

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 03 月

第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人卢连兴、主管会计工作负责人傅传海及会计机构负责人(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。

本年度报告中涉及公司未来计划等前瞻性的陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

本报告分别以中、英文编制，在对中外文文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

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	12
第四节 经营情况讨论与分析	25
第五节 重要事项	36
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 优先股相关情况	42
第八节 可转换公司债券相关情况	42
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	43
第十节 公司治理	44
第十一节 公司债券相关情况	50
第十二节 财务报告	55
第十三节 备查文件目录	56

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司或中鲁远洋	指	山东省中鲁远洋渔业股份有限公司
山东国投	指	山东省国有资产投资控股有限公司
省国资委	指	山东省国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告	指	本公司编制的 2019 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	卢连兴		
注册地址	山东省青岛市崂山区苗岭路 29 号		
注册地址的邮政编码	266061		
办公地址	山东省青岛市崂山区海尔路 65 号		
办公地址的邮政编码	266061		
公司网址	http://www.zofco.cn/		
电子信箱	zl000992@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	山东省青岛市崂山区海尔路 65 号	山东省青岛市崂山区海尔路 65 号
电话	0532-55717968	0532-55715968
传真	0532-55719258	0532-55719258
电子信箱	zl000992@163.com	zl000992@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、深圳证券交易所

四、注册变更情况

组织机构代码	91370000863043102Y
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层
签字会计师姓名	钟本庆 张利法

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

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019年	2018年	本年比上年增减	2017年
营业收入(元)	1,128,951,902.68	1,023,348,055.53	10.32%	924,116,785.80
归属于上市公司股东的净利润(元)	82,311,630.23	90,281,584.29	-8.83%	91,517,485.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	80,410,900.02	88,188,293.14	-8.82%	85,499,842.39
经营活动产生的现金流量净额(元)	110,296,542.67	69,635,895.65	58.39%	63,205,894.49
基本每股收益(元/股)	0.31	0.34	-8.82%	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.31	0.34	-8.82%	0.34
加权平均净资产收益率	9.74%	12.06%	-2.32%	13.79%
	2019年末	2018年末	本年末比上年末增减	2017年末
总资产(元)	1,288,526,843.80	1,213,282,583.68	6.20%	1,065,483,763.80
归属于上市公司股东的净资产(元)	887,201,969.69	803,507,440.24	10.42%	703,769,793.95

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	255,046,260.12	260,422,399.02	320,310,591.10	293,172,652.44
归属于上市公司股东的净利润	5,889,311.73	22,530,782.47	39,690,937.43	14,200,598.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,698,263.62	22,314,136.84	39,369,970.16	13,028,529.40
经营活动产生的现金流量净额	8,105,851.14	-12,346,698.44	79,603,826.29	34,933,563.68

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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）		-144,859.41	422,100.74	
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）	2,704,851.78	3,508,705.48	6,401,185.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,546.48	-348,549.52	-83,259.70	
减：所得税影响额	229,456.99	87,540.62	197,626.19	
少数股东权益影响额（税后）	552,118.10	834,464.78	524,757.44	
合计	1,900,730.21	2,093,291.15	6,017,642.89	--

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
国际渔业资源开发利用补助	20,504,756.24	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

公司是集远洋捕捞、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）主要业务介绍

报告期内，公司主业与以往没有变化，以远洋捕捞为主线，以冷藏运输和冷藏加工贸易为两翼，互为依托，互相促进，产业链比较完备。

1. 远洋捕捞

报告期内，公司从事远洋捕捞船共23艘，其中，大型金枪鱼围网船7艘（组），大型超低温金枪鱼延绳钓船14艘，中型拖网渔船2艘，分别在印度洋海域和在大西洋海域作业。①延绳钓作业方面，主要作业区域在印度洋，通过科学调度、积极开展国际渔业合作、适时转场，捕捞品种更加丰富，产量和效益均有所增长，特别是高值鱼类产量增幅达157%。新建造金枪鱼延绳钓船“泰祥11”轮已于2019年7月份投入使用，运营情况良好，投资效果初显；②围网捕捞方面，主要作业区域在大西洋，根据产业环境和发展形势，近两年公司通过作业渔场调整和新增装备，成功在大西洋组建了一支7艘（组）大型金枪鱼围网船的作业船队，本年度7艘大型金枪鱼围网船全部投产，生产状况良好，捕捞总量较上年度有大幅度提升；③加纳拖网项目产量和产值都实现同比增长，但整体盈利能力不足。渔场狭小、拖网鱼种资源减少和船况老化是阻碍本项目发展的主要障碍。

2. 冷藏运输

报告期内，公司所属冷藏运输船从事国际运营服务，通达世界各大主要港口，适用于水产品、肉禽、蔬菜、水果的远洋运输，可从事金枪鱼运输业务。为完成全年各项经济指标多措并举：①不断完善公司SMS体系工作，强化企业规范化管理；②立足于亚太特种冷藏货运市场，努力提高市场占有率，严控成本核算，加强船舶的设备维护保养，保证出航率，促进租金收入最大化；③密切关注汇率走势，适时结汇，最大限度降低汇率风险。本年新购一艘自动化程度高、有极地航行证书的先进冷藏运输船“新懋昌”轮，该船于10月已投入运营，投资效果明显。

3. 冷藏加工贸易

报告期内，金枪鱼加工行业整体不景气，成品市场价格低迷，库存大幅增加，加之中美贸易摩擦，日本刺身级（鱼生）金枪鱼市场不振等诸多不利因素的影响，导致冷藏加工贸易板块经营困难，盈利能力有所减弱。面对恶劣的市场环境，公司认真研判形势，密切关注市场变化，创新经营思路，创新管理办法，采取了一系列措施：①充分发挥中国金枪鱼交易中心的集散地、山东省远洋渔业产品精深加工及冷链物流基地作用，加大了自捕鱼回运收购和精深加工力度，形成了围绕中鲁食品为中心的加工产业链，对做强金枪鱼产业具有深远意义；②注重提高加工机械化、自动化水平，加快新旧动能转换，实现生产加工4.0，保证生产经营的平稳运行；③加大市场开拓力度，重点培育金枪鱼分仓新模式，积极拓展国际国内贸易。④拓展销售业务，消化库存，加快货物的周转速度，合理调度资金和优化筹资结构，提高存货和资金周转率及利用率。

（二）行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

1. 行业的发展阶段

中国远洋渔业自1985年以来经过几代人的努力和30多年的发展，取得长足进步。近几年来，随着国家海洋战略的实施，远洋渔业作为经略海洋的重要组成部分，船只数量不断增加，生产规模不断壮大，既推进了国际经济技术合作，又丰富了国内市场供给。正在实施的新旧动能转换和高质量发展要求使产业结构得到不断优化和提升，市场化和国际化水平不断提高，我国远洋渔业正处于由大变强的阶段。总体来说，

“十三五”是我国远洋渔业发展的关键转型期，更是迈向渔业强国的重要机遇期。

2. 行业特点及公司所处的行业地位

远洋渔业生产具有周期性、区域性、季节性特征，因此，抓住渔汛和适时合理调度渔场就显得尤为重要。各渔业资源国和渔业组织为了保护资源，制定了严格的保护措施和休渔政策，行业门槛逐渐提高，对从事远洋渔业的各公司管理水平、生产技术、自律能力、履约能力等有了更高的要求。长期来讲，对远洋渔业的可持续性发展是有利的，短期来讲会提高生产成本。我公司是国内较早发展远洋渔业的企业，无论是人才素质、技术力量、管理能力、装备水平等都居于全国前列，近年来资产规模、盈利能力稳步递增。

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	无重大变化
固定资产	比上期增加 3,683 万元，新建延绳钓船“泰祥 11”轮由在建工程转入固定资产，购置运输船“新懋昌”轮投入使用
无形资产	无重大变化
在建工程	比上期减少 1,107 万元，新建延绳钓船“泰祥 11”轮转入固定资产

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	境外设立全资子公司	266,679,214.45	巴拿马	独立运营	船舶及人员保险	26,269,923.39	25.52%	否
ZHONGGHA FOODS COMPANY LIMITED	境外设立全资子公司	177,203,973.88	加纳共和国	独立运营	派驻海外专业的管理团队、船舶及人员保险	-6,457,868.85	16.96%	否

三、核心竞争力分析

公司是经山东省人民政府批准，于1999年7月组建的外向综合型远洋渔业企业，产业链条完备，为山

东省省属远洋渔业龙头骨干企业。

作为一家综合性上市渔业企业，公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：①公司经过20年的发展，是集远洋捕捞、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；②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。经过多年的专心经营，公司积累了一定数量的专业化人才，涉及远洋渔业的各个领域，③公司主营的远洋渔业行业是国家“走出去”战略、我国海洋强国战略和山东省海洋强省战略的组成部分，仍存在行业深度调整中的发展机遇；在印度洋生产的14条金枪鱼船通过适时转渔场的科学调度，产量有明显的提升，为公司完成经营计划做出了较大的贡献，公司抓住山东省实施新旧动能转换的大好时机，报告期内新建造金枪鱼延绳钓船“泰祥11”轮已于2019年7月份投入使用，运营情况良好，投资效果初显；大西洋金枪鱼围网项目经过两年的探索和实践已走上正轨，在中西太平洋的WCPFC以及大西洋的ICCAT组织严密规则的保护下，可以让公司的金枪鱼围网业务稳定发展。④远洋运输是公司主营业务的重要组成部分，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，都处于全国先进水平。报告期内新购一艘自动化程度高、有极地航行证书的先进冷藏运输船“新懋昌”轮，该船于2019年10月已投入运营，投资效果明显。通过购入运输船的方式，不仅增加了船队规模，而且提高了年轻化运输船的比重，增加了在远洋运输市场的竞争力。⑤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金枪鱼加工和交易能力的优势，中鲁冷藏物流中心的3万吨超低温可变温冷库及配套设施开创性地采用了多项新技术，运营良好；⑥公司的远洋捕捞生产海域在大西洋、印度洋，冷藏运输通达世界大多数主要港口，进出口贸易遍布世界多个国家，随着国家“一带一路”战略的实施，沿线国家双边互信加强，合作更加紧密，国家及各级政府出台的一系列发展规划，为我公司的发展带来了新的机遇。

公司将充分利用好以上优势，开拓创新、锐意进取、砥砺前行，积极参与行业新旧动能转换建设，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。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，公司坚持以战略为指引，以利润为中心，以市场为导向，持续以高质量的党建引领企业高质量发展，通过精细化管理挖潜增效，抓生产经营、抓企业管理、抓安全风险，谋求经营管理质量的不断提高，切实保障企业健康可持续发展，并很好的完成了年初制定的各项任务和目标。

（一）报告期公司经营情况回顾

1. 远洋捕捞：金枪鱼围网捕捞业务，公司7组围网捕捞船本期捕捞作业情况良好，捕捞产量达到预期目标，通过对可远程监控电浮标、人工网等先进技术设备的科学管理应用，目前船舶产量在大西洋渔区内处于领先水平；金枪鱼延绳钓捕捞业务，努力克服日本金枪鱼市场饱和，国际鱼货供大于求并且价格持续走低的不利局面，紧抓主业不放松，以党建为引领，以生产捕捞为中心，以安全作保证，以创新创效为目标，走可持续发展之路，“泰祥11”轮的建设项目顺利完工并投入生产，开辟了金枪鱼延绳钓作业新渔场，捕捞产量较好且突破了历史峰值。本报告期远洋捕捞板块实现营业收入48,129万元,同比增长23.93%;利润总额8,187万元，同比增长42.38%。

2. 冷藏运输：持续实施规范化管理，加强创新发展模式，强化队伍建设，提升企业发展活力，强化文化建设，提升企业发展软实力，狠抓安全生产经营，加强船舶管理，提高船舶出航率，确保船舶营运率。新购入一艘运输船“新懋昌”轮，并在下半年顺利投产运营，加快了公司转型升级步伐，为可持续、高质量发展提供了动力。本报告期实现营业收入10,134万元，同比增长8.19%；实现利润总额3,249万元，同比增长4.54%。

3. 冷藏加工贸易：在国内外金枪鱼市场萎靡、价格下跌、去库存防风险等多重压力之下，以“提档、升级、压库、降险”为管理主题，全力践行“加减乘除”法，培育新增长点，合力去库存，搭建全网销售平台，提升产品回报率。本报告期实现营业收入67,261万元，同比增长6.05%；实现利润总额751万元，同比减少71.27%。

（二）总体经营情况

本报告期，公司实现营业收入112,895万元，较去年同期102,335万元增长10.32%；实现利润总额10,169万元，较去年同期10,151万元增长0.18%；归属于母公司的净利润8,231万元，较去年同期9,028万元减少8.83%。资产总额128,853万元，较期初余额增长了6.20%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”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

	2019 年		2018 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	1,128,951,902.68	100%	1,023,348,055.53	100%	10.32%
分行业					
远洋捕捞	478,523,402.07	42.39%	388,368,733.12	37.95%	23.21%
船只租赁	101,340,331.62	8.98%	93,665,444.15	9.15%	8.19%
冷藏加工贸易	672,613,037.45	59.58%	634,264,534.60	61.98%	6.05%
其他	5,513,946.97	0.49%	4,619,916.39	0.45%	19.35%
内部交易抵销	-129,038,815.43	-11.43%	-97,570,572.73	-9.53%	-32.25%
分产品					
远洋捕捞	478,523,402.07	42.39%	388,368,733.12	37.95%	23.21%
船只租赁	101,340,331.62	8.98%	93,665,444.15	9.15%	8.19%
冷藏加工贸易	672,613,037.45	59.58%	634,264,534.60	61.98%	6.05%
其他	5,513,946.97	0.49%	4,619,916.39	0.45%	19.35%
内部交易抵销	-129,038,815.43	-11.43%	-97,570,572.73	-9.53%	-32.25%
分地区					
日本	198,601,950.39	17.59%	241,334,986.00	23.58%	-17.71%
中国大陆	347,712,087.60	30.80%	452,086,114.82	44.18%	-23.09%
中国台湾	111,626,402.87	9.89%	133,574,439.78	13.05%	-16.43%
加纳	214,190,805.60	18.97%	112,277,423.59	10.97%	90.77%
俄罗斯	109,321,611.00	9.68%	0.00	0.00%	
其他	276,537,860.65	24.50%	181,645,664.07	17.75%	52.24%
内部交易抵销	-129,038,815.43	-11.43%	-97,570,572.73	-9.53%	-32.25%

(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						
远洋捕捞	478,523,402.07	375,102,964.63	21.61%	23.21%	18.56%	3.07%
船只租赁	101,340,331.62	63,289,589.21	37.55%	8.19%	5.76%	1.44%
冷藏加工贸易	672,613,037.45	637,242,915.37	5.26%	6.05%	11.65%	-4.52%
分产品						

远洋捕捞	478,523,402.07	375,102,964.63	21.61%	23.21%	18.56%	3.07%
船只租赁	101,340,331.62	63,289,589.21	37.55%	8.19%	5.76%	1.44%
冷藏加工贸易	672,613,037.45	637,242,915.37	5.26%	6.05%	11.65%	-4.52%
分地区						
日本	198,601,950.39	188,508,363.78	5.08%	-17.71%	-14.31%	-3.77%
中国大陆	347,712,087.60	286,422,780.03	17.63%	-23.09%	-5.62%	-15.24%
加纳	214,190,805.60	160,131,541.94	25.24%	90.77%	84.05%	2.73%

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	2019 年	2018 年	同比增减
远洋捕捞	销售量	吨	47,515	35,477	33.93%
	生产量	吨	47,016	37,676	24.79%
	库存量	吨	8,208	8,707	-5.73%
冷藏加工贸易	销售量	吨	16,946	15,005	12.94%
	生产量	吨	18,017	16,296	10.56%
	库存量	吨	7,175	6,104	17.55%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

远洋捕捞及其再加工业务板块，销售量同比增长 33.93%，主要是公司实施的大西洋金枪鱼围网项目，共计 5 艘船生产作业，去年情况是其中的 3 艘围网船是在下半年投产作业的，而今年情况是 5 艘船全年生产作业的，所以捕捞量同比增长，在产量增大的同时销售量也同时扩大。

(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	2019 年		2018 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	入渔费	10,037,813.25	2.68%	8,617,553.88	2.85%	16.48%
远洋捕捞	原材料	72,206,003.43	19.25%	64,966,219.00	21.47%	11.14%
远洋捕捞	燃料动力	109,142,256.09	29.10%	88,418,316.09	29.22%	23.44%
远洋捕捞	职工薪酬	66,466,419.62	17.72%	52,487,046.67	17.34%	26.63%
远洋捕捞	折旧费	22,399,789.47	5.97%	20,157,424.00	6.66%	11.12%
远洋捕捞	其他	94,850,682.77	25.29%	67,961,988.77	22.46%	39.56%
远洋捕捞	合计	375,102,964.63	100.00%	302,608,548.41	100.00%	23.96%
船只租赁	职工薪酬	29,457,051.44	46.54%	29,167,882.68	48.74%	0.99%
船只租赁	折旧费	8,775,909.12	13.87%	8,377,195.44	14.00%	4.76%
船只租赁	物资	8,050,760.28	12.72%	9,352,011.56	15.63%	-13.91%
船只租赁	检验费	1,287,716.75	2.03%	1,192,370.32	1.99%	8.00%
船只租赁	保险费	3,798,182.23	6.00%	3,671,825.78	6.14%	3.44%
船只租赁	燃料	3,240,296.83	5.12%	3,601,210.69	6.02%	-10.02%
船只租赁	修理费	4,701,442.89	7.43%	1,573,403.40	2.63%	198.81%
船只租赁	其他	3,978,229.67	6.29%	2,909,368.35	4.86%	36.74%
船只租赁	合计	63,289,589.21	100.00%	59,845,268.22	100.00%	5.76%
冷藏加工贸易	直接原材料	558,989,485.36	87.72%	508,829,218.65	87.05%	9.86%
冷藏加工贸易	包装物	13,636,998.39	2.14%	13,384,558.98	2.29%	1.89%
冷藏加工贸易	人工工资	25,171,095.16	3.95%	23,588,816.16	4.04%	6.71%
冷藏加工贸易	折旧	5,161,667.61	0.81%	5,494,660.73	0.94%	-6.06%
冷藏加工贸易	其他	34,283,668.85	5.38%	33,199,410.57	5.68%	3.27%
冷藏加工贸易	合计	637,242,915.37	100.00%	584,496,665.09	100.00%	9.02%
其他	人工费用	57,724.00	3.12%	66,411.16	3.85%	-13.08%
其他	零星开支	12,278.00	0.66%	7,902.40	0.46%	55.37%
其他	折旧费	1,297,518.66	70.06%	1,229,856.24	71.32%	5.50%
其他	电费	178,124.87	9.62%	175,954.82	10.20%	1.23%
其他	修理费	83,974.41	4.53%	52,557.00	3.05%	59.78%
其他	取暖费	222,489.07	12.01%	191,648.17	11.11%	16.09%
其他	合计	1,852,109.01	100.00%	1,724,329.79	100.00%	7.41%
内部交易抵销		-129,038,815.4 3		-97,570,572.73		-32.25%

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）	369,819,764.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	32.76%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

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	101,294,857.68	8.97%
2	联泰海产国际有限公司	86,536,140.59	7.67%
3	AFKO FISHERIES CO LTD	69,079,306.80	6.12%
4	NOTOS & COMPANY LIMITED	62,806,682.32	5.56%
5	F.C.F FISHERY CO., LTD.	50,102,777.55	4.44%
合计	--	369,819,764.94	32.76%

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）	318,808,768.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.73%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

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	烟台京远渔业有限公司	176,082,549.42	21.94%
2	中水集团远洋股份有限公司	46,366,836.50	5.78%
3	BOSHUN LOGISTICS LIMITED	36,616,286.29	4.56%
4	深圳市华南渔业有限公司	34,609,879.38	4.31%
5	海顺国际贸易私人有限公司	25,133,216.41	3.13%
合计	--	318,808,768.00	39.73%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,928,000.04	35,257,027.14	-29.30%	
管理费用	63,613,565.72	61,300,717.66	3.77%	
财务费用	4,648,252.61	-4,287,046.06	208.43%	本年度汇兑收益减少
研发费用	274,338.75			金枪鱼副产品开发技术顾问费

4、研发投入

适用 不适用

所属子公司与齐鲁工业大学进行技术合作，开展金枪鱼加工副产物相关研究。双方围绕现有金枪鱼加工副产物及其它鱼加工副产物开展生物技术全利用研发，双方共同开展金枪鱼皮、鱼头、鱼骨、血合等加工副产物的综合利用、研发和生产工作，将对公司精深加工以及产品多元化发展起到促进作用。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	6	0	
研发人员数量占比	1.26%	0.00%	
研发投入金额（元）	274,338.75	0.00	
研发投入占营业收入比例	0.02%	0.00%	
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,220,866,901.47	1,102,317,738.61	10.75%
经营活动现金流出小计	1,110,570,358.80	1,032,681,842.96	7.54%
经营活动产生的现金流量净额	110,296,542.67	69,635,895.65	58.39%
投资活动现金流入小计	8,235.37	66,101.40	-87.54%

投资活动现金流出小计	75,638,420.93	38,645,395.27	95.72%
投资活动产生的现金流量净额	-75,630,185.56	-38,579,293.87	-96.04%
筹资活动现金流入小计	112,412,418.06	224,663,840.58	-49.96%
筹资活动现金流出小计	144,401,790.32	227,808,394.38	-36.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,989,372.26	-3,144,553.80	-917.29%
现金及现金等价物净增加额	1,836,513.24	35,699,773.66	-94.86%

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

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年同期有所增加，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加流出的主要原因是本期新购置了一艘远洋运输船。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少较大的主要原因是本期偿还银行借款额大于新增银行借款额所致。

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

(1) 资产减值损失、固定资产、无形资产的折旧和摊销、长期待摊费用的摊销及财务费用等影响净利润但是不影响经营活动现金流量的项目6,123万元，造成净利润较经营活动现金流量净额少6,123万元；

(2) 2019年末存货余额较2018年存货余额增加4,978万元，造成经营活动现金流量减少4,978万元；

(3) 2019年的经营性的应收项目和经营性应付项目影响较小；

综上所述造成净利润与经营活动现金流量存在差异。

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	4,630,333.82	4.55%	计提存货跌价准备 463 万元	没有可持续性
营业外收入	336,071.70	0.33%	保险赔款等	没有可持续性
营业外支出	358,618.18	0.35%	对外捐赠及资产报废损失等	没有可持续性

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末	2019 年初	比重增	重大变动说明
--	---------	---------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	186,011,644.29	14.44%	183,453,073.56	15.12%	-0.68%	
应收账款	70,003,394.30	5.43%	63,961,900.00	5.27%	0.16%	
存货	375,744,116.36	29.16%	330,591,120.00	27.25%	1.91%	
投资性房地产	32,761,086.11	2.54%	30,464,518.89	2.51%	0.03%	
固定资产	551,167,599.49	42.78%	514,332,752.28	42.39%	0.39%	
在建工程			11,073,476.37	0.91%	-0.91%	
短期借款	51,662,365.00	4.01%	78,598,128.38	6.48%	-2.47%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,408,005.57	信用证保证金
固定资产	31,604,235.43	抵押借款
无形资产	5,506,720.75	抵押借款
合计	38,518,961.75	--

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,298,500.00	39,073,500.00	33.85%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
建造“泰祥 11”轮延绳钓船	自建	是	远洋捕捞	6,971,000.00	18,044,500.00	自有	100.00%	1,290,000.00	0.00	投产后至本报告期末，生产时间较短，未满载，未实现销售。		
购买“新懋昌”轮运输船	收购	是	冷藏运输	45,327,500.00	45,327,500.00	自有	100.00%	1,000,000.00	1,001,056.01	不适用		
合计	--	--	--	52,298,500.00	63,372,000.00	--	--	2,290,000.00	1,001,056.01	--	--	--

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

公司报告期末未出售重大资产。

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
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	子公司	远洋捕捞	221,617,349.00	498,429,636.00	385,666,113.21	305,764,051.82	40,043,662.62	40,202,477.37
山东省中鲁水产海运有限公司	子公司	冷藏运输	22,505,600.00	35,676,260.75	14,814,194.21	34,489,221.87	6,217,993.78	4,606,752.38
山东省中鲁远洋(烟台)食品有限公司	子公司	食品加工	75,593,300.00	419,827,740.40	214,120,190.54	672,613,037.45	7,575,485.95	6,199,983.37
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	子公司	冷藏运输	12,476,146.00	266,679,214.45	166,202,981.91	66,851,109.75	26,269,923.39	26,269,923.39

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

山东中鲁海延远洋渔业有限公司：报告期内营业利润40,043,662.62元，同比增长114.05%，增幅较大，增长的主要原因为：2017年购买的5艘围网船在2018年8月份才全部投产，之前只有2艘船生产，围网生产总产量同比有较大增幅，销售量增加，利润增加。山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司：报告期内营业利润7,575,485.95元，同比减少73.79%，减幅较大，减少的主要原因：受到中美贸易摩擦影响和金枪鱼主要市场萎靡，原料价格下跌，成品市场也随之大跌，库存增加，成本增加，利润下降。

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

（一）行业目前发展情况和未来趋势

随着国家海洋战略的实施，远洋渔业作为经略海洋的重要组成部分，国家出台了一系列的优惠政策，我国远洋渔业发展迅速，远洋船队规模不断壮大。但主要业务仍集中在获取资源上，产品以原条鱼为主，高附加值加工产品、市场开发与营销环节薄弱，生产服务支撑体系相对脆弱。目前，我国正在实施新旧动能转换，远洋渔业迎来新的调整、转型、发展机遇，预计今后的发展趋势为：一是稳定发展大洋性渔业，针对尚有开发潜力的中上层鱼类、头足类、南极磷虾等品种，扩大捕捞规模；二是巩固提高过洋性渔业，通过转变合作模式、提升管理水平、渔船更新改造、项目并购等，推动过洋性渔业转型升级；三是优化产业结构，延伸产业链，发展水产品冷藏、加工、贸易等；四是加强渔业生产服务支撑体系建设，大力发展海外远洋渔业基地和海上生产平台，开展渔港码头、鱼货仓储物流、渔船修理、海上运输、补给加油等增值业务。

（二）公司主营业务展望

1. 远洋捕捞

继续发展以围网和延绳钓捕捞为核心的远洋捕捞业务。金枪鱼围网方面，计划筹备尽快恢复中西太平洋作业产能，在现有7艘（组）的基础上扩大围网生产规模，增加企业利润增长点；延绳钓方面，随着更新改造完成投产的“泰祥11”轮在2019年投产，产能得到了提高，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，通过合理的调配，保持了较好的生产经营效益，能够为公司提供稳定的收入来源。

2. 冷藏运输

巩固提高冷藏运输业务。远洋冷藏运输一直以来是公司经营业绩比较稳定的板块，根据冷藏运输市场的具体情况，尽快补齐冷藏运输船队规模，继续有计划地逐步淘汰吨位小的老旧船，更新吨位适中、船龄相对年轻的冷藏运输船，保持公司运输船队在冷藏航运业的地位。

3. 冷藏加工贸易

积极拓展延伸冷藏加工贸易业务。一是在创新中求发展，围绕金枪鱼特色产业，不断完善产品结构，提升企业竞争力和抗风险能力；二是继续加大远洋渔业企业自捕金枪鱼回运收购加工销售，努力拓展国内、国际两个市场，更加注重国内市场；三是在保持现有业务的基础上，加大新产品及深加工等高附加值产品的开发力度，培育企业新的利润增长点；四是加大生产工艺的创新和实施、提高生产自动化程度，提高生产效率，节约生产成本，提高生产效益；五是加强品牌建设和宣传，不断提升“中鲁远洋|ZHONGLU OCEANIC”母品牌与“海金斯|Highest”“吞拿皇后|Tuna Queen”“吞拿王子|Tuna Prince”“鲣鱼皇后|Skipjack Queen”“鲣鱼王子|Skipjack Prince”“早宝宝|zaobaobao”“午宝宝|wubaobao”“晚宝宝|wanbaobao”等系列金枪鱼产品品牌在国内外市场的辨识度、美誉度和影响力。六是加快推进“中鲁远洋冷藏经营配送中心”项

目。

（三）未来发展战略：

紧紧围绕落实公司发展战略目标，把握远洋渔业形势，遵循上市企业发展要求，抓住机遇加快发展、防范风险稳定业绩；坚持远洋渔业发展主线，按照“捕捞为主，冷藏海运、冷藏加工贸易为一体的产业链模式，调整结构，转型升级”的发展构想，扩大品牌知名度，延伸产业链条。踏上现代化、信息化、数字化、智能化渔业企业的发展之路。

（四）2020年工作计划

坚持“改革发展、创新发展、规范发展、稳步发展”的理念，围绕“保增长、重规范、调结构、促转型”的工作思路，以提升企业发展质量为中心，以提高经济效益为目标，以新旧动能转换和市场开发为重点，以推动重点项目建设为抓手，整固基础、稳中求进、开拓创新、多措并举，围绕制约公司发展的主要问题，着力抓好生产经营、调整转型、市场开发、规范化管理等重点工作，积极培育打造新的利润增长点，不断增强和提升企业的竞争力、创新力、控制力、影响力和抗风险能力，确保全面完成公司年度经营任务。

①提升大西洋围网项目的管理水平，加快完善各项配套措施，多元化开发销售市场，提高项目盈利能力。②稳定印度洋金枪鱼项目盈利水平，探索新的作业渔场，科学调度，合法合规经营，确保渔获量稳定增长。③保证投资项目高质量、高标准完成，加快淘汰落后产能，购、建新型现代化、智能化生产装备。④开拓管理思路，更新管理理念，创新销售模式，加快推进“冷藏经营配送中心”项目，在2020年形成实际规模。⑤以“有序拓展优质、规范的海外市场项目”推动公司向稳健的外向型企业转变。⑥以“技术创新、产品创新、业务创新、管理创新”全面推动公司向创新型企业转变。

（五）公司面临的风险和应对措施

1. 渔业资源波动风险。渔业资源通常会有上下波动的情况发生，而且有时上下波动幅度较大，资源下降幅度越大，对公司的效益影响就越大。资源的周期性变化、气候和水文等条件以及相关局部资源区域的产能激增都可能造成渔业资源的波动。

应对措施：探索新渔场、后备渔场，科学调度，革新捕捞生产设备，逐步更新生产船只。对船舶保养、设备维修、物资、饵料、备件、人员的后勤保障工作做出科学合理的安排，确保出船率。

2. 销售价格波动风险。2019年与上一年相比金枪鱼销售价格有较大幅度下降，2020年的价格变动仍存在不确定性。

应对措施：扩大自营贸易规模，巩固加大国内市场，开发新的海外市场。继续严格降本增效，努力实现增收节支，同时继续加大自捕鱼回运力度。

3. 人力资源风险。随着近年来薪酬水平的不断提高及渔船的增加，优秀职务船员紧缺局面仍会持续下去，并且流动性加大，对公司的生产经营带来一定影响。

应对措施：深化改革船员聘用机制，吸引优秀职务船员，加大国际船员聘用数量，降低劳务成本。加强人文关怀，做好船员家属的后勤保障工作，解除船员的后顾之忧，稳定现有船员队伍。进行企业内部薪酬制度改革，鼓励优秀管理人才向一线流动。加大生产经营科学考核力度，激励与约束并行，激发一线生产活力。

4. 围网渔获的销售储运风险。随着大西洋7艘围网船全部投产，渔获量将大幅提高，加纳本地的储运能力将带来一定的压力，目前大部分渔获回运国内的销售模式显得单一。

应对措施：开发欧洲消费市场和非洲本地市场，进行比价销售，稳定销售价格。

5. 与金融工具相关的风险。主要包括信用风险、流动性风险、外汇风险和利率风险等。

应对措施：努力在风险和收益之间取得适当的平衡，将该风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。

6. 安全事故的风险。

应对措施：坚持安全生产制度，落实安全生产措施，安全教育常抓不懈，杜绝重大安全事故，切实把安全生产作为生产经营管理的重中之重落到实处。

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
2019年12月20日	电话沟通	个人	公司经营情况
2019年12月24日	电话沟通	个人	公司经营情况
接待次数			2
接待机构数量			0
接待个人数量			2
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。2019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。

公司为B股上市公司，自上市以来长期处于市场融资功能丧失状态，母公司及子公司只能靠自身盈利滚动发展，报告期末母公司累计可供普通股股东分配利润仍为负值。本报告期公司4个子公司共实现净利润 7727.91万元，公司将根据大信会计师事务所审计结果及其它条件要求子公司按照相关规定继续向母公司分红。

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	现金分红金额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（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）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
2019年	0.00	82,311,630.23	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	0.00	90,281,584.29	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	91,517,485.28	0.00%	0.00	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情况

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、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	山东省国有资产投资控股有限公司	同业竞争承诺	<p>1、本公司并未直接或间接拥有从事与中鲁远洋可能产生同业竞争的其他企业（以下统称“竞争企业”）的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，将来也不会直接或间接投资、收购竞争企业；</p> <p>2、本公司及本公司控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与中鲁远洋之业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将立即通知中鲁远洋，并将该等商业机会让与中鲁远洋，避免与中鲁远洋形成同业竞争或潜在同业竞争；</p> <p>3、本公司及本公司控制的其他企业将不向其业务与中鲁远洋之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；</p> <p>4、本公司承诺不利用本公司作为控股股东的地位，损害中鲁远洋以及中鲁远洋其他股东的权益；</p> <p>5、本公司愿意承担由于违反上述承诺给中鲁远洋造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>	2018年07月23日	在本企业控制中鲁远洋期间持续有效	履行中
--------------------	-----------------	--------	---	-------------	------------------	-----

		关联交易承诺	<p>1、本公司及本公司控制的其他企业与中鲁远洋之间的关联交易严格遵守法律法规的相关规定，将在平等、自愿的基础上，按照公允、公平和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、本公司及本公司控制的其他企业将严格遵守中鲁远洋公司章程中关于关联交易事项回避规定，所涉及的关联交易均将按照中鲁远洋关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及信息披露义务。3、本公司及本公司控制的其他企业保证严格遵守法律、法规及规范性文件以及中鲁远洋公司章程的相关规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害中鲁远洋及其他股东的合法权益。4、上述承诺于本公司控制中鲁远洋期间持续有效。如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给中鲁远洋造成一切损失和后果，本公司将承担相应的赔偿责任。</p>	2018年07月23日	在本企业控制中鲁远洋期间持续有效	履行中
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见十二、（五）10。

(2) 财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
负债：			
其他应付款	7,043,693.95	-245,808.33	6,797,885.62
短期借款	78,352,320.05	245,808.33	78,598,128.38

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资，其账面价值为0，无需对金融工具原账面价

值进行调整。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

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	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	钟本庆 张利法
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

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2018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2019年度内部控制审计会计师事务所，期间共支付报酬人民币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

公司报告期末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

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在委托理财。

(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、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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，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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司目前暂无精准扶贫规划。

(2) 年度精准扶贫概要

2019年，为深入贯彻党的十九大精神，助力脱贫攻坚、促进教育发展，持续履行上市公司社会责任，公司捐赠人民币10万元帮扶50名品学兼优的贫困学生。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	10
4.2 资助贫困学生人数	人	50
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

(4) 后续精准扶贫计划

公司目前暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于董事、监事及高级管理人员辞职的公告	2019年1月5日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会第二十次会议（临时会议）决议公告	2019年1月5日	http://www.cninfo.com.cn
第六届监事会第十二次会议（临时会议）决议公告	2019年1月5日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开2019年度第一次临时股东大会的通知	2019年1月5日	http://www.cninfo.com.cn
2019年度第一次临时股东大会决议公告	2019年1月23日	http://www.cninfo.com.cn
2018年度业绩快报	2019年1月25日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会第二十一次会议决议公告	2019年3月8日	http://www.cninfo.com.cn
第六届监事会第十三次会议决议公告	2019年3月8日	http://www.cninfo.com.cn
2018年年度报告	2019年3月8日	http://www.cninfo.com.cn
关于会计政策变更的公告	2019年3月8日	http://www.cninfo.com.cn
2019年第一季度业绩预告	2019年4月10日	http://www.cninfo.com.cn
第六届董事会第二十二次会议决议公告	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
第六届监事会第十四次会议决议公告	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
2019年第一季度报告	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事提名人声明（一）	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事提名人声明（二）	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事候选人声明（江鲁）	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
独立董事候选人声明（宋希亮）	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开2018年度股东大会的通知	2019年4月26日	http://www.cninfo.com.cn
2018年度股东大会决议公告	2019年5月17日	http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会第一次会议决议公告	2019年5月17日	http://www.cninfo.com.cn
第七届监事会第一次会议决议公告	2019年5月17日	http://www.cninfo.com.cn
关于签署战略合作协议的自愿性信息披露公告	2019年8月14日	http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会第二次会议决议公告	2019年8月22日	http://www.cninfo.com.cn

第七届监事会第二次会议决议公告	2019年8月22日	http://www.cninfo.com.cn
2019年半年度报告	2019年8月22日	http://www.cninfo.com.cn
关于会计政策变更的公告	2019年8月22日	http://www.cninfo.com.cn
关于参加投资者网上集体接待日公告	2019年9月12日	http://www.cninfo.com.cn
关于公司及控股子公司获得政府补助的公告	2019年9月24日	http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会第三次会议（临时会议）决议公告	2019年10月12日	http://www.cninfo.com.cn
关于召开2019年第二次临时股东大会的通知	2019年10月12日	http://www.cninfo.com.cn
第七届董事会第四次会议决议公告	2019年10月30日	http://www.cninfo.com.cn
第七届监事会第三次会议决议公告	2019年10月30日	http://www.cninfo.com.cn
关于会计政策变更的公告	2019年10月30日	http://www.cninfo.com.cn
2019年第三季度报告	2019年10月30日	http://www.cninfo.com.cn
2019年度第二次临时股东大会决议公告	2019年10月30日	http://www.cninfo.com.cn
重要事项公告	2019年12月20日	http://www.cninfo.com.cn

二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司全资子公司HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION所属的巴拿马籍“SEA MARK”轮（“新懋兴”轮），因机械设备原因引起机舱突发失火，险情难以控制弃船，无人员伤亡。“新懋兴”轮人员及财产保险均在保险公司的承包范围之内（当时船上未装载货物）。详见在《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《重要事项公告》（公告编号：2019-37）。

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	127,811,320	48.04%						127,811,320	48.04%
境内法人持有股份	260,000	0.10%						260,000	0.10%
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	100.00%						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

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 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	11,672	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,622	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	持有未上市流通股股份数量	持有已上市流通股股份数量	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	47.25%	125,731,320		125,731,320			
陈天明	境外自然人	2.16%	5,760,427			5,760,427		

蔡浴久	境内自然人	1.42%	3,766,401	884501		3,766,401	
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	境外法人	0.80%	2,118,736	80000		2,118,736	
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	境外法人	0.76%	2,014,624	107400		2,014,624	
中国重型汽车集团有限公司	国有法人	0.73%	1,950,000		1,950,000		
申万宏源证券(香港)有限公司	境外法人	0.73%	1,939,154			1,939,154	
林名禹	境内自然人	0.45%	1,210,001	246000		1,210,001	
王东升	境外自然人	0.45%	1,205,203	-10000		1,205,203	
黄嘉仪	境外自然人	0.39%	1,048,687			1,048,687	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	山东国投持有中国重型汽车集团有限公司 20% 股份(报告期内, 山东国投将所持重汽集团 20% 股权除资产收益权外的其他股东权利委托给山东重工集团有限公司行使), 其余股东为境内上市外资股流通股股东, 本公司未知其是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
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				
陈天明	5,760,427	境内上市外资股	5,760,427				
蔡浴久	3,766,401	境内上市外资股	3,766,401				
Haitong International Securities Company Limited-Account Client	2,118,736	境内上市外资股	2,118,736				

GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONGKONG) LIMITED	2,014,624	境内上市外 资股	2,014,624
申万宏源证券(香港)有限公司	1,939,154	境内上市外 资股	1,939,154
林名禹	1,210,001	境内上市外 资股	1,210,001
王东升	1,205,203	境内上市外 资股	1,205,203
黄嘉仪	1,048,687	境内上市外 资股	1,048,687
何彬	887,447	境内上市外 资股	887,447
黄偉光	880,206	境内上市外 资股	880,206
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	91370000163073167C	国有产（股）权经营管 理及处置、资产管理、 股权投资管理及经营、 企业重组收购兼并、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 0.14%，广州普邦园林股份有限公司 1.42%，汤臣倍健股份有限公司 0.51%，中通客车控股股份有限公司 18.96%，山东地矿股份有限公司 2.50%，鲁银投资集团股份有限公司 4.98%，鲁商健康产业发展股份有限公司 2.75%，山东鲁北化工股份有限公司 4.98%，银座集团股份有限公司 3.46%，山东新华医疗器械股份有限公司 4.76%，潍柴重机股份有限公司 3.82%，山东黄金矿业股份有限公司 0.71%，积成电子股份有限公司 10%，烟台正海磁性材料股份有限公司 1.82%，岳阳林纸股份有限公司 1.79%，中国联合网络通信（香港）股份有限公司 0.74%，百奥家庭互动有限公司 0.12%，瀚华金控股份有限公司 2.07%，红星美凯龙家居集团股份有限公司 0.28%，鲁证期货股份有限公司 2.25%，中国能源建设股份有限公司 0.44%，上海现代制药股份有限公司 1.36%，广州好莱客创意家居股份有限公司 1.48%，江苏国泰国际集团国贸股份有限公司 3.09%，北京当升材料科技股份有限公司 1.69%，深圳市奥拓电子股份有限公司 4.51%，云南锡业股份有限公司 0.37%，保龄宝生物股份有限公司 0.27%。
------------------------------	---

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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

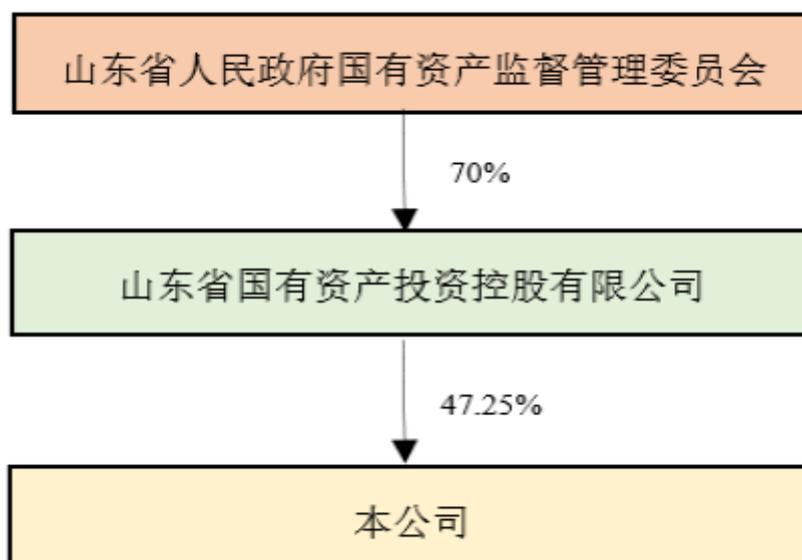
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	张斌	2004年06月18日	不适用	履行出资人职责，对所监督国有资产的保值增值进行监督等。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

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

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。

第八节可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、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)
卢连兴	董事董事长	现任	男	54	2018年01月25日	2022年05月15日	0	0	0	0	0
王欢	董事总经理	现任	男	51	2018年06月07日	2022年05月15日	0	0	0	0	0
陆晓楠	董事	现任	男	46	2016年05月19日	2022年05月15日	0	0	0	0	0
江鲁	独立董事	现任	男	60	2016年05月19日	2022年05月15日	0	0	0	0	0
宋希亮	独立董事	现任	男	54	2016年05月19日	2022年05月15日	0	0	0	0	0
隋建轼	董事副总经理	离任	男	60	2017年03月02日	2019年01月04日	0	0	0	0	0
李明	董事副总经理董秘	现任	男	54	2016年05月19日	2022年05月15日	0	0	0	0	0
刘冰	监事会主席	现任	男	37	2019年05月16日	2022年05月15日	0	0	0	0	0
张丽卿	监事会主席	离任	女	54	2016年05月19日	2019年05月16日	0	0	0	0	0
侯振凯	监事	离任	男	37	2016年05月19日	2019年01月22日	0	0	0	0	0

黄薇	监事	现任	女	40	2019年 01月 22日	2022年 05月 15日	0	0	0	0	0
邱虹	监事	现任	女	52	2017年 12月 29日	2022年 05月 15日	0	0	0	0	0
赵民坤	财务总监	离任	男	36	2017年 08月 29日	2019年 01月 04日	0	0	0	0	0
孟凡勇	副总经理	现任	男	50	2019年 05月 16日	2022年 05月 15日	0	0	0	0	0
傅传海	财务总监	现任	男	47	2019年 01月 04日	2022年 05月 15日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王欢	董事	任免	2019年01月 22日	股东大会选举
黄薇	监事	任免	2019年01月 22日	股东大会选举
刘冰	监事会主席	任免	2019年05月 16日	股东大会选举
傅传海	财务总监	任免	2019年01月 04日	董事会聘任
孟凡勇	副总经理	任免	2019年05月 16日	董事会聘任
隋建轼	董事	离任	2019年01月 04日	工作变动
张丽卿	监事会主席	任期满离任	2019年05月 16日	任期届满离任
侯振凯	监事	离任	2019年01月 22日	工作变动
隋建轼	副总经理	解聘	2019年01月 04日	工作变动

赵民坤	财务总监	解聘	2019年01月 04日	工作变动
-----	------	----	-----------------	------

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

卢连兴，大学学历，中共党员。曾任山东省皮革工业总公司进出口公司副经理、经理，山东省皮革工业总公司副总会计师、总会计师、总经理、董事长、党委副书记，山东省齐鲁石油化工联营开发总公司总经理、党委书记，山东省中鲁远洋渔业股份有限公司董事长、党委书记，山东省国有资产投资控股有限公司副总裁、党委委员，山东省水产企业集团总公司总经理、党委书记，山东东银投资有限公司董事长；现任山东省国有资产投资控股有限公司党委常委、董事、董事会秘书、中泰信诚资产管理有限公司党委书记、董事长。2018年1月25日起任本公司党委书记、董事长。

陆晓楠，工商管理硕士、经济学硕士，中共党员。曾任审计署济南特派办资源环保审计处副处长，山东东银投资有限公司副总经理，山东省国有资产投资控股有限公司资产管理部副部长、风险管理部部长、纪检监察室主任、资本运营中心总经理；现任山东省国有资产投资控股有限公司综合部部长、山东国投监事、中通客车控股股份有限公司监事会主席、山东中鲁海延远洋渔业有限公司董事。2016年5月19日起任本公司董事。

王欢，大学学历，经济学学士。曾任山东省中鲁远洋渔业股份有限公司远洋管理部副经理、驻加纳渔业项目业务主管、驻冈比亚渔业项目负责人、山东省中鲁水产海运有限公司董事长、总经理。2016年3月3日起任本公司副总经理，2018年6月7日起任本公司总经理，2019年1月22日起任本公司董事、总经理。

江鲁，法学学士，高级律师。曾任山东恒通化工股份有限公司、山东山大华特科技股份有限公司独立董事；济南市经济律师事务所律师、山东源鑫律师事务所律师、山东君义达律师事务所合伙人、山东德义君达律师事务所合伙人；现任国浩律师（济南）事务所合伙人。2016年5月19日起任本公司独立董事。

宋希亮，管理学博士，会计学教授。现任山东财经大学会计学院教授，中国中青年财务成本研究会理事、山东省会计学会理事。兼任威海华东数控股份有限公司、山东明仁福瑞达制药股份有限公司和青岛森麒麟轮胎股份有限公司的独立董事。2016年5月19日起任本公司独立董事。

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；2017年12月29日起任本公司职工董事、副总经理、董事会秘书。

2. 监事

刘冰，研究生学历，经济学硕士，注册会计师，中共党员。2008年9月参加工作，曾任山东省审计厅科研所科员；海南省国税局副局长科员；国家开发投资集团有限公司财会部高级业务经理；山东省国有资产投资控股有限公司财务部副部长、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资深业务经理、副部长（主持工作）。兼任山东省资产管理运营有限公司监事会主席，山东省轻工业供销有限公司监事，中泰信诚资产管理有限公司监事。2019年5月16日起任本公司监事会主席。

黄薇，经济学硕士，大学学历，中共党员。曾任太平洋人寿济南分公司渠道业务总监；中英人寿济南分公司渠道业务总监、副总经理；德国安顾保险集团股份公司济南代表处首席代表；山东东银投资有限公司副总经理；山东省巨能投资有限公司副总经理；现任山东省国有资产投资控股有限公司风险管理部副部长。2019年1月22日起任本公司监事。

邱虹，大学学历，中共党员。曾任本公司总经理办公室科长、党群工作部副部长、纪检监察部副部长；现任本公司纪检监察部部长、党群工作部部长。2017年12月29日起任本公司职工监事。

3. 高级管理人员

孟凡勇，大专，经济师，中共党员，本公司党委委员。1989年7月参加工作，曾任山东省水产企业集团总公司进出口部副科长；山东省万祥水产有限公司副经理；山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司总经理；山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司董事长；山东省中鲁远洋冷藏有限公司董事长。2019年5月16日起任本公司副总经理，兼任山东省中鲁远洋（烟台）

食品有限公司董事长、山东省中鲁远洋冷藏有限公司董事长。

傅传海，研究生学历。曾任山东正源和信会计师事务所审计项目经理、部门副经理；皇明太阳能集团财务部副部长；力诺集团审计中心副主任；华润山东医药有限公司总会计师；中泰信诚资产管理有限公司财务总监。2019年1月4日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
卢连兴	山东国投	党委常委、董事、董事会秘书			是
陆晓楠	山东国投	综合部部长			是
刘冰	山东国投	审计部副部长			是
黄薇	山东国投	风险管理部副部长			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
江鲁	国浩律师（济南）事务所	合伙人			是
宋希亮	山东财经大学	会计学教授			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
卢连兴	董事董事长	男	54	现任	0	是

王欢	董事总经理	男	51	现任	55.68	否
陆晓楠	董事	男	46	现任	0	是
江鲁	独立董事	男	60	现任	4	否
宋希亮	独立董事	男	54	现任	4	否
隋建轼	董事副总经理	男	59	离任	0	否
李明	董事副总经理 董秘	男	54	现任	45.53	否
刘冰	监事会主席	男	37	现任	0	是
张丽卿	监事会主席	女	54	离任	0	是
侯振凯	监事	男	37	离任	0	是
黄薇	监事	女	40	现任	0	是
邱虹	监事	女	52	现任	26.31	否
赵民坤	财务总监	男	36	离任	0	否
孟凡勇	副总经理	男	50	现任	42.24	否
傅传海	财务总监	男	47	现任	35.55	否
合计	--	--	--	--	213.31	--

公司董事、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

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	149
主要子公司在职员工的数量（人）	845
在职员工的数量合计（人）	994
当期领取薪酬员工总人数（人）	994
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	92
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	825
销售人员	23
技术人员	17
财务人员	33
行政人员	96
合计	994

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	17
本科	73
专科	130
中专	102
高中及以下	672
合计	994

2、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。

3、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及新员工的岗前培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第十节公司治理

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

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.09%	2019 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 23 日	详见在《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2019-05）

2018 年度股东大会	年度股东大会	47.82%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 17 日	详见在《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《2018 年度股东大会决议公告》（公告编号 2019-20）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.18%	2019 年 10 月 29 日	2019 年 10 月 30 日	详见在《中国证券报》、《香港商报》及巨潮资讯网披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号 2019-36）

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及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
江鲁	7	6	1	0	0	否	3
宋希亮	7	6	1	0	0	否	3

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《2018年度报告》、《2019年第一季度报告》、《2019年半年度报告》、《2019年第三季度报告》和会计政策变更事项等予以充分讨论。

2. 审计委员会关于大信会计师事务所2019年度的审计工作总结报告

审计委员会对2019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2020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2020年度财务审计机构和2020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三次会议，按照《提名委员会实施细则》的要求，对董事、高级管理人员候选人的任职资格进行了认真审查。

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	2020年03月27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	99.20%	
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	99.05%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>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。</p>	<p>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。</p>
定量标准	<p>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。</p>	<p>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。</p>
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

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	2020 年 03 月 27 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

第十一节公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 03 月 25 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[2020]第 3-00058 号
注册会计师姓名	钟本庆 张利法

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：

一、审计意见

我们审计了山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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。

我们认为，后附的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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）固定资产-船只的核算

1. 事项描述

船只固定资产的披露参见“附注十二、（五）24固定资产”和“附注十二、（七）21固定资产”。贵公司2019年末的固定资产账面价值53,967.89万元，占2019年末合并资产总额的41.88%，占2019年末合并非流动资产总额的89.49%，其中，船只及网具占固定资产账面价值的78.86%。船只只是公司资产的重要组成部分，对公司的生产经营和财务报表具有重大影响。本期新增了冷藏运输船只及远洋捕捞船只，因此，我们将船只的存在、计价分摊和减值测试作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对固定资产执行的审计程序主要有：

（1）对于无法实地盘点的船只及网具等固定资产，通过不同时间登录农业部远洋渔业监测系统检查相关船只的卫星定位，确定船只所在区域及航行情况；

（2）检查船只的所有权证书和文件；

（3）检查在建工程的合同、发票、工程物资付款单据、验收报告，判断固定资产确认时点是否符合

会计准则的规定，入账价值与在建工程的相关记录是否相符。

(4) 检查折旧政策和方法是否符合企业会计准则规定，是否保持一贯性，对船只的折旧计提进行重新测算；

(5) 与管理层进行沟通，获取管理层做出会计估计的文件，在参考行业惯例数据的基础上，评估管理层对新增船只折旧年限和残值率等会计估计的确定是否合理；

(6) 检查船只的投保情况，评估公司对船只的毁损风险应对是否充分；

(7) 评价船只是否存在减值迹象，及存在减值迹象时评估船只减值准备计提的合理性。

(二) 存货减值

1. 事项描述

关于存货会计政策见附注十二、(五) 15；关于存货账面余额及跌价准备见附注十二、(七) 9。

截止2019年12月31日贵公司存货账面余额38,036.71万元，跌价准备462.30万元，账面价值37,574.41万元，占期末资产总额的29.16%。鉴于存货金额重大，且存货跌价准备计提过程涉及管理层的重大判断，我们将存货余额及存货跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对存货跌价准备执行的审计程序主要有：

(1) 对贵公司存货管理及存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行进行了了解、评价和测试；

(2) 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况及产品有效期等；并在后续审计过程中抽查了存货的销售及回款情况；

(3) 取得期末存货的库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

(4) 检查相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分；获取资产负债表日前后日本清水渔场最新的金枪鱼销售价格，对于 2019 年 12 月 31 日后已销售的存货我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行了比较；

(5) 取得管理层对减值准备计提的计算表和相关依据，检查计提的关键数据、重新计算，以评价管理层的减值计算过程的准确性、复核财务报表是否按准则要求进行充分适当的披露。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使

用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	186,011,644.29	183,453,073.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		

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	70,003,394.30	63,961,900.00
应收款项融资		
预付款项	17,350,069.13	22,389,784.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,343,207.56	5,529,723.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	375,744,116.36	330,591,120.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,027,587.58	32,310,466.77
流动资产合计	685,480,019.22	638,236,068.59
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,761,086.11	30,464,518.89
固定资产	551,167,599.49	514,332,752.28
在建工程		11,073,476.37
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产		
无形资产	13,196,284.54	13,665,376.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	435,134.13	524,811.27
递延所得税资产	1,845,872.82	1,926,163.26
其他非流动资产	3,640,847.49	3,059,416.20
非流动资产合计	603,046,824.58	575,046,515.09
资产总计	1,288,526,843.80	1,213,282,583.68
流动负债：		
短期借款	51,662,365.00	78,352,320.05
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	94,725,231.68	108,371,599.66
预收款项	18,477,646.54	17,561,329.01
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	49,149,654.32	44,016,063.96
应交税费	3,597,925.54	2,841,394.90
其他应付款	8,634,438.40	7,043,693.95
其中：应付利息		245,808.33
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		866,585.48
其他流动负债		
流动负债合计	226,247,261.48	259,052,987.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,378,471.70	1,513,560.34
预计负债		
递延收益	15,764,480.48	8,839,283.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,142,952.18	10,352,844.00
负债合计	243,390,213.66	269,405,831.01
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	284,054,997.75	284,054,997.75
减：库存股		
其他综合收益	707,156.17	-675,743.05
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	314,460,431.58	232,148,801.35
归属于母公司所有者权益合计	887,201,969.69	803,507,440.24
少数股东权益	157,934,660.45	140,369,312.43
所有者权益合计	1,045,136,630.14	943,876,752.67
负债和所有者权益总计	1,288,526,843.80	1,213,282,583.68

法定代表人：卢连兴

主管会计工作负责人：傅传海

会计机构负责人：雷立新

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	56,205,332.78	58,180,225.27
交易性金融资产		
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	29,071,151.64	4,640,846.24
应收款项融资		
预付款项	4,729,985.40	2,745,721.08
其他应收款	181,768,872.70	174,132,348.14
其中：应收利息		
应收股利	94,566,287.92	92,964,132.10
存货	34,787,467.34	39,765,975.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,079,593.94	1,703,493.59
流动资产合计	308,642,403.80	281,168,609.53
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	5,196,204.31	5,432,212.74
长期股权投资	232,189,455.23	232,189,455.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,761,086.11	30,464,518.89

固定资产	58,708,493.74	66,833,497.57
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	846,324.29	1,106,244.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	88,996.85	302,589.05
递延所得税资产		
其他非流动资产	1,279,247.49	426,581.20
非流动资产合计	331,069,808.02	336,755,099.43
资产总计	639,712,211.82	617,923,708.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	6,504,914.36	8,034,779.37
预收款项	2,161,006.77	9,957,655.47
合同负债		
应付职工薪酬	16,431,213.09	19,729,495.62
应交税费	452,563.73	333,936.38
其他应付款	88,931,206.55	78,713,961.06
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	114,480,904.50	116,769,827.90
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	984,566.68	1,092,153.95
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	984,566.68	1,092,153.95
负债合计	115,465,471.18	117,861,981.85
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	-40,125,151.87	-64,310,165.40
所有者权益合计	524,246,740.64	500,061,727.11
负债和所有者权益总计	639,712,211.82	617,923,708.96

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,128,951,902.68	1,023,348,055.53
其中：营业收入	1,128,951,902.68	1,023,348,055.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,045,451,281.03	946,327,480.47
其中：营业成本	948,853,930.90	851,104,238.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,133,193.01	2,952,542.96
销售费用	24,928,000.04	35,257,027.14
管理费用	63,613,565.72	61,300,717.66
研发费用	274,338.75	
财务费用	4,648,252.61	-4,287,046.06
其中：利息费用	4,119,308.06	5,170,331.97
利息收入	1,032,203.87	513,573.16
加：其他收益	23,209,608.02	29,185,715.50
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-364,245.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,630,333.82	-4,200,111.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-144,859.41

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	101,715,650.45	101,861,320.01
加：营业外收入	336,071.70	325,858.06
减：营业外支出	358,618.18	674,407.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,693,103.97	101,512,770.49
减：所得税费用	2,918,559.26	3,450,194.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,774,544.71	98,062,576.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	98,774,544.71	98,062,576.22
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	82,311,630.23	90,281,584.29
2.少数股东损益	16,462,914.48	7,780,991.93
六、其他综合收益的税后净额	2,485,332.76	6,723,281.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,382,899.22	5,399,271.07
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,382,899.22	5,399,271.07
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,382,899.22	5,399,271.07
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,102,433.54	1,324,010.25
七、综合收益总额	101,259,877.47	104,785,857.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,694,529.45	95,680,855.36
归属于少数股东的综合收益总额	17,565,348.02	9,105,002.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.31	0.34
（二）稀释每股收益	0.31	0.34

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：卢连兴

主管会计工作负责人：傅传海

会计机构负责人：雷立新

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	170,356,633.00	196,795,209.39
减：营业成本	122,798,661.30	145,880,407.70
税金及附加	744,934.84	684,300.47
销售费用	6,373,920.42	17,349,906.40
管理费用	29,898,532.60	25,924,371.10
研发费用		
财务费用	-337,913.75	-977,099.68
其中：利息费用	1,106,706.22	1,418,278.77
利息收入	471,726.01	272,307.27
加：其他收益	12,084,180.12	15,418,300.00

投资收益（损失以“－”号填列）	2,725,025.89	92,964,132.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-841,673.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-547,839.65	-151,243.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,298,190.04	116,164,511.96
加：营业外收入	27,023.49	22,569.02
减：营业外支出	140,200.00	314,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,185,013.53	115,873,080.98
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,185,013.53	115,873,080.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	24,185,013.53	115,873,080.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	24,185,013.53	115,873,080.98
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	2019 年度	2018 年度
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	1,137,807,547.33	1,009,191,659.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	40,948,497.75	52,916,366.93
收到其他与经营活动有关的现金	42,110,856.39	40,209,712.63
经营活动现金流入小计	1,220,866,901.47	1,102,317,738.61
购买商品、接受劳务支付的现金	872,579,856.11	820,767,322.08
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		
拆出资金净增加额		
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	173,125,879.15	135,310,638.26
支付的各项税费	14,144,537.13	12,736,545.08
支付其他与经营活动有关的现金	50,720,086.41	63,867,337.54
经营活动现金流出小计	1,110,570,358.80	1,032,681,842.96
经营活动产生的现金流量净额	110,296,542.67	69,635,895.65
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	8,235.37	66,101.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,235.37	66,101.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,638,420.93	38,645,395.27
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	75,638,420.93	38,645,395.27
投资活动产生的现金流量净额	-75,630,185.56	-38,579,293.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		100,000,000.00
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	112,412,418.06	124,663,840.58
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	112,412,418.06	224,663,840.58
偿还债务支付的现金	140,351,397.37	222,589,747.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,050,392.95	5,218,646.53
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	144,401,790.32	227,808,394.38
筹资活动产生的现金流量净额	-31,989,372.26	-3,144,553.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-840,471.61	7,787,725.68
五、现金及现金等价物净增加额	1,836,513.24	35,699,773.66

加：期初现金及现金等价物余额	182,767,125.48	147,067,351.82
六、期末现金及现金等价物余额	184,603,638.72	182,767,125.48

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	137,664,498.19	192,640,702.72
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,420,446.80	20,435,313.75
经营活动现金流入小计	166,084,944.99	213,076,016.47
购买商品、接受劳务支付的现金	93,241,677.36	107,932,129.20
支付给职工以及为职工支付的现金	40,950,588.99	44,366,095.23
支付的各项税费	1,052,869.57	888,132.93
支付其他与经营活动有关的现金	15,468,351.42	25,738,044.04
经营活动现金流出小计	150,713,487.34	178,924,401.40
经营活动产生的现金流量净额	15,371,457.65	34,151,615.07
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		
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		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,046,061.27	1,384,864.55
投资支付的现金		28,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	14,595,624.89	11,596,396.40
投资活动现金流出小计	21,641,686.16	40,981,260.95
投资活动产生的现金流量净额	-21,641,686.16	-30,981,260.95
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	7,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	295,336.02	-24,982.26
五、现金及现金等价物净增加额	-1,974,892.49	10,145,371.86
加：期初现金及现金等价物余额	58,180,225.27	48,034,853.41
六、期末现金及现金等价物余额	56,205,332.78	58,180,225.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
优 先 股		永 续 债	其 他													

一、上年期末余额	266,071,320.00				284,054,997.75		-675,743.05		21,908,064.19		232,148,801.35		803,507,440.24	140,369,312.43	943,876,752.67
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				284,054,997.75		-675,743.05		21,908,064.19		232,148,801.35		803,507,440.24	140,369,312.43	943,876,752.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,382,899.22				82,311,630.23		83,694,529.45	17,565,348.02	101,259,877.47
（一）综合收益总额							1,382,899.22				82,311,630.23		83,694,529.45	17,565,348.02	101,259,877.47
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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			284,054,997.75		707,156.17		21,908,064.19		314,460,431.58		887,201,969.69	157,934,660.45	1,045,136,630.14	

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	266 ,07 1,3 20. 00				279, 998, 206. 82		-6,0 75,0 14.1 2		21,9 08,0 64.1 9		141, 867, 217. 06		703, 769, 793. 95	35,32 1,101 .18	739,0 90,89 5.13
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 ,07 1,3 20. 00				279, 998, 206. 82		-6,0 75,0 14.1 2		21,9 08,0 64.1 9		141, 867, 217. 06		703, 769, 793. 95	35,32 1,101 .18	739,0 90,89 5.13
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					4,05 6,79 0.93		5,39 9,27 1.07				90,2 81,5 84.2 9		99,7 37,6 46.2 9	105,0 48,21 1.25	204,7 85,85 7.54
(一)综合收 益总额							5,39 9,27 1.07				90,2 81,5 84.2 9		95,6 80,8 55.3 6	9,105 ,002. 18	104,7 85,85 7.54
(二)所有者 投入和减少 资本					4,05 6,79 0.93								4,05 6,79 0.93	95,94 3,209 .07	100,0 00,00 0.00
1. 所有者投 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					4,056,790.93								4,056,790.93	95,943,209.07	100,000,000.00		
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 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				284,054,997.75	-675,743.05		21,908,064.19		232,148,801.35		803,507,440.24	140,369,312.43	943,876,752.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	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	其他	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	-64,310,165.40		500,061,727.11
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	-64,310,165.40		500,061,727.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										24,185.03		24,185.03
（一）综合收益总额										24,185.03		24,185.03

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	-40,125,151.87		524,246,740.64

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	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	-180,183,246.38		384,188,646.13
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	-180,183,246.38		384,188,646.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										115,873,080.98		115,873,080.98
(一)综合收益总额										115,873,080.98		115,873,080.98
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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				279,1 15,90 0.17				19,18 4,672 .34	-64,310 ,165.40		500,061, 727.11
--------------	----------------------------	--	--	--	------------------------	--	--	--	-----------------------	--------------------	--	--------------------

三、公司基本情况

1、企业注册地、组织形式和总部地址。

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”）注册地山东省青岛市崂山区苗岭路29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”。

公司基本组织架构为：股东大会、董事会、监事会、总经理办公室（党委办公室）、董事会办公室、人力资源部（组织部）、财务管理部（资本运营部）、企业发展部、审计部、远洋管理部、纪检监察部（党群工作部）、风险控制部（法律事务部）。

2、企业的业务性质和主要经营活动。

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。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月25日决议批准报出。

截止2019年12月31日，本公司合并报表范围包括4个二级公司、4个三级公司及1个通过经营租赁方式形成控制权的经济实体。

4个二级公司：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；4个三级公司：LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED、山东省中鲁远洋冷藏有限公司、AFRICA STAR FISHERIES LIMITED和ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED；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。合并范围内主体的情况详见“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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计量损失准备的方法(十二、(五)12)、存货的计价方法(十二、(五)15)、固定资产折旧和无形资产摊销（十二、(五)24）及（十二、(五)30）、收入的确认时点(十二、(五)39)等。

1、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2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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。

6、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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

（5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的子公司、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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

①金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：a. 本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：a. 本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；b. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

②金融负债

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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

(2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

① 金融资产

a. 以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

② 金融负债

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

b. 以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(3) 本公司对金融工具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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

① 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b. 该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；c. 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；b. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

11、应收票据

（1）预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

a. 本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

b. 本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c. 本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（2）预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、应收账款

参见“11、应收票据”相关内容。

13、应收款项融资

参见“11、应收票据”相关内容。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见“11、应收票据”相关内容。

15、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（包装物、低值易耗品）、库存商品及发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货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产成品可变现净值以接近资产负债表日的售价减去估计的销售费用和相关税费后金额作为依据；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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产是出租的建筑物。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。

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	0—10	2.25-5.00
船只及网具	年限平均法	5—30	3—5	3.17-19.40
机器设备	年限平均法	8—20	0—10	4.50-12.50
运输设备	年限平均法	5	0—10	18.00-20.00
家具及办公设备	年限平均法	5	0—10	18.00-20.00

本公司固定资产主要分为：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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	42	直线法摊销
专利权	10	直线法摊销

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

31、长期资产减值

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。

32、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。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照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。

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

是 否

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。

本公司围网鱼货在海外基地对外销售，一般情况下是在取得客户绝大部分货款并且交付鱼货后确认收入；通过当地国家出口销售情况下，在取得装船单和提单时确认收入。

本公司延绳钓渔货大部分运回国内销售，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。公司根据销售合同、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，公司

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，公司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。

本公司的船只租赁收入：山东省中鲁水产海运有限公司及HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION的运输船只租赁采取期租方式，公司将配备有操作人员的船舶承租给他人使用一定期限，承租期内听候承租方调遣，不论是否经营，均按天向承租方收取租赁费，发生固定费用(如人员工资、维修费用等)均由公司负责。期租期间与客户定期结算，按照与客户确定一致的租赁天数确认收入。

40、政府补助

(1) 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(2) 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

41、递延所得税资产/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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按财政部修订后的相关新金融工具准则和财务报表格式要求进行会计政策变更	董事会审批通过	

①财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：a. 以摊余成本计量的金融资产；b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注十二、（五）（10）。

②财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	183,453,073.56	183,453,073.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	63,961,900.00	63,961,900.00	
应收款项融资			
预付款项	22,389,784.46	22,389,784.46	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,529,723.80	5,529,723.80	
其中：应收利息		0.00	
应收股利		0.00	
买入返售金融资产			
存货	330,591,120.00	330,591,120.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	32,310,466.77	32,310,466.77	
流动资产合计	638,236,068.59	638,236,068.59	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	30,464,518.89	30,464,518.89	
固定资产	514,332,752.28	514,332,752.28	
在建工程	11,073,476.37	11,073,476.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,665,376.82	13,665,376.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	524,811.27	524,811.27	
递延所得税资产	1,926,163.26	1,926,163.26	
其他非流动资产	3,059,416.20	3,059,416.20	
非流动资产合计	575,046,515.09	575,046,515.09	
资产总计	1,213,282,583.68	1,213,282,583.68	
流动负债：			
短期借款	78,352,320.05	78,598,128.38	245,808.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	108,371,599.66	108,371,599.66	

预收款项	17,561,329.01	17,561,329.01	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,016,063.96	44,016,063.96	
应交税费	2,841,394.90	2,841,394.90	
其他应付款	7,043,693.95	6,797,885.62	-245,808.33
其中：应付利息	245,808.33		-245,808.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	866,585.48	866,585.48	
其他流动负债			
流动负债合计	259,052,987.01	259,052,987.01	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,513,560.34	1,513,560.34	
预计负债			
递延收益	8,839,283.66	8,839,283.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,352,844.00	10,352,844.00	
负债合计	269,405,831.01	269,405,831.01	
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	284,054,997.75	284,054,997.75	
减：库存股			
其他综合收益	-675,743.05	-675,743.05	
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	232,148,801.35	232,148,801.35	
归属于母公司所有者权益合计	803,507,440.24	803,507,440.24	
少数股东权益	140,369,312.43	140,369,312.43	
所有者权益合计	943,876,752.67	943,876,752.67	
负债和所有者权益总计	1,213,282,583.68	1,213,282,583.68	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	58,180,225.27	58,180,225.27	
交易性金融资产			
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	4,640,846.24	4,640,846.24	
应收款项融资			
预付款项	2,745,721.08	2,745,721.08	
其他应收款	174,132,348.14	174,132,348.14	
其中：应收利息			
应收股利	92,964,132.10	92,964,132.10	
存货	39,765,975.21	39,765,975.21	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,703,493.59	1,703,493.59	
流动资产合计	281,168,609.53	281,168,609.53	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	5,432,212.74	5,432,212.74	
长期股权投资	232,189,455.23	232,189,455.23	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	30,464,518.89	30,464,518.89	
固定资产	66,833,497.57	66,833,497.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,106,244.75	1,106,244.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	302,589.05	302,589.05	
递延所得税资产			
其他非流动资产	426,581.20	426,581.20	
非流动资产合计	336,755,099.43	336,755,099.43	
资产总计	617,923,708.96	617,923,708.96	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	8,034,779.37	8,034,779.37	
预收款项	9,957,655.47	9,957,655.47	
合同负债			
应付职工薪酬	19,729,495.62	19,729,495.62	
应交税费	333,936.38	333,936.38	
其他应付款	78,713,961.06	78,713,961.06	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	116,769,827.90	116,769,827.90	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,092,153.95	1,092,153.95	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,092,153.95	1,092,153.95	
负债合计	117,861,981.85	117,861,981.85	
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	-64,310,165.40	-64,310,165.40	
所有者权益合计	500,061,727.11	500,061,727.11	
负债和所有者权益总计	617,923,708.96	617,923,708.96	

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①执行新金融工具准则的影响

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资，其账面价值为0，无需对金融工具原账面价值进行调整。

②执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

45、其他

六、税项

1、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	16%、13%、10%、9%、6%、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	免征、25%、8%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东省中鲁远洋渔业股份有限公司	远洋捕捞部分免征，房屋租赁部分 25%
山东中鲁海廷远洋渔业有限公司	免征
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	根据加纳当地规定：出口部分按照 8% 税率、内销部分按照 25% 税率

HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	免征
LAIF FISHERIES CO.LTD	25%
ZHONG GHA FOODS COMP ANY LIMITED	25%
山东省中鲁水产海运有限公司	25%
山东省中鲁远洋冷藏有限公司	水产品加工业部分免征、冷藏服务部分 25%
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	水产品加工业部分免征、冷藏服务部分 25%

2、税收优惠

（1）增值税税收优惠：

根据《远洋渔业企业运回自捕水产品不征税的暂行管理办法》的通知的相关规定（署税[2000]260号），我国远洋渔业企业在公海或按照有关协议规定，在国外海域捕获并运回国内销售的自捕水产品（及其加工制品），视同国内产品不征收进口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》、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》(财税[2011]26号)和《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）的相关规定，公司对农产品进行初加工及受托对农产品初加工，其所收取的加工费，可以按照农产品初加工的免税项目处理。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%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,956,965.73	1,213,325.43
银行存款	179,646,672.99	181,553,800.05
其他货币资金	1,408,005.57	685,948.08
合计	186,011,644.29	183,453,073.56
其中：存放在境外的款项总额	32,175,289.98	22,689,473.81

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	80,013,699.94	100.00%	10,010,305.64	12.51%	70,003,394.30	73,642,493.01	100.00%	9,680,593.01	13.15%	63,961,900.00
其中:										
合计	80,013,699.94	100.00%	10,010,305.64	12.51%	70,003,394.30	73,642,493.01	100.00%	9,680,593.01	13.15%	63,961,900.00

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 10,010,305.64

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄计提坏账准备	80,013,699.94	10,010,305.64	12.51%
合计	80,013,699.94	10,010,305.64	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	72,913,062.37
6 个月以内	71,744,909.33
6 个月至 1 年	1,168,153.04
1 至 2 年	800,904.90
2 至 3 年	467,518.46

3 年以上	5,832,214.21
3 至 4 年	5,832,214.21
合计	80,013,699.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄计提坏账准备	9,680,593.01	329,712.63			10,010,305.64
合计	9,680,593.01	329,712.63			10,010,305.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
HAIXINSHEN CO.LTD	14,289,630.06	17.86%	714,481.50
SOCIETE DES MAREYEURS GROSSISTES	7,026,493.51	8.78%	351,324.68
深圳市深之洋贸易有限公司	5,421,984.39	6.78%	271,099.22

LUEN THAI SEAFOODS INTERNATIONAL LTD	5,331,337.89	6.66%	266,566.89
AFKO FISHERIES COMPANY LIMITED	5,327,879.37	6.66%	266,393.97
合计	37,397,325.22	46.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,715,518.41	96.34%	22,072,783.23	98.58%
1 至 2 年	564,788.72	3.26%	223,289.45	1.00%
2 至 3 年	69,762.00	0.40%	93,711.78	0.42%
合计	17,350,069.13	--	22,389,784.46	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项
------	------	-------

		总额的比例 (%)
东亿海运企业私人有限公司	3,168,587.04	18.26%
KIRIBATI GOVERNMENT NO.1	2,002,797.26	11.54%
MECA DIESEL	1,366,636.18	7.88%
BOSHUN LOGISTICS LIMITED	1,279,755.43	7.38%
德华安顾人寿保险有限公司	1,028,000.00	5.93%
合计	8,845,775.91	50.98%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	4,343,207.56	5,529,723.80
合计	4,343,207.56	5,529,723.80

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	571,699.92	974,139.13
往来及其他	8,838,749.39	9,624,474.75
减：坏账准备	-5,067,241.75	-5,068,890.08
合计	4,343,207.56	5,529,723.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	705,399.39		4,363,490.69	5,068,890.08

2019年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-68,989.19		83,186.34	14,197.15
本期核销	9,197.75		6,647.73	15,845.48
2019年12月31日余额	627,212.45		4,440,029.30	5,067,241.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	4,014,947.13
6个月以内	3,305,959.08
6个月至1年	708,988.05
1至2年	433,604.70
2至3年	521,868.18
3年以上	4,440,029.30
3至4年	4,440,029.30
合计	9,410,449.31

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄计提坏账准备	5,068,890.08	14,197.15	15,845.48		5,067,241.75
合计	5,068,890.08	14,197.15	15,845.48		5,067,241.75

本期计提损失准备金额为14,197.15元；本期收回或转回的坏账准备金额为15,845.48元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
BAK SEONG HO	员工借款	607,013.25	6 个月以内	6.45%	30,350.66
中国船东互保协会	代垫款	371,477.80	0-3 年	3.95%	60,714.23
ALEXANDER PERCIVAL	员工借款	365,325.25	6 个月-1 年、2-3 年	3.88%	78,041.75
JU IL SU	员工借款	293,494.11	6 个月以内、1-2 年	3.12%	26,807.23
王廷乐	员工借款	250,328.45	3 年以上	2.66%	250,328.45
合计	--	1,887,638.86	--	20.06%	446,242.32

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	139,142,998.02	1,506,520.94	137,636,477.08	135,309,542.43		135,309,542.43
库存商品	236,151,661.21	3,116,468.80	233,035,192.41	190,905,725.74	2,596,127.95	188,309,597.79
周转材料	989,692.35		989,692.35	1,199,427.12		1,199,427.12
发出商品	3,279,215.85		3,279,215.85	5,007,680.25		5,007,680.25
低值易耗品	803,538.67		803,538.67	764,872.41		764,872.41
合计	380,367,106.10	4,622,989.74	375,744,116.36	333,187,247.95	2,596,127.95	330,591,120.00

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,506,520.94				1,506,520.94
库存商品	2,596,127.95	3,123,812.88		2,603,472.03		3,116,468.80
合计	2,596,127.95	4,630,333.82		2,603,472.03		4,622,989.74

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	31,837,201.31	32,221,986.22
预交所得税	177,922.66	88,480.55
预交其他税金	12,463.61	
合计	32,027,587.58	32,310,466.77

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南方证券		

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

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投资成本3,300万元按账面余额全额计提了减值准备。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,701,971.19			47,701,971.19
2.本期增加金额	3,606,607.16			3,606,607.16
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,606,607.16			3,606,607.16
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	51,308,578.35			51,308,578.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,350,940.24			16,350,940.24
2.本期增加金额	1,310,039.94			1,310,039.94
(1) 计提或摊销	1,310,039.94			1,310,039.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	17,660,980.18			17,660,980.18
三、减值准备				
1.期初余额	886,512.06			886,512.06
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	886,512.06			886,512.06
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,761,086.11			32,761,086.11
2.期初账面价值	30,464,518.89			30,464,518.89

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	32,761,086.11	见注

其他说明

注：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历下区和平路43号的办公综合楼裁定为本公司所有，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。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	539,678,865.42	514,332,752.28
固定资产清理	11,488,734.07	
合计	551,167,599.49	514,332,752.28

(1) 固定资产情况

单位：元

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	117,959,528.18	627,875,972.13	44,678,963.52	7,442,646.99	11,975,650.33	809,932,761.15
2.本期增加金额		82,381,860.00	3,745,234.19	1,757,941.27	295,372.43	88,180,407.89
(1) 购置		10,111,057.20	3,744,353.60	1,705,293.84	286,123.18	15,846,827.82
(2) 在建工程转入		69,408,076.40				69,408,076.40
(3) 企业合并增加						
汇率变动影响		2,862,726.40	880.59	52,647.43	9,249.25	2,925,503.67
3.本期减少金额	3,723,928.91	31,318,029.01	728,287.18	53,442.00	343,788.94	36,167,476.04
(1) 处置或报废	117,321.75	31,318,029.01	728,287.18	53,442.00	343,788.94	32,560,868.88
其他	3,606,607.16					3,606,607.16
4.期末余额	114,235,599.27	678,939,803.12	47,695,910.53	9,147,146.26	11,927,233.82	861,945,693.00
二、累计折旧						
1.期初余额	29,018,682.14	233,594,946.75	20,447,842.93	3,977,477.58	8,403,485.97	295,442,435.37
2.本期增加金额	3,091,530.00	39,447,870.76	3,167,065.90	900,990.97	787,520.59	47,394,978.22
(1) 计提	3,091,530.00	39,447,870.76	3,167,065.90	900,990.97	787,520.59	47,394,978.22

3.本期减少金额	19,829,294.94	512,621.36	48,097.80	338,145.41	20,728,159.51	
(1) 处置或报废	19,829,294.94	512,621.36	48,097.80	338,145.41	20,728,159.51	
4.期末余额	32,110,212.14	253,213,522.57	23,102,287.47	4,830,370.75	8,852,861.15	322,109,254.08
三、减值准备						
1.期初余额		157,573.50				157,573.50
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		157,573.50				157,573.50
四、账面价值						
1.期末账面价值	82,125,387.13	425,568,707.05	24,593,623.06	4,316,775.51	3,074,372.67	539,678,865.42
2.期初账面价值	88,940,846.04	394,123,451.88	24,231,120.59	3,465,169.41	3,572,164.36	514,332,752.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,844,727.39	见注

其他说明

注①：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为76,340,630.41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历下区和平路43号的办公综合楼裁定为本公司所有，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。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
将待处理的新懋兴轮调整至固定资产清理	11,488,734.07	
合计	11,488,734.07	

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		11,073,476.37
合计		11,073,476.37

(1) 在建工程情况

单位：元

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
大西洋围网项目	4,077,658.55	4,077,658.55		4,077,658.55	4,077,658.55	
延绳钓船“泰祥 11”轮				11,073,476.37		11,073,476.37
合计	4,077,658.55	4,077,658.55		15,151,134.92	4,077,658.55	11,073,476.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
延绳钓船“泰祥11”轮	16,000,000.00	11,073,476.37	6,971,086.44	18,044,562.81								其他
运输船“新懋昌”轮	45,000,000.00		45,327,450.89	45,327,450.89								其他
泰隆1改良大修项目	7,831,400.00		6,036,062.70	6,036,062.70								其他
合计	68,831,400.00	11,073,476.37	58,334,600.03	69,408,076.40			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

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
其他说明：						

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,154,729.00			1,751,396.71	18,906,125.71
2.本期增加金额				199,375.13	199,375.13
(1) 购置				199,375.13	199,375.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	17,154,729.00			1,950,771.84	19,105,500.84
二、累计摊销					
1.期初余额	4,837,642.49			403,106.40	5,240,748.89
2.本期增加 金额	383,870.16			284,597.25	668,467.41
(1) 计提	383,870.16			284,597.25	668,467.41
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,221,512.65			687,703.65	5,909,216.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	11,933,216.35			1,263,068.19	13,196,284.54
2.期初账面 价值	12,317,086.51			1,348,290.31	13,665,376.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

办公楼装修	524,811.27	274,093.33	363,770.47		435,134.13
合计	524,811.27	274,093.33	363,770.47		435,134.13

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	957,359.10	239,339.79	904,653.01	226,163.26
递延收益已交税的与资产相关的政府补助	6,426,132.12	1,606,533.03	6,800,000.00	1,700,000.00
合计	7,383,491.22	1,845,872.82	7,704,653.01	1,926,163.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,845,872.82		1,926,163.26

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,820,836.58	20,518,616.58
可抵扣亏损		2,186,759.26
合计	22,820,836.58	22,705,375.84

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020			
2021		2,186,759.26	
合计		2,186,759.26	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	2,000,000.00	2,000,000.00
预付在建工程及设备款	1,640,847.49	1,059,416.20
合计	3,640,847.49	3,059,416.20

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,038,983.33	36,052,731.67
信用借款	23,623,381.67	42,545,396.71
合计	51,662,365.00	78,598,128.38

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明:

35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	89,503,027.66	101,802,514.32
1 年以上	5,222,204.02	6,569,085.34
合计	94,725,231.68	108,371,599.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明:

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,765,800.17	16,738,922.45
1 年以上	711,846.37	822,406.56
合计	18,477,646.54	17,561,329.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	43,969,399.58	163,596,252.99	161,835,620.99	45,730,031.58
二、离职后福利-设定提存计划	39.60	14,938,016.94	11,586,454.00	3,351,602.54
三、辞退福利	36,077.22	253,701.35	255,155.68	34,622.89
四、一年内到期的其他福利	10,547.56	81,554.11	58,704.36	33,397.31
合计	44,016,063.96	178,869,525.39	173,735,935.03	49,149,654.32

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	42,512,492.76	149,794,460.04	148,034,134.04	44,272,818.76
2、职工福利费		4,464,191.71	4,464,191.71	
3、社会保险费		4,863,509.83	4,863,509.83	
其中：医疗保险费		3,980,336.95	3,980,336.95	
工伤保险费		244,405.17	244,405.17	
生育保险费		638,767.71	638,767.71	
4、住房公积金		3,814,517.49	3,814,517.49	
5、工会经费和职工教育经费	1,456,906.82	659,573.92	659,267.92	1,457,212.82
合计	43,969,399.58	163,596,252.99	161,835,620.99	45,730,031.58

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	39.60	7,851,606.77	7,851,646.37	
2、失业保险费		329,292.13	329,292.13	
3、企业年金缴费		6,668,139.68	3,316,537.14	3,351,602.54
退休职工社保及补贴		88,978.36	88,978.36	
合计	39.60	14,938,016.94	11,586,454.00	3,351,602.54

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	239,608.16	271,436.90
企业所得税	1,802,946.98	1,461,511.10
个人所得税	399,027.16	148,253.52
城市维护建设税	9,769.37	8,627.10

房产税	207,304.90	247,500.87
土地使用税	133,639.72	157,965.18
教育费附加	4,186.87	3,697.33
其他税费	801,442.38	542,402.90
合计	3,597,925.54	2,841,394.90

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	8,634,438.40	6,797,885.62
合计	8,634,438.40	6,797,885.62

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

保证金	1,270,350.00	338,541.67
职工费用	1,409,892.00	926,783.09
其他	5,954,196.40	5,532,560.86
合计	8,634,438.40	6,797,885.62

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益		866,585.48
合计		866,585.48

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	448,146.54	482,769.43
三、其他长期福利	930,325.16	1,030,790.91
合计	1,378,471.70	1,513,560.34

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,839,283.66	7,996,585.48	1,071,388.66	15,764,480.48	与资产相关的政府补助
合计	8,839,283.66	7,996,585.48	1,071,388.66	15,764,480.48	--

涉及政府补助的项目：

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设专项基金	8,191,363.02	2,000,000.00		986,012.66		838,209.48	10,043,559.84	与资产相关
财政造船补助资金	647,920.64	5,130,000.00		85,376.00		28,376.00	5,720,920.64	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	189,093,492.79			189,093,492.79
其他资本公积	94,961,504.96			94,961,504.96
合计	284,054,997.75			284,054,997.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-675,743.05	2,485,332.76				1,382,899.22	1,102,433.54	707,156.17	
外币财务报表折算差额	-675,743.05	2,485,332.76				1,382,899.22	1,102,433.54	707,156.17	
其他综合收益合计	-675,743.05	2,485,332.76				1,382,899.22	1,102,433.54	707,156.17	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,489,552.95	2,489,552.95	
合计		2,489,552.95	2,489,552.95	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	232,148,801.35	141,867,217.06
调整后期初未分配利润	232,148,801.35	141,867,217.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	82,311,630.23	90,281,584.29

期末未分配利润	314,460,431.58	232,148,801.35
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,120,738,842.04	946,989,300.61	1,017,063,512.24	849,379,908.98
其他业务	8,213,060.64	1,864,630.29	6,284,543.29	1,724,329.79
合计	1,128,951,902.68	948,853,930.90	1,023,348,055.53	851,104,238.77

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	536,116.79	378,299.19
教育费附加	229,764.31	162,128.24
房产税	1,299,489.61	1,214,804.99
土地使用税	535,449.76	631,860.72
车船使用税	35,164.36	34,972.72
印花税	305,583.83	395,798.81
地方教育附加	153,176.25	108,085.50
地方水利建设基金	38,294.06	26,592.79
其他	154.04	
合计	3,133,193.01	2,952,542.96

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
港杂费	13,007,276.29	20,516,081.40
职工薪酬	2,987,027.62	1,744,289.71
运杂费	4,658,598.15	5,187,559.78
业务宣传费	816,361.72	781,426.37
差旅费	495,396.75	423,463.39
折旧费	79,121.02	58,765.57
通讯费	14,981.46	16,544.98
报关报检及代理费	1,636,396.22	3,457,585.78
装卸费	507,169.59	457,237.66
其他	725,671.22	2,614,072.50
合计	24,928,000.04	35,257,027.14

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,276,129.10	33,260,890.97
累计折旧及摊销	1,857,224.86	4,281,775.32
差旅费	2,081,023.00	2,542,831.55
业务招待费	1,287,516.23	1,325,256.28
车辆费	1,299,675.12	1,050,963.84
中介服务费	1,101,745.19	1,432,241.85
办公费	4,550,320.09	4,134,080.68
物业水电	1,416,329.41	1,195,817.62
休渔期及备航期费用	0.00	7,260,623.46
其他	6,743,602.72	4,816,236.09
合计	63,613,565.72	61,300,717.66

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	26,338.75	
其他	248,000.00	
合计	274,338.75	

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,119,308.06	5,170,331.97
减：利息收入	1,032,203.87	513,573.16
汇兑损益	95,531.07	-10,165,843.64
手续费支出	1,322,486.27	1,101,369.19
其他支出	143,131.08	120,669.58
合计	4,648,252.61	-4,287,046.06

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国际渔业资源开发利用补助	20,504,756.24	25,677,010.02
金枪鱼回运补贴	1,621,411.00	2,624,900.00
商检检疫局科技创新补贴		17,220.00
造船财政贴息	85,376.00	28,376.00
蓝色经济区专项建设资金财政补贴	747,735.76	838,209.48
冷链物流专项资金	238,276.90	
个税手续返还款	12,052.12	
合计	23,209,608.02	29,185,715.50

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-244,850.74	
其他应收款信用减值损失	-119,394.66	
合计	-364,245.40	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,625,574.46
二、存货跌价损失	-4,630,333.82	-2,574,536.68
合计	-4,630,333.82	-4,200,111.14

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		-144,859.41

74、营业外收入

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
赔款收入	289,655.03		
其他	46,416.67	325,858.06	
合计	336,071.70	325,858.06	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

75、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
对外捐赠	108,000.00	190,000.00	108,000.00
固定资产报废损失	218,418.18	7,071.65	218,418.18
职工工伤赔偿		78,000.00	
税收滞纳金	200.00	353,335.93	200.00
其他	32,000.00	46,000.00	32,000.00
合计	358,618.18	674,407.58	358,618.18

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,838,268.82	5,089,661.48
递延所得税费用	80,290.44	-1,639,467.21
合计	2,918,559.26	3,450,194.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	101,693,103.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,423,275.99
子公司适用不同税率的影响	-6,567,480.85
调整以前期间所得税的影响	51,044.20
非应税收入的影响	-17,838,189.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	833,570.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-546,689.82
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	1,614,467.21
研发支出加计扣除的影响	-51,438.51
所得税费用	2,918,559.26

其他说明

77、其他综合收益

详见附注十二、(七) 57 其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	1,032,203.87	513,573.16
政府补助及其他营业外收入	29,604,291.06	28,706,478.06
信用证保证金	8,249,651.54	4,088,888.54
往来款及其他	3,224,709.92	6,900,772.87
合计	42,110,856.39	40,209,712.63

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现销售费用	21,861,851.40	33,453,971.86
付现管理费用	18,149,500.96	23,792,355.02
付现研发费用	274,338.75	
信用证保证金	8,971,709.03	4,352,344.90
往来款及其他	1,462,686.27	2,268,665.76
合计	50,720,086.41	63,867,337.54

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	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	98,774,544.71	98,062,576.22
加：资产减值准备	4,994,579.22	4,200,111.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,705,018.16	43,303,777.20
无形资产摊销	668,467.41	550,570.94
长期待摊费用摊销	363,770.47	241,369.98
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）		144,859.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	218,418.18	7,071.65
财务费用（收益以“-”号填列）	6,200,569.12	952,213.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	80,290.44	-1,639,467.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,783,330.18	-89,421,066.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-582,505.33	-27,345,443.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	656,720.47	40,579,323.06
经营活动产生的现金流量净额	110,296,542.67	69,635,895.65
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	184,603,638.72	182,767,125.48
减：现金的期初余额	182,767,125.48	147,067,351.82
现金及现金等价物净增加额	1,836,513.24	35,699,773.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,603,638.72	182,767,125.48
其中: 库存现金	4,956,965.73	1,213,325.43
可随时用于支付的银行存款	179,646,672.99	181,553,800.05
三、期末现金及现金等价物余额	184,603,638.72	182,767,125.48

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,408,005.57	信用证保证金
固定资产	31,604,235.43	抵押借款
无形资产	5,506,720.75	抵押借款
合计	38,518,961.75	--

其他说明:

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中: 美元	14,598,949.05	6.9762	101,845,188.36

欧元	928,775.78	7.8155	7,258,847.11
港币			
日元	23,447,614.00	0.0641	1,502,992.06
塞地	2,892,834.63	1.2597	3,644,103.78
西法	423,997.43	0.0119	5,045.57
应收账款	--	--	
其中：美元	6,731,417.25	6.9762	46,959,713.02
欧元			
港币			
日元	49,584,032.00	0.0641	3,178,336.45
塞地	1,908,311.65	1.2597	2,403,900.19
西法	292,557,760.00	0.0119	3,481,437.34
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	37,533,588.16	6.9762	261,841,817.72
日元	2,724,412.00	0.0641	174,634.81
塞地	21,500,903.04	1.2597	27,084,687.56
应付账款			
其中：美元	3,944,601.99	6.9762	27,518,332.40
欧元	234.43	7.8155	1,832.19

日元	18,272,696.00	0.0641	1,171,279.81
西法	34,150,054.00	0.0119	406,385.64
其他应付款			
其中：美元	40,220,085.92	6.9762	280,583,363.40
塞地	3,618,713.34	1.2597	4,558,493.19

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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
ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	加纳	美元	经营所处经济环境

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
建设专项基金	2,000,000.00	递延收益	238,276.90
财政造船补助资金	5,130,000.00	递延收益	57,000.00
国际渔业资源开发利用补助	20,504,756.24	其他收益	20,504,756.24
金枪鱼回运补贴	1,621,411.00	其他收益	1,621,411.00
个税手续返还款	12,052.12	其他收益	12,052.12

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

本期公司的合并范围未发生变更。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	74.23%	25.77%	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	59.05%		投资设立
HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION	巴拿马	巴拿马	冷藏运输	100.00%		投资设立
LAIF FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞		100.00%	投资设立
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞		100.00%	投资设立
ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞		100.00%	投资设立

山东省中鲁远洋冷藏有限公司	山东烟台	山东烟台	冷藏服务		100.00%	投资设立
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	加纳	加纳	远洋捕捞			经营租赁

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	40.95%	16,462,914.48		157,934,660.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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	250,897,851.01	247,531,784.99	498,429,636.00	107,042,602.15	5,720,920.64	112,763,522.79	205,643,783.93	246,339,332.14	451,983,116.07	108,563,704.98	647,920.64	109,211,625.62

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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	305,764,05 1.82	40,202,477 .37	2,692,145. 39	17,467,091 .39	186,558,09 8.23	19,010,738 .33	7,325,273. 67	-545,827.9 8

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款和其他应收款等，本公司的金融负债包括应付账款、其他应付款和短期借款，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、（四十五）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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
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	47.25%	47.25%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是山东省国有资产投资控股有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十二节 九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浪潮通用软件有限公司	受同一母公司控制
德州银行股份有限公司	受同一母公司控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
浪潮通用软件有限公司	采购软件			否	720,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,053,124.00	1,804,800.00

(8) 其他关联交易

①存放关联方的货币资金：

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
银行存款	德州银行股份有限公司	3,201,870.61	
合计		3,201,870.61	

②其他

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	德州银行股份有限公司	3,284.72	
合计		3,284.72	

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	浪潮通用软件有限公司	394,857.06			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	浪潮通用软件有限公司		16,024.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，不存在需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

根据相关法律、法规及政策的规定，本公司建立企业年金制度，在依法参加基本养老保险的基础上，为职工缴纳补充养老保险（即企业年金）。每年根据实际经营情况，设置经营效益系数，根据该经营效益系数，计算企业缴费总金额；企业年金中公司应承担的费用已在应付职工薪酬-设定提存计划情况中披露，职工个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。本年度增加企业年金666.81万元，相关披露参见“附注十二、（七）39应付职工薪酬”。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主营业务为远洋捕捞、船只租赁、冷藏加工贸易以及其他业务。公司按照主营业性质的不同进行分部报告的披露。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	远洋捕捞	船只租赁	冷藏加工贸易	其他	分部间抵销	合计
一、主营业务收入	478,523,402.07	101,294,857.68	669,347,611.32	611,786.40	-129,038,815.43	1,120,738,842.04
二、主营业务成本	375,102,964.63	63,289,589.21	637,242,915.37	392,646.83	-129,038,815.43	946,989,300.61
三、信用减值损失	-932,220.86	-41,631.75	657,411.90	-47,804.69	0.00	-364,245.40
四、资产减值损失	-887,430.25	0.00	-3,729,901.77	-13,001.80	0.00	-4,630,333.82
五、折旧费和摊销费	31,723,211.68	9,026,249.96	6,780,634.14	1,843,389.79	0.00	49,373,485.57
六、利润总额	81,873,996.50	32,488,150.63	7,507,067.77	-20,176,110.93	0.00	101,693,103.97
七、所得税费用	0.00	1,611,474.86	1,307,084.40	0.00	0.00	2,918,559.26
八、净利润	81,873,996.50	30,876,675.77	6,199,983.37	-20,176,110.93	0.00	98,774,544.71
九、资产总额	827,846,708.78	302,355,475.20	419,827,740.40	141,787,676.56	-403,290,757.14	1,288,526,843.80
十、负债总额	221,509,747.67	32,403,124.27	200,076,436.75	196,235,167.41	-406,834,262.44	243,390,213.66

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

本公司全资子公司 HABITAT INTERNATIONAL CORPORATION 所属的巴拿马籍“SEA MARK”轮（“新懋兴”轮），于2019年12月18日15时30分，在航行至日本东南小笠原群岛附近海域时，因机械设备原因引起机舱突发失火。该轮立即启动应急响应程序，进行抢险灭火，终因险情难以控制决定弃船，随后船上23名人员

全部安全转移到救生艇筏上。与此同时，公司迅速启动应急预案，与交通部海事局搜救中心、日本海上保安厅、美国海岸警卫队取得联系，在多方通力合作、共同努力下，于当日21点30分，23名人员全部平安获救，无人员伤亡。截止目前，根据与中国船东互保协会及中国人民财产保险股份有限公司签订的合同中，约定的航行范围、保险条件及保险金额，“新懋兴”轮人员及财产保险均在承保范围之内，公司正在与保险公司商议相关的保险赔付事宜。

除上述事项外，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	35,605,161.90	100.00%	6,534,010.26	18.35%	29,071,151.64	10,378,632.53	100.00%	5,737,786.29	55.28%	4,640,846.24
其中：										
组合 1：非关联方客户组合	20,823,141.90	58.48%	6,534,010.26	31.38%	14,289,131.64	6,664,383.53	64.21%	5,737,786.29	86.10%	926,597.24
组合 2：关联方组合	14,782,020.00	41.52%			14,782,020.00	3,714,249.00	35.79%			3,714,249.00
合计	35,605,161.90	100.00%	6,534,010.26	18.35%	29,071,151.64	10,378,632.53	100.00%	5,737,786.29	55.28%	4,640,846.24

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：6,534,010.26

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按非关联方客户组合计提坏账	20,823,141.90	6,534,010.26	31.38%
合计	20,823,141.90	6,534,010.26	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	29,641,752.30
6 个月以内	29,247,989.20
6 个月-1 年	393,763.10
1 至 2 年	274,391.59
3 年以上	5,689,018.01
3 至 4 年	5,689,018.01
合计	35,605,161.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄计提坏账准备	5,737,786.29	796,223.97			6,534,010.26
合计	5,737,786.29	796,223.97			6,534,010.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期计提坏账准备金额为796, 223. 97元; 本期收回或转回坏账准备金额为0. 00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山东省中鲁远洋（烟台）食品有限公司	14,782,020.00	41.52%	739,101.00
AFKO FISHERIES COMPANY LIMITED	4,399,294.20	12.36%	219,964.71
HAIXINSHEN CO.,LTD	3,718,020.20	10.44%	185,901.01
PACIFIC PANDA.INC	3,600,962.12	10.11%	3,600,962.12
SOCIETE DES MAREYEURS GROSSISTES	3,551,148.31	9.97%	177,557.42
合计	30,051,444.83	84.40%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	94,566,287.92	92,964,132.10
其他应收款	87,202,584.78	81,168,216.04
合计	181,768,872.70	174,132,348.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红	94,566,287.92	92,964,132.10
合计	94,566,287.92	92,964,132.10

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
公司内部往来款	86,430,396.31	80,308,190.23
备用金及其他	4,494,160.35	4,575,892.14
合计	90,924,556.66	84,884,082.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	223,504.35		3,492,361.98	3,715,866.33
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-4,568.30		10,673.85	6,105.55
2019 年 12 月 31 日余额	218,936.05		3,503,035.83	3,721,971.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	581,266.32
6 个月以内	433,243.78
6 个月-1 年	148,022.54
1 至 2 年	112,287.55
2 至 3 年	297,570.65
3 年以上	3,503,035.83
3 至 4 年	3,503,035.83
合计	4,494,160.35

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按账龄计提坏账准备	3,715,866.33	6,105.55			3,721,971.88
合计	3,715,866.33	6,105.55			3,721,971.88

本期计提损失准备金额为6,105.55元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
AFRICA STAR FISHERIES LIMITED	往来款	18,152,664.71	0-3 年	19.96%	
山东省中鲁水产海运有限公司	往来款	17,253,355.96	0-3 年	18.98%	
山东中鲁海延远洋渔业有限公司	往来款	13,549,901.34	1 年以内	14.90%	
YAW ADDO FISHERIES COMPANY LIMITED	往来款	11,674,713.50	0-3 年	12.84%	
ZHONG GHA FOODS COMPANY LIMITED	往来款	8,844,012.27	0-3 年	9.73%	
合计	--	69,474,647.78	--	76.41%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位: 元

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	232,189,455.23		232,189,455.23	232,189,455.23		232,189,455.23
合计	232,189,455.23		232,189,455.23	232,189,455.23		232,189,455.23

(1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
HABITAT INTERNATI ONAL CORP.	12,476,145.6 0					12,476,145.6 0	
山东省中鲁 水产海运公 司	22,869,513.3 8					22,869,513.3 8	
山东省中鲁 远洋(烟台) 食品公司	55,448,185.2 4					55,448,185.2 4	
山东中鲁海 延远洋渔业 有限公司	141,395,611. 01					141,395,611. 01	
合计	232,189,455. 23					232,189,455. 23	

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,454,472.43	120,934,031.01	192,706,902.46	144,156,077.91
其他业务	4,902,160.57	1,864,630.29	4,088,306.93	1,724,329.79
合计	170,356,633.00	122,798,661.30	196,795,209.39	145,880,407.70

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,725,025.89	92,964,132.10
合计	2,725,025.89	92,964,132.10

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	2,704,851.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,546.48	
减：所得税影响额	229,456.99	
少数股东权益影响额	552,118.10	
合计	1,900,730.21	--

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
国际渔业资源开发利用补助	20,504,756.24	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

2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.74%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.52%	0.30	0.30

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 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的原稿。

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

董事长： 卢连兴

二〇二〇年三月二十五

日