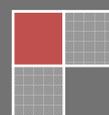


# 2011 年度报告

*2011 ANNUAL REPORT*

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2012/3/16



## 目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和业务数据摘要	5
第四节	股本变动及股东情况	6
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第六节	公司治理结构	12
第七节	股东大会简介	16
第八节	董事会报告	17
第九节	监事会报告	31
第十节	重要事项	33
第十一节	财务会计报告	37
第十二节	备查文件目录	93

## 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、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。
- 董事周天祥因出差未到会，书面委托董事宋文健代为出席会议并表决。
- 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 本公司负责人卢连兴、财务总监张维平、会计机构负责人雷立新声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况简介

### 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、公司法定代表人：卢连兴

### 三、董事会秘书：周烽

证券事务代表：李颖、李峰

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：z1zqb@163.com

### 四、公司注册地址：山东省济南市和平路 43 号

公司办公地址：山东省济南市和平路 43 号

邮政编码：250014

公司电子信箱：z1zqb@163.com

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：

境内：《中国证券报》

境外：《香港商报》

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

公司年度报告备置地点：董事会办公室

**六、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

**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：2011 年 8 月 31 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：37000018030003

税务登记号码：370102863043102

组织机构代码：863043102

公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所地址：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

**八、释义**

除非上下文义另有所指，本报告中下列用语具有如下涵义：

“本公司”或“公司”	指山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
“省国资控股”	指山东省国有资产投资控股有限公司
“鲁信集团”	指山东省鲁信投资控股集团有限公司
“水产集团”	指山东省水产企业集团总公司
“省国资委”	指山东省国有资产监督管理委员会
“国务院国资委”	指国务院国有资产监督管理委员会
“中国证监会”	指中国证券监督管理委员会
“山东证监局”	指中国证券监督管理委员会山东监管局
“本报告”	指本公司编制的 2011 年年度报告

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、本年度主要会计数据

单位：(人民币)元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	472,332,921.93	480,131,366.22	-1.62%	265,294,004.17
营业利润 (元)	17,687,320.49	20,867,635.32	-15.24%	9,966,153.14
利润总额 (元)	47,189,786.61	35,950,910.62	31.26%	15,310,513.67
归属于上市公司股东的净利润 (元)	46,210,168.11	35,195,405.93	31.30%	15,310,513.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	44,964,501.99	33,025,458.89	36.15%	14,896,047.90
经营活动产生的现金流量净额 (元)	53,427,347.03	78,259,343.58	-31.73%	32,975,762.73
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	572,604,658.35	536,828,016.78	6.66%	481,539,304.42
负债总额 (元)	136,172,007.88	146,858,195.77	-7.28%	127,238,042.27
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	436,428,263.38	389,965,433.92	11.91%	354,301,262.15
总股本 (股)	266,071,320.00	266,071,320.00	0.00%	266,071,320.00

#### 二、非经常性损益项目：

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注 (如适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-692,404.16		7,963.42	-41,817.73
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	924,179.71		1,748,686.27	172,620.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,013,890.57		413,297.35	283,663.50
合计	1,245,666.12	-	2,169,947.04	414,465.77

#### 三、主要财务指标

单位：(人民币)元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.17	0.13	30.77%	0.06
稀释每股收益 (元/股)	0.17	0.13	30.77%	0.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.17	0.12	41.67%	0.06
加权平均净资产收益率 (%)	11.19%	9.46%	1.73%	0.04%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.89%	8.88%	2.01%	0.04%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.20	0.29	-31.03%	0.12
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.64	1.47	11.56%	1.33
资产负债率 (%)	23.78%	27.36%	-3.58%	26.42%

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股本变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					数量单位: 股 本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份	128,071,320	48.13%						128,071,320	48.13%
1、发起人股份	128,071,320	48.13%						128,071,320	48.13%
其中：国家持有股份	127,811,320	48.04%						127,811,320	48.04%
境内法人持有股份	260,000	0.10%						260,000	0.10%
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份	138,000,000	51.87%						138,000,000	51.87%
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	138,000,000	51.87%						138,000,000	51.87%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	266,071,320	100.00%						266,071,320	100.00%

#### (二) 股票发行与上市情况

1、截至本报告期末，本公司前三年无股票及衍生证券发行上市情况。

#### 2、报告期内股份变动情况

报告期内，本公司无送股、转增股本、配股、增发新股、非公开发行股票、权证行权、实施股权激励计划、企业合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股上市、债券发行等情况，公司股份总数及结构均无变化。

3、本公司无内部职工股。

### 二、股东情况简介

#### (一) 报告期末股东总数

2011 年末股东总数	16,649	本年度报告公布日前一个月末股东总数	166,618		
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
区燕萍	境内自然人	0.75%	2,002,164	0	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
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	境外法人	0.54%	1,432,500	0	0
王东升	境外自然人	0.53%	1,408,800	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	0.36%	953,687	0	0
樊炯阳	境内自然人	0.31%	832,199	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	2,002,164		境内上市外资股		
WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION	1,432,500		境内上市外资股		
王东升	1,408,800		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	953,687		境内上市外资股		
樊炯阳	832,199		境内上市外资股		
潘春玉	709,490		境内上市外资股		
邓志平	636,501		境内上市外资股		
林名禹	600,440		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。				

## (二) 公司控股股东情况介绍

控股股东名称：山东省国有资产投资控股有限公司

法定代表人：李广庆

成立日期：1994 年 3 月 25 日

注册资本：160,000 万元

经营范围：省国资委授权的国有产权经营管理及不良资产处置；产业项目的投资与管理；资产管理及资本营运；托管经营；投资咨询。

## (三) 公司控股股东的实际控制人情况介绍

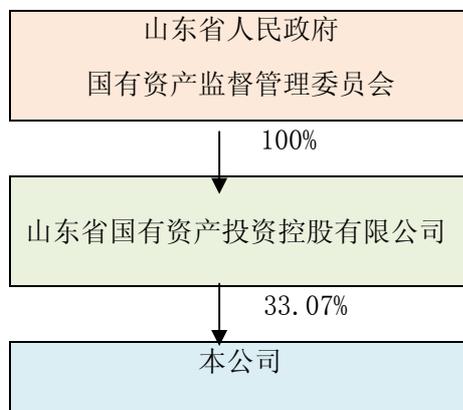
实际控制人名称：山东省人民政府国有资产监督管理委员会

法定代表人：谭成义

成立日期：2004 年 6 月 18 日

单位性质：山东省政府直属特设机构

主要业务：履行出资人职责，对所监督国有资产的保值增值进行监督等



(四)其他持股 10%（含 10%）以上的法人股东情况

名称：山东省鲁信投资控股集团有限公司

法定代表人：孟凡利

成立日期：2002 年 1 月 31 日

注册资本：叁拾亿元

经营范围：对外投资（不含法律法规限制行业）及管理，投资咨询（不含证券、期货的咨询），资产管理、托管经营、资本运营，担保；酒店管理，房屋出租，物业管理。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
卢连兴	董事长	男	47	2011年08月26日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
李文役	董事总经理	男	56	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	15.19	否
宋文健	董事	男	56	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	12.15	否
周天祥	董事	男	55	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
张春幸	董事	男	46	2011年08月26日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
迟维真	董事	男	46	2011年08月26日	2013年06月09日	0	0	无	3.03	否
胡元木	独立董事	男	58	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
钟志刚	独立董事	男	45	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
许海峰	独立董事	男	42	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
周 烽	副总经理 董事会秘书	男	57	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	12.15	否
李 明	副总经理	男	47	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	12.15	否
张维平	财务总监	男	57	2011年08月26日	2013年06月09日	0	0	无	4.90	否
黄利	监事会主席	男	55	2011年08月26日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
迟 铭	监事	女	48	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	6.07	否
杨公民	监事	男	55	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	0.00	是
宋景海	监事	男	51	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	5.88	否
尚清华	监事	女	42	2010年06月10日	2013年06月09日	0	0	无	4.40	否
合计	-	-	-	-	-	0	0	-	75.92	

#### (二) 在股东单位任职的董事、监事、高级管理人员情况

姓名	任职的股东单位名称	所担任的职务	任职期间
黄利	省国资控股	人力资源部(党群工作部)部长	2009.12 至今
张春幸	省国资控股	资本运营部部长	2011.3 至今
周天祥	鲁信集团	副总会计师兼风险管理部部长	2010.2 至今
杨公民	鲁信集团	鲁信集团所属公司监事会主席	2010.2 至今

(三) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历及除在股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

#### 1、董事

[中鲁 B]

卢连兴，大学学历，会计师，中共党员。最近五年担任山东省国有资产投资控股有限公司党委委员、副总裁；山东省水产企业集团总公司党委书记、总经理；山东省中鲁远洋渔业股份有限公司党委委员、党委书记；山东省皮革工业总公司董事长、总经理、党委副书记；山东齐鲁石油化工联营开发总公司总经理、党委书记；2011年8月起任本公司董事长。

李文役，大专学历，中共党员。最近五年担任山东省水产企业集团总公司党委委员；本公司党委副书记、总经理；1999年7月起任本公司董事。

宋文健，工商管理硕士，中共党员，本公司党委委员，高级经济师。最近五年曾任山东省国际信托有限公司高级业务经理；2007年4月起任本公司董事、副总经理。

周天祥，大学学历，高级会计师。最近五年曾任山东省鲁信投资控股集团有限公司计划财务部经理；现任山东省鲁信投资控股集团有限公司副总会计师兼风险管理部部长；2011年8月起任本公司董事。

张春幸，大学学历，中共党员，注册会计师。最近五年曾任山东省国资委企业改革改组处助理调研员、副调研员，企业改革处副调研员；现任山东省国有资产投资控股有限公司资本运营部部长；2011年8月起任本公司董事。

迟维真，硕士，中共党员，工程师。最近五年担任山东省中鲁远洋渔业股份有限公司党委委员、青岛海延分公司总经理；2011年8月起任本公司董事。

胡元木，会计学教授、管理学博士、博士研究生导师。最近五年曾任山东经济学院教务处处长，现为山东经济学院院长助理，燕山学院常务副院长；2009年3月起任本公司独立董事。

许海峰，经济学硕士，齐鲁律师所高级律师。最近五年任济南社会科学院法学所所长，（法学）副研究员，高级律师；2009年3月起任本公司独立董事。

钟志刚，法律硕士，二级律师，最近五年任山东德义君达律师事务所合伙人、专职律师；2010年6月起任本公司独立董事。

## 2、监事

黄利，大学学历，中共党员，高级政工师。最近五年曾任山东省国有资产投资控股有限公司审计（纪检）部部长、综合部部长；现任山东省国有资产投资控股有限公司人力资源部（党群工作部）部长；2011年8月起任本公司监事会主席。

杨公民，高级工商管理硕士，最近五年曾任山东省鲁信投资控股集团有限公司投资管理部经理；现任山东省鲁信投资控股集团有限公司所属公司监事会主席，2010年6月起任本公司监事。

迟铭，大学学历，中共党员。最近五年曾任本公司人力资源部副部长，现任本公司党委委员、人力资源部部长；2005年5月起任本公司职工监事。

宋景海，大专学历，中共党员。最近五年曾任本公司贸易经营部经理、企业管理部经理；现任本公司经营管理部副经理；2007年4月起任本公司职工监事。

尚清华，大学学历，中共党员。最近五年曾任本公司财务部副科长；现任本公司财务部科长；2003年11月起任本公司职工监事。

### 3、高级管理人员

周烽，大学学历，中共党员，本公司党委委员。最近五年曾任本公司证券部经理、董事会秘书，2007年4月起任本公司副总经理、董事会秘书兼董事会办公室主任。

李明，大学学历，经济师，中共党员，本公司党委委员。最近五年曾任本公司企业管理部经理、监事会主席；2007年4月起任本公司副总经理。

张维平，大专学历，会计师。最近五年曾任山东省鲁信投资控股集团有限公司法律审计部经理、高级业务经理、风险管理部高级业务经理。现任山东省鲁信投资控股集团有限公司风险管理部调研员。2011年8月起任本公司财务总监。

#### (四) 年度报酬情况

1、报酬的决策程序和报酬确定依据：本公司现任董、监事和高级管理人员的报酬仍按国家劳动部门规定的标准执行。其中，董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等经营层实行年薪制，年薪包括基础年薪和绩效年薪两部分。参照财政部关于企业绩效评价操作细则及其他省市有关企业经营者年薪制实施办法等文件规定和省内其他上市公司的做法，由董事会制订方案，提请股东大会批准后实施。

2、本公司独立董事年薪4万元（含税），同时给予每位独立董事出席董事会、股东大会等履职情况下300元/天的津贴。

(五) 报告期内，分别经第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议提名，并经2011年第一次临时股东大会通过，选举卢连兴、周天祥、张春幸、迟维真增补为公司第四届董事会非独立董事，接替因退休和工作调整等原因离职的王兆安、相开进、裘建兵、刘志辉四位先生，继续履行董事职责；选举黄利为公司第四届监事会监事，接替因工作调整原因离职的吴宗昌先生，继续履行监事职责。经第四届董事会第七次会议通过，选举卢连兴为公司董事长；选举张维平为公司财务总监，接替因工作调整原因离职的付吉广继续履行职责。经第四届监事会第六次会议通过，选举黄利为公司监事会主席。

## 二、员工情况

截至报告期末，本公司在岗员工总数为519人，需本公司承担费用的待岗、内退职工76人，

离退休职工 250 人。员工的结构如下：

(二) 专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	380
销售人员	12
技术人员	38
财务人员	26
行政人员	63

2、教育程度情况

教育类别	人数	比例
本科及以上学历	52	10.02%
大专学历	119	22.93%
高中、中专、中技学历	348	67.05%

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

2011 年，公司按照法律法规和中国证监会、深圳证交所相关规则规范等的要求，结合山东证监局对上市公司在公司治理方面的工作安排，认真完善法人治理结构，对与公司治理相关的多项规章制度进行了补充和修订，并加强了执行的力度，提高了公司规范运作的水平。报告期内，股东大会、董事会、监事会的运作均严格按照《公司章程》等有关规定执行。公司能够做到公平对待所有股东，不存在侵害投资者特别是中小股东权益的行为。通过自查，公司治理实际状况与证监会《上市公司治理准则》等有关文件的要求总体上保持一致，在公司治理方面不存在尚未解决的治理问题。

1、报告期内，公司部分董事、监事和高管人员因退休、工作调整等原因，不再担任相应职务。董事会、监事会及高管层的人员需做较大幅度的调整。公司严格遵照法律、法规和公司章程的规定，按照法定程序详细制定工作计划并积极执行，认真做好资料收集整理、董事会、监事会及股东大会的组织安排、公告披露、对监管部门的文件报备等相关工作，最终顺利完成了董事、监事及高管人员的变更工作，为企业科学决策、规范管理提供了保障。

2、根据山东证监局《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》，公司及时组织董事、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，按照山东证监局提出的工作要求，指派董事会办公室认真制定工作计划、协调相关部门和人员积极贯彻落实会议精神，并将落实情况 and 公司 2011 年度工作安排向监管部门做出了汇报。

3、按照山东证监局《关于切实整改公司治理常见问题的监管通函》的要求，公司就《通函》

中列明的有关公司治理的常见问题，对照公司各项制度条款及公司运作的实际情况，进行了认真地自查，对查出的问题制定措施进行整改。其中包括了新增加两项制度：《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》、《董事会秘书管理制度》；对《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》中部分条款进行了修正（相关议案及制度条款将经董事会及股东大会审议通过实施）；督促相关部门按照职责要求履行好各自义务等。最后将前述的工作情况向证监局做出了书面汇报，监管部门未提出异议。

4、根据山东证监局《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》、《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理工作的监管通函》的要求，公司遵照公司章程和监管部门的相关规定，结合自身实际情况，对《内幕信息管理制度》进行了补充和完善。另外，还将相关文件及时提供给控股股东，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，控股股东表示将认真按照《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》，公司随即向山东证监局进行了备案。

5、按照山东证监局、深圳证券交易所在全年不同时间里，对上市公司经营管理方面的情况，包括内控实施、募集资金使用及融资活动、并购重组、参与期货市场活动、社会责任等近二十项调查问卷的要求，公司指派董事会办公室负责，就调查问卷涉及的内容，认真收集总公司及分子公司的相关信息并加以汇总，最终在不违反信息披露原则的前提下，将企业的实际情况向相关部门进行了汇报。

6、根据山东证监局对上市公司董事、监事、控股股东、财务负责人各项培训活动的要求，公司及时将培训通知传达给相关人员，尤其是新当选的董事、监事和财务总监，协助他们做好培训报名、食宿预订、相关问题咨询等工作，保证有关人员按时参加培训。

## 二、独立董事履行职责情况

### （一）独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

为确保独立董事顺利开展各项工作，公司已按照国家相关法律、法规和《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》的规定，制定了《独立董事工作制度》。改制度对独立董事的任职条件、产生和更换、独立董事的作用、独立董事的独立意见以及工作条件等内容进行了详细的规定。另外，公司还制定有《独立董事年报工作制度》，对年报审计工作前后，公司经理层、财务总监以及年审会计师与独立董事的沟通工作做出了规定，对独立董事在年度报告制作过程中的职权和义务也做出了明确要求。

胡元木、许海峰、钟志刚是经股东大会选举出的公司第四届董事会独立董事。3名独立董事在报告期内，认真按照法律法规及监管机构的要求，以及《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，按时出席了公司董事会和股东大会，忠实、勤勉地履行职责。各位独立董事根

据自身专业特长，本着独立判断的立场，对公司所有重大事项都发表了独立意见，为保证公司规范运作、维护广大投资者特别是中小股东合法权益，做到了尽职尽责。

## （二）独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席	委托出席	缺席
胡元木	6	6	0	0
许海峰	6	6	0	0
钟志刚	6	6	0	0

## （三）独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，未有独立董事对公司有关事项提出异议。

## 三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

1、人员分开方面：公司劳动、人事及工资管理体系完全独立，总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均在上市公司领取薪酬；

2、资产完整方面：公司是独立法人，具备完整的法人财产权。公司已对成立之初控股股东投入的全部资产办理了权属变更手续；

3、财务独立方面：公司具备独立的财务部门及人员、财务核算体系，不存在与控股股东交叉的问题。公司严格按财政部的有关规定编制财务报表，并依此独立纳税；

4、机构独立方面：公司董事会、监事会及其他机构均独立运作，控股股东能够遵照相关的法律法规推荐董事和监事人选，没有对公司人事任免进行干预的情况；

5、业务分开方面：公司与控股股东在业务方面是分开的，经营自主。公司不存在因部分改制或其他原因与控股股东及关联方存在同业竞争和关联交易问题。

## 四、高级管理人员的考评及奖励机制

2011年，公司遵循按劳分配、多劳多得的现代企业分配制度的要求，按照经营者的报酬与经营业绩、经营责任、经营风险相挂钩的原则，在公司经营层实行年薪制。

## 五、公司内部控制情况

### （一）公司内部控制总体方案

在严格遵照《公司法》、《证券法》等法律法规和证监会、深交所各项规则、规范要求的前提下，公司不断充实和改进内部控制的组织架构。目前，公司已建立和完善了股东大会、董事会、监事会

和经理层的工作制度，通过对各自职责权限的界定，明确了各权力机构之间相互协调和制衡的关系，保证了公司整体运作的规范性，有效地维护了广大投资者特别是中小股东的权益。公司内部控制的组织架构和主要职能为：

1、股东大会是公司最高的权力机构。作为全体股东利益的代表，股东大会依法行使对企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权，确保所有股东，特别是中小股东均享有平等的地位、充分行使自己的权利。

2、董事会是公司重大经营的决策机构，对股东大会负责。董事会依照法律法规、监管机构的规则规范以及公司章程等的规定，负责建立与完善内部控制系统并对执行情况实施监督。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，所有委员均应按照各委员会工作细则的要求认真履行职责。

3、监事会是公司的监督机构，对股东大会负责。监事会的主要职能是对董事、总经理和其他高管人员的履职情况以及公司的财务状况等进行监督和检查。

4、经理层是公司的执行机构，接受董事会和监事会的监督。经理层负责实施公司股东大会和董事会做出的各决议事项，主持公司日常的生产经营和管理，并具体执行各项内部控制制度。

另外，公司已按照监管部门的要求，结合公司章程的有关规定，设置了审计监察室，配备有三名工作人员。在董事会直接领导下，该部门独立行使职权，不受其他部门或者个人的干涉。其主要职责是对公司整体的生产经营活动和内部控制情况等等进行独立的审计和监督。公司内部的审计机构负责人具备会计、统计等相关的专业知识和工作经验，能够保证内部审计工作的正常运行、审计结果真实有效。2011年，审计监察室在公司董事会的指导下，积极、认真开展各项工作，对总部各职能部门及各分子公司的财务状况、重大项目运营情况以及其它业务进展、内部控制情况等进行了定期与不定期的审计和检查。尤其是在年报审计期间，该部门认真做好计划、加强与总部财务部和各分子公司的沟通与协调，在不影响年度财务报告制作的前提下，按时、保质保量完成了对年度财务报告的审计和相关情况的汇报等工作。

同时，公司聘用了经验丰富、有长期合作关系的律师作为法律顾问，对规范公司经营管理和维护自身合法权益提供了保障。

## （二）内部控制规范建立健全情况

公司遵照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，按照证监会《上市公司治理准则》以及深交所《上市公司规范运作指引》等规则的要求，结合公司章程的有关内容和企业的实际情况，已制定出“三会”议事规则、董事会各专门委员会工作细则和总经理议事规则，以及针对总部和各分子公司的具体管理措施等内部控制制度，内容涉及信息披露、财务管理、关联交易、对外担保、募集资金管理和内幕信息知情人管理等诸多方面。公司建立并不断完善风险防范机制，在实际运行中尽量减少包括突发事件在内的各种风险对企业造成的人员伤害和财产损失，确保整体生产经营的有序进行。

## （三）财务报告内部控制制度的建立和执行情况

公司对财务报告内部控制相关制度的建立和运行情况十分重视，已按照法律、法规及监管部门的规则规范的要求，制定了《财务管理暂行办法》、《内部审计制度》、《独董年报工作制度》及《审计委员会年度报告工作规程》等，对公司财务报告尤其是年度财务报告从制作、报送、审计等程序都作了具体的规定。另外，还对内部审计部门、独立董事及审计委员会在财务报告制作过程中的责任和义务也做出了相应的规定。公司定期与不定期的对上述制度的执行情况进行检查，没有发现任何违规情况。报告期内，公司制作的所有财务报告都符合法律法规及监管部门的要求，公司也没有出现因违规受到处罚或需要提供说明的情况。

#### （四）建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司制定有《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务以及其他个人原因，对公司造成重大经济损失或造成不良社会影响时的追究与处理等内容进行了明确的规定。公司始终严格按照该制度的要求规范相关的行为。报告期内，公司在年报信息披露过程中未出现重大差错、重大信息遗漏以及业绩预报修正等严重问题，符合监管部门要求。

#### （五）董事会对于内部控制责任的声明

董事会有建立和有效维护公司内部控制活动的责任。2011年，公司在各监管机构的指导与帮助下，不断对内部控制制度的建设与执行情况进行自查与完善。截至目前，公司已具备较为健全的内部控制体系并有效执行，未发现对公司治理等方面有重大影响的情况发生。

为确保公司内控制度长期有效运行，公司将始终以法律法规以及监管机构的规则规范为指导，结合上市公司内部控制规范实施活动的要求，定期和不定期地对公司各项内控制度执行情况进行检查，根据生产经营中暴露出的各种问题，对相关的内控制度进行及时修订和完善，并采取措施保证其有效执行，通过更加规范的公司运作，确保最大程度地降低公司运营的风险，推动企业的可持续发展。

#### （六）董事会对公司内部监督和内部控制工作等的自我评价

详见《山东省中鲁远洋渔业股份有限公司内部控制自我评价报告》

#### （七）监事会对公司内部控制自我评价的意见

详见本报告第九节“监事会报告第二项：监事会独立意见”。

#### （八）独立董事对公司内部控制自我评价的独立意见

详见公司《独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见》。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，本公司共召开了两次股东大会。2010年度股东大会，于2011年6月28日召开，决议公告刊登于2011年6月29日的《中国证券报》和《香港商报》上；2011年第一次临时股东大会，于2011年8月26日召开，决议公告刊登于2011年8月27日的《中国证券报》和《香港商报》上。

## 第八节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 公司报告期内总体经营情况

2011 年，公司董事会严格依照相关法律法规及公司章程赋予的权力，勤勉尽责，坚决遵照科学发展观的要求，继续按照“稳定、调整、发展、提高”的工作思路，以规范企业运作为原则不断完善公司治理及内控制度建设，以转变经营方式为主线认真指导企业的生产经营。在全球经济形势未明显好转的情况下，全年仍然取得了净利润 4,621.02 万元的好成绩，超额完成年初制定的经营目标，使公司整体经济实力得到进一步提升。

本期内，公司实现营业收入 47,233.29 万元，比上年同期减少 1.62%；营业成本 41,502.39 万元，比上年同期减少 2.58%，实现毛利 5730.90 万元，比上年度增长 5.89%，实现归属于上市公司股东的净利润 4621.02 万元，比上年度增长 31.30%。

本期内，公司继续致力于大洋性中上层鱼类捕捞，加大自捕鱼回运业务量，水产品加工出口量大大增加。全年远洋捕捞量达到 11292 吨，水产品加工 8917 吨，加强船只维护力度，确保船只完好率和出航率。

#### (二) 主营业务及其经营情况

##### 1、主营业务范围

公司是从事远洋渔业的综合性企业，主营业务为远洋捕捞；捕捞船只租赁；冷藏运输船只租赁；水产品进出口贸易；水产品的加工、冷藏及其它。

##### 2、主营业务收入、主营业务利润的构成情况

###### (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	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
远洋捕捞及其再加工	16,173.56	13,733.26	15.09%	2.12%	4.50%	-1.93%
冷藏运输船只管理及租赁	6,369.22	4,829.38	24.18%	-2.29%	-3.64%	1.07%
水产品加工、冷藏及其他	24,283.73	22,751.94	6.31%	-4.41%	-6.31%	1.9%
主营业务分产品情况						
金枪鱼	15,020.86	12,674.19	15.62%	5.39%	4.67%	0.58%

## (2) 分地区

单位：人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国大陆	12,748.09	111.07
中国台湾	9,766.80	-9.00
日本	16,294.07	-34.62
新加坡	2,440.94	-18.93
韩国	3,867.49	
加纳	1,152.69	1047.41
其他	556.43	-50.85
合计	46,826.51	

## (三) 主要供应商、客户情况

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	52.42%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	52.30%

## (四) 报告期内公司资产构成情况及变化说明

## 资产构成情况：

单位：(人民币)元

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	增减 (%)
货币资金	65,716,267.14	86,462,727.39	-23.99
应收帐款	22,427,103.13	14,366,505.83	56.11
预付款项	6,408,261.28	19,740,405.34	-67.54
其他应收款	21,999,954.56	2,651,058.26	729.86
短期借款	19,553,517.38	39,113,674.34	-50.01
预收款项	3,588,930.01	637,946.22	462.58
应付职工薪酬	14,496,240.38	8,753,181.82	65.61
应交税费	-5,297,391.42	-2,997,135.41	-76.75
外币报表折算差额	919,099.20	655,017.31	40.32

说明：

- 1、本期期末货币资金比上年期末减少 23.99%，主要系本期公司增加固定资产投资。
- 2、本期期末应收账款比上年期末增加 56.11%，主要系烟台食品子公司出口业务往来款项形成。
- 3、本期期末预付账款比上年期末减少 67.54%，主要系本期海延分公司收回预付海关保证金、转出饵料款、燃油款。

4、本期期末其他应收款净额比上年期末增加 729.86%，主要系青岛海维分公司应收保险公司 TF101 全损事故赔偿款 274 万美元。

5、本期期末短期借款比上年期末减少 50.01%，主要系公司本部归还银行借款 2000 万元。

6、本期期末预收账款比上年期末增加 462.58%，主要系本部预收的办公楼租金及烟台食品公司预收日本客户货款。

7、本期期末应付职工薪酬比上年期末增加 65.61%，主要系计提未发放的 2011 年 12 月份员工工资及奖金。

8、本期期末应交税费比上年期末减少 76.75%，主要系子公司烟台食品购进货物增值税应抵扣进项税额增加

9、本期期末外币报表折算差额比上年期末增加 40.32%，系本期美元对人民币汇率下降所致。

#### (五) 报告期内主要财务数据同比发生重大变化的说明

主要财务数据：

单位：（人民币）元

项目	2011 年	2010 年	增减 (%)
营业税金及附加	1,461,694.98	689,273.85	112.06
财务费用	2,129,804.73	3,360,654.25	-36.63
资产减值损失	15,983.84	261,814.97	-93.89
营业外收入	32,720,371.86	15,126,866.75	116.31
营业外支出	3,217,905.74	43591.45	7281.97
其他综合收益	252,661.35	473,152.93	-46.60
归属于母公司所有者的净利润	46,210,168.11	35,195,405.93	31.30

说明：

1、本期营业税金及附加比上年同期增加 112.06%，主要系本期房租收入增加，相关税金增加。

2、本期财务费用比上年同期减少 36.63%，主要系本期公司归还部分银行借款使利息支出减少。

3、本期资产减值损失比上年同期减少 93.89%，主要系公司本期计提的应收款项的坏账准备少于去年。

4、本期营业外收入比上年同期增加 116.31%，主要系本期收到政府燃油补贴较上年增加。

5、本期营业外支出 321 万元，其中 288 万元为青岛海维分公司发生沉没的 TF101 的船载物料的净值。

6、本期其他综合收益比上年同期减少 46.60%，主要系本期平均美元汇率的变动幅度低于上期。

7、本期归属于母公司所有者的净利润比上年同期增加 31.30%，主要系本期收到政府燃油补贴较上年增加。

#### (六) 报告期内公允价值计量情况

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### (七) 报告期内现金流量构成情况

单位：（人民币）元

项目	2011年12月31日	2010年12月31日	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额：	53,427,347.03	78,259,343.58	-31.73
其中：销售商品、提供劳务收到的现金	478,543,442.28	474,998,256.28	0.75
收到的税费返还	20,478,494.95	33,804,635.17	-39.42
收到的其他与经营活动有关的现金	30,409,893.52	24,966,062.43	21.80
减：1、购买商品、接受劳务支付的现金	394,618,954.22	385,743,043.37	2.30
2、支付给职工以及为职工支付的现金	58,298,249.33	52,611,179.09	10.81
3、支付的各项税费	5,865,381.80	4,162,900.78	40.90
4、支付的其他与经营活动有关的现金	17,221,898.37	12,992,487.06	32.55
投资活动产生的现金流量净额：	-53,605,105.62	-24,727,620.45	-116.78
其中：收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,678,838.10	12,000.00	47223.65
减：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,283,943.72	24,739,620.45	131.55
筹资活动产生的现金流量净额	-27,070,219.28	-1,699,147.39	-1493.16
其中：取得借款收到的现金	27,887,641.00	47,829,464.24	-41.69
收到其他与筹资活动有关的现		3,200,000.00	-100
减：偿还债务支付的现金	46,509,025.80	50,063,031.92	-7.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,048,834.48	2,665,579.71	-23.14
现金及现金等价物净增加额	-27,146,460.25	51,161,453.50	-153.06

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减少 31.73%，主要系本期收到的出口退税收入减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 116.78%，主要系本期投资购买“新懋发”冷藏运输船及建造金枪鱼延绳钓船增加投资。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 1493.16%，主要系本期公司归还银行借款所致。

## (八) 公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及经营业绩

单位：(人民币)元

项目	海运	HIC	烟台食品
总资产	22,561,261.78	118,801,184.05	203,870,418.66
净资产	2,731,689.75	110,571,351.70	90,359,760.88
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	16,345,855.07	47,346,389.51	293,263,469.09
营业利润	-4,136,498.69	13,685,175.70	7,783,461.14

## (九) 公司主要优势和困难

远洋渔业是公司所从事的主营产业，中央及地方政府十分重视该行业的发展。国家通过实行三减免、四补贴等优惠政策来支持行业内相关企业的发展。山东省在《关于进一步加快远洋渔业发展的意见》中明确提出了对购买、改造大型远洋捕捞船只实行财政贴息、提供对农口专业技术人员培训补贴等多种扶植政策，促进省内远洋渔业企业不断加强在国外的生产和经营。在国家农业部发布的《全国渔业发展第十二个五年规划》和山东省发布的《山东省渔业发展第十二个五年规划》中也强调“扶持壮大远洋渔业”。公司将充分利用各种优惠政策、取得更好的发展。

作为山东省远洋渔业的龙头、全国主要的远洋企业之一，公司业务涵盖了远洋捕捞、远洋运输、冷藏、加工及贸易等多个领域，产业链条完整，拥有较强的市场竞争能力。公司还具备丰富的本行业经营管理经验，拥有大量高素质、专业化人才，以及良好的商业信誉和稳定的客户群体，确保了公司未来持续、稳定、健康发展。

报告期内公司生产经营中的困难及对策有：

(1) 公司生产经营以外向型为主，近年来，由于受世界金融危机的影响，国际市场行情持续低迷，公司的生产经营因此受到了较大的冲击。

对策：在紧盯国际市场变化，掌握其动态、及时采取措施应对的同时，加大国内市场的拓展力度，扩大国内市场销售额。

(2) 资本市场融资渠道不畅，制约了公司发展战略的实施。目前，国家对B股上市公司的再融资渠道仍未放开，公司资金来源仍以银行贷款为主。因公司大量资产为海上流动船只，较难达到银行抵押放贷标准，导致公司融资难度依然很大。这对公司加大和优化资源配置，不断推动产业链的延伸战略形成了严重的阻碍。

对策：在保证现有银行信贷规模的同时，想方设法拓宽融资渠道、增大融资规模，尽最大可能满足各建设及经营项目对资金的需求，确保公司各项计划的顺利实施。

(3) 油价上涨，生产成本大幅增加，使本就利润率不高的渔捞行业，经营效益难以提高；美元贬值，人民币升值，对我们以美元结算的外向型企业，汇率损失较大。

对策：公司将继续创新发展方式，采取措施使生产经营尽量摆脱高消耗、低收益的发展区域。同时，将加大科技创新和人员培训的力度，通过提高劳动生产率来降低现有成本、提高盈利能力。另外，还要加强与同行业企业的交流和沟通，通过科学调整生产作业区域，尽可能的减少各种不利因素对生产经营的影响。

(4) 专业技术人才缺乏，规范培训不够，因而相关技术岗位人员素质不高，直接影响生产作业效果。

对策：加强人才队伍建设，采取“走出去”、“请进来”等措施加强培训力度，提高人员素质。

(5) 人员成本增加，劳动力招工不足，因而开工不足。因行业特点，水产品加工及海上生产一线船员的工作环境辛苦，工资成本逐年增加，招工难度加大，企业经营成本加大。

对策：通过科技创新，改善职工工作环境，降低劳动强度，同时提高机械化和自动化操作水平，降低人工需求。

#### (十) 公司经营和盈利能力的连续性和稳定性分析

公司始终立足于远洋渔业行业，按照转变经营方式、升级和延伸产业链的战略部署，通过加大自捕鱼回运力度、增加优良资产配置数量、提高企业员工素质等多种方式，不断提高企业适应经济环境、应对市场竞争的能力。到目前为止，公司已拥有了一条集捕捞、运输、冷藏、加工、贸易等功能为一体的高度专业化、完整性和关联性的产业链条，在当前应对国际金融危机和世界市场需求低迷的过程中，公司通过强化产业链各环节间相互的协调与配合，能够有效降低生产经营风险和成本，为企业经营和盈利能力的连续性和稳定性提供有力保障。

## 二、对公司未来发展的展望

### (一) 所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

本公司所从事的远洋渔业是参与对公海或他国海洋资源开发的行业。随着越来越多的国家参与其中，国际竞争将更加激烈。部分发达国家依靠原有的优势，设置了种种限制；沿海各国由于渔业资源下降原因，普遍加强了对他国入渔船只的监管；再加上世界金融危机和捕捞区域海盜猖獗等原因，都对我国远洋渔业的顺利发展造成了影响。

由于我国在这一领域起步较晚，国际竞争力相对较弱。国家因此出台多项扶植政策，支持国内远洋渔业的发展，尽快缩小与发达国家间的差距。公司在采取措施不断加强自身生产经营能力的同时，充分利用国家和地方政府对远洋渔业的扶植政策，积极参与到远洋渔业活动中，为国家“走出去”战略贡献力量。

## （二）公司未来发展战略

为了保证公司未来发展，公司将在规模化和专业化化方面采取措施，保证公司具备较强的盈利能力和抗风险能力。始终立足于远洋渔业行业，以远洋捕捞为核心，大力发展与之相关联的远洋运输、冷藏加工和贸易等各项业务，通过改革经营方式，优化资源配置，加强产业链延伸等工作，不断扩大生产规模、提升经营业绩，着重开拓和扩展国内金枪鱼销售市场，做大做强国内金枪鱼销售总量，进而巩固山东省远洋渔业行业的龙头地位，为我国远洋渔业的发展和我省“山东半岛蓝色经济区”战略的实施做出更大的贡献。

## （三）新年度工作计划

2012 年是公司执行“十二五”规划承上启下的一年，是决定公司能否延续以往良好发展势头、保持经济效益稳步增长的关键性一年。董事会高度重视，将始终秉持科学发展的理念，认真把握好中央及我省经济工作会议的精神，正确处理好企业发展过程中“稳”与“进”的关系，敢于应对困难局面的挑战，善于捕捉稍纵即逝的市场机遇。在确保公司规范运作的前提下，认真指导并支持管理层做好企业生产经营的各项工作，争取使公司经济运行的质量再有新的提高。

1、搞好公司内部控制规范实施活动，确保企业各项工作平稳进行。

2012 年是上市公司全面执行内控规范实施工作的一年，监管机构十分重视。为确保此项工作顺利完成，山东证监局为此专门组织上市公司负责人召开了关于内控实施工作的会议，并对各阶段的工作目标进行了部署。公司随后按照会议精神，成立了以董事长为组长、总经理为副组长的企业内控实施领导小组，全面负责企业内部控制活动的实施工作。董事会将责成领导小组按照内控规范实施方案的安排，督促管理层和各经营管理单位，落实相关工作。按照监管部门的要求，借助外部咨询机构的帮助，结合前期生产经营中暴露出的各种问题，认真做好相关的自查和整改工作，力求通过此次活动，进一步强化内控体系建设、增强内控制度尤其是风险防控措施的实施力度，达到实现进一步规范公司运作，提高公司整体治理水平的目的，为企业各项生产经营工作平稳进行打好坚实基础。

2、认真做好公司生产经营工作，扎实推进企业更好、更快发展。

经过了艰难的重组过程后，公司近几年来展现出良好的发展势头。这说明董事会转变经营方式、升级和延伸产业链的战略是正确的。下一步，公司应继续按照这个战略的要求，结合发展过程中出现的新情况、新问题，认真进行分析和研究，统筹兼顾、科学规划，做好 2012 年生产经营的整体安排，确保相关工作有序进行。另外，还应认真总结企业以往发展过程中的经验和教训，在保持和

发扬促进企业发展的好方式、好方法的同时，认真对待并设法解决阻碍公司发展的的问题。很多看似偶然的现像中往往存在必然的因素，我们应本着实事求是的态度，对出现的各种问题要积极查找原因、分清责任、妥善处理并采取措施避免相同问题的出现，为公司未来经营新资产、从事新业务提供保障。

各生产经营单位应按照总部的统一部署，以大局为重，步调一致，协调发展。在保证好产业链各环节间相互协调与沟通的前提下，努力做好自身的经营管理工作。

8艘小型金枪鱼延绳钓船的建造和运营项目是董事会着眼公司未来发展，以扩大公司资产规模、提高金枪鱼捕捞能力、提升获利水平为目的的、具有战略意义的重大举措。公司控股股东对此予以高度重视，采取与青岛海延分公司组建合资公司方式，注入资本金，确保项目实施所需资金。董事会责成公司管理层密切保持与船舶建造单位的联系沟通，督促并协助该单位按期、保质保量地完成船舶建造工作。在船舶运营方面也要早作安排和打算，确保准备工作万无一失，力争将先进的技术和操作、科学的计划和管理、有效的风险防控机制等注入到新增资产中去，使其早日成为公司发展的推动性力量，为公司未来生产经营的再提高、资产规模的再扩大起到良好的示范效应。

中鲁水产海运有限公司拥有整体素质较高、梯队合理、培训到位、团结协作的员工队伍，拥有设备较为先进、船龄较轻、管理较为先进的运输船队，近几年来逐步更新船舶带来的效益递增，效果显著。下一步应继续在更新设备、提升资产质量和规模、探索新的业务领域等方面加大工作力度。董事会将及时决策，择机购入新的冷藏运输船只，不断扩大船队规模，增强公司的发展势头。

中鲁烟台食品公司处于全公司产业链的中下游位置，是连接上游企业与市场的纽带，对于整个产业链的有效运转具有关键作用。近年来，该公司经营业绩逐年递增，有望成为企业新的利润增长点。中国金枪鱼交易中心在该单位挂牌不久，《山东半岛蓝色经济区发展规划》就明确指出：“把中国烟台金枪鱼交易中心打造成为国际性金枪鱼集散地，建设一批海外综合性远洋渔业基地，提高参与国际渔业资源分配能力”。我们要利用好半岛蓝色经济区项目专项扶持资金，抓紧完成市场开拓、设备改造、管理和技术创新等各项工作，真正发挥好金枪鱼交易中心的平台作用，为传递市场信息、引导市场价格、做大做强贸易做出贡献。

青岛海维分公司从事的金枪鱼围网捕捞生产项目是公司支柱产业，公司的年捕捞总量大部分由其来体现。新型围网船舶的整体设计与建造规划工作以及与此相关的融资事宜，已经列入议程，争取尽快实施，以此弥补因沉船造成的产能下降。同时对入渔印度尼西亚金枪鱼项目，加快进行前期调研与可行性分析，制定严谨的实施方案，迅速延伸公司产业链，提高公司的整体捕捞能力和盈利能力。

### 3、加强人才队伍建设，保证公司发展对人才的需求

高素质的人才队伍是企业面对激烈的市场竞争，始终处于不败之地的决定性因素，是企业真正的“核心竞争力”。公司应给予高度重视，坚持“以人为本”，认真完善人才的选拔、培训、使用等体系建设。同时，还要在精神思想领域采取各种行之有效的措施，营造积极向上、团结协作等和谐的人际关系与工作氛围，促使广大员工对公司有归属感，树立与公司同舟共济、荣辱与共的主

人翁意识，努力为企业贡献力量。只有这样，公司发展才会获得持续不断的技术和智力支持，才会在未来的行业竞争中具备争取领先地位的实力。

展望 2012 年，在省国资委和控股股东等单位的大力支持和帮助下，依托国家及地方政府对公司所从事行业的扶植政策，公司生产经营等各项工作将面临新的起点、实现新的跨越。但同时，国际风云莫测的政治、经济环境也为我们这个外向型企业未来的发展带来了诸多不确定的因素。董事会要积极面对可能出现的各种情况，审时度势，通过管理层带领公司全体职工，以高昂的斗志、不畏困难的勇气和积极进取的精神状态，采取各种行之有效的措施，不断提高企业把握经济形势、抢抓发展机遇的水平，以及适应市场环境变化、驾驭整体经济活动的的能力。努力实现公司提高经营管理水平、优化资产质量和扩张资产规模、提升经济运行质量等各项经营目标，推动公司未来的新发展。

#### （四）公司未来资金使用计划

为完成 2012 年度的经营计划和工作目标，公司必须保证生产经营中各方面的资金需求。资金来源渠道有：

- （1）利用公司自有资金；
- （2）向商业银行贷款；
- （3）申请和使用政府补助资金；
- （4）吸收投资。

### 三、投资情况

（一）本年度公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。公司也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。

报告期内，公司利用自有资金购买的理财产品情况如下：

单位：（人民币）万元

签约方	资金来源	投资金额	投资期限		产品类型	预计收益	投资盈亏金额	是否涉讼
			起始日期	终止日期				
浙商证券	自有资金	200.00	2011年10月26日	2012年10月25日	浙商金惠套利通1号	10.00	-1.14	否
合计	-	200.00	-	-	-	10.00	-1.14	-

其中：截止报告期末，逾期未收回的投资理财本金和收益累计 0.00 万元。

（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。该船用于替换淘汰的老旧船“泰鲁”轮，使公司冷藏运输业务运能增加，效率提升。

报告期内，青岛海延分公司出售“泰宏”轮，属淘汰老旧船舶。此项出售降低了分公司的生产成本。

**四、公司董事会认为：**由大信会计师事务所有限公司出具的标准无保留审计报告，真实客观地反映了公司 2011 年度财务状况及经营成果。

## 五、董事会日常工作情况

### （一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，本公司董事会共召集了六次会议：

2011 年 3 月 14 日，以现场方式召开了第四届董事会第三次会议。相关决议公告刊登于 2011 年 1 月 20 日《中国证券报》和香港《香港商报》。

2011 年 4 月 22 日，以现场方式召开了第四届董事会第四次会议。相关决议公告刊登于 2011 年 4 月 23 日《中国证券报》和香港《香港商报》。

2011 年 6 月 7 日，以通讯方式召开了第四届董事会第五次会议。相关决议公告刊登于 2011 年 6 月 8 日《中国证券报》和香港《香港商报》。

2011 年 8 月 9 日，以现场方式召开了第四届董事会第六次会议。相关决议公告刊登于 2011 年 8 月 11 日《中国证券报》和香港《香港商报》。

2011 年 8 月 26 日，以现场方式召开了第四届董事会第七次会议。相关决议公告刊登于 2011 年 8 月 27 日《中国证券报》和香港《香港商报》。

2011 年 10 月 21 日，以通讯方式召开了第四届董事会第八次会议。相关决议公告刊登于 2011 年 10 月 22 日《中国证券报》和香港《香港商报》。

### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会积极履行《公司章程》赋予的职责，认真执行股东大会的各项决议，并按照股东大会对董事会的授权，确定了会计师审计费用等事宜。

## 六、利润分配执行情况

本公司在《公司章程》中规定了利润分配的相关政策，并明确要求：“公司利润分配政策为采取现金或者股票方式分配股利。在保证公司正常生产经营的情况下，公司每三年以现金方式累计分

配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十”。

公司保证按照上述规定，在完备决策程序、发表独立意见等方面规范运作，确保维护广大投资者特别是中小股东的合法权益

公司前三年无股利分配或资本公积转增股本情况。前三年现金分红情况如下：

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2010年	0.00	35,195,405.93	0.00%
2009年	0.00	15,310,513.67	0.00%
2008年	0.00	22,555,626.14	0.00%

## 七、本次利润分配预案、盈利但未提出现金利润分配预案的原因和未分配利润的用途

根据大信会计师事务所有限公司的审计结果，本公司2011年度实现净利润46,210,168.11元，本年度可供全体股东分配的利润为-133,704,015.43元。根据《公司章程》规定，由于本年度实现的盈利不足以弥补以前年度累计的亏损，故本年度不实行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

此预案尚待本公司2011年度股东大会批准。。

## 八、董事会审计委员会相关工作制度及履职情况

### （一）审计委员会相关工作制度的建立健全情况及主要内容

公司董事会根据法律法规及《上市公司治理准则》、《公司章程》等的有关规定，专门设立了审计委员会，并相应制定了《董事会审计委员会实施细则》，对审计委员会从人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等多个方面的工作进行了明确规定。同时，董事会还根据中国证监会的有关规定，又相应制定了《董事会审计委员会年度财务报告工作规程》。该《规程》对审计委员会在年度财务报表的审阅、年报审计工作的时间安排、监督和沟通以及相关决议的制定等工作也做出了详细的规定和安排。

### （二）审计委员会履职情况

报告期内，本公司董事会审计委员共召开了四次会议，分别就公司定期报告和相关事项予以充分讨论：

1、2011年3月11日，审计委员会召开2011年度第一次会议，会议审议通过了《2010年度报告正文》及摘要、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度会计师事务所[中鲁B]

审计工作报告》、《关于续聘会计师及确定报酬的议案》、《公司内部控制自我评价报告》等议案，同意将相应议案按程序提交董事会审议。

2、2011年4月20日，本公司董事会审计委员会召开2011年度第二次会议，会议审议通过了公司2011年一季度报告，同意提交董事会审议。

3、2011年8月5日，公司董事会审计委员会召开2011年度第三次会议，会议审议通过了公司2011年半年度报告，同意提交董事会审议。

4、2011年10月20日，本公司董事会审计委员会召开2011年度第四次会议，会议审议通过了公司2011年三季度报告，同意提交董事会审议。

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》、深圳证券交易所《关于做好上市公司2011年度报告及相关工作的通知》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）及深交所关于财务报告披露的相关备忘录的要求和公司《审计委员会工作细则》，公司审计委员会对2011年公司审计工作进行了全面的审查，现对审计委员会的履职情况和对大信会计师事务所有限公司（以下简称“会计师事务所”）的工作情况总结如下：

#### 1. 了解公司报告期内的基本情况，审阅公司编制的财务会计报表

2012年1月4日，审计委员会听取了公司总经理对公司报告期内生产经营情况和重大事项进展情况的全面汇报，审议了公司编制的2011年度财务会计报表，认为：公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截止2011年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此财务报表为基础开展2011年度的审计工作，并出具了相关的书面审阅意见。

#### 2. 确定总体审计计划

在会计师事务所进场审计前，审计委员会与会计师事务所经过协商，确定了公司2011年审计工作的时间安排。

#### 3. 督促审计工作

2012年1月4日，会计师事务所正式进场开始审计工作。在审计期间，审计委员会多次与审计人员沟通，要求会计师事务所按照审计时间安排完成审计工作，确保公司年度报告及相关文件按时披露。

#### 4. 初步审计意见后审阅财务会计报表

2012年2月7日，会计师事务所出具了财务会计报表的初步审计意见，审计委员会再次审阅了经初步审计后的公司财务会计报表，认为：该报表真实、准确、完整地反映了公司截至2011年12月31日的财务状况和经营成果，并同意以此报表为基础制作2011年年度报告及摘要。同时要求会计师事务所按照计划尽快完成审计工作，以保证公司如期披露2011年年度报告。

#### 5. 正式报告后的总结工作

在大信会计师事务所完成所有审计程序，出具标准无保留意见的审计报告及其他相关文件后，审计委员会于2012年3月12日召开第一次会议，认为：公司聘请的大信会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了2011年年度报告审计的各项工作。

#### 6. 会计师事务所遵守职业道德基本原则的情况

##### (1) 独立性

会计师事务所所有职员未在公司任职，未获取除法定审计必要费用外的任何现金及其他形式的经济利益，会计师事务所与公司之间不存在直接或间接的相互投资情况，也不存在密切的经营关系；对公司的审计业务不存在自我评价，审计小组成员与公司决策层之间不存在关联关系；在本次审计工作中会计师事务所及审计成员保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求。

##### (2) 专业胜任能力

审计小组组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。

#### 7. 续聘会计师事务所的决议

鉴于大信会计师事务所有限公司能够按照新的审计准则的要求，严格执行相关审计规程和事务所质量控制制度，该所业务素质良好，恪尽职守，较好地完成了各项审计任务，审计委员会决议向董事会提请继续聘任该所为公司2012年度审计机构。

### 九、董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会于2011年7月25日在公司十楼会议室召开。

公司董事王兆安、相开进、裘建兵、刘志辉四位先生因退休和工作变动等原因，不再担任公司董事职务。委员会对股东单位提名的董事候选人履历进行了审核，未发现法律法规禁止其任职的情况发生，具备任职资格。最终，委员会以全票通过的结果提名卢连兴先生、周天祥先生、张春幸先生、迟维真先生增补为第四届董事会非独立董事候选人，并同意将此议案按程序提交董事会审议。

### 十、董事会战略委员会履职情况

报告期内，公司董事会战略委员会共召开了两次会议。

1、董事会战略委员会2011年第一次会议，于4月20日上午9时在公司十楼会议室召开。会议审议通过了，《关于子公司HABITAT国际公司购进冷藏运输船的议案》。

2、董事会战略委员会2011年第二次会议，于8月25日下午15时在公司十楼会议室召开。会

议审议通过了，《关于建造小型金枪鱼延绳钓船的议案》。

#### 十一、公司对内幕信息知情人相关管理制度的建立和执行情况

公司于2010年专门出台了《内部信息及知情人管理制度》，再加上已有的《信息披露事务管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》等，对内幕信息知情人包括外部的使用人的管理方面相关问题作了规定，明确要求内幕信息依法披露前，任何知情人不得公开或者泄露该信息，不得利用该信息进行内幕交易等。尤其是《内部信息及知情人管理制度》对内幕信息及内幕知情人的范围，内部信息的存管和对外报送的审批、备案，以及相关人员保密义务的履行、保密不当致使信息泄露的处理等多方面的内容加以明确，从而在制度层面强化了对公司内幕信息的保密工作。公司将不断对相关制度进行补充和完善，更加地有效维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

2011年，公司各相关部门和单位严格按照上述制度的要求，认真做好对内幕信息知情人管理的各项工作，确保了信息披露的公平性。董事会在对公司治理情况进行自查的活动中，没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

#### 十二、建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案。

公司按照山东证监局上市公司内控实施动员会议的要求，成立了以董事长为组长、总经理为副组长的企业内控实施领导小组，全面负责企业内部控制活动的实施工作。

公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，已经山东证监局审阅。该方案对公司内部控制制度建设、内部控制自我评价、内部控制审计等方面的工作进行了详细的安排。公司下一步将严格按照《方案》的要求，不断健全内部控制体系并认真执行，进一步促进公司规范运作。

具体内容详见公司《内部控制规范实施工作方案》。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会会议情况

报告期内，本公司监事会共召开了五次会议：

(一)2011年3月14日，本公司召开了第四届监事会第三次会议。会议审议通过了以下议案：

- 1、2010年度监事会工作报告；
- 2、2010年度财务决算报告；
- 3、2010年度利润分配预案；

4、2010 年度报告正文及摘要；

5、公司内部控制自我评价报告。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 3 月 16 日的《《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网上。

(二) 2011 年 4 月 22 日，公司召开了第四届监事会第四次会议。会议审议通过了 2011 年第一季度报告。

(三) 2011 年 8 月 9 日，公司召开了第四届监事会第五次会议。会议审议通过了以下议案：

1、2011 年半年度报告及摘要；

2、关于提名监事候选人的议案。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 8 月 11 日的《《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网上。

(四) 2011 年 8 月 26 日，公司召开了第四届监事会第六次会议。鉴于原监事会主席吴宗昌先生因工作调动原因不再担任监事会主席职务，本次会议依据前期的股东大会决议以及相关的推荐和审查情况，审议通过了关于选举监事会主席的议案。监事会全体成员以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果，选举黄利先生为公司监事会主席，任期至本届监事会届满为止。

本次会议决议公告刊登于 2011 年 8 月 27 日的《《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网上。

(五) 2011 年 10 月 21 日，公司召开了第四届监事会第七次会议。会议审议通过了 2011 年第三季度报告。

## 二、监事会对下列事项发表独立意见

公司监事会在 2011 年按照相关法律、法规和《公司章程》等的要求，认真监督和检查了公司财务管理、内部控制、股东大会决议的执行、经营决策及董事会和高管人员的决策及经营行为。现发表独立意见如下：

### (一) 公司依法运作情况

公司具备较为完善的法人治理结构，内部控制制度也适合目前公司发展的需要；董事会对股东大会的各项决议都能够认真执行；公司董事、高级管理人员忠实、勤勉地履行职责，不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### (二) 检查公司财务情况

对于公司各期的财务报表和有关数据，监事会都已进行了认真的审核，认为年报审计机构大信会计师事务所有限公司提出的审计意见是经过认真审计，是审慎和客观的。财务报告能够真实地反映出公司 2011 年度的财务状况和经营成果，监事会对此没有异议。

### (三) 关联交易情况

2011 年，公司没有发生关联交易的情况。

#### （四）公司募集资金及使用情况

报告期内，公司无募集资金投资项目，也无前一报告期募集资金延续到本报告期使用的情况。

#### （五）收购、出售资产情况

2011 年，公司严格按照相关法律法规及监管规则等的要求，对所有投资项目均履行了法定程序，并按计划逐步实施，取得了较好的收益；报告期内，公司没有大的资产出售情况，没有发生损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

#### （六）内部控制自我评价情况

监事会根据中国证监会和深圳证券交易所关于做好 2011 年度报告的相关通知要求，结合《公司章程》、《企业内部控制基本规范》等有关规定，对公司内控体系的建设及运行等情况进行了认真的核查，认为：公司在报告期内不断完善内部控制制度，确保了内控体系符合公司发展的需要。公司还积极采取措施，保障各项内控制度得到有效落实，进而确保了公司生产经营活动的规范、有序进行；公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全，为公司内控制度的执行提供了保障。2011 年，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形。监事会审阅了董事会出具的《内部控制自我评价报告》后，认为该报告真实、客观地反映了公司内控制度建设及运行的实际情况，监事会对此无异议。

#### （七）内幕信息知情人登记管理制度的实施情况

公司能够严格按照《内幕信息及知情人管理制度》的要求，认真做好内幕信息的存管和对外报送的审批、备案，以及提醒相关人员履行保密义务等工作，没有违规情况发生。

#### （八）对 2011 年度报告的审核意见

公司能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的规定，认真执行《2011 年年度报告》的编制和审核程序；《2011 年年度报告》的内容和格式符合中国证监会和深圳证券交易所相关规定的要求。同时，该报告的内容真实、准确、完整，没有虚假性陈述、误导和重大遗漏等问题。

公司聘请的大信会计师事务所有限公司对 2011 年度的财务报告进行了全面审计后，及时出具了大信审字[2012]第 3-0007 号无保留意见的审计报告。该报告内容公正、客观地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，是真实可信的。

2012 年，公司监事会将在继续以法律法规和监管规则为依据，忠实、勤勉地履行好监督职责，促进公司法人治理结构和内控制度建设，维护好公司及全体股东的合法利益。

## 第十节 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、本年度公司无破产重整相关事项。

三、本年度公司无持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权情况。

四、本年度公司无收购及出售资产、企业合并等相关事项

五、股权激励计划在本报告期的具体实施情况

报告期内公司无股权激励计划实施情况

六、重大关联交易事项

(一) 与日常经营相关的关联交易

本报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

(一) 资产收购、出售发生的关联交易

本报告期没有资产收购、出售发生的关联交易

(三) 与关联方共同对外投资发生的关联交易

本报告期未发生与关联方共同对外投资发生的关联交易。

(四) 与关联方债权债务往来、担保事项

本报告期未发生与关联方债权债务往来、担保事项。

(五) 无其他重大关联交易。

七、重大合同及其履行情况

(一) 本报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁事项。

(二) 重大担保。

截止报告期末,公司对外实际担保总额为 4945.77 万元,其中对控股子公司实际担保总额为 842 万元,占公司截止 2011 年 12 月 31 日净资产的 11.33%。

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 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。公司董事会对此担保事项高度重视，新任董事长亦亲自带领公司有关部门与相关各方进行沟通、协调，积极推动解保工作。

（三）报告期内无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）无其他重大合同。

## 八、承诺事项

无持有 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

## 九、公司聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，经 2010 年度股东大会批准，公司继续聘请大信会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务审计机构，该审计机构是连续九年为公司提供审计服务。

## 十、报告期内受中国证监会稽查和证券交易所公开谴责的情形

报告期内，公司、公司董事会未有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

## 十一、其他重大事项

公司青岛海维分公司所属金枪鱼围网船“泰福 101”轮，在完成渔获转载并返回渔场途中，于 2011 年 12 月 11 日 00:20 左右触礁沉没，触礁地点：东经 149° 40'，南纬 2° 38'。所幸船上全部 28 名人员安全转移。公司为“泰福 101”轮向中国人民财产保险股份有限公司投保全损险，保险公司已于 2012 年 3 月 8 日回函，确认按该轮保额 274 万美元全额赔付。

公司分别于 2011 年 12 月 13 日和 2012 年 3 月 13 日，就此事专门发布了重大事项公告（公告编号：2011—022）和重大事项进展公告（公告编号：2012—003），相关内容刊登于《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网上。

## 十二、接待调研及采访等相关情况

公司在报告期内严格按照《上市公司公平信息披露指引》的有关规定，在接待调研及采访过程中，公司及相关信息披露义务人遵循公平信息披露的原则，没有实行差别对待，没有有选择地、私下地提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。

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
2011.7.6	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况, 未提供资料
2011.8.11	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况, 未提供资料
2011.8.29	济南	电话沟通	个人投资者	公司经营情况, 未提供资料
2011.12.13	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

本报告期公司重要事项均在《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登。详细情况如下：

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
2011-012	2011 年半年度业绩预告公告	2011.7.6
2011-013	四届六次董事会决议公告	2011.8.11
2011-014	四届五次监事会决议公告	2011.8.11
2011-015	2011 年半年度报告摘要	2011.8.11
2011-016	2011 年第一次临时股东大会通知公告	2011.8.11
2011-017	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011.8.27
2011-018	四届七次董事会决议公告	2011.8.27
2011-019	四届六次监事会决议公告	2011.8.27

2011-020	2011 年第三季度业绩预告公告	2011. 10. 11
2011-021	2011 年第三季度报告摘要	2011. 10. 22
2011-022	重大事项公告	2011. 12. 13

## 第十一节 财务会计报告

### 一、审计报告

大信审字[2012]第 3-0007 号

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：胡咏华

中国注册会计师：郭溪香

二〇一二年三月十四日

## 二、财务报表

## 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

2011 年 12 月 31 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、1	65,716,267.14	86,462,727.39
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、2	22,427,103.13	14,366,505.83
预付款项	五、3	6,408,261.28	19,740,405.34
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、4	21,999,954.56	2,651,058.26
买入返售金融资产			
存货	五、5	124,832,080.16	97,290,477.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		241,383,666.27	220,511,174.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	1,988,579.46	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7		
投资性房地产	五、8	38,431,719.78	39,650,385.30
固定资产	五、9	264,829,797.72	268,829,126.58
在建工程	五、10	18,342,056.37	
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、11	7,488,592.92	7,723,103.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	140,245.83	114,227.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		331,220,992.08	316,316,842.64
资产总计		572,604,658.35	536,828,016.78

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 合并资产负债表(续)

编制单位: 山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五、14	19,553,517.38	39,113,674.34
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、15	87,203,982.52	83,421,194.01
预收款项	五、16	3,588,930.01	637,946.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	14,496,240.38	8,753,181.82
应交税费	五、18	-5,297,391.42	-2,997,135.41
应付利息			
应付股利		459,329.80	459,329.80
其他应付款	五、19	16,167,399.21	17,470,004.99
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		136,172,007.88	146,858,195.77
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		136,172,007.88	146,858,195.77
所有者权益:			
股本	五、20	266,071,320.00	266,071,320.00
资本公积	五、21	281,233,795.42	281,245,215.96
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	五、22	21,908,064.19	21,908,064.19
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-133,704,015.43	-179,914,183.54
外币报表折算差额		919,099.20	655,017.31
归属于母公司所有者权益合计		436,428,263.38	389,965,433.92
少数股东权益		4,387.09	4,387.09
所有者权益合计		436,432,650.47	389,969,821.01
负债和所有者权益总计		572,604,658.35	536,828,016.78

法定代表人: 卢连兴

主管会计工作负责人: 张维平

会计机构负责人: 雷立新

## 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

2011 年 12 月 31 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		24,327,292.06	51,315,321.09
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	232,948.01	1,414,607.05
预付款项		4,700,978.80	14,435,407.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	58,542,811.51	15,706,850.37
存货		45,214,341.65	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		133,018,372.03	109,931,690.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,988,579.46	
持有至到期投资			
长期应收款		5,877,062.99	6,768,162.00
长期股权投资	十一、3	90,793,844.22	90,793,844.22
投资性房地产		38,431,719.78	39,650,385.30
固定资产		91,751,651.91	112,682,528.80
在建工程		18,342,056.37	
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		65,083.28	60,510.05
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		247,249,998.01	249,955,430.37
资产总计		380,268,370.04	359,887,121.11

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		7,760,524.77	4,278,844.24
预收款项		6,223,042.89	599,360.72
应付职工薪酬		10,337,537.05	5,422,896.36
应交税费		72,245.99	8,875.99
应付利息			
应付股利		459,329.80	459,329.80
其他应付款		7,882,101.92	10,189,940.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,734,782.42	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		32,734,782.42	40,959,247.40
所有者权益：			
股本		266,071,320.00	266,071,320.00
资本公积		279,118,668.62	279,130,089.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,184,672.34	19,184,672.34
一般风险准备			
未分配利润		-216,841,073.34	-245,458,207.79
所有者权益合计		347,533,587.62	318,927,873.71
负债和所有者权益总计		380,268,370.04	359,887,121.11

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 合并利润表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		472,332,921.93	480,131,366.22
其中：营业收入	五、24(1)	472,332,921.93	480,131,366.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		454,645,601.44	459,263,730.90
其中：营业成本	五、24(2)	415,023,873.23	426,007,777.58
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、25	1,461,694.98	689,273.85
销售费用		3,836,565.52	3,352,470.18
管理费用		32,177,679.14	25,591,740.07
财务费用	五、26	2,129,804.73	3,360,654.25
资产减值损失	五、27	15,983.84	261,814.97
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）		17,687,320.49	20,867,635.32
加：营业外收入	五、28	32,720,371.86	15,126,866.75
减：营业外支出	五、29	3,217,905.74	43,591.45
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）		47,189,786.61	35,950,910.62
减：所得税费用	五、30	979,618.50	755,504.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,210,168.11	35,195,405.93
其中：归属于母公司所有者的净利润		46,210,168.11	35,195,405.93
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、31	0.17	0.13
（二）稀释每股收益(元/股)	五、31	0.17	0.13
七、其他综合收益	五、32	252,661.35	473,152.93
八、综合收益总额		46,462,829.46	35,668,558.86
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		46,462,829.46	35,668,558.86
归属于少数股东的综合收益总额			

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：

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 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

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4 (1)	153,401,237.15	145,496,834.16
减：营业成本	十一、4 (2)	128,619,887.99	123,454,979.56
营业税金及附加		917,272.54	362,438.84
销售费用		546,551.96	728,824.47
管理费用		22,000,707.51	15,863,086.96
财务费用		490,628.71	77,078.65
资产减值损失		-145,845.66	109,920.40
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		972,034.10	4,900,505.28
加：营业外收入		30,528,243.24	13,379,114.48
减：营业外支出		2,883,142.89	442.88
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		28,617,134.45	18,279,176.88
减：所得税费用			
四、净利润		28,617,134.45	18,279,176.88
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益		-11,420.54	
七、综合收益总额		28,605,713.91	18,279,176.88

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 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

2011 年度

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		478,543,442.28	474,998,256.28
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		20,478,494.95	33,804,635.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	30,409,893.52	24,966,062.43
经营活动现金流入小计		529,431,830.75	533,768,953.88
购买商品、接受劳务支付的现金		394,618,954.22	385,743,043.37
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		58,298,249.33	52,611,179.09
支付的各项税费		5,865,381.80	4,162,900.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	17,221,898.37	12,992,487.06
经营活动现金流出小计		476,004,483.72	455,509,610.30
经营活动产生的现金流量净额		53,427,347.03	78,259,343.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,678,838.10	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		5,678,838.10	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		57,283,943.72	24,739,620.45
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,283,943.72	24,739,620.45
投资活动产生的现金流量净额		-53,605,105.62	-24,727,620.45
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		27,887,641.00	47,829,464.24
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,200,000.00
筹资活动现金流入小计		27,887,641.00	51,029,464.24
偿还债务支付的现金		46,509,025.80	50,063,031.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,048,834.48	2,665,579.71
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	五、33(3)	6,400,000.00	
筹资活动现金流出小计		54,957,860.28	52,728,611.63
筹资活动产生的现金流量净额		-27,070,219.28	-1,699,147.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		101,517.62	-671,122.24
五、现金及现金等价物净增加额		-27,146,460.25	51,161,453.50
加：期初现金及现金等价物余额		86,462,727.39	35,301,273.89
六、期末现金及现金等价物余额		59,316,267.14	86,462,727.39

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 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

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,543,173.61	144,674,523.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,246,911.49	44,749,540.70
经营活动现金流入小计		189,790,085.10	189,424,064.63
购买商品、接受劳务支付的现金		105,431,297.02	100,360,826.24
支付给职工以及为职工支付的现金		26,005,360.63	23,732,689.82
支付的各项税费		2,420,046.86	1,412,052.36
支付其他与经营活动有关的现金		28,659,953.02	4,166,639.10
经营活动现金流出小计		162,516,657.53	129,672,207.52
经营活动产生的现金流量净额		27,273,427.57	59,751,857.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,640.00	
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		1,640.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,466,200.51	22,178,997.94
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,091,068.74	
投资活动现金流出小计		33,557,269.25	22,178,997.94
投资活动产生的现金流量净额		-33,555,629.25	-22,178,997.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,200,000.00
筹资活动现金流入小计			23,200,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		679,694.17	1,033,827.50
支付其他与筹资活动有关的现金		6,400,000.00	
筹资活动现金流出小计		27,079,694.17	17,033,827.50
筹资活动产生的现金流量净额		-27,079,694.17	6,166,172.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-26,133.18	-56,344.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-33,388,029.03	43,682,686.71
加：期初现金及现金等价物余额		51,315,321.09	7,632,634.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		17,927,292.06	51,315,321.09

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 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 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	266,071,320.00	281,245,215.96			21,908,064.19		-179,914,183.54	655,017.31	389,965,433.92	4,387.09	389,969,821.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	266,071,320.00	281,245,215.96			21,908,064.19		-179,914,183.54	655,017.31	389,965,433.92	4,387.09	389,969,821.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-11,420.54					46,210,168.11	264,081.89	46,462,829.46		46,462,829.46
（一）净利润							46,210,168.11		46,210,168.11		46,210,168.11
（二）其他综合收益		-11,420.54						264,081.89	252,661.35		252,661.35
上述（一）和（二）小计		-11,420.54					46,210,168.11	264,081.89	46,462,829.46		46,462,829.46
（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											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	266,071,320.00	281,233,795.42			21,908,064.19		-133,704,015.43	919,099.20	436,428,263.38	4,387.09	436,432,650.47

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

[中鲁 B]

## 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 年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
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	354,296,875.06	4,387.09	354,301,262.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	266,071,320.00	281,245,215.96			21,908,064.19		-215,109,589.47	181,864.38	354,296,875.06	4,387.09	354,301,262.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							35,195,405.93	473,152.93	35,668,558.86		35,668,558.86
（一）净利润							35,195,405.93		35,195,405.93		35,195,405.93
（二）其他综合收益								473,152.93	473,152.93		473,152.93
上述（一）和（二）小计							35,195,405.93	473,152.93	35,668,558.86		35,668,558.86
（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											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	266,071,320.00	281,245,215.96			21,908,064.19		-179,914,183.54	655,017.31	389,965,433.92	4,387.09	389,969,821.01

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

[中鲁 B]

## 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 年度单位：

人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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		-245,458,207.79	318,927,873.71
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		-245,458,207.79	318,927,873.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-11,420.54					28,617,134.45	28,605,713.91
（一）净利润							28,617,134.45	28,617,134.45
（二）其他综合收益		-11,420.54						-11,420.54
上述（一）和（二）小计		-11,420.54					28,617,134.45	28,605,713.91
（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								
2.盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	266,071,320.00	279,118,668.62			19,184,672.34		-216,841,073.34	347,533,587.62

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

## 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 年度单位：

人民币元

项 目	上 期 金 额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
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								
其他								
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）							18,279,176.88	18,279,176.88
（一）净利润							18,279,176.88	18,279,176.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							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								
2.盈余公积转增资本								
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								
四、本期期末余额	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-245,458,207.79	318,927,873.71

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

# 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12月31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、监事会、董事会办公室、总经理办公室、人力资源部、计划财务部、经营管理部、审计监察室、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假设为基础，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 12 月 31 日的财务状况、2011 年度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。

## 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：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；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。②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，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：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	金额在 100 万元以上（含 100 万）的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	账龄3年以上的，按应收款项余额的100%计提；

### (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：

信用风险特征组合的确定依据	账龄 3 年以上的应收款项
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄3 年以上的，按应收款项余额的100%计提；

### (3) 账龄分析法

账龄	应收账款（%）	其他应收款（%）
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

## 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：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、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

①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。

②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；

③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；

④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；

⑤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

①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。

②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：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 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：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②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%	19-19%
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。

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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②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；③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；④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；⑤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：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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；
- ④. 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：①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；②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；③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①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。②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：①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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦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：①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；②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：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

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

## 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：①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；②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

主要税种及税率：

税种	计税依据	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。

#### 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所占享有份额后的余额
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			
山东省中鲁远洋(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
Y A W A D D O F I S H E R I E S C O M P A N Y L I M I T E D	租赁经营	7,852,476.84	14,252,563.19

## 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 [中鲁 B]

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 1:6.3009;  
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

(1) 货币资金按类别列示如下

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:	—	—	572,886.53	—	—	483,782.06
其中: 人民币	—	—	228,009.13	—	—	295,539.59
美 元	52,014.18	6.3009	327,736.15	25,631.36	6.6227	169,748.82
欧 元	2,100.00	8.1625	17,141.25	2,100.00	8.8065	18,493.65
银行存款:	—	—	47,140,454.1 1	—	—	85,061,774.90
其中: 人民币	—	—	29,698,872.5 7	—	—	77,144,244.39
美 元	1,301,679.47	6.3009	8,201,752.17	1,195,456.2 5	6.6227	7,917,148.10
日 元	112,316,446.0 6	0.08110 3	9,109,200.72	4,706.00	0.08126	382.41
欧 元	16,003.51	8.1625	130,628.65			
其他货币资金:	—	—	18,002,926.5 0	—	—	917,170.43
其中: 人民币	—	—	18,002,926.5 0	—	—	917,170.43
合 计	—	—	65,716,267.1 4	—	—	86,462,727.39

注: 其他货币资金期末余额 18,002,926.50 元, 其中: 超过 3 个月的保证金 6,400,000.00 元及信用证保证金 11,581,087.97 元。

### 2. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	21,284,072.41	72.80	4,485,117.64	21.07

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
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	2,088,055.89	7.14	2,088,055.89	100.00
其他不重大应收账款	5,862,777.96	20.06	234,629.60	4.00
合 计	29,234,906.26	100.00	6,807,803.13	23.29

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	14,033,066.14	65.39	4,122,567.32	29.38
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	11.21	2,404,859.24	100.00
其他不重大应收账款	5,021,965.63	23.40	565,958.62	11.27
合 计	21,459,891.01	100.00	7,093,385.18	33.05

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元（含100万）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。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，是指账龄超过3年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

### (2) 应收账款按账龄列示如下

账 龄	期末数				年初数			
	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	23,516,882.38	80.44	1,116,307.41	5.00	14,561,230.15	67.85	701,630.33	5.00
6个月1年	29,005.87	0.10	2,477.71	10.00				10.00
1至2年				30.00	302,431.30	1.41	90,729.39	30.00
2至3年				50.00	590,408.20	2.75	295,204.10	50.00
3年以上	5,689,018.01	19.46	5,689,018.01	100.00	6,005,821.36	27.99	6,005,821.36	100.00
合 计	29,234,906.26	100.00	6,807,803.13		21,459,891.01	100.00	7,093,385.18	

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
邓志铭	货款	349,509.93	企业无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计	—	349,509.93	—	—

(4) 应收账款中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

(5) 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. BFC JAPAN CO.LTD	非关联企业	17,683,110.29	6 个月以内	60.49
2.PANDA	非关联企业	3,600,962.12	5 年以上	12.32
3. ROCK FISH 96 CO.LTD	非关联企业	727,996.66	6 个月以内	2.49
4. 北京鹏翔利达商贸有限公司	非关联企业	698,113.95	6 个月以内	2.39
5. SEASPIRE INTERNATIONAL PTE LTD	非关联企业	685,701.87	6 个月以内	2.35
合 计	—	23,395,884.89	—	80.04

(6) 应收帐款期末余额较期初余额增加 56.11%，主要系子公司烟台食品应收销货款增加所致。

### 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	6,405,552.58	99.96	19,657,430.79	99.58
1 至 2 年			82,974.55	0.42
2 至 3 年	2,708.70	0.04		
3 年以上				
合 计	6,408,261.28	100.00	19,740,405.34	100.00

注：预付账款期末余额较期初余额下降 67.54%，主要系本期海延分公司预付饵料款结转存货所致。

(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	未结算原因
1. 巴新入渔费	非关联企业	3,399,339.66	53.05	一年以内	
2. 密克罗尼西亚入渔费	非关联企业	1,167,310.44	18.22	一年以内	
3. 北京水产	非关联企业	1,054,171.00	16.45	一年以内	
4.PESQUERA AZIMUT S.L.	非关联企业	294,021.27	4.59	一年以内	
5. 福州宏龙海洋水产有限公司	非关联企业	177,532.00	2.77	一年以内	
合 计	—	6,092,374.37	95.08	—	—

## (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欠款

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	23,116,927.00	75.33	4,262,162.00	18.44
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	4,247,668.82	13.84	4,247,668.82	100.00
其他不重大其他应收款	3,321,095.37	10.82	175,905.81	5.30
合 计	30,685,691.19	100.00	8,685,736.63	28.31

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	4,260,000.00	37.42	4,260,000.00	100.00
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	2,916,987.34	25.62	2,916,987.34	100.00
其他不重大其他应收款	4,207,751.59	36.96	1,556,693.33	37.00
合 计	11,384,738.93	100.00	8,733,680.67	76.71

注：单项金额重大的其他应收账指单笔金额为100万元（含100万）以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。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，是指账龄超过3年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

## (2) 其他应收款按账龄列示如下

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	22,039,938.10	71.82	138,668.49	5.00	2,700,012.45	23.72	82,921.54	5.00
6个月至1年	34,678.74	0.11	2,185.77	10.00	21,955.00	0.19	1,645.50	10.00
1至2年	81,452.83	0.27	16,785.85	30.00	4,286.65	0.04	954.85	30.00
2至3年	3,050.00	0.01	1,525.00	50.00	20,373.80	0.18	10,047.75	50.00
3年以上	8,526,571.52	27.79	8,526,571.52	100.00	8,638,111.03	75.87	8,638,111.03	100.00

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 (%)
合 计	30,685,691.19	100.00	8,685,736.63		11,384,738.93	100.00	8,733,680.67	

(3) 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

(4) 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. 中国人民财产保险有限公司	非关联企业	17,260,082.00	6 个月以内	56.25
2. 中产经投资有限公司	非关联企业	4,281,620.00	3 年以上	13.95
3. 人保青岛分公司	非关联企业	454,226.90	6 个月以内	1.48
4. 保险公司	非关联企业	55,819.99	1-2 年	0.18
5. 新茂发伙食费	非关联企业	42,430.26	6 个月以内	0.14
合 计	—	22,094,179.15	—	72.00

## 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	61,862,435.75	650,206.41	61,212,229.34	55,390,033.62	650,206.41	54,739,827.21
低值易耗品	1,006,142.76		1,006,142.76	973,504.20		973,504.20
库存商品	62,363,081.28		62,363,081.28	41,264,572.01		41,264,572.01
包装物	250,626.78		250,626.78	312,573.90		312,573.90
合 计	125,482,286.57	650,206.41	124,832,080.16	97,940,683.73	650,206.41	97,290,477.32

(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
低值易耗品					
库存商品					
包装物					
合 计	650,206.41				650,206.41

## 6. 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他	1,988,579.46	
合 计	1,988,579.46	

## 7. 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。

## 8. 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	1,218,665.52		7,802,562.96
房屋建筑物	6,583,897.44	1,218,665.52		7,802,562.96

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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			38,431,719.78
房屋建筑物	39,650,385.30			38,431,719.78

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6,414,970.10元，净额38,215,727.69元，出租面积6,088.07m<sup>2</sup>）。

## 9. 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、原价合计	438,496,017.09	45,283,141.01	68,481,286.66	415,297,871.44
房屋及建筑物	63,638,771.10			63,638,771.10
船只	337,917,163.18	41,082,278.89	67,448,344.70	311,711,097.37
机器及捕鱼设备	24,620,834.59	932,134.15		25,392,968.74
运输设备	3,584,941.09	2,722,229.75	597,375.10	5,709,795.74
家具及办公设备	8,734,307.13	386,498.23	275,566.86	8,845,238.50
二、累计折旧合计	162,095,310.51	25,618,229.26	44,817,046.05	142,896,493.72
房屋及建筑物	9,605,073.86	1,573,272.36		11,178,346.22
船只	136,821,226.92	22,127,168.44	43,989,776.56	114,958,618.80
机器及捕鱼设备	7,568,852.77	627,543.27		8,196,396.04
运输设备	2,042,486.19	867,758.63	557,913.78	2,352,331.04
家具及办公设备	6,057,670.77	422,486.55	269,355.71	6,210,801.61
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
机器及捕鱼设备				
运输设备				
家具及办公设备				
四、固定资产账面价值合计	268,829,126.58			264,829,797.72
房屋及建筑物	54,033,697.24			52,460,424.88
船只	193,524,356.26			189,180,898.57
机器及捕鱼设备	17,051,981.82			17,196,572.70
运输设备	1,542,454.90			3,357,464.70
家具及办公设备	2,676,636.36			2,634,436.89

注：1、本期固定资产增加45,283,141.01元，其中主要系子公司Habitat International Corporation购入“新茂发”轮所致。

### 2、固定资产抵押情况

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 19,553,517.38 元。

3、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。

4. 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。

## 10. 在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
船只	18,342,056.37		18,342,056.37			
合 计	18,342,056.37		18,342,056.37			

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资 产	其他减 少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
船只	91,840,000.00		18,342,056.37			18,342,056.37	19.97	19.97				关联方借 款
泰福 102 大修			5,466,575.93	5,466,575.93								
新茂发			32,298,613.94	32,298,613.94								
合计			56,107,246.24	37,765,189.87		18,342,056.37	—	—			—	—

## 11. 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	32,000.00		10,164,557.00
烟台食品土地使用权	9,929,529.00			9,929,529.00

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	203,028.00	32,000.00		235,028.00
二、累计摊销额合计	2,409,453.47	266,510.61		2,675,964.08
烟台食品土地使用权	2,269,602.32	236,417.04		2,506,019.36
其他	139,851.15	30,093.57		169,944.72
三、无形资产账面净值合计	7,723,103.53			7,488,592.92
烟台食品土地使用权	7,659,926.68			7,423,509.64
其他	63,176.85			65,083.28
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			7,488,592.92
烟台食品土地使用权	7,659,926.68			7,423,509.64
其他	63,176.85			65,083.28

注：1、本期摊销额为 266,510.61 元；

2、截止 2011 年 12 月 31 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。

## 12. 递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	140,245.83	114,227.23
合 计	140,245.83	114,227.23

## 13. 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	254,686.73	238,702.89	349,509.93	15,493,539.76
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					

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
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	57,935,364.3 2	254,686.73	238,702.89	349,509.93	57,601,838.2 3

#### 14. 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	19,553,517.38	39,113,674.34
合 计	19,553,517.38	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. 9”所述。

##### (2) 短期借款的说明

公司年末无逾期的短期借款。

#### 15. 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	82,945,949.15	95.12	79,163,160.64	94.90
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	4.87	4,253,594.84	5.09
合 计	87,203,982.52	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。

#### 16. 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	3,239,066.29	90.25	288,082.50	45.16
1至2年				
2至3年				
3年以上	349,863.72	9.75	349,863.72	54.84
合计	3,588,930.01	100.00	637,946.22	100.00

(2) 预收款项期末余额中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项

(3) 本账户期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项情况

### 17. 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	51,339,777.84	45,533,383.30	13,379,336.91
二、职工福利费		2,749,131.08	2,749,131.08	
三、社会保险费	148,111.46	6,953,153.85	7,101,265.31	
其中：医疗保险费	20,860.65	1,870,999.09	1,891,859.74	
基本养老保险费	116,647.17	4,254,202.57	4,370,849.74	
年金缴费				
失业保险费	6,234.62	427,788.19	434,022.81	
工伤保险费	2,317.68	199,475.41	201,793.09	
生育保险费	2,051.34	200,688.59	202,739.93	
四、住房公积金	1,617.33	1,862,881.86	1,693,200.30	171,298.89
五、工会经费和职工教育经费	996,830.66	427,023.08	511,929.16	911,924.58
六、因解除劳动关系给予的补偿	33,680.00	245,671.36	245,671.36	33,680.00
七、其他				
合计	8,753,181.82	63,577,639.07	57,834,580.51	14,496,240.38

注：应付职工薪酬期末余额主要系计提但尚未发放的2011年12月份员工工资及奖金。

### 18. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-6,030,829.30	-3,695,662.19	
营业税	59,403.00	22,176.66	
消费税			
城建税	109,862.64	1,902.01	
企业所得税	151,807.83	252,566.59	
房产税			
土地使用税			
个人所得税			

税 种	期末余额	年初余额	备注
教育费附加	47,083.99	920.23	
其他	365,280.42	420,961.29	
合 计	-5,297,391.42	-2,997,135.41	

## 19.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	9,784,957.86	60.52	11,424,416.14	65.39
1 至 2 年	5,887,595.56	36.42	4,899,551.52	28.05
2 至 3 年	428,372.59	2.65	568,476.39	3.25
3 年以上	66,473.20	0.41	577,560.94	3.31
合 计	16,167,399.21	100.00	17,470,004.99	100.00

注：本账户期末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。

## 20.股本

项目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,071,320.00						266,071,320.00

## 21.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		11,420.54	94,950,084.42
合 计	281,245,215.96		11,420.54	281,233,795.42

## 22.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

## 23.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	—

项 目	金 额	提取或分配比例
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	46,210,168.11	—
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	-133,704,015.43	

## 24. 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	468,265,089.83	477,605,096.02
其他业务收入	4,067,832.10	2,526,270.20
营业收入合计	472,332,921.93	480,131,366.22

### （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	413,145,852.15	424,389,038.95
其他业务成本	1,878,021.08	1,618,738.63
营业成本合计	415,023,873.23	426,007,777.58

### （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	161,735,555.91	137,332,623.42	158,370,273.62	131,420,041.76
水产品贸易				
冷藏运输船只租赁及管理	63,692,244.58	48,293,841.22	65,184,435.11	50,117,436.93
水产品加工、冷藏及其他	242,837,289.34	227,519,387.51	254,050,387.29	242,851,560.26
合 计	468,265,089.83	413,145,852.15	477,605,096.02	424,389,038.95

### （4）主营业务按地区分项列示如下

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
中国大陆	127,480,873.85	96,120,735.22	60,398,567.21	39,827,276.11
中国台湾	97,668,001.88	85,048,060.29	107,328,000.72	88,052,661.89
美 国			1,659,484.19	1,374,263.67

日 本	162,940,715.96	155,537,178.89	249,219,395.91	239,112,951.66
西班牙			16,566,689.52	15,953,722.01
新加坡	24,409,350.08	23,413,951.53	30,107,251.95	28,993,283.63
加 纳	11,526,929.75	10,590,756.51	1,004,571.48	903,424.66
韩国	38,674,876.79	37,097,738.67		
其 他	5,564,341.52	5,337,431.04	11,321,135.04	10,171,455.32
合 计	468,265,089.83	413,145,852.15	477,605,096.02	424,389,038.95

## (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(%)
第一名	97,668,001.88	20.68
第二名	54,759,202.09	11.59
第三名	37,095,563.33	7.85
第四名	31,948,055.64	6.76
第五名	25,610,210.17	5.42
合 计	247,081,033.11	52.30

## 25. 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%	417,168.33	394,195.36
城市建设税	已缴流转税税额的 7%	205,175.89	22,292.74
教育费附加	已缴流转税税额的 4%或 5%	87,932.52	9,731.61
房产税	房屋面积	596,248.68	196,171.24
其 他		155,169.56	66,882.90
合 计		1,461,694.98	689,273.85

## 26. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,048,892.01	2,665,579.71
减：利息收入	1,015,933.85	1,102,982.57
汇兑损失	2,461,119.68	3,012,074.58
减：汇兑收益	1,697,111.79	1,485,122.14
其他支出	332,838.68	271,104.67
合 计	2,129,804.73	3,360,654.25

## 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	15,983.84	261,814.97
合 计	15,983.84	261,814.97

## 28. 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
非流动资产处置利得合计	2,209,127.73	12,000.00
其中：固定资产处置利得	2,209,127.73	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		
接受捐赠利得		
政府补助利得	29,180,979.71	14,662,014.53
其他	1,330,264.42	452,852.22
合 计	32,720,371.86	15,126,866.75

### (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	9,939,328.26	注：1
财政贴息	1,100,000.00	2,000,000.00	注：2
财政退税补贴	209,064.71	1,359,926.27	注：3
对外经济合作专项资金	2,601,900.00	974,000.00	注：4
稳岗补贴	40,215.00	388,760.00	
其他	800.00		
合 计	29,180,979.71	14,662,014.53	

注：1、根据财政部《下达 2010 年成品油价格改革财政补贴清算资金的通知》（财建〔2011〕148 号）、农业部《关于做好 2010 年渔业油价补助资金发放工作的通知》（农办渔〔2011〕59 号），山东省财政厅文件鲁财建指〔2011〕50 号，公司本期收到燃油补贴 25,229,000.00 元；

2、根据山东省山东省财政厅《下达 2011 年省级远洋渔业企业财政贴息资金预算指标的通知》（鲁财农指〔2011〕62 号），公司本期收到财政贴息 1,100,000.00 元；

3、根据〔2010〕财税 8 号文规定退回企业 2010 年 1-4 月营业税金及附加 209,064.71 元；

4、根据【财政部商务部关于做好 2010 年对外经济技术合作专项资金申报工作的通知】，公司本期收到对外经济合作专项资金 2,601,900.00 元。

## 29. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	2,901,531.89	4,036.58

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：固定资产处置损失	2,901,531.89	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		
对外捐赠支出		
非常损失		
盘亏损失		
其他	316,373.85	39,554.87
合 计	3,217,905.74	43,591.45

### 30. 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	1,005,637.10	869,731.92
递延所得税费用	-26,018.60	-114,227.23
合 计	979,618.50	755,504.69

### 31. 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(I)	P0	46,210,168.11	35,195,405.93
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	44,964,501.99	33,025,458.89
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	12.00	12.00
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(I)		0.17	0.13

基本每股收益(II)		0.17	0.13
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	46,210,168.11	35,195,405.93
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	44,964,501.99	33,025,458.89
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(I)		0.17	0.13
稀释每股收益(II)		0.17	0.13

### (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。

### 32.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	--11,420.54	
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	--11,420.54	
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	264,081.89	473,152.93
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	264,081.89	473,152.93
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	252,,661.35	473,152.93

### 33.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	1,015,933.85	1,102,982.57
政府补助	29,180,979.71	14,662,014.53
往来款		9,201,065.33
其他	212,979.96	
合 计	30,409,893.52	24,966,062.43

#### (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
支付的往来款	6,902,205.64	3,338,498.58
付现的销售费用	3,106,044.95	2,800,066.18
付现的管理费用	7,213,647.78	6,853,922.30
合 计	17,221,898.37	12,992,487.06

#### (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
保证金	6,400,000.00	
合 计	6,400,000.00	

### 34.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	46,210,168.11	35,195,405.93
加：资产减值准备	15,983.84	261,814.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,618,229.26	22,760,190.92
无形资产摊销	266,510.61	268,643.76
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）	692,404.16	-7,963.42
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）	1,889,197.19	3,246,736.28
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）	-26,018.60	-114,227.23
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）	-27,541,602.84	4,657,233.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,743,823.45	-11,519,691.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,046,298.75	23,511,200.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,427,347.03	78,259,343.58
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	59,316,267.14	86,462,727.39
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	-27,146,460.25	51,161,453.50

## (2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	59,316,267.14	86,462,727.39
其中：库存现金	572,886.53	483,782.06
可随时用于支付的银行存款	47,140,454.11	85,061,774.90
可随时用于支付的其他货币资金	11,602,926.50	917,170.43
可用于支付的存放中央银行款项		

项 目	本期金额	上期金额
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	59,316,267.14	86,462,727.39

## 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	李广庆	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 12 月 31 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 6,962,318.35 元, 公司为双鲸药业的担保本金减少为 43,037,681.65 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 43,037,681.65 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)股权出质登记字【2010】第 0004 号登

记：质权登记编号：3702141003100004。

2011 年 3 月 2 日，青岛双鲸药业归还中国农业银行青岛市北二支行 200 万元项目贷款，公司为双鲸药业的担保本金减少为 41,037,681.65 元。

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

公司无资产负债表日后事项

## 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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	3,600,962.12	60.67	3,600,962.12	100.00
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	2,088,055.89	35.18	2,088,055.89	100.00
其他不重大应收账款	246,512.49	4.15	13,564.48	5.50
合 计	5,935,530.50	100.00	5,702,582.49	96.08

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的应收账款	3,600,962.12	47.64	3,600,962.12	100.00
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	31.81	2,404,859.24	100.00
其他不重大应收账款	1,553,068.29	20.55	138,461.24	8.92
合 计	7,558,889.65	100.00	6,144,282.60	81.29

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。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，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公

司按账龄计提坏账准备。

(2) 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	221,735.41	3.74	11,086.77	5.00	1,250,636.99	16.55	47,731.85	5.00
6 个月至 1 年	24,777.08	0.42	2,477.71	10.00				10.00
1 至 2 年			-	30.00	302,431.30	4.00	90,729.39	30.00
2 至 3 年			-	50.00				50.00
3 年以上	5,689,018.01	95.84	5,689,018.01	100.00	6,005,821.36	79.45	6,005,821.36	100.00
合 计	5,935,530.50	100.00	5,702,582.49		7,558,889.65	100.00	6,144,282.60	

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
邓志铭		349,509.93	企业无法收回	否
合 计	—	349,509.93	—	—

(4) 应收账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

(5) 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	60.67
2. 海丰公司	非关联企业	430,625.10	3 年以上	7.26
3. 寒雪	非关联企业	293,209.20	3 年以上	4.94
4. 日本藤和株式会社	非关联企业	243,017.84	1 年以内	4.09
5. 吕明	非关联企业	158,154.98	3 年以上	2.66
合 计	—	4,725,969.24	—	79.62

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	60,970,547.16	91.96	4,262,162.00	6.99
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	3,404,672.49	5.14	3,404,672.49	100.00
其他不重大其他应收款	1,924,715.67	2.90	90,289.32	4.69
合 计	66,299,935.32	100.00	7,757,123.81	11.70

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大的其他应收款	18,496,945.07	78.65	4,260,000.00	23.03
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	2,029,791.01	8.63	2,029,791.01	100.00
其他不重大其他应收款	2,990,893.58	12.72	1,520,988.28	50.85
合 计	23,517,629.66	100.00	7,810,779.29	33.21

注：单项金额重大的其他应收账指单笔金额为 100 万元（含 100 万）以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。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，是指账龄超过 3 年以上的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

## (2) 其他应收款按账龄列示如下

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	58,610,222.29	88.40	88,700.70	5.00	15,763,532.12	67.03	58,909.74	5.00
6 个月至 1 年	21,857.70	0.03	2,185.77	10.00				10.00
1 至 2 年	132.84	0.01	39.85	30.00	3,182.84	0.01	954.85	30.00
2 至 3 年	3,050.00	0.01	1,525.00	50.00				50.00
3 年以上	7,664,672.49	11.55	7,664,672.49	100.00	7,750,914.70	32.96	7,750,914.70	100.00
合 计	66,299,935.32	100.00	7,757,123.81		23,517,629.66	100.00	7,810,779.29	

## (3) 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

## (4) 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. 中国人民财产保险股份有限公司	非关联企业	17,260,082.00	26.03
2. 中鲁水产海运有限公司	子公司	12,326,655.09	18.59

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
3. 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	子公司	10,660,000.00	16.08
4. YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	子公司	5,751,229.02	8.67
5. 中产经投资有限公司	非关联企业	4,281,620.00	6.46
合计	—	50,279,586.11	75.83

## (5) 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(%)
1. 中鲁水产海运有限公司	子公司	12,326,655.09	18.59
2. 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	子公司	10,660,000.00	16.08
3. YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	子公司	5,751,229.02	8.67
合计	—	28,737,884.11	43.34

## 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	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		
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	150,208,626.16	143,351,417.85
其他业务收入	3,192,610.99	2,145,416.31
营业收入合计	153,401,237.15	145,496,834.16

## (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	126,741,866.91	121,836,240.93
其他业务成本	1,878,021.08	1,618,738.63
营业成本合计	128,619,887.99	123,454,979.56

## (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	150,208,626.16	126,741,866.91	142,522,577.22	121,090,701.35
水产品贸易				
其他			828,840.63	745,539.58
合计	150,208,626.16	126,741,866.91	143,351,417.85	121,836,240.93

## (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. 丰群水产股份有限公司	33,975,757.30	22.15
2. 浙江兴业集团有限公司冷冻加工厂	31,948,055.64	20.83
3. 宁波丰盛食品有限公司	20,574,601.79	13.41
4. 日本藤和株式会社	8,264,460.49	5.39
5. 舟山市兴和兴水产食品有限公司	3,285,617.34	2.14
合 计	98,048,492.56	63.92

## 5. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	28,617,134.45	18,279,176.88
加：资产减值准备	-145,845.66	109,920.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,171,003.63	11,888,303.09
无形资产摊销	27,426.77	26,893.44

项 目	本期金额	上期金额
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）	1,483,010.65	442.88
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）	705,827.35	1,090,172.46
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）	-18,154,836.61	10,779,057.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,344,436.12	15,165,796.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,914,143.11	2,412,094.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,273,427.57	59,751,857.11
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,927,292.06	51,315,321.09
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	-33,388,029.03	43,682,686.71

## 十四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

（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	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	-692,404.16	
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）	924,179.71	
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		

项 目	金 额	注 释
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	1,013,890.57	
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	1,245,666.12	

## 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	11.19	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.89	0.17	0.17

### （2）上年度

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	益率 (%)		
归属于公司普通股股东的净利润	9.46	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.12	0.12

## 十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 3 月 14 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；
- 四、载有法定代表人签名并盖章的公司 2011 年度报告正文。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

董事长：卢 连 兴

二〇一二年三月十六日