

中水集团远洋股份有限公司

2005 年半年度报告

中水集团远洋股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席董事会。

本公司半年度报告未经审计。

公司负责人董事长刘身利先生、董事总经理王斌先生，主管会计工作负责人佟众恒先生、会计机构负责人王小霞女士郑重声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一节	公司基本情况.....	3
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	财务报告.....	16
第七节	备查文件.....	63

第一节 公司基本情况

(一) 公司的法定中文名称：中水集团远洋股份有限公司

英文名称：CNFC OVERSEAS FISHERY CO., LTD

英文名称缩写：COFC

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中水渔业

股票代码：000798

(三) 公司注册地址：北京市西城区金融街 23 号

公司办公地址：北京市西单民丰胡同 31 号

邮政编码：100032

公司国际互联网网址：www.cofc.com.cn

(四) 公司法定代表人：刘身利

(五) 公司董事会秘书：陈 明

证券事务代表：吕慧玲

联系地址：北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

联系电话：(010) 88067461

传真：(010) 88067463

电子信箱：chenming@cofc.com.cn

(六) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定的网站网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：北京西单民丰胡同 31 号中水大厦 613 室

(七) 主要财务数据和指标

单位:(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 年初数增减(%)
流动资产	640,687,214.41	645,052,153.09	-0.68
流动负债	47,990,093.35	54,702,760.60	-12.27
总资产	858,527,998.52	849,514,067.23	1.06
股东权益(不含少数股东权益)	780,398,960.41	789,183,770.59	-1.11
每股净资产	3.10	3.13	-0.96
调整后的每股净资产	2.55	2.59	-1.54
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	3,812,435.82	6,501,215.07	-41.36
扣除非经常性损益后的净利润	-5,571,650.59	-5,361,363.82	-3.92
每股收益	0.02	0.03	-33.33
净资产收益率	0.49	0.82	减少 0.33 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-32,503,140.61	-27,993,855.49	-16.11

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
短期投资损益	304,449.77
处置长期股权投资产生的损益	8,266,196.59
处置固定资产产生的损益	-6,791.47
以前年度已经计提各项减值准备的转回	588,390.00
委托投资损益	277,008.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	169,619.72
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-214,786.20

利润表附表

	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	1.95	1.94	0.06	0.06
营业利润	-0.39	-0.39	-0.01	-0.01
净利润	0.49	0.49	0.02	0.02
扣除非经常性 损益后的净利润	-0.71	-0.71	-0.02	-0.02

第二节 股本变动及股东情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 报告期末公司股东总数：25,951 户。

(三) 报告期末持有本公司 5% 以上 (含 5%) 股份的股东为：中国农业发展集团总公司、中国水产烟台海洋渔业公司和中国水产舟山海洋渔业公司，三家股东均为本公司的发起人股东。三家发起人股东共持有本公司国家股股份 18,900 万股，报告期内所持有股份均没有变动。其中，中国农业发展集团总公司所持有的 6,426 万股继续司法冻结。中国水产舟山海洋渔业公司将其所持有的 2,650 万股质押给中国银行舟山市分行，质押期限自 2002 年 12 月至 2005 年 6 月。报告期末公司前 10 名股东持股情况如下：

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期 内增减	期末 持股数量	比例 (%)	股份 类别	质押或冻结 的股份数量	股东 性质
中国农业发展集团总公司	0	64,260,000	25.50	未流通	64,260,000	国有股东
中国水产烟台海洋渔业公司	0	62,370,000	24.75	未流通	0	国有股东
中国水产舟山海洋渔业公司	0	62,370,000	24.75	未流通	26,500,000	国有股东
耿汝明	0	438,060	0.17	已流通	未知	
张振龙	0	300,000	0.12	已流通	未知	
孙玛	0	269,900	0.11	已流通	未知	
王继东	0	222,000	0.09	已流通	未知	
王荣礴	0	220,000	0.09	已流通	未知	
上海建筑装饰集团申兴装饰 工程公司	0	210,000	0.08	已流通	未知	
张远英	0	204,320	0.08	已流通	未知	
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类			
耿汝明	438,060		A			
张振龙	300,000		A			
孙玛	269,900		A			
王继东	222,000		A			

王荣磷	220,000	A
上海建筑装饰集团申兴装饰工程公司	210,000	A
张远英	204,320	A
孙秉山	200,000	A
张海燕	173,500	A
史静岩	171,990	A

注：上述股东中，中国水产烟台海洋渔业公司、中国水产舟山海洋渔业公司为中国农业发展集团总公司的全资子公司。公司未知其他股东之间的关联关系。

（四）公司控股股东（或实际控制人）报告期内未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况未发生变动。

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员变更情况：

公司于 2005 年 6 月 29 日召开的公司 2004 年度股东大会上，改选了公司第三届董事会董事，公司董事周富华先生因工作调动，辞去了公司董事职务，会议选举了王鄂生先生为公司第三届董事会董事。

公司于 2005 年 6 月 29 日召开的公司第三届董事会第九次会议上，公司董事总经理王斌先生因工作调动，辞去了公司总经理职务，经董事长提名，公司第三届董事会聘任王鄂生先生为公司总经理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 公司报告期内主要经营情况

1、 主营业务范围及其经营情况

本公司属农业类海洋渔业生产企业，公司的主营业务是远洋水产品的捕捞、储运、加工、销售和进出口等。报告期内公司结合企业实际，积极推进机构改革，采取切实可行的措施，继续调整、优化主业结构，加快介入新的业务领域的步伐，克服了产品价格不稳，柴油价格偏高等不利因素的影响，保证了生产经营的正常进行，基本稳定了公司的经济利益。

报告期内公司共捕获各种鱼货 4,082 吨，比上年同期 5,680 吨减少 1,598 吨，减少 28%。其中鱿鱼产量 3,002 吨，比上年同期 4,622 吨减少 1,620 吨，减少 35%（阿根廷鱿鱼产量 1,766 吨，比上年同期 1,550 吨增长了 14%，秘鲁鱿鱼产量 1,236 吨，比上年同期 3,072 吨减少了 60%）；金枪鱼产量 1,001 吨，比上年同期 815 吨增加 186 吨，增长 23%；大西洋胸棘鲷产量 79 吨，比上年同期 103 吨减少 24 吨，减少 23%；阿根廷红虾 0.4 吨，比上年同期 140 吨减少 139.6 吨，减少 99.7%。秘鲁鱿鱼产量下降的主要原因是渔船进港修理，阿根廷红虾产量下降的主要原因是红虾资源下降而且阿根廷在今年四月中旬关闭了产虾区。

本报告期实现主营业务收入 7,500.96 万元，比上年同期 7,114.84 万元增加 386.12 万元；实现主营业务利润 1,521.06 万元，比上年同期 1,310.67 万元增加盈利 210.39 万元。

报告期内公司处置了 400 万股招商银行战略投资者 A 股，取得较好的投资收益，报告期实现净利润 381.24 万元比上年同期 650.12 万元减少 268.88 万元，减少 41.35%。

2、主营业务分行业情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同期增 减(%)	主营业务成本 比上年同期增 减(%)	毛利率比上 年同期增减 (%)
渔业	7,500.96	5,975.04	20.34	5.42	2.95	1.91
其中：关 联交易	129.95	7.00	94.61	143.22	-88.13	104.98

3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内	4,754.32	157.65
国外	2,746.64	-47.88

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

公司参股的内蒙古德盛纸业有限责任公司和中水金海（北京）房地产有限公司本年度给本公司带来的投资收益分别为 24 万元和 62 万元。

二、会计报表数据变动幅度较大的项目分析

(一) 资产负债表主要项目

项目	期末数	期初数	增减额	增减%
货币资金	181,337,431.13	164,550,073.83	16,787,357.30	10.20
短期投资	5,436,787.58	32,903,558.44	-27,466,770.86	-83.48
长期股权投资	37,112,937.39	60,943,083.50	-23,830,146.11	-39.10
在建工程	21,471,276.65	823,167.90	20,648,108.75	2,508.37
无形资产	16,624,482.68	2,798,807.10	13,825,675.58	493.98
总资产	858,527,998.52	849,514,067.23	9,013,931.29	1.06
应付帐款	2,447,682.39	12,289,653.40	-9,841,971.01	-80.08
其他应付款	24,854,806.45	35,126,967.16	-10,272,160.71	-29.24
少数股东权益	30,138,944.76	5,627,536.04	24,511,408.72	435.56
股东权益	792,998,960.42	789,183,770.59	3,815,189.83	0.48

说明：

1. 货币资金期末数比期初数增加 1,679 万元、增幅 10%，主要是由于本报告期合并范围增加北京中农发药业有限公司所致；

2. 短期投资期末数比期初数减少 2,747 万元、减幅 83%，主要是由于二级市场出售股票所致。

3. 长期股权投资期末数比期初数减少 2,383 万元、减幅 39%，主要是由于公司处置所投资的招商银行 A 股 400 万股所致；

4. 在建工程期末数比期初数增加 2,065 万元、增幅 2,508%，主要是由于本报告期公司建造大型远洋鱿鱼钓/秋刀鱼捕捞渔船以及新纳入合并范围的北京中农发药业有限公司厂房和生产线建设。

5. 无形资产期末数比期初数增加 1,383 万元、增幅 494%, 主要是由于本报告期增加北京中农发药业有限公司的药业非专利技术所致;

6. 应付账款期末数比期初数减少 984 万元、减幅 80%, 主要是由于舟山分公司结清应付的鱿鱼运费所致。

7. 其他应付款期末数比期初数减少 1,027 万元、减幅 29%, 主要是由于往来款减少所致;

8. 公司少数股东权益期末数比期初数增加 2,451 万元、增幅 436%, 主要是由于本报告期合并范围增加北京中农发药业有限公司所致。

(二) 利润表主要项目

项目	2005 年上半年	2004 年上半年	增减额	增减 (%)
主营业务收入	75,009,603.12	71,148,434.69	3,861,168.43	5.43
主营业务利润	15,210,567.20	13,106,684.26	2,103,882.94	16.05
营业费用	8,545,541.61	6,232,400.28	2,313,141.33	37.11
管理费用	10,191,609.21	12,987,394.38	-2,795,785.17	-21.53
财务费用	-11,035.88	-804,854.49	793,818.61	98.63
投资收益	6,914,435.74	9,922,628.25	-3,008,192.51	-30.32
利润总额	3,821,198.54	6,804,968.98	-2,983,770.44	-43.85

说明:

1. 主营业务收入比去年同期增加386万、增幅5%, 其主要原因: 一是经济价

值较高的金枪鱼产量增加，产量比上年同期增加23%；二是大连南成修船有限公司报告期修理的外轮工程量较大，收入增加。

2. 主营业务利润比去年同期增加210万、增幅16%，主要是由于中国水产（斐济）控股有限公司金枪鱼产量增加导致主营业务收入增加所致。

3. 营业费用比去年同期增加231万、增幅37%。主要是由于舟山分公司库存仓储费用增加。

4. 管理费用比去年同期减少280万、减幅22%。主要是由于舟山分公司出售鱼货相应的存货跌价准备转出232万所致。

5. 财务费用比去年同期增加79万、增幅99%，其主要原因是中国水产（斐济）控股有限公司由于斐币汇率下跌导致账内以斐币计价的货币性资产贬值所引起的汇兑损失。

6. 投资收益比去年同期减少301万、减幅30%，主要是由于上年同期出售招行股票收益高所致。

7. 利润总额比去年同期减少298万、减幅44%，主要是由于尽管主营业务利润有所上升但投资收益下降幅度更大所致。

8. 现金及现金等价物净增加额比去年同期增加5,211万，其主要原因是去年同期归还银行借款以及本报告期合并范围增加北京中农发药业有限公司所致。

三、公司投资情况

1、募集资金投资情况：

报告期内经公司第三届董事会第七次会议批准，公司利用募集资金建造两艘大型远洋鱿鱼钓/秋刀鱼捕捞渔船，公司与大连渔轮公司签署了《建造合同》。两艘渔船合同总造价为 5,060 万元。根据合同规定，本公司向大连渔轮公司支付合

同价格的 30% 作为第一期付款，即 1,518 万元。目前项目正在实施中。因此本报告期公司已使用募集资金总额 1,518 万元，截止报告期末募集资金有 11,071 万元尚未使用。

2、非募集资金投资情况：

(1) 报告期内公司作为战略投资者出售招商银行股票 400 万股，实现投资收益 826.62 万元。截止报告期末，公司已将于 2003 年 4 月 10 日起流通的招商银行战略投资者 A 股全部售出。

(2) 报告期内经公司第三届董事会第四次会议批准，公司投资 2550 万元与中国乡镇企业总公司、中国万牧新技术有限责任公司共同投资组建了北京中农发药业有限公司。

四、下半年计划

- 1、继续完善公司的管理机制，实行全面计划管理，进一步深化用人、用工、分配制度改革。
- 2、巩固南美、南太固有项目。摸索远洋船队、渔场安排新思路，推进南太渔业合作，增强发展后劲。
- 3、继续完善市场营销体系。捋顺各种关系、增强货源品种，开拓市场，提高经营效益。在现有贸易基础上，向加工物流业方向发展。
- 4、充分利用国家扶植远洋渔业、相关政策。稳定船队规模，保证主业经营的持续发展；加强对参控股项目管理，培育新的经济增长点。

第五节 重要事项

（一）公司治理方面

报告期内公司严格按照《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》的要求，不断健全完善公司法人治理结构建设，加强运作的规范性以及信息披露的及时性。

（二）公司利润分配及转增股本情况

本公司于 2005 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第五次会议提出了关于 2004 年度利润分配议案：每 10 股普通股派现金 0.5 元（含税），此决议已于 2005 年 6 月 29 日获股东大会批准。

2005 年半年度公司不进行利润分配，也不公积金转增股本。

（三）报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

（五）报告期内公司重大关联交易事项：

1、报告期内购销商品、提供劳务发生的关联交易：

报告期内，公司向关联企业舟渔上海公司出售鱿鱼 53 万元，接受舟山海洋渔业公司船员劳务 39 万元。

2、报告期内收购、出售资产及股权转让发生的关联交易：

报告期内，公司投资 2,550 万元与关联企业中国乡镇企业总公司、中国万牧新技术有限责任公司共同投资组建了北京中农发药业有限公司。

3、报告期内与关联方的债务往来及担保事项：

（1）截止报告期末与关联方主要债务往来情况：

--截止报告期末公司应收大股东中国农业发展集团总公司 8,288 万元，期初余额 8,269 万元，本期增加 19 万元。欠款形成原因主要是往来款以及并帐转入。

--截止报告期末公司应收股东中国水产烟台海洋渔业公司 8,810 万元，期初余额 8,831 万元，报告期内减少 21 万元。欠款形成原因主要是资产转让款。

--截止报告期末公司应收股东中国水产舟山海洋渔业公司 3,569 万元，期初余额 3,588 万元，报告期内减少 19 万元。欠款形成原因主要是水产品销售款。

--截止报告期末公司应收其他关联方 1,717 万元，期初余额 1,492 万元，报告期内增加 225 万元。

4、其他关联交易事项

本公司 2005 年继续向中国农业发展集团总公司整体租赁阿根廷项目，租赁费为 12 万美元/年，报告期内尚未支付。

本公司与关联方租赁收入 75 万元，租赁支出 188 万元。

(六) 重大合同

1、报告期内公司未发生，也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司未发生，也不存在以前期间发生但延续到报告期的其他重大担保事项。

3、报告期内未发生，也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东承诺事项：无

(八) 报告期内其他对公司产生重大影响的事项：无

第六节 财务报告

(未经审计)

一、会计报表(附后)

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、资产减值明细表
- 5、股东权益增减变动表

二、会计报表附注(附后)

会计报表

资产负债表

编制：中水集团远洋股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并		母公司	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：				
货币资金	181,337,431.13	164,550,073.83	119,102,078.60	118,586,373.25
短期投资	5,436,787.58	32,903,558.44	5,436,787.58	30,492,758.44
应收票据	200,000.00	200,000.00		
应收股利				
应收利息				
应收帐款	145,586,301.20	144,393,512.35	117,673,899.74	119,760,288.41
其他应收款	200,311,164.41	193,895,338.02	297,340,965.26	297,425,288.59
预付帐款	9,365,845.30	7,502,526.64	5,334,892.89	4,019,571.48
应收补贴款				
存货	96,556,097.42	100,580,504.06	77,529,463.05	81,780,427.62
待摊费用	1,893,587.37	1,026,639.75	1,052,105.52	271,081.79
一年内到期长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	640,687,214.41	645,052,153.09	623,470,192.64	652,335,789.58
长期投资：				
长期股权投资	37,112,937.39	60,943,083.50	75,293,711.05	75,148,823.39
长期债权投资				
长期投资合计	37,112,937.39	60,943,083.50	75,293,711.05	75,148,823.39
其中：合并价差	5,392,661.00	5,756,211.20		
固定资产：				
固定资产原价	325,541,022.46	331,617,229.57	261,661,778.36	273,567,814.19
减：累计折旧	146,488,712.65	151,208,854.50	133,893,007.63	137,855,720.48
固定资产净额	179,052,309.81	180,408,375.07	127,768,770.73	135,712,093.71
减：固定资产减值准备	37,258,023.06	41,176,492.81	37,258,023.06	41,176,492.81
固定资产净值	141,794,286.75	139,231,882.26	90,510,747.67	94,535,600.90
工程物资				
在建工程	21,471,276.65	823,167.90	16,013,907.90	823,167.90
固定资产清理	220,322.63		220,322.63	
固定资产合计	163,485,886.03	140,055,050.16	106,744,978.20	95,358,768.80
无形资产及其他资产：				
无形资产	16,624,482.68	2,798,807.10	20,328.00	22,869.00
长期待摊费用	64,479.03			
其他长期资产	522,547.19	634,521.59		
无形资产及其他资产合计	17,211,508.90	3,433,328.69	20,328.00	22,869.00
递延税项：				
递延税款借项	30,451.79	30,451.79		
资产总计	858,527,998.52	849,514,067.23	805,529,209.89	822,866,250.77

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

资产负债表(续)

编制：中水集团远洋股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益：	合并		母公司	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：				
短期借款				
应付票据				
应付帐款	2,447,682.39	12,289,653.40	121,142.08	8,661,571.62
预收帐款	4,318,386.74	1,894,762.11	288,101.20	580,048.36
应付工资	421,999.16	2,712,241.58	281,502.01	1,717,793.37
应付福利费	7,415,961.11	7,316,163.01	8,199,628.24	8,102,964.92
应付股利	12,600,000.00		12,600,000.00	
应交税金	-7,481,622.58	-5,674,917.76	52,742.89	1,895,393.87
其他应付款	3,018.41	8,063.72	3,018.41	8,063.72
其他应付款	24,854,806.46	35,126,967.16	9,107,738.99	18,240,268.66
预提费用	3,409,861.66	1,029,827.38	1,011,611.38	1,011,611.38
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	47,990,093.35	54,702,760.60	31,665,485.20	40,217,715.90
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	47,990,093.35	54,702,760.60	31,665,485.20	40,217,715.90
少数股东权益	30,138,944.76	5,627,536.04		
股东权益：				
股本	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
减：已归还投资				
股本净额	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
资本公积	466,168,244.29	466,165,490.29	466,168,244.29	466,165,490.29
盈余公积	35,723,522.25	35,723,522.25	35,723,522.25	35,723,522.25
其中：法定公益金	13,601,587.19	13,601,587.19	13,601,587.19	13,601,587.19
未分配利润	26,651,618.50	35,439,182.68	19,971,958.15	28,759,522.33
外币报表折算差额	-144,424.63	-144,424.63		
其他权益				
股东权益合计	780,398,960.41	789,183,770.59	773,863,724.69	782,648,534.87
负债和股东权益总计	858,527,998.52	849,514,067.23	805,529,209.89	822,866,250.77

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

利润及利润分配表

编制：中水集团远洋股份有限公司

单位：人民币元

	合并		母公司	
	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月	2005 年 1 至 6 月	2004 年 1 至 6 月
一、主营业务收入	75,009,603.12	71,148,434.69	28,513,989.48	44,090,233.13
减：主营业务成本	59,750,367.42	58,036,836.42	24,519,734.51	40,999,688.01
主营业务税金及附加	13,668.50	4,914.01	13,668.50	4,914.01
二、主营业务利润	15,245,567.20	13,106,684.26	3,980,586.47	3,085,631.11
加：其他业务利润	439,268.49	1,076,856.93	1,089,148.30	1,100,799.20
减：营业费用	8,545,541.61	6,232,400.28	2,858,534.39	974,377.47
管理费用	10,191,609.21	12,987,394.38	5,635,832.76	7,285,779.60
财务费用	-11,035.88	-804,854.49	-425,203.31	-428,504.45
三、营业利润	-3,041,279.25	-4,231,398.98	-2,999,429.07	-3,645,222.31
加：投资收益	6,914,435.74	9,922,628.25	6,813,340.83	9,147,056.19
补贴收入				
营业外收入	171,443.61	1,290,530.81	1,407.01	1,203,780.95
减：营业外支出	223,401.56	176,791.10	2,882.95	204,399.76
四、利润总额	3,821,198.54	6,804,968.98	3,812,435.82	6,501,215.07
减：所得税				
少数股东损益	8,762.72	303,753.91		
五、净利润	3,812,435.82	6,501,215.07	3,812,435.82	6,501,215.07
加：年初未分配利润	35,439,182.68	28,359,158.95	28,759,522.33	23,579,703.25
其他转入				
六、可供分配的利润	39,251,618.50	34,860,374.02	32,571,958.15	30,080,918.32
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配利润	39,251,618.50	34,860,374.02	32,571,958.15	30,080,918.32
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	12,600,000.00		12,600,000.00	
转作股本的普通股股利				
弥补累计亏损				
八、未分配利润	26,651,618.50	34,860,374.02	19,971,958.15	30,080,918.32

补充资料：

项目	本年累计数	上年实际数
1、出售、处置部门或投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4、会计政策变更增加（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

现金流量表

编制：中水集团远洋股份有限公司

2005 年 1 至 6 月

单位：人民币元

项目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	97,733,633.05	51,065,873.88
收到的税费返还	836,166.25	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	1,102,419.16	8,068,804.02
现金流入小计	99,672,218.46	59,134,677.90
购买商品、接受劳务支付的现金	95,451,529.87	51,159,091.94
支付给职工以及为职工支付的现金	8,331,683.21	5,900,132.16
支付的各项税费	2,695,458.21	2,587,706.56
支付的其他与经营活动有关的现金	25,696,687.78	16,295,414.92
现金流出小计	132,175,359.07	75,942,345.58
经营活动产生的现金流量净额	-32,503,140.61	-16,807,667.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	58,265,224.31	54,303,874.58
取得投资收益所收到的现金	8,957,208.34	8,502,628.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,657,600.00	1,655,300.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	68,880,032.65	64,461,802.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	22,888,856.55	17,006,390.00
投资所支付的现金	6,612,644.95	30,132,039.76
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	29,501,501.50	47,138,429.76
投资活动产生的现金流量净额	39,378,531.15	17,323,373.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	10,000,000.00	
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	10,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响	-88,033.24	
五、现金及现金等价物净增加额	16,787,357.30	515,705.35

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

现金流量表(续)

编制：中水集团远洋股份有限公司

2005 年 1 至 6 月

单位：人民币元

补充资料：	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,812,435.82	3,812,435.82
加：少数股东损益	8,762.72	
计提的资产减值准备	-550,419.14	37,970.86
固定资产折旧	6,916,137.46	4,655,372.84
无形资产摊销	679,724.42	2,541.00
长期待摊费用摊销	111,974.40	
待摊费用减少（减：增加）	-866,947.62	-781,023.73
预提费用增加（减：减少）	2,380,034.28	
处置固定资产无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	6,791.47	
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）	-6,952,406.60	-6,851,311.69
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	4,024,406.64	4,250,964.57
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,883,543.90	855,390.59
经营性应付项目的增加（减：减少）	-33,190,090.56	-22,790,007.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,503,140.61	-16,807,667.68
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	181,337,431.13	119,102,078.60
减：现金的期初余额	164,550,073.83	118,586,373.25
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,787,357.30	515,705.35

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

合并资产减值准备明细表

编制：中水集团远洋股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加 数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	28,811,114.09		588,390.00		588,390.00	28,222,724.09
其中：应收账款	20,493,154.85					20,493,154.85
其他应收款	8,317,959.24		588,390.00		588,390.00	7,729,569.24
二、短期投资跌价准备合计	1,585,350.70	37,970.86		989,800.14	989,800.14	633,521.42
其中：股票投资	1,013,340.62	37,970.86		989,800.14	989,800.14	61,511.34
开放式基金	572,010.08					572,010.08
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,325,622.26			2,323,372.26	2,323,372.26	2,250.00
其中：库存商品	925,100.05			922,850.05	922,850.05	2,250.00
原材料						
在产品	1,400,522.21			1,400,522.21	1,400,522.21	
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	41,176,492.81			3,918,469.75	3,918,469.75	37,258,023.06
其中：房屋、建筑物						
机器设备	41,176,492.81			3,918,469.75	3,918,469.75	37,258,023.06
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	73,898,579.86	37,970.86	588,390.00	7,231,642.15	7,820,032.15	66,116,518.57

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

资产减值准备明细表

编制：中水集团远洋股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	22,617,073.45					22,617,073.45
其中：应收账款	11,053,537.75					11,053,537.75
其他应收款	11,563,535.70					11,563,535.70
二、短期投资跌价准备合计	1,015,283.04	37,970.86		419,732.48	419,732.48	633,521.42
其中：股票投资	443,272.96	37,970.86		419,732.48	419,732.48	61,511.34
开放式基金	572,010.08					572,010.08
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,323,372.26			2,323,372.26	2,323,372.26	
其中：库存商品	922,850.05			922,850.05	922,850.05	
原材料						
在产品	1,400,522.21			1,400,522.21	1,400,522.21	-
四、长期投资减值准备合计						-
其中：长期股权投资						-
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	41,176,492.81			3,918,469.75	3,918,469.75	37,258,023.06
其中：房屋、建筑物						
机器设备	41,176,492.81			3,918,469.75	3,918,469.75	37,258,023.06
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	67,132,221.56	37,970.86		6,661,574.49	6,661,574.49	60,508,617.93

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

股东权益增减变动表

编制：中水集团远洋股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	2005 年 1 至 6 月	2004 年度	2005 年 1 至 6 月	2004 年度
一、股本：				
年初余额	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
本年增加数				
其中：资本公积转入				
盈余公积转入				
利润分配转入				
新增股本				
本年减少数				
年末余额	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00	252,000,000.00
二、资本公积：				
年初余额	466,165,490.29	464,847,079.07	466,165,490.29	464,847,079.07
本年增加数	2,754.00	1,318,411.22	2,754.00	1,318,411.22
其中：股本溢价				
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	2,754.00		2,754.00	
拨款转入				
外币资本折算差额				
关联交易差价		1,318,411.22		1,318,411.22
其他资本公积				
本年减少数				
其中：转增股本				
年末余额	466,168,244.29	466,165,490.29	466,168,244.29	466,165,490.29
三、法定和任意盈余公积：				
年初余额	22,121,935.06	19,917,010.76	22,121,935.06	19,917,010.76
本年增加数		2,204,924.30		2,204,924.30
其中：从净利润中提取数		2,204,924.30		2,204,924.30
其中：法定盈余公积		2,204,924.30		2,204,924.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
法定公益金转入数				
本年减少数				
其中：弥补亏损				
转增股本				
分派现金股利或利润				
分派股票股利				

年末余额	22,121,935.06	22,121,935.06	22,121,935.06	22,121,935.06
其中：法定盈余公积	22,121,935.06	22,121,935.06	22,121,935.06	22,121,935.06
储备基金				
企业发展基金				
四、法定公益金				
年初余额	13,601,587.19	12,499,125.04	13,601,587.19	12,499,125.04
本年增加数		1,102,462.15		1,102,462.15
其中：从净利润中提取数		1,102,462.15		1,102,462.15
本年减少数				
其中：集体福利支出				
年末余额	13,601,587.19	13,601,587.19	13,601,587.19	13,601,587.19
五、未分配利润：				
年初未分配利润	35,439,182.68	27,397,121.51	28,759,522.33	22,617,665.81
本年净利润（净亏损以“—”号填列）	3,812,435.82	23,949,447.62	3,812,435.82	22,049,242.97
其他转入				
本年利润分配	12,600,000.00	15,907,386.45	12,600,000.00	15,907,386.45
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”号填列）	26,651,618.50	35,439,182.68	19,971,958.15	28,759,522.33

公司法定代表人：刘身利

总会计师：佟众恒

主管会计工作的负责人：王小霞

中水集团远洋股份有限公司

会计报表附注

2005 年 6 月 30 日

(单位：人民币元)

一、公司基本情况

中水集团远洋股份有限公司(以下简称“本公司”)是经农业部以农财函[1997]28 号文批准,由中国水产总公司(现已更名为中国农业发展集团总公司)、中国水产舟山海洋渔业公司、中国水产烟台海洋渔业公司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。

本公司于 1997 年 11 月 24 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]480 号文和证监发字[1997]481 号文批准公开发行股票并上市流通,股票代码为 000798 号。

本公司注册地址：北京市西城区金融街 23 号。

法定代表人：刘身利。

注册资本：25,200 万元人民币。

经营范围：海洋捕捞；水产品加工、储运、销售；与渔业相关的船舶、机械设备、材料的销售。经营本公司自产的机电产品、水产品、鱼粉、鱼油及相关技术的出口业务，经营本公司生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务；经营转口贸易和对销贸易；汽车（含小轿车）的销售，从事境外期货业务。

本公司主要产品有鳕鱼片、鱿鱼段、金枪鱼等。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算及外币报表的折算

(1) 外币业务的核算

对发生的外币经济业务,采用业务发生时中国人民银行公布的市场汇率(中间价)折合为记账本位币记账,期末对外币账户余额按期末市场汇率(中间价)进行调整,按期末市场汇率(中间价)折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额,作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用;属购建固定资产发生的汇兑损益,在固定资产达到可使用状态前,计入各项在建工程成本;除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

(2) 外币报表的折算

本公司外币会计报表折算,包括境外子公司以外币表示的会计报表的折算,以及境内子公司采用与母公司记账本位币不同的货币编报的会计报表的折算。

所有资产、负债项目、利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币。

所有者权益项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。

“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的金额直接填列;利润分配表中“净利润”项目按折算后利润表中该项目的金额填列;“年初未分配利润”项目根据折算后的利润分配表其他各项目金额计算确定。

年初数和上年实际数按照上年折算后的资产负债表、利润表和利润分配表有关项目金额列示或数字填列。

6、现金及现金等价物

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款;

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短(从购买日起 3 个月到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资的核算方法

(1) 短期投资计价及投资收益确认方法:

短期投资在取得时,按取得时的投资成本计价;

取得时的投资成本按以下方法确定:

· 现金购入的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付款期但尚未领取的利息后确定为入账成本;

· 投资者投入的短期投资按投资各方确认的金额确定为入账成本;

· 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资,或以应收债权换入的短期投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的,按以下规定确定受让的短期投资成本:收到补价的,按应收债权账面价值减去补价,加上应支付的相关税费,作为短期投资成本。支付补价的,按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费,作为短期投资成本;

以非货币交易换入的短期投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为入账成本。涉及补价的,按以下规定确定换入的短期投资成本:收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为短期投资成本。支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为短期投资成本;

短期投资的现金股利或利息,在实际收到时,冲减短期投资账面价值;在处置时,按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法:

期末短期投资按成本与市价孰低法计价;

如短期投资的单项市价低于单项成本,则按其差额提取短期投资跌价准备,并计入当期损益。

8、应收款项坏账的确认标准和坏账损失的核算方法

(1) 坏账的确认标准:

对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账,其确认标准如下:

因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍然不能收回的应收款项;

因债务人逾期未能履行偿债义务超过 3 年并且确定不能收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法:

采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的确认标准:

根据本公司以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况,以及其它相关信息合理估计。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回,或收回的可能性不大外,下列各种情况不全额计提坏账准备:

A、当年发生的应收款项;

B、其他虽已逾期,但债务方信誉良好、或与债务方存在连续往来关系的应收款项;

C、计划对应收账款进行重组;

D、与关联方发生的应收款项。

(4) 坏账准备的计提方法:

按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备。

账龄分析法系根据年末应收款项包括应收账款和其它应收款的年末余额,分析账龄后按一定比例提取坏账准备。坏账准备的计提比例:

账龄	比例
----	----

1 年（含 1 年，下同）以内	1%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	10%
3 年以上	15%

对 1 年以内的坏账准备计提比例较低是基于 账龄较短,产生坏账的可能性较小; 1 年以内账龄应收款项客户财务状况较好,有偿还能力; 产品销售主要是对国外客户,信用较好,能够按合同及时回款。

个别认定法系根据财会[2002]18 号“ 财政部关于印发《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答》的通知”的规定,如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别,导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备,将无法真实地反映其可收回金额的,可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。具体为:对本公司的三家发起人股东(中国农业发展集团总公司、中国水产烟台海洋渔业公司、中国水产舟山海洋渔业公司)的应收款项,从 2003 年度开始采用个别认定法计提坏账准备;对账龄较长且可收回性较小的应收款项,在对其可收回性进行详细分析的基础上,采用个别认定法计提坏账准备。

9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

(1) 存货分类: 存货分为原材料、包装物、委托加工材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法:

存货取得按照实际成本计价,领用和发出采用“加权平均法”计价。

(3) 存货的盘存采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法:

低值易耗品在领用时摊销,摊销方法采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,并按个别存货逐项比较存货成本与可变现净值孰低,如个别存货可变现净值低于个别存货成本,按其差额计提存货跌价准备,计入当期损益。

10、长期投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资的计价及投资收益确认方法:

长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本;

初始投资成本按以下原则确定:

·现金购入的长期股权投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利后确定为初始投资成本;

·接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资,或以应收债

权换入的长期股权投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的,按以下规定确定受让的长期股权投资成本:收到补价的,按应收债权账面价值减去补价,加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。支付补价的,按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费,作为初始投资成本;

·以非货币资产换入的长期股权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的,按以下规定确定换入的长期股权投资成本:收到补价的,按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额,作为初始投资成本。支付补价的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为初始投资成本;

·通过行政划拨方式取得的长期股权投资,按划出单位的账面价值确定为初始投资成本。

公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下,或虽占 20%(含 20%)以上但不具有重大影响的,按成本法核算。公司对其它单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上,或虽占被投资单位有表决权资本不足 20%,但有重大影响的采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的摊销方法:

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额,分别情况进行会计处理:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,分十年平均摊销,列入各摊销期的损益;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入“资本公积——股权投资准备”科目。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法:

长期债权投资的计价方法:

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下原则确定:

·现金购入的长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后确定为初始投资成本;

·接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资,或以应收债权换入的长期债权投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费确定为初始投资成本。涉及补价的,按以下规定确定受让的长期债权投资成本:收到补价的,按应收债权账面价值减去补价,加上应支付的相关税费,作为初始投资成本。支付补价的,按应收债权的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费,作为初始投资成本。

·以非货币资产换入的长期债权投资按换出资产的账面价值加上应支付的相

关税费确定为初始投资成本。涉及补价的，按以下规定确定换入的长期债权投资成本：收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为初始投资成本。支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为初始投资成本；

长期债权投资收益的确认方法：

- 在债权持有期间按期计提的利息收入，确认为当期投资收益；
- 债权处置时取得的价款与其账面价值的差额，确认为处置当期的投资损益。

(4) 长期债权投资溢价和折价的摊销方法：

债权取得时的溢价和折价在债权存续期内平均摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：

如出现下列迹象，计提长期投资减值准备：

- 被投资单位当年发生严重亏损或持续两年发生亏损；
- 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其它不能持续经营的迹象；
- 被投资单位财务状况发生严重恶化；
- 市价持续两年低于账面价值；
- 该项投资暂停交易 1 年。

期末根据被投资单位的经营情况和预计未来恢复情况，按预计可收回金额低于长期股权（债权）投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计入当期损益。

11、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款计价方法：

按实际委托贷款的金额确定为委托贷款本金。

(2) 委托贷款利息计算方法：

期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息。计提的应收利息到期不能收回的，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

(3) 委托贷款减值准备确认标准和计提方法：

期末对委托贷款本金逐项进行检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额与委托贷款本金的差额计提相应的减值准备。

12、固定资产核算方法

(1) 固定资产的标准：

使用期限在 1 年以上的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等；

单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过 2 年的不属于生产经营主要设备的物品。

(2) 固定资产的计价方法：

购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产,按实际支付的买价加上支付的运杂费、包装费、安装成本和交纳的有关税金等计价;

自行建造的固定资产,按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价;

投资者投资转入的固定资产,按投资各方确认的价值计价;

融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价;

在原有固定资产基础上进行改建、扩建的,按原有固定资产账面价值减去改建、扩建过程中发生的变价收入,加上由于改建、扩建而使该资产达到预定可使用状态前发生的支出计价;

接受捐赠的固定资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费,作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的,按如下顺序确定其入账价值:同类或类似固定资产存在活跃市场的,按同类或类似资产的市场价格估计的金额,加上应支付的相关税费计价;同类或类似固定资产不存在活跃市场的,按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值计价。受赠旧固定资产,按上述方法确定的价值,减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价;

盘盈的固定资产,按同类或类似资产的市场价格,减去按该项固定资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价;

企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产,或以应收债权换入固定资产的,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价;

以非货币性交易换入的固定资产,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价;

经批准无偿调入的固定资产,按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用计价。

(3) 固定资产分类及折旧方法:

固定资产折旧采用直线法计提。对于改制时评估过的固定资产,依据财政部财会函[1999]5号《关于评估增值后固定资产折旧方法的复函》,按评估后净值扣除3%的净残值率、评估确认的尚可使用年限和公司规定的使用年限孰低的原则为依据,采用直线法计提折旧;其他固定资产按原值扣除3%的净残值率和公司规定的使用年限采用直线法计提折旧。已计提减值准备的固定资产按账面价值和尚可使用年限采用直线法计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率列示如下:

类 别	预计年限	预计净残值率	折旧率
房屋及建筑物	30	3%	3.23%

专用设备	5-20	3%	4.85%-19.4%
通用设备	5	3%	19.4%
运输设备	6-10	3%	9.7%-16.17%

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法：

期末对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

(1) 在建工程结转为固定资产的时点：

以是否达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点,对已交付使用尚未办理竣工决算的,按估计价值记账,待确定实际价值后,再行调整。

(2) 在建工程减值准备确认标准和计提方法

期末对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,按减值额计提在建工程减值准备。

存在下列一项或若干项情况时,计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、借款费用核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

当同时满足以下三个条件时,公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、因借款发生的辅助费用、汇兑差额开始资本化,计入所购建固定资产成本：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间：

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用,在该资产达到预定可使用状态前发生借款费用,予以利息资本化；在该资产达到预定可使用状态后发生借款费用,计入当期损益；

如果固定资产购建过程发生中断,借款利息按以下情况进行处理：

如固定资产的购建发生非正常中断时间较长的,其中断期间发生的借款利息,不计入所购建固定资产的成本,直接计入当期损益,购建重新开始后,再继续资本化；

如中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必须的程序，则中断期间发生的借款利息，仍应计入所购建固定资产的成本。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间借款费用资本化金额为到期末止购建固定资产累计支出在当期的加权平均数与资本化率的乘积数。

资本化率确定的原则：

公司为购建固定资产只借入一笔专门借款的，资本化率为该项借款的利率与折价或溢价摊销率之和；

公司为购建固定资产借入一笔以上专门借款的，资本化率为这些借款的加权平均利率与加权平均折价或溢价摊销率之和。

在应予资本化的每一会计期间，利息资本化的金额不超过当期专门借款实际发生的利息金额。

15、无形资产的核算方法

(1) 无形资产计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。

实际成本按以下原则确定：

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；

投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；

企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；

接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上表明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为实际成本；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值作为实际成本；

自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本。

(2) 无形资产摊销方法

自取得当月起按摊销年限分期平均摊销；

摊销年限按以下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同

规定年限确定；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定年限确定；

合同与法律均规定了有效年限的，摊销年限按不超过两者之中较短者确定；

合同与法律均没有规定有效年限的，摊销年限按不超过 10 年确定。

(3) 无形资产减值准备确认标准和计提方法

公司在期末或者在年度终了，检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按个别无形资产项目预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

存在下列一项或若干项情况时，将该无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- 某项无形资产已被其它新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- 其它足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- 某项无形资产已被其它新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 其它足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用的摊销方法采用直线法，自费用发生之日起按受益期分期平均摊销。

17、应付债券的核算方法

应付债券按实际成本计价，债券溢价或折价采用直线法在债券的存续期间分期摊销。

18、收入确认的方法

(1) 公司销售商品取得的收入所采用的确认方法

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，公司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权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的

收入和成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金
额为合同或协议总金额；

如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项
交易的结果做出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入。

(3) 公司允许他人使用本公司资产取得的收入所采用的确认方法

与交易相关的经济利益能够流入企业；

收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

20、合并会计报表编制方法和合并范围的确定原则

(1) 合并会计报表编制方法

根据财政部财会字[1995]11号《关于印发 合并报表暂行规定 的通知》
和财会二字[1996]2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以
母公司及纳入合并范围的子公司的会计报表及其它有关资料为依据，合并各项目
数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

(2) 合并范围的确定原则

根据财政部财会字[1995] 11号《合并会计报表暂行规定》，将公司持有 50%
以上(不含 50%)权益性资本或通过其它方式所控制的被投资单位纳入合并范围。

(3) 合并会计报表合并范围变动情况说明

2005 年度合并范围没有发生变动。

三、税项

本公司主要应纳税税种及法定税率列示如下：

1、增值税

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

国内水产品经销业务按销售额的 13%计征增值税销项税额，按购进货物的
10%抵扣进项税额；按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计缴。

2、营业税

按应税收入的 5%计缴。

3、城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按缴纳的增值税额和营业税额的 7% 计缴；

教育费附加按缴纳的增值税额和营业税额的 3% 计缴。

本公司所属子公司大连南成修船有限公司为中外合资企业，暂不缴纳城市维护建设税和教育费附加。

4、企业所得税

根据财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税字[1997]114 号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》，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 33% 计缴企业所得税。

5、其它税项

按国家的有关具体规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

纳入合并会计报表范围的控股子公司明细情况：

企业名称	注册资本	业务性质	经营范围	本公司投资金额	股权比例
中水新加坡有限公司	新加坡元 600,000.00	渔业	水产品批发、零售 贸易	1,989,992.09	100%
北京海丰船务运输公司	15,000,000.00	渔业	承运渔业船队生产 生活补给物资、冷 冻水产品、船舶租 赁、人才交流	14,440,793.39	100%
中水北美公司	美元 5,000.00	渔业	水产品、渔业机械、 渔具及相关的进出 口贸易	706,481.89	100%
中国水产(斐 济)控股有限公 司	美元 25,000.00	渔业	金枪鱼捕捞、销售、 入渔代理等	-28,184,788.45	100%
中水大洋渔业 有限公司	30,000,000.00	渔业	捕捞、储运、加工、 销售、进出口等	29,046,466.16	100%
大连南成修船 有限公司	美元 1,500,000.00	船舶修理	船舶修理及船舶机 械加工	3,469,000.00	51%

五、合并会计报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，余额或发生额单位均为人民币元；期初数是指 2004 年 12 月 31 日，期末数是指 2005 年 6 月 30 日。本期数是指 2005 年 1 至 6 月，上期数是指 2004 年 1 至 6 月。

1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	324,635.59	618,565.65
其中：人民币	122,086.58	86,411.00
美元		
原币	21,386.43	54,862.40
汇率	8.2765	8.2765
折人民币	177,004.79	454,068.67
斐币		
原币	5,246.19	15,520.09
汇率	4.8691	5.0313
折人民币	25,544.22	78,085.98
银行存款	170,518,057.94	121,952,899.30
其中：人民币	140,956,787.34	82,564,931.77
美元		
原币	3,156,221.85	4,555,557.87
汇率	8.2765	8.2765
折人民币	26,122,470.14	37,704,074.74
新元		
原币	41,894.71	56,168.71
汇率	4.37	5.06
折人民币	183,079.88	284,213.67
斐币		
原币	668,643.60	278,195.20
汇率	4.8691	5.0313
折人民币	3,255,720.58	1,399,679.12
其他货币资金	10,494,737.60	41,978,608.88
其中：人民币	10,006,416.98	41,490,473.41
美元		
原币	59,000.86	58,978.49
汇率	8.2765	8.2765
折人民币	488,320.62	488,135.47
合 计	181,337,431.13	164,550,073.83

注 1：存放在境外款项

存款单位	存放银行名称	期末余额
烟台分公司	纳米比亚银行	美元 29,500.69

中水北美公司	Bank of America	美元 1,225,323.00
中国水产(斐济)控股有限公司	ANZ	斐济币 95,768.36
中国水产(斐济)控股有限公司	ANZ	美元 8,202.6
中国水产(斐济)控股有限公司	Westpac Banking	斐济币 572,822.09
中国水产(斐济)控股有限公司	Westpac Banking	斐济币 53.15
中水新加坡有限公司	中国银行新加坡分行	美元 616,221.94
中水新加坡有限公司	中国银行新加坡分行	新元 41,894.71

注：本公司的舟山分公司在中国银行舟山分行保证金存款 100,428.57 元，本公司子公司中水大洋渔业有限公司在中国工商银行北京营业部美元保证金存款 59,000.86 美元。

2、短期投资

(1) 短期投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末市价
A、股权投资合计	21,288,909.14	6,612,644.95	22,401,245.09	5,500,309.00	4,866,787.58
其中：股票投资	6,288,009.14	6,612,644.95	12,401,245.09	499,409.00	437,897.66
开放式基金	15,000,900.00		10,000,000.00	5,000,900.00	4,428,889.92
B、债券投资合计					
其中：国债投资					
其他债券					
C、其他投资	13,200,000.00		12,630,000.00	570,000.00	
其中：委托贷款	12,000,000.00		12,000,000.00		
合 计	34,488,909.14	6,612,644.95	35,031,245.09	6,070,309.00	

注：其他投资期末余额 57 万元系与北京第一生物制药厂合作脾氨肽（转移因子）口服液项目，期初余额为 120 万元，本年度收回投资款 63 万元。

(2) 短期投资跌价准备增减变动情况：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
A、股权投资合计	1,585,350.70	37,970.86	989,800.14	633,521.42
其中：股票投资	1,013,340.62	37,970.86	989,800.14	61,511.34
开放式基金	572,010.08			572,010.08
B、债券投资				
其中：国债投资				
其它债券				
C、其它投资				
合 计	1,585,350.70	37,970.86	989,800.14	633,521.42

注：短期投资变现不存在重大限制。

3、应收款项

(一) 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	44,247,259.45	26.64%	401,766.16	43,236,166.79	26.22%	401,766.16
1 - 2 年	1,917,792.18	1.15%	107,238.75	2,252,935.03	1.37%	107,238.75
2 - 3 年	29,737,346.75	17.91%	2,551,514.71	29,920,399.11	18.15%	2,551,514.71
3 年以上	90,177,057.67	54.30%	17,432,635.23	89,477,166.27	54.26%	17,432,635.23
合计	166,079,456.05	100.00%	20,493,154.85	164,886,667.20	100.00%	20,493,154.85

(2) 期末应收持股 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东欠款列示如下：

单位名称	金额	比例	欠款原因
中国水产舟山海洋渔业公司	35,690,077.67	21.49%	销售水产品货款

(3) 期末欠款单位前五名余额情况如下：

期末欠款前五名	金额	比例
合计	108,610,684.38	65.40%

注：坏账准备计提政策详见附注二、8

(二) 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	53,635,586.57	25.78%	1,205,385.86	48,407,538.97	23.94%	1,793,775.86
1 - 2 年	10,047,030.54	4.83%	241,240.96	9,988,614.01	4.94%	241,240.96
2 - 3 年	77,132,015.38	37.08%	2,477,671.58	77,471,886.55	38.31%	2,477,671.58
3 年以上	67,226,101.16	32.31%	3,805,270.84	66,345,257.73	32.81%	3,805,270.84
合计	208,040,733.65	100.00%	7,729,569.24	202,213,297.26	100.00%	8,317,959.24

(2) 期末应收持股 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东欠款列示如下：

单位名称	金额	比例	欠款原因
中国水产烟台海洋渔业公司	88,063,674.86	42.33%	转让资产及垫付款
中国农业发展集团总公司	82,879,140.02	39.84%	拆借款及大洋公司并账转入

(3) 期末欠款单位前五名余额情况如下：

单位名称	期末余额	比例
合计	182,731,611.48	87.83%

注：坏账准备计提政策详见附注二、8

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,218,852.04	23.69%	1,097,436.19	14.63%
1 - 2 年	773,500.41	8.26%	31,597.60	0.42%
2 - 3 年	867,885.40	9.27%	961,553.37	12.82%
3 年以上	5,505,607.45	58.78%	5,411,939.48	72.13%
合 计	9,365,845.30	100.00%	7,502,526.64	100.00%

(2) 无预付持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份股东的款项。

(3) 账龄一年以上的预付账款明细情况：

预付单位	账龄	金额	未收回原因
辽宁大连海渔集团公司	3 年以上	1,998,470.00	尚未结算
南非 TRT 代理公司	3 年以上	1,471,735.34	尚未结算
尼加拉瓜造船厂	3 年以上	1,158,710.00	尚未结算
中水远洋公司拉斯办	3 年以上	539,583.00	尚未结算
纳米比亚日普帕公司	3 年以上	243,441.14	尚未结算
中国水产舟山海洋渔业公司渔轮厂	2-3 年	866,400.00	尚未结算
长兴轮港务费及配件款	1-2 年	741,902.81	服务和订购合同尚在执行

5、存货

(1) 存货分类明细情况：

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
材料采购	967,948.10		235,885.71	
包装物	24,115.38		94,824.32	
原材料	15,589,292.18		15,359,315.58	
库存商品	21,989,684.83	2,250.00	19,260,008.84	925,100.05
在产品	57,987,306.93		67,956,091.87	1,400,522.21
合 计	96,558,347.42	2,250.00	102,906,126.32	2,325,622.26

(2) 存货跌价准备增减变动明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	925,100.05		922,850.05	2,250.00
在产品	1,400,522.21		1,400,522.21	
合 计	2,325,622.26		2,323,372.26	2,250.00

注：库存商品和在产品的可变现净值按年末估计售价减去估计完工成本及销

售所必需的估计费用后的价值确定。

6、待摊费用

类别	期末数	期初数
房租	839,180.88	222,794.12
保险费	650,402.80	326,887.73
配额费	367,464.27	315,800.20
注册费	31,539.42	126,157.70
法律咨询费	5,000.00	35,000.00
合计	1,893,587.37	1,026,639.75

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	28,513,538.95	866,737.44		29,380,276.39
其他股权投资	26,673,333.34		24,333,333.34	2,340,000.00
合计	55,186,872.29	866,737.44	24,333,333.34	31,720,276.39

(2) 权益法核算的长期股权投资明细情况：

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增减额
中水金海(北京)房地产有限公司	22,500,000.00		622,864.86		865,465.46
内蒙古德盛纸业有限责任公司	5,980,000.00		243,872.58		34,810.93
合计	28,480,000.00		866,737.44		900,276.39

(3) 联营企业投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额
中水金海(北京)房地产有限公司	20 年	45%	22,500,000.00
内蒙古德盛纸业有限责任公司	25 年	23%	5,980,000.00
合计			28,480,000.00

(4) 其他长期股权投资明细情况：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册 资本比例	投资金额
青岛正进万博食品有限公司	长期	10.00%	2,100,000.00
北京亚都科技股份有限公司	长期	0.24%	240,000.00
合计			2,340,000.00

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值及累计折旧明细情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(一) 固定资产原值:				
房屋建筑物	-			
专用设备	321,431,199.42	14,518,478.72	20,384,257.64	315,565,420.50
运输设备	5,925,403.63		107,543.10	5,817,860.53
通用设备	3,821,626.52	273,214.91	376,100.00	3,718,741.43
经营租入固定资产改良	439,000.00			439,000.00
合计	331,617,229.57	14,791,693.63	20,867,900.74	325,541,022.46
(二) 累计折旧:				
房屋建筑物				
专用设备	145,209,316.65	6,245,661.92	11,203,747.93	140,251,230.64
运输设备	3,095,006.72	175,562.41	104,315.85	3,166,253.28
通用设备	2,816,731.13	494,913.13	328,215.53	2,983,428.73
经营租入固定资产改良	87,800.00			87,800.00
合计	151,208,854.50	6,916,137.46	11,636,279.31	146,488,712.65
(三) 固定资产净值				
房屋建筑物				
专用设备	176,221,882.77			175,314,189.86
运输设备	2,830,396.91			2,651,607.25
通用设备	1,004,895.39			735,312.70
经营租入固定资产改良	351,200.00			351,200.00
合计	180,408,375.07			179,052,309.81

注: 1、本期专用设备减少是主要中水 605、608、609、611、618 五船大修理转入在建工程 7,820,462.70 元和“舟渔冷 9 号”毁损减少固定资产 12,563,794.94 元, 本期专用设备增加是上述五船在建工程完工转回 13,282,590.10 元。

注 2、舟渔冷 9 号毁损固定资产净值清理 315,870.39 元。

(2) 固定资产减值准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物				
专用设备	41,176,492.81		3,918,469.75	37,258,023.06

运输设备				
通用设备				
合计	41,176,492.81		3,918,469.75	37,258,023.06

注：本期减少主要是由于“舟渔冷 9 号”毁损一并结转已计提的减值准备。

(3) 固定资产减值明细表：

船名	2004 年 12 月 31 日			2005 年 6 月 30 日		
	原账面净值	减值	计提减值后净额	原账面净值	减值	计提减值后净额
明昌轮	18,283,890.65	15,747,912.98	2,535,977.67	17,811,274.55	15,747,912.98	2,063,361.57
舟渔冷 6 号	4,071,841.97	3,794,338.32	277,503.65	4,052,964.89	3,794,338.32	258,626.57
舟渔冷 9 号	4,234,340.14	3,918,469.75	315,870.39			
舟渔冷 10 号	4,282,636.40	3,880,498.68	402,137.72	4,234,195.15	3,880,498.68	353,696.47
长兴轮	19,257,981.82	13,835,273.08	5,422,708.74	19,747,864.60	13,835,273.08	5,912,591.52

固定资产减值准备计提政策详见二、12、(4)。

9、在建工程

在建工程明细情况：

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入	其他	期末数	资金来源	工程投入占预算比例
				固定资产	减少数			
OA 系统工程	990,000.00	823,167.90	10,740.00			833,907.90	自有资金	84.23%
大型远洋鱿钓/秋刀鱼捕捞渔船	50,600,000.00	0.00	15,180,000.00			15,180,000.00	募集资金	30.00%
浮船坞修理	300,000.00	0.00	89,326.62			89,326.62	自有资金	30.00%
厂房改造	438,235.00	0.00	11,320.00			11,320.00	自有资金	2.50%
“喹烯酮”高效无毒新兽药示范工程	22,000,000.00	0.00	5,356,722.13			5,356,722.13	自有资金	24.35%
合计	74,328,235.00	823,167.90	20,648,108.75	0.00	0.00	21,471,276.65		

注 1：本期在建工程增加主要为与中国水产大连渔轮公司签定的两艘大型远洋鱿钓/秋刀鱼捕捞渔船建造及本公司子公司北京中农发药业有限公司“喹烯酮”高效无毒新兽药示范工程。

注 2：本期发生额中无资本化利息。

10、无形资产

无形资产明细情况：

项目	取得方式	原始成本	期初数	本期增加数	本期转出数
财务软件	购买	25,410.00	22,869.00		
药业非专利技术	股东投入	14,505,400.00		14,505,400.00	
瓦努阿图 10 年期捕鱼权	购买	3,873,636.00	2,775,938.10		
合计		18,404,446.00	2,798,807.10	14,505,400.00	

(续)

项目	本期摊销数	累计摊销数	期末数	剩余摊销年限
财务软件	2,541.00	5,082.00	20,328.00	48 个月
药业非专利技术	483,513.32	483,513.32	14,021,886.68	116 个月
瓦努阿图 10 年期捕鱼权	193,670.10	1,291,368.00	2,582,268.00	80 月
合计	679,724.42	1,779,963.32	16,624,482.68	

注 1: 无形资产系购入的财务软件, 2002 年 11 月 30 日收购中国水产(斐济)控股有限公司时一并转入的瓦努阿图捕鱼权。

注 2: 本公司子公司北京中农发药业有限公司的药业非专利技术从 2005 年 3 月起摊销, 摊销期为 10 年。

11、其他长期资产

项目名称	原始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浮船坞维修费	1,119,743.99	634,521.59		111,974.40	522,547.19
合计	1,119,743.99	634,521.59		111,974.40	522,547.19

注: 浮船坞维修费按 5 年采用直线法进行摊销, 剩余摊销月份 28 个月。

12、递延税款借项

项目	期末数	期初数
递延税款借项	30,451.79	30,451.79

注: 此递延税款借项余额系本公司子公司中水新加坡有限公司按照新加坡的会计政策而提取。

14、应付账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	584,498.22	23.88%	10,368,480.90	84.37%
1 - 2 年				
2 - 3 年	1,814,858.51	74.15%	1,814,858.51	14.77%

3 年以上	48,325.66	1.97%	106,313.99	0.86%
合 计	2,447,682.39	100.00%	12,289,653.40	100.00%

注：期末比期初减少了 80%，主要是由于本公司舟山分公司报告期结清应付的鱿鱼运费所致。

(2) 账龄超过三年的大额应付账款的情况：

应付单位名称	金额	未付款原因	期后是否归还
大连三堂子劳务费	30,000.00	尚未支付的劳务费	否
河南弦窗厂	6,800.00	单位注销	否
大连西岗区吉庆修船厂	2,000.00	单位注销	否

(3) 无应付持本公司 5%及以上有表决权股份股东的款项。

15、预收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,073,241.71	94.32%	1,571,561.86	82.94%
1 - 2 年	1,602.50	0.04%	1,602.50	0.09%
2 - 3 年	88,516.10	2.05%	64.00	0.00%
3 年以上	155,026.43	3.59%	321,533.75	16.97%
合 计	4,318,386.74	100.00%	1,894,762.11	100.00%

(2) 账龄超过一年的大额预收账款明细情况：

预收单位名称	金额	未结转原因	期后是否结转
948 项目	243,478.53	并账遗留问题	否

(3) 无预收持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份股东的款项。

16、应付工资

截止至 2005 年 6 月 30 日应付工资期末余额为 421,999.16 元,系尚未支付的工资余额。

17、应付股利

根据 2004 年度股东大会决议，每 10 股普通股派现金 0.5 元（含税），共计

应支付现金股利 12,600,000.00 元。

18、应交税金

税 项	税 率	期末数	期初数
应交个人所得税	九级累进税率	32,932.25	83,678.05
应交增值税	10%、12.50%、13%、17%	-7,560,363.63	-7,589,109.35
应交城建税	7%	1,792.94	16,190.33
应交营业税	5%	44,015.86	231,290.39
应交企业所得税	33%		1,583,032.82
合 计		-7,481,622.58	-5,674,917.76

注 1: 增值税 12.50% 的税率系本公司海外子公司中国水产(斐济)控股有限公司适用的税率。

19、其它应交款

项目	性 质	计缴标准	期末数	期初数
水利建设专项基金	地方附加费	租赁收入的 0.1%	750.00	750.00
教育费附加	财政附加费	实际缴纳流转税额的 3%	2,268.41	7,313.72
合 计			3,018.41	8,063.72

注：水利建设专项基金系本公司舟山分公司船舶租赁收入的应交的税金附加。

20、其它应付款

(1) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,482,059.60	70.34%	27,780,095.46	79.08%
1 - 2 年	5,981,315.59	24.06%	5,955,440.43	16.95%
2 - 3 年	620,192.61	2.50%	620,192.61	1.77%
3 年以上	771,238.66	3.10%	771,238.66	2.20%
合 计	24,854,806.46	100.00%	35,126,967.16	100.00%

(2) 大额其他应付款项明细情况：

应付单位名称	金 额	未付款原因	期后是否支付
中水嘉源物业管理有限责任公司	3,864,075.38	未到结算时间	否

阿根廷代表处	3,613,850.52	暂列的往来款项	是
对日劳务风险金	468,210.93	尚未支付的对日劳务风险金	否
对日劳务保险费	280,047.98	尚未支付的对日劳务保险费	否
渔业协会	239,066.24	应付未付款项	否

(3) 3 年以上大额其它应付款明细情况:

应付单位名称	金 额	未付款原因	期后是否归还
工会经费	268,281.09	未及时上缴	否
劳务保险费	184,804.71	尚未到付款期限	否
中评资产评估事务所	150,000.00	尚未支付的评估费用	否
职工教育经费	119,176.23	尚未支用的留存数	否
远洋操作规程书押金	14,000.00	船员在用的操作规程书押金	否

(4) 无应付持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份股东的款项。

21、预提费用

费用项目	期末数	期初数
鳕鱼资源费	1,011,611.38	1,011,611.38
材料费	1,000,000.00	
浮船坞租金	800,000.00	
劳务费	580,034.28	
应付会计公司费	18,216.00	18,216.00
合 计	3,409,861.66	1,029,827.38

注 1：鳕鱼资源费为预提 2004 年西白令海狭鳕鱼第五期配额费，共计 122,224.00 美元；

注 2：应付会计公司费是本公司子公司中水新加坡有限公司预提 2004 年度会计公司费用 18,216.00 元；

注 3：浮船坞租金、劳务费、材料费是本公司子公司大连南成修船有限公司预计提取尚未支付的费用。

22、股本

(1) 股本增减变动情况明细表

数量单位：股

项目	期初数	本次增减变动 (+, -)						期末数
		配股	送股	公积金转股	发行新股	其他	小计	
一、尚未流通股份								
发起人股份	189,000,000	-	-	-	-	-	-	189,000,000
其中：								
国家持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
外资法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
募集法人股	-	-	-	-	-	-	-	-
内部职工股	-	-	-	-	-	-	-	-
优先股或其他	-	-	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	189,000,000	-	-	-	-	-	-	189,000,000
二、已上市流通股份								
人民币普通股	62,955,000	-	-	-	-	-	-	62,965,000
境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	45,000	-	-	-	-	-	-	35,000
已流通股份合计	63,000,000	-	-	-	-	-	-	63,000,000
三、股份总数	252,000,000	-	-	-	-	-	-	252,000,000

(2) 主要股东持股情况：

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	比例(%)
中国农业发展集团总公司	64,260,000.00	-	-	64,260,000.00	25.50
中国水产烟台海洋渔业公司	62,370,000.00	-	-	62,370,000.00	24.75
中国水产舟山海洋渔业公司	62,370,000.00	-	-	62,370,000.00	24.75
合 计	189,000,000.00	-	-	189,000,000.00	75.00

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	462,500,550.70			462,500,550.70
关联交易差价	1,546,749.04			1,546,749.04
股权投资准备	2,111,641.04	2,754.00		2,114,395.04
其他	6,549.51			6,549.51
合计	466,165,490.29	2,754.00		466,168,244.29

注：资本公积本期增加主要为本公司子公司北京中农发药业有限公司增加资本公积所致。

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,121,935.06			22,121,935.06
任意盈余公积				
法定公益金	13,601,587.19			13,601,587.19
储备基金				0.00
企业发展基金				0.00
合计	35,723,522.25			35,723,522.25

25、未分配利润

(1) 利润分配顺序及比例

按本公司章程规定，依法缴纳所得税后的利润，按下列顺序进行分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取 10% 的法定盈余公积金；
- 提取 5% 的法定公益金；
- 分配股东股利。

(2) 未分配利润增减变动：

项 目	金 额
期 初 数	35,439,182.68
本期增加数	3,812,435.82
其中：本期净利润	3,812,435.82
其他转入	
本期减少数	
其中：提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
提取储备基金	

提取企业发展基金	
提取职工奖励及福利基金	
利润归还投资	
应付优先股股利	
提取任意盈余公积金	
应付普通股股利	12,600,000.00
转作股本的普通股股利	
期末数	26,651,618.50

26、主营业务收入和主营业务成本

(1) 各业务分部主营业务收入和主营业务成本明细情况

分部名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
捕捞收入	51,301,490.94	39,998,327.84	59,853,855.09	49,238,904.58
修船收入	21,298,781.37	19,579,995.08	9,747,265.29	7,676,015.93
销售收入	2,409,330.81	172,044.50	1,544,352.19	1,118,957.49
其他			2,962.12	2,958.42
合计	75,009,603.12	59,750,367.42	71,148,434.69	58,036,836.42

(2) 各地区分部主营业务收入和主营业务成本明细情况：

地区名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	47,543,192.76	41,000,151.50	18,452,826.39	16,041,408.19
国外	27,466,410.36	18,750,215.92	52,695,608.30	41,995,428.23
合计	75,009,603.12	59,750,367.42	71,148,434.69	58,036,836.42

(3) 前五名销售客户明细情况：

前五名销售客户	销售 额	占主营业务收入比例
合 计	31,656,764.67	42.20%

27、其它业务利润

项 目	本期数			上期数		
	收入	支出	利润	收入	成本	利润
销售材料	74,831.40	58,042.01	16,789.39			
汽车销售						
代理				1,925.00	105.88	1,819.12
服务费	7,600.00	418.00	7,182.00	350,000.00	19,250.00	330,750.00
劳务	200,319.24	854.00	199,465.24	197,656.76		197,656.76
租赁收入	750,000.00	732,498.94	17,501.06	750,000.00	684,173.94	65,826.06
其他	206,824.18	8,493.38	198,330.80	5,451,221.54	4,970,416.55	480,804.99
合 计	1,239,574.82	800,306.33	439,268.49	6,750,803.30	5,673,946.37	1,076,856.93

28、管理费用

管理费用上年同期实际数为 12,987,394.38 元，本期数为 10,191,609.21 元，本年度比上年减少了 21.53%。主要原因是本公司舟山分公司出售鱼货相应的存货跌价准备转出 232 万所致。

29、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		7,000.00
减：利息收入	744,003.11	500,678.26
汇兑损失	629,666.95	-384,797.84
其他	103,300.28	73,621.61
合计	-11,035.88	-804,854.49

30、投资收益

投资收益分类情况：

项目	本期数	上期数
证券投资收益	8,570,646.36	11,208,418.60
计提短期投资跌价准备	-37,970.86	58,247.81
委托贷款收益	277,008.00	
期货投资收益	-2,398,435.00	-373,275.00
按成本法核算的收益		210,000.00
按权益法核算的收益	866,737.44	-817,212.96
股权投资差额摊销	-363,550.20	-363,550.20
合计	6,914,435.74	9,922,628.25

注 1：投资收益汇回不存在重大的限制。

注 2：本公司本期在二级市场分次出售招商银行 A 股股票 400 万股，扣除其成本 24,333,333.34 元及相关税费后 本公司确认投资收益为 8,266,196.59 元。

32、营业外收入

项目	本期数	上期数
固定资产清理收入	1,823.89	1,153,780.95
罚款收入	7,509.48	86,739.82
违约金		50,000.00
其他	162,110.24	10.04
合计	171,443.61	1,290,530.81

33、营业外支出

项 目	本期数	上期数
处置固定资产净损失	8,615.36	1,323.70
罚款支出	112,175.23	197,599.76
捐款支出		5,300.00
非常损失		
固定资产减值准备		-28,932.36
水利建设基金		1,500.00
其他	102,610.97	
合 计	223,401.56	176,791.10

34、收到的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
利息收入	954,874.41
罚款收入	147,544.75
合 计	1,102,419.16

35、支付的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
付现费用	18,192,669.10
支付往来款	6,510,838.68
支付新加坡暂收款项	993,180.00
合 计	25,696,687.78

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收款项

(一) 应收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	24,236,950.40	18.83%	234,837.79	26,323,336.07	20.12%	234,837.79
1 - 2 年	270,400.00	0.21%	8,112.15	270,403.00	0.21%	8,112.15
2 - 3 年	28,616,397.96	22.23%	2,421,114.56	28,616,397.96	21.88%	2,421,114.56
3 年以上	75,603,689.13	58.73%	8,389,473.25	75,603,689.13	57.79%	8,389,473.25
合 计	128,727,437.49	100.00%	11,053,537.75	130,813,826.16	100.00%	11,053,537.75

(2) 应收持股 5% (含 5%) 以上有表决权股份的主要股东款项列示如下:

单 位 名 称	期末余额	比 例	欠款原因
中国水产舟山海洋渔业公司	35,690,077.67	27.73%	销售水产品货款

(3) 期末欠款余额前五名单位情况如下：

欠款前五名单位	金 额	比 例
合 计	107,239,636.36	83.31%

(二) 其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	111,276,040.39	36.02%	1,889,593.64	111,394,349.76	36.05%	1,889,593.64
1 - 2 年	67,222,925.54	21.76%	3,107,172.83	67,222,974.66	21.76%	3,107,172.83
2 - 3 年	99,803,900.42	32.31%	5,157,168.38	99,769,865.26	32.29%	5,157,168.38
3 年以上	30,601,634.61	9.91%	1,409,600.85	30,601,634.61	9.90%	1,409,600.85
合 计	308,904,500.96	100.00%	11,563,535.70	308,988,824.29	100.00%	11,563,535.70

(2) 应收持股 5% (含 5%) 以上有表决权股份的主要股东款项列示如下：

单 位 名 称	期末余额	比 例	欠款原因
中国水产烟台海洋渔业公司	88,063,674.86	28.51%	转让资产及垫付款
中国农业发展集团总公司	49,714,662.58	16.09%	拆借款

(3) 期末欠款余额前五名单位情况如下：

欠款前五名单位	金 额	比 例
合 计	144,059,711.74	46.64%

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类明细情况：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	20,201,951.10	25,502,754.00	1,891,270.44	43,813,434.66
对联营企业投资	28,513,538.95	866,737.44		29,380,276.39
其他长期投资	26,433,333.34		24,333,333.34	2,100,000.00
合 计	75,148,823.39	26,369,491.44	26,224,603.78	75,293,711.05

(2) 其他长期股权投资明细情况：

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	投资金额
青岛正进万博食品有限公司	长期	10.00%	2,100,000.00

(3) 权益法核算的长期股权投资明细情况：

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位权益增加额	分得的现金红利额	累计增减额
中水大洋渔业有限公司	29,046,466.16		-380,464.02		-11,009,778.20
中水北美公司	706,481.89		204,855.29		-67,591.94
中水新加坡有限公司	1,989,992.09		-613,392.23		-980,655.64
中国水产(斐济)控股有限公司	-28,184,788.45		57,050.50		10,143,076.41
北京海丰船务运输公司	14,440,793.39		-804,890.17		-2,147,229.32
大连南成修船有限公司	3,469,000.00		313,517.40		976,012.94
中水金海(北京)房地产有限公司	22,500,000.00		622,864.86		865,465.46
内蒙古德盛纸业有限责任公司	5,980,000.00		243,872.58		34,810.93
北京中农发药业有限公司	25,500,000.00		-304,387.01		-304,387.01
合计	75,447,945.08		-660,972.80		-2,490,276.37

注 1：投资变现和投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：期末长期股权投资的投资总额占净资产的比例为 10.02%。

(4) 股权投资差额明细情况：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
中水大洋渔业有限公司	3,021,851.73	整体购入	10 年	151,092.60	2,241,206.63
中水北美公司	221,408.93	整体购入	10 年	11,070.48	164,211.45
中水新加坡有限公司	1,137,358.30	整体购入	10 年	56,867.88	843,540.92
中国水产(斐济)控股有限公司	2,890,370.74	整体购入	10 年	144,518.52	2,143,691.72
北京海丰船务运输公司	14.00	整体购入	10 年	0.72	10.28
合计	7,271,003.70			363,550.20	5,392,661.00

3、主营业务收入和主营业务成本

(1) 主营业务收入和主营业务成本明细情况：

业务种类	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
捕捞收入	28,513,989.48	24,519,734.51	44,090,233.13	40,999,688.01
合计	28,513,989.48	24,519,734.51	44,090,233.13	40,999,688.01

(2) 各地区分部主营业务收入和主营业务成本明细情况：

地区名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	26,529,384.10	22,535,129.13	14,667,878.14	14,330,623.01
国外	1,984,605.38	1,984,605.38	29,422,354.99	26,669,065.00
合计	28,513,989.48	24,519,734.51	44,090,233.13	40,999,688.01

(3) 前五名销售客户明细情况：

前五名销售客户	销售 额	占主营业务收入比例
合计	20,358,308.50	71.40%

4、投资收益

投资收益分类情况：

项目	本期数	上期数
证券投资收益	8,546,121.69	11,200,444.18
计提短期投资跌价准备	-37,970.86	443,247.81
委托贷款收益	277,008.00	
期货投资收益	-947,285.00	-451,605.00
按成本法核算的收益		210,000.00
按权益法核算的收益	-660,982.80	-1,891,480.60
股权投资差额摊销	-363,550.20	-363,550.20
合计	6,813,340.83	9,147,056.19

注 1：投资收益汇回不存在重大限制。

注 2：本公司本期在二级市场分次出售招商银行 A 股股票 400 万股，扣除其成本 24,333,333.34 元及相关税费后 本公司确认投资收益为 8,266,196.59 元。

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济类型	法定代表人
中国农业发展集团总公司	北京市	水产品储运、销售、咨询、进出口等	母公司	国有	刘身利
中水大洋渔业有限公司	北京市	捕捞、储运、加工、销售、进出口等	子公司	有限责任	王斌
北京海丰船务运输公司	北京市	承运渔业船队生产生活补给物资、冷冻水产品、船舶租赁、人才交流等	子公司	有限责任	周先标
大连南成修船有限公司	大连市	船舶修理及船舶机械加工等	子公司	中韩合资	王斌
中水新加坡有限公司 China Fisheries (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	水产品批发、零售贸易	子公司	有限责任	王斌
中水北美公司 China Fisheries North America, Inc.	美国	水产品、渔业机械、渔具及相关的进出口贸易	子公司	有限责任	王斌
中国水产(斐济)控股有限公司 China Fisheries (Fiji) Holdings Company Limited	斐济	金枪鱼捕捞、销售、入渔代理等	子公司	有限责任	荆春德
北京中农发药业有限公司	北京市	生产经营首要及货物进出口	子公司	有限责任	赵玉勤

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增(减)数	期末数
中国农业发展集团总公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00
中水大洋渔业有限公司	30,000,000.00	-	30,000,000.00
北京海丰船务运输公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00
大连南成修船有限公司	美元 1,500,000.00	-	美元 1,500,000.00
中水新加坡有限公司	新加坡元 600,000.00	-	新加坡元 600,000.00
中水北美公司	美元 5,000.00	-	美元 5,000.00
中国水产(斐济)控股有限公司	美元 25,000.00	-	美元 25,000.00
北京中农发药业有限公司	-	25,500,000.00	25,500,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增(+)减(-)		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国农业发展集团总公司	64,260,000.00	25.50	-	-	64,260,000.00	25.50
中水大洋渔业有限公司	30,000,000.00	100.00	-	-	30,000,000.00	100.00
北京海丰船务运输公司	15,000,000.00	100.00	-	-	15,000,000.00	100.00
大连南成修船有限公司	美元 765,000.00	51.00			美元 765,000.00	51.00
中水新加坡有限公司	新加坡 600,000.00	100.00	-	-	新加坡 600,000.00	100.00
中水北美公司	美元 5,000.00	100.00	-	-	美元 5,000.00	100.00
中国水产(斐济)控股有限公司	美元 25,000.00	100.00	-	-	美元 25,000.00	100.00
北京中农发药业有限公司	-	-	25,500,000.00	51.00	25,500,000.00	51.00

(二) 关联方交易

1、不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	关联方关系的性质
中国水产烟台海洋渔业公司	本公司发起人之一
中国水产舟山海洋渔业公司	本公司发起人之一
中水金海(北京)房地产有限公司	本公司参股公司
中国乡镇企业总公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中水远洋渔业有限责任公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中远渔业有限公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中国水产上海公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中国水产天津公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中国水产大连公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中国水产华农公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中国水产湛江海洋渔业公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中水淄博柴油机厂	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中国水产湛江公司中远公司	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中水远洋公司拉斯办	同受公司发起人中国农业发展集团总公司控制
中国水产烟台海洋渔业公司进出口部	同受公司发起人中国水产烟台海洋渔业公司控制
中国水产烟台海洋渔业公司绳网厂	同受公司发起人中国水产烟台海洋渔业公司控制
烟台金翔食品加工厂	同受公司发起人中国水产烟台海洋渔业公司控制
舟山海宝运输公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟渔明珠家园物业公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟渔物业公司冷冻厂	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制

中国水产舟山海洋渔业公司养殖公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟山海洋渔业公司渔轮厂	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟山海洋渔业公司远洋公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟山海洋渔业公司物资供销分公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟山海洋渔业公司绳网厂	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
中国水产舟山海洋渔业公司塑料包装厂	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
中国水产舟山海洋渔业公司港务公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟山海洋渔业公司劳动服务公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟渔上海公司	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制
舟山海洋渔业公司经销处	同受公司发起人中国水产舟山海洋渔业公司控制

注：中国水产舟山海洋渔业公司水产制品厂、舟渔明珠家园物业公司、舟渔物业公司冷冻厂、中国水产舟山海洋渔业公司养殖公司、舟山海洋渔业公司远洋公司、舟山海洋渔业公司渔轮厂、舟山海洋渔业公司物资供销分公司、舟山海洋渔业公司绳网厂、中国水产舟山海洋渔业公司塑料包装厂、中国水产舟山海洋渔业公司冷冻厂、中国水产舟山海洋渔业公司港务公司、舟山海洋渔业公司劳动服务公司等十二家公司均系中国水产舟山海洋渔业公司的分支机构，其发生的关联交易均通过中国水产舟山海洋渔业公司结算。

2、定价政策

根据市场定价原则确定交易价格。

3、交易金额或相应比例

(1) 销售货物

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
中国水产舟山海洋渔业公司		534,303.00
舟渔上海公司	531,000.00	
合 计	531,000.00	534,303.00

(2) 采购货物

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
中国水产舟山海洋渔业公司	69,986.00	589,651.32
合 计	69,986.00	589,651.32

(3) 其他重大关联交易事项

劳务支出

本公司本期从中国水产舟山海洋渔业公司接受船员劳务 389,531.88 元，2004 年度从中国水产舟山海洋渔业公司接受船员劳务 701,482.00 元。

租赁收入

本公司与舟山海宝运输公司签订“明发轮”光船租赁合同，租赁期限自 2002 年 10 月 1 日至 2005 年 9 月 30 日，合同规定年租金 1,500,000.00 元。本公司本期向舟山海宝运输公司收取租赁费共计 750,000.00 元，2004 年度向舟山海宝运输公司收取租赁费共计 1,500,000.00 元。

租赁支出

本公司与北京中水嘉源物业管理有限责任公司签订房屋租赁合同，租用位于北京市西城区西单民丰胡同 31 号的中水大厦六层 601-621 室共 21 间（总使用面积 892.71 平方米），合同规定租赁期限自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，年租金 1,860,000.00 元。本公司本期应向北京中水嘉源物业管理有限责任公司支付租赁费共计 930,000.00 元。

本公司与中国农业发展集团总公司签订阿根廷项目整体租赁合同及续租协议，租赁合同及续租协议规定租赁期限自 2002 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，合同规定年租金为 120,000.00 美元。本期尚未支付。

本公司与舟渔明珠家园物业公司签订房屋租赁合同，租用办公用房。公司本期共支付租金 77,500.00 元，本公司 2004 年度支付该等租赁费共计 63,500.00 元。

本公司与中国水产上海公司签订租仓合同，租用其低温冷库冻藏鱼货，冷藏费为 2.2 元/天/吨。根据协议，本公司本期向中国水产上海公司支付冷藏费共计 872,185.69 元，2004 年度向中国水产上海公司支付冷藏费共计 379,231.88 元。

投资

本公司与中国乡镇企业总公司和中国万牧新技术有限责任公司于 2005 年 2 月 1 日签署了《设立“北京中农发药业有限公司”股东协议书》，三方一致同意共同投资设立北京中农发药业有限公司。北京中农发药业有限公司于 2005 年 2 月 24 日成立，注册资本为 5,000 万元，其中：本公司以货币形式出资 2,550 万元，占总股本的 51%；中国乡镇企业总公司以货币形式出资 1,000 万元，占总股本的 20%；中国万牧新技术有限责任公司以非专利技术出资 1,450 万元，占总股本的 29%。

4、关联方应收应付款项余额

项目	金额	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款：		
中国水产舟山海洋渔业公司	35,690,077.67	35,881,089.19
中国水产烟台海洋渔业公司	36,010.18	200,000.00
中国水产上海公司	1,724,000.00	1,724,000.00
舟山海宝运输公司	2,250,000.00	513,004.09

预付账款：		
舟山海洋渔业公司渔轮厂	866,400.00	866,400.00
中水远洋公司拉斯办	539,583.00	539,583.00
其他应收款：		
中国水产烟台海洋渔业公司	88,063,674.86	88,109,284.51
中国水产华农公司	5,080,000.00	5,080,000.00
中国农业发展集团总公司	82,879,140.02	82,691,718.72
中远渔业有限公司	4,708,796.60	4,708,796.60
中水远洋渔业有限责任公司	299,629.72	299,629.72
中水天津公司	1,700,000.00	1,700,000.00
其他应付款：		
北京中水嘉源物业管理有限责任公司	3,864,075.38	2,934,075.38

八、或有事项

本期无或有事项。

九、承诺事项

本期无承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据中国人民银行 2005 年 7 月 21 日发布的《中国人民银行关于完善人民币汇率形成机制改革的公告》(中国人民银行公告〔2005〕第 16 号)“自 2005 年 7 月 21 日起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。人民币汇率不再盯住单一美元，形成更富弹性的人民币汇率机制。”由于人民币汇率调整，将会对本公司的外币资产折合成记账本位币产生影响，由于中国人民银行将根据市场发育状况和经济金融形势，适时调整汇率浮动区间，所以无法准确估计对财务状况和经营成果的影响。

2、本公司 2005 年 7 月 25 日出资 2,480 万元，收购大股东中国农业发展集团总公司所持有的中水金海(北京)房地产有限公司 47%的股权。收购完成后本公司共持有中水金海(北京)房地产有限公司 92%的股权。上述事项已经在 2005 年 7 月 25 日“对外投资及关联交易公告”中披露。

十一、其他重要事项说明

1、中国水产舟山海洋渔业公司于 2002 年 12 月 26 日将其持有的本公司国有法人股 2,650 万股(占本公司股本总数的 10.52%)质押给中国银行舟山市分行，质押期限自 2002 年 12 月至 2005 年 6 月。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

2、截至 2005 年 6 月 30 日，中国农业发展集团总公司持有本公司国有法人股 6,426 万股（占本公司股本总数的 25.50%）继续被司法冻结。

十二、2005 年 1 至 6 月非经常性损益内容如下：

序号	项 目	2005 年 1-6 月金额
1	处置长期股权投资产生的损益	8,266,196.59
2	处置固定资产产生的损益	-6,791.47
3	处置在建工程产生的损益	
4	处置无形资产产生的损益	
5	处置其他长期资产产生的损益	
6	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
7	各种形式的政府补贴	
8	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
9	短期投资损益	304,449.77
10	委托投资损益	277,008.00
11	扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	169,619.72
12	扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-214,786.20
13	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
14	以前年度已经计提各项减值准备的转回	588,390.00
15	债务重组损益	
16	资产置换损益	
17	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
18	比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
19	中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
合 计		9,384,086.41
20	非经常性损益的所得税影响数:	

第七节 备查文件

本公司备查文件存放在董秘办公室，备查文件包括：

- （一）公司 2005 年半年度报告文本。
- （二）载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告。
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

中水集团远洋股份有限公司董事会

董事长：刘身利

2005 年 8 月 1 日