

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本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	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 董事会报告	10
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	29
第八节 公司治理	34
第九节 内部控制	38
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	117

释义

释义项	指	释义内容
"本公司"或"公司"	指	指山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
"省国资控股"	指	指山东省国有资产投资控股有限公司
"鲁信集团"	指	指山东省鲁信投资控股集团有限公司
"水产集团"	指	指山东省水产企业集团总公司
"省国资委"	指	指山东省国有资产监督管理委员会
"国务院国资委"	指	指国务院国有资产监督管理委员会
"中国证监会"	指	指中国证券监督管理委员会
"山东证监局"	指	指中国证券监督管理委员会山东监管局
"本报告"	指	指本公司编制的 2013 年年度报告

重大风险提示

《中国证券报》、《香港商报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

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	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		
注册地址	山东省济南市和平路 43 号		
注册地址的邮政编码	250014		
办公地址	山东省济南市和平路 43 号		
办公地址的邮政编码	250014		
公司网址	http://www.zofco.cn/		
电子信箱	zlzqb@163.com		

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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	境内：《中国证券报》 境外：《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 07 月 23 日	山东省工商行政管理局	37000001803000	370102863043102	863043102
报告期末注册	2012 年 09 月 20 日	山东省工商行政管理局	370000018030003	370102863043102	863043102
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司经营范围：外海、远洋捕捞；水产品加工、销售；批准范围的商品进出口业务；机冰制造、销售；制冷设备制造、安装、维修；冷冻冷藏；装卸搬运服务；房屋租赁。报告期内无变更。				
历次控股股东的变更情况（如有）	公司控股股东为山东省国有资产投资控股有限公司。报告期无内变更。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
签字会计师姓名	何政 吴之星

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

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

	2013 年	2012 年		本年比上年增 减(%)	2011 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	554,246,686.92	436,604,679.06	436,604,679.06	26.94%	472,332,921.93	472,332,921.93
归属于上市公司股东的净利润(元)	43,224,675.00	40,290,253.43	62,047,264.44	-30.34%	46,210,168.11	46,210,168.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	39,458,643.30	55,849,944.06	77,606,955.07	-49.16%	44,964,501.99	44,964,501.99
经营活动产生的现金流量净额(元)	20,591,144.79	36,225,075.49	21,657,711.02	-4.92%	53,427,347.03	53,427,347.03
基本每股收益(元/股)	0.16	0.15	0.23	-30.43%	0.17	0.17
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.15	0.23	-30.43%	0.17	0.17
加权平均净资产收益率(%)	7.91%	8.82%	13.27%	-5.36%	11.19%	11.19%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上年 末增减(%)	2011 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	737,318,072.70	646,521,696.71	657,954,332.24	12.06%	572,604,658.35	572,604,658.35
归属于上市公司股东的净资产(元)	540,850,737.98	476,824,979.57	498,581,990.58	8.48%	436,428,263.38	436,428,263.38

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	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)	1,085,253.47	-4,750,647.86	-692,404.16	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,818,603.46	1,430,000.00	924,179.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,634.36	-12,239,042.77	1,013,890.57	

减：所得税影响额	1,190.87			
合计	3,766,031.70	-15,559,690.63	1,245,666.12	--

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

2013年，公司董事会严格依照相关法律法规及公司章程赋予的权利，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，有序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，公司上下协同，为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，圆满完成了公司既定的生产经营指标。本期内公司实现营业收入55,424.67万元（按汇总统计口径55,764.19万元，内部销售已抵销收入339.52万元），比上年增加11,764.20万元，增幅26.94%。营业成本46,683.41万元（按汇总统计口径47,227.68万元，内部销售已抵销成本544.27万元），比上年增加9,056.14万元，增幅24.07%。实现归属于母公司所有者的净利润4,322.47万元，比上年下降30.34%，归属于母公司所有者权益54,085.07万元，比上年同期增长8.48%。全年公司实现捕捞产量14,035.13吨，比上年增加6,532.92吨。

二、主营业务分析

1、概述

单位：万元

	本报告期业务	上年同期	同比增减（%）	变动原因
主营业务收入	54,772.64	43,068.59	27.18%	
主营业务成本	46,446.13	37,410.76	24.15%	
销售费用	480.48	379.63	26.57%	
管理费用	3,471.02	3,278.02	5.89%	
财务费用	457.42	208.25	119.65%	汇兑损失增加及收回转让青岛双鲸公司股权款利息收入增加导致。
所得税费用	11.23	124.58	-90.99%	公司农产品初加工预免企业所得税致下降较大。
经营活动产生的现金流量净额	2,059.11	2165.77	-4.92%	
投资活动产生的现金流量净额	969.46	-11760.59	108.24%	本期收回泰福102轮保险赔款及固定资产投资减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,452.40	7798.40	-118.62%	银行贷款减少，还款增加。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

1、公司充分利用政府扶持资金和自有资金，投资的“中国金枪鱼交易中心暨中国远洋金枪鱼基地”项目已于2013年10月顺利竣工，并投产使用，本项目总投资1960万元，其中固定资产投资1,315.16万元。该项目将改变公司金枪鱼传统的销售模式，标志着我公司电子商务基础设施和应用水平迈上了一个新台阶，能使公司更多地参与到国际竞争当中，促进产业综合发展，为企业发展带来新机遇。

2、公司为使远洋渔业船队具有一定规模，保持船龄梯队结构完善，公司于本年度购买了1艘远洋金枪鱼延绳钓船，固定资产投资1,623.69万元，该船已于2013年11月顺利出航，现在海上作业正常，生产较好，投资初见成效。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

本期内公司实现营业收入55,424.67万元，比上年增加11,764.20万元，增幅26.94%，主要原因是围网生产恢复后，本年度产销量大幅增加，围网收入增加了8,100多万元，但由于延绳钓金枪鱼鱼价下降较大，库存增加，销量减少，导致公司延绳钓金枪鱼收入下降较大。同时，公司的水产品加工及冷藏收入比上年增加了9,464.3多万元，主要是收购外部单位回运的自捕金枪鱼加工出口及内销业务形成。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

单位：吨

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
远洋捕捞及其再加工	销售量	12,007	5,247	128.84%
	生产量	14,035	6,742	108.17%
	库存量	4,116	2,088	97.13%
水产品加工、冷藏及其他	销售量	10,437	5,106	104.41%
	生产量	11,064	2,267	388.05%
	库存量	3,348	2,721	23.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、公司围网项目本年度生产较好，导致远洋捕捞及其再加工的销售量增加128.84%，生产量增加108.17%。同时由于公司延绳钓金枪鱼鱼价下降较大，鱼货存库待销，导致整体库存数量增加97.13%；

2、公司水产品加工和冷藏项目面对国际市场鱼价普遍下跌、消费市场低迷的状况，加大外购回运的金枪鱼数量，通过初加工后，增加出口和内销，同时增加鱿鱼加工数量，因此致使销售数量增加104.41%，生产量大幅增加388.05%。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	312,314,632.13
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	56.35%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	丰群水产股份有限公司	141,200,980.29	25.48%
2	宁波丰盛食品有限公司	57,956,438.61	10.46%
3	日本三幸洋	47,129,988.61	8.5%
4	WEC FOODS CORPORATION	35,937,699.67	6.48%
5	BFC JAPAN CO.LTD	30,089,524.95	5.43%
合计	--	312,314,632.13	56.35%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
远洋捕捞及其再加工		102,500,975.20	22.07%	109,562,165.03	29.12%	6.44%
冷藏运输船只租赁及管理		64,474,954.11	13.88%	53,586,643.41	14.24%	20.32%
水产品加工、冷藏及其他		297,485,358.19	64.05%	210,958,761.81	56.07%	41.02%
合计		464,461,287.50		374,107,570.25		

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
金枪鱼		102,500,975.20	22.07%	109,562,165.03	29.12%	6.44%

船只租赁费		64,474,954.11	13.88%	53,586,643.41	14.24%	20.32%
水产品加工及冷藏费		297,485,358.19	64.05%	210,958,761.81	56.07%	41.02%
合计		464,461,287.50		374,107,570.25		

说明

本年度主营业务成本比上年增加9035.37万元，增幅24.15%，其中：远洋捕捞及其再加工成本占总成本的22.07%；冷藏运输船只租赁及管理成本占总成本的13.88%；水产品加工、冷藏及其他成本占总成本的64.05%，增加8652.66万元，是成本增加的主要原因。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	174,281,833.29
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	43.54%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	蓬莱京远食品有限公司	63,023,407.64	15.74%
2	永顺油品国际（香港）有限公司	44,640,386.59	11.15%
3	海顺国际贸易私人有限公司	31,466,508.69	7.86%
4	中水集团远洋股份有限公司	18,023,331.78	4.5%
5	深圳市华南渔业有限公司	17,128,198.59	4.28%
合计	--	174,281,833.29	43.54%

4、费用

本年度期间费用总额4,408.92万元，比上年同期增加543.02万元，增幅14.05%，其中销售费用增加100.85万元，增幅26.57%，主要是渔船靠港卸货的港杂费增加。管理费用增加193万元，增幅5.89%，主要是职工薪酬支出和房屋租赁费增加。财务费用增加249.17万元，增幅119.65%，主要是因本期日元贬值较大（比年初下降了20.91%），而公司的水产品出口业务大部分用日元结算，因此致使汇兑净损失增加429.22万元；同时收回原转让的青岛双鲸药业公司股权款利息收入亦导致利息净支出减少较大。

5、研发支出

无

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减（%）
经营活动现金流入小计	649,993,073.11	540,919,589.29	20.16%

经营活动现金流出小计	629,401,928.32	519,261,878.27	21.21%
经营活动产生的现金流量净额	20,591,144.79	21,657,711.02	-4.92%
投资活动现金流入小计	41,706,956.00	26,116,224.10	59.7%
投资活动现金流出小计	32,012,380.05	143,722,145.55	-77.73%
投资活动产生的现金流量净额	9,694,575.95	-117,605,921.45	108.24%
筹资活动现金流入小计	36,924,698.10	148,841,019.88	-75.19%
筹资活动现金流出小计	51,448,682.29	70,857,064.04	-27.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,523,984.19	77,983,955.84	-118.62%
现金及现金等价物净增加额	11,367,446.12	-18,284,130.15	162.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期投资活动现金流入比上年同期增加59.7%，主要是收到其他与投资活动有关的现金增加系收回船舶保险赔款所致；本期投资活动现金流出比上年同期减少77.73%，主要今年固定资产投资大幅减少所致；本期筹资活动现金流入比上年同期减少75.19%，主要是本期银行借款减少所致；筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少118.62%，主要是本期银行借款减少及偿付到期的银行借款和利息增加所致；现金及现金等价物净增加额比上年同期162.17%，主要是今年公司投资活动产生的现金流量净额增加了108.24%。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

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	143,916,089.93	102,500,975.20	28.78%	6.5%	-6.44%	9.86%
冷藏运输船只管理及租赁	83,031,972.76	64,474,954.11	22.35%	19.61%	20.32%	-0.46%
水产品加工、冷藏及其他	320,778,298.56	297,485,358.19	7.26%	41.85%	41.02%	0.55%
合计	547,726,361.25	464,461,287.50	15.2%	27.18%	24.15%	2.07%
分产品						
金枪鱼	143,916,089.93	102,500,975.20	28.78%	6.5%	-6.44%	9.86%

船只租赁费	83,031,972.76	64,474,954.11	22.35%	19.61%	20.32%	-0.46%
水产品加工及冷藏费	320,778,298.56	297,485,358.19	7.26%	41.85%	41.02%	0.55%
合计	547,726,361.25	464,461,287.50	15.2%	27.18%	24.15%	2.07%
分地区						
中国大陆	187,126,473.17	151,208,122.21	19.19%	91.59%	103.09%	-4.57%
中国台湾	134,726,839.56	102,003,981.40	24.29%	58.77%	60.11%	-0.64%
日本	158,413,229.77	148,252,381.24	6.41%	-9.65%	-11.37%	1.81%
新加坡	30,725,607.71	28,754,823.78	6.41%	34.29%	31.83%	1.75%
加纳	12,522,588.77	11,583,324.29	7.5%	-4.8%	-2.7%	-2%
韩国	24,107,092.42	22,560,829.42	6.41%	-34.46%	-35.46%	1.46%
其他	104,529.85	97,825.16	6.41%	1,371.74%	1,343.81%	1.81%
合计	547,726,361.25	464,461,287.50	15.2%	27.18%	24.15%	2.07%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	53,935,725.66	7.32%	41,032,136.99	6.24%	1.08%	
应收账款	12,826,646.26	1.74%	15,811,863.58	2.4%	-0.66%	
存货	221,650,252.50	30.06%	128,159,413.67	19.48%	10.58%	
投资性房地产	35,994,388.74	4.88%	37,213,054.26	5.66%	-0.78%	
固定资产	381,996,023.55	51.81%	374,748,119.53	56.96%	-5.15%	
在建工程	503,686.68	0.07%	1,454,373.00	0.22%	-0.15%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年	2012 年	比重增减	重大变动说明

	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	(%)	
短期借款	21,607,961.51	2.93%	32,676,887.96	4.97%	-2.04%	
长期借款	17,246,666.66	2.34%	26,942,222.22	4.09%	-1.75%	

五、核心竞争力分析

作为一家综合性渔业企业，公司主营业务涉及产业链的各主要环节。公司各经营主体之间业务高度关联，具备整体协同运作的条件，为企业改革经营方式、强化和延伸产业链的战略提供了保障。随着金枪鱼围网产能的全面恢复，2013年远洋捕捞产量较上年大幅增加。现有的国际冷藏海运船队无论从船只数量、总吨位还是盈利能力上看，都处于国内领先水平，2013年成功打入北太平洋秋刀鱼运输市场。公司子公司烟台食品拥有全国最大的超低温冷库和生鲜金枪鱼加工厂，拥有HACCP注册和欧盟注册（3700/02832），延绳钓金枪鱼吞吐能力占全国的一半以上。2013年10月“中国金枪鱼交易中心暨中国远洋金枪鱼基地三期项目顺利竣工并投产使用。其新建的金枪鱼电子交易平台系统，将改变延绳钓金枪鱼的传统销售模式，将促进金枪鱼电子商务模式的规范化和国际化，这也使公司在延绳钓金枪鱼生鲜加工方面的交易优势得以强化。

上述因素为我公司发展提供了有力的战略支撑，公司将会利用好以上战略资源，开拓创新，加快推进战略转型，大力实施产业链延伸工程，进一步提高公司在国内乃至国际市场的影响力和竞争力。

六、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行	无	否	保本理财产品	700	2013年07月12日	2013年08月14日	到期一次还本付息	700			3.1
招商银行	无	否	保本理财产品	700	2013年09月25日	2013年10月28日	到期一次还本付息	700			2.53
招商银行	无	否	保本理财产品	700	2013年12月11日	2014年01月15日	到期一次还本付息			2.82	
合计				2,100	--	--	--	1,400		2.82	5.63
委托理财资金来源				公司自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							

涉诉情况（如适用）	无
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	

2、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公司	子公司	冷藏运输	国际海运、冷藏水产品承运	22,505,600.00	40,048,065.86	384,614.20	30,291,109.11	289,996.13	124,068.75
Habitat International Corporation	子公司	冷藏运输	自营冷藏运输业务	12,476,146.00	139,183,937.39	134,865,472.79	52,740,863.65	10,440,969.82	10,440,969.82
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	178,515,225.65	110,780,456.89	324,680,114.07	11,361,421.06	11,371,296.33
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	54,689,109.55	53,585,752.31	0.00	-1,939,848.33	-386,883.22

主要子公司、参股公司情况说明

无

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	扩大公司生产经营规模，增强产能，提升公司盈利水平。	设立方式取得，公司占 51.85% 的股权。	增强产能，提升公司盈利水平。

七、2014 年 1-3 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

八、公司控制的特殊目的主体情况

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产期末余额	在合并报表内确认的负债期末余额
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	租赁经营	8,859,713.46	16,667,370.13

九、公司未来发展的展望

2014年公司工作的总基调是紧紧围绕党的十八届三中全会关于深化国有企业改革的总思路、总要求和总布局，在用心抓好现有资产运行、生产经营的基础上，坚持以高质量、效益为中心，努力完成全年预算经营指标。围绕以上目标和任务，结合公司实际，2014年公司主要将做好以下几个方面的工作：

1、稳步推进基础产业发展，继续坚持以远洋捕捞、冷藏运输、冷藏存储、加工贸易为主的经营布局，毫不动摇地巩固远洋和发展远洋捕捞，稳定发展远洋冷藏运输，做优陆储加工贸易。

2、科学、合理地权衡规模扩张和资产质量的关系，努力加快资源配置优化升级、装备升级。

3、坚持“立足海上，走出海上，多元发展”的经营思路，努力推进产业链向上、向下延伸，实现产业、市场、业务、产品等多元化。积极开拓内地市场，加快产品的研发和市场推广。探讨其他货种航运经营，主动开展其他食品类的冷藏运输业务，进一步增加收益。

4、针对目前面临的人才激烈竞争压力，着力强化人才队伍建设，突出抓好人才吸引、培养、选拔、使用和收入分配等环节，研究采取股权激励、职工持股等新的有效方式，努力优化用人环境。

5、针对企业高风险性，要狠抓安全生产不放松，进一步强化安全生产管理，完善安全管理体系和安全保障体系，实现企业安全生产的持续稳定。

十、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。

十一、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

不适用。

十二、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

1、会计差错更正事项原因说明

根据山东省财政厅办公室于2012年5月11日下发的《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》（鲁财建指【2012】54号），公司2012年6月份收到预拨2012年燃油补贴21,771,200.00元，该项预拨燃油补贴系国家为缓解2012年渔业企业困难而预先拨付的部分资金，因尚未清算故公司在编制2012年度财务报表时，暂将此笔预拨补贴款在“其他非流动负债”-递延收益项下核算。

公司年度财务报告披露后，深圳证券交易所审核本公司年报过程中，对本公司收到的上述燃油补贴的会计处理提出了问询，并于2013年8月22日向本公司下发了《关于山东省中鲁远洋渔业股份有限公司会计处理问题的函》（公司部函【2013】第<37>号）。根据该函要求，及证监会会计部对公司前述会计问题进行的复函，“根据《企业会计准则第16号——政府补助》及相关规定，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件，且预计能够收到财政扶持资金时，可以确认并按应收金额计量政府补助。

根据公司提供的相关文件，公司2012年符合成品油价格改革财政补贴的条件，并已实际收到补贴资金，可以在2012年将取得的政府补贴计入营业外收入。”

根据证监会相关复函内容，本公司将上述燃油补贴的会计差错进行更正，确认为2012年度营业外收入，并对已经披露的2012年度财务报表进行更正，调减了2012年本公司财务报表其他非流动负债21,771,200.00元，调增了2012年本公司财务报表营业外收入21,771,200.00元，调增了2012年本公司财务报表净利润21,771,200.00元。

2、会计差错更正事项对2012年度财务报表的影响

①对合并财务报表财务状况和经营成果的影响

项目	2012年度或2012年12月31日		
	更正前	更正额	更正后
其他非流动负债	28,571,200.00	-21,771,200.00	6,800,000.00
非流动负债合计	55,513,422.22	-21,771,200.00	33,742,222.22
负债合计	169,692,330.05	-21,771,200.00	147,921,130.05
未分配利润	-93,413,762.00	21,771,200.00	-71,642,562.00
归属于母公司所有者权益合计	476,824,979.57	21,771,200.00	498,596,179.57
所有者权益合计	476,829,366.66	21,771,200.00	498,600,566.66
营业外收入	39,256,548.29	21,771,200.00	61,027,748.29
净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43
归属于母公司所有者的净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43

②对本公司母公司财务报表财务状况和经营成果的影响

项目	2012年度或2012年12月31日		
	更正前	更正额	更正后
其他非流动负债	28,571,200.00	-21,771,200.00	6,800,000.00
非流动负债合计	55,513,422.22	-21,771,200.00	33,742,222.22
负债合计	169,692,330.05	-21,771,200.00	147,921,130.05
未分配利润	-93,413,762.00	21,771,200.00	-71,642,562.00
归属于母公司所有者权益合计	476,824,979.57	21,771,200.00	498,596,179.57
所有者权益合计	476,829,366.66	21,771,200.00	498,600,566.66
营业外收入	39,256,548.29	21,771,200.00	61,027,748.29
净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43
归属于母公司所有者的净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43

十三、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

截止到2013年12月31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。

十四、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

近三年，公司净利润弥补以前年度亏损后，期末未分配利润仍为负值，经董事会和股东大会审议通过，公司未进行利润分配。2013年度公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	0.00	43,224,675.00	0%
2012年	0.00	62,047,264.44	0%
2011年	0.00	46,210,168.11	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十五、社会责任情况

公司始终将承担社会责任、支持社会公益作为企业的核心价值之一，履行民生责任、承担环境责任、践行公益责任。严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》；积极贯彻国家关于节能减排及环境保护的法律法规，持续不断地加强员工环境保护的教育，逐步提高能源利用率，降低能耗和污染物排放；努力践行公益责任，大力吸纳就业，积极开展以为民务实清廉为主要内容的党的群众路线教育实践活动，关爱弱势群体，积极参与为贫困家庭送温暖活动。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否

报告期内是否被行政处罚

是 否

十六、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01日-2013年12月31日	济南	电话沟通	个人	个人投资者若干	公司经营情况，未提供资料

第五节 重要事项

一、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。

二、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。

三、破产重整相关事项

不适用。

四、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

五、重大关联交易

1、其他重大关联交易

报告期内，公司拟联合控股股东山东省国有资产投资控股有限公司（以下简称“国投公司”）、股东山东省鲁信投资控股集团有限公司（以下简称“鲁信集团”）共同参与对公司所属山东中鲁海延远洋渔业有限公司实施增资扩股。本次增资扩股计划融资42475万元，其中国投公司现金出资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。现金出资部分主要用于中鲁海延实施建造2艘(组)新型金枪鱼围网渔船并派往中西太平洋岛国开展渔业合作项目。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》。

董事会积极执行上述股东大会决议，督促管理层及相关部门按计划完成好项目的相关运作。但由于项目的国外合作方单方面且不断提高合作条件，导致公司将承受更大的投资成本和风险。在交涉无果且对方单方面表示终止合作的情况下，公司决定终止推进该项目的各项工作。2013年12月10日，公司召开第五届董事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于终止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》（关联方董事宋文健、张春幸回避表决）。2013年12月11日，公司发布《关于终止关联交易的公告》，对上述事项进行了说明。

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

关于终止关联交易的公告	2013 年 12 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn
-------------	------------------	---

六、重大合同及其履行情况

1、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
青岛双鲸药业有限 公司	2003 年 08 月 22 日	2,000	2002 年 07 月 24 日	2,000	连带责任保 证	5 年	是	否
青岛双鲸药业有限 公司	2003 年 08 月 22 日	1,500	2002 年 07 月 24 日	1,500	连带责任保 证	5 年	是	否
青岛双鲸药业有限 公司	2003 年 08 月 22 日	500	2002 年 07 月 24 日	303.77	连带责任保 证	5 年	是	否
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）			3,803.77	报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
山东省中鲁远洋（烟 台）食品有限公司	2012 年 04 月 26 日	4,000	2012 年 04 月 26 日	0	连带责任保 证	2 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			4,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			4,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				0
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）			4,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				0
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			7,803.77	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例（%）				0%				

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无。
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无。

采用复合方式担保的具体情况说明

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	何政 吴之星

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

经公司2012年度股东大会审议通过，公司聘请大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2013年度内部控制审计会计师事务所，截止2013年12月31日未支付报酬。

八、监事会、独立董事（如适用）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用。

十、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
2013年半年度报告摘要	香港商报、中国证券报	2013年08月08日	http://www.cninfo.com.cn
定期报告财务信息更正公告	香港商报、中国证券报	2013年09月14日	http://www.cninfo.com.cn
2013年第三季度报告正文	香港商报、中国证券报	2013年10月22日	http://www.cninfo.com.cn
关于终止关联交易的公告	香港商报、中国证券报	2013年12月11日	http://www.cninfo.com.cn
第五届董事会第四次（临时）会议决议公告	香港商报、中国证券报	2013年12月11日	http://www.cninfo.com.cn

十一、公司子公司重要事项

不适用。

十二、公司发行公司债券的情况

不适用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份	128,071,320	48.13%						128,071,320	48.13%
1、发起人股份	128,071,320	48.13%						128,071,320	48.13%
其中：国家持有股份	127,811,320	48.04%						127,811,320	48.04%
境内法人持有股份	260,000	0.1%						260,000	0.1%
二、已上市流通股份	138,000,000	51.87%						138,000,000	51.87%
2、境内上市的外资股	138,000,000	51.87%						138,000,000	51.87%
三、股份总数	266,071,320	100%						266,071,320	100%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,276		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		14,381		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	持有未上市流通股数量	持有已上市流通股数量	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	5.29%	14,065,189					
陈天明	境外自然人	2.16%	5,760,427					
上海香港万国证券	境外法人	1.15%	3,069,300					
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					
伊影	境外自然人	0.41%	1,078,200					
黄嘉仪	境外自然人	0.39%	1,048,687	-195000				
林名禹	境内自然人	0.31%	829,600	-14100				
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) (参见注 3)	不适用							
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，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						
		股份种类	数量					
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	14,065,189	境内上市外资股	14,065,189					

陈天明	5,760,427	境内上市外资股	5,760,427
上海香港万国证券	3,069,300	境内上市外资股	3,069,300
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
黄嘉仪	1,048,687	境内上市外资股	1,048,687
林名禹	829,600	境内上市外资股	829,600
朱冠洪	818,500	境内上市外资股	818,500
朱雄辉	766,740	境内上市外资股	766,740
张秀芳	717,806	境内上市外资股	717,806
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。		
前十大股东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

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东省国有资产投资控股有限公司	李广庆	1994 年 03 月 25 日	16307316-7	160,000 万元	省国资委授权的国有产权经营管理及不良资产处置；产业项目的投资与管理；资产管理及资本营运；托管经营；投资咨询。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	山东省国有资产投资控股有限公司是由山东省国资委出资设立的大型国有投资控股公司，注册资本 16 亿元。截止 2012 年底，资产总额 340.17 亿元，净资产 123.71 亿元，2012 年度营业总收入 140.04 亿元，净利润 6.75 亿元。近 3 年业务开展良好。公司根据省国资委赋予的职责，充分发挥“重大产业项目投融资平台、产权交易平台、资产管理平台”的作用，积极推进省管企业改革重组和产业结构优化调整，实现国有资产的保值增值。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，持有招商银行 1.25% 股份，持有鲁商置业 6.67% 股份，持有日照港 1.58% 股份，持有鲁银投资 3.28% 股份。				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

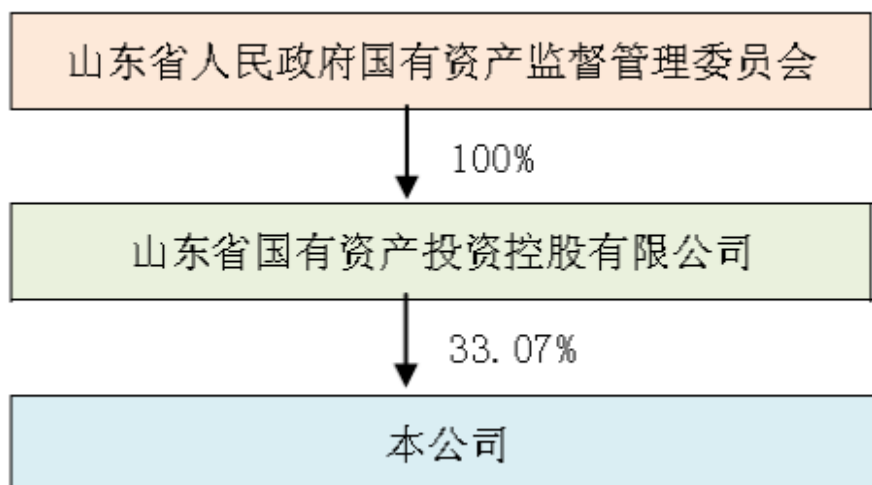
法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	谭成义	2004年06月18日			履行出资人职责,对所监督国有资产的保值增值进行监督等
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	不适用				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
山东省鲁信投资控股集团有限公司	汲斌昌	2002年01月31日	73577367-X	300,000 万元	对外投资(不含法律法规限制行业)及管理,投资咨询(不含证券、期货的咨询),资产管理、托管经营、资本运营,担保;酒店管理,房屋租赁,物业管理。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
李文役	董事长总经理	现任	男	58	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
宋文健	董事副总经理	现任	男	58	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
周天祥	董事	离任	男	57	2010年06月10日	2013年06月28日	0	0	0	0
张春幸	董事	现任	男	48	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
迟明杰	董事	离任	男	40	2012年12月18日	2013年06月28日	0	0	0	0
胡元木	独立董事	现任	男	60	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
钟志刚	独立董事	现任	男	47	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
许海峰	独立董事	离任	男	44	2010年06月10日	2013年06月28日	0	0	0	0
周 烽	副总经理董秘	现任	男	59	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
李 明	副总经理	现任	男	49	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
迟维真	副总经理	现任	男	48	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
张维平	财务总监	现任	男	59	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
黄 利	监事会主席	离任	男	57	2011年08月26日	2013年06月28日	0	0	0	0
刘志辉	监事会主席	现任	男	50	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
迟 铭	监事	离任	女	50	2010年06月10日	2013年06月28日	0	0	0	0
杨公民	监事	现任	男	57	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
宋景海	监事	离任	男	53	2010年06月10日	2013年06月28日	0	0	0	0

尚清华	监事	现任	女	44	2013年06月28日	2016年06月27日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事

李文役，大专学历，中共党员。最近五年担任山东省水产企业集团总公司党委委员；本公司党委副书记、总经理；1999年7月起任本公司董事，2012年9月起任本公司董事长、党委书记。

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

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

胡元木，会计学教授、管理学博士、博士研究生导师。最近五年曾任山东经济学院院长助理兼教务处处长；现为山东财经大学教学督导委员会主任、燕山学院总督导；2009年3月起任本公司独立董事。

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

2、监事

刘志辉，大学学历，中共党员。最近五年曾任山东省国有资产投资控股有限公司资本运营部业务经理、审计（纪检）部副部长、资深业务经理，现任山东省国有资产投资控股有限公司审计部（纪检部）部长。

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

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

3、高级管理人员

周烽，大学学历，中共党员，本公司党委委员。2007年4月起任本公司副总经理、董事会秘书。

李明，大学学历，经济师，中共党员，本公司党委委员。2007年4月起任本公司副总经理。

迟维真，硕士，工程师，中共党员，本公司党委委员。最近五年曾任本公司海延分公司总经理；现任本公司副总经理、山东中鲁海延远洋渔业有限公司董事长。

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

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张春幸	省国资控股	资产管理部部长	2012年02月01日		是
刘志辉	省国资控股	审计部(纪检部)部长	2012年11月01日		是
杨公民	鲁信集团	鲁信集团所属公司监事	2010年02月01日		是

		会主席			
--	--	-----	--	--	--

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡元木	山东财经大学	会计学教授			是
钟志刚	山东德义君达律师事务所	合伙人			是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据中国证监会《上市公司治理准则》的有关规定和要求，我公司董事、监事和高级管理人员的薪酬方案是由公司董事会薪酬与考核委员会提案，经2008年2月14日召开的第三届董事会第七次董事会审议通过和2008年3月18日召开的2007年度股东大会批准的。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
李文役	董事长总经理	男	58	现任	37.31		37.31
宋文健	董事副总经理	男	58	现任	29.85		29.85
周天祥	董事	男	57	离任		51.84	51.84
张春幸	董事	男	48	现任		28.78	28.78
迟维真	董事副总经理	男	48	现任	29.85		29.85
迟明杰	董事	男	40	离任		29.73	29.73
胡元木	独立董事	男	60	现任	4		4
钟志刚	独立董事	男	47	现任	4		4
许海峰	独立董事	男	44	离任	4		4
周 烽	副总经理董秘	男	59	现任	29.85		29.85
李 明	副总经理	男	49	现任	29.85		29.85
张维平	财务总监	男	59	现任	29.85		29.85
黄 利	监事会主席	男	57	离任		29.79	29.79
刘志辉	监事会主席	男	50	现任		27.05	27.05
迟 铭	监事	女	50	离任	29.85		29.85
杨公民	监事	男	57	现任		44.33	44.33
宋景海	监事	男	53	离任	17.85		17.85
尚清华	监事	女	44	现任	16.8		16.8
合计	--	--	--	--	263.06	211.52	474.58

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

不适用。

六、公司员工情况

（一）截至报告期末，本公司在岗员工总数为559人，需本公司承担费用的待岗、内退职工39人，离退休职工260人。

（二）专业构成情况

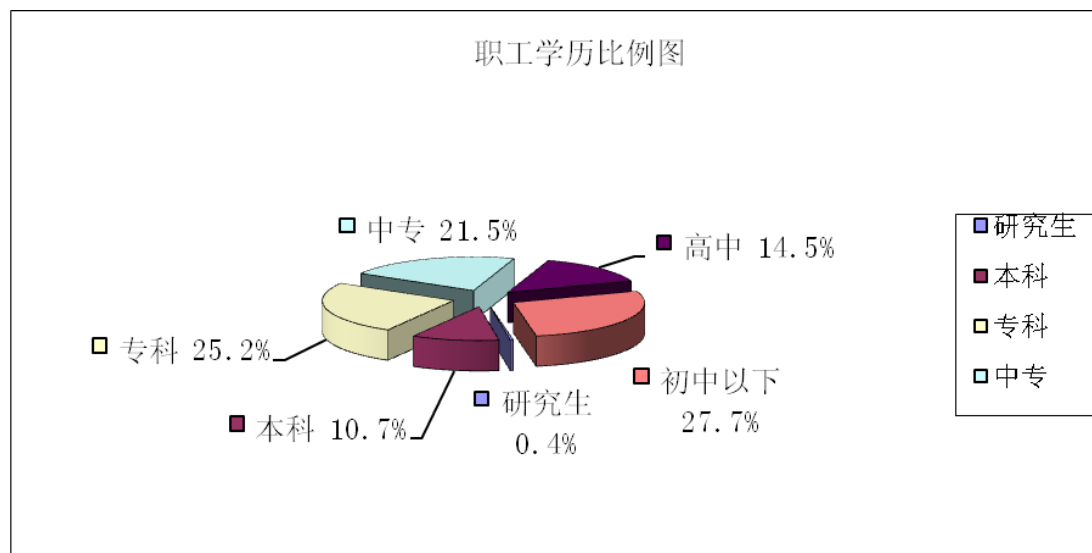
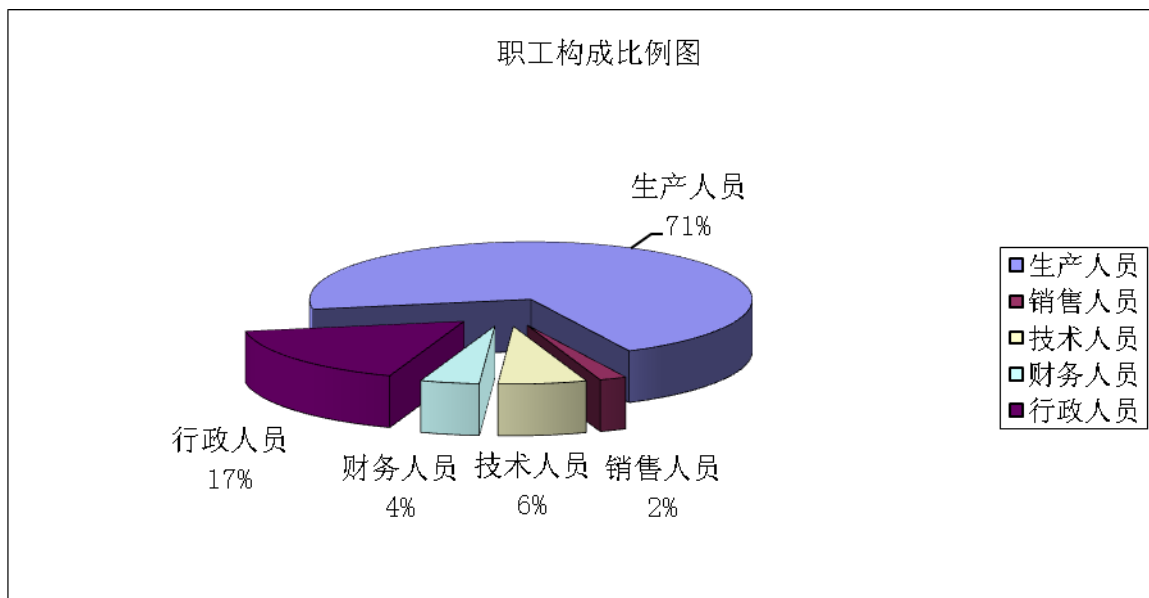
专业类别	人数
生产人员	394
销售人员	11
技术人员	36
财务人员	24
行政人员	94

（三）教育程度情况

教育类别	人数
------	----

本科及以上学历	62
大专学历	141
高中、中专、中技学历	356

(四) 专业构成统计图和教育程度统计图如下:



(五) 员工薪酬政策: 公司制定了薪酬管理制度, 并按时发放了职工薪酬。

(六) 培训计划: 主要在公司高管人员、财务人员、技术人员中根据各类人员自身情况及工作需要开展多种形式的培训。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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。确保了股东大会、董事会、监事会和管理层的规范高效运作，形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡的关系，为公司规范、高效运作提供了一个良好的内部环境。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。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照已制定的《信息披露事务管理制度》、《内幕信息知情人信息登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理规定》等制度的规定和要求，切实做好各项信息的登记管理及报送工作，如实、完整地记录了内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单，未发现公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员有违法违规行为，亦不存在涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 06 月 28 日	2012 年度董事会工作报告、2012 年度监事会工作报告、2012 年度报告正文及摘要、2012 年度财务决算报告、2012 年度利润分配预案、关于续聘审计机构及确定报酬议案、关于修改《公司章程》的议案、关于修改公司《股东大会议事规则》的议案、关于修改公司《董事会工作细则》的议案、关于修改公司《监事会议事规则》的议案、关于选举董事的议案、	上述议案全部通过	2013 年 06 月 29 日	《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网上的《2012 年度股东大会决议公告》(公告编号 2013-018)

		关于选举监事的议案、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。			
--	--	--	--	--	--

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
------	------	--------	------	------	------

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
胡元木	8	3	5	0	0	否
钟志刚	8	3	5	0	0	否
许海峰	4	2	2	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		1				

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及有关法律法规的规定和要求，认真履行法律、法规、公司章程及独立董事制度等赋予的职责，积极出席了公司董事会会议、列席了公司股东大会，检查和指导公司生产经营工作，关注公司运作的规范性，独立履行职责，勤勉尽责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了许多专业性建议，对重要事项发表了独立意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审计委员会：

1、报告期内，本公司董事会审计委员会共召开了四次会议，分别对公司《2012年度报告》、《2013年第一季度报告》、《2013年半年度报告》、《2013年第三季度报告》和相关事项予以充分讨论。

2、审计委员会关于大信会计师事务所2013年度的审计工作总结报告

审计委员会对2013年度公司审计工作进行了全面的审查，现对审计委员会的履职情况和对大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”）的工作情况总结如下：

- （1）了解公司报告期内的基本情况，审阅公司编制的财务会计报表及内控实施进展情况
- （2）确定总体审计计划
- （3）督促审计工作
- （4）初步审计意见后审阅财务会计报表
- （5）正式报告后的总结工作

在大信会计师事务所完成所有审计程序，出具标准无保留意见的审计报告及其他相关文件后，审计委员会召开2014年第一次会议，认为：公司聘请的大信会计师事务所在为公司提供审计服务的过程中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了2013年年度报告和内部控制审计等各项工作。为此，审计委员会决议向董事会提请继续聘任该所为公司2014年度财务审计机构和2014年度内部控制审计机构。

（二）薪酬与考核委员会：报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开一次会议，按照《薪酬与考核委员会实施细则》的要求，审议通过了《公司年度业绩考核暂行办法》并将该议案提交董事会审议。

（三）提名委员会：报告期内，公司董事会提名委员会共召开一次会议，按照《提名委员会实施细则》的要求，对董事会换届的所有拟任人选进行了认真审核。

（四）战略委员会：报告期内，公司董事会战略委员会共召开一次会议，按照《战略委员会实施细则》的要求，对子公司山东中鲁海延远洋渔业有限公司增资扩股，共同实施建造2艘新型围网船开展渔业合作项目进行了认真详细的讨论，公司战略委员会各位成员充分发挥了各自职责。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务方面完全独立，与控股股东分开，完全具备自主经营能力。(1) 业务独立。公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，不存在与控股股东的同业竞争。(2) 人员独立。公司建立了独立的人事制度和完整的工资管理体系，拥有独立的员工队伍。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，均在公司领取报酬。公司财务人员也未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。(3) 资产完整。公司资产完整、独立、产权关系明确。不存在资产资金被控股股东占用的情况，公司资产完全独立于控股股东。(4) 机构独立。公司具有健全的组织结构，与控股股东在机构方面完全分开，股东大会、董事会、监事会均独立运作，具有独立的决策执行能力。(5) 财务独立。本公司设有独立的财务部门和财会人员，有完整的财务核算体系，具有规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。独立在银行开户，独立纳税。

七、同业竞争情况

不适用。

八、高级管理人员的考评及激励情况

由公司董事会按经股东大会批准的经营业绩考核办法，对高管人员进行考核。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

2013 年，为进一步加强公司内部控制建设，提升风险管理水平，完善公司治理结构，公司对各项管理制度进行了系统梳理及补充完善，立足公司实际情况，编制了公司《内部控制手册》，形成了公司层面和业务层面管理制度汇编和相关业务流程描述及流程图，明确各业务活动具体控制范围、目标、关注主要风险、流程相关责任，进一步完善了《内部控制自我评价工作手册》。将制度建设从总部推广到各权属企业，从职能管理范围延伸到生产业务领域，从基础管理制度的完善健全引向现代企业管理制度的借鉴和引进，企业内控制度更加细化，为公司各项业务活动提供具体操作指引，为公司内部控制体系建设、运行、维护、评价提供依据，将建立健全内控的要求全面融入到公司经营活动过程中，以内控助生产、促发展，强管理、带提升，保障了公司持续、稳定、健康发展。

二、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司财务报告内部控制的依据是《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《企业会计准则》等相关的法律法规和规章制度，公司内部控制相关制度。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2014 年 03 月 06 日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn

五、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2014 年 03 月 06 日

内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
----------------	--

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规定了实行责任追究制度应遵循的原则，界定了年报信息披露重大差错的情形、追究责任的形式及种类，为提高公司年报信息披露工作的质量和透明度打下基础。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 04 日
审计机构名称	大信会计师事务所
审计报告文号	大信审字[2014]第 3-00020 号
注册会计师姓名	何政 吴之星

审计报告正文

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

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	53,935,725.66	41,032,136.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	12,826,646.26	15,811,863.58
预付款项	13,076,947.00	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	3,153,387.04	7,720,735.92
买入返售金融资产		
存货	221,650,252.50	128,159,413.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,000,000.00	
流动资产合计	311,642,958.46	204,528,376.67
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		
投资性房地产	35,994,388.74	37,213,054.26
固定资产	381,996,023.55	374,748,119.53
在建工程	503,686.68	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	6,968,418.76	7,218,882.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	40,889.00	81,778.00
递延所得税资产	171,707.51	205,685.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	425,675,114.24	453,425,955.57
资产总计	737,318,072.70	657,954,332.24
流动负债：		
短期借款	21,607,961.51	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	76,012,642.77	44,088,346.18
预收款项	12,146,815.00	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	15,524,742.60	11,440,281.72
应交税费	-11,250,338.56	-9,247,959.85
应付利息	182,865.05	101,386.50
应付股利	459,329.80	459,329.80
其他应付款	7,397,363.29	9,998,951.79
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	18,162,141.05	7,697,777.78
其他流动负债		
流动负债合计	140,243,522.51	99,638,907.83
非流动负债：		

长期借款	17,246,666.66	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	13,172,211.05	6,800,000.00
非流动负债合计	30,418,877.71	33,742,222.22
负债合计	170,662,400.22	133,381,130.05
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	-28,432,075.99	-71,656,750.99
外币报表折算差额	58,213.82	1,014,141.42
归属于母公司所有者权益合计	540,850,737.98	498,581,990.58
少数股东权益	25,804,934.50	25,991,211.61
所有者权益（或股东权益）合计	566,655,672.48	524,573,202.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计	737,318,072.70	657,954,332.24

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	13,401,133.74	16,467,806.39
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	816.60	18,850,657.57

预付款项	10,948,421.22	11,036,487.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,786,716.82	36,294,347.03
存货	146,992,378.77	73,334,822.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,000,000.00	
流动资产合计	211,129,467.15	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	6,426,342.82	5,800,810.98
长期股权投资	118,779,655.23	92,105,744.22
投资性房地产	35,994,388.74	37,213,054.26
固定资产	189,368,170.78	185,141,889.75
在建工程		
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	17,743.20	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	350,586,300.77	352,797,352.39
资产总计	561,715,767.92	508,781,473.64
流动负债：		
短期借款		20,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	42,365,714.15	22,811,123.30
预收款项	6,926,894.06	2,040,339.09

应付职工薪酬	8,389,315.71	6,834,652.55
应交税费	566,935.89	144,914.76
应付利息	67,211.91	101,386.50
应付股利	459,329.80	459,329.80
其他应付款	49,612,282.73	28,369,884.43
一年内到期的非流动负债	17,323,931.63	7,697,777.78
其他流动负债		
流动负债合计	125,711,615.88	88,459,408.21
非流动负债：		
长期借款	17,246,666.66	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	789,800.57	
非流动负债合计	18,036,467.23	26,942,222.22
负债合计	143,748,083.11	115,401,630.43
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	279,115,900.17	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	-146,404,207.70	-171,006,238.29
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	417,967,684.81	393,379,843.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计	561,715,767.92	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	554,246,686.92	436,604,679.06
其中：营业收入	554,246,686.92	436,604,679.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	539,972,946.00	416,294,063.32
其中：营业成本	466,834,148.92	376,272,756.09
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	1,280,952.28	1,388,682.58
销售费用	4,804,807.31	3,796,287.90
管理费用	34,710,161.88	32,780,186.05
财务费用	4,574,186.07	2,082,517.46
资产减值损失	27,768,689.54	-26,366.76
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）		17,812.10
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）	14,273,740.92	20,328,427.84
加：营业外收入	29,556,738.13	61,027,748.29
减：营业外支出	679,815.56	18,076,238.92
其中：非流动资产处置损失		4,788,977.86
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	43,150,663.49	63,279,937.21

减：所得税费用	112,265.60	1,245,848.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43,038,397.89	62,034,088.96
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	43,224,675.00	62,047,264.44
少数股东损益	-186,277.11	-13,175.48
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.16	0.23
（二）稀释每股收益	0.16	0.23
七、其他综合收益	-955,927.60	106,462.76
八、综合收益总额	42,082,470.29	62,140,551.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,268,747.40	62,153,727.20
归属于少数股东的综合收益总额	-186,277.11	-13,175.48

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	146,030,729.12	127,850,674.85
减：营业成本	106,563,626.38	100,889,092.04
营业税金及附加	903,028.03	801,324.20
销售费用	670,448.18	187,793.70
管理费用	21,074,230.86	22,381,686.43
财务费用	-1,682,519.10	-573,679.37
资产减值损失	25,369,614.21	282,262.29
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）		17,812.10
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）	-6,867,699.44	3,900,007.66
加：营业外收入	31,513,913.36	59,949,200.00

减：营业外支出	44,183.33	18,014,372.61
其中：非流动资产处置损失		4,779,798.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,602,030.59	45,834,835.05
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,602,030.59	45,834,835.05
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		11,420.54
七、综合收益总额	24,602,030.59	45,846,255.59

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	587,701,086.83	450,180,161.91
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	21,125,031.42	28,898,607.97
收到其他与经营活动有关的现金	41,166,954.86	61,840,819.41
经营活动现金流入小计	649,993,073.11	540,919,589.29

购买商品、接受劳务支付的现金	513,832,801.00	424,532,328.54
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	88,880,763.93	65,089,002.43
支付的各项税费	3,702,551.58	5,188,202.80
支付其他与经营活动有关的现金	22,985,811.81	24,452,344.50
经营活动现金流出小计	629,401,928.32	519,261,878.27
经营活动产生的现金流量净额	20,591,144.79	21,657,711.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		17,812.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,600.00	38,330.00
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	41,604,356.00	24,060,082.00
投资活动现金流入小计	41,706,956.00	26,116,224.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,012,380.05	143,722,145.55
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	32,012,380.05	143,722,145.55
投资活动产生的现金流量净额	9,694,575.95	-117,605,921.45
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	36,924,698.10	116,441,019.88

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,400,000.00
筹资活动现金流入小计	36,924,698.10	148,841,019.88
偿还债务支付的现金	47,402,033.15	68,482,707.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,046,649.14	2,374,356.34
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	51,448,682.29	70,857,064.04
筹资活动产生的现金流量净额	-14,523,984.19	77,983,955.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,394,290.43	-319,875.56
五、现金及现金等价物净增加额	11,367,446.12	-18,284,130.15
加：期初现金及现金等价物余额	41,032,136.99	59,316,267.14
六、期末现金及现金等价物余额	52,399,583.11	41,032,136.99

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	169,836,420.12	104,441,793.27
收到的税费返还		39,329.57
收到其他与经营活动有关的现金	46,403,790.82	90,892,542.25
经营活动现金流入小计	216,240,210.94	195,373,665.09
购买商品、接受劳务支付的现金	158,314,537.02	114,888,521.21
支付给职工以及为职工支付的现金	42,706,827.88	29,585,791.11
支付的各项税费	1,202,501.24	2,121,009.49
支付其他与经营活动有关的现金	12,806,194.57	13,025,248.29
经营活动现金流出小计	215,030,060.71	159,620,570.10
经营活动产生的现金流量净额	1,210,150.23	35,753,094.99
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		2,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		17,812.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	34,804,356.00	17,260,082.00
投资活动现金流入小计	34,804,356.00	19,315,894.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,970,967.64	115,669,567.45
投资支付的现金	12,285,800.00	1,311,900.00
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	29,256,767.64	116,981,467.45
投资活动产生的现金流量净额	5,547,588.36	-97,665,573.35
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	54,640,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,792,876.38	6,400,000.00
筹资活动现金流入小计	22,392,876.38	61,040,000.00
偿还债务支付的现金	27,697,777.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,259,926.15	559,985.71
支付其他与筹资活动有关的现金	1,259,310.27	
筹资活动现金流出小计	32,217,014.20	559,985.71
筹资活动产生的现金流量净额	-9,824,137.82	60,480,014.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-273.42	-27,021.60
五、现金及现金等价物净增加额	-3,066,672.65	-1,459,485.67
加：期初现金及现金等价物余额	16,467,806.39	17,927,292.06
六、期末现金及现金等价物余额	13,401,133.74	16,467,806.39

法定代表人：李文俊

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							21,771,200.00			21,771,200.00
其他							-14,188.99		25,986,824.52	25,972,635.53
二、本年年初余额	266,071,320.00	281,245,215.96			21,908,064.19		-71,656,750.99	1,014,141.42	25,991,211.61	524,573,202.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							43,224,675.00	-955,927.60	-186,277.11	42,082,470.29
（一）净利润							43,224,675.00		-186,277.11	43,038,397.89
（二）其他综合收益								-955,927.60		-955,927.60
上述（一）和（二）小计							43,224,675.00	-955,927.60	-186,277.11	42,082,470.29
（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		-28,432,075.99	58,213.82	25,804,934.50	566,655,672.48

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“一”号填列)		11,420.54					62,047,264.44	95,042.22	25,986,824.52	88,140,551.72
(一) 净利润							62,061,453.43			62,061,453.43
(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					62,061,453.43	95,042.22		62,167,916.19

(三) 所有者投入和减少资本								-14,188.99		25,986,824.52	25,972,635.53
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								-14,188.99		25,986,824.52	25,972,635.53
(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			-71,656,750.99	1,014,141.42	25,991,211.61	524,573,202.19

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	279,130,080			19,184,672		-192,777,400	371,608,640

	0.00	9.16			.34		38.29	3.21
加：会计政策变更								
前期差错更正							21,771,200.00	21,771,200.00
其他								
二、本年年初余额	266,071,320.00	279,130,089.16			19,184,672.34		-171,006,238.29	393,379,843.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-14,188.99					24,602,030.59	24,587,841.60
（一）净利润							24,602,030.59	24,602,030.59
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							24,602,030.59	24,602,030.59
（三）所有者投入和减少资本		-14,188.99						-14,188.99
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		-14,188.99						-14,188.99
（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	279,115,900.17			19,184,672.34		-146,404,207.70	417,967,684.81

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	266,071,32 0.00	279,118,66 8.62			19,184,672 .34		-216,841,0 73.34	347,533,58 7.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	266,071,32 0.00	279,118,66 8.62			19,184,672 .34		-216,841,0 73.34	347,533,58 7.62
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		11,420.54					45,834,835 .05	45,846,255 .59
（一）净利润							45,834,835 .05	45,834,835 .05
（二）其他综合收益		11,420.54						11,420.54
上述（一）和（二）小计		11,420.54					45,834,835 .05	45,846,255 .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		-171,006,238.29	393,379,843.21

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

一、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：水产品加工、销售；批准范围的商品进出口业务；机冰制造、销售；制冷设备制造、安装、维修；冷冻冷藏；装卸搬运服务；房屋租赁。外海、远洋捕捞。

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。4个子公司-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、山东中鲁海延远洋渔业有限公司。通过经营租赁方式形成控制权的经营实体YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED。

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12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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
按组合计提坏账准备的应收款项的确认标准	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或单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法	

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 个月以内的应收款项	5%	5%
6 个月—1 年（含 1 年）的应收款项	10%	10%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3—4 年	100%	100%
4—5 年	100%	100%
5 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销。

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，按可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式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	19-19.4
运输设备	5	3—5	19-19.4
船只及网具	5-30	3—5	3-19

(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，按可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备，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，按可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备，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，按可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备，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

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

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

(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

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

(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。

本公司围网渔货销售主要发生在海上，船舶满载后，船长会跟公司销售部门联系，销售部门联系运输船，渔货转载至运输船（双方签订大副收据），销售部根据大副收据的显示吨数，签订销售合同，财务部根据大副收据、合同、销售发票确认销售收入。

本公司延绳钓渔货销售主要发生在海上全部渔货运回国内入库，销售部门参考日本清水交易价格对外销售，双方以签订销售合同及决值表为依据，确认货权变更。财务部根据销售合同、决值表、销售发票确认销售收入。

本公司水产品加工国内销售：国内销售部门（金枪鱼销售中心）根据国内客户的传真或邮件订单，开具发货确认单，并由销售业务人员安排仓管部门备货并通过航空、长途汽车运输等方式进行发货，财务部门根据销售部门出具的并有仓管部门签字确认的发货单开具销售发票并确认销售收入。

本公司水产品加工国外销售：国际贸易部门取得国外客户的采购订单后，开具出口发货确认单并安排储运部备货，出口货物装箱发出后，仓管部门在国际贸易部门出具的发货单上签字确认，装船出口后取得运输部门出具的装箱单、提货单等出口单据，并取得海关部门出具的出口报关单，财务部门根据发货单及装箱单、报关单等出口单据开具销售发票并确认销售收入。

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) 会计政策**a.政府补助会计处理**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

b.区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

c.与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

d.政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

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**

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

24、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

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。

26、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

不适用。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

√ 是 □ 否

(1) 会计差错更正事项原因说明

根据山东省财政厅办公室于2012年5月11日下发的《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》（鲁财建指【2012】54号），公司2012年6月份收到预拨2012年燃油补贴21,771,200.00元，该项预拨燃油补贴系国家为缓解2012年渔业企业困难而预先拨付的部分资金，因尚未清算故公司在编制2012年度财务报表时，暂将此笔预拨补贴款在“其他非流动负债”-递延收益项下核算。

公司年度财务报告披露后，深圳证券交易所审核本公司年报过程中，对本公司收到的上述燃油补贴的会计处理提出了问询，并于2013年8月22日向本公司下发了《关于山东省中鲁远洋渔业股份有限公司会计处理问题的函》（公司部函【2013】第<37>号）。根据该函要求，及证监会会计部对公司前述会计问题进行的复函，“根据《企业会计准则第16号——政府补助》及相关规定，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件，且预计能够收到财政扶持资金时，可以确认并按应收金额计量政府补助。根据公司提供的相关文件，公司2012年符合成品油价格改革财政补贴的条件，并已实际收到补贴资金，可以在2012年将取得的政府补贴计入营业外收入。”

根据证监会相关复函内容，本公司将上述燃油补贴的会计差错进行更正，确认为2012年度营业外收入，并对已经披露的2012年度财务报表进行更正，调减了2012年本公司财务报表其他非流动负债21,771,200.00元，调增了2012年本公司财务报表营业外收入21,771,200.00元，调增了2012年本公司财务报表净利润21,771,200.00元。

(2) 会计差错更正事项对2012年度财务报表的影响**①对合并财务报表财务状况和经营成果的影响**

项目	2012年度或2012年12月31日		
	更正前	更正额	更正后
其他非流动负债	28,571,200.00	-21,771,200.00	6,800,000.00
非流动负债合计	55,513,422.22	-21,771,200.00	33,742,222.22
负债合计	169,692,330.05	-21,771,200.00	147,921,130.05
未分配利润	-93,413,762.00	21,771,200.00	-71,642,562.00
归属于母公司所有者权益合计	476,824,979.57	21,771,200.00	498,596,179.57
所有者权益合计	476,829,366.66	21,771,200.00	498,600,566.66
营业外收入	39,256,548.29	21,771,200.00	61,027,748.29
净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43
归属于母公司所有者的净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43

②对本公司母公司财务报表财务状况和经营成果的影响

项目	2012年度或2012年12月31日		
	更正前	更正额	更正后
其他非流动负债	28,571,200.00	-21,771,200.00	6,800,000.00
非流动负债合计	55,513,422.22	-21,771,200.00	33,742,222.22
负债合计	169,692,330.05	-21,771,200.00	147,921,130.05
未分配利润	-93,413,762.00	21,771,200.00	-71,642,562.00
归属于母公司所有者权益合计	476,824,979.57	21,771,200.00	498,596,179.57
所有者权益合计	476,829,366.66	21,771,200.00	498,600,566.66

营业外收入	39,256,548.29	21,771,200.00	61,027,748.29
净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43
归属于母公司所有者的净利润	40,290,253.43	21,771,200.00	62,061,453.43

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

√ 是 □ 否

见“会计差错更正事项的说明”

详细说明

单位：元

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司合并财务状况和经营成果		其他非流动负债	-21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		非流动负债合计	-21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		负债合计	-21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		未分配利润	21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		归属于母公司所有者权益合计	21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		所有者权益合计	21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		营业外收入	21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		净利润	21,771,200.00
公司合并财务状况和经营成果		归属于母公司所有者的净利润	21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		其他非流动负债	-21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		非流动负债合计	-21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		负债合计	-21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		未分配利润	21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		归属于母公司所有者权益合计	21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		所有者权益合计	21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		营业外收入	21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		净利润	21,771,200.00
公司母公司财务状况和经营成果		归属于母公司所有者的净利润	21,771,200.00

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

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%,6%
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

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

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠：

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

(2) 所得税优惠：

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

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

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
山东中鲁水产海运有限公司	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	远洋捕	54,000,	远洋捕	28,000,		51.85%	51.85%	是	25,800,		

鲁海延 远洋渔 业有限 公司	司	岛	捞	000.00	捞	000.00					547.41		
-------------------------	---	---	---	--------	---	--------	--	--	--	--	--------	--	--

通过设立或投资等方式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	资产期末余额 8,859,713.46；负债期末余额 16,667,370.13

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12月31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
见上。

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	53,585,752.31	-386,883.22

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、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	都被山东省国有资产投资控股有限公司控制	山东省国有资产投资控股有限公司	0.00	-14,188.99	12,744,535.53

同一控制下企业合并的其他说明

本公司在2012年与山东省国有资产投资控股有限公司等公司共同出资成立山东中鲁海延远洋渔业有限公司，公司出资额1,311,900.00元持股比例为4.80%，2012年该公司第一大股东为山东省国有资产投资控股有限公司，公司在2012年对该公司按照成本法进行会计核算；2013年5月本公司以实物资产对海延公司增资26,673,911.01元，持股比例增至51.85%，对该公司拥有控制权，将该公司纳入合并范围，山东省国有资产投资控股有限公司为本公司的母公司，由于在增资前后本公司与海延公司均受山东省国有资产投资控股有限公司控制，因此公司将合并海延公司事项确认为分步实现的同一控制下企业合并进行了处理，在编制比较合并财务报表时，对期初和前期比较合并财务报表进行调整，

涉及财务状况和经营成果调整的科目如下：

会计科目	2012??2012?12?31?	期初合并数据	调整后比较报表数据
货币资金	28,287,601.46	12,744,535.53	41,032,136.99
长期股权投资	1,311,900.00	-1,311,900.00	
其他应付款	24,538,951.79	-14,540,000.00	9,998,951.79
未分配利润	-71,642,562.00	-14,188.99	-71,656,750.99
少数股东权益	4,387.09	25,986,824.52	25,991,211.61
管理费用	32,686,649.25	93,536.80	32,780,186.05
财务费用	2,148,689.79	-66,172.33	2,082,517.46
净利润	62,061,453.43	-27,364.47	62,034,088.96
其中：归属于母公司所有者的净利润	62,061,453.43	-14,188.99	62,047,264.44
??东损?		-13,175.48	-13,175.48

在披露相关科目附注时，公司直接以调整后的期初数据进行了列报，故相关科目期初数与去年披露的数据存有差异。

6、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1:6.0969;
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:	--	--	605,694.04	--	--	562,927.25
人民币	--	--	287,971.83	--	--	257,867.93
美元	50,434.36	6.10	307,493.25	45,754.89	6.29	287,592.36
欧元	1,215.00	8.42	10,228.96	2,100.00	8.32	17,466.96
银行存款:	--	--	51,793,889.07	--	--	39,576,447.19
人民币	--	--	32,519,336.75	--	--	37,281,670.66
美元	1,814,071.26	6.10	11,060,211.07	216,985.91	6.29	1,363,868.65
欧元	6,462.16	8.42	54,404.28	6,462.16	8.32	53,749.66
新加坡元	462.09		2,210.87			
日元	141,207,978.00	0.06	8,157,726.10	12,007,806.00	0.07	877,158.22
其他货币资金:	--	--	1,536,142.55	--	--	892,762.55
人民币	--	--	1,536,142.55	--	--	892,762.55
合计	--	--	53,935,725.66	--	--	41,032,136.99

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1,536,142.55元为信用证保证金。

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								
账龄组合	19,225,041.16	100%	6,398,394.90	33.28%	22,285,443.81	100%	6,473,580.23	29.05%
组合小计	19,225,041.16	100%	6,398,394.90	33.28%	22,285,443.81	100%	6,473,580.23	29.05%
合计	19,225,041.16	--	6,398,394.90	--	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	13,247,895.70	68.91%	662,394.80	16,463,300.06	73.87%	771,249.64
6个月到1年	197,280.70	1.03%	19,728.07	133,125.74	0.6%	13,312.58
1年以内小计	13,445,176.40	69.94%	682,122.87	16,596,425.77	74.47%	784,562.22
1至2年	90,846.75	0.47%	27,254.02			
3年以上	5,689,018.01	29.59%	5,689,018.01	5,689,018.01	25.53%	5,689,018.01
5年以上	5,689,018.01	29.59%	5,689,018.01	5,689,018.01	25.53%	5,689,018.01
合计	19,225,041.16	--	6,398,394.90	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 (%)
1.PANDA	非关联企业	3,600,962.12	3 年以上	18.73%
2.SEASPIRE INTERNATIONAL PTE LTD	非关联企业	1,696,142.95	6 个月以内	8.82%
3.烟台正龙国际贸易有限公司	非关联企业	1,127,641.46	6 个月以内	5.87%
4.LUEN THAI SEAFOODS INTERNATIONAL LTD	非关联企业	894,552.90	6 个月以内	4.65%
5.上海百峰食品有限公司	非关联企业	829,002.45	6 个月以内	4.31%
合计	--	8,148,301.88	--	42.38%

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	13.18%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	6,586,535.93	86.82%	4,433,148.89	67.31%	16,714,328.69	100%	8,993,592.77	53.81%
组合小计	6,586,535.93	86.82%	4,433,148.89	67.31%	16,714,328.69	100%	8,993,592.77	53.81%
合计	7,586,535.93	--	4,433,148.89	--	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款指单笔金额为100万元（含100万）以上的其他应收款项。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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
山东海事局	1,000,000.00			应收政府相关部门不计提坏账
合计	1,000,000.00		--	--

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	2,033,068.26	26.8%	101,653.41	7,391,285.00	44.22%	319,564.28
6 个月到 1 年	158,870.69	2.09%	15,887.07	451,369.80	2.7%	45,136.98
1 年以内小计	2,191,938.95	28.89%	117,540.48	7,842,654.80	46.92%	364,701.26
1 至 2 年	77,599.20	1.02%	23,279.76	341,848.57	2.05%	99,316.19
2 至 3 年	49,338.26	0.65%	24,669.13	500.00		250.00
3 年以上	4,267,659.52	56.25%	4,267,659.52	8,529,325.32	51.03%	8,529,325.32
3 至 4 年				3,050.00	0.02%	3,050.00
5 年以上	4,267,659.52	56.25%	4,267,659.52	8,526,275.32	51.01%	8,526,275.32
合计	6,586,535.93	--	4,433,148.89	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		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(%)
1.山东海事局	非关联企业	1,000,000.00	1-2 年	13.18%
2.. 日本大发	非关联企业	288,896.39	3 年以上	3.81%
3.. DIVING-SEAGULL	非关联企业	207,072.50	3 年以上	2.73%
4.. 王廷乐	本公司职工	200,865.64	6 个月以内	2.65%
5.职工食堂	本公司职工	145,930.73	6 个月以内	1.92%
合计	--	1,842,765.26	--	24.29%

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	12,998,531.47	99.4%	11,688,814.61	99.44%
1 至 2 年	31,402.27	0.24%	115,411.90	0.56%
2 至 3 年	47,013.26	0.36%		
合计	13,076,947.00	--	11,804,226.51	--

预付款项账龄的说明

（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
1. 巴新入渔费	非关联企业	3,876,692.15	1 年以内	预付入渔费
2. 密克罗尼西亚入渔费	非关联企业	2,300,250.22	1 年以内	预付入渔费
3. 瑙鲁入渔费	非关联企业	1,775,409.00	1 年以内	预付入渔费
4. 塞舌尔入渔费	非关联企业	1,734,607.15	1 年以内	预付入渔费
5. 台湾远东公司	非关联企业	721,566.44	1 年以内	预付安保费
合计	--	10,408,524.96	--	--

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	79,061,155.40	51,082.91	79,010,072.49	66,499,993.74	51,082.91	66,448,910.83
库存商品	171,034,803.44	29,789,106.90	141,245,696.54	60,559,252.98		60,559,252.98
周转材料	1,394,483.47		1,394,483.47	1,151,249.86		1,151,249.86
合计	251,490,442.31	29,840,189.81	221,650,252.50	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		32,404,318.75		2,615,211.85	29,789,106.90
合计	51,082.91	32,404,318.75		2,615,211.85	29,840,189.81

(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（%）
原材料	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。		

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72.95%，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猖獗，极大地威胁公司在此作业生产船只和人员安全，增加了护渔成本，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测试，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32,404,318.75元，并计入了当期损益。

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
理财产品	7,000,000.00	
合计	7,000,000.00	

其他流动资产说明

注：其他流动资产700万元为招商银行“岁月流金”理财产品，认购日为2013年12月10日，到期日为2014年1月15日，期后已于到期日赎回。

7、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				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%”。

8、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	1,218,665.52		10,239,894.00
1.房屋、建筑物	9,021,228.48	1,218,665.52		10,239,894.00
三、投资性房地产账面净值合计	38,099,566.32	-1,218,665.52		36,880,900.80
1.房屋、建筑物	38,099,566.32	-1,218,665.52		36,880,900.80
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	-1,218,665.52		35,994,388.74
1.房屋、建筑物	37,213,054.26	-1,218,665.52		35,994,388.74

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	1,218,665.52

(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。

9、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	32,391,118.96		1,593,639.95	537,557,642.41
其中：房屋及建筑物	63,638,771.10	10,176,308.01		32,470.00	73,782,609.11
机器设备	25,662,199.51	3,989,432.20		686,380.00	28,965,251.71
运输工具	5,820,978.59	912,244.31		419,625.31	6,313,597.59
船只及网具	402,354,380.39	16,989,845.74		236,432.08	419,107,794.05
家具及办公设备	9,283,833.81	323,288.70		218,732.56	9,388,389.95
--	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		25,763,781.55	2,214,206.56	147,990,038.86
其中：房屋及建筑物	12,751,618.58		1,572,778.84	5,428.72	14,318,968.70
机器设备	9,368,577.16		1,291,867.16	291,983.46	10,368,460.86
运输工具	3,076,128.92		863,869.58	464,085.29	3,475,913.21
船只及网具	92,404,928.19		21,629,039.00	1,260,863.39	112,773,103.80
家具及办公设备	6,839,211.02		406,226.97	191,845.70	7,053,592.29
--	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		--		389,567,603.55
其中：房屋及建筑物	50,887,152.52		--		59,463,640.41
机器设备	16,293,622.35		--		18,596,790.85

运输工具	2,744,849.67	--	2,837,684.38
船只及网具	309,949,452.20	--	306,334,690.25
家具及办公设备	2,444,622.79	--	2,334,794.66
四、减值准备合计	7,571,580.00	--	7,571,580.00
船只及网具	7,571,580.00	--	
家具及办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	374,748,119.53	--	381,996,023.55
其中：房屋及建筑物	50,887,152.52	--	59,463,640.41
机器设备	16,293,622.35	--	18,596,790.85
运输工具	2,744,849.67	--	2,837,684.38
船只及网具	302,377,872.20	--	298,763,110.25
家具及办公设备	2,444,622.79	--	2,334,794.66

本期折旧额 25,763,781.55 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 29,573,063.00 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

注：1、本期固定资产增加32,382,750.58元，其中主要系中鲁远洋（烟台）食品有限公司金枪鱼交易中心及海延分公司泰宏8船只转固所致。

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21,607,961.51元。

3、根据2006年4月本公司与山东省水产集团总公司签订的《债务抵偿意见》及济南市历下区人民法院（2005）历执字第1299号《民事裁定书》，山东省水产集团总公司位于济南市历下区和平路43号原值为54,221,197.05元的办公综合楼（其中9,592,434.61计入固定资产-房屋建筑物，其他计入投资性房地产）裁定为本公司所有，抵偿其欠款。上述房屋产权证书尚未办理过户手续；公司管理层正在积极协调相关各方，争取尽早解决上述房屋产权证书办理事宜。

10、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
金枪鱼交易中心三期工程				1,454,373.00		1,454,373.00
第五十八福洋丸	503,686.68		503,686.68			
合计	503,686.68		503,686.68	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
金枪鱼交易中心三期工程		1,454,373.00	11,697,265.01	13,151,638.01							政府补助	
泰宏 8			16,236,858.04	16,236,858.04				340,429.83			银行借款	
九龙中巴			184,566.95	184,566.95							自有	
第五十八福洋丸			503,686.68								自有	503,686.68
合计		1,454,373.00	28,622,376.68	29,573,063.00		--	--	340,429.83		--	--	503,686.68

在建工程项目变动情况的说明

1、公司充分利用政府扶持资金和自有资金，投资的“中国金枪鱼交易中心暨中国远洋金枪鱼基地”项目已于2013年10月顺利竣工，并投产使用，本项目总投资1960万元，其中固定资产投资1,315.16万元。该项目将改变公司金枪鱼传统的销售模式，标志着我公司电子商务基础设施和应用水平迈上了一个新台阶，能使公司更多地参与到国际竞争当中，促进产业综合发展，为企业发展带来新机遇。

2、公司为使远洋渔业船队具有一定规模，保持船龄梯队结构完善，公司于本年度购买了1艘远洋金枪鱼延绳钓船，固定资产投资1,623.69万元，该船已于2013年11月顺利出航，现在海上作业正常，生产较好，投资初见成效。

11、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12月31日，公司与中国人民财产保险股份有限公司关于船只的保险理赔已经完成，将固定资产清理余额转出。

12、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	6,000.00	76,028.00	10,094,529.00
烟台食品土地使用权	9,929,529.00			
其他	235,028.00	6,000.00	76,028.00	165,000.00
二、累计摊销合计	2,945,674.52	256,463.72	76,028.00	3,126,110.24
烟台食品土地使用权	2,742,436.40	236,417.04		2,978,853.44
其他	203,238.12	20,046.68	76,028.00	147,256.80
三、无形资产账面净值合计	7,218,882.48	-250,463.72		6,968,418.76
烟台食品土地使用权	7,187,092.60	-236,417.04		6,950,675.56
其他	31,789.88	-14,046.68		17,743.20
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	-250,463.72		6,968,418.76
烟台食品土地使用权	7,187,092.60	-236,417.04		6,950,675.56
其他	31,789.88	-14,046.68		17,743.20

本期摊销额 256,463.72 元。

13、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			40,889.00	40,889.00	
合计	81,778.00			40,889.00	40,889.00	--

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。

14、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：		
资产减值准备	171,707.51	205,685.00
小计	171,707.51	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	171,707.51		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

15、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	-4,635,629.21			10,831,543.79

二、存货跌价准备	51,082.91	32,404,318.75		2,615,211.85	29,840,189.81
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
合计	56,976,347.97	27,768,689.54		2,615,211.85	82,129,825.66

资产减值明细情况的说明

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	21,607,961.51	12,676,887.96
抵押借款		20,000,000.00
合计	21,607,961.51	32,676,887.96

短期借款分类的说明

17、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	71,759,047.93	39,830,312.81
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	4,253,594.84	4,258,033.37
合计	76,012,642.77	44,088,346.18

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	11,796,951.28	2,074,042.23
1 至 2 年		

2至3年		
3年以上	349,863.72	349,863.72
合计	12,146,815.00	2,423,905.95

19、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	79,134,460.71	75,092,386.81	14,391,510.83
二、职工福利费		3,253,949.86	3,253,949.86	
三、社会保险费		8,175,482.69	8,175,482.69	
其中：1.医疗保险费		2,388,892.83	2,388,892.83	
2.基本养老保险费		4,992,013.40	4,992,013.40	
3.失业保险费		271,139.68	271,139.68	
4.工伤保险费		267,486.14	267,486.14	
5.生育保险费		255,950.64	255,950.64	
四、住房公积金		1,784,123.75	1,746,701.77	37,421.98
五、辞退福利	197,360.00	114,892.00	312,252.00	
六、其他	893,484.79	649,962.98	447,637.98	1,095,809.79
工会经费和职工教育经费	893,484.79	649,962.98	447,637.98	1,095,809.79
合计	11,440,281.72	93,112,871.99	89,028,411.11	15,524,742.60

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 447,637.98 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 312,252.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-11,784,115.02	-9,986,506.96
营业税	65,548.07	79,158.55
企业所得税	-4,360.17	299,260.41
个人所得税	190,551.71	42,904.53
城市维护建设税	4,938.01	5,890.75
房产税	154,310.33	201,470.33

土地使用税	82,750.00	82,750.00
教育费附加	2,116.29	2,524.61
地方教育费附加	1,365.86	1,638.07
地方水利基金	660.43	796.54
印花税	17,711.33	11,402.98
其他	18,184.60	10,750.34
合计	-11,250,338.56	-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

21、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	67,211.91	68,053.16
短期借款应付利息	115,653.14	33,333.34
合计	182,865.05	101,386.50

应付利息说明

22、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

23、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 年内	3,327,906.70	5,376,754.54
1-2 年	19,943.40	3,676,262.14
2-3 年	3,125,621.09	869,961.68

3 年以上	923,892.10	75,973.43
合计	7,397,363.29	9,998,951.79

24、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	18,162,141.05	7,697,777.78
合计	18,162,141.05	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	17,295,555.56	7,697,777.78
其他非流动负债转入	866,585.49	
合计	18,162,141.05	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	2013 年 10 月 31 日	2015 年 10 月 30 日	人民币元	7.07%		15,395,555.56		7,697,777.78
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%		1,900,000.00		
合计	--	--	--	--	--	17,295,555.56	--	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34,542,222.22元，2014年需要支付的借款本金为17,295,555.56元已在一年内到期的非流动负债列示。

25、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	17,246,666.66	26,942,222.22
合计	17,246,666.66	26,942,222.22

长期借款分类的说明

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34,542,222.22元，2014年需要支付的借款本金为17,295,555.56元已在一年内到期的非流动负债列示。

(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06月13日	2015年06月01日	人民币元	7.07%		11,546,666.66		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%		5,700,000.00		
合计	--	--	--	--	--	17,246,666.66	--	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

26、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
建设专项基金	12,382,410.48	6,800,000.00

财政造船贴息	789,800.57	
合计	13,172,211.05	6,800,000.00

其他非流动负债说明

注1.根据烟台市发展和改革委员会及烟台市财政局下发的烟发改投资【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，企业于2012年和2013年分别收到与资产相关的建设专项资金6,800,000.00元。

注2.根据山东省财政厅办公室于2013年6月25日印发的关于下达2013年省级远洋渔业企业财政贴息资金预算指标的通知鲁财农指【2013】32号，公司收到2013年财政贴息830,000.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设专项基金	6,800,000.00	6,800,000.00	379,380.10		13,220,619.90	与资产相关
财政造船贴息		830,000.00	11,823.36		818,176.64	与资产相关
合计	6,800,000.00	7,630,000.00	391,203.46		14,038,796.54	--

27、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

28、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

29、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

30、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	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,757,011.01	--
调整后年初未分配利润	-71,656,750.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,224,675.00	--
期末未分配利润	-28,432,075.99	--

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 21,771,200.00 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

31、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	547,726,361.25	430,685,892.25
其他业务收入	6,520,325.67	5,918,786.81
营业成本	466,834,148.92	376,272,756.09

（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	143,916,089.93	102,500,975.20	135,129,428.62	109,562,165.03
冷藏运输船只租赁及管理	83,031,972.76	64,474,954.11	69,421,286.33	53,586,643.41

水产品加工、冷藏及其他	320,778,298.56	297,485,358.19	226,135,177.30	210,958,761.81
合计	547,726,361.25	464,461,287.50	430,685,892.25	374,107,570.25

(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	143,916,089.93	102,500,975.20	135,129,428.62	109,562,165.03
船只租赁费	83,031,972.76	64,474,954.11	69,421,286.33	53,586,643.41
水产品加工及冷藏费	320,778,298.56	297,485,358.19	226,135,177.30	210,958,761.81
合计	547,726,361.25	464,461,287.50	430,685,892.25	374,107,570.25

(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	187,126,473.17	151,208,122.21	97,668,683.48	74,454,692.73
中国台湾	134,726,839.56	102,003,981.40	84,858,758.40	63,707,293.23
日本	158,413,229.77	148,252,381.24	175,336,654.65	167,264,969.88
新加坡	30,725,607.71	28,754,823.78	22,879,851.04	21,811,742.59
加纳	12,522,588.77	11,583,324.29	13,153,694.17	11,904,217.09
韩国	24,107,092.42	22,560,829.42	36,781,148.03	34,957,879.22
其他	104,529.85	97,825.16	7,102.48	6,775.51
合计	547,726,361.25	464,461,287.50	430,685,892.25	374,107,570.25

(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(%)
1.丰群水产股份有限公司	141,200,980.29	25.48%
2.宁波丰盛食品有限公司	57,956,438.61	10.46%
3.日本三幸洋	47,129,988.61	8.5%
4. WEC FOODS CORPORATION	35,937,699.67	6.48%
5. BFC JAPAN CO.LTD	30,089,524.95	5.43%
合计	312,314,632.13	56.35%

营业收入的说明

32、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	577,701.57	492,201.11	租赁收入的 5%
城市维护建设税	116,720.18	184,430.75	已缴流转税税额的 7%
教育费附加	50,022.93	79,041.76	已缴流转税税额的 3%
地方教育费附加	33,348.63	52,694.50	已缴流转税税额的 2%
地方水利建设基金	16,674.30	26,347.26	已缴流转税税额的 1%
房产税	460,065.47	523,320.00	房屋原值、房屋租赁收入
其他	26,419.20	30,647.20	
合计	1,280,952.28	1,388,682.58	--

营业税金及附加的说明

33、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	1,063,736.25	1,020,509.48
折旧费	34,033.03	36,102.13
差旅费	288,811.58	115,517.18
招待费	36,688.37	140,613.50
运杂费	859,839.47	888,691.90
港杂费	2,172,569.13	1,163,888.13
通讯费	39,578.23	34,163.00
代理费	135,644.50	25,514.19
业务宣传费	57,825.00	147,534.00
报关报检费	77,497.75	148,188.00
其他	38,584.00	75,566.39
合计	4,804,807.31	3,796,287.90

34、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	24,001,516.32	22,348,253.65
差旅费	992,122.38	642,663.97
招待费	1,489,406.61	1,608,655.00
办公费	550,900.52	451,735.32
折旧费	1,332,363.54	1,390,579.60
修理费	179,869.33	145,527.63
会议费	122,202.50	134,214.00
低值易耗品摊销	20,182.00	73,553.76
费用性税金	1,157,691.59	1,061,980.85
中介费	962,539.41	1,093,418.40
汽车费用	227,606.18	317,356.34
信息披露费	359,571.08	344,050.40
水电费	371,060.58	252,295.22
无形资产摊销	256,463.72	269,710.44
通讯费	262,661.16	285,540.78
劳保用品	180,626.30	41,700.00
出国费用	215,045.10	149,691.20
营运费	440,065.02	331,303.17
房屋租赁费	970,826.23	724,205.15
保险费	141,594.25	216,556.39
宣传费	212,531.20	280,550.00
长期待摊费用摊销	40,889.00	40,889.00
其他	222,427.86	575,755.78
合计	34,710,161.88	32,780,186.05

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,728,127.69	2,475,742.84
减：利息收入	-3,809,789.28	-785,945.44
汇兑损失	7,573,723.11	1,594,779.01
减：汇兑收益	-3,206,094.46	-1,519,407.67
手续费支出	288,219.01	317,348.72
合计	4,574,186.07	2,082,517.46

36、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		17,812.10
合计		17,812.10

37、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	-4,635,629.21	-26,366.76
二、存货跌价损失	32,404,318.75	
合计	27,768,689.54	-26,366.76

38、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	1,471,192.70	38,330.00	1,471,192.70
其中：固定资产处置利得	1,471,192.70	38,330.00	1,471,192.70
政府补助	27,928,303.46	59,941,200.00	2,818,603.46
其他	157,241.97	1,048,218.29	157,241.97
合计	29,556,738.13	61,027,748.29	5,918,230.83

营业外收入说明

非流动资产处置利得中，1,470,292.70元为2012年沉船事故赔偿额扣除固定资产清理余值。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
燃油补贴	25,109,700.00	57,911,200.00	与收益相关	否
财政贴息	11,823.36	600,000.00	与资产相关	是
对外经济合作专项资金	2,300,000.00	1,400,000.00	与收益相关	是

外经贸发展专项资金	123,400.00		与收益相关	是
蓝色经济区建设补助资金	379,380.10		与资产相关	是
黄标车报废	4,000.00		与收益相关	是
财政科技计划项目补贴		30,000.00	与收益相关	是
合计	27,928,303.46	59,941,200.00	--	--

注1: 根据山东省财政厅《关于下达2012年第三批渔业和远洋渔业成品油价格补贴资金预算指标的通知》(鲁财建指【2013】141号), 以及山东省财政厅《关于预拨2013年度成品油价格改革财政补贴资金预算指标的通知》(鲁财建指【2013】207号), 公司本期收到燃油补贴25,109,700.00元;

注2: 根据山东省财政厅《关于下达2013年省级远洋渔业企业财政贴息资金预算指标的通知》(鲁财农指【2013】32号), 公司本期收到财政贴息830,000.00元,收到当期计入递延收益, 并按照相关资产的预计剩余使用年限以平均法摊销, 本期计入营业外收入的金额为11,823.36元;

注3: 根据山东省财政厅《关于下达2013年度对外经济技术合作专项资金预算指标的通知》(鲁财企指【2013】86号), 公司本期收对外经济技术合作资金2,300,000.00元;

注4: 根据烟台经济技术开发区财政局《关于下达2013年单位预算指标的通知》(烟开财综指【2013】18/32号), 公司本期收到外经贸发展专项资金123,400.00;

注5: 根据烟台经济技术开发区财政局《关于下达2011年单位预算指标的通知》(烟开财预【2011】514号), 烟台开发区财政局下达公司蓝色经济区建设专项指标13,600,000.00元, 2012年到账6,800,000.00元, 本期到账6,800,000.00元。公司在收到相关款项时计入递延收益, 并按照相关资产的预计剩余使用年限以平均法摊销, 本期计入营业外收入的金额为379,380.10元。

39、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		4,788,977.86	385,939.23
其中: 固定资产处置损失	385,939.23	4,788,977.86	385,939.23
其他	293,876.33	52,687.01	293,876.33
流动资产处置损失		13,234,574.05	
合计	679,815.56	18,076,238.92	679,815.56

营业外支出说明

40、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	78,288.11	1,311,287.42
递延所得税调整	33,977.49	-65,439.17

合计	112,265.60	1,245,848.25
----	------------	--------------

41、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	43,224,675.00	62,047,264.44
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	39,458,643.30	77,606,955.07
期初股份总数	S0	266,071,320.00	266,071,320.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
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)		0.16	0.23
基本每股收益(II)		0.15	0.29
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	43,224,675.00	62,047,264.44
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	39,458,643.30	77,606,955.07
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)		0.16	0.23
稀释每股收益(II)		0.15	0.29

42、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		11,420.54
小计		11,420.54
4.外币财务报表折算差额	-955,927.60	95,042.22
小计	-955,927.60	95,042.22
合计	-955,927.60	106,462.76

其他综合收益说明

43、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	3,809,789.28
利息支出	400,000.00
政府补助	27,537,100.00
收到的其他收入	151,941.97
往来款	9,268,123.61
合计	41,166,954.86

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	10,714,753.59
付现的销售费用	3,707,038.03
付现的管理费用	7,921,237.71
其他费用和支出	642,782.48
合计	22,985,811.81

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
其他非流动负债-本期收到政府补助	7,630,000.00
收到船只保险赔款	33,974,356.00
合计	41,604,356.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

44、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	43,038,397.89	62,034,088.96
加：资产减值准备	27,768,689.54	-26,366.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,982,447.07	22,384,593.00
无形资产摊销	256,463.72	269,710.44
长期待摊费用摊销	40,889.00	40,889.00
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）	-1,085,253.47	4,750,647.86
财务费用（收益以“-”号填列）	6,748,277.74	2,694,231.90
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,812.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	33,977.49	-65,439.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,664,733.88	-2,733,338.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-607,667.47	-2,523,637.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,079,657.16	-65,149,856.51
经营活动产生的现金流量净额	20,591,144.79	21,657,711.02
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	52,399,583.11	41,032,136.99
减：现金的期初余额	41,032,136.99	59,316,267.14
现金及现金等价物净增加额	11,367,446.12	-18,284,130.15

(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	52,399,583.11	41,032,136.99
其中：库存现金	605,694.05	562,927.25
可随时用于支付的银行存款	51,793,889.06	39,576,447.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,536,142.55	892,762.55
三、期末现金及现金等价物余额	52,399,583.11	41,032,136.99

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例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东省国有资产投资控股有限公司	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	160,000 万元	33.07%	33.07%	山东省国有资产投资控股有限公司	16307316-7

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
山东中鲁水产海运公司	控股子公司	有限公司	山东青岛	王欢	冷藏运输	22,505,600.00	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	远洋捕捞	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、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	接受劳务	市场价	1,471,618.89	29.46%	0.00	0%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	销售商品	市场价	1,923,559.50	11.19%	86,856,266.50	70.52%

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	0.00	2012年04月26日	2014年04月25日	否

关联担保情况说明

5、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
其他应收款	山东省中鲁水产海运公司	24,714,718.67		24,714,718.67	
其他应收款	YAW ADDO FISHERIES CO.,LTD	7,063,276.73		6,228,701.46	
长期应收款	YAW ADDO	6,426,342.82		5,800,810.98	

	FISHERIES CO.,LTD			
--	-------------------	--	--	--

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
应收账款	山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司		18,849,330.00
其他应付款	Habitat International Corporation	15,231,202.29	7,081,380.40
其他应付款	山东中鲁海延远洋渔业有限公司	28,572,876.53	14,540,000.00
预收账款	山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	4,861,197.00	

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								
账龄组合	5,690,184.58	100%	5,689,367.98	99.99%	5,690,493.09	23.19%	5,689,165.52	23.18%
对纳入合并范围内的子公司的应收账款					18,849,330.00	76.81%		
组合小计	5,690,184.58	100%	5,689,367.98	99.99%	24,539,823.09	100%	5,689,165.52	23.18%
合计	5,690,184.58	--	5,689,367.98	--	24,539,823.09	--	5,689,165.52	--

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，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						
6 个月至 1 年				1,475.08	0.01%	147.51
1 至 2 年	1,166.57	0.02%	349.97			
3 年以上	5,689,018.01	99.98%	5,689,018.01	5,689,018.01	23.18%	5,689,018.01
合计	5,690,184.58	--	5,689,367.98	5,690,493.09	--	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 (%)
1.PANDA	非关联企业	3,600,962.12	3 年以上	63.28%
2.海丰公司	非关联企业	430,625.10	3 年以上	7.57%
3.寒雪	非关联企业	293,209.20	3 年以上	5.15%
4.吕明	非关联企业	158,154.98	3 年以上	2.78%
5.大群公司	非关联企业	156,875.50	3 年以上	2.76%
合计	--	4,639,826.90	--	81.54%

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								
账龄组合	4,500,203.66	12.4%	3,491,482.24	77.58%	13,403,729.97	30.22%	8,052,803.07	60.08%
对纳入合并范围内的子公司的应收账款	31,777,995.40	87.6%			30,943,420.13	69.78%		
组合小计	36,278,199.06	100%	3,491,482.24	9.62%	44,347,150.10	100%	8,052,803.07	18.16%
合计	36,278,199.06	--	3,491,482.24	--	44,347,150.10	--	8,052,803.07	--

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	876,400.69	2.42%	43,820.04	5,002,119.20	11.28%	250,105.96
6 个月至 1 年	149,573.79	0.41%	14,957.38	425,084.30	0.96%	42,508.43
1 年以内小计	1,025,974.48		58,777.42	5,427,203.50		292,614.39
1 至 2 年	40,730.12	0.11%	12,219.04	309,053.98	0.69%	92,716.19
2 至 3 年	26,026.57	0.07%	13,013.29			
3 年以上	3,407,472.49	9.39%	3,407,472.49	7,667,472.49	17.29%	7,667,472.49
合计	4,500,203.66	--	3,491,482.24	13,403,729.97	--	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) 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(%)
1. 山东省中鲁水产海运有限公司	子公司	24,714,718.67		68.13%
2. YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	子公司	7,063,276.73		19.47%
3. 日本大发	非关联企业	288,896.39		0.8%
4. DIVING-SEAGULL	非关联企业	207,072.50		0.57%
5. 王廷乐	本公司职工	200,865.64		0.55%
合计	--	32,474,829.93	--	89.52%

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	成本法	32,280,000.00	55,448,185.24		55,448,185.24	100%	100%				

(烟台) 食品公司											
山东中鲁 海延远洋 渔业有限 公司	成本法	28,000,00 0.00	1,311,900 .00	26,673,91 1.01	27,985,81 1.01	51.85%	51.85%				
合计	--	127,136,4 65.60	125,105,7 44.22	26,673,91 1.01	151,779,6 55.23	--	--	--	33,000,00 0.00		

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	139,944,510.42	123,171,565.45
其他业务收入	6,086,218.70	4,679,109.40
合计	146,030,729.12	127,850,674.85
营业成本	106,563,626.38	100,889,092.04

(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	139,944,510.42	96,962,892.60	122,573,649.95	98,190,927.07
其他			597,915.50	532,979.13
合计	139,944,510.42	96,962,892.60	123,171,565.45	98,723,906.20

(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
围网金枪鱼	116,125,446.14	76,439,702.47	35,125,598.00	23,027,985.12
延绳钓金枪鱼	23,819,064.28	26,227,298.27	87,448,051.95	75,162,941.95
渔需物资			597,915.50	532,979.13

合计	139,944,510.42	102,667,000.74	123,171,565.45	98,723,906.20
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(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	88,249,643.62	65,137,973.45	107,734,093.38	88,250,746.10
中国台湾	51,694,866.80	37,529,027.29	15,437,472.07	10,473,160.10
合计	139,944,510.42	102,667,000.74	123,171,565.45	98,723,906.20

(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(%)
1.丰群水产股份有限公司	58,169,007.53	39.83%
2.宁波丰盛食品有限公司	57,956,438.61	39.69%
3.中国农发食品有限公司	11,000,000.00	7.53%
4.山东中鲁海延远洋渔业有限公司	8,302,733.91	5.69%
5.招商银行股份有限公司济南分行	2,200,000.00	1.51%
合计	137,628,180.05	94.25%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		17,812.10
合计		17,812.10

6、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	24,602,030.59	45,834,835.05
加：资产减值准备	25,369,614.21	282,262.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,741,790.59	10,223,694.97
无形资产摊销	20,046.68	33,293.40
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	4,741,798.56
财务费用（收益以“-”号填列）	2,141,253.78	587,007.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,812.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-107,320,739.41	-27,516,229.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,445,537.33	-20,945,513.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,680,909.16	22,529,758.50
经营活动产生的现金流量净额	1,210,150.23	35,753,094.99
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	13,401,133.74	16,467,806.39
减：现金的期初余额	16,467,806.39	17,927,292.06
现金及现金等价物净增加额	-3,066,672.65	-1,459,485.67

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）	1,085,253.47	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,818,603.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136,634.36	
减：所得税影响额	1,190.87	
合计	3,766,031.70	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
燃油补贴	25,109,700.00	政府补助中，燃油补贴为获得的根据相关规定的定量补贴，不属于非经常性损益项目，其余的政府补助项目计入了非经常性损益。

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	7.91%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22%	0.15	0.15

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	53,935,725.66	41,032,136.99	12,903,588.67	31.45	注1
存货	221,650,252.50	128,159,413.67	93,490,838.83	72.95	注2
短期借款	21,607,961.51	32,676,887.96	-11,068,926.45	-33.87	注3
应付账款	76,012,642.77	44,088,346.18	31,924,296.59	72.41	注4
预收款项	12,146,815.00	2,423,905.95	9,722,909.05	401.13	注5
应付职工薪酬	15,524,742.60	11,440,281.72	4,084,460.88	35.70	注6
一年内到期的非流动负债	18,162,141.05	7,697,777.78	10,464,363.27	135.94	注7
长期借款	17,246,666.66	26,942,222.22	-9,695,555.56	-35.99	注8
其他非流动负债	13,172,211.05	6,800,000.00	6,372,211.05	93.71	注9

- 1: 期末货币资金增加原因主要系本期收到保险公司船只赔款3397万元所致;
- 2: 期末存货增加原因主要系本年度受日本经济的影响, 超低温延绳钓金枪鱼价格大幅下滑, 公司结合过去价格波动规律, 认为鱼价下滑属于暂时性的, 预测期后鱼价将上涨, 故公司减少了销售, 增加了库存。
- 3: 期末短期借款减少原因主要系本年偿还部分借款所致;
- 4: 期末应付账款增加原因主要系公司本年度生产经营规模扩大, 采购增加致期末应付货款增加;
- 5: 期末预收款项增加原因主要系公司本年扩大产品销售, 预收款结算的客户增加所致;
- 6: 期末应付职工薪酬增加原因主要系本年新建船只增加, 新增船员较多所致;
- 7: 期末一年内到期的非流动负债增加原因系部分长期借款将于2014年到期重分类所致;
- 8: 期末长期借款减少原因同上;
- 9: 期末其他非流动负债增加原因主要系本期收到经济区建设专项资金680万元所致

2. 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
资产减值损失	27,768,689.54	-26,366.76	27,795,056.30	-105,417.03	注1
营业外收入	29,556,738.13	61,027,748.29	-31,471,010.16	-51.57	注2

- 1: 本期资产减值损失发生额增加原因主要系本期计提存货跌价准备所致;
- 2: 本期营业外收入发生额减少原因主要系2012年山东省财政厅燃油补贴发放由当年发放上年补贴改为当年预拨当年补贴导致2012年收到了2011年的补贴以及预拨的2012年部分燃油补贴, 而2013年仅收到本年度燃油补贴所致。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件；
- 四、载有法定代表人签名并盖章的公司2013年度报告正文。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

董事长：李文役

二〇一四年三月六日