

# 山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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。

公司负责人迟维真、主管会计工作负责人岳娟及会计机构负责人(会计主管人员)雷立新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	110

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中鲁公司	指	指山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
山东国投	指	指山东省国有资产投资控股有限公司
鲁信集团	指	指山东省鲁信投资控股集团有限公司
省国资委	指	指山东省国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	指中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	指中国证券监督管理委员会山东监管局
本报告	指	指本公司编制的 2016 半年度报告

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	中鲁 B	股票代码	200992
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中鲁远洋		
公司的外文名称（如有）	Shandong Zhonglu Oceanic Fisheries Company Limited		
公司的外文名称缩写（如有）	ZLYY		
公司的法定代表人	迟维真		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李明	李颖
联系地址	山东省济南市和平路 43 号	山东省济南市和平路 43 号
电话	0531-86553278	0531-86553276
传真	0531-86982906	0531-86982906
电子信箱	zlzqb@163.com	zlzqb@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012年09月20日	山东省工商行政管理局	370000018030003	370102863043102	863043102
报告期末注册	2016年05月24日	山东省工商行政管理局	91370000863043102Y	91370000863043102Y	91370000863043102Y
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	407,890,793.78	354,687,719.14	15.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,560,370.58	-10,923,907.99	205.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,143,813.27	-9,454,892.95	186.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,233,581.58	3,256,740.30	398.46%
基本每股收益（元/股）	0.043	-0.041	204.88%
稀释每股收益（元/股）	0.043	-0.041	204.88%
加权平均净资产收益率	2.02%	-1.99%	4.01%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	828,741,985.78	798,232,793.11	3.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	577,086,587.44	565,708,222.79	2.01%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,672,766.60	

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）	443,568.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,221.97	
合计	3,416,557.31	--

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。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

本报告期，公司牢固树立上下“一盘棋”的思想，努力提高公司领导干部和广大职工群众的大局观念和全局意识，切实加强生产经营和管理工作中横向、纵向间的合作协调配合。面临国内外环境不利因素，公司上下高度重视，及时制定了切实有效地应对措施，保证生产经营活动按年度计划正常有序的开展，并取得了预期的效果。本报告期公司实现营业收入40,789.08万元，较上年同期增长15%，营业成本38,219.70万元，较上年同期增加11.79%，归属于母公司的净利润1,156.04万元，较上年同期增长205.83%。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	407,890,793.78	354,687,719.14	15.00%	
营业成本	382,196,992.60	341,893,525.38	11.79%	
销售费用	2,738,457.38	3,174,368.35	-13.73%	
管理费用	14,381,558.82	16,889,614.73	-14.85%	
财务费用	-804,850.82	1,964,841.39	-140.96%	由于汇率变动因素，汇兑收益增加的原因。
所得税费用	264,529.60	259,441.63	1.96%	
经营活动产生的现金流量净额	16,233,581.58	3,256,740.30	398.46%	本期营业收入较去年增加。
投资活动产生的现金流量净额	-3,166,006.13	-9,430,776.54	66.43%	本期投资较上年同期变化不大，主要是因为处置老旧船舶收到现金。
筹资活动产生的现金流量净额	-8,804,287.01	3,067,952.77	-386.98%	本期收到的借款金额少于上年同期。
现金及现金等价物净增加额	7,344,317.84	-2,974,673.29	346.89%	原因同上所述。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

本报告期，公司上下克服各种困难，精心组织各业务版块生产，做了大量富有成效的工作。实现营业收入4.08亿元，比上年同期增加15%，完成全年预算的73.17%。实现利润总额1255.47万元，较上年同期增加2340.31万元，完成全年预算的60.95%。基本实现了时间、任务“双过半”。

### 三、主营业务构成情况

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						
围网金枪鱼捕捞	1,136,964.52	4,998,106.52	-339.60%	-93.13%	-87.77%	-192.60%
延绳钓金枪鱼捕 捞	38,445,515.46	36,310,158.26	5.55%	-16.31%	-12.32%	-4.30%
船只租赁	44,798,845.07	36,488,600.44	18.55%	-4.85%	4.79%	-7.49%
其他鱼远洋捕捞	5,668,203.77	5,486,497.54	3.21%	-19.24%	-18.33%	-1.07%
水产品加工	305,729,039.08	294,014,639.24	3.83%	33.77%	37.48%	-2.60%
冷藏	5,776,936.44	3,433,334.06	40.57%	105.67%	38.56%	28.79%
代加工	1,346,655.22	622,251.54	53.79%	7.57%	-30.50%	25.31%
分产品						
围网金枪鱼捕捞	1,136,964.52	4,998,106.52	-339.60%	-93.13%	-87.77%	-192.60%
延绳钓金枪鱼捕 捞	38,445,515.46	36,310,158.26	5.55%	-16.31%	-12.32%	-4.30%
船只租赁	44,798,845.07	36,488,600.44	18.55%	-4.85%	4.79%	-7.49%
其他鱼远洋捕捞	5,668,203.77	5,486,497.54	3.21%	-19.24%	-18.33%	-1.07%
水产品加工	305,729,039.08	294,014,639.24	3.83%	33.77%	37.48%	-2.60%
冷藏	5,776,936.44	3,433,334.06	40.57%	105.67%	38.56%	28.79%
代加工	1,346,655.22	622,251.54	53.79%	7.57%	-30.50%	25.31%
分地区						
台湾	52,697,340.23	48,006,192.23	8.90%	-30.03%	-41.84%	18.50%
中国	144,420,396.39	134,950,737.37	6.56%	105.33%	118.67%	-5.70%
加纳	5,668,203.77	5,486,497.54	3.21%	-19.24%	-18.33%	-1.07%
日本	144,764,334.52	139,935,853.85	3.34%	11.58%	11.98%	-0.35%
新加坡	6,398,602.27	6,109,686.47	4.52%	-33.35%	-34.85%	2.20%
韩国	21,770,373.07	20,654,788.88	5.12%	-19.32%	-20.59%	1.52%
其他	27,182,909.31	26,209,831.26	3.58%	-9.99%	-11.82%	2.00%

## 四、核心竞争力分析

作为一家综合性渔业企业，公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：一是公司是集远洋捕捞、冷藏运输、水产品冷藏加工及贸易于一体的综合性渔业企业，主营业务涉及产业链的各主要环节，各经营主体之间业务高度关联，具备整体协同运作的条件，为企业改革经营方式、强化和延伸产业链的战略提供了保障；二是作为我国最早从事远洋渔业经营的企业之一，公司生产经营起步早、起点高、人才与资产质量较好。经过十余年的专业经营，公司积累了大量的专业化人才，涉及远洋渔业的各个领域。三是公司主营的远洋渔业行业是我国海洋战略和山东省蓝色经济区规划的组成部分之一，得到了中央和各级政府的高度重视，政策优势是企业发展壮大的重要战略资源。国家长期实行多项远洋渔业发展优惠政策，公司作为山东省远洋渔业的龙头企业，在国家和我省的各项扶持政策的大力支持下，必将迎来新的发展机遇。

远洋捕捞板块，金枪鱼围网项目实现重大突破，对“泰隆1”轮实施了转场大西洋作业计划，并成功获得大西洋金枪鱼围网作业资质，下半年即将投入生产运营。解决了困扰公司发展的一大经营短板，使公司成为了国内首家拥有大西洋金枪鱼围网捕捞资质的远洋渔业企业，也为公司后续产业链建设打下基础。

冷藏运输板块，通过完善标准化体系建设，进一步健全安全生产、管理和技术操作层面的制度与规范，提高了营运水平和竞争力。

陆储加工贸易板块，一是充分利用自有冷库、加工平台，以及在技术等方面的优势，提高了鱼货产品的收售自主性。不仅提高了经营的自主性，还在一定程度上降低了经营风险；二是加强标准化建设，新制定了十几项标准制度，进一步细分产品质量等级，岗位职责进一步细化，生产作业操作更加具体、流程化；三是重视年轻人才培养，坚持“两历”并重，实施“领导班子成员一带一”和“大学生车间主任”制度，促进基础经验与创新意识的结合，边培养边使用，不断优化企业人才资源结构；四是新增冷藏业务通过提高个性化、多元化、优质化服务，受到客户的认可和好评。

上述因素为我公司发展提供了有力的战略支撑，公司将会利用好以上战略资源，开拓创新，加快推进战略转型，大力实施产业链延伸工程，进一步提高公司在国内乃至国际市场的影响力和竞争力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行	无	否	T10412理财产品	700	2016年06月23日	2016年09月23日	按照协议			7.51	
合计				700	--	--	--	0	0	7.51	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

**(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。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、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。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	子公司	食品加工	食品加工	75,593,300	329,139,309.74	151,199,825.85	324,237,231.06	10,099,316.67	10,262,004.01
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	子公司	远洋捕捞	远洋捕捞	138,731,900	169,445,707.69	153,520,361.23	28,313,004.24	3,844,548.49	3,844,548.49
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	子公司	冷藏运输	冷藏运输	12,476,146	179,138,152.58	174,897,115.67	28,707,807.15	5,559,209.95	5,559,209.95
山东省中鲁水产海运有限公司	子公司	冷藏运输	冷藏运输	22,505,600	34,254,071.71	1,376,956.93	16,091,037.92	528,150.53	528,150.53

#### 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

#### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

#### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、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	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月08日	济南	电话沟通	个人	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2016年03月24日	济南	实地调研	个人	个人投资者	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 《2016年3月24日投资者关系活动记录表》

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照规定规范地召开，各位董事、监事均能认真履行职责，勤勉尽责。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该	出售对公司的影响(注	资产出售为上市公司	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关	所涉及的资产产权是	所涉及的债权债务是	披露日期	披露索引

				资产为上市公司贡献的净利润（万元）	3)	贡献的净利润占净利润总额的比例			系(适用关联交易情形)	否已全部过户	否已全部转移		
KINGFISHERS SHIP-PING CO., LTD	FORTUNA REEFER	2016年6月12日	481	261	无	21.24%	根据合同	否	无	是	是		

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。



## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、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。

## 九、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、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。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、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。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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、未上市流通股份	128,071,320	48.13%						128,071,320	48.13%
1、发起人股份	128,071,320	48.13%						128,071,320	48.13%
其中：国家持有股份	127,811,320	48.04%						127,811,320	48.04%
境内法人持有股份	260,000	0.10%						260,000	0.10%
二、已上市流通股份	138,000,000	51.87%						138,000,000	51.87%
2、境内上市的外资股	138,000,000	51.87%						138,000,000	51.87%
三、股份总数	266,071,320	100.00%						266,071,320	100.00%

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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

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

### 二、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		11,845	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）				0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有未上市流通股数量	持有已上市流通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	33.07%	88,000,000		88,000,000			
山东省鲁信投资控股集团有限公司	国有法人	14.18%	37,731,320		37,731,320			
申万宏源证券(香港)有限公司	境外法人	3.45%	9,184,390	-161,796		9,184,390		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	2.59%	6,891,165	-200,867		6,891,165		
陈天明	境外自然人	2.16%	5,760,427			5,760,427		
CHINA INT'L CAPITAL CORP HONG KONG SECURITIES LTD	境外法人	1.33%	3,542,682	-2,397,000		3,542,682		
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	境外法人	0.83%	2,200,900	3,000		2,200,900		
中国光大证券(香港)有限公司	境外法人	0.78%	2,072,000	-70,561		2,072,000		
中国重型汽车集团有限公司	国有法人	0.73%	1,950,000		1,950,000			

王东升	境外自然人	0.45%	1,209,502		1,209,502	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用					
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东国投、鲁信集团为同属省国资委控制的省属国有企业，中国重型汽车集团有限公司为本公司发起人股东，上述股东不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其余股东为境内上市外资股流通股东，本公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名流通普通股股东持股情况						
股东名称	报告期末持有已上市流通普通股数量	股份种类				
		股份种类	数量			
申万宏源证券(香港)有限公司	9,184,390	境内上市外资股	9,184,390			
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	6,891,165	境内上市外资股	6,891,165			
陈天明	5,760,427	境内上市外资股	5,760,427			
CHINA INT'L CAPITAL CORP HONG KONG SECURITIES LTD	3,542,682	境内上市外资股	3,542,682			
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	2,200,900	境内上市外资股	2,200,900			
中国光大证券（香港）有限公司	2,072,000	境内上市外资股	2,072,000			
王东升	1,209,502	境内上市外资股	1,209,502			
张秀芳	1,100,600	境内上市外资股	1,100,600			
秦军	1,083,220	境内上市外资股	1,083,220			
伊影	1,078,200	境内上市外资股	1,078,200			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用					

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 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
迟维真	董事长	被选举	2016 年 05 月 19 日	换届选举
陆晓楠	董事	被选举	2016 年 05 月 19 日	换届选举
赵治国	董事、副总经理	被选举	2016 年 05 月 19 日	换届选举
江鲁	独立董事	被选举	2016 年 05 月 19 日	换届选举
宋希亮	独立董事	被选举	2016 年 05 月 19 日	换届选举
张丽卿	监事会主席	被选举	2016 年 05 月 19 日	换届选举
侯振凯	监事	被选举	2016 年 05 月 19 日	换届选举
李文役	董事长	任期满离任	2016 年 05 月 19 日	届满离任
张春幸	董事	任期满离任	2016 年 05 月 19 日	届满离任
宋文健	董事、副总经理	任期满离任	2016 年 05 月 19 日	届满离任
王汉民	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 19 日	届满离任
钟志刚	独立董事	任期满离任	2016 年 05 月 19 日	届满离任
刘志辉	监事会主席	任期满离任	2016 年 05 月 19 日	届满离任
杨公民	监事	任期满离任	2016 年 05 月 19 日	届满离任



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	79,772,739.78	72,428,421.94
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		
应收账款	41,627,611.45	26,746,955.58
预付款项	4,749,810.67	6,195,816.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,174,923.87	4,567,617.49
买入返售金融资产		
存货	204,322,596.29	189,084,316.91
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,557,623.33	14,405,410.05
流动资产合计	356,205,305.39	313,428,538.15
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产	32,947,724.94	33,557,057.70
固定资产	414,357,638.71	429,846,758.41
在建工程	9,928,188.11	5,901,575.16
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,303,128.63	13,498,863.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	472,536,680.39	484,804,254.96
资产总计	828,741,985.78	798,232,793.11
流动负债：		
短期借款	40,991,679.09	46,321,773.62
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		
应付账款	92,482,937.03	81,770,298.61

预收款项	31,639,189.67	18,691,305.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,946,273.49	17,624,638.23
应交税费	883,612.48	3,044,646.00
应付利息		655,581.11
应付股利		
其他应付款	14,529,120.37	5,630,290.48
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	15,063,292.74	17,396,585.48
其他流动负债		
流动负债合计	209,536,104.87	191,135,118.81
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		
长期应付职工薪酬	1,908,126.22	1,908,126.22
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,439,040.10	11,439,040.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,347,166.32	13,347,166.32
负债合计	222,883,271.19	204,482,285.13
所有者权益：		
股本	266,071,320.00	266,071,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	279,998,206.82	279,998,206.82
减：库存股		
其他综合收益	-216,035.19	-34,029.26
专项储备		
盈余公积	21,908,064.19	21,908,064.19
一般风险准备		
未分配利润	9,325,031.62	-2,235,338.96
归属于母公司所有者权益合计	577,086,587.44	565,708,222.79
少数股东权益	28,772,127.15	28,042,285.19
所有者权益合计	605,858,714.59	593,750,507.98
负债和所有者权益总计	828,741,985.78	798,232,793.11

法定代表人：迟维真

主管会计工作负责人：岳娟

会计机构负责人：雷立新

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,370,319.15	40,612,855.17
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		
应收账款	2,072,514.00	748,287.00
预付款项	2,250,440.97	2,205,564.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,446,141.76	36,250,522.61
存货	43,783,324.28	34,878,804.73
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,502,421.22	128,193.05
流动资产合计	111,425,161.38	114,824,226.93
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	6,368,854.72	5,831,546.05
长期股权投资	204,189,455.23	204,189,455.23
投资性房地产	32,947,724.94	33,557,057.70
固定资产	81,375,104.17	87,079,353.98
在建工程	4,399,915.82	1,452,019.07
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	26,366.72	30,166.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	329,307,421.60	332,139,598.73
资产总计	440,732,582.98	446,963,825.66
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		
应付账款	8,123,629.18	15,700,096.10
预收款项	28,774,363.72	5,858,514.14
应付职工薪酬	5,919,495.46	7,031,556.30
应交税费	286,056.44	2,131,532.55
应付利息		2,757.64
应付股利		
其他应付款	41,557,572.73	48,122,404.66
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		1,900,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	84,661,117.53	80,746,861.39
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		
长期应付职工薪酬	1,333,709.44	1,333,709.44
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,333,709.44	1,333,709.44
负债合计	85,994,826.97	82,080,570.83
所有者权益：		
股本	266,071,320.00	266,071,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	279,115,900.17	279,115,900.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,184,672.34	19,184,672.34
未分配利润	-209,634,136.50	-199,488,637.68
所有者权益合计	354,737,756.01	364,883,254.83
负债和所有者权益总计	440,732,582.98	446,963,825.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	407,890,793.78	354,687,719.14

其中：营业收入	407,890,793.78	354,687,719.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	398,752,608.95	364,326,577.69
其中：营业成本	382,196,992.60	341,893,525.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	240,450.97	404,227.84
销售费用	2,738,457.38	3,174,368.35
管理费用	14,381,558.82	16,889,614.73
财务费用	-804,850.82	1,964,841.39
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,138,184.83	-9,638,858.55
加：营业外收入	3,426,238.02	542,733.41
其中：非流动资产处置利得	2,672,766.60	
减：营业外支出	9,680.71	1,752,306.82
其中：非流动资产处置损失	9,680.71	1,745,126.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,554,742.14	-10,848,431.96
减：所得税费用	264,529.60	259,441.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,290,212.54	-11,107,873.59
归属于母公司所有者的净利润	11,560,370.58	-10,923,907.99
少数股东损益	729,841.96	-183,965.60

六、其他综合收益的税后净额	-182,005.93	2,960.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-182,005.93	2,960.53
(一)以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-182,005.93	2,960.53
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-182,005.93	2,960.53
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,108,206.61	-11,104,913.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,378,364.65	-10,920,947.46
归属于少数股东的综合收益总额	729,841.96	-183,965.60
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.043	-0.041
(二)稀释每股收益	0.043	-0.041

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：迟维真

主管会计工作负责人：岳娟

会计机构负责人：雷立新

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	14,143,001.64	63,565,831.67
减：营业成本	17,632,539.08	80,525,788.81
营业税金及附加	239,862.47	344,641.80
销售费用		263,143.28
管理费用	7,408,255.61	8,923,445.69
财务费用	-697,673.61	115,006.58
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-10,439,981.91	-26,606,194.49
加：营业外收入	302,000.00	110,284.67
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,516.91	4,187,133.62
其中：非流动资产处置损失	7,516.91	4,179,953.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-10,145,498.82	-30,683,043.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,145,498.82	-30,683,043.44
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-10,145,498.82	-30,683,043.44
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.038	-0.115
（二）稀释每股收益	-0.038	-0.115

## 5、合并现金流量表

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	405,899,058.35	321,832,556.63
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	25,846,875.82	24,785,214.51
收到其他与经营活动有关的现金	37,108,348.64	21,586,085.45
经营活动现金流入小计	468,854,282.81	368,203,856.59
购买商品、接受劳务支付的现金	326,653,829.29	284,284,559.67
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	51,459,471.79	50,560,586.51
支付的各项税费	7,096,981.37	3,702,132.11
支付其他与经营活动有关的现金	67,410,418.78	26,399,838.00
经营活动现金流出小计	452,620,701.23	364,947,116.29
经营活动产生的现金流量净额	16,233,581.58	3,256,740.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,006,095.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,006,095.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,087,541.71	9,430,776.54
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	84,559.42	
投资活动现金流出小计	8,172,101.13	9,430,776.54
投资活动产生的现金流量净额	-3,166,006.13	-9,430,776.54
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	19,589,731.78	61,900,595.13
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	19,589,731.78	61,900,595.13
偿还债务支付的现金	27,340,971.72	57,137,375.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,053,047.07	1,695,266.63
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	28,394,018.79	58,832,642.36
筹资活动产生的现金流量净额	-8,804,287.01	3,067,952.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,081,029.40	131,410.18
五、现金及现金等价物净增加额	7,344,317.84	-2,974,673.29
加：期初现金及现金等价物余额	72,428,421.94	44,980,211.04
六、期末现金及现金等价物余额	79,772,739.78	42,005,537.75

## 6、母公司现金流量表

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	37,549,036.30	73,565,062.60
收到的税费返还		9,430.95
收到其他与经营活动有关的现金	1,957,724.04	16,899,788.26
经营活动现金流入小计	39,506,760.34	90,474,281.81
购买商品、接受劳务支付的现金	8,146,479.78	57,906,027.79
支付给职工以及为职工支付的现金	12,905,058.54	20,311,694.29
支付的各项税费	3,364,550.60	535,262.69
支付其他与经营活动有关的现金	42,287,457.92	14,288,824.02
经营活动现金流出小计	66,703,546.84	93,041,808.79
经营活动产生的现金流量净额	-27,196,786.50	-2,567,526.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,056.87	37,183.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	125,056.87	37,183.00
投资活动产生的现金流量净额	-125,056.87	-37,183.00
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		
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		
偿还债务支付的现金	1,900,000.00	13,446,666.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,856.43	645,992.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,915,856.43	14,092,658.98
筹资活动产生的现金流量净额	-1,915,856.43	-14,092,658.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,836.22	
五、现金及现金等价物净增加额	-29,242,536.02	-16,697,368.96
加：期初现金及现金等价物余额	40,612,855.17	30,215,484.63
六、期末现金及现金等价物余额	11,370,319.15	13,518,115.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	266,071,320.00				279,998,206.82		-34,029.26		21,908,064.19		-2,235,338.96	28,042,285.19	593,750,507.98
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	266,071,320.00				279,998,206.82		-34,029.26		21,908,064.19		-2,235,338.96	28,042,285.19	593,750,507.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-182,005.93				11,560,370.58	729,841.96	12,108,206.61
（一）综合收益总额							-182,005.93				11,560,370.58	729,841.96	12,108,206.61
（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													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	266,071,320.00				279,998,206.82		-216,035.19		21,908,064.19		9,325,031.62	28,772,127.15	605,858,714.59

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											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	266,071,320.00				281,245,215.96		52,881.19		21,908,064.19		-14,376,699.17	24,555,197.86	579,455,980.03
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	266,071,320.00				281,245,215.96		52,881.19		21,908,064.19		-14,376,699.17	24,555,197.86	579,455,980.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”)					1,249,736.64		2,960.53				-10,923,907.99	-183,965.60	-9,855,176.42

号填列)													
(一)综合收益总额						2,960.53					-10,923,907.99	-183,965.60	-11,104,913.06
(二)所有者投入和减少资本				1,249,736.64									1,249,736.64
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				1,249,736.64									1,249,736.64
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	266,071,320.00			282,494,952.60		55,841.72		21,908,064.19		-25,300,607.16	24,371,232.26	569,600,803.61	



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-199,488,637.68	364,883,254.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-199,488,637.68	364,883,254.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,145,498.82	-10,145,498.82
（一）综合收益总额										-10,145,498.82	-10,145,498.82
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-209,634,136.50	354,737,756.01

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-155,939,808.71	408,432,083.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-155,939,808.71	408,432,083.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-30,683,043.44	-30,683,043.44
(一)综合收益总额										-30,683,043.44	-30,683,043.44
(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-186,622,852.15	377,749,040.36

### 三、公司基本情况

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地山东省济南市和平路43号，总部地址山东省济南市和平路43号，系经山东省体改委鲁体改字【1999】第85号文批准，于1999年7月30日由山东省水产企业集团总公司为主要发起人以发起方式设立的股份有限公司。2000年6月26日，经中国证券监督管理委员会证监发行字【2000】82号文批准，公司2000年7月24日公司B股在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“中鲁B”，股票代码“200992”。

公司所处行业：远洋渔业。

公司主要产品：金枪鱼及其制品。

公司经营范围：

一般经营项目：水产品加工、销售；批准范围的商品进出口业务；机冰制造、销售；制冷设备制造、安装、维修；冷冻冷藏；装卸搬运服务；房屋租赁。

前置许可经营项目：外海、远洋捕捞。

公司基本组织架构为：股东会、董事会、监事会、董事会办公室、人力资源部、计划财务部、经营管理部、审计监察室、综合部。

截止2016年6月30日，本公司合并报表范围：

4个子公司，山东省中鲁水产海运有限公司、山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司、HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION、山东中鲁海延远洋渔业有限公司；2个孙公司：LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED、山东省中鲁远洋冷藏有限公司；1个通过经营租赁方式形成控制权的经营实体：YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED。详见在其他主体中的权益披露”。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月25日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2016年6月30日的财务状况、2016年1-6月度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年 12个月作为正常营业周期，并以营业周期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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，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、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。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。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 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

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，

是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的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，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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。

## 11、应收款项

### (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	应收款项账面余额在 100.00 万元以上(含 100 万元)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (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
账龄组合	账龄分析法

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)	10.00%	10.00%
6 个月以内	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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

### (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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认



## 12、存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、周转材料及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额，本公司库存商品主要是延绳钓金枪鱼，期末可变现净值以日本清水渔场最接近资产负债表日的报价扣除产品实现销售的相关费用作为确定可变现净值的依据；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货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采用五五摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

## 14、长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、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，对联营企业和合营企业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，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位

依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 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

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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	20-40	3-5	2.00-5.00
船只及网具	年限平均法	5-30	3-5	3.17-12.00
机器设备	年限平均法	8-20	3-5	5.00-12.00
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
家具及办公设备	年限平均法	5	3-5	

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司的在建工程主要为船只，当船只验收合格并达到可以正常出海远航的状态时，公司判断该项在建工程已经达到预定可使用状态。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利企业向职工提供辞退福利时，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：企业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；企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 25、预计负债

#### 26、股份支付

#### 27、优先股、永续债等其他金融工具

#### 28、收入

##### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④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。

本公司围网渔货销售主要发生在海上，由生产船直接卸货给购买方的运输船，渔货转载至运输船，生产船和运输船双方确认卸货销售数量并开具交接单（双方签订大副收据），财务部根据大副收据、销售合同确认销售收入。

本公司延绳钓渔货全部运回国内销售，销售部门参考日本清水交易价格对外销售，双方以签订销售合同及决值表为依据，确认货权变更。财务部根据销售合同、决值表确认销售收入。

本公司水产品加工国内销售：山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司根据国内客户的传真或邮件订单，开具发货确认单，并由销售业务人员安排仓管部门备货并通过航空、长途汽车运输等方式进行发货，财务部门根据销售部门出具的并有仓管部门签字确认的发货单开具销售发票并确认销售收入。

本公司水产品加工国外销售：国际贸易部门取得国外客户的采购订单后，开具出口发货确认单并安排储运部备货，出口货物装箱发出后，仓管部门在国际贸易部门出具的发货单上签字确认，装船出口后取得运输部门出具的装箱单、提货单等出口单据，并取得海关部门出具的出口报关单，财务部门根据发货单及装箱单、报关单等出口单据开具销售发票并确认销售收入。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### 29、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

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，确认为与资产相关的政府补助，与

资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%、13%、6%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	已缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	已缴流转税税额	3%
地方教育附加	已缴流转税税额	2%

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

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠：

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。本公司从事远洋捕捞业务取得的销售收入免征增值税。

#### (2) 所得税优惠：

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》、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》、中华人民共和国主席令【2007】63号《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国国务院令第512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，本公司从事远洋捕捞业务及农产品初加工业务取得的所得免征企业所得税。本公司除远洋捕捞及农产品初加工之外的业务取得的所得按照25%计缴企业所得税。

### 3、其他

子公司中鲁海延远洋渔业有限公司免征企业所得税；子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司的水产品加工业部分免征企业所得税。

## 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	1,376,231.00	893,253.29
银行存款	77,907,372.16	70,570,487.71
其他货币资金	489,136.62	964,680.94
合计	79,772,739.78	72,428,421.94

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 3、衍生金融资产

 适用  不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额



## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,782,692.78	100.00%	7,155,081.33	14.67%	41,627,611.45	33,905,178.71	100.00%	7,158,223.13	21.11%	26,746,955.58
合计	48,782,692.78	100.00%	7,155,081.33	14.67%	41,627,611.45	33,905,178.71	100.00%	7,158,223.13	21.11%	26,746,955.58

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

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			
1-6个月	41,675,186.79	1,424,189.52	5.00%
6-12个月	418,737.96	41,873.80	10.00%
1年以内小计	42,093,924.75	1,466,063.32	
3年以上	5,689,018.01	5,689,018.01	100.00%
合计	47,782,942.76	7,155,081.33	

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：

**(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
CORAL TRIANGLE PROCESSORS	8,230,269.12	16.87%	308,606.33
香港联泰海产	3,932,352.26	8.06%	147,485.97
PANDA	3,600,962.12	7.38%	3,600,962.12
台湾丰群水产有限公司	2,998,086.01	6.15%	
韩国 SEA SKY	2,360,951.02	4.84%	885,502.25
合计	21,122,620.53	43.30%	4,942,556.67

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、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	4,664,789.34		6,195,816.18	100.00%
1 至 2 年	85,021.33			
合计	4,749,810.67	--	6,195,816.18	--

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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
凤祥船务有限公司	1,193,616.00	25.13%
NOTOS&COMPANY LIMITED	859,403.52	18.09%
山东三川贸易有限公司	574,647.52	12.10%
塔克拉底船厂	372,713.09	7.85%
烟台福鑫建筑安装工程有限公司第一分公司	310,000.00	6.53%
合 计	3,310,380.13	69.69%

其他说明:

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明:

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明:

## 9、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,901,103.31	100.00%	4,726,186.44	27.96%	12,174,923.87	9,297,125.77	100.00%	4,729,508.28	50.87%	4,567,617.49
合计	16,901,103.31		4,726,186.44		12,174,923.87	9,297,125.77		4,729,508.28		4,567,617.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,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			
1-6个月	10,245,055.39	283,145.15	5.00%
6-12个月	551,601.77	55,160.18	10.00%
1年以内小计	10,796,657.16	338,305.33	
1至2年	508,399.00	152,519.70	30.00%
2至3年	567,317.91	283,658.96	50.00%
3年以上	3,951,702.45	3,951,702.45	100.00%
合计	15,824,076.52	4,726,186.44	

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

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
无风险组合	1,077,033.79			1,000,000.00		
合计	1,077,033.79			1,000,000.00		

## (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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,049,550.00	1,165,901.84
应收保险理赔款	9,992.00	808,986.14
往来及其他	10,476,583.87	7,322,237.79
职工借款	13,109.75	
合作方借款	37,399.24	
船用备用金	26,524.80	
烟台开发区国税局（进项税）	5,059,680.65	
个人借款	221,700.00	
备用金及其他	6,570.00	
合计	16,901,110.31	9,297,125.77

## (5) 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
开发区国税局(进项税)	进项税	5,059,680.65	1-6 个月	29.94%	31,367.45
山东海事局	保证金	1,000,000.00	3 年以上	5.92%	
日本大发	往来款	288,896.39	5 年以上	1.71%	288,896.39
DIVING SEAGULL	往来款	207,072.50	5 年以上	1.23%	207,072.50
文德船舶修理公司	往来款	200,000.00	5 年以上	1.18%	200,000.00
合计	--	6,755,649.54	--	39.97%	727,336.34

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (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	92,446,026.53	184,081.21	92,261,945.32	105,508,981.73	51,082.91	105,457,898.82
库存商品	113,041,051.56	1,781,926.62	111,259,124.94	84,281,728.09	2,059,961.21	82,221,766.88
周转材料	801,526.03		801,526.03	1,537,649.51	132,998.30	1,404,651.21
合计	206,288,604.12	1,966,007.83	204,322,596.29	191,328,359.33	2,244,042.42	189,084,316.91

## (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	51,082.91					184,081.21
库存商品	2,059,961.21			278,034.59		1,781,926.62
周转材料	132,998.30					
合计	2,244,042.42			278,034.59		1,966,007.83

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税进项	6,429,430.28	14,277,217.00
预交所得税	88,480.55	88,480.55
预交其他税金	39,712.50	39,712.50
理财产品	7,000,000.00	
合计	13,557,623.33	14,405,410.05

其他说明：

## 14、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：	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00	
按成本计量的	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00	
合计	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00	

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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

## (3) 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		
股权投资-南方证券	33,000,000.00			33,000,000.00	33,000,000.00			33,000,000.00	0.87%	
合计	33,000,000.00			33,000,000.00	33,000,000.00			33,000,000.00	--	

## (4) 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	33,000,000.00			33,000,000.00
期末已计提减值余额	33,000,000.00			33,000,000.00

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明



**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

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

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、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											

其他说明

## 18、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	47,120,794.80			47,120,794.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	47,120,794.80			47,120,794.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,677,225.04			12,677,225.04
2.本期增加金额	609,332.76			609,332.76
(1) 计提或摊销	609,332.76			609,332.76
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	13,286,557.80			13,286,557.80
三、减值准备				
1.期初余额	886,512.06			886,512.06
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	886,512.06			886,512.06
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,947,724.94			32,947,724.94
2.期初账面价值	33,557,057.70			33,557,057.70

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	船只及网具	机器设备	运输设备	家具及办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	117,971,308.68	455,454,212.38	38,101,098.44	6,364,875.62	10,152,382.78	628,043,877.90
2.本期增加金额		197,370.20	1,931,899.52	106,354.55	585,930.79	2,821,555.06
（1）购置		197,370.20	1,931,899.52	106,354.55	585,930.79	2,821,555.06
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		12,565,466.55		99,825.46		
（1）处置或报废		12,565,466.55		99,825.46		

4.期末余额	117,971,308.68	443,086,116.03	40,032,997.96	6,371,404.71	10,738,313.57	618,200,140.95
二、累计折旧						
1.期初余额	19,540,707.94	153,378,897.33	13,369,374.17	4,265,318.42	7,485,248.13	198,039,545.99
2.本期增加金额	1,578,995.70	12,855,787.36	1,099,628.63	461,526.12	247,886.50	16,243,824.31
(1) 计提	1,578,995.70	12,855,787.36	1,099,628.63	461,526.12	247,886.50	16,243,824.31
3.本期减少金额		10,479,141.90		99,825.46	19,474.20	10,598,441.56
(1) 处置或报废		10,479,141.90		99,825.46	19,474.20	10,598,441.56
4.期末余额	21,119,703.64	155,755,542.79	14,469,002.80	4,627,019.07	7,713,660.44	203,684,928.74
三、减值准备						
1.期初余额		157,573.50				157,573.50
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		157,573.50				157,573.50
四、账面价值						
1.期末账面价值	96,851,605.04	284,895,746.44	25,563,995.16	1,739,893.22	3,024,653.13	414,357,638.71
2.期初账面价值	98,430,600.74	301,917,741.55	24,731,724.27	2,099,557.21	2,667,134.64	429,846,758.41

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

根据2006年4月本公司与山东省水产集团总公司签订的《债务抵偿意见》及济南市历下区人民法院（2005）历执字第1299号《民事裁定书》，山东省水产集团总公司位于济南市历下区和平路43号原值为54,221,197.05元的办公综合楼（其中9,592,434.61计入固定资产，其他计入投资性房地产）裁定为本公司所有，抵偿其欠款。该项房屋产权证书尚未办理过户手续；公司管理层正在积极协调相关各方，争取尽早解决上述房屋产权证书办理事宜。

## 20、在建工程

## (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
泰隆1大修理	4,399,915.82		4,399,915.82	1,452,019.07		1,452,019.07
大西洋围网项目	5,528,272.29		5,528,272.29	4,449,556.09		4,449,556.09
合计	9,928,188.11		9,928,188.11	5,901,575.16		5,901,575.16

## (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
大西洋围网项目	43,840,000.00	4,449,556.09	1,078,716.20			5,528,272.29	12.61%					其他

合计	43,840,000.00	4,449,556.09	1,078,716.20			5,528,272.29	--	--				--
----	---------------	--------------	--------------	--	--	--------------	----	----	--	--	--	----

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**21、工程物资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、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	计算机软件	合计
一、账面原值					

1.期初余额	17,154,729.00			197,000.00	17,351,729.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,154,729.00			197,000.00	17,351,729.00
二、累计摊销					
1.期初余额	3,686,032.01			166,833.30	3,852,865.31
2.本期增加金额	191,935.08			3,799.98	195,735.06
(1) 计提	191,935.08			3,799.98	195,735.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,877,967.09			170,633.28	4,048,600.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	13,276,761.91			26,366.72	13,303,128.63
2.期初账面价值	13,468,696.99			30,166.70	13,498,863.69

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明



**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,116,298.01	15,000,000.00
信用借款	21,875,381.08	31,321,773.62
合计	40,991,679.09	46,321,773.62

短期借款分类的说明：

注：截止2015年12月31日，子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司以其拥有的土地使用权（烟国用（2002）字第1047号），房屋产权（烟房权证开字第102954号、烟房权证开字第102985号、烟房权证开字第102986号、烟房权证开字第102984号、烟房权证开字第106566号），作为中国银行股份有限公司烟台开发区支行综合授信的抵押物，取得人民币短期借款19,116,298.01元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	85,956,947.61	75,578,357.72
1 年以上	6,525,989.42	6,191,940.89
合计	92,482,937.03	81,770,298.61

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,289,325.95	18,341,441.56
1 年以上	349,863.72	349,863.72
合计	31,639,189.67	18,691,305.28

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 37、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	17,445,184.30	49,168,333.71	52,732,200.17	13,881,317.84
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,201,598.50	3,201,598.50	0.00
三、辞退福利	140,081.62	0.00	89,468.64	50,612.98
四、一年内到期的其他福利	39,372.31	0.00	25,029.64	14,342.67
合计	17,624,638.23	52,369,932.21	56,048,296.95	13,946,273.49

## (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	15,856,088.12	44,399,463.30	47,694,389.98	12,561,161.44
2、职工福利费	0.00	1,600,788.12	1,600,788.12	0.00
3、社会保险费	0.00	1,657,002.48	1,657,002.48	0.00
其中：医疗保险费		1,352,961.84	1,352,961.84	
工伤保险费		164,955.45	164,955.45	
生育保险费		139,085.19	139,085.19	
4、住房公积金	219,252.00	1,249,702.68	1,368,939.68	100,015.00
5、工会经费和职工教育经费	1,369,844.18	261,377.13	411,079.91	1,220,141.40
合计	17,445,184.30	49,168,333.71	52,732,200.17	13,881,317.84

## (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		2,895,271.63	2,895,271.63	
2、失业保险费		157,144.19	157,144.19	
其他		149,182.68	149,182.68	
合计	0.00	3,201,598.50	3,201,598.50	0.00

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	116,921.54	1,780,431.41
营业税	7,500.00	43,807.86
企业所得税	222,670.52	497,594.64
个人所得税	93,854.04	53,017.02
城市维护建设税	525.00	
房产税	270,422.86	252,935.96
土地使用税	167,328.04	166,227.25
印花税	3,940.48	18,070.36
其他税金	450.00	232,561.50
合计	883,612.48	3,044,646.00

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		574,227.50
短期借款应付利息		81,353.61
合计		655,581.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**41、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
一年以内	10,403,851.04	1,635,887.13
一年以上	4,125,269.33	3,994,403.35
合计	14,529,120.37	5,630,290.48

**(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
----	------	-----------

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,900,000.00
一年内到期的长期应付款	14,630,000.00	14,630,000.00
一年内到期的递延收益	433,292.74	866,585.48
合计	15,063,292.74	17,396,585.48

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计	溢折价摊	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

							提利息	销			
--	--	--	--	--	--	--	-----	---	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、长期应付款

##### (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
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	712,004.80	712,004.80
三、其他长期福利	1,196,121.42	1,196,121.42
合计	1,908,126.22	1,908,126.22

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、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
建设专项基金	10,705,991.46			10,705,991.46	
财政造船贴息	733,048.64			733,048.64	
合计	11,439,040.10			11,439,040.10	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、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	266,071,320.00						266,071,320.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	185,036,701.86			185,036,701.86
其他资本公积	94,961,504.96			94,961,504.96
合计	279,998,206.82			279,998,206.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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、以后将重分类进损益的其他综合收益	-34,029.26	-182,005.93			-182,005.93		-216,035.19
外币财务报表折算差额	-34,029.26	-182,005.93			-182,005.93		-216,035.19
其他综合收益合计	-34,029.26	-182,005.93			-182,005.93		-216,035.19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	21,908,064.19			21,908,064.19
合计	21,908,064.19			21,908,064.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-2,235,338.96	
期末未分配利润	9,325,031.62	

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	402,902,159.56	381,353,587.60	349,194,696.09	341,048,304.67
其他业务	4,988,634.22	843,405.00	5,493,023.05	845,220.71
合计	407,890,793.78	382,196,992.60	354,687,719.14	341,893,525.38

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	64,400.00	100,045.42
城市维护建设税	4,508.00	38,753.32
教育费附加	3,192.50	27,680.94
房产税	133,200.00	215,700.00
其他	35,150.47	22,048.16
合计	240,450.97	404,227.84

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	502,157.65	584,154.38
港杂费	1,491,034.68	1,812,379.48
运杂费	577,967.71	451,630.24
报关报检费		23,037.00
差旅费	38,367.10	193,257.50
业务宣传费	95,279.59	0.00
其他	33,650.65	109,909.75
合计	2,738,457.38	3,174,368.35

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	8,917,176.41	10,748,520.38
折旧	760,740.14	791,900.81
差旅费	338,936.43	419,807.65
业务招待费	661,253.56	663,237.18
税金	781,002.24	717,046.16
车辆费	254,460.57	296,841.33
律师费	708,252.22	727,835.60
办公费	267,058.20	270,482.59
物业水电	96,610.32	385,176.68
无形资产摊销	195,735.06	191,935.08
其他	1,400,333.67	1,676,831.27
合计	14,381,558.82	16,889,614.73

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,823,268.28	2,470,646.97
减：利息收入	193,805.35	169,697.04
汇兑损失	844,143.77	412,477.29

减：汇兑收益	3,453,867.54	970,871.64
手续费支出	123,886.11	198,190.28
其他支出	51,523.92	24,095.53
合计	-804,850.82	1,964,841.39

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 67、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
---------------	-------	-------

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	2,672,766.60		
其中：固定资产处置利得	103,190.67		103,190.67
政府补助	443,568.74	439,542.74	443,568.74
其他	309,902.68	103,190.67	309,902.68
合计	3,426,238.02	542,733.41	

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
蓝色经济区	烟台开发区	补助	因从事国家	否	否	419,104.74	419,104.74	与资产相关

建设补助资金	财政局		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)					
财政贴息	山东省财政厅		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)	否	否	14,188.00	14,188.00	与资产相关
烟台出入境检验检疫局检验检疫技术中心科技创新券补贴	烟台出入境检验检疫局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	10,276.00		与收益相关
对外经济技术合作专项资金					否		6,250.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	443,568.74	439,542.74	--

其他说明:

## 70、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,680.71	1,745,126.82	
其中: 固定资产处置损失	9,680.71	1,745,126.82	9,680.71
对外捐赠		1,000.00	
其他		6,180.00	
合计	9,680.71	1,752,306.82	

其他说明:

## 71、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	264,529.60	259,441.63
合计	264,529.60	259,441.63

## (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	12,554,742.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	264,529.60
所得税费用	264,529.60

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注 57。

## 73、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
其中：财务费用-利息收入	193,534.85	167,412.00
政府补助		
理财产品到期		
保证金到期		3,050.00
往来款及其他	36,914,813.79	21,415,623.45
合计	37,108,348.64	21,586,085.45

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
其中：付现销售费用	2,738,457.38	2,888,318.16
付现管理费用	9,521,672.42	8,545,389.69
购买理财产品	7,000,000.00	

信用证保证金		
往来款及其他	48,150,288.98	14,966,130.15
合计	67,410,418.78	26,399,838.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 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
FR 船清理费用	84,559.42	
合计	84,559.42	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	12,290,212.54	-11,107,873.59



加：资产减值准备	-201,172.25	-11,613,635.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,243,824.31	18,505,486.96
无形资产摊销	195,735.06	197,868.38
长期待摊费用摊销		119,829.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,663,085.89	1,642,496.15
财务费用（收益以“-”号填列）	1,050,289.43	2,409,131.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,960,244.79	-27,528,427.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,189,476.51	35,522,323.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,467,499.68	-4,890,458.65
经营活动产生的现金流量净额	16,233,581.58	3,256,740.30
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	79,772,739.78	42,005,537.75
减：现金的期初余额	72,428,421.94	44,980,211.04
现金及现金等价物净增加额	7,344,317.84	-2,974,673.29

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 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	79,772,739.78	72,428,421.94
其中：库存现金	1,376,231.00	1,076,478.61
可随时用于支付的银行存款	77,907,372.16	37,398,176.21
可随时用于支付的其他货币资金	489,136.62	2,000,629.00
三、期末现金及现金等价物余额	79,772,739.78	72,428,421.94

其他说明：

#### 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 76、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

其他说明：

#### 77、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
其中：美元	52,227.29	6.6312	346,329.61
欧元	1,205.00	7.375	8,886.88
西法	185,000.00	0.01243	2,300.16
赛地	436,387.59	1.69034	457,289.48
银行存款			
其中：美元	4,400,779.92	6.6312	29,182,451.81
日元	210,851,940.00	0.064491	13,598,052.46
欧元	7,342.49	7.375	54,150.86
新加坡元			
赛地	163,157.85	1.69034	264,667.64

其中：美元	3,010,873.10	6.6312	19,965,701.70
日元	103,405,606.00	0.064491	6,668,730.94
其他应收款			
其中：美元	180,677.11	6.6312	1,198,106.05

其他说明：

(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

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	巴拿马	人民币	经营所处经济环境
LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是  否**5、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：

**6、其他****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	
山东省中鲁水产海运有限公司	山东青岛	山东青岛	冷藏运输	100.00%		投资设立
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	山东烟台	山东烟台	食品加工	100.00%		投资设立
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	山东青岛	山东青岛	远洋捕捞	81.26%		投资设立
HABITAT	巴拿马	巴拿马	冷藏运输	100.00%		投资设立

INTERNATIONAL CORPORATION						
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞			经营租赁

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (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
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	18.74%	729,841.96		28,772,127.15

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (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
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	74,772,945.11	94,672,762.58	169,445,707.69	15,192,297.82	733,048.64	15,925,346.46	61,746,373.60	95,320,935.48	157,067,309.08	6,698,258.40	733,048.64	7,431,307.04

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
山东中鲁海	28,313,004.2	3,894,567.56	3,894,567.56	18,146,183.3	2,337,427.00	-981,673.40	-981,673.40	-3,932,820.05

延远洋渔业 有限公司	4			7			
---------------	---	--	--	---	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、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	

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：

(2) 重要合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

其他说明

(3) 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

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：



## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 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
山东省国有资产投资控股有限公司	山东济南	投资与管理, 资产管理及资本运营, 托管经营、投资咨询	450,000 万元	33.07%	33.07%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东省国有资产投资控股有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
山东省鲁信投资控股集团有限公司	持股 5%以上的股东

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 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				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,055,088.00	1,671,777.00

## (8) 其他关联交易

## 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

## (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
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、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

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主营业务为远洋捕捞、水产品加工、船只租赁以及其他业务。公司按照主营业务性质和版块的不同进行分部报告的披露。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	远洋捕捞	船只租赁	水产品加工	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	45,250,683.75	44,798,845.07	314,998,531.08	7,123,591.66	9,269,492.00	402,902,159.56
主营业务成本	46,794,762.32	36,488,600.44	303,284,131.24	4,055,585.60	9,269,492.00	381,353,587.60
折旧费和摊销费	5,021,059.69	5,658,680.09	2,966,895.00	962,938.13	2,439,319.22	17,048,892.13
利润总额	-4,683,676.48	8,732,198.69	10,526,533.61	-2,020,313.69	-0.01	12,554,742.14
所得税费用			264,529.60			264,529.60

净利润	-4,683,676.48	8,732,198.69	10,262,004.01	-2,020,313.69	-0.01	12,290,212.54
资产总额	382,117,304.86	213,392,224.29	329,139,309.74	402,632,069.82	-498,538,922.93	828,741,985.78
负债总额	128,025,387.71	37,118,151.69	177,939,483.89	159,180,061.95	-279,379,814.05	222,883,271.19

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,761,532.01	100.00%	5,689,018.01	73.30%	2,072,514.00	6,437,305.01	100.00%	5,689,018.01	88.38%	748,287.00
合计	7,761,532.01	100.00%	5,689,018.01	73.30%	2,072,514.00	6,437,305.01	100.00%	5,689,018.01	88.38%	748,287.00

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

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			
3 年以上	5,689,018.01	5,689,018.01	100.00%
合计	5,689,018.01	5,689,018.01	

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：

组合名称	期末数			期初数		
	账面 余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面 余额	计提比例 (%)	坏账 准备
无风险组合	2,072,514.00	-		748,287.00		
合计	2,072,514.00	-		748,287.00		

## (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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
PANDA	3,600,962.12	46.39%	3,600,962.12
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	2,072,514.00	26.70%	
海丰公司	430,625.10	5.55%	430,625.10
韩雪	293,209.20	3.78%	293,209.20
其他	233,595.74	3.01%	233,595.74
合计	6,630,906.16	85.43%	4,558,392.16



## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,155,901.69	100.00%	3,709,759.93	7.87%	43,446,141.76	39,960,282.54	100.00%	3,709,759.93	9.28%	36,250,522.61
合计	47,155,901.69	100.00%	3,709,759.93	7.87%	43,446,141.76	39,960,282.54	100.00%	3,709,759.93	9.28%	36,250,522.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用  不适用

组合中, 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			
1-6 个月	4,834,951.09	241,535.32	5.00%
6-12 个月	135,876.74	13,587.67	10.00%
1 年以内小计	4,970,827.83	255,122.99	
1 至 2 年	371,322.88	111,396.86	30.00%
2 至 3 年	564,117.91	282,058.96	50.00%
3 年以上	3,061,181.12	3,061,181.12	100.00%
合计	8,967,449.74	3,709,759.93	

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

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	38,188,451.95			34,363,515.13		
合计	38,188,451.95			34,363,515.13		

**(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元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 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
公司内部往来款	39,185,186.21	34,363,515.13
备用金及其他	1,467,693.69	4,787,781.27
社保费	4,268.82	
职工借款	764,865.94	
往来款	5,733,887.03	
保险公司理赔款		808,986.14
合计	47,155,901.69	39,960,282.54

## (5) 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
山东省中鲁水产海运有限公司	公司内部往来款	24,714,718.67	2-3 年、3 年以上	52.41%	
YAWADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	公司内部往来款	9,403,493.98	2-3 年	19.94%	
PANDA	往来款	3,600,962.12	3 年以上	7.64%	3,600,962.12
加纳 LAIF (美元户)	往来款	3,315,600.00		7.03%	
日本大发	往来款	288,896.39	3 年以上	0.61%	288,896.39
合计	--	41,323,671.16	--	87.63%	3,889,858.51

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	204,189,455.23		204,189,455.23	204,189,455.23		204,189,455.23
合计	204,189,455.23		204,189,455.23	204,189,455.23		204,189,455.23

## (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	减值准备期末余

					备	额
HABITAT INTERNATIONAL CORP.	12,476,145.60				12,476,145.60	
山东省中鲁水产 海运公司	22,869,513.38				22,869,513.38	
山东省中鲁远洋 (烟台)食品公司	55,448,185.24				55,448,185.24	
山东中鲁海延远 洋渔业有限公司	113,395,611.01				113,395,611.01	
合计	204,189,455.23				204,189,455.23	

## (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											

## (3) 其他说明

## 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	11,269,475.74	16,789,134.08	60,142,948.45	79,680,568.10
其他业务	2,873,525.90	843,405.00	3,422,883.22	845,220.71
合计	14,143,001.64	17,632,539.08	63,565,831.67	80,525,788.81

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,672,766.60	
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）	443,568.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	300,221.97	
合计	3,416,557.31	--

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	2.02%	0.043	0.043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.43%	0.0306	0.0306

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

董事长： 迟维真

二〇一六年八月二十七日