

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

SHANDONG ZHONGLU OCEANIC FISHERIES COMPANY LIMITED

2010 年半年度报告全文



二 一 年八月二十七日

目 录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 重要提示 | 2 |
| 第二节 | 公司基本情况..... | 2 |
| 第三节 | 股本变动和主要股东持股情况..... | 3 |
| 第四节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 4 |
| 第五节 | 董事会报告..... | 5 |
| 第六节 | 重要事项 | 9 |
| 第七节 | 财务报告..... | 12 |
| 第八节 | 备查文件..... | 71 |

第一节 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

董事李文役、相开进因出差未到会，分别书面委托王兆安、宋文健代为出席会议并表决。

公司董事长王兆安、财务总监付吉广及财务部经理吴淑贤声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告期财务报告未经审计。

本报告分别以中英文两种语言编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司的法定名称

中文名称：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

英文名称：Shandong Zhonglu Oceanic Fisheries Company Limited

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：中鲁 B

股票代码：200992

(三) 公司注册地址：山东省济南市和平路 43 号

办公地址：山东省济南市和平路 43 号

邮政编码：250014

公司的电子信箱：zlzqb@163.com

(四) 公司法定代表人：王兆安

(五) 董事会秘书：周烽

证券事务代表：李颖

联系地址：山东省济南市和平路 43 号

电话：0531 - 86553278、86553276

传真：0531 - 86982906

电子信箱：zlzqb@163.com

(六) 公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《香港商报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(七) 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1999年7月23日

公司最近变更注册登记日期：2006年6月6日

变更注册登记地点：山东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：3700001803000

税务登记号码：370102863043102

二、主要财务数据和指标

(一) 报告期主要会计数据

单位：(人民币)元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减 (%) |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 总资产 | 526,605,443.26 | 481,539,304.42 | 9.36% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 365,708,275.64 | 354,296,875.06 | 3.22% |
| 股本 | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 1.37 | 1.33 | 3.01% |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业总收入 | 198,750,904.41 | 112,869,854.62 | 76.09% |
| 营业利润 | 11,526,612.76 | 5,203,008.96 | 121.54% |
| 利润总额 | 11,696,413.76 | 9,878,539.22 | 18.40% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 11,357,665.16 | 9,878,539.22 | 14.97% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润 | 11,187,864.16 | 9,875,404.72 | 13.29% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.04 | 0.04 | 0.00% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.04 | 0.04 | 0.00% |
| 净资产收益率(%) | 3.11% | 2.83% | 0.28% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,539,683.53 | 24,228,719.70 | 26.05% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | 0.11 | 0.09 | 22.22% |

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：(人民币)元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|------------|---------|
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 155,700.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 14,101.00 | |
| 合计 | 169,801.00 | - |

(三) 本公司本期不存在境内外会计准则差异。

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构未发生变化。

二、截至 2010 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 16,509 户，其中境内上市外资股流通股东 16,503 人。

三、主要股东持股情况

| 股东总数 | | | | | | 16,509 |
|---|--|--------|------------|------------|------------|--------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有非流通股数量 | 质押或冻结的股份数量 | |
| 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 | 0 | |
| 山东省鲁信投资控股集团有限公司 | 国有法人 | 14.18% | 37,731,320 | 37,731,230 | 0 | |
| 中国重汽集团济南卡车有限责任公司 | 国有法人 | 0.73% | 1,950,000 | 1,950,000 | 0 | |
| 区燕萍 | 境内自然人 | 0.69% | 1,829,211 | 0 | 0 | |
| 区燕萍 | 境内自然人 | 0.60% | 1,587,738 | 0 | 0 | |
| 伊影 | 境外自然人 | 0.41% | 1,078,200 | 0 | 0 | |
| 尹刚 | 境内自然人 | 0.39% | 1,050,000 | 0 | 0 | |
| 欧文卿 | 境外自然人 | 0.38% | 1,007,900 | 0 | 0 | |
| 黄嘉仪 | 境外自然人 | 0.34% | 911,487 | 0 | 0 | |
| 何彬 | 境外自然人 | 0.32% | 838,199 | 0 | 0 | |
| 前 10 名流通股股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有流通股数量 | | | 股份种类 | | |
| 区燕萍 | 1,829,211 | | | 境内上市外资股 | | |
| 区燕萍 | 1,587,738 | | | 境内上市外资股 | | |
| 伊影 | 1,078,200 | | | 境内上市外资股 | | |
| 尹刚 | 1,050,000 | | | 境内上市外资股 | | |
| 欧文卿 | 1,007,900 | | | 境内上市外资股 | | |
| 黄嘉仪 | 911,487 | | | 境内上市外资股 | | |
| 何彬 | 838,199 | | | 境内上市外资股 | | |
| 王东升 | 818,500 | | | 境内上市外资股 | | |
| 蔡喜龙 | 741,901 | | | 境内上市外资股 | | |
| DBS VICKERS (HONG KONG) LTD A/C CLIENTS | 700,000 | | | 境内上市外资股 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中，省国资控股、鲁信集团为同属省国资委控制的省属国有企业；中国重汽集团济南卡车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。 | | | | | |

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，本公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股票。

二、董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

鉴于第三届董事会和监事会任期已满，2010年6月10日，公司2009年度股东大会选举王兆安、李文役、相开进、裘建兵、宋文健、刘志辉担任公司董事会董事，胡元木、许海峰、钟志刚担任公司董事会独立董事，九位董事共同组成公司第四届董事会；大会同时选举吴宗昌、杨公民为公司监事会股东代表监事，与公司职工代表大会第四次会议选举产生的职工监事迟铭、宋景海、尚清华共同组成公司第四届监事会。

第五节 董事会报告

一、公司管理层对经营成果及财务状况分析

报告期内，公司继续致力于大洋性中上层鱼类捕捞，水产品加工出口，冷藏船只租赁及管理业务。本期远洋捕捞量达到5065.65吨。公司实现营业收入19875.09万元，比上年同期增长76.09%；营业成本17324.52万元，比上年同期增长79.88%，实现营业利润1152.66万元，比上年同期增长121.54%，实现归属于上市公司股东的净利润1135.77万元，比上年同期增长14.97%。

二、报告期内主要经营情况

(一) 公司主营业务范围

本公司是从事远洋渔业的综合性企业，主营业务为外海、远洋捕捞；水产品养殖、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。

(二) 主营业务收入、主营业务利润构成情况：

(1) 分行业、分品种

单位：(人民币)万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业或分产品 | 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(%) |
| 渔业 | 19,875.09 | 17,324.52 | 12.83% | 76.09% | 79.88% | -1.84% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 金枪鱼 | 6,903.78 | 5,931.81 | 14.08% | 51.79% | 60.49% | -4.66% |

(2) 分地区

单位：(人民币)万元

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年同期增减(%) |
|------|----------|------------------|
| 中国大陆 | 3,054.18 | 43.49% |
| 中国台湾 | 5,465.11 | 12.26% |
| 日本 | 8,082.54 | 178.56% |

| | | |
|-----|----------|---------|
| 西班牙 | 642.29 | 164.46% |
| 新加坡 | 1,014.70 | 600.37% |
| 德国 | 72.04 | -72.23% |
| 加纳 | 532.62 | 90.80% |
| 以色列 | 155.81 | |
| 韩国 | 689.45 | |
| 美国 | 51.85 | |
| 其他 | 19.85 | -94.61% |

(三) 报告期主营业务收入、利润构成变化情况及原因说明

单位：(人民币)元

| 项目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减(%) |
|---------|----------------|----------------|--------|
| 营业收入 | 198,750,904.41 | 112,869,854.62 | 76.09 |
| 营业成本 | 173,245,180.55 | 96,310,695.01 | 79.88 |
| 营业税金及附加 | 379,132.54 | 563,412.75 | -32.71 |
| 财务费用 | 1,539,593.35 | 406,878.53 | 278.39 |
| 资产减值损失 | 813,618.98 | -440,778.26 | 284.59 |
| 营业利润 | 11,526,612.76 | 5,203,008.96 | 121.54 |
| 营业外收入 | 210,886.00 | 4,707,724.29 | -95.52 |

变化原因说明：

1、本期营业收入比上年同期增长 76.09%，主要系本期子公司烟台食品公司加大回运自捕金枪鱼收购和深加工出口业务力度，出口收入增加；海延分公司金枪鱼钓项目销量增加使收入增加；子公司 HIC 去年 10 月新购进一艘冷藏运输船租金增加所致。

2、本期营业成本比上年同期增加 79.88%，主要系本期收入增加配比的成本增加。

3、本期营业税金及附加比上年同期下降 32.71%，主要系本期子公司海运公司取得的国际运输劳务收入免征营业税所致。

4、本期财务费用比上年同期增加 278.39%，主要系本期欧元、日元汇率变化大汇兑损失增加及上年同期存在质押保证金利息收入所致。

5、本期资产减值损失比上年同期增加 284.59%，主要系本期公司应收帐款增加计提坏帐准备所致。

6、本期营业利润比上年同期增加 121.54%，主要系本期收入增加所致。

7、本期营业外收入比上年同期下降 95.52%：主要系上年同期公司收到政府燃油补贴所致。

(四) 报告期内公司资产构成变化情况及原因说明

单位：(人民币)元

| 项目 | 2010年6月30日 | 2009年12月31日 | 增减(%) |
|-------|----------------|----------------|--------|
| 应收帐款 | 25,641,360.10 | 11,195,724.60 | 129.03 |
| 预付款项 | 12,334,305.13 | 9,008,430.89 | 36.92 |
| 其他应收款 | 2,033,257.76 | 4,849,231.23 | -58.07 |
| 存货 | 136,993,685.01 | 101,980,064.70 | 34.33 |
| 短期借款 | 19,656,574.49 | 41,482,275.22 | -52.61 |

| | | | |
|-------|----------------|---------------|---------|
| 应付账款 | 115,626,279.16 | 60,078,045.19 | 92.46 |
| 预收款项 | 1,094,200.36 | 8,850,484.61 | -87.64 |
| 应交税费 | -6,216,683.90 | -2,596,546.59 | -139.42 |
| 其他应付款 | 21,170,518.56 | 11,318,883.25 | 87.04 |

变化原因说明：

1、本期期末应收帐款净额比期初增加 129.03%，主要系本期子公司烟台食品公司出口业务应收销售款增加所致。

2、本期期末预付账款比期初增加 36.92%，主要系本期子公司烟台食品公司采购金枪鱼原料预付款项增加所致。

3、本期期末其他应收款净额比期初减少 58.07%，主要系本期子公司烟台食品公司收回上年度出口退税款所致。

4、本期期末存货净额比期初增加 34.33%，主要系本期子公司烟台食品公司采购金枪鱼、红鱼原料增加所致。

5、本期期末短期借款比期初减少 52.61%，主要系本期公司及子公司 HIC 公司归还银行借款所致。

6、本期期末应付账款比期初增加 92.46%，主要系本期子公司烟台食品公司应付原材料款增加所致。

7、本期期末预收账款比期初减少 87.64%，主要系本期子公司烟台食品公司预收客户货款确认为营业收入所致。

8、本期期末应交税费比期初减少 139.42%，主要系本期子公司烟台食品公司采购鱼货增值税进项税额增加所致。

9、本期期末其他应付款比期初增加 87.04%，主要系公司及子公司海运公司、HIC 公司计提船大修费。

(五) 报告期内现金流量构成变化情况及原因说明

单位：(人民币)元

| 项目 | 2010年1-6月 | 2009年1-6月 | 增减(%) |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额： | 30,539,683.53 | 24,228,718.70 | 26.05 |
| 其中：1、销售商品、提供劳务收到的现金 | 200,778,843.11 | 101,115,502.72 | 98.56 |
| 2、收到的税费返还 | 12,110,261.80 | 2,689,668.31 | 350.25 |
| 3、收到的其他与经营活动有关的现金 | 5,879,166.35 | 18,170,338.95 | -67.64 |
| 减：1、购买商品、接受劳务支付的现金 | 147,592,413.15 | 72,943,945.68 | 102.34 |
| 2、支付给职工以及为职工支付的现金 | 18,319,490.81 | 15,682,054.54 | 16.82 |
| 3、支付的各项税费 | 1,500,486.79 | 1,127,216.05 | 33.11 |
| 4、支付的其他与经营活动有关的现金 | 20,816,196.98 | 7,993,574.01 | 160.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额： | -6,172,871.09 | -1,853,227.11 | -233.09 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 12,000.00 | | |

| | | | |
|---------------------------|----------------|----------------|---------|
| 减：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,184,871.09 | 1,853,227.11 | 233.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,968,661.22 | -55,339,982.08 | 58.50 |
| 借款收到的现金 | 5,390,423.27 | 46,020,000.00 | -88.29 |
| 减：1、偿还债务支付的现金 | 27,216,124.00 | 88,025,150.00 | -69.08 |
| 2、分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,142,960.49 | 1,334,832.08 | -14.37 |
| 3、支付的其他与筹资活动有关的现金 | - | 12,000,000.00 | -100.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,398,151.22 | -32,964,489.49 | 104.24 |

变化原因说明：

1、本期公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 26.05%，主要系本期子公司烟台食品公司收到的销货款及出口退税增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 233.09%，主要系本期公司固定资产投资增加所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 58.50%，主要系本期公司偿还银行借款金额减少所致。

(六) 公司主要控股子公司的经营情况及经营业绩

单位：(人民币)元

| | 海运 | HIC | 烟台 |
|--------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 总资产 | 21,693,624.80 | 96,618,262.30 | 206,824,009.83 |
| 净资产 | 10,095,756.91 | 88,591,955.69 | 79,233,744.85 |
| 注册资本 | 22,505,600.00 | 12,476,146.00 | 75,593,300.00 |
| 股权比例(%) | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 投资金额 | 22,505,600.00 | 12,476,146.00 | 75,593,300.00 |
| 业务性质及主要产品或服务 | 国际海运、冷藏水产品承运 | 自营冷藏运输业务 | 冷冻、冷藏、加工及销售水产品、畜禽、果蔬等 |
| 营业收入 | 9,019,080.28 | 24,662,753.75 | 139,988,460.22 |
| 营业利润 | -2,236,993.24 | 9,823,988.37 | 2,959,974.77 |
| 净利润 | -2,200,062.30 | 9,823,988.37 | 2,740,784.11 |

(七) 报告期内无投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的参股公司。

(八) 经营中的问题与困难

- 1、国际市场需求低靡，影响到了以外向型为主的公司捕捞、海产品加工等产业的发展。
- 2、融资难度大，制约了公司提高资产质量、延伸产业链规划的实施。
- 3、劳动力价格提高导致经营成本上升。
- 4、部分传统捕捞区域海盗活动猖獗，生产经营受到较大影响。

三、投资情况

(一) 本报告期内无募集资金投资项目，也不存在以前报告期募集资金的使用延续到本

报告期的情况。

(二) 本报告期内无重大非募集资金投资项目。

四、公司未在定期报告或其他公告中披露过盈利预测和年度经营计划。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，董事会始终按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，继续完善法人治理结构、规范公司运作、防范生产经营风险。近期，通过认真的自查自纠和补充、完善多项规章制度，公司治理水平得到了进一步提高。本公司治理实际状况与中国证监会的有关文件要求基本一致。

报告期内的主要工作有：

1、根据监管部门的要求，结合自身实际情况，公司三届二十次董事会审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》，完善了公司对内部信息披露与存管的相关规定。

2、公司根据山东证监局《关于实施山东辖区上市公司监管“百日”行动的监管通函》的要求，专门组织人员对公司的独立性、违规资金占用和担保、内部控制制度、信息报备和披露等情况进行了彻底的排查，并从公司控股股东及实际控制人的行为以及上市公司独立性情况、上市公司防止控股股东及实际控制人占用资金长效机制的建立情况、上市公司募集资金管理制度的建立健全情况、上市公司内控制度的建设和执行情况、上市公司敏感信息内部排查、归集、披露机制的建立情况、上市公司信息披露制度的建立和执行情况等六个方面对山东证监局做出了认真、全面的汇报。

3、公司按照山东证监局《关于进一步解决同业竞争、减少关联交易的监管通函》的要求，结合前期开展的上市公司监管“百日”行动的相关规定，组织有关部门对同业竞争和关联交易方面的问题进行了自查。经过认真自查，公司与控股股东及关联企业以及其他关联方之间不存在同业竞争的问题，也没有发生任何关联交易的事项，各项工作没有违规情况，符合监管部门的相关规定。

二、2009 年度利润分配方案执行情况

本公司 2009 年度未实行利润分配，亦未进行公积金转增股本。

三、2010 年度中期分配预案

本公司 2010 年度中期不实行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

四、重大诉讼及仲裁事项

本报告期内无重大诉讼及仲裁事项。

五、重大资产收购、出售事项

本报告期内无重大资产收购、出售事项。

六、重大关联交易事项

本报告期内本公司无重大关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

(一) 本报告期无报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；

(二) 本报告期无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项；

八、担保情况

报告期内，为满足公司所属子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司扩大生产经营规模的需要，公司将从中国民生银行股份有限公司济南分行获得的肆仟万元综合授信额度中贰仟万元提供给该子公司做贸易融资使用。应银行要求，公司对上述贰仟万贸易融资授信额度提供连带责任保证担保，期限两年。

截止报告期末，公司对外担保总额为 7702.7 万元，其中对控股子公司担保总额为 3398.93 万元，占公司截止 2010 年 6 月 30 日净资产的 21.06%。

公司独立董事胡元木、许海峰、钟志刚先生独立意见如下：

公司认真按照《公司章程》和公司《对外担保管理制度》的有关规定，努力规范对外担保行为，严格控制对外担保的风险。

报告期内，公司没有出现为股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

公司于 2002 年 7 月为原子公司青岛双鲸药业有限公司（以下简称双鲸药业）长期借款提供担保，因公司出售其股权而转为对外担保。由于双鲸药业于 2009 年偿还了部分借款，现公司对其担保总额降为 4303.77 万元。公司对该担保剩余额度的解保工作始终高度重视，主要领导及相关部门工作人员多次与双鲸药业及其实际控制方深圳京申投资发展有限公司（以下简称京申公司）协商处理解保事宜。经过各方的共同努力，2010 年 2 月，公司与京申公司正式签订了股权出质协议。协议规定，京申公司将其持有的青岛国际服装城置业投资有限公司 45.5% 的股权（价值 6711.25 万元）质押给本公司作为上述担保的反担保，在双鲸药业最终无法履行还款义务时，公司可将该股权进行处置，所得款项用于支付由此产生的贷款本金及利息、股权拍卖和转让所需税费等相关费用。之后，该股权出质登记手续于 3 月 10 日在青岛市工商局城阳分局办理完毕。现双鲸药业生产经营一切正常，问题涉及各方正积极采取措施，力争使解保工作尽早完成。我们认为，公司到目前为止在该担保问题上没有违反前述规定的

情况。我们已敦促公司尽快完成担保的解保工作，并始终关注下一步的进展情况。

九、承诺事项

本报告期公司无承诺事项。

十、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十一、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

无其他重大事项。

十二、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司有以接听和回答电话的方式与个人投资者的沟通活动，未发生有选择性、私下地向特定对象（机构投资者和基金）披露、透露或泄露未公开重大信息的情形。

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-----------|------|------|-------|---------------|
| 2010.3.31 | 济南 | 电话沟通 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |
| 2010.4.13 | 济南 | 电话沟通 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |
| 2010.4.27 | 济南 | 电话沟通 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |
| 2010.5.21 | 济南 | 电话沟通 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |
| 2010.6.11 | 济南 | 电话沟通 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |

十三、其他重要事项信息索引

本报告期内公司所有公告均在《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

| 公告编号 | 公告内容 | 公告时间 |
|----------|------------------|-----------|
| 2010-001 | 关于变更境外信息披露报纸的公告 | 2010.1.7 |
| 2010-002 | 三届二十次董事会决议公告 | 2010.3.31 |
| 2010-003 | 三届十二次监事会决议公告 | 2010.3.31 |
| 2010-004 | 2009 年度报告摘要 | 2010.3.31 |
| 2010-005 | 2010 年第一季度业绩预告公告 | 2010.4.13 |
| 2010-006 | 2009 年第一季度报告摘要 | 2010.4.27 |
| 2010-007 | 三届二十二次董事会决议公告 | 2010.5.21 |
| 2010-008 | 三届十四次监事会决议公告 | 2010.5.21 |
| 2010-009 | 2009 年度股东大会通知公告 | 2010.5.21 |
| 2010-010 | 三届二十三次董事会决议公告 | 2010.6.5 |
| 2010-011 | 关于为子公司提供担保的公告 | 2010.6.5 |
| 2010-012 | 2009 年度股东大会决议公告 | 2010.6.11 |

第七节 财务报告（未经审计）

- 一、会计报表（附后）
- 二、会计报表附注

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 2010 半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司的基本情况

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”）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，公司向境外投资人发行每股面值一元人民币的境内上市外资股（B 股）12,000 万股。2000 年 7 月 24 日公司 B 股在深圳证券交易所挂牌上市交易。2000 年 8 月 22 日，根据公司授权，主承销商完全行使了 15%的超额配售选择权，再次向境外投资人发行每股面值 1 元人民币的境内上市外资股（B 股）1800 万股，发行后公司总股本为 266,071,320.00 元。

自 2003 年起，山东省水产企业集团总公司（简称“水产集团”）所持有的本公司国有法人股 125,731,320 股（占总股本 47.25%）全部被司法机关冻结，其中：A、因山东省水产企业集团总公司为其下属公司担保之贷款 11,700,000 元未能如期偿还，被山东省烟台市中级人民法院依法冻结 8,000,000 股（占本公司总股本的 3%）。B、因山东省水产企业集团总公司与中国农业银行济南市历下区支行借款 73,580,680 元纠纷一案，被济南市历下区人民法院司法冻结 80,000,000 股（占本公司总股本的 30.07%）。

2006 年 12 月 10 日，水产集团所持上述本公司 88,000,000 股股份被公开拍卖，根据山东银星拍卖有限公司鲁银拍成字【2006】96 号拍卖成交确认书，山东省国有资产投资控股有限公司以 4840 万元的价格拍得该股权，拍卖成交后，山东省国有资产投资控股有限公司持有本公司 33.07%股权，为本公司第一大股东。2007 年 6 月 20 日，相关过户手续已全部办理完毕。

因山东省水产企业集团总公司与中国银行济南分行借款 73,344,932 元（2004 年该宗借款之债权人已由中国银行变更为中国信达资产管理公司）纠纷一案，被山东省高级人民法院司法冻结 37,731,320 股（占本公司总股本的 14.18%）。2005 年 6 月 7 日，上述 37,731,320 股公开拍卖，根据山东齐鲁瑞丰拍卖有限公司鲁瑞成字 2005【013】号拍卖成交确认书，山东省鲁信投资控股集团有限公司以 8,760,000 元的价格拍得该股权。2007 年 2 月 2 日，相关过户

手续已全部办理完毕。

公司所处行业：远洋渔业。

公司主要产品：金枪鱼及其制品。

公司注册地址：山东省济南市和平路 43 号。

公司经营范围：外海、远洋捕捞；水产品养殖、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。

公司基本组织架构为：股东会、董事会、总经理办公室、人力资源部、财务部、企业管理部、审计监察室、远洋管理部、物业部。3 个分公司-山东省中鲁远洋青岛海维分公司、山东省中鲁远洋青岛海延分公司、山东省中鲁远洋青岛冷藏分公司。3 个全资子公司-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 CORP。通过经营租赁方式形成控制权的经营实体 YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（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. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 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。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行

股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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,确认为商誉。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,计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

8. 外币交易及外币财务报表折算

(1) 外币交易

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，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表折算

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率折算。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下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率折算。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，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产和金融负债。

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，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

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。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

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：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；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：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。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即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资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行

减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司制定的信用政策在充分考虑了不同市场、不同客户的风险情况下，将单项金额不重大的应收款项，以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合，并按组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

| 类别 | 风险特征组合 | 计提比例 |
|---------------|--------|------|
| 按合同规定未到期的应收款项 | 信用期 | 5% |

| 类别 | 风险特征组合 | 计提比例 |
|----------------|--------|------|
| 1年以内(含1年)的应收款项 | 账龄 | 10% |
| 1-2年(含2年)的应收款项 | 账龄 | 30% |
| 2-3年(含3年)的应收款项 | 账龄 | 50% |
| 3年以上的应收款项 | 账龄 | 100% |

其他应收款以账龄作为风险特征确定坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 6个月以内 | 6个月-1年 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
|------|-------|--------|------|------|------|
| 计提比例 | 5% | 10% | 30% | 50% | 100% |

11. 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、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)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) 存货可变现净值的确定依据及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。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；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。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、周转材料采用五五摊销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：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；

投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同回协议约定的价值；

非货币性资产交换取得或债务重组取得的，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

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

确定对被投资单位具有重大影响的依据：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
- 依赖投资公司的技术或技术资料
- 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高

确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用成本模式计量

(2) 采用成本模式核算政策

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。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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确认为固定资产。同时满足以下条件时予以确认：

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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、船只、机器及捕鱼设备、家具及办公设备、运输设备等；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。

| 资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 房屋建筑物 | 20—40 | 3—5 | 2-5 |
| 船只 | 15—20 | 3—5 | 5-6 |
| 机器及捕鱼设备 | 8—20 | 3—5 | 5-12 |
| 家具及办公设备 | 5 | 3—5 | 19-19 |
| 运输设备 | 5 | 3—5 | 19-19 |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定；或无法可靠估计固定资产的公允价值净额，则以该固定资产持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：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：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时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

· 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。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法：对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 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) 资本化金额确认方法

资本化期间：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：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加权平均利率计算确定。借款存在折价或溢价，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。

17. 无形资产

(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，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) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素： 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息； 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计； 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

现在或潜在的竞争者预期采取的行动； 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力； 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营使用期、租赁期等； 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 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： 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。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18. 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，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

该义务是公司承担的现实义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，该义务的金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数为该范围内中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20. 股份支付及权益工具

（1）股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

（2）以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

（3）权益工具的公允价值按照以下方法确定：

存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（5）根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

21. 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：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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。

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：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。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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

(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。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司作为承租人，经营租赁办公用房，租金按月支付，直接计入当期费用。

25. 持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

26. 会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）本期财务报告会计政策变更

无。

（2）本期财务报告会计估计变更

无。

27. 前期会计差错更正

无。

三、税项

1. 主要税种及税率：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|---------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 17%,13% |
| 营业税 | 租赁收入 | 3%,5% |
| 城市维护建设税 | 已缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 已缴流转税税额 | 4% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》，本公司及其于中国成立的子公司按应纳税所得额的 25%计提企业所得税。

2. 税收优惠及批文：

(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) 营业税优惠：

根据财税[2010]8 号《关于国际运输劳务免征营业税的通知》规定，自 2010 年 1 月 1 日起，对境内单位或者个人提供国际运输劳务，免征营业税。本公司从事冷藏运输船只租赁及管理业务取得的国际运输劳务收入免征营业税。

(3) 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 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取得的所得免征企业所得税。

本公司除远洋捕捞之外的业务取得的所得按照 25%计缴企业所得税。

子公司山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司为外商投资企业，按原《外商投资企业所得税法》实行两免三减半的税收优惠政策，根据新《企业所得税法》实施细则过渡时期税收优惠政策的规定，因未获利而尚未享受优惠，优惠期限从 2008 年度起计算。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------------------|-------|------|-------|------------|-----------------------|------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 山东中鲁水产海运公司 | 有限公司 | 山东青岛 | 冷藏、运输 | 22,505,600 | 国际海运、冷藏水产品承运 | 22,505,600 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| HabitatInternationalCorporation | 有限公司 | 巴拿马 | 冷藏运输 | 12,476,146 | 自营冷藏运输业务 | 12,476,146 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 山东省中鲁远羊(烟台)食品有限公司 | 有限公司 | 山东烟台 | 食品加工 | 75,593,300 | 冷冻、冷藏、加工及销售水产品、畜禽、果蔬等 | 75,593,300 | | 100% | 100% | 是 | | | |

2. 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 与公司主要业务往来 | 在合并报表内确认的主要资产期末余额 | 在合并报表内确认的负债期末余额 |
|------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------|
| YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED | 租赁经营 | 8,726,659.22 | 14,797,390.66 |

3. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 本公司对以外币为记账本位币的境外子公司报表折算方法：

a、资产负债表中的资产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。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

c、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

(2) 本期外币报表折算汇率：

a、资产负债表中的资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率美元对人民币 1:6.7909。

b、利润表中的收入和费用项目采用交易发生日的即期汇率。

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 610,110.89 | | | 387,303.70 |
| 其中：人民币 | 501,874.33 | 1.00 | 501,874.33 | 306,606.46 | 1.00 | 306,606.46 |
| 美 元 | 367.20 | 6.7909 | 2,493.62 | 8,805.12 | 6.8282 | 60,123.33 |
| 日 元 | | | | | | |
| 欧 元 | 2,100.00 | 8.2710 | 17,369.10 | 2,100.00 | 9.7971 | 20,573.91 |
| 塞 地 | 18,370.41 | 4.8107 | 88,373.84 | | | |
| 银行存款： | | | 30,979,938.37 | | | 31,378,521.65 |
| 其中：人民币 | 22,835,380.63 | 1.00 | 22,835,380.63 | 25,378,074.63 | 1.00 | 25,378,074.63 |
| 美 元 | 833,367.79 | 6.7909 | 5,659,317.35 | 699,236.60 | 6.8282 | 4,774,527.35 |
| 日 元 | 1,793,458.00 | 0.0769 | 137,829.54 | 16,611,377.66 | 0.0738 | 1,225,919.67 |
| 欧 元 | 248,565.68 | 8.2710 | 2,055,886.74 | | | |
| 塞 地 | 60,599.58 | 4.8107 | 291,524.11 | | | |
| 其他货币资金： | | | 8,309,375.85 | | | 6,735,448.54 |
| 其中：人民币 | 8,309,375.85 | 1.00 | 8,309,375.85 | 6,691,905.29 | 1.00 | 6,691,905.29 |
| 欧 元 | | | | | | |
| 日 元 | | | | 590,017.00 | 0.0738 | 43,543.25 |
| 合 计 | | | 39,899,425.11 | | | 38,501,273.89 |

注：1、银行存款中有外埠存款交通银行总行离岸中心账户存款美元余额 492,794.41 美元，折合人民币 3,346,517.56 元。

2、其他货币资金期末余额 8,309,375.85 元，其中：民生银行保函保证金 3,200,000 元，信用证保证金 5,109,375.85 元。 3
个月以上的保函保证金 3,200,000.00 元

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 种 类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 27,855,131.24 | 83.58 | 4,813,670.57 | 62.62 | 11,589,566.55 | 64.38 | 4,000,392.34 | 58.80 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 2,404,859.24 | 7.22 | 2,404,859.24 | 31.29 | 2,404,859.24 | 13.36 | 2,404,859.24 | 35.35 |
| 其他不重大应收账款 | 3,067,801.16 | 9.20 | 467,901.73 | 6.09 | 4,005,135.53 | 22.25 | 398,585.14 | 5.85 |
| 合 计 | 33,327,791.64 | 100.00 | 7,686,431.54 | 100.00 | 17,999,561.32 | 100.00 | 6,803,836.72 | 100.00 |

注：1、本公司“单项金额重大的应收账款”指期末余额在100万元（含100万）以上的应收账款；期末，经单独测试后除发现减值迹象的外，公司根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

2、本期期末应收账款净额比期初增加129.03%，主要系本期子公司烟台食品公司出口业务应收销售款增加所致

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-------------------------|--------------|--------------|------|--|
| 日本清水 | 9,285,649.16 | 464,282.45 | 5% | 经单独测试后未减值；根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额 |
| 烟台海耶食品有限公司 | 7,042,750.15 | 352,137.51 | 5% | 经单独测试后未减值；根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额 |
| 韩国 SEA SKY | 5,315,069.20 | 265,753.46 | 5% | 经单独测试后未减值；根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额 |
| PANDA 公司 | 3,600,962.12 | 3,600,962.12 | 100% | 账龄3年以上，收回可能性极小 |
| 西班牙 FREIREMAR S.A.SPAIN | 1,392,819.86 | 69,640.99 | 5% | 经单独测试后未减值；根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额 |
| 德国凤凰公司 | 1,217,880.75 | 60,894.04 | 5% | 经单独测试后未减值；根据相同账 |

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|---------------|--------------|------|-------------------------------------|
| | | | | 龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额 |
| 合 计 | 27,855,131.24 | 4,813,670.57 | —— | —— |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

根据公司对应收账款回收情况分析，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此公司对 3 年以上的应收账款计提 100%的坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额重大部分确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款”，其坏账准备计提情况详见应收账款按种类列示情况。

(4) 应收账款按账龄列示如下：

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 6 个月以内 | 24,879,668.40 | 74.65 | 1,243,983.42 | 5.00 | 10,600,526.86 | 58.89 | 530,026.34 | 5.00 |
| 6 个月-1 年 | 1,480,319.01 | 4.44 | 148,031.90 | 10.00 | 749,874.55 | 4.17 | 74,987.45 | 10.00 |
| 1-2 年 | 961,982.87 | 2.89 | 288,594.86 | 30.00 | 643,338.55 | 3.57 | 193,001.57 | 30.00 |
| 2-3 年 | | | | 50.00 | | | | 50.00 |
| 3 年以上 | 6,005,821.36 | 18.02 | 6,005,821.36 | 100.00 | 6,005,821.36 | 33.37 | 6,005,821.36 | 100.00 |
| 合 计 | 33,327,791.64 | 100.00 | 7,686,431.54 | | 17,999,561.32 | 100.00 | 6,803,836.72 | |

(5) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 日本清水公司 | 非关联方 | 9,285,649.16 | 6 个月内 | 27.86 |
| 烟台海耶食品有限公司 | 非关联方 | 7,042,750.15 | 6 个月内 | 21.13 |
| 韩国 SEASKY | 非关联方 | 5,315,069.20 | 6 个月内 | 15.95 |
| PANDA | 非关联方 | 3,600,962.12 | 三年以上 | 10.80 |
| 西班牙 FREIREMAR S.A.SPAIN | 非关联方 | 1,392,819.86 | 6 个月内 | 4.18 |
| 合 计 | | 26,637,250.49 | | 79.92 |

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下：

| 账 龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 12,334,305.13 | 100.00 | 9,008,430.89 | 100.00 |
| 合 计 | 12,334,305.13 | 100.00 | 9,008,430.89 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 预付时间 | 未结算原因 |
|--------------|--------|---------------|------|-------|
| 蓬莱京远食品 | 非关联方 | 4,000,000.00 | 1年以内 | 预付鱼款 |
| 大连大洋远洋渔业有限公司 | 非关联方 | 3,625,159.00 | 1年以内 | 预付鱼款 |
| 青岛福瑞渔业 | 非关联方 | 2,000,000.00 | 1年以内 | 预付鱼款 |
| 江苏洪泽湖食品有限公司 | 非关联方 | 1,073,316.40 | 1年以内 | 预付鱼款 |
| 密克罗尼西亚入渔费 | 非关联方 | 817,200.00 | 1年以内 | 入渔费 |
| 合 计 | | 11,515,675.40 | | |

注：1、本账户余额中无持本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、本期期末预付账款比期初增加36.92%，主要系本期子公司烟台食品公司采购金枪鱼原料预付款项增加所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 4,260,000.00 | 39.72 | 4,260,000.00 | 49.01 | 6,338,717.48 | 46.57 | 4,260,000.00 | 48.62 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 4,195,319.69 | 39.11 | 4,195,319.69 | 48.26 | 4,283,261.03 | 31.47 | 4,283,261.03 | 48.89 |
| 其他不重大其他应收款 | 2,270,376.39 | 21.17 | 237,118.63 | 2.73 | 2,988,666.88 | 21.96 | 218,153.13 | 2.49 |
| 合 计 | 10,725,696.08 | 100.00 | 8,692,438.32 | 100.00 | 13,610,645.39 | 100.00 | 8,761,414.16 | 100.00 |

注：1、本公司“单项金额重大的其他应收款”指期末余额在100万元（含100万）以上的其他应收款；期末，经单独测试后除发现有减值迹象的外，公司根据相同账龄其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定其坏账准备的计提金额。

2、本期期末其他应收款净额比期初减少58.07%，主要系本期子公司烟台食品公司收回上年度出口退税款所致。

3、“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”确定依据：3年以上的其他应收款，其可回收性极小。公司对3年以上的其他应收款计提100%的坏账准备。公司将符合上述条件的其他应收款确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”。

（2）单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------|--------------|--------------|------|----------------|
| 中产经投资有限公司 | 4,260,000.00 | 4,260,000.00 | 100% | 账龄3年以上，收回可能性极小 |
| 合计 | 4,260,000.00 | 4,260,000.00 | | —— |

（3）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款说明

根据公司对其他应收款回收情况分析，账龄3年以上的其他应收款收回可能性极小，因此公司对3年以上的其他应收款计提100%的坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额重大部分确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款”，其坏账准备计提情况详见其他应收款按种类列示情况。

（4）其他应收款账龄分析：

| 账龄 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|--------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 6个月以内 | 1,703,461.59 | 15.88 | 72,894.19 | 5.00 | 1,376,184.70 | 10.11 | 88,780.46 | 5.00 |
| 6个月-1年 | 383,602.22 | 3.58 | 38,360.22 | 10.00 | 3,577,608.66 | 26.29 | 79,634.29 | 10.00 |
| 1-2年 | 23,769.08 | 0.22 | 7130.72 | 30.00 | 11,418.05 | 0.08 | 915.00 | 30.00 |
| 2-3年 | 84,620.00 | 0.79 | 43,810.00 | 50.00 | 102,172.95 | 0.75 | 48,823.38 | 50.00 |
| 3年以上 | 8,530,243.19 | 79.53 | 8,530,243.19 | 100.00 | 8,543,261.03 | 62.77 | 8,543,261.03 | 100.00 |
| 合计 | 10,725,696.08 | 100.00 | 8,692,438.32 | | 13,610,645.39 | 100.00 | 8,761,414.16 | |

（5）其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款

（6）其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------|--------|--------------|------|----------------|
| 中产经投资有限公司 | 非关联方 | 4,260,000.00 | 3年以上 | 39.72 |
| 日本大发 | 非关联方 | 288,896.39 | 三年以上 | 2.69 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| DIVING-SEAGULL | 非关联方 | 207,072.50 | 三年以上 | 1.93 |
| 文德船舶修理公司 | 非关联方 | 200,000.00 | 三年以上 | 1.86 |
| 青岛修建安装公司 | 非关联方 | 195,044.00 | 三年以上 | 1.82 |
| 合 计 | | 5,151,012.89 | | 48.02 |

5. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下：

| 存货项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|-------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 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 | 61,076,337.64 | 650,206.41 | 60,426,131.23 | 42,947,165.16 | 650,206.41 | 42,296,958.75 |
| 低值易耗品 | 1,253,794.81 | | 1,253,794.81 | 1,220,063.13 | | 1,220,063.13 |
| 库存商品 | 75,313,758.97 | | 75,313,758.97 | 58,463,042.82 | | 58,463,042.82 |
| 合 计 | 137,643,891.42 | 650,206.41 | 136,993,685.01 | 102,630,271.11 | 650,206.41 | 101,980,064.70 |

注：本期期末存货净额比期初增加 34.33%，主要系本期子公司烟台食品公司采购金枪鱼、红鱼原料增加所致。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下：

| 存货项目 | 年初余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|------------|-------|-------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 650,206.41 | | | | 650,206.41 |
| 在产品 | | | | | |
| 库存商品 | | | | | |
| 合 计 | 650,206.41 | | | | 650,206.41 |

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|----------|------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 南方证券有限公司 | 成本法 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 | 0.87 | 0.87 | | 33,000,000.00 | | |
| 合 计 | — | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 | — | — | — | 33,000,000.00 | | |

(2) 长期股权投资的说明

鉴于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股权期初已按账面值全额计提了长期投资减值准备。

7. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | 47,120,794.80 | | | 47,120,794.80 |
| 房屋建筑物 | 47,120,794.80 | | | 47,120,794.80 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 5,365,231.92 | 609,332.76 | | 5,974,564.68 |
| 房屋建筑物 | 5,365,231.92 | 609,332.76 | | 5,974,564.68 |
| 三、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 886,512.06 | | | 886,512.06 |
| 房屋建筑物 | 886,512.06 | | | 886,512.06 |
| 四、投资性房地产账面价值合计 | 40,869,050.82 | | | 40,259,718.06 |
| 房屋建筑物 | 40,869,050.82 | | | 40,259,718.06 |

注：1、公司将位于山东省青岛市市南菏泽路 3 号的厂房租赁给青岛海运职业学校，租赁期为 2008 年 10 月至 2010 年 9 月。

2、将位于山东省济南市和平路 43 号的办公楼部分对外出租（原值 44,630,697.79 元，累计折旧 4,605,753.74 元，净额 40,024,944.05 元，出租面积 6088.07 m²）。

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、原价合计 | 414,209,875.41 | 1,927,009.96 | 160,372.39 | 415,976,512.98 |
| 房屋及建筑物 | 63,638,771.10 | | | 63,638,771.10 |
| 船只 | 315,937,577.32 | 264,315.86 | | 316,201,893.18 |
| 机器及捕鱼设备 | 23,323,584.07 | 184,125.55 | 4,500.00 | 23,503,209.62 |
| 运输工具 | 3,435,159.81 | 153,267.46 | 73,316.51 | 3,515,110.76 |
| 家具及办公设备 | 7,874,783.11 | 1,325,301.09 | 82,555.88 | 9,117,528.32 |
| 二、累计折旧合计 | 139,494,514.41 | 11,314,281.71 | 159,394.82 | 150,649,401.30 |
| 房屋及建筑物 | 8,031,801.50 | 786,636.18 | | 8,818,437.68 |
| 船只 | 118,006,465.70 | 8,754,021.00 | | 126,760,486.70 |
| 机器及捕鱼设备 | 6,474,757.51 | 1,178,101.36 | 906.30 | 7,651,952.57 |
| 运输工具 | 1,727,449.30 | 174,123.08 | 75,800.00 | 1,825,772.38 |
| 家具及办公设备 | 5,254,040.40 | 421,400.09 | 82,688.52 | 5,592,751.97 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | 7,571,580.00 | | | 7,571,580.00 |
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 船只 | 7,571,580.00 | | | 7,571,580.00 |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 机器及捕鱼设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 家具及办公设备 | | | | |
| 四、固定资产账面价值合计 | 267,143,781.00 | | | 257,755,531.68 |
| 房屋及建筑物 | 55,606,969.60 | | | 54,820,333.42 |
| 船只 | 190,359,531.62 | | | 181,869,826.48 |
| 机器及捕鱼设备 | 16,848,826.56 | | | 15,851,257.05 |
| 运输工具 | 1,707,710.51 | | | 1,689,338.38 |
| 家具及办公设备 | 2,620,742.71 | | | 3,524,776.35 |

注：1、本期固定资产增加 1,927,009.96 元，其中子公司烟台食品公司增加冷库用铁架子 1,187,150 元，不锈钢洗盘机、金属检测机、鱼刨片机 184,125.55 元，新购面包车 53,442 元；子公司 HIC 公司增加新懋盛轮出航前特检费 314,772.90 元；子公司海运公司新购面包车 99,825.46 元等。

2、本期固定资产、累计折旧分别减少 160,372.39 元、159,394.82 元，其中：子公司海运公司处置皮卡车 1 辆原值 75,800.00 元、累计折旧 75,800.00 元；本公司海延分公司处置办公用电脑原值 83,131.40 元，累计折旧 82,688.52 元，净值 442.88 元等。以上被处置固定资产系公司本期运营情况不良资产，处置后对公司正常经营不造成影响。

3、固定资产抵押情况

截止 2010 年 6 月 30 日，固定资产中以账面原值为 46,976,452.50 元的船只“泰福 101”轮、账面原值为 13,579,445.64 元的船只“泰宏 1”轮、账面原值为 11,335,381.12 元的船只“泰宏 2”轮、账面原值为 32,587,971.41 元的船只“泰宁”轮、账面原值为 24,671,280.85 元的船只“泰兴”轮作为抵押获得综合授信 4000 万元，取得的短期借款 1,600 万元已归还。船只“泰福 101”轮、“泰宏 1”轮、“泰宏 2”轮抵押已注销。“泰宁”轮、“泰兴”轮抵押注销正在办理中。公司固定资产中以账面原值为 46,976,452.50 元的船只“泰福 101”轮、账面原值 65,633,153.65 元的“泰福 102”轮、账面原值为 13,579,445.64 元的船只“泰宏 1”轮作为抵押重新获得综合授信 4000 万元。

账面原值为 7,186,500.00 元的生产用房、9,929,529.00 元的土地使用权作为抵押获得综合授信 2300 万元，已取得短期借款 800 万元。

4、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 元的办公综合楼裁定为本公司所有，抵偿其欠款。上述房屋产权证书尚未办理；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。

9. 无形资产

（1）无形资产情况：

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 10,132,557.00 | | | 10,132,557.00 |
| 烟台食品土地使用权 | 9,929,529.00 | | | 9,929,529.00 |
| 其他 | 203,028.00 | | | 203,028.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 2,140,809.71 | 134,321.88 | | 2,275,131.59 |
| 烟台食品土地使用权 | 2,032,420.85 | 118,208.52 | | 2,150,629.37 |

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|-----------|-------|--------------|
| 其他 | 108,388.86 | 16,113.36 | | 124,502.22 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 7,991,747.29 | | | 7,857,425.41 |
| 烟台食品土地使用权 | 7,897,108.15 | | | 7,778,899.63 |
| 其他 | 94,639.14 | | | 78,525.78 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 烟台食品土地使用权 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 7,991,747.29 | | | 7,857,425.41 |
| 烟台食品土地使用权 | 7,897,108.15 | | | 7,778,899.63 |
| 其他 | 94,639.14 | | | 78,525.78 |

注：截止 2010 年 6 月 30 日，烟台食品以土地使用权和生产用房一起抵押，取得综合授信 2300 万元。

10. 资产减值准备明细

| 项 目 | 年初余额 | 本期 计提额 | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------------------|---------------|------------|-----------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 15,565,250.88 | 882,594.82 | 68,975.84 | | 16,378,869.86 |
| 二、存货跌价准备 | 650,206.41 | | | | 650,206.41 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 33,000,000.00 | | | | 33,000,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | 886,512.06 | | | | 886,512.06 |
| 七、固定资产减值准备 | 7,571,580.00 | | | | 7,571,580.00 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合 计 | 57,673,549.35 | 882,594.82 | 68,975.84 | | 58,487,168.33 |

11. 短期借款

(1) 短期借款按分类列示如下：

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 9,700,000.00 | 24,000,000.00 |
| 信用借款 | 9,956,574.49 | 17,482,275.22 |
| 合 计 | 19,656,574.49 | 41,482,275.22 |

注：1、公司抵押借款情况详见本财务报表附注五.8及五.9所述。

(2) 短期借款的说明

公司期末无逾期的短期借款。

本期期末短期借款比期初减少 52.61%，主要系本期公司及子公司 HIC 公司归还银行借款所致。

12. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 110,268,152.86 | 95.37 | 55,824,450.35 | 92.92 |
| 1-2年 | 1,136,889.69 | 0.98 | | |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | 4,221,236.61 | 3.65 | 4,253,594.84 | 7.08 |
| 合 计 | 115,626,279.16 | 100.00 | 60,078,045.19 | 100.00 |

注：1、本账户余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、本期期末应付账款比期初增加 92.46%，主要系本期子公司烟台食品公司应付原材料款增加所致

3、本账户余额中无一年以上大额应付款项。

13. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 744,336.64 | 68.03 | 8,500,620.89 | 96.10 |
| 1-2年 | | | | |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | 349,863.72 | 31.97 | 349,863.72 | 3.90 |
| 合 计 | 1,094,200.36 | 100.00 | 8,850,484.61 | 100.00 |

注：1、本账户余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东及关联方单位款项。

2、本期期末预收账款比期初减少 87.64%，主要系本期子公司烟台食品公司预收客户货款确认为营业收入所致。

3、本账户余额中无一年以上大额预收款项。

14. 应付职工薪酬

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 6,215,185.59 | 18,325,802.76 | 16,559,823.51 | 7,981,164.84 |
| 职工福利费 | | 763,529.82 | 763,529.82 | |
| 社会保险费 | 263,122.82 | 3,137,977.83 | 3,401,100.65 | |
| 住房公积金 | 253,606.03 | 744,794.20 | 865,039.84 | 133,360.39 |
| 工会经费和职工教育经费 | 879,976.35 | 150,814.18 | 76,433.70 | 954,356.83 |
| 非货币性福利 | | | | |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 33,680.00 | 36,586.00 | 36,586.00 | 33,680.00 |
| 其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份 | | | | |
| 合 计 | 7,645,570.79 | 23,159,504.79 | 21,702,513.52 | 9,102,562.06 |

注：应付职工薪酬期末余额主要系计提但尚未发放的船员工资及出海津贴。

15. 应交税费

| 税 种 | 期末余额 | 年初余额 | 备 注 |
|-------|---------------|---------------|-----|
| 所得税 | 137,526.35 | -88,480.55 | |
| 增值税 | -6,764,946.67 | -3,141,317.21 | |
| 营业税 | 11,002.36 | 56,614.69 | |
| 城市建设税 | 315.00 | 3,587.36 | |
| 教育费附加 | 180.00 | 2,049.92 | |
| 水利基金 | 585.6 | | |
| 其他 | 398,653.46 | 570,999.20 | |
| 合 计 | -6,216,683.90 | -2,596,546.59 | |

注：本期期末应交税费比期初减少 139.42%，主要系本期子公司烟台食品公司采购鱼货增值税进项税额增加所致。

16. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 17,439,245.89 | 73.91 | 7,376,550.06 | 65.17 |
| 1-2年 | 253,056.56 | 1.20 | 940,374.00 | 8.31 |
| 2-3年 | 477,182.04 | 1.27 | 1,718,363.58 | 15.18 |
| 3年以上 | 3,001,034.07 | 23.62 | 1,283,595.61 | 11.34 |
| 合 计 | 21,170,518.56 | 100.00 | 11,318,883.25 | 100.00 |

注：1、本账户余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

2、本账户余额中无一年以上大额其他应付款项。

3、本期期末其他应付款比期初增加 87.04%，主要系公司海延分公司及子公司海运公司、HIC 公司计提船舶大修费。

17. 股本

| 项 目 | 年初余额 | | 本期变动 (+、-) | | | | | 期末余额 | |
|------------|----------------|--------|------------|----|-------|----|----|----------------|--------|
| | 股数 | 比例 (%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 股数 | 比例 (%) |
| 一 有限售条件股份 | 128,071,320.00 | 48.13 | | | | | | 128,071,320.00 | 48.13 |
| 国家持股 | | | | | | | | | |
| 国有法人持股 | 127,811,320.00 | 48.03 | | | | | | 127,811,320.00 | 48.03 |
| 其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 260,000.00 | 0.10 | | | | | | 260,000.00 | 0.10 |
| 外资持股 | | | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二 无限售条件流通股 | 138,000,000.00 | 51.87 | | | | | | 138,000,000.00 | 51.87 |
| 人民币普通股 | | | | | | | | | |
| 境内上市的外资股 | 138,000,000.00 | 51.87 | | | | | | 138,000,000.00 | 51.87 |
| 境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 三 股份总数 | 266,071,320.00 | 100.00 | | | | | | 266,071,320.00 | 100.00 |

18. 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 资本溢价 | 186,283,711.00 | | | 186,283,711.00 |
| 其他资本公积 | 94,961,504.96 | | | 94,961,504.96 |
| 合 计 | 281,245,215.96 | | | 281,245,215.96 |

19. 盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,908,064.19 | | | 21,908,064.19 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 21,908,064.19 | | | 21,908,064.19 |

20. 未分配利润

(1) 未分配利润明细如下：

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | -215,109,589.47 | |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | -215,109,589.47 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 11,357,665.16 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -203,751,924.31 | |

21. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 197,804,359.53 | 111,925,608.47 |
| 其他业务收入 | 946,544.88 | 944,246.15 |
| 营业收入合计 | 198,750,904.41 | 112,869,854.62 |

注：本期营业收入比上年同期增长 76.09%，主要系本期子公司烟台食品公司加大回运自捕金枪鱼收购和深加工出口业务力度，出口收入增加；海延分公司金枪鱼钓项目销量增加使收入增加；子公司 HIC 去年 10 月新购进一艘冷藏运输船租金增加所致。

(2) 营业成本明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务成本 | 172,517,115.41 | 95,595,525.01 |
| 其他业务成本 | 728,065.14 | 715,170.00 |
| 营业成本合计 | 173,245,180.55 | 96,310,695.01 |

注：本期营业成本比上年同期增加 79.88%，主要系本期收入增加配比的成本增加。

(3) 主营业务按行业分项列示如下：

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上年同期数 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 远洋捕捞 | 23,477,270.62 | 14,168,899.37 | 44,510,268.34 | 35,396,774.26 |

| | | | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 水产品贸易 | | | 1,632,061.07 | 1,559,085.98 |
| 冷藏运输船只租赁及管理 | 33,681,834.03 | 24,146,274.60 | 23,578,949.78 | 19,152,591.18 |
| 水产品加工、冷藏及其他 | 140,645,254.88 | 134,201,941.44 | 42,204,329.28 | 39,487,073.59 |
| 合计 | 197,804,359.53 | 172,517,115.41 | 111,925,608.47 | 95,595,525.01 |

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 中国大陆 | 30,541,829.18 | 15,652,116.64 | 21,284,272.00 | 18,243,758.48 |
| 中国台湾 | 54,651,085.71 | 48,254,887.27 | 48,682,867.34 | 39,164,931.73 |
| 美国 | 518,537.68 | 493,549.59 | | |
| 日本 | 80,825,364.84 | 77,771,091.23 | 29,015,269.17 | 26,524,530.94 |
| 西班牙 | 6,422,854.52 | 6,113,340.19 | 2,428,750.22 | 2,490,787.42 |
| 新加坡 | 10,146,959.69 | 9,657,982.49 | 1,448,760.49 | 795,083.86 |
| 德国 | 720,415.83 | 685,699.33 | 2,594,409.94 | 2,432,630.32 |
| 加纳 | 5,326,204.20 | 5,654,233.60 | 2,791,550.14 | 2,493,529.95 |
| 以色列 | 1,558,110.80 | 1,483,026.18 | | |
| 韩国 | 6,894,517.87 | 6,562,274.30 | | |
| 其他 | 198,479.21 | 188,914.59 | 3,679,729.17 | 3,450,272.31 |
| 合计 | 197,804,359.53 | 172,517,115.41 | 111,925,608.47 | 95,595,525.01 |

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况：

| 项 目 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------|----------------|---------------------|
| 1. 台湾丰群水产公司 | 44,846,461.56 | 22.56 |
| 2. 日本维客有限公司 | 34,579,221.43 | 17.40 |
| 3. 日本清水公司 | 24,646,832.30 | 12.40 |
| 4. 日本东京水产公司 | 19,371,263.50 | 9.75 |
| 5. 日航水产公司 | 12,123,936.12 | 6.10 |
| 合计 | 135,567,714.91 | 68.21 |

22. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|-------|------------|------------|---------------|
| 营业税 | 269,743.64 | 427,070.95 | 营业收入的 3-5% |
| 城市建设税 | 16,267.42 | 21,838.63 | 已缴流转税税额的 7% |
| 教育费附加 | 7,215.39 | 9,698.16 | 已缴流转税税额的 1-3% |
| 房产税 | 65,671.24 | 81,300.00 | 房屋面积 |
| 其他 | 20,234.85 | 23,505.01 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|-----|------------|------------|------|
| 合 计 | 379,132.54 | 563,412.75 | |

注：本期营业税金及附加比上年同期下降 32.71%，主要系本期子公司海运公司取得的国际运输劳务收入免征营业税所致。

23. 财务费用

| 费用种类 | 本年数 | 上年同期数 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,230,427.87 | 1,561,906.84 |
| 减：利息收入 | 479,296.79 | 1,209,425.46 |
| 汇兑损失 | 710,966.78 | 51,833.97 |
| 减：汇兑收益 | 54,992.21 | 98,441.32 |
| 其他支出 | 132,487.71 | 101,004.50 |
| 合 计 | 1,539,593.35 | 406,878.53 |

注：本期财务费用比上年同期增加 278.39%，主要系本期日元、欧元汇率变化大汇兑损失增加及上年同期存在质押保证金利息收入所致。

24. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|----------------|------------|-------------|
| 一、坏账损失 | 813,618.98 | -440,778.26 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合 计 | 813,618.98 | -440,778.26 |

注：本期资产减值损失比上年同期增加 284.59%，主要系本期公司应收帐款增加计提坏帐准备所致。

25. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-------------|------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 12,000.00 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 12,000.00 | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 政府补助 | 155,700.00 | 4,672,395.76 |
| 其他 | 43,186.00 | 35,328.53 |
| 合 计 | 210,886.00 | 4,707,724.29 |

注：本期营业外收入比上年同期下降 95.52%；主要系上年同期公司收到政府燃油补贴、财政贴息所致。

(2) 政府补助明细如下：

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 说明 |
|------------|------------|--------------|----|
| 燃油补贴 | | 2,872,395.76 | |
| 财政贴息 | | 1,800,000.00 | |
| 财政退税补贴 | | | |
| 对外经济合作专项资金 | | | |
| 稳岗补贴 | 35,700.00 | | |
| 财政技术项目补贴 | 120,000.00 | | |
| 合 计 | 155,700.00 | 4,672,395.76 | |

26. 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 4,036.58 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,036.58 | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 对外捐赠支出 | | |
| 其他 | 37,048.42 | 32,194.03 |
| 合 计 | 41,085.00 | 32,194.03 |

27. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告

[2008]43号”)要求计算的每股收益如下：

| 项 目 | 代码 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润() | P0 | 11,357,665.16 | 9,878,539.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润() | P0 | 11,187,864.16 | 9,875,404.68 |
| 期初股份总数 | S0 | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mi | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mj | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | S | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 基本每股收益() | | 0.04 | 0.04 |
| 基本每股收益() | | 0.04 | 0.04 |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润() | P1 | 11,357,665.16 | 9,878,539.22 |
| 调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润() | P1 | 11,187,864.16 | 9,875,404.68 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | | | |
| 稀释后的发行在外普通股的加权平均数 | | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 稀释每股收益() | | 0.04 | 0.04 |
| 稀释每股收益() | | 0.04 | 0.04 |

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= P1/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性

损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

28. 其他综合收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|---------------------------------------|-----------|-------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | | |
| 小 计 | | |
| 4.外币财务报表折算差额 | 53,735.42 | -362,928.03 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | 53,735.42 | -362,928.03 |
| 5.其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 合 计 | 53,735.42 | -362,928.03 |

29. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|--------|--------------|
| 利息收入 | 479,296.79 |
| 政府补助 | 155,700.00 |
| 保险公司赔偿 | 7,660.00 |
| 往来款 | 5,236,509.56 |
| 合 计 | 5,879,166.35 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-----------|---------------|
| 其中：支付的往来款 | 15,563,531.80 |
| 运输费 | 252,064.60 |
| 差旅费 | 1,154,903.17 |
| 招待费 | 571,826.98 |
| 水电及房租费 | 472,943.25 |
| 办公及通讯费 | 495,437.74 |
| 港杂费 | 330,946.10 |
| 报关报检费 | 79,423.00 |
| 养路及营运费 | 329,536.26 |
| 利息支出 | 1,230,427.87 |
| 培训费等 | 45,858.40 |
| 职工借款 | 141,409.72 |
| 渔船公益费 | 147,888.09 |
| 其他 | 0.00 |
| 合 计 | 20,816,196.98 |

30. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期数 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 11,357,665.16 | 9,878,539.22 |
| 加：资产减值准备 | 813,618.98 | -440,778.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,314,281.71 | 10,742,964.16 |
| 无形资产摊销 | 134,321.88 | 136,258.65 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | 4,036.58 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,539,593.35 | 1,334,832.08 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期数 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -35,013,620.31 | 6,606,104.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -15,618,338.58 | 1,002,399.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 56,008,124.76 | -5,031,600.19 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,539,683.53 | 24,228,719.70 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 36,699,425.11 | 31,487,914.99 |
| 减：现金的期初余额 | 35,301,273.89 | 64,452,404.48 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,398,151.22 | -32,964,489.49 |

（2）现金及现金等价物

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | | |
| 其中：库存现金 | 610,110.89 | 316,698.66 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 30,979,938.37 | 28,554,177.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,109,375.85 | 2,617,038.68 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 36,699,425.11 | 31,487,914.99 |

注：公司保证金存款在资产负债表日后3个月以上不可以用于支付的，在编制现金流量表时从“现金”中扣除，期初为320万元，期末为320万元。

六、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法

人和关联自然人也认定为关联方

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方情况：

| 公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 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(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------------|------|------|------|------|---------------------------|-----------|-----------------|------------------|-----------------|------------|
| 山东省国有资产投资控股有限公司 | 母公司 | 国有企业 | 山东济南 | 刘长锁 | 投资与管理，资产管理及资本运营，托管经营、投资咨询 | 160,000万元 | 33.07 | 33.07 | 山东省国有资产投资控股有限公司 | 16307316-7 |

2. 子公司情况：

子公司情况详见本附注四

3. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|-------------|------------|
| 山东省鲁信投资控股集团有限公司 | 持股 5%以上的股东 | 73577367-X |

4. 关联交易情况

公司无应披露而未披露的关联方往来及交易。

七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司存在下列对外担保：

| 被担保方 | 担保金额(元) | 借款期限 | 担保方 |
|------------|---------------|---------------|-----------------|
| 青岛双鲸药业有限公司 | 43,037,681.65 | 2002.2-2006.7 | 山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 |

注：本公司原子公司-青岛双鲸药业有限公司于上期已归还中国农业银行青岛市北二支行 5000 万元项目贷款中的 6,962,318.35 元，报告期内，公司为双鲸药业的担保本金为 43,037,681.65 元。

八、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项

九、资产负债表日后事项

公司无资产负债表日后重大事项。

十、其他重要事项

公司无其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|---------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 3,600,962.12 | 37.82 | 3,600,962.12 | 59.38 | 4,770,672.97 | 66.49 | 3,659,447.66 | 60.34 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 2,404,859.24 | 25.26 | 2,404,859.24 | 39.66 | 2,404,859.24 | 33.51 | 2,404,859.24 | 39.66 |
| 其他不重大应收账款 | 3,514,838.77 | 36.92 | 58,485.54 | 0.96 | | | | |
| 合计 | 9,520,660.13 | 100.00 | 6,064,306.90 | 100.00 | 7,175,532.21 | 100.00 | 6,064,306.90 | 100.00 |

注：应收账款分类情况详见本财务报表附注五.2所述

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|----------|--------------|--------------|------|------------------|
| PANDA 公司 | 3,600,962.12 | 3,600,962.12 | 100% | 账龄 3 年以上，收回可能性极小 |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款说明

详见本财务报表附注五.2所述

(4) 应收账款按账龄分析：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 6个月以内 | 3,000,000.00 | 31.51 | 7,001.66 | 1,169,710.85 | 16.30 | 58,485.54 |
| 6个月-1年 | 514,838.77 | 5.41 | 51,483.88 | | | |
| 1-2年 | | | | | | |
| 2-3年 | | | | | | |
| 3年以上 | 6,005,821.36 | 63.08 | 6,005,821.36 | 6,005,821.36 | 83.70 | 6,005,821.36 |

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 合计 | 9,520,660.13 | 100.00 | 6,064,306.90 | 7,175,532.21 | 100.00 | 6,064,306.90 |

(5) 应收关联方帐款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|--------------|-----------------|
| 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司 | 子公司 | 3,000,000.00 | 31.51 |

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末余额 | | | | 年初余额 | | | |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 35,605,709.14 | 89.00 | 4,260,000.00 | 54.75 | 44,686,931.78 | 90.10 | 4,260,000.00 | 54.75 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 3,386,046.86 | 8.46 | 3,386,046.86 | 43.52 | 3,406,064.70 | 6.87 | 3,406,064.70 | 43.77 |
| 其他不重大其他应收款 | 1,016,254.80 | 2.54 | 134,787.73 | 1.73 | 1,502,181.11 | 3.03 | 114,769.89 | 1.48 |
| 合计 | 40,008,010.80 | 100.00 | 7,780,834.59 | 100.00 | 49,595,177.59 | 100.00 | 7,780,834.59 | 100.00 |

注：其他应收款分类情况详见本财务报表附注五.4 所述

(2) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-------------------|---------------|--------------|------|----------------|
| 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司 | 17,979,224.06 | | | 子公司，无收回风险 |
| 山东省中鲁水产海运公司 | 9,326,655.09 | | | 子公司，无收回风险 |
| 中产经投资有限公司 | 4,260,000.00 | 4,260,000.00 | 100% | 账龄3年以上，收回可能性极小 |

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-----------------------------------|---------------|--------------|------|-----------|
| YAWADDO FISHERIES COMPANY LIMITED | 4,039,829.99 | | | 子公司，无收回风险 |
| 合计 | 35,605,709.14 | 4,260,000.00 | | |

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款说明

详见本财务报表附注五.4 所述

(4) 其他应收款按账龄分析：

| 账龄 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 6个月以内 | 31,855,344.20 | 79.62 | 84,270.74 | 41,841,212.89 | 84.37 | 70,031.51 |
| 6个月至1年 | 421,949.74 | 1.05 | 8,791.99 | | | |
| 1至2年 | 3,050.00 | 0.01 | 915.00 | 3,280.00 | 0.01 | 915.00 |
| 2至3年 | 84,620.00 | 0.21 | 43,810.00 | 84,620.00 | 0.17 | 43,823.38 |
| 3年以上 | 7,643,046.86 | 19.11 | 7,643,046.86 | 7,666,064.70 | 15.45 | 7,666,064.70 |
| 合计 | 40,008,010.80 | 100.00 | 7,780,834.59 | 49,595,177.59 | 100.00 | 7,780,834.59 |

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------------------------|--------|---------------|------|----------------|
| 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司 | 子公司 | 17,979,224.06 | 1年以内 | 44.94 |
| 山东省中鲁水产海运公司 | 子公司 | 9,326,655.09 | 1年以内 | 23.31 |
| 中产经投资有限公司 | 非关联方 | 4,260,000.00 | 3年以上 | 10.65 |
| YAWADDO FISHERIES COMPANY LIMITED | 租赁经营 | 4,039,829.99 | 1年以内 | 10.10 |
| 日本大发 | 非关联方 | 288,896.39 | 3年以上 | 0.72 |
| 合计 | | 35,894,605.53 | | 89.72 |

(6) 应收关联方账款情况：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-----------------------------------|--------|---------------|----------------|
| YAWADDO FISHERIES COMPANY LIMITED | 子公司 | 4,039,829.99 | 10.10 |
| 山东省中鲁水产海运公司 | 子公司 | 9,326,655.09 | 23.31 |
| 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司 | 子公司 | 17,979,224.06 | 44.94 |
| 合计 | | 31,345,709.14 | 78.35 |

3. 长期应收款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 融资租赁 | | |
| 分期收款出售固定资产 | 7,802,091.87 | 7,409,265.63 |
| 其中：应收出售固定资产款 | 19,460,370.00 | 19,460,370.00 |
| 未确认融资收益 | -11,658,278.13 | -12,051,104.37 |
| 分期收款提供劳务 | | |
| 合 计 | 7,802,091.87 | 7,409,265.63 |

注：公司自 2008 年 4 月将其拥有的船舶‘中鲁渔 1003/1004’出售给子公司 YAW ADDO FISHERIES 公司，然后再以整体租赁 YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED 的方式，取得了在加纳海域的合法捕鱼许可，YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED 2008 年 3 月取得捕鱼许可。

船舶原值 10,897,999.06 元，累计折旧 3,555,331.52 元，净值 7,342,667.54 元。

渔船售价 300 万美元，20 年分期收款。合同签订日汇率为 1：7.0218，折合人民币 21,065,400.00 元(合同利率 8%)，未确认融资收益 13,722,732.46 元。

截止 2010 年 6 月 30 日长期应收款余额为 19,460,370.00 元；本期摊销未确认融资收益 392,826.24 元，未确认融资收益期末余额 11,658,278.13 元。

4. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------------------|------|---------------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 南方证券有限公司 | 成本法 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 | 0.87 | 0.87 | | 33,000,000.00 | | |
| HABITAT INTERNATIONAL CORP. | 成本法 | 12,476,145.60 | 12,476,145.60 | | 12,476,145.60 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 山东省中鲁水产海运公司 | 成本法 | 21,380,320.00 | 22,869,513.38 | | 22,869,513.38 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 山东省中鲁远洋(烟台)食品公司 | 成本法 | 32,280,000.00 | 55,448,185.24 | | 55,448,185.24 | 74.23 | 74.23 | | | | |
| 合 计 | — | 99,136,465.60 | 123,793,844.22 | | 123,793,844.22 | — | — | — | 33,000,000.00 | | |

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 69,866,647.85 | 48,249,772.73 |
| 其他业务收入 | 774,498.91 | 794,043.01 |
| 营业收入合计 | 70,641,146.76 | 49,043,815.74 |

(2) 营业成本明细如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务成本 | 60,063,645.10 | 39,293,577.99 |
| 其他业务成本 | 728,065.14 | 715,170.00 |
| 营业成本合计 | 60,791,710.24 | 40,008,747.99 |

(3) 主营业务按行业分项列示如下：

| 行业名称 | 本期发生额 | | | 上年同期数 | | |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务利润 |
| 远洋捕捞 | 69,037,807.22 | 59,318,105.52 | 9,719,701.70 | 46,617,711.66 | 37,734,492.01 | 8,883,219.65 |
| 水产品加工、冷藏及其他 | 828,840.63 | 745,539.58 | 83,301.05 | 1,632,061.07 | 1,559,085.98 | 72,975.09 |

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况：

| 项 目 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 1. 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司 | 49,174,675.37 | 69.61 |
| 2. 台湾丰群水产公司 | 11,164,627.53 | 15.80 |
| 3. 宁波丰盛食品有限公司 | 8,478,388.34 | 12.00 |
| 4. 福州顶味食品有限公司 | 220,115.98 | 0.31 |
| 合 计 | 69,037,807.22 | 97.72 |

6. 现金流量表补充资料

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期数 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 3,326,335.92 | 8,748,313.22 |
| 加：资产减值准备 | | -78,568.50 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,583,632.43 | 6,362,025.48 |
| 无形资产摊销 | 13,446.72 | 12,749.04 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 442.88 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -411,637.28 | 497,639.00 |

| 项 目 | 本期金额 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -3,161,797.02 | -3,915,124.84 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 9,986,713.13 | -17,720,130.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 12,964,410.43 | 1,156,825.73 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 29,301,547.21 | -4,936,270.87 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 16,681,951.59 | 19,838,816.80 |
| 减：现金的期初余额 | 7,632,634.38 | 39,281,486.67 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 9,049,317.21 | -19,442,669.87 |

十二、补充资料

1. 非经常性损益情况

（1）根据中国证监会《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（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|---------------|
| 1. 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 | 7,963.42 | |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免 | | |
| 3. 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） | 155,700.00 | 稳岗补贴、财政技术项目补贴 |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | | |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 9. 债务重组损益 | | |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,137.58 | |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 22. 少数股东权益影响额 | | |
| 23. 所得税影响额 | | |
| 合 计 | 169,801.00 | |

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(人民币元) | |
|-------------------------|-------------------|------------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.15 | 0.04 | 0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.11 | 0.04 | 0.04 |

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 25 日董事会决议批准。

财务报表补充资料

人民币元

一、净资产收益率及每股收益计算表

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益如下：

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | |
|-------------------------|-----------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.11% | 3.15% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.06% | 3.11% |

二、非经常性损益情况

1. 按中国证监会发布的《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》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|---|------------|
| 1. 非流动资产处置损益 | 7,963.42 |
| 2. 各种形式的政府补贴 | |
| 3. 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） | 155,700.00 |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 9. 债务重组损益 | |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,137.58 |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 22. 少数股东权益影响额 | |
| 23. 所得税影响额 | |
| 合 计 | 169,801.00 |

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

2010年6月30日

单位：(人民币)元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、(一) | 39,899,425.11 | 38,501,273.89 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、(二) | 25,641,360.10 | 11,195,724.60 |
| 预付款项 | 五、(三) | 12,334,305.13 | 9,008,430.89 |
| 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 | 五、(四) | 2,033,257.76 | 4,849,231.23 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(五) | 136,993,685.01 | 101,980,064.70 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 216,902,033.11 | 165,534,725.31 |
| 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 | 五、(六) | | |
| 投资性房地产 | 五、(七) | 40,259,718.06 | 40,869,050.82 |
| 固定资产 | 五、(八) | 257,755,531.68 | 267,143,781.00 |
| 在建工程 | | 3,830,735.00 | |
| 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 | 五、(九) | 7,857,425.41 | 7,991,747.29 |
| 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 | | 309,703,410.15 | 316,004,579.11 |
| 资产总计 | | 526,605,443.26 | 481,539,304.42 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

| | | | |
|---------------|--------|-----------------|-----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十一) | 19,656,574.49 | 41,482,275.22 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十二) | 115,626,279.16 | 60,078,045.19 |
| 预收款项 | 五、(十三) | 1,094,200.36 | 8,850,484.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十四) | 9,102,562.06 | 7,645,570.79 |
| 应交税费 | 五、(十五) | -6,216,683.90 | -2,596,546.59 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 459,329.80 | 459,329.80 |
| 其他应付款 | 五、(十六) | 21,170,518.56 | 11,318,883.25 |
| 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 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 160,892,780.53 | 127,238,042.27 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 160,892,780.53 | 127,238,042.27 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、(十七) | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 资本公积 | 五、(十八) | 281,245,215.96 | 281,245,215.96 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | 五、(十九) | 21,908,064.19 | 21,908,064.19 |
| 未分配利润 | 五、(二十) | -203,751,924.31 | -215,109,589.47 |
| 外币报表折算差额 | | 235,599.80 | 181,864.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 365,708,275.64 | 354,296,875.06 |
| 少数股东权益 | | 4,387.09 | 4,387.09 |
| 股东权益合计 | | 365,712,662.73 | 354,301,262.15 |
| 负债和股东权益总计 | | 526,605,443.26 | 481,539,304.42 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

母公司资产负债表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年6月30日

单位：(人民币)元

| 项 目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 19,881,951.59 | 10,832,634.38 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 六、(一) | 3,456,353.23 | 1,111,225.31 |
| 预付款项 | | 1,565,829.73 | 3,907,012.95 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 六、(二) | 32,227,176.21 | 41,814,343.00 |
| 存货 | | 41,000,359.18 | 37,838,562.16 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 98,131,669.94 | 95,503,777.80 |
| 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 | 六、(三) | 7,802,091.87 | 7,409,265.63 |
| 长期股权投资 | 六、(四) | 90,793,844.22 | 90,793,844.22 |
| 投资性房地产 | | 40,259,718.06 | 40,869,050.82 |
| 固定资产 | | 96,412,771.17 | 102,350,698.72 |
| 在建工程 | | 3,830,735.00 | |
| 工程物资 | | 0.00 | |
| 固定资产清理 | | 0.00 | |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 73,956.77 | 87,403.49 |
| 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 | | 239,173,117.09 | 241,510,262.88 |
| 资产总计 | | 337,304,787.03 | 337,014,040.68 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

| | | | |
|-------------|--|-----------------|-----------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | 16,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 13,664,691.89 | 7,342,602.93 |
| 预收款项 | | 379,863.72 | 1,036,100.57 |
| 应付职工薪酬 | | 6,392,953.07 | 4,701,267.66 |
| 应交税费 | | 1,577.59 | -16,466.51 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 459,329.80 | 459,329.80 |
| 其他应付款 | | 12,431,338.21 | 6,842,509.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 33,329,754.28 | 36,365,343.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 33,329,754.28 | 36,365,343.85 |
| 股东权益： | | | |
| 或股本 | | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 资本公积 | | 279,130,089.16 | 279,130,089.16 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | | 19,184,672.34 | 19,184,672.34 |
| 未分配利润 | | -260,411,048.75 | -263,737,384.67 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | | 303,975,032.75 | 300,648,696.83 |
| 负债和股东权益合计 | | 337,304,787.03 | 337,014,040.68 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

合并利润表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年1-6月

单位：(人民币)元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 198,750,904.41 | 112,869,854.62 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十一) | 198,750,904.41 | 112,869,854.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 187,224,291.65 | 107,666,845.66 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十一) | 173,245,180.55 | 96,310,695.01 |
| 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 | 五、(二十二) | 379,132.54 | 563,412.75 |
| 销售费用 | | 1,320,322.80 | 1,432,873.90 |
| 管理费用 | | 9,926,443.43 | 9,393,763.73 |
| 财务费用（如有金融行业子公司需单独列示汇兑收益） | 五、(二十三) | 1,539,593.35 | 406,878.53 |
| 资产减值损失 | 五、(二十四) | 813,618.98 | -440,778.26 |
| 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） | | 11,526,612.76 | 5,203,008.96 |
| 加：营业外收入 | 五、(二十五) | 210,886.00 | 4,707,724.29 |
| 减：营业外支出 | 五、(二十六) | 41,085.00 | 32,194.03 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,696,413.76 | 9,878,539.22 |
| 减：所得税费用 | | 338,748.60 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 11,357,665.16 | 9,878,539.22 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 11,357,665.16 | 9,878,539.22 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | 五、(二十七) | 0.04 | 0.04 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | 五、(二十七) | 0.04 | 0.04 |
| 七、其他综合收益 | 五、(二十八) | 53,735.42 | -362,928.03 |
| 八、综合收益总额 | | 11,411,400.58 | 9,515,611.19 |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 11,411,400.58 | 9,515,611.19 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

母 公 司 利 润 表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（母公司） 2010年1-6月 单位：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 六、(五) | 70,641,146.76 | 49,043,815.74 |
| 减：营业成本 | 六、(五) | 60,791,710.24 | 40,008,747.99 |
| 营业税金及附加 | | 117,861.05 | 134,990.11 |
| 销售费用 | | 429,350.15 | 726,401.97 |
| 管理费用 | | 6,391,703.86 | 6,120,784.07 |
| 财务费用 | | -402,502.34 | -1,927,532.83 |
| 资产减值损失 | | | -78,568.50 |
| 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） | | 3,313,023.80 | 4,058,992.93 |
| 加：营业外收入 | | 13,755.00 | 4,689,320.29 |
| 减：营业外支出 | | 442.88 | |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,326,335.92 | 8,748,313.22 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,326,335.92 | 8,748,313.22 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | 0.01 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | 0.01 | 0.03 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 3,326,335.92 | 8,748,313.22 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

合并现金流量表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年1-6月

金额单位：(人民币)元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 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 | | 200,778,843.11 | 101,115,502.72 |
| 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 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | 12,110,261.80 | 2,689,668.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(二十九) | 5,879,166.35 | 18,170,338.95 |
| 经营活动现金流入小计 | | 218,768,271.26 | 121,975,509.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 147,592,413.15 | 72,943,945.68 |
| 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 | | 18,319,490.81 | 15,682,054.54 |
| 支付的各项税费 | | 1,500,486.79 | 1,127,216.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(二十九) | 20,816,196.98 | 7,993,574.01 |
| 经营活动现金流出小计 | | 188,228,587.73 | 97,746,790.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 30,539,683.53 | 24,228,719.70 |
| 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 | | 12,000.00 | |
| 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 | | 12,000.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,184,871.09 | 1,853,227.11 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,184,871.09 | 1,853,227.11 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,172,871.09 | -1,853,227.11 |
| 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 | | 5,390,423.27 | 46,020,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,390,423.27 | 46,020,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 27,216,124.00 | 88,025,150.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,142,960.49 | 1,334,832.08 |
| 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 | | - | 12,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 28,359,084.49 | 101,359,982.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -22,968,661.22 | -55,339,982.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 35,301,273.89 | 64,452,404.48 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 36,699,425.11 | 31,487,914.99 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

母公司现金流量表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年1-6月

金额单位：(人民币)元

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 67,825,109.28 | 34,787,565.52 |
| 收到的税费返还 | | 41,253.30 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,828,638.44 | 18,850,805.14 |
| 经营活动现金流入小计 | | 77,695,001.02 | 53,638,370.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 36,507,917.06 | 25,144,732.11 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,352,520.06 | 5,707,601.16 |
| 支付的各项税费 | | 423,254.86 | 292,511.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,109,761.83 | 27,429,797.06 |
| 经营活动现金流出小计 | | 48,393,453.81 | 58,574,641.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 29,301,547.21 | -4,936,270.87 |
| 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 | | 3,867,550.00 | 8,760.00 |
| 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 | | 3,867,550.00 | 8,760.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,867,550.00 | -8,760.00 |
| 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 | | | 28,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 28,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 384,680.00 | 497,639.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | 12,000,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,384,680.00 | 42,497,639.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,384,680.00 | -14,497,639.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,632,634.38 | 39,281,486.67 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 16,681,951.59 | 19,838,816.80 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

合并所有者权益变动表（本期）

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|-----------------|--------------|------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | 外币报表折算 差额 | 少数股东权 益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | | | |
| 一、上年年末余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | - | 21,908,064.19 | -215,109,589.47 | 181,864.38 | 4,387.09 | 354,301,262.15 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | - |
| 会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其它 | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | - | 21,908,064.19 | -215,109,589.47 | 181,864.38 | 4,387.09 | 354,301,262.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 11,357,665.16 | 53,735.42 | - | 11,411,400.58 |
| （一）净利润 | | | | | 11,357,665.16 | 53,735.42 | | 11,411,400.58 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | 11,357,665.16 | 53,735.42 | - | 11,411,400.58 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （四）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 | | | | | | | | - |
| （五）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 | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | - | 21,908,064.19 | -203,751,924.31 | 235,599.80 | 4,387.09 | 365,712,662.73 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

合并所有者权益变动表（上期）

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

| 项 目 | 上年同期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|-----------------|-------------|----------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | | 21,908,064.19 | -230,420,103.14 | 547,477.12 | 4,387.09 | 339,356,361.22 | |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | - | |
| 会计政策变更 | | | | | | | | - | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - | |
| 其它 | | | | | | | | - | |
| 二、本年期初余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | - | 21,908,064.19 | -230,420,103.14 | 547,477.12 | 4,387.09 | 339,356,361.22 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 9,878,539.22 | -362,928.03 | - | 9,878,539.22 | |
| （一）净利润 | | | | | 9,878,539.22 | | | 9,878,539.22 | |
| （二）其他综合收益 | | | | | | -362,928.03 | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | 9,878,539.22 | -362,928.03 | - | 9,878,539.22 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | | - | |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | - | |
| 3．其他 | | | | | | | | - | |
| （四）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 | | | | | | | | - | |
| （五）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 | | | | | | | | - | |
| 四、本期期末余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | - | 21,908,064.19 | -220,541,563.92 | 184,549.09 | 4,387.09 | 348,871,972.41 | |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

母公司所有者权益变动表（本期）

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年06月30日

单位：（人民币）元

| 项 目 | 本期金额 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|-----------------|----|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | - | 19,184,672.34 | -263,737,384.67 | - | 300,648,696.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其它 | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | - | 19,184,672.34 | -263,737,384.67 | - | 300,648,696.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 3,326,335.92 | - | 3,326,335.92 |
| （一）净利润 | | | | | 3,326,335.92 | | 3,326,335.92 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | 3,326,335.92 | - | 3,326,335.92 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | - |
| （四）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 | | | | | | | - |
| （五）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 | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | - | 19,184,672.34 | -260,411,048.75 | - | 303,975,032.75 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

母公司所有者权益变动表（上期）

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2010年06月30日

单位：(人民币)元

| 项 目 | 上年同期金额 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|-----------------|----|----------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | | 19,184,672.34 | -268,380,836.60 | | 296,005,244.90 |
| 加：会计政策变更 | | | | | - | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | - |
| 其它 | | | | | | | - |
| 二、本年初余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | - | 19,184,672.34 | -268,380,836.60 | - | 296,005,244.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 8,748,313.22 | - | 8,748,313.22 |
| （一）净利润 | | | | | 8,748,313.22 | | 8,748,313.22 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | - |
| 上述（一）和（二）小计 | - | - | - | - | 8,748,313.22 | - | 8,748,313.22 |
| （三）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．所有者投入资本 | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | - |
| （四）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 | | | | | | | - |
| （五）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 | | | | | | | - |
| 四、本期末余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | - | 19,184,672.34 | -259,632,523.38 | - | 304,753,558.12 |

法定代表人：王兆安

主管会计工作负责人：付吉广

会计机构负责人：吴淑贤

第八节 备查文件

- (一)载有董事长签名的中期报告文本；
- (二)载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四)公司章程文本；
- (五)其他有关资料。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

董事长： **王兆安**

二 一 年八月二十七日