

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

SHANDONG ZHONGLU OCEANIC FISHERIES COMPANY LIMITED

2011 年半年度报告全文



二 一一年八月十一日

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.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节	董事会报告.....	5
第六节	重要事项	8
第七节	财务报告.....	12
第八节	备查文件.....	61

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。

董事相开进、袭建兵因出差未到会，分别书面委托宋文健、刘志辉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：zljzb@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：zljzb@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(元)	607,156,665.33	536,828,016.78	13.10%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	443,922,286.14	389,965,433.92	13.84%
股本(股)	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)	1.67	1.47	13.61%
	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(元)	236,312,065.44	198,750,904.41	18.90%
营业利润(元)	26,412,516.76	11,526,612.76	129.14%
利润总额(元)	54,085,104.18	11,696,413.76	362.41%
归属于上市公司股东的净利润(元)	53,530,928.12	11,357,665.16	371.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	51,087,340.70	11,187,864.16	356.63%
基本每股收益(元/股)	0.20	0.04	400.00%
稀释每股收益(元/股)	0.20	0.04	400.00%
加权平均净资产收益率(%)	12.85%	3.15%	9.70%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	12.79%	3.11%	9.68%
经营活动产生的现金流量净额(元)	36,625,204.19	30,539,683.53	19.93%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.14	0.11	27.27%

(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)
非流动资产处置损益	2,194,307.71	
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	249,279.71	
合计	2,443,587.42	-

(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 2011 年 6 月 30 日，本公司股东总数为 17,034 户，其中境内上市外资股流通股东 17,025 人。

三、主要股东持股情况

股东总数	17,034				
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	37,731,320	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	0.57%	1,514,300	0	0
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	境外法人	0.54%	1,432,500	0	0
王东升	境外自然人	0.50%	1,324,100	0	0
欧文卿	境外自然人	0.42%	1,127,900	0	0
伊影	境外自然人	0.41%	1,078,200	0	0
何彬	境外自然人	0.38%	1,008,799	0	0
黄嘉仪	境外自然人	0.34%	911,487	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	1,514,300		境内上市外资股		
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	1,432,500		境内上市外资股		
王东升	1,324,100		境内上市外资股		
欧文卿	1,127,900		境内上市外资股		
伊影	1,078,200		境内上市外资股		
何彬	1,008,799		境内上市外资股		
黄嘉仪	911,487		境内上市外资股		
樊炯阳	857,300		境内上市外资股		
潘春玉	709,490		境内上市外资股		
戚峰	560,100		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

报告期内，本公司无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

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

本期内，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 7720.16 吨。公司实现营业收入 23,631.21 万元，比上年同期增长 18.90%；营业成本 19,521.12 万元，比上年同期增长 12.68%，实现营业利润 2641.25 万元，比上年同期增长 129.14%，实现归属于母公司所有者的净利润 5353.09 万元，比上年同期增长 371.32%。

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	23,631.21	19,521.12	17.39%	18.90%	12.68%	4.56%
主营业务分产品情况						
金枪鱼	7,995.57	5,321.41	33.45%	15.81%	-10.29%	19.37%

(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	5,505.58	80.26%
中国台湾	6,022.94	10.21%
日本	7,910.98	-2.12%
新加坡	1,483.94	46.24%

加纳	442.80	-16.86%
美国	45.88	-11.51%
西班牙	54.31	-91.54%
韩国	1,637.56	137.52%
其他	40.21	102.57%

(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	2011年1-6月	2010年1-6月	增减(%)
营业收入	236,312,065.44	198,750,904.41	18.90
营业成本	195,211,217.64	173,245,180.55	12.68
资产减值损失	-374,227.01	813,618.98	-146.00
营业利润	26,412,516.76	11,526,612.76	129.14
营业外收入	27,687,048.74	210,886.00	13,028.92
所得税费用	554,176.06	338,748.60	63.60
净利润	53,530,928.12	11,357,665.16	371.32

变化原因说明：

1、本期资产减值损失比上年同期减少 146%，主要系本期公司应收款项减少转回坏账准备而上年同期应收款项增加计提坏帐准备所致。

2、本期营业利润比上年同期增加 129.14%，主要系本期收入增加、综合毛利率提升所致。

3、本期营业外收入比上年同期增加 13028.92%，系本期公司收到政府燃油补贴所致。

4、本期所得税费用比上年同期增加 63.60%，系本期子公司烟台食品公司利润总额增加所致。

5、本期净利润比上年同期增加 371.32%，主要是金枪鱼围网项目产量增加，销量增加，鱼价上涨；收到的政府燃油补助大幅增加。

(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	2011年6月30日	2010年12月31日	增减(%)
预付款项	38,149,521.39	19,740,405.34	93.26
存货	128,159,892.64	97,290,477.32	31.73
在建工程	31161024.15		
应付账款	107,864,886.69	83,421,194.01	29.30
应交税费	-1,050,279.60	-2,997,135.41	64.96
期末未分配利润	-126,383,255.42	-179,914,183.54	29.75
外币报表折算差额	1,080,941.41	655,017.31	65.02

变化原因说明：

1、本期期末预付款项比期初增加 93.26%，主要系本期子公司烟台食品公司购买金枪鱼原料预付的货款增加所致。

2、本期期末存货净额比期初增加 31.73%，主要系本期公司海延分公司、海维分公司库存金枪鱼数量增加及子公司烟台食品公司采购金枪鱼、红鱼原料增加所致。

3、本期期末在建工程比期初增加，主要系本期子公司 HIC 国际公司购进一艘冷藏运输船正在备航。

4、本期期末应付账款比期初增加 29.30%，主要系本期子公司烟台食品公司应付原材料款增加及公司海延分公司应付油料款增加所致。

5、本期期末应交税费比期初增加 64.96%，主要系本期子公司烟台食品公司出口销售鱼货进项税转为出口退税所致。

6、本期期末未分配利润比期初增加 29.75%，主要系本期公司净利润大幅增加所致。

7、本期期末外币报表折算差额比期初增加 65.02%，主要系本期美元对人民币汇率下降较快所致。

(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	2011年1-6月	2010年1-6月	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额：	36,625,204.19	30,539,683.53	19.93
其中：1、销售商品、提供劳务收到的现金	242,381,023.01	200,778,843.11	20.72
2、收到的税费返还	9,642,291.67	12,110,261.80	-20.38
3、收到的其他与经营活动有关的现金	40,877,135.61	5,879,166.35	595.29
减：1、购买商品、接受劳务支付的现金	212,345,097.48	147,592,413.15	43.87
2、支付给职工以及为职工支付的现金	27,304,069.43	18,319,490.81	49.04
3、支付的各项税费	1,825,923.92	1,500,486.79	21.69
4、支付的其他与经营活动有关的现金	14,800,155.27	20,816,196.98	-28.90
投资活动产生的现金流量净额：	-24,661,899.64	-6,172,871.09	-299.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,043,541.49	12,000.00	66,929.51
减：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,705,441.13	6,184,871.09	428.80
筹资活动产生的现金流量净额	-5,427,825.74	-22,968,661.22	76.37
借款收到的现金	7,595,197.24	5,390,423.27	40.90
减：1、偿还债务支付的现金	11,222,358.34	27,216,124.00	-58.77
2、分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,140,664.64	1,142,960.49	-0.20
3、支付的其他与筹资活动有关的现金	660,000.00	-	100.00
现金及现金等价物净增加额	6,449,468.64	1,398,151.22	361.29

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 19.93%，主要系本期收到的销货款及政府燃油补贴增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 299.52%，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 76.37%，主要系本期公司借款收到的现金增加，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	31,573,438.95	112,859,622.69	226,894,008.46
净资产	6,491,984.14	100,957,376.87	87,336,051.08

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	9,333,549.76	20,280,392.05	139,085,177.97
营业利润	157,690.07	4,071,200.87	4,632,595.22
净利润	462,674.24	4,805,863.20	4,063,957.84

(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、国际燃油价格居高不下，国内劳动力价格不断提高，加大了公司捕捞、运输、加工等行业的经营成本。

2、因海盗活动猖獗，公司捕捞船队退出了传统捕捞海域，生产经营因此受到较大影响。

3、公司将继续通过购买与自建船舶等多种方式优化资产配置，对资金的需求会更加迫切。在证监会对 B 股上市公司的再融资功能仍未放开的情况下，公司融措资金尤其是长期资金的难度仍然较大。

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) 报告期内，子公司 HABITAT 公司购进一艘满载排水量为 8300 吨的冷藏运输船，交易价格 2574.05 万元。

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》、证监会《上市公司治理规则》、深交所《股票上市规则》、《上市公司规范运作指引》等的要求，不断完善法人治理结构、继续规范公司运作、努力防范经营风险，公司治理水平得到了进一步提高。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，不存在尚未解决的治理问题。

报告期内的主要工作有：

1、收到山东证监局《关于传达全国证券期货监管工作会议精神并做好山东辖区 2011 年相关工作的通知》后，公司立即组织董事、监事、高级管理人员及其他相关部门和人员，认真传达了全国证券期货监管工作会议精神以及《通知》中涉及的相关内容。之后，公司按照山东证监局提出的工作要求，积极制定工作计划、认真贯彻落实会议精神，最后将落实情况和公司 2011 年度工作安排向监管部门做出了汇报。

2、按照山东证监局《关于建立上市公司控股股东内幕信息管理制度的监管通函》的要求，公司立即将相关文件提供给控股股东山东省国有资产投资控股有限公司，并对文件涉及的有关内容包括相关法律法规及监管机构的规定等进行了解释和说明工作，最终取得控股股东的理解和支持，表示将认真按照《上市公司控股股东内幕信息管理制度》的要求开展工作，并按时填报了《控股股东内幕信息知情人登记报备表》，通过公司董事会办公室向山东证监局进行了备案。

3、根据山东上市公司协会《关于对各上市公司参与期货市场基本情况调查摸底的通知》以及山东证监局《关于开展期货市场功能发挥情况问卷调查的通知》、《关于填报山东辖区上市公司融资情况调研问卷的通知》要求，公司立即组织相关部门和人员，就各《通知》涉及的内容，认真收集总公司及分子公司的相关信息并加以汇总，最终将企业尚未开展期货活动的原因以及融资方面存在的问题和采取的措施等情况向相关部门进行了汇报。

二、2010 年度利润分配方案执行情况

本公司 2010 年度未实行利润分配，亦未进行公积金转增股本。

三、2011 年度中期分配预案

本公司 2011 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

单位：万元

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
MARITIME DELIVERY INC.	泰鲁轮	2011 年 03 月 28 日	617.26	96.64	73.47	否	市价	是	是	无
广州市华宇远洋渔业有限公司	泰宏轮	2011 年 05 月 04 日	182.00	4.78	139.97	否	市价	是	是	无

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，公司对外担保的情况详见公司 2011 年 4 月 23 日《关于为子公司提供担保的公告》（公告编号：2011-007）。

截止报告期末，公司对外实际担保总额为 5260.93 万元，其中对控股子公司实际担保总额为 1157.16 万元，占公司截止 2011 年 6 月 30 日净资产的 11.85%。

公司独立董事胡元木、许海峰、钟志刚先生独立意见如下：

我们认为，公司能够按照《公司章程》和公司《对外担保管理制度》等的相关规定，对对外担保的行为进行认真规范，并严格控制对外担保风险。

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。

公司曾于 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）长期借款提供金额为 5000 万元的担保。之后，公司出售双鲸药业股权，该担保转为对外担保。公司始终对该担保的解保工作高度重视，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，并取得了一定进展。2010 年 2 月，公司与京申公司正式签订了股权出质协议。该协议规定，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（对应出资额度 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。2010 年 3 月 10 日，上述股权出质登记手续在青岛市工商局城阳分局正式办理完毕。报告期内，公司多次与相关各方进行沟通，及时了解有关情况，并督促其积极采取措施，力争使问题尽快得以解决。2011 年 3 月 2 日，双鲸药业在前期归还 696.23 万元的基础上，再次归还银行贷款 200 万元。至此，公司对其担保本金余额下降为 4103.77 万元。目前为止，我们认为公司在该项担保的问题上没有违反前述规定的情况。我们将始终关注下一步的进展，敦促公司尽快完成解保工作。

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，未发生有选择性地、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
2011.1.20	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2011.3.15	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2011.3.16	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2011.3.17	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2011.3.29	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2011.3.30	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2011.4.23	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况，未提供资料
2011.6.23	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
2011-001	2010 年度业绩预告公告	2011.1.20
2011-002	四届三次董事会决议公告	2011.3.16
2011-003	四届三次监事会决议公告	2011.3.16
2011-004	2010 年度报告摘要	2011.3.16
2011-005	四届四次董事会决议公告	2011.4.23
2011-006	关于购买资产的公告	2011.4.23
2011-007	关于为子公司提供担保的公告	2011.4.23
2011-008	2011 年第一季度报告摘要	2011.4.23
2011-009	四届五次董事会决议公告	2011.6.8
2011-010	2010 年度股东大会通知公告	2011.6.8
2011-011	2010 年度股东大会决议公告	2011.6.29

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	93,572,196.03	29,753,143.06	86,462,727.39	51,315,321.09
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	12,368,192.98	5,464,788.99	14,366,505.83	1,414,607.05
预付款项	38,149,521.39	14,997,082.19	19,740,405.34	14,435,407.19
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	3,353,862.15	67,035,496.16	2,651,058.26	15,706,850.37
买入返售金融资产				
存货	128,159,892.64	49,455,926.47	97,290,477.32	27,059,505.04
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	275,603,665.19	166,706,436.87	220,511,174.14	109,931,690.74
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款		7,231,551.17		6,768,162.00
长期股权投资		90,793,844.22		90,793,844.22
投资性房地产	39,041,052.54	39,041,052.54	39,650,385.30	39,650,385.30
固定资产	253,647,914.73	106,831,930.58	268,829,126.58	112,682,528.80
在建工程	31,161,024.15	372,713.60		
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	7,588,781.49	47,063.33	7,723,103.53	60,510.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	114,227.23		114,227.23	
其他非流动资产				
非流动资产合计	331,553,000.14	244,318,155.44	316,316,842.64	249,955,430.37
资产总计	607,156,665.33	411,024,592.31	536,828,016.78	359,887,121.11
流动负债：				

短期借款	34,354,318.41	20,000,000.00	39,113,674.34	20,000,000.00
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	107,864,886.69	12,719,132.33	83,421,194.01	4,278,844.24
预收款项	656,326.02	656,326.02	637,946.22	599,360.72
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,474,791.70	5,686,667.93	8,753,181.82	5,422,896.36
应交税费	-1,050,279.60	131,851.73	-2,997,135.41	8,875.99
应付利息				
应付股利	459,329.80	459,329.80	459,329.80	459,329.80
其他应付款	12,470,619.08	7,108,086.01	17,470,004.99	10,189,940.29
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	163,229,992.10	46,761,393.82	146,858,195.77	40,959,247.40
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	163,229,992.10	46,761,393.82	146,858,195.77	40,959,247.40
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	266,071,320.00	266,071,320.00	266,071,320.00	266,071,320.00
资本公积	281,245,215.96	279,130,089.16	281,245,215.96	279,130,089.16
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	21,908,064.19	19,184,672.34	21,908,064.19	19,184,672.34
一般风险准备				
未分配利润	-126,383,255.42	-200,122,883.01	-179,914,183.54	-245,458,207.79
外币报表折算差额	1,080,941.41		655,017.31	
归属于母公司所有者权益合计	443,922,286.14	364,263,198.49	389,965,433.92	318,927,873.71
少数股东权益	4,387.09		4,387.09	
所有者权益合计	443,926,673.23	364,263,198.49	389,969,821.01	318,927,873.71
负债和所有者权益总计	607,156,665.33	411,024,592.31	536,828,016.78	359,887,121.11

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

利润表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	236,312,065.44	81,152,984.30	198,750,904.41	70,641,146.76
其中：营业收入	236,312,065.44	81,152,984.30	198,750,904.41	70,641,146.76
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	209,899,548.68	62,465,061.76	187,224,291.65	67,328,122.96
其中：营业成本	195,211,217.64	54,001,778.57	173,245,180.55	60,791,710.24
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				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	391,654.16	238,890.58	379,132.54	117,861.05
销售费用	1,596,476.12	435,076.78	1,320,322.80	429,350.15
管理费用	11,415,579.78	7,564,677.57	9,926,443.43	6,391,703.86
财务费用	1,658,847.99	123,378.31		-402,502.34
资产减值损失	-374,227.01	101,259.95	813,618.98	
加：公允价值变动收益（损失				
投资收益（损失以“-”				
其中：对联营企业和合				
汇兑收益（损失以“-”号				
三、营业利润（亏损以“-”号	26,412,516.76	18,687,922.54	11,526,612.76	3,313,023.80
加：营业外收入	27,687,048.74	26,647,402.24	210,886.00	13,755.00
减：营业外支出	14,461.32		41,085.00	442.88
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”	54,085,104.18	45,335,324.78	11,696,413.76	3,326,335.92
减：所得税费用	554,176.06		338,748.60	
五、净利润（净亏损以“-”号	53,530,928.12	45,335,324.78	11,357,665.16	3,326,335.92
归属于母公司所有者的净	53,530,928.12	45,335,324.78	11,357,665.16	3,326,335.92
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.20	0.17	0.04	0.01
（二）稀释每股收益	0.20	0.17	0.04	0.01
七、其他综合收益	425,924.10		53,735.42	
八、综合收益总额	53,956,852.22	45,335,324.78	11,411,400.58	3,326,335.92
归属于母公司所有者的综	53,956,852.22	45,335,324.78	11,411,400.58	3,326,335.92
归属于少数股东的综合收				

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

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

现金流量表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	242,381,023.01	72,677,534.95	200,778,843.11	67,825,109.28
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	9,642,291.67		12,110,261.80	41,253.30
收到其他与经营活动有关的现金	40,877,135.61	39,608,076.47	5,879,166.35	9,828,638.44
经营活动现金流入小计	292,900,450.29	112,285,611.42	218,768,271.26	77,695,001.02
购买商品、接受劳务支付的现金	212,345,097.48	61,482,546.13	147,592,413.15	36,507,917.06
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	27,304,069.43	13,127,234.39	18,319,490.81	8,352,520.06
支付的各项税费	1,825,923.92	660,099.72	1,500,486.79	423,254.86
支付其他与经营活动有关的现金	14,800,155.27	58,371,092.30	20,816,196.98	3,109,761.83
经营活动现金流出小计	256,275,246.10	133,640,972.54	188,228,587.73	48,393,453.81
经营活动产生的现金流量净额	36,625,204.19	-21,355,361.12	30,539,683.53	29,301,547.21
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	8,043,541.49	1,820,000.00	12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	8,043,541.49	1,820,000.00	12,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	32,705,441.13	1,409,696.91	6,184,871.09	3,867,550.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	32,705,441.13	1,409,696.91	6,184,871.09	3,867,550.00
投资活动产生的现金流量净额	-24,661,899.64	410,303.09	-6,172,871.09	-3,867,550.00
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				
取得借款收到的现金	7,595,197.24		5,390,423.27	
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	7,595,197.24		5,390,423.27	
偿还债务支付的现金	11,222,358.34		27,216,124.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,140,664.64	617,120.00	1,142,960.49	384,680.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、				
支付其他与筹资活动有关的现金	660,000.00	660,000.00		
筹资活动现金流出小计	13,023,022.98	1,277,120.00	28,359,084.49	16,384,680.00
筹资活动产生的现金流量净额	-5,427,825.74	-1,277,120.00	-22,968,661.22	-16,384,680.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-86,010.17			
五、现金及现金等价物净增加额	6,449,468.64	-22,222,178.03	1,398,151.22	9,049,317.21
加：期初现金及现金等价物余额	86,462,727.39	51,315,321.09	35,301,273.89	7,632,634.38
六、期末现金及现金等价物余额	92,912,196.03	29,093,143.06	36,699,425.11	16,681,951.59

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

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者 权益合
	实收	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他			实收资	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他		
一、上年年末余额	266,071.30	281,245,215.96			21,938,064.19		-179,914,183.54	665,077.31	4,337.09	389,939,821.01	266,071,330.00	281,245,215.96			21,938,064.19		-215,109,589.47	181,864.38	4,337.09	354,301,282.15
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年年初余额	266,071.30	281,245,215.96			21,938,064.19		-179,914,183.54	665,077.31	4,337.09	389,939,821.01	266,071,330.00	281,245,215.96			21,938,064.19		-215,109,589.47	181,864.38	4,337.09	354,301,282.15
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							53,530,988.12	45,924.10		53,530,822.22							35,135,415.93	473,152.93		35,688,588.86
(一) 净利润							53,530,988.12			53,530,988.12							35,135,415.93			35,135,415.93
(二) 其他综合收益								45,924.10		45,924.10								473,152.93		473,152.93
上述(一)和(二)小计							53,530,988.12	45,924.10		53,530,822.22							35,135,415.93	473,152.93		35,688,588.86
(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																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期末余额	266,071.30	281,245,215.96			21,938,064.19		-126,383,255.42	1,080,941.41	4,337.09	443,936,673.23	266,071,330.00	281,245,215.96			21,938,064.19		-179,914,183.54	665,077.31	4,337.09	389,939,821.01

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

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权
一、上年年末余额	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-25,468,217.79	318,927,873.71	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-263,737,394.67	300,648,686.83
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-25,468,217.79	318,927,873.71	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-263,737,394.67	300,648,686.83
三、本年增减变动金额（减少以							45,335,324.78	45,335,324.78							18,279,176.88	18,279,176.88
（一）净利润							45,335,324.78	45,335,324.78							18,279,176.88	18,279,176.88
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							45,335,324.78	45,335,324.78							18,279,176.88	18,279,176.88
（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																
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																
4．其他																
（五）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股																
2．盈余公积转增资本（或股																
3．盈余公积弥补亏损																
4．其他																
（六）专项储备																
1．本期提取																
2．本期使用																
（七）其他																
四、本期末余额	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-20,122,883.01	364,263,198.49	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-245,468,217.79	318,927,873.71

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

二、会计报表附注

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 财务报表附注

2011年1月1日——2011年6月30日

(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2011年6月30日的财务状况、2011年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

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。

合并方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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，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。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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. 外币业务及外币财务报表折算

(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并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。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，全部或按处置该境外经营的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或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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、贷款和应收款项、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）以及其他金融负债。

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。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资

产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时, 将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(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。

重大的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, 本公司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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上 (含 100 万) 的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备计入当期损益。单独测试未发减值的应收款项, 将其归入关联方组合或者账龄组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄组合	除纳入合并报表范围内关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外, 其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试
账龄组合	按账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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%
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%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

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。

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估计的销售费用和相关税费后金额; 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) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并, 应当按照取得被合并方所有者

权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

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，确认投资收益并调整长期股权投资。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，对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；
- . 被投资单位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。

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；若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，按照市场价格减去相关税费。

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：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(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。

本公司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。

资产负债表日，本公司对投资性房地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。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 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、机器设备、电子设备、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
运输设备	5	3—5	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。

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。

（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。

（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。

在建工程可收回金额根据资产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) 资本化金额计算方法

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。

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的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：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。

无形资产可收回金额根据资产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，主要包括车位使用费、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。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。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其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

按照履行相关现时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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理： 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

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

22. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要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的确认：

(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消的转让协议;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. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

无。

(2) 主要会计估计变更说明

无。

27. 前期会计差错更正

无。

三、税项

(一) 主要税种及税率:

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%,13%
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%,5%
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。

(二) 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) 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，2010年适用税率为22%，2011年适用税率为24%，2012年适用税率为25%。2011年企业所得税税率实际按12%执行。

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	注	业务	注册资本	经营	期末实际出	实	持股	表决	是	少	少	从母公
-------	---	---	----	------	----	-------	---	----	----	---	---	---	-----

	公司 类型	册地	性质		范围	资额	质上 构成 对子 公司 净投 资的 其他 项目 余额	比例 (%)	权比 例(%)	否合 并报 表	数股 东权 益	数股 东权 益中 用于 冲减 少数 股东 损益 的金 额	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 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	公 司	册地 青 岛	性质 冷 藏 运 输	22,505,600	国内 海运、 冷藏 水产品 承运	22,505,600	质上 构成 对子 公司 净投 资的 其他 项目 余额	100%	100%	是	数股 东权 益	数股 东权 益中 用于 冲减 少数 股东 损益 的金 额	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 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	100%	100%	是	是	用于 冲减 少数 股东 在该 子公 司期 初所 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额	子公 司期 初所 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
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	资 的 其 他 项 目 余 额	100%	100%	是	是	少 数 股 东 损 益 的 金 额	子公 司期 初所 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额

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	8,157,515.87	14,708,136.95

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 1:6.4716；
- 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：	—	—	398,471.29	—	—	483,782.06
其中：人民币	—	—	230,244.83	—	—	295,539.59
美 元	22,956.91	6.4716	148,567.94	25,631.36	6.6227	169,748.82
欧 元	2,100.00	9.3612	19,658.52	2,100.00	8.8065	18,493.65
银行存款：	—	—	89,027,320.39	—	—	85,061,774.90
其中：人民币	—	—	82,262,674.40	—	—	77,144,244.39
美 元	532,606.42	6.4716	3,446,825.74	1,195,456.25	6.6227	7,917,148.10
日 元	39,480,220.00	0.0802	3,168,011.09	4,706.00	0.08126	382.41
欧 元	16,003.20	9.3612	149,809.16			
其他货币资金：	—	—	4,146,404.35	—	—	917,170.43
其中：人民币	—	—	4,146,404.35	—	—	917,170.43
合 计	—	—	93,572,196.03	—	—	86,462,727.39

注：1、其他货币资金期末余额 4,146,404.35 元，其中：信用证保证金 3,405,655.31 元。保函保证金 660,000.00 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
(1)账龄分析法组合	19,024,971.87	100.00	6,656,778.89	34.99	21,459,891.01	100.00	7,093,385.18	33.05
小 计	19,024,971.87	100.00	6,656,778.89	34.99	21,459,891.01	100.00	7,093,385.18	33.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	19,024,971.87	100.00	6,656,778.89	34.99	21,459,891.01	100.00	7,093,385.18	33.05

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	12,599,106.01	66.22	629,955.30	5.00	14,561,230.15	67.85	701,630.33	5.00
6个月-1年	420,044.50	2.21	21,002.23	10.00				10.00
1-2年				30.00	302,431.30	1.41	90,729.39	30.00
2-3年				50.00	590,408.20	2.75	295,204.10	50.00
3年以上	6,005,821.36	31.57	6,005,821.36	100.00	6,005,821.36	27.99	6,005,821.36	100.00
合计	19,024,971.87	100.00	6,656,778.89	—	21,459,891.01	100.00	7,093,385.18	—

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 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(%)
1.PANDA	非关联企业	3,600,962.12	三年以上	18.93
2.日本日航水产	非关联企业	2,296,550.22	6个月以内	12.07
3.日本藤和株式会社	非关联企业	1,423,430.38	6个月以内	7.48
4.日本维克公司	非关联企业	850,298.61	6个月以内	4.47
5.北京中水集团	非关联企业	703,151.30	6个月以内	3.70
合计	—	8,874,392.63	—	46.65

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	38,149,521.39	100.00	19,657,430.79	99.58
1至2年			82,974.55	0.42
合计	38,149,521.39	100.00	19,740,405.34	100.00

注：预付账款期末余额较期初余额上升93.26%，主要系本期子公司烟台食品公司购买金枪鱼原料预付货款增加所致。

(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	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	款项性质
1.青岛福瑞渔业	非关联企业	23,000,000.00	60.29	一年以内	预付鱼款
2.丰群水产有限公司	非关联企业	9,489,792.56	24.88	一年以内	预付油款、备件

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	款项性质
					款
3.巴新入渔费	非关联企业	1,752,602.21	4.59	一年以内	入渔费
4.入渔费(基里巴斯)	非关联企业	923,271.74	2.42	一年以内	入渔费
5.台湾育新工程行	非关联企业	683,803.74	1.79	一年以内	修船费
		35,849,470.25	93.97		

(3) 预付款项期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
(1)账龄分析法组合	12,149,922.10	100.00	8,796,059.95	72.40	11,384,738.93	100.00	8,733,680.67	76.71
小计	12,149,922.10	100.00	8,796,059.95	72.40	11,384,738.93	100.00	8,733,680.67	76.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	12,149,922.10	100.00	8,796,059.95	72.40	11,384,738.93	100.00	8,733,680.67	76.71

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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	2,977,307.08	24.50	148,865.35	5.00	2,710,012.45	23.80	87,782.39	5.00
6个月-1年	568,608.58	4.68	56,860.86	10.00	21,955.00	0.19	1,645.50	10.00
1-2年	3,050.00	0.03	915.00	30.00	4,286.65	0.04	954.85	30.00
2-3年	23,075.41	0.19	11,537.71	50.00	10,373.80	0.09	5,186.90	50.00
3年以上	8,577,881.03	70.60	8,577,881.03	100.00	8,638,111.03	75.88	8,638,111.03	100.00
合计	12,149,922.10	100.00	8,796,059.95	—	11,384,738.93	100.00	8,733,680.67	—

(2) 其他应收款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(3) 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(%)
1.中产经投资有限公司	非关联企业	4,281,620.00	3年以上	35.24
2.烟台财政局	非关联企业	1,728,170.66	6个月以内	14.22
3.日本大发	非关联企业	288,896.39	3年以上	2.38
4.业务部王廷乐	非关联企业	200,865.64	3年以上	1.65
5.文德船舶修理公司	非关联方	200,000.00	3年以上	1.65
		6,699,552.69		55.14

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	69,097,172.18	650,206.41	68,446,965.77	55,390,033.62	650,206.41	54,739,827.21
低值易耗品	1,003,142.16		1,003,142.16	973,504.20		973,504.20
库存商品	58,709,784.71		58,709,784.71	41,264,572.01		41,264,572.01
包装物				312,573.90		312,573.90
合计	128,810,099.05	650,206.41	128,159,892.64	97,940,683.73	650,206.41	97,290,477.32

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
低值易耗品					
库存商品					
包装物					
合计	650,206.41				650,206.41

注:存货期末净额比期初净额上升 31.73%, 主要系本期公司海延分公司、海维分公司库存金枪鱼数量增加及子公司烟台食品公司采购金枪鱼、红鱼原料增加所致。

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	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. 以成本模式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	6,583,897.44	609,332.76		7,193,230.20
房屋建筑物	6,583,897.44	609,332.76		7,193,230.20
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	39,650,385.30			39,041,052.54
房屋建筑物	39,650,385.30			39,041,052.54

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。

2、公司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 5,811,897.98 元，净额 38,818,799.81 元，出租面积 6,088.07 m²）。

8. 固定资产

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	438,496,017.09	1,933,355.26	18,560,291.58	421,869,080.77
房屋及建筑物	63,638,771.10			63,638,771.10
船只	337,917,163.18	843,883.84	18,046,916.48	320,714,130.54
机器及捕鱼设备	24,620,834.59	840,325.94		25,461,160.53
运输工具	3,584,941.09	114,348.05	497,375.10	3,201,914.04
家具及办公设备	8,734,307.13	134,797.43	16,000.00	8,853,104.56
二、累计折旧合计	162,095,310.51	11,812,335.42	13,258,059.89	160,649,586.04
房屋及建筑物	9,605,073.86	786,636.18		10,391,710.04

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
船只	136,821,226.92	9,089,029.83	12,779,146.11	133,131,110.64
机器及捕鱼设备	7,568,852.77	1,292,998.43		8,861,851.20
运输工具	2,042,486.19	197,010.90	462,913.78	1,776,583.31
家具及办公设备	6,057,670.77	446,660.08	16,000.00	6,488,330.85
三、固定资产账面净值合计	276,400,706.58			261,219,494.73
房屋及建筑物	54,033,697.24			53,247,061.06
船只	201,095,936.26			187,583,019.90
机器及捕鱼设备	17,051,981.82			16,599,309.33
运输工具	1,542,454.90			1,425,330.73
家具及办公设备	2,676,636.36			2,364,773.71
四、减值准备合计	7,571,580.00			7,571,580.00
房屋及建筑物				
船只	7,571,580.00			7,571,580.00
机器及捕鱼设备				
运输工具				
家具及办公设备				
五、固定资产账面价值合计	268,829,126.58			253,647,914.73
房屋及建筑物	54,033,697.24			53,247,061.06
船只	193,524,356.26			180,011,439.90
机器及捕鱼设备	17,051,981.82			16,599,309.33
运输工具	1,542,454.90			1,425,330.73
家具及办公设备	2,676,636.36			2,364,773.71

注：1、本期固定资产增加 1,933,355.26 元，主要系海维分公司购入“泰福 101”轮电罗经、雷达及子公司中鲁远洋（烟台）食品有限公司购置生产用捆包机、封口机等。

2、本期固定资产、累计折旧分别减少 18,560,291.58 元、13,258,059.89 元，主要系海延分公司处置捕捞船泰宏轮，原值为 8,405,355.00 元，累计折旧 7,985,087.36 元，净值 420,267.76 元；子公司 HIC 国际公司处置冷藏运输船泰鲁轮，原值 9,641,561.36 元，累计折旧 4,794,058.75 元，净值 4,847,502.61 元。以上被处置固定资产系公司不良资产，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 2011 年 6 月 30 日，固定资产中以账面原值为 48,125,290.76 元的船只“泰福 101”轮、账面原值为 65,633,153.65 元的船只“泰福 102”轮、账面原值为 13,739,445.64 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 22,604,205.17 元的船只“泰宏 7”轮、作为抵押获得综合授信 5,000.00 万元；子公司中鲁远洋（烟台）食品有限公司以原值为 22,651,704.00 元的生产用房及其持有的 33,333.30 平方米的土地使用权，作为抵押获得综合授信 2,700.00 万元；已取得短期借款 34,354,318.41 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。

5、固定资产减值准备余额系公司海延分公司船只计提的减值准备余额。

9. 在建工程

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
船 只		31,161,024.15		31,161,024.15

注：本期在建工程增加 31,161,024.15 元，主要系子公司 HIC 国际公司购进一艘冷藏运输船正在备航。

10. 无形资产

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	2,409,453.47	134,322.04		2,543,775.51
烟台食品土地使用权	2,269,602.32	118,208.52		2,387,810.84
其他	139,851.15	16,113.52		155,964.67
三、无形资产账面净值合计	7,723,103.53			7,588,781.49
烟台食品土地使用权	7,659,926.68			7,541,718.16
其他	63,176.85			47,063.33
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	7,723,103.53			7,588,781.49
烟台食品土地使用权	7,659,926.68			7,541,718.16
其他	63,176.85			47,063.33

注：截止 2011 年 6 月 30 日，子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司以原值为 22,651,704.00 元的生产用房及其持有的 33,333.30 平方米的土地使用权，作为抵押获得综合授信 2,700.00 万元。

11. 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	114,227.23	114,227.23
合 计	114,227.23	114,227.23

12. 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	15,827,065.85	71,936.48	446,163.49		15,452,838.84
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					

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
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	57,935,364.32	71,936.48	446,163.49		57,561,137.31

13. 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	34,354,318.41	39,113,674.34
信用借款		
合 计	34,354,318.41	39,113,674.34

注：公司抵押借款情况详见本财务报表附注“五.8”及“五.10”所述。

(2) 短期借款的说明

公司年末无逾期的短期借款。

14. 应付账款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	103,606,853.32	96.05	79,163,160.64	94.9
1 至 2 年			4,438.53	0.01
2 至 3 年	4,438.53	0.01		
3 年以上	4,253,594.84	3.94	4,253,594.84	5.09
合 计	107,864,886.69	100.00	83,421,194.01	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应付款项。

3、应付账款期末比期初余额上升29.30%，主要系本期子公司烟台食品公司应付原材料款及海延分公司应付油料款增加所致。

15. 预收款项

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	306,462.30	46.69	288,082.50	45.16
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	349,863.72	53.31	349,863.72	54.84
合 计	656,326.02	100.00	637,946.22	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、本账户余额中无一年以上大额预收款项。

16. 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,572,942.37	20,676,556.59	20,826,074.47	7,423,424.49
二、职工福利费		1,035,661.59	1,035,661.59	
三、社会保险费	148,111.46	3,616,665.04	3,763,234.50	1,542.00
其中：医疗保险费	20,860.65	925,156.89	945,721.80	295.74
基本养老保险费	116,647.17	2,175,661.08	2,291,135.30	1,172.95
失业保险费	6,234.62	226,907.23	233,068.54	73.31
工伤保险费	2,317.68	96,413.71	98,731.39	
生育保险费	2,051.34	101,460.59	103,511.93	
四、住房公积金	1,617.33	802,499.16	805,711.60	-1,595.11
五、工会经费和职工教育经费	996,830.66	170,887.98	149,978.32	1,017,740.32
六、因解除劳动关系给予的补偿	33,680.00			33,680.00
六、其他				
合 计	8,753,181.82	26,302,270.36	26,580,660.48	8,474,791.70

注：应付职工薪酬期末余额主要系计提但尚未发放的2011年6月份员工工资及奖金。

17. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-1,925,451.35	-3,695,662.19	
营业税	14,119.25	22,176.66	
城建税	1,134.04	1,902.01	
企业所得税	331,810.60	252,566.59	
教育费附加	810.03	920.23	

税 种	期末余额	年初余额	备注
其他	527,297.83	420,961.29	
合 计	-1,050,279.60	-2,997,135.41	

注：应交税费期末余额比期初余额上升 64.96%，主要系本期子公司烟台食品公司出口销售鱼货进项税转为出口退税所致。

18. 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,356,192.05	50.97	11,424,416.14	65.39
1 至 2 年	4,855,704.51	38.94	4,899,551.52	28.05
2 至 3 年	112,685.19	0.90	568,476.39	3.25
3 年以上	1,146,037.33	9.19	577,560.94	3.31
合 计	12,470,619.08	100.00	17,470,004.99	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。

19. 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

20. 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

21. 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
合 计	21,908,064.19			21,908,064.19

22. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-179,914,183.54	—
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	-179,914,183.54	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,530,928.12	—
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	-126,383,255.42	

23. 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	上期发生额
主营业务收入	234,823,156.55	197,804,359.53
其他业务收入	1,488,908.89	946,544.88
营业收入合计	236,312,065.44	198,750,904.41

（2）营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	194,423,557.11	172,517,115.41
其他业务成本	787,660.53	728,065.14
营业成本合计	195,211,217.64	173,245,180.55

（3）主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
远洋捕捞及其再加工	84,383,747.88	57,906,988.75	73,535,170.79	64,226,799.54
冷藏运输船只租赁及管理	29,613,941.81	23,375,612.76	33,681,834.03	24,146,274.60
水产品加工、冷藏及其他	120,825,466.86	113,140,955.60	90,587,354.71	84,144,041.27
合计	234,823,156.55	194,423,557.11	197,804,359.53	172,517,115.41

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	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	55,055,802.54	36,898,160.10	30,541,829.18	15,652,116.64
中国台湾	60,229,405.34	43,150,764.13	54,651,085.71	48,254,887.27
美国	458,788.60	433,387.08	518,537.68	493,549.59
日本	79,109,827.94	75,674,843.76	80,825,364.84	77,771,091.23
西班牙	543,100.40	513,030.83	6,422,854.52	6,113,340.19
新加坡	14,839,381.23	14,017,776.57	10,146,959.69	9,657,982.49
德国			720,415.83	685,699.33
加纳	4,428,001.58	4,692,870.71	5,326,204.20	5,654,233.60
以色列			1,558,110.80	1,483,026.18
韩国	16,375,555.25	15,468,898.00	6,894,517.87	6,562,274.30
越南	3,381,151.50	3,193,948.96		
其他	402,142.17	379,876.97	198,479.21	188,914.59
合计	234,823,156.55	194,423,557.11	197,804,359.53	172,517,115.41

(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	59,214,726.95	25.06
2. 日本维客有限公司	31,174,021.61	13.18
3. 日本日航水产公司	14,038,778.44	5.94
4. 宁波丰盛食品有限公司	20,195,293.28	8.55
5. 日本清水公司	25,632,567.40	10.85
合 计	150,255,387.68	63.58

24. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	租赁收入的3%或5%	114,559.99	269,743.64
城市建设税	已缴流转税税额的7%	52,588.99	16,267.42
教育费附加	已缴流转税税额的4%或5%	37,563.55	7,215.39
房产税	房屋面积	131,400.00	65,671.24
其 他		55,541.63	20,234.85

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
合 计		391,654.16	379,132.54

25. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	151,561.00	154,991.00
折旧费	12,572.72	2,972.40
差旅费	131,651.07	128,535.80
招待费		50,858.00
运输费	328,536.00	252,064.60
出口杂费	503,401.00	235,759.41
通讯费	17,760.44	10,110.89
代理费	27,398.81	78,414.03
港杂费	297,234.33	267,268.27
业务宣传费	27,000.00	3,800.00
报关报检费	81,791.00	79,423.00
其他	17,569.75	56,125.40
合 计	1,596,476.12	1,320,322.80

26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	5,963,972.55	5,059,729.91
折旧费	720,110.83	702,375.61
差旅费	338,103.79	307,626.33
招待费	680,047.43	478,563.94
办公费	208,277.59	243,150.51
修理费	63,047.97	53,926.00
会议费	121,754.00	10,432.00
低值易耗品摊销	34,217.14	14,904.00
费用性税金	442,049.72	377,511.90
中介费	587,167.60	565,515.50
汽车费用	141,571.72	175,726.12
信息披露费	183,010.60	178,000.00
水电费	110,253.88	71,918.21
无形资产摊销	134,322.04	134,321.88
通讯费	195,929.77	186,378.05
劳保用品		14,500.00
出国费用	113,611.10	13,530.00
营运费	131,839.95	211,210.38

项 目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	262,944.51	357,790.89
保险费	693,369.99	602,484.95
其他	289,977.60	166,847.25
合 计	11,415,579.78	9,926,443.43

27. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,406,077.94	1,230,427.87
减：利息收入	451,807.71	479,296.79
汇兑损失	929,362.89	710,966.78
减：汇兑收益	397,360.04	54,992.21
其他支出	172,574.91	132,487.71
合 计	1,658,847.99	1,539,593.35

28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-374,227.01	813,618.98
二、存货跌价损失		
合 计	-374,227.01	813,618.98

29. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,208,769.03	2,208,769.03	12,000.00	12,000.00
其中：固定资产处置利得	2,208,769.03	2,208,769.03	12,000.00	12,000.00
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	25,478,279.71	249,279.71	155,700.00	155,700.00
其他			43,186.00	43,186.00
合 计	27,687,048.74	2,458,048.74	210,886.00	210,886.00

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
燃油补贴	25,229,000.00		
财政退税补贴	209,064.71		
稳岗补贴	40,215.00	35,700.00	
财政技术项目补贴		120,000.00	
合计	25,478,279.71	155,700.00	

30..营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	14,461.32	14,461.32	4,036.58	4,036.58
其中：固定资产处置损失	14,461.32	14,461.32	4,036.58	4,036.58
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其他			37,048.42	37,048.42
合计	14,461.32	14,461.32	41,085.00	41,085.00

31..所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	554,176.06	338,748.60
合计	554,176.06	338,748.60

32. 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	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润()	P0	53,530,928.12	11,357,665.16
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润()	P0	51,087,340.70	11,187,864.16
期初股份总数	S0	266,071,320.00	266,071,320.00

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
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()		0.20	0.04
基本每股收益()		0.19	0.04
调整后的归属于普通股股东的当期净利润()	P1	53,530,928.12	11,357,665.16
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	51,087,340.70	11,187,864.16
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()		0.20	0.04
稀释每股收益()		0.19	0.04

(1) 基本每股收益

基本每股收益= P0÷ S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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。

33. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
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	425,924.10	53,735.42
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	425,924.10	53,735.42
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	425,924.10	53,735.42

34. 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	本期金额	上期金额
利息收入	451,807.71	479,296.79
政府补助	25,478,279.71	155,700.00
保险公司赔偿	172,177.02	7,660.00
往来款	14,774,871.17	5,236,509.56
合 计	40,877,135.61	5,879,166.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其中：支付的往来款	6,411,600.41	15,563,531.80
付现的销售费用	1,247,488.39	964,681.53
付现的管理费用	7,141,066.47	4,287,983.65
合 计	14,800,155.27	20,816,196.98

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
保函信用证保证金	660,000.00	
合 计	660,000.00	

35. 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	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	53,530,928.12	11,357,665.16
加：资产减值准备	-374,227.01	813,618.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,421,668.18	11,314,281.71
无形资产摊销	134,322.04	134,321.88
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）	-2,193,907.71	4,036.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-400.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,140,664.64	1,539,593.35
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）	-30,869,415.32	-35,013,620.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,107,607.09	-15,618,338.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,943,178.34	56,008,124.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,625,204.19	30,539,683.53
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	92,912,196.03	36,699,425.11
减：现金的期初余额	86,462,727.39	35,301,273.89
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	6,449,468.64	1,398,151.22

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	92,912,196.03	36,699,425.11

项 目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	398,471.29	610,110.89
可随时用于支付的银行存款	89,027,320.39	30,979,938.37
可随时用于支付的其他货币资金	3,486,404.35	5,109,375.85
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	92,912,196.03	36,699,425.11

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 0，期末为 66 万元。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	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. 本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注“四”

3. 本企业的其他关联方情况

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 2011 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	41,037,681.65	2002.2-2006.7	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

注：报告期内，本公司原子公司-青岛双鲸药业有限公司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 8,962,318.35 元，公司为双鲸药业的担保本金减少为 41,037,681.65 元，2010 年 2 月 26 日，深圳市京申投资发展有限公司与本公司签署股权出质协议，以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 万元出质给本公司，作为本公司为青岛双鲸药业在中国农业银行青岛市分行市北区第二支行的 5000 万元的项目贷款（此项目贷款现结欠贷款本金 41,037,681.65 万元）提供保证担保的反担保，出质期限至本公司担保责任解除后终止；上述股权出质已于 2010 年 3 月 10 日经青岛市工商行政管理局（青城）股质登记设字【2010】第 0004 号登记；质权登记编号：3702141003100004。

预计该担保事项不会对公司正常经营产生影响。

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

2011 年 7 月 8 日，公司归还银行借款 2000 万元，7 月 19 日公司以固定资产中账面原值为 48,125,290.76 元的船只“泰福 101”轮、账面原值为 65,633,153.65 元的船只“泰福 102”轮，作为抵押获得综合授信 3,000.00 万元。账面原值为 13,739,445.64 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 22,604,205.17 元的船只“泰宏 7”轮，抵押已注销。

十、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								

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 (%)
(1) 关联方组合	272,680.52	2.32			296,000.00	3.92		
(2) 账龄分析法组合	11,489,626.16	97.68	6,297,517.69	54.81	7,262,889.65	96.08	6,144,282.60	84.60
小计	11,762,306.68	100.00	6,297,517.69	53.54	7,558,889.65	100.00	6,144,282.60	81.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	11,762,306.68	100.00	6,297,517.69	53.54	7,558,889.65	100.00	6,144,282.60	81.29

应收账款种类的说明：

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款；

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	5,133,683.09	44.68	256,684.16	954,636.99	13.14	47,731.85
6个月-1年	350,121.71	3.05	35,012.17			
1-2年				302,431.30	4.16	90,729.39
2-3年						
3年以上	6,005,821.36	52.27	6,005,821.36	6,005,821.36	82.70	6,005,821.36
合计	11,489,626.16	100.00	6,297,517.69	7,262,889.65	100.00	6,144,282.60

(2) 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 (%)
1.PANDA	非关联企业	3,600,962.12	3年以上	30.61
2.日本藤和株式会社	非关联企业	1,423,430.38	6个月以内	12.10
3.海丰公司	非关联企业	430,625.10	3年以上	3.66
4.邓志铭	非关联企业	349,509.93	3年以上	2.97
5.山东省中鲁远洋(烟台)食品公司	关联企业	272,680.52	6个月以内	2.32
合计	—	6,077,208.05	—	51.66

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准								

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 (%)
备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款								
(1) 关联方组合	66,236,270.94	88.56			14,314,338.95	60.87		
(2) 账龄分析法组合	8,558,029.38	11.44	7,758,804.16	90.66	9,203,290.71	39.13	7,810,779.29	84.87
小计	74,794,300.32	100.00	7,758,804.16	10.37	23,517,629.66	100.00	7,810,779.29	33.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	74,794,300.32	100.00	7,758,804.16	10.37	23,517,629.66	100.00	7,810,779.29	33.21

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
6个月以内	384,500.30	4.49	19,225.02	1,449,193.17	15.75	58,909.74
6个月至1年	479,794.38	5.61	47,979.44			
1至2年	3,050.00	0.04	915.00	3,182.84	0.03	954.85
2至3年						
3年以上	7,690,684.70	89.86	7,690,684.70	7,750,914.70	84.22	7,750,914.70
合计	8,558,029.38	100.00	7,758,804.16	9,203,290.71	100	7,810,779.29

(3) 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	占其他应收款总额的比例 (%)
1.山东省中鲁远洋(烟台)食品公司	关联方	26,500,000.00	35.43
2.山东省中鲁水产海运公司	关联方	26,326,655.09	35.20
3.HABITAT 国际公司	关联方	8,494,200.00	11.36
4.中产经投资有限公司	非关联方	4,281,620.00	5.72
5.YAWADD0 FISHERIES COMPANY LIMITED	关联方	4,025,715.73	5.38
合计	—	69,628,190.82	93.09

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	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		
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		

4. 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	上期发生额
主营业务收入	79,955,746.30	69,866,647.85
其他业务收入	1,197,238.00	774,498.91
营业收入合计	81,152,984.30	70,641,146.76

(2) 营业成本明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	53,214,118.04	60,063,645.10
其他业务成本	787,660.53	728,065.14
营业成本合计	54,001,778.57	60,791,710.24

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
远洋捕捞及其再加工	79,955,746.30	53,214,118.04	69,037,807.22	59,318,105.52
水产品加工、冷藏及其他			828,840.63	745,539.58
合计	79,955,746.30	53,214,118.04	69,866,647.85	60,063,645.10

(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.台湾丰群水产公司	29,600,785.14	36.48
2.宁波丰盛食品有限公司	20,195,293.28	24.88
3.山东省中鲁远洋(烟台)食品公司	18,186,917.22	22.41
4.日本藤和株式会社	8,264,460.49	10.18

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
5.舟山兴和兴食品有限公司	3,708,290.17	4.57
合 计	79,955,746.30	98.52

5. 现金流量表补充资料

项 目	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	45,335,324.78	3,326,335.92
加：资产减值准备	101,259.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,300,147.22	6,583,632.43
无形资产摊销	13,446.72	13,446.72
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）	-1,399,732.24	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-400.00	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）	617,120.00	-411,637.28
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）	-22,396,421.43	-3,161,797.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,941,505.23	9,986,713.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,015,399.11	12,964,410.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,355,361.12	29,301,547.21
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	29,093,143.06	16,681,951.59
减：现金的期初余额	51,315,321.09	7,632,634.38
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	-22,222,178.03	9,049,317.21

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

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	注释
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	2,194,307.71	
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）	249,279.71	
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		
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	2,443,587.42	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）本年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.85	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.79	0.19	0.19

（2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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 2011 年 8 月 9 日决议批准。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011年8月9日

第18页至第60页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

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：

二 一一年八月十一日