

# 山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

## 2020 年半年度财务报告

二〇二〇年八月二十六日

# 财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2020年06月30日

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	177,396,987.64	186,011,644.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	83,980,551.58	70,003,394.30
应收款项融资		
预付款项	21,701,284.51	17,350,069.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,633,719.57	4,343,207.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	394,334,010.87	375,744,116.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,911,213.92	32,027,587.58
流动资产合计	704,957,768.09	685,480,019.22

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,098,047.77	32,761,086.11
固定资产	531,275,969.26	551,167,599.49
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,139,705.70	13,196,284.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	237,229.61	435,134.13
递延所得税资产	1,845,872.82	1,845,872.82
其他非流动资产	2,394,857.06	3,640,847.49
非流动资产合计	580,991,682.22	603,046,824.58
资产总计	1,285,949,450.31	1,288,526,843.80
流动负债：		
短期借款	45,739,352.83	51,662,365.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,424,677.12	94,725,231.68
预收款项		18,477,646.54
合同负债	21,552,546.54	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,116,025.64	49,149,654.32
应交税费	3,784,227.59	3,597,925.54
其他应付款	10,681,034.80	8,634,438.40
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	205,297,864.52	226,247,261.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,286,394.42	1,378,471.70
预计负债		
递延收益	15,126,638.86	15,764,480.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,413,033.28	17,142,952.18
负债合计	221,710,897.80	243,390,213.66
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	284,054,997.75	284,054,997.75

减：库存股		
其他综合收益	2,010,664.87	707,156.17
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	330,596,151.51	314,460,431.58
归属于母公司所有者权益合计	904,641,198.32	887,201,969.69
少数股东权益	159,597,354.19	157,934,660.45
所有者权益合计	1,064,238,552.51	1,045,136,630.14
负债和所有者权益总计	1,285,949,450.31	1,288,526,843.80

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：傅传海

会计机构

负责人：雷立新

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	22,710,239.22	56,205,332.78
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,424,953.61	29,071,151.64
应收款项融资		
预付款项	4,449,452.87	4,729,985.40
其他应收款	191,745,933.66	181,768,872.70
其中：应收利息		
应收股利	94,566,287.92	94,566,287.92
存货	56,905,427.51	34,787,467.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,202,025.15	2,079,593.94
流动资产合计	303,438,032.02	308,642,403.80
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款	5,630,080.88	5,196,204.31
长期股权投资	232,189,455.23	232,189,455.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,098,047.77	32,761,086.11
固定资产	58,558,777.31	58,708,493.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	940,669.14	846,324.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		88,996.85
递延所得税资产		
其他非流动资产	394,857.06	1,279,247.49
非流动资产合计	329,811,887.39	331,069,808.02
资产总计	633,249,919.41	639,712,211.82
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,937,041.52	6,504,914.36
预收款项		2,161,006.77
合同负债	3,649,086.27	
应付职工薪酬	12,905,578.65	16,431,213.09
应交税费	256,786.40	452,563.73
其他应付款	85,870,394.98	88,931,206.55
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	108,618,887.82	114,480,904.50
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	892,489.40	984,566.68
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	892,489.40	984,566.68
负债合计	109,511,377.22	115,465,471.18
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	-40,633,350.32	-40,125,151.87
所有者权益合计	523,738,542.19	524,246,740.64
负债和所有者权益总计	633,249,919.41	639,712,211.82

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	375,590,835.67	515,468,659.14
其中：营业收入	375,590,835.67	515,468,659.14
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	384,483,261.23	483,700,588.70
其中：营业成本	353,368,335.26	437,867,047.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,261,394.12	1,485,273.60
销售费用	8,387,357.40	11,996,385.92
管理费用	21,578,117.77	29,199,215.47
研发费用	49,775.28	
财务费用	-161,718.60	3,152,666.58
其中：利息费用	1,290,415.47	2,382,040.26
利息收入	375,178.04	541,927.78
加：其他收益	19,034,020.39	433,292.74
投资收益（损失以“-”号填列）	54,131.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,169,489.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,151,903.20	-3,302.88



资产处置收益（损失以“-”号填列）	55,893.20	-1,399.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,930,225.87	32,196,661.30
加：营业外收入	10,122,538.63	
减：营业外支出	693,969.08	24,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,358,795.42	32,172,461.30
减：所得税费用	597,651.69	662,058.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,761,143.73	31,510,402.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,761,143.73	31,510,402.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	16,135,719.93	28,420,094.20
2.少数股东损益	625,423.80	3,090,308.42
六、其他综合收益的税后净额	2,340,778.64	-44,875.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,303,508.70	-35,906.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,303,508.70	-35,906.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,303,508.70	-35,906.51
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,037,269.94	-8,969.11
七、综合收益总额	19,101,922.37	31,465,527.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,439,228.63	28,384,187.69
归属于少数股东的综合收益总额	1,662,693.74	3,081,339.31
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.06	0.11
（二）稀释每股收益	0.06	0.11

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：卢连兴  
 负责人：雷立新

主管会计工作负责人：傅传海

会计机构

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	32,245,432.56	90,518,493.12
减：营业成本	29,487,279.57	63,255,773.62
税金及附加	373,646.54	355,604.14
销售费用	164,061.94	5,438,557.64
管理费用	11,215,607.85	14,109,200.60
研发费用		
财务费用	-534,611.85	-571,940.04
其中：利息费用		
利息收入	51,639.77	209,935.62
加：其他收益	8,237,896.28	
投资收益（损失以“－”号填列）	54,131.01	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,101.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,302.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	55,893.20	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-83,529.74	7,927,994.28
加：营业外收入	30.00	
减：营业外支出	290,132.05	24,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-373,631.79	7,903,794.28
减：所得税费用	134,566.66	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-508,198.45	7,903,794.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-508,198.45	7,903,794.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公		

允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-508,198.45	7,903,794.28
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	345,543,772.43	516,354,870.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	27,911,364.58	18,156,060.52
收到其他与经营活动有关的现金	29,222,982.06	23,261,940.06
经营活动现金流入小计	402,678,119.07	557,772,870.72
购买商品、接受劳务支付的现金	310,458,279.86	417,495,100.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	65,604,976.15	63,172,046.67
支付的各项税费	6,133,273.62	8,042,420.72
支付其他与经营活动有关的现金	32,653,377.25	73,304,150.34
经营活动现金流出小计	414,849,906.88	562,013,718.02
经营活动产生的现金流量净额	-12,171,787.81	-4,240,847.30
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	54,131.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,055,057.42	
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	22,109,188.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,145,070.00	15,487,389.84

投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,145,070.00	15,487,389.84
投资活动产生的现金流量净额	9,964,118.43	-15,487,389.84
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	16,971,420.99	65,683,927.18
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,971,420.99	65,683,927.18
偿还债务支付的现金	23,170,050.24	53,222,974.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,304,694.91	2,068,206.58
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	24,474,745.15	55,291,181.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,503,324.16	10,392,746.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,096,336.89	-1,611,685.44
五、现金及现金等价物净增加额	-8,614,656.65	-10,947,176.40
加：期初现金及现金等价物余额	184,603,638.72	182,767,125.48
六、期末现金及现金等价物余额	175,988,982.07	171,819,949.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	22,978,886.95	74,442,966.97

收到的税费返还	2,000.54	
收到其他与经营活动有关的现金	11,946,999.88	24,878,328.23
经营活动现金流入小计	34,927,887.37	99,321,295.20
购买商品、接受劳务支付的现金	16,522,497.80	25,971,148.25
支付给职工以及为职工支付的现金	17,342,332.23	15,978,127.46
支付的各项税费	768,741.55	1,146,367.73
支付其他与经营活动有关的现金	13,337,016.38	76,293,284.88
经营活动现金流出小计	47,970,587.96	119,388,928.32
经营活动产生的现金流量净额	-13,042,700.59	-20,067,633.12
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	54,131.01	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	57,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	111,131.01	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	264,360.00	71,454.89
投资支付的现金	10,000,000.00	
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	10,264,360.00	71,454.89
投资活动产生的现金流量净额	-10,153,228.99	-71,454.89
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,000,000.00	

筹资活动现金流入小计	11,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	21,333,129.97	
筹资活动现金流出小计	21,333,129.97	
筹资活动产生的现金流量净额	-10,333,129.97	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	33,965.99	121.41
五、现金及现金等价物净增加额	-33,495,093.56	-20,138,966.60
加：期初现金及现金等价物余额	56,205,332.78	58,180,225.27
六、期末现金及现金等价物余额	22,710,239.22	38,041,258.67

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	266,071,320.00				284,054,997.75		707,156.17		21,908,064.19		314,460,431.58		887,201,969.69	157,934,660.45	1,045,136,630.14
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	266				284,		707,		21,9		314,		887,	157,	1,04



余额	,07 1,3 20. 00				054, 997. 75		156. 17		08,0 64.1 9		460, 431. 58		201, 969. 69	934, 660. 45	5,13 6,63 0.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,30 3,50 8.70				16,1 35,7 19.9 3		17,4 39,2 28.6 3	1,66 2,69 3.74	19,1 01,9 22.3 7
(一)综合收益总额							1,30 3,50 8.70				16,1 35,7 19.9 3		17,4 39,2 28.6 3	1,66 2,69 3.74	19,1 01,9 22.3 7
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	266,071,320.00				284,054,997.75		2,010,664.87		21,908,064.19		330,596,151.51		904,641,198.32	159,597,354.19	1,064,238,552.51

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	266,071,320.00				284,054,997.75		-675,743.05		21,908,064.19		232,148,801.35		803,507,440.24	140,369,312.43	943,876,752.67
加：会计政策变更															
前															



4. 其他															
(四)所有者 权益内部结 转															
1. 资本公积 转增资本(或 股本)															
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末 余额	266 ,07 1,3 20. 00				284, 054, 997. 75		-711 ,649. 56		21,9 08,0 64.1 9		260, 568, 895. 55		831, 891, 627. 93	143,4 55,14 4.18	975,3 46,77 2.11

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	266,0 71,32				279,11 5,900.				19,184 ,672.3	-40,1 25,1		524,246, 740.64

	0.00				17				4	51.8 7		
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	-40,125,151.87		524,246,740.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-508,198.45		-508,198.45
（一）综合收益总额										-508,198.45		-508,198.45
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者												

权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-40,633,350.32		523,738,542.19

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-64,310,165.40		500,061,727.11
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	-64,310,165.40		500,061,727.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										7,903,794.28		7,903,794.28
(一)综合收益总额										7,903,794.28		7,903,794.28
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	266,071,320.00				279,159,017.00				19,184,672.34	-56,406,371.12		507,965,521.39

### 三、公司基本情况

#### 1. 企业注册地、组织形式和总部地址

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”）注册地山东省青岛市崂山区苗岭路29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，公司于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”。

公司基本组织架构为：股东大会、董事会、监事会、总经理办公室（党委办公室）、董事会办公室、人力资源部（组织部）、财务管理部（资本运营部）、企业发展部、审计部、远洋管理部、纪委办公室、党群工作部、风险管控部（法律事务部）。

#### 2. 企业的业务性质和主要经营活动。

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。

#### 3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报表已经公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。



截止2020年6月30日，本公司合并报表范围包括4个二级公司、4个三级公司及1个通过经营租赁方式形成控制权的经济实体。

4个二级公司：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；4个三级公司：LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED、山东省中鲁远洋冷藏有限公司、AFRICA STAR FISHERIES LIMITED和ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED；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。合并范围内主体的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的财务状况、2020年1-6月份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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

### （5）处置子公司的会计处理

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

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

## 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

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据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，采用与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。

### （2）外币财务报表折算

本公司的子公司、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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### ①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：a. 本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：a. 本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## ②金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### ①金融资产

a. 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ②金融负债

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

b. 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 本公司对金融工具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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### ①金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b. 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；c. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；b. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### ②金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### ①预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；2) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；3) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

#### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较, 而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低, 债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分), 均采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项, 本公司判断不存在预期信用损失, 不计提信用损失准备。

B、本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据, 则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额, 确定该应收账款的预期信用损失, 计提损失准备。

#### 3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

#### ②预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益, 并根据金融工具的种类, 抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

### 11、应收账款

详见本节五 10、金融工具相应内容。

### 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节五 10、金融工具相应内容。

### 13、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、周转材料(包装物、低值易耗品)、库存商品及发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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产成品可变现净值以接近资产负债表日的售价减去估计的销售费用和相关税费后金额作为依据；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。

## 14、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见会计政策及会计估计“金融工具”相关内容。

## 15、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 16、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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产是出租的建筑物。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。

## 18、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	0-10	2.25-5.00
船只及网具	年限平均法	5-30	3-5	3.17-19.40
机器设备	年限平均法	8-20	0-10	4.5-12.50
运输设备	年限平均法	5	0-10	18.00-20.00
家具及办公设备	年限平均法	5	0-10	18.00-20.00

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、船只及网具、机器设备、运输设备、家具及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资



产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### **(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。

## **19、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。

## **20、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。

## **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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	42	直线法摊销
专利权	10	直线法摊销

#### 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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 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、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、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，企业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。本公司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

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照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。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司围网渔货在海外基地对外销售，一般情况下是在取得客户绝大部分货款并且交付鱼货后确认收入；通过当地国家出口销售情况下，在取得装船单和提单时确认收入。

本公司延绳钓渔货大部分运回国内销售，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。公司根据销售合同、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，公司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，公司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。

本公司的船只租赁收入：山东省中鲁水产海运有限公司及HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION的运输船只租赁采取期租方式，公司将配备有操作人员的船舶承租给他人使用一定期限，承租期内听候承租方调遣，不论是否经营，均按天向承租方收取租赁费，发生固定费用（如人员工资、维修费用等）均由公司负责。期租期间与客户定期结算，按照与客户确定一致的租赁天数确认收入。

## 27、政府补助

### （1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 28、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。

## 29、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。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按财政部 2017 年 7 月发布的修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》要求进行会计政策变更。	董事会审批通过	

公司执行财政部修订并发布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

公司于2020年1月1日起执行上述修订后的准则，对会计政策相关内容进行调整。

根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更仅对期初留存收益及财务报表其他相关项目进行调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

合并报表项目	2019年12月31日	2020年01月01日	影响金额
预收款项	18,477,646.54		-18,477,646.54
合同负债		18,477,646.54	18,477,646.54

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	186,011,644.29	186,011,644.29	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	70,003,394.30	70,003,394.30	
应收款项融资			
预付款项	17,350,069.13	17,350,069.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,343,207.56	4,343,207.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	375,744,116.36	375,744,116.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,027,587.58	32,027,587.58	
流动资产合计	685,480,019.22	685,480,019.22	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	32,761,086.11	32,761,086.11	
固定资产	551,167,599.49	551,167,599.49	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,196,284.54	13,196,284.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	435,134.13	435,134.13	
递延所得税资产	1,845,872.82	1,845,872.82	
其他非流动资产	3,640,847.49	3,640,847.49	
非流动资产合计	603,046,824.58	603,046,824.58	
资产总计	1,288,526,843.80	1,288,526,843.80	
流动负债：			
短期借款	51,662,365.00	51,662,365.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	94,725,231.68	94,725,231.68	
预收款项	18,477,646.54		-18,477,646.54
合同负债		18,477,646.54	18,477,646.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	49,149,654.32	49,149,654.32	
应交税费	3,597,925.54	3,597,925.54	
其他应付款	8,634,438.40	8,634,438.40	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	226,247,261.48	226,247,261.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,378,471.70	1,378,471.70	
预计负债			
递延收益	15,764,480.48	15,764,480.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,142,952.18	17,142,952.18	
负债合计	243,390,213.66	243,390,213.66	
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	284,054,997.75	284,054,997.75	
减：库存股			



其他综合收益	707,156.17	707,156.17	
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	314,460,431.58	314,460,431.58	
归属于母公司所有者权益合计	887,201,969.69	887,201,969.69	
少数股东权益	157,934,660.45	157,934,660.45	
所有者权益合计	1,045,136,630.14	1,045,136,630.14	
负债和所有者权益总计	1,288,526,843.80	1,288,526,843.80	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更仅对期初留存收益及财务报表其他相关项目进行调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	56,205,332.78	56,205,332.78	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	29,071,151.64	29,071,151.64	
应收款项融资			
预付款项	4,729,985.40	4,729,985.40	
其他应收款	181,768,872.70	181,768,872.70	
其中：应收利息			
应收股利	94,566,287.92	94,566,287.92	
存货	34,787,467.34	34,787,467.34	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	2,079,593.94	2,079,593.94	
流动资产合计	308,642,403.80	308,642,403.80	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5,196,204.31	5,196,204.31	
长期股权投资	232,189,455.23	232,189,455.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	32,761,086.11	32,761,086.11	
固定资产	58,708,493.74	58,708,493.74	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	846,324.29	846,324.29	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	88,996.85	88,996.85	
递延所得税资产			
其他非流动资产	1,279,247.49	1,279,247.49	
非流动资产合计	331,069,808.02	331,069,808.02	
资产总计	639,712,211.82	639,712,211.82	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,504,914.36	6,504,914.36	
预收款项	2,161,006.77		-2,161,006.77
合同负债		2,161,006.77	2,161,006.77
应付职工薪酬	16,431,213.09	16,431,213.09	
应交税费	452,563.73	452,563.73	
其他应付款	88,931,206.55	88,931,206.55	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	114,480,904.50	114,480,904.50	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	984,566.68	984,566.68	
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	984,566.68	984,566.68	
负债合计	115,465,471.18	115,465,471.18	
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	-40,125,151.87	-40,125,151.87	
所有者权益合计	524,246,740.64	524,246,740.64	
负债和所有者权益总计	639,712,211.82	639,712,211.82	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更仅对期初留存收益及财务报表其他相关项目进行调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

#### (4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、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	免征、25%、8%

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
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	远洋捕捞部分免征，房屋租赁部分 25%
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	免征
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	出口部分按照 8% 税率、内销部分按照 25% 税率
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	免征
LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED	25%
ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED	25%
山东省中鲁水产海运有限公司	25%
山东省中鲁远洋冷藏有限公司	水产品加工业部分免征、冷藏服务部分 25%
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	水产品加工业部分免征、冷藏服务部分 25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税税收优惠:

根据《远洋渔业企业运回自捕水产品不征税的暂行管理办法》的通知的相关规定（署税[2000]260号），我国远洋渔业企业在公海或按照有关协议规定，在国外海域捕获并运回国内销售的自捕水产品(及其加工制品)，视同国内产品不征收进口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512号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税[2011]26号)和《国家税务总局关于实施农

林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》(国家税务总局公告2011年第48号)的相关规定，公司对农产品进行初加工及受托对农产品初加工，其所收取的加工费，可以按照农产品初加工的免税项目处理。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。

## 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	2,524,076.65	4,956,965.73
银行存款	173,464,905.42	179,646,672.99
其他货币资金	1,408,005.57	1,408,005.57
合计	177,396,987.64	186,011,644.29
其中：存放在境外的款项总额	24,056,156.78	32,175,289.98

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：		
结构性存款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

### 3、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,248,257.99	100.00%	11,267,706.41	11.83%	83,980,551.58	80,013,699.94	100.00%	10,010,305.64	12.51%	70,003,394.30
其中：										
合计	95,248,257.99	100.00%	11,267,706.41	11.83%	83,980,551.58	80,013,699.94	100.00%	10,010,305.64	12.51%	70,003,394.30

按组合计提坏账准备：11,267,706.41

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备:	95,248,257.99	11,267,706.41	11.83%
合计	95,248,257.99	11,267,706.41	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	88,360,770.57
1至2年	571,159.46
2至3年	52,493.07
3年以上	6,263,834.89
3至4年	574,816.88
5年以上	5,689,018.01
合计	95,248,257.99

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄计提坏账准备	10,010,305.64	1,701,273.33	444,052.56			11,267,526.41
合计	10,010,305.64	1,701,273.33	444,052.56			11,267,526.41

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港联泰海产有限公司	12,923,568.42	13.57%	646,178.42
HAIXINSHEN CO.LTD	10,303,013.91	10.82%	515,150.70
NOTOS & COMPANY LIMITED	9,431,153.10	9.90%	471,557.66
AFKO FISHERIES CO LTD	6,496,248.05	6.82%	523,807.55
深圳市深之洋贸易有	5,610,741.89	5.89%	561,074.19

限公司			
合计	44,764,725.37	47.00%	

#### 4、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	20,384,990.92	93.93%	16,715,518.41	96.34%
1至2年	1,245,498.59	5.74%	564,788.72	3.26%
2至3年	70,795.00	0.33%	69,762.00	0.40%
合计	21,701,284.51	--	17,350,069.13	--

##### (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	占预付账款期末余额合计数的比例	备注
中国远洋渔业协会-入渔费	5,927,047.49	27.31%	
东亿海运企业私人有限公司	3,786,318.86	17.45%	
FISHERIES COMMISSION( GHANA)	1,478,801.71	6.81%	
大连川洋国际有限公司	1,170,000.00	5.39%	
烟台市奥威制冷设备有限公司	1,000,000.00	4.61%	
合计	13,362,168.06	61.57%	

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,633,719.57	4,343,207.56
合计	2,633,719.57	4,343,207.56

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	156,311.70	571,699.92
往来及其他	7,472,019.37	8,838,749.39
减：坏账准备	-4,994,611.50	-5,067,241.75
合计	2,633,719.57	4,343,207.56

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	627,212.45		4,440,029.30	5,067,241.75
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	102,717.52			102,717.52
本期转回	175,347.77			175,347.77
2020 年 6 月 30 日余额	554,582.20		4,440,029.30	4,994,611.50

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,225,130.93
其中：6 个月以内	66,544.39
6 个月至 1 年以内	2,158,586.54
1 至 2 年	655,419.82
2 至 3 年	412,815.58
3 年以上	4,334,964.74
3 至 4 年	54,274.66
4 至 5 年	35,798.26
5 年以上	4,244,891.82
合计	7,628,331.07

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄计提坏账准备	5,067,241.75	102,717.52	175,347.77			4,994,611.50
合计	5,067,241.75	102,717.52	175,347.77			4,994,611.50

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额



青岛安宁船舶工程有限公司	往来款	809,272.83	3年以上	10.61%	809,272.83
博诚经纬软件科技有限公司	往来款	299,000.00	1年以内	3.92%	14,950.00
日本大发有限公司	往来款	288,896.39	5年以上	3.79%	288,896.39
DIVING-SEAGULL	往来款	207,072.50	5年以上	2.71%	207,072.50
文德船舶修理公司	往来款	200,000.00	5年以上	2.62%	200,000.00
合计	--	1,804,241.72	--	23.65%	1,520,191.72

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	98,497,048.59	1,067,265.00	97,429,783.59	139,142,998.02	1,506,520.94	137,636,477.08
库存商品	298,812,210.70	3,942,499.54	294,869,711.16	236,151,661.21	3,116,468.80	233,035,192.41
周转材料	28,628.50		28,628.50	989,692.35		989,692.35
发出商品				3,279,215.85		3,279,215.85
低值易耗品	2,005,887.62		2,005,887.62	803,538.67		803,538.67
合计	399,343,775.41	5,009,764.54	394,334,010.87	380,367,106.10	4,622,989.74	375,744,116.36

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,506,520.94			439,255.94		1,067,265.00
库存商品	3,116,468.80	1,151,903.20		325,872.46		3,942,499.54
合计	4,622,989.74	1,151,903.20		765,128.40		5,009,764.54

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	14,911,213.92	31,837,201.31

预交所得税		177,922.66
预交其他税金		12,463.61
合计	14,911,213.92	32,027,587.58

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南方证券		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

南方证券有限公司于2005年4月29日被中国证券监督管理委员会做出取消证券业务许可并责令关闭的行政处罚，2006年8月16日，南方证券有限公司已被深圳市中级人民法院宣告破产，公司对所持有的南方证券有限公司投资成本3,300万元按账面余额全额计提了减值准备。

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	51,308,578.35			51,308,578.35
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	51,308,578.35			51,308,578.35
二、累计折旧和累计				

摊销				
1.期初余额	17,660,980.18			17,660,980.18
2.本期增加金额	663,038.34			663,038.34
(1) 计提或摊销	663,038.34			663,038.34
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,324,018.52			18,324,018.52
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	32,098,047.77			32,098,047.77
2.期初账面价值	32,761,086.11			32,761,086.11

**(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
房屋及建筑物	31,988,486.56	见注

其他说明

注：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历下区和平路43号的办公综合楼裁定为本公司所有，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。

**10、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	531,275,969.26	539,678,865.42
固定资产清理		11,488,734.07
合计	531,275,969.26	551,167,599.49

(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	114,235,599.27	678,939,803.12	47,695,910.53	9,147,146.26	11,927,233.82	861,945,693.00
2.本期增加金额	16,269.75	16,249,673.91	1,483,320.55	60,400.17	121,588.17	17,931,252.55
(1) 购置		7,974,371.01	1,482,515.55		112,580.27	9,569,466.83
(2) 在建工程转入		5,582,844.05				5,582,844.05
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响	16,269.75	2,692,458.85	805.00	60,400.17	9,007.90	2,778,941.67
3.本期减少金额		4,252,342.53	1,316,249.33	296,298.34		5,864,890.20
(1) 处置或报废		4,252,342.53	1,316,249.33	296,298.34		5,864,890.20
4.期末余额	114,251,869.02	690,937,134.50	47,862,981.75	8,911,248.09	12,048,821.99	874,012,055.35
二、累计折旧						
1.期初余额	31,952,258.72	253,213,522.57	22,766,284.17	5,324,327.47	8,852,861.15	322,109,254.08
2.本期增加金额	1,405,794.67	21,888,337.09	1,858,551.25	599,498.78	198,551.58	25,950,733.37
(1) 计提	1,405,794.67	21,888,337.09	1,858,551.25	599,498.78	198,551.58	25,950,733.37
3.本期减少金额		4,039,725.40	1,150,251.12	291,498.34		5,481,474.86
(1) 处置或报废		4,039,725.40	1,150,251.12	291,498.34		5,481,474.86
4.期末余额	33,358,053.39	271,062,134.26	23,474,584.30	5,632,327.91	9,051,412.73	342,578,512.59

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	80,893,815.63	419,717,426.74	24,388,397.45	3,278,920.18	2,997,409.26	531,275,969.26
2.期初账面 价值	82,283,340.55	425,568,707.05	24,929,626.36	3,822,818.79	3,074,372.67	539,678,865.42

**(2) 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
房屋及建筑物	2,005,587.41	见注

其他说明

注：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历下区和平路43号的办公综合楼裁定为本公司所有，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。

**(3) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将待处理的“新懋兴”轮调整至固定资产清理		11,488,734.07
合计		11,488,734.07

其他说明

**11、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
大西洋围网项目	4,077,658.55	4,077,658.55	0.00	4,077,658.55	4,077,658.55	0.00
合计	4,077,658.55	4,077,658.55		4,077,658.55	4,077,658.55	

(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
“泰隆2”轮大修		0.00	5,372,721.96	5,372,721.96		0.00		已完工				其他
合计			5,372,721.96	5,372,721.96		0.00	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,154,729.00			1,950,771.84	19,105,500.84
2.本期增加金额				292,216.61	292,216.61
(1) 购置				292,216.61	292,216.61
(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			2,242,988.45	19,397,717.45
二、累计摊销					

1.期初余额	5,221,512.65			687,703.65	5,909,216.30
2.本期增加 金额	191,935.08			156,860.37	348,795.45
(1) 计提	191,935.08			156,860.37	348,795.45
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,413,447.73			844,564.02	6,258,011.75
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	11,741,281.27			1,398,424.43	13,139,705.70
2.期初账面 价值	11,933,216.35			1,263,068.19	13,196,284.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	435,134.13		197,904.52		237,229.61
合计	435,134.13		197,904.52		237,229.61

其他说明

### 14、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
资产减值准备	957,359.10	239,339.79	957,359.10	239,339.79
递延收益	6,426,132.12	1,606,533.03	6,426,132.12	1,606,533.03
合计	7,383,491.22	1,845,872.82	7,383,491.22	1,845,872.82

(2) 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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,845,872.82		1,845,872.82

(3) 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
可抵扣暂时性差异	25,349,741.00	22,820,836.58
合计	25,349,741.00	22,820,836.58

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
预付在建工程及设备款	394,857.06		394,857.06	1,640,847.49		1,640,847.49
合计	2,394,857.06		2,394,857.06	3,640,847.49		3,640,847.49

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,097,398.73	28,038,983.33
信用借款	11,641,954.10	23,623,381.67
合计	45,739,352.83	51,662,365.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	84,061,580.47	89,503,027.66



1年以上	5,363,096.65	5,222,204.02
合计	89,424,677.12	94,725,231.68

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	20,823,713.27	17,765,800.17
1年以上	728,833.27	711,846.37
合计	21,552,546.54	18,477,646.54

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,730,031.58	66,120,706.88	79,904,872.03	31,945,866.43
二、离职后福利-设定提存计划	3,351,602.54	2,982,030.63	4,193,500.46	2,140,132.71
三、辞退福利	34,622.89		34,622.89	
四、一年内到期的其他福利	33,397.31		3,370.81	30,026.50
合计	49,149,654.32	69,102,737.51	84,136,366.19	34,116,025.64

### (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	44,272,818.76	59,891,724.08	73,904,414.17	30,260,128.67
2、职工福利费		2,038,323.37	2,027,992.46	10,330.91
3、社会保险费		1,776,021.97	1,776,021.97	
其中：医疗保险费		1,721,083.81	1,721,083.81	
工伤保险费		40,213.80	40,213.80	
生育保险费		14,724.36	14,724.36	
4、住房公积金		2,172,863.03	1,971,623.03	201,240.00

5、工会经费和职工教育经费	1,457,212.82	241,774.43	224,820.40	1,474,166.85
合计	45,730,031.58	66,120,706.88	79,904,872.03	31,945,866.43

### (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		1,504,626.66	1,504,626.66	
2、失业保险费		65,442.50	65,442.50	
3、企业年金缴费	3,351,602.54	1,229,460.27	2,440,930.10	2,140,132.71
退休职工社保及补贴		182,501.20	182,501.20	
合计	3,351,602.54	2,982,030.63	4,193,500.46	2,140,132.71

### 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	218,413.26	239,608.16
企业所得税	1,397,032.33	1,802,946.98
个人所得税	128,441.98	399,027.16
城市维护建设税	6,506.01	9,769.37
房产税	172,610.65	207,304.90
土地使用税	105,577.84	133,639.72
教育费附加	2,788.29	4,186.87
其他税费	1,752,857.23	801,442.38
合计	3,784,227.59	3,597,925.54

### 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,681,034.80	8,634,438.40
合计	10,681,034.80	8,634,438.40

#### (1) 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
保证金	2,835,788.51	1,270,350.00
职工费用	2,396,697.59	1,409,892.00
其他	5,448,548.70	5,954,196.40
合计	10,681,034.80	8,634,438.40

## 23、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	448,146.54	448,146.54
三、其他长期福利	838,247.88	930,325.16
合计	1,286,394.42	1,378,471.70

## 24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,764,480.48		637,841.62	15,126,638.86	与资产相关的政府补助
合计	15,764,480.48		637,841.62	15,126,638.86	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设专项基金	10,043,559.84			538,153.62			9,505,406.22	与资产相关
财政造船补助资金	5,720,920.64			99,688.00			5,621,232.64	与资产相关

## 25、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

## 26、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）	189,093,492.79			189,093,492.79
其他资本公积	94,961,504.96			94,961,504.96
合计	284,054,997.75			284,054,997.75

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	707,156.17	2,340,778.64				1,303,508.70	1,037,269.94	2,010,664.87
外币财务报表折算差额	707,156.17	2,340,778.64				1,303,508.70	1,037,269.94	2,010,664.87
其他综合收益合计	707,156.17	2,340,778.64				1,303,508.70	1,037,269.94	2,010,664.87

## 28、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
安全生产费		1,041,311.57	1,041,311.57	
合计		1,041,311.57	1,041,311.57	

## 29、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

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	314,460,431.58	232,148,801.35
调整后期初未分配利润	314,460,431.58	232,148,801.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,135,719.93	28,420,094.20
期末未分配利润	330,596,151.51	260,568,895.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关规定进行追溯调整，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。

### 31、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	371,657,778.07	352,538,006.84	511,543,286.14	437,069,263.62
其他业务	3,933,057.60	830,328.42	3,925,373.00	797,783.51
合计	375,590,835.67	353,368,335.26	515,468,659.14	437,867,047.13

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部间抵销	合计
商品类型	122,634,986.10	52,623,995.34	226,997,325.56	2,911,099.36	-29,576,570.69	375,590,835.67
其中：						
主营业务收入	122,634,986.10	52,623,995.34	225,726,490.08	248,877.24	-29,576,570.69	371,657,778.07
其他业务收入			1,270,835.48	2,662,222.12		3,933,057.60
合计	122,634,986.10	52,623,995.34	226,997,325.56	2,911,099.36	-29,576,570.69	375,590,835.67

与履约义务相关的信息：

公司按合同规定办理与履约义务相关的支付款项、转让商品等经营活动，与本期营业收入相关的履约义务已完成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	162,268.12	231,486.42
教育费附加	69,543.49	99,208.47
房产税	657,114.81	635,618.75
土地使用税	209,306.34	267,724.88
车船使用税	25,531.00	25,967.68
印花税	79,677.45	142,593.66
地方教育附加	46,362.33	66,138.99
地方水利建设基金	11,590.58	16,534.75
合计	1,261,394.12	1,485,273.60

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	2,052,570.48	2,817,934.66
职工薪酬	902,930.92	1,132,222.24
运杂费	4,303,346.96	5,754,382.37
业务宣传费	6,664.26	345,900.76
差旅费	70,294.27	288,835.76
折旧费	35,797.78	
通讯费	10,899.77	
报关报检及代理费	602,583.25	1,312,910.64
装卸费	6,842.93	6,571.71
其他	395,426.78	337,627.78
合计	8,387,357.40	11,996,385.92

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,217,069.57	18,665,326.51
累计折旧及摊销	881,433.10	943,319.56
差旅费	297,366.94	1,078,933.34
业务招待费	187,367.59	582,445.48
车辆费	335,320.60	559,567.32
中介服务费	209,291.81	1,380,153.61
办公费	200,158.31	267,236.85
物业水电	457,671.82	547,474.71
其他	4,792,438.03	5,174,758.09
合计	21,578,117.77	29,199,215.47

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	49,775.28	
合计	49,775.28	

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,290,415.47	2,382,040.26
减：利息收入	375,178.04	541,927.87

汇兑损益	-1,666,414.96	608,195.72
手续费支出	512,619.81	635,318.65
其他支出	76,839.12	69,039.82
合计	-161,718.60	3,152,666.58

### 37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国际渔业资源开发利用补助	18,234,412.56	
造船财政贴息	99,688.00	14,188.00
蓝色经济区专项建设资金财政补贴	369,133.74	419,104.74
冷链物流专项资金	169,019.88	
个税手续费返还款	33,747.74	
稳岗补贴	128,018.47	
合计	19,034,020.39	433,292.74

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	54,131.01	
合计	54,131.01	

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,246,157.87	
其他应收款信用减值损失	76,667.90	
合计	-1,169,489.97	

### 40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,151,903.20	-3,302.88
合计	-1,151,903.20	-3,302.88

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	55,893.20	-1,399.00

## 42、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产处置利得	10,111,783.13		10,111,783.13
其他	10,755.50		10,755.50
合计	10,122,538.63		10,122,538.63

## 43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	278,200.00		278,200.00
固定资产报废损失	351,124.43		351,124.43
其他	64,644.65	24,200.00	64,644.65
合计	693,969.08	24,200.00	693,969.08

## 44、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	597,651.69	662,058.68
合计	597,651.69	662,058.68

### (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	17,358,795.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,339,698.86
子公司适用不同税率的影响	-3,742,047.17
所得税费用	597,651.69

## 45、其他综合收益

详见附注十一、（七）27。

## 46、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	375,178.04	541,927.78
政府补助及其他营业外收入	18,395,368.37	1,000,000.00



信用证保证金		360,798.05
往来款及其他	10,452,435.65	21,359,214.23
合计	29,222,982.06	23,261,940.06

## (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
付现销售费用	7,718,987.80	2,354,341.12
付现管理费用	8,673,236.81	19,099,534.64
付现研发费用	8,195.00	
信用证保证金		4,655,500.00
往来款及其他	16,252,957.64	47,194,774.58
合计	32,653,377.25	73,304,150.34

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,761,143.73	31,510,402.62
加：资产减值准备	2,321,393.17	3,302.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,950,733.37	23,902,779.42
无形资产摊销	348,795.45	322,215.89
长期待摊费用摊销	197,904.52	148,462.80
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）	-55,893.20	1,399.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-9,760,658.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	-375,999.50	2,382,040.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,131.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,741,797.71	-78,123,499.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,337,407.33	-7,409,603.52
经营性应付项目的增加（减少	-23,425,870.60	23,021,652.86

以“-”号填列)		
经营活动产生的现金流量净额	-12,171,787.81	-4,240,847.30
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	175,988,982.07	171,819,949.08
减: 现金的期初余额	184,603,638.72	182,767,125.48
现金及现金等价物净增加额	-8,614,656.65	-10,947,176.40

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,988,982.07	184,603,638.72
其中: 库存现金	2,524,076.65	4,956,965.73
可随时用于支付的银行存款	173,464,905.42	179,646,672.99
三、期末现金及现金等价物余额	175,988,982.07	184,603,638.72

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,408,005.57	信用证保证金
固定资产	30,033,251.77	抵押借款
无形资产	5,388,512.23	抵押借款
合计	36,829,769.57	--

## 49、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	138,105,337.72
其中: 美元	18,458,231.31	7.0795	130,675,048.49
欧元	293,366.22	7.9610	2,335,488.48
港币			
日元	12,262,316.00	0.0658	806,958.50
塞地	3,427,507.92	1.2491	4,281,134.47
西法	554,000.00	0.0121	6,707.79
应收账款	--	--	64,209,187.18
其中: 美元	6,631,174.48	7.0795	46,945,399.70

欧元			
港币			
日元	209,011,355.00	0.0658	13,754,619.43
塞地	2,563,482.89	1.2491	3,201,922.57
西法	25,375,569.00	0.0121	307,245.48
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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
ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境

## 50、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国际渔业资源开发利用补助	18,234,412.56	其他收益	18,234,412.56
个税手续返还款	33,747.74	其他收益	33,747.74
稳岗补贴	128,018.47	其他收益	128,018.47

### (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

本报告期公司的合并范围未发生变更。

## 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	74.23%	25.77%	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	59.05%		投资设立
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	巴拿马	巴拿马	冷藏运输	100.00%		投资设立
LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞		100.00%	投资设立
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞		100.00%	投资设立
ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞		100.00%	投资设立
山东省中鲁远洋冷藏有限公司	山东烟台	山东烟台	冷藏服务		100.00%	投资设立
YAW ADDO FISHERIES	加纳	加纳	远洋捕捞			经营租赁

#### (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	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	40.95%	625,423.80		159,597,354.19

### (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	262,158,605.40	246,638,895.67	508,797,501.07	113,449,853.04	5,621,232.64	119,071,085.68	250,897,851.01	247,531,784.99	498,429,636.00	107,042,602.15	5,720,920.64	112,763,522.79

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
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	91,427,317.45	1,527,286.45	4,060,302.18	-18,770,671.72	101,916,145.57	7,546,540.71	7,524,638.11	13,225,049.38

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付账款、其他应付款和短期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如七、49外币货币性项目所述。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

## 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
（1）债务工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

根据新金融工具准则《企业会计准则第22号—金融工具的确认和计量》第四十四条，企业对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。结构性存款不存在活跃市场报价且确定公允价值的信息不足，故采用资产的取得成本代表交易性金融资产的公允价值。

## 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	47.25%	47.25%

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。

### 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、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
---------	-------------

浪潮通用软件有限公司	受同一母公司控制
德州银行股份有限公司	受同一母公司控制

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	701,126.00	596,225.56

##### (2) 其他关联交易

###### ①存放关联方的货币资金：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行存款	德州银行股份有限公司	95,059.30	3,201,870.61
合计		95,059.30	3,201,870.61

###### ②其他

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	德州银行股份有限公司	751.00	1,027.29
合计		751.00	1,027.29

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	浪潮通用软件有限公司	394,857.06		394,857.06	

### 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

无

### 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

截止报告日，不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、年金计划

根据相关法律、法规及政策的规定，本公司建立企业年金制度，在依法参加基本养老保险的基础上，为职工缴纳补充养老保险（即企业年金）。每年根据实际经营情况，设置经营效益系数，根据该经营效益系数，计算企业缴费总金额；企业年金中公司应承担的费用已在应付职工薪酬-设定提存计划情况中披露，职工个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。

### 2、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、冷藏加工贸易、船只租赁以及其他业务。公司按照主营业务性质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	水产品冷藏加工贸易	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	122,634,986.10	52,623,995.34	225,726,490.08	248,877.24	-29,576,570.69	371,657,778.07
二、主营业务成本	120,620,754.64	37,760,278.70	223,569,371.83	164,172.36	-29,576,570.69	352,538,006.84
三、资产减值损失			1,151,903.20			1,151,903.20
四、折旧费和摊销费	18,054,496.45	4,666,115.42	3,419,146.63	357,674.84		26,497,433.34
五、利润总额	7,627,809.09	23,986,745.92	-7,312,838.39	-6,942,921.20		17,358,795.42
六、所得税费		398,085.03	65,000.00	134,566.66		597,651.69
七、净利润	7,627,809.09	23,588,660.89	-7,377,838.39	-7,077,487.86		16,761,143.73
八、资产总额	845,274,298.71	333,172,303.58	384,095,946.44	80,640,653.12	-357,233,751.54	1,285,949,450.31
九、负债总额	228,968,749.87	34,000,178.65	177,353,594.29	142,165,631.83	-360,777,256.84	221,710,897.80

### 3、其他

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年12月20日发布了全资子公司HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION所属的巴拿马籍“SEA MARK”轮（“新懋兴”轮）海上遇险《重要事项公告》（公告编号：2019-37），后续相关情况公司亦在《2019年年度报告》《2020年一季度报告》中予以说明。截至本公告日，该子公司已收到中国人民财产保险



股份有限公司青岛分公司赔付款3,000,000.00美元、中国船东互保协会赔付款118,672.66美元。该事项的保险理赔工作已结案。公司已按《企业会计准则》等相关规定，对该等保险赔付款项予以相应会计处理，最终以审计机构确认的结果为准。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	21,911,779.19	100.00%	6,486,825.58	29.60%	15,424,953.61	35,605,161.90	100.00%	6,534,010.26	18.35%	29,071,151.64
其中：										
合计	21,911,779.19	100.00%	6,486,825.58	29.60%	15,424,953.61	35,605,161.90	100.00%	6,534,010.26	18.35%	29,071,151.64

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	21,911,779.19	6,486,825.58	29.60%
合计	21,911,779.19	6,486,825.58	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	16,222,761.18
3年以上	5,689,018.01
5年以上	5,689,018.01
合计	21,911,779.19

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄计提坏账准备	6,534,010.26		47,184.68			6,486,825.58
合计	6,534,010.26		47,184.68			6,486,825.58

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	7,032,330.82	32.09%	
AFKO CO.,LTD	4,936,163.27	22.53%	461,404.16
PNADA CO.,LTD	3,600,962.12	16.43%	3,600,962.12
HAIXINSHEN CO.,LTD	1,913,254.70	8.73%	95,662.74
MARGARET CO.,LTD	610,167.59	2.78%	30,508.38
合计	18,092,878.50	82.56%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	94,566,287.92	94,566,287.92
其他应收款	97,179,645.74	87,202,584.78
合计	191,745,933.66	181,768,872.70

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红	94,566,287.92	94,566,287.92
合计	94,566,287.92	94,566,287.92

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
子公司分红	91,841,262.03	1-2年	为满足子公司生产经营的资金需求，暂时未要求支付	否
合计	91,841,262.03	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司内部往来款	96,732,665.19	86,430,396.31
备用金及其他	4,187,035.85	4,494,160.35
减：坏账准备	-3,740,055.30	-3,721,971.88
合计	97,179,645.74	87,202,584.78

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	218,936.05		3,503,035.83	3,721,971.88
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	18,083.42			18,083.42
2020 年 6 月 30 日余额	237,019.47		3,503,035.83	3,740,055.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,973,419.78
1 至 2 年	18,699,381.72
2 至 3 年	32,546,210.64
3 年以上	33,700,688.90
3 至 4 年	382,578.15
4 至 5 年	72,121.25
5 年以上	33,245,989.50
合计	100,919,701.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄计提坏账准备	3,721,971.88	18,083.42				3,740,055.30
合计	3,721,971.88	18,083.42				3,740,055.30

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	往来款	19,401,923.58	2-3年	19.23%	
山东省中鲁水产海运有限公司	往来款	19,271,921.60	3年以上	19.10%	
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	往来款	13,518,875.11	1年以内	13.40%	
LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED	往来款	12,096,513.59	1年以内	11.99%	
YAW ADDO FISHERIES CO LTD	往来款	10,581,948.91	5年以上	10.49%	
合计	--	74,871,182.79	--	74.19%	

### 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	232,189,455.23		232,189,455.23	232,189,455.23		232,189,455.23
合计	232,189,455.23		232,189,455.23	232,189,455.23		232,189,455.23

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
HABITAT INTERNATIONAL CORP.	12,476,145.60					12,476,145.60	
山东省中鲁	22,869,513.3					22,869,513.3	

水产海运公司	8					8	
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	141,395,611.01					141,395,611.01	
合计	232,189,455.23					232,189,455.23	

#### 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	29,583,210.44	28,656,951.15	88,187,164.39	62,457,990.11
其他业务	2,662,222.12	830,328.42	2,331,328.73	797,783.51
合计	32,245,432.56	29,487,279.57	90,518,493.12	63,255,773.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	29,334,333.20	2,911,099.36	32,245,432.56
其中：			
主营业务收入	29,334,333.20	248,877.24	29,583,210.44
其他业务收入		2,662,222.12	2,662,222.12
合计	29,334,333.20	2,911,099.36	32,245,432.56

与履约义务相关的信息：

公司按合同规定办理与履约义务相关的支付款项、转让商品等经营活动，与本期营业收入相关的履约义务已完成。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	54,131.01	
合计	54,131.01	

## 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	55,893.20	
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）	799,607.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,428,569.55	
合计	10,284,070.58	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
国际渔业资源开发利用补助	18,234,412.56	属于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

### 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	1.80%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.02	0.02

### 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