

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李文役、主管会计工作负责人张维平及会计机构负责人(会计主管人员)雷立新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

| | |
|--------------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介 | 5 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 7 |
| 第四节 董事会报告 | 8 |
| 第五节 重要事项 | 13 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 16 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员情况 | 18 |
| 第八节 财务报告 | 19 |
| 第九节 备查文件目录 | 89 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------------|---|--------------------|
| "中鲁公司"、"本公司"或"公司" | 指 | 山东省中鲁远洋渔业股份有限公司 |
| "国投公司" | 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 2013 年半年度报告 |

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------------|
| 营业收入(元) | 264,728,360.22 | 250,900,094.03 | 5.51% |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 23,102,972.94 | 26,409,180.75 | -12.52% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 21,965,338.55 | 34,610,915.52 | -36.54% |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | -20,915,097.21 | 42,161,318.81 | -149.61% |
| 基本每股收益(元/股) | 0.09 | 0.1 | -10% |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.09 | 0.1 | -10% |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.73% | 5.87% | -1.14% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增 减(%) |
| 总资产(元) | 700,683,103.00 | 646,521,696.71 | 8.38% |
| 归属于上市公司股东的净资产(元) | 500,551,998.76 | 476,824,979.57 | 4.98% |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | 1,091,226.17 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 46,408.22 | |
| 合计 | 1,137,634.39 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

公司按照年度“继续保持稳定、抢抓机遇、加快发展”的主要任务，围绕“抓生产、强管理、促稳定”的中心工作，公司加强生产经营，狠抓安全管理，强化内部管控，大力推进重点投融资项目实施，加快结构优化调整，积极实施“人才强企”战略，逐步增强公司的核心竞争力，对实现公司年度经营目标和持续、健康发展，取得了较好的成效。本期营业收入26,472.84万元，比上年同期增加5.51%。营业成本21,974.14万元，比上年同期增加0.40%。本期实现归属于母公司的净利润2,310.30万元，比上年同期下降12.52%。本期实现捕捞产量6,484.84吨。

二、主营业务分析

本期营业收入比上年同期增加5.51%，主要是围网生产恢复后，产销量大幅增加，但由于超低温金枪鱼鱼价下降较大，库存增加，销量减少，导致公司整体收入增加不大；期间费用比上年同期减少15.36%，其中销售费用增加13%，主要是渔船靠港卸货的运杂费和差旅费增加。管理费用减少16.99%，主要是职工的绩效工资和公积金减少。财务费用减少60.09%，主要是收回转让青岛双鲸公司股权款利息收入增加导致下降较大；所得税费用比上年同期下降了95.74%，主要是按企业所得税法规定，公司农产品初加工预免企业所得税导致下降较大；经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少149.61%，主要本期未收到燃油补贴款，部分销售货款未收回所致；投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了121.27%，主要是收回泰福102轮保险赔款所致；筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了11.24%，主要是本期银行借款增加所致。本期实现归属于母公司的净利润2310.30万元，比上年同期下降12.52%，主要是延绳钓金枪鱼鱼价下降较大，库存鱼货可变现净值低于成本，计提存货跌价准备。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减(%) | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|----------|----------------------------|
| 营业收入 | 264,728,360.22 | 250,900,094.03 | 5.51% | |
| 营业成本 | 219,741,407.16 | 218,874,259.05 | 0.4% | |
| 销售费用 | 2,162,304.33 | 1,913,459.71 | 13% | |
| 管理费用 | 13,721,691.25 | 16,530,420.03 | -16.99% | |
| 财务费用 | 244,394.62 | 612,320.50 | -60.09% | 收回转让青岛双鲸公司股权款利息收入增加导致下降较大。 |
| 所得税费用 | 28,100.00 | 660,166.07 | -95.74% | 公司农产品初加工预免企业所得税导致下降较大。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,915,097.21 | 42,161,318.81 | -149.61% | 本期未收到燃油补贴款，部分销售货款未收回。 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|---------|-------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 9,392,667.50 | -44,167,850.71 | 121.27% | 收回泰福 102 轮保险赔款导致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 32,716,152.93 | 29,409,272.97 | 11.24% | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 20,966,388.76 | 27,429,901.32 | -23.56% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

中鲁（烟台）食品有限公司三期工程主体工程目前已完成，正处后期施工阶段，本期完成后续投资 7,515,820.00 元。

三、主营业务构成情况

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|-------------|----------------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 远洋捕捞及其再加工 | 74,020,865.36 | 51,153,852.24 | 30.89% | -6.86% | -23.65% | 15.2% |
| 冷藏运输船只管理及租赁 | 39,743,558.52 | 30,632,659.79 | 22.92% | 17.27% | 18.67% | -0.91% |
| 水产品加工、冷藏及其他 | 147,224,452.49 | 137,175,578.42 | 6.83% | 9.68% | 9.64% | 0.04% |
| 分产品 | | | | | | |
| 金枪鱼 | 74,020,865.36 | 51,153,852.24 | 30.89% | -6.86% | -23.65% | 15.2% |
| 船只租赁 | 39,743,558.52 | 30,632,659.79 | 22.92% | 17.27% | 18.67% | -0.91% |
| 水产品加工及冷藏费 | 147,224,452.49 | 137,175,578.42 | 6.83% | 9.68% | 9.64% | 0.04% |
| 分地区 | | | | | | |
| 中国大陆 | 70,125,569.27 | 61,224,936.88 | 12.69% | 53.92% | 82.66% | -13.74% |
| 中国台湾 | 73,341,550.52 | 48,151,686.19 | 34.35% | 48.5% | 26.47% | 11.43% |
| 中国香港 | 11,581,030.32 | 10,801,572.70 | 6.73% | | | |
| 日本 | 75,549,131.86 | 70,464,321.21 | 6.73% | -26.14% | -28.39% | 2.93% |

| | | | | | | |
|-----|---------------|---------------|-------|--------|---------|--------|
| 新加坡 | 7,679,886.56 | 7,162,994.20 | 6.73% | -56% | -57.22% | 2.66% |
| 加纳 | 5,922,454.23 | 5,497,321.11 | 7.18% | -9.4% | -7.18% | -2.22% |
| 韩国 | 16,789,253.61 | 15,659,258.16 | 6.73% | -36.3% | -38.04% | 2.62% |

四、核心竞争力分析

2013年以来，国际经济形势错综复杂，包括中国在内的新兴经济体增长放缓。从外部环境来看，世界金融危机的影响呈现长期化、扩大化趋势，经济回升动力不足，贸易保护主义有所显现；从内部环境来看，国内市场需求低迷，逐年上涨的成本压力对企业经营造成负面影响。同时，全球货币持续宽松，美、日等以量化宽松货币政策应对债务问题，迫使人民币升值，对中国的物价波动产生较大的影响。作为外向型趋势日益突出、特别是对日本市场存在较强依赖的远洋渔业，受上半年经济形势的影响尤为明显，国内远洋渔业企业正经历一个艰难的调整期。

针对上述情形，公司领导层积极采取措施，坚持以远洋捕捞为核心，以远洋运输、食品加工贸易为辅助，下大力气扩大船队规模，创新作业方式，提高了公司的捕捞能力、运输能力以及食品加工能力。上半年以来，公司采取的经营发展措施具体如下：

(1) 扩大船队规模，提高作业能力。公司以捕捞作业为生产经营和效益增长的重要支撑，坚持以发展大洋性围网、延绳钓捕捞生产为主，以过洋性拖网捕捞为辅的经营布局，优化资源配置，不断加强远洋渔业捕捞能力建设。公司目前拥有延绳钓船和围网船共计15艘。其中，于2012年下半年建成的8艘金枪鱼延绳钓船和购买的2艘金枪鱼围网船都已顺利投产并实现了较好的经济收益。其中，总投入仅5300万元的两组金枪鱼大围网船自去年11月恢复生产以来，保持着强势增长的态势，在仅半年多的时间内便实现产量7107吨，产值5518万元，利润约2665万元，利润率高达48%。另外，公司今年从日本引进一艘大型超低温延绳钓船，目前正在舟山港整修，待完成坞修和办理入籍手续后，预计将于8月份投入生产，届时我公司大洋性金枪鱼围网、延绳钓船船队规模将达16艘。

(2) 深化资源整合，扩展经营规模。公司于2012年8月27日与山东省国有资产投资控股有限公司共同出资5400万元成立了山东中鲁海延远洋渔业有限公司，负责延绳钓船和围网船的运转、经营和维护工作。报告期内，公司与山东省国有资产投资控股有限公司、山东鲁信集团达成一致协议，拟共同出资4.23亿元对中鲁海延投资入股，并拟与沿岸国和相关渔业组织开展渔业合作。该措施将大大提高公司的捕捞能力，对于提高公司效益、巩固公司在世界金枪鱼领域的地位无疑具有重要作用。

(3) 综合全面发展，稳步提升效益。公司在坚持以远洋捕捞为主业的同时，进一步加强冷藏运输、食品加工等辅助业务的发展。冷藏运输方面，在坚持过往优秀做法的同时，进一步革新作业、管理方式，加强运输船舶与客户企业之间的联系，为客户提供更加全面、贴心的服务；定期对船舶进行维护、确保所有设备均高效运转，杜绝铺张浪费和跑冒滴漏现象。食品加工方面，加大对位于山东烟台的“中国金枪鱼交易中心”的投入，完善生产加工设备，目前，其第三期硬件工程已接近完工，进入收尾阶段，在进行相应系统调试后，其将作为职能更加完善、规范，服务更为优化、高效，信息更为准确、权威的全新产业发展服务平台投入运行。

目前，中鲁公司正处在发展趋势最好、成长较快的时期，经营效益稳步提高，管理水平不断提升，企业规模明显壮大，公司形象和社会影响力显著增强，公司将继续贯彻以远洋捕捞为主体，以冷藏运输、加工贸易为两翼的“一体两翼”的经营思路，为公司进一步的做大做强打下坚实的基础。

五、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-----------------------------------|------|-------|-----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| 山东省中鲁水产海运有限公司 | 子公司 | 冷藏、运输 | 国际海运、冷藏水产品承运 | 22,505,600.00 | 41,746,565.18 | 671,888.89 | 14,712,794.50 | 381,043.44 | 411,343.44 |
| Habitat International Corporation | 子公司 | 冷藏运输 | 自营冷藏运输业务 | 12,476,146.00 | 133,780,370.92 | 130,368,812.77 | 25,030,764.02 | 5,944,309.80 | 5,944,309.80 |
| 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司 | 子公司 | 食品加工 | 冷冻、冷藏、加工及销售水产品、畜禽、果蔬等 | 75,593,300.00 | 170,262,747.82 | 104,180,422.66 | 148,203,763.97 | 5,142,695.63 | 4,771,262.10 |
| 山东中鲁海延远洋渔业有限公司 | 子公司 | 海洋捕捞 | 外海、远洋捕捞 | 54,000,000.00 | 53,962,970.01 | 53,962,970.01 | 0.00 | -37,029.99 | -37,029.99 |

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司 2012 年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|------------------|------|------|--------|-------|---------------|
| 2013 年 01 月 24 日 | 济南 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |

| | | | | | |
|-------------|----|------|----|-------|--------------|
| 2013年02月22日 | 济南 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |
| 2013年03月12日 | 济南 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |
| 2013年04月18日 | 济南 | 电话沟通 | 个人 | 个人投资者 | 公司经营情况，未提供资料 |

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，提高公司规范运作水平。公司认为：报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

| 交易对方或最终控制方 | 被收购或置入资产 | 交易价格(万元) | 进展情况(注2) | 对公司经营的影响(注3) | 对公司损益的影响(注4) | 该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%) | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 披露日期(注5) | 披露索引 |
|------------|----------|----------|----------|--------------|--------------|----------------------------|---------|----------------------|----------|------|
| | | | | | | | | | | |

2、出售资产情况

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

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|---------------------------------------|-------|--|--|--|-------------------------|------------|------------|--|--|
| | | | | 资产为 上市公 司贡献 的净利 润（万 元） | （注 3） | 贡献的 净利润 占净利 润总额 的比例 （%） | | | 系（适 用关联 交易情 形） | 否已全 部过户 | 否已全 部转移 | | |
|--|--|--|--|---------------------------------------|-------|--|--|--|-------------------------|------------|------------|--|--|

六、重大关联交易

2013年6月28日，公司2012年度股东大会审议通过了《关于山东中鲁海延远洋渔业有限公司增资扩股并实施建造2艘新型围网船开展渔业合作项目的议案》。

为谋求金枪鱼产业持续健康发展，解决投资项目资金需求瓶颈，公司联合控股股东山东省国有资产投资控股有限公司、股东山东省鲁信投资控股集团有限公司共同参与对公司所属山东中鲁海延远洋渔业有限公司（以下简称“中鲁海延”）实施增资扩股。该项目计划通过增资扩股融资42475万元，其中中国投资公司现金出资12400万元，鲁信集团现金出资16000万元，公司以生产经营用船舶及相关实物资产出资14075万元，不足部分现金补足。增资后预计公司对中鲁海延持股比例为35.25%，仍然为中鲁海延第一大股东；鲁信集团持股比例为33.42%；国投资公司持股比例为31.33%。交易涉及的投资项目需经各关联方主管部门审核，实际出资比例将根据具体出资情况进行微调。本次交易构成关联交易，但不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|----------------|-------------|---|
| 关联交易提示性公告 | 2013年06月15日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 关联交易公告 | 2013年06月18日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2012年度股东大会决议公告 | 2013年06月29日 | http://www.cninfo.com.cn |

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

| 公告名称 | 刊载的报刊名称 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|---------------|------------|-------------|---|
| 四届十七次董事会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年01月15日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 重大事项进展公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年03月09日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 四届十八次董事会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年03月13日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2012年度报告摘要 | 香港商报、中国证券报 | 2013年03月13日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 四届十二次监事会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年03月13日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 关于为子公司提供担保的公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年03月13日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 解除对外担保的公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年04月15日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2013年一季报正文 | 香港商报、中国证券报 | 2013年04月27日 | http://www.cninfo.com.cn |

| | | | |
|----------------------------|------------|-------------|---|
| 四届二十次董事会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月06日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 四届十四次监事会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月06日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2012年度股东大会通知公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月06日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 关联交易提示性公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月15日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 增加2012年度股东大会临时议案并开通网络投票的公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月18日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2012年度股东大会通知公告（增加议案后） | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月18日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 关联交易公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月18日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 修改股东大会会议通知的公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月19日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 召开2012年度股东大会的提示性公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月21日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2012年度股东大会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月29日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 五届一次董事会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月29日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 五届一次监事会决议公告 | 香港商报、中国证券报 | 2013年06月29日 | http://www.cninfo.com.cn |

第六节 股份变动及股东情况

一、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 14,458 | | | | | | | |
|---|--------|----------|------------|------------|-------------|-------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有未上市流通股份数量 | 持有已上市流通股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 山东省国有资产投资控股有限公司 | 国有法人 | 33.07% | 88,000,000 | | 88,000,000 | | | |
| 山东省鲁信投资控股集团有限公司 | 国有法人 | 14.18% | 37,731,320 | | 37,731,320 | | | |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED | 境外法人 | 5.12% | 13,621,592 | | | 13,621,592 | | |
| 陈天明 | 境外自然人 | 2.16% | 5,760,427 | | | 5,760,427 | | |
| 上海香港万国证券 | 境外法人 | 1.07% | 2,851,300 | | | 2,851,300 | | |
| 中国重型汽车集团有限公司 | 国有法人 | 0.73% | 1,950,000 | | 1,950,000 | | | |
| 王东升 | 境外自然人 | 0.58% | 1,531,810 | | | 1,531,810 | | |
| 伊影 | 境外自然人 | 0.41% | 1,078,200 | | | 1,078,200 | | |
| 朱冠洪 | 境外自然人 | 0.4% | 1,066,325 | -726257 | | 1,066,325 | | |
| 黄嘉仪 | 境外自然人 | 0.39% | 1,048,687 | +95000 | | 1,048,687 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) | 不适用 | | | | | | | |

| (参见注 3) | | | |
|--|--|---------|------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 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,；中国重型汽车集团有限公司为本公司发起人股东,上述股东不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其余股东为境内上市外资股流通股东,本公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名流通股股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有已上市流通股份数量 | 股份种类 | |
| | | 种类 | 数量 |
| GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED | 13,621,592 | 境内上市外资股 | 13,621,592 |
| 陈天明 | 5,760,427 | 境内上市外资股 | 5,760,427 |
| 上海香港万国证券 | 2,851,300 | 境内上市外资股 | 2,851,300 |
| 王东升 | 1,531,810 | 境内上市外资股 | 1,531,810 |
| 伊影 | 1,078,200 | 境内上市外资股 | 1,078,200 |
| 朱冠洪 | 1,066,325 | 境内上市外资股 | 1,066,325 |
| 黄嘉仪 | 1,048,687 | 境内上市外资股 | 1,048,687 |
| WANXIANG INTERNATIONAL INVESTMENT CORPORATION | 910,000 | 境内上市外资股 | 910,000 |
| 林名禹 | 804,800 | 境内上市外资股 | 804,800 |
| Taifook Securities Company Limited-Account Client | 572,600 | 境内上市外资股 | 572,600 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 本公司未知上述股东是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4) | 不适用 | | |

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

二、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|------------------|--|
| 刘志辉 | 监事 | 任免 | 2013 年 06 月 28 日 | 2013 年 6 月 28 日召开的公司 2012 年度股东大会选举刘志辉先生为公司第五届监事会监事 |
| 周天祥 | 董事 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 28 日 | 任期届满 |
| 迟明杰 | 董事 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 28 日 | 任期届满 |
| 迟维真 | 董事 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 28 日 | 任期届满 |
| 许海峰 | 独立董事 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 28 日 | 任期届满 |
| 黄利 | 监事 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 28 日 | 任期届满 |
| 迟铭 | 职工监事 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 28 日 | 任期届满 |
| 宋景海 | 职工监事 | 任期满离任 | 2013 年 06 月 28 日 | 任期届满 |

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 49,253,990.22 | 28,287,601.46 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 22,900,642.37 | 15,811,863.58 |
| 预付款项 | 13,780,418.36 | 11,804,226.51 |
| 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 | 9,884,257.74 | 7,720,735.92 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 171,898,314.25 | 128,159,413.67 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 267,717,622.94 | 191,783,841.14 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | 1,311,900.00 |
| 投资性房地产 | 36,603,721.50 | 37,213,054.26 |
| 固定资产 | 366,561,836.40 | 374,748,119.53 |
| 在建工程 | 22,428,431.90 | 1,454,373.00 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | 32,504,063.30 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 7,084,027.26 | 7,218,882.48 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 81,778.00 | 81,778.00 |
| 递延所得税资产 | 205,685.00 | 205,685.00 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 432,965,480.06 | 454,737,855.57 |
| 资产总计 | 700,683,103.00 | 646,521,696.71 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 34,101,962.54 | 32,676,887.96 |
| 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 | 66,073,532.00 | 44,088,346.18 |
| 预收款项 | 4,601,070.45 | 2,423,905.95 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 11,474,431.95 | 11,440,281.72 |
| 应交税费 | -9,730,452.76 | -9,247,959.85 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | 101,386.50 |
| 应付股利 | 459,329.80 | 459,329.80 |
| 其他应付款 | 11,324,673.11 | 24,538,951.79 |
| 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 | 7,697,777.78 | 7,697,777.78 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 126,002,324.87 | 114,178,907.83 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 34,542,222.22 | 26,942,222.22 |
| 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 | 13,600,000.00 | 28,571,200.00 |
| 非流动负债合计 | 48,142,222.22 | 55,513,422.22 |
| 负债合计 | 174,144,547.09 | 169,692,330.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 资本公积 | 281,245,215.96 | 281,245,215.96 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 21,908,064.19 | 21,908,064.19 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | -70,310,789.06 | -93,413,762.00 |
| 外币报表折算差额 | 1,638,187.67 | 1,014,141.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 500,551,998.76 | 476,824,979.57 |
| 少数股东权益 | 25,986,557.15 | 4,387.09 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 526,538,555.91 | 476,829,366.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 700,683,103.00 | 646,521,696.71 |

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

2、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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 26,592,324.84 | 16,467,806.39 |
| 交易性金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 12,359,927.63 | 18,850,657.57 |
| 预付款项 | 7,509,543.22 | 11,036,487.37 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 35,882,793.57 | 36,294,347.03 |
| 存货 | 105,380,170.71 | 73,334,822.89 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | | |
| 流动资产合计 | 187,724,759.97 | 155,984,121.25 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 6,246,572.98 | 5,800,810.98 |
| 长期股权投资 | 118,793,844.22 | 92,105,744.22 |
| 投资性房地产 | 36,603,721.50 | 37,213,054.26 |
| 固定资产 | 178,052,674.25 | 185,141,889.75 |
| 在建工程 | 13,458,238.90 | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | 32,504,063.30 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 15,143.18 | 31,789.88 |
| 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 | 353,170,195.03 | 352,797,352.39 |
| 资产总计 | 540,894,955.00 | 508,781,473.64 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 32,242,065.64 | 22,811,123.30 |
| 预收款项 | 4,601,070.45 | 2,040,339.09 |
| 应付职工薪酬 | 7,093,320.00 | 6,834,652.55 |
| 应交税费 | 600,347.65 | 144,914.76 |
| 应付利息 | | 101,386.50 |
| 应付股利 | 459,329.80 | 459,329.80 |
| 其他应付款 | 44,927,635.37 | 28,369,884.43 |
| 一年内到期的非流动负债 | 7,697,777.78 | 7,697,777.78 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 117,621,546.69 | 88,459,408.21 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 34,542,222.22 | 26,942,222.22 |
| 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 | | 21,771,200.00 |
| 非流动负债合计 | 34,542,222.22 | 48,713,422.22 |
| 负债合计 | 152,163,768.91 | 137,172,830.43 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 实收资本（或股本） | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 资本公积 | 279,130,089.16 | 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 | -175,654,895.41 | -192,777,438.29 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 388,731,186.09 | 371,608,643.21 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 540,894,955.00 | 508,781,473.64 |

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

3、合并利润表

编制单位：山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 264,728,360.22 | 250,900,094.03 |
| 其中：营业收入 | 264,728,360.22 | 250,900,094.03 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 264,523,951.61 | 238,000,212.44 |
| 其中：营业成本 | 219,741,407.16 | 218,874,259.05 |
| 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 | 553,189.30 | 401,832.22 |
| 销售费用 | 2,162,304.33 | 1,913,459.71 |
| 管理费用 | 13,721,691.25 | 16,530,420.03 |
| 财务费用 | 244,394.62 | 612,320.50 |
| 资产减值损失 | 28,100,964.35 | -332,079.07 |
| 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） | 204,408.61 | 12,899,881.59 |
| 加：营业外收入 | 23,292,200.92 | 23,441,013.97 |
| 减：营业外支出 | 383,366.53 | 9,271,548.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 383,366.53 | 4,779,798.56 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 23,113,243.00 | 27,069,346.82 |
| 减：所得税费用 | 28,100.00 | 660,166.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 23,085,143.00 | 26,409,180.75 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 23,102,972.94 | 26,409,180.75 |
| 少数股东损益 | -17,829.94 | |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.09 | 0.1 |
| （二）稀释每股收益 | 0.09 | 0.1 |
| 七、其他综合收益 | 624,046.25 | 495,931.24 |
| 八、综合收益总额 | 23,709,189.25 | 26,905,111.99 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 23,727,019.19 | 26,905,111.99 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -17,829.94 | |

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

4、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

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 77,302,186.47 | 76,969,574.92 |
| 减：营业成本 | 52,558,645.91 | 63,054,354.15 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 营业税金及附加 | 408,041.83 | 214,242.10 |
| 销售费用 | 320,070.10 | 152,247.70 |
| 管理费用 | 8,699,221.16 | 11,594,044.53 |
| 财务费用 | -2,583,406.92 | -545,105.83 |
| 资产减值损失 | 28,100,964.35 | 6,940.30 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -10,201,349.96 | 2,492,851.97 |
| 加：营业外收入 | 27,362,725.84 | 22,371,200.00 |
| 减：营业外支出 | 38,833.00 | 9,271,548.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 17,122,542.88 | 15,592,503.23 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 17,122,542.88 | 15,592,503.23 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| （二）稀释每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| 六、其他综合收益 | | 33,737.59 |
| 七、综合收益总额 | 17,122,542.88 | 15,626,240.82 |

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

5、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

单位：元

| 项目 | 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 | 230,660,666.38 | 248,335,015.05 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 12,189,045.48 | 11,231,763.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 27,985,523.92 | 46,600,965.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 270,835,235.78 | 306,167,744.63 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 217,694,025.61 | 202,727,715.67 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 29,988,312.71 | 33,250,485.33 |
| 支付的各项税费 | 1,645,241.25 | 2,471,402.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 42,422,753.42 | 25,556,822.18 |
| 经营活动现金流出小计 | 291,750,332.99 | 264,006,425.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,915,097.21 | 42,161,318.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 84,260.00 | |
| 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 | 33,974,356.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 34,058,616.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 24,665,948.50 | 44,167,850.71 |

| | | |
|---------------------|---------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 24,665,948.50 | 44,167,850.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 9,392,667.50 | -44,167,850.71 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 26,000,000.00 | |
| 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 | 14,540,265.98 | 54,149,101.35 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 40,540,265.98 | 54,149,101.35 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,510,969.88 | 23,930,636.48 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 2,313,143.17 | 809,191.90 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 7,824,113.05 | 24,739,828.38 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 32,716,152.93 | 29,409,272.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -227,334.46 | 27,160.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 20,966,388.76 | 27,429,901.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 28,287,601.46 | 65,716,267.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 49,253,990.22 | 93,146,168.46 |

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

6、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

单位：元

| 项目 | 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 | 50,291,346.17 | 54,285,974.40 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 22,905,133.04 | 73,068,096.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 73,196,479.21 | 127,354,070.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 59,211,420.68 | 34,724,904.65 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 10,679,592.87 | 16,508,207.38 |
| 支付的各项税费 | 457,103.57 | 547,525.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,689,803.36 | 1,408,794.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 77,037,920.48 | 53,189,432.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,841,441.27 | 74,164,638.18 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 33,974,356.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 33,974,356.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 13,396,619.50 | 43,438,239.53 |
| 投资支付的现金 | 12,285,800.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 25,682,419.50 | 43,438,239.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8,291,936.50 | -43,438,239.53 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 7,600,000.00 | 10,260,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,600,000.00 | 10,260,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |

| | | |
|--------------------|---------------|---------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 1,925,976.78 | 16,051.20 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,925,976.78 | 16,051.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 5,674,023.22 | 10,243,948.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 10,124,518.45 | 40,970,347.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 16,467,806.39 | 24,327,292.06 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 26,592,324.84 | 65,297,639.51 |

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

7、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

本期金额

单位：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 |
| | 实收资本(或股本) | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | | | 21,908,064.19 | | -93,413,762.00 | 1,014,141.42 | 4,387.09 | 476,829,366.66 |
| 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 | | -93,413,762.00 | 1,014,141.42 | 4,387.09 | 476,829,366.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 23,102,972.94 | 624,046.25 | 25,982,170.06 | 49,709,189.25 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 23,102,972.94 | | | 23,102,972.94 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | 624,046.25 | | 624,046.25 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 23,102,972.94 | 624,046.25 | | 23,727,019.19 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | 25,982,170.06 | 25,982,170.06 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 25,982,170.06 | 25,982,170.06 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | | | 21,908,064.19 | | -70,310,789.06 | 1,638,187.67 | 25,986,557.15 | 526,538,555.91 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|------------|----------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 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 | | |
| 一、上年年末余额 | 266,071,320.00 | 281,233,795.42 | | | 21,908,064.19 | | -133,704,015.43 | 919,099.20 | 4,387.09 | 436,432,650.47 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|-----------------|--------------|----------|----------------|
| 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 | 281,233,795.42 | | | 21,908,064.19 | -133,704,015.43 | 919,099.20 | 4,387.09 | 436,432,650.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | 11,420.54 | | | | 40,290,253.43 | 95,042.22 | | 40,396,716.19 |
| （一）净利润 | | | | | | 40,290,253.43 | | | 40,290,253.43 |
| （二）其他综合收益 | | 11,420.54 | | | | | 95,042.22 | | 106,462.76 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 11,420.54 | | | | 40,290,253.43 | 95,042.22 | | 40,396,716.19 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 266,071,320.00 | 281,245,215.96 | | | 21,908,064.19 | -93,413,768.86 | 1,014,141.42 | 4,387.09 | 476,829,361.66 |

| | | | | | | | | | | |
|--|---------|--------|--|--|--------|--|--------|------|--|------|
| | ,320.00 | 215.96 | | | 064.19 | | 762.00 | 1.42 | | 6.66 |
|--|---------|--------|--|--|--------|--|--------|------|--|------|

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

8、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

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|------------|-----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | | -192,777,438.29 | 371,608,643.21 |
| 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 | | -192,777,438.29 | 371,608,643.21 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 17,122,542.88 | 17,122,542.88 |
| （一）净利润 | | | | | | | 17,122,542.88 | 17,122,542.88 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 17,122,542.88 | 17,122,542.88 |
| （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（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|----------------|
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | | | 19,184,672.34 | | -175,654,895.41 | 388,731,186.09 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|------------|-----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 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 | 279,118,668.62 | | | 19,184,672.34 | | -216,841,073.34 | 347,533,587.62 |
| 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 | 279,118,668.62 | | | 19,184,672.34 | | -216,841,073.34 | 347,533,587.62 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | 11,420.54 | | | | | 24,063,635.05 | 24,075,055.59 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 24,063,635.05 | 24,063,635.05 |
| (二) 其他综合收益 | | 11,420.54 | | | | | | 11,420.54 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 11,420.54 | | | | | 24,063,635.05 | 24,075,055.59 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|-----------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 266,071,320.00 | 279,130,089.16 | | | 19,184,672.34 | | -192,777,438.29 | 371,608,643.21 |

法定代表人：李文役

主管会计工作负责人：张维平

会计机构负责人：雷立新

三、公司基本情况

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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信信达资产管理公司）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、综合部、人力资源部、计划财务部、经营管理部、审计监察室。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。2013年本公司新增子公司山东中鲁海延远洋渔业有限公司，持股比例为51.85%。

四、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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，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、完整地反映了公司2013年06月30日的财务状况以及2013年1-6月份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当期损益。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

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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

金融工具划分为金融资产或金融负债。

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

| | |
|----------------------|----------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额在 100 万元以上（含 100 万）的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|----------------------|
| 组合 1 | 账龄分析法 | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 |
| 组合 2 | 账龄分析法 | 单项金额不重大且风险不大的款项 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------------|-------------|--------------|
| 6 个月以内 | 5% | 5% |
| 6 个月-1 年（含 1 年） | 10% | 10% |
| 1—2 年 | 30% | 30% |
| 2—3 年 | 50% | 50% |
| 3 年以上 | 100% | 100% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(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。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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、船只、机器及捕鱼设备、家具及办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 | 3-5% | 2-5% |
| 机器设备 | 8-20 | 3-5% | 5-12% |
| 电子设备 | 5 | 3-5% | 19-19% |
| 运输设备 | 5 | 3-5% | 19-19% |
| 船只 | 15-30 | 3-5% | 3-6% |

(4) 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。

(5) 其他说明

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) 在建工程结转为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) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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的使用寿命估计情况

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。

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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) 股份支付的种类

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) 权益工具公允价值的确定方法

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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

22、政府补助

(1) 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) 会计处理方法

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

(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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

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方法

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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 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 | 5% |
| 城市维护建设税 | 已缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 教育费附加 | 已缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 已缴流转税税额 | 2% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠:

按照财税字(1997)64 号《关于远洋渔业企业进口渔用设备和运回自捕水产品税收问题的通知》,运回国内销售的自捕水产品, 视同为非进口的国内产品, 不征收关税和进口环节增值税。相应国内销售业务, 属初级农产品销售, 根据增值税细则规定, 免征增值税。本公司从事远洋捕捞业务取得的销售收入免征增值税。

(2) 所得税优惠:

根据财税字[1994]001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》、财税字[1997]114 号《关于对内资渔业企业从事捕捞业务征收企业所得税问题的通知》, 财政部财农[2000]104 号《对关于加快发展我国远洋渔业有关问题意见的函》, 中华人民共和国主席令[2007]63 号《中华人民共和国企业所得税法》、中华人民共和国国务院令第512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定, 本公司从事远洋捕捞业务取得的所得以及从事农产品初加工取得的所得免征企业所得税。

本公司除远洋捕捞和农产品初加工之外的业务取得的所得按照25%计缴企业所得税。

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%。2012年企业所得税税率实际按12.5%执行。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 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 | 期末实际投资额 | 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年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-----------------------------------|-------|------|------|------------|-----------------------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|---------|----------------------|---|
| 山东省中鲁水产海运公司 | 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 | 22,505,600.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| Habitat International Corporation | 有限公司 | 巴拿马 | 冷藏运输 | 12,476,146 | 自营冷藏运输业务 | 12,476,146.00 | | 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 | 75,593,300.00 | | 100% | 100% | 是 | | | |
| 山东中 | 有限公 | 山东青 | 海洋捕 | 54,000, | 外海、 | 54,000, | | 51.85% | 51.85% | 是 | 25,982, | -17,829. | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------|---|---|---|-----|----------|--------|--|--|--|--|--------|----|--|
| 鲁海延 远洋渔 业有限 公司 | 司 | 岛 | 捞 | 000 | 远洋捕 捞 | 000.00 | | | | | 170.06 | 94 | |
|-------------------------|---|---|---|-----|----------|--------|--|--|--|--|--------|----|--|

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 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 际投资 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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额 |
|-----------|-----------|-----|----------|----------|----------|-----------------|---|-------------|------------------|------------|------------|--|---|
| | | | | | | | | | | | | | |

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 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 际投资 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 |
|-----------|-----------|-----|----------|----------|----------|-----------------|---|-------------|------------------|------------|------------|--|---|
| | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

| 名称 | 与公司主要业务往来 | 在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额 |
|------------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED | 租赁经营 | 资产余额 8,526,091.75，负债余额 15,392,464.56 |

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的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

截止到2013年6月30日，合并报表范围新增了单位：山东中鲁海延远洋渔业有限公司（以下简称“中鲁海延”）。中鲁海延是由山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称中鲁）与山东省国有资产投资控股有限公司（以下简称山东国投）共同出资设立，登记的注册资本为人民币5400万元，中鲁出资2800万元，占注册资本的51.85%；山东国投出资2600万元，占注册资本的48.15%。按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》和《企业会计准则第33号——合并财务报表》规定，中鲁拥有中鲁海延半数以上的表决权，能够对中鲁海延实施控制，应该将中鲁海延认定为中鲁的子公司，纳入中鲁合并财务报表的合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

具体原因见上“合并报表范围发生变更说明”。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|---------------|------------|
| 山东中鲁海延远洋渔业有限公司 | 53,962,970.01 | -37,029.99 |

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|----|--------|-----------|
|----|--------|-----------|

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

(1) 本公司对以外币为记账本位币的境外子公司报表折算方法:

a、资产负债表中的资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。

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

(2) 本期外币报表折算汇率:

a、资产负债表中的资产负债项目采用资产负债表日的即期汇率美元对人民币1:6.1787;

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。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位: 元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | 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: | -- | -- | 409,245.00 | -- | -- | 562,927.25 |
| 人民币 | -- | -- | 185,196.84 | -- | -- | 257,867.93 |
| 美元 | 36,131.03 | 6.1787 | 223,242.80 | 45,754.89 | 6.2855 | 287,592.36 |
| 欧元 | 100.00 | 8.0536 | 805.36 | 2,100.00 | 8.3176 | 17,466.96 |
| 银行存款: | -- | -- | 47,978,104.97 | -- | -- | 26,831,911.66 |
| 人民币 | -- | -- | 42,960,741.76 | -- | -- | 24,537,135.13 |
| 美元 | 790,017.53 | 6.1787 | 4,881,281.31 | 216,986.50 | 6.2855 | 1,363,868.65 |
| 日元 | 1,342,314.00 | 0.062607 | 84,038.25 | 12,007,806.00 | 0.073049 | 877,158.22 |
| 欧元 | 6,462.16 | 8.0536 | 52,043.65 | 6,462.16 | 8.3176 | 53,749.66 |
| 新加坡元 | | | | | | |
| 其他货币资金: | -- | -- | 866,640.25 | -- | -- | 892,762.55 |
| 人民币 | -- | -- | 866,640.25 | -- | -- | 892,762.55 |
| 合计 | -- | -- | 49,253,990.22 | -- | -- | 28,287,601.46 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

注: 其他货币资金期末余额866,640.25元, 其中: 信用证保证金866,640.25元。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1:单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 | 14,000,463.40 | 47.66% | 472,912.13 | 3.38% | 11,024,979.59 | 49.47% | 3,972,162.97 | 36.03% |
| 组合 2:单项金额不重大且风险不大的款项 | 15,373,759.20 | 52.34% | 6,000,668.10 | 39.03% | 11,260,464.22 | 50.53% | 2,501,417.26 | 22.21% |
| 组合小计 | 29,374,222.60 | 100% | 6,473,580.23 | 22.04% | 22,285,443.81 | 100% | 6,473,580.23 | 29.05% |
| 合计 | 29,374,222.60 | -- | 6,473,580.23 | -- | 22,285,443.81 | -- | 6,473,580.23 | -- |

应收账款种类的说明

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。按组合计提坏账准备的应收账款是指单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月以内 | 23,319,634.61 | 79.39% | 748,005.22 | 16,463,300.06 | 73.87% | 771,249.64 |
| 6 个月-1 年 | 365,569.98 | 1.24% | 36,557.00 | 133,125.74 | 0.6% | 13,312.58 |
| 1 年以内小计 | 23,685,204.59 | 80.63% | 784,562.22 | 16,596,425.77 | 74.47% | 784,562.22 |
| 3 年以上 | 5,689,018.01 | 19.37% | 5,689,018.01 | 5,689,018.01 | 25.53% | 5,689,018.01 |

| | | | | | | |
|----|---------------|----|--------------|---------------|----|--------------|
| 合计 | 29,374,222.60 | -- | 6,473,580.23 | 22,285,443.81 | -- | 6,473,580.23 |
|----|---------------|----|--------------|---------------|----|--------------|

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------|--------|---------------|--------|----------------|
| PANDA | 非关联企业 | 3,600,962.12 | 3 年以上 | 12.26% |
| 香港联泰海产 | 非关联企业 | 3,597,547.95 | 6 个月以内 | 12.25% |
| 韩国 SEA SKY | 非关联企业 | 3,455,359.46 | 6 个月以内 | 11.76% |
| 新加坡-昭群 | 非关联企业 | 2,823,244.79 | 6 个月以内 | 9.61% |
| 日航水产 | 非关联企业 | 2,345,100.87 | 6 个月以内 | 7.98% |
| 合计 | -- | 15,822,215.19 | -- | 53.86% |

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1: 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 | 5,200,000.00 | 35.59% | 210,000.00 | 4.04% | 9,481,620.00 | 56.73% | 4,472,162.00 | 47.17% |
| 组合 2: 单项金额不重大且风险不大的款项 | 9,411,364.51 | 64.41% | 4,517,106.77 | 48% | 7,232,708.69 | 43.27% | 4,521,430.77 | 62.51% |
| 组合小计 | 14,611,364.51 | 100% | 4,727,106.77 | 32.35% | 16,714,328.69 | 100% | 8,993,592.77 | 53.81% |
| 合计 | 14,611,364.51 | -- | 4,727,106.77 | -- | 16,714,328.69 | -- | 8,993,592.77 | -- |

其他应收款种类的说明

注：单项金额重大的其他应收账款指单笔金额为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。按组合计提坏账准备的其他应收款项指单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 6 个月以内 | 4,404,539.96 | 30.15% | 74,264.14 | 7,391,285.00 | 44.22% | 319,564.28 |
| 6 个月至 1 年 | 5,904,678.23 | 40.41% | 383,267.31 | 451,369.80 | 2.7% | 45,136.98 |
| 1 年以内小计 | 10,309,218.19 | 70.56% | 457,531.45 | 7,842,654.80 | 46.92% | 364,701.26 |
| 1 至 2 年 | 32,571.00 | 0.22% | | 341,848.57 | 2.05% | 99,316.19 |
| 2 至 3 年 | 0.00 | | | 500.00 | | 250.00 |
| 3 年以上 | 4,269,575.32 | 29.22% | 4,269,575.32 | 8,529,325.32 | 51.03% | 8,529,325.32 |
| 合计 | 14,611,364.51 | -- | 4,727,106.77 | 16,714,328.69 | -- | 8,993,592.77 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|-----------------|---------|------------|-------------------|--------------|
| 中产经投资有限公司欠股权转让款 | 欠款全额收回 | 按应收款的账龄计提 | 4,266,486.00 | 4,266,486.00 |

| | | | | |
|----|----|----|--------------|----|
| 合计 | -- | -- | 4,266,486.00 | -- |
|----|----|----|--------------|----|

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|--------|------|------|----------|----|
|--------|------|------|----------|----|

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的说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 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(%) |
|----------|--------|--------------|--------|----------------|
| 舟山海关/保证金 | 非关联企业 | 4,200,000.00 | 6个月至1年 | 28.74% |
| 人保青岛分公司 | 非关联企业 | 3,157,237.91 | 6个月以内 | 21.61% |
| 山东海事局 | 非关联企业 | 1,000,000.00 | 6个月至1年 | 6.84% |
| 日本大发 | 非关联企业 | 288,896.39 | 3年以上 | 1.98% |
| 文德船舶修理公司 | 非关联企业 | 200,000.00 | 3年以上 | 1.37% |
| 合计 | -- | 8,846,134.30 | -- | 60.54% |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 13,780,418.36 | 100% | 11,738,461.64 | 99.44% |
| 1至2年 | | | 50,779.61 | 0.43% |
| 2至3年 | | | 14,985.26 | 0.13% |
| 合计 | 13,780,418.36 | -- | 11,804,226.51 | -- |

预付款项账龄的说明

预付账款期末余额较期初余额增长16.74%，主要是烟台食品有限公司购买金枪鱼原料而预付的款项，以及青岛海维分公司预付的入渔费用等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------------|--------|--------------|------|-------|
| 蓬莱京远食品有限公司 | 非关联企业 | 4,433,994.00 | 1年以内 | 预付原料款 |

| | | | | |
|-----------|-------|--------------|-------|-------|
| 基里巴斯入渔费 | 非关联企业 | 1,187,725.00 | 1 年以内 | 预付入渔费 |
| 台湾远东公司 | 非关联企业 | 1,146,419.00 | 1 年以内 | 预付安保费 |
| 瑙鲁入渔费 | 非关联企业 | 998,512.02 | 1 年以内 | 预付入渔费 |
| 密克罗尼西亚入渔费 | 非关联企业 | 971,254.33 | 1 年以内 | 预付入渔费 |
| 合计 | -- | 8,737,904.35 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| | 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 | 78,728,597.91 | 51,082.91 | 78,677,515.00 | 66,499,993.74 | 51,082.91 | 66,448,910.83 |
| 在产品 | 775,653.77 | | 775,653.77 | | | |
| 库存商品 | 124,812,595.83 | 32,367,450.35 | 92,445,145.48 | 60,559,252.98 | | 60,559,252.98 |
| 周转材料 | | | | 1,151,249.86 | | 1,151,249.86 |
| 合计 | 204,316,847.51 | 32,418,533.26 | 171,898,314.25 | 128,210,496.58 | 51,082.91 | 128,159,413.67 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|-----------|---------------|------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 51,082.91 | | | | 51,082.91 |
| 库存商品 | | 32,367,450.35 | | | 32,367,450.35 |
| 合计 | 51,082.91 | 32,367,450.35 | | | 32,418,533.26 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%) |
|------|--|---------------|------------------------|
| 库存商品 | 按照成本与可变现净值孰低计量，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。 | | |

存货的说明

存货期末净额比期初净额增加了34.13%，主要是青岛海延分公司库存延绳钓金枪鱼数量增加。由于印度洋索马里海盗仍猖獗，极大地威胁公司在此作业生产船只和人员安全，以及3艘延绳钓渔船计划内回国上坞修理，导致本期延绳钓金枪鱼产量较低；其次，受日本经济不景气以及日元大幅贬值的影响，延绳钓金枪鱼的销售价格一路下滑，为此，青岛海延分公司生产的延绳钓金枪鱼货大部分存库待售。期末，公司按照近期日本市场同类金枪鱼的销售价格，对该部分鱼货的可变现净值进行了估算，并确认其成本高于可变现净值。根据“资产负债表日存货应该按照成本与可变现净值孰低计量”的原则，公司对该批延绳钓金枪鱼成本高于其可变现净值的差额计提了存货跌价准备32,367,450.35元，并计入了当期损益。

6、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

| 向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目 | 受限制的原因 | 当期累计未确认的投资损失金额 |
|--------------------------|--------|----------------|
| | | |

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。

广东省深圳市中级人民法院于2012年12月17日出具的民事裁定书（(2006)深中法民七字第26-246号）裁定如下：“一、终结南方证券股份有限公司破产程序；二、保留部分破产清算组成员继续完成剩余清算事项。本裁定自即日起生效。”民事裁定书显示“目前南方证券破产案破产财产分配比例已经达到64%”。

7、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 47,120,794.80 | | | 47,120,794.80 |
| 1.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 | 9,021,228.48 | 609,332.76 | | 9,630,561.24 |
| 1.房屋、建筑物 | 9,021,228.48 | 609,332.76 | | 9,630,561.24 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 38,099,566.32 | -609,332.76 | | 37,490,233.56 |
| 1.房屋、建筑物 | 38,099,566.32 | -609,332.76 | | 37,490,233.56 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 886,512.06 | | | 886,512.06 |
| 1.房屋、建筑物 | 886,512.06 | | | 886,512.06 |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 37,213,054.26 | -609,332.76 | | 36,603,721.50 |
| 1.房屋、建筑物 | 37,213,054.26 | -609,332.76 | | 36,603,721.50 |

单位：元

| | 本期 |
|----------|------------|
| 本期折旧和摊销额 | 609,332.76 |

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

| 项目 | 期初公允价值 | 本期增加 | | | 本期减少 | | 期末公允价值 |
|----|--------|------|------------|----------|------|---------|--------|
| | | 购置 | 自用房地产或存货转入 | 公允价值变动损益 | 处置 | 转为自用房地产 | |
| | | | | | | | |

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

根据2006年7月济南市历下区人民法院（2005）历执字第1299号《民事裁定书》的裁定，山东省水产企业集团总公司将其所在的位于济南市历下区和平路43号的办公综合楼（地下一层、地上一至三层、六至十三层共7430平方米，含土地使用权1847平方米）及办公用品抵偿对山东省中鲁远洋渔业股份有限公司的欠款，抵款数额为55,129,673.57元（相关公告刊登于2006年7月25日《证券时报》和香港《文汇报》）。该房产用地原属于划拨地、没有建筑规划许可证，也未办理产权证书。目前，本公司正就补办产权证书事宜与当地政府协调中。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
| | | | | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 506,760,163.40 | | 6,038,391.63 | 15,556,074.15 | 497,242,480.88 |
| 其中：房屋及建筑物 | 63,638,771.10 | | | 32,470.00 | 63,606,301.10 |
| 机器设备 | 25,662,199.51 | | 3,024,988.09 | 631,200.00 | 28,055,987.60 |
| 运输工具 | 5,820,978.59 | | 649,826.11 | 482,717.52 | 5,988,087.18 |
| 船只 | 402,354,380.39 | | 2,231,969.83 | 14,257,266.07 | 390,329,084.15 |
| 家具及办公设备 | 9,283,833.81 | | 131,607.60 | 152,420.56 | 9,263,020.85 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 124,440,463.87 | | 12,601,428.88 | 6,361,248.27 | 130,680,644.48 |
| 其中：房屋及建筑物 | 12,751,618.58 | | 786,512.80 | 5,428.72 | 13,532,702.66 |
| 机器设备 | 9,368,577.16 | | 1,399,323.94 | 271,709.64 | 10,496,191.46 |
| 运输工具 | 3,076,128.92 | | 458,984.86 | 525,992.29 | 3,009,121.49 |
| 船只 | 92,404,928.19 | | 9,743,389.88 | 5,425,986.32 | 96,722,331.75 |
| 家具及办公设备 | 6,839,211.02 | | 213,217.40 | 132,131.30 | 6,920,297.12 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 382,319,699.53 | | -- | | 366,561,836.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 50,887,152.52 | | -- | | 50,073,598.44 |
| 机器设备 | 16,293,622.35 | | -- | | 17,559,796.14 |
| 运输工具 | 2,744,849.67 | | -- | | 2,978,965.69 |
| 船只 | 309,949,452.20 | | -- | | 293,606,752.40 |
| 家具及办公设备 | 2,444,622.79 | | -- | | 2,342,723.73 |
| 四、减值准备合计 | 7,571,580.00 | | -- | | 0.00 |
| 船只 | 7,571,580.00 | | -- | | 0.00 |
| 家具及办公设备 | | | -- | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 374,748,119.53 | | -- | | 366,561,836.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 52,460,424.88 | | -- | | 50,073,598.44 |
| 机器设备 | 17,196,572.70 | | -- | | 17,559,796.14 |
| 运输工具 | 3,357,464.70 | | -- | | 2,978,965.69 |
| 船只 | 189,180,898.55 | | -- | | 293,606,752.40 |
| 家具及办公设备 | 2,634,436.89 | | -- | | 2,342,723.73 |

本期折旧额 11,686,603.28 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----|-----------|------------|
|----|-----------|------------|

固定资产说明

1、本期固定资产增加6,038,391.63元，其中主要系烟台食品公司购买机器设备及公司实物（船只和办公用车）出资给海延子公司视同销售增加所致。

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13,216,727.52元。

3、根据2006年7月济南市历下区人民法院（2005）历执字第1299号《民事裁定书》的裁定，山东省水产企业集团总公司将其所在的位于济南市历下区和平路43号的办公综合楼（地下一层、地上一至三层、六至十三层共7430平方米，含土地使用权1847平方米）及办公用品抵偿对山东省中鲁远洋渔业股份有限公司的欠款，抵款数额为55,129,673.57元（相关公告刊登于2006年7月25日《证券时报》和香港《文汇报》）。该房产用地原属于划拨地、没有建筑规划许可证，也未办理产权证书。目前，本公司正就补办产权证书事宜与当地政府协调中。

9、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 13,458,238.90 | | 13,458,238.90 | | | |
| 金枪鱼交易中心三期工程 | 8,970,193.00 | | 8,970,193.00 | 1,454,373.00 | | 1,454,373.00 |
| 合计 | 22,428,431.90 | | 22,428,431.90 | 1,454,373.00 | | 1,454,373.00 |

（2）重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 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 | 期末数 |
|-------------|-----|--------------|---------------|--------|------|--------------|------|-----------|--------------|-------------|-----------|---------------|
| 船只 | | | 13,458,238.90 | | | | | | | | 银行借款、自有资金 | 13,458,238.90 |
| 金枪鱼交易中心三期工程 | | 1,454,373.00 | 7,515,820.00 | | | | | | | | | 8,970,193.00 |
| 合计 | | 1,454,373.00 | 20,974,058.90 | | | -- | -- | | | -- | -- | 22,428,431.90 |

在建工程项目变动情况的说明

1、为使公司作业船队保持一定规模，保持船龄梯队结构，公司于2013年2月份签订了1艘远洋金枪鱼延绳钓船的购买合同，总投资1800万元，至本期末已经支付购船款等13,458,238.90元。

2、中鲁（烟台）食品有限公司三期工程主体工程目前已完成，正处后期施工阶段，本期完成后续投

资7,515,820.00元。

10、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期初账面价值 | 期末账面价值 | 转入清理的原因 |
|--------------|---------------|--------|---------|
| “泰福 102 轮”船只 | 32,504,063.30 | | 船只沉没 |
| 合计 | 32,504,063.30 | | -- |

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

2012年5月16日，公司经营的“泰福102”轮在拉包尔港锚地进行渔货转载接近完毕时，船只倾斜沉没，造成该船及其网具沉没。船只原值为64,274,978.63元，累计折旧为35,479,417.36元，净值为28,795,561.27元；网具原值为3,829,778.35元，累计折旧121,276.32元，净值为3,708,502.03元。截止2013年06月30日，公司与中国人民财产保险股份有限公司对该船只的保险理赔已经完成，于本年3月份收到理赔款548万美元，该船的资产清理已完结。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|-------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 10,164,557.00 | | | 10,164,557.00 |
| 烟台食品土地使用权 | 9,929,529.00 | | | 9,929,529.00 |
| 其他 | 235,028.00 | | | 235,028.00 |
| 二、累计摊销合计 | 2,945,674.52 | 134,855.22 | | 3,080,529.74 |
| 烟台食品土地使用权 | 2,742,436.40 | 118,208.52 | | 2,860,644.92 |
| 其他 | 203,238.12 | 16,646.70 | | 219,884.82 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 7,218,882.48 | -134,855.22 | | 7,084,027.26 |
| 烟台食品土地使用权 | 7,187,092.60 | -118,208.52 | | 7,068,884.08 |
| 其他 | 31,789.88 | -16,646.70 | | 15,143.18 |
| 烟台食品土地使用权 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 7,218,882.48 | -134,855.22 | | 7,084,027.26 |
| 烟台食品土地使用权 | 7,187,092.60 | -118,208.52 | | 7,068,884.08 |
| 其他 | 31,789.88 | -16,646.70 | | 15,143.18 |

本期摊销额 134,855.22 元。

12、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
|-------------|-----------|-------|-------|-------|-----------|---------|
| 租入固定资产的改良支出 | 81,778.00 | | | | 81,778.00 | |
| 合计 | 81,778.00 | | | | 81,778.00 | -- |

长期待摊费用的说明

系山东中鲁水产海运公司租入的固定资产改良支出（装修费用），工程结束后分3年摊销。

13、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|------------|------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 开办费 | 205,685.00 | 205,685.00 |
| 小计 | 205,685.00 | 205,685.00 |
| 递延所得税负债： | | |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
| | | |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|----|-----|-----|----|
| | | | |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|---------|---------|----|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 可抵扣差异项目 | | |

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目 | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 205,685.00 | | 205,685.00 | |

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

| 项目 | 本期互抵金额 |
|----|--------|
| | |

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

14、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 15,467,173.00 | | 4,266,486.00 | | 11,200,687.00 |
| 二、存货跌价准备 | 51,082.91 | 32,367,450.35 | | | 32,418,533.26 |
| 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 | 0.00 |
| 合计 | 56,976,347.97 | 32,367,450.35 | 4,266,486.00 | 7,571,580.00 | 77,505,732.32 |

资产减值明细情况的说明

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 13,216,727.52 | 12,676,887.96 |
| 信用借款 | 20,885,235.02 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 34,101,962.54 | 32,676,887.96 |

短期借款分类的说明

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13,216,727.52元。

16、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 61,815,498.63 | 39,830,312.81 |
| 1 至 2 年 | 0.00 | |
| 2 至 3 年 | 0.00 | |
| 3 年以上 | 4,258,033.37 | 4,258,033.37 |
| 合计 | 66,073,532.00 | 44,088,346.18 |

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

本账户余额中无一年以上大额应付款项。

17、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年内 | 4,251,206.73 | 2,074,042.23 |
| 1 至 2 年 | 0.00 | |
| 2 至 3 年 | 0.00 | |
| 3 年以上 | 349,863.72 | 349,863.72 |
| 合计 | 4,601,070.45 | 2,423,905.95 |

18、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,349,436.93 | 23,273,648.81 | 23,220,115.87 | 10,402,969.87 |
| 二、职工福利费 | | 1,506,186.06 | 1,506,186.06 | |
| 三、社会保险费 | | 4,300,613.07 | 4,300,613.07 | |
| 其中：1、医疗保险费 | | 1,214,455.52 | 1,214,455.52 | |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2、基本养老保险费 | | 2,577,383.09 | 2,577,383.09 | |
| 3、失业保险费 | | 231,544.18 | 231,544.18 | |
| 4、工伤保险费 | | 140,992.81 | 140,992.81 | |
| 5、生育保险费 | | 136,237.47 | 136,237.47 | |
| 四、住房公积金 | | 873,183.00 | 873,183.00 | |
| 五、辞退福利 | 197,360.00 | | 163,680.00 | 33,680.00 |
| 六、其他 | 893,484.79 | 515,360.11 | 371,062.82 | 1,037,782.08 |
| 工会和教育经费 | 893,484.79 | 515,360.11 | 371,062.82 | 1,037,782.08 |
| 合计 | 11,440,281.72 | 30,468,991.05 | 30,434,840.82 | 11,474,431.95 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 371,062.82 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 163,680.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

注：应付职工薪酬期末余额主要系计提但尚未发放的2013年6月份员工工资及2012年度奖金。

19、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|---------------|
| 增值税 | -10,047,436.29 | -9,986,506.96 |
| 营业税 | 36,548.11 | 79,158.55 |
| 企业所得税 | -70,736.34 | 299,260.41 |
| 个人所得税 | 34,249.09 | 42,904.53 |
| 城市维护建设税 | 2,706.68 | 5,890.75 |
| 房产税 | 210,470.33 | 201,470.33 |
| 土地使用税 | 82,750.00 | 82,750.00 |
| 教育费附加 | 1,933.35 | 4,162.68 |
| 其他 | 19,062.31 | 22,949.86 |
| 合计 | -9,730,452.76 | -9,247,959.85 |

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

20、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----|-----------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | 68,053.16 |
| 短期借款应付利息 | | 33,333.34 |

| | | |
|----|--|------------|
| 合计 | | 101,386.50 |
|----|--|------------|

应付利息说明

21、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|----------------|------------|------------|-----------|
| 鲁银投资集团有限公司 | 45,109.80 | 45,109.80 | |
| 山东航空有限公司 | 32,110.00 | 32,110.00 | |
| 中国重型集团济南卡车有限公司 | 350,000.00 | 350,000.00 | |
| 山东德泰装饰有限公司 | 32,110.00 | 32,110.00 | |
| 合计 | 459,329.80 | 459,329.80 | -- |

应付股利的说明

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,474,400.04 | 18,616,754.54 |
| 1 至 2 年 | 973,352.19 | 3,676,262.14 |
| 2 至 3 年 | 294,609.98 | 869,961.68 |
| 3 年以上 | 4,582,310.90 | 1,375,973.43 |
| 合计 | 11,324,673.11 | 24,538,951.79 |

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 7,697,777.78 | 7,697,777.78 |
| 合计 | 7,697,777.78 | 7,697,777.78 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 7,697,777.78 | 7,697,777.78 |
| 合计 | 7,697,777.78 | 7,697,777.78 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|-------------|-------------|------|-------|------|--------------|------|--------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国工商银行股份有限公司济南历下支行 | 2012年10月31日 | 2015年10月30日 | 人民币元 | 7.07% | | 7,697,777.78 | | 7,697,777.78 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 7,697,777.78 | -- | 7,697,777.78 |

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款金额 | 逾期时间 | 年利率(%) | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因 | 预期还款期 |
|------|------|------|--------|--------|---------|-------|
| | | | | | | |

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

注：2012年6月11日，公司与中国工商银行股份有限公司济南历下支行签订的借款合同，借款金额为58,000,000.00元，借款期限为2012年10月31日至2015年10月30日，本期实际提取借款为34,640,000.00元，2013年需要支付的借款本金为7,697,777.78元已在一年内到期的非流动负债列示。

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 34,542,222.22 | 26,942,222.22 |
| 合计 | 34,542,222.22 | 26,942,222.22 |

长期借款分类的说明

1、2012年6月11日，公司与中国工商银行股份有限公司济南历下支行签订的借款合同，借款金额为58,000,000.00元，借款期限为2012年10月31日至2015年10月30日，本期实际提取借款为34,640,000.00元，2013年需要支付的借款本金为7,697,777.78元已在一年内到期的非流动负债列示。

2、2013年4月3日，公司与中国工商银行股份有限公司济南历下支行签订的借款合同，借款金额为10,000,000.00元，借款期限为2013年4月8日至2016年4月1日，本期实际提取借款为7,600,000.00元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------|-------------|-------------|------|--------|------|---------------|------|---------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国工商银行股份有限公司济南历下支行 | 2012年10月31日 | 2015年10月30日 | 人民币元 | 7.07% | | 26,942,222.22 | | 26,942,222.22 |
| 中国工商银行股份有限公司济南历下支行 | 2013年04月08日 | 2016年04月01日 | 人民币元 | 6.77% | | 7,600,000.00 | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 34,542,222.22 | -- | 26,942,222.22 |

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

25、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 燃油补贴 | | 21,771,200.00 |
| 建设专项资金 | 13,600,000.00 | 6,800,000.00 |
| 合计 | 13,600,000.00 | 28,571,200.00 |

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

根据烟台市发展和改革委员会及烟台市财政局下发烟台发改投资【2011】464号文件下达2011年第二批8亿“两区”2011年第二批山东半岛蓝色经济开发区和黄河三角洲高效生态经济区建设专项资金投资计划的通知，本期企业收到与资产相关的建设专项资金的配套资金6,800,000.00元。

26、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 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 |

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

27、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
| | | | | |

| | | | | |
|------------|----------------|--|--|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 186,283,711.00 | | | 186,283,711.00 |
| 其他资本公积 | 94,961,504.96 | | | 94,961,504.96 |
| 合计 | 281,245,215.96 | | | 281,245,215.96 |

资本公积说明

28、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,908,064.19 | | | 21,908,064.19 |
| 合计 | 21,908,064.19 | | | 21,908,064.19 |

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | -93,413,762.00 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | -93,413,762.00 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,102,972.94 | -- |
| 期末未分配利润 | -70,310,789.06 | -- |

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 260,988,876.37 | 247,589,887.87 |
| 其他业务收入 | 3,739,483.85 | 3,310,206.16 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 营业成本 | 219,741,407.16 | 218,874,259.05 |
|------|----------------|----------------|

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 远洋捕捞及其再加工 | 74,020,865.36 | 51,153,852.24 | 79,469,478.83 | 67,000,613.37 |
| 冷藏运输船只管理及租赁 | 39,743,558.52 | 30,632,659.79 | 33,889,343.62 | 25,813,516.53 |
| 水产品加工、冷藏及其他 | 147,224,452.49 | 137,175,578.42 | 134,231,065.42 | 125,119,665.33 |
| 合计 | 260,988,876.37 | 218,962,090.45 | 247,589,887.87 | 217,933,795.23 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 金枪鱼 | 74,020,865.36 | 51,153,852.24 | 79,469,478.83 | 67,000,613.37 |
| 船只租赁 | 39,743,558.52 | 30,632,659.79 | 33,889,343.62 | 25,813,516.53 |
| 水产品加工及冷藏费 | 147,224,452.49 | 137,175,578.42 | 134,231,065.42 | 125,119,665.33 |
| 合计 | 260,988,876.37 | 218,962,090.45 | 247,589,887.87 | 217,933,795.23 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国大陆 | 70,125,569.27 | 61,224,936.88 | 45,560,040.48 | 33,518,936.51 |
| 中国台湾 | 73,341,550.52 | 48,151,686.19 | 49,389,849.01 | 38,073,465.57 |
| 中国香港 | 11,581,030.32 | 10,801,572.70 | | |
| 日本 | 75,549,131.86 | 70,464,321.21 | 102,292,151.80 | 98,401,777.04 |
| 新加坡 | 7,679,886.56 | 7,162,994.20 | 17,454,830.61 | 16,744,419.00 |
| 加纳 | 5,922,454.23 | 5,497,321.11 | 6,537,224.74 | 5,922,602.54 |
| 韩国 | 16,789,253.61 | 15,659,258.16 | 26,355,791.23 | 25,272,594.57 |
| 合计 | 260,988,876.37 | 218,962,090.45 | 247,589,887.87 | 217,933,795.23 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 第一名 丰群水产股份有限公司 | 73,341,550.52 | 27.7% |
| 第二名 宁波丰盛水产食品公司 | 30,508,182.67 | 11.53% |
| 第三名 日本三幸洋 | 26,855,322.20 | 10.15% |
| 第四名 WEC FOODS CORPORATION | 18,986,547.53 | 7.17% |
| 第五名 BFC JAPAN CO.LTD | 18,135,993.55 | 6.85% |
| 合计 | 167,827,596.47 | 63.4% |

营业收入的说明

31、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|--------------|
| 营业税 | 360,209.02 | 125,064.20 | 租赁收入的 3%或 5% |
| 城市维护建设税 | 24,918.01 | 68,137.15 | 已缴流转税税额的 7% |
| 教育费附加 | 17,798.59 | 48,669.39 | 已缴流转税税额的 5% |
| 房产税 | 132,465.47 | 135,960.00 | 房屋面积 |
| 其他 | 17,798.21 | 24,001.48 | |
| 合计 | 553,189.30 | 401,832.22 | -- |

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬支出 | 430,724.97 | 255,821.99 |
| 折旧费 | 16,777.50 | 18,892.69 |
| 差旅费 | 140,057.56 | 59,023.77 |
| 招待费 | | 81,280.50 |
| 运杂费 | 456,934.13 | 384,439.67 |
| 港杂费 | 915,375.64 | 882,728.45 |
| 通讯费 | 12,447.43 | 17,664.98 |
| 代理费 | 55,585.71 | 25,514.19 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 业务宣传费 | 18,800.00 | 57,700.00 |
| 报关报检费 | 104,201.39 | 105,417.00 |
| 其他 | 11,400.00 | 24,976.47 |
| 合计 | 2,162,304.33 | 1,913,459.71 |

33、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬支出 | 8,108,131.68 | 11,710,177.15 |
| 差旅费 | 402,232.49 | 282,834.32 |
| 招待费 | 787,815.99 | 698,307.07 |
| 办公费 | 215,231.09 | 152,914.45 |
| 折旧费 | 762,431.65 | 705,229.86 |
| 修理费 | 86,168.10 | 72,826.18 |
| 会议费 | 39,284.50 | 90,456.00 |
| 低值易耗品摊销 | 12,638.00 | 6,300.50 |
| 职工教育经费 | 127,930.88 | 145,890.56 |
| 费用性税金 | 420,288.64 | 379,707.70 |
| 中介费 | 625,473.70 | 517,246.40 |
| 汽车费用（营运费） | 286,423.18 | 238,046.59 |
| 信息披露费 | 190,000.00 | 194,883.40 |
| 水电费 | 94,442.82 | 74,662.61 |
| 无形资产摊销 | 134,855.22 | 135,595.22 |
| 邮电通讯费 | 177,610.57 | 193,130.91 |
| 劳保用品费用 | 151,758.30 | 9,500.00 |
| 出国费用 | 138,547.40 | 80,433.50 |
| 房屋租赁费 | 485,387.17 | 356,873.42 |
| 保险费 | 119,286.95 | 99,447.25 |
| 宣传费 | 99,900.00 | 134,340.00 |
| 其他 | 255,852.92 | 251,616.94 |
| 合计 | 13,721,691.25 | 16,530,420.03 |

34、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------------|
| 利息支出 | 2,122,987.11 | 591,719.89 |
| 利息收入 | -3,503,459.03 | -130,445.04 |
| 汇兑损失 | 1,856,838.69 | 202,707.51 |
| 汇兑收益 | -567,204.26 | -203,149.91 |
| 手续费支出 | 335,232.11 | 151,488.05 |
| 合计 | 244,394.62 | 612,320.50 |

35、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------------|
| 一、坏账损失 | -4,266,486.00 | -332,079.07 |
| 二、存货跌价损失 | 32,367,450.35 | |
| 合计 | 28,100,964.35 | -332,079.07 |

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,474,592.70 | | 1,474,592.70 |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,474,592.70 | | 1,474,592.70 |
| 政府补助 | 21,771,200.00 | 22,401,200.00 | |
| 其他 | 46,408.22 | 1,039,813.97 | 46,408.22 |
| 合计 | 23,292,200.92 | 23,441,013.97 | 1,521,000.92 |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|------|---------------|---------------|-----|
| 燃油补贴 | 21,771,200.00 | 21,771,200.00 | 注：1 |
| 财政贴息 | | 600,000.00 | |
| | | 30,000.00 | |
| 合计 | 21,771,200.00 | 22,401,200.00 | -- |

营业外收入说明

注：1、根据山东省财政厅鲁财建指【2012】54号（2012年5月11日印发）文件：“关于预拨2012年度成品油价格改革财政补贴资金预算指标的通知”和其附件“2012年度成品油价格改革财政补贴资金预算指标分配表”，公司于2012年6月13日收到预拨2012年度燃油补贴21,771,200.00元。公司根据财政部已经下达的《2012年度成品油价格财政补贴清算资金的通知》，将实际收到的燃补计入2013年上半年收益。

37、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 383,366.53 | 4,779,798.56 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 383,366.53 | 4,779,798.56 | 383,366.53 |
| 其他 | | 4,491,750.18 | |
| 合计 | 383,366.53 | 9,271,548.74 | 383,366.53 |

营业外支出说明

非流动资产处置损失主要是废旧设备清理支出344,533.53元。

38、所得税费用

单位：元

| 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 | 28,100.00 | 660,166.07 |
| 合计 | 28,100.00 | 660,166.07 |

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 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 | 23,102,972.94 | 26,409,180.75 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II) | P0 | 21,965,338.55 | 34,610,915.52 |
| 期初股份总数 | S0 | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S1 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | Si | | |
| 报告期因回购等减少股份数 | Sj | | |
| 报告期缩股数 | Sk | | |
| 报告期月份数 | M0 | 6 | 6 |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mi | | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | Mj | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | S | 266,071,320.00 | 266,071,320.00 |

| | | | |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| 基本每股收益(I) | | 0.09 | 0.10 |
| 基本每股收益(II) | | 0.08 | 0.13 |
| 调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I) | P1 | 23,102,972.94 | 24,609,180.75 |
| 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 | 21,965,338.55 | 34,610,915.52 |
| 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) | | 0.09 | 0.10 |
| 稀释每股收益(II) | | 0.08 | 0.13 |

40、其他综合收益

单位：元

| 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 | | 33,737.59 |
| 小计 | | 33,737.59 |
| 4.外币财务报表折算差额 | 624,046.25 | 462,193.65 |
| 小计 | 624,046.25 | 462,193.65 |
| 合计 | 624,046.25 | 495,931.24 |

其他综合收益说明

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------|---------------|
| 利息收入 | 3,503,459.03 |
| 政府补助 | |
| 往来款 | 22,933,544.23 |
| 其他 | 1,548,520.66 |
| 合计 | 27,985,523.92 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------|---------------|
| 支付的往来款 | 34,348,814.83 |
| 付现的销售费用 | 2,145,476.70 |
| 付现的管理费用 | 5,928,461.89 |
| 合计 | 42,422,753.42 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---------|---------------|
| 收到的保险赔款 | 33,974,356.00 |
| 合计 | 33,974,356.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 23,085,143.00 | 26,409,180.75 |
| 加：资产减值准备 | 28,100,964.35 | -332,079.07 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,686,603.28 | 11,365,741.09 |
| 无形资产摊销 | 134,855.22 | 134,855.22 |
| 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） | 383,366.53 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -1,474,592.70 | 4,779,798.56 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,122,987.11 | 603,922.77 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -76,106,350.93 | 30,209,176.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -15,494,978.46 | -22,700,176.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 6,646,905.40 | -8,309,100.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,915,097.21 | 42,161,318.81 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 49,253,990.22 | 93,146,168.46 |
| 减：现金的期初余额 | 28,287,601.46 | 65,716,267.14 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 20,966,388.76 | 27,429,901.32 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 49,253,990.22 | 28,287,601.46 |
| 其中：库存现金 | 409,245.00 | 562,927.25 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 47,978,104.97 | 26,831,911.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 866,640.25 | 892,762.55 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 49,253,990.22 | 28,287,601.46 |

现金流量表补充资料的说明

八、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 | 法定代表人 | 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 | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-------|------|------|-----|-------|------|------|--------------|--------------|----------|--------|
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|------|------|------|-----|-----------------------------|------------------|--------|--------|-----------------|------------|
| | | | | | | | (%) | 例(%) | | |
| 山东省国有资产投资控股有限公司 | 控股股东 | 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 | 1,600,000,000.00 | 33.07% | 33.07% | 山东省国有资产投资控股有限公司 | 16307316-7 |

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|-----------------------------------|-------|------|------|-------|------|---------------|----------|-----------|------------|
| 山东中鲁水产海运有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东青岛 | 王欢 | 冷藏运输 | 22,5056,00.00 | 100% | 100% | 163071233 |
| Habitat International Corporation | 控股子公司 | 有限公司 | 巴拿马 | 李文役 | 冷藏运输 | 12,476,146.00 | 100% | 100% | |
| 山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东烟台 | 李明 | 食品加工 | 75,593,300.00 | 100% | 100% | 729277389 |
| 山东中鲁海延远洋渔业有限公司 | 控股子公司 | 有限公司 | 山东青岛 | 迟维真 | 海洋捕捞 | 54,000,000.00 | 51.85% | 51.85% | 05341864-6 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 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 |

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

| | | | | | |
|-------|------------------------------------|---------------|--|---------------|--|
| 应收账款 | 山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司 | 12,358,600.06 | | 18,849,330.00 | |
| 其他应收款 | YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED | 6,122,866.55 | | 6,228,701.46 | |
| 其他应收款 | 山东中鲁水产海运有限公司 | 24,714,718.67 | | 24,714,718.67 | |
| 长期应收款 | YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED | 7,051,496.61 | | 5,800,810.98 | |

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|-----------------------------------|---------------|--------------|
| 其他应付款 | 山东中鲁海延远洋渔业有限公司 | 26,799,669.84 | 1,454,000.00 |
| 其他应付款 | Habitat International Corporation | 9,685,952.82 | 7,081,380.40 |

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1: 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 | 17,746,938.87 | 98.33% | 5,388,338.81 | 30.36% | 22,450,292.12 | 91.49% | 3,600,962.12 | 16.04% |
| 组合 2: 单项金额不重大且风险不大的款项 | 302,154.28 | | 300,826.71 | 99.56% | 2,089,530.97 | 8.51% | 2,088,203.40 | 99.94% |
| 组合小计 | 18,049,093.15 | 1.67% | 5,689,165.52 | 31.52% | 24,539,823.09 | 100% | 5,689,165.52 | 23.18% |
| 合计 | 18,049,093.15 | -- | 5,689,165.52 | -- | 24,539,823.09 | -- | 5,689,165.52 | -- |

应收账款种类的说明

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。按组合计提坏账准备的应收账款是指单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月以内 | 12,358,600.06 | 68.47% | | 18,849,330.00 | 76.81% | |
| 6 个月至 1 年 | 1,475.08 | 0.01% | 147.51 | 1,475.08 | 0.01% | 147.51 |
| 1 年以内小计 | 12,360,075.14 | 68.48% | 147.51 | 18,850,805.08 | 76.82% | 147.51 |
| 3 年以上 | 5,689,018.01 | 31.52% | 5,689,018.01 | 5,689,018.01 | 23.18% | 5,689,018.01 |
| 5 年以上 | 5,689,018.01 | | 5,689,018.01 | 5,689,018.01 | 23.18% | 5,689,018.01 |
| 合计 | 18,049,093.15 | -- | 5,689,165.52 | 24,539,823.09 | -- | 5,689,165.52 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|-------------------|--------|---------------|--------|----------------|
| 山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司 | 子公司 | 12,358,600.06 | 6 个月以内 | 68.47% |

| | | | | |
|-------|-------|---------------|-------|--------|
| PANDA | 非关联企业 | 3,600,962.12 | 3 年以上 | 19.95% |
| 海丰公司 | 非关联企业 | 430,625.10 | 3 年以上 | 2.39% |
| 韩雪 | 非关联企业 | 293,209.20 | 3 年以上 | 1.62% |
| 批发部 | 非关联企业 | 158,154.98 | 3 年以上 | 0.88% |
| 合计 | -- | 16,841,551.46 | -- | 93.31% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1: 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 | 37,107,173.02 | | 1,819,492.98 | | 39,425,040.13 | 88.9% | 4,472,162.00 | 11.34% |
| 组合 2: 单项金额不重大且风险不大的款项 | 2,561,937.62 | | 1,966,824.09 | | 4,922,109.97 | 11.1% | 3,580,641.07 | 72.75% |
| 组合小计 | 39,669,110.64 | | 3,786,317.07 | | 44,347,150.10 | 100% | 8,052,803.07 | 18.16% |
| 合计 | 39,669,110.64 | -- | 3,786,317.07 | -- | 44,347,150.10 | -- | 8,052,803.07 | -- |

其他应收款种类的说明

单项金额重大的其他应收款指单笔金额为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。按组合计提坏账准备的其他应收款项指单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项的其他应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|------|----|------|------|-----|------|--|--|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | | | |
| | | | | | | | | |

| | | (%) | | | (%) | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中: | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 6 个月以内 | 10,733,377.86 | 27.06% | 16,866.00 | 35,945,539.33 | 81.05% | 250,105.96 |
| 6 个月至 1 年 | 25,528,010.29 | 64.35% | 361,728.58 | 425,084.30 | 0.96% | 42,508.43 |
| 1 年以内小计 | 36,261,388.15 | 91.41% | 378,594.58 | 36,370,623.23 | 82.01% | 292,614.39 |
| 1 至 2 年 | | | | 309,053.98 | 0.7% | 92,716.19 |
| 3 年以上 | 3,407,722.49 | 8.59% | 3,407,722.49 | 7,667,472.49 | 17.29% | 7,667,472.49 |
| 3 至 4 年 | | | | 3,050.00 | 0.01% | 3,050.00 |
| 5 年以上 | | | | 7,664,672.49 | 17.28% | 7,664,672.49 |
| 合计 | 39,669,110.64 | -- | 3,786,317.07 | 44,347,150.10 | -- | 8,052,803.07 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

| 其他应收款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
|---------|---------|------------|-------------------|--------------|
| 收回 | 还款 | 遵循企业会计准则 | 4,266,486.00 | 4,281,620.00 |
| 合计 | -- | -- | 4,266,486.00 | -- |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|--------|------|------|----------|----|
|--------|------|------|----------|----|

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的说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|---------|-----------------|
| 山东省中鲁水产海运有限公司 | 子公司 | 24,714,718.67 | 1 年以内 | 62.3% |
| YAW ADDO | 子公司 | 6,243,096.46 | 2 至 3 年 | 15.74% |

| | | | | |
|--------|-------|---------------|-----------|--------|
| 舟山海关 | 非关联企业 | 4,200,000.00 | 6 个月至 1 年 | 10.59% |
| 日本大发 | 非关联企业 | 288,896.39 | 3 年以上 | 0.73% |
| 业务部王廷乐 | 本公司职工 | 200,865.64 | 3 年以上 | 0.51% |
| 合计 | -- | 35,647,577.16 | -- | 89.87% |

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|--------|
| 南方证券有限公司 | 成本法 | 33,000,000.00 | 33,000,000.00 | | 33,000,000.00 | 0.87% | 0.87% | | 33,000,000.00 | | |
| HABITAT INTERNATIONAL CORP. | 成本法 | 12,476,145.60 | 12,476,145.60 | | 12,476,145.60 | 100% | 100% | | | | |
| 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% | 100% | | | | |
| 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% | | | | |
| 山东中鲁海延远洋渔业有限公司 | 成本法 | 28,000,000.00 | 1,311,900.00 | 26,688,100.00 | 28,000,000.00 | 51.85% | 51.85% | | | | |
| 合计 | -- | 127,136,465.60 | 125,105,744.22 | 26,688,100.00 | 151,793,844.22 | -- | -- | -- | 33,000,000.00 | | |

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 72,545,924.45 | 74,128,085.09 |
| 其他业务收入 | 4,756,262.02 | 2,841,489.83 |
| 合计 | 77,302,186.47 | 76,969,574.92 |
| 营业成本 | 52,558,645.91 | 63,054,354.15 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 远洋捕捞 | 72,545,924.45 | 49,783,238.95 | 73,530,169.59 | 61,595,950.58 |
| 其他 | | | 597,915.50 | 517,939.75 |
| 合计 | 72,545,924.45 | 49,783,238.95 | 74,128,085.09 | 62,113,890.33 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 金枪鱼 | 72,545,924.45 | 49,783,238.95 | 73,530,169.59 | 61,595,950.58 |
| 其他 | | | 597,915.50 | 517,939.75 |
| 合计 | 72,545,924.45 | 49,783,238.95 | 74,128,085.09 | 62,113,890.33 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 中国大陆 | 38,947,932.45 | 32,264,212.55 | 58,557,877.52 | 49,843,091.61 |
| 中国台湾 | 33,597,992.00 | 17,519,026.40 | 14,972,292.07 | 11,752,858.97 |
| 加纳 | | | 597,915.50 | 517,939.75 |
| 合计 | 72,545,924.45 | 49,783,238.95 | 74,128,085.09 | 62,113,890.33 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的 |
|------|--------|------------|
| | | |

| | | 比例(%) |
|--------------------|---------------|--------|
| 第一名 丰群水产股份有限公司 | 33,597,992.00 | 43.46% |
| 第二名 宁波丰盛水产食品有限公司 | 30,508,182.67 | 39.47% |
| 第三名 山东中鲁海延远洋渔业有限公司 | 6,306,644.26 | 8.16% |
| 第四名 宁波佳比可食品有限公司 | 1,221,668.02 | 1.58% |
| 第五名 福州金顶味食品有限公司 | 240,314.00 | 0.31% |
| 合计 | 71,874,800.95 | 92.98% |

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 17,122,542.88 | 15,592,503.23 |
| 加：资产减值准备 | 28,100,964.35 | 6,940.30 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 6,705,488.08 | 5,517,259.93 |
| 无形资产摊销 | 16,646.70 | 16,646.70 |
| 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） | -1,470,292.70 | 4,779,798.56 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,730,237.32 | 16,051.20 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -64,412,798.17 | 961,402.57 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -5,290,079.93 | -8,170,470.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 13,655,850.20 | 55,444,506.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,841,441.27 | 74,164,638.18 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 26,592,324.84 | 65,297,639.51 |
| 减：现金的期初余额 | 16,467,806.39 | 24,327,292.06 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 10,124,518.45 | 40,970,347.45 |

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| | | |
|-----------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 1,091,226.17 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 46,408.22 | |
| 合计 | 1,137,634.39 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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 | 4.73% | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.5% | 0.08 | 0.08 |

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

董事长：李文役

二〇一三年八月八日