内规模最大、作业范围最广、产品产量最高、金枪鱼种类最全、最专业的金枪鱼延绳钓捕捞船队。

3. 生产装备更新改造水平不断提升。近几年来，公司根据船只使用情况、捕捞资源变化以及行业技术装备发展状况，在选择好合适船型的基础上，适时投资建造和更新作业船只，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。公司战略发展目标和经营效益可以长期得到有效保障。

4. 稀缺资源获取能力不断增强。公司作为国内为数不多的远洋渔业上市公司，拥有资本运作和市场融资的先天优势，收购深冷金枪鱼项目后，成为国内唯一一家拥有蓝鳍金枪鱼捕捞配额的公司。我们以国内农业龙头企业——中国农发集团为股东依托，在政策支持、业务发展等方面，具有独特的资源获取能力；根据集团三年发展战略规划纲要，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新一轮的历史机遇。另外，主业三个捕捞项目均是国内最早开发的，且逐年扩大发展，有坚实的历史基础和丰富的从业经验，在渔业资源和渔场的掌握、入渔许可和经营政策、船员招聘等方面都具有先发优势。

5. 项目管理能力突出。公司主业捕捞项目生产经营组织管理体系完整健全，日趋成熟，在管理和成本控制方面具有较强的竞争优势。中西部太平洋金枪鱼项目与瓦努阿图政府开展合作，在捕捞证费用、自用渔需物资进口等多方面拥有专项优惠政策。

6. 有良好的经营管理团队和企业文化。公司从决策层、经营层到海上船队，都对远洋渔业的生产经营具有很好的掌控力，对行业发展趋势、发展规律等有着深刻的理解和独到的认识，具有开拓精神，有完善、科学的规章制度和敢于拼搏的企业文化，国有企业对员工讲信用重保障的优势，有利于稳定船员队伍，为公司持续向上、稳健发展提供基础保障。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司属农业类海洋渔业生产企业，主营业务是远洋水产品的捕捞、储运、销售和进出口等。2018年，在董事会的领导下，公司顺应国家对于远洋渔业转型升级、加快推进渔业供给侧改革的总要求，以打造具有国际竞争力的世界一流远洋渔业企业为长远目标，切实将渔业从高速增长转到高质量发展上来。2018年，公司班子坚持“捕捞为基、构筑平台、调整结构、转型升级”的战略方针，面对国内外严峻的经济形势，带领全体员工发挥改革创新精神、奉献担当精神、开放进取精神和专业精神，顽强拼搏、砥砺奋进，克服了公司经营中资源下降等诸多困难和挑战，稳步发展贸易业，积极推进渔业服务业，业务结构继续优化，发展质量不断提升，保持了公司不断发展的良好势头，取得了良好的经营业绩。

2018年在资源和外部经济环境不利的背景下，公司共捕捞各种鱼货20,859吨，同比去年26,731吨降低21.97%，实现捕捞收入50,172万元，同比去年60,326万元降低16.83%。其中：阿根廷鱿鱼产量1,268吨，同比降低29.67%；金枪鱼15,225吨，同比降低24.81%；秘鲁鱿鱼1,250吨，同比减少5.16%。2018年，公司实现营业总收入62,621万元，同比上年同期74,814万元降低16.3%；实现利润总额5,421万元，比上年同期5,020万元增长7.98%；实现归属于母公司所有者的净利润5,724万元，同比上年同期5,425万元增长5.51%。

2018年，公司立足捕捞业，在稳定主业生产的基础上，巩固和发展水产品贸易和深加工业务，公司总体经营效益稳中有升。为实现公司做大做强战略目标，公司有序淘汰部分船龄长、能耗高、效率低的老旧渔船，建造现代化金枪鱼延绳钓船。2018年，公司完成7艘金枪鱼延绳钓船的建造工作，并于年底前顺利航渡至南太平洋生产基地，公司金枪鱼延绳钓船队规模和捕捞生产能力进一步扩大，对今后的项目生产将起到积极影响，也进一步巩固了公司在金枪鱼项目上的国内领先地位。

为贯彻落实国家深入推进渔业走出去，深化国际渔业合作，加快推进国家远洋渔业基地和海外渔业综合基地建设的战略目标，公司加快落实南太远洋渔业基地建设规划，投资902.2万美元实施瓦努阿图综合渔业基地项目，为推进中瓦双边渔业合作做出了重大贡献。该项目的实施有利于保障南太金枪鱼项目的可持续发展，有利于推动我公司业务的转型升级，有利于扩大中瓦经贸合作，是公司践行“一带一路”倡议的具体行动。

为整合集团内部及舟山当地优质鱿钓渔业资源，同时避免同业竞争，我公司以舟山分公司鱿钓项目作为出资与公司控股股东中国农业发展集团有限公司、非控股股东中国水产舟山海洋渔业有限公司共同投资组建了鱿钓专业公司——中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司，持股比例为25%。该公司的成立有利于集团内鱿钓资源要素的合理配置，充分发挥规模经济效应，有利于提升船队管理水平和捕捞技术的不断创新，对于将新公司打造成国内鱿钓业管理水平和技术水平领先、规模最大、实力最强、经济和社会效益最佳的国际级远洋渔业公司，意义深远。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		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	626,212,925.18	100%	748,144,656.79	100%	-16.30%
分行业					
捕捞收入	501,718,433.05	80.12%	603,260,705.75	80.63%	-16.83%
修船	1,812,820.91	0.29%	18,069,624.12	2.42%	-89.97%
零售贸易收入	118,981,141.36	19.00%	122,994,192.57	16.44%	-3.26%
其他	3,700,529.86	0.59%	3,820,134.35	0.51%	-3.13%
分产品					
金枪鱼	425,574,201.17	67.96%	522,470,358.73	69.84%	-18.55%
鱿鱼	170,884,225.83	27.29%	166,300,866.53	22.23%	2.76%
秋刀鱼	13,167,000.17	2.10%	17,099,633.52	2.29%	-23.00%
杂鱼	1,319,814.34	0.21%	9,165,895.56	1.23%	-85.60%
修船款	1,812,820.91	0.29%	18,069,624.12	2.42%	-89.97%
其他	13,454,862.76	2.15%	15,038,278.33	2.01%	-10.53%
分地区					
国内	398,592,439.74	63.65%	520,351,521.52	69.55%	-23.40%
国外	227,620,485.44	36.35%	227,793,135.27	30.45%	-0.08%

## (2) 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	501,718,433.05	464,633,883.69	7.39%	-16.83%	-9.54%	-7.47%
零售贸易收入	118,981,141.36	116,979,950.09	1.68%	-3.26%	-2.52%	-0.75%
分产品						
金枪鱼	425,574,201.17	388,109,551.09	8.80%	-18.55%	-9.13%	-9.46%
鱿鱼	170,884,225.83	171,112,475.16	-0.13%	2.76%	7.60%	-4.51%
分地区						
国内	398,592,439.74	410,124,648.29	-2.89%	-23.40%	-17.38%	-7.49%
国外	227,620,485.44	179,458,373.42	21.16%	-0.08%	17.06%	-11.54%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
捕捞业	销售量	吨	20,746.18	27,387.3	-24.25%
	生产量	吨	20,859.2	26,730.99	-21.97%
	库存量	吨	5,598.34	5,477.41	2.21%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
捕捞	材料消耗	79,678,988.71	13.51%	102,826,500.55	15.83%	-22.51%
捕捞	燃料	150,595,284.09	25.54%	129,950,996.39	20.00%	15.89%
捕捞	折旧	37,558,498.83	6.37%	38,903,165.40	5.99%	-3.46%
捕捞	人工成本	119,679,901.45	20.30%	152,055,013.66	23.40%	-21.29%
捕捞	修理费用	17,655,597.52	2.99%	19,412,208.19	2.99%	-9.05%
捕捞	运输费	6,975,360.68	1.18%	7,263,422.39	1.12%	-3.97%
捕捞	其他	50,991,866.16	8.65%	60,748,763.81	9.35%	-16.06%
修船	直接材料	185,755.98	0.03%	4,055,537.46	0.62%	-95.42%
修船	人工成本	2,363,701.38	0.40%	8,342,308.70	1.28%	-71.67%
修船	制造费用	3,217,586.96	0.55%	4,024,151.93	0.62%	-20.04%
修船	其他			89,646.71	0.01%	-100.00%
零售贸易	采购成本	116,979,950.09	19.84%	120,001,127.27	18.47%	-2.52%
其他	其他	3,700,529.86	0.63%	2,058,584.77	0.32%	79.76%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金枪鱼	金枪鱼	388,109,551.09	65.83%	427,085,836.72	65.73%	-9.13%
鱿鱼	鱿鱼	171,112,475.16	29.02%	159,020,820.43	24.47%	7.60%
秋刀鱼	秋刀鱼	10,435,950.91	1.77%	15,870,716.25	2.44%	-34.24%
杂鱼	杂鱼	3,010,955.79	0.51%	20,347,182.68	3.13%	-85.20%
修船款	修船款	5,767,244.32	0.98%	14,058,311.48	2.16%	-58.98%
其他	其他	11,146,844.44	1.90%	13,348,559.67	2.04%	-16.49%

### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本年合并报表，新增中瓦渔业有限公司：2018年5月，公司董事会审议并通过了《关于实施瓦努阿图综合渔业基地项目的议案》：为贯彻落实我公司南太远洋渔业基地建设规划，根据与瓦努阿图政府签署的有关协议，公司投资 902.2万美元开始实施瓦努阿图综合渔业基地项目。该项目的实施有利于保障南太金枪鱼项目的可持续发展，有利于推动公司业务的转型升级，有利于扩大中瓦经贸合作。为此，本公司与瓦努阿图共和国政府合作投资了中瓦渔业有限公司，其中本公司持股51%，具有控制权，本年度纳入合并范围，现中瓦渔业有限公司处于建设阶段。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	380,368,788.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	60.74%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	台湾丰群水产股份有限公司	167,987,689.08	26.83%
2	宁波丰盛食品有限公司	80,982,994.18	12.93%
3	山东蓝润食品有限公司	65,398,451.25	10.44%
4	山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	35,244,918.00	5.63%
5	Tripacific Marine Ltd	30,754,735.71	4.91%
合计	--	380,368,788.22	60.74%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	145,996,261.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.99%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	5.90%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	台湾丰群水产股份有限公司	68,845,900.00	14.62%
2	HAI SOON INTERNATIONAL TRADING PTE LTD	33,061,240.94	7.02%
3	万诚船务有限公司	27,783,151.82	5.90%
4	WINSON OIL BUNKERING PTE LIMITED	8,688,779.60	1.84%
5	REPSOL COMERCIAL DE PRODUCTOS PETROLIFEROS	7,617,189.00	1.62%
合计	--	145,996,261.36	30.99%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,330,665.36	39,800,904.84	-13.74%	无重大变动
管理费用	78,145,516.96	64,127,727.73	21.86%	主要是大连南成僵尸企业处置职工安置费增加所致。
财务费用	-4,921,824.59	15,623,130.65	-131.50%	主要是汇率变动导致汇兑收益增加较多所致。
研发费用	296,961.00			

### 4、研发投入

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	716,518,981.05	890,746,475.62	-19.56%
经营活动现金流出小计	703,924,050.06	742,031,346.34	-5.14%
经营活动产生的现金流量净额	12,594,930.99	148,715,129.28	-91.53%
投资活动现金流入小计	233,945,557.38	279,500,235.92	-16.30%
投资活动现金流出小计	241,835,427.37	585,176,574.19	-58.67%
投资活动产生的现金流量净额	-7,889,869.99	-305,676,338.27	
筹资活动现金流入小计	88,171,157.20	110,653,420.00	-20.32%
筹资活动现金流出小计	112,382,680.87	15,215,258.55	638.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,211,523.67	95,438,161.45	-125.37%
现金及现金等价物净增加额	-16,660,070.71	-63,895,609.40	

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1.经营活动产生的现金流量净额同比降低91.53%，主要是本期产量下降导致销售收到的鱼货款同比减少所致；
- 2.投资活动现金流出小计同比降低58.67%，主要是本期购买银行理财产品同比减少以及上年同期支付收购超低温金枪鱼项目款所致；
- 3.投资活动产生的现金流量净额同比大幅增加，主要是上年同期收购超低温金枪鱼项目所致；
- 4.筹资活动现金流出小计同比增长638.62%，主要是2018年归还控股股东借款1.1亿元人民币所致；
- 5.筹资活动产生的现金流量净额同比降低125.37%，主要是本期归还控股股东借款1.1亿元人民币所致；
- 6.现金及现金等价物净增加额同比增加，主要是由于上年同期收购超低温金枪鱼项目所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、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	1,583,144.31	2.92%	权益法核算的长期股权投资收益、投资银行理财产品投资收益	否
公允价值变动损益	22,000,000.00	40.58%	应付新阳洲投资款作为业绩补偿款收回	否
资产减值	5,783,133.46	10.67%	应收款项及存货计提减值	否
营业外收入	5,032,239.08	9.28%	主要是收到僵尸企业处置补助及保险赔款等	否
营业外支出	1,850,133.13	3.41%	主要是罚款支出等	否

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	139,511,094.42	13.34%	206,485,787.79	20.11%	-6.77%	本期销售减少导致收到的现金同比减少所致
应收账款	25,457,378.93	2.43%	17,213,265.38	1.68%	0.75%	无重大变动
存货	173,389,101.69	16.57%	191,928,126.94	18.69%	-2.12%	无重大变动
投资性房地产	42,221,987.26	4.04%	40,832,687.90	3.98%	0.06%	无重大变动
长期股权投资	214,861,343.00	20.54%	115,675,562.39	11.27%	9.27%	舟山鱿鱼钓项目净资产投资新设成立联营企业中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司
固定资产	311,395,793.20	29.77%	334,525,972.30	32.58%	-2.81%	舟山鱿鱼钓项目净资产投资新设成立联营企业中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司
在建工程	968,173.00	0.09%	14,605,063.50	1.42%	-1.33%	在建工程完工转固定资产
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
长期借款	15,398,438.59	1.47%	14,766,049.52	1.44%	0.03%	无重大变动
其他流动资产	99,047,054.00	9.47%	85,897,918.98	8.37%	1.10%	无重大变动
其他非流动资产	11,880,000.00	1.14%			1.14%	购买职工住宅预付款重分类

### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,465.03	为斐济代表处保税区保证金、 海关运输保税保证金
投资性房地产	42,221,987.26	中水北美公司仓库借款抵押
合计	42,332,452.29	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
166,242,338.63	163,981,499.08	1.38%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中瓦渔业有限公司	渔业	新设	61,242,338.63	51.00%	自有资金	瓦努阿图牧业发展有限公司	50年	金枪鱼	100%	0.00	-2,290,642.78	否	2018年05月17日	2018-026
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	渔业	新设	105,000,000.00	25.00%	自有资金	中国农业发展集团有限公司、中国水产舟山海洋渔业有限公司	长期	鱿鱼	100%	0.00	0.00	否	2018年10月24日	2018-042
合计	--	--	166,242,338.63	--	--	--	--	--	--	0.00	-2,290,642.78	--	--	--

### 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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、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

## 七、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
大连南成修船有限公司	子公司	船舶修理	13,050,000.00	4,934,176.71	-38,909,158.83	2,222,231.33	-18,304,592.33	-15,952,717.21

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中瓦渔业有限公司	新设	该公司项目目前处于建设阶段，不会对公司整体生产经营和业绩产生重大影响。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业目前发展情况和未来趋势

我国远洋渔业虽然起步较晚，但是发展迅速，据渔协统计，截至2017年底，我国远洋渔业164家，远洋渔船2491艘，远洋渔业总产量209万吨，总产值236亿元人民币。捕捞船数和产量均居世界前列。预计整个“十三五”期间，年均产量维持在230万吨左右。虽然我国远洋渔业生产规模不断增大，但其产业结构仍相对单一，产业链短，科技支撑和综合开发能力等仍然偏低，主要业务集中在捕捞上，产品以原条鱼为主，高附加值加工产品、市场开发与营销环节薄弱，生产服务支撑体系脆弱，渔船装备水平较低，行业整体发展水平仍处于初级阶段。

目前,我国远洋渔业进入新的调整、转型时期,预计今后的发展趋势为:一是发展大洋性渔业,针对尚有开发潜力的中上层鱼类、头足类、南极磷虾等品种,扩大捕捞规模;二是巩固提高过洋性渔业,通过转变合作模式、提升管理水平、渔船更新改造、项目并购等,推动过洋性渔业转型升级;三是优化产业结构,延伸产业链,发展水产品加工、贸易等;四是加强渔业生产服务支撑体系建设,大力发展国外渔业基地和海上生产平台,开展渔港码头、鱼货仓储物流、渔船修理、海上运输、补给加油等增值业务。

## (二) 我公司主营业务展望

### 1.金枪鱼项目

由于南太地区渔业实行比较严格的区域管理,捕捞强度得到有序控制,金枪鱼资源开发具有可持续性。近10年来,南太地区的金枪鱼产量呈总体增长态势,资源处于比较稳定水平,据中西太金枪鱼管理委员会科学家分会评估,资源水平目前尚处于未充分开发状态。2008年至2017年,我国在该地区作业的金枪鱼延绳钓船从145艘增加到406艘,年产量从2.8万吨提高到6.2万吨,已成为我国重要的远洋渔业项目。

公司在南太地区常温金枪鱼捕捞方面处于行业龙头地位,是我国在该地区最大的捕捞企业,在对外合作、获得入渔许可和规模经营上有比较优势和综合竞争优势。

### 2.超低温金枪鱼项目

据联合国粮农组织统计,近十年来,大西洋大目和黄鳍金枪鱼及剑鱼等经济价值较高的鱼类产量变化幅度较大,虽然近几年产量有所增加,但其资源已处于过度捕捞状态。养护大西洋金枪鱼国际委员会(ICCAT)于2018年11月召开的第21次特别会议通报显示,2017年大西洋大目金枪鱼产量78482吨,超出总允许捕捞量的20%。因此该次会议通过了热带金枪鱼、蓝鳍金枪鱼、枪鱼等多项渔业资源管理措施,并修订完善了港口检查、渔船船位监测、建立IUU渔船名单等监管措施。

2018年,我国在大西洋拥有捕捞配额的企业有6家共34艘渔船,其中有我公司13艘,在大西洋捕捞规模最大,在业内也具有较高的话语权,并继续持有国际渔业组织分配给中国的所有蓝鳍金枪鱼捕捞配额以及较高的大目金枪鱼捕捞配额。由于大目和黄鳍金枪鱼等主要渔获物资源已处于过度捕捞状态,国际渔业组织加强了控制管理,降低了捕捞配额,一定程度上会影响公司的经营效益。

## (三) 未来发展战略

公司将紧紧围绕落实集团发展战略目标,抓住国家“加快建设海洋强国”、实施“走出去”和“一带一路”战略机遇,把握远洋渔业发展形势,坚持远洋渔业发展主线,按照“捕捞为基,构筑平台,调整结构,转型升级”的发展构想,夯实捕捞基础,构筑渔业综合服务平台,强化加工贸易,打造自有品牌,延伸产业链条,优化产业结构,创新盈利模式,加快转型升级步伐,防范风险稳定业绩,实现从生产捕捞型到生产经营型,从资源要效益到市场要效益两个重大转变,踏上现代渔业企业的发展之路。

## (四) 2019年经营计划

### 1.继续抓好捕捞生产,确保主业效益稳定

两大船队要深入推行精细化、科学化管理,在已有基础上积极挖掘潜力。南太低温金枪鱼船队要做好统筹安排生产,进一步加强船队管理,努力提高产量和效益。超低温金枪鱼船队要最大化利用好渔场资源,开发利用新技术,提高捕捞量。

### 2.积极调整结构,优化资产质量,做强、做大主业

南太低温金枪鱼项目要以斐济为中心,选择在周边国家设立分支代表处,扩大船队捕捞作业海域范围,分散经营风险。深冷金枪鱼项目在综合考量各海域资源状况及效益的基础上,适时选派船只进入有关沿岸国专属经济区海域生产。

做好船舶装备更新、建造工作,保证造船质量,提高安全性能,继续巩固提高公司的行业位势。整合公司贸易业务,更好发挥规模优势。稳步开展加工贸易业务,继续研发新产品,加强产品宣传推广,推进品牌建设,尽早实现效益。

### 3.加快瓦努阿图渔业基地建设

尽早完成瓦努阿图渔业基地浮码头和加工厂配套设施等工程建设,并争取早日投产运营,以进一步拓展和延伸公司金枪鱼产业链条,为公司培养新的经济增长点,同时也为主业的长远发展提供战略支撑。

### 4.持续推进降本增效,努力做到控本经营

要持续开展“开源节流、降本增效”活动,从公司总部做起,严格控制各项成本费用。各生产经营单位要继续保持降本增

效的好传统好做法，千方百计增收节支，为企业效益作出贡献。各非生产经营单位要树立费用效用意识，力争使费用花得有效果、出结果、工作有进展。

#### 5. 安全生产狠抓不放，进一步落实安全责任

公司始终把安全生产作为硬任务硬指标，常抓不懈，抓紧抓好。要进一步强化红线意识，强化安全投入和教育培训，继续狠抓安全生产“双基”工作，深入开展隐患排查治理、重点行业领域安全专项整治工作，进一步强化重大危险源管理，继续开展企业标准化建设，完善应急救援体系，确保实现“三个不发生”目标，保持公司安全生产形势的总体稳定。

#### (五) 可能遇到的风险

##### 1. 渔业资源波动风险

该风险是我公司主业面临的重大风险，渔业资源通常会有上下波动的情况发生，而且有时上下波动幅度较大，资源下降幅度越大，对公司的效益影响就越大。从行业内生产数据看，超低温金枪鱼资源2018年保持相对稳定。南太低温金枪鱼资源在2017年达到历史最好水平后，2018年进入“小年”，2019年的变动走向尚不明朗。同时由于行业竞争加剧，投入渔场的渔船总量过度，资源有被摊薄的风险。

##### 2. 销售价格变动风险

受世界经济增长乏力和国内经济增速放缓的影响，深冷金枪鱼产能相对过剩，主要消费国日本需求低迷，库存大量增加，市场价格呈现下滑迹象，2019年有进一步下滑的趋势；低温金枪鱼市场由于供应量减少，2018年市场销售价格总体有所上升，但上升幅度尚不足以弥补资源量下降所造成的收入减幅。

##### 3. 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批船员已基本退休。随着近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，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，且流动性明显加大，就职稳定性差，对公司的生产经营带来一定影响。

#### (六) 拟采取的措施

1. 加大科技投入，利用远洋渔业领域国际先进科研成果，探索科学作业、提高船队捕捞产量的新方法。

2. 延展产业链条，缓和资源波动带来的不利影响。在严控贸易风险的基础上，继续扩大公司水产品自营贸易规模，不断完善产业链条，丰富业务结构，以应对渔业资源下降的风险。

3. 注重品牌建设，提高产品附加值。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，进一步加大营销力度，加强市场调研，力求做到精准销售；

4. 改革船员聘用机制，加大生产经营科学考核力度，激励与约束并行，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。

#### (七) 2018年主要经营计划完成情况

##### 1. 捕捞主业生产保持总体稳定

斐济低温金枪鱼船队面对渔业资源进入“小年”后的不利局面，一方面统筹安排生产，加强船队日常管理，确保生产没有出现大的波动，另一方面努力从内部挖掘潜力，降本增效，淘汰落后产能，紧密跟踪国际市场行情，促使鱼货收购商大幅提高项目主打产品长鳍金枪鱼的收购价格，保持了项目利润的总体稳定，对公司2018年利润形成有力支撑。

超低温金枪鱼船队创新生产管理理念，在利用好各大洋公海资源的基础上，尝试进入坦桑尼亚等沿岸国专属经济区海域作业，进一步拓展了渔场资源；面对近几年鱿鱼饵料价格大幅上涨的局面，积极借鉴同行业船队有益的生产经验，采用价格较为低廉的遮目鱼、青鱼作为替代饵料，既大幅降低了捕捞生产主要成本之一饵料的支出，又保证了捕捞生产的正常进行。项目年度产量同比去年稳中有升。

鱿鱼/秋刀鱼船队对全年的资源预判基本准确，并提前准备了多套生产预案，并在实际生产中取得良好效果。在年初阿根廷鱿鱼产量不够理想的局面下，在年中北太秋刀鱼季的生产中获得高产。船队全年鱿鱼、秋刀鱼捕捞总量产量同比2017年增长28%。

2.水产品贸易、加工等业务得到进一步巩固。自营贸易收入占公司总收入的比重达到19.1%，比2017年占比上升2.7个百分点，公司主营业务结构更趋合理。在市场充分调研的基础上，公司结合自身在金枪鱼产品方面的优势适时推出“中渔鲜境”水产加工品牌及系列产品，投放市场后已取得一定的认知度。

3.船舶更新改造取得实质性进展。年内新造的七条低温金枪鱼延绳钓船建造完成并已交付斐济低温金枪鱼船队使用。新造船只设计合理、技术设备先进，符合欧盟认证标准。

4.僵尸企业处置工作进展顺利。南成公司与大连渔轮有限公司之间的资产、人员移交工作基本完成，处僵治困工作主体部分圆满结束。南成公司日常费用会大幅降低，对中水渔业整体效益产生积极影响。

5.公司按计划于2018年12月底顺利完成鱿鱼钓（含秋刀鱼）项目船队投资重组中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司的工作。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月23日	电话沟通	个人	咨询2017年报业绩情况
2018年01月30日	电话沟通	个人	询问超低温金枪鱼项目效益情况
2018年02月01日	电话沟通	个人	咨询公司收到政府补贴对公司2017年度业绩的影响
2018年02月07日	电话沟通	个人	询问公司第四季度亏损原因
2018年03月16日	电话沟通	个人	询问公司十大股东情况以及公司市值管理措施
2018年03月22日	电话沟通	个人	询问公司第四季度亏损原因
2018年03月26日	电话沟通	个人	咨询2018年1季度业绩情况和国企改革问题
2018年04月16日	电话沟通	个人	询问公司经营上的优势和亮点
2018年05月02日	电话沟通	个人	询问大股东承诺事项
2018年06月01日	电话沟通	个人	询问股东人数变化情况
2018年06月15日	电话沟通	个人	询问股价下跌原因及公司市值管理的措施
2018年07月02日	电话沟通	个人	询问公司前十大股东人数变化情况
2018年07月06日	电话沟通	个人	询问半年报业绩预告情况
2018年07月10日	电话沟通	个人	询问半年报业绩预告情况
2018年07月31日	电话沟通	个人	咨询政府补贴及会计处理问题
2018年08月02日	电话沟通	个人	咨询国企改革政策对公司的影响
2018年08月17日	电话沟通	个人	询问七艘金枪鱼船建造情况
2018年08月31日	电话沟通	个人	询问公司业绩及市值管理问题
2018年10月29日	电话沟通	个人	询问鱿钓项目情况及大股东承诺事项
接待次数			4
接待机构数量			2
接待个人数量			2
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国证监会北京监管局的有关规定，结合公司实际情况，对现金分红政策进行了进一步的细化，明确了分红决策机制及分红监督约束机制。本公司第七届董事会第18次会议审议通过，根据深交所《主板信息披露业务备忘录第1号——定期报告披露相关事宜》中利润分配的相关规定，按照合并报表和母公司报表可供分配利润孰低原则，截止2018年末，合并资产负债表未分配利润-6,711万元，母公司资产负债表未分配利润11,082万元，故公司2018年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司严格按照《公司章程》以及深交所《主板信息披露业务备忘录第1号》的相关规定执行利润分配政策，公司现金分红政策制定及执行均符合《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，在保证公司正常经营发展的前提下实现对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续性发展，公司权益分配方案及实施过程充分保护了中小投资者的合法权益。分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事的职责明确，能发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

本公司第六届董事会第二十三次会议决议，公司2016年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司第七届董事会第五次会议决议，公司2017年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司第七届董事会第十八次会议决议，公司2018年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018年	0.00	57,240,555.22	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	54,250,588.34	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2016年	0.00	51,199,519.94	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、承诺事项履行情况

### 1、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尚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。
	(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》，目前正在受理过程中。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。
其他对公司中小股东所作承诺	中国农业发展集团有限公司	控股股东承诺	公司控股股东中国农业发展集团有限公司（以下简称“中国农发集团”）在《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中承诺：一、中水渔业是中国农发集团发展战略确定的集团远洋渔业主业发展和整合的平台，是远洋渔业板块发展规划实施的主体。中国农发集团按照“一企一策、成熟一家、推进一家”的原则，持续推进远洋渔业重组整合，将经营业绩良好、符合上市条件的资产注入中水渔业；二、中国农发集团从事或者涉及远洋渔业的企业划分为 4 家：中水渔业，中渔环球（包含中水公司符合上市条件的资产）、中水公司（持有中渔环球 100% 股权及除中渔环球之外的保留资产）、中国水产舟山海洋渔业有限公司；三、拟注入资产原则上最近三个会计年度加权平均净资产收益率的平均值不低于 10%。	2016 年 03 月 23 日		公司控股股东中国农发集团已于 2016 年 3 月 23 日重新做出了《关于避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争相关解决方案》的承诺，并于 5 月 20 日召开 2015 年度股东大会上批准了此承诺事项。2017 年，中国农发集团将其子公司中渔环球公司盈利状况良好的超低温金枪鱼延绳钓船项目整合进入中水渔业，初步兑现承诺事项。
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：一、交易对手方张福赐关于在 2015 年 6 月 30 日以前完善新阳洲部分相关土地、房产的产权证书的承诺未完成。2017 年 12 月 20 日公司收到福建省厦门市翔安区人民法院《民事裁定书》，法院受理新阳洲破产清算申请。新阳洲于 2017 年 12 月 27 日被破产管理人接管。公司将根据破产事项的进展情况及时进行信息披露。二、交易对手方张福赐 2014 年、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，目前两案正在进一步侦查中。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。公司下一步将持续关注张福赐案件进展以及新阳洲破产清算情况并及时进行信息披露，同时做好维稳工作。三、控股股东中国农发集团在《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中所做出的承诺未能如期完成，为此控股股东中国农发集团已于 2016 年 3 月 23 日重新做出了《关于避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争相关解决方案》的承诺，公司并于 5 月 20 日召开 2015 年度股东大会上批准了此承诺事项，公司在控股股东中国农发集团的协调下，于 2017 年 3 月已经完成收购集团子公司全部超低温金枪鱼延绳钓船项目，初步兑现承诺事项，公司将督促控股股东中国农发集团继续严格履行此承诺事项。</p>					

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

适用  不适用

## 四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

2019年3月22日，经本公司第七届董事会第十八次会议决议，批准了上述会计政策变更。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较期间数据，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对本集团合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响，对上年合并报表相关项目调整如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	2017年12月31日/2017年度	
		变更前	变更后
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据		
	应收账款	17,213,265.38	
	应收票据及应收账款		17,213,265.38
将应收利息、应收股利、其他应收款合并计入其他应收款项目	应收利息	235,083.33	
	应收股利		
	其他应收款	9,786,097.77	10,021,181.10
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据		
	应付账款	33,902,503.10	
	应付票据及应付账款		33,902,503.10
将应付利息、应付股利、其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息		
	应付股利		
	其他应付款	195,956,267.36	195,956,267.36
将原管理费用中的研发费用产单独列示为研发费用项目	管理费用	64,127,727.73	64,127,727.73
	研发费用		

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

本公司原有中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限公司（以下简称斐济控股公司）、北京海丰船务运输公司（以下简称海丰公司）、大洋商贸有限责任公司（以下简称大洋商贸公司）、大连南成修船有限公司（以下简称大连南成公司）、共6家子公司。

本年合并报表，新增中瓦渔业有限公司：2018年5月，公司董事会审议并通过了《关于实施瓦努阿图综合渔业基地项目的议案》：为贯彻落实我公司南太远洋渔业基地建设规划，根据与瓦努阿图政府签署的有关协议，公司投资 902.2万美元开始实施瓦努阿图综合渔业基地项目。该项目的实施有利于保障南太金枪鱼项目的可持续发展，有利于推动公司业务的转型升级，有利于扩大中瓦经贸合作。为此，本公司与瓦努阿图共和国政府合作投资了中瓦渔业有限公司，其中本公司持股51%，具有控制权。本年度纳入合并范围，现中瓦渔业有限公司处于建设阶段。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	54
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯建江、滕友平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计会计师事务所。报告期内支付给内部控制审计会计师事务所审计费18万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

### 1. 厦门新阳洲水产品工贸有限公司（以下简称“新阳洲公司”）

子公司新阳洲公司控制权已移交给法院指定管理人，目前仍处于清理阶段：本公司原所属子公司新阳洲公司，由于不能归还到期债务，被债务人申请破产，2017年12月27日，本公司已将新阳洲公司及所属2家控股子公司移交给法院指定的管理人。移交后，上述3家公司不再纳入合并范围。本公司已将相关债权向管理人申报，并在上年对应收股利4400万元全额计提了减值准备。为顺利推进清算事宜，经法院认可，管理人与本公司签订协议，由本公司垫付破产清算期间发生的必要费用（包括人员工资和办公费用），本公司按垫付费用的5%收取利息，此部分垫付费用属破产费用，由新阳洲公司财产随时清偿，2018年本公司代垫费用及利息40.91万元，加之2017年代垫工资，共代垫了183.05万元，现资产债务清理工作仍在进行中。

### 2. 大连南成修船有限公司（以下简称“大连南成公司”）

子公司大连南成公司2017年已被列为僵尸企业，2018年11月19日，根据《财政部国资委关于印发〈中央企业处置僵尸企业不知资金管理暂行办法〉的通知》（财资〔2016〕99号）的规定，我公司收到230.64万元补助资金用于僵尸企业职工安置。至2018年末，除留守人员外，其他员工均已解除劳动合同，并支付补偿款，现公司已停产。

## 十二、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
2013年3月9日下午，因受大风影响，才华航运有限公司下简称才华航运)所属"中海才华"轮("CSB TALENT")失控漂移至中水渔业所属子公司大连南成修船有限公司(以下简称大连南成公司)码头附近，撞向大连南成公司的"中水"("ZHONGSHUI")号浮船坞，致使该浮船坞、固定该浮船坞的水泥墩、码头及正在修理船舶以及其他财产严重受损。大连南成浮船坞已经不能正常使用，此次事故对大连南成公司生产经营产生重大影响。	17,400	否	处于司法鉴定及评估阶段	无	无		
2016年3月25日，因交易对手方张福赐在收购过渡期间(2014年6月30日至2014年12月31日)占用了新阳洲公司1.68亿元资金，新阳洲公司以涉嫌挪用资金罪、职务侵占罪等向厦门市公安局提起了控告。	16,800	是	法院审理终结	2018年8月13日，福建省厦门市翔安区人民法院就张福赐涉嫌挪用资金案做出一审判决：张福赐犯挪用资金罪，判处有期徒刑四年六个月。责令被告人张福赐退赔被害单位厦门新阳洲水产品工贸有限公司经济损失人民币15,358,617.89元。被告人未提出上诉。判决已生效。	张福赐尚未执行判决	2018年08月15日	2018-030
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	已裁决	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。	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，尚未作出裁决。	无	无		

### 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十五、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。

### 十六、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
金宇渔业发展有限公司	同受母公司控制(中国水产产有限公司下属子公司)	采购商品	采购柴油	市场定价	市场价格	495.56	1.05%	370	否	现金	495.56	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
万诚船务有限公司	同受母公司控制(中国水产产有限公司下属子公司)	采购商品	采购柴油	市场定价	市场价格	2,769.57	5.88%	4,200	否	现金	2,769.57	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	采购商品	采购柴油	市场定价	市场价格	587.14	1.25%	2,410	否	现金	587.14	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
中渔环球海洋食品有限责任公司	同受母公司控制(中国水产产有限公司下属子公司)	采购商品	采购柴油	市场定价	市场价格		0.00%	80	否	现金	0	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
中渔环球海洋食品有限	同受母公司控制(中国水产产有限公司)	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	128.55	0.27%	80	否	现金	128.55	2018年03月30日	公告编号: 2018-015

责任公司	限公司下 属子公司)												
淄柴机器有限公司	同受母公司控制	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	80.17	0.17%	58	否	现金	80.17	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	采购商品	采购鱼货	市场定价	市场价格	15.72	0.03%		否	现金	15.72	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
烟台北方造船有限公司	同受母公司控制(烟台海洋渔业有限公司下属子公司)	采购商品	采购物资	市场定价	市场价格	10.73	0.02%	18	否	现金	10.73	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
中国水产湛江海洋渔业有限责任公司	本公司非控股股东	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	23.35	0.05%	50	否	现金	23.35	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
中国水产舟山海洋渔业有限公司	同受母公司控制	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格		0.00%	400	否	现金	0	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
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所属子公司)	接受劳务	劳务费	市场定价	市场价格	1.42	0.00%		否	现金	1.42	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
万诚船务有限公司	同受母公司控制(中国水产有限公司下属子公司)	接受劳务	运输费	市场定价	市场价格	61.74	0.13%	678	否	现金	61.74	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	接受劳务	装卸费	市场定价	市场价格	28.47	0.06%	21	否	现金	28.47	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	接受劳务	检修费	市场定价	市场价格	434.2	0.92%		否	现金	434.2	2018年03月30日	公告编号： 2018-015
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东	接受劳务	港杂费用	市场定价	市场价格	28.98	0.06%		否	现金	28.98	2018年03月30日	公告编号： 2018-015

中渔环球海洋食品有限责任公司	同受母公司控制(中国水产有限公司下属子公司)	接受劳务	修船款	市场定价	市场价格		0.00%	500	否	现金	0	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
中国水产有限公司	同受母公司控制	接受劳务	修船款	市场定价	市场价格		0.00%	80	否	现金	0	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	本公司非控股股东(中国水产舟山海洋渔业有限公司所属子公司)	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	334.59	0.54%		否	现金	334.59	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
中渔环球海洋食品有限责任公司	同受母公司控制(中国水产有限公司下属子公司)	销售商品	鱼货销售	市场定价	市场价格	18.61	0.03%	30	否	现金	18.61	2018年03月30日	公告编号: 2018-015
合计				--	--	5,018.8	--	8,975	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
中国农业发展集团有限公司、中国水产舟山海洋渔业有限公司	控股股东、非控股股东	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	远洋捕捞	42,000 万元	66,858.47	42,000	0
被投资企业的重大在建项目的进展情况(如有)		无					

#### 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、其他重大关联交易

适用  不适用

拟认购职工住宅项目：公司拟认购公司实际控制人中国农业发展集团有限公司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）。

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
关于认购职工住宅的关联交易公告	2018年01月06日	巨潮资讯网

### 十七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	房屋	2,999,207.00	4,134,648.84

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

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	13,000	0	0
合计		13,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
平安银行	商业银行	保本滚动性	3,000	自有资金	2017年10月26日	2018年01月18日	商业银行	到期一次还本付息	3.80%	26.24	8.75	已全部收回		是	是	
交通银行	商业银行	保本浮动收益性	5,000	自有资金	2018年01月09日	2018年03月11日	商业银行	到期一次还本付息	4.60%	39.07	39.07	已全部收回		是	是	
平安银行	商业银行	保本滚动性	3,000	自有资金	2017年04月19日	2018年03月21日	商业银行	到期一次还本付息	3.90%	98.73	26.93	已全部收回		是	是	
交通银行	商业银行	保本浮动收益性	2,000	自有资金	2018年03月20日	2018年04月09日	商业银行	到期一次还本付息	3.15%	3.45	3.45	已全部收回		是	是	

交通银行	商业银行	保本浮动收益性	3,000	自有资金	2018年03月20日	2018年04月23日	商业银行	到期一次还本付息	4.50%	12.58	12.58	已全部收回		是	是	
平安银行	商业银行	保本滚动性	2,000	自有资金	2017年10月13日	2018年09月14日	商业银行	到期一次还本付息	3.90%	65.82	53.85	已全部收回		是	是	
合计			18,000	--	--	--	--	--	--	245.89	144.63	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司秉承“打造一流远洋企业”理念，充分体现央企的责任和担当。通过“中水702”救助所罗门祖孙三代渔民、“金盛2号”救助毛里求斯船员等多次的海上救助行动，获得国资委以及当地政府高度评价，彰显大爱无疆的国际人道主义精神，体现中国企业在走出去创造经济价值的同时，也在积极践行社会责任，为深入推进“一带一路”建设作出了积极贡献。

公司积极响应习近平总书记关于扶贫攻坚指示精神，按照构建社会主义和谐社会，打赢脱贫攻坚战的要求，在农发集团党委和扶贫工作领导小组领导下，急扶贫对象所急，帮扶贫对象所需，在深入调研的基础上，与安徽萧县黄河故道园艺场签订为期3年的《产业扶贫捐赠协议书》，认真履行央企社会责任。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司精准扶贫工作在农发集团党委统一领导下进行，一是公司建立党委书记牵头，专职副书记主抓，党群工作部门负责落实的工作机制，每年制订扶贫工作计划；二是按照集团扶贫工作领导小组安排，统一参加集团公司组织的扶贫行动；三是继续落实公司与安徽萧县黄河故道园艺场签订为期3年的《产业扶贫捐赠协议书》中规定的今后2年工作任务；四是进行劳务扶贫调研，积极探索劳务扶贫方式方法；五是进行消费扶贫；五是制订年度扶贫工作预算，确保扶贫工作落实。

## (2) 年度精准扶贫概要

2018年度，公司与安徽萧县黄河故道园艺场签订为期3年的《产业扶贫捐赠协议书》，并向安徽萧县黄河故道园艺场捐赠资金人民币18万元。为“安徽黄河故道园艺场”提供400个贫困户扶贫工作岗位。

## (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	18
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	400
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	400
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

## (4) 后续精准扶贫计划

1.继续做好与安徽萧县黄河故道园艺场3年产业扶贫项目跟进工作，监督保障扶贫资金到位，确保发挥应有的作用，有效解决贫困户实际问题。

2.在做好与萧县黄河故道园艺场对接的同时，根据集团党委统一安排，确定新的扶贫项目。

3.加大远洋渔业产业在当地的宣传力度，对于有意向到我司远洋渔业项目工作的船员，我司将在证件、培训、社保等方面提供尽可能多的优惠便利，并对应聘人员充分讲述在远洋渔业工作的好处，全面推介远洋渔业行业的职业上升通道，为应聘人员展现远洋渔业行业良好的形象，增强吸引力。

4.根据2019年集团扶贫工作安排，在集团统一安排下，组织由公司领导带队、相关部门人员参加的扶贫工作小组到萧县继续进行调研考察，跟踪总结2018年度扶贫资金落实情况，做好下步扶贫工作，并视情况落实新的扶贫项目。

### 3、环境保护相关的情况

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

否

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

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

2、从控股股东中国农发集团借款8,800万元，用于超低温金枪鱼项目的运营，（详见2018-019号公告）。

3、新建船舶7艘建成投入使用：公司2017年8月10日召开的第六届董事会第二十七次会议审议，公司董事会同意本公司新建7艘38.2米金枪鱼延绳钓渔船。2018年11月，新建的7艘船舶已全部建成出航投入使用。

4、拟认购职工住宅项目：公司拟认购公司实际控制人中国农业发展集团有限公司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）。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

（一）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、子公司新阳洲公司控制权已移交给法院指定管理人，目前仍处于清理阶段：本公司原所属子公司新阳洲公司，由于不能归还到期债务，被债务人申请破产，2017年12月27日，本公司已将新阳洲公司及所属2家控股子公司移交给法院指定的管理人。移交后，上述3家公司不再纳入合并范围。本公司已将相关债权向管理人申报，并在上年对应收股利4400万元全额计提了减值准备。为顺利推进清算事宜，经法院认可，管理人与本公司签订协议，由本公司垫付破产清算期间发生的必要费用（包括人员工资和办公费用），本公司按垫付费用的5%收取利息，此部分垫付费用属破产费用，由新阳洲公司财产随时清偿，2018年本公司代垫费用及利息40.91万元，加之2017年代垫工资，共代垫了183.05万元，现资产负债清理工作仍在进行中。

2、新阳洲公司原总经理张福赐涉诉事项

（1）受到刑事处罚：子公司新阳洲公司，由于原股东张福赐占用新阳洲公司资金，使之无法继续进行正常的生产经营，为此本公司决定由新阳洲公司对张福赐涉嫌犯罪的行为提起公诉。2018年8月，公司收到福建省厦门市翔安区人民法院刑事判决书，法院做出一审判决。根据被告人的犯罪情节、危害后果及悔罪表现，依照《中华人民共和国刑法》第二百七十二第一款、第六十七条第三款、第六十四条之规定，判决如下：①被告人张福赐犯挪用资金罪，判处有期徒刑四年六个月。（刑期从判决执行之日起计算，判决执行前先行羁押的，羁押一日，折抵刑期一日，即从2016年7月27日起至2021年1月26日止。）②责令被告人张福赐退赔被害单位厦门新阳洲水产品工贸有限公司经济损失人民币15,358,617.89元。

3、业绩补偿承诺未兑现：

（1）2015年业绩承诺未兑现已收到仲裁结果：公司因交易对手方张福赐、张福庆未按合同约定履行2015年度业绩承诺补偿事项，于2016年8月15日向北京仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，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】。

裁决结果如下：

①张福赐以现金方式向中水集团远洋股份有限公司支付新阳洲公司 2015 年度业绩补偿款，共计 23,027,761.52 元；

②本案仲裁费用 1,224,984.84 元（已由中水集团远洋股份有限公司全额预交），由张福赐全部承担；张福赐应直接向中水集团远洋股份有限公司支付其垫付的仲裁费 1,224,984.84 元；

③张福赐以其持有的新阳洲公司 35.2% 的股权对其承担担保责任；张福庆以其持有的新阳洲公司 7.8% 的股权对张福赐承担担保责任；

④驳回中水集团远洋股份有限公司的其他仲裁请求。

上述张福赐应向中水集团远洋股份有限公司支付的款项，张福赐应当自本裁决书送达之日起 10 日内履行完毕。逾期支付的，按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本裁决为终局裁决，自作出之日起生效（详见2018-006号公告）。

根据仲裁结果，公司将原扣留的尚未支付的交易价款2200万元（另有2200万元扣留款将根据2016年业绩补偿仲裁结果进行账务处理），作为公允价值变动损益计入了2018年损益；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，共计 23,027,761.52 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。

（2）2016年未实现业绩承诺，已提请仲裁：由于张福赐未完成2016年业绩承诺，我公司已委托律师于2018年3月就2016年业绩承诺申请仲裁，要求张福赐及其关联方补偿 4,136.46万元人民币，并承担案件受理费律师费等费用，案件被北京仲裁委员会受理。2018年6月北京仲裁委员会不公开开庭审理本案，我方律师出庭阐述了观点。目前仲裁委还未作出裁决。

（二）大连南成修船有限公司（以下简称“大连南成公司”）

子公司大连南成诉讼事项：2013年3月9日，才华航运有限公司（CAIHUA SHIPPING S.A.）（以下简称“才华航运”）所属“中海才华”轮（“CSB TALENT”）失控撞击大连南成公司的“中水”（“ZHONGSHUI”）号浮船坞事故，致使该浮船坞、固定该浮船坞的水泥墩、码头及正在作业船舶以及其他财产严重受损，浮船坞已经不能正常使用，此次事故对大连南成公司生产经营产生重大影响。

大连南成公司通过诉前财产保全方式，申请扣押了“中海才华”轮（“CSB TALENT”），并于2013年7月10日向大连海事法院提起诉讼，请求包括①判令才华航运赔偿各项财产损失合计人民币9,500万元；②判令确认大连南成公司的索赔请求具有船舶优先权；③判令才华航运承担诉讼费、保全费等与本案有关的一切法律费用。大连海事法院已受理案件。

2014年，本公司委托的外方专家对于受损浮船坞检测鉴定后出具报告认为，浮船坞的主要构件——水泥浮箱已无法修复。公司聘请的公估公司在此基础上出具了浮船坞被撞事件的公估报告，诉讼请求已变更为要求肇事方赔偿约1.74亿元。

2015年，本公司启动为浮船坞承保的中国太平洋财产保险股份有限公司大连分公司财产保险理赔工作，双方就浮船坞碰撞保险索赔事宜达成协议，保险公司按协议于11月将1,425万元汇入公司账户，同时申请加入诉讼。

由于案件的复杂性及诉讼标的金额较大，截至报告日，三杰浮船坞公估报告已完成，部分司法鉴定报告已出，诉讼事宜还在进行，本公司无法对本次事故中所遭受的损失及其财务影响作出合理预计。

子公司大连南成公司2017年已被列为僵尸企业，2018年11月19日，根据《财政部国资委关于印发〈中央企业处置僵尸企业不知资金管理暂行办法〉的通知》（财资〔2016〕99号）的规定，我公司收到230.64万元补助资金用于僵尸企业职工安置。至2018年末，除留守人员外，其他员工均已解除劳动合同，并支付了补偿金，现公司已停产。

（三）中水北美公司

子公司中水北美诉讼事项：2016-2017年期间，中水北美公司客户 Premium Fish Inc从中水北美公司多次提货，其中 2,725,342.72美元（折合人民币18,704,572.16元）未及时结算，另外，中水北美公司为其代垫仓储费235,697.76美元（折合人民币1,617,640.87元）也未支付，虽经公司多次催收，仍无法收回，2018年3月，公司向当地法院提请民事诉讼，要求其偿付本公司货款及代垫的仓储费，并同时支付利息和承担相关诉讼费用，法院已受理，但尚未开庭审理。2017年末，在征询律师意见后，本公司已按80%计提了坏账准备，2018年尚无新的变化。

## 第六节 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	86,081	0.03%				-14,331	-14,331	71,750	0.02%
3、其他内资持股	86,081	0.03%				-14,331	-14,331	71,750	0.02%
境内自然人持股	86,081	0.03%				-14,331	-14,331	71,750	0.02%
二、无限售条件股份	319,368,919	99.97%				14,331	14,331	319,383,250	99.98%
1、人民币普通股	319,368,919	99.97%				14,331	14,331	319,383,250	99.98%
三、股份总数	319,455,000	100.00%				0	0	319,455,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

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

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宗文峰	15,000	0	0	15,000	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
胡世保	9,750	0	3,250	13,000	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
张三捷	3,750	0	0	3,750	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
荆春德	7,500	0	2,500	10,000	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
张光华	7,500	0	0	7,500	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
佟众恒	7,500	0	0	7,500	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
王忠尧	7,500	0	0	7,500	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
邓荣成	7,500	0	0	7,500	高管锁定股	参照深交所相关规则指引执行
陈明	20,081	20,081	0	0	高管锁定股	2018年2月28日
合计	86,081	20,081	5,750	71,750	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	19,471	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,322	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国农业发展集团有限公司	国有法人	25.36%	81,003,133	0.00		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	0.00		65,032,900		
中国华农资产经营有限公司	国有法人	13.46%	43,009,713	0.00		43,009,713		
国信证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	1.72%	5,500,000	1,683,000.00		5,500,000		
杜晚春	境内自然人	1.42%	4,533,836	98,900.00		4,533,836		
北京易诊科技发展有限公司	境内非国有法人	1.29%	4,123,426	0.00		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	0.00		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	0.00		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	0.00		2,378,391		
胡光剑	境内自然人	0.73%	2,336,206	111,800.00		2,336,206		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	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。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国农业发展集团有限公司	81,003,133	人民币普通股	81,003,133
中国水产舟山海洋渔业有限公司	65,032,900	人民币普通股	65,032,900
中国华农资产经营有限公司	43,009,713	人民币普通股	43,009,713
国信证券股份有限公司约定购回专用账户	5,500,000	人民币普通股	5,500,000
杜晚春	4,533,836	人民币普通股	4,533,836
北京易诊科技发展有限公司	4,123,426	人民币普通股	4,123,426
北京小间科技发展有限公司	3,533,775	人民币普通股	3,533,775
北京塞纳投资发展有限公司	2,873,600	人民币普通股	2,873,600
北京纳木纳尼资产管理有限公司	2,378,391	人民币普通股	2,378,391
胡光剑	2,336,206	人民币普通股	2,336,206
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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持有 2,331,106.00 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

证券公司约定购回账户名称	客户证券账户名称	报告期初所涉股份		报告期内所涉股份		截止报告期末所涉股份	
		数量	持股比例	数量	持股比例	数量	持股比例
国信证券股份有限公司约定购回专用账户	陈金锋	3,817,000.00	1.19%	1,683,000.00	0.53%	5,500,000.00	1.72%

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国农业发展集团有限公司	余涤非	1985 年 06 月 25 日	91110000100003057A	对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员。承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程；海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作；承担本行业我国对外经济援助项目；对外提供与渔业有关的咨询、勘察和设计；利用外方资源、资金和技术在境内开展劳务合作；进出口业务；承办来料加工；水产行业

				对外咨询服务；渔船、渔机及渔需物资的销售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	中国农业发展集团有限公司直接持有农发种业 157,718,120 股股份，所属全资子公司中国农垦集团有限公司持有农发种业 250,250,000 股股份，合计占农发种业总股本的 37.69%。中国农业发展集团有限公司所属全资子公司中国牧工商集团有限公司持有中牧股份 300,334,860 股股份、中国华农资产经营有限公司持有中牧股份 12,034,267 股股份，合计占中牧股份总股本的 51.91%。			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

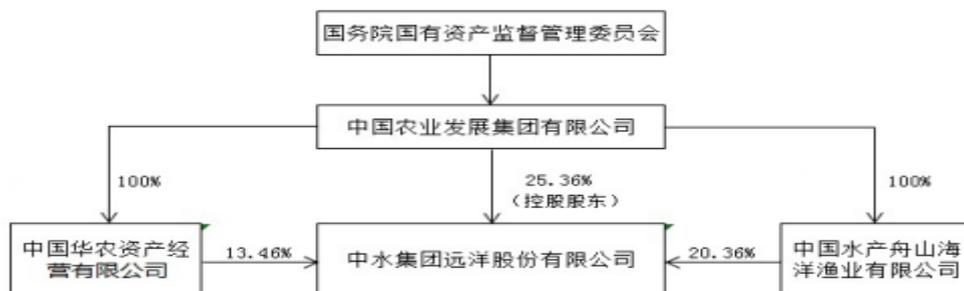
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国农业发展集团有限公司	余涤非	1985 年 06 月 25 日	91110000100003057A	对外派遣与其实力、规模、业绩相适应的境外工程所需的劳务人员。承包境外渔业工程及境内渔业国际招标工程；海洋捕捞、养殖、加工方面的国际渔业合作；承担本行业我国对外经济援助项目；对外提供与渔业有关的咨询、勘察和设计；利用外方资源、资金和技术在境内开展劳务合作；进出口业务；承办来料加工；水产行业对外咨询服务；渔船、渔机及渔需物资的销售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国农业发展集团有限公司直接持有农发种业 157,718,120 股股份，所属全资子公司中国农垦集团有限公司持有农发种业 250,250,000 股股份，合计占农发种业总股本的 37.69%。中国农业发展集团有限公司所属全资子公司中国牧工商集团有限公司持有中牧股份 300,334,860 股股份、中国华农资产经营有限公司持有中牧股份 12,034,267 股股份，合计占中牧股份总股本的 51.91%。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中国水产舟山海洋渔业有限公司	董恩和	1963 年 01 月 01 日	52,121 万元	向境外派遣各类劳务人员（不含海员）（凭有效许可证经营）；水产加工品、速冻食品、罐头制造、销售（凭有效许可证经营）；海洋捕捞、水产养殖、渔轮渔机修造、绳网加工；本公司自产的食品（含水产品及其制品）、饲料的出口和生产所需机械设备、船用仪器仪表、原辅材料、船舶、渔网渔具的进口业务，承办“三来一补”业务；电力转售（限厂区内下属企业）；航道疏浚工程；货物及技术进出口；国际船舶代理、国际船舶货物代理、国际船舶物资供应；海上运输（限分支机构经营），承包与其实力、规模、业绩想适应的国外工程项目（以上凭有效许可证经营）；救生筏检修（凭认可证书经营）；渔需物资销售、电子仪器修配，船舶电子仪器设备检测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）。
中国华农资产经营有限公司	周紫雨	1988 年 04 月 23 日	70,000 万元	投资及投资管理；销售农产品、土产品、饲料添加剂（不含兽用生物制品）、针纺织品、日用品、工艺美术品、花鸟鱼虫、农、牧、渔名特优产品所需的农药（不含危险化学品）、化肥、饲料、农膜；货物进出口、技术进出口、代理进出口；物业管理；销售食品、农作物种子。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5 不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、农作物种子以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
宗文峰	董事长	现任	男	54	2015年10月30日	2020年08月28日	20,000	0	0	0	20,000
叶少华	董事、总经理	现任	男	48	2018年11月09日	2021年11月09日	0	0	0	0	0
刘振水	董事、总会计师	现任	男	55	2018年05月08日	2021年05月08日	0	0	0	0	0
胡世保	董事、总经理	离任	男	52	2014年05月23日	2018年10月09日	13,000	0	0	0	13,000
张三捷	董事、总会计师	离任	男	55	2017年08月28日	2018年03月27日	5,000	0	0	0	5,000
荆春德	副总经理	离任	男	54	2004年06月24日	2018年09月22日	10,000	0	0	0	10,000
董恩和	董事	现任	男	55	2016年05月20日	2020年08月28日	0	0	0	0	0
周紫雨	董事	现任	男	49	2017年08月28日	2020年08月28日	0	0	0	0	0
肖金泉	独立董事	现任	男	60	2017年08月28日	2020年08月28日	0	0	0	0	0
郑洪涛	独立董事	现任	男	52	2017年08月28日	2020年08月28日	0	0	0	0	0
周俊利	独立董事	现任	女	46	2017年	2020年	0	0	0	0	0

					08月28日	08月28日						
云经才	监事会主席	现任	男	54	2017年03月12日	2020年08月28日	0	0	0	0	0	0
张永刚	监事	现任	男	52	2017年12月26日	2020年12月26日	0	0	0	0	0	0
高瑒	职工监事	现任	女	37	2017年08月28日	2020年08月28日	0	0	0	0	0	0
张光华	纪委书记	现任	男	56	2014年09月11日	2020年08月28日	10,000	0	0	0	0	10,000
佟众恒	副总经理	离任	男	55	2014年09月11日	2018年03月27日	10,000	0	0	0	0	10,000
邓荣成	副总经理	现任	男	49	2014年09月11日	2020年08月28日	10,000	0	0	0	0	10,000
王忠尧	总经济师、安全总监	现任	男	57	2004年06月24日	2020年08月28日	10,000	0	0	0	0	10,000
杨丽丹	董事会秘书	现任	女	35	2017年12月26日	2020年12月26日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	88,000	0	0	0	0	88,000

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张三捷	董事、总会计师	解聘	2018年03月27日	工作变动
佟众恒	副总经理	解聘	2018年03月27日	工作变动
荆春德	副总经理	解聘	2018年09月22日	工作变动
胡世保	董事、总经理	解聘	2018年10月09日	工作变动

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

宗文峰先生：硕士研究生学历，中国人民大学工商管理专业。1986年参加工作，曾任中国水产总公司、舟山海洋渔业公

司董事长。2013年5月任中水渔业第五届董事会董事、总经理，2015年10月任中水渔业第六届董事会董事长至今。

叶少华先生：硕士研究生学历，先后就读于上海财经大学、香港理工大学。曾任中国水产总公司进出口部业务员；中国水产总公司也门、阿曼、印度代表处业务员、主管；中水远洋渔业责任有限公司印度代表处副代表、代表；中国水产总公司香港代表处代表兼副总经理、缅甸代表处代表、航运项目部总经理、发展计划部总经理；中国水产总公司总经理助理、副总经理兼总法律顾问；中国水产有限公司董事、副总经理兼总法律顾问；中牧实业股份有限公司党委副书记，董事会秘书；中国农业发展集团投资部总经理。现任中水渔业董事、总经理。

刘振水先生：北京广播电视大学工业会计专业。1983年6月起在中国水产系统工作，2004年5月至2007年12月任中国水产舟山海洋渔业公司纪委书记、副总经理，2008年1月至2016年7月任中国农业发展集团总公司财务资金部总经理。曾于2007年6月至2017年3月任中水渔业监事会监事。2016年7月至2018年1月任中国牧工商（集团）总公司董事、总会计师。2018年3月27日起任中水渔业总会计师。2018年5月8日起任中水渔业董事。

董恩和先生：本科学历，上海水产大学海洋捕捞专业。1986年参加工作，曾任淄博柴油机总公司副总经理，副董事长、党委副书记；中国水产舟山海洋渔业公司董事、总经理，现任中国水产舟山海洋渔业公司董事长、党委书记。2016年5月20日任中水渔业第六届董事会董事至今。

周紫雨先生：硕士研究生学历，北京理工大学管理项目管理专业。1992年8月参加工作，曾任中农发种业集团股份有限公司副总经理、董事会秘书，华垦国际贸易有限公司董事长，中国农垦（集团）总公司董事、总经理、党委副书记，2017年5月起任中国华农资产经营公司董事长、党委书记至今。2017年8月28日起任中水渔业董事至今。

肖金泉先生：硕士研究生学历，中国政法大学中国法律制度专业。大成律师事务所全球副主席、中国区首席执行官、党委书记。曾任中国农业发展集团外部董事。2017年8月28日起任中水渔业独立董事至今。

郑洪涛先生：博士研究生学历，华中农业大学经济管理专业。我国著名内部控制与风险管理专家，应用经济学博士后，北京国家会计学院法人治理与风险控制中心学术主任，北京国家会计学院学术委员会委员，教授。2017年8月28日起任中水渔业独立董事至今。

周俊利女士：博士研究生学历，中国政法大学民商法专业。北京市中银律师事务所执业律师，高级合伙人，管委会委员；曾任北京市某人民检察院反贪局、公诉处检察官，北京市东元律师事务所律师。2017年8月28日起任中水渔业独立董事至今。

云经才先生：硕士研究生学历，武汉水利电力学院土建专业。曾任中国农业发展集团有限公司发展计划部总经理；淄博柴油机总公司党委书记、副董事长、董事长；现任中国农业发展集团有限公司副总经济师、战略管理部总经理。2017年3月12日起任中水渔业监事会主席至今。

张永刚先生：中专学历，大同煤炭工业学校财务会计专业。历任中国水产湛江海洋渔业公司财务总监，中国农业发展集团有限公司财务资金部副经理，中国爱地集团监事。现任中国农业发展集团有限公司资金中心总经理。2017年12月26日起任中水渔业监事。

高瑒女士：博士研究生学历，东北财经大学社会保障专业。曾任中水渔业财务资金部职员、副总经理；现任公司审计监察部主任。2017年8月28日起任中水渔业职工监事。

张光华先生：本科学历，湛江水产学院海洋捕捞专业。曾任中水渔业纳米比亚代表处代表、发展计划部总经理、公司总经理助理、公司副总经理，现任公司党委副书记兼纪委书记。

邓荣成先生：硕士研究生学历，法国普瓦捷大学企业管理专业。曾任中国水产有限公司塞内加尔、几内亚、毛塔代表处翻译和项目管理，达喀尔代表处代表助理、副代表，中国水产有限公司发展计划部副主任，马达加斯加代表处代表，中水渔业总经理助理兼发展计划部总经理，现任公司副总经理。

王忠尧先生：硕士研究生学历，中欧国际工商学院工商管理专业。曾任航空部系统工程研究所工程师，中国农村发展信托投资公司企管部副总经理，中国水产（集团）总公司副总经济师，中水渔业副总经理，现任公司总经济师兼安全总监兼工会主席。

杨丽丹女士：博士研究生学历，中国人民大学市场营销专业。2008年7月至2014年8月，就职于中国中钢集团公司。2014年8月至2016年1月，在国务院国有企业改革领导小组办公室借调工作。2016年1月至2017年2月，任中国农业发展集团有限公司战略管理部总经理助理。2017年2月至今，先后任中水集团远洋股份有限公司董事会办公室、发展计划部副总经理（主持工作）。2017年12月26日起任中水渔业董秘。

## 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
董恩和	中国水产舟山海洋渔业有限公司	董事长、党委书记	2016年05月20日		是
周紫雨	中国华农资产经营公司	董事长、党委书记	2017年08月28日	2020年08月28日	是
云经才	中国农业发展集团有限公司	副总经济师、战略管理部总经理	2017年03月12日	2020年08月28日	是
张永刚	中国农业发展集团有限公司	资金中心总经理	2017年12月26日	2020年12月26日	是
在股东单位任职情况的说明	无				

## 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
肖金泉	大成律师事务所	大成律师事务所全球副主席、中国区首席执行官、党委书记	2017年08月28日	2020年08月28日	是
郑洪涛	国家会计学院	学术委员会委员，教授	2017年08月28日	2020年08月28日	是
周俊利	中银律师事务所	高级合伙人	2017年08月28日	2020年08月28日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

## 公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年11月13日收到中国证券监督管理委员会北京监管局《行政处罚决定书》，对公司董监高处罚决定为：对宗文峰、邓荣成、张光华给予警告，并分别处以罚款十五万元；对胡世保、刘振水、荆春德、佟众恒、王忠尧给予警告，并分别处以罚款三万元。

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

## 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

## 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
宗文峰	董事长	男	54	现任	64.15	否
叶少华	董事、总经理	男	48	现任	9.46	是
刘振水	董事、总会计师	男	55	现任	27.12	是
胡世保	董事、总经理	男	52	离任	50.19	是
张三捷	董事、总会计师	男	55	离任	3.93	是
荆春德	副总经理	男	54	离任	36.4	是
董恩和	董事	男	55	现任		是
周紫雨	董事	男	49	现任		是
肖金泉	独立董事	男	60	现任	12	否
郑洪涛	独立董事	男	52	现任	12	否
周俊利	独立董事	女	46	现任	12	否
云经才	监事会主席	男	54	现任		是
张永刚	监事	男	52	现任		是
高瑒	职工监事	女	37	现任	37.58	否
张光华	纪委书记	男	56	现任	53.41	否
佟众恒	副总经理	男	55	离任	12.89	是
邓荣成	副总经理	男	49	现任	53.41	否
王忠尧	总经济师、安全总监	男	57	现任	51.71	否
杨丽丹	董事会秘书	女	35	现任	40.94	否
合计	--	--	--	--	477.19	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司员工情况

## 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,322
主要子公司在职员工的数量（人）	9
在职员工的数量合计（人）	1,331
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,331
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	75

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,082
销售人员	15
技术人员	83
财务人员	34
行政人员	117
合计	1,331
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	26
本科	107
专科	163
中专及以下	1,035
合计	1,331

## 2、薪酬政策

公司实行工资总额预算管理，建立以效益为导向、考核为基础的动态薪酬分配调整机制。高管人员实行年薪制，管理人员实行岗位业绩工资制度，其他人员采取联产计酬、业务提成、计时计件等多样化的薪酬分配形式。

## 3、培训计划

每年第四季度根据公司业务发展和员工素质提高需要，制定公司《年度培训计划》，以内训为主、外训为辅。以培训计划为主要依据由组织人事部及相关部门安排员工培训事宜。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市规则》等有关规定的要求，继续加强公司治理，规范公司运作，健全以股东大会、董事会、监事会、管理层为架构的经营决策和管理体系，并结合公司实际，进一步完善公司内部运行机制，严格按照各项规章制度执行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会规范有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运作规范。报告期内召开的股东大会、董事会、监事会会议，提交审议的相关议案决议，程序规范，符合《公司法》、《公司章程》的相关规定，确保所有股东充分行使权利。

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，结合公司规范运作的需要，建立并不断完善了以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《总经理工作细则》等为主要内容的公司制度框架，形成公司各层次的制度行为规范，明确分工，各尽其责。

2018年，根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所以及国家有关管理部门近期新出台的有关规定，结合公司实际情况，本着谨慎、适宜、必需的原则，公司对《中水集团远洋股份有限公司章程》相关条款进行了修订。同时，公司在2016版《内控制度汇编》的基础上，继续完善管理制度，公司的法人治理结构得到了进一步完善。公司治理的实际情况符合有关上市公司治理规范性文件的要求。

##### （1）关于股东与股东大会

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

##### （2）关于公司与控股股东

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

##### （3）关于董事与董事会

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

##### （4）关于监事与监事会

公司监事会的人数及构成符合相关的法律、法规的要求，公司监事全部参加了中国证监会北京监管局举办的监事培训，充分了解监事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并做到了勤勉尽责。公司监事列席参加了公司的历次股东大会和董事会会议。公司监事会定期对公司依法运作情况、财务情况、董事及高管人员情况、募集资金及关联交易的公允性等进行了检查，起到了良好的监督作用。

##### （5）关于绩效评价与激励约束机制

公司实行薪酬与绩效挂钩的激励约束机制，实行了全员劳动合同制，并制定有《岗位责任制度》《高管人员绩效考核管理办法（试行）》《员工绩效考核管理办法（试行）》《下属企业负责人经营业绩考核暂行办法》等规章制度，每年根据企业效益情况及个人工作业绩对高管及员工进行绩效考评，确定奖惩及职级的升降，起到了较好的激励约束作用。

##### （6）关于履行社会责任及利益相关者

公司积极履行与企业自身相匹配的社会责任，能够尊重银行、债权人、股东和国内外政府、员工、消费者、供应商等相

关利益者的合法权利，实现了企业发展与社会、环境保护、公益事业等之间的和谐统一。

(7) 关于信息披露及透明度

公司按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所上市规则》等相关规定制定，重新修订了《重大信息报告制度》，公司履行了信息披露义务。

(8) 内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

公司和控股股东均根据监管部门和国资委的要求制定了内幕信息知情人登记备案制度，规范了公司和控股股东的内幕信息管理行为，加强了内幕信息的保密工作，维护了信息披露的公平原则。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人管理制度》做好内幕信息的保密工作及内幕知情人的登记备案工作。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生在敏感信息前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

公司指定《中国证券报》及巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。同时设有专人、专用电话接待来访、回答咨询、联系股东，派专人负责解答投资者提出的问题。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，各自独立运行，独立承担责任和风险，公司拥有完整的业务和自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	中国农业发展集团有限公司	其他	因改制上市原因，公司在主业之一的南美鱿鱼生产上与控股股东关联企业存在着同类捕捞业务。	公司控股股东中国农业发展集团有限公司（以下简称“中国农发集团”）在《关于进一步避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争有关事项的函》中承诺：一、中水渔业是中国农发集团发展战略确定的集团远洋渔业主业发展和整合的平台，是远洋渔业板块发展规划实施的主体。中国农发集团按照“一企一策、成熟一家、推进一家”的原则，持续推进远洋渔业重组整合，将经营业绩良好、符合上市条件的资产注入中水渔业；二、中国农发集团从事或者涉及远洋渔业的企业划分为4家：中水渔业，中渔环球（包含中水公司符合上市条件的资产）、中水公司（持有中渔环球100%股权及除中渔环球之外的保留资产）、中国水产舟山海洋渔业有限公司；三、拟注入资产原则上最近三个会计年度加权平均净资产收益率的平均值不低于10%。	公司控股股东中国农发集团已于2016年3月23日重新做出了《关于避免与中水集团远洋股份有限公司同业竞争相关解决方案》的承诺，并于5月20日召开2015年度股东大会上批准了此承诺事项。2017年，中国农发集团将其子公司中渔环球公司盈利状况良好的超低温金枪鱼延绳钓船项目整合进入中水渔业，初步兑现承诺事项。2018年12月，公司与中国农发集团、中国水产舟山海洋渔业有限公司以资产重组方式组建中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司。本次投资符合中国农发集团“十三五”发展战略的要求，是大股东进一步履行避免同业竞争承诺的具体举措。

## 四、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	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	63.65%	2018 年 05 月 08 日	2018 年 05 月 09 日	2018-024
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	63.63%	2018 年 11 月 08 日	2018 年 11 月 09 日	2018-046

### 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
肖金泉	12	2	10	0	0	否	2
郑洪涛	12	2	10	0	0	否	2
周俊利	12	2	10	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事在2018年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职责，实时了解公司的生产经营情况和财务状况，详实听取了公司相关人员的汇报，及时掌握公司重大资产重组的运行进展情况；在董事会会上行使职权并发表意见，对公司信息披露情况进行监督和核查，对公司经营管理和日常经营决策方面提出了很多宝贵的专业性意见和建议，维护了公司和中小股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

董事会审计与风险控制委员会根据《公司法》和中国证监会及深圳证券交易所关于2017年年度报告的相关规定以及公司《审计与风险控制委员工作细则》，对公司编制2017年年度报告的全过程进行了审查，审查意见如下：

公司2017年财务报告和披露的财务信息全面、客观、真实，公司的关联交易事项合规、合法；公司内部控制健全有效，公司2017年度内部控制评价报告客观反映了公司内部控制制度执行情况。

公司董事会审计与风险控制委员审议通过了2018年度审计工作计划。

董事会审计委员会在2018年报告期内，对公司定期财务报告、对外担保情况、日常生产经营性关联交易、内部控制制度的建设进行了监督和审核，认为公司经营管理和财务状况符合法律、法规和公司章程的各项规定，维护了公司及广大中小股东的合法权益。

公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》和公司章程等有关规定，对公司2017年度高级管理人员的业绩和薪酬进行了考核和审查，认为公司高级管理人员完成了董事会年初规定的经营业绩，公司高级管理人员的薪酬符合国资委的基本薪酬政策，同意报请公司董事会审核批准。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

√ 是 □ 否

会议届次	召开日期	参会监事	会议议案名称	决议情况	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第七届监事会第三次会议	2018年03月28日	云经才、张永刚、高瑒	1.《公司2017年度监事会工作报告》；2.《公司2017年度财务决算报告》；3.《公司2017年度利润分配预案》；4.公司会计政策变更议案；5.公司《2017年度报告》和《2017年度报告摘要》；6.《公司2017年度内部控制评价报告》；7.公司2017年度计提减值准备议案	审议通过	巨潮资讯网 2018-008	2018年03月30日
第七届监事会第四次会议	2018年05月16日	云经才、张永刚、高瑒	公司《关于实施瓦努阿图综合渔业基地项目的议案》	审议通过	巨潮资讯网 2018-027	2018年05月17日
第七届监事会第五次会议	2018年08月15日	云经才、张永刚、高瑒	公司《2018年半年度报告》及《2018年半年度报告摘要》	审议通过		
第七届监事会第六次会议	2018年10月23日	云经才、张永刚、高瑒	公司《关于出资组建中国农业发展集团舟山远洋渔业项目的议案》	审议通过	巨潮资讯网 2018-040	2018年10月24日

监事会就公司有关风险的简要意见

#### 1.公司依法运作情况

2018年公司监事会共列席3次董事会现场会议，另对以传真及电子邮件方式召开的8次董事会（含董事会临时会议）进行了事项监督，共监督董事会审议议题31项，另参加了2次股东大会（含临时股东大会）。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况及董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：公司董事会决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，内部控制制度逐步完善，形成了较完备的机构之间制衡机制。公司董事、经理及其他高级管理人员在工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，努力为公司的发展尽职尽责；本年度没有发现董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

#### 2.审核公司内部控制情况

公司的内部控制符合《企业内部控制基本规范》和配套指引及监管机构的基本要求，公司内部控制评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运作情况，督促公司进一步完善重要业务领域的相关制度建设。

#### 3.检查公司财务情况

监事会通过不定期抽查公司账务处理情况，听取公司财务负责人的专项汇报，审议公司年度报告，审查会计师事务所审计报告等方式，对公司的财务状况和经营成果进行了必要的监督、检查和审核。

#### 4.审查公司投资情况

监事会对公司2018年度新建7艘金枪鱼钓船项目进行审查，相关固定资产招标管理、投资建造及结算工作履行了相应的决策、实施及支付程序。

#### 5.关联交易情况

监事会通过对公司2018年度发生的关联交易的监督，认为：报告期内公司发生的关联交易遵循公平、公正、公开的原则进行，交易定价公平、合理，相关会议决策程序符合法律、法规以及《公司章程》的规定，不存在损害公司或中小股东利益的情况。

#### 6.公司对外担保情况

报告期内，公司无对外担保行为。

#### 7.公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内，监事会认为公司依法按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，严格执行内幕信息知情人相关制度内容，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，报告期内，公司未发生利用内幕信息进行违规股票交易的行为。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

由公司与高管人员签订绩效责任书，明确全年绩效责任指标，次年年初对其绩效指标完成情况进行考核评分，考核评分结果为绩效工资核定的主要依据。集团公司每年安排对公司领导班子和班子成员进行全面考核，考核后为企业评级并核定主要负责人年薪。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 03 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《中水集团远洋股份有限公司 2018 年内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	95.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>以下任一情况可视为重大缺陷的判断标准：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计与风险控制委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。以下任一情况可视为重要缺陷的判断标准：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p>	<p>违反国家法律法规或规范性文件；重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；重大或重要缺陷不能得到整改；其他对公司负面影响重大的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平（营业收入的 0.5%）。重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平（营业收入的 0.5%），但高于一般性水平（营业收入的 0.1%）。一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平（营业收入的 0.1%）。</p>	<p>重大缺陷：1. 直接财产损失：占公司上一年度经审计净利润的 10%（含）以上，且绝对金额超过 100 万元（含）人民币。2. 潜在负面影响：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻。重要缺陷：1. 直接财产损失：50 万元（含）以上，但不足重大缺陷的标准。2. 潜在负面影响：受到国家政府部门处罚，但并未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响。一般缺陷：1. 直接财产损失：50 万元以下。2. 潜在负面影响：受到行政处罚，但并未对公司定期报告产生负面影响。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中水渔业于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	众环审字(2019)021539 号
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 22 日
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众环审字(2019)021538 号
注册会计师姓名	冯建江、滕友平

审计报告正文

审 计 报 告

众环审字(2019)021538号

中水集团远洋股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了中水集团远洋股份有限公司（以下简称“中水渔业公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中水渔业公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中水渔业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）与关联方共同投资设立中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司事项

如财务报表附注五、40、资产处置收益及十、5关联交易情况（9）共同投资所述，2018年10-12月，中水渔业公司与控股股东中国农业发展集团有限公司、关联方中国水产舟山海洋渔业有限公司三方协议，约定共同投资设立中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司，该公司注册资本4.2亿元，其中中水渔业公司以净资产评估价值出资1.05亿元，持股25%，中国农业发展集团有限公司现金出资1亿元，持股23.81%；中国水产舟山海洋渔业有限公司以净资产评估价值出资2.15亿，持股51.19%。协议中约定中水渔业公司用鱿鱼船6条船及船存物资和相关债权债务（净资产）等作为出资。另外，中水渔业公司原下属的阿根廷项目处，由于所从事业务与新成立公司直接相关，各股东也认可一并转入新成立的中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司。投资完成后，因投资的6艘鱿鱼船评估增值及新公司承担阿根廷前期已支付的部分项目费用等原因，中水渔业公司在本年度确认该交易的资产处置收益2,276.82万元，由于该关联交易对本年影响重大，我们将其作为关键审计事项。

审计应对：

1、了解中水渔业公司对关联交易的内部控制制度，并进行测试和评价；

- 2、获取此项关联投资交易的审批程序，复核投资资产及债务移交手续，评价管理层对投资项目的认定依据；
- 3、复核管理层对投资交易具有商业实质判断的合理性；
- 4、取得投资作价评估报告，与评估师沟通，复核评估方法及评估价值的合理性；
- 5、复核中水渔业公司对投资的相关会计处理，评价会计报表数据列报准确性；
- 6、复核财务报告及相关信息是否按企业会计准则要求进行了充分适当的披露。

#### （二）期末库存鱼货确认事项

如财务报表附注五、5、存货所述，中水渔业公司期末存货账面金额17,338.91万元，其中库存鱼货价值9,615.13万元，由于公司生产捕捞船长期海上作业，部分鱼货通过第三方转载，年度报表日时，部分鱼货在船上，部分在运输途中，此部分鱼货审计人员无法实施监盘，因此，期末鱼货的确认涉及公司管理制度设计的合理性及执行的有效性，直接影响公司经营业绩。由于影响重大，我们将其作为关键审计事项。

审计应对：

- 1、了解存货的内部控制制度，对其进行测试和评价；
- 2、了解公司存货盘点方法、获取生产报表，鱼货明细表等，分析期末鱼货数量的合理性；
- 3、对审计人员不能实施现场监盘的鱼货，获取公司与第三方的转载接收记录（包括期后转载记录）、出口报关资料、期后客户收货及中水渔业公司验收入库依据等，并与期末公司账面及转运等结果进行核对；
- 4、对年末鱼货实施截止日出入库测试，检查鱼货的出入库是否存在跨期；
- 5、复核中水渔业公司对鱼货出入库的相关会计处理，评价会计报表数据列报准确性。

#### 四、其他信息

中水渔业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中水渔业公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

中水渔业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中水渔业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中水渔业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

中水渔业公司治理层负责监督中水渔业公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中水渔业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中水渔业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中水渔业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 冯建江  
（项目合伙人）

中国·武汉

中国注册会计师 滕友平

2019年3月22日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 1、合并资产负债表

编制单位：中水集团远洋股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	139,511,094.42	206,485,787.79
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	25,457,378.93	17,213,265.38
其中：应收票据		
应收账款	25,457,378.93	17,213,265.38
预付款项	920,225.72	6,812,933.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,618,393.71	10,021,181.10
其中：应收利息		235,083.33
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,389,101.69	191,928,126.94
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	99,047,054.00	85,897,918.98
流动资产合计	449,943,248.47	518,359,213.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	240,000.00	240,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,861,343.00	115,675,562.39
投资性房地产	42,221,987.26	40,832,687.90
固定资产	311,395,793.20	334,525,972.30
在建工程	968,173.00	14,605,063.50

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,608,112.15	2,584,177.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,215.52	
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,880,000.00	
非流动资产合计	596,232,624.13	508,463,463.94
资产总计	1,046,175,872.60	1,026,822,677.87
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	14,587,745.41	33,902,503.10
预收款项	2,823,161.31	14,390,819.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	52,596,394.55	57,657,515.44
应交税费	703,135.10	965,558.49
其他应付款	148,200,091.00	195,956,267.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,890,611.43	2,028,417.71
流动负债合计	220,801,138.80	304,901,081.42

非流动负债：		
长期借款	15,398,438.59	14,766,049.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,518,324.27	15,271,129.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,916,762.86	36,037,178.94
负债合计	255,717,901.66	340,938,260.36
所有者权益：		
股本	319,455,000.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	440,664,375.89	444,931,162.01
减：库存股		
其他综合收益	-33,321,655.54	-32,855,183.86
专项储备		
盈余公积	81,457,682.08	73,299,359.39
一般风险准备		
未分配利润	-67,108,914.51	-116,191,147.04
归属于母公司所有者权益合计	741,146,487.92	688,639,190.50
少数股东权益	49,311,483.02	-2,754,772.99
所有者权益合计	790,457,970.94	685,884,417.51
负债和所有者权益总计	1,046,175,872.60	1,026,822,677.87

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

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,002,895.32	190,989,644.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	20,650,351.33	11,525,502.73
其中：应收票据		
应收账款	20,650,351.33	11,525,502.73
预付款项	853,587.88	6,644,796.57
其他应收款	161,828,533.61	137,947,397.07
其中：应收利息		235,083.33
应收股利		
存货	173,351,544.69	185,903,639.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	98,526,119.67	84,430,127.47
流动资产合计	509,213,032.50	617,441,107.94
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	216,322,297.58	49,856,258.59
投资性房地产		
固定资产	270,075,427.22	329,196,958.40
在建工程	167,464.87	14,605,063.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	283,304.25	342,947.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,215.52	
递延所得税资产		
其他非流动资产	11,880,000.00	
非流动资产合计	498,785,709.44	394,001,227.74
资产总计	1,007,998,741.94	1,011,442,335.68
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	14,554,585.07	33,869,342.76
预收款项	2,756,773.21	14,324,431.22

应付职工薪酬	49,505,316.75	57,498,824.59
应交税费	652,012.27	724,047.40
其他应付款	135,300,349.03	179,642,914.04
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,890,611.43	2,028,417.71
流动负债合计	204,659,647.76	288,087,977.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	6,000,000.00	6,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,518,324.27	15,271,129.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,518,324.27	21,271,129.42
负债合计	224,177,972.03	309,359,107.14
所有者权益：		
股本	319,455,000.00	319,455,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	304,847,631.89	304,847,631.89
减：库存股		
其他综合收益	-32,757,909.00	-32,912,223.45
专项储备		
盈余公积	81,457,682.08	73,299,359.39
未分配利润	110,818,364.94	37,393,460.71
所有者权益合计	783,820,769.91	702,083,228.54
负债和所有者权益总计	1,007,998,741.94	1,011,442,335.68

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

2018 年 1-12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	626,212,925.18	748,144,656.79
其中：营业收入	626,212,925.18	748,144,656.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	704,286,052.76	853,176,126.16
其中：营业成本	589,583,021.71	649,731,427.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,068,578.86	1,093,836.15
销售费用	34,330,665.36	39,800,904.84
管理费用	78,145,516.96	64,127,727.73
研发费用	296,961.00	
财务费用	-4,921,824.59	15,623,130.65
其中：利息费用	4,934,564.23	8,893,474.18
利息收入	3,591,452.25	4,506,855.15
资产减值损失	5,783,133.46	82,799,099.56
加：其他收益	82,317,398.78	89,216,426.07
投资收益（损失以“-”号填列）	1,583,144.31	66,203,684.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	181,725.00	1,058,375.55
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22,000,000.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	23,198,077.20	19,821.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,025,492.71	50,408,461.93
加：营业外收入	5,032,239.08	3,161,584.09
减：营业外支出	1,850,133.13	3,369,124.19

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,207,598.66	50,200,921.83
减：所得税费用	3,784.47	107,086.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,203,814.19	50,093,835.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,365,952.78	25,584,628.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,837,861.41	24,509,206.40
归属于母公司所有者的净利润	57,240,555.22	54,250,588.34
少数股东损益	-3,036,741.03	-4,156,752.99
六、其他综合收益的税后净额	-104,691.76	-1,551,183.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-466,471.68	-1,551,183.87
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-466,471.68	-1,551,183.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益	404,156.89	-1,034,675.90
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-870,628.57	684,463.64
6.其他		-1,200,971.61
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	361,779.92	
七、综合收益总额	54,099,122.43	48,542,651.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	56,774,083.54	52,699,404.47
归属于少数股东的综合收益总额	-2,674,961.11	-4,156,752.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1792	0.1698
（二）稀释每股收益	0.1792	0.1698

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

2018 年 1-12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	616,123,246.04	684,835,573.27
减：营业成本	578,126,381.72	597,482,484.20
税金及附加	311,489.09	397,277.47
销售费用	32,599,706.99	35,241,344.45
管理费用	61,108,896.73	51,765,126.06
研发费用	296,961.00	
财务费用	-5,834,578.90	5,999,970.81
其中：利息费用	4,219,477.77	3,557,577.00
利息收入	3,580,077.81	4,421,856.53
资产减值损失	5,538,601.37	58,902,196.07
加：其他收益	82,317,398.78	89,216,426.07
投资收益（损失以“-”号填列）	1,470,805.22	4,543,874.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	69,385.91	404,107.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22,000,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30,627,781.25	19,821.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,391,773.29	28,827,296.31
加：营业外收入	2,680,363.96	3,152,842.99
减：营业外支出	1,488,910.33	3,360,238.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,583,226.92	28,619,900.94
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,583,226.92	28,619,900.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,745,365.51	57,226,432.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,837,861.41	-28,606,531.43
五、其他综合收益的税后净额	154,314.45	-395,058.07
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	154,314.45	-395,058.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益	154,314.45	-395,058.07
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	81,737,541.37	28,224,842.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2554	0.0896
（二）稀释每股收益	0.2554	0.0896

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

2018 年 1-12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	615,474,987.52	765,430,361.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,452,179.69	12,133,523.95
收到其他与经营活动有关的现金	93,591,813.84	113,182,590.25
经营活动现金流入小计	716,518,981.05	890,746,475.62
购买商品、接受劳务支付的现金	471,047,197.52	427,699,589.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	152,102,399.97	179,637,868.89
支付的各项税费	12,722,420.04	13,551,930.82
支付其他与经营活动有关的现金	68,052,032.53	121,141,957.09
经营活动现金流出小计	703,924,050.06	742,031,346.34
经营活动产生的现金流量净额	12,594,930.99	148,715,129.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	275,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,491,191.78	4,452,363.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,454,365.60	47,872.90
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	233,945,557.38	279,500,235.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,172,860.06	16,173,541.90
投资支付的现金	193,662,567.31	405,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		163,981,499.08
支付其他与投资活动有关的现金		21,533.21
投资活动现金流出小计	241,835,427.37	585,176,574.19
投资活动产生的现金流量净额	-7,889,869.99	-305,676,338.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	88,171,157.20	110,653,420.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,171,157.20	110,653,420.00
偿还债务支付的现金	110,402,594.41	10,862,779.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,980,086.46	4,352,478.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	112,382,680.87	15,215,258.55
筹资活动产生的现金流量净额	-24,211,523.67	95,438,161.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,846,391.96	-2,372,561.86
五、现金及现金等价物净增加额	-16,660,070.71	-63,895,609.40
加：期初现金及现金等价物余额	156,060,700.10	219,956,309.50
六、期末现金及现金等价物余额	139,400,629.39	156,060,700.10

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

2018 年 1-12 月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	559,346,050.84	624,467,429.90
收到的税费返还	5,881,171.66	9,105,684.62
收到其他与经营活动有关的现金	112,691,922.27	124,634,151.51
经营活动现金流入小计	677,919,144.77	758,207,266.03
购买商品、接受劳务支付的现金	466,721,473.68	395,159,342.45
支付给职工以及为职工支付的现金	108,081,920.09	124,914,036.23
支付的各项税费	11,501,534.46	10,876,763.94
支付其他与经营活动有关的现金	87,371,914.39	74,135,431.59
经营活动现金流出小计	673,676,842.62	605,085,574.21
经营活动产生的现金流量净额	4,242,302.15	153,121,691.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	275,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,491,191.78	4,452,363.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,439,365.60	47,872.90
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	233,930,557.38	279,500,235.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,372,151.93	16,163,155.75
投资支付的现金	254,830,376.14	405,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		149,561,749.36
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	302,202,528.07	570,724,905.11
投资活动产生的现金流量净额	-68,271,970.69	-291,224,669.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	88,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	88,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,265,000.00	3,373,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	111,265,000.00	3,373,333.33
筹资活动产生的现金流量净额	-23,265,000.00	106,626,666.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	310,831.25	1,996,734.71
五、现金及现金等价物净增加额	-86,983,837.29	-29,479,575.99
加：期初现金及现金等价物余额	140,876,267.58	170,355,843.57
六、期末现金及现金等价物余额	53,892,430.29	140,876,267.58

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	本期发生额											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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	319,455,000.00				444,931,162.01		-32,855,183.86		73,299,359.39		-116,191,147.04	-2,754,772.99	685,884,417.51
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				444,931,162.01		-32,855,183.86		73,299,359.39		-116,191,147.04	-2,754,772.99	685,884,417.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,266,786.12		-466,471.68		8,158,322.69		49,082,232.53	52,066,256.01	104,573,553.43
（一）综合收益总额							-466,471.68				57,240,555.22	-2,674,961.11	54,099,122.43
（二）所有者投入和减少资本												50,474,431.00	50,474,431.00
1. 股东投入的普通股												50,474,431.00	50,474,431.00
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									8,158,322.69		-8,158,322.69		
1. 提取盈余公积									8,158,322.69		-8,158,322.69		
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-4,266,786.12							4,266,786.12	
四、本期期末余额	319,455,000.00				440,664,375.89		-33,321,655.54		81,457,682.08		-67,108,914.51	49,311,483.02	790,457,970.94

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

上期金额

单位：元

项 目	上年同期发生额										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备			未分配利润	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	319,455,000.00				607,711,689.48		-31,303,999.99		70,437,369.30		-167,579,745.29	-44,314,032.97	754,406,280.53	
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				607,711,689.48		-31,303,999.99		70,437,369.30		-167,579,745.29	-44,314,032.97	754,406,280.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-162,780,527.47		-1,551,183.87		2,861,990.09		51,388,598.25	41,559,259.98	-68,521,863.02	
（一）综合收益总额							-350,212.26				54,250,588.34	-4,156,752.99	49,743,623.09	
（二）所有者投入和减少资本					-163,981,499.08								-163,981,499.08	
1. 股东投入的普通股														
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					-163,981,499.08								-163,981,499.08	
（三）利润分配									2,861,990.09		-2,861,990.09			
1. 提取盈余公积									2,861,990.09		-2,861,990.09			
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					1,200,971.61		-1,200,971.61						45,716,012.97	45,716,012.97
四、本期期末余额	319,455,000.00				444,931,162.01		-32,855,183.86		73,299,359.39		-116,191,147.04	-2,754,772.99	685,884,417.51	

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	本期发生额										
	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	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		-32,912,223.45		73,299,359.39	37,393,460.71	702,083,228.54
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		-32,912,223.45		73,299,359.39	37,393,460.71	702,083,228.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							154,314.45		8,158,322.69	73,424,904.23	81,737,541.37
（一）综合收益总额							154,314.45			81,583,226.92	81,737,541.37
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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									8,158,322.69	-8,158,322.69	
1. 提取盈余公积									8,158,322.69	-8,158,322.69	
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,757,909.00		81,457,682.08	110,818,364.94	783,820,769.91

法定代表人：宗文峰

总经理：叶少华

主管会计工作负责人：刘振水

会计机构负责人：张金英

## 上期金额

单位：元

项 目	上年同期发生额										
	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	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				299,490,007.67		-32,517,165.38		70,437,369.30	11,635,549.86	668,500,761.45
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				299,490,007.67		-32,517,165.38		70,437,369.30	11,635,549.86	668,500,761.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,357,624.22		-395,058.07		2,861,990.09	25,757,910.85	33,582,467.09
（一）综合收益总额							-395,058.07			28,619,900.94	28,224,842.87
（二）所有者投入和减少资本					5,357,624.22						5,357,624.22
1. 股东投入的普通股											
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					5,357,624.22						
（三）利润分配									2,861,990.09	-2,861,990.09	
1. 提取盈余公积									2,861,990.09	-2,861,990.09	
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	319,455,000.00				304,847,631.89		-32,912,223.45		73,299,359.39	37,393,460.71	702,083,228.54

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）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%；中国华农资产经营公司持有28,673,142.00股国有法人股，占股本13.46%。

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

公司注册地址：北京市西城区民丰胡同31号。法定代表人：宗文峰。

公司经营范围包括：许可经营项目：批发预包装食品（仅限中水集团远洋股份有限公司北京海鲜营销分公司经营，有效期至2016年12月08日）；原油、成品油境外期货业务（有效期至2017年07月22日）；批发食用农产品（含水产品）（有效期至2017年6月15日）；一般经营项目：海洋捕捞；水产品的加工、仓储；与渔业相关的船舶、机械设备、材料的销售；进出口业务；汽车的销售。

公司2018年年度财务报告批准报出日：2019年3月22日。

本公司原有中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限公司（以下简称斐济控股公司）、北京海丰船务运输公司（以下简称海丰公司）、大洋商贸有限责任公司（以下简称大洋商贸公司）、大连南成修船有限公司（以下简称大连南成公司）共6家子公司。

本年合并报表，新增中瓦渔业有限公司：2018年5月，公司董事会审议并通过了《关于实施瓦努阿图综合渔业基地项目的议案》：为贯彻落实我公司南太远洋渔业基地建设规划，根据与瓦努阿图政府签署的有关协议，公司投资902.2万美元开始实施瓦努阿图综合渔业基地项目。该项目的实施有利于保障南太金枪鱼项目的可持续发展，有利于推动公司业务的转型升级，有利于扩大中瓦经贸合作。为此，本公司与瓦努阿图共和国政府合作投资了中瓦渔业有限公司，其中本公司持股51%，具有控制权，本年度纳入合并范围，现中瓦渔业有限公司处于建设阶段。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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

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

之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2、非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 2、合并财务报表编制的方法

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

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

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

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

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

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

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

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

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

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

### 2、共同经营的会计处理方法

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

### 2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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

### 3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

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

## 2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## 3、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## 5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账

面价值进行分配。分配给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公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定执行,具体包括:

### (1) 公允价值初始计量

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。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量,且其交易价格与公允价值不相等的,公司将相关利得或损失计入当期损益,但其他相关会计准则另有规定的除外。

### (2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时,会充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司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,才使用不可观察输入值。

### (3) 公允价值的层次划分

本公司将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。

以上层次划分具体表现为:金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

### (1) 持有至到期投资

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

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四(十一)。

### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时,通过权益转回,不通过损益转回。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不予转回。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%?
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未

	未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%, 反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## (4) 其他

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

注: 说明金融工具的分类、确认依据和计量方法, 金融资产转移的确认依据和计量方法, 金融负债终止确认条件, 金融资产和金融负债的公允价值确定方法, 金融资产(此处不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法。

## 11、应收票据及应收账款

## (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔期末余额大于 300 万元的应收账款及其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 合并范围内关联方	其他方法
组合 3: 其他组合	其他方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	20.00%	20.00%
5 年以上	80.00%	80.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方	0.00%	0.00%
其他组合	0.00%	0.00%

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	单笔期末余额小于或等于 300 万元，不按组合计提坏账部分
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**1、存货类别**

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品及库存商品。

**2、存货的计价方法**

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

存货的发出按加权平均法。

**3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

**4、存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

**13、持有待售资产****1、持有待售类别的确认标准**

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## 2、持有待售类别的会计处理方法

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

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

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

## 14、长期股权投资

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

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

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

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

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

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

关规定确定。

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

### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

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

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

## 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

采用成本计量模式的

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

#### (1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

#### (2) 投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### （3）投资性房地产的后续计量

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

### （4）投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### （5）投资性房地产减值准备

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

## 16、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

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

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。不满足上述条件的，认定经营租赁。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算，在建工程按实际成本计价。

### 2、在建工程结转为固定资产的时点

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

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

### 2、资本化期间

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

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

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

### 3、资本化金额的计算方法

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

- （1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动

用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的确认标准

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

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

#### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

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

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

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产, 其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

#### 3、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用

寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

无。

## 20、长期资产减值

1、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的减值准备确定方法：

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

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

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以

经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

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

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

### 2、预计负债的计量方法

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

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

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

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

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品的收入确认

- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 收入的金额能够可靠的计量；
- (4) 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、提供劳务的收入确认

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

(2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

- (3) 合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

### 3、让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、暂时性差异

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

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

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

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

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

### 4、递延所得税资产的减值

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

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

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

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

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

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

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务报表格式变更： 财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表	经本公司第七届董事会第十八次会议于2019年3月22日批准	本公司根据要求追溯重述了比较期间数据，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对本集团合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响

#### 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较期间数据，导致本期财务报表和比较期间原财务报表的部分项目列报内容不同，但追溯重述数据对本集团合并财务报表和母公司财务报表相关期末或期间的合并及母公司股东权益总额和合并及母公司净利润金额无影响，对上年合并报表相关项目调整如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	2017年12月31日/2017年度 -合并报表	
		变更前	变更后
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据		
	应收账款	17,213,265.38	
	应收票据及应收账款		17,213,265.38
将应收利息、应收股利、其他应收款合并计入其他应收款项目	应收利息	235,083.33	
	应收股利		
	其他应收款	9,786,097.77	10,021,181.10
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据		
	应付账款	33,902,503.10	
	应付票据及应付账款		33,902,503.10
将应付利息、应付股利、其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息		
	应付股利		
	其他应付款	195,956,267.36	195,956,267.36
将原管理费用中的研发费用产单独列示为研发费用项目	管理费用	64,127,727.73	64,127,727.73
	研发费用		

### 30、其他

期初数调整

2018年，公司将舟山鱿鱼项目、阿根廷项目投资转让给中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司；其经营利润列报为终止经营利润，按企业会计准则规定，对2017年利润表数据进行调整。

项目	合并利润表		母公司利润表	
	持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)
一、调整前	40,978,097.52	9,115,737.83	72,619,900.94	-44,000,000.00
调整：舟山鱿鱼项目		15,582,183.11		15,582,183.11
阿根廷项目处		-188,714.54		-188,714.54
调整小计	-15,393,468.57	15,393,468.57	-15,393,468.57	15,393,468.57
二、调整后	29,741,381.94	24,509,206.40	57,226,432.37	-28,606,531.43

## 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	10%、16%（斐济 9%）
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%

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
中水新加坡有限公司	17%

### 2、税收优惠

根据财税字[1994]001号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税字[1997]114号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》、《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部财农[2000]104号《对关于加快发展我国远洋渔业有关问题意见的函》，本公司从事外海、远洋捕捞业务取得的所得免征企业所得税，非远洋捕捞业务取得的所得按25%计缴企业所得税。本公司所属舟山分公司、斐济代表处、烟台分公司、北京海鲜分公司、阿根廷代表处、瓦努阿图代表处、长兴轮项目与本公司汇总缴纳所得税。

按照财税字（1997）64号《关于远洋渔业企业进口渔用设备和运回自捕水产品税收问题的通知》，运回国内销售的自捕水产品，视同为非进口的国内产品，不征收关税和进口环节增值税。相应国内销售业务，属初级农产品销售，根据增值税细则规定，免征增值税。

## 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	130,435.32	195,117.38
银行存款	139,270,194.07	205,865,582.72
其他货币资金	110,465.03	425,087.69
合计	139,511,094.42	206,485,787.79
其中：存放在境外的款项总额	88,472,701.85	26,594,624.93

其他说明

其他货币资金为斐济代表处保税区保证金、海关运输保税保证金11.05万元，同时为受限货币资金。

## 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	25,457,378.93	17,213,265.38
合计	25,457,378.93	17,213,265.38

## (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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	50,374,450.78	51.95%	46,633,536.37	92.57%	3,740,914.41	47,959,659.67	55.95%	44,398,072.79	92.57%	3,561,586.88
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,925,721.74	21.58%	209,257.22	1.00%	20,716,464.52	12,779,473.23	14.91%	127,794.73	1.00%	12,651,678.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,665,612.55	26.47%	24,665,612.55	96.10%	1,000,000.00	24,986,181.57	29.15%	23,986,181.57	96.00%	1,000,000.00
合计	96,965,785.07	100.00%	71,508,406.14	93.54%	25,457,378.93	85,725,314.47	100.00%	68,512,049.09	79.92%	17,213,265.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Premium Fish Inc	18,704,572.16	14,963,657.75	80.00%	较难收回
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,381,310.10	15,381,310.10	100.00%	很难收回
美国西雅图太平洋渔业公司	8,668,525.71	8,668,525.71	100.00%	很难收回
南非蓝路公司	7,620,042.81	7,620,042.81	100.00%	很难收回
合计	50,374,450.78	46,633,536.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	20,925,721.74	209,257.22	1.00%
1 年以内小计	20,925,721.74	209,257.22	1.00%
合计	20,925,721.74	209,257.22	1.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
韩国SEOHO公司	832,417.90	832,417.90	100.00	收回可能性很低
纳米比亚新纳华投资公司	1,446,224.49	1,446,224.49	100.00	收回可能性很低
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,530,343.72	2,530,343.72	100.00	收回可能性很低
厄瓜多尔太平洋渔业公司	922,000.02	922,000.02	100.00	收回可能性很低
日本大洋水产公司	2,114,541.76	2,114,541.76	100.00	收回可能性很低
大连航运集团有限公司	2,007,786.07	2,007,786.07	100.00	收回可能性很低
Kamchatka gold co.,ltd	2,662,921.60	1,662,921.60	62.45	收回可能性较低
代垫槟城基地款项	2,956,772.12	2,956,772.12	100.00	收回可能性很低
黑龙江水供采购站	2,014,190.68	2,014,190.68	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	收回可能性很低
其他	7,122,583.10	7,122,583.10	100.00	收回可能性很低
合计	25,665,612.55	24,665,612.55		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,137,200.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比(%)	坏账准备
台湾丰群水产股份有限公司	18,951,046.69	19.54	189,510.47
Premium Fish Inc	18,704,572.16	19.29	14,963,657.75
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,381,310.10	15.86	15,381,310.10
美国西雅图太平洋渔业公司	8,668,525.71	8.94	8,668,525.71
南非蓝路公司	7,620,042.81	7.86	7,620,042.81
合计	69,325,497.47	71.49	46,823,046.84

### 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	867,725.72	94.29%	6,783,555.92	99.57%
1 至 2 年	52,500.00	5.71%	10,000.00	0.15%
3 年以上			19,377.82	0.28%
合计	920,225.72	--	6,812,933.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
马士基(中国)航运有限公司 宁波分公司	业务合作	336,470.14	36.56	2018/12/1	未到结算期
Fiji Ships Heavy Industries Ltd	提供修理劳务	279,131.50	30.33	2018/2-12月	预付修理费
烟台北方造船有限公司	关联方	52,500.00	5.71	2017/10/23	未到结算期
上海存宏船舶救生设备有限公司	业务合作	45,100.00	4.90	2018/12/1	未到结算期
MARLIN WEIGHT LTD	业务合作	49,258.50	5.35	2018/1/30	未到结算期
合计		762,460.14	82.85		

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		235,083.33
其他应收款	11,618,393.71	9,786,097.77
合计	11,618,393.71	10,021,181.10

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		235,083.33
合计		235,083.33

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	52,013,167.59	72.98%	52,013,167.59	100.00%		51,254,725.32	74.77%	51,254,725.32	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,970,245.79	16.79%	728,688.89	6.09%	11,241,556.90	10,216,074.06	14.90%	785,744.79	7.69%	9,430,329.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,289,991.96	10.23%	6,913,155.15	94.83%	376,836.81	7,075,542.55	10.33%	6,719,774.05	94.97%	355,768.50
合计	71,273,405.34	100.00%	59,655,011.63	83.70%	11,618,393.71	68,546,341.93	100.00%	58,760,244.16	85.72%	9,786,097.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新阳洲公司-股利	44,000,000.00	44,000,000.00	100.00%	很难收回
中瓦渔业公司代垫款	8,013,167.59	8,013,167.59	100.00%	很难收回
合计	52,013,167.59	52,013,167.59	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,594,484.64	15,944.84	1.00%
1 年以内小计	1,594,484.64	15,944.84	1.00%
1 至 2 年	373,092.00	18,654.60	5.00%
2 至 3 年	196,100.72	19,610.08	10.00%
3 至 4 年	809.79	161.96	20.00%
4 至 5 年	14,986.00	2,997.20	20.00%
5 年以上	890,732.76	671,320.21	75.37%
合计	3,070,205.91	728,688.89	23.73%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

其他组合：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	7,069,569.61			可以收回
新阳洲清算代垫款及利息	1,830,470.27			可以收回
合计	8,900,039.88			

注1：中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司706.96万元，为本年将6艘鱿鱼钓船、物资、相关债权债务和阿根廷项目等一并转入新设投资的中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司，转出的净资产超出应投资金1.05亿元部分。

注2：新阳洲公司清算代垫款及利息183.05万元，为公司代垫的新阳洲公司清算组人员工资及费用，可在新阳洲公司清算剩余财产中优先收回。

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁大连海渔公司	1,998,470.00	1,998,470.00	100.00	很难收回
南非TRT代理公司	1,220,420.95	1,220,420.95	100.00	很难收回
尼加拉瓜造船厂	960,848.00	960,848.00	100.00	很难收回
纳米比亚日普帕公司	243,441.14	243,441.14	100.00	很难收回
Premium Fish	1,617,640.87	1,294,112.71	80.00	较难收回
其他往来	1,249,171.00	1,195,862.35	95.73	收回的可能性较低
合计	7,289,991.96	6,913,155.15	94.97	

## 2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 827,100.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## 3)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
关联方往来款-投资余款	7,069,569.61	
应收厦门新阳洲公司股利	44,000,000.00	44,000,000.00
厦门新阳洲公司垫款及利息	1,830,470.27	1,421,355.11
北美代垫房租	1,617,640.87	1,540,096.30
备用金	260,901.73	4,092,105.19
押金、保证金	735,468.78	597,713.49
应收退税款	130,363.51	3,007,356.18
其他往来	15,628,990.57	13,887,715.66
合计	71,273,405.34	68,546,341.93

## 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
新阳洲公司股利	股利	44,000,000.00	3 年以上	61.73%	44,000,000.00
中瓦渔业公司代垫款	代垫款	8,013,167.59	1-5 年, 5 年以上	11.24%	8,013,167.59
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	投资未结算	7,069,569.61	1 年以内	9.92%	
辽宁大连海渔公司	往来	1,998,470.00	5 年以上	2.80%	1,998,470.00
新阳洲公司清算代垫款	代垫款	1,830,470.27	0-2 年	2.57%	
合计	--	62,911,677.47	--	88.27%	54,011,637.59

## 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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,821,294.43	5,846,450.82	54,974,843.61	74,688,103.67	5,748,645.01	68,939,458.66
在产品	22,262,993.48		22,262,993.48	25,102,254.70		25,102,254.70
库存商品	100,751,806.91	4,600,542.31	96,151,264.60	111,865,081.55	13,978,667.97	97,886,413.58
合计	183,836,094.82	10,446,993.13	173,389,101.69	211,655,439.92	19,727,312.98	191,928,126.94

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号—上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

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	5,748,645.01	97,805.81				5,846,450.82
库存商品	13,978,667.97	2,721,036.25		12,099,161.91		4,600,542.31
合计	19,727,312.98	2,818,842.06		12,099,161.91		10,446,993.13

注：库存商品减值准备本期转销1,209.92万元，为上年计提存货本年销售转销形成。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊房租费用	98,517.00	99,552.00
待摊入渔年费	4,802,525.60	
待摊保险费	603,735.86	1,322,212.85
增值税	3,419,955.47	3,468,802.13
预缴所得税	122,320.07	1,007,352.00
银行理财产品	90,000,000.00	80,000,000.00
合计	99,047,054.00	85,897,918.98

其他说明：

注：银行理财产品9,000万元，已于2019年1月兑付收回。

## 7、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00
按成本计量的	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00
合计	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00	2,340,000.00	2,100,000.00	240,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
青岛正进万博食品有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00	10.00%	
北京亚都科技股份有限公司	240,000.00			240,000.00					0.24%	
合计	2,340,000.00			2,340,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00	--	

## (3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	2,100,000.00			2,100,000.00
期末已计提减值余额	2,100,000.00			2,100,000.00

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
华农财产保险股份有限公司	130,471,383.27			181,725.00	404,156.89					131,057,265.16	14,795,820.88
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司		98,599,898.72								98,599,898.72	
小计	130,471,383.27	98,599,898.72		181,725.00	404,156.89					229,657,163.88	14,795,820.88
合计	130,471,383.27	98,599,898.72		181,725.00	404,156.89					229,657,163.88	14,795,820.88

其他说明

注：公司对中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司投资额为1.05亿，持股25%，合并层面对投资转出的鱿鱼钓船评估增值部分按持股比例冲回640.01万元。

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	42,472,300.00			42,472,300.00
2.本期增加金额	2,138,500.00			2,138,500.00
其他-汇率变动	2,138,500.00			2,138,500.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	44,610,800.00			44,610,800.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,639,612.10			1,639,612.10
2.本期增加金额	749,200.64			749,200.64
（1）计提或摊销	643,615.09			643,615.09
（2）其他-汇率变动	105,585.55			105,585.55
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,388,812.74			2,388,812.74
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	42,221,987.26			42,221,987.26
2.期初账面价值	40,832,687.90			40,832,687.90

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	311,395,793.20	334,525,972.30
合计	311,395,793.20	334,525,972.30

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	13,617,995.97	638,710,739.47	7,948,741.82	3,619,726.85	663,897,204.11
2.本期增加金额	25,482,971.91	62,310,227.90	1,109,280.67	328,422.25	89,230,902.73
(1) 购置		55,663.68	341,198.34	323,962.54	720,824.56
(2) 在建工程转入		49,402,065.59			49,402,065.59
少数股东投入	25,283,987.62	12,408,507.75	748,287.83		38,440,783.20
其他	198,984.29	443,990.88	19,794.50	4,459.71	667,229.38
3.本期减少金额	1,661,002.45	140,421,066.40	1,360,005.06	392,852.89	143,834,926.80
(1) 处置或报废	1,297,479.34	20,722,042.47	1,360,005.06	352,303.60	23,731,830.47
投资转出		119,699,023.93		40,549.29	119,739,573.22
其他转出	363,523.11				363,523.11
4.期末余额	37,439,965.43	560,599,900.97	7,698,017.43	3,555,296.21	609,293,180.04
二、累计折旧					
1.期初余额	3,121,934.53	310,604,824.63	5,045,771.85	3,138,038.89	321,910,569.90
2.本期增加金额	705,728.34	38,941,863.71	713,359.45	156,661.71	40,517,613.21
(1) 计提	655,624.07	38,511,192.55	696,817.87	152,202.00	40,015,836.49
其他	50,104.27	430,671.16	16,541.58	4,459.71	501,776.72
3.本期减少金额	935,067.87	62,109,262.65	1,131,184.66	355,281.09	64,530,796.27
(1) 处置或报废	930,785.03	11,916,166.50	1,131,184.66	324,230.88	14,302,367.07
投资转出		50,193,096.15		31,050.21	50,224,146.36
其他转出	4,282.84				4,282.84
4.期末余额	2,892,595.00	287,437,425.69	4,627,946.64	2,939,419.51	297,897,386.84
三、减值准备					
1.期初余额		7,460,661.91			7,460,661.91
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		7,460,661.91			7,460,661.91
(1) 处置或报废		7,460,661.91			7,460,661.91
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,547,370.43	273,162,475.28	3,070,070.79	615,876.70	311,395,793.20
2.期初账面价值	10,496,061.44	320,645,252.93	2,902,969.97	481,687.96	334,525,972.30

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	968,173.00	14,605,063.50
合计	968,173.00	14,605,063.50

## (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
瓦图综合渔业基地项目	800,708.13		800,708.13			
新造 2 艘深冷金枪鱼钓船	167,464.87		167,464.87			
新造 7 艘金枪鱼钓船 718-778				14,489,863.50		14,489,863.50
视频安装系统				115,200.00		115,200.00
合计	968,173.00		968,173.00	14,605,063.50		14,605,063.50

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新造 7 艘金枪鱼钓船 718-778	48,286,000.00	14,489,863.50	34,912,202.09	49,402,065.59								其他
新造 2 艘超低温金枪鱼钓船	70,000,000.00		167,464.87			167,464.87	0.24%					其他
瓦努阿图综合渔业基地项目	61,180,000.00		800,708.13			800,708.13	1.30%					其他
合计	179,466,000.00	14,489,863.50	35,880,375.09	49,402,065.59		968,173.00	--	--				--

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,241,230.60			20,100,130.81	22,315,951.41
2.本期增加金额	12,157,763.00				12,157,763.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
少数股东投入	12,044,916.00				12,044,916.00
其他	112,847.00				112,847.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	14,398,993.60			621,840.00	15,020,833.60
二、累计摊销					
1.期初余额				11,965,867.23	11,965,867.23
2.本期增加金额	74,185.70			59,643.00	133,828.70
(1) 计提	74,185.70			59,643.00	133,828.70
3.本期减少金额				11,686,974.48	11,686,974.48
(1) 处置					
其他				11,686,974.48	11,686,974.48
4.期末余额	74,185.70			338,535.75	412,721.45
三、减值准备					
1.期初余额				7,791,316.33	7,791,316.33
2.本期增加金额					
3.本期减少金额				7,791,316.33	7,791,316.33
(1) 处置					
其他				7,791,316.33	7,791,316.33
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,324,807.90			283,304.25	14,608,112.15
2.期初账面价值	2,241,230.60			342,947.25	2,584,177.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
仓库改造支出		57,215.52			57,215.52
合计		57,215.52			57,215.52

### 14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	11,880,000.00	
合计	11,880,000.00	

其他说明：

注：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业发展集团有限公司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）。

### 15、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	14,587,745.41	33,902,503.10
合计	14,587,745.41	33,902,503.10

#### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,515,847.78	33,787,343.91
1-2年		5,439.42
2-3年		
3年以上	71,897.63	109,719.77
合计	14,587,745.41	33,902,503.10

## 16、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	2,704,683.21	14,272,341.22
1-2 年		
2-3 年		52,090.00
3 年	118,478.10	66,388.10
合计	2,823,161.31	14,390,819.32

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,657,515.44	140,132,859.91	148,100,937.54	49,689,437.81
二、离职后福利-设定提		6,224,258.10	6,217,301.36	6,956.74
三、辞退福利		9,979,160.40	7,079,160.40	2,900,000.00
合计	57,657,515.44	156,336,278.41	161,397,399.30	52,596,394.55

## (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	54,840,106.62	130,415,384.75	139,411,632.55	45,843,858.82
2、职工福利费		1,401,045.63	1,401,045.63	
3、社会保险费		3,011,474.75	3,011,474.75	
其中：医疗保险费		2,620,247.35	2,620,247.35	
工伤保险费		170,747.54	170,747.54	
生育保险费		167,379.85	167,379.85	
其他		53,100.01	53,100.01	
4、住房公积金		3,296,394.92	3,296,394.92	
5、工会经费和职工教育经费	2,817,408.82	2,008,559.86	980,389.69	3,845,578.99
合计	57,657,515.44	140,132,859.91	148,100,937.54	49,689,437.81

## (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		5,854,130.91	5,847,174.17	6,956.74
2、失业保险费		183,293.84	183,293.84	
3、企业年金缴费		186,833.35	186,833.35	
合计		6,224,258.10	6,217,301.36	6,956.74

其他说明：

注：应付职工薪酬中无拖欠性质款项。工会经费和职工教育经费期末余额384.56万元。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		554,932.49
企业所得税	7,352.27	55,498.18
个人所得税	681,774.60	153,757.40
城市维护建设税		113,199.30
教育费附加		80,856.61
印花税	14,008.23	7,314.51
合计	703,135.10	965,558.49

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	148,200,091.00	195,956,267.36
合计	148,200,091.00	195,956,267.36

### (1) 应付利息

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

### (2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	115,242.88	4,024,855.23
押金	961,160.56	436,850.00
保证金	40,000.00	107,904.02
应付费	8,610,200.56	10,168,328.96
暂收款	1,372,640.00	1,673,664.55
南成浮船坞保险赔款	14,250,000.00	14,250,000.00
关联公司借款及利息	91,095,033.33	110,140,555.56
关联公司欠款	4,158,946.01	7,554,321.72
应付股权投资余款	22,000,000.00	44,000,000.00
其他	5,596,867.66	3,599,787.32
合计	148,200,091.00	195,956,267.36

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张福赐	22,000,000.00	未实现新阳洲公司业绩承诺
南成浮船坞保险赔款	14,250,000.00	涉诉案件未判决
合计	36,250,000.00	--

注1：关联公司借款减少，为本年从中国农发集团借款减少，上年末为11,000万元，本年末为8,800万元；

注2：应付股权投资余额本年减少2,200万元，为原收购新阳洲公司股权的未付尾款，本年按仲裁结果，抵扣应收的业绩补偿金，不再支付转入损益而减少。

## 20、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收益	1,890,611.43	2,028,417.71
合计	1,890,611.43	2,028,417.71

短期应付债券的增减变动：无。

## 21、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	15,398,438.59	14,766,049.52
合计	15,398,438.59	14,766,049.52

长期借款分类的说明:

注: 抵押借款情况: 全资子公司中水北美公司原向CATHAY BANK,A California Banking Corp.借款, 2018年11月全部归还的同时, 再次向Preferred Bank申请了2,250,000.00万美元的借款, 期末尚欠2,243,623.76美元, 折合人民币15,398,438.59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。

其他说明, 包括利率区间:

## 22、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
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

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

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。此款项因对方单位重组改制, 支付期限暂无法确定。

## 23、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	15,271,129.42		1,752,805.15	13,518,324.27	2010及2017年财政部拨付造船补贴
合计	15,271,129.42		1,752,805.15	13,518,324.27	--

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
造船补贴	15,271,129.42			1,752,805.15			13,518,324.27	与资产相关

## 24、股本

单位：元

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

其他说明：

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	367,594,152.90			367,594,152.90
其他资本公积	77,337,009.11		4,266,786.12	73,070,222.99
合计	444,931,162.01		4,266,786.12	440,664,375.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期减少426.68万元，为投资中瓦渔业有限公司，按协议本公司投资金额多于注册资本持股比例享有部分，在合并报表层面归属于少数股东享有，相应减少资本公积。

## 26、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-32,855,183.86	-104,691.76			-466,471.68	361,779.92	-33,321,655.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,364,640.43	404,156.89			404,156.89		1,768,797.32
外币财务报表折算差额	-34,219,824.29	-508,848.65			-870,628.57	361,779.92	-35,090,452.86
其他综合收益合计	-32,855,183.86	-104,691.76			-466,471.68	361,779.92	-33,321,655.54

## 27、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	73,299,359.39	8,158,322.69		81,457,682.08
合计	73,299,359.39	8,158,322.69		81,457,682.08

## 28、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	-116,191,147.04	-93,004,817.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-74,574,927.57
调整后期初未分配利润	-116,191,147.04	-167,579,745.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,240,555.22	54,250,588.34
减：提取法定盈余公积	8,158,322.69	2,861,990.09
期末未分配利润	-67,108,914.51	-116,191,147.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 29、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	622,512,395.32	587,381,078.10	744,324,522.44	647,672,842.46
其他业务	3,700,529.86	2,201,943.61	3,820,134.35	2,058,584.77
合计	626,212,925.18	589,583,021.71	748,144,656.79	649,731,427.23

## 30、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	21,419.46	161,848.07
教育费附加	15,299.60	106,628.57
房产税	814,214.90	160,214.57
土地使用税	2,846.88	104,669.84
印花税	214,798.02	256,627.59
其他		303,847.51
合计	1,068,578.86	1,093,836.15

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	23,084,373.55	28,316,503.43
职工薪酬	2,752,921.70	2,021,960.31
仓储保管费	2,709,510.60	1,989,952.79
装卸费	1,541,973.39	1,863,194.81
包装费	1,241,720.09	2,955,886.10
其他	3,000,166.03	2,653,407.40
合计	34,330,665.36	39,800,904.84

其他说明：

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,573,771.75	37,297,338.49
租赁费	4,914,597.61	5,115,209.27
差旅费	4,698,684.42	4,348,762.41
折旧费	1,943,610.95	3,721,995.87
聘请中介机构费	1,240,365.28	2,656,124.69
其他	10,774,486.95	10,988,297.00
合计	78,145,516.96	64,127,727.73

其他说明：

注：职工薪酬较上年增加1,727.64万元，主要是大连南成公司付员工离职补偿金及员工工资增加所致。

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	296,961.00	
合计	296,961.00	

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,934,564.23	8,893,474.18
减：利息收入	3,591,452.25	4,506,855.15
汇兑损益	-6,753,583.58	10,829,165.16
金融机构手续费	488,607.52	407,346.46
其他支出	39.49	
合计	-4,921,824.59	15,623,130.65

其他说明：

注：汇兑收益本年增加较多，主要是美元资产期末汇率较期初上升所致。

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,964,291.40	55,090,527.78
二、存货跌价损失	2,818,842.06	20,247,909.87
七、固定资产减值损失		7,460,661.91
合计	5,783,133.46	82,799,099.56

其他说明：

注1：本期坏账损失296.43万元，与应收账款及其他应收款中坏账准备本年增加374.94相差78.51万元，为外币资产负债表与利润表折算汇率不一致形成。

注2：本期坏账损失较上年减少较多，主要原因一是上年应收新阳洲公司股利计提坏账损失4,400.00万元；二是子公司中水北美公司对1家合作客户债权，合作客户违约，预计无法全部收回，按期末余额80%计提坏账损失1,527.83万元。

注3：本期计提存货跌价损失较上年减少较多，主要原因一是上年中水北美公司期末部分鱼货即将到期，计提跌价准备1,094.15万元；二是上年公司拟报废4条生产捕捞船，原采购的船用备件因无法替代使用，计提跌价准备574.86万元。

### 36、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
国际渔业资源开发利用补助	80,393,200.00	87,883,413.00
造船补贴	1,890,611.43	997,331.43
鱼货交易补助		335,681.64
代扣个税手续费	33,587.35	
合计	82,317,398.78	89,216,426.07

### 37、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	181,725.00	1,058,375.55
处置长期股权投资产生的投资收益		61,005,540.68
投资理财收益	1,401,419.31	4,139,767.89
合计	1,583,144.31	66,203,684.12

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	22,000,000.00	
合计	22,000,000.00	

其他说明：

公允价值变动损益2,200万元，为根据仲裁结果，原收购新阳洲股权预留的未付收购款，在应收业绩补偿款中抵减，转作损益形成。

### 39、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
资产处置收益	23,198,077.20	19,821.11

### 40、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
政府补助	2,306,400.00	8,521.10	2,306,400.00
其他	2,725,839.08	3,153,062.99	2,725,839.08
合计	5,032,239.08	3,161,584.09	5,032,239.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
僵尸企业补助	财政部	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,306,400.00		与收益相关

#### 41、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	183,045.09		183,045.09
罚没支出	317,980.00	1,013,285.83	317,980.00
其他	1,349,108.04	2,355,838.36	1,349,108.04
合计	1,850,133.13	3,369,124.19	1,850,133.13

#### 42、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	3,784.47	107,086.48
合计	3,784.47	107,086.48

##### (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	54,207,598.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,551,899.67
非应税收入的影响	-18,808,412.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,260,296.97
所得税费用	3,784.47

#### 43、其他综合收益

详见附注七、26。

#### 44、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
政府补助	82,699,600.00	101,626,815.74
收保险公司赔款	546,125.47	3,271,930.90
保证金	1,350,000.00	189,810.52
个人往来款	1,141,566.39	2,201,900.12
财务费用--利息收入	3,690,287.54	4,506,855.15
收华农财险往来款	507,011.20	438,778.18
其他	3,657,223.24	946,499.64
合计	93,591,813.84	113,182,590.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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
往来款项	1,548,657.12	4,184,459.94
个人借款	2,338,878.31	1,778,400.71
财务费用-手续费	488,607.52	407,346.46
保证金	1,050,000.00	333,092.00
管理费用	18,381,322.53	17,236,810.83
销售费用	31,534,719.25	22,990,440.06
租赁费	4,350,458.46	5,115,209.27
付中渔环球款项		62,197,084.69
其他	8,359,389.34	6,899,113.13
合计	68,052,032.53	121,141,957.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

“支付其他与经营活动有关的现金”与上期相比减少，主要是因为上年超低温项目与中渔环球往来较多。本年付现销售费用增加，主要为上年计提的部分应付运输费在本年支付。

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
新阳洲公司 2017 年 12 月 27 日移交日货币资金余额		21,533.21
合计		21,533.21

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	54,203,814.19	50,093,835.35
加：资产减值准备	5,783,133.46	82,799,099.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,659,451.58	44,271,911.36
无形资产摊销	133,828.70	283,004.87
长期待摊费用摊销	28,607.76	
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）	-23,198,077.20	-19,821.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,792,151.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,000,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,934,564.23	8,893,474.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,583,144.31	-66,203,684.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,819,345.10	671,941.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,291,330.14	50,763,436.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,895,262.38	-24,630,220.52
经营活动产生的现金流量净额	12,594,930.99	148,715,129.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	139,400,629.39	156,060,700.10
减：现金的期初余额	156,060,700.10	219,956,309.50
现金及现金等价物净增加额	-16,660,070.71	-63,895,609.40

## (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	139,400,629.39	156,060,700.10
其中：库存现金	130,435.32	195,117.38
可随时用于支付的银行存款	139,270,194.07	155,865,582.72
三、期末现金及现金等价物余额	139,400,629.39	156,060,700.10

其他说明：

## 46、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	110,465.03	为斐济代表处保税区保证金、海关运输保税保证金
投资性房地产	42,221,987.26	中水北美公司仓库借款抵押
合计	42,332,452.29	--

其他说明：

## 47、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	12,540,778.50	6.8632	86,069,871.00
欧元			
港币			
新加坡元	19,216.85	5.0062	96,203.39
斐济币	524,678.18	3.2506	1,703,958.63
瓦图	10,662,783.00	0.0604	644,032.09
应收账款	--	--	
其中：美元	9,514,716.71	6.8632	65,301,403.72
欧元			
港币			
斐济币	590,587.85	3.2506	1,919,764.87

其他应收款			
其中：美元	1,485,629.37	6.8632	10,196,171.49
斐济币	162,818.66	3.2506	529,258.34
所罗门群岛元	134,847.12	0.8114	109,414.95
长期借款	--	--	
其中：美元	2,243,623.76	6.8632	15,398,438.59
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	539,625.54	6.8632	3,703,558.01
其他应付款			
其中：美元	436,200.44	6.8632	2,993,730.86
斐济币	156,421.13	3.2506	508,462.53
瓦图	10,752.00	0.0604	649.42

(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

注1：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。

注2：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。

注3：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。

注4：公司控股子公司中瓦渔业有限公司主要经营在瓦努阿图，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。

## 48、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
国际渔业资源开发利用补助	80,393,200.00	其他收益	80,426,787.35
造船补贴	1,890,611.43	其他收益	1,890,611.43
僵尸企业补助	2,306,400.00	营业外收入	2,306,400.00

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司原有中水新加坡有限公司、中水北美公司、中国水产（斐济）控股有限公司（以下简称斐济控股公司）、北京海丰船务运输公司（以下简称海丰公司）、大洋商贸有限责任公司（以下简称大洋商贸公司）、大连南成修船有限公司（以下简称大连南成公司）、共6家子公司。

本年合并报表，新增中瓦渔业有限公司：2018年5月，公司董事会审议并通过了《关于实施瓦努阿图综合渔业基地项目的议案》：为贯彻落实我公司南太远洋渔业基地建设规划，根据与瓦努阿图政府签署的有关协议，公司投资 902.2万美元开始实施瓦努阿图综合渔业基地项目。该项目的实施有利于保障南太金枪鱼项目的可持续发展，有利于推动公司业务的转型升级，有利于扩大中瓦经贸合作。为此，本公司与瓦努阿图共和国政府合作投资了中瓦渔业有限公司，其中本公司持股51%，具有控制权。本年度纳入合并范围，现中瓦渔业有限公司处于建设阶段。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
大连南成修船有限公司	大连	大连	修船	63.00%	25.00%	同一控制下企业合并
中国水产（斐济）控股有限公司	苏瓦	苏瓦	投资服务	100.00%		同一控制下企业合并
中水北美公司	洛杉矶	洛杉矶	进出口	100.00%		同一控制下企业合并
中水新加坡有限公司	新加坡	新加坡	批发零售	100.00%		同一控制下企业合并
北京海丰船务运输公司	北京	北京	运输补给	100.00%		同一控制下企业合并
大洋商贸有限责任公司	北京	北京	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	厦门	厦门	水产品加工	57.00%		非同一控制下企业合并
福建达元海洋食品有限公司	厦门	厦门	批发零售	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门新阳洲贸易有限公司	厦门	厦门	批发零售	51.00%		非同一控制下企业合并
中瓦渔业有限公司	瓦努阿图	瓦努阿图	码头运营、加工	51.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

注1：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
中瓦渔业有限公司	49.00%	-1,122,414.96		53,980,582.08
大连南成修船有限公司	12.00%	-1,914,326.07		-4,669,099.06

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中瓦渔业有限公司	60,100,696.77	50,064,405.85	110,165,102.62	649.40		649.40						
大连南成修船有限公司	4,849,329.18	84,847.53	4,934,176.71	43,843,335.54		43,843,335.54	4,221,395.72	1,252,644.86	5,474,040.58	28,430,482.20		28,430,482.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中瓦渔业有限公司		-2,290,642.78	738,326.37	-429,326.38				
大连南成修船有限公司	2,222,231.33	-15,952,717.21	-15,952,717.21	1,569,733.83	18,428,908.09	-6,361,132.32	-6,361,132.32	-3,928,106.25

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

2016年10月,华农财产保险股份有限公司(以下简称华农财险)增资扩股,本公司放弃华农财险增资扩股中优先购买权。2016年12月21日华农财险出具的华农发【2016】286号文件列示,增资后,本公司及本公司子公司共持有华农财险11%的份额。截止报告日,公司委派出的1位董事仍在职,故仍具有重大影响。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	华农财产保险股份有限公司	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	华农财产保险股份有限公司	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司
流动资产	1,662,508,915.61	193,350,641.33	1,367,741,050.89	
非流动资产	1,779,644,335.18	475,234,105.19	1,188,306,966.62	
资产合计	3,442,153,250.79	668,584,746.52	2,556,048,017.51	
流动负债	2,248,021,103.94	199,584,746.52	1,369,776,173.08	
非流动负债	2,702,063.66	49,000,000.00	167,960.16	
负债合计	2,250,723,167.60	248,584,746.52	1,369,944,133.24	
归属于母公司股东权益	1,191,430,083.19	420,000,000.00	1,186,103,884.27	
按持股比例计算的净资产份额	131,057,309.15	105,000,000.00	130,471,427.27	
--内部交易未实现利润		6,400,101.28		
对联营企业权益投资的账面价值	116,261,444.28	105,000,000.00	115,675,562.39	
营业收入	1,980,774,572.93		1,515,408,198.61	
净利润	1,652,045.40		9,621,595.84	
其他综合收益	3,674,153.52		-9,406,144.49	
综合收益总额	5,326,198.92		215,451.35	

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

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

#### 1. 银行存款

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

#### 2. 应收款项

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

#### 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收政府补贴款、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

本公司无借款，不存在利率风险。

#### 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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、其他

由于原收购新阳洲公司未实现业绩承诺，根据仲裁结果，公司将原扣留的尚未支付的交易价款2,200万元（另有2,200万元扣留款将根据2016年业绩补偿仲裁结果进行账务处理），作为公允价值变动损益计入了2018年损益。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是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九、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九、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
淄柴机器有限公司	同受母公司控制
青岛淄柴博洋柴油机股份有限公司	同受母公司控制（淄柴机器有限公司下属子公司）
中国水产舟山海洋渔业有限公司	本公司非控股股东
烟台海洋渔业有限公司	同受母公司控制
烟台北方造船有限公司	同受母公司控制（烟台海洋渔业有限公司下属子公司）
永迪发展有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
中国水产湛江海洋渔业公司	同受母公司控制
中国农发食品有限公司	同受母公司控制
中国水产有限公司	同受母公司控制
中国乡镇企业总公司	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（中国水产有限公司下属子公司）
北京中水海龙贸易有限责任公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受母公司控制
万诚船务有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
金宇渔业发展有限公司	同受母公司控制（中国水产有限公司下属子公司）
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）
舟山海洋渔业公司物业公司	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公司北京北方公司	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）
上海舟山海洋渔业公司上海公司	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）
张福赐	子公司重要股东
中国农垦集团有限公司	同受母公司控制
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	本公司非控股股东（中国水产舟山海洋渔业有限公司子公司）

## 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	上期发生额
金宇渔业发展有限公司	采购柴油	4,955,571.57	1,634,214.15
万诚船务有限公司	采购柴油	27,695,735.76	32,928,248.99
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购柴油	5,871,351.80	2,013,320.00
中渔环球海洋食品有限责任公司	采购物资	1,285,490.68	12,156,503.12
淄柴机器有限公司	采购物资	801,678.90	979,901.50
青岛淄柴博洋柴油机股份有限公司	采购物资		1,130,000.00
烟台海洋渔业有限公司	采购物资		66,200.00
中国水产舟山海洋渔业有限公司	采购鱼货	157,200.00	10,291,989.10
烟台北方造船有限公司	采购物资	107,279.50	115,827.00
采购商品合计		40,874,308.21	61,316,203.86
中国水产湛江海洋渔业公司	劳务费		465,042.87
中国水产舟山海洋渔业有限公司	劳务费	233,520.22	132,428.00
舟渔明珠劳务公司	劳务费	14,240.00	20,384.00
万诚船务有限公司	运输费		3,428,549.56
中国水产舟山海洋渔业有限公司	装卸费	284,674.25	
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	装卸费		264,981.63
中国水产舟山海洋渔业有限公司	检修费	4,342,022.24	2,971,528.05
中国水产舟山海洋渔业有限公司	港杂费用	289,759.15	
接受劳务小计		5,164,215.86	7,282,914.11
合计		46,038,524.07	68,599,117.97

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
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	鱼货销售	3,345,924.25	166,989.10
中渔环球海洋食品有限责任公司	鱼货销售	186,056.15	9,163,660.76
销售商品合计		3,531,980.40	9,330,649.86
中国水产有限公司	修船服务		708,873.50
提供劳务合计			708,873.50
合计		3,531,980.40	10,039,523.36

## (2) 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	房屋	2,999,207.00	4,134,648.84
中国水产舟山海洋渔业有限公司	仓库	48,384.00	48,384.00
中国水产舟山海洋渔业制品有限公司	冷库	856,475.59	818,164.16
烟台北方造船有限公司	房屋	224,304.50	52,500.00
烟台海洋渔业有限公司	房屋		104,999.99

## (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国农业发展集团有限公司	88,000,000.00	2018年04月16日	2019年04月15日	年利率4.6%
拆出				

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,036,100.00	4,026,500.00

## (5) 其他关联交易

- 1、由于本公司无出口权，2018年委托中国水产舟山海洋渔业公司出口渔货2,677.62万元，并支付委托代理费8.51万元；
- 2、本公司获取的国际渔业资源开发利用政府补贴收入，由控股股东中国农业发展集团有限公司汇总后向农业部、财政部申报；
- 3、2018年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险 2,633,792.55 元，同期获得理赔款546,125.47 元。2017年本公司在华农财产保险股份有限公司投保车辆、船舶保险共支付保险费1,582,784.43元，同期获得理赔款 2,669,039.69元；
- 4、2018年10-12月，公司与控股股东中国农业发展集团有限公司、关联方中国水产舟山海洋渔业有限公司三方协议，约定共同投资设立中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司，该公司注册资本4.2亿元，其中公司以净资产评估价值出资1.05亿元，持股25%，中国农业发展集团有限公司现金出资1亿元，持股23.81%；中国水产舟山海洋渔业有限公司以净资产评估价值出资2.15亿，持股51.19%。

协议中约定公司用鱿鱼钓6条船及船存物资和相关债权债务（净资产）等作为出资。另外，公司原下属的阿根廷项目处，由于所从事业务与新成立公司直接相关，各股东也认可一并转入新成立的中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司。

2018年12月25日，公司与中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司就相关出资的资产及债务进行了交接（生产人员也一并移交），根据审计及评估结果，公司移交资产共133,821,985.75元，负债25,452,299.87元，净资产108,369,685.88元。由于新公司中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司同时承担中水渔业阿根廷项目处前期已支付的部分项目费用等原因，投资完成后，包括投资渔船评估增值在内，本年度确认资产处置收益共2,276.82万元。

## 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
预付账款	烟台北方造船有限公司	52,500.00		52,500.00	
	中国农垦集团有限公司	11,880,000.00			
	小计	11,932,500.00		52,500.00	
其他应收款	中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	7,069,569.61			
	新阳洲公司	45,830,470.27	44,000,000.00	45,421,355.11	44,000,039.79
	北京中水嘉源物业管理有限责任公司	333,092.00	16,654.60	333,092.00	3,330.92
	小计	53,233,131.88	44,016,654.60	45,754,447.11	44,003,370.71

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中国水产舟山海洋渔业有限公司	53,400.00	1,798,269.60
	淄柴机器有限公司	500.00	7,536.00
	万诚船务有限公司	283,867.53	333,538.76
	小计	343,167.53	2,139,344.36
预收账款	中国农发食品有限公司		52,090.00
	小计		52,090.00
其他应付款	舟渔明珠劳务公司	5,888.00	9,568.00
	新阳洲公司股权收购款	22,000,000.00	44,000,000.00
	中国水产湛江海洋渔业公司	116,293.39	151,325.50
	中国水产舟山海洋渔业有限公司		22,959.39
	中国水产舟山海洋渔业公司北京北方公司	25,000.00	50,000.00
	中渔环球海洋食品有限责任公司	4,158,946.01	10,952,642.79
	中国农业发展集团有限公司	91,095,033.33	110,140,555.56
	小计	117,278,979.34	165,327,051.24
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
	小计	6,000,000.00	6,000,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 子公司大连南成诉讼事项：2013年3月9日，才华航运有限公司（CAIHUA SHIPPING S.A.）（以下简称“才华航运”）所属“中海才华”轮（“CSB TALENT”）失控撞击大连南成公司的“中水”（“ZHONGSHUI”）号浮船坞事故，致使该浮船坞、固定该浮船坞的水泥墩、码头及正在作业船舶以及其他财产严重受损，浮船坞已经不能正常使用，此次事故对大连南成公司生产经营产生重大影响。

大连南成公司通过诉前财产保全方式，申请扣押了“中海才华”轮（“CSB TALENT”），并于2013年7月10日向大连海事法院提起诉讼，请求包括①判令才华航运赔偿各项财产损失合计人民币9,500万元；②判令确认大连南成公司的索赔请求具有船舶优先权；③判令才华航运承担诉讼费、保全费等与本案有关的一切法律费用。大连海事法院已受理案件。

2014年，本公司委托的外方专家对于受损浮船坞检测鉴定后出具报告认为，浮船坞的主要构件——水泥浮箱已无法修复。公司聘请的公估公司在此基础上出具了浮船坞被撞事件的公估报告，诉讼请求已变更为要求肇事方赔偿约1.74亿元。

2015年，本公司启动为浮船坞承保的中国太平洋财产保险股份有限公司大连分公司财产保险理赔工作，双方就浮船坞碰撞保险索赔事宜达成协议，保险公司按协议于11月将1,425万元汇入公司账户，同时申请加入诉讼。

由于案件的复杂性及诉讼标的金额较大，截至报告日，三杰浮船坞公估报告已完成，部分司法鉴定报告已出，诉讼事宜还在进行，本公司无法对本次事故中所遭受的损失及其财务影响作出合理预计。

(2) 子公司中水北美公司诉讼事项：2016-2017年期间，中水北美公司客户Premium Fish Inc从中水北美公司多次提货，其中2,725,342.72美元（折合人民币18,704,572.16元）未及时结算，另外，中水北美公司为其代垫仓储费235,697.76美元（折合人民币1,617,640.87元）也未支付，虽经公司多次催收，仍无法收回，2018年3月，公司向当地法院提请民事诉讼，要求其偿付本公司货款及代垫的仓储费，并同时支付利息和承担相关诉讼费用，法院已受理，但尚未开庭审理。2017年末，在征询律师意见后，本公司已按80%计提了坏账准备，2018年尚无新的变化。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 十五、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。

### 2、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
舟山鲑鱼钓项目	89,973,109.02	85,049,460.11	4,923,648.91		4,923,648.91	4,923,648.91
阿根廷项目		2,085,787.50	-2,085,787.50		-2,085,787.50	-2,085,787.50
合计	89,973,109.02	87,135,247.61	2,837,861.41		2,837,861.41	2,837,861.41

其他说明

舟山鲑鱼项目收入数据中包括政府下发的国际渔业资源开发利用补助1,375.48万元。

### 3、分部信息

#### (1) 其他说明

本公司没有设置业务分部，管理层定期针对各分公司和子公司评价其经营成果和经营业绩，相关收入类型及产品分类收入、成本数据详见附注七、合并财务报表项目注释30、营业收入及营业成本。

### 4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、从控股股东中国农发集团借款8,800万元，用于超低温金枪鱼项目的运营，详见附注关联方交易。

2、新建船舶7艘建成投入使用：公司2017年8月10日召开的第六届董事会第二十七次会议审议，公司董事会同意本公司新建7艘38.2米金枪鱼延绳钓渔船。2018年11月，新建的7艘船舶已全部建成出航投入使用。

3、子公司大连南成公司已停产：本公司控股子公司大连南成公司2017年已被列为僵尸企业，至2018年末，除留守人员外，其他员工均已解除劳务合同，并支付了补偿金，现公司已停产。

4、拟认购职工住宅项目：公司拟认购公司实际控制人中国农业发展集团有限公司所属子公司中国农垦（集团）总公司、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）。

## 5、其他

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、子公司新阳洲公司控制权已移交给法院指定管理人，目前仍处于清理阶段：本公司原所属子公司新阳洲公司，由于不能归还到期债务，被债务人申请破产，2017年12月27日，本公司已将新阳洲公司及所属2家控股子公司移交给法院指定的管理人。移交后，上述3家公司不再纳入合并范围。本公司已将相关债权向管理人申报，并在上年对应收股利4400万元全额计提了减值准备。为顺利推进清算事宜，经法院认可，管理人与本公司签订协议，由本公司垫付破产清算期间发生的必要费用（包括人员工资和办公费用），本公司按垫付费用的5%收取利息，此部分垫付费用属破产费用，由新阳洲公司财产随时清偿，2018年本公司代垫费用及利息40.91万元，加之2017年代垫工资，共代垫了183.05万元，现资产负债清理工作仍在进行。

### 2、新阳洲公司原总经理张福赐涉诉事项

受到刑事处罚：子公司新阳洲公司，由于原股东张福赐占用新阳洲公司资金，使之无法继续进行正常的生产经营，为此本公司决定由新阳洲公司对张福赐涉嫌犯罪的行为提起公诉。2018年8月，公司收到福建省厦门市翔安区人民法院刑事判决书，法院做出一审判决。根据被告人的犯罪情节、危害后果及悔罪表现，依照《中华人民共和国刑法》第二百七十二条第一款、第六十七条第三款、第六十四条之规定，判决如下：（1）被告人张福赐犯挪用资金罪，判处有期徒刑四年六个月。（刑期从判决执行之日起计算，判决执行前先行羁押的，羁押一日，折抵刑期一日，即从2016年7月27日起至2021年1月26日止）；（2）责令被告人张福赐退赔被害单位厦门新阳洲水产品工贸有限公司经济损失人民币15,358,617.89元。

### 3、业绩补偿承诺未兑现：

（1）2015年业绩承诺未兑现已收到仲裁结果：公司因交易对手方张福赐、张福庆未按合同约定履行2015年度业绩承诺补偿事项，于2016年8月15日向北京仲裁委员会提交了《仲裁申请书》，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】。

裁决结果如下：

- 1）张福赐以现金方式向中水集团远洋股份有限公司支付新阳洲公司 2015 年度业绩补偿款，共计 23,027,761.52 元；
- 2）本案仲裁费用 1,224,984.84 元（已由中水集团远洋股份有限公司全额预交），由张福赐全部承担；张福赐应直接向中水集团远洋股份有限公司支付其垫付的仲裁费 1,224,984.84 元；
- 3）张福赐以其持有的新阳洲公司 35.2%的股权对其承担担保责任；张福庆以其持有的新阳洲公司 7.8%的股权对张福赐承担担保责任；
- 4）驳回中水集团远洋股份有限公司的其他仲裁请求。

上述张福赐应向中水集团远洋股份有限公司支付的款项，张福赐应当自本裁决书送达之日起 10 日内履行完毕。逾期支付的，按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条的规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本裁决为终局裁决，自作出之日起生效（详见2018-006号公告）。

根据仲裁结果，公司将原扣留的尚未支付的交易价款2200万元（另有2200万元扣留款将根据2016年业绩补偿仲裁结果进行账务处理），作为公允价值变动损益计入了2018年损益；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，共计 23,027,761.52 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。

（2）2016年未实现业绩承诺，已提请仲裁：由于张福赐未完成2016年业绩承诺，我公司已委托律师于2018年3月就2016年业绩承诺申请仲裁，要求张福赐及其关联方补偿 4,136.46万元人民币，并承担案件受理费律师费等费用，案件被北京仲裁委员会受理。2018年6月北京仲裁委员会不公开开庭审理本案，我方律师出庭阐述了观点。目前仲裁委还未作出裁决。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	20,650,351.33	11,525,502.73
合计	20,650,351.33	11,525,502.73

**(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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,669,878.62	52.34%	31,669,878.62	100.00%		30,151,725.27	61.04%	30,151,725.27	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,858,940.74	34.47%	208,589.41	1.00%	20,650,351.33	11,641,921.94	23.57%	116,419.21	1.00%	11,525,502.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,982,791.89	13.19%	7,982,791.89	100.00%		7,600,122.22	15.39%	7,600,122.22	1.00%	
合计	60,511,611.25	100.00%	39,861,259.92	65.87%	20,650,351.33	49,393,769.43	100.00%	37,868,266.70	76.67%	11,525,502.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
美国西雅图太平洋渔业公司	15,381,310.10	15,381,310.10	100.00%	长期无法收回
南非蓝路公司	8,668,525.71	8,668,525.71	100.00%	长期无法收回
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	7,620,042.81	7,620,042.81	100.00%	长期无法收回
合计	31,669,878.62	31,669,878.62	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	20,858,940.74	208,589.41	1.00%
1 年以内小计	20,858,940.74	208,589.41	1.00%
合计	20,858,940.74	208,589.41	1.00%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
韩国SEOHO公司	832,417.90	832,417.90	5年以上	100.00	长期无法收回
纳米比亚新纳华投资公司	1,446,224.49	1,446,224.49	5年以上	100.00	长期无法收回
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,530,343.72	2,530,343.72	5年以上	100.00	长期无法收回
厄瓜多尔太平洋渔业公司	922,000.02	922,000.02	5年以上	100.00	长期无法收回
日本大洋水产公司	2,114,541.76	2,114,541.76	5年以上	100.00	长期无法收回
海丰瑞洋船务公司	137,264.00	137,264.00	5年以上	100.00	长期无法收回
合计	7,982,791.89	7,982,791.89		—	

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,993,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合 计数的比(%)	坏账准备
台湾丰群水产股份有限公司	18,951,046.69	31.32	189,510.47
安哥拉渔业公司驻纳米比亚经销处	15,381,310.10	25.42	15,381,310.10
美国西雅图太平洋渔业公司	8,668,525.71	14.33	8,668,525.71
南非蓝路公司	7,620,042.81	12.59	7,620,042.81
尼加拉瓜太平洋渔业公司	2,530,343.72	4.18	2,530,343.72
合计	53,151,269.03	87.84	34,389,732.81

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		235,083.33
其他应收款	161,828,533.61	137,712,313.74
合计	161,828,533.61	137,947,397.07

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		235,083.33
合计		235,083.33

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	52,013,167.59	23.95%	52,013,167.59	100.00%	0.00	51,254,725.32	26.66%	51,254,725.32	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	162,480,008.09	74.81%	704,783.13	0.43%	161,775,224.96	138,430,018.77	72.00%	765,454.27	0.55%	137,664,564.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,698,253.35	1.24%	2,644,944.70	98.02%	53,308.65	2,565,893.18	1.34%	2,518,143.94	98.14%	47,749.24
合计	217,191,429.03	100.00%	55,362,895.42	25.49%	161,828,533.61	192,250,637.27	100.00%	54,538,323.53	28.37%	137,712,313.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
新阳洲公司-股利	44,000,000.00	44,000,000.00	100.00%	收回的可能性低
代垫中瓦渔业公司前期费用	8,013,167.59	8,013,167.59	100.00%	收回的可能性
合计	52,013,167.59	52,013,167.59	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,594,484.64	15,944.84	1.00%
1 至 2 年	373,092.00	18,654.60	5.00%
2 至 3 年	131,490.56	13,149.06	10.00%
3 至 4 年	809.79	161.96	20.00%
4 至 5 年	14,986.00	2,997.20	20.00%
5 年以上	803,509.03	653,875.47	81.38%
合计	2,918,372.02	704,783.13	24.15%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款及其他组合除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

组合中，采用关联方法计提坏账准备的其他应收款：

该组合中其他应收款期末余额15,066.16万元。坏账准备期末余额0.00元。

确定该组合依据的说明：合并范围内关联方。

其他组合：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	7,069,569.61			可以收回
新阳洲清算代垫款	1,830,470.27			可以收回
合计	8,900,039.88			

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
南非TRT代理公司	1,220,420.95	1,220,420.95	5年以上	100.00	很难收回
尼加拉瓜造船厂	960,848.00	960,848.00	5年以上	100.00	很难收回
纳米比亚日普帕公司	243,441.14	243,441.14	5年以上	100.00	很难收回
其他	273,543.26	220,234.61	3-5年以上	80.51	较难收回
合计	2,698,253.35	2,644,944.70		98.14	

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 824,600.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无。

3)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
内部往来款	150,661,596.19	129,750,744.47
应收退税款		3,007,356.18
备用金	260,901.73	4,092,105.19
押金、保证金	383,531.09	318,341.47
应收新阳洲公司股利	44,000,000.00	44,000,000.00
代垫新阳洲公司款项	1,830,470.27	1,421,355.11
应收投资结算余款	7,069,569.61	
其他	12,985,360.14	9,660,734.85
合计	217,191,429.03	192,250,637.27

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收新阳洲公司股利	股利	44,000,000.00	3-4 年	20.26%	44,000,000.00
中瓦渔业公司代垫款	代垫款	8,013,167.59	1-5 年, 5 年以上	3.69%	8,013,167.59
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司	投资余款	7,069,569.61	1 年以内	3.25%	
新阳洲公司清算代垫款	往来款	1,830,470.27	0-2 年	0.84%	
南非 TRT 代理公司	货款	1,220,420.95	5 年以上	0.56%	1,220,420.95
合计	--	62,133,628.42	--	28.65%	53,233,588.54

## 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	254,281,564.31	187,350,000.00	66,931,564.31	193,039,225.68	187,350,000.00	5,689,225.68
对联营、合营企业投资	155,040,046.70	5,649,313.43	149,390,733.27	49,816,346.34	5,649,313.43	44,167,032.91
合计	409,321,611.01	192,999,313.43	216,322,297.58	242,855,572.02	192,999,313.43	49,856,258.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大洋商贸有限责任公司	26,024,614.43			26,024,614.43		11,350,000.00
中水北美公司	485,072.96			485,072.96		
中水新加坡有限公司	852,633.79			852,633.79		
中国水产（斐济）控股有限公司	-32,299,398.70			-32,299,398.70		
北京海丰船务运输公司	14,440,779.39			14,440,779.39		
大连南成修船有限公司	7,535,523.81			7,535,523.81		
厦门新阳洲水产品工贸有限公司	176,000,000.00			176,000,000.00		176,000,000.00
中瓦渔业有限公司		61,242,338.63		61,242,338.63		
合计	193,039,225.68	61,242,338.63		254,281,564.31		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	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
华农财产保险股份有限公司	49,816,346.34			69,385.91	154,314.45					50,040,046.70	5,649,313.43
中国农业发展集团舟山远洋渔业有限公司		105,000,000.00								105,000,000.00	
小计	49,816,346.34	105,000,000.00		69,385.91	154,314.45					155,040,046.70	5,649,313.43
合计	49,816,346.34	105,000,000.00		69,385.91	154,314.45					155,040,046.70	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	613,160,797.43	577,961,359.63	682,106,918.22	597,322,497.42
其他业务	2,962,448.61	165,022.09	2,728,655.05	159,986.78
合计	616,123,246.04	578,126,381.72	684,835,573.27	597,482,484.20

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	69,385.91	404,107.03
投资理财收益	1,401,419.31	4,139,767.89
合计	1,470,805.22	4,543,874.92

### 十七、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	662,633.21	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,306,400.00	

非货币性资产交换损益	22,768,229.57	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-9,979,160.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,401,419.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	642,920.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	22,000,000.00	
少数股东权益影响额	-1,215,825.74	
合计	41,018,267.80	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	8.01%	0.1792	0.1792
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27%	0.0508	0.0508

## 3、其他

项 目	序号	本期发生额	上期发生额	
期初股份总数	a	319,455,000.00	319,455,000.00	
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	b			
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	c			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	d			
报告期月份数	e	12	12	
报告期因回购等减少股份数	f			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	g			
报告期缩股数	h			
发行在外的普通股加权平均数	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	319,455,000.00	319,455,000.00	
归属于公司普通股股东的净利润	j	57,240,555.22	54,250,588.34	
非经常性损益	k	41,018,267.80	21,955,768.07	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	l	16,222,287.42	32,294,820.27	
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	$m=j \div i$	0.1792	0.1698
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	$n=l \div i$	0.0508	0.1011

## 第十二节 备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
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。

董事长:宗文峰

中水集团远洋股份有限公司董事会

2019 年 3 月 25 日