

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2015 年年度报告

2016 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。

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

《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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	22
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节 公司治理.....	42
第十节 财务报告.....	47
第十一节 备查文件目录.....	108

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
"山东国投"	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
"省国资委"	指	指山东省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 2015 年年度报告

第二节 公司简介和主要财务指标

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	李明	李颖
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	0531-86552906	0531-86552906
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媒体的名称	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

组织机构代码	863043102
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

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 号
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

六、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

	2015 年	2014 年		本年比上年增减	2013 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	723,723,003.05	598,380,696.83	598,380,696.83	20.95%	554,246,686.92	554,246,686.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,141,360.21	15,367,992.51	15,367,992.51	-21.00%	43,224,675.00	43,239,025.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,060,740.19	10,460,455.75	10,460,455.75	34.42%	39,458,643.30	39,472,993.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,443,390.22	65,320,481.37	65,320,481.37	-15.12%	20,591,144.79	20,591,144.79
基本每股收益（元/股）	0.05	0.06	0.06	-16.67%	0.16	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.06	0.06	-16.67%	0.16	0.16
加权平均净资产收益率	2.16%	2.81%	2.81%	-0.65%	7.91%	8.33%
	2015 年末	2014 年末		本年末比上年末增减	2013 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后

总资产（元）	798,232,793.11	797,490,171.48	797,490,171.48	0.09%	737,318,072.70	737,318,072.70
归属于上市公司股东的净资产（元）	565,708,222.79	554,900,782.17	554,900,782.17	1.95%	540,850,737.98	539,538,122.29

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	162,535,738.67	192,151,980.47	190,417,369.75	178,617,914.16
归属于上市公司股东的净利润	-4,419,867.02	-6,504,040.97	29,265,431.17	-6,200,162.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,629,419.39	-4,825,473.56	28,918,186.37	-5,402,553.23
经营活动产生的现金流量净额	-19,489,172.23	22,745,912.53	38,624,826.58	13,561,823.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

九、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	-4,260,148.37	-303,324.40	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）	2,021,471.48	2,566,585.48	2,818,603.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,182.68	2,787,770.58	-136,634.36	

减：所得税影响额		130,889.73	1,190.87	
少数股东权益影响额（税后）	-237,114.23	12,605.17		
合计	-1,919,379.98	4,907,536.76	3,766,031.70	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
计入当期损益的燃油补助列入经常性损益	40,856,800.00	属于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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司是集远洋捕捞、远洋冷藏运输、水产品冷藏加工及贸易于一体的综合性渔业企业，主营业务涉及产业链的各主要环节。

（一）业务介绍

1、远洋捕捞

报告期内，公司所属远洋捕捞船共18艘，其中，大型金枪鱼围网船2艘（组），大型超低温金枪鱼延绳钓船14艘，中型拖网渔船2艘，分别在中西太平洋海域、印度洋海域和在大西洋加纳海域作业。报告期内，世界金枪鱼资源发生格局性变化，部分渔场资源锐减，公司根据渔情特点和海上生产实际，科学调度，合理调配，坚持收放结合的原则，积极开展海上生产。延绳钓方面，随着对印度洋海域的不断探索和深入开发，进一步熟悉了该海域渔场的分布情况，突破常规，大胆创新，努力提高捕捞产量，印度洋超低温渔获产量较去年同期有了大幅度的提高，一举实现了扭亏为盈，打了一个漂亮的翻身仗。围网捕捞方面，根据产业环境和发展形势，果断采取临时休渔、停船减亏措施，及时清理剩余作业天数。加纳拖网项目捕捞生产也好于上年。

2、冷藏运输

报告期内，公司所属8艘远洋冷藏运输船从事运营服务，为完成全年各项经济指标多措并举，一是立足于特种冷藏货运市场，扩大航区，增加运力，努力提高市场占有率。目前公司大型冷藏运输船队总排水量已超过6万吨，航区扩大为太平洋、印度洋、大西洋周边几十个国家和地区，公司近几年来在远洋运输优化升级方面所做的努力已见成效，远洋冷藏运输船队在国际冷运市场的核心竞争力有了明显的提升。二是严控成本核算，确保各项费用特别是大额费用时刻处于监控之下。三是兼顾非经营性业务收益，特别关注美元对人民币汇率走势，在合适的时点进行结汇，大大增加了财务汇兑收益。四是加强风险管控，把不确定风险因素降到最低程度。五是增大船舶自修力度，实现了效益和技术的双丰收。

3、冷藏加工贸易

报告期内，公司冷藏加工贸易立足“两个市场”，尤其是国外市场开发取得了很大的突破。重点表现在：一是坚持内吸外引，充分发挥产业集群优势，与捕捞企业共同抵御风险，共同面对市场发展，加大了自捕金枪鱼回运和精深加工力度，形成了围绕中鲁食品为中心的加工产业链，真正发挥了山东省远洋渔业产品精深加工及冷链物流基地、中国金枪鱼交易中心的集散地作用，对做精做强金枪鱼产业链具有深远意义。二是注重提高加工自动机械化水平，着力提高生产过程重点工序、关键工序的自动机械化水平，增加了产能，减少了原料浪费，稳定了产品质量，降低了企业的运营成本。三是扩大加工业务，加大市场开拓力度。

（二）行业发展状况

总体来看，2015年，国际国内经济形势严峻，宏观经济指标下行，尤其是实体经济普遍经营困难，全球远洋渔业持续低迷。在国内外经济和产业大环境不利的形势下，公司除围网业务这块短板较为突出、对整体经营效益形成较大拖累外，其它业务均呈现稳定增长、健康发展的态势，喜大于忧。公司形成的较为完备的产业链条和各板块之间的互惠互补，在当前远洋渔业产业发展整体低迷的时期发挥了较好的抗风险能力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大股权资产变化。
固定资产	本期新增固定资产金额为 5386.94 万元，其中在建工程转入 4252.31 万元。
无形资产	无重大变化
在建工程	本期在建工程（冷库及制冷设备等）转入固定资产 4252.31 万元。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司是一家外向综合型远洋渔业企业，产业链条较为合理，为山东省省属的远洋渔业龙头骨干企业。

作为一家综合性渔业企业，公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：一是中鲁公司是集远洋捕捞、远洋冷藏运输、水产品冷藏加工及贸易于一体的综合性渔业企业，主营业务涉及产业链的各主要环节，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；二是作为我国最早从事远洋渔业经营的企业之一，公司生产经营起步早、起点高、人才与资产质量较好。经过十余年的专业经营，公司积累了大量的专业化人才，涉及远洋渔业的各个领域。现有的冷藏运输船队无论从船只数量、总吨位还是盈利能力上看，都处于全国领先水平。拥有全国最大的超低温冷库和生食加工厂。中国金枪鱼交易中心及新建的金枪鱼电子交易平台系统强化了公司生鲜金枪鱼加工和交易能力的优势；三是公司主营的远洋渔业行业是我国海洋战略和山东省蓝色经济区规划的组成部分之一，得到了中央和各级政府的高度重视，政策优势是企业发展壮大的重要战略资源。国家长期实行多项远洋渔业发展优惠政策，公司作为山东省远洋渔业的龙头企业，在国家和我省的各项扶持政策的大力支持下，必将迎来新的发展机遇。

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。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

2015年度公司在用心抓好现有资产运行、生产经营的基础上，坚持以提高质量、效益为中心，积极推进产业结构调整和资产优化升级，受国内外经济下行的影响，公司金枪鱼围网项目遇到了不少困难。围网金枪鱼受加工原料市场库存量供大于求的影响，价格下跌较大致使收入、利润大幅下降，入渔费的提高也是利润下降的主要原因。针对以上面临的不利因素，公司上下高度重视，根据各个单位的实际情况，及时制定了切实有效地应对措施，保证生产经营活动按年度计划正常有序的开展。本年度公司实现营业收入72,372.30万元，较上年同期增长20.95%，营业成本68,508.35万元，较上年同期增加22.34%，归属于母公司的净利润1,214.14万元，较上年同期下降21%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	723,723,003.05	100%	598,380,696.83	100%	20.95%
分行业					
围网金枪鱼捕捞	16,648,918.64	2.30%	65,639,553.55	10.97%	-74.64%
延绳钓金枪鱼捕捞	34,820,140.60	4.81%	10,582,561.22	1.77%	229.03%
船只租赁	92,625,139.80	12.80%	79,278,010.43	13.25%	16.84%
其他鱼远洋捕捞	15,188,831.26	2.10%	12,155,710.73	2.03%	24.95%
水产品加工	546,887,905.48	75.57%	417,460,400.97	69.77%	31.00%
冷藏	6,799,773.81	0.94%	2,993,595.14	0.50%	127.14%
代加工	1,622,094.99	0.22%	2,823,794.98	0.47%	-42.56%
房屋租赁	5,070,648.88	0.70%	4,457,963.59	0.75%	13.74%
废料收入及其他	4,059,549.59	0.56%	2,989,106.22	0.49%	35.81%
分产品					

围网金枪鱼捕捞	16,648,918.64	2.30%	65,639,553.55	10.97%	-74.64%
延绳钓金枪鱼捕捞	34,820,140.60	4.81%	10,582,561.22	1.77%	229.03%
船只租赁	92,625,139.80	12.80%	79,278,010.43	13.25%	16.84%
其他鱼远洋捕捞	15,188,831.26	2.10%	12,155,710.73	2.03%	24.95%
水产品加工	546,887,905.48	75.57%	417,460,400.97	69.77%	31.00%
冷藏	6,799,773.81	0.94%	2,993,595.14	0.50%	127.14%
代加工	1,622,094.99	0.22%	2,823,794.98	0.47%	-42.56%
房屋租赁	5,070,648.88	0.70%	4,457,963.59	0.75%	13.74%
废料收入及其他	4,059,549.59	0.56%	2,989,106.22	0.49%	35.81%
分地区					
日本	247,103,891.96	34.14%	215,165,512.90	35.96%	14.84%
中国	145,850,932.92	20.15%	132,596,458.29	22.16%	10.00%
韩国	48,493,068.93	6.70%	47,082,679.34	7.87%	3.00%
新加坡	13,451,408.35	1.86%	22,011,674.13	3.68%	-38.89%
台湾	198,229,835.18	27.39%	152,931,390.20	25.56%	29.62%
加纳	15,188,831.26	2.10%	12,155,710.73	2.03%	24.95%
其他	55,405,034.45	7.66%	16,437,271.24	2.74%	237.07%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
船只租赁	92,625,139.80	65,460,761.63	29.33%	16.84%	8.09%	5.72%
水产品加工	546,887,905.48	522,103,529.77	4.53%	31.00%	31.67%	-0.48%
分产品						
船只租赁	92,625,139.80	65,460,761.63	29.33%	16.84%	8.09%	5.72%
水产品加工	546,887,905.48	522,103,529.77	4.53%	31.00%	31.67%	-0.48%
分地区						
日本	247,103,891.96	237,110,214.57	4.04%	14.84%	14.96%	-0.10%
中国	201,716,992.40	187,336,535.79	7.13%	52.13%	41.52%	6.96%
台湾	142,363,775.73	141,229,554.88	0.80%	-6.91%	7.03%	-12.92%

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

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
远洋捕捞及其再加工	销售量	吨	10,739	14,779	-27.34%
	生产量	吨	10,066	13,382	-24.78%
	库存量	吨	2,157	2,830	-23.78%
水产品加工、冷藏及其他	销售量	吨	19,069	12,975	46.97%
	生产量	吨	22,589	15,450	46.21%
	库存量	吨	5,638	1,196	362.88%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本报告期，公司的子公司中鲁烟台（食品）有限公司加大了进货的数量，从而提高了销售量和库存量，该子公司本期的营业收入较去年同期增加31.19%。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
围网金枪鱼捕捞	入渔费	20,856,578.32	0.42%	20,589,446.20	0.33%	1.30%
围网金枪鱼捕捞	原材料	4,855,099.85	0.10%	6,830,606.21	0.11%	-28.92%
围网金枪鱼捕捞	燃料动力	10,470,056.65	0.21%	20,239,778.62	0.32%	-48.27%
围网金枪鱼捕捞	职工薪酬	6,033,513.68	0.12%	7,041,343.63	0.11%	-14.31%
围网金枪鱼捕捞	折旧费	5,224,397.12	0.11%	4,692,729.67	0.08%	11.33%
围网金枪鱼捕捞	其他	1,705,716.68	0.03%	3,001,066.42	0.05%	-43.16%
围网金枪鱼捕捞	合计	49,145,362.30	1.00%	62,394,970.75	1.00%	-21.24%
延绳钓金枪鱼捕捞	入渔费	726,897.47	2.65%	480,154.62	2.25%	51.39%
延绳钓金枪鱼捕捞	原材料	6,918,634.71	25.20%	3,721,200.51	17.41%	85.92%
延绳钓金枪鱼捕捞	燃料动力	9,670,281.46	35.23%	9,638,498.28	45.10%	0.33%

捞						
延绳钓金枪鱼捕捞	职工薪酬	5,425,074.90	19.76%	3,598,489.22	16.84%	50.76%
延绳钓金枪鱼捕捞	折旧费	2,143,601.95	7.81%	1,463,460.79	6.85%	46.47%
延绳钓金枪鱼捕捞	其他	2,568,286.75	9.36%	4,000,733.00	18.72%	-35.80%
延绳钓金枪鱼捕捞	合计	27,452,777.24	100.00%	21,372,225.89	100.00%	28.45%
船只租赁	职工薪酬	26,416,951.95	40.36%	21,159,116.51	34.94%	24.85%
船只租赁	折旧费	11,282,316.84	17.24%	9,297,203.37	15.35%	21.35%
船只租赁	物资	9,579,036.06	14.63%	10,864,828.28	17.94%	-11.83%
船只租赁	其他	5,698,212.12	8.70%	5,665,634.61	9.36%	0.58%
船只租赁	保险费	3,973,497.81	6.07%	3,445,860.60	5.69%	15.31%
船只租赁	燃料	3,816,461.99	5.83%	4,654,350.62	7.69%	-18.00%
船只租赁	修理费	3,332,575.32	5.09%	4,689,282.66	7.74%	-28.93%
船只租赁	检验费	1,361,709.54	2.08%	783,262.60	1.29%	73.85%
船只租赁	合计	65,460,761.63	100.00%	60,559,539.26	100.00%	8.09%
其他鱼远洋捕捞	燃动力	6,343,893.43	45.94%	7,654,770.42	61.50%	-17.12%
其他鱼远洋捕捞	原材料	1,527,842.47	11.06%	927,025.42	7.40%	64.81%
其他鱼远洋捕捞	人工费用	2,490,827.59	18.04%	759,493.38	6.10%	227.96%
其他鱼远洋捕捞	折旧费	663,819.70	4.81%	573,632.16	4.60%	15.72%
其他鱼远洋捕捞	其他	2,781,875.08	20.15%	2,528,961.21	20.30%	10.00%
其他鱼远洋捕捞	合计	13,808,258.27	100.00%	12,443,882.59	100.00%	10.96%
水产品加工	直接原材料	463,471,303.38	88.77%	350,526,073.58	88.40%	32.22%
水产品加工	包装物	10,598,701.65	2.03%	9,199,326.82	2.32%	15.21%
水产品加工	人工工资	22,032,768.96	4.22%	16,653,953.72	4.20%	32.30%
水产品加工	折旧	3,393,672.94	0.65%	3,211,833.93	0.81%	5.66%
水产品加工	其他	22,607,082.84	4.33%	16,931,519.62	4.27%	33.52%
水产品加工	合计	522,103,529.77	100.00%	396,522,707.67	100.00%	31.67%
冷藏	人工工资	668,335.13	15.41%	954,350.98	31.24%	-29.97%
冷藏	折旧	1,068,642.28	24.64%	680,937.37	22.29%	56.94%
冷藏	燃料动力	1,500,175.99	34.59%	709,806.18	23.24%	111.35%
冷藏	其他	1,099,868.84	25.36%	709,806.18	23.24%	54.95%
冷藏	合计	4,337,022.24	100.00%	3,054,900.71	100.00%	41.97%

代加工	人工工资	405,587.98	45.87%	738,539.05	47.98%	-45.08%
代加工	折旧	62,513.78	7.07%	105,747.46	6.87%	-40.88%
代加工	其他	416,110.11	47.06%	694,977.87	45.15%	-40.13%
代加工	合计	884,211.87	100.00%	1,539,264.38	100.00%	-42.56%
房屋租赁	人工费用	64,800.00	3.43%	65,184.85	3.10%	-0.59%
房屋租赁	零星开支	26,743.40	1.41%	29,654.50	1.41%	-9.82%
房屋租赁	折旧费	1,218,665.52	64.42%	1,218,665.52	58.00%	
房屋租赁	电费	269,248.31	14.23%	225,265.47	10.72%	19.52%
房屋租赁	修理费等	132,332.71	7.00%	396,725.77	18.88%	-66.64%
房屋租赁	取暖费	179,814.10	9.51%	165,579.04	7.88%	8.60%
房屋租赁	合计	1,891,604.04	100.00%	2,101,075.15	100.00%	-9.97%

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐ 是 ☒ 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	404,611,297.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.91%

公司前 5 大客户资料

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	122,026,001.51	0.17%
2	ITOCHU CORPORATION TOKFJ SECTION	116,873,017.85	0.16%
3	WEC FOODS.CO.,LTD	59,318,735.34	0.08%
4	DOHSUI CO.,LTD	56,187,258.68	0.08%
5	联泰海产国际有限公司	50,206,283.66	0.07%
合计	--	404,611,297.04	0.56%

主要客户其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	227,876,551.93
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.25%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	烟台北京远洋渔业公司	63,301,245.79	10.07%
2	中水集团远洋股份有限公司	51,740,393.32	8.23%
3	深圳市华南渔业有限公司	48,201,900.12	7.67%
4	荣成市远洋渔业有限公司	36,197,071.46	5.76%
5	海顺国际贸易私人有限公司	28,435,941.24	4.52%
合计	--	227,876,551.93	36.25%

主要供应商其他情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	6,056,111.86	5,421,903.79	11.70%	
管理费用	51,671,846.22	34,130,669.66	51.39%	主要是本年度公司两条围网渔船部分月份采取临时休渔措施，因此与此船只休渔期间相关的成本费用计入管理费用列示。休渔期费用主要包括：入渔费 9,458,202.45 元，备品备件摊销 3,536,411.36 元，职工薪酬 1,467,230.19 元，折旧费 1,363,619.35 元。
财务费用	433,236.30	4,488,063.94	-90.35%	本报告期的汇兑收益为 693.05 万元较上期 40.56 万元大幅增加。

4、研发投入

☐ 适用 ☒ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	856,059,135.23	862,090,672.85	-0.70%
经营活动现金流出小计	800,615,745.01	796,770,191.48	0.48%

经营活动产生的现金流量净额	55,443,390.22	65,320,481.37	-15.12%
投资活动现金流入小计	444,766.87	767,430.00	-42.04%
投资活动现金流出小计	18,051,688.49	85,285,611.79	-78.83%
投资活动产生的现金流量净额	-17,606,921.62	-84,518,181.79	80.08%
筹资活动现金流入小计	101,754,637.69	78,585,422.69	29.48%
筹资活动现金流出小计	118,798,599.90	63,761,734.62	86.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,043,962.21	14,823,688.07	-214.98%
现金及现金等价物净增加额	27,272,912.98	-8,208,126.09	-432.27%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

投资活动产生的现金流量净额大于去年的主要原因为本期购建固定资产支付的现金少于去年所致。筹资活动产生的现金流量净额较去年减少214.98%，主要是本期偿还债务支付的现金高于去年。

报告期内公司经营活动产生的现金净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

经营活动的现金流量净额大于净利润，主要是因为成本费用中存在累计折旧和摊销35,970,265.23为非付现成本，利息支出中的4,559,606.82为分配股利、利润或偿付利息支付的现金，不属于经营活动的现金支出。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	2,428,525.98	15.65%	其中存货跌价 196.47 万元，坏账损失 30.62 万元，固定资产减值 15.76 万元。	没有持续性。
营业外收入	43,531,014.39	280.51%	其中燃油补贴 4,085.68 万元，外经贸专项资金 110 万元，其他为政府补助的递延收益等。	燃油补贴如果捕捞船只能够正常在海上作业并且国家油补政策不变的话，具有可持续性，外经贸专项资金要看项目的贴息年限等条件，递延收益则是在摊销年限内每年保持不变。
营业外支出	4,830,708.60	31.13%	营业外支出中 417 万元为处置固定资产损失；其他主要是对员工事故的赔偿款。	没有持续性。

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	72,428,421.94	9.07%	44,980,211.04	5.64%	3.43%	
应收账款	26,746,955.58	3.35%	25,395,972.27	3.18%	0.17%	
存货	189,084,316.91	23.69%	189,737,455.53	23.79%	-0.10%	
投资性房地产	33,557,057.70	4.20%	34,775,723.22	4.36%	-0.16%	
固定资产	429,846,758.41	53.85%	411,596,231.93	51.61%	2.24%	
在建工程	5,901,575.16	0.74%	22,485,504.14	2.82%	-2.08%	
短期借款	46,321,773.62	5.80%	42,316,324.69	5.31%	0.49%	
长期借款			1,900,000.00	0.24%	-0.24%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

五、投资状况

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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 远洋（烟台） 食品有限公司	子公司	食品加工	75,593,300	300,254,376. 74	141,030,977. 03	559,369,323. 87	17,465,146.6 5	17,169,012.7 4
山东中鲁海 延远洋渔业 有限公司	子公司	远洋捕捞	138,731,900	157,067,309. 08	149,636,002. 04	49,745,349.1 7	8,993,461.07	13,202,476.9 7
HABITAT INTERNATI ONAL CORPORAT ION	子公司	冷藏运输	12,476,146	170,998,563. 25	168,138,067. 51	64,108,261.7 6	22,163,545.2 5	22,163,545.2 5
山东省中鲁 水产海运有	子公司	冷藏运输	22,505,600	33,254,112.1	843,806.40	28,516,878.0	-362,383.99	-357,873.99

限公司				7		4		
-----	--	--	--	---	--	---	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司未来发展的展望

2016年是“十三五”规划的开局之年，公司的经营任务将更为繁重。根据新的形势，公司将围绕一个“稳”字，在维持现有规模，保持企业正常、稳定发展的基础上，稳步拓展经营，完成年度预算目标和保持企业稳定健康发展的近、远期任务，继续深化改革与发展的重点，突出“抓生产、强管理、争效益”这个中心工作，加强生产经营，全面拓展国内外市场，狠抓安全管理，优化资产和管理软硬件结构，逐步增强核心竞争力，促进企业“全面、有序、协调、持续”发展。主要做好以下几个方面：

一要以生产经营为支撑，以市场开拓为着力点，紧紧围绕远洋渔业这根“冷链条”做文章。冷藏运输要继续保持稳定发展，努力维护客户资源，保证船队的运营质量；烟台水产品加工和冷藏贸易要在保持目前经营状况的同时，注重做优做强，坚持内外并举，创新突破，深挖海外市场的潜力，扩大海外市场规模，强力拓展内地市场销售网络，实现经营效益新突破；远洋捕捞生产要注重各类捕捞业务的优化配置、协调发展，着力补齐自身短板，科学布局，统筹兼顾，不断提高产量。

二要以优化软硬件“两个”结构为重心，逐步提高企业核心竞争能力。

要立足优化管理结构，调整优化职能部门、人员和岗位职责，进一步理顺管理关系；继续推进内控体系建设和管理提升活动，严格落实各项管理制度；落实信息报送和考核制度，及时掌握全面的经营管理动态，为企业发展决策提供有效依据；全面深化预算管理，强化成本管理；切实抓好作风建设，扎实推进精细化管理；进一步强化人才队伍建设，突出抓好人才吸引、培养、选拔、使用和薪酬五个环节，完善员工试用、考核、辞退管理机制；要把企业文化建设当作管理工作的重要组成部分进行安排部署，借助公司网站等载体，拓展企业文化宣传的渠道、深度和广度。

要立足优化资产结构，根据各类业务的自身特点和发展需要，在船舶更新换代、加工基地和交易中心建设升级、发展海外项目等方面稳步加大投入，优化整合资源，充分发挥产业的集中优势和整体优势，提升公司市场竞争力。

三要以安全生产为保障，要高度重视安全生产工作，始终强化零事故的“底线”意识，加大安全教育培训力度，培训内容要具有针对性、可操作性，确保关键岗位人员均经过培训后上岗；全面落实安全生产责任制，深入开展安全质量大检查活动，强化船舶、车间等重点场所隐患排查治理，确保不留死角；严格落实重大安全质量事故应急预案和安全管理责任追究机制，加大安全生产检查监督力度，加大对安全生产责任追究和对员工收入挂钩考核的力度。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
------	------	--------	-----------

2015 年 01 月 27 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 04 月 20 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 04 月 21 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 04 月 27 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 04 月 28 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 04 月 29 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 05 月 04 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 05 月 12 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 05 月 13 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 06 月 02 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 06 月 05 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 06 月 09 日	实地调研	个人	http://www.cninfo.com.cn 《2015 年 6 月 9 日投资者关系活动记录表》
2015 年 07 月 24 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 08 月 11 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 08 月 24 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 09 月 10 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 10 月 29 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 12 月 16 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
2015 年 12 月 27 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
接待次数		19	
接待机构数量		0	
接待个人数量		19	
接待其他对象数量		0	
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 01 月 08 日	电话沟通	个人	公司经营情况，未提供资料
接待次数		1	
接待机构数量		0	
接待个人数量		1	
接待其他对象数量		0	
是否披露、透露或泄露未公开重大信息		否	

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，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（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）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。2015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（包括本报告期）普通股现金分红情况表

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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	0.00	12,141,360.21	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	15,367,992.51	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	43,239,025.11	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

六、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、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	13
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2014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2015年度内部控制审计会计师事务所，期间共支付报酬10万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

经2015年5月20日公司2014年度股东大会审议通过，公司以实物出资的方式，用经营船舶8艘，对山东中鲁海延远洋渔业有限公司实施增资扩股，增资船舶评估值为8,540.98万元。参考公司股东全部权益价值评估值，此次实物增资金额按每元注册资本1.008元价格,8,473.19万元计入公司实收资本，67.79万元进入资本公积。此次增资后山东省中鲁远洋渔业股份有限公司注册资本占比81.26%，山东省国有资产投资控股有限公司注册资本占比为18.74%。

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
对子公司增资暨关联交易公告	2015 年 04 月 29 日	http://www.cninfo.com.cn
关联交易补充公告	2015 年 05 月 04 日	http://www.cninfo.com.cn

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	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	报告期损益实际收回情况
招商银行	否	保本理财	200	2015 年 01 月 20 日	2015 年 03 月 18 日	按照协议	200		1.24	1.24	1.24
招商银行	否	保本理财	200	2015 年 01 月 20 日	2015 年 03 月 27 日	按照协议	200		1.42	1.42	1.42
招商银行	否	保本理财	200	2015 年 01 月 20 日	2015 年 03 月 27 日	按照协议	200		1.42	1.42	1.42
招商银行	否	保本理财	200	2015 年 01 月 20 日	2015 年 05 月 25 日	按照协议	200		2.67	2.67	2.67
招商银行	否	保本理财	200	2015 年 01 月 20 日	2015 年 05 月 25 日	按照协议	200		2.67	2.67	2.67
招商银行	否	保本理财	200	2015 年 01 月 20 日	2015 年 12 月 28 日	按照协议	200		6.47	6.47	6.47
招商银行	否	保本理财	500	2015 年 07 月 10 日	2015 年 11 月 16 日	按照协议	500		7.52	7.52	7.52
招商银行	否	保本理财	500	2015 年 07 月 10 日	2015 年 11 月 16 日	按照协议	500		7.52	7.52	7.52
招商银行	否	保本理财	500	2015 年 07 月 10 日	2015 年 07 月 17 日	按照协议	500		0.45	0.45	0.45
招商银行	否	保本理财	500	2015 年 07 月 10 日	2015 年 07 月 17 日	按照协议	500		0.45	0.45	0.45
招商银行	否	保本理财	500	2015 年	2015 年	按照协议	500		5.94	5.94	5.94

				08 月 03 日	12 月 08 日						
招商银行	否	保本理财	500	2015 年 08 月 03 日	2015 年 12 月 08 日	按照协议	500		5.94	5.94	5.94
合计			4,200	--	--	--	4,200		43.71	43.71	--
委托理财资金来源			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）			不适用								
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）											
未来是否还有委托理财计划			在保证公司流动资金及项目用款的情况下，公司将继续委托银行进行保本理财业务。								

（2）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2014年业绩预告公告	香港商报、中国证券报	2015年1月30日	http://www.cninfo.com.cn
五届十次董事会决议公告	香港商报、中国证券报	2015年3月6日	http://www.cninfo.com.cn
五届八次董事会决议公告	香港商报、中国证券报	2015年3月6日	http://www.cninfo.com.cn
2014年报告摘要	香港商报、中国证券报	2015年3月6日	http://www.cninfo.com.cn
董秘辞职公告	香港商报、中国证券报	2015年3月17日	http://www.cninfo.com.cn
2015年一季报业绩预告	香港商报、中国证券报	2015年4月14日	http://www.cninfo.com.cn
五届十一次董事会决议公告	香港商报、中国证券报	2015年4月29日	http://www.cninfo.com.cn
关联交易公告	香港商报、中国证券报	2015年4月29日	http://www.cninfo.com.cn
2015年一季报摘要	香港商报、中国证券报	2015年4月29日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事提名人声明	香港商报、中国证券报	2015年4月29日	http://www.cninfo.com.cn

独立董事候选人声明	香港商报、中国证券报	2015年4月29日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开2014年度股东大会的通知	香港商报、中国证券报	2015年4月29日	http://www.cninfo.com.cn
关联交易补充公告	香港商报、中国证券报	2015年5月4日	http://www.cninfo.com.cn
股东大会提示性公告	香港商报、中国证券报	2015年5月16日	http://www.cninfo.com.cn
股价异动公告	香港商报、中国证券报	2015年5月19日	http://www.cninfo.com.cn
2014年度股东大会决议公告	香港商报、中国证券报	2015年5月21日	http://www.cninfo.com.cn
完成子公司增资的公告	香港商报、中国证券报	2015年6月2日	http://www.cninfo.com.cn
股价异动公告	香港商报、中国证券报	2015年6月3日	http://www.cninfo.com.cn
2015年半年度业绩预告	香港商报、中国证券报	2015年7月11日	http://www.cninfo.com.cn
稳定股价公告	香港商报、中国证券报	2015年7月11日	http://www.cninfo.com.cn
五届十二次董事会决议	香港商报、中国证券报	2015年8月22日	http://www.cninfo.com.cn
2015年三季度业绩预告	香港商报、中国证券报	2015年10月14日	http://www.cninfo.com.cn
2015年三季度报告摘要	香港商报、中国证券报	2015年10月30日	http://www.cninfo.com.cn

十九、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

经2015年5月20日公司2014年度股东大会审议通过，公司以实物出资的方式，用经营船舶8艘，对山东中鲁海延远洋渔业有限公司实施增资扩股，2015年5月28日，中鲁海延公司完成了工商变更登记手续，并取得了青岛市工商行政管理局颁发的营业执照，注册资本由“伍仟肆佰万元整”变更为“壹亿叁仟捌佰柒拾叁万壹仟玖佰元整”。相关公告刊登在2015年6月2日的《中国证券报》、《香港商报》和<http://www.cninfo.com.cn>。

二十、社会责任情况

☒ 适用 ☐ 不适用

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，通过尊重员工权利、防治污染、促进资源可持续利用、关注参与公益事业等形式践行企业社会责任。

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 ☐ 不适用

是否发布社会责任报告

☐ 是 ☒ 否

二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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		48.04%						127,811,320	48.04%
境内法人持有股份	260,000	0.10%						260,000	0.10%
二、已上市流通股份	138,000,000							138,000,000	
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	100.00%						266,071,320	100.00%

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

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、现存的内部职工股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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

报告期末普通股 股东总数	11,586	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	11,763	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 8）	0	
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 通股份 数量	持有已上 市流通股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
山东省国有资产 投资控股有限公 司	国有法人	33.07%	88,000,000		88,000,000			
山东省鲁信投资 控股集团有限公 司	国有法人	14.18%	37,731,320		37,731,320			
申万宏源证券(香 港)有限公司	境外法人	3.51%	9,346,186			9,346,186		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(H ONGKONG) LIMITED	境外法人	2.67%	7,092,032			7,092,032		
CHINA INT'L	境外法人	2.23%	5,939,682			5,939,682		

CAPITAL CORP HONG KONG SECURITIES LTD			2					
陈天明	境外自然人	2.16%	5,760,427			5,760,427		
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	境外法人	0.83%	2,197,900			2,197,900		
中国光大证券 （香港）有限公 司	境外法人	0.81%	2,142,561			2,142,561		
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	0.46%	1,209,502			1,209,502		
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		山东国投、鲁信集团为同属省国资委控制的省属国有企业，中国重型汽车集团有限公司为本公司发起人股东，上述股东不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其余股东为境内上市外资股流通股东，本公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名流通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有已上市流通股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
申万宏源证券(香港)有限公司		9,346,186		境内上市外资股		9,346,186		
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED		7,092,032		境内上市外资股		7,092,032		
CHINA INT'L CAPITAL CORP HONG KONG SECURITIES LTD		5,939,682		境内上市外资股		5,939,682		
陈天明		5,760,427		境内上市外资股		5,760,427		
Haitong International Securities		2,197,900		境内上市外资		2,197,900		

Company Limited-Account Client		股	
中国光大证券（香港）有限公司	2,142,561	境内上市外资股	2,142,561
王东升	1,209,502	境内上市外资股	1,209,502
张秀芳	1,108,554	境内上市外资股	1,108,554
秦军	1,083,220	境内上市外资股	1,083,220
伊影	1,078,200	境内上市外资股	1,078,200
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 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：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	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	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；资产管理及资本运营；托管经营；投资咨询。
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	招商银行股份有限公司 0.92%；中国联合网络通信（香港）股份有限公司 0.98%；广州普邦园林股份有限公司 1.49%；汤臣倍健股份有限公司 0.69%；中通客车股份有限公司 13.96%；鲁证期货股份有限公司 2.25%。			

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

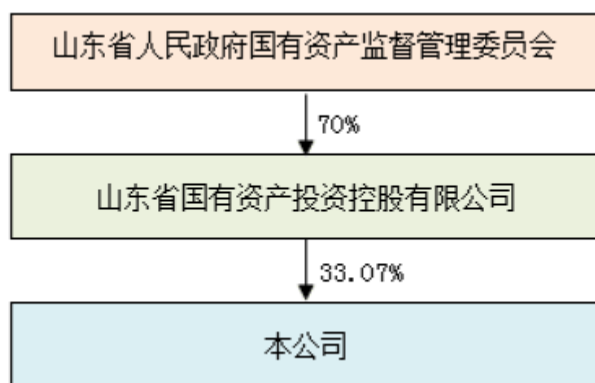
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	张新文	2004 年 06 月 18 日	无	履行出资人职责，对所监督国有资产的保值增值进行监督等
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	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	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，房屋出租，物业管理。

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
李文役	董事长	现任	男	59	2012年09月18日	2016年06月27日	0	0	0		0
宋文建	董事副总经理	现任	男	59	2007年04月26日	2016年06月27日	0	0	0		0
张春幸	董事	现任	男	48	2011年08月26日	2016年06月27日	0	0	0		0
胡元木	独立董事	离任	男	61	2009年03月31日	2015年05月20日	0	0	0		0
王汉民	独立董事	现任	男	55	2015年05月20日	2016年06月27日	0	0	0		0
钟志刚	独立董事	现任	男	48	2010年06月10日	2016年06月27日	0	0	0		0
迟维真	总经理	现任	男	49	2014年08月19日	2016年06月27日	0	0	0		0
周烽	副总经理董秘	离任	男	60	2002年09月16日	2015年03月16日	0	0	0		0
李明	副总经理董秘	现任	男	50	2015年04月28日	2016年06月27日	0	0	0		0
张维平	财务总监	现任	男	60	2011年08月26日	2016年06月27日	0	0	0		0
刘志辉	监事会主	现任	男	50	2013年	2016年	0	0	0		0

	席				06 月 28 日	06 月 27 日					
杨公民	监事	现任	男	57	2010 年 06 月 10 日	2016 年 06 月 27 日	0	0	0		0
尚清华	监事	现任	女	45	2003 年 10 月 23 日	2016 年 06 月 27 日	0	0	0		0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0		0

二、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
胡元木	独立董事	离任	2015 年 05 月 20 日	已连续任职满六年，不再连任。
周烽	副总经理、董事会秘书	解聘	2015 年 03 月 16 日	退休。
王汉民	独立董事	任免	2015 年 05 月 20 日	股东大会选举。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事

李文役，大专学历，中共党员。曾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。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。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。

钟志刚，法律硕士，一级律师，最近五年任国浩律师（济南）事务所合伙人、专职律师；2010年6月起任本公司独立董事。

王汉民，山东财经大学会计学教授，会计学（审计方向）硕士研究生导师，中共党员，现任山东财经大学继续教育学院副院长，自学考试与社会考试服务中心主任。2015年5月起，任本公司独立董事。

2、监事

刘志辉，大学学历，中共党员。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。2013年6月起任本公司监事会主席。

杨公民，高级工商管理硕士，曾任山东省鲁信投资控股集团有限公司投资管理部经理，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

10月起任本公司职工监事。

3、高级管理人员

迟维真，硕士，工程师，中共党员，本公司党委委员。曾任本公司海延分公司总经理；现任山东中鲁海延远洋渔业有限公司董事长，2014年8月起任本公司总经理。

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；2015年4月起任本公司副总经理、董事会秘书。

张维平，大专学历，会计师。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。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	山东国投	资产管理部部长	2012年11月01日		是
刘志辉	山东国投	审计部（纪检部）部长	2012年11月01日		是
杨公民	鲁信集团	投资管理部经理	2010年02月01日		是

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
王汉民	山东财经大学	会计学教授			是
钟志刚	国浩律师（济南）事务所	合伙人			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、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，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日召开的公司第三届董事会第七次董事会审议通过和2008年3月18日召开的公司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	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李文役	董事长	男	59	现任	47.7	否
宋文建	董事副总经理	男	59	现任	38.5	否
张春幸	董事	男	49	现任	0	是

胡元木	独立董事	男	61	离任	4	否
王汉民	独立董事	男	55	现任	0	否
钟志刚	独立董事	男	48	现任	4	否
迟维真	总经理	男	49	现任	40.1	否
周烽	副总经理	男	60	离任	24.6	否
李明	副总经理董秘	男	50	现任	38.5	否
张维平	财务总监	男	60	现任	38.5	否
刘志辉	监事会主席	男	51	现任	0	是
杨公民	监事	男	58	现任	0	是
尚清华	职工监事	女	45	现任	18.5	否
合计	--	--	--	--	254.4	--

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

五、公司员工情况

（一）截至报告期末，本公司在岗员工总数为1129人，需本公司承担费用的待岗、内退职工49人，离退休职工270人。

（二）专业构成情况

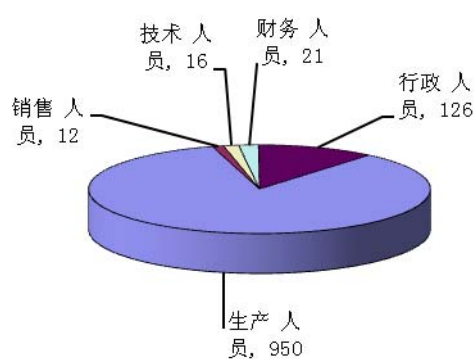
专业类别	人数
生产人员	950
销售人员	12
技术人员	16
财务人员	21
行政人员	126

（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	151
高中、中专、中技学历	212
初中以下	704

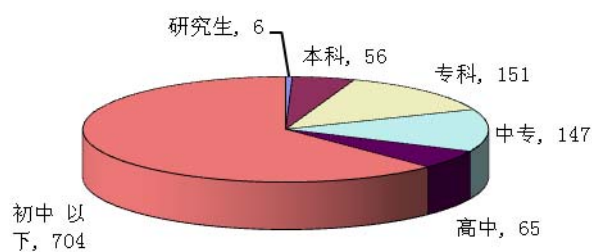
（四）专业构成统计图和教育程度统计图如下：

专业构成图



■ 生产人员 ■ 销售人员 ■ 技术人员 ■ 财务人员 ■ 行政人员

学历构成图



■ 研究生 ■ 本科 ■ 专科 ■ 中专 ■ 高中 ■ 初中以下

（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。

企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,201
当期总体薪酬发生额（万元）	10,379
总体薪酬占当期营业收入比例	14.34%

高管人均薪酬金额（万元/人）	35.19
所有员工人均薪酬金额（万元/人）	8.64

第九节 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》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》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，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司股东大会、董事会、监事会均能严格按照规定规范地召开，各位董事、监事均能认真履行职责，勤勉尽责。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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

☐ 是 ☒ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、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，有完整独立的财务核算体系，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。

三、同业竞争情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 05 月 20 日	2015 年 05 月 21 日	详见在《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《2014 年度股东大会公告》（公告编号

					2015-016)
--	--	--	--	--	-----------

机构投资者情况

机构投资者名称	出任董事人数	股东大会参与次数
---------	--------	----------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

五、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	2	1	1	0	0	否
钟志刚	4	1	3	0	0	否
王汉民	2	0	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。

六、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、召开例会情况

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《2014年度报告》、《2015年第一季度报告》、《2015年半年度报告》、《2015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2015年度的审计工作总结报告

审计委员会对2015年度公司审计工作进行了全面的审查，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2016年第一次会议，认为：大信会计师事务所能够按照新的审计准则的要求，严格执行相关审计规程和事务所质量控制制度，该所业务素质良好，恪尽职守，较好地完成了各项审计任务，审计委员会决议向董事会提请继续聘任该所为公司2016年度财务审计机构和2016年度内部控制审计机构。

（二）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，对独立董事拟任人选进行了认真审核。

七、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。

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。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐ 是 ☒ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 03 月 05 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	98.29%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	97.86%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：a、董事、监事和高级管理人员舞弊；b、外部审计发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能	重大缺陷：a)违犯国家法律、法规，如环境污染；b)项目决策程序不科学、缺乏民主决策程序导致决策失误；c)管理

	发现该错报；c、审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重大缺陷，仍应引起管理层重视的错报；其他情形按影响程度确定。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	人员或技术人员纷纷流失；d)媒体负面新闻频现；e)内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；f)重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷所涉及业务性质的严重程度、其直接或潜在负面影响虽然未达到和超过重大缺陷，仍应引起管理层重视的缺陷；其他情形按影响程度确定。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
定量标准	对内部控制缺陷可能导致或者已经导致财务报表中某科目的错报、漏报（即内部控制缺陷影响额）与公司当期合并财务报表中利润总额的一定比例进行比较，判定内部控制缺陷的类型，具体如下：内部控制缺陷影响额大于利润总额的 5%，判定为重大缺陷；内部控制缺陷影响额大于利润总额的 3%并小于 5%（含），判定为重要缺陷；内部控制缺陷影响额小于利润总额的 3%（含），判定为一般缺陷。	直接财产损失金额与公司当期合并财务报表中利润总额的一定比例进行比较，判定内部控制缺陷的类型，具体如下：直接财产损失金额大于利润总额的 5%，判定为重大缺陷；直接财产损失金额大于利润总额的 3%并小于 5%（含），判定为重要缺陷；直接财产损失金额小于利润总额的 3%（含），判定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、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	
大信会计师事务所认为：本公司按照《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。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 03 月 05 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

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

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	2016 年 03 月 03 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字【2016】第 3-00040 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2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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2015年12月31日的财务状况以及2015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	72,428,421.94	44,980,211.04
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,746,955.58	25,395,972.27
预付款项	6,195,816.18	29,278,905.45
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	4,567,617.49	7,613,670.62
买入返售金融资产		
存货	189,084,316.91	189,737,455.53
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,405,410.05	8,588,771.55
流动资产合计	313,428,538.15	305,594,986.46
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	33,557,057.70	34,775,723.22
固定资产	429,846,758.41	411,596,231.93
在建工程	5,901,575.16	22,485,504.14
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	13,498,863.69	13,862,710.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	0.00	306,828.34
其他非流动资产	2,000,000.00	8,868,187.00
非流动资产合计	484,804,254.96	491,895,185.02
资产总计	798,232,793.11	797,490,171.48
流动负债：		
短期借款	46,321,773.62	42,316,324.69
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	81,770,298.61	81,409,933.67
预收款项	18,691,305.28	21,249,662.15
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,786,671.67	16,949,958.49
应交税费	3,044,646.00	1,412,496.01
应付利息	655,581.11	741,295.43
应付股利		
其他应付款	5,468,257.04	7,124,660.88
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	17,396,585.48	16,213,252.14

其他流动负债		
流动负债合计	191,135,118.81	187,417,583.46
非流动负债：		
长期借款		1,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		14,630,000.00
长期应付职工薪酬	1,908,126.22	1,780,982.41
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,439,040.10	12,305,625.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,347,166.32	30,616,607.99
负债合计	204,482,285.13	218,034,191.45
所有者权益：		
股本	266,071,320.00	266,071,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	279,998,206.82	281,245,215.96
减：库存股		
其他综合收益	-34,029.26	52,881.19
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	-2,235,338.96	-14,376,699.17
归属于母公司所有者权益合计	565,708,222.79	554,900,782.17
少数股东权益	28,042,285.19	24,555,197.86
所有者权益合计	593,750,507.98	579,455,980.03
负债和所有者权益总计	798,232,793.11	797,490,171.48

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,612,855.17	30,215,484.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	748,287.00	9,375,347.44
预付款项	2,205,564.37	17,971,428.11
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,250,522.61	34,069,621.90
存货	34,878,804.73	90,759,254.92
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,193.05	267,436.41
流动资产合计	114,824,226.93	182,658,573.41
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	5,831,546.05	6,231,614.21
长期股权投资	204,189,455.23	118,779,655.23
投资性房地产	33,557,057.70	34,775,723.22
固定资产	87,079,353.98	187,370,467.76
在建工程	1,452,019.07	
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	30,166.70	10,143.24
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	332,139,598.73	347,167,603.66
资产总计	446,963,825.66	529,826,177.07
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,700,096.10	35,571,681.51
预收款项	5,858,514.14	2,579,030.39
应付职工薪酬	7,031,556.30	8,509,363.43
应交税费	2,131,532.55	749,581.59
应付利息	2,757.64	50,506.75
应付股利		
其他应付款	48,122,404.66	44,438,966.80
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,900,000.00	15,375,042.66
其他流动负债		
流动负债合计	80,746,861.39	117,274,173.13
非流动负债：		
长期借款		1,900,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,333,709.44	1,458,495.50
专项应付款		
预计负债		
递延收益		761,424.64
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	1,333,709.44	4,119,920.14
负债合计	82,080,570.83	121,394,093.27
所有者权益：		
股本	266,071,320.00	266,071,320.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	279,115,900.17	279,115,900.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,184,672.34	19,184,672.34
未分配利润	-199,488,637.68	-155,939,808.71
所有者权益合计	364,883,254.83	408,432,083.80
负债和所有者权益总计	446,963,825.66	529,826,177.07

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	723,723,003.05	598,380,696.83
其中：营业收入	723,723,003.05	598,380,696.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	746,904,942.53	622,470,530.31
其中：营业成本	685,083,527.36	559,988,566.40
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	1,231,694.81	1,125,698.01

销售费用	6,056,111.86	5,421,903.79
管理费用	51,671,846.22	34,130,669.66
财务费用	433,236.30	4,488,063.94
资产减值损失	2,428,525.98	17,315,628.51
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-23,181,939.48	-24,089,833.48
加：营业外收入	43,531,014.39	38,689,440.66
其中：非流动资产处置利得	12,530.62	46,363.18
减：营业外支出	4,830,708.60	355,109.00
其中：非流动资产处置损失	4,170,048.32	349,687.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	15,518,366.31	14,244,498.18
减：所得税费用	1,136,927.91	126,242.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,381,438.40	14,118,255.87
归属于母公司所有者的净利润	12,141,360.21	15,367,992.51
少数股东损益	2,240,078.19	-1,249,736.64
六、其他综合收益的税后净额	-86,910.45	-5,332.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-86,910.45	-5,332.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-86,910.45	-5,332.63
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价		

值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-86,910.45	-5,332.63
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	14,294,527.95	14,112,923.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,054,449.76	15,362,659.88
归属于少数股东的综合收益总额	2,240,078.19	-1,249,736.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.06
（二）稀释每股收益	0.05	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	125,758,001.95	224,923,900.11
减：营业成本	162,311,720.67	229,001,886.49
营业税金及附加	894,410.32	743,009.20
销售费用	434,522.60	612,584.72
管理费用	35,318,160.44	21,054,729.96
财务费用	213,736.41	2,476,584.07
资产减值损失	1,066,571.17	15,520,211.63
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-74,481,119.66	-44,485,105.96
加：营业外收入	37,123,646.29	35,808,268.85
其中：非流动资产处置利得	0.00	1,548.60
减：营业外支出	6,191,355.60	1,000.00
其中：非流动资产处置损失	5,876,267.32	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-43,548,828.97	-8,677,837.11
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-43,548,828.97	-8,677,837.11
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-43,548,828.97	-8,677,837.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	737,100,850.94	761,436,757.08
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	52,461,561.62	43,741,745.27
收到其他与经营活动有关的现金	66,496,722.67	56,912,170.50
经营活动现金流入小计	856,059,135.23	862,090,672.85
购买商品、接受劳务支付的现金	632,345,401.27	670,174,471.42
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	111,285,426.90	95,383,161.06
支付的各项税费	5,229,994.94	4,331,123.52
支付其他与经营活动有关的现金	51,754,921.90	26,881,435.48
经营活动现金流出小计	800,615,745.01	796,770,191.48
经营活动产生的现金流量净额	55,443,390.22	65,320,481.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	58,431.91	767,430.00
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	386,334.96	
投资活动现金流入小计	444,766.87	767,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,051,688.49	85,285,611.79
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	18,051,688.49	85,285,611.79
投资活动产生的现金流量净额	-17,606,921.62	-84,518,181.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	101,754,637.69	63,955,422.69
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		14,630,000.00
筹资活动现金流入小计	101,754,637.69	78,585,422.69
偿还债务支付的现金	113,933,828.76	60,542,615.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,864,771.14	3,219,119.55
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	118,798,599.90	63,761,734.62
筹资活动产生的现金流量净额	-17,043,962.21	14,823,688.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,480,406.59	-3,834,113.74
五、现金及现金等价物净增加额	27,272,912.98	-8,208,126.09
加：期初现金及现金等价物余额	44,191,457.02	52,399,583.11
六、期末现金及现金等价物余额	71,464,370.00	44,191,457.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	138,448,990.90	210,683,689.82
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,459,132.46	48,224,461.07
经营活动现金流入小计	194,908,123.36	258,908,150.89
购买商品、接受劳务支付的现金	101,067,184.59	168,032,389.29
支付给职工以及为职工支付的现金	35,697,054.84	41,807,253.62
支付的各项税费	1,464,312.30	933,037.70
支付其他与经营活动有关的现金	17,618,547.86	12,852,146.39
经营活动现金流出小计	155,847,099.59	223,624,827.00
经营活动产生的现金流量净额	39,061,023.77	35,283,323.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,548.60
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	386,334.96	
投资活动现金流入小计	386,334.96	1,548.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,829,544.07	5,096,428.75
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,829,544.07	5,096,428.75
投资活动产生的现金流量净额	-1,443,209.11	-5,094,880.15
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		20,400,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,336,789.14
筹资活动现金流入小计		32,736,789.14
偿还债务支付的现金	25,346,666.66	27,695,555.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	932,894.07	2,101,239.25
支付其他与筹资活动有关的现金	1,028,388.09	16,346,794.83
筹资活动现金流出小计	27,307,948.82	46,143,589.64
筹资活动产生的现金流量净额	-27,307,948.82	-13,406,800.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	87,504.70	32,707.65
五、现金及现金等价物净增加额	10,397,370.54	16,814,350.89
加：期初现金及现金等价物余额	30,215,484.63	13,401,133.74
六、期末现金及现金等价物余额	40,612,855.17	30,215,484.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	266,071,320.00				281,245,215.96		52,881.19		21,908,064.19		-14,376,699.17	24,555,197.86	579,455,980.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	266,071,320.00				281,245,215.96		52,881.19		21,908,064.19		-14,376,699.17	24,555,197.86	579,455,980.03

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,247,009.14		-86,910.45				12,141,360.21	3,487,087.33	14,294,527.95
（一）综合收益总额							-86,910.45				12,141,360.21	2,240,078.19	14,294,527.95
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）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													
（四）所有者权益内部结转					-1,247,009.14							1,247,009.14	
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					-1,247,009.14							1,247,009.14	
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	266,071,320.				279,998,206.82		-34,029.26		21,908,064.19		-2,235,338.96	28,042,285.19	593,750,507.98

	00												
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	266,071,320.00				281,245,215.96		58,213.82		21,908,064.19		-29,744,691.68	25,804,934.50	565,343,056.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	266,071,320.00				281,245,215.96		58,213.82		21,908,064.19		-29,744,691.68	25,804,934.50	565,343,056.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-5,332.63				15,367,992.51	-1,249,736.64	14,112,923.24
（一）综合收益总额							-5,332.63				15,367,992.51	-1,249,736.64	14,112,923.24
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	266,071,320.00				281,245,215.96		52,881.19		21,908,064.19		-14,376,699.17	24,555,197.86	579,455,980.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-155,939,808.71	408,432,083.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-155,939,808.71	408,432,083.80

	320.00				00.17				2.34	9,808.71	83.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-43,548,828.97	-43,548,828.97
（一）综合收益总额										-43,548,828.97	-43,548,828.97
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-199,488,637.68	364,883,254.83

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-147,261,971.60	417,109,920.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-147,261,971.60	417,109,920.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,677,837.11	-8,677,837.11
（一）综合收益总额										-8,677,837.11	-8,677,837.11
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	266,071,320.00				279,115,900.17				19,184,672.34	-155,939,808.71	408,432,083.80

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）注册地山东省济南市和平路 43 号，总部地址山东省济南市和平路 43 号，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，公司于 2000 年 7 月 24 日公司 B 股在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“中鲁 B”，股票代码“200992”。

公司所处行业：远洋渔业。

公司主要产品：金枪鱼及其制品。

公司经营范围：

一般经营项目：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。

前置许可经营项目：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、人力资源部、计划财务部、经营管理部、审计监察室、综合部。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并报表范围：

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 CORPORATION、山东中鲁海延远洋渔业有限公司；2 个孙公司：LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED、山东省中鲁远洋冷藏有限公司；1 个通过经营租赁方式形成控制权的经营实体：YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED。详见“附注六、在其他主体中的权益披露”。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 3 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、(十一))、存货的计价方法(附注三、(十二))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三、(十五)及附注三、(十八))、收入的确认时点(附注三、(二十二))等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

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、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；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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的

减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。应收款项坏账准备计提方法如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万元以上（含 100 万元）的款项
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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项、单项金额不重大且风险不大的款项
无风险组合	公司合并范围内的应收款项及其他不存在收回风险且未来12个月内能收回的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	5.00	5.00
6 个月—1 年（含 1 年）	10.00	10.00
1—2 年（含 2 年）	30.00	30.00
2—3 年（含 3 年）	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 年以上	100.00	100.00

组合中，不计提坏账准备情况：

对于不存在收回风险且未来 12 个月内能收回的款项，作为无风险组合不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（十二）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、低值易耗品、库存商品、周转材料及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、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，本公司库存商品主要是延绳钓金枪鱼，期末可变现净值以日本清水渔场最接近资产负债表日的报价扣除产品实现销售的相关费用作为确定可变现净值的依据；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成

本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、船只及网具、机器设备、运输设备、家具及办公设备；折旧

方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20—40	3—5	2.00-5.00
船只及网具	5—30	3—5	3.17-19.40
机器设备	8—20	3—5	5.00-12.00
运输设备	5	3—5	19.00-19.40
家具及办公设备	5	3—5	19.00-19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司的在建工程主要为船只，当船只验收合格并达到可以正常出海远航的状态时，公司判断该项在建工程已经达到预定可使用状态。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。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。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八） 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方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十九） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该

资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）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。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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进

行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司围网渔货销售主要发生在海上，由生产船直接卸货给购买方的运输船，渔货转载至运输船，生产船和运输船双方确认卸货销售数量并开具交接单（双方签订大副收据），财务部根据大副收据、销售合同确认销售收入。

本公司延绳钓渔货全部运回国内销售，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、决值表确认销售收入。

本公司水产品加工国内销售：山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司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。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（二十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，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。

2、与收益相关的政府补助会计处理

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。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

2、主要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	17%、13%、6%
营业税	租赁收入	5%
城市维护建设税	已缴流转税税额	7%
教育费附加	已缴流转税税额	3%,
地方教育费附加	已缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：子公司中鲁海延远洋渔业有限公司免征企业所得税；子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司的水产品加工业部分免征企业所得税。

(二) 重要税收优惠及批文

(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》，运回国销售的自捕水产品，视同为非进口的国内产品，不征收关税和进口环节增值税。相应国内销售业务，属初级农产品销售，根据增值税细则规定，免征增值税。本公司从事远洋捕捞业务取得的销售收入免征增值税。

(2) 所得税优惠：

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	893,253.29	817,698.32
银行存款	70,570,487.71	43,373,129.70
其他货币资金	964,680.94	789,383.02
合计	72,428,421.94	44,980,211.04

注：其他货币资金中 964,051.94 元为信用证保证金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	33,905,178.71	100.00	7,158,223.13	21.11
账龄组合	33,905,178.71	100.00	7,158,223.13	21.11
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,905,178.71	100.00	7,158,223.13	21.11

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	32,444,198.22	100.00	7,048,225.95	21.72
账龄组合	32,444,198.22	100.00	7,048,225.95	21.72
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,444,198.22	100.00	7,048,225.95	21.72

按组合计提坏账准备的应收账款：

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	27,686,028.99	5.00	1,384,301.47	26,651,849.08	5.00	1,332,592.43
6-12 个月	370,679.31	10.00	37,067.93	22,956.50	10.00	2,295.65
1 至 2 年	159,452.40	30.00	47,835.72	79,337.30	30.00	23,801.19
2 至 3 年				1,037.33	50.00	518.67

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
3 年以上	5,689,018.01	100.00	5,689,018.01	5,689,018.01	100.00	5,689,018.01
合计	33,905,178.71		7,158,223.13	32,444,198.22		7,048,225.95

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 109,997.18 元；本期未收回或转回坏账准备。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
香港联泰海产有限公司	8,589,862.39	25.33	429,493.12
CORAL TRIANGLE PROCESSOR	4,600,355.85	13.57	230,017.79
PACIFIC PANDA, INC	3,600,962.12	10.62	3,600,962.12
上海百峰食品有限公司	1,616,234.73	4.77	80,811.74
大连晨洋科技发展有限公司	1,107,750.00	3.27	55,387.50
合计	19,515,165.09	57.56	4,396,672.27

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,195,816.18	100.00	29,278,905.45	100.00
合计	6,195,816.18	100.00	29,278,905.45	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Government of KIRIBATI	1,260,148.02	20.34
浙江云海船舶修造有限公司	1,000,000.00	16.14
南通冰川冷冻设备有限公司	600,000.00	9.68
东亿海运企业私人有限公司（新加坡）	257,879.75	4.16
大连大洋远洋渔业有限公司	300,000.00	4.84
合计	3,418,027.77	55.16

(四) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,297,125.77	100.00	4,729,508.28	50.87
账龄组合	8,297,125.77	89.24	4,729,508.28	57.00
无风险组合	1,000,000.00	10.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	9,297,125.77	100.00	4,729,508.28	50.87

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,146,008.44	100.00	4,532,337.82	37.32
账龄组合	7,359,030.55	60.59	4,532,337.82	61.59
无风险组合	4,786,977.89	39.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	12,146,008.44	100.00	4,532,337.82	37.32

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	2,511,310.09	5.00	125,565.51	2,689,959.10	5.00	134,497.98
6-12 个月	794,951.66	10.00	79,495.17	152,090.47	10.00	15,209.05
1 至 2 年	651,340.48	30.00	195,402.15	164,513.76	30.00	49,354.13
2 至 3 年	20,956.19	50.00	10,478.10	38,381.13	50.00	19,190.57
3 以上	4,318,567.35	100.00	4,318,567.35	4,314,086.09	100.00	4,314,086.09
合计	8,297,125.77		4,729,508.28	7,359,030.55		4,532,337.82

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
无风险组合	1,000,000.00			4,786,977.89		
合计	1,000,000.00			4,786,977.89		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 197,170.46 元；本期未收回或转回坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收退税款		2,516,977.89
保证金	1,165,901.84	2,270,000.00
应收保险理赔款	808,986.14	351,655.81
往来及其他	7,322,237.79	7,007,374.74
合计	9,297,125.77	12,146,008.44

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东海事局	保证金	1,000,000.00	3 年以上	10.76	
中国人民财产保险股份有限公司	理赔款	808,986.14	0-6 个月、1-2 年	8.70	128,363.26
日本大发	往来	288,896.39	3 年以上	3.11	288,896.39
DIVING-SEAGULL	往来	207,072.50	3 年以上	2.23	207,072.50
王廷乐	员工借款	200,865.64	3 年以上	2.16	200,865.64
合计		2,505,820.67		26.96	825,197.79

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	105,508,981.73	51,082.91	105,457,898.82	97,293,304.24	146,312.87	97,146,991.37
低值易耗品	154,798.51	-	154,798.51	645,557.76		645,557.76
库存商品	84,281,728.09	2,059,961.21	82,221,766.88	108,084,914.82	16,849,588.00	91,235,326.82
周转材料及包装物	1,382,851.00	132,998.30	1,249,852.70	842,577.88	132,998.30	709,579.58
合计	191,328,359.33	2,244,042.42	189,084,316.91	206,866,354.70	17,128,899.17	189,737,455.53

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	51,082.91				51,082.91

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	16,944,817.96	1,964,731.25		16,849,588.00	2,059,961.21
周转材料及包装物	132,998.30				132,998.30
合计	17,128,899.17	1,964,731.25		16,849,588.00	2,244,042.42

注：本期转销存货跌价准备的原因因为产品实现销售。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项	14,277,217.00	8,365,709.75
预交所得税	88,480.55	88,480.55
预交其他税金	39,712.50	134,581.25
合计	14,405,410.05	8,588,771.55

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售权益工具	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00	
其中：按成本计量的	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、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值		
股权投资-南方证券	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		0.87	
合计	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	33,000,000.00		0.87	

注：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按账面余额全额计提了跌价准备。

(八) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额		
2.期末余额	47,120,794.80	47,120,794.80
二、累计折旧和累计摊销	47,120,794.80	47,120,794.80
1.期初余额		
2.本期增加金额	11,458,559.52	11,458,559.52
计提或摊销	1,218,665.52	1,218,665.52
3.期末余额	1,218,665.52	1,218,665.52
三、减值准备	12,677,225.04	12,677,225.04
1.期初余额		
2.期末余额	886,512.06	886,512.06
四、账面价值	886,512.06	886,512.06
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	33,557,057.70	33,557,057.70
1.期初余额	34,775,723.22	34,775,723.22

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	船只及网具	机器设备	运输设备	家具及办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	74,047,364.66	469,007,734.69	32,328,693.35	6,423,090.55	9,659,001.07	591,465,884.32
2.本期增加金额	43,923,944.02	3,010,312.62	5,862,148.68	282,730.47	790,226.21	53,869,362.00
（1）购置	1,581,512.83	2,829,665.14	5,862,148.68	282,730.47	790,226.21	11,346,283.33
（2）在建工程转入	42,342,431.19	180,647.48	-	-	-	42,523,078.67
3.本期减少金额	-	16,563,834.93	89,743.59	340,945.40	296,844.50	17,291,368.42
处置或报废	-	16,563,834.93	89,743.59	340,945.40	296,844.50	17,291,368.42
4.期末余额	117,971,308.68	455,454,212.38	38,101,098.44	6,364,875.62	10,152,382.78	628,043,877.90
二、累计折旧						
1.期初余额	16,238,002.60	133,577,120.45	11,415,218.43	3,713,472.77	7,354,258.14	172,298,072.39
2.本期增加金额	3,302,705.34	26,053,062.60	1,975,245.58	863,242.03	427,834.49	32,622,090.04
计提	3,302,705.34	26,053,062.60	1,975,245.58	863,242.03	427,834.49	32,622,090.04
3.本期减少金额	-	6,251,285.72	21,089.84	311,396.38	296,844.50	6,880,616.44
处置或报废	-	6,251,285.72	21,089.84	311,396.38	296,844.50	6,880,616.44
4.期末余额	19,540,707.94	153,378,897.33	13,369,374.17	4,265,318.42	7,485,248.13	198,039,545.99
三、减值准备						
1.期初余额	-	7,571,580.00	-	-	-	7,571,580.00
2.本期增加金额	-	157,573.50	-	-	-	157,573.50
3.本期减少金额	-	7,571,580.00	-	-	-	7,571,580.00
4.期末余额	-	157,573.50	-	-	-	157,573.50

项目	房屋及建筑物	船只及网具	机器设备	运输设备	家具及办公设备	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	98,430,600.74	301,917,741.55	24,731,724.27	2,099,557.20	2,667,134.65	429,846,758.41
2.期初账面价值	57,809,362.06	327,859,034.24	20,913,474.92	2,709,617.78	2,304,742.93	411,596,231.93

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 8,611,422.12 元；

注 2：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，其他计入投资性房地产）裁定为本公司所有，抵偿其欠款。该项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。

（十）在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低温冷库				18,511,970.07		18,511,970.07
大西洋围网项目	4,449,556.09		4,449,556.09	3,973,534.07		3,973,534.07
泰隆 1 大修理	1,452,019.07		1,452,019.07			
合计	5,901,575.16	-	5,901,575.16	22,485,504.14		22,485,504.14

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
低温冷库	39,000,000.00	18,511,970.07	23,830,461.12	42,342,431.19		
大西洋围网项目	43,840,000.00	3,973,534.07	476,022.02			4,449,556.09
合计	82,840,000.00	22,485,504.14	24,306,483.14	42,342,431.19		4,449,556.09

（续）

项目名称	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
低温冷库	100.00	100.00	793,677.50	219,450.00	9.00	员工借款
大西洋围网项目	10.15	10.15				自有
合计			793,677.50	219,450.00		

（十一）无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1.期初余额	17,154,729.00	165,000.00	17,319,729.00
2.本期增加金额		32,000.00	32,000.00
购置		32,000.00	32,000.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	17,154,729.00	197,000.00	17,351,729.00
二、累计摊销			
1.期初余额	3,302,161.85	154,856.76	3,457,018.61
2.本期增加金额	383,870.16	11,976.54	395,846.70
计提	383,870.16	11,976.54	395,846.70
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,686,032.01	166,833.30	3,852,865.31
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,468,696.99	30,166.70	13,498,863.69
2.期初账面价值	13,852,567.15	10,143.24	13,862,710.39

(十二) 递延所得税资产

1、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备			306,828.34	1,227,313.36
小 计			306,828.34	1,227,313.36

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备	11,887,731.41	7,613,023.05
可抵扣暂时性差异-存货跌价准备	2,244,042.42	20,437,575.82
可抵扣亏损	76,122,159.09	44,075,376.44
合计	90,253,932.92	72,125,975.31

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末金额	期初金额	备注
2015		10,496,726.06	
2016	16,843,152.08	16,843,152.08	
2017	11,888,745.27	11,888,745.27	
2018	4,490,106.62	4,490,106.62	

年度	期末金额	期初金额	备注
2019	356,646.41	356,646.41	
2020	42,543,508.71		
合计	76,122,159.09	44,075,376.44	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付在建工程款		6,868,187.00
合计	2,000,000.00	8,868,187.00

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	11,054,697.70
信用借款	31,321,773.62	31,261,626.99
合计	46,321,773.62	42,316,324.69

注：截止 2015 年 12 月 31 日，子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司以其拥有的土地使用权（烟国用（2002）字第 1047 号），房屋产权（烟房权证开字第 102954 号、烟房权证开字第 102985 号、烟房权证开字第 102986 号、烟房权证开字第 102984 号、烟房权证开字第 106566 号），作为中国银行股份有限公司烟台开发区支行综合授信的抵押物，取得人民币短期借款 15,000,000.00 元。

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	75,578,357.72	77,136,413.14
1 年以上	6,191,940.89	4,273,520.53
合计	81,770,298.61	81,409,933.67

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中远渔业推广示范中心	1,027,420.00	尚未达到结算条件
合 计	1,027,420.00	

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	18,341,441.56	20,787,298.43

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	349,863.72	462,363.72
合计	18,691,305.28	21,249,662.15

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	16,752,686.83	104,558,705.40	103,866,207.93	17,445,184.30
二、离职后福利-设定提存计划	-	7,231,981.15	7,231,981.15	
三、辞退福利	140,933.82	211,526.17	212,378.37	140,081.62
四、一年内到期的其他福利	56,337.84	53,205.63	70,171.16	39,372.31
合计	16,949,958.49	112,055,418.35	111,380,738.61	17,624,638.23

2、 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,542,180.51	93,038,812.78	92,724,905.17	15,856,088.12
2、职工福利费		4,255,227.89	4,255,227.89	
3、社会保险费		3,775,166.87	3,775,166.87	
其中：医疗保险费		3,051,497.83	3,051,497.83	
工伤保险费		377,577.36	377,577.36	
生育保险费		346,091.68	346,091.68	
4、住房公积金	134,340.00	2,644,072.61	2,559,160.61	219,252.00
5、工会经费和职工教育经费	1,076,166.32	625,199.25	331,521.39	1,369,844.18
6、其他短期薪酬		220,226.00	220,226.00	
合计	16,752,686.83	104,558,705.40	103,866,207.93	17,445,184.30

3、 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,534,435.33	6,534,435.33	
2、失业保险费		354,842.16	354,842.16	
3、其他		342,703.66	342,703.66	
合计		7,231,981.15	7,231,981.15	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,780,431.41	551,786.52
营业税	43,807.86	112,078.67

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	497,594.64	117,104.60
房产税	252,935.96	228,809.68
土地使用税	166,227.25	166,192.45
个人所得税	53,017.02	133,937.83
印花税	18,070.36	88,016.04
其他税金	232,561.50	14,570.22
合计	3,044,646.00	1,412,496.01

(十九) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		33,395.64
分期付息到期还本的长期应付款利息	574,227.50	574,227.50
短期借款应付利息	81,353.61	133,672.29
合计	655,581.11	741,295.43

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,635,887.13	3,759,597.34
一年以上	3,994,403.35	3,365,063.54
合计	5,630,290.48	7,124,660.88

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,900,000.00	15,346,666.66
一年内到期的长期应付款	14,630,000.00	
一年内到期的递延收益	866,585.48	866,585.48
合计	17,396,585.48	16,213,252.14

(二十二) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间（%）
信用借款		1,900,000.00	6.7650-7.0725
合计		1,900,000.00	

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款		14,630,000.00
合计		14,630,000.00

注：2014 年度，本公司的子公司山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司投资设立全资子公司山东省中鲁远洋冷藏有限公司，为建设低温冷库资金需要，山东省中鲁远洋冷藏有限公司向集团内职工筹集专项借款 14,630,000.00 元，年利率 9.00%，期限两年，起息日 2014 年 7 月 28 日。

(二十四) 长期应付职工薪酬

类别	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	712,004.80	509,128.39
其他长期应付职工薪酬	1,196,121.42	1,271,854.02
合计	1,908,126.22	1,780,982.41

(二十五) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
建设专项基金	11,544,200.94		838,209.48	10,705,991.46	与资产相关的政府补助
财政造船贴息	761,424.64		28,376.00	733,048.64	与资产相关的政府补助
合计	12,305,625.58		866,585.48	11,439,040.10	

2、政府补助项目情况

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	11,544,200.94		838,209.48		10,705,991.46	与资产相关
财政造船贴息	761,424.64		28,376.00		733,048.64	与资产相关
合计	12,305,625.58		866,585.48		11,439,040.10	

(二十六) 股本

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

(二十七) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	186,283,711.00		1,247,009.14	185,036,701.86
二、其他资本公积	94,961,504.96			94,961,504.96
合计	281,245,215.96		1,247,009.14	279,998,206.82

(二十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	52,881.19	-86,910.45			-86,910.45		-34,029.26
其中：外币财务报表折算差额	52,881.19	-86,910.45			-86,910.45		-34,029.26
其他综合收益合计	52,881.19	-86,910.45			-86,910.45		-34,029.26

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	21,908,064.19			21,908,064.19
合计	21,908,064.19			21,908,064.19

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-14,376,699.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-14,376,699.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,141,360.21	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,235,338.96	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	714,592,804.58	683,191,923.32	590,933,627.02	557,887,491.25
围网金枪鱼捕捞	16,648,918.64	49,145,362.30	65,639,553.55	62,394,970.75
延绳钓金枪鱼捕捞	34,820,140.60	27,452,777.24	10,582,561.22	21,372,225.89
船只租赁	92,625,139.80	65,460,761.63	79,278,010.43	60,559,539.26
其他鱼远洋捕捞	15,188,831.26	13,808,258.27	12,155,710.73	12,443,882.59
水产品加工	546,887,905.48	522,103,529.77	417,460,400.97	396,522,707.67
冷藏	6,799,773.81	4,337,022.24	2,993,595.14	3,054,900.71
代加工	1,622,094.99	884,211.87	2,823,794.98	1,539,264.38
二、其他业务小计	9,130,198.47	1,891,604.04	7,447,069.81	2,101,075.15
房屋租赁	5,070,648.88	1,891,604.04	4,457,963.59	2,101,075.15
废料收入及其他	4,059,549.59	-	2,989,106.22	
合计	723,723,003.05	685,083,527.36	598,380,696.83	559,988,566.40

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	302,776.98	284,109.92
城市维护建设税	184,958.68	176,598.65
教育费附加	79,267.99	75,685.13
地方教育附加	52,845.34	50,456.74
地方水利建设基金	26,422.66	25,228.37
房产税	553,500.00	487,200.00
土地使用税	31,923.16	26,419.20
合计	1,231,694.81	1,125,698.01

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬支出	1,084,593.76	1,027,457.72
港杂费	3,517,558.10	2,543,471.12
运杂费	909,175.36	760,180.49
报关报检费	25,298.00	389,916.18
差旅费	241,966.08	308,286.06
业务宣传费	78,397.00	181,025.00
其他	199,123.56	211,567.22
合计	6,056,111.86	5,421,903.79

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,835,073.70	23,162,855.89
累计折旧及累计摊销	1,858,919.05	1,720,674.85
差旅费	935,256.07	1,461,141.52
业务招待费	1,422,079.71	1,281,985.01
税金	1,755,406.73	1,169,700.89
车辆费	707,389.26	893,632.96
中介服务费	871,508.60	970,970.80
办公费	700,442.63	523,181.90
物业水电	307,874.05	412,930.77
休渔期费用	16,473,989.38	
其他	2,803,907.04	2,533,595.07
合计	51,671,846.22	34,130,669.66

注：本年度公司两条围网渔船部分月份采取临时休渔措施，因此与此船只休渔期间相关的成本费用计入管理费用列示。休渔期费用主要包括：入渔费 9,458,202.45 元，备品备件摊销 3,536,411.36 职工薪酬 1,467,230.19 折旧费 1,363,619.35 元。

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,559,606.82	3,225,968.26
减：利息收入	661,916.64	348,194.70
汇兑损失	2,988,181.57	1,639,044.88
减：汇兑收益	6,930,498.86	405,593.37
手续费支出	356,909.86	376,838.87
其他支出	120,953.55	-
合计	433,236.30	4,488,063.94

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	306,221.23	871,552.70
二、存货跌价损失	1,964,731.25	16,444,075.81
三、固定资产减值损失	157,573.50	
合计	2,428,525.98	17,315,628.51

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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	12,530.62	46,363.18	12,530.62
其中：固定资产处置利得	12,530.62	46,363.18	12,530.62
非货币性资产交换利得		503,102.72	
政府补助	42,878,271.48	35,849,885.48	2,021,471.48
其他	640,212.29	2,290,089.28	640,212.29
合计	43,531,014.39	38,689,440.66	2,674,214.39

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
油价补助资金（注 1）	40,856,800.00	33,283,300.00	与收益相关
中央外经贸专项资金（注 2）	1,100,000.00	1,700,000.00	与收益相关
蓝色经济区建设补助资金（注 3）	838,209.48	838,209.48	与资产相关
财政贴息（注 4）	28,376.00	28,376.00	与资产相关
其他补助	54,886.00		与收益相关
合计	42,878,271.48	35,849,885.48	

注 1：根据农业部办公厅《关于做好 2014 年度远洋渔业油价补助资金发放工作的通知》（农办渔【2015】57 号），公司收到远洋渔业油价补助资金 40,856,800.00 元；

注 2：根据鲁财企指【2014】50 号《关于下达 2014 年中央外经贸专项资金（对外投资合作项目）预算指标的通知》，本年度收到专项资金 1,700,000.00 元；本年度公司从济南市历下区财政局取得该项政府补助 1,100,000.00 元；

注 3：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》、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，2013 年到账 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，2015 年计入营业外收入的金额为 838,209.48 元；

注 4：根据山东省财政厅 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 2013 年收到财政贴息 830,000.00 元，用于补助船只建造，公司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 28,376.00 元。

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,170,048.32	349,687.58
其中：固定资产处置损失	4,170,048.32	349,687.58
对外捐赠	1,000.00	3,000.00
其他	659,660.28	2,421.42
合计	4,830,708.60	355,109.00

注：营业外支出中的其他主要是对员工事故的赔偿款。

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

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	830,099.57	261,363.14
递延所得税费用	306,828.34	-135,120.83
合计	1,136,927.91	126,242.31

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	序号	金额
利润总额	1	15,518,366.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	2	3,879,591.58
适用不同税率的影响	3	-8,498,687.92
非应税收入的影响	4	-3,746,385.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5	68,411.09
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6	9,433,998.75
所得税费用	7	1,136,927.91

(四十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	66,496,722.67	56,912,170.50
其中：财务费用-利息收入	661,916.64	348,194.70
政府补助	42,017,846.00	34,983,300.00
理财产品到期		7,000,000.00
保证金到期	23,816,960.03	2,353,874.70
往来款及其他		12,226,801.10
支付其他与经营活动有关的现金	51,754,921.90	26,881,435.48
其中：付现销售费用	4,926,815.66	4,394,446.07
付现管理费用	21,390,270.01	8,104,357.39
信用证保证金	23,992,257.95	1,606,486.17
往来款及其他	1,445,578.28	12,776,145.85

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	386,334.96	
其中：泰福 102 轮保险赔款	386,334.96	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		14,630,000.00
其中：员工借款		14,630,000.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,381,438.40	14,118,255.87
加：资产减值准备	2,428,525.98	17,315,628.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,840,755.56	26,713,768.91
无形资产摊销	395,846.70	330,908.37
长期待摊费用摊销	-	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）	4,157,517.70	-199,778.32
财务费用（收益以“-”号填列）	4,559,606.82	-608,145.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	306,828.34	-135,120.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,537,995.37	44,624,087.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,617,735.03	48,931,039.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-38,782,859.68	-85,811,051.96
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	55,443,390.22	65,320,481.37
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	71,464,370.00	44,191,457.02
减：现金的期初余额	44,191,457.02	52,399,583.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	27,272,912.98	-8,208,126.09

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,464,370.00	44,191,457.02

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	893,253.29	817,698.32
可随时用于支付的银行存款	70,570,487.71	43,373,129.70
可随时用于支付的其他货币资金	629.00	629.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	71,464,370.00	44,191,457.02

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金			
其中：美元	70,499.23	6.4936	457,793.79
欧元	1,205.00	7.0952	8,549.72
兰特			
西法	185,000.00	0.01	2,252.44
赛地	91,789.23	1.71	157,084.79
银行存款			
其中：美元	3,171,851.72	6.4936	20,596,736.33
日元	5,563,226.00	0.0539	299,718.80
欧元	7,342.49	7.0952	52,096.49
新加坡元	462.09	4.5875	2,119.84
赛地	152,592.64	1.7114	261,141.55
应收账款			
其中：美元	2,153,882.17	6.4936	13,986,449.26
日元	25,444,391.91	0.0539	1,370,816.61
其他应收款			
其中：美元	59,950.69	6.4936	389,295.82

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	巴拿马	人民币	经营所处经济环境
LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境

六、合并范围的变更

与上期比较无变动

七、在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
山东省中鲁水产海运有限公司	山东青岛	山东青岛	冷藏运输	100.00	投资设立
山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	山东烟台	山东烟台	食品加工	100.00	投资设立
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	山东青岛	山东青岛	远洋捕捞	81.26	投资设立
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	巴拿马	巴拿马	冷藏运输	100.00	投资设立
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞		经营租赁

2、 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
	山东中鲁海延远洋渔业有限公司	18.74%	2,240,078.19		28,042,285.19

3、 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	61,746,373.60	95,320,935.48	157,067,309.08	6,698,258.40	733,048.64	7,431,307.04

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	44,302,018.84	13,930,784.60	58,232,803.44	7,251,421.94	-	7,251,421.94

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	49,745,349.17	13,202,476.97	13,244,820.54	-4,262,398.67	12,985,795.41	-2,603,617.99	-2,604,370.81	4,121,172.71

八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付票据、应付账款和其他应付款和长期借款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如五、（四十二）外币货币性项目所述。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款，本公司借款系浮动利率，存在人民币基准利率变动风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东省国有资产投资控股有限公司	山东济南	投资与管理，资产管理及资本运营，托管经营、投资咨询	450,000 万元	33.07	33.07

注：山东省国有资产投资控股有限公司为本公司的最终控制方。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东省鲁信投资控股集团有限公司	持股 5%以上的股东

(四) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,031,803.00	1,457,400.00

十、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1、本公司主营业务为远洋捕捞、水产品加工、船只租赁以及其他业务。公司按照主营业务性质和版块的不同进行分部报告的披露。

2、分部报告的财务信息

项 目	远洋捕捞	船只租赁	水产品加工	其他	分部间抵销
一、主营业务收入	185,621,533.50	92,625,139.80	548,602,960.51	24,133,829.32	136,390,658.55
二、主营业务成本	213,326,719.69	65,460,761.63	526,423,451.54	18,328,327.89	140,347,337.43
三、资产减值损失	559,165.51	8,748.71	1,666,899.96	659,895.30	466,183.50
四、折旧费和摊销费	16,071,510.44	11,608,177.55	4,092,509.24	3,556,300.41	1,091,895.38
五、利润总额	-22,321,550.27	20,365,671.26	15,057,590.65	-4,707,722.29	-7,124,376.96
六、所得税费用				1,136,927.91	-
七、净利润	-22,321,550.27	20,365,671.26	14,596,562.31	-5,383,621.86	-7,124,376.96
八、资产总额	376,233,577.34	204,252,675.42	270,276,603.99	473,212,936.15	525,742,999.79
九、负债总额	117,369,132.97	36,710,801.51	131,547,189.69	210,439,051.86	291,583,890.90

(二) 除上述事项外, 本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,437,305.01	100.00	5,689,018.01	88.38
账龄组合	5,689,018.01	88.38	5,689,018.01	100.00
无风险组合	748,287.00	11.62		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,437,305.01	100.00	5,689,018.01	88.38

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,455,725.90	100.00	6,080,378.46	39.34
账龄组合	13,506,890.90	87.39	6,080,378.46	45.02
无风险组合	1,948,835.00	12.61	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,455,725.90	100.00%	6,080,378.46	39.34

按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1-6 个月				7,816,835.56	5.00	390,841.78
6-12 个月					10.00	
1 至 2 年					30.00	
2 至 3 年				1,037.33	50.00	518.67
3 年以上	5,689,018.01	100.00	5,689,018.01	5,689,018.01	100.00	5,689,018.01
合计	5,689,018.01		5,689,018.01	13,506,890.90		6,080,378.46

② 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	748,287.00		-	1,948,835.00		
合计	748,287.00			1,948,835.00		

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
PACIFIC PANDA,INC	3,600,962.12	63.30	3,600,962.12
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	748,287.00	13.15	
青岛海丰集团股份有限公司	430,625.10	7.57	430,625.10
寒雪	293,209.20	5.15	293,209.20
吕明	158,154.98	2.78	158,154.98
合计	5,231,238.40	91.95	4,482,951.40

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	39,960,282.54	100.00	3,709,759.93	9.28
账龄组合	5,596,767.41	14.01	3,709,759.93	66.28
无风险组合	34,363,515.13	85.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	39,960,282.54	100.00	3,709,759.93	9.28

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	37,625,953.95	100.00	3,556,332.05	9.45
账龄组合	5,069,982.85	13.47	3,556,332.05	70.14
无风险组合	32,555,971.10	86.53		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	37,625,953.95	100.00	3,556,332.05	9.45

按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1-6 个月	1,135,287.32	5.00	56,764.37	1,385,887.10	5.00	69,294.35
6-12 个月	436,775.86	10.00	43,677.59	112,776.04	10.00	11,277.61
1 至 2 年	585,285.82	30.00	175,585.75	133,246.49	30.00	39,973.95
2 至 3 年	11,372.39	50.00	5,686.20	4,574.16	50.00	2,287.08
3 以上	3,428,046.02	100.00	3,428,046.02	3,433,499.06	100.00	3,433,499.06
合计	5,596,767.41		3,709,759.93	5,069,982.85		3,556,332.05

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	34,363,515.13			32,555,971.10		
合计	34,363,515.13			32,555,971.10		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
公司内部往来款	34,363,515.13	32,555,971.10
产保险公司理赔款	808,986.14	351,655.81
备用金及其他	4,787,781.27	4,718,327.04
合计	39,960,282.54	37,625,953.95

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山东省中鲁水产海运有限公司	往来款	24,714,718.67	2-3 年、3 年以上	61.85	
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	往来款	9,156,014.44	2-3 年	22.91	
中国人民财产保险股份有限公司	理赔款	808,986.14	1-6 个月、1-2 年	2.02	128,363.26
日本大发	往来款	288,896.39	3 年以上	0.72	288,896.39
DIVING-SEAGULL	往来款	207,072.50	3 年以上	0.52	207,072.50
合计		35,175,688.14		88.02	624,332.15

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	204,189,455.23		204,189,455.23	118,779,655.23		118,779,655.23
合计	204,189,455.23		204,189,455.23	118,779,655.23		118,779,655.23

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
HABITAT INTERNATIONAL CORP.	12,476,145.60			12,476,145.60		
山东省中鲁水产海运公司	22,869,513.38			22,869,513.38		
山东省中鲁远洋（烟台）食品公司	55,448,185.24			55,448,185.24		
山东中鲁海运远洋渔业有限公司	27,985,811.01	85,409,800.00		113,395,611.01		
合计	118,779,655.23	85,409,800.00		204,189,455.23		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	120,687,353.07	160,420,116.63	220,465,936.52	226,900,811.34
围网金枪鱼捕捞	21,726,959.64	54,223,403.30	66,221,750.71	62,977,167.91
延绳钓金枪鱼捕捞	98,960,393.43	106,196,713.33	154,244,185.81	163,923,643.43
二、其他业务小计	5,070,648.88	1,891,604.04	4,457,963.59	2,101,075.15
房租租赁	5,070,648.88	1,891,604.04	4,457,963.59	2,101,075.15
合计	125,758,001.95	162,311,720.67	224,923,900.11	229,001,886.49

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,260,148.37	
2. 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）	2,021,471.48	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	82,182.68	
4. 所得税影响额		
5. 少数股东权益影响额	237,114.23	
合计	-1,919,379.98	

根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
计入当期损益的燃油补助列入经常性损益	40,856,800.00	属于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

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.16	2.81	0.0456	0.0578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51	1.91	0.0528	0.0393

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。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

董事长：李文役

二〇一六年三月五日